

## **РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА ОПШТИНЕ КОСТАЈНИЦА ЗА 2021. ГОДИНУ**

На основу члана 35. 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 100/13) и Правилником о имјенама и допунама Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета (Службени гласник РС број 102/16) припремљен је Ребаланс 2 буџета општине Костајница за 2021. годину.

Буџет општине Костајница за 2021. годину усвојен је на Скупштини општине дана 29.04.2021. године у износу од 2.600.000 КМ. Ребаланс 1 буџета општине Костајница за 2021. годину усвојен је на Скупштини општине дана 09.07.2021. године у износу од 5.642.000 КМ. Разлог присупања припреме Ребаланса 2 Буџета за 2021. годину је у томе да се присупи усклађивању прихода и примитака те расхода и издатака на вишем нивоу.

Ребалансом 2 буџета општине Костајница, а у складу са чланом 35. Закона о буџетском систему, врши се усклађивање буџетских средстава на вишем нивоу. Тако су планирани и приходи и примици, са једне стране, те расходи и издаци са друге стране, у већем износу за **918.000 КМ.**

**Табела 1.** Структура буџетских прихода и примитака у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

<b>Р.БР.</b>	<b>ОПИС</b>	<b>РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021</b>	<b>РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021</b>	<b>ИНДЕКС (4/3*100)</b>
1	2	3	4	5
1	Порески приходи	1,840,000.00	2,195,000.00	119.29
2	Непорески приходи	412,000.00	407,000.00	98.79
3	Грантови	3,042,000.00	3,276,800.00	107.72
4	Трансфери	270,000.00	598,200.00	221.56
5	Примици од задуживања	78,000.00	78,000.00	100.00
6	Остали примици	0.00	4,000.00	0.00
7	Примици од фин. имовине	0.00	1,000.00	0.00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>5,642,000.00</b>	<b>6,560,000.00</b>	<b>116.27</b>

## А. Порески приходи

Порески приходи су планирани у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину у износу од **2.195.000 КМ**. Износ планиран у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину је 119 % износа који је планиран у Ребалансу 1 буџета за 2021. годину. Структура пореских прихода је следећа:

Табела 2. Структура пореских прихода у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Порези на лична прим. и самост. дјелт.	90.000,00	116.000,00	129
2	Порези на имовину	46.000,00	55.590,00	121
3	Порез на промет произ. и услуга	7.000,00	10,00	0
4	Индицирктни порези дозначени до УИО	1.692.000,00	2.014.500,00	119
5	Остали порески приходи	5.000,00	8.900,00	178
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1.840.000,00</b>	<b>2.195.000,00</b>	<b>119</b>

1. Порез на лична примања и приходе од самосталне дјелатности планирани су на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године, те су планирани у већем износу од 29% него што су планирани у Ребалансу 1 буџета за 2021. годину.

2. Порези на имовину су планирани на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године, те су планирани у износу који је 21% виши од Ребаланса 1 буџета за 2021. годину. На Скупштини општине Костајница која је одржана дана 19.03.2021. године донешене су: Одлука о висини стопе пореза на непокретности на подручју општине Костајница за 2021 годину ( Службени гласник општине Костајница број: 10/21), Одлука о висини вриједности непокретности на подручју општине Костајница по зонама за потребе утврђивања пореза на непокретности у 2021. години ( Службени гласник општине Костајница број: 10/21) и Одлука о ослобађању плаћања пореза на непокретности за 2021. годину ( Службени гласник општине Костајница број: 10/21). Наведене Одлуке су дефинисале износе пореза на непокретности за 2021. годину.

3. Порези на промет производа и услуга су планирани у износу од 10 КМ. До израде Ребаланса 2 буџета није било очекиване уплате пореза од акциза, те су планирани у занчајно мањем износу.

4. Приходи од индицирктних пореза дозначених од УИО су планирани на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године и планирани су у већем износу од 322.500 КМ што је за 19% више од плана у Ребалансу 1 буџета за 2021. годину. Ови приходи у Буџету и Ребалансу 1 буџета за 2021. годину су планирани на основу података усклађеног Документа оквирног буџета из децембра мјесеца 2020. године. У наведеном Документу оквирног буџета процјењен је већи пад ових прихода јединица локалних самоуправа. Извршење ових прихода за девет мјесеци показало нам је да се процјењени пад прихода није догодио.

5. План осталих пореских прихода у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину базира се на остварењу пореза на добитке од игара на срећу за девет мјесеци 2021. године. Такођер, нови Закон о играма на срећу ( "Службени гласник РС" број 22/19) уводи различите и прогресивне стопе опорезивања добитка.

## **Б. Непорески приходи**

**2.Непорески приходи** су планирани у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину у износу од **407.000 КМ** што је за 1% мање од плана у Ребалансу 1 буџета за 2021. годину. Структура непореских прихода је следећа:

**Табела 3.** Структура непореских прихода у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

<b>Р.БР.</b>	<b>ОПИС</b>	<b>РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021</b>	<b>РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021</b>	<b>ИНДЕКС (4/3*100)</b>
1	2	3	4	5
1	Приходи од фин.и нефин. имовине и поз. курсних разлика	66.000,00	40.980,00	62
2	Накнаде,таксе,приходи од пружања јавних услуга	334.040,00	362.020,00	108
3	Новчане казне	500,00	0,00	0
4	Остали непорески приходи	11.460,00	4.000,00	35
	<b>УКУПНО:</b>	<b>412.000,00</b>	<b>407.000,00</b>	<b>99</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 девет мјесеци 2021. године. Планирању непореских прихода за 2021. годину приступило се доста обазриво, из разлога утицаја пандемије а и земљотреса који нас је задесио.

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 ослобађању комуналне накнаде за 2021. годину ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21);
- Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.8/15 и 5/19);
- Одлука о уврђивању основице за израчунавање једнократне ренте на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21);
- Одлука о утврђивању базне цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21);
- Одлука о утврђивању вриједности бода за обрачунавање комуналне накнаде за 2021. годину( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21);
- Одлука о општинским административним таксама ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21);
- Одлука о накнадама за истицање рекламних панона 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);
- Одлука о измјени и допуни Одлуке о управљању јавним просторима за паркирање моторних возила на подручју општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр. 34/21);
- 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).

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. Ови приходи у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину су планирани на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године. Приходи од давања у закуп објеката општине су планирани на основу постојећих уговора о закупу. У 2021 години закуп се плаћа редовно у складу са Уговорима. Приходи од земљишне ренте планирани су на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године, а у складу са горе наведеним Одлукама. ( Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.8/15 и 5/19) те Одлуке о утврђивању основице за израчунавање једнократне ренте на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21).

2. Накнаде, такте 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 девет мјесеци 2021. године, 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 њихово извршење у 2020. години.

- Основ за планирање комуналних накнада и такса су извршење за девет мјесеци 2021. године, те сет аката који су донешени на Скупштини општине Костајница дана 19.03.2021. и објављени у Службеном гласнику општине Костајница број 10/21. Код комуналних накнада и такса битно је обратити пажњу на приход од комуналне таксе на фирму. Комунална такса на фирму је планирана у складу са Измјенама и допунама закона о комуналним таксама ("Службени гласник Републике Српске" број 123/20) и новом Одлуком о комуналним таксама општине Костајница ( "Службени гласник општине Костајница" број 10/21). Поред тога, на овој врсти прихода планирано је евидентирање прихода из 2020. године. Наиме, Скупштина општине је донијела Програм додјеле субвенција пословним субјектима погођеним кризом изазваном вирусом корона (COVID) на подручју Општине Костајница. На основу тог Програма проведена је процедура и привредним субјектима су издана Рјешења од стране Одјељења за привреду, финансије и друштвене дјелатности. Међутим због неусвојеног Буџета за 2020. годину ова Рјешења нису проведена. Општина Костајница је функционисала у 2020. години по основу Рјешења Суда број: 16 0 U 001083 20 U од 22.07.2020. године у којем се каже: "...налаже се привремено финансирање Општине Костајница, сразмјерно средствима кориштеним у истом периоду у буџету општине за претходну 2019. фискалну годину...". Како Буџет за 2020. годину није усвојен, наведена Рјешења нису проведена. Из тог разлога, планира се њихова реализација у 2021. години. Приходи на основу тих Рјешења се планирају на ставци 722312 - комуналне таксе на фирму. А расходи за наведене субвенције су планирани на ставци 4141- Субвенције. 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 Одлука 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 извршења за девет мјесеци 2021. године, а у складу припадајућим Одлукама. ( Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.8/15 и 5/19) те Одлуке о утврђивању базне цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница ( „Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21)). Приходи од накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, накнаду за кориштење шума и шумског земљишта, накнаде за воде су планирани на основу извршења за девет мјесеци 2021. године.

Приходи од пружања јавних услуга су приходи које остварују корисници општине Костајница. За ЈПУ Клуб 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 девет мјесеци 2021. године и на основу података које су нам доставили из ЈПУ Клуб 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 Буџету, Ребалансу 1 и Ребалансу 2 буџета је следећа:

Р.БР.	ОПИС	БУѢТ 2021	РЕАЛАНС 1 БУѢТА 2021	РЕАЛАНС 2 БУѢТА 2021	ИНДЕКС (5/4*100)
1	2	3	4	5	6
1	ЈПУ Клуб за дјецу "Кестенко"	45.000,00	45.000,00	45.000,00	100
2	ЈУ Средњошколски центар	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100
3	ЈУ Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	500,00	500,00	500,00	100
4	ЈУ Центар за социјални рад	13.000,00	13.000,00	17.000,00	131
5	Општинска управа	0,00	0,00	1.000,00	0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>64.500,00</b>	<b>64.500,00</b>	<b>69.500,00</b>	<b>108</b>

3.Остали непорески приходи су планирани на основу извршења истих за девет мјесеци 2021. године. На овој врсти прихода се планирају уплате за рад Комисија за технички пријем, те остали непорески приходи који се појаве у току године.

### Г. Грантови

Унутар грантова се планирају дозначена средства од стране Владе Републике Србије у износу од 3.042.000 КМ, све остало је исто као што је планирано и у Буџету за 2021. годину.

Поред тога планирана су и средства која су нам дозначена од правних и физичких лица за санацију штете од потреса у износу од 182.275 КМ. Такођер су планирана и средства које је Кантон Сарајево уплатио за санацију штете која је настала у потресу на Средњошколском центру Костајница. Такођер су планирана и грант средства која су оставарена унутар организације Центар за социјални рад и грант средства која су уплаћена за потребе реадмисије.

## **В. Трансфери**

**Трансфери између или унутар јединица власти** од Министарства управе и локалне самоуправе, од Министарства за здравља и социјалне заштите и Републичког секретеријата за расељена лица и миграције су планирани у Ребалансу 2 Буџета за 2021. годину у износу од **598.200 КМ**.

Структура планиранарних трансфера између или унутар јединица власти је следећа:

- Министарство управе и локалне самоуправе.....	90.000 КМ
- Министарство за социјалну и здравствену заштиту.....	180.000 КМ
- Републички секретеријат за расељена лица и миграције.....	90.000 КМ
- Министарство за управу и локалну самоуправу.....	20.000 КМ
- Општине и градови – санација штете од потреса.....	218.200 КМ

=====  
**598.200 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 2021 годину (Службени гласник РС број 102/20) категорисана у неразвијене општине. На основу тога, и на основу Захтјева који је поднешен 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 и 94/19).

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 инвалиднине. Наведена права се остварују преко Центра за социјални рад општине Костајница.

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.

Средства која су Општини Костајница уплаћена од Републичког секретеријата за расељена лица и миграције у износу од 90.000 КМ користиће се за постављање јавне расвјетле и санацију локалне путне мреже.

Министарство за управу и локалну управу ће уплатити износ средстава од 20.000 КМ која су нам одобрена 07.10.2021. на 140 сједници Владе Републике Српске у виду Одлуке о суфинансирању пројеката неразвијених и изразито неразвијених општина.

Општине и градови су уплаћивали општини Костајница средства за помоћ у санацији штете која је настала од потреса, те је тај износ планиран унутар трансфера.

## **Д. Примици од задуживања код других јединица власти**

**Примици од задуживања код других јединица власти** су планирани на економском коду 9281 и односе се на примитке које ће предузеће Комунално КП рефундирати општини Костајница за обавезе по кредиту у оквиру КФВ пројекта.

Главна служба за ревизију јавног сектора Републике Српске је у Извјештају оведеној финансијској ревизији Општине Костајница за период 01.01.-31.12.2018. године констатовала да наведена средства не треба класификовати као примитке од зајмова, него као примитке од задуживања од других јединица власти, те смо тако и планирали у Ребаланс 2 буџета за 2021. годину.

## Б. Остали примици

*Остали примици* су планирани у износу од **4.000 КМ** и то су примици који су остварени од Фонда здравственог осигурања Републике Српске за рефундацију боловања.

## Е. Примици од финансијске имовине

*Извршење примитака за финансијску имовину* је планирано у износу од **1.000 КМ** и односи се на примитак – уплате радника – поврат позајмнице на основу Одлуке Начелника.

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

Буџетски расходи,издаци за нефинансијску имовину и отплате дугова планирани Ребалансом 2 буџета за 2021. годину износе **6.560.000 КМ**.

**Табела 4.** Структура буџетских расхода, издатака за нефинансијску имовину и отплату дугова у Ребалансу 2 буџета за 2021. Годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Текући расходи осим расхода обрачунског карактера	3,580,486.00	4,359,572.00	122
2	Трансфери између и унутар јединица власти	39,354.00	37,459.00	95
3	Издаци за нефинансијску имовину	26,320.00	111,799.00	425
4	Издаци за финансијску имовину	0.00	1,500.00	0
5	Издаци за отплату дугова	344,120.00	397,950.00	116
6	Остали издаци	1,646,720.00	1,646,720.00	100
7	Буџетска резерва	5,000.00	5,000.00	0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>5,642,000.00</b>	<b>6,560,000.00</b>	<b>116</b>

**А. Текући расходи осим расхода обрачунског карактера** су планирани у износу од **4.359.572 КМ**. Структура текућих расхода осим расхода обачунског карактера је следећа:

**Табела 5.** Структура текућих расхода осим расхода обрачунског карактера у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНД.(4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Расходи за лична примања	956,760.00	966,070.00	101
2	Расходи по основу кориштења роба и услуга	449,500.00	664,151.00	148
3	Расходи фин. и други фин. трошкови	186,526.00	239,456.00	128
4	Субвенције	14,000.00	28,000.00	200
5	Грантови	1,155,200.00	1,629,490.00	141
6	Дознаке на име социјалне заштите...	439,500.00	446,405.00	102
7	Расходи фин.и други фин.трош.и рас.тран..	29,000.00	29,000.00	100
8	Расходи по судским рјешењима	350,000.00	357,000.00	102
	<b>УКУПНО:</b>	<b>3,580,486.00</b>	<b>4,359,572.00</b>	<b>122</b>

### 1.1. Расходи за лична примања

**Табела 6.** Структура расхода за лична примања у Ребалансу 2 буџета по организацијама за 2021. годину:

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2021	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (5/4*100)
1	2	3	4	5	6
1	Скупштина општине	73,250.00	73,250.00	73,250.00	100
2	Одјељење за привреду, фин.и друш....	664,010.00	664,010.00	668,000.00	101
3	Центар за социјални рад	82,500.00	82,500.00	82,759.00	100
4	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	137,000.00	137,000.00	142,061.00	104
5	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	0.00	0.00	0.00	0
6	Средњошколски центар	0.00	0.00	0.00	0
	<b>УКУПНО:</b>	<b>956,760.00</b>	<b>956,760.00</b>	<b>966,070.00</b>	<b>101</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) су у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	73.250,00	73.250,00	100
2	Одјељење за привреду, фин.и друш....	664.010,00	668.000,00	101
	<b>УКУПНО:</b>	<b>737.260,00</b>	<b>741.250,00</b>	<b>101</b>

У Ребалансу 2 буџета за 2021. 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.....662.250 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде.....77.000 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања.....2.000 КМ

=====

**741.250 КМ**

У 2020. години проведени су локални избори и складу са тим планиране су накнаде за бивше функционере у складу са чланом 28. Закона о статусу функционера.

Такођер је битно напоменути, да је у 2021. години донешена Одлука о платама функционера, гдје су утврђени нови коефицијенти за обрачун исте.

**Табела 8.** Структура расхода за лична примања за Центар за социјални рад у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Центар за социјални рад	82.398,93	82.759,00	100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>82.398,93</b>	<b>82.759,00</b>	<b>100</b>

У Ребалансу 2 буџета за 2021. годину за организациону јединицу Центар за социјални рад Костајница на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате..... 70.874 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде..... 11.585 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања.....300 КМ

=====

**82.759 КМ**

**Табела 9.** Структура расхода за лична примања за ЈПУ Клуб за дјецу „Кестенко“ у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	ЈПУ Клуб за дјецу "Кестенко"	137.000,00	142.061,00	104
	<b>УКУПНО:</b>	<b>137.000,00</b>	<b>142.061,00</b>	<b>104</b>

У Ребалансу 2 Буџета за 2021. годину за организациону јединицу ЈПУ Клуб за дјецу „Кестенко“ на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате.....140.721 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде..... 1.020 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања..... 320 КМ

=====

**142.061 КМ**

У октобру мјесецу је отворена нова васпитна група, те се из тога разлога указала потреба за ангажовањем додатног радика - васпитача, те је из тога разлога повећан износ за лична примања.

Поред наведеног, радници која путује из Козарске Дубице је признато право на накнаду за превоз у складу са колективним уговором.

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

**Расходи по основу кориштења роба и услуга** су планирани су у износу од 664.151 КМ што је 51% веће од износа Ребаланса 1 буџета за 2021. 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 10.** Структура расхода по основу кориштења роба и услуга по организацијама у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	123,500.00	133,000.00	108
2	ОИК	10,920.00	10,920.00	100
3	Начелник општине	5,000.00	4,000.00	80
4	Одјељење за општу управу	225,200.00	396,880.00	176
5	Одјељење за привреду, фин.и друш....	1,200.00	1,250.00	104
6	Центар за социјални рад	17,500.00	16,121.00	92
7	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	23,000.00	31,199.00	136
8	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	6,500.00	4,861.00	75
9	Средњошколски центар	36,680.00	65,920.00	180
	<b>УКУПНО:</b>	<b>449,500.00</b>	<b>664,151.00</b>	<b>148</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.

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 ( „Службени гласник БиХ, број:32/16).

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

- расходи за закуп гараже за општинско возило и то само за прва два мјесеца 2021. године;
- 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. Овдје је битно напоменути, да се, за унутар ове ставке планирају реализовати: текуће одржавање путева из средстава буџета и из средстава која су добијена од Републичког секретеријата за расељена лица и миграције, текуће одржавање јавне расвјетле из средстава која су добијена од Републичког секретеријата за расељена лица и миграције, чишћење потока Тавија, чишћење шахта, чишћење канала и остало.

- 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 утрошка електричне расвјете на јавним површинама и остало. Овдје је битно напоменути да су планирани трошкови одржавања депоније уз помоћ Оружаних снага БиХ.
- 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 накаде за регистрацију возила, расходи по основу чланарина 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 Клуб 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. Код организације ЈУ Средњошколски центар бито је напоменути да су планирали реализацију трошкова ( на економском конту 4125) у вези са средствима која су им одобрена од Кантона Сарајево за санацију штете од потреса у износу од 35.000 КМ. Преостали дио од 15.000 КМ ( 50.000 КМ им је одобрено) ће искористити за санацију крова. ( економски код 5112).

### 1.3. Расходи финансирања и други финансијски трошкови

*Расходи финансирања и други финансијски трошкови* су планирани у износу од **239.456 КМ**.

На овој ставци су планирани:

- расходи за отплату камата за два кредита код банаке које општина сервисира у износу од 16.950 КМ,
- расходи по основу камата на хартије од вриједности у износу од 127.100 КМ ,
- Расходи по основу затезних камата у износу од 95.406 КМ.

### 1.4. Субвенције

На *субвенцијама* се планира износ од 14.000 КМ за реализацију Програма додјеле субвенција пословним субјектима погођеним кризом изазваном вирусом корона (COVID) на подручју Општине Костајница. Наиме, Скупштина општине је донијела Програм додјеле субвенција пословним субјектима погођеним кризом изазваном вирусом корона (COVID) на подручју Општине Костајница у 2020. години. На основу тог Програма проведена је процедура и привредним субјектима су издана Рјешења од стране Одјељења за привреду, финансије и друштвене дјелатности. Међутим ,због неусвојеног Буџета за 2020. годину , ова Рјешења нису проведена. Наиме, Општина Костајница је функционисала у 2020. години по основу Рјешења Суда број: 16 0 U 001083 20 U од 22.07.2020. године у којем се каже: "...налаже се привремено финансирање Општине Костајница, сразмјерно средствима кориштеним у истом периоду у буџету општине за претходну 2019. фискалну годину....". Како Буџет за 2020. годину није усвојен, наведена Рјешења нису проведена. Из тог разлога, планира се њихова реализација у 2021. години. Приходи на основу тих Рјешења се планирају на ставци 722312 - комуналне таксе на фирму.

Поред тога, на овој ставци се планира и субвенција превозику у складу са Одлуком о суфинансирању превознику за линију Козарска Дубица – Костајница – Козарска Дубица број: 01-022-192/21 од 08.10.2021. године у износу од 14.000 КМ и то за четири мјесеца ове године.

## 1.5. Грантови

*Грантови* су планирани у износу од 1.629.490 КМ што је 41% веће од износа планираног Ребалансом 1 Буџета општине Костајница

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021
1	2	3	4
1	Невладине и спортске организације	30.000,00	30.000,00
2	Удружење пензионера	2.000,00	2.000,00
3	Дом здравља	27.000,00	42.000,00
4	Радио Костајница	54.000,00	64.000,00
5	Парк природе Уна	2.000,00	12.000,00
6	Социјално становање	100,00	100,00
7	Борачка организација	13.000,00	17.600,00
8	Црвени крст	12.600,00	12.600,00
9	Добровољно ватрогасно друштво	40.000,00	58.900,00
10	КУД Поткозарје	12.000,00	12.000,00
11	Вјерске институције	5.000,00	5.000,00
12	Грантови у земљи - МЕГ пројект	2.500,00	2.500,00
13	Грантови у земљи - УНДП	5.000,00	5.000,00
14	Гранови у земљи - потрес Одлука	0,00	1.156.000,00
15	Гранови у земљи - Caritas учешће	0,00	160.000,00
16	Гранови у земљи - пластеници	0,00	20.000,00
17	Гранови у земљи - мозаик	0,00	6.890,00
18	Гранови у земљи - помоћ Модрича	0,00	1.200,00
19	Гранови у земљи - основна школа	0,00	10.000,00
20	Гранови у земљи - библиотека	0,00	5.000,00
21	Гранови у земљи - одлука нач.	0,00	5.500,00
22	Грантови у земљи - Центар	0,00	1.200,00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>205.200,00</b>	<b>1.629.490,00</b>

**Грантови** су у Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину планирани у износу од **1.155.200 КМ**, док су у Ребалансу 2 буџета планирани у износу од **1.629.490 КМ**. Најзначајније повећање је на гранту гдје су планирана средства за санацију штете која је настала због земљотреса. Овдје се евидентирају расходи који настају са провођењем Одлуке о критеријумима и мјерилима за додјелу приоритетне помоћи као учешће Општине Костајница у санацији материјалне штете настале на стамбеним, стембено-пословним и пословним објектима изазване земљотресом од 29.12.2020. године број: 01-022-161/21 од 09.08.2021. године и Одлуке о измени и допуни Одлуке о критеријумима и мјерилима за додјелу приоритетне помоћи као учешће Општине Костајница у санацији материјалне штете настале на стамбеним, стембено-пословним и пословним објектима изазване земљотресом од 29.12.2020. године број: 01-022-185/21 од 08.10.2021. године. Поред тога, у грантовима је планирано и учешће општине у пројекту који ради Caritas Швицарске. Такођер је планирано и учешће општине по Споразуму пројекта пластеника ( НВО Muslim Aid Association и Општина Костајница). ЈП „Радио Костајница“ се обратио са захтјевом да им се у Ребалансу 2 буџета објезбједе додатна средства за набавку опреме. ЈЗУ Дом здравља Костајница се такођер обратио захтјевом да им се обезбједе додатна средства за набавку опреме у виду котла на пелет за централно гријање. Основној школи се у складу са Одлуком број: 01-022-187/21 од 08.10.2021. планира набавка огревног дрвета. Поред тога, планира им се и санирање једне просторије, у складу са захтјевом који су нам доставили. За Народну библиотеку „Невенка Станисављевић“ планира се набавка огревног дрвета.

#### **1.6. Дознаке на име социјалне заштите**

***Дознаке на име социјалне заштите*** су планиране у износу од 446.405 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 и 94/19) 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, превоз ученика, дознаке за рођење дјетета, дознаке за трошкове асистираних репродукције и помоћи грађанима из буџета општине.

#### **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 29.000 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 357.000 КМ.

**Б. Трансфери између и унутар јединица власти** су планирани у Ребалансу 2 Буџета за 2021. годину износу од **37.459 КМ**. Средства која се дозначују Туристичкој организацији Костајница планирају се на ставци 48-трансфери унутар и између јединица власти и то у износу од 32.000 КМ.(30.000 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). У складу са тренутним епидемиолошким условима, нису планирана средства за организовање Кестенијаде. Поред наведеног, на конту 487400 – Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања планирају се и средства у износу од 554 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 4.905 КМ.

**В. Издаци за нефинансијску имовину** су планирани у Ребалансу 2 буџета за 2021. годину у износу од **111.799 КМ**. У оквиру ове ставке планирана су средства која ће се користити за капитална улагања и набавку опреме.

**Г. Издаци за отплату дугова** су планирани у Ребалансу 2 Буџета за 2021. годину у износу од **397.950 КМ**. У оквиру отплате дугова смо планирали:

- отплату главнице по кредитима код банака за два кредита које општина сервисира у износу од 57.000 КМ,
- отплату главнице за хартија од вриједности у износу од 247.700 КМ,
- отплату главнице по КФВ кредиту и отплату главнице по кредиту WB IDA 5529-BA у износу од 93.250 КМ.

**Д. Остали издаци** су планирани у износу од 1.646.720 КМ. На овој ставци су планирани у износу од 1.646.720 КМ. На овој ставци су планирани трошкови који су настали у 2020. години и у ранијем периоду, а нису измирени на дан 31.12.2020. године. У Ребалансу 2 Буџета за 2021. годину, на ставци 6319 – Издаци у земљи за отплату неизмирених обавеза из ранијих година планира се износ средства на који ће се евиденирати све неизмирене обавезе на 31.12.2020. године а које ће се измити у 2021 години.

<b>Р.БР.</b>	<b>ОПИС</b>	<b>РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2021</b>
1	2	3
1	Одјељење за привреду, фин.и друштвене дјел.	1,332,560.00
2	Центар за социјални рад	162,580.00
3	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	99,760.00
4	ЈУ Средњошколски центар	42,260.00
5	ЈУ Народна библиотека Невенка Станисављевић	9,560.00
	<b>УКУПНО:</b>	<b>1,646,720.00</b>

## **РАСХОДИ ПО ОРГАНИЗАЦИОНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ**

<b>ОРГАНИЗАЦИЈА</b>	<b>РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021</b>
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	206.250,00
ОИК	10.920,00
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ	1.457.100,00
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ	849.840,00
БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА	5.000,00
ПРИВРЕДА И ФИНАНСИЈЕ	2.937.600,00
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД	631.970,00
СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР	166.640,00
НАРОДНА БИБЛИОТЕКА	18.560,00
ЈПУ ДЈЕЧИЈИ КЛУБ "КЕСТЕНКО"	276.120,00
<b>УКУПНО:</b>	<b>6.560.000,00</b>

## **РАСХОДИ ПО ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ**

<b>ЕКОНОМСКИ КОД</b>	<b>РЕБАЛАНС 2 БУЏЕТА 2021</b>
ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	2,456,220.00
ОДБРАНА	0.00
ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	58,900.00
ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	675,240.00
ЗАШТИТА ЧОВЈЕКОВЕ ОКОЛИНЕ	12,000.00
СТАМБЕНИ ИЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	316,650.00
ЗДРАВСТВО	42,000.00
РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА И РЕЛИГИЈА	63,000.00
ОБРАЗОВАЊЕ	415,430.00
СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	469,390.00
<b>УКУПНО</b>	<b>4,508,830.00</b>

*Датум: 25.10.2021.*

*Број: 04-40-487 /21*

*Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности*

*Костајница*