

НАЦРТ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КОСТАЈНИЦА ЗА 2023. 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 Буџета општине Костајница за 2023. годину.

Након објављивања и проучавања Документа оквирног буџета Републике Српске за период 2023 - 2026 године, Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности је припремило Упутство за припрему буџета општине Костајница за 2023. годину, које је објављено на веб страници општине Костајница. О наведеном, уредно су у виду достаљеног обавјештења обавјешћени и корисници буџета општине Костајница.

Пристигли буџетски захтјеви корисника, те извршење буџетских прихода, расхода, примитака и издатака за првих девет мјесеци 2022. године, те планови отплате кредита и обвезница, полазна су основа за припрему Нацрта буџета.

Саставни дио овог документа су следећи обрасци:

1. Нацрт Буџета општине Костајница за 2023. годину – Општи дио,
2. Нацрт Буџета општине Костајница за 2023. годину – Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину,
3. Нацрт Буџета општине Костајница за 2023. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину,
4. Нацрт Буџета општине Костајница за период 2023. годину – Финансирање,
5. Нацрт Буџета општине Костајница за период 2023. годину – Функционална класификација,
6. Нацрт Буџета општине Костајница за 2023. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину по организацијама.

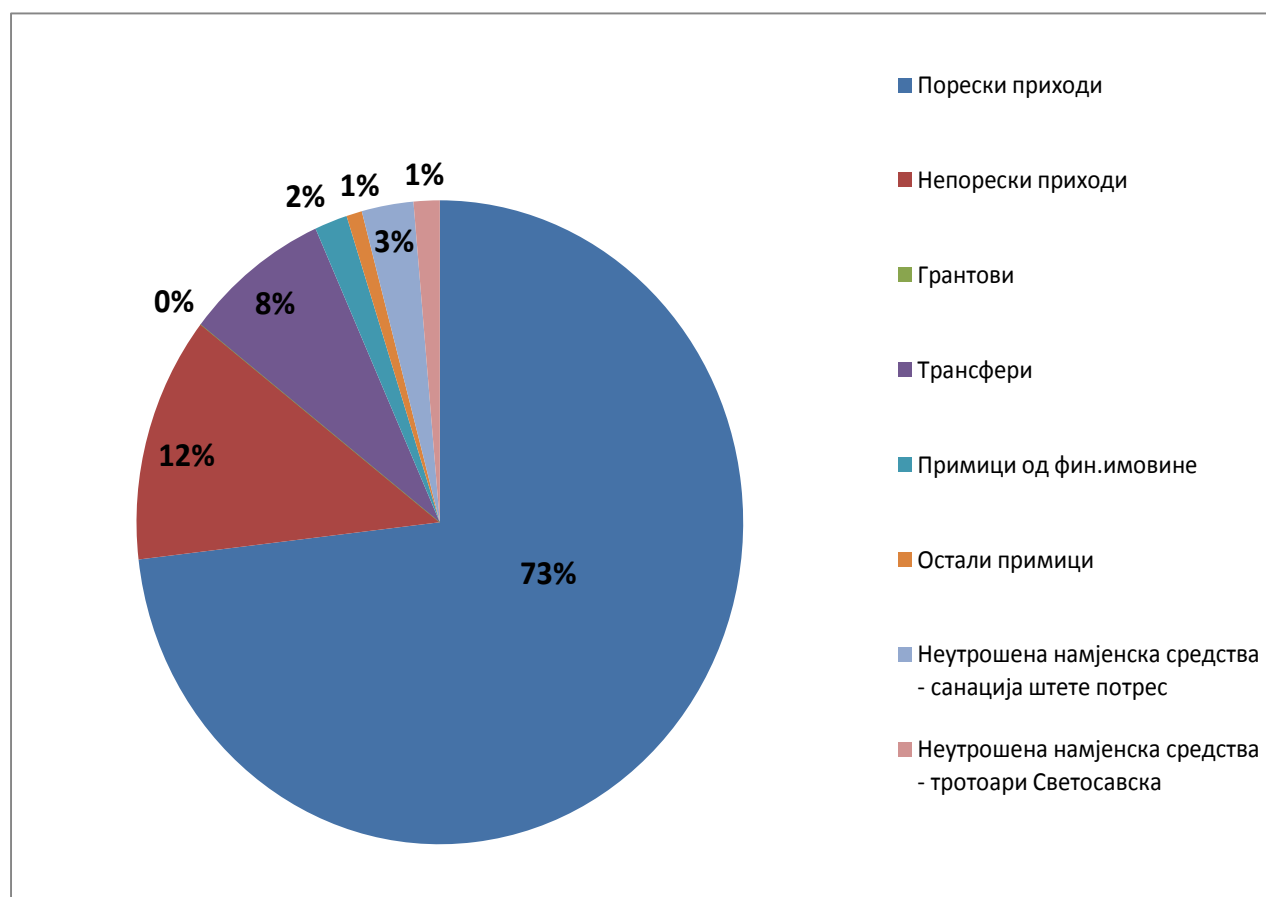
БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Буџетски приходи и примици планирани Нацртом Буџета за 2023. годину износе **3.620.000 КМ.**

Табела 1. Структура буџетских прихода и примитака у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (5/3*100)
1	2	4	5	5
1	Порески приходи	2,608,500.00	2,648,200.00	102
2	Непорески приходи	437,700.00	448,500.00	102
3	Грантови	20,000.00	0.00	0
4	Трансфери	277,300.00	280,000.00	101
5	Примици од фин.имовине	66,500.00	63,300.00	95
6	Остали примици	0.00	30,000.00	0
7	Неуτροшена намјенска средства - санација штете потрес	187,500.00	100,000.00	0
8	Неуτροшена намјенска средства - тротоари Светосавска	50,000.00	50,000.00	100
	УКУПНО:	3,647,500.00	3,620,000.00	99

Графички приказ структуре прихода и примитака у Нацрту Буџета за 2023. годину



А. Порески приходи

Порески приходи су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу од **2.648.200 КМ**. Износ планиран у Нацрту Буџета за 2023. годину је 102% износа који је планиран у Ребалансу Буџета општине Костајница. Структура пореских прихода је следећа:

Табела 2. Структура пореских прихода у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕАБЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Порези на лична прим. и самост. дјелг.	117,000.00	120,400.00	103
2	Порези на имовину	67,100.00	65,600.00	98
3	Порез на промет произ. и услуга	400.00	200.00	50
4	Индириктни порези дозначени до УИО	2,415,000.00	2,449,500.00	101
5	Остали порески приходи	9,000.00	12,500.00	139
	УКУПНО:	2,608,500.00	2,648,200.00	102

1. Порез на лична примања и приходе од самосталне дјелатности планирани су на основу извршења истих у првих девет мјесеци 2022. године. Планирани износ је 103% износа који је планиран у Ребалансу Буџета за 2022. годину.

2. Порези на имовину су планирани у износу мањем за 2% у односу на Ребаланс Буџета за 2022. годину.

3. Порези на промет производа и услуга су планирани у износу од 200 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. Износ планиран у Нацрту Буџета општине Костајница је мањи за 50% од Ребаланса Буџета за 2022. годину.

4. Приходи од индириктних пореза дозначених од УИО су планирани на основу података датих у Документу оквирног буџета за период 2023-2025 године. На основу ових податка из Документа оквирног буџета и на основу Одлуке о учешћу општина и градова у приходима од индириктних пореза и начину распоређивања тих прихода, те на основу извршења ових прихода за првих девет мјесеци ове године, планирани су ови приходи у износу од 2.449.500 КМ, што је за 1% више од износа који је планиран Ребалансом Буџета за 2022. годину.

5. План осталих пореских прихода за 2023. годину базира се на плану остварења пореза на добитке од игара на срећу. Наиме, нови 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 девет мјесеци 2023. године.

Б. Непорески приходи

Непорески приходи су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу од **448.500 КМ** што је за 2% више од Ребаланса Буџета за 2022. годину. Структура непореских прихода је следећа:

Табела 3. Структура непореских прихода у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТА 2023	ИНДЕКС (5/3*100)
1	2	3	4	5
1	Приходи од фин.и нефин. имовине и поз. курсних разлика	68,500.00	62,290.00	91
2	Накнаде,таксе,приходи од пружања јавних услуга	353,800.00	371,710.00	105
3	Новчане казне	500.00	500.00	100
4	Остали непорески приходи	14,900.00	14,000.00	94
	УКУПНО:	437,700.00	448,500.00	102

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 првих девет мјесеци 2022. 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.3/22);
- Одлука о утврђивању базне цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница („Службени гласник Општине Костајница“, бр.3/22);
- Одлука о утврђивању вриједности бода за обрачунавање комуналне накнаде за 2022. годину(„Службени гласник Општине Костајница“, бр.10/21 и 37/21);
- 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 и 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).

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 KFW 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.10/21 и 3/22).

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 првих девет мјесеци 2022. 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, ене између или унутар јединица власти

Основ за планирање комуналних накнада и такса су извршење за првих девет мјесеци 2022. године. Приходи од финансијске имовине и позитивних курсних разлика су планирани на основу процјене надлежног Одјељења за општу управу и објављени у Службеном гласнику општине Костајница број 10/21. 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 базе цијене за обрачун трошкова уређења градског грађевинског земљишта на подручју Општине Костајница („Службени гласник Општине Костајница“, бр.3//22)). Приходи од накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, накнаду за кориштење шума и шумског земљишта, накнаде за воде су планирани на основу извршења за првих девет мјесеци 2022. 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 дјете 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 првих девет мјесеци 2022. 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 Нацрту Буџета за 2023. годину је следећа:

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	ЈПУ Клуб за дјецу "Кестенко"	74,700.00	78,000.00	104
2	ЈУ Средњошколски центар	6,000.00	6,000.00	100
3	ЈУ Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	500.00	500.00	100
4	ЈУ Центар за социјални рад	17,000.00	10,000.00	59
5	Општинска управа	1,500.00	2,500.00	167
	УКУПНО:	99,700.00	97,000.00	97

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 Ребалансу Буџета за 2023. годину.

4. Остали непорески приходи су планирани у износу од 14.000 КМ. На овој врсти прихода се планирају уплате за рад Комисија за технички пријем, те остали непорески приходи који се појаве у току године. Поред наведеног, на овој врсти прихода планира се рефундација за приправнике од ЈУ Завода за запошљавање Републике Српске.

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 Буџета за 2023. годину у износу од **280.000 КМ**, што је 1% више од износа планираног у Ребалансу Буџета за 2022. 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..... 190.000 КМ

=====

280.000 КМ

Унутар трансфера између или унутар јединица власти планиране су трансхе 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 2023 годину (Службени гласник РС број 99/22) 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 инвалидине. Наведена права се остварују преко Центра за социјални рад општине Костајница.

ВРСТА ПРАВА	ПЛАНИРАНИ ИЗНОС
Лична инвалиднина	50,000.00
Новчана помоћ	10,000.00
Додатак за помоћ и његу другог лица	127,520.00
Подршка у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју	480.00
Здравствено осигурање корисника	2,000.00
	190,000.00

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 дјецe 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 Нацрту Буџета за 2023. годину.

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.

Д. Остали примисици

Остали примисици су планирани у износу од **30.000 КМ** и односе се на рефундацију од Фонда за дјечију заштиту за накнаду плате Секретара скупштине на породилском одсуству.

Ђ. Неутрошена намјенска средства

Федерално министарство расељених особа и избјеглица је Одлуком број: 03-36-2-333-759-1/19/ЕМ од 22.09.2021. године одобрило Општини Костајница износ средстава од **50.000 КМ** за суфинансирање пројекта „Санација тротоара у Светосавској улици у Костајници – II фаза“. Средства су уплаћена на рачун Општине Костајница 01.11.2021. године. Реализација наведеног пројекта се планира у 2022. години, те се због тога неутрошена намјенска средства планирају у 2022. години.

Поред тога, на 31.12.2020. године смо имали на жиру рачуну износ од **100.000,00 КМ** неутрошених намјенских средстава за санацију штете од потреса (донација физичких и правних лица).

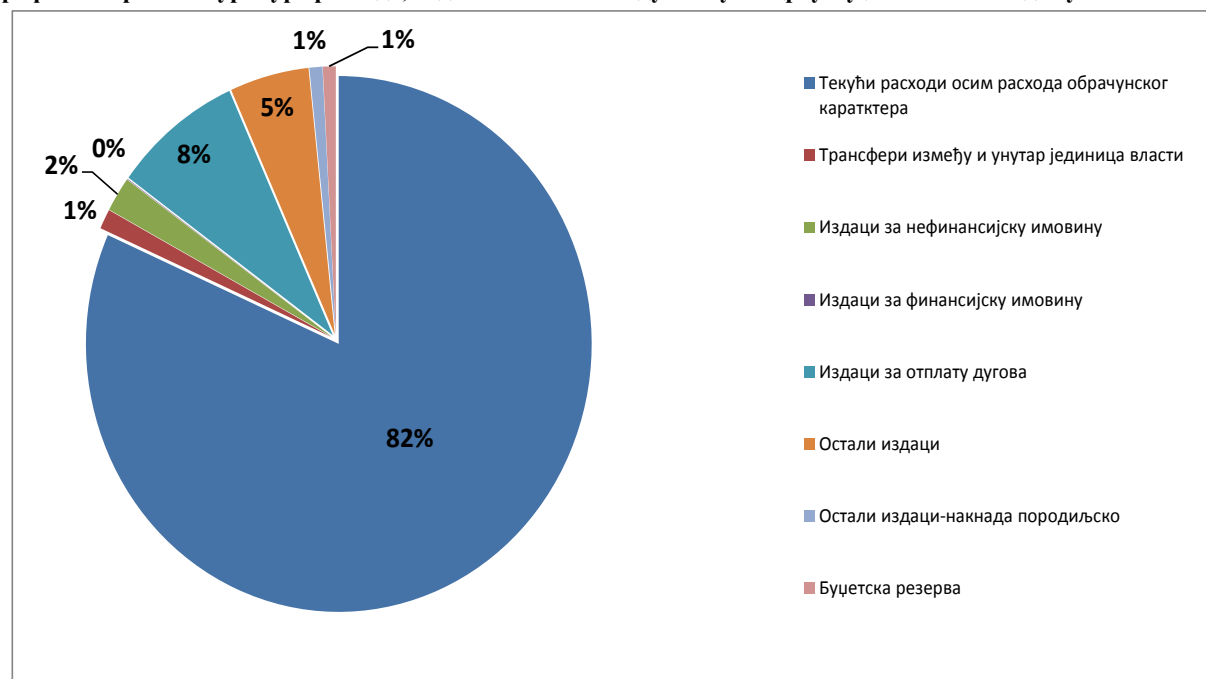
БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ПО ЕКОНОМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

Буџетски расходи,издаци за нефинансијску имовину и отплате дугова планирани Нацртом Буџета за 2023. годину износе **3.620.000 КМ.**

Табела 4. Структура буџетских расхода, издатака за нефинансијску имовину и отплату дугова у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Текући расходи осим расхода обрачунског каратктера	2,925,725.00	2,956,245.00	101
2	Трансфери између и унутар јединица власти	44,460.00	43,455.00	98
3	Издаци за нефинансијску имовину	162,865.00	76,250.00	47
4	Издаци за финансијску имовину	1,500.00	1,500.00	100
5	Издаци за отплату дугова	289,950.00	299,550.00	103
6	Остали издаци	183,000.00	183,000.00	0
7	Остали издаци-накнада породилјско	0.00	30,000.00	
8	Буџетска резерва	40,000.00	30,000.00	75
	УКУПНО:	3,647,500.00	3,620,000.00	99

Графички приказ стурктуре расхода, издатака и отплате дугова у Нацрту Буџета за 2023 годину



А. Текући расходи осим расхода обрачунског карактера су планирани у износу од **2.956.245 КМ.** Структура текућих расхода осим расхода обачунског карактера је следећа:

Табела 5. Структура текућих расхода осим расхода обрачунског карактера у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Расходи за лична примања	1,051,795.00	1,156,383.00	110
2	Расходи по основу кориштења роба и услуга	680,480.00	666,952.00	98
3	Расходи фин. и други фин. трошкови	60,750.00	49,010.00	81
4	Субвенције	54,500.00	75,000.00	138
5	Грантови	468,000.00	373,900.00	80
6	Дознаке на име социјалне заштите...	547,200.00	605,800.00	111
7	Расходи фин.и други фин.трош.и рас.тран.....	28,000.00	28,200.00	101
8	Расходи по судским рјешењима	35,000.00	1,000.00	2.9
	УКУПНО:	2,925,725.00	2,956,245.00	101

1.1. Расходи за лична примања

Табела 6. Структура расхода за лична примања у Нацрту Буџета по организацијама за 2023. годину:

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	74,370.00	77,700.00	104
2	Одјељење за привреду, фин.и друш....	684,075.00	729,235.00	107
3	Центар за социјални рад	102,000.00	136,150.00	133
4	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	191,300.00	213,248.00	111
5	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	0.00	0.00	0
6	Средњошколски центар	50.00	50.00	100
	УКУПНО:	1,051,795.00	1,156,383.00	110

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 Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	74,370.00	77,700.00	104
2	Одјелење за привреду, фин.и друш....	684,075.00	729,235.00	107
	УКУПНО:	758,445.00	806,935.00	106

У Нацрту Буџета за 2023. 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.....635.000,00
- 411200 – Расходи за бруто накнаде.....161.935,00
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања.....6.500,00
- 411400 – Расходи за отпремнине и једнократне помоћи.....3.500,00

=====

806.935,00 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 и 10/22).

У Нацрту Буџета за 2023. годину за организациону јединицу Центар за социјални рад Костајница на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате..... 93.600,00 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде..... 34.800,00 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања.....1.750,00 КМ
- 411400 – Расходи за отпремнине.....6.000,00 КМ

=====

136.150,00 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 број:01-530-5/22 од 30.06.2022. године.

Табела 8. Структура расхода за лична примања за ЈПУ Клуб за дјецу „Кестенко“ у Нацрту Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2		4	5
1	ЈПУ Клуб за дјецу "Кестенко"	191,300.00	213,248.00	111
	УКУПНО:	191,300.00	213,248.00	111

У Нацрту Буџета за 2023. годину за организациону јединицу ЈПУ Клуб за дјецу „Кестенко“ на економском коду 411000- Расходи за лична примања планирано је:

- 411100 – Расходи за бруто плате.....188.606,00 КМ
- 411200 – Расходи за бруто накнаде.....19.298,00 КМ
- 411300 – Расходи за накнаде плата за вријеме боловања.....2.344,00 КМ
- 411400 – Расходи за отпремнине и једнократне помоћи.....3.000,00 КМ

=====

213.248,00 КМ

Расходи за лична примања за ЈПУ Клуб за дјецу „Кестенко“ планирани су у складу са Правилником о платама и другим примањима запослених у Јавној предшколској установи Клуб за дјецу „Кестенко“ Костајница број: 01-60-13/22 од 09.02.2022. године и број: 01-60-101/22 од 31.05.2022. године.

1.1. Расходи по основу кориштења роба и услуга

Расходи по основу кориштења роба и услуга су планирани су у износу од **666.952 КМ** што је за 2% мање од износа буџета планираног у Ребалансу Буџета за 2022. 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 Буџета за 2023. годину

Р.БР.	ОПИС	РЕБАЛАНС БУЏЕТА 2022	БУЏЕТ 2023	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Скупштина општине	131.200,00	135.000,00	103
2	ОИК	45.800,00	12.000,00	26
3	Начелник општине	5.000,00	5.000,00	100
4	Одјељење за општу управу	387.990,00	396.100,00	102
5	Одјељење за привреду, фин.и друш....	1.250,00	1.250,00	100
6	Центар за социјални рад	16.000,00	20.100,00	126
7	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	41.040,00	42.752,00	104
8	Народна библиотека "Невенка Станисављевић"	8.450,00	11.000,00	130
9	Средњошколски центар	43.750,00	43.750,00	100
	УКУПНО:	680.480,00	666.952,00	98

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 („Службени гласник БиХ, број:27/22).

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 утрошка 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 накаде 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 Клуб за дјецу Кестенко, ЈУ Центар за социјани 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 49.010,00 КМ. На овој ставци су планирани:

- расходи за отплату камате за кредит код банаке које општина сервисира у износу од 11.710,00 КМ,
- расходи по основу камата на хартије од вриједности у износу од 36.300,00 КМ,
- расходи по основу затезих камата 1.000,00 КМ.

1.4. Субвенције

На овој ставци се планира и субвенција превозику у складу са Одлуком о суфинансирању превозику за линију Козарска Дубица – Костајница – Козарска Дубица број: 01-022-146/22 од 05.10.2022. године у износу од 25.000,00 КМ колико је потребно да се планира да се испоштује наведена Одлука за школску 2022/2023 годину.

На овој ставци је планиран износ од 50.000,00 КМ који је планиран као субвенција за пољопривреду.

1.5. Грантови

Грантови су планирани у износу од 373.900 КМ што је 20% мање од износа планираног у Ребалансу Буџета за 2022. годину.

ОПИС	БУЏЕТ 2023
2	4
Невладине организације	5.000,00
Спортске организације	25.000,00
Удружење пензионера	4.000,00
Дом здравља	27.000,00
Радио Костајница	54.000,00
Парк природе Уна	27.000,00
Социјално становање	100,00
Борачка организација	15.500,00
Црвени крст	15.500,00
Добровољно ватрогасно друштво	45.000,00
КУД Поткозарје	12.000,00
Вјерске институције	5.800,00
Ритам Европе	7.000,00
Основна школа	10.000,00
Народна библиотека Невенка Станисављевић	6.000,00
Грантови по Одлуци Начелника	15.000,00
Санација штете од потреса	100.000,00
УКУПНО:	373.900,00

1.6. Дознаке на име социјалне заштите

Дознаке на име социјалне заштите су планиране у износу од 605.800,00 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 дјете 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 за школску 2022/23, дознаке за рођење дјетета, дознаке за трошкове асистираних репродукције и помоћи грађанима из буџета општине. Такођер, у Нацрту буџета за 2023. годину 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 28.200 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 1.000 КМ.

Б. Трансфери између и унутар јединица власти су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину износу од **43.455 КМ**. Средства која се дозначују Туристичкој организацији Костајница планирају се на ставци 48-трансфери унутар и између јединица власти и то у износу од 35.000 КМ.(33.000 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 600 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 4.700 КМ. Такођер је унутар организације Привреда и финансије планиран износ од 3.155 КМ за трансфере. (помоћ локалној заједници за санацију штете од потреса и исплата по записницима Пореске управе).

В. Издаци за финансијску имовину су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу **1.500 КМ** и односе се на позајмнице радницима на основу Одлука начелника општине.

Г. Издаци за нефинансијску имовину су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу од **76.250 КМ**. У оквиру ове ставке планирана су средства која ће се користити за капитална улагања и набавку опреме. Битно је напменути да се унутар ових планираних средстава налази и планираних 50.000 КМ за пројекат „Санација тротоара у Светосавској улици у Костајници - II фаза“. Наиме, Федерално министарство расељених особа и избјеглица је уплатило наведена средства 01.11.2021. године, а реализација пројекта ће се вршити у 2023. години, те се из тог разлога средства и планирају на овој ставци.

Д. Издаци за отплату дугова су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу од **299.550 КМ**. У оквиру отплате дугова смо планирали:

- отплату главнице по кредиту код банке за кредит који општина сервисира у износу од 48.950 КМ,
- отплату главнице за хартија од вриједности у износу од 155.600 КМ,
- отплату главнице по КФВ кредиту и отплату главнице по кредиту WB IDA 5529-BA у износу од 95.000 КМ.

Ђ. Остали изаци су планирани у Нацрту Буџета за 2023. годину у износу од 183.000 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 183.000 КМ.

Е. Остали издаци – накнада за породилско одсуство – на овој ставци је планирана накнада за породилско одсуство у износу од 30.000 КМ.

РАСХОДИ ПО ОРГАНИЗАЦИОНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

ОРГАНИЗАЦИЈА	БУЏЕТ 2023
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	212,700.00
ОИК	12,000.00
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ	384,800.00
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ	398,700.00
БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА	30,000.00
ПРИВРЕДА И ФИНАНСИЈЕ	1,675,300.00
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД	589,500.00
СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР	47,000.00
НАРОДНА БИБЛИОТЕКА	13,000.00
ЈПУ ДЈЕЧИЈИ КЛУБ "КЕСТЕНКО"	257,000.00
УКУПНО:	3,620,000.00

РАСХОДИ ПО ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

ЕКОНОМСКИ КОД	БУЏЕТ 2023
ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	1,176,885.00
ОДБРАНА	0.00
ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	45,000.00
ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	379,715.00
ЗАШТИТА ЧОВЈЕКОВЕ ОКОЛИНЕ	27,000.00
СТАМБЕНИ ИЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	242,750.00
ЗДРАВСТВО	27,000.00
РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА И РЕЛИГИЈА	96,800.00
ОБРАЗОВАЊЕ	491,300.00
СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	589,500.00
УКУПНО	3,075,950.00

Датум: 31.10.2022.

Број: 04-40-481.1/22

Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности

Костајница