

## **НАЦРТ РЕБАЛАНСА 1 БУЏЕТА ОПШТИНЕ КОСТАЈНИЦА ЗА 2024. ГОДИНУ**

На основу члана 28. и члана 31. Закона о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске" број 121/12,52/14,103/15,15/16), а у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета (Службени гласник РС број 111/21) припремљен је Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за 2024. годину.

Буџет општине Костајница је усвојен дана 15.12.2023. године и објављен у „Службеном гласнику Општине Костајница“ број 18/23.

Саставни дио овог документа су следећи обрасци:

1. Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за 2024. годину – Општи дио,
2. Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за 2024. годину – Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину,
3. Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за 2024. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину,
4. Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за период 2024. годину – Финансирање,
5. Нацрт Буџета општине Костајница за период 2024. годину – Функционална класификација,
6. Нацрт Буџета општине Костајница за 2024. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину по организацијама.

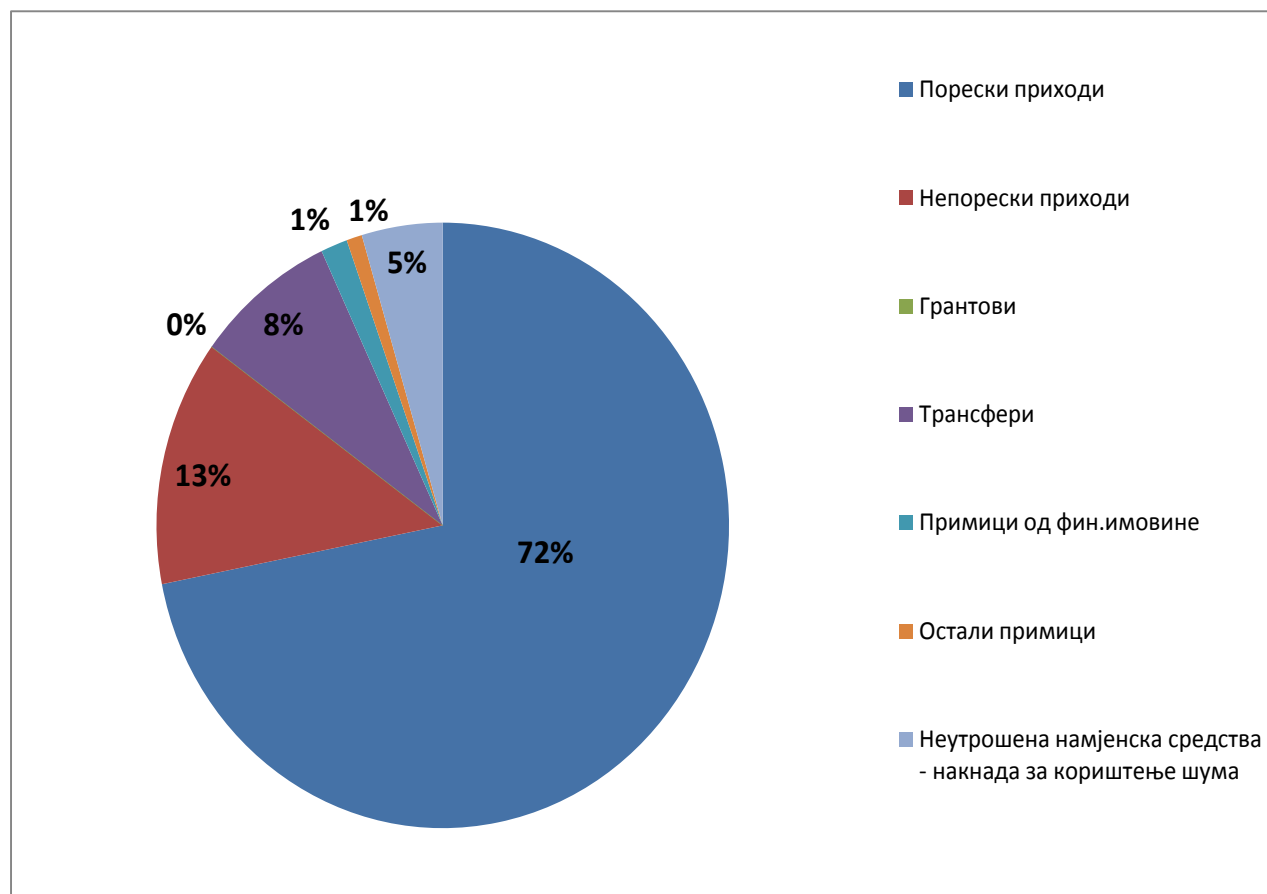
## БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Буџетски приходи и примици планирани Нацртом Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину износе – **4.380.000 КМ.**

Табела 1. Структура буџетских прихода и примитака у Нацрту 1 Ребаланса Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (5/3*100)
1	2	4	5	5
1	Порески приходи	2,805,500.00	3,148,616.00	112
2	Непорески приходи	576,700.00	576,700.00	100
3	Грантови	0.00	0.00	0
4	Трансфери	350,000.00	350,000.00	100
5	Примици од фин.имовине	65,300.00	66,300.00	102
6	Остали примици	12,500.00	38,384.00	307
7	Неуτροшена намјенска средства - накнада за кориштење шума	200,000.00	200,000.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>4,010,000.00</b>	<b>4,380,000.00</b>	<b>109</b>

Графички приказ структуре прихода и примитака у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину



## А. Порески приходи

Порески приходи су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од **3.148.616 КМ**. Износ планиран у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину је 112% износа који је планиран у Буџету општине Костајница за 2024. годину. Структура пореских прихода је следећа:

**Табела 2.** Структура пореских прихода у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Порези на лична прим. и самост. дјелг.	160,000.00	211,716.00	132
2	Порези на имовину	80,000.00	89,400.00	112
3	Порез на промет произ. и услуга	500.00	500.00	100
4	Индиректни порези дозначени до УИО	2,540,000.00	2,822,000.00	111
5	Остали порески приходи	25,000.00	25,000.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>2,805,500.00</b>	<b>3,148,616.00</b>	<b>112</b>

1. Порез на лична примања и приходе од самосталне дјелатности планирани су на основу извршења истих у прва три мјесеца 2024. године. Планирани износ је 32% више од износа који је планиран у Буџету за 2024. годину. Наиме, порез на лична примања и приходе о самосталне дјелатности је врста прихода код која се уплаћује на Рачун јавних прихода Буџета РС, али се дио наведених прихода враћа локалној заједници. Како на основу Одлуке Владе Републике Српске најнижа плата од 01.01.2024. износи 900 КМ, већина правних лица је усклађивало своје цијене рада са наведеним повећањем, те се самим тим очекују и већи приходи од пореза на лична примања.

2. Порези на имовину су планирани у износу који је за 12% већи од износа у Буџету за 2024. годину.

3. Порези на промет производа и услуга су планирани у износу од 500 КМ и односе се на очекиване уплате пореза од акциза. Акцизе представљају посебан облик пореза на промет којим се, за разлику од ПДВ-а, опорезује промет мањег броја тачно одређених производа.

4. Приходи од индиректних пореза дозначених од УИО су планирани на основу података датих у Документу оквирног буџета за период 2024-2026 године, те на основу извршења истих за прва три мјесеца 2024. године, на основу извршења истих за 2023. годину. На основу ових податка из Документа оквирног буџета и на основу Одлуке о учешћу општина и градова у приходима од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода, те на основу извршења ових прихода за прва три мјесеца ове године и извршења истих за 2023. годину, планирани су ови приходи у износу од 2.822.000 КМ, што је за 11% више од износа који је планиран Буџетом за 2024. годину.

5. План осталих пореских прихода за 2024. годину базира се на плану остварења пореза на добитке од игара на срећу. Наиме, Закон о играма на срећу ( "Службени гласник РС" број 22/19) уводи различите и прогресивне стопе опорезивања добитка. База за планирање ове врсте прихода је извршење истих за 2023. годину и извршење за прва три мјесеца 2024. године.

## **Б. Непорески приходи**

**Непорески приходи** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од **576.700 КМ** што је исти износ као и у Буџету за 2024. годину. Структура непореских прихода је следећа:

**Табела 3.** Структура непореских прихода у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (5/3*100)
1	2	3	4	5
1	Приходи од фин.и нефин. имовине и поз. курсних разлика	86,350.00	86,350.00	100
2	Накнаде, таксе, приходи од пружања јавних услуга	470,910.00	470,910.00	100
3	Новчане казне	500.00	500.00	100
4	Остали непорески приходи	18,940.00	18,940.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>576,700.00</b>	<b>576,700.00</b>	<b>100</b>

Непорески приходи, који се састоје од прихода од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика, накнаде, таксе и прихода од пружања јавних услуга, новчаних казна те осталих непореских прихода, су приходи локалног карактера. Планирани на основу извршења буџета за 2023. годину и извршења истих за прва три мјесеца 2024. године.

Ови приходи се прикупљају на основу докумената које је усвојила Скупштина општине Костајница, а који дефинишу прикупљање истих на нивоу општине.

Неки од документа који дефинишу непореске приходе општине Костајница су следећи:

- Одлука о утврђивању комуналне накнаде за финансирање комуналних дјелатности заједничке комуналне потрошње у општини Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 07/11, 11/11, 01/12, 3/12, 8/12 и 04/13);
- Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 8/15, 5/19 и 39/21);
- Одлука о утврђивању основице за израчунавање једнократне ренте на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 6/24);
- Одлука о утврђивању базне цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 6/24);
- Одлука о утврђивању вриједности бода за обрачунавање комуналне накнаде за 2024. годину ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 18/23);
- Одлука о општинским административним таксама ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 10/21);
- Одлука о накнадама за истицање рекламних паноа и билборда на магистралним и регионалним путевима који пролазе кроз град/насеље Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 1/12);
- Одлука о управљању јавним просторима за паркирање моторних возила на подручју општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 23/21, 34/21, 5/23);
- Одлука о комуналним таксама ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 10/21);

- Одлука о висини накнаде за издавања у закуп пословних зграда и пословних просторија у својини општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.3/13).

На конту 7215 – Приходи од камата и осталих накнада на дате зајмове планиран је износ од 10.750 КМ. Наведени износ се односи на камату коју КП Комунално предузеће треба да рефундира Општини Костајница на основу КФВ кредита. Наведени износ је планиран на овај начин по основу препоруке која је дата Општини Костајница у извјештају број: РВ052-22 од 05.08.2022. године, на страници број 19.

1. Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика састоје се од прихода од давања у закуп објеката општине и прихода од земљишне ренте. Приходи од давања у закуп објеката општине су планирани на основу постојећих уговора о закупу. Приходи од земљишне ренте планирани су на основу процјене надлежног Одјељења за општу управу, а у складу са горе наведеним Одлукама. ( Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.8/15,5/19 и 39/21) те Одлуке о утврђивању основице за израчунавање једнократне ренте на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.3/23).

2. Накнаде, таксте и приходи од јавних услуга састоје се од административних накнада и такса, комуналних накнада и такса, накнада по разним основама и прихода од пружања јавних услуга. Код прихода од административних такса битно је напоменути да је процјена прихода урађена на основу извршења истих за 2024. годину, а усклађено са Измјенама закона о ад таксама ( "Службени гласник Републике Српске" број 123/20) и Одлуком о општинским административним таксама ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21). Видљиво је да су приходи од административних такса због доношења ових Измјена и допуна закона о ад таксама, планирани у значајно мањем нивоу него што је било извршење истих у претходним годинама.

Основ за планирање комуналних накнада и такса су извршење за 2023. годину и извршење истих за прва три мјесеца 2024. године. У склопу ове групе прихода планирају се и приходи од комуналних такса на кориштење простора на јавним површинама, комуналне таксе на кориштење рекламних паноа, комуналне таксе за кориштење простора за паркирање, те боравишна такса. Боравишна такса је приход који се проследи ЈУ Туристичкој организацији општине Костајница. Комунална такса за кориштење простора за паркирање планирана је у складу са Одлуком о управљању јавним просторима за паркирање моторних возила на подручју општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.23/21) и Одлуком о измјени и допуни Одлуке о управљању јавним просторима за паркирање моторних возила на подручју општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 34/21);

Накнаде по разним основама састоје се од: накнаде за уређење грађевинског земљишта, накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта, накнаде за кориштење шума и шумских сортимената, накнаде за обављење послова од општег интереса у шумама у приватној својини , накнада за воде, накнада за кориштење комуналних добара од општег интереса, средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара и осталих накнада. Накнада за уређење грађевинског земљишта планирана је на основу процјене надлежног Одјељења за општу управу, а у складу припадајућим Одлукама. ( Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.8/15,5/19 и 39/21) те Одлуке о утврђивању базне цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.6/24)). Приходи од накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, накнаду за кориштење шума и шумског земљишта, накнаде за воде су планирани на основу извршења за 2023. годину.

Приходи од пружања јавних услуга су приходи које остварују корисници општине Костајница. За ЈПУ Вртић за дјецу „Кестенко“ планирају се приходи од уплата родитеља дјецe за боравак у клубу, за Средњошколски центар планирају се приходи од уплата ученика за школарину, за Народну библиотеку „Невенка Станисављевић“ приходи од чланарине и за ЈУ Центар за социјални рад се планирају приходи од учешћа сродника у издржавању корисника. Наведени приходи се планирају на основу извршења за 2023. годину и на основу података које су нам доставили из ЈПУ Вртић за дјецу "Кестенко", ЈУ Средњошколски центар, ЈУ Народна библиотека "Невенка Станисављевић" и ЈУ Центар за социјални рад у својим буџетским захтјевима.

Структура ових прихода планираних у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину је следећа:

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	ЈПУ Вртић за дјецу "Кестенко"	100.000,00	100.000,00	100
2	ЈУ Средњошколски центар	6.000,00	6.000,00	100
3	ЈУ Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	1.000,00	1.000,00	100
4	ЈУ Центар за социјални рад	11.000,00	11.000,00	100
5	Општинска управа	3.000,00	3.000,00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>121.000,00</b>	<b>121.000,00</b>	<b>100</b>

3.Новчане казне планиране су у износу од 500 КМ и оне су промјењива и непредвидива категорија прихода, планиране су у истом износу као и у Буџету за 2023. годину.

4.Остали непорески приходи су планирани у износу од 18.940 КМ. На овој врсти прихода се планирају уплате за рад Комисија за технички пријем, те остали непорески приходи који се појаве у току године.

## **В. Трансфери**

Трансфери између или унутар јединица власти од Министарства управе и локалне самоуправе и од Министарства за здравља и социјалне заштите су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од **350.000 КМ**, колико је планирано и у Буџету за 2024. годину.

Структура планиранарних трансфера између или унутар јединица власти је следећа:

- Министарство управе и локалне самоуправе.....90.000 КМ
- Министарство за социјалну и здравствену заштиту.....260.000 КМ

=====

**350.000 КМ**

Унутар трансфера између или унутар јединица власти планиране су транше од стране Министарства управе и локалне самоуправе које општина остварује на основу тога што је категорисана у неразвијене општине и то у износу од 90.000 КМ. Општина Костајница је на основу Одлуке о степену развијености јединица локалне самоуправе у Републици Српској за 2024 годину (Службени гласник РС број 93/23) категорисана у неразвијене општине. На основу тога, и на основу Захтјева који је поднесен Министарству за управу и локалну самоуправу, планирају се приходи од трансфера за неразвијене општине.

Трансфери који се остварују од Министарства здравља и социјалне заштите односе се на трансфере које општина добије за исплату дијела остварених права корисника по основу Закона о социјалној заштити.(Службени гласник Републике Српске број 37/12, 90/16, 94/19,42/20 и 36/22).

Наведена средства користе се за исплату социјалне и здравствене заштите на основу суфинансирања права на новчану помоћ, права на додатак за помоћ и његу другог лица, здравствено осигурање и кориснике личне инвалидине. Наведена права се остварују преко ЈУ Центра за социјални рад општине Костајница.

<b>ВРСТА ПРАВА</b>	<b>ПЛАНИРАНИ ИЗНОС</b>
Лична инвалиднина	60,000.00
Новчана помоћ	13,020.00
Додатак за помоћ и његу другог лица	185,000.00
Подршка у изједначавању могућности дјече и омладине са сметњама у развоју	480.00
Здравствено осигурање корисника	1,500.00
	<b>260,000.00</b>

Лична инвалиднина је дефинисана Одлуком о одобрењу пласмана средстава за унапређење положаја лица са инвалидитетном накнадом за личну инвалиднину, и финансирање се врши из Буџета Републике, на начин да се средства у пуном износу уплаћују на Буџет Општине и даље исплаћују директном кориснику. У Закону о социјалној заштити предвиђено је да ће износи личне инвалиднине бити процентуално одређени у зависности од процента тјелесног оштећења и утврђене основице.

Право на помоћ и његу другог лица, право на новчану помоћ и здравствено осигурање су права која се финансирају 50% од стране Буџета Републике Српске и 50% од стране Општине Костајница, те је тај износ који се финансира од стране Републике Српске и планиран у оквиру трансфера.

Право на подршку у изједначавању могућности дјече и омладине са сметњама у развоју је планирано за једног корисника ( 12 мјесеци \* 40 КМ) и то је право које се у цјелости финансира из буџета Републике.

### **Г. Примици од финансијске имовине**

**Примици од наплате затих зајмова** су планирани на економском коду 9114 и односе се на примитке које ће предузеће Комунално КП рефундирати општини Костајница за обавезе по кредиту у оквиру КФВ пројекта и планирају се у износу до **62.300 КМ**.

Главна служба за ревизију јавног сектора Републике Српске је у Извјештају о проведеној финансијској ревизији Општине Костајница за период 01.01.-31.12.2021. године, број: : РВ052-22 од 05.08.2022. године, на страници број 19, констатовала да наведена средства треба класификовати као примитке од наплате зајмова датих јавним предузећима, те смо тако и планирали у Буџету за 2024. годину.

**Извршење примитака за финансијску имовину** је планирано у износу од **4.000 КМ** и односи се на примитак – уплате радника – поврат позајмнице на основу Правилника.

### **Д. Остали примаци**

**Остали примаци** су планирани у износу од **38.384 КМ**. Износ од 27.984 КМ односи се на рефундацију од Фонда за дјечију заштиту за накнаду плате Секретара скупштине на породилском одсуству и једне службенице у ЈУ Центар за социјални рад. Износ од 10.400 КМ односи се на рефундацију накнаде плате за службеника Општинске управе од Фонда за здравствено осигурање.

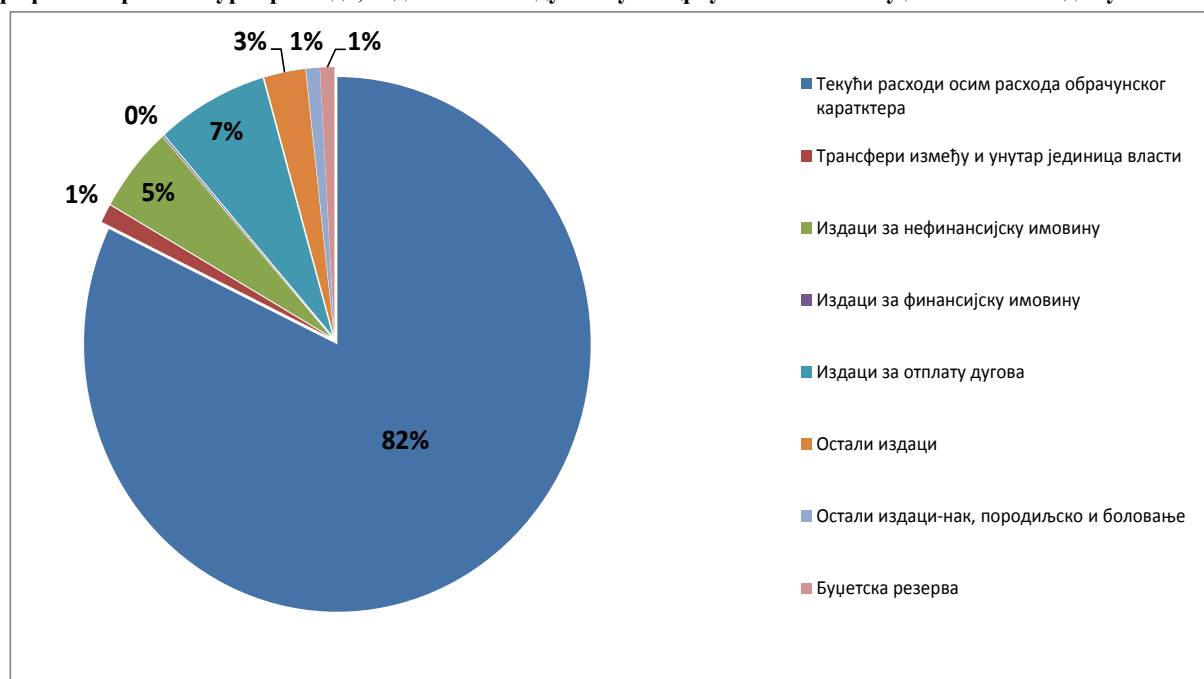
## **БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ПО ЕКОНОМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ**

Буџетски расходи,издаци за нефинансијску имовину и отплате дугова планирани Нацртом 1 Ребаланса Буџета за 2024. годину износе **4.380.000 КМ.**

**Табела 4.** Структура буџетских расхода, издатака за нефинансијску имовину и отплату дугова у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Текући расходи осим расхода обрачунског каратктера	3,270,725.00	3,596,326.00	110
2	Трансфери између и унутар јединица власти	42,300.00	49,300.00	117
3	Издаци за нефинансијску имовину	225,825.00	227,075.00	101
4	Издаци за финансијску имовину	1,500.00	3,000.00	200
5	Издаци за отплату дугова	310,500.00	310,500.00	100
6	Остали издаци	106,650.00	115,415.00	108
7	Остали издаци-нак, породилско и боловање	12,500.00	38,384.00	307
8	Буџетска резерва	40,000.00	40,000.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>4,010,000.00</b>	<b>4,380,000.00</b>	<b>109</b>

Графички приказ стурк. расхода, изд. и отплате дугова у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024 годину





**А. Текући расходи осим расхода обрачунског карактера** су планирани у износу од **3.596.326 КМ**. Структура текућих расхода осим расхода обрачунског карактера је следећа:

**Табела 5.** Структура текућих расхода осим расхода обрачунског карактера у Нацрту 1 Ребаланса Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Расходи за лична примања	1,180,750.00	1,420,051.00	120
2	Расходи по основу кориштења роба и услуга	784,925.00	787,825.00	100
3	Расходи фин. и други фин. трошкови	37,060.00	37,060.00	100
4	Субвенције	110,000.00	120,000.00	109
5	Грантови	329,100.00	357,600.00	109
6	Дознаке на име социјалне заштите...	799,000.00	843,900.00	106
7	Расходи фин.и други фин.трош.и рас.тран.....	26,500.00	26,500.00	100
8	Расходи по судским рјешењима	3,390.00	3,390.00	100.0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>3,270,725.00</b>	<b>3,596,326.00</b>	<b>110</b>

### 1.1. Расходи за лична примања

**Табела 6.** Структура расхода за лична примања у Нацрту Ребаланса 1 Буџета по организацијама за 2024. годину:

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	77,700.00	77,700.00	100
2	Одјељење за привреду, фин.и друш....	795,000.00	966,000.00	122
3	Центар за социјални рад	95,000.00	103,490.00	109
4	ЈПУ Вртић за дјецу Кестенко	213,000.00	272,811.00	128
5	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	0.00	0.00	0
6	Средњошколски центар	50.00	50.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1,180,750.00</b>	<b>1,420,051.00</b>	<b>120</b>

Планирани трошкови за лична примања за административну управу ( службенике и функционере ОУ Костајница ( организација Скупштина општине и организација Привреда, финансије и друштвене дјелатности) су следећи:

**Табела 7.** Структура расхода за лична примања за административну управу ( службенике и функционере ОУ Костајница ( организација Скупштина општине и организација Привреда, финансије и друштвене дјелатности) у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину:

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	77,700.00	77,700.00	100
2	Одјељење за привреду, фин.и друш....	795,000.00	966,000.00	122
	<b>УКУПНО:</b>	<b>872,700.00</b>	<b>1,043,700.00</b>	<b>120</b>

У Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину за лична примања за административну управу ( службенике и функционере ОУ Костајница ( организација Скупштина општине и организација Привреда, финансије и друштвене дјелатности) на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате.....811.500 КМ
  - 411200 – Расходи за бруто накнаде.....212.700 КМ
  - 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања..... 9.500 КМ
  - 411400 – Расходи за отпремнине и једнократне помоћи..... 10.000 КМ
- =====
- 1.043.700 КМ**

Расходи за лична примања су планирана у складу са Колективним уговором за запослене у Општинској управи Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“ број 6/22, 10/22 и 5/24).

**Табела 8.** Структура расхода за лична примања за ЈУ Центар за социјални рад у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	ЈУ Центар за социјални рад	95,000.00	103,490.00	109
	<b>УКУПНО:</b>	<b>95,000.00</b>	<b>103,490.00</b>	<b>109</b>

У Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину за организациону јединицу **Центар за социјални рад Костајница** на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате..... 69.720 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде..... 27.850 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања..... 4.920 КМ
- 411400 – Расходи за отпремнине..... 1.000 КМ

=====

**103.490 КМ**

Лична примања за ЈУ Центар за социјални рад су планирана на основу Правилника о платама и другим примањима запослених у ЈУ Центар за социјални рад у коме је цијена рада дефинисана у износу од 140 КМ. Такођер се планира и регрес у складу са наведеним Правилником, те топли оброк и накнада за превоз са посла и на посао.

**Табела 9.** Структура расхода за лична примања за **ЈПУ Вртић за дјецу „Кестенко“** у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	ЈПУ Вртић за дјецу "Кестенко"	213.000,00	272.811,00	128
	<b>УКУПНО:</b>	<b>213.000,00</b>	<b>272.811,00</b>	<b>128</b>

У Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину за организациону јединицу ЈПУ Вртић за дјецу „Кестенко“ на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате.....230.000 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде..... 30.811 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања..... 10.000 КМ
- 411400 – Расходи за отпремнине и једнократне помоћи..... 2.000 КМ

=====

**272.811 КМ**

Расходи за лична примања за ЈПУ Вртић за дјецу „Кестенко“ планирани су у складу са Правилником о платама и другим примањима запослених у Јавној предшколској установи Клуб за дјецу „Кестенко“ Костајница у коме је дефинисана цијена рада од 140 КМ. Такођер је планиран регрес, и накнада за превоз радника са посао и на посао.

### **1.1. Расходи по основу кориштења роба и услуга**

**Расходи по основу кориштења роба и услуга** су планирани су у износу од **787.825 КМ** што је за 0,37% више од износа буџета планираног у Буџету за 2024. годину.

Расходи по основу кориштења роба и услуга обухватају издатке по основу услуга, набавке материјала, текућег одржавања, комуналних услуга, уговорених услуга, расходе за бруто накнаде одборницима, одбору за жалбе, комисијама, стручне услуге, трошкове платног промета и др.

**Табела 9.** Структура расхода по основу кориштења роба и услуга по организацијама у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2024	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	137,000.00	137,000.00	100
2	ОИК	40,000.00	40,000.00	100
3	Начелник општине	7,000.00	7,000.00	100
4	Одјељење за општу управу	474,900.00	470,300.00	99
5	Одјељење за привреду, фин.и друш....	1,400.00	1,400.00	100
6	Центар за социјални рад	26,450.00	32,950.00	125
7	ЈПУ Вртић за дјецу Кестенко	46,000.00	46,000.00	100
8	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	9,500.00	10,500.00	111
9	Средњошколски центар	42,675.00	42,675.00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>784,925.00</b>	<b>787,825.00</b>	<b>100</b>

Унутар организације *Скупштина општине* на економском коду 4129-Остали неквалификовани расходи планиран је износ за одборнички додатак и за допринос на плату за рехабилитацију инвалида. На одборнички додатак се обрачунавају се порези и доприноси, у складу са припадајућим Закономима.

Унутар организације *Општинска изборна комисија* планирана су средства за накнаду Општинској изборној комисији у складу са Одлуком о висини накнаде за рад чланова изборне комисије основне изборне јединице у Босни и Херцеговини. Поред тога, планирана су средства и за провођење локалних избора у 2024. години.

Унутар организације *Одјељење за општу управу* планирају се следећи расходи:

- расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга: унутар ове групе расхода евидентирају се расходи по основу утрошка електричне енергије, расходи по основу утрошка дрвета, расходи за услуге водовода и канализације, расходи за услуге одвоза смећа, расходи за услуге дератизације, расходи за кориштење услуга фиксног телефона, расходи за кориштење услуга мобилног телефона, расходи за услуге интернета, расходи за поштанске услуге, расходи за услуге радио-телевизијских оператера те расходи за услуге превоза ( превоз дрвета приликом набавке);
- расходи за режијски материјал: унутар ове групе расхода евидентирају се расходи за обрасце и папир ( набавка образаца за потребе рада Матичне службе), расходи за канцеларијска помагала ( набавка тонера), остали канцеларијски материјал ( набавка канцеларијског материјала за потребе рада општинске управе), расходи за хемијски материјал за одржавање чистоће ( хемијски материјал за одржавање чистоће канцеларија у којој борави општинска управа) те расходи за стручне часописе ( набавка стручног часописа Финрар) ;
- расходи за текуће одржавање зграда, расходи за текуће одржавање осталих грађевинских објеката, расходи за текуће одржавање опреме, расходи за остало текуће одржавање.
- расходи за путовање и смјештај: унутар ове групе расхода евидентирају се расходи настали на службеним путовањима ( осим дневница, оне се евидентирају унутар групе конта 4112), те расходи за набавку горива за службена возила и плина за потребе општинске управе.
- расходи за стручне услуге: у овој групи расхода евидентирају се расходи за услуге платног промета, расходи за услуге прометовања хартија од вриједности, расходи за осигурање возила, имовине и запослених, расходи за услуге објављивања огласа и осталог, расходи за услуге информисања и медија, расходи за одржавање рачуноводствених програма, расходи за одржавање лиценци, расходи за израду пројектне документације и остало.

- расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине: у овој групи расхода евидентирају се расходи за услуге зимске службе, расходи за услуге чишћења јавних површина, расходи по основу утршка електричне расвјете на јавним површинама и остало.

- те остали неквалификовани расходи: у овој групи расхода евидентирају се расходи на основу котизација за семинаре, бруто накнаде члановима комисија ( одбор за жалбе, комисије за технички пријем и друго), бруто уговори о дјелу, таксе и накнаде за регистрацију возила, расходи по основу чланарина, расходи по основу организовања манифестација и остали расходи.

Унутар организације **Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности** су планирани трошкови за доприносе за професионалну рехабилитацију инвалида.( Закон о професионалној рехабилитацији, оспособљавању и запошљавању инвалида).

За организације **ЈПУ Вртић за дјецу Кестенко, ЈУ Центар за социјални рад, ЈУ Народна библиотека "Невенка Станисављевић" и ЈУ Средњошколски** центар планирани су расходи за кориштење роба и услуга у складу са њиховим Буџетским захтјевима.

### 1.3. Расходи финансирања и други финансијски трошкови

**Расходи финансирања и други финансијски трошкови** су планирани у износу од 37.060 КМ.

На овој ставци су планирани:

- расходи за отплату камате за кредит код банаке које општина сервисира у износу од 9.210 КМ,
- расходи по основу камата на хартије од вриједности у износу од 26.850 КМ,
- расходи по основу затезих камата 1.000 КМ.

### 1.4. Субвенције

На овој ставци се планира и субвенција превозику за линију Козарска Дубица – Костајница – Козарска Дубица у износу од 50.000 КМ.

На овој ставци је планиран износ од 70.000 КМ који је планиран као субвенција за пољопривреду.

### 1.5. Грантови

**Грантови** су планирани у износу од 357.600 КМ што је 9% више од износа планираног у Буџету за 2024. годину.

ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024
2	4
Невладине организације	8,000.00
Спортске организације	30,000.00
Удружење пензионера	5,000.00
Дом здравља	30,000.00
Радио Костајница	67,000.00
Парк природе Уна	27,000.00
Социјално становање	100.00
Борачка организација	23,500.00
Црвени крст	20,000.00
Добровољно ватрогасно друштво	50,000.00
КУД Поткозарје	18,000.00
Вјерске институције	10,000.00
Ритам Европе	10,000.00
Основна школа	20,000.00
Народна библиотека Невенка Станисављевић	9,000.00
Грантови по Одлуци Начелника	30,000.00
<b>УКУПНО:</b>	<b>357,600.00</b>

## 1.6. Дознаке на име социјалне заштите

*Дознаке на име социјалне заштите* су планиране у износу од **843.900 КМ**. На овој ставци су планиране помоћи грађанима које се остварују на основу Закона о социјалној заштити ( "Службени гласник Републике Српске" број: 37/12, 90/16, 94/19,42/20 и 36/22 ) и то: право на додатак за помоћ и његу другог лица, право на новчану помоћ, право на једнократну новчану помоћ, право на личну инвалиднину, право на смјештај у установе социјалне заштите, право на подршку у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју и друго, унутар организације ЈУ Центар за социјални рад. Поред тога, унутар организације Начелник општине и организације Привреда и финансије су планиране и дознаке за стипендије, награде за ученике основних и средњих школа, превоз ученика, дознаке за рођење дјетета, дознаке за трошкове асистираних репродукције и помоћи грађанима из буџета општине. Такођер, планирана и набавка уџбеника за ученике Основне школе „Петар Мећава“, те дознаке за борачку категорију.

## 1.7. Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти

*Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти* су планирани у износу од 26.500 КМ. На овој ставци је планирана у складу са новим Правилником камата на КФВ пројект и камата по кредиту WB IDA 5529-BA.

## 1.8. Расходи по судским рјешењима

*Расходи по судским рјешењима* планирани су у складу са Правилником за потенцијалне трошкове по судским рјешењима у износу од 3.390 КМ.

**Б. Трансфери између и унутар јединица власти** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину износу од **49.300 КМ**. Средства која се дозачују Туристичкој организацији Костајница планирају се на ставци 48-трансфери унутар и између јединица власти и то у износу од 45.000 КМ.(43.000 КМ је планирано за редован рад Туристичке организације и 2.000 КМ је планирано за дознаку средстава од прикупљене боравишне таксе и за организовање осталих активности). Поред наведеног, на конту 487400 – Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања планирају се и средства у износу од 1.000 КМ која ће се уплатити Фонду солидарности у складу чланом 6., став 4) са Закона о фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјецe у иностранству ( "Службени гласник Републике Српске" број 100/17). Унутар организације Центар за социјални рад на овом конту планирани су и трансфери за кориснике здравственог осигурања у складу са Законом о социјалној заштити ("Службени гласник Републике Српске" број: 37/12,90/16 и 94/19) у износу од 3.000 КМ. Такођер је унутар организације Привреда и финансије планиран износ од 300 КМ за трансфере. ( исплата по записницима Пореске управе).

**В. Издаци за финансијску имовину** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу **3.000 КМ** и односе се на позајмнице радницима на основу Правилника.

**Г. Издаци за нефинансијску имовину** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од **227.075 КМ**. У оквиру ове ставке планирана су средства која ће се користити за капитална улагања и набавку опреме за Општинску управу и трезорске кориснике.

**Д. Издаци за отплату дугова** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од **310.500 КМ**. У оквиру отплате дугова смо планирали:

- отплату главнице по кредиту код банке за кредит који општина сервисира у износу од 51.450 КМ,
- отплату главнице за хартија од вриједности у износу од 165.050 КМ,
- отплату главнице по КФВ кредиту и отплату главнице по кредиту WB IDA 5529-BA у износу од 94.000 КМ.

**Ђ. Остали изаци** су планирани у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2024. годину у износу од 106.650 КМ. Наведени износ односи се на уплату камате и главнице Акцијском фонду РС Бања Лука, а по основу Споразума број: П-333/16 од 05.07.2019. године.

Наиме, Главна служба за ревизију јавног сектора Републике Српске је у Извјештају о проведеној финансијској ревизији Општине Костајница за период 01.01.-31.12.2021. године, број: : РВ052-22 од 05.08.2022. године, на страници број 24, констатовала да наведена средства треба класификовати као остале издатке. Да би испоштовали дату препоруку од стране ревизије, на осталим издацима смо планирали износ од 106.650 КМ.

**Ѓ. Остали издаци** – планирани су у износу од 38.384 КМ. На овој ставци је планирана накнада за породилско одсуство за службеника Општинске управе и ЈУ Центар за социјални рад у износу од 27.984 КМ, те је планирана накнада за боловање за службеника Општинске управе у износу од 10.400 КМ.

**Ѓ. Остали издаци** – планирани су у износу од 8.765 КМ. На овој ставци су планирани издаци за старе обавезе, за општинску управу у износу од 4.000 КМ и за ЈУ Центар за социјални рад износ од 4.765 КМ.

## ***РАСХОДИ ПО ОРГАНИЗАЦИОНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ***

<b>ОРГАНИЗАЦИЈА</b>	<b>РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024</b>
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	214,700.00
ОИК	40,000.00
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ	543,900.00
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ	475,690.00
БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА	40,000.00
ПРИВРЕДА И ФИНАНСИЈЕ	1,971,010.00
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД	709,889.00
СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР	50,000.00
НАРОДНА БИБЛИОТЕКА	15,000.00
ЈПУ ДЈЕЧИЈИ ВРТИЋ "КЕСТЕНКО"	319,811.00
<b>УКУПНО:</b>	<b>4,380,000.00</b>

## **РАСХОДИ ПО ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ**

<b>ЕКОНОМСКИ КОД</b>	<b>РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2024</b>
ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	1,409,000.00
ОДБРАНА	0.00
ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	50,000.00
ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	457,590.00
ЗАШТИТА ЧОВЈЕКОВЕ ОКОЛИНЕ	27,000.00
СТАМБЕНИ ИЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	397,660.00
ЗДРАВСТВО	30,000.00
РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА И РЕЛИГИЈА	127,000.00
ОБРАЗОВАЊЕ	683,711.00
СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	690,740.00
<b>УКУПНО</b>	<b>3,872,701.00</b>

*Датум: 10.04.2024.*

*Број: 04-40- 148/23.*

*Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности  
Костајница*