

На основу члана 59. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16 и 36/19) и члана 67. Статута Града Бања Лука („Службени гласник Града“, број 14/18 и 9/19), доносим

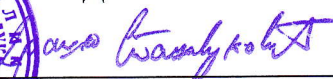
ЗАКЉУЧАК

I – Консолидовани извјештај о извршењу Буџета Града Бања Лука за период од 01.01. до 31.12.2022. године Одјељење за финансије припремило је у мјесецу јуну 2023. године.

II – Извјештај из претходне тачке упућујем Скупштини Града Бања Лука на разматрање и усвајање.



ГРАДОНАЧЕЛНИК


Драшко Станивуковић

Број: 11-Г- 2664 /23

Дана: 05.07. 2023. године

ДОСТАВЉЕНО:

1. Скупштини Града Бањалука,
2. Евиденцији.



Република Српска
Град Бања Лука
Градоначелник
Трг српских владара 1, Бања Лука

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ
О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА БАЊА ЛУКА
ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2022. ГОДИНЕ**

Бања Лука, април/мај/јуни 2023. године

С А Д Р Ж А Ј:

УВОД.....	2
1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР	2
2. БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. ГОДИНУ	4
2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2022. ГОДИНУ	7
3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ.....	8
3.1. ФОНД 01 (ОПШТИ ФОНД) - ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. ГОДИНУ	9
3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2022. годину.....	10
3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за 2022. годину	11
А. Буџетски приходи	11
А.1. Порески и непорески приходи.....	12
А.1.1. Порески приходи	14
А.1.2. Непорески приходи.....	20
А.2. Грантови	33
А.3. Трансфери између буџетских јединица	34
Б. Примици за нефинансијску имовину.....	35
3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2022. годину.....	36
А. Буџетски расходи.....	38
Б. Издаци за нефинансијску имовину – капитална улагања.....	52
3.1.4. Рачун финансирања за 2022. годину	61
А. Примици од финансијске имовине, задужевања и остали примици (група 911, 921, 931, 938).....	62
Б. Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и остали издаци (групе 611, 621, 628, 631, 638)	64
В. Расподјела суфицита из претходног периода	66
3.1.5. Буџетски издаци по корисницима – организациона класификација	69
3.1.6. Рекапитулација укупних расхода и издатака и извора финансирања за период 01.01. - 31.12.2022. године-Фонд 01	69
3.1.7. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2022. годину	71
3.2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 02, 03 и 05).....	71
3.2.1. ФОНД 02 – Фонд прихода по посебним прописима	72
3.2.2. ФОНД 03 – Фонд грантова.....	74
3.2.3. ФОНД 05 – Фонд за посебне пројекте	75
4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА.....	75
5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2022. ГОДИНИ.....	76
6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА	76
7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО ЗАДУЖЕЊИМА У 2022. ГОДИНИ.....	77
8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА.....	78
9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2022. ГОДИНУ	79
10. РЕЗИМЕ.....	82
11. Табеларни преглед извршења буџета Града за 2022. годину по свим рачуноводственим фондовима	
12. ПРИЛОЗИ - табарни прегледи уз Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града за 2022. годину:	
-Табела бр. 1. Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (фонд 01) са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2022. годину,	
-Табела бр. 1А. Потрошња по корисницима 31.12.2022. године по свим рачуноводственим фондовима (фонд 01, 02, 03, 04 и 05),	
-Табела бр. 2. Извршење укупних прихода Буџета Града у 2021. и 2022. години,	
-Табела бр. 3 и 3а. Прерасподеле буџетских средстава у буџету Града Бања Лука за 2022. г.,	
-Табела бр. 3б. Табеларни преглед одступања оперативног буџета од ребаланса буџета за период 01.01.-31.12.2022. г.	
-Табела бр. 4. Преглед коришћења средстава буџетске резерве у периоду 01.01.-31.12.2022. године,	
-Табела бр. 5. Преглед стања новчаних средстава на банковним рачунима на дан 31.12.2021. и 31.12.2022. г.,	
-Табела бр. 6. Преглед донација и трансфера евидентираних у оквиру Фонда 03 у 2022. г.,	
-Биланс стања на дан 31.12.2022. године.	

УВОД

У складу са одредбама члана 46. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), тачком XXV подтачка 2) Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2022. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 46/21) као и Програмом рада Скупштине града Бања Лука за 2023. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 15/23), Одјељење за финансије припрема, а Градоначелник Скупштине Града подноси Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за претходну фискалну годину, у другом кварталу 2023. године. Форма и садржај „Консолидованог извјештаја о извршењу буџета Града за период 01.01.-31.12.2022. године“ припремљени су у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, бр. 111/21).

1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР

Законодавно-правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање извршења буџета Града Бања Лука за 2022. годину, чине:

- Закон о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16),
- Закон о трезору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 28/13 и 103/15),
- Закон о локалној самоуправи Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 97/16, 36/19 и 61/21),
- Закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/15 и 78/20),
- Закон о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 71/12, 52/14, 114/17, 131/20 и 90/21),
- Закон о јединственом систему мултилатералне компензације и цесије („Службени гласник Републике Српске“, бр. 20/14 и 33/16),
- Закон о фискалној одговорности („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/15 и 62/18),
- Закон о раду („Службени гласник Републике Српске“ бр. 1/16, 66/18 и 119/21),
- Одлука о усвајању буџета Града Бања Лука за 2022. годину („Службени гласник Града Бања Лука“ број 46/21),
- Одлука о усвајању ребаланса буџета Града Бања Лука за 2022. годину („Службени гласник Града Бања Лука", број 46/22),
- Одлука о извршењу буџета Града Бања Лука за 2022. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 46/21),
- Одлука о расподјели утврђеног суфицита за 2021. годину („Сл. гл. Града Бања Лука", бр 41/22),
- Одлука о расподјели неутрошених намјенских, резервисаних средстава и неутрошеног суфицита из претходног периода („Службени гласник Града Бања Лука", број 41/22),
- Одлука о начину организовања локалног трезора („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 3/17, 29/20, 7/22 и 3/23),
- Одлука о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник Републике Српске“, бр. 56/14 и 41/15),
- Наредба о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова, буџетских фондова и фондова („Службени гласник Републике Српске", бр. 5/20, 13/20, 129/20 и 117/21),
- Наредба о начину прерасподјеле средстава у оквиру Фонда 01 (бр. наредбе 11-Г-1422/22 од 14.04.2022. године),

- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 111/21),
- Правилник о финансијском извјештавању буџетских корисника („Службени гласник Републике Српске“, број 15/17),
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, бр. 98/16, 115/17 и 118/18),
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, бр. 115/17 и 118/18),
- Правилник о консолидацији финансијских извјештаја у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, бр. 111/10 и 63/11),
- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (МРС-ЈС) („Службени гласник Републике Српске“, број 128/11),
- Правилник о критеријумима за стицање статуса буџетског корисника („Службени гласник Републике Српске“, број 116/13),
- Рјешење о бројчаним ознакама (шифрама) корисника буџета општина/градова („Службени гласник РС“, бр. 117/21),
- Упутство о примјени МРС ЈС 23-Приходи од трансакција које нису трансакције размјене („Службени гласник Републике Српске“, број 109/16),
- Упутство за утврђивање суфицита расположивог за распојелу („Службени гласник Републике Српске“, број 45/13)
- Упутство за припрему буџета Града Бања Лука за 2022. годину (број 04-40-1414/21 од 29.07.2021. г.) и
- други важећи законски и подзаконски акти и инструкције Министарства финансија Републике Српске, који имају утицај на израду годишњег обрачуна за 2022. годину.
-

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

Р. бр.	Буџетски корисника-потрошачка јединица	Организациони код
1	Градска управа Града Бања Лука	2002110 до 2002290
2	ЈУ Гимназија	0815001
3	ЈУ Грађевинска школа	0815002
4	ЈУ Економска школа	0815003
5	ЈУ Електротехничка школа „Никола Тесла“	0815004
6	ЈУ Медицинска школа	0815005
7	ЈУ Пољопривредна школа	0815006
8	ЈУ Техничка школа	0815007
9	ЈУ Технолошка школа	0815008
10	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	0815009
11	ЈУ Политехничка школа	0815010
12	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	0840001
13	ЈУ Центар "Заштити ме"	0840012
14	ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	0840013
15	ЈУ Центар за социјални рад	2002300
16	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	2002400
17	ЈУ "Бански двор" – Културни центар	2002510
18	ЈУ Туристичка организација Града Бањалука	2002530
19	Градска развојна агенција	2002910
20	Центар за развој пољопривреде и села	2002920
21	ЈУ Спортски центар "Борик"	2002930

У складу са чланом 47. и 48. Закона о буџетском систему, као и чланом 22. Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета, годишњи извјештај о извршењу буџета обухвата:

1. преглед буџетских средстава и издатака које је Скупштина Града одобрила у буџету у претходној години,
2. преглед остварених буџетских средстава и издатака у току претходне фискалне године, који су приказани тако да се јасно може видјети разлика између одобреног и извршеног буџета,
3. објашњење већих одступања,
4. податке о задуживању и управљању дугом,
5. податке о кориштењу буџетске резерве,
6. податке о гаранцијама у току претходне фискалне године,
7. почетно и завршно стање јединствених рачуна трезора и рачуна посебних намјена,
8. податке о извршеним реалокацијама,
9. податке о почетном и завршном стању имовине, обавеза и извора средстава,
10. извршење буџета на фондовима 03-05.

Корисници буџета Града Бањалука воде књиговодство по начелу **фондовске класификације**, односно, користе:

- **фонд 01 (Општи фонд)** за исказивање свих средстава и активности у вези са усвојеним буџетом, као и цјелокупне нефинансијске имовине, дугорочне финансијске имовине (осим орочених новчаних средстава преко годину дана), дугорочних обавеза и трајних извора средстава, укључујући и финансијски резултат, без обзира на извор прибављања,
- **фонд 02 (Фонд прихода по посебним прописима)** за евидентирање средстава која се на основу прописа користе само у посебне сврхе и свих активности финансираних из тих средстава, уколико нису укључена у општи фонд,
- **фонд 03 (Фонд грантова)** за евидентирање грантова примљених на рачуне посебних намјена и активности које се финансирају из тих средстава, уколико нису укључена у општи фонд,
- **фонд 04 (Фонд средстава приватизације и сукцесије)** за евидентирање средстава ове врсте и активности које се из тих средстава финансирају, уколико нису укључена у општи фонд,
- **фонд 05 (Фонд за посебне пројекте)** за средства и активности на реализацији пројеката који се углавном финансирају из ино извора.

2. БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. ГОДИНУ

Полазну основу за планирање буџета Града за 2022. годину представљао је "Документ оквирног буџета Републике Српске за период 2022.-2024. године" (у даљем тексту: "ДОБ"), који припрема и усваја Влада Републике Српске. „ДОБ“ садржи макроекономске и фискалне параметре, као и основе економске политике у наредне три буџетске године, а био је доступан на интернет страници Министарства финансија Републике Српске од дана 14.07.2021. године. Поред наведеног, припрема буџета се заснивала на законским и подзаконским прописима, који ближе уређују стицање буџетских средстава, намјену и распоред њихове потрошње.

Одјелење за финансије сачинило је "Упутство за припрему буџета Града Бања Лука за 2022. годину" (у даљем тексту: Упутство), полазећи од пројекција датих у „ДОБ“-у, очекиваних измјена прописа у области прикупљања и наплате пореских и непореских прихода, те имајући у виду активности које ће се предузимати у циљу повећања прилива средстава у буџет Града. Извршене су и анализе трендова остварених прихода у протеклим годинама. У складу са наведеним, припремљене

су почетне пројекција расхода и издатака за наредну годину и дата су ограничења по потрошачким јединицама буџета Града. Упутство је 29.07.2021. године достављено свим буџетским корисницима, одјељењима и самосталним одсјецима Градске управе Града. Извршене су и усмене консултације са појединим буџетским корисницима.

Након анализе буџетских захтјева за средствима из буџета за 2022. годину, које су доставили буџетски корисници, одјељења и самостални одсјеци Градске управе града Бања Лука (даље у тексту: ГУБЛ), Одјељење за финансије приступило је утврђивању плана буџетских средстава и расхода и издатака по буџетским корисницима за 2022. годину.

У складу са свим претходним, припремљен је Нацрт буџета за 2022. годину, и исти је разматран је на сјединици Скупштине Града одржаној дана 18.11.2021. године, те је прихваћен и упућен у јавну расправу. Након проведене јавне расправе, накнадних усаглашавања са корисницима буџета, те уврштавања препорука Министарства финансија РС на Нацрт буџета, припремљен је Приједлог буџета за 2022. годину.

Скупштина Града је на 9. сједници, одржаној 30.12.2021. године, донијела **Одлуку о усвајању буџета Града Бања Лука за 2022. годину:**

-на Фонду 01 – Општи фонд у износу од 169,71 милион КМ,

-на Фонду 02 – Фонд прихода по посебним прописима у износу од 1,83 милиона КМ.

Посматрано по структури планираних буџетских средстава у 2022. години, у оквиру усвојеног буџета на:

А. Фонду 01 - Општи фонд, планирани су:

- порески и непорески приходи у износу од 133,46 милиона КМ,
- грантови у износу 4,67 милиона КМ,
- трансфери у износу од 6,85 милиона КМ,
- примици за нефинансијску имовину у износу од 2,5 милиона КМ,
- примици од финансијске имовине у износу од 14.000 КМ,
- примици од задуживања у износу од 8,7 милиона КМ,
- остали примици у износу од 5,32 милиона КМ и
- расподјела суфицита из ранијих периода у износу од 8,16 милиона КМ.

Б. Фонду 02 - Фонд прихода по посебним прописима, планирани су:

- непорески приходи у износу од 509.650 КМ,
- примици за нефинансијску имовину у износу од 915.560 КМ,
- остали примици у износу од 163.600 КМ и
- расподјела суфицита из ранијих периода у износу од 245.430 КМ.

Ребаланс Буџета Града у 2022. години

По процедури коју прописује Закон о буџетском систему Републике Српске, у мјесецу априлу покренута је процедура израде Ребаланса буџета за 2022. годину. Нацрт ребаланса је, почетком мјесеца јуна, био достављен Скупштини Града на разматрање и прихватање. Међутим, Комисија за финансије овај документ није упутила Скупштини Града, па је почетком мјесеца октобра документ поново припремљен и достављен Скупштини Града, али Колегиј Скупштине Града исти није упутио

Скупштини Града на разматрање. Након тога, Нацрт ребаланса буџета поново је припремљен, почетком мјесеца новембра и тада је упућен на разматрање и прихватање на сједницу Скупштине, која је одржана 08.12.2022. године.

Дана 29.12.2022. године, Скупштина Града је донијела Одлуку о усвајању ребаланса буџета Града за 2022. годину (са уврштеним значајним бројем амандмана на Приједлог Одлуке о усвајању ребаланса буџета за 2022. годину). **У оквиру Ребаланса буџета**, укупан буџетски оквир **Фонда 01** повећан је за 42,6 милиона КМ или за 25,1% у односу на првобитни план, те је **нови план за 2022. годину износио 212,32 милиона КМ**. Буџетски оквир **Фонда 02** повећан је за 0,66 милиона КМ или 36,5%, те је ребалансирани план овог фонда за 2022. годину **износио 2,5 милиона КМ**.

Разлози предлагања и усвајања ребаланса буџета Града за 2022. годину, били су:

- усклађивање планираних прихода и примитака са очекиваном реализацијом до краја 2022. године;
- планирање неутрошених намјенских средстава и средстава суфицита из 2021. године, као и неутрошених средстава из претходних година, која нису планирана почетним буџетом за 2022. годину;
- обезбјеђење додатних средства за:
 - реализацију расхода/издатака/пројеката/инвестиција предвиђених за финансирање у 2022. години, за чије финансирање, у смислу тренутне економске ситуације и раста цијена, првобитно планирана средства нису довољна,
 - финансирање основних комуналних и саобраћајних дјелатности Градске управе, за које средства планирана почетним буџетом (са усвојеним амандманима), нису довољна у смислу испуњавања законских обавеза, односно текућег одржавања града на адекватном нивоу,
 - раст социјалних давања и личних примања запослених, у складу са законском регулативом и мјерама предузетим на нивоу Републике Српске, у циљу побољшања економско-социјалног положаја становништва,
- усклађивање планираних прихода и примитака са очекиваном реализацијом до краја 2022. године, у оквиру фонда 01-Општи буџет и Фонда 02-Фонд прихода по посебним прописима;
- потреба за усклађивањем планираних износа расхода и издатака по појединим позицијама са економском класификацијом из Правилника о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Службени гласник РС“, бр. 98/16, 115/17 и 118/18);
- планирање потребних прерасподјела (реалокација) средстава потрошачких јединица.

У наредној табели приказани су основни подаци о планираним буџетским средствима и буџетским расходима и издацима Фонда 01 у почетном плану Буџета Града за 2022. годину и у ребалансу:

Табела 1.

(у КМ)

Екон. клас.	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	План за 2022. г.	Износ за ребаланс	Ребаланс за 2022. г.	Инд.
1	2	3	3а	4 (3+3а)	5 (4/3)
71+72	Порески и непорески приходи	133.469.000	20.292.500	153.761.500	115
71	Порески приходи	85.033.000	12.962.000	97.995.000	115
72	Непорески приходи	48.436.000	7.330.500	55.766.500	115
73	Грантови	4.679.000	-985.000	3.694.000	79
78	Трансфери између или унутар јединица власти	6.852.000	3.672.100	10.524.100	154
81	Примици за нефинансијску имовину	2.500.000	-41.000	2.459.000	98
91	Примици од финансијске имовине:	14.000	146.000	160.000	1143
92	Примици од задуживања	8.700.000	0	8.700.000	100
93	Остали примиси (ПДВ, деопзита и кауције)	5.328.000	1.109.960	6.437.960	121
**	Расподјела суфицита из претходног периода	8.168.000	18.417.440	26.585.440	326
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (фонд 01)	169.710.000	42.612.000	212.322.000	125
Екон. клас.	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	План за 2022. г.	Износ за ребаланс	Ребаланс за 2022. г.	Инд.
1	2	3	3а	4 (3+3а)	5 (4/3)
41	Текући расходи	107.415.790	22.601.299	130.017.089	121
48	Трансфери између или унутар јединица власти	1.539.650	-169.000	1.370.650	89
**	Буџетска резерва	300.000	100.000	400.000	133,3
51	Издаци за нефинансијску имовину	36.923.300	11.848.550	48.771.850	132,1
61	Издаци за финансијску имовину	0	700.000	700.000	-
62	Издаци за отплату дугова	14.110.500	-864.000	13.246.500	93,9
63	Остали издаци	9.420.760	8.395.151	17.815.911	189,1
	УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА (фонд 01)	169.710.000	42.612.000	212.322.000	125,1

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

2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2022. ГОДИНУ

У складу са одредбама Закона о буџетском систему, те тачком VII Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, Одјељење за финансије је припремало кварталне финансијске планове потрошње по буџетским корисницима-потрошачким јединицама и вршило унос оперативног буџета. Оперативни буџет, који представља одобрена/расположива средства за потрошњу, припрема се на основу процјене остварења прихода и прилива буџетских средстава, као и на основу достављених захтјева од стране корисника-потрошачких јединица¹.

Код анализе оперативног буџета за 2022. годину (фонд 01-планирани буџет) битно је истаћи да су потрошачким јединицама за потрошњу одобрена **коначна оперативна средства у износу од 208.036.082,00 КМ или 98%** од планираних буџетских расхода и издатака, што представља:

- за 4,28 милиона КМ мање одобрена средства у односу на укупно планиране буџетске расходе и издатке (212,32 милиона КМ),
- за 17,47 милион КМ више у односу на коначну реализације расхода и издатака за 2022. годину (190,56 милиона КМ).

Треба нагласити да су, у оквиру укупног одобреног оперативног буџета, поред редовних буџетских средстава, на располагање стављена и посебна средства по основу:

¹ Оперативни буџет, односно квартални финансијски планови потрошње у укупном износу, могу бити мањи или једнаки износу усвојеног буџета, што је дефинисано годишњим одлукама о извршењу буџета.

- суфицита и неутрошених намјенских средстава из претходног периода, у износу од 26,58 милиона КМ,
- кредита и гранта EBRD-а, у износу од 10,66 милиона КМ,
- уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, у износу од 2,25 милиона КМ,
- примљеног трансфера по основу одобрених пројеката из Програма јавних инвестиција РС за 2022. годину, у износу од 2,78 милиона КМ².

Оперативни буџет је одобран корисницима/ потрошачким јединицама у току 2022. године у износу који су омогућили усклађивање расхода и издатака са расположивим буџетским средствима, што је у складу са чланом 40. Закона о буџетском систему Републике Српске. У прилогу овог Извјештаја, дата је Табела 1. - Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (Фонд 01), са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2022. годину.

Након усвојеног ребаланса буџета Града за 2022. годину, у складу са одредбама Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, вршене су реалокације са позиције буџетске резерве (на потрошачке јединице Оперативне јединице 1), а проведена је и једна реалокација коју је усвојила Скупштина Града, у оквиру планираног буџета фонда 01 и фонда 02 и одобреног оперативног буџета на фонду 03 (образложење под тачком 4. и 5. овог Извјештаја).

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

Консолидовани извјештај о извршењу буџета града Бања Лука за 2022. годину припремљен је на основу података из Главне књиге трезора коју води Град. Рачуноводствено обухватање и исказивање имовине, обавеза, буџетских расхода и издатака и буџетских прихода и примитака у 2022. години, извршено је у складу са важећим рачуноводственим прописима³. Према важећој регулативи, установљен је сљедећи рачуноводствени основ, приказан у наредном табеларном прегледу, за евидентирање имовине, обавеза, буџетских расхода и издатака и буџетских прихода и примитака:

Класа	Евидентирање
4-Расходи	Обрачунска основа
5-Издаци за нефинансијску имовину	Обрачунска основа (изузетак је резервисање буџетских средстава)
6-Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и остали примици	Готовинска основа (у моменту исплате за финансијску имовину или отплату дугова, без обзира да ли се новчани ток реализовао преко банковних рачуна или не, као и импутирани издаци по основу правдања/затварања аванса који су примљени у претходној или ранијим годинама)
7-Приходи	Готовинска основа за групе конта 71, 72, 73 (изузетак су нерасподјелени јавни приходи на крају године и условљене донације); Обрачунска основа за групе конта 77 и 78
8-Примици за нефинансијску имовину	Готовинска основа (осим у случају примљеног аванса за нефинансијску имовину из претходне године)

² Ако се у циљу реалног сагледавања износа одобреног оперативног буџета, искључе наведена посебна средства, у 2022. години оперативни буџет износио је **165,76 милиона КМ. То је 98,5% у односу на укупно планирана редовна средства за 2022. годину**, која су износила 168,24 милиона КМ, такође посматрано без претходно наведених посебних средстава. Потрошња редовних буџетских средстава износила је 158,08 милиона КМ, што је за 7,68 милиона КМ мање у односу на оперативни буџет, све посматрано без посебних средстава.

³ Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске корисника, Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике, као и други прописи.

9-Примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици	Готовинска основа (у моменту наплате примитка за финансијску имовину или задуживања, без обзира да ли се новчани ток реализовао преко банковних рачуна или не, као и импутирани примици по основу правдања (затварања) аванса датих у претходној или ранијим годинама)
---	--

Приходи и примици као и расходи и издаци исказани у Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2022. годину, могу се посматрати кроз **двје категорије**:

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

Б) Другу категорију чине остали приходи и примици (не служе за сервисирање редовне буџетске потрошње те немају карактер буџетских средстава) и **остали расходи и издаци** (који немају карактер буџетских расхода и издатака). У Главној књизи трезора Града ове позиције евидентирају се на рачуноводственим **фондовима 02, 03, 04 и 05**.

Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Сл. гласник РС", бр. 111/21) из 2021. године, прописано је да саставни дио плана буџета чине и приходи и примици буџетских корисника остварени по посебном прописима (Фонд 02), те су средства овог фонда планирана буџетом Града за 2022. годину. Средства рачуноводствених фондова 03-05 нису планирана буџетом, те се кроз извјештаје о извршењу буџета приказује њихова реализација за извјештајни период.

У складу са наведеним, Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града **обухвата извршење буџета за Општи фонд-Фонду 01, који представља буџет у ужем смислу, и за Фонд 02 који представља фонд прихода по посебним прописима**, те извршење на фондовима који се не планирају буџетом, а то су: Фонд 03 - фонд грантова (доанција) и Фонд 05 - фонд посебних пројеката. **Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе у 2022. години по свим реализованим изворима финансирања.**

3.1. ФОНД 01 (ОПШТИ ФОНД) - ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. ГОДИНУ

Општи фонд представља буџет у ужем смислу ријечи и користи се за исказивање свих средстава и свих активности буџетских корисника у вези са усвојеним буџетом. Другим ријечима, **овај фонд обухвата планирана и остварена буџетска средства и издатке за текућу годину.**

Укупна буџетска средства (планирани приходи, примици од нефинансијске имовине, кредитни и остали приливи) у оквиру **Фонда 01 (општег фонда) у 2022. години**:

- планирана су у износу од **212.322.000,00 КМ**,
- реализована су у износу од **192.459.764,76 КМ** или **90,6%** у односу на план, односно, за **19,86 милиона КМ** мање у односу на планирана средства.

Укупни буџетски расходи и издаци реализовани су у износу од **190.562.055,68 КМ** или **89,8%** у односу на планиране.

У 2022. години појавили су се нови економски изазови, који се нису могли предвидјети. Наиме, у години у којој се очекивао потпуни економски опоравак након окончања пандемије Covid

19, глобална економија суочила се са посљедицама рата у Украјини, што се одразило и на економске прилике и у БиХ и РС. Поново је дошло до прекида у ланцима снабдијевања, али и до великог раста цијена сировина, прије свега нафте, енергије и хране. У том смислу, након више деценија ниске или умјерене инфлације дошло је, у 2022. години, до двоцифрене стопе раста потрошачких цијена. Инфлација у РС у децембру 2022. године у односу на децембар 2021. годину износила је 13,6%, док је раст просјечне плата након опорезивања у истом периоду (децембар 2022. – децембар 2021. г.) износио 17,2%⁴. Као одговор на инфлаторна кретања, а у циљу одржавања животног стандарда, повећана су лична примања запослених на републичком нивоу. Све наведене околности утицале су и на градски буџет, у смислу реализације појединих врста прихода, али и повећања готово свих врста расхода, што ће бити образложено даље у Извјештају.

3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2022. годину

Општи дио извјештаја о извршењу буџета представља збирни приказ извршених буџетских категорија и даје увод у организациону и економску класификацију извршења планираног буџета за 2022. годину. У табели 2. „Скраћени табеларни преглед Општег дијела извјештаја о извршењу буџета града за 2022. г.“, приказане су планиране и извршене главне категорије прихода и примитака као и расхода и издатака у 2022. години (Фонд 01-планирани буџет), а даље у тексту су дата поједина појашњења ових величина, из наведене табеле.

Табела 2. Скраћени табеларни преглед Општег дијела извјештаја о извршењу буџета Града за 2022. г. (у КМ)

Ек. код	ОПИС	П План 2022. г.	План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022.г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	167.979.600	167.979.600	160.277.739	95,4
71	I Порески приходи	97.995.000	97.995.000	95.333.926	97,3
72	II Непорески приходи	55.766.500	55.766.500	51.152.907	91,7
73	III Грантови	3.694.000	3.694.000	2.517.238	68,1
78	IV Трансфери између или унутар јединица власти	10.524.100	10.524.100	11.273.668	107,1
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	131.787.739	131.787.739	128.361.137	97,4
41	I Текући расходи	130.017.089	130.407.089	127.147.868	97,5
48	II Трансфери између и унутар јединица власти	1.370.650	1.380.650	1.213.269	87,9
****	III Буџетска резерва	400.000	0	0	-
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	36.191.861	36.191.861	31.916.602	88,2
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ (I-II)	-46.312.850	-46.312.850	-34.186.342	73,8
81	I Примици за нефинансијску имовину	2.459.000	2.459.000	1.907.096	77,6
51	II Издаци за нефинансијску имовину	48.771.850	48.771.850	36.093.438	74,0
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-10.120.989	-10.120.989	-2.269.739	22,4
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	10.120.989	10.120.989	4.167.448	41,2
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВ. (I-II)	-540.000	-540.000	-543.949	100,7
91	I Примици од финансијске имовине	160.000	160.000	156.051	97,5
61	II Издаци за финансијску имовину	700.000	700.000	700.000	100,0
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	-4.546.500	-4.546.500	-8.967.492	197,2
92	I Примици од задужевања	8.700.000	8.700.000	4.265.924	49,0
62	II Издаци за отплату дугова	13.246.500	13.246.500	13.233.416	99,9
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-11.377.951	-11.377.951	-5.686.143	50,0
93	I Остали примици	6.437.960	6.437.960	6.487.922	100,8
63	II Остали издаци	17.815.911	17.815.911	12.174.065	68,3
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	26.585.440	26.585.440	19.365.033	72,8
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	0	0	1.897.709	-

⁴ „Привредна кретања јануар-децембар 2022. године“, Подручна привредна комора Бања Лука <https://bl.komorars.ba/assets/media/privredna-kretanja-januar-decembar-2022r.pdf>

Из скраћеног општег дијела извјештаја о извршењу (Табела 2.), видљиво је да:

- извршени буџетски приходи (ред А.) износе 160,27 милиона КМ
- извршени буџетски расходи износе (ред Б.) 128,36 милиона КМ, па је као њихова разлика у 2022. години исказан **брuto буџетски суфицит од 31,91 милиона КМ.**

Када се овај брутo буџетски резултат коригује за **нето издатке за нефинансијску имовину** (ред Г. тј. разлика између примитака и издатака за нефинансијску имовину, у износу од -34,18 милиона КМ), у 2022. години исказан је **буџетски дефицит у износу од -2,26 милиона КМ** (ред Д.).

Коначна разлика у финансирању (ред Ј.), односно, **нераспоређени суфицит у износу од +1,89 милиона КМ**, представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита (ред Д.) и **нето финансирања буџета** у износу од 4,16 милиона КМ (ред Ђ. тј. разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака, увећана за расподјелу суфицита из претходног периода).

Анализа и начин утврђивања резултата текућег периода (разлике у финансирању), те могућности расподјеле образложени су у оквиру тачке 9. овог Извјештаја.

3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за 2022. годину

Буџетом града Бања Лука за 2022. годину **буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (Фонд 01) планирани су у износу од 170.438.600 КМ, а у периоду 01.01.-31.12.2022. године остварени су у износу од 162.184.835,38 КМ, што представља:**

- остварење од 95,2% у односу на план за 2022. годину,
- за 11,7% или за 16.991.818,34 КМ веће извршење у односу на 2021. годину (145.193.017,04 КМ).

Преглед буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину за 2022. годину дат је у наредној табели:

Табела 3.

(у КМ)

Буџетска приходи и примици за нефинансијску имовину (планирана буџетска средства-Фонд 01)	План 2022. г.	Реализација 2022. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски приходи	167.979.600	160.277.739,44	95,4
Б. Примици за нефинансијску имовину	2.459.000	1.907.095,94	77,6
Укупно:	170.438.600	162.184.835,38	95,2

А. Буџетски приходи

Структуру буџетских прихода чине порески и непорески приходи, грантови и трансфери, како је и приказано у следећој табели:

Табела 4.

(у КМ)

Структура буџетских прихода (Фонд 01)	План 2022. г.	Реализација 2022. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
Порески и непорески приходи	153.761.500	146.486.832,93	95,3
Грантови	3.694.000	2.517.238,37	68,1
Трансфери између буџетских јединица	10.524.100	11.273.668,14	107,1
Укупно:	167.979.600	160.277.739,44	95,4

A.1. Порески и непорески приходи

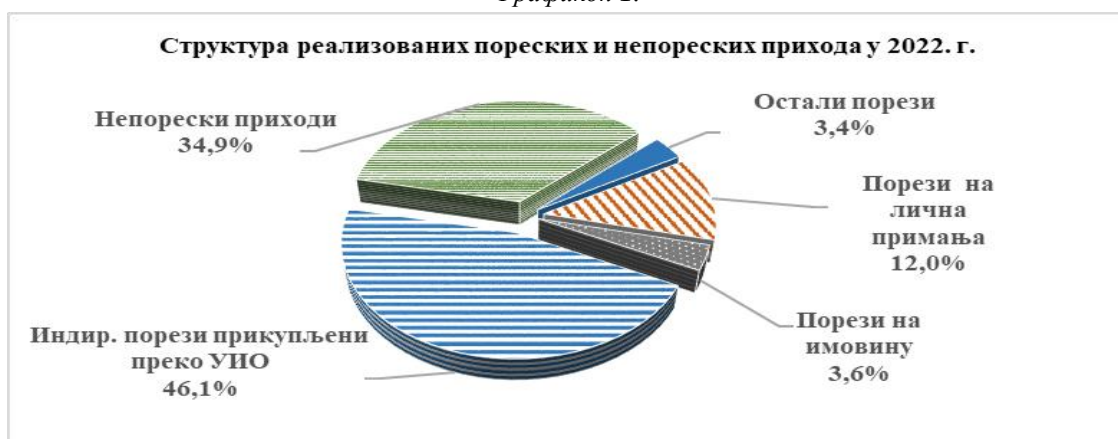
Порески и непорески приходи планирани су у износу од 153.761.500 КМ, а остварени су у износу од 146.486.832,93 КМ, што представља:

- реализацију од 95,3% у односу на план (мања реализација за 7.274.667,07 КМ),
- за 11% или за 14.527.191,09 КМ веће извршење у односу на 2021. годину (131.959.641,84 КМ).

Реалнија слика реализације прихода у посматраном периоду, добије се ако се из реализације искључи накнада за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта - група 72241 (која је у 2022. години реализована у износу од 2.393.757,31 КМ, а у 2021. години у износу 4.185.614,87 КМ). У том случају остварење пореских и непореских прихода у 2022. години износи **144.093.075,62 КМ, што је више за 16,3 милиона КМ или за 12,8% у односу на 2021. годину (127.774.026,97 КМ)**. У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказано је упоредно извршење свих врста прихода за 2021. и 2022. годину (Прилог: Табела бр. 2.).

Структура реализованих пореских и непореских прихода у 2022. години дата је у следећем графикону.

Графикон 1.



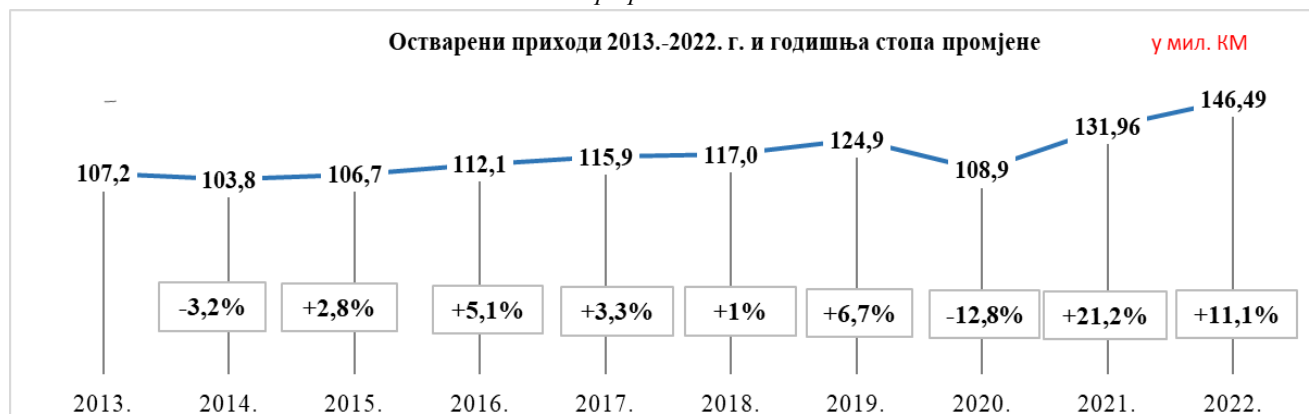
Презентовани подаци показују да, као и до сада, проценутално највеће учешће имају приходи од индиректних пореза са 46,1% (67,47 милиона КМ), затим слиједи: непорески приходи са 34,9% (51,15 милион КМ), порези на лична примања са 12% (17,61 милиона КМ), порези на имовину са 3,6% (5,29 милиона КМ) и остали приходи са 3,4% (4,94 милиона КМ).

Треба навести да су у оквиру више врста пореских и непореских прихода, евидентирани и приходи остварени кроз шест поступака мултилатералне компензације и цесије (у даљем тексту: МЛК⁵), у износу од 478.837,94 КМ.

Кретање укупних прихода у периоду од 2013. до 2022. године дато је у следећем графикону.

⁵ У складу са Законом о јединственом систему мултилатералне компензације и цесије. МЛК представља начин да се смање износи постојећих потраживања и обавеза учесника, који су се пријавили, при чему учесници не морају бити истовремено у дужничко-повјерљачком односу, али имају потраживања и обавезе према најмање једном од учесника у МЛК. Такође, спровођење поступка МЛК имало је за циљ побољшање ликвидности учесника у овом поступку.

Графикон 2.



Укупни приходи Града у претходном десетогодишњем периоду, имали су неуједначену динамику. Након смањења остварених прихода у 2014. години, у периоду од 2015. године до 2019. године евидентан је раст, а посебно у 2019. години. Дрastiчно смањење, од око 13%, карактерише годину пандемије, а затим у 2021. години долази до значајног повећања, не само у односу на претходну годину (за 21,2%), већ и у односу на почетак анализираних периода (за 23%). У 2022. години забиљежен је највиши износ реализације прихода у посматраном периоду.

У наредном графикону бр. 3 приказано је учешће пореских и непореских прихода у укупним приходима Града у претходном десетогодишњем периоду:

Графикон 3.



Од 2013. године, уз мање осцилације, евидентан је годишњи раст удјела непореских прихода у укупним приходима Града. Изузетак је година појаве пандемије (2020. година), када је забиљежен значајан релативни пад непореских прихода. У 2022. години, удио непореских прихода опет има негативан тренд, те долази до повратка на ниво из 2013. године. Овакав однос показује високу зависност буџета од реализације пореских прихода, првенствено прихода од индиректних пореза. С обзиром да су ови приходи у директној вези са макроекономским кретањима, Град нема могућност утицаја на ниво реализације истих.

У наставку се даје детаљнија анализа остварених пореских и непореских прихода.

А.1.1. Порески приходи

Порески приходи у 2022. години планирани су у износу од 97.995.000 КМ, а остварени су са 95.333.925,71 КМ, што представља:

- остварење од 97,3% у односу на план,
- учешће од 65,1% у укупно оствареним приходима,
- за 16.114.177,32 КМ или за 20,3% већу реализацију у односу на 2021. год. (79.219.748,39 КМ),

У наредном графикону даје се динамика кретања пореских прихода у периоду 2013 – 2022. година.

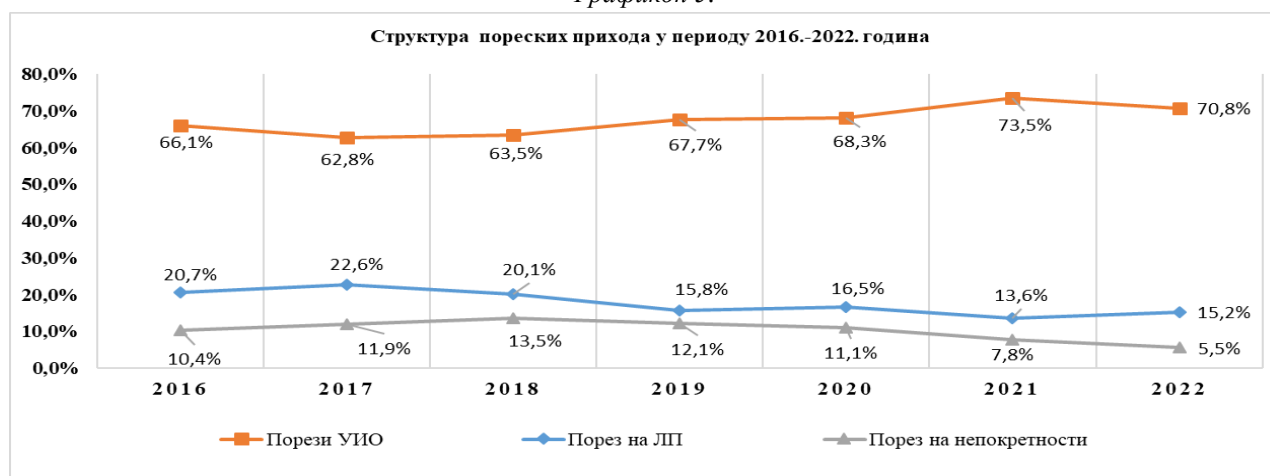
Графикон 4.



Порески приходи су након више осцилација, у 2022. години достигли рекордни ниво реализације у протеклој деценији. Наиме, у 2014. години долази до пада прихода (година катастрофалних поплава), након чега креће постепени 5-годишњи опоравак до 2019. године, када порески приходи достижу ниво од 73,5 милиона КМ. У години пандемије COVID-19 (2020. година) поново долази до пада прихода (за 6%). У 2021. години долази до потпуног опоравка и раста пореских прихода, док је у 2022. години остварен највиши ниво реализације у посматраној деценији.

Међутим, потребно је анализирати структуру најважнијих пореских прихода, која показује у којој мјери градски буџет зависи од макроекономских кретања и политика Владе РС, с једне стране, и политика Града с друге стране⁶.

Графикон 5.



⁶ У 2016. години донесен је нови Закон о порезу на непокретности. Од исте године вриједи коефицијент расподеле прихода од индиректних пореза за Град, који је непромијењен у посматраном периоду (до 2016. године коефицијент се мијењао).

Остварени рекордни износ укупних пореских прихода највећим дијелом је резултат раста прихода од индиректних пореза. Али треба имати у виду да се ради о приходу на чије остварење јединице локалне самоуправе не могу утицати. Ови приходи имали су раст учешћа у укупним пореским приходима Града Бања Лука са 66,1% у 2016. години, до 73,5% у 2021. години, а у 2022. години, процент се смањује на 70,8%. Истовремено, у 2022. години дошло је и до раст учешћа пореза на лична примања. У том смислу, највећи ризик по стабилност буџета носе негативна макроекономска кретања и стање привреде, односно потрошње. Инфлаторне тенденције у 2022. години довеле су до рекордног раста прихода од индиректних пореза у градском буџету, али је, са друге стране, дошло и до повећања личних примања запослених, као и цијена свих роба и услуга, односно, значајног раста расходне стране буџета.

С друге стране, у посматраном периоду од 2016. – 2022. године, евидентно је смањење учешћа осталих значајних пореских прихода у укупном пореским приходима, као што је случај са:

- порезом на непокретности (који у 100% износу представљају изворни приход јединица локалне самоуправе у РС) и то са 10,4% на 5,5%. Разлог за ово је, прије свега, смањење пореских стопа које Скупштина Града својим одлукама усвајала двије године заредом (за 2021. и 2022. г.),

- приходима од пореза на лична примања (од укупно наплаћених прихода, 25% у расподјели припадама јединицама локалне самоуправе) и то са 20,7% на 13,6% у 2021. години, те благим опоравком у 2022. г. на 15,2% (у складу са растом ЛП запослених на републичком нивоу).

Порески приходи, који се планирају и реализују у буџету Града, могу се посматрати кроз сљедеће главне групе:

- порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности (**група 713**)
- порези на имовину (**група 714**)
- приходи по основу заосталих – репрограмираних обавеза (**група 715**)
- приходи од индиректних пореза (**група 717**)
- порези на добитке од игара на срећу (**група 719**).

Даље у тексту даје се кратка анализа структуре сваке од поменуте групе пореских прихода.

Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности (група 713) планирани су у износу од 17.008.000 КМ, а остварени у износу од 17.619.956,16 КМ, што представља:

- остварење од 103,6% у односу на план,
 - учешће од 12% у укупно реализованим приходима (пореским и непореским),
 - за 37%, односно, за 4,76 милиона КМ веће извршење у односу на 2021. г. (12.856.671,95 КМ).
- Динамика реализације ове групе прихода, у периоду 2013-2022. г., приказана је у графикону:

Графикон 6.



У другој половини 2018. године дошло је до измјене закона из области радних односа, плата и пореза, којима су смањена пореска оптерећења, а самим тим и приливи по основу овог пореза. Због наведеног је дошло до значајнијег пада реализације *прихода од пореза на лична примања*⁷ (врста прихода 713113), у односу на претходни период. Поред тога, и у 2021. години услједиле су нове измјене законске регулативе у области опорезивања дохотка, што је довело до најниже реализације ове врсте прихода у периоду до 2021. године.

У 2022. години, забиљежена је реализација ових прихода у износу од 14,5 милиона КМ, што је за око 4 милиона КМ више у односу на 2021. годину. Ово остварење приближно је нивоу наплаћених прихода у 2017. години (година прије прве измјене законске регулативе из 2018. г.), али и даље испод нивоа реализације у 2013. години (16,2 милиона КМ). Разлози за веће извршење ових прихода у односу на 2021. годину били су:

- измјене законских прописа који се примјењују од 01. јануара 2022. године. Измјеном Закона о порезу на доходак („Службени гласник РС“, број 60/15, 5/16, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21 и 56/22) промијењена је основица за обрачун пореза на доходак од личних примања са нето на збир бруто личних примања уз смањену стопу са 10% на 8%, те повећана стопа пореза на доходак од ауторских права, права сродних ауторском праву и права индустријске својине, капитала, капиталних добитака и осталог дохотка са 10% на 13%,

- доношења Одлуке о најнижој плати у Републици Српској за 2022. годину („Службени гласник РС“ број 1/22 и 45/22) којима је утврђено повећање најниже плате са 540 КМ на 590 КМ, односно на 650 КМ у нето износу,

- у току 2022. године, извршене су измјене других законских и подзаконских аката на нивоу Републике и појединих јединица локалних самоуправа РС, те су плате запослених у јавној управи повећане у одређеном проценту.

Порез на приходе од самосталних дјелатности (врста прихода 713111), реализован је са 3.082.926,09 КМ, или 92% у односу на план за 2022. годину. Реализација овог прихода је виша за 46,3% или за 0,97 милиона КМ у односу на 2021. годину. Ово је наставак вишегодишњег тренда раста реализације посматрано од 2012. године, са изузетком блажег пада у 2020. години, који је био посљедица економске ситуације изазване пандемијом.

Порези на имовину (група 714) планирани су за 2022. годину у износу од 6.886.000 КМ, а остварени су у укупном износу од 5.292.435,32 КМ, што представља:

- извршење од 76,9% у односу на план,
- учешће од 3,6% у структури реализованих прихода,
- за 14,5% односно, за 0,9 милиона КМ мању реализацију, посматрано у односу на 2021. г. (6.192.701,34 КМ).

Порез на непокретности (врста прихода 714112), као најзначајнији из ове групе прихода, планиран је у износу од 6.870.000 КМ, а у 2022. години реализован је у износу од 5.274.379,14 КМ, што представља:

- остварење од 76,8% у односу на план,
- учешће од 3,6% у структури реализованих прихода,

⁷ Порези на лична примања су приходи од пореза на доходак по основу Закона о порезу на доходак РС („Службени гласник РС“, број 60/15 и 5/16) и предмет су расподеле између буџета Републике и општина и градова у сразмјери 75:25.

- за 14,7% или 0,9 милиона КМ мање извршење у односу на исти период претходне године (6.182.972,16 КМ). Кретање прихода од пореза на непокретности, од 2013. до 2022. године, приказано је у сљедећем графикону:

Графикон 7.



Нижа реализација у односу на претходни период је очекивана, с обзиром на Одлуку Скупштине Града о утврђивању стопе пореза на непокретности на подручју Града Бања Лука за 2022. годину, којом је прописана за 50% нижа стопа у односу на претходни период (која је била у примјени у период од 2016.-2020. године). Општа стопа пореза на непокретности за 2022. годину износила је 0,10% (раније 0,20%), а за непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност 0,05% (раније 0,10%). С обзиром да се ради о најзначајнијем пореском приходу, који припада Граду у 100% износу, умањењем пореске стопе нарушена је стабилност буџета у смислу могућности реакције на негативне макроекономске промјене.

Наведени ниво реализације најнижи је посматрано од 2016. године, као прве године примјене новог Закона о порезу на непокретности ("Сл. гласник РС", број 91/15), али и најнижи ниво посматрано у претходној деценији. Иако је у 2021. години пореска стопа била прописана у нижем проценту (у односу на 2022. г.), у оквиру реализације евидентиран је и значајан дио пореза који се односио на фискалну 2020. годину те неизмирене обавезе из периода до 2020. године⁸. У претходном графикону видљиво је да је у 2022. години настављен тренд ниже реализације. Међутим, иако су пореске стопе двоструко смањене (у односу на период до 2021. године) остварење овог прихода није било двоструко ниже, у посматраној години. Очигледно је да су резултате дале активности на повећању наплате пореза на непокретности, у оквиру раније започетих пројеката: са Пореском управом РС, РУГИПП-ом (пројекат „Масовна процјена вриједностине покретности - CILAP“) и Министарством финансија (пројекат „Ширење обухвата обвезника“ 2020 - 2022. године). Ови пројекти су допринијели, поред осталог, и до повећања обухвата, односно, броја уписаних пореских обвезника у Фискални регистар непокретности.

⁸ У 2020. години донесена је Уредба са законском снагом о пореским мјерама за ублажавање економских посљедица насталих услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2, којом се рок за плаћање првог дијела пореза на непокретност за 2020. годину продужио до 30. септембра 2020. године (раније - 30. јуни), а рок за плаћање другог дијела пореза продужио до 31. децембра 2020. године (раније - 30. септембар). Помјерање рока плаћања другог дијела пореза на крај 2020. године, довело је до тога да се дио уплата „прелио“ у наредну фискалну годину.

Приходи по основу заосталих обавеза (група 715) - репрограмирани/неизмирене обавезе из ранијег периода (по основу пореза на промет производа и услуга), планирани су у износу од 33.000 КМ, а остварени са 29.128,74 КМ, што представља:

- остварење од 88,3% у односу на план,
- за 136,3% или 16.802,60 КМ више извршење у односу на 2021. годину (12.326,14 КМ).

Приходи од индиректних пореза (група 717) као најзначајнији приходи у укупним приходима Града, планирани су у износу од 69.350.000 КМ, а остварени у износу од 67.471.933,32 КМ, што представља:

- остварење од 97,3% у односу на план за 2022. годину,
- за 15,9% или за 9.256.866,58 КМ вишу реализацију у односу на 2021. г. (58.215.067,34 КМ),
- проценат од 46,1% учешћа у приходима Града за посматрану годину.

У наредном графикону даје се преглед динамике прихода од индиректних пореза у буџету Града у периоду 2013 – 2022. године.

Графикон 8.



У периоду од 2013. године до 2017. године евидентан је пад прихода од индиректних пореза, који је припадао Граду Бања Лука. Следи период опоравка до 2019. године, у којој је на нивоу БиХ, наплаћен рекордан износ ових прихода од оснивања УИО, што се позитивно одразило и на буџет Града, али и свих других јединца локалне самоуправе. Пандемија и економска криза обиљежили су су 2020. годину. Дошло је до пада привредних активности и потрошње, што је смањило наплату прихода од индиректних пореза. У 2021. години следи економски опоравак од пандемије, али и почетак инфлаторних тенденција. У 2022. години остварена је највиша реализација ове врсте прихода у буџету Града Бања Лука, у посматраној деценији. Од почетка 2022. године, због различитих политичко-економских дешавања (рат у Украјини и др.), дошло је до глобалног раста цијена роба, услуга и енергената, што се одразило и на домаћи привреду кроз високу инфлацију. Очекивано, дошло је до високог раста прихода од индиректних пореза у извјештајној години. За наредни период постоје значајни ризици за остварење пројекција прихода од индиректних пореза због огромних непознаница у погледу дешавања у Украјини и развијања епидемиолошке ситуације у земљи и окружењу⁹.

Према званичним објавама УИО БиХ, нето прикупљени приходи који су отишли у расподјелу корисницима у периоду јануар-децембар 2022. године, а то су држава, ентитети и Дистрикт Брчко, износили су 7 милијарди и 826 милиона КМ и већи су за 907 милиона КМ у односу на приходе које

⁹ „Билтен бр. 203/204“, Одјељење за макроекономску анализу Управног одбора УИО БиХ.

су са Јединственог рачуна корисници добили за исти период 2021. године¹⁰. Посматрано на нивоу Босне и Херцеговине, износ нето прихода од индиректних пореза распоређен корисницима у 2022. години је највећи у посматраном временском периоду, те је укупна расподела ових прихода забиљежила историјски максимум на годишњем нивоу. Износ укупних нето прихода од индиректних пореза намијењен за расподелу корисницима у 2022. години је за 14,0% већи у односу на 2021. годину, за 33,4% већи у односу на годину погођену шоком Covid-19, 2020., за 21,0% већи у односу на 2019. годину, те за 85,1% већи у односу на почетну посматрану годину, 2006¹¹.

Приходи од индиректних пореза расподељују се у складу са одредбама члана 9. и 10. Закона о буџетском систему, као и у складу са Одлуком о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Сл. гласник РС“, бр. 56/14 и 41/15). Према наведеној одлуци, за Град Бања Луку у периоду 2016.-2022. година важи исти коефицијент учешћа од 14,1535% (учешће у расподјели средстава за општине и градове у РС).

Према извјештају Министарства финансија о распоређеним приходима УИО БиХ за Републику Српску и дозначеним средствима на рачуне у 2022. години, укупно су распоређена средства за Републику Српску у износу од 1.986 милиона КМ, што је за 16% више него у 2021. години (1.713 милиона КМ). Од наведеног износа, јединицама локалне самоуправе у РС припао је износ од 476,7 милиона КМ (24%, у складу са прописаном законском стопом) или за 65,4 милиона КМ више у односу на 2021. годину, од чега се на Град Бањалуку односи горе поменутих 67,47 милиона КМ.

Порези на добитке од игара на срећу (група 719), планирани су у износу од 4.717.000 КМ, а остварени су у износу од 4.920.471,57 КМ, што представља:

- остварење од 104,3% у односу на план за 2022. годину,
- већу реализацију за 2.977.489,95 КМ у односу на исти период претходне године (1.942.981,62 КМ).

У 2022. години, Граду је уплаћено 1,9 милиона КМ пореза од лото добитка, с обзиром да се порез на добитак уплаћује у буџет јединице локалне самоуправе у којој се налазио добитник, како је дефинисано Законом о играма на срећу („Службени гласник РС“, број 22/19). Од доношења Закона о играма на срећу у 2019. години, када су уведене различите и прогресивне стопе опорезивања добитака, овај приход биљежи значајнији континуирани раст у односу на претходни период (Графикон бр. 9).

Графикон 9.



¹⁰ www.uino.gov.ba/portal/sr/новости/рекордни-приходи-од-индиректних-поре-2

¹¹ „Билтен“ број 211/212, јануар/фебруар 2023. године, Одјељење за макроекономску анализу УИО БИХ.

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

- порески приходи достигли су рекордан ниво од 95,33 милиона КМ, посматрано у последњих десет година, што је првенствено резултат значајног раста прихода од индиректних пореза;
- порески приходи представљају 65% укупно реализованих прихода;
- укупни порески приходи реализовани су са 97,3% у односу на план, а повећани су за 16,11 милиона КМ или 20,3% у односу на 2021. годину;
- посматрано по структури ове групе прихода, пад у реализацији забиљежен је само код прихода од пореза на непокретности (због нижих пореских стопа, које је одредила Скупштина Града), док су приходи од индиректних пореза, порези на лична примања и приходи и од игара на срећу расли у извјештајном периоду;
- остварена је рекордна реализација прихода од индиректних пореза (наплаћено 67,5 милиона КМ, односно, више за 9,2 милиона КМ у односу на 2021. годину и више за око 21 милион КМ у односу на 2013. годину), у значајној мјери због релативно високе инфлације у земљи;
- због ниже реализације пореза на непокретности потребно је дефинисати стопу пореза на непокретности на нивоу прије 2021. године (што је учињено у 2023. години), те наставити са активностима у оквиру започетих пројеката са циљем повећања обухвата обвезника пореза на непокретности;
- потребно је Савезу општина и градова РС упутити иницијативу да се изврши измјена начина утврђивања коефицијента расподеле прихода од индиректних пореза, у корист Града Бања Луке, кроз припрему и предлагање нове Одлуке о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода, што би позитивно утицало на приходе Града у наредном периоду.

A.1.2. Непорески приходи

Непорески приходи за 2022. годину планирани су у висини од 55.766.500 КМ, а остварени у износу од 51.152.907,22 КМ, што представља:

- остварење од 91,7% у односу на план,
 - учешће од 35% у укупно оствареним приходима,
 - за 1.586.986,23 КМ или за 3% мању реализацију у односу на 2021. год. (52.739.893,45 КМ),
- Динамика непореских прихода, од 2013. године дата је у графикону 10.

Графикон 10.



Непорески приходи имали су тенденцију годишњег раста од 2013.-2017. године, након чега слиједи период осцилација у реализацији. Пад у реализацији забиљежен је у 2018. години, те након значајног раста у 2019. години, слиједи драстично смањење у години пандемије од чак 23% у односу на 2019. годину. У 2021. години остварен је највиши ниво реализације непореских прихода у посматраној деценији, док је у извјештајној години реализација нижа за 3%, у односу на 2021. г.

Поред свега претходног, треба нагласити да се од 2016. године, у оквиру непореских прихода, планира и реализује „Накнада за уређење грађевинског земљишта-по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта“ (врста прихода 722411), а у складу са одредбама Закона о уређењу простора и грађењу („Сужбени гласник РС“, бр. 40/13, 106/15 и 3/16) и подзаконским прописима¹².

Наведеним актима дата је могућност да се инвеститорима, који неизграђено градско грађевинско земљиште опремају властитим средствима, за исти износ умањи износ накнаде, који су дужни уплатити у поступку изградње стамбено-пословних објеката. Наиме у овим поступцима врши се компензација са инвеститорима, за дио прихода који су дужни уплатити, са њиховим улагањима у сталну имовину, земљиште и изграђену комуналну инфраструктуру, а које су, у складу са закљученим уговорима, дужни да предају Граду у власништво. Евидентирање прихода и њима припадајућих издатака по претходно наведеном основу (у оквиру издатака потрошачке јединице „Одјелење за комуналне послове - Уређење грађевинског земљишта“), вршено је на бази документације коју доставља надлежно одјелење. Поменуте трансакције не прати кретање новчаног тока, јер се ради о књиговодственој категорији прихода и расхода. У вези са наведеним, како би се стекла реална слика о реализацији непореских прихода у 2022. години у односу на план и у односу на 2021. годину, неопходно је поредити податке о реализацији без наведене накнаде, што се даје у сљедећим табелама:

Табела 5: Реализација непореских прихода без накнаде по уг. са инвеститорима у односу на план (у мил. КМ)

Ред. бр.	Опис	План 2022. г.	Реализација 2022. г.	Разлика	Инд.
1	2	3	4	5 (4-3)	6(4/3)
1.	Укупно непорески приходи	55,77	51,15	-4,62	91,7
2.	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	5,00	2,39	-2,61	47,8
3.	Непорески приходи без накнаде за УГЗ по уговорима са инвеститорима (1- 2)	50,77	48,76	-2,01	96,0

Табела 6: Однос реализације непореских прихода укључујући накнаду по уг. са инвест. 2021/2022 (у мил. КМ)

Ред. бр.	Опис	Реализација 2021	Реализација 2022. г.	Разлика	Инд.
1	2	3	4	5 (4-3)	6(4/3)
1.	Укупно непорески приходи	52,74	51,15	-1,59	97,0
2.	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	4,19	2,39	-1,80	57,1
3.	Непорески приходи без накнаде за УГЗ по уговорима са инвеститорима (1- 2)	48,55	48,76	0,21	100,4

¹² Правилник о обрачуна накнаде трошкова уређења градског грађевинског земљишта („Сл. гл. РС“, број 34/14), Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту („Сл. гл. Града Б. Лука“, 15/14, 8/15, 10/16, 4/17, 8/17 и 2/18), Одлука о просјечним јединичним цијенама радова комуналне и друге јавне инфраструктуре и уређења јавних површина („Сл. гл. Града Б. Лука“, број 11/18), Упутство о поступању у поступцима обрачуна накнаде трошкова уређења градског грађевинског земљишта („Сл. гл. Града Б. Лука“, бр. 25/17, 32/18 и 42/18), те „Инструкција за књиговодствено евидентирање опремања неизграђеног и неопремљеног градског грађевинског земљишта средствима инвеститора у главној књизи трезора јединице локалне самоуправе“, број 06.12/020-25/15 од 22.01.2015. године, Министарства финансија Републике Српске.

Према томе, посматрано без накнаде за уређење грађевинског земљишта, по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, може се констатовати да су непорески приходи у 2022. години **остварени у износу од 48,76 милиона КМ, што је мање за 2 милиона КМ у односу на план, док су, у односу на 2021. г, реализовани више за 0,2 милиона КМ.**

За 2022. годину карактеристично је да већина номинално најзначајнијих врста непореских прихода биљежи раст у односу на реализацију у 2021. години и то: приходи од давања у закуп објеката Града и буџетских корисника, накнада за уређење грађевинског земљишта, комунална такса на коришћење простора за паркирање, властити приходи буџетских корисника, боравишна такса, новчане казне за прекршаје прописане актима Града, те накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса. Нешто ниже извршење у односу на 2021. годину имали су приходи од земљишне ренте, док је комунална таксе на фирму укинута измјенама Закона о комуналним таксама и реализована само по основу наплаћених заосталих обавеза.

Посматрано у односу на планиране износе за 2022. годину, веће извршење у односу на план забиљежили су поједини намјенски приходи (боравишна такса, накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта), градске административне таксе те накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса. Међутим, већи број непореских прихода забиљежио је реализацију која је нижа у односу на план из ребаланса за 2022. годину (реализација се кретала у распону од 85% до 98% у односу на план).

Потребно је напоменути и да су непорески приходи реализовани у нешто вишем износу у односу на 2021. годину и поред чињенице да је због измјене законске регулативе укинута комунална такса на фирму, која је представљала номинално значајан непорески приход у претходном периоду. У 2021. години, ова такса реализована је са 3,53 милиона КМ, док је у извјештајном периоду евидентирано 0,44 милиона КМ заосталих обавеза из претходног периода.

Графички приказ реализације укупних непореских прихода и **непореских прихода посматраних без накнада за уређење грађевинског земљишта-по уговорима са инвеститорима**, даје се у наредном графикону.

Графикон 11.



Непорески приходи, који се планирају и реализују у буџету Града, могу се посматрати кроз пет главних група:

- приходе од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (група 721),
- приходе од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722),
- приходе од новчаних казни (група 723),
- приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 728) и
- остали непорески приходи (група 729).

Даље у тексту даје се кратка анализа структуре сваке од поменуте групе непореских прихода.

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (група 721) планирани су у износу од 13.671.700 КМ, а реализовани су у износу од 13.033.541,72 КМ или 95,3% у односу на план. Наведена група прихода има учешће од 8,9% у укупним приходима Града.

Приходи по основу давања у закуп објеката који су у власништву Града, планирани су са 1.600.000 КМ, а остварени у износу од 1.557.055,99 КМ, што представља:

- реализацију од 97,3% у односу на план,
- за 111.221,77 КМ (или 7,7%) више извршење у односу на 2021. годину (1.445.834,22 КМ).

Износи реализације у 2022. по структури ове врсте прихода, те однос са претходном буџетском годином, приказани су у табели, како слиједи:

Табела 7. Структура прихода од закупа објеката у 2022. г. (у КМ)

Р.бр.	Врста закупа	Извршење 2021.	Извршење 2022.	% (5/4)
1	2	4	5	6
1	Закуп градског грађевинског земљишта	76.144,20	79.826,01	104,8
2	Закуп гаража	136.181,60	138.929,00	102
3	Закуп пословних простора	632.429,18	714.562,17	113
4	Закуп под посебним условима	112.499,37	129.332,05	115
5	Закуп кабловске канализације	445.200,43	445.113,30	100
6	Закуп бицикала	832,85	961,54	192,4
7	Кориштење јавног тоалета	1.475,21	614,36	41,6
8	Уступање на кориштење простора МЗ и друштвеним домовима	2.094,02	3.547,03	169,4
9	Подзакуп "Кочићев збор"	18.012,17	16.017,95	88,9
10	Закуп станова	19.298,49	24.987,11	129,9
11	Закуп пољопривредног земљишта	0,00	1.168,43	-
12	Закуп ПП Рамићи	1.666,70	1.997,04	119,8
	Укупно на дан 31.12.2022. на конту 721222	1.445.834,22	1.557.055,99	107,7

Одјељење за финансије је крајем 2017. године преузело послове у вези са фактурисањем закупа пословних простора и гаража и праћењем наплате од Завода за изградњу ад, те су кроз посебан софтвер, системски повезани Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање (сада Одејек за управљање непокретном имовином Града) и Одјељење за финансије. На овај начин повећана је ефикасност наплате, односно смањена су ненаплаћена потраживања по овом основу. Стога су приходи од закупа константно расли од 2017. године. У 2020. години због мјера помоћи привреди/закупцима у условима пандемије, забиљежен је блажи пад реализације ових прихода, док је у 2022. години остварен највиши ниво реализације од 2016. године.

Графикон 12.



Приходи по основу давања у закуп објеката установа – јавних служби које се финансирају из буџета Града, у 2022. години планирани су у износу од 304.700 КМ, док је реализација износила 289.173,18 КМ, што представља:

- извршење од 94,9% у односу на план,
- за 99.554,12 КМ (или 52,5%) вишу реализацију у односу на 2021. годину (197.554,14 КМ).

У оквиру оствареног износа за 2022. годину, на приходе ЈУ СЦ „Борик“ односи се 179.982,47 КМ (у 2021. г. - 110.302,71 КМ). Значајно виша реализација прихода у односу на претходну годину је очекивана, имајући у виду да у једном дијелу 2021. године, због мјера заштите од епидемије, нису одржавани велики концерти и слични догађаји. Битно за истаћи је да је ЈУ СЦ „Борик“ остварио и дио прихода од закупа у оквиру угоститељске дјелатности, као и прихода од реклама, што је евидентирано у оквиру фонда 02-фонда прихода по посебним прописима (у износу од 124.257,74 КМ)¹³.

ЈУ Бански двор-Културни центар је имао реализоване приходе у износу од 51.925,90 КМ, што је виши ниво остварења у односу на 2021. годину (42.614,10 КМ). Преостали износ реализованих прихода од закупа односи се на приходе од издавања у закуп објеката средњих школа.

Приходи од земљишне ренте, планирани су у износу од 11.350.000 КМ, док је реализација износила 10.975.113,73 КМ, што је за:

- 3,3% мање извршење у односу на план,
- За 261.677,24 КМ (или 2,3%) мања реализација у односу на 2021. годину (11.236.790,97 КМ).

Иако је забиљежена нешто нижа реализација у односу на план и претходну годину, евидентно је да настављен тренд високе реализације ових прихода, након 2020. године коју су обиљежиле економске потешкоће. Приходи од ренте имају значајан проценат учешћа у укупно реализованим приходима Града (7,5%). На ниво реализације позитиван утицај има и примјена подзаконских аката из области уређења простора и грађења¹⁴, којима је дата могућност инвеститорима, који неизграђено градско грађевинско земљиште опремају властитим средствима, да плаћају ренту у цјелокупном обрачунатом износу, а трошкове уређења тек након коначног обрачуна вриједности земљишта и инфраструктуре.

¹³ Појашњење дато касније у тексту, у оквиру анализе властитих прихода буџетских корисника Града.

¹⁴ Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту („Сл. гл. Града Б. Лука“, бр. 15/14, 8/15, 10/16, 4/17, 8/17, 2/18, 9/19, 19/20 и 29/21), Одлука о висини накнаде за трошкове уређења градског грађевинског земљишта („Сл. гл. Града Б. Лука“, бр. 11/18 и 13/18) и Одлука о утврђивању основице за обрачун ренте (Сл. гл. Града Бања Лука, бр.8/17).

Динамика остварења прихода од земљишне ренте, у периоду 2016. - 2022. године дата је у графикану број 13.

Приходи од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722), планирани су у укупном износу од 38.069.800 КМ, а остварени са 34.290.292,57 КМ или 90,1% у односу на план. Ови приходи имају учешће од 23,4% у укупној реализацији прихода. Даље у тексту дају се појашњења реализације по појединим категоријама ове групе прихода.

Табела 8.

(у КМ)

Ред бр.	Приходи	Извршење 2019. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	Извршење 2022. г.	Инд 4/3	Инд 5/4	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Градске администрат. таксе	1.480.551,59	1.290.602,82	1.129.815,94	1.199.294,83	87	87,5	106,1
2.	Ком. таксе на фирму	4.071.428,04	3.860.533,51	3.533.307,49	444.483,52	94,8	91,5	12,6
3.	Комунална такса за коришћ. простора на јавним површ.	497.780,43	307.842,52	509.512,28	572.534,45	61,8	165,5	112,4

Градске административне таксе су за 2022. годину планиране у висини од 1.150.000 КМ, а остварене су у износу од 1.199.294,83 КМ, што представља:

- извршење од 104,3% у односу на план,
- за 69.478,89 КМ (или 6,1%) већу реализацију у односу на 2021. годину (1.129.815,94 КМ).

Градском Одлуком о градским административним таксама¹⁵, за један дио тражених списа, докумената и радњи утврђено је ослобађање од плаћања такси, што такође утиче на годишње извршење ових прихода. Такође, измјенама Закона о административним таксама¹⁶ (измјене објављене у „Службеном гласнику РС“, број 123/20) укинуте су административне таксе на један дио поднесака (изводе, увјерења и потврде). И поред наведеног, остварена је већа наплата такси, како у односу на претходну годину, тако и у односу на план 2022. године, у складу са поднесеним већим бројем захтјева грађана за издавање списа и докумената.

Приходи од комуналне таксе на фирму, планирани су у износу од 450.000 КМ, а реализовани у висини од 444.483,52 КМ, што представља:

- остварење од 98,8% у односу на план,
- за око 3 милиона КМ мању реализацију у односу на 2021. годину (3.533.307,49 КМ).

У складу са измјеном измјене законске регулативе укинута је комунална такса на фирму¹⁷, те су у 2022. години евидентиране заостале обавезе из ранијег периода. Ове таксе чиниле су номинално значајан градски приход у претходним буџетским годинама (3-4 милиона КМ), што ће у наредном периоду свакако имати негативан утицај на финансијску стабилност буџета.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама планирана са 600.000 КМ, а остварена у износу од 572.534,45 КМ, што представља:

- остварење од 95,4% у односу на план,
- за 63.022,17 КМ (или 12,4%) веће извршење у односу на 2021. годину (509.512,28 КМ).

¹⁵ Одлука о градским административним таксама („Сл. гл. Града Бања Лука“, бр. 26/13, 11/14, 3/15, 39/16 и 26/17).

¹⁶ Закон о административним таксама („Сл. гл. РС“, бр. 100/11, 67/13 и 123/20).

¹⁷ Законом о измјенама Закона о комуналним таксама („Службени гласник РС“, број 119/21), који је ступио на снагу од 01. јануара 2022. године, укинута је комунална такса за истицање пословног имена правног лица или предузетника на пословним просторијама, те је с тим у вези, престала и обавеза плаћања ове комуналне таксе.

До раста реализације у односу на 2021. годину дошло је због већег броја поднесених захтјева за коришћење простора на јавним површинама, али и захваљујући континуираном инспекцијском надзору и другим контролама.

У наредној табели даје се преглед реализације *осталих комуналних и других такса*:

Табела 9.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2019. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	Извршење 2022. г.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Комунална такса за кориш. рекламних паноа	1.091.110,71	1.122.675,38	1.531.074,89	1.500.415,84	102,9	136,4	98
2.	Комун.таксе за кориш. простора за паркирање	3.718.846,64	3.031.397,95	3.683.021,51	3.955.267,00	81,5	121,5	107,4
3.	Боравишна такса	294.438,38	123.851,53	191.182,37	292.039,40	42	154,4	152,8
4.	Комуналне таксе на остале предмете таксирања	101.824,70	148.002,44	155.916,77	212.503,70	145,4	105,3	136,3

Комунална такса за коришћење рекламних паноа, планирана је у износу од 1.700.000 КМ, а реализована у износу од 1.500.415,84 КМ, што представља:

- извршење од 88,3% у односу на план,
- за 30.659,05 КМ (или 2%) мању реализацију у односу на 2021. годину (1.531.074,89 КМ).

Наведена такса наплаћује се у складу са Одлуком о рекламирању на територији Града Бања Лука („Сл. гласник Града Бања Лука“, бр. 26/13, 04/17 и 24/19). Иако није остварен план, евидентан је висок ниво реализације у односу на период прије 2021. године, што је резултат већег броја поднесених захтјева, али и појачаних активности контролних органа Града.

Комунална такса која се плаћа за коришћење простора за паркирање, планирана са 4.100.000 КМ, а остварена је у висини од 3.955.267,00 КМ, што представља:

- оставарење од 96,5% у односу на план,
- за 272.245,49 КМ (или 7,4%) више извршење у односу на 2021. годину (3.683.021,51 КМ).

Реализација ове таксе наставила је тренд раста из претходног периода (изузев 2020. године, с обзиром на ограничења кретања у вријеме пандемије). Такође, важно је и нагласити да је успостављена ефикасна контрола наплате, што посљедишно доводи до високог нивоа реализације ове врсте прихода¹⁸.

Приходи од боравишне таксе, који су у 2022. години планирани у износу од 270.000 КМ, остварени су у висини од 292.039,40 КМ, што представља:

- реализацију од 108,2% у односу на план,
- за 100.857,03 КМ (или 52,8%) више остварење у односу на 2021. годину (191.182,37 КМ).

У 2022. години остварен је раст прихода од боравишне таксе у односу на 2021. годину, те је остварен ниво реализације из године прије пандемије (реализација у 2019. г. 294.438,38 КМ).

¹⁸ Контролу наплате овог прихода вршило је Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију, у складу са Одлуком о безбједности саобраћаја („Службени гласник Града Бања Лука“, број 20/17 и 16/21).

Високом нивоу реализације допринијеле су и активности Градске управе и ТОБЛ на организацији манифестација од значаја за Град, као и на промоцији туристичких потенцијала града. Остварена средства трошена су у оквиру активности Туристичке организације Града¹⁹ у току године (дио неутрошених прихода боравишне таксе, преноси се за реализацију у 2023. години).

Комунална такса на остале предмете таксирања, која се плаћа за прекопавање јавних површина на подручју Града, планирана је у износу од 212.000 КМ, а реализована у износу од 212.503,70 КМ, што представља:

- реализацију од 100,2% у односу на план,
- за 56.586,93 КМ (или 36,3%) више извршене приходе у односу на 2021. г. (155.916,77 КМ).

Основни разлог због којег је дошло до повећања наплате овог прихода, јесте већи број поднелих захтева за прекопавање јавних површина (између осталих, од стране Водовода, Еко топлана и сл.), у односу на претходни период.

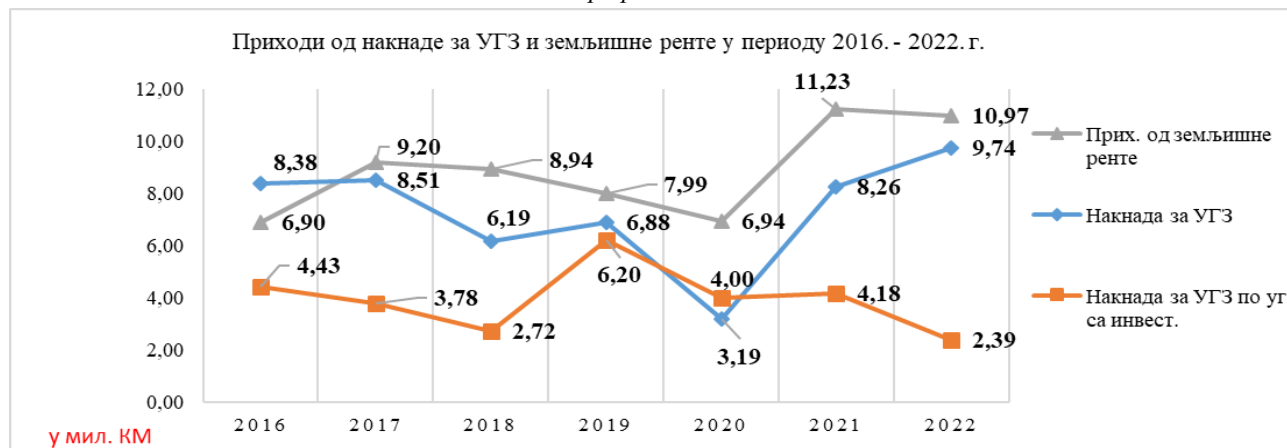
Накнада за уређење грађевинског земљишта планирана је у укупном износу од 15.150.000 КМ, а реализована у висини од 12.138.537,57 КМ, од чега се на:

- накнаду за уређење грађевинског земљишта, посматрано без накнаде по уговорима са инвеститорима, односило планираних 10,15 милиона КМ (реализација 9.744.780,26 КМ, или 96% у односу на план за 2022. г.),
- накнаду за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта односило планираних 5 милиона КМ (реализација 2.393.757,31 КМ, или 47,9% у односу на план за 2022. г.).

Збирно учешће поменутих прихода у реализованим непореским приходима је 23,7%, док је учешће у укупним приходима (пореским и непореским) 8,3%.

У наставку се даје графички приказ реализације накнаде за уређење грађевинског земљишта и прихода од земљишне ренте у периоду од 2016. до 2022. године.

Графикон 13.



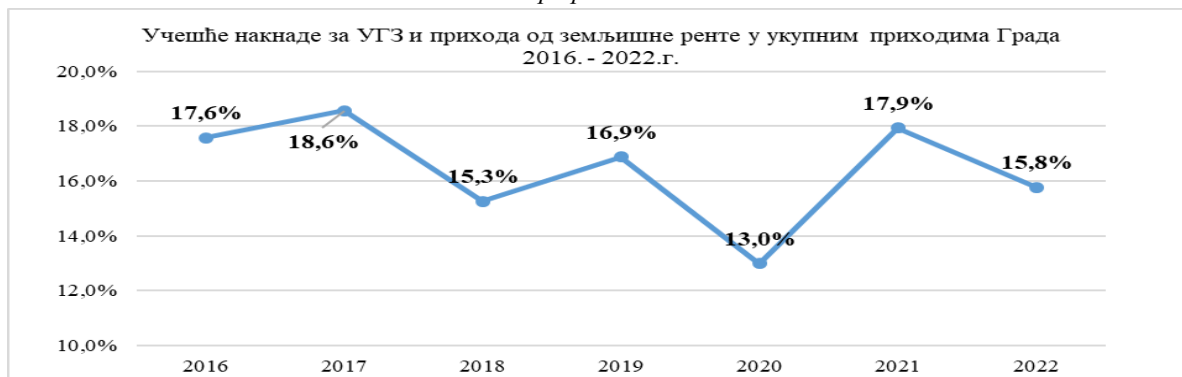
Посматрано без накнаде по уговорима са инвеститорима, у односу на претходну буџетску годину, накнада за уређење грађевинског земљишта у 2022. години имала је вишу реализацију за 17,9% или за 1,48 милиона КМ. Накнада за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима реализована је на nižем нивоу у односу на реализацију 2021. године за 1,79 милиона КМ. Како евидентирање ове накнаде и њима припадајућих издатака не прати кретање новчаног тока

¹⁹ Чланом 12. Закона о боравишној такси (Сл. гл. РС“, бр. 78/11 и 106/15), прецизиране су намјене за које се могу трошити средства остварена од боравишне таксе.

(ради се о књиговодственој категорији прихода и расхода), њихова реализација нема утицај на буџетски резултат.

У наредном графикону приказано је учешће ових прихода у укупним приходима Града, оствареним у периоду 2016.-2022. године.

Графикон 14.



Подаци из претходног графикона показују да накнада за уређење грађевинског земљишта и земљишна рента, представљају значајне приходе у градском буџету са учешћем од 15,8% у 2022. години. Пандемија короне и економска криза у 2020. години показали су како су ови приходи изразито осјетљиви на негативна макроекономска кретања. У 2021. години евидентан је висок раст реализације због економског опоравка и позитивнијих макроекономских промјена. Ниже учешће ових прихода, у 2022. години, последица је високе реализације и бржег раста пореских прихода од непореских прихода, у односу на претходне године. Тако да је, и поред укупно наплаћених 23,1 милиона КМ по овом основу (уређење грађевинског земљишта и рента), дошло до смањења учешћа непореских прихода у укупним приходима Града.

Преглед реализације накнаде за коришћење грађевинског земљишта и коришћење комуналних добара од општег интереса у периоду 2018-2022. године дат је како слиједи:

Табела 10.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2018. г.	Извршење 2019. г.	Извршење 2021. г.	Извршење 2022. г.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Накнада за коришћење грађевин. земљ.	156.855,37	112.260,86	86.068,43	100.854,84	71,6	76,7	117,2
2.	Накнада за коришћење путева	118.400,16	86.065,25	198.487,34	170.542,75	72,8	230,6	85,9
3.	Накнада за коришћ. комун. добара од општег интереса	4.565.169,73	4.231.140,64	4.806.704,43	5.078.015,47	92,7	113,6	105,6

Накнада за коришћење грађевинског земљишта, представља приходе евидентиране по основу заосталих (неплаћених, репрограмираних) обавеза у прошлим годинама (накнада за трајно коришћење градског грађевинског земљишта-трајна рента, до 2003. године), планирана је у износу од 115.000 КМ, а реализована у износу од 100.854,84 КМ, што представља:

- остварење од 87,7% у односу на план,
- за 14.786,41 КМ (или 17,2%) веће извршење у односу на 2021. годину (86.068,43 КМ).

Накнада за коришћење путева планирана је у износу од 190.000 КМ, а реализована у износу од 170.542,75 КМ, што представља:

- реализацију од 89,8% у односу на план,
- за 27.944,59 КМ (или 14%) мање извршење у односу на 2021. годину (198.487,34 КМ).

У оквиру ове врсте прихода, евидентира се накнада за вршење ванредног превоза и кретање теретних моторних возила градским саобраћајницима. У односу на 2021. годину, забиљежен је пад наплате ове накнаде, услед смањеног обима ванредних превоза.

Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса планирана је у износу од 5.050.000 КМ, а остварена са 5.078.015,47 КМ, што представља:

- реализацију од 100,6% у односу на план,
- за 0,27 милиона КМ (или 5,6%) више извршење у односу на 2021. годину (са 4.806.704,43 КМ).

У 2022. години настављене су активности и мјере, предузете од стране Градске управе и Завода за изградњу (који у име и за рачун Града обавља послове обрачуна и наплате ове накнаде) на ефикаснијој наплати, како текућих, тако и потраживања из претходног периода. Поред претходног, повећава се и број обвезника комуналне накнаде. Све претходно резултирало је растом ових прихода, без повећања износа ове накнаде.

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

- накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, остварена са 315.287,75 КМ или 115% у односу на план, што је за 37% више у односу на 2021. годину;
- накнада за коришћење шума и шумског земљишта, остварена са 306.754,67 КМ (102% у односу на план) или за 10% мање у односу на 2021. годину. Ова накнада нема устаљену годишњу динамику реализације, с обзиром да иста зависи од продаје шумских дрвних сортимената, на коју корисник шума и шумског земљишта у својини Републике плаћа накнаду у проценту прописаном Законом о шумама;
- концесионе накнаде, реализоване су са 545.255,73 КМ (или 86% у односу на план), а што се односи на: накнаде за коришћење минералних сировина (112.645,14 КМ или за 7% мање него у 2021. години); концесионе накнаде за коришћење природних и других добара од општег интереса (16.216,08 КМ, што је за 31% мање у односу на 2021. годину); те концесионе накнаде за коришћење електроенергетских објеката (416.394,51 КМ или за 10% мање него у 2021. години);
- накнаде за воде, реализоване са 1.034.021,48 КМ, или 94% у односу на план, што је за 2% више у поређењу са 2021. годином и
- средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара, реализована са 1.962.834,25 КМ, или 101% у односу на план, што је за 5% више него у 2021. години.

Може се констатовати да је један дио остварених намјенских прихода остао неутрошен у 2022. години, те ће њихова реализација бити предвиђена у 2023. години, путем одговарајућих одлука, као и у оквиру ребаланса буџета за 2023. годину.

Приходи од пружања јавних услуга (7225), обухватају:

- приходе општинских органа управе (722521) као и
- остале приходе од пружања јавних услуга-властити приходи буџетских корисника (722591).

Анализа ових прихода даје се у табели и тексту који слиједи:

Табела 11.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2018. г.	Извршење 2019. г.	Извршење 2021. г.	Извршење 2022. г.	Инд 4/3	Инд 5/4	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи општинских органа управе	103.419,06	54.848,97	82.194,89	91.538,13	53	149,9	111,4
2.	Властити приходи буџет. корисника ²⁰	4.399.320,96	2.586.435,27	4.008.341,98	4.366.272,69	58,8	155	108,9

Приходи општинских органа управе (врста прихода 722521) планирани су у износу од 120.800 КМ, а остварени са 91.538,13 КМ, што представља:

- извршење од 75,8% у односу на план,
- за 9.343,24 КМ (или 11,4%) већу реализацију у односу на 2021. годину (82.194,89 КМ).

Ови приходи настају по основу наплате: изласка матичара на терен, вршења ветеринарског надзора (контрола производа животињског поријекла), прегледа пословних просторија, оцјене квалитета и категоризације угоститељских објеката, издавање рјешења за обављање дјелатности, продаје службених гласника Града и осталог. Већа реализација у 2022. години, у односу на 2021. резултат је већег броја вјеначања (изласака матичара на терен).

Властити приходи буџетских корисника Града (врста прихода 722591) планирани су у износу од 4.650.000 КМ, а извршени са 4.366.272,69 КМ, што представља:

- извршење од 93,9% у односу на план,
- за 357.930,71 КМ (или 8,9%) веће извршење у односу на 2021. годину (4.008.341,98 КМ),
- учешће од 9% у наплаћеним непореским приходима, односно, 3% у укупно реализованим приходима Града у 2022. години.

Ове приходе остварују буџетски корисници вршењем своје законом и подзаконским актима додијељење дјелатности (партиципација ученика, приходи од реклама, културно-забавних програма и сајмова, учешће сродника у смјештају корисника социјалне заштите и сл., боравак дјеце у вртићима и остало).

Виша реализација у односу на претходну годину забиљежена је првенствено због раста прихода Центра за предшколско васпитање и образовање (за 10% или за 328.830,31 КМ). Наиме, у у 2021. години, вртићи нису радили у пуном капацитету због пандемије (до 01.07.2021. године, према препоруци Института за јавно здравство). Забиљежен је и раст властитих прихода Центра за социјални рад (за 55.493,98 КМ), СЦ „Борик“ (за 8.520,57 КМ), као и Банског двора (за 6.498,88 КМ). Већина средњих школа реализовала је нижи ниво властитих прихода (партиципација ученика) у односу на 2021. годину (укупно посматрано за око 41.000 КМ).

²⁰ Исказани износи властитих прихода не обухватају приходе евидентиране у оквиру Фонда 02-фонд прихода по посебним прописима .

Код анализе властитих прихода буџетских корисника, битно је истакнути сљедеће:

- приходи по основу давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града, евидентирају се на издвојеној врсти прихода 721222-приходи од закупа,
- реализација једног дијела властитих прихода буџетских корисника врши се путем посебног намјенског рачуна, што је планирано у оквиру Фонда 02 – фонда прихода по посебним прописима²¹.

У складу са претходним, укупно остварени властити приходи буџетских корисника-потрошачких јединица у 2022. години, дати су у табели која слиједи:

Табела 12.

(у КМ)

Буџетски корисник	Властити приходи-Фонд 01	Приходи од закупа-Фонд 01	Властити приходи-Фонд 02	Приходи од закупа-Фонд 02	УКУПНО	Учешће у укупним приходима корисн.
ЈУ Центар за социјални рад	384.086,10	0,00	0,00	0,00	384.086,10	6,7
ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	3.628.716,71	0,00	0,00	0,00	3.628.716,71	63,3
ЈУ Бански двор - Културни центар	16.175,42	51.935,90	0,00	0,00	68.111,32	1,2
Туристичка организација Града	0,00	0,00	42.176,47	0,00	42.176,47	0,7
Центар за развој пољопривреде и села	0,00	0,00	725.445,54	0,00	725.445,54	12,7
ЈУ СЦ "Борик"	43.195,76	179.982,47	1.969,96	124.257,74	349.405,93	6,1
Средње школе	294.098,70	57.254,81	178.894,21	0,00	530.247,72	9,3
Укупно:	4.366.272,69	289.173,18	948.486,18	124.257,74	5.728.189,79	100,00

Приходи од новчаних казни (група 723) планирани су у износу од 900.000 КМ, а остварени са 918.668,39 КМ, што представља:

- извршење од 102,1% у односу на план,
- за 321.072,42 или за 53,7 веће извршење у односу на 2021. годину (597.595,42 КМ).

Приходи обухватају остварене приходе по основу новчаних казни за прекршаје прописане актима Града (казне за непрописно паркирање и приходи од премјештања возила, заузимање јавне површине, прекорачења радног времена, нарушавање кућног реда, прегласне музике, као и казне по актима Одјељења за инспекцијске послове и комуналну полицију и сл.).

Наставак тренда раста прихода од новчаних казни из претходне године, резултат је, највећим дијелом, примјене измјена Одлуке о безбједности саобраћаја на територији Града Бањалука²², по којој се неплаћање паркинга третира као прекршај и за исти се издаје прекршајни налог. Такође, прекршајни налози су издавани и у случају: истицања рекламних медија без рјешења о плаћеној комуналној такси (дозволе за рекламу), противправног заузимања јавних површина, нарушавања кућног реда, прекорачења радног времена угоститељских објеката, прекорачења чујности музике и др.

Ефикаснији рад контролних органа значајан је, не толико са становишта висине реализованих прихода, колико са становишта континуираног обезбјеђења поштовања прописа у различитим областима од стране свих обвезника, а тиме и остварења заштите јавног интереса у цјелини.

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 728) планирани су у износу од 480.000 КМ, а извршени са 473.599,20 КМ, што представља:

²¹ Тачком IV Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину ("Сл. гласник Града Бања Лука", број 46/21), утврђени су корисници који могу користити средства Фонда 02, као и намјене за које се троше приходи и примици остварени по посебним прописима. Коришћење средстава Фонда 02 је у употреби од 2014. године. Шире образложење ових прихода дато је под тачком 3.2.1. овог Извјештаја.

²² Измјена Одлуке о безбједности саобраћаја објављена у „Службени гласник Града Бања Лука“, број 16/21.

- остварење од 98,7% у односу на план,
- за 194.380,25 KM (или 69,6%) већу реализацију у односу на 2021. годину (279.218,95 KM).

Наведена реализација односи се на:

- групу 7281-Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти (приходи од закупа и др.) и то, највећим дијелом, на приходе:
 - остварене давањем у закуп и закуп под посебним условима објеката Града корисницима буџета Републике Српске (виши ниво власти - наплаћено 221.690,12 KM),
 - Центра „Заштити ме“ од центара за социјални рад из других локалних самоуправа, за услуге смјештаја и оспособљавања дјеце и омладине са сметањама у развоју (154.909,00 KM),
 - остали приходи од финансијске и нефинансијске имовине и из трансакција размјене са ентитетима јавног сектора (5.670,00 KM);
- групу 7282-Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција унутар исте јединице власти (приходи од закупа и др.) и то, највећим дијелом, на приходе:
 - остварене давањем у закуп закуп под посебним условима објеката Града буџетским корисницима Града (односно, корисницима који су потрошачке јединице буџета Града - исти ниво власти; наплаћено 55.936,93 KM),
 - остварене од издавања средњим школама, у закуп објеката спортских дворана ЈУ СЦ Борик (којим управља ова јавна установа), у износу од 35.393,15 KM.

Остали непорески приходи (група 729) планирани су за 2022. годину у висини од 2.645.000 KM, а остварени у износу од 2.436.805,34 KM, што представља:

- реализацију од 92,1% у односу на план,
- за 84.349,55 KM (или 3,3%) мање извршење у односу на реализацију 2021. године (2.521.154,89 KM).

У оквиру ових прихода евидентирају се уплате Водовода а.д. за сервисирање обавеза по кредитном пројекту „KfW“ (у 2022. години дозначено 1.865.237,81 KM), уплате по основу тендерске документације, приходи од затезних камата, уплате штета по основу осигурања, уплате у судским поступцима у корист Града (накнада штете), поврат акциза на лож уље код појединих корисника буџета, рефундације за приправнике од Завода за запошљавање, као и сви остали приходи који се не могу класификовати нити у једну, већ поменути, врсту непореских прихода.

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

- супротно значајном номиналном расту пореских прихода, непорески приходи (укључујући и приходе од накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за опремање градског грађевинског земљишта) су својим остварењем од 51,15 милиона KM забиљежили нижи ниво, како у односу на план (за 4,6 милиона KM), тако и у односу на претходну годину (за 1,6 милиона KM),
- посматрано без прихода од накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима (што је реалнији показатељ), забиљежен је приближан ниво реализације у односу на 2021. годину (више за 0,2 милиона KM), али и нижи у односу на план 2022. године (за 2 милиона KM);
- непорески приход остварили су учешће од 35% укупних прихода (што је најнижи проценат од 2014. године);

- као најзначајнији се показао раст реализације накнаде за уређење грађевинског земљишта (за 1,48 милиона КМ или 17,9%) у односу на 2021. годину;
- у складу са измјеном законске регулативе укинута је комунална такса на фирму. Ове таксе чиниле су номинално значајан градски приход у претходним буџетским годинама (3-4 милиона КМ) и у наредном периоду ово ће имати негативан утицај на финансијску стабилност буџета;
- у текућој 2023. години предузимаће се нове, али и наставити започете активности надлежних одјељења Градске управе, на повећању непореских прихода, као што су: измјене и допуне подзаконских аката Града, ажурно и правовремено достављање опомена дужницима, ширење обухвата обвезника, бољи ниво пружених услуга грађанима, додатне погодности за инвеститоре и предузетнике и сл.

А.2. Грантови

У 2022. години планирани су грантови из земље и иностранства, са 3.694.000 КМ, а исти су остварени са 2.517.238,37 КМ или 68,1% у односу на план, а односили су се на:

- дознаку ЕБРД за израду студије за унапређење финансијског и оперативног положаја Водовода ад, у износу од 38.529,46 КМ,
- дознаке донатора које представљају поврате/рефундацију средстава по међународним пројектима прекограничне сарадње (расходи за финансирање пројеката, планирани су код појединих ПЈ, које пројекте проводе у периоду од 2 до 3 године):
 - Rediscover - Искориштавање заборављеног јеврјеског културног наслеђа у дунавској регији - није било реализације плана (68.000 КМ), јер је поврат средства донатора реализован у децембру 2021. године, у износу од 68.086,82 КМ, а очекивао се у 2022. години,
 - Fortitude - Унапређење прекограничне туристичке понуде на тврђавама (169.429,38 КМ),
 - Interreg - Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама „ASIQ“ (565.228,05 КМ),
 - Interreg Adrion - Јачање предузетничких вјештина културних и креативних индустрија за валоризацију културне баштине и развој модел одрживог туризма у јадранско-јонској регији (16.071,56 КМ),
 - Tangram - Унапређење положаја паркова на медитеранском туристичком тржишту (109.651,12 КМ),
 - ILO (International labour office) пројекат "Подршка успостављању и развоју предузећа кроз успостављање новог механизма подршке за оснивање и развој фирми за лица млађа од 30 година" – пренос средстава са фонда 03 (33.729,01 КМ),
- ЕБРД пројекат изградње водоводне и канализационе мреже ("Проширење дистрибутивне мреже питке воде и мреже за прикупљање отпадних вода – Вода III"), у износу од 1.468.130,92 КМ (врши се само књиговодствене евидентирање ове трансакције),
- дознаке ЗЕВ за суфинансирање пројеката санација фасада (113.201,63 КМ)
- остале текуће дознаке (грантови) из земље, у износу од 3.267,14 КМ.

Нижа реализација укупних грант средстава за 2022. годину, у односу на план забиљежена је због ниже реализације планираног гранта ЕБРД, у оквиру пројекта „Вода 3“. Кориштење овог гранта зависи од обима и динамике инвестиционих активности које се финансирају из ових средстава и динамике плаћања изведених радова. У извјештајном периоду евидентирана је реализација

капиталних издатака и издатака за дате авансе, који се финансирају из овог гранта, у износу од 2.329.356,93 КМ, док је донација евидентирана, како је већ наведено, у износу од 1.468.130,92 КМ. Наиме, средства гранта евидентирају се по извршеном плаћању од стране EBRD, а за радове извршене на крају 2022. године средства гранта ће бити евидентирана у току 2023. године (по извршеном плаћању од стране EBRD). Наведено значи да је, посматрано у буџетској 2022. години, дио потрошње (у износу од 861.226,01 КМ) реализован на терет других извора финансирања.

У оквиру пројеката Fortitude, Tangram, Interreg и Adrion исказани износи реализованих средстава односили су се на уплате средстава (од донатора) која су дозначена/прослијеђена ино партнерима у пројекту или се ради о повратима средства који су се односили на учешће Града у пројектима (рефундације донаторских средстава). С обзиром да рефундације донаторских средстава зависе од динамике реализације конкретног пројекта, није могуће прецизно планирати моменат рефундације, што доводи до одступања реализације од буџетом планираних величина.

Посматрано у односу на 2021. годину, реализација грантова је значајно нижа, с обзиром на чињеницу да је у претходној буџетској години дозначена донација Републике Србије (Града Београда), у износу од 5,8 милиона КМ, за финансирање више капиталних пројеката.

Треба нагласити да значајан дио грантова корисници реализују, у свакој буџетској години, путем фонда 03 (у 2022. години реализовано укупно 347.338,13 КМ²³). Ови грантови нису планирани буџетом Града, и реализују се путем рачуна посебних намјена, те се посебно исказују у извјештајима о извршењу буџета.

А.3. Трансфери између буџетских јединица

„Трансфери између буџетских јединица“ по својој намјени представљају донације других буџетских јединица (корисника) истог или другог нивоа власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови и др.). Планирани су у износу од 10.524.100,00 КМ, а остварени у износу од 11.273.668,14 КМ или 107,1% у односу на план. Од наведеног износа, 11.263.379,22 КМ односи се на **трансфере између различитих јединица власти**, а износ од 10.288,92 КМ односи се на **трансфере унутар исте јединице власти**.

1) Трансфери између јединица власти обухватају:

- средства која дозначава Министарство здравља и социјалне заштите, у складу са Законом о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске”, бр. 37/12 и 90/16), остварена су у износу од 7.288.307,86 КМ или 100,4% у односу на план. Реализација је виша за 18,6% посматрано у односу на 2021. годину (6.144.019,10 КМ), због повећања основнице за обрачун појединих накнада (просјечна нето плата у РС у претходној години), као и броја корисника појединих права. Ова средства обухватају суфинансирање: накнада по основу права за помоћ и његу другог лица, новчану помоћ као и здравственог осигурања, затим права на подршку у изједначавању могућности дјете и омладине са сметњама у развоју, као и финансирање једнократних исплата личних инвалиднина, за лица која су категорисана као цивилни инвалиди;
- трансфер ЦИК БиХ за потребе бирачког процеса (законска обавеза за финансирање Општинских избора у БиХ 2022. године), у износу од 374.379,71 КМ;

²³ Појашњење у вези са оставреним и реализованим донацијама у 2022. години, путем фонда 03, дато је под тачком 3.2.2., овог Извјештаја.

- трансфери за одобрене пројекте из Програма јавних инвестиција Републике Српске за финансирање из Буџета Републике Српске за 2022. годину, у износу од 3,58 милиона КМ:
 - 2,5 милиона КМ за суфинансирање санације, адаптације и рестаурације куће Милановића,
 - 800.000,00 КМ за пројекат у области саобраћаја (који није био планиран ребалансом буџета), односно за реконструкцију тротоара у Ул. Пут српских бранилаца, те
 - 280.000,00 КМ за санацију и реконструкцију објекта Центра за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора;
- трансфере по записницима ПУ РС, везаним за поврат и прекњижавање више уплаћених јавних прихода са другим јединицама власти (Република, јединице локалне самоуправе и фондови обавезног социјалног осигурања) у износу од 20.245,16 КМ (евиденција се врши по достављеним записницима ПУ РС, у складу са достављеном инструкцијом Министарства финансија);

2) **Трансфери унутар јединица власти** односе се на преносе неутрошених трансфера са фондова 03 и 05, у појединачним мањим износима, а у складу са изјашњењима корисника буџета (истиче се износ од 10.247,71 КМ пренос, са фонд 05, неутрошених средстава од стране Центра за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора по пројекту „Interreg - Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама „ASIQ“).

Поред претходног, треба нагласити да дио трансфера корисници реализују, у свакој буџетској години, путем фонда 03 (у 2022. години укупно 628.042,74 КМ) и фонда 05 (у 2022. години укупно 184.698,47 КМ)²⁴. Ови трансфери суштински представљају грантове или донације, које су остварили буџетски корисници, али се исти, у складу са књиговодственим правилима, евидентирају као трансфери (дознаке других буџетских корисника на истом или вишем нивоу власти), у оквиру фонда 03 и 05. Ова средства се не планирају буџетом Града и реализују се путем рачуна посебних намјена, те се посебно исказују у извјештајима о извршењу буџета.

Б. Примици за нефинансијску имовину

Укупан план примитака за нефинансијску имовину износио је 2.459.000 КМ, док је реализација износила 1.907.095,94 КМ, што представља:

- извршење од 77,6% у односу на план,
- за 1.167.228,90 КМ (или 157,8%) већу реализацију у односу на 2021. годину (739.867,04 КМ).

С обзиром да у извјештајној години није реализована планирана продаја непокретности градског грађевинског земљишта у Пословној зони „Јелшинград“, реализација примитака није достигла пројектовану.

Реализовани примици у 2022. години обухватају:

- примитке за земљиште (8131) – 1.812.068,26 КМ или 78,8% у односу на план, што се односило на продају неизграђеног градског грађевинског и осталог земљишта и парцела на територији Града;

²⁴ Појашњење у вези са оствареним и реализованим трансферима/донацијама у 2022. години, путем фонда 03, дато је под тачком 3.2.2., односно, путем фонд 05, под тачком 3.2.3. овог Извјештаја.

- примитке од продаје сталне имовине намијењене продаји (8141), реализоване у износу од 95.027,68 КМ или 59,8% у односу на план, што се односило на продају гаража у власништву Града, те продају службеног возила код Градске развојне агенције.

Табела 13.

Ек. клас.	Реализација Примитак	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Укупно
8131	Примици за земљиште	0,56	1,64	1,11	0,30	0,43	1,39	0,37	0,52	0,68	1,81	8,82
8141	Примици од продаје сталне имовине (гараже, пословни простори и сл.)	0,81	0,04	0,17	0,32	2,11	0,87	0,19	0,12	0,06	0,10	4,80
	Укупно примци	1,36	1,68	1,28	0,63	2,54	2,27	0,56	0,65	0,74	1,91	13,62

Из претходне табеле видљива је реализација примитака за земљиште и примитака од продаје сталне имовине (гараже, пословни простори и сл.) у периоду 2013 - 2022. година (укупно наплаћено 13,62 милиона КМ по наведеном основу).

3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2022. годину

Према одредбама члана 93. став (2) Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике **„Расходи се признају на обрачунском основу, у периоду у коме је и обавеза настала без обзира да ли је извршено и само плаћање“**. Чланом 96. став (4) овог Правилника, прописано је да се **издаци за нефинансијску имовину књиговодствено евидентирају „на обрачунском основу, у периоду за који је настала обавеза издатака за нефинансијску имовину, независно од тога да ли је по том основу до краја обрачунског периода дошло до готовинског тока“**.

Буџетом Града за 2022. годину, буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину планирани су, након извршених реалокација средстава (које су одобрене након ребаланса буџета), у износу од 180.559.589 КМ²⁵. У периоду **01.01.-31.12.2022. године остварени су буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину у висини од 164.454.574,76 КМ или:**

- 91,1% у односу на план за 2022. годину,
- за 32,6%, односно, 40.457.937,13 КМ више у односу на реализацију у 2021. години (123.996.637,63 КМ).

Структура буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину дата је у табели:

Табела 14.

(у КМ)

Буџетска расходи и издаци за нефинансијску имовину (Фонд 01)	План (са реалокацијама) за 2022. г.	Реализација 2022. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски расходи:	131.787.739	128.361.137,17	97,4
Б. Издаци за нефинансијску имовину:	48.771.850	36.093.437,59	74
Укупно:	180.559.589	164.454.574,76	91,1

Наведену реализацију буџетских расхода и издатака у 2022. години, карактерише следеће:

- буџетски расходи реализовани су у износу од 128,4 милиона КМ или 97,4% у односу на план, односно, више за 31% у односу на извршење 2021. године (98,15 милиона КМ);

²⁵ Сви подаци о извршењу појединачних расхода и издатака у овом Извјештају дати су у односу на план са provedеним реалокацијама средстава.

- на веће извршење у односу на 2021. годину утицало је неколико фактора:
 - за 2022. годину укупна план буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину био је значајно увећан у односу на 2021. годину (када је план текућих расхода износио 104,5 милиона КМ, а издатка за нефинансијску имовину 37,6 милиона КМ);
 - у вези са претходним, текући расходи и капитални издаци финансирани су из, посматрано у односу на 2021. годину, значајно увећаних пореских и непореских прихода (реализовани за око 15 милиона КМ више), трансфера из Програма јавних инвестиција РС (2,8 милиона КМ који нису били остварени у 2021. години) и за социјалну заштиту (повећани за 1,1 милиона КМ), средства суфицита и неутрошених намјенских средстава из 2021. годину (укупно планирани 26,4 милиона КМ у односу на 10 милиона планираних у 2021. години). Према томе, значајно увећање прихода и примитака за 2022. годину створило је простор и за већу реализацију у односу на 2021. годину;
 - у 2021. години буџет Града био је усвојен у априлу 2021. године, те је касно усвајање овог документа ограничило реализацију расхода и издатака у цијелој 2021. години (Јединствени план јавних набавки Градске управе Града усвојен у другој половини априла 2021. године, када се, такође, почело и са расписивањем јавних позива за додјелу грантова и субвенција). Претходно је утицало на нижу реализацију како текућих, тако и издатака за нефинансијску имовину (капитална улагања) у 2021. години (буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину били су реализовани са 87% у односу на план за ту годину);
 - у оквиру текућих расхода, посматрано у односу на 2021. годину, истиче се веће извршење расхода за лична примања (за 5,1 милиона КМ или 13% више), расхода по основу коришћења роба и услуга (за 7,9 милион КМ или 39% више), субвенција (за 4,5 милиона КМ или 2,5 пута више), грантова (за 8,1 милиона КМ или 78% више), те дознака на име социјалних давања (за 4 милиона КМ или 21% више);
 - вршене су исплате текућих расхода за намјене које у претходном периоду нису биле планиране буџетом Града (или су биле планиране у значајно нижим износима), као што су: исплате помоћи пензионерима (у износу од 4,1 милиона КМ), субвенције Еко топланама Бања Лука (2 милиона КМ), капитални грант спортским удружењима и организацијама (у износу од 3 милиона КМ), субвенције за јавни превоз (у износу од 2,6 милиона КМ, што је више за око 2 милиона КМ у односу на 2021. годину);
- извршење капиталних улагања (класа 51-издаци за нефинансијску имовину, у оквиру планираног буџета фонд 01) износи 36 милиона КМ или 16% мање у односу на план. Наставак реализације дијела капиталних улагања предвиђен је у 2023. години и из неутрошених/пренесених средстава суфицита;
- на нешто ниже извршење, посматрано у односу на план за 2022. годину (буџетски расходи извршени са 97,4%, издаци за нефинансијску имовину-капитална улагања извршени са 74%) утицала је дуготрајна процедура усвајања ребаланса буџета (процедура почела у мјесецу априлу, те у трећем предлагању овог документа, исти је усвојен 29.12.2022. године од стране Скупштине Града). Због наведеног, одређени број пројеката морао је бити пролонгиран за наредну буџетску годину.

Укупна буџетска потрошња у извјештајној години, може се анализирати и према изворима финансирања:

а) Потрошња из редовних буџетских средстава, у 2022. години планирана са 168,2 милиона КМ, реализована је у износу од 158 милиона КМ, што је повећање у износу од 25,4 милиона КМ или 19,2% у односу на реализацију из 2021. године (132,6 милиона КМ). Повећање потрошње у 2022. у односу на 2021. годину, без нових кредитних задужења, резултат је:

-финансирања редовне потрошње из значајних средстава расподеле суфицита и неутрошених намјенских средстава 2021. и ранијих година (у укупном износу од 26,5 милиона КМ),

-финансирања дијела капиталних улагања из Програма јавних инвестиција РС (у износу од 2,8 милиона КМ),

-већих прилива пореских и непореских прихода, прије свега, због раста прихода од индиректних пореза.

*б) Средства расподјеле суфицита и неутрошених намјенских средстава из ранијих периода*²⁶ планирана су у износу од 26,5 милиона КМ и распоређена су по потрошачким јединицама и посебно су означена (реализовано 19,36 милиона КМ).

в) Потрошња из дугорочних задужења и грант средства EBRD-а: потрошња из дугорочних задужења планирана је за 2022. годину у износу од 9,5 милиона КМ, а односи се на расходе и издатке по кредиту EBRD, који је раније уговорен, за изградњу водоводне и канализационе мреже (реализовано 5,65 милиона КМ); потрошња грант средстава EBRD-а (пројекат Вода 3) планирана је у износу од 2,96 милиона КМ, а реализована у износу од 2,32 милиона КМ.

г) Потрошња из примљених трансфера и накнаде по уговорима са инвеститорима: примљени трансфери из Програма јавних инвестиција РС планирани су за 2022. г. у износу од 2,78 милиона КМ и реализовани у пуном износу; уговори са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта планирани су у износу од 2,25 милиона КМ, а реализовани у износу од 2,35 милиона КМ.

А. Буџетски расходи

Буџетски расходи планирани су за 2022. годину у износу од 131.787.739 КМ, а реализовани су у износу од 128.361.137,17 КМ или:

- 97,4% у односу на план за 2022. годину,
- за 30,8%, односно, 30.211.844,88 КМ више у односу на 2021. годину (98.239.793,45 КМ).

У наредној табели дата је структура и остварење буџетских расхода у 2021. и 2022. години:

Табела 15. (у КМ)

Екон код	Опис	Извршење 2021.г.	План 2022. са реалокац.	Извршење 2022. г.	Инд. 5/4	Инд. 5/3
1	2	3	4	5	6	7
411	Расходи за лична примања запослених	39.409.340	44.894.550	44.546.703	99,2	113,0
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	20.734.119	30.136.975	28.731.501	95,3	138,6
413	Расходи финансирања и др. финансијски трошкови	3.119.798	3.147.010	3.115.069	99,0	99,8
414	Субвенције	2.932.886	8.264.383	7.445.688	90,1	253,9
415	Грантови	10.413.455	18.891.700	18.518.055	98,0	177,8
416	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	19.178.615	23.395.154	23.168.241	99,0	120,8
418	Расходи финанс. и други финанс. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јед	379.445	387.817	368.978	95,1	97,2
419	Расходи по судским рјешењима	481.455	1.289.500	1.253.633	97,2	260,4
41	I Текући расходи	96.649.113	130.407.089	127.147.868	97,5	131,6
48	II Трансфери између или унутар једин. власти	1.500.179	1.380.650	1.213.269	87,9	80,9
**	III Буџетска резерва	0	0	0	-	-
	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	98.149.292	131.787.739	128.361.137	97,4	130,8

²⁶ Ова средства су обухватала средства суфицита за 2021. годину, као и неутрошена намјенска, резервисана средства и неутрошени суфицит из претходног периода, по коначном обрачуна за 2021. годину, у складу са Одлуком о расподјели утврђеног суфицита за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука", број 41/22) и Одлуком о расподјели неутрошених намјенских, резервисаних средстава и неутрошеног суфицита из претходног периода („Службени гласник Града Бања Лука", број 41/22).

Даље у тексту даје се анализа реализације појединих група буџетских расхода.

Расходи за лична примања запослених (група 411) планирани су у износу од 44.894.550 КМ, а исти су реализовани у износу 44.546.703,18 КМ или 99,2% у односу на план. У структури расхода истичу се:

а) расходи за бруто плате, у укупно реализованом износу од 37.521.632,36 КМ (што је више за 3.501.051,18 КМ или 10,3% у односу на 2021. годину), који се евидентирају на три економска кода и обухватају:

- расходе за бруто плате (синтетички конто 4111) – 35.029.855,45 КМ,
- расходе за накнаду плате запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата (синтетички конто 4113) – 1.417.923,03 КМ,
- издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (економски код 638111-638121) – 1.073.853,88 КМ.

У табеларном прегледу приказана је реализација расхода за лична примања за 2022. годину (укључујући и класу 6381-издаци за боловања преко 30 дана), у односу на план и у односу на 2021. годину, а затим се даље у тексту даје анализа по врстама ових расхода:

Табела 16.

(у КМ)

ОПИС		Извршење 2021. г.	План 2022.	Извршење 2022. г.	Инд.	Инд.
1		2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
Расходи за бруто плате (4111+4113+6381)	4111 -Расходи за бруто плате	31.719.286,61	35.132.500	35.029.855,45	110,4	99,7
	4113- расходи за накнаду плате запосл. за вријеме боловања, родит. одсуства и осталих накнада плата	1.300.565,24	1.483.000	1.417.923,03	109,0	95,6
	6381 - издаци за накнаде плата за родит. одсуство и боловања који се рефунд. од фонда обавезног соц. осигурања	1.000.729,33	1.128.200	1.073.853,88	107,3	95,2
	УКУПНО	34.020.581,18	37.743.700,00	37.521.632,36	110,3	99,4
4112 - Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада		6.012.571,51	7.780.150	7.665.993,11	127,5	98,5
4114 -Расходи за отпремнине и једнократне помоћи		376.916,86	484.900	432.931,59	114,9	89,3
Укупно извршење расхода и издатака Фонд 01		142.861.508		190.562.056		
УЧЕШЋЕ (укупно расходи за ЛП/извршење расх. и издатака Фонд 01)		28,3%	-	23,9%		

Укупан број запослених радника на дан 31.12.2022. године, био је:

- код Градске управе Града – 859,
- код спољних (осталих) буџетских корисника – 787.

Повећање расхода за лична примања резултат је, с једне стране, повећања броја запослених код појединих корисника. С друге стране, због економске кризе, која је довела до значајног раста цијена, како у РС тако и у окружењу, на нивоу Републике усвојене су измјене законских и подзаконских аката, који регулишу исплату плата запосленима у приватном и јавном сектору у РС.

Измјеном законске регулативе од 01.08.2022. године повећане су нето плате запослених у јавној управи РС у износу од 100 КМ. Имајући у виду претходно, на нивоу Градске управе потписан је нови колективни уговор, који је, након дужег периода, коначно усклађен са посебним колективним уговором за локалну самоуправу, а којим су повећане и бруто плате од мјесеца јуна 2022. године. Исто тако, у току године извршено је повећање и усклађивање плата код осталих буџетских корисника, кроз измјене њихових колективних уговора/правилника.

Поред наведеног, треба имати у виду чињеницу да бруто плате запослених у Градској управи и код осталих буџетских корисника нису повећаване у дужем претходном периоду. Наведеним повећањем дјелимично је одржана реална вриједност плата запослених на нивоу из 2021. године, с обзиром да годишња инфлација (децембар 2022/децембар 2021) износила 13,6%²⁷.

б) Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада, позиција 4112 (топли оброк, превоз, јубиларне награде, регрес и др.), реализовани у износу од 7.665.993,11 КМ или 98,4% у односу на годишњи план. Реализација ових накнада виша је за 27,5% у односу на 2021. годину (6.012.571,51 КМ).

У оквиру наведеног (укупног) износа, на бруто накнаде Оперативне јединице 1 - Градска управа Града односи се 4.134.281,79 КМ (реализација у 2021. години – 3.005.613,99 КМ), док се на расходе за бруто накнаде Оперативне јединице 2 - Остали буџетски корисници односи 3.531.711,32 КМ (реализација у 2021. години – 3.006.957,52 КМ).

Раст расхода за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених је очекиван, с обзиром да је:

- увећана основица за обрачун права на регрес запослених²⁸,
- увећана основица за исплату топлог obroка, у складу са измјенама Одлуке о утврђивању увећања плате, висине примања по основу рада и висине помоћи раднику („Сл. гл. РС“, број 39/22)²⁹,
- дошло и до измјена појединачних колективних уговора појединих корисника.

в) Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто), економски код 4114, реализовани у износу од 432.931,59 КМ (89,3% у односу на план), што је више за 14,9% од нивоа реализације из 2021. године (376.916,86 КМ; највећим дијелом, због већег извршења расхода за отпремнине, за око 40.000 КМ). У оквиру ове врсте расхода, реализују се лична примања радника која проистичу из законске регулативе и колективних уговора и то: отпремнине за одлазак у пензију, помоћи у случају смрти члана уже породице и смрти радника, помоћ у случају теже болести и инвалидности и др.

У наредном графикону дат је упоредни приказ структуре расхода за лична примања код ГУБЛ и осталих корисника буџета (укључујући расходе за боловања и издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања).

Графикон 15.



²⁷ Извор: Подручна привредна комора Бања Лука - "Привредна кретања за јануар - децембар 2022. године".

²⁸ Одлуком о најнижој плати у Републици Српској за 2022. г. ("Службени гласник Републике Српске", број 1/22) најнижа плата је повећана са 540 КМ на 590 КМ, док је Одлуком о измјени Одлуке о најнижој плати у РС за 2022. г. ("Службени гласник Републике Српске", број 45/22) од 1. маја 2022. године најнижа плата повећана на 650 КМ у нето износу.

²⁹ Повећана основица за обрачун топлог obroка дневно са 0,75% на 0,85% просј. нето плате исплаћене у РС у претходној г.

Расходи по основу коришћења роба и услуга (група 412) планирани су у износу од 30.136.975 КМ, а реализовани са 28.731.501,20 КМ или:

- 95,3% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 38,6%, односно, за 7.997.382,14 КМ више у односу на исти период 2021. године (20.734.119,06 КМ). Однос реализације ове групе расхода у односу на план и претходну буџетску годину приказан је у наредној табели:

Табела 17.

(у КМ)

Екон. код	Опис	Извршење 2021.г.	План 2022. са реалокац.	Извршење 2022.г.	Инд.	Инд.
					5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
4121	Расходи по основу закупа	499.603	721.300	687.230	95,3	137,6
4122	Расходи по основу у трошка енергије, комуналних, комуник. и трансп. усл.	3.839.398	4.213.688	4.003.701	95,0	104,3
4123	Расходи за режијски материјал	658.779	731.980	675.698	92,3	102,6
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	977.929	1.589.350	1.462.664	92,0	149,6
4125	Расходи за текуће одржавање	2.352.805	4.700.270	4.510.699	96,0	191,7
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	272.371	658.303	621.440	94,4	228,2
4127	Расходи за стручне услуге	2.725.074	3.410.810	3.031.013	88,9	111,2
4128	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	7.183.674	9.985.500	9.879.916	98,9	137,5
4129	Остали неklasификовани расходи	2.224.487	4.125.774	3.859.140	93,5	173,5
Расходи по основу коришћења роба и услуга - УКУПНО		20.734.120	30.136.975	28.731.501	95,3	138,6

Посматрану 2022. годину карактерише висока стопа инфлације и то не само у категоријама које су традиционално, под снажним утицајем међународних тржишта, попут хране и енергената, већ су и цијене индустријских произвођача и у грађевинарству порасле значајно. Овакве тенденције одразиле су се на реализацију расхода по основу коришћења роба и услуга у односу на 2021. годину. Најзначајнији утицај на повећање укупне групе расхода по основу коришћена роба и услуга, имали су расходи за текуће одржавање и расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине.

За 2021. годину било је специфично касно усвајање буџета уз амандмане, те у складу са наведеним, и касно доношење Јединственог плана јавних набавки за 2021. годину (април мјесец 2022. године). Планирана средства почетним буџетом (кроз усвојене амандмане) која су се односила на јавну хигијену, одржавање зелених површина, саобраћајница и путева, показала су се недовољним у 2021. години, јер је евидентно да су стварне потребе за одржавањем Града далеко веће. Ребаланс буџета усвојен је пред сам крај буџетске године. Стога 2021. година представља ниску основицу за поређење реализације са извјештајном 2022. годином. Слично умањење плана кроз амандмане поновило се у 2022. години. Иако је реализација ових расхода 2022. години номинално приближна нивоу из периода 2018. – 2020. година, имајући у виду високу инфлацију и даље није постигнут физички обим, односно, ниво одржавања из периода до 2021. године.

Динамика реализације ових расхода у претходном периоду:

Табела 18.

(у КМ)

Буџетска позиција	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6
Одјељење за комуналне послове					
4128 Расходи за услуге одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта	1.774.892	1.815.441	1.791.732	999.972	1.877.189
4128 Расходи за услуге одржавања јавне хигијене	3.354.469	3.771.079	3.428.616	2.594.883	4.089.837
Одјељење за саобраћај и путеве					
4125 Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница	1.269.355	1.668.480	1.798.281	498.908	1.206.566
4125 Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева	1.327.245	1.213.991	1.360.750	373.472	919.665
УКУПНО	7.725.961	8.468.991	8.379.379	4.467.236	8.093.257

Даље у тексту даје се образложење остварења појединих категорија расхода по основу коришћења роба и услуга у извјештајном периоду:

а) Расходи по основу закупа (економски код 4121), планирани су у износу од 721.300 КМ, а реализовани у висини од 687.229,88 КМ или:

- 95,3% у односу на план за 2022. годину,
- за 37,6%, односно, 187.626,84 КМ више у односу на 2021. годину (499.603,04 КМ).

Реализација расхода односила се на расходе по основу закупа: објеката за потребе одржавања општих избора; репетитора, антена и других објеката (за рад Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ), објеката за рад мјесних заједница; штандова у иностранству; покретних WC кабина; озвучења и остале опреме за потребе одржавања културних, туристичких, спортских и других манифестација од значаја за Град (код више потрошачких једница); опреме за реализацију програмских активности у властитој продукцији Банског двора; фискултурне сале за потребе појединих средњих школа, те учионица и управне просторије (Медицинска школа); објекта у који је смјештена куглана (ЈУ СЦ „Борик“).

У 2022. години обиљежене су и обogaћене многобројне културне, туристичке, спортске и друге манифестације од значаја за Град, што је узроковало и раст трошкова закупа (трошкови изнајмљивања опреме, реализовани код Одјељења за друштвене дјелатности, Банског двора, ТОБЛ-а и Градске развојне агенције).

б) Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (економски код 4122), планирани су у износу од 4.213.688 КМ, а реализовани са 4.003.701,40 КМ или:

- 95% у односу на план за 2022. годину,
- за 5%, односно, 164.303,09 КМ више у односу на извршење у 2021. г. (3.839.398,31 КМ).

Ови расходи обухватају трошкове: електричне енергије, централног гријања, гревног материјала за МЗ и МК, водовода и канализације, одвоза смећа, дезинфекције и дератизације, фиксних и мобилних телефона, интернета, поштанских услуга, комуналне накнаде, обезбјеђења објеката, услуга јавног превоза (превоз ученика из хранитељских породица, панорамски аутобус на Бањ брду, те услуге превоза инвалидних лица), те осталих услуга превоза.

Виши трошкови ове групе у 2022. години у односу на 2021. годину настали су, највећим дијелом, због: повећања потрошње електричне енергије (ГУБЛ, Центар за социјални рад – трошкови Центра за породицу, СЦ Борик – трошкови нове дворане Стрчевица), раста цијена и појединих врста ових услуга.

в) Расходи за материјал за посебне намјене (економски код 4124) планирани су у износу од 1.589.350,00 КМ, а реализовани у висини од 1.462.664,28 КМ или:

- 92% у односу на план за 2022. годину,
- за 49,6%, односно, 484.735,37 КМ више у односу на извршење у 2021. г. (977.928,91 КМ).

Ови расходи односе се, највећим дијелом, на набавку: хране и дидактичког материјала за потребе Центра за предшколско образовање и васпитање (у 2022. години утрошено 1.133.136,04 КМ, у 2021. години 739.822,32 КМ) и Центра „Заштити ме“ (у 2022. години утрошено 87.872,13 КМ, у 2021. години 86.857,03 КМ), материјала за образовни процес код средњих школа, застава за потребе обиљежавања објеката, цвијећа и вијенаца за протоколарне догађаје; материјала за активности и манифестације у области туризма (Туристичка организација Града), медицинског материјала за потребе у вези спортских и рекреативних активности; материјала за потребе ватрогасне јединице Града и друго.

Виша реализација ових расхода у односу на 2021. годину, настала је код трошкова набавке хране у ЈУ Центар за предшколско образовање и васпитање, а имајући у виду рад у ограниченим капацитетима у претходној години, раст цијена хране у извјештајној години, као и отварање једног новог вртића (Куљани, од 01.09.2022. г.).

г) Расходи за текуће одржавање (економски код 4125), планирани су са 4.700.270,00 КМ, а реализовани у износу од 4.510.699,27 КМ или:

- 96% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 2.157.894,40 КМ, што је готово двоструко више у односу на 2021. г. (2.352.804,87 КМ).

У оквиру ових расхода, евидентирано је текуће одржавање: Дома омладине, комуникационе, канцеларијске, расхладне, заштитне, комуналне и друге опреме, возила Градске управе и ПТВСЈ, зграда и осталих грађевинских објеката, јавне расвјете, комуналне опреме, семафора, асфалтних и макадамских саобраћајница, локалних и некатегорисаних путева и мостова, пословних простора и гаража, опреме паркинг простора и гаража, хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације, објеката у Пословној зони "Рамићи" (кровни радови), хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника, "Bike sharing sistem-a" (све код Градске управе), као и одржавање зграда, грађевинских објеката, превозних средстава и канцеларијске опреме, те остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање код спољних буџетских корисника.

Највеће учешће у наведеним расходима имају расходи за текуће одржавање:

- асфалтних и макадамских саобраћајница 1.206.565,57 КМ (у 2021. г. - 498.908,49 КМ),
- локалних и некатегорисаних путева 919.664,62 КМ (у 2021. г. - 373.471,76 КМ),
- семафора и саобраћајне сигнализације 426.710,76 КМ (у 2021. г. - 235.193,12 КМ),
- текуће одржавање у области комуналних послова и саобраћаја - хитне интервенције у складу са налозима Градоначелника, инспекције и комуналне полиције 272.862,55 КМ (у 2021. г. - 185.179,83 КМ), као и
- текуће одржавање јавне расвјете и комуналне опреме 521.940,82 КМ.

Висока разлика у реализацији код категорије расхода за текуће одржавање у извјештајној години, последица је ниске основице у 2021. годину, када је касно усвојен буџет уз амандмане, који су се односили на умањење предложеног плана за текуће одржавање саобраћајница.

д) *Расходи за по основу путовања и смјештаја* (економски код 4126), планирани су са 658.303 КМ, а реализовани са 621.439,83 КМ или:

- 94,4% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 128,2%, односно, 349.068,98 КМ више у односу на исти период претходне године (272.370,85 КМ).

Највећи дио расхода по основу путовања и смјештаја односи се на утрошак горива (набавка горива за ватрогасна возила, возила ГУБЛ-а и набавка горива код осталих корисника буџета – 470.710,30 КМ; у 2021. години 206.034,96 КМ). У извјештајном периоду је евидентирана већа потрошња код већине потрошачких јединица, у односу на претходну годину. Виша реализација је у складу са растом цијена горива у извјештајној години, али и повећаног броја службених путовања након рестрикција условљених пандемијом у првој половини 2021. године.

е) *Расходи за стручне услуге* (економски код 4127), планирани су у износу од 3.410.810 КМ, а реализовани у износу од 3.031.013,00 КМ или:

- 88,9% у односу на план за 2022. годину,
- за 11,2%, односно, 305.939,18 КМ више у односу на ниво из 2021. године (2.725.073,82 КМ).

У Буџету за 2022. годину, ради веће транспарентности, расходи за стручне услуге раздвојени су према структури потрошње код појединих потрошачких јединица, на којима се планирају значајна средства по овом основу. Исти се односе на специфичне услуге које омогућавају да град и Градска управа ефикасно функционишу, а које извршавају различита правна лица из области привреде, којима ово представља значајан приход.

У оквиру ових расхода, евидентирају се услуге: поште, платног промета и емисије обвезница, финансијског посредовања, осигурање возила, имовине, запослених, штампања, графичке обраде, копирања и сл., објављивања аката у медијима, рекламе и односа са јавношћу, информисања и медија, нотара и адвоката, геодетско-катастарске, процјенитељске и услуге вјештачења, услуге одржавања рачунарских програма и рачунара (ORACLE трезорске лиценце), научно-истраживачке услуге и израде елабората и пројектне документације, систематски прегледи запослених, накнаде за премјештање возила, функционално одржавање информационог система за наплату и контролу паркирања "SMS4Parking" који се користи за све мобилне оператере на подручју БиХ, мониторинг аероалергеног полена и остале услуге из области комуналне потрошње, монтаже и демонтаже новогодишњих украса, на пословима комуналне накнаде и за израду рјешења за комуналну накнаду, истраживања у области саобраћаја, услуге праћења возила и радних машина путем GPS уређаја (зимска служба), у области туристичке промоције Града и код организације манифестација од значаја за Град, санитетско обезбјеђење скупова, обезбјеђења објеката, надзора и контроле за потребе инспекцијских органа и комуналне полиције, уклањања графита на подручју града, АПИФ-а, система противградне заштите, финансирања здравствене заштите спортиста у клубовима, стручне услуге при реализацији пројеката прекограничне сарадње (Tangram, Fortitude) и те расходе за друге услуге.

ђ) *Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине* (економски код 4128), планирани су у висини од 9.985.500 КМ, а реализовани у износу од 9.879.915,87 КМ или:

- 98,9% у односу на план за 2022. годину,
- за 37,5%, односно, 2.696.242,29 КМ више у односу на 2021. годину (7.183.673,58 КМ).

Виша реализација ове групе расхода последица је раста реализације средства за одржавање јавних површина и јавне хигијене у 2022. години. Као што је раније наведено, касно усвајање буџета уз амандмане за 2021. годину, којима су значајно умањена планирана средства за одржавање јавних површина и јавне хигијене, довело је до ниже реализације ових расхода у 2021. години, иако се ради о законској обавези јединица локалне самоуправе и о области која је битна за заштиту јавног здравља.

Поменута група расхода односи се на услуге и расходе за:

-одржавања јавних зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта, зимске службе, чишћења зелених површина, одржавање јавне хигијене, уређење водотокова, остале услуге одржавање јавне хигијене, испитивања животне средине и др., те
-електричну енергију на јавним површинама-јавна расвјета и семафори, воду за фонтане, јавне чесме, тушеве и гараже.

Највеће учешће имају расходи Одјељења за комуналне послове, и то по основу:

-утрошка електричне расвјете на јавним површинама 2.299.253,21 КМ,
-одржавања јавне хигијене 4.089.837,47 КМ (у 2021. г. 2.594.883,35 КМ),
-услуга одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта 1.877.189,33 КМ (у 2021. г. 999.972,28 КМ),
-уређење водотока и заштита од штетних дјеловања вода укупно 699.516,46 КМ (од чега 599.826,61 КМ из намјенских средстава по Закону о водама).

У овој групи се налазе и расходи за услуге зимске службе, реализовани код Одјељења за саобраћај и путеве 783.833,02 КМ (у 2021. години 744.286,84 КМ).

е) *Остали неклассификовани расходи* (економски код 4129), планирани су у износу од 4.125.774 КМ, а реализовани са 3.859.139,73 КМ или:

- 93,5% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 73,5%, односно, 1.634.652,62 КМ више у односу на 2021. годину (2.224.487,11 КМ).

У оквиру ове врсте расхода, евидентирају се бруто накнаде: члановима ГИК-а, скупштинским одборницима, за рад клубова одборника, по уговорима о дјелу (укључујући мртвозорство), награде за најбоље спортисте Града у 2022. г., конкурсних комисија за израду архитектонско-урбанистичких рјешења, првостепених комисија Центра за социјални рад, управних одбора код корисника буџета, за сараднике-васпитаче за рад са дјецом са посебним потребама, остале бруто накнаде; расходи: репрезентације и организације пријема и манифестација, по основу чланарина, непореске накнаде на терет послодавца (порез на непокретности, допринос за професионалну рехабилитацију инвалида), таксе при регистрацији возила, рефундације трошкова гаранција, као и стручни испити запослених, котизације за семинаре и стручно усавршавање за запослене.

У 2022. години забиљежен је раст трошкова организације Општинских избора код Градске изборне комисије (виши расходи за око 700.000 КМ у односу на претходну годину). Такође, с обзиром на већи обим и број градских манифестација, значајно је виша реализација ових трошкова код потрошачких јединица: Одјељење за привреду и локални економски развој (манифестације „Велики почетак“, прослава новогодишњих празника), расходи ЈУ „Бански двор-културни центар“ (реализација програмских активности установе), Туристичке организације Града (већи број туристичких манифестација), те Градске развојне агенције („ЗимБал“).

Такође, код Центра за предшколско образовање и васпитање повећани су расходи ангажовања сарадника за васпитача за дјецу са сметњама у развоју која су уписана у вртиће, у складу са Законом, те код Центра за социјални рад (накнаде првостепеним комисијама).

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (група 413) планирани су у износу од 3.147.010 КМ, а исти су реализовани у износу од 3.115.069,08 КМ или:

- 99% у односу на план,
- за 0,2% мање у односу на ниво реализације претходне године (3.109.957,75 КМ).

Укупни расходи финансирања, обухватају и расходе из групе 4181-Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти, који се односе на извршење камата по ино кредитима које се дозначавају по иностраним кредитима/закљученим споразумима са Министарством финансија РС.

Табела 19.

(у КМ)

Ек. класиф./Расходи финансирања у 2021. и 2022. г.	Извршење 2021.	План 2022.	Извршење 2022.	Инд.	Разлика
1	2	3	4	5 (4/3)	6 (4-2)
4131-камата на емитоване обвезнице Града	653.776,98	587.650,00	587.643,49	100,0	-66.133,49
4133 -камата за раније одобрена задужења у земљи	1.517.068,25	1.057.254,00	1.053.823,43	99,7	-463.244,82
4133 -камата за раније одобрена задужења у земљи - из средстава расподеле суфицита из 2021. године	0,00	417.746,00	417.746,00	100,0	417.746,00
4134-камата на примљене зајмове из иностранства	866.322,59	925.000,00	917.926,60	99,2	51.604,01
4137-сервисирање примљених зајмова (интеркаларна камата и провизија-сервисни трошк) ³⁰	72.789,93	50.000,00	42.863,04	85,7	-29.926,89
Укупно расходи финансирања (група 413)	3.109.957,75	3.037.650,00	3.020.002,56	99,4	-89.955,19
4181-трошкови између јед. власти по ино кредитима	199.201,43	152.000,00	150.560,70	99,1	-48.640,73
УКУПНО:	3.309.159,18	3.189.650,00	3.170.563,26	99,4	-138.595,92

Нешто нижа реализација расхода финансирања у односу на претходну годину је очекивана, с обзиром на отплатне планове по кредитним задужењима из претходног периода (доспјеће кредита EBRD) и емисије обвезница из 2020. године.

Субвенције (група 414) су за 2022. годину биле планиране у износу од 8.264.383 КМ, а реализоване у износу од 7.445.688,11 КМ или:

- 90,1% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 153,9%, односно, 4.512.802,23 КМ више у односу на 2021. годину (2.932.885,88 КМ).

У оквиру оствареног износа за 2022. годину, најзначајнија издвајања су се односила на субвенције:

- код Одјелења за привреду и локални економски развој, и то за:
 - субвенцију камате пословним субјектима, у износу од 7.199,29 КМ,
 - покретање самосталне предузетничке дјелатности, у износу од 651.956,48 КМ (од чега из намјенских средстава по Закону о концесијама 399.960 КМ),
 - повећање продуктивности и подршку извозу, у износу од 500.155,00 КМ (од чега из неутошених намјенских прихода из 2021. године 222.750 КМ),
 - очување старих и умјетничких заната и домаће радиности, у износу од 15.000,00 КМ,
 - угоститељима због отежаног пословања (реконструкција Ул. Бана Милосављевића), у износу од 146.947,77 КМ,
 - развој рецептивног туризма, у износу од 15.000,00 КМ,
 - "Еко Топлане Бањалука" доо Бањалука, у износу од 2.000.000,00 КМ³¹,
 - Фонд за развој пословања маргинализованих група жена, у износу од 68.000,00 КМ;
- код Одјелења за саобраћај и путеве, за јавни превоз, у износу од 2.603.327,14 КМ (2021. година - 541.916,65 КМ),

³⁰ Видјети фусноту бр. 46.

³¹ Средства додијелена у складу са Одлуком о одобравању средстава субвенције привредном друштву „Еко топлане Бањалука“ („Службени гласник Града Бања Лука“, број 28/22).

- код Центра за социјални рад, за воду за најугроженије категорије становништва, у износу од 6.120,41 КМ,
- код Градске развојне агенције, за предузетничке кредите, у износу од 3.301,12 КМ,
- код Центра за развој пољопривреде и села, за пројекте из области пољопривреде, у износу од 1.178.806,60 КМ (у 2021. години реализовано 931.965,55 КМ), као и субвенције за привођење земљишта култури, у износу од 249.874,30 КМ (од чгеа из неутрошених намјенских прихода 2021. године 230.531,30 КМ).

Грантови (група 415) планирани у износу од 18.891.700 КМ, реализовани са 18.518.054,60 КМ или:

- 98% у односу на планиране за 2022. годину,
- за 77,8%, односно, 8.104.599,60 КМ више у односу на 2021. годину (10.413.455,00 КМ).

Уколико се реализација у 2021. години посматра без дознака једнократне новчане помоћи запосленима у здравству на територији Града Бања Лука (2,8 милиона КМ), разлика у реализацији грантова у посматраним годинама је још виша. До значајно више реализације грантова, у односу на претходну буџетску годину, дошло је због исплата, односно, дозначавања:

- једнократне новчане помоћи пензионерима на територији града (4,14 милиона КМ),
- капиталног гранта Тениском савезу РС за изградњу тениске дворане код парка Младен Стојановић (3 милиона КМ),
- грант средстава Дому здравља (више за око 0,7 милиона КМ),
- грантова у области борачко-инвалидске заштите (више за 0,6 милиона КМ),
- повећаних исплата грантова Олимпијском базену (више за 0,7 милиона КМ) и организацијама у области спорта (више за око 0,3 милиона КМ)
- повећаних износа дознака у свим другим областима (култура, удружења грађана и друго).

Издавања за грантове односила су се, у 2022. години, на следеће:

- функционисање политичких партија (301.998,72 КМ),
- покровитељства и спонзорства (731.310,00 КМ),
- хитне случајеве угрожености и др. (грантови појединцима 59.925,00 КМ),
- хуманитарне дознаке („Хумани паркинг“, 10.000 КМ),
- санацију штета од елементарних непогода (грантови појединцима 47.050,20 КМ),
- суфинансирање пројеката од интереса за Град, код ПЈ „Одсјека за регионалну и међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање“ (33.500 КМ), што се односило на:
 - пројекат санације крова ЈУ ОШ „Доситеј Обрадовић“ – суфинансирање пројекта Град Бања Лука и Министарство вањских послова Бугарске (28.500 КМ),
 - суфинансирање двије стамбене јединице са територије града у оквиру имплементације пројекта „Подршка систему прихвата и интеграције држављана Босне и Херцеговине који се враћају по основу споразума о реадмисији“ – хуманитарна међународна организација Hilfswerk International (5.000 КМ),
- привредне манифестације (20.874,45 КМ),
- календар туристичких манифестација (161.000 КМ),
- финансирање фондације „Иновациони центар“ (15.000,00 КМ),
- помоћ пензионерима на територији града Бањалука (4.133.100,00 КМ)
- рад борачких организација (288.488,90 КМ),
- пројекте и програме борачких и других организација (223.258,27 КМ),
- једнократна новчана помоћ дјечи погинулих бораца ВРС (351.000 КМ),

- изградњу споменика и спомен обиљежја у мјесним заједницама на подручју Града (89.800 КМ),
- подршку пројектима за јачање енергетске ефикасности уз учешће ЗЕВ (173.523,41 КМ),
- одржавање шума посебне намјене (65.000,00 КМ),
- област културе: аматеризам, организације и удружења, манифестације (658.490,50 КМ),
- социјалну заштиту: удружења из ове области, хуманитарне организације, удружења лица са инвалидитетом - за редован рад и пројекте и др. (612.244,25 КМ),
- удружења грађана, за пројектне и друге активности (156.140,98 КМ) и националне мањине (85.640,00 КМ),
- Удружење добровољних давалаца крви Града Бања Лука (20.000 КМ),
- православне цркве, вјерске заједнице - са установама и организацијама (316.600 КМ), средтва за грађевинске дозволе за вјерске заједнице и установе (20.596,87 КМ),
- образовање (укупно 214.800 КМ): ЈУ "Центар за образовање одраслих Бања Лука" (150.000 КМ), дознаке студентским организацијама, појединцима (додјела светосавских награда и једнократних помоћи ученицима и студентима) и осталим удружењима из ове области,
- здравствену заштиту, у износу од 2.346.050,00 КМ (реализација 2021. г. 1.637.999,61 КМ) и то за:
 - организације и удружења из ове области (26.000 КМ) и
 - ЈЗУ „Дом здравља“ укупно 2.320.050,00 КМ (993.000 КМ за текући грант; 400.000 КМ за превентивне здравствене прегледе становништва; 325.000 КМ као капитални грант; 284.050 КМ за подршку приватном сектору за један полугодишњи санитарни преглед за запослене; 200.000 КМ за набавку дигиталног мамографа; 118.000 КМ за набавку дигиталног ултразвука и сонди за преглед дојки);
- омладинске организације и организације за младе (100.000 КМ) и грантови појединцима (11.800 КМ);
- програмске активности спортских организација (1.717.708,57 КМ);
- Олимпијски базен (1.700.000 КМ);
- пројекат „Спорт у школе“ (98.698 КМ) и „Спорт доступан дјечи“ (58.000 КМ),
- развој пливачког и ватерполо спорта (90.000 КМ),
- спортске организације лица са инвалидитетом (128.137,94 КМ),
- учешће спортских организација на међународним такмичењима (158.400 КМ),
- капитални грант спортским организацијама и удружењима (Тениском савезу РС; 3.000.000 КМ),
- манифестације код ПЈ Туристичка организација Града (15.000 КМ)
- дознаку Градске развојне агенције по пројекту Interreg ASIQ (218.130,22 КМ) – поврат средстава ино партнерима у складу са дозначеном уплатом донатора,
- и други мањи износи.

Дознаке појединцима које се исплаћују из буџета Републике и Града (група 416) су биле планиране у износу од 23.395.154 КМ, а реализоване са 23.168.241,45 КМ или:

- 99% у односу на план,
- за 20,8%, односно, 3.989.626,27 КМ више у односу на претходну годину (19.178.615,18 КМ).

До значајно више реализације, у односу на претходну буџетску годину, дошло је због, највећим дијелом, повећања дозначених средстава за:

- социјално угрожене грађане, код Центра за социјални рад, за око 2,5 милиона КМ,
- област борачко-инвалидске заштите, за око 0,1 милион КМ,
- пронаталитетну политику, за 0,1 милион КМ,

- једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета, за 0,13 милиона КМ,
- набавку уџбеника, за 0,4 милиона КМ.

У 2022. години, издвајања за дознаке појединцима била су, највећим дијелом, за:

- трошкове легализације изграђених објеката (социјално угрожене категорије, 56.818,69 КМ),
- закупнине по моделу социјалног становања (1.158,60 КМ),
- борачко инвалидску заштиту - за лијечење и рехабилитацију (472.550,00 КМ),
- стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца, РВИ (373.720,00 КМ), као и накнада за трошкове уређења ГГЗ и ренте (4.240,30 КМ),
- једнократне новчане помоћи породицама са четворо и више дјеце за побољшање услова становања (40.000,00 КМ),
- подршка пројектима за избјегла и расељена лица (7.904,00 КМ),
- збрињавање жртава насиља у породици - сигурне куће (32.418,78 КМ),
- стипендије ученицима и студентима (1.507.350,00 КМ),
- набавку уџбеника за ученике основних школа, укључујући и основце из социјално угрожених породица (са 4 и више дјеце, корисника сталне новчане помоћи, ромске популације) и за дјецу из хранитељских породица (1.574.861,99 КМ),
- једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета (942.300,00 КМ),
- подршку пронаталитетној политици (161.380,00 КМ),
- појединце у области спорта (52.000,00 КМ),
- социјално угрожене грађане које се исплаћују из буџета Града и Републике, код Центра за социјални рад 17.138.648,09 КМ (у наредној табели дата је динамика издвајања за ове намјене у периоду 2016 - 2022. година).

Износ дознака грађанима, које се исплаћују из буџета Града и Републике, код Центра за социјални рад, приказане су у табели која слиједи.

Табела 20.

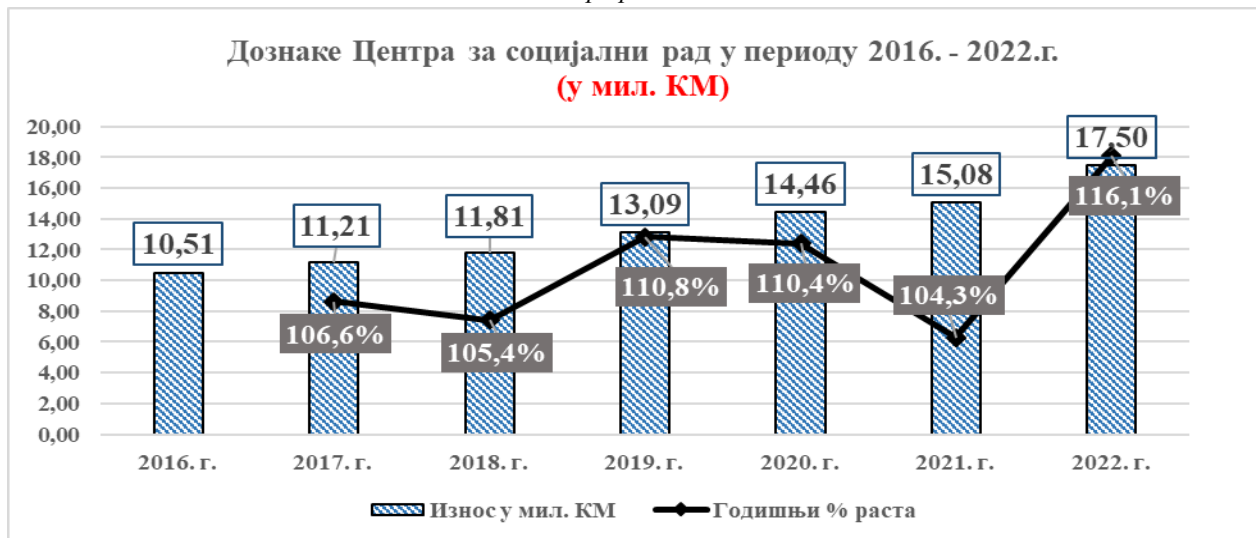
(у КМ)

Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Града и РС-Центар за социјални рад	2016. г.	2017. г.	2018. г.	2019. г.	2020. г.	2021. г.	2022. г.	Инд. 2022/ 2016. г.	Укупно период 2016- 2022. г.
Град	6.938.016	7.520.984	7.631.884	8.123.557	8.776.274	8.927.859	10.212.172	147	58.130.747
РС (трансфер Мин. здравља и соц. заштите)	3.572.568	3.686.942	4.182.904	4.971.073	5.681.543	6.147.526	7.289.077	204	35.531.633
Укупно	10.510.585	11.207.926	11.814.789	13.094.629	14.457.817	15.075.385	17.501.249	167	93.662.380

Подаци у табели обухватају и дознаке институцијама обавезног социјалног осигурања, које су реализоване у оквиру позиције трансфера фондовима обавезног социјалног осигурања (код Центра за социјални рад, позиција 487), у износу од 362.600,84 КМ, које, у својој суштини, имају карактер социјалних дознака грађанима, што даје укупан износ за 2022. годину од 17.501.249 КМ.

На основу презентованих података у табели и графикону, видљиво је да издвајања за социјалну заштиту расту из године у годину, како номинално, тако и процентуално.

Графикон 16.



Разлози повећања исплаћених дознака појединцима су следећи:

- обим већине права, сваке године, утврђује се као проценат у односу на просјечну нето плату остварену у Републици Српској у претходној години, која континуирано расте (2016. г. - 836 КМ; 2022. г. – 1.144 КМ³²),
- повећање броја корисника (нарочито, код остваривања права на „Додатак за његу и помоћ другог лица“, као и на „Једнократне новчане помоћи“),
- усвајањем Закона о измјенама и допунама Закона о социјалној заштити (у 2022. години), повећан је проценат за утврђивање висине износа новчане помоћи и додатка за помоћ и његу другог лица (повећање од просјечно 10% у односу на досадашње законско рјешење),
- увођење нових права - у другом дијелу 2018. године уведено је ново право на личну инвалиднину које се у потпуности финансира из буџета Републике.

Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 418) за 2022. годину планирани су у износу од 387.817 КМ, а остварени са 368.977,71 КМ или:

- 95,1% у односу на план,
- за 2,8%, односно, 10.467,51 КМ мање у односу на 2021. годину (379.445,22 КМ).

Поменута група расхода односи се на расходе произашле из трансакција између различитих јединица власти или унутар исте јединице власти (по основу трансакција размјене роба и вршења услуга), а односе се на плаћања према републичким институцијама (нпр. судови, МУП и сл.), као и сва друга плаћања према буџетским корисницима који су обухваћени рјешењем Министарства финансија РС о бројчаним ознакама корисника буџета РС и градова/општина.

Посматрано по структури, у оквиру групе **4181**-Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти, евидентирано је и извршење камата по ино кредитима које се дозначавају по иностраним кредитима/закљученим споразумима са Министарством финансија РС (евидентирано у износу од 150.560,70 КМ код ПЈ „Остала буџетска потрошња“).

У оквиру групе **4182** – Расходи из трансакција размјене између јединица власти, евидентирани су расходи у укупном износу од 97.575,00 КМ а односили су се, између осталог, на: услуге вјештачења основних и окружних судова (17.465,00 КМ код Одсјек за правна питања; 7.352,00 КМ код Одјелења за друштвене дјелатности, орг. код 2002282); расходе закупа Музеја савремене

³² Просјечна нето плата за 2022. годину износи 1.144 КМ („Сл. гл. РС“, бр. 8/23).

умјетности РС (37.908,00 КМ); накнаде МУП-у за асистенцију при укалњању непрописно паркираних возила (32.442,50 КМ).

У оквиру групе 4184-Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти (120.842,01 КМ), евидентирани су, највећим дијелом, трошкови које потрошачке јединице буџета Града плаћају за коришћење закупа објеката (под посебним условима и комерцијални закуп), који су у власништву Града или других корисника градског буџета (закуп пословних простора за рад корисника, те спортске дворане за потребе Грађевинске и Политехничке школе).

Расходи по судским рјешењима (група 419) у 2022. години, планирани су у износу од 1.289.500 КМ, а реализовани у износу од 1.253.633,06 КМ (највећим дијелом, код Одјека за правна питања) или:

- 97,2% у односу на план,
- за 160,4%, односно, за 772.177,69 КМ више у односу на претходну буџетску годину (481.455,37 КМ).

Треба имати у виду да се ова група расхода нема устаљену динамику реализације, јер су у великом степену неизвјесни исходи судских спорова како са становишта рокова, тако и са становишта вриједности. Наведена реализација односи се на расходе као што су: главница и камата по судским рјешењима, адвокатске, правне и остале расходе везане за судска извршна рјешења.

Поред претходно поменутих трошкова по извршеним судским рјешењима (група 4191), у буџету су евидентирани и издаци за експропријације земљишта у износу од 1.445.375,53 КМ, те за саобраћајнице и друге јавне површине по извршним судским рјешењима (проведене експропријације у протеклом периоду) у износу од 188.150,91 КМ, што је евидентирано у оквиру позиција 5131-Издаци за прибављање земљишта, код Одјељења за комуналне послове и Одјељења за саобраћај и путеве. Према томе, укупни расходи и издаци по извршним судским рјешењима у 2022. години, код свих потрошачких јединица, су у износу од 2.887.159,50 КМ³³, што је више за око 2,3 милиона КМ у односу на 2021. годину.

Трансфери између и унутар јединица власти (група 48) - исказују се дознаке према буџету или буџетским корисницима других или истих јединица власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови обавезног социјалног осигурања, корисници буџета Града) које имају за циљ да помогну у обављању редовних активности или специфичне групе активности (пројекта) примаоца дознаке. Укупни трансфери били су планирани у 2022. години у износу од 1.380.650 КМ, а реализовани у износу од 1.213.268,78 КМ или 87,9% у односу на план. У структури ових расхода истичу се:

а) Трансфери између различитих јединица власти (група 487), који су у периоду 01.01.-31.12.2022. године, реализовани са 1.081.487,10 КМ. У оквиру овог износа, реализовани су:

а.1.) *трансфери ентитету* (група 4872; план 686.800 КМ, утрошено 646.914,88 КМ) за потребе:

- рада и функционисања музеја и библиотека (40.000 КМ),
- средства ГИК-а за закупе школских простора при организацији Општих избора (21.820 КМ),
- реализације календара културних манифестација (58.610 КМ, дознаке републичким установама културе),

³³ Највећим дијелом, ови расходи се односе на судско извршење у случају „Екватор“, која је у укупном износу од 2,08 милиона КМ (од чега 0,67 милиона КМ представља трошкове судског поступка, а износ од 1,41 милиона КМ се односи на експропријацију по истом судском извршном рјешењу).

- пројеката у складу са стратегијом културе (20.700 КМ, дознаке републичким установама културе),
- трансфер основним школама, из планираних средстава на посебној буџетској позицији Одјељења за друштвене дјелатности-средства за образовање, здравство, омладину и спорт (у износу од 175.697,30 КМ), што се односило на:
 - санацију фасаде код ЈУ ОШ „Младен Стојановић“ (50.000 КМ),
 - замјену расвјете и санцију подва код ЈУ ОШ „Бранислав Нушић“ (25.000 КМ),
 - санацију и реконструкцију крова ЈУ ОШ „Доситеј Обрадовић“ (27.000 КМ),
 - санацију тоалета ЈУ ОШ „Петар Петровић Његош“ (40.000 КМ),
 - дознаке другим основним школама у појединачним износима за санцију објеката (11.970 КМ; укупно за санације објеката са посебне ставке Одјељења за друштвене дјелатности дозначено 153.970 КМ),
 - продужени боравак (7.300 КМ),
 - школска такмичења, трошкови организовања и превоз на такмичења (14.427,24 КМ);
- трансфер ОШ "Иван Горан Ковачић" за санцију објекта (100.000 КМ),
- пројекта „Мале олимпијске игре РС“ (8.000 КМ),
- редовног функционисања ЈУ „Средњошколски дом“ (125.000,00 КМ),
- дознаку Универзитету у Бањој Луци за опремање рачунарске сале (50.000 КМ),
- поврата средстава републичким буџетским корисницима по записницима ПУ РС (24.056,58 КМ),
- других дознака, у мањим износима, корисницима буџета другог нивоа власти.

а.2.) *трансфери јединицама локалне самоуправе* (група 4873; план 18.000 КМ, утрошено 17.228,89 КМ) – који се највећим дијелом односе на дозначена средства по записницима ПУ РС за прекњижавање и поврате више или погрешно уплаћених јавних прихода;

а.3.) *трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања* (група 4874), реализовани са 417.343,33 КМ (362.600,84 КМ дозначено фондовима за потребе социјалне заштите појединаца, 21.752,58 КМ по записницима ПУ РС, док је износ од 32.989,91 КМ доначен Фонду солидарности за дијагностицирање и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству).

б) Трансфери унутар исте јединице власти (група 488) планирани у износу од 136.800 КМ, реализовани су у износу од 131.781,68 КМ (или са 96,3% у односу на план), од чега је износ од 100.000,00 КМ реализован кроз посебан програм за набавку опреме путем јавног позива - за средње школе за потребе обуке за нова радна занимања (опремање кабинета практичне наставе). Такође, реализоване су и дознаке: за подршку за рад, манифестације и јубилеје средњих школа и предшколске установе (25.000 КМ), суфинансирање такмичења средњих школа (3.000 КМ), Центра за развој пољопривреде и села Пољопривредној школи (2.400 КМ - субвенција), средњим школама по основу организације бирачких мјеста на Општим изборима (1.050 КМ).

Б. Издаци за нефинансијску имовину – капитална улагања

Издаци за нефинансијску имовину (класа 5 - капитална улагања) планирани су, у оквиру Фонда 01, у износу од 48.771.850 КМ, а реализовани у износу од 36.093.437,59 КМ, што представља:

- 74% у односу на план,
- за 10,2 милиона КМ или 44% више у односу на 2021. годину (25.847.345,34 КМ).

На нижу реализацију капиталних издатака у 2022. години, у односу на план, утицало је следеће:

- ребалансом буџета Града за 2022. годину, који је усвојен тек у децембру мјесецу 2022. године, планирана је потрошња за значајне капиталне пројекте из редовних буџетских средстава, неутрошених намјенских средства и средстава суфицита из 2021. године, те из Програма јавних инвестиција РС, па дио пројекта није могао бити реализован у 2022. години, нити је могло бити извршено резервисање буџетских средстава,
- код једног броја пројекта дошло је до успоравања реализације. Наиме, План јавних набавки Градске управе био је припремљен и усвојен, почетком године у складу са тадашњим тржишним условима. Међутим, раста цијена материјала, енергената и услуга, довео је до успоравања реализације једног дијела пројекта или је дошло до понављања јавних набавки, односно, измјена Плана, због усклађивања са повећаним цијенама,
- извођачи радова имали су проблем и због недостатка адекватне радне снаге, што се такође одразило на динамику реализације.

На вишу реализацију капиталних издатака у 2022. години, у односу на претходну годину, утицало је следеће:

- сам план капиталних издатака у 2022. години био је за 30% већи у односу на план 2021. године,
- касно усвајање Буџета Града и Јединственог плана јавних набавки за 2021. годину (април), након привременог финансирања првог квартала, због чега претходна година представља релативно ниску основицу за поређење реализације капиталних издатака са извјештајном 2022. годином.

Дио капиталних издатака у овом Извјештају представља стварно реализоване радове у текућој години, док је дио издатака евидентиран у складу са резервисањима буџетских средства за 2022. годину, а за које ће радови бити извршени у току 2023. године.

Издаци за нефинансијску имовину евидентирани су у оквиру више економских кодова и код различитих потрошачких јединица, што ће се образложити даље у тексту.

У оквиру **издатка за произведену сталну имовину (група 511)** евидентирани су следећи издаци: изградња и прибављање објекта (**економски код 5111**), реконструкција и инвестиционо одржавање објекта (**5112**), набавка и одржавање опреме (**5113 и 5114**); набавка биолошке имовине (**5115**), инвестиционе (**5116**) и нематеријалне произведене имовине (**5117**).

Ови издаци укупно су планирани у износу од 42.418.822 КМ, а реализовани са 30.073.346,45 КМ или 71% у односу на план (реализација у 2021. години 20.569.828,30; у 2020. години 24.149.388,39 КМ; у 2019. години 19.790.234,89 КМ; у 2018. години 21.371.714,45 КМ). За претходно побројане издатке, по свакој од група (групе од 5111 до 5117), даље у тексту дају се табеларна и/или текстурална образложења.

Издаци за изградњу и прибављање зграда и објекта (економски код 5111; утрошено 17.772.387,57 КМ), приказани су у табеларном прегледу³⁴ који слиједи и односили су се на:

³⁴ Приказани издаци у табеларним прегледима исказани су по редосљеду потрошачких јединица у Табеларном прегледу извршења буџета Града за 2022. годину по свим рачуноводственим фондовима (у прилогу извјештаја).

Табела 21-1.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одсек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - <i>намјенска средства по Закону о заштити од пожара и неутрошени намјенски приходи из 2021. године</i> (израда пројекта за постављање антенског стуба за потребе система за узбуђивање и обавјештавање; прикључак магацинског простора на канализациону и водоводну мрежу; прикључак магацинског просотра на водоводну и канализациону мрежу; израда идејног пројекта за антенски стуб)	24.383,54
Одсек за регион. и међ. срадњу	Издаци за изградњу зграда и објеката - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2 (изградња јавне расвјете у МЗ Пријечани)	27.693,90
Одјељење за борачко инв. заштиту	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката (легализацију објеката додјелених корисницима права из области борачко инвалидске заштите, у насељу Даљка и Вртаче)	20.761,03
Одјељење за комуналне послове - УГЗ	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже - <i>редовна буџетска средства, намјенска средства по Закону о водама, неутрошени намјенски приходи из 2021. г., кредит EBRD, грант EBRD</i>	9.226.163,31
Одјељење за комуналне послове - УГЗ	Издаци за изградњу јавне расвјете-намјенска средства по Закону о концесијама	56.677,23
Одјељење за комуналне послове - УГЗ	Издаци за изградњу и прибављање објеката - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађев. земљишта	1.331.194,74
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу комуналних и других објеката (највећим дијелом, за уређење обале уз ријеку Врбас у насељу Српске Топлице - Шведска плажа; азил за напуштене животиње на Мањачи и сл.)	379.404,06
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу дјечијих игралишта (Паприковац, Мотике, Петрићевац и др.) - (игралишта: Драгочај, Рамићи, Центар, Кочићев вијенац, Шарговац, Булевар, Ул. Трла Момчила и друга игралишта)	674.798,54
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу објекта "Видиковац" на Бањ брду	420.000,00
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу и уређење јавног купалишта - три бање са термалном водому Српским Топлицама	335.000,00
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу трим стазе и шеталишта у насељу Чесма	200.000,00
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - <i>пројекат "Урбане тржнице"</i>	4.024,71
Одјељење за комуналне послове-Инвестиције	Издаци за изградњу школе у Ади - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	3.731.173,59
Одјељење за комуналне послове-Инвестиције	Издаци за изградњу и реконструкцију спортских објеката - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године и редовна буџетска средства</i> (Соколски дом, трибине СД "Центар", објекат ФК Напријед, сала борилачких вјештина ОШ С. Сава и др.)	1.118.977,91
Одјељење за комуналне послове-Инвестиције	Издаци за изградњу амбуланте породичне медицине у МЗ Драгочај	103.099,95
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова	44.483,89
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за изградњу саобраћајне сигнализације	24.620,74
Центар за развој пољопривреде и села	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката (објекат РЕЦ Мањача)	49.930,43
	УКУПНО:	17.772.387,57

Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда објеката (економски код 5112, утрошено 8.530.574,31 КМ), односе се на реконструкцију, санацију или инвестиционо одржавање, како је приказано у следећој табели:

Табела 21-2.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одјејек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - <i>намјенска средства по Закону о заштити од пожара и неутрошени намјенски приходи из 2021. године</i> (реконструкција ватрогасне гараже, израда пројеката, набавка и замјна роло врата, др. санације објеката за потребе ЦЗ и ПТВСЈ)	410.734,68
Одјејек за регионалну и међународну срадњу	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2 (унутрашње уређење просторија ФК Напријед у МЗ Обилићево 2)	36.000,00
Одјејек за управљање непокретном имовином	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда - модел социјалног становања (санацији кровне конструкције на стамбеном објекту у Куљанима и др.)	7.710,30
Одјељење за комуналне послове - УГЗ и ЗКП	Издаци за реконструкцију инвестиционо одржавање јавне расвјете - <i>намјенска средства по Закону о концесијама и редовна буџетска средства</i>	138.437,09
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката (фонтане, чесме, дјечија игралишта и др.) - <i>неутрошени намјенски приходи из 2021. године</i>	80.118,55
Одјељење за комуналне послове - Инвестиције	Суфинансирање санације, адаптације и рестаурације куће Милановића (<i>Програм јавних инвестиција Владе РС за 2022. г.</i>)	2.500.000,00
Одјељење за комуналне послове - Инвестиције	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију - пројекти урбане ревитализације објеката (Дом омладине, стара чесма парк П. Кочић и др.)	13.338,00
Одјељење за комуналне послове - Инвестиције	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију објеката МЗ, друштвених домова, комуналних објеката и др. (МЗ Рекавице и др.)	71.060,64
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Реконструкција моста у насељу Траписти	340.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Реконструкција моста у Дервишима	400.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Реконструкција саобраћајнице у Улици Тешана Подруговића у насељу Дебељаци	130.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Реконструкција Улице Краља Александра I Карађорђевића у Мотикама	517.122,81
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Реконструкција Прве куљанске улице у Куљанима	656.676,14
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова	1.010.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Реконструкција градских саобраћајница-наставак реконструкције пјешачке зоне - III фаза реализације	198.519,94
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - <i>редовна буџетска средства, намјенска средства по Закону о шумама, неутрошени намјенски приходи из ранијих периода</i>	485.566,48
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова (Ул. од Змијања Рајка)	333.638,35
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова - реконструкција тротоара у Ул. Пут српских бранилаца	350.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегор. путева (Буквалек-Доња Кола-Дедић локва-Суботица)	303.630,85
Центар за развој пољопривреде и села	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (спортско-рекреативни терени)	30.000,00

СЦ Борик	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (мултифункционална конференцијска сала)	59.980,65
Средње школе	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (највећим дијелом: ЈУ Гимназија 167.059,61 КМ замјена столарије; ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора - из Програма јавних инвес. РС за 2022. г. - 280.000 КМ)	458.039,83
	УКУПНО:	8.530.574,31

Издаци за набавку постројења и опреме (економски код 5113, утрошено 2.239.444,54 КМ), односе се на издатке приказане у сљедећем табеларном прегледу (а по редослиједу потрошачких јединица у табеларном прегледу извршења буџета):

Табела 21-3.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одсјек за информатику	Издаци за набавку постројења и опреме - из редовних буџетских средстава и расподеле суфицита из ранијих периода (рачунарска и комунациона опрема за потребе ГУБЛ-а)	101.198,05
Одсјек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошени намјенски приходи из 2021. године (набавка разводних ормара, антенског стуба, пластичних сплавова, чамаца, напртњача и модула за гашење шумских пожара, опреме за ватрогасне домове, заштитних униформи, вентилатора за одимљавање, ручних и колских радио станица, ватрогасних арматура, специјализоване опреме, расвјетних тијела приколице за агрегат и др. опреме)	682.946,64
Одсјек за регионалну и међународну срадњу	Издаци за набавку постројења и опреме - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2 (Опремање мјесне заједнице – омладински клуб у МЗ Петрићевац)	50.800,00
Одсјек за регионалну и међународну срадњу	Издаци за набавку постројења и опреме - Fortitude (интерактивни дигитални киоск за посјетиоце Тврђаве Кастел, парковске клупе на Тврђави Кастел, постављање информативних табели на Тврђави Кастел)	73.717,00
Одсјек за управљање непокретном имовином	Издаци за набавку постројења и опреме (набавка ГПС геодетског инструмента)	7.008,30
Служба за заједничке послове	Издаци за набавку постројења и опреме (набавка архивских полица, апарата за копирање и контролу приступа, фотографске опреме, клима уређаја, намјештаја, комуникационе опреме, опремање просторија у Ул. Краља Алфонса)	157.443,29
Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију	Издаци за набавку опреме паркинг простора, гаража и паук службе и остале опреме (опрема за систем плаћања контроле путем СМС-а; уређаји за контролу плаћања паркинга; клима уређаји за паркинг кућице; видео надзор и ГПС систем за надзор паук возила)	44.008,02
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за набавку комуналне опреме (клубе, корпе, канте, контејнери и сл.)	185.000,00
Одјељење за комуналне послове - ЗКП	Издаци за набавку новогодишње опреме (новогодишњи украси)	120.000,00
Одјељење за комуналне послове -Инвестиције	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш - неутрошена средства емисије обвезница из 2020. г.	152.100,00
Одјељење за комуналне послове -Инвестиције	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш (опремање сале за борилачке вјештине ОШ С. Саво)	52.596,18
Одјељење за комуналне послове -Инвестиције	Издаци за набавку постројења и опреме - опремање вртића	55.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве -ЗКП	Издаци за набавку постројења и опреме	7.947,83
Одјељење за саобраћај и путеве -ЗКП	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације - редовна буџетска средства и неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. г.	187.453,77

Одјелјење за друштвене дјелатности - Образовање	Издаци за набавку постројења и опреме (Дом омладине: замјена столарије, израда електроинсталација и набавка друге опреме на крову, итисони, видео надзор, паравани, опрема за декорацију и др. опрема за дом)	49.057,60
Центар за социјални рад	Издаци за набавку постројења и опреме	19.981,29
Центар за предшколско васпитање и образовање	Издаци за набавку постројења и опреме	26.846,78
Бански двор-Културни центар	Издаци за набавку постројења и опреме	15.856,46
Тобл	Издаци за набавку постројења и опреме	4.959,96
Градска развојна агенција	Издаци за набавку постројења и опреме	1.560,69
Центар за развој пољопривреде и села	Издаци за набавку постројења и опреме (трактори, ровокопачи, жетелице, алати; рачунарска и канцеларијска опрема, алармни сигурносни системи и др. опрема)	134.005,83
СЦ Борик	Издаци за набавку постројења и опреме (рачунарска опрема, комуникациона опрема, канцеларијски намјештај, машина и уређај за радиону и др. опрема)	48.646,48
Средње школе	Издаци за набавку постројења и опреме (рачунарска опрема, набавка намјештаја и др. опреме)	61.310,37
УКУПНО:		2.239.444,54

Издаци за инвестиционо одржавање опреме (економски код 5114, утрошено је 3.357,36 КМ), код Центра за развој пољопривреде и села, за одржавање пољопривредних возила.

Издаци за биолошку имовину (економски код 5115, утрошено 82.182,22 КМ), односе се највећим дијелом на одржавање јавних површина, садњу, крчење коровишта и сузбијање амброзије (реализовано код Одјелјења за комуналне послове).

Издаци за инвестициону имовину (економски код 5116, утрошено 376.100,00 КМ), односе се на реализоване издатке Одсека за управљање непокретном имовином, за улагања Града и купаца у пословне објекте у власништву Града (како би се омогућило издавање у закуп) у износу од 76.100 КМ, те улагања у пројекат "Урбане тржнице" у износу од 300.000,00 КМ (средства резервисана и трошиће се у 2023. години).

Издаци за нематеријалну произведену имовину (економски код 5117, утрошено 1.069.300,45 КМ), односе се највећим дијелом на издатке приказане у следећем табеларном прегледу:

Табела 21-4.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одсек за информатику	Издаци за нематеријалну произведену имовину (набавка трајних Microsoft лиценци)	356.397,38
Одјелјење за финансије	Издаци за нематеријалну произведену имовину (надogradња апликације за обрачун личних примања ГУБЛ)	6.417,16
Одј. за привреду и ЛЕР	Издаци за нематеријалну произведену имовину	606,30
Одјелјење за привреду и ЛЕР	Издаци за нематеријалну произведену имовину - израда студије унапређења финансијског и оперативног положаја Водовода а.д. - грант EBRD и редовна буџетска средства (консултански уговор за израду студије; плаћање издатака за ПДВ из редовног буџета)	45.079,47
Одј. за просторно уређење	Израда спроведбених планова, конкурси за израду идејних рјешења и остала документација - из редовних буџетских средстава и укинутих резервација из 2021. г. (највећим дијелом, израда регулационих планова)	132.807,74

Одј. за просторно уређење	Издаци за нематер. произведену имовину-идејно рјешење за Централно спомен обиљежје погинулим борцима Одбрамбено отаџбинског рата Републике Српске	52.130,65
Одјељење за комуналне послове - УГЗ, ЗКП, Инвестиције	Издаци за нематеријалну произведену имовину - израда урбанистичке и пројектне документације - <i>из редовних буџетских средстава и укинутих резервација уз 2021. г.</i> (израда пројеката за изг. водоводне и канализац. мреже, грађевинске дозволе за водов. и канализациону мрежу, идејни и главни пројекти и УТУ услови и сл., набавка апликатив. софтвера, стручна мишљења, документација, противпожарне сагласности, елаборати, сагласности, таксе, дозволе - за изградњу или реконстр. инфраструк. објеката)	295.361,93
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ и ЗКП	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	173.479,82
Одјељење за друштвене дјелатности - Образовање	Издаци за нематеријалну произведену имовину (израду идејног пројекта за уређење спортско-рекреативне површине на обали ријеке Врбас)	7.020,00
УКУПНО:		1.069.300,45

Издаци за непроизведену сталну имовину (група 513) реализовани су у износу од 4.727.585,86 КМ, а исти су се односили на *издатке за прибављање земљишта (економски код 5131)*, односно, на издатке из следеће табеле:

Табела 21-5.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одјељење за комуналне послове -УГЗ	Издаци за прибављање земљишта - изградња инфраструктурних објеката (земљиште за школу на Паприковцу)	823.789,47
Одјељење за комуналне послове -УГЗ	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације (по судским рјешењима, , највећим дијелом, судско извршење Екватор)	1.445.375,53
Одјељење за комуналне послове -УГЗ	Издаци за прибављање земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	1.017.835,00
Одјељење за комуналне послове - Инвестиције	Пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма - <i>укинуте резервације из 2021. године</i>	133.668,00
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Издаци за прибављ. земљишта-за изградњу инфраструкт. објеката - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	618.766,95
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Издаци за прибављ. земљишта-рјешавање имовинско-правних односа за мост у Доцу	500.000,00
Одјељење за саобраћај и путеве - УГЗ	Издаци за прибављање земљишта-експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	188.150,91
УКУПНО:		4.727.585,86

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (група 516)

остварени су са **1.143.117,89 КМ**, а овај износ обухвата издатке из табеларног прегледа који слиједи:
Табела 21-6.

ПОТРОШАЧКА ЈЕДИНИЦА	ОПИС/ПРОЈЕКАТ	Износ
1	2	3
Одјељек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (опремање вакцинационог пункта, грађевински материјал за Берковиће и Љубиње, свечане униформе, дијелови ватрогасних униформи и сл.)	183.193,56
Служба за заједничке послове	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	7.830,93
Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (набавка службених униформи за комуналну полицију)	25.013,30
Одјељење за саобраћај и путеве - ЗКП	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл. (набавка соли за зимску службу)	411.900,00
Центар за социјални рад	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	9.954,75
Бански двор-Културни центар	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	1.611,95
Градска развојна агенција	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	600,00
Центар за развој пољопривреде и села	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл. (залихе робе за Херцеговачку и Крајишку кућу, набавка житарица и других сјемена)	474.353,38
СЦ Борик	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл. (набавке ситног инвентара, радних униформи, ауто гума и др.)	20.169,08
Средње школе	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (од чега 7.991,72 КМ код Пољопривредне школе - набавка материјала за пољопривредну производњу)	8.490,84
	УКУПНО:	1.143.117,79

Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми (група 518),

извршени су са **149.487,49 КМ**. Поменута улагања представљају улагања корисника буџета у објекте у власништву Града, и то код Центра за развој пољопривреде и села, што се односило на улагања у објекте РЕЦ Мањача и ТРЦ Мањача.

Издаци за нефинансијску имовину по осталим фондовима 02 – 05

Поред горе наведених улагања у оквиру **Фонда 01**, који су у претходном тексту детаљно анализирани по економским кодовима – група 511, битно за истаћи је и следеће:

- вршена су улагања у капиталну имовину и из средстава **Фонда 02** (из властитих прихода буџетских корисника), **Фонда 03** (остварених донација) и **Фонда 05** (фонда посебних пројеката), што је појашњено у дијелу извјештаја у тачки 3.2. Остали приходи и примици и расходи и издаци,
- у оквиру фондова 02, 03 и 05, укупни издаци за капитална улагања су остварени у износу од **1,18 милиона КМ**, што се највећим дијелом односило на улагања у:
 - набавку залиха материјала за рад појединих корисника (СЦ Борик, Пољопривредна школа, Угоститељска школа) у износу од 211.355,07 КМ, из властитих средстава,
 - у изградњу и реконструкцију објеката РЕЦ Мањача и ТРЦ Мањача, набавку пољопривредних машина, њихово инвестиционо одржавање, набавку залиха сјеменских материјала и залиха за Херцеговачку и Крајишку кућу и др., код Центра за развој пољопривреде и села, у укупном износу од 555.999,33 КМ,

- набавку опреме и реконструкцију објеката код Пољопривредне школе, у износу од 23.977,97 КМ,
- набавку опреме за просторије Инфо центра, код Туристичке организације Града, у износу од 15.777,46 КМ,
- изградњу смјештаја за привремено одузете, напуштене и изгубљене животиње, у износу од 34.357,05 КМ, код Центра за развој пољопривреде и села (фонд 03),
- набавку опреме и инвестиционо одржавање код средњих школа из донаторских средстава, у укупном износу од 134.706,23 КМ, од чега из средстава Града за опремање кабинета практичне наставе (по јавним позивима из 2022. године) 100.000,00 КМ,
- вањско уређење вртића у насељу Врбања, у износу од 48.794,47 КМ,
- унапређење енергетске ефикасности на објекту ЈУ Економска школа, у износу од 90.073,84 КМ,
- унапређење енергетске ефикасности на објекту ЈУ Политехничка школа, у износу од 45.830,16 КМ.

На крају анализе издатака за нефинансијску имовину - капиталних улагања у 2022. години истиче се следеће:

- укупни капитални издаци из свих извора финансирања по свим **изворима финансирања (по свим фондовима)** у 2022. години износили су **37,27 милиона КМ**, што обухвата издатке:
 - а) за капитална улагања која су финансирана из прихода и примитака планираног буџета (Фонд 01) у износу од **36,09 милиона КМ**,
 - б) за капитална улагања која су финансирана из прихода и примитака фондова 02 до 05 у износу од **1,18 милиона КМ**;
- у наредном графикону приказни су издаци за нефинансијску имовину-капитална улагања из планираног буџета Града (**фонд 01**) и осталих прихода и примитака (**фонд 02 – 05**), у периоду од 2016. до 2022. године, као и план за 2023. годину.

Графикон 17.



Из претходног графикона видљиво је да је присутан тренд раста реализације капиталних улагања у периоду 2016 – 2022. година. Након пада и нижег извршења у 2021. години, у 2022. години дошло је до раста улагања и иста су већа за око 10 милиона КМ у односу на 2021. годину. Ипак, треба имати у виду да 2021. година није адекватна основа за поређење са извршењем текуће године. У 2021.

години, због касног усвајања буџета и плана јавних набавки и ребаланса буџета, утицале су негативно на ниво реализације у 2021. години. У посматраном периоду (2016 - 2022. г.) просјечна годишња капитална улагања су у износу од 25 милиона КМ. За 2023. годину планирано је (у оквиру фонда 01) 45,9 милиона КМ капиталних улагања, што је највиши износ капиталних улагања планиран у посматраном периоду. Имајући у виду претходно, очекују се значајно извршење ових издатака у текућој, 2023. години, са напоменом да се исти финансирају из кредитног задужења у износу од 25 милиона КМ;

- капитални издаци, за чију реализацију су средства резервисана у 2022. години, а трошиће се након окончања поступка јавних набавки у току 2023. године, износе укупно **12,8 милиона КМ**, од чега се на ГУБЛ односи 12,2 милиона КМ и на кориснике 0,6 милиона КМ;

- финансирање капиталних улагања (Фонд 01) вршено је у 2022. години, највећим дијелом, из редовних буџетских средстава (близу 49%), затим из неутрошених средстава претходног периода (неутрошени намјенски приходи и суфицит, око 18%), затим из средстава гранта и кредита ЕБРД-а, у проценту од 19%, те мањим дијелом из Програма јавних инвестиција РС за 2022. годину (7,7%) и из средстава накнаде по уговорима са инвеститорима за опремање градског грађевинског земљишта (6,5%). Претходно је и приказано у сљедећем графикону:

Графикон 17а.



3.1.4. Рачун финансирања за 2022. годину

Консолидовани извјештај о извршењу буџета за 2022. годину, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину укључује и **рачун финансирања**, у оквиру којег се приказују **нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања, осталих примитака и издатака те распоdjела суфицита из претходног периода**. Структуру рачуна финансирања чине:

- А. Примици од финансијске имовине (91), примици од задуживања (92) и остали примици (93),
- Б. Издаци за финансијску имовину (61), издаци за отплату дугова (62) и остали издаци (63), те
- В. Распоdjела суфицита из претходног периода.

У наредном табеларном прегледу дата је структура и извршење главних категорија рачуна финансирања за 2022. годину:

Табела 22.

(у КМ)

Рачун финансирања (2021. и 2022. г.)	Реализација 2021. г.	План 2022.г.	Реализација 2022. г.	Инд.	Инд.
1	2	3	4	5 (4/2)	6 (3/2)
<i>1. Нето примици од финансијске имовине (91-61)</i>	731.498,35	-540.000,00	-543.949,20	-74,4	100,7
<i>Примици од финансијске имовине (91)</i>	731.498,35	160.000,00	156.050,80	21,3	97,5
911 Примици од финансијске имовине	627.432,93	6.000	1.750,55	0,3	29,2
918 Примици од финансијске имовине из трансакција између или унутар јединица власти	104.065,42	154.000	154.300,25	148,3	100,2
<i>Издаци за финансијску имовину (61)</i>	0,00	700.000,00	700.000,00	-	-
611 Издаци за финансијску имовину	0,00	700.000	700.000,00	-	-
<i>2. Нето задуживање (92-62)</i>	-6.558.683,17	-4.546.500,00	-8.967.492,06	136,7	197,2
<i>Примици од задуживања (92)</i>	4.804.320,18	8.700.000,00	4.265.924,08	88,8	49,0
921 Примици од задуживања	4.804.320,18	8.700.000	4.265.924,08	88,8	49,0
<i>Издаци за отплату дугова (62)</i>	11.363.003,35	13.246.500,00	13.233.416,14	116,5	99,9
621 Издаци за отплату дугова	9.309.708,53	11.171.500	11.163.912,21	119,9	99,9
628 Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	2.053.294,82	2.075.000	2.069.503,93	100,8	99,7
<i>3. Остали нето примици (93-63)</i>	961.224,42	-11.377.951,00	-5.686.143,23	-591,6	50,0
<i>Остали примици (93)</i>	9.293.884,79	6.437.960,00	6.487.921,55	69,8	100,8
931 Остали примици	7.490.200,04	5.254.960	5.426.762,73	72,5	103,3
938 Остали примици из трансакција између или унутар једин. власти	1.803.684,75	1.183.000	1.061.158,82	58,8	89,7
<i>Остали издаци (63)</i>	8.332.660,37	17.815.911,00	12.174.064,78	146,1	68,3
631 Остали издаци	7.322.876,66	16.687.511	11.096.689,30	151,5	66,5
638 Остали издаци из трансакција између или унутар једин. власти	1.009.783,71	1.128.400	1.077.375,48	106,7	95,5
<i>4. Расподјела суфицита из ранијих периода:</i>	6.861.730,74	26.585.440	19.365.032,95	282,2	72,8
УКУПНО ФИНАНСИРАЊЕ ЗА 2021. и 2022. ГОДИНУ (1+2+3+4):	1.995.770,34	10.120.989	4.167.448,46	507,1	41,2

Рачун финансирања има позитиван предзнак и износи 4,16 милиона КМ, што је очекивано, с обзиром на висок износ планираних и реализованих средстава суфицита из претходног периода. Даље у тексту извршена је анализа главних позиција финансирања у посматраном периоду.

А. Примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици (група 911, 921, 931, 938)

А.1. На позицијама примитака од финансијске имовине (група 911) планирана су средства у износу од 160.000 КМ, а реализован је износ од 156.050,80 КМ или 97,5% у односу на план (21,3% у односу на 2021. г.). Реализација у извјештајном периоду односила се на:

- примитке од стамбених зајмова датих физичким лицима и домаћинствима код Центра за развој пољопривреде и села (отплате кредита), у износу од 1.750,55 КМ,
- примитке од обвезница у износу од 154.300,25 КМ (уплате обвезника који су своје обвезе, настале до 31.12.2007. године, измирили путем обвезница РС, а што је евидентирано у складу са Процедуром књиговодственог евидентирања пореских потраживања намиренних обвезницама - Министарство финансија РС). У 2021. години по истом основу дозначено је 104.065,42 КМ.

У 2021. години Град је остварио приливе који су се односили, првенствено, на поврат дијела позајмице дате „Еко топланама“ доо (210.000 КМ) и на поврат средстава гарантног портфолија (фонда) Градске развојне агенције од стране „Нове“ банке АД (400.000 КМ). Из наведеног разлога, извршење у 2022. години је ниже у односу на 2021. годину.

A.2. На позицијама примитака од задуживања (група 921) планирани су примици од задуживања у износу од 8.700.000 КМ, а реализовани су у износу од 4.265.924,08 КМ или 49% у односу на план (88,8% у односу на 2021. г.). Ови примици односили су се на прилив по основу дугорочног кредитног задужења Европске банке за обнову и развој (EBRD), са намјеном финансирања изградње водоводне и канализационе мреже на територији Града (пројекат Вода 1 и 2; као и у 2021. години). Неповучена кредитна средства планирана су у буџету за 2023. годину.

A.3. Остали примици (група 931) планирани су у износу од 6.437.960 КМ, а реализовани у износу од 6.487.960 КМ или 100,8% у односу на план (69,8% у односу на 2021. годину, због мањег извршења примитака по основу депозита и кауција). Ови примци односе се на:

- примитке по основу пореза на додатну вриједност³⁵ (економски код 9311), који су планирани у износу од 1.610.300 КМ, а реализовани у износу од 1.823.814,03 КМ или 113,3% у односу на план;
- примитке по основу депозита и кауција³⁶ (економски код 9312), који су планирани у износу од 1.500.000 КМ, а реализовани у износу од 2.830.891,29 КМ, што је 188,7% у односу на план за 2022. годину. До високог остварења је дошло због већег износа уплаћених депозита по основу уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, (остварено 2.200.409,00 КМ);
- примитке по основу аванса (економски код 9313), реализованих у износу од 60.779,64 КМ (дати аванси из претходне године који се у 2022. години приликом правдања аванса/обавеза, у складу са рачуноводственим правилима, евидентирају у буџету на посебној позицији 9313, и одговарајућем економском коду расхода/издатака, у истом износу);
- примитке по основу аванса за пројекат „Вода 2“ из кредита EBRD, реализоване у износу од 672.776,19 КМ или 84,1% у односу на план - ради се о датом авансу који је евидентиран на фонду 05 у 2020. години, а у 2022. години се, у складу са рачуноводственим правилима, планирао у оквиру фонда 01 и евидентирао приликом правдања ("затварања") овог аванса;
- остале примитке из земље и иностранства (економски код 9319), реализоване у износу од 38.501,58 КМ или 125,6% у односу на план. Реализована средства односе се на поврате по основу погрешних или више извршених плаћања из ранијих година, као и поврат средстава по пројекту UNDP „Опоравак од поплава-Програм стамбених интервенција у БиХ“.

A.4. Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти (група 938) планирани су у износу од 1.183.000 КМ, а исти су реализовани у износу од 1.061.158,82 КМ или 89,7% у односу на план (59% у односу на 2021. годину, због значајно мање дозначених рефундација за боловања). Реализовани су примици по основу:

- уплата институција обавезног социјалног осигурања у виду рефундација накнада плата за родитељска одсуства, боловања и остале рефундације, што је у табеларном прегледу извршења буџета приказано по појединим потрошачким јединицама/корисницима буџета, у износу од 987.774,08 КМ (евидентирано на екомским кодовима 938111-21 и 938 194);

³⁵ Ради се о наплаћеном ПДВ-у по излазним фактурама из опорезиве дјелатности и ПДВ-у дозначеном од стране УИО БиХ по основу права на поврат ПДВ-а везано за реализацију пројеката из међународних уговора. Исти обухвата: излазни порез на додатну вриједност, који је наплаћен по основу прихода од паркинга, закупа некретнина и јавних површина за постављање рекламних паноа, рефундације трошкова електричне енергије од купаца, рефундације ПДВ-а од корисника пословних простора под посебним условима, те продаје покретне имовине; наплаћени порез на додатну вриједност од купаца, као и разлика између улазног и излазног пореза на додатну вриједност, код буџетских корисника.

³⁶ Односи се на: новчана средства која се уплаћују као разне врсте гаранција, као и уплаћене кауције у поступку закупа и продаје пословних простора, уплате депозита по основу уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта и сл.

- примитака по основу пореза на додату вриједност који се наплаћује од буџетских корисника друге јединице власти, у износу од 53.462,36 КМ, што се највећим дијелом односи на примитке по основу плаћања закупа и електричне енергије, код Одјељења за финансије (евидентирано на економском коду 938 132) ,
- осталих примитака из трансакција са другим јединицама власти, у износу од 4.082,83 КМ (евидентирано на економским кодовима 938 141-938 193) , те
- примитака из трансакција са другим потрошачким јединицама/буџетским корисницима исте јединице власти (евидентирано на економском коду 9382) у укупном износу од 15.839,55 КМ, што се односи на уплате/рефундације буџетских корисника истог нивоа власти за трошкове: закупа (под посебним условима), електричне енергије и закупа издатог без накнаде (рефундација ПДВ-а), што је евидентирано код Одјељења за финансије и ЈУ СЦ Борик.

Б. Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и остали издаци (групе 611, 621, 628, 631, 638)

Б.1. Издаци за дате зајмове (група 611) су планирани и реализовани у износу од 700.000 КМ (у 2021. г. није било реализације), што се односило на дати зајам Заводу за изградњу а.д. Бања Лука (планирано код потрошачке јединице Одјељење за привреду и локални економски развој). Зајам је исплаћен у складу са Одлуком Скупштине Града Бања Лука, број 22-013-529/22, од 29.12.2022. године, са намјеном превазилажења пословне кризе овог привредног друштва.

Б.2. Издаци за отплату дугова (група 621) планирани су у износу од 11.171.500 КМ, а реализовани су у износу од 11.163.912,21 КМ или 99,9% у односу на план (120% у односу на 2021. годину), што је евидентирано код ПЈ „Остала буџетска потрошња“, а односи се на:

- 2.015.390,99 КМ за издатке за отплату главнице по основу емитованих хартија од вриједности, изузев акција (синтетички konto 6211) - отплата главнице по емитованим градским обвезницама у претходном периоду, што је реализовано из средстава расподеле суфицита из 2021. године,
- 6.387.942,29 КМ за издатке за отплату главнице примљених зајмова у земљи (синтетички konto 6213) - отплата главнице по раније одобреним кредитним задужењима, што је реализовано из средстава расподеле суфицита из 2021. године,
- 2.760.578,93 КМ за издатке за отплату главнице примљених зајмова из иностранства (синтетички konto 6214) - отплата главнице по уговорима о кредиту са EBRD.

Б.3. Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти (група 628)³⁷ планирани су у износу од 2.075.000 КМ, реализовани у износу од 2.069.503,93 КМ или 99,7% у односу на план и исти се односи на обавезу по основу главнице дугорочних ино-кредита. Извор финансирања ових издатака била су средства расподеле суфицита из 2021. године.

У сљедећој табели дат је преглед издатака за отплату дугова (група 621) и издатака за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти (група 628) у 2021. и 2022. години (што је евидентирано код ПЈ Остала буџетска потрошња):

³⁷ Ради се о издацима за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти, те се исказују издаци за отплату дугова који су произашли из трансакција са буџетским корисницима који припадају другим јединицама власти или трансакција са буџетским корисницима који припадају истој јединици власти – кредити Свјетске банке: хитни опоравак од поплава, чврсти отпад, пројекат „Кола-Конатари-Зеленци; KfW кредит за пројекат градског система водоснабјевања.

Табела 23.

(у КМ)

Ек. класиф./Издаци за отплату дугова у 2021. и 2022. г.	Извршење 2021	План са реал. 2022.	Извршење 2022.	Извор финансирања 2022 .г.	Инд.	Разлика
1	2	3	4	5	6 (4/2)	67 (4-2)
6211-издаци за отплату главнице хартија од вриједности (изузев акција)	1.113.542,34	2.015.500	2.015.390,99	расподјела суфицита 2021.г.	99,9	901.848,65
6213-издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	5.979.315,19	6.395.000	6.387.942,29	расподјела суфицита 2021.г.	100	408.627,10
6214-издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	2.216.851,00	2.761.000	2.760.578,93	редовна буџетска средства	100,0	543.727,93
6281-издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино дуг)	2.053.294,82	2.075.000	2.069.503,93	расподјела суфицита из 2021.г.	99,7	16.209,11
УКУПНО:	11.363.003,35	13.246.500,00	13.233.416,14		99,9	1.870.412,79

Повећање реализације издатака за отплату дугова у односу на 2021. годину, посљедица је:

- повећања главнице задужења из раније уговорених кредита код EBRD (кредитни аранжман из 2019. и 2020. године), с обзиром да расте повлачење средстава по овим кредитима,
- доспијећа пуна два полугодишња анuitета на купоне за 3. емисију градских обвезница,
- отплате главнице краткорочног (револвинг) кредита из 2021. године.

Детаљни подаци о стању дуга и гаранција Града Бања Лука, дају се у посебном извјештају који се, полугодишње и годишње, доставља Скупштини Града на разматрање.

Б.4. Остали издаци (група 631). планирани су за 2022. годину у износу од 16.687.511 КМ, а реализовани у износу од 11.096.689,30 КМ или 66,5% у односу на план (151,5% у односу на 2021. годину), и односе се на издатке:

- по основу пореза на додату вриједност (економски код 6311), планиране са 3.190.182 КМ, реализоване у износу од 3.134.283,03 КМ или 98,2% у односу на план, а од чега је: 1.422.137,70 КМ евидентирано код Одјелења за финансије³⁸, 1.284.512,25 КМ евидентирано код потрошачке јединице Одјелење за комуналне послове-УГЗ³⁹, док је преостали износ евидентиран код припадајућих потрошачких јединица;
- по основу депозита и кауција⁴⁰ (економски код 6312), планираних са 6.874.731 КМ, реализованих у износу од 1.580.115,41 КМ или 23% у односу на план, а што се састоји из депозита и кауција враћених из:
 - редовног буџета, у износу од 447.261,47 КМ,
 - неутрошених намјенских средстава из 2021. године, у износу од 644.125,47 КМ,
 - неутрошених намјенских средстава из претходног периода (до 2021. године), у износу од 488.728,47 КМ;

³⁸По основу разлике излазног и улазног ПДВ-а који се плаћа УИО БиХ и по основу улазног ПДВ-а који се плаћа добављачима.

³⁹ По основу улазног ПДВ-а по пројекту изградње водоводне мреже (873.461,02 КМ) и евидентирања припадајућег ПДВ-а за изградњу комуналне инфраструктуре (за опорезиву дјелатност) по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГГЗ.

⁴⁰ Поврати новчаних средстава: које понуђачи уплаћују на банковне рачуне Града као гаранцију за озбиљност понуде у поступцима јавних набавки; по гаранцијама за добро извршење посла; по кауцијама за куповину или закуп имовине Града; по гаранцијама по уговорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта и остало.

- по основу аванса (економски код 6313), који су дати, а остали незатворени у 2022. години, реализованих у износу од 2.441.261,52 КМ. По достављању фактура, у складу са књиговодственим правилима, правдање аванса евидентираће се у буџету 2023. године на позицији 9313, и одговарајућем економском коду расхода/издатака, у истом износу. Реализована средства се односе на дате авансе за:

- пројекат са EBRD (дио који се односи на грант средства – Вода 3), у износу од 1.164.732,79 КМ,
- пројекте изградње школе у Ади и спорске дворане Лауш, у износу од 521.962,59 КМ,
- реконструкцију Ул. Краља А. I Карађорђевића у Мотикама, у износу од 370.834,25 КМ,
- реконструкцију Прве куљанске улице у Куљанима, у износу од 239.342,74 КМ,
- остале дате авансе 144.389,15 КМ.

- остале издатке (економски код 6319), планиране у износу од 3.961.598 КМ, реализоване са 3.941.029,34 КМ, што се највећим дијелом односи на:

- средства за исплату анuitета по гаранцијама, које је Град дао приликом задуживања привредног друштва Топлана ад у претходном периоду, у износу од 3.702.400,93 КМ,
- обавезе по основу поврата и погрешно уплаћених ЈП из претходних година, а по Рјешењима ПУ РС (126.557,09 КМ, евидентирано код Одјељења за финансије),
- издатке по основу репрограма са Електрокрајином, код Одјељења за комуналне послове (48.345,65 КМ),
- обавезе из ранијег периода код Службе за заједничке послове (60.398,71 КМ).

Раст осталих издатака, посматрано у односу на 2021. годину (за 51,5%) резултат је већег износа издатака по основу (незатворених) аванаса, као и значајно већих издатака по основу пдв-а, у 2021. години.

Б.5. Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти (група 638)

планирани су у износу од 1.128.400 КМ, а реализовани у износу од 1.077.375,48 КМ или 95,5% у према плану (у табеларном прегледу извршења, код појединих потрошачких јединица приказан је износ ових издатака). Ова позиција односи се, највећим дијелом, на издатке за накнаде плата за родитељска одсуства и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (позиције 6381, распоређено на више потрошачких јединица).

В. Расподјела суфицита из претходног периода

Буџетом Града за 2022. годину планирана су средства суфицита из ранијих периода (2021. година и раније године), у укупном износу од 26.585.440 КМ, а утрошена су у износу од 19.365.032,95 КМ, што се односи на средства по основу:

- расподјеле суфицита из 2021. године, у износу од 10.903.246 КМ, утрошено је 10.890.583,21 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава депозита и кауција из 2021. године, у износу од 4.400.513 КМ, утрошено је 644.125,47 КМ
- расподјеле неутрошених донација из 2021. године, у износу од 5.867.490 КМ, утрошено је 5.212.878,59 КМ;
- расподјеле неутрошених намјенских прихода из 2021. године, у износу од 2.020.900 КМ, утрошено је 1.660.174,64 КМ;
- средстава укинутих резервација из 2021. године, у износу од 223.198 КМ, утрошено је 222.848,12 КМ

- расподјеле суфицита ранијих периода, у износу од 73.012 КМ, утрошено је 71.302,28 КМ;
- расподјеле неутрошених намјенских прихода из ранијих периода, у износу од 910.543 КМ, утрошено је 22.292,17 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава депозита и кауција из ранијих периода, у износу од 2.026.218 КМ, утрошено је 488.728,47 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава емисије обвезница из 2020. године, у износу од 160.320 КМ, утрошено је 152.100 КМ;

Реализација наведених средстава расподјеле суфицита из ранијих периода, књиговодствено се евидентира у износу у којем се реализују расходи и издаци, а који су планирани за потрошњу по појединим потрошачким јединицама, у буџету Града за 2022. годину. Средства суфицита претходних периода која су остала неутрошена у 2022. години, дијелом су планирана за реализацију у усвојеном буџету за 2023. годину (у складу са изјашњењима потрошачких јединица), док би преостали дио неутрошених средстава 2022. године требао бити планиран ребалансом буџета за 2023. годину, након окончања израде финансијских извјештаја и утврђивања коначног финансијског резултата за 2022. годину.

У табели бр. 24 дат је табеларни преглед планираних и реализованих буџетских позиција које се односе на средства расподјеле суфицита из претходног периода, са рекапитулацијом текућих расхода, капиталних издатака и осталих издатака, односно, врстом трошкова који су финансирани из ових средстава, у 2022. години.

Табела 24.

(у КМ)

Економ. код	ОПИС	Ребаланс	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 4/3
1	2	3	4	5
511300	Издаци за набавку постројења и опреме - расподјела суфицита из ранијих периода	73.012,00	71.302,28	97,7
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	15.000,00	6.097,00	40,6
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	280.000,00	277.762,24	99,2
511300	Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	787.114,00	0,00	0,0
511300	Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	1.012.786,00	682.946,64	67,4
414100	Субвенције за повећање продуктивности и подршку извозу - неутрошени намјенски приходи из 2021. г.	222.779,00	222.750,00	100,0
511700	Израда спроведбених планова, конкурси за израду идејних рјешења и остала документација - укинуте резервације из 2021. године	67.859,00	67.509,12	99,5
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи - расподјела суфицита из 2021. године	417.746,00	417.746,00	100,0
621100	Издаци за отплату главнице на хартије од вриједности (изузев акција) - расподјела суфицита из 2021. године	2.015.500,00	2.015.390,99	100,0
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи-расподјела суфицита из 2021. године	6.395.000,00	6.387.942,29	99,9
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино кредити) - расподјела суфицита из 2021. године	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
631200	Издаци по основу депозита и кауција - неутрошена средства из ранијих периода	2.026.218,00	488.728,47	24,1
631200	Издаци по основу депозита и кауција - неутрошена средства из 2021. године	4.400.513,00	644.125,47	14,6

511100	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже - неутрошени намјенски приходи из 2021. г.	92.107,00	92.107,00	100,0
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације -укинуте резервације из 2021. године	21.671,00	21.671,00	100,0
511100	Издаци за изградњу дјечијих игралишта - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	399.400,00	399.297,59	100,0
511200	Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката (фонтане, чесме, дјечија игралишта и др.) - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	81.002,00	80.118,55	98,9
511100	Издаци за изградњу школе у Ади - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	4.303.000,00	3.731.173,59	86,7
511100	Издаци за изградњу и реконструкцију спортских објеката - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	713.490,00	713.517,53	100,0
511100	Издаци за изградњу и реконструкцију осталих објеката - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	80.000,00	0,00	0,0
511300	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш - неутрошена средства емисије обвезница из 2020. г.	160.320,00	152.100,00	94,9
513100	Пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма - укинуте резервације из 2021. године	133.668,00	133.668,00	100,0
412500	Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	111.600,00	111.600,00	100,0
412500	Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	200.000,00	199.435,65	99,7
412500	Расходи за текуће одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	10.000,00	9.273,88	92,7
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	400,00	400,00	100,0
511300	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	50.000,00	48.580,35	97,2
412100	Расходи по основу закупа - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	7.000,00	7.000,00	100,0
412500	Расходи за текуће одржавање - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	10.000,00	0,00	0,0
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	10.003,00	5.551,30	55,5
412700	Расходи за стручне услуге - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	31.000,00	9.340,87	30,1
412700	Расходи за стручне услуге - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	30.000,00	21.407,83	71,4
412900	Остали неklasификовани расходи - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	46.569,00	46.454,08	99,8
414100	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	230.657,00	230.531,30	99,9
414100	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	75.026,00	0,00	0,0
	РЕКАПИТУАЛИЦА			
	41 Текући расходи	1.402.380,00	1.281.090,91	91,4
	51 Издаци за нефинансијску имовину (капитални издаци)	8.270.829,00	6.478.250,89	78,3
	62 Издаци за отплату дугова	10.485.500,00	10.472.837,21	99,9
	63 Остали издаци (депозити и кауције)	6.426.731,00	1.132.853,94	17,6
	Укупно	26.585.440,00	19.365.032,95	72,8

3.1.5. Буџетски издаци по корисницима – организациона класификација

Детаљан приказ свих позиција планираних и реализованих буџетских расхода и издатака по свим потрошачким јединицама у оквиру планираног буџета (Фонд 01 и Фонд 02), као и у оквиру Фондова 03 и 05, дат је у оквиру табеларног приказа реализације буџетских средстава за 2022. годину, који слиједи након овог текстуалног образложења Извјештаја.

Исто тако, у прилогу овог Извјештаја дати су табеларни прегледи: „Табела 1.: Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (Фонд 01) са одобреним оперативним буџетом и извршењем у периоду 01.01.-31.12.2022. године“, која приказује потрошњу на нивоу потрошачких јединица Буџета Града са одобреним оперативним буџетом, у односу на планирана буџетска средства, као и „Табела 1А.: Потрошња буџетских корисника/потрошачких јединица на дан 31.12.2022. године по свим рачуноводственим фондовима (Фонд 01, 02, 03 и 05)“, која приказује укупну потрошњу по изворима финансирања (Фонд 01, 02, 03 и 05).

У следећем табеларном прегледу дати су збирни подаци, за 2022. годину, о планираним средствима за 2022. годину, одобреном оперативном буџету као и извршењу Фонда 01, на нивоу оперативних јединица 1 и 2:

Табела 25. (у КМ)

Оперативна јединица / 2022. година	Планирана средства (са реал.)	Одобрени оперативни буџет	Извршење	Инд. 4/2	Учешће изврш. у ук. расх. и издац.
1	2	3	4	5	6
Оперативна јединица 1-Градска управа Града	161.880.600,00	158.437.682,00	142.548.033,08	88,1	74,8
Оперативна јединица 2 - Остали буџетски корисници	50.441.400,00	49.598.400,00	48.014.022,60	95,2	25,2
Буџетска резерва	0,00	0,00	0,00	-	-
УКУПНО	212.322.000,00	208.036.082,00	190.562.055,68	89,8	100

3.1.6. Рекапитулација укупних расхода и издатака и извора финансирања за период 01.01. - 31.12.2022. године-Фонд 01

Табеларни преглед планираног и извршеног буџета за 2022. годину по главним групама укупних расхода и издатака дат је у табели која слиједи:

Табела 26. (у КМ)

Екон. код	Опис	Извршење 2021.г.	План 2022. г.	Извршење 2022. г.	Инд. 5/3	% учешћа
1	2	3	4	5	6	7
41	Текући расходи	96.649.113	130.407.089	127.147.868	131,6	66,7
48	Трансфери између и унутар јед.власти	1.500.179	1.380.650	1.213.269	80,9	0,6
****	Буџетска резерва	0	0	0	-	0,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	25.847.345	48.771.850	36.093.438	139,6	18,9
61	Издаци за финансисјку имовину	0	700.000	700.000	-	0,4
62	Издаци за отплату дугова	11.363.003	13.246.500	13.233.416	116,5	6,9
63	Остали издаци	8.332.660	17.815.911	12.174.065	146,1	6,4
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 01):		143.692.301	212.322.000	190.562.056	132,6	100,0

На основу података из табеле, може се констатовати да текући расходи (група 41) имају значајно учешће од 66,7% у укупној потрошњи (прошле године 67,3%). Издаци за нефинансијску имовину (група 51- капитална улагања) имају учешће од 18,9% (прошле године 18%) у укупним расходима и издацима. У наставку се даје графички приказ структуре реализованих **укупних буџетских расхода и издатака** за 2022. годину.

Графикон 18.



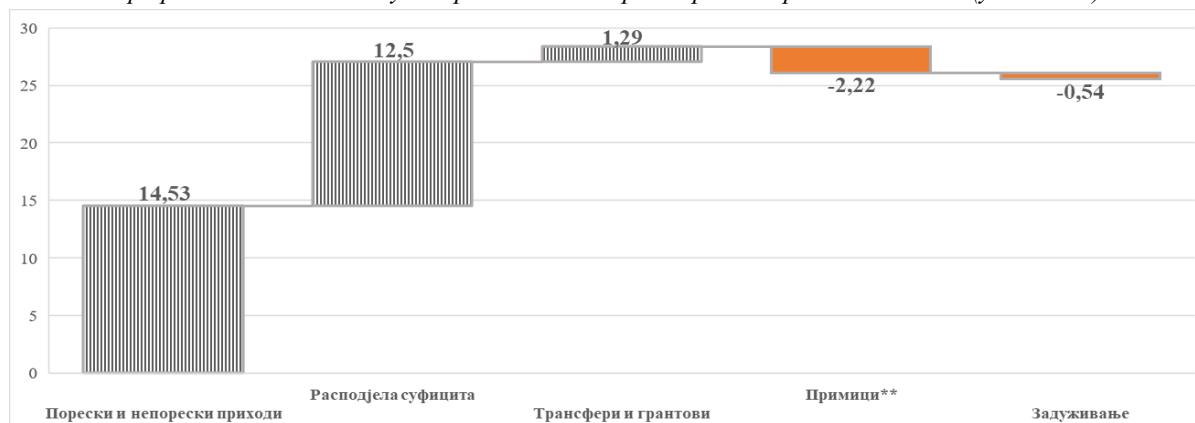
Укупна буџетска средства реализована у 2022. години износила су 192.459.764,76 КМ, што је за 15,3% или за 25,6 милиона КМ више у односу на реализована средства у 2021. години (166.884.451,10 КМ) У наставку се даје рекапитулација буџетских извора финансирања.

Табела 27. Рекапитулација реализованих извора финансирања

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА / ГОДИНА	Порески и непорески приходи	Задуживање	Расподјела суфицита	Трансфери и грантови	Примици
2021. г.	131,96	4,8	6,86	12,49	10,76
2022. г.	146,49	4,26	19,36	13,78	8,54
Разлика 2022 и 2021. г.	14,53	-0,54	12,5	1,29	-2,22

Не само да су реализована буџетска средства у 2022. години виша од реализованих у 2021. години, него је значајна и разлика у структури реализованих средстава, односно, изворима финансирања буџетске потрошње, што илуструје и сљедећи графикон.

Графикон 19. – Разлика у потрошњи по изворима финансирања 2022/2021 (у мил. КМ)



У 2022. години остварени приходи достигли су рекордни ниво од 146,48 милиона КМ, посматрано од 2012. године. Значајнија буџетска потрошња у односу на претходну годину, финансирана је из раста пореских и непореских прихода (+14,53 милиона КМ), као и из високог износа расподјеле суфицита из ранијих периода (+12,5 милиона КМ у односу на 2021. годину). У таквим условима, није дошло до додатног задуживања у 2022. години, односно, искориштени су само већ закључени уговори о кредиту.

Ипак треба имати у виду, да ће Град Бања Лука, у наредном периоду, реализовати додатна дугорочна задуживања, прије свега за финансирање значајних инфраструктурних пројеката. Контролисано задуживање је неминовно, Град Бања Лука није презадужен, а финансирање великих капиталних пројеката није могуће само из редовних буџетских средстава.

3.1.7. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2022. годину

Класификација владиних функција (COFOG-Classification of the Functions of the Government) приписана је од Одјељења за статистику Уједињених нација. Функционална класификација расхода и нето набављених нефинансијских средстава представља класификацију поменутих економских категорија према њиховој функцији реализације (страна 35. табеларног прегледа извршења). Графички приказ функционалне класификације расхода и издатака у 2022. г. дат је у сљедећем графikonу⁴¹.

Графикон 20.



3.2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 02, 03 и 05)

У Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2022. годину, поред планираних и извршених прихода и примитака као и расхода и издатака (Фонд 01-Општи фонд), планирани су и приходи и примици као и расходи и издаци Фонда 02- Фонд прихода по посебним прописима, те су евидентирани и приходи и примици и расходи и издаци, који нису планирани буџетом Града за 2022. годину (фондови 03 до 05)⁴².

⁴¹ "Остало" обухвата неклассификоване расходе, односно, издатке за финансијску имовину (група 61), издатке за отплату дугова (група 62), остале издатке (група 63) и средства буџетске резерве.

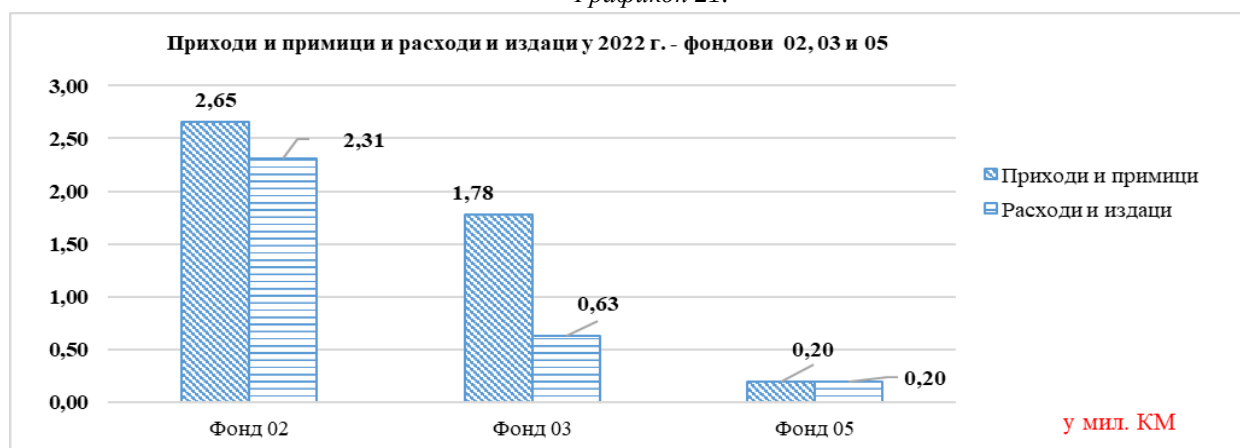
⁴² Под тачком 1. овог Извјештаја, дато је појашњење у вези са вођењем књиговодства по начелу фондовске класификације.

Услови и претпоставке за претходно наведени начин евидентирања су сљедећи:

- коришћење фондова (02 до 05), као извора финансирања, дефинисано је Одлуком о извршењу буџета Града Бања Лука за 2022. годину (тачка IV Одлуке),
- позиције прихода и расхода нису планиране буџетом (за фондове 03 до 05),
- трансакције се морају одвијати путем рачуна посебних намјена,
- морају постојати расположива новчана средства.

У прилогу овог Извјештаја, дата је табела са приказом укупног износа расхода и издатака потрошачких јединица/буџетских корисника у 2022. години, по свим рачуноводственим фондовима, односно, по свим изворима финансирања (Прилог: Табела 1А-„Потрошња буџетских корисника/потрошачких јединица на дан 31.12.2022. године по свим рачуноводственим фондовима (Фонд 01, 02, 03 и 05)“. Преглед остварених прихода и примитака (укључујући суфицит из претходног периода) и расхода и издатака у оквиру фондова 02, 03 и 05 за 2022. годину приказан је у графикону бр. 21.

Графикон 21.



У табеларном прегледу извршења, који слиједи након овог образложења, дат преглед реализације по свим појединачним позицијама у оквиру наведених фондова (страна од 36. до 52.). Даље у тексту даје се кратка анализа укупно реализованих прихода и примитака и расхода и издатака у оквиру сваког од рачуноводствених фондова 02, 03 и 05, за 2022. годину.

Напомиње се да се средства суфицита, остварена у оквиру фондова 02 до 05 у једној буџетској години, преносе у наредну годину и стављају на располагање, за потрошњу, оним корисницима/потрошачким јединицама, које су суфицит и оствариле.

3.2.1. ФОНД 02 – Фонд прихода по посебним прописима

У складу са одредбама новог Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Сл. гласник РС", бр. 111/21), прописано је да саставни дио плана буџета чине и приходи и примици буџетских корисника остварени по посебном прописима (Фонд 02), као и припадајући расходи и издаци. Коришћење фонда 02 у примјени је од 2014. године, у циљу повећања властитих прихода појединих корисника буџета. У 2022. години су, у складу са важећим актима, ова средства (приходи и примици и расходи и издаци) први пут планирана буџетом Града, у форми плана средстава Фонда 01.

У оквиру Фонда 02 – фонда прихода по посебним прописима исказани су приходи и примици и расходи и издаци које су буџетски корисници реализовали у складу са тачком IV Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину. Поменутом тачком наведене Одлуке, дата је могућност појединим корисницима буџета, да реализују властите приходе и примитке у 100% износу, путем посебног рачуноводственог фонда и путем рачуна посебних намјена. Циљ је повећање активности на наплати властитих прихода од стране буџетских корисника, као и финансирање једног дијела редовних расхода и издатака потрошачких јединица/буџетских корисника путем ових прихода (што доводи и до нижих издатака из планираног буџета Фонда 01).

Буџетски корисници којима је дата претходно наведена могућност су:

- а) институције средњег образовања⁴³,
- б) Туристичка организација Града (приходи: од издавања рекламних панона на стубовима јавне расвјете, издавања штандова и по основу пружених услуга водича),
- в) Центар за развој пољопривреде и села (продаја: излучених крава и товних јунади, млијека, меда, вишка житарица; услуге механизације; продаја роба Херцеговачке и Крајишке куће (наплаћено од јавних институција и евидентирано на врстама прихода 7281, кроз поступак мултилатералне компензација, и на 7282 – приходи од трансакција унутар исте јединице власти),
- г) ЈУ Спортски центар "Борик" по основу прихода и примитака од угоститељске дјелатности и прихода од закупа рекламних простора.

У табеларном прегледу извршења приказани су сви приходи и примици, као и расходи и издаци које су у оквиру Фонда 02 планирали и остварили буџетски корисници у 2022. години (стр. 36-41). Укупно остварени приходи и примици у 2022. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, износе 2.652.926,99 КМ, што је за 5,9% више у односу на план (2.504.000 КМ). У оквиру наведеног износа реализације суфицит фонда 02 из претходног периода (у износу од 538.213 КМ) у потпуности је реализован (утрошен) у 2022. години.

Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, остварени су у износу од 2.314.545,68 КМ, што је за 7,6% мање од плана потрошње овог фонда. Из наведеног произилази да је у 2022. години **у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 338.381,31 КМ.**

Битно за напоменути је да су буџетски корисници за набавку нефинансијке имовине (највећим дијелом, издаци за набавку залиха материјала, роба, ситног инвентара и сл.) утрошили у 2022. години у оквиру овог фонда, средства **у износу од 0,82 милиона КМ.**

Из остварених властитих прихода и примитака те пренесног суфицита из претходног периода, финансирани су код:

- Туристичке организације Града, расходи редовног пословања у укупном износу од 59.947,91 КМ,
- Центра за развој пољопривреде и села, расходи редовног пословања као и издаци за нефинансијску имовину и остали издаци, у износу од 1.543.900,81 КМ. У оквиру овог

⁴³ За приходе који се наплаћују: на име накнаде за ванредно школовање, у складу са овлашћењем Министарства просвјете и културе Републике Српске; по основу продаје роба и услуга школског ресторана Угоститељско-туристичке-трговинске школе; економије Пољопривредне школе; прихода Гимназије остварене из рада школе „Међународне матуре“ (IB програм).

износа, евидентирани су обавезе према УИО (у износу од око 0,8 милиона КМ)⁴⁴, као и средства за потребе функционисања „Херцеговачке куће“ и „Крајишке куће“ (у оквиру овог износа, реализовано је 324.672,20 КМ издатака за нефинансијску имовину-за набавку залиха материјала, роба, ситног инвентара и сл.),

- ЈУ СЦ "Борик", расходи редовног пословања те издаци за нефинансијску имовину, у укупном износу од 320.331,42 КМ (између осталог, за набавку залиха материјала, робе и ситног инвентара за потребе рада ресторана, у износу од 136.058,71 КМ),
- ЈУ Гимназија, расходи и издаци у оквиру Међународног програма ИВ матуре и други расходи, у износу од 60.938,11 КМ,
- ЈУ Пољопривредна школа, расходи редовног пословања те издаци за нефинансијску имовину у укупном износу од 162.584,75 КМ (средства утрошена за потребе функционисања економије школе и осталих активности),
- ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа, расходи и издаци везани за рад ресторана, у износу од 166.842,68 КМ.

У извјештајном периоду, у оквиру овог рачуноводственог фонда, донесено је 3 рјешења о прерасподјелама средстава, што је приказано у прилогу - Табела бр. 3а. Поред претходног, у складу са тачком X, подтачка 7) Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, код Центра за развој пољопривреде и села распоређен је додатни износ од 300.000 КМ (на позицијама 4141 и 5161), у складу са захтјевом установе, те више наплаћеним/расположивим приходима установе, у односу на планиране из ребаланса буџета за 2022. годину. Наведено је повећало оквир буџета овог корисника у оквиру фонда 02, и исти је износио 1.545.000 КМ, за 2022. годину⁴⁵.

3.2.2. ФОНД 03 – Фонд грантова

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

Укупно остварени приходи (обухватају: грантови/донације, трансфере и остали примитке у 2022. години у оквиру овог рачуноводственог фонда, остварени су у износу од 985.138,43 КМ. Ако се у обзир узме суфицит фонда 03 из претходног периода (у износу од 791.792,75 КМ), укупна средства Фонда 03 у 2022. години износила су 1.776.931,18 КМ. Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, остварени су у износу од 628.909,20 КМ (стр. 44-50 табеларног прегледа извршења). Из наведеног произилази да је у 2022. години у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 1.148.021,98 КМ.

Донације и трансфери, које су корисници добили и евидентирали у оквиру Фонда 03 у 2022. години, приказане су у прилогу – Табела бр. 6 - Преглед донација и трансфера евидентираних у оквиру Фонда 03 у 2022. г. Неутрошена средства добијених донација у 2022. години, биће пренесена и трошена, од стране корисника, у 2023. години, путем овог фонда.

⁴⁴ Ове обавезе планиране су/евидентирани на позицијама 6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност и 4139-Расходи по основу затезних камата, због проведене контроле УИО БиХ и донесеног Рјешења УИО бр. 04/5-2/1-17-І-УП-І-55-134-2/22 од 07.04.2022. године.

⁴⁵ У складу са наведеном тачком Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, укупно је, у 2022. години, одобрено 4 проширења планираног буџета у оквиру фонда 02, и то код: Центра за развој пољопривреде и села, ЈУ СЦ Борик и ЈУ Пољопривредна школе. Одлука о проширењу код Центра за развој пољопривреде и села одобрена је након усвајања ребаланса буџета за 2022. годину, те се из наведеног разлога иста истиче, посебно, у тексту овог образложења.

3.2.3. ФОНД 05 – Фонд за посебне пројекте

Фонд 05 – Фонд за посебне пројекте користи се за евидентирање средстава намијењених посебним пројектима и свих активности на реализацији односних пројеката који нису укључени у општи фонд, нпр. коришћење приступних фондова Европске уније и слично.

Укупно остварени грантови, трансфери и примици у 2022. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, износили су 184.698,47 КМ. Ако се у обзир узме суфицит фонда 05 из претходног периода (у износу од 11.029,71 КМ), укупна средства Фонда 05 у 2022. години су износила 195.728,18 КМ. Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, извршени су у износу од 195.728,18 КМ. Из наведеног произилази да је у 2022. години у оквиру овог фонда остварен неутралан буџетски резултат, односно, да су у потпуности искоришћена средства која су била на располагању у оквиру Фонда 05. Реализована средства у извјештајном периоду односе се на:

- реализацију пројекта Фонда за повратак БиХ, на извођењу радова на вањском уређењу вртића у насељу Врбања, у износу од 48.794,47 КМ (евидентирано код ПЈ Одјељење за комуналне послове - Инвестиције на приходовној и расходовној страни, без готовинског тока);
- трансфер Министарства за просторно уређење, грађевинарство и екологију РС у износу од 135.904 КМ (без готовинског тока), који се односе на пројекат „Енергетска ефикасност у БиХ – додатно финансирање“. Средства се реализују из зајма IBRD-Међународне банке за обнову и развој, а евидентирани су код ПЈ Одјељење за комуналне послове - Инвестиције, и то за:
 - унапређење енергетске ефикасности на објекту ЈУ Економска школа, у износу од 90.073,84 КМ;
 - унапређење енергетске ефикасности на објекту ЈУ Политехничка школа, у износу од 45.830,16 КМ;
- реализацију пројекта Interreg Adrion „Јачање предузетничких вјештина креативних и индустрија културе за валоризацију културне баштине и развој модела одрживог туризма у јадранско-јонској регији“, у оквиру којег су расходи остварени у износу од 782 КМ, евидентирани на организационом коду Градске развојне агенције, а финансирани из неутрошених средстава из ранијег периода;
- поврат средстава евидентиран код ПЈ ЈУ „Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора“ у износу од 10.247,71 КМ, по основу неискоришћене донације по пројекту Interreg CBC HR-BiH-CG "Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама - ASIQ“. Наведени пројекат реализовали су у претходном периоду Градска развојна агенција, са партнерима ЈУ „Центар заштити ме“ и ЈУ „Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора“.

4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу (у прилогу, Табела бр. 3.), приказана је реалокација у оквиру Фонда 01, извршена након ребаланса буџета (који је усвојен у мјесецу децембру 2022. године). Износ буџетских средстава (Фонд 01-планирани буџет), који је реалоциран након усвајања Ребаланса буџета Града, у оквиру и између планираног буџета буџетских корисника/потрошачких јединица (Табела бр. 3.) износио је 4.141.000 КМ (проведена 1 одлука о реалокацији, коју је донијела Скупштина Града). Ова реалокација **представља 2% од укупно планираних буџетских средстава за 2022. годину (212.322.000 КМ).**

Такође, у извјештајном периоду, у складу са тачком X Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, вршене су реалокације средстава у оквиру планираног буџета фонда 02 и одобреног (оперативног) буџета фонда 03 за 2022. годину. Донесена су 3 рјешења о реалокацијама средстава у оквиру фонда 02 (након ребаланса) у укупном износу од 37.210 КМ, те 10 рјешења о реалокацијама средстава (у току 2022. године) у оквиру фонда 03 у укупном износу од 16.322,77 КМ. У Табели бр. 3а, у прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказане су одobreне реалокације средстава у оквиру фондова 02 и 03.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2022. ГОДИНИ

Средства "Буџетске резерве" нису планирана као посебна потрошачка јединица и нису економски класификована. У складу са тачкама XVIII-XX Одлуке о извршењу буџета Града за 2022. годину, као и у складу са чланом 43. Закона о буџетском систему Републике Српске, средства буџетске резерве могу се користити за:

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

У току 2022. године проведено је 29 одлука о реалокацијама буџетских средстава са буџетске резерве. Буџетска резерва је, почетним планом за 2022. годину, била планирана у износу од 300.000 КМ, а по Ребалансу буџета у износу од 400.000 КМ. У прилогу Извјештаја, дат је табеларни преглед са приказом свих умањења и реалокација средстава буџетске резерве, извршених у току 2022. године (Табела бр. 4. - Преглед коришћења средстава буџетске резерве у 2022. години).

6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА

Финансијске трансакције буџета Града Бања Лука у 2022. години су се извршавале преко рачуна отворених код пословних банака. Укупно стање на свим рачунима Града **на дан 31.12.2021. године износило је 45.722.156,81 КМ**, док стање на дан **31.12.2022. године износи 41.093.593,34 КМ**, са сљедећом структуром:

- збирно стање јединствених рачуна трезора (трансакциони рачуни) на дан 31.12.2021. године износило је 33.849.902,75 КМ, док стање на дан 31.12.2022. године износи 27.385.044,23 КМ;
- збирно стање рачуна посебних намјена на дан 31.12.2021. године износило је 11.627.454,37 КМ, док стање на дан 31.12.2022. године износи 13.638.817,77 КМ;
- стање девизних рачуна на дан 31.12.2021. године износило је 244.799,69 КМ док је стање на дан 31.12.2022. године 69.731,34 КМ.

Смањење укупних новчаних средстава на крају 2022. године, и поред високог раста прихода, првенствено је резултат значајно већег извршења текућих расхода (група 41 - расходи за бруто плате, расходи по основу коришћења роба и услуга, грантови, субвенције, дозanke појединцима и сл.) у односу на 2021. годину. У смислу претходног, стање трансакционих рачуна мање је за око 6,4 милиона КМ у односу на претходну годину. Раст средстава забиљежен је на рачунима посебних намјена (за око 2 милиона КМ) и то због већих новчаних средстава на рачунима: донација, властитих прихода буџетских корисника те намјенских прихода по основу финансирања посебних мјера заштите од пожара.

У прилогу Извјештаја, у Табели број 5., приказан је преглед стања новчаних средстава на свим банковним рачунима на дан 31.12.2021. и 31.12.2022. године.

7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО ЗАДУЖЕЊИМА У 2022. ГОДИНИ

У наредној табели приказано је стање и структура дуга према задужењима Града са 31.12.2022. године:

Табела бр. 28.

Р. бр.	Опис	Остатак главнице	Од тога		Камата на повучена средства	Камата на неповучена средства	УКУПНО Са повученим средствима	УКУПНО Са повученим и неповученим средствима
			Повучена средства	Неповучена средства				
1	2	3	4	5	6	7	8=4+6	9=4+5+6+7
1	Дугорочно задужење код домаћих банака	43.203.665,41	43.203.665,41	0,00	5.254.158,93	0,00	48.457.824,34	48.457.824,34
2	Дугорочно задужење по основу емисије обвезница	12.939.197,51	12.939.197,51	0,00	1.938.394,69	0,00	14.877.592,20	14.877.592,20
3	Дугорочно задужење код страних кредитора	35.424.373,81	30.747.925,94	4.676.447,87	7.398.555,88	1.144.530,96	38.146.481,82	43.967.460,65
УКУПНО		91.567.236,73	86.890.788,86	4.676.447,87	14.591.109,50	1.144.530,96	101.481.898,36	107.302.877,19

У складу са Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској ("Службени гласник РС" бр. 115/17 и 118/18) и Упутством о прикупљању података и вођењу евиденција о укупном дугу и гаранцијама Републике Српске ("Службени гласник РС" бр. 113/13) донесеном на основу члана 54. и члана 72. Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске ("Службени гласник РС" бр. 71/12, 52/14, 114/17, 131/20, 28/21 и 90/21), стање дуга се исказује као разлика између износа повучених средстава по основу дуга и износа отплаћене главнице, што на дан 31.12.2022. године износи 86.890.788,86 КМ (дуг према домаћим банкама 43.203.665,41 КМ, дуг по основу емисије обвезница 12.939.197,51 КМ и дуг према страним кредиторима 30.747.925,94 КМ).

Неповучена кредитна средства (главница) износе 4.676.447,87 КМ и односе се на финансирање капиталних инвестиција "Изградња водоводне и канализационе мреже" - Вода 1 у износу од 10.495,61 КМ и на "Изградња водоводне и канализационе мреже-фаза II" - Вода 2 у износу од 4.665.952,26 КМ.

Потенцијалне обавезе за камату, према повученим кредитним средствима, до краја отплате свих кредита износе 14.591.109,50 КМ. Потенцијалне обавезе за камату, за неповучена кредитна средства, износе 1.144.530,96 КМ.

У 2022. години, из редовних буџетских средстава, извршена је укупна отплата по задужењима Града у износу од 16.361.116,36⁴⁶ КМ, и то отплата главнице и камате:

- по кредитним задужењима према домаћим банкама (7.859.511,72 КМ),
- по емитованим обвезницама Града (2.603.034,48 КМ),
- према страним кредиторима (5.898.570,16 КМ).

8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА

Стање имовине, обавеза и извора средстава приказано је у Билансу стања (Извјештај о финансијском стању) на дан 31.12.2022. године (Прилог уз Извјештај).

У Консолидовани Биланс стања Града Бањалука за 2022. годину укључени су, поред буџетских корисника, и ентитети јавног сектора и то: „Топлана“ АД Бањалука, „Водовод“ АД Бањалука и „Завод за изградњу“ АД Бањалука, „Чистоћа“ АД Бањалука, „Градско гробље“ АД Бањалука, ЈП „Акуана“ ДОО Бањалука и ЈП „Деп-от“ ДОО Бањалука, те „Еко Топлане Бања Лука“ и ЈЗУ „Дом здравља“ Бања Лука (у складу са МРС ЈС 22).

Консолидација контролисаних ентитета је извршена у складу са чланом 121. Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17 и 118/18).

УКУПНА АКТИВА на дан 31.12.2022. године је исказана у износу од **1.161.403.656 КМ**, од чега је:

- пословна актива 957.646.903 КМ,
- ванбилансна актива 203.756.753 КМ.

У истом износу је исказана и вриједност пословне, ванбилансне и укупне пасиве. У односу на претходну годину, а као резултат проведених пословних догађаја, актива и пасива су мање за 0,1% (у 2021. години су износиле 1.162.090.799 КМ).

Текућа имовина исказана је у бруто вриједности 201.615.390 КМ, исправке вриједности 127.575.522 КМ и нето вриједности 74.039.868 КМ. Најзначајнију ставку у структури текуће имовине, чине готовина и готовински еквиваленти нето вриједности од 41.131.156 КМ. Образложење новчаних средстава дато је под тачком 6. овог Извјештаја.

Краткорочна потраживања исказана су у бруто вриједности 145.941.590 КМ, исправке вриједности 124.249.022 КМ и нето вриједности од 21.692.568 КМ. У току 2022. године, нису доношене одлуке Скупштине Града о отпису ненаплативих потраживања.

У структури **сталне имовине**, која укупно износи 1.463.584.033 КМ бруто, 579.976.998 КМ исправке и 883.607.035 КМ нето вриједности, најзначајнију ставку чини произведена и непроизведена стална имовина и стална средства у припреми и авансима. Ова имовина чини 91% укупне бруто вриједности сталне имовине, односно, 1.326.943.623 КМ бруто, 579.976.998 КМ исправке и 746.966.625 КМ нето вриједности.

⁴⁶ Наведени износ мањи је за 42.863,04 КМ од укупног извршења на позицијама 413 (камате) + 4181 (ино камате) + 621 (главница домаћи кредити) + 628 (главница ино кредити) што укупно износи **16.403.979,40 КМ**. Наведена разлика од 42.863,04 КМ односи се на сервисне трошкове по кредитима EBRD-а и исти не улази у састав камате (група расхода 413) отплаћене у 2022. години.

УКУПНА ПАСИВА на дан 31.12.2022. године исказана је у износу од **1.161.403.656 КМ**, од чега је:

- пословна пасива 957.646.903 КМ,
- ванбилансна пасива 203.756.753 КМ.

Укупне обавезе на дан 31.12.2022. године су износиле 124.062.667 КМ, а за 2021. годину су биле у износу од 123.511.926 КМ. Структуру обавеза по рочности, у 2022. години, чине:

- Краткорочне обавезе и разграничења 49.859.781 КМ
- Дугорочне обавезе и разграничења 74.202.886 КМ.

Обавезе Градске управе и контролисаних буџетских корисника евидентиране са 31.12.2022. године које се односе на лична примања, обавезе из пословања⁴⁷, обавезе за субвенције, грантове, дознаке и остале краткорочне обавезе, су највећим дијелом измирене закључно са 28.02.2022. године.

У сљедећој табели дат је упоредни преглед **властитих извора** за текућу и претходну годину:

Табела бр. 29.

(у КМ)

Властити извори	2022. година	2021. година
Трајни извори средстава	277.027.060	276.904.424
Резерве	5.321.557	1.915.339
Финансијски резултат ранијих година	542.429.095	516.028.349
Финансијски резултат текуће године	8.806.524	26.527.703
УКУПНО:	833.584.236	821.375.815

9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2022. ГОДИНУ

Према одредбама Закона о буџетском систему Републике Српске, буџетски дефицит представља негативну, а буџетски суфицит позитивну разлику између буџетских прихода и примитака и буџетских расхода и издатака на крају фискалне године. Појам буџетских прихода и буџетских расхода није еквивалентан појму прихода и расхода који је дефинисан у Међународним рачуноводственим стандардима за јавни сектор и који је релевантан за израду финансијског извјештаја.

Преглед прихода и примитака (укупна средства) и расхода и издатака (укупна потрошња) који су евидентирани у Главној књизи трезора града Бања Лука у периоду 01.01.-31.12.2022. године дат је у сљедећој табели:

⁴⁷ Изузев обавеза из пословања за које се у складу са рачуноводственим политикама на крају године врши пренос са дугорочних на краткорочне и које доспијевају током 2023. године и обавеза које се финансирају из кредитних средстава и измирују након прилива истих

Табела бр. 30.

(у КМ)

Ред. бр.	Укупна буџетска средства и укупна потрошња и издаци по свим рачуноводственим фондовима	Реализација за 2022. год.
1	Остварени буџетски приходи и примици - Фонд 01 (са суфицитом из претходног периода)	192.459.764,76
2	Остварени остали приходи и примици - Фонд 02 (са суфицитом из претходног периода)	2.652.926,99
3	Остварени остали приходи и примици (донације и трансфери који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03 (са суфицитом из претходног периода)	1.776.931,18
4	Остварени остали примици (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05 (са суфицитом из претходног периода)	195.728,18
5	Укупно остварена средства (1+2+3+4):	197.085.351,11
6	Извршени буџетски расходи и издаци - Фонд 01	190.562.055,68
7	Извршени остали расходи и издаци - Фонд 02	2.314.545,68
8	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03	628.909,20
9	Извршени остали издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	195.728,18
10	Укупно остварени расходи и издаци (6+7+8+9):	193.701.238,74
11	Индекс реализације расхода и издатака у односу на укупно остварена средства (10/5):	98,28
12	Консолидовани суфицит буџета Града (ред. бр. 5 - ред. бр. 10, односно, збир редова 13+14+15+16):	3.384.112,37
13	Суфицит Фонда 01 текућег периода (Ред. бр. 1 - ред. бр. 6):	1.897.709,08
14	Суфицит Фонда 02 текућег периода (Ред. бр. 2 - ред. бр. 7):	338.381,31
15	Суфицит Фонда 03 текућег периода (Ред. бр. 3 - ред. бр. 8):	1.148.021,98
16	Суфицит/дефицит Фонда 05 текућег периода (Ред. бр. 4 - ред. бр. 9):	0,00

Исказана разлика у износу од **3.384.112,37 КМ** (претходна табела, редни број 12.) између остварених укупних средстава и укупно остварених расхода и издатака представља веће приходе и примитке у односу на остварене расходе и издатке у 2022. години, посматрано по свим рачуноводственим фондовима (по свим изворима финансирања), односно, иста представља консолидовани суфицит буџета Града за 2022. годину.

Буџетски суфицит текућег периода у оквиру Фонда 01 (Општи фонд или буџет у ужем смислу ријечи), приказан је у виду разлике између остварених буџетских прихода и примитака и извршених буџетских расхода и издатака у оквиру овог фонда (претходна табела, редни број 13.) и исти износи, као што је већ наведено у пасусу "3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу Буџета за 2022. годину", **1.897.709,08 КМ**. Овај суфицит представља тзв. разлику у финансирању и у складу са прописима, предмет је анализе у смислу израчунавања дијела нераспоређеног суфицита расположивог за расподјелу.

Као што је објашњено под поменутом тачком, стављањем у однос извршених буџетских прихода и расхода и извршених примитака и издатака за нефинансијску имовину за 2022. годину исказан је, на овом фонду, **текући буџетски дефицит** у износу од **-2.269.739,38 КМ**. Из наведеног је видљиво да су текући и капитални расходи, покривени дијелом из буџетских прихода и примитака од нефинансијске имовине, док су дијелом покривени из расподјеле суфицита из ранијих периода, у складу са планом.

С обзиром да нераспоређени суфицит, односно, непокривени дефицит представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања буџета, у оквиру којег је остварен позитиван износ од **4.167.448,46 КМ** (разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака, увећано за расподјелу суфицита из ранијих периода), **исказани нераспоређени суфицит текућег**

периода за 2022. годину, у оквиру Фонда 01, износи поменутих **1.897.709,08 КМ**. У Графикону 22. дат је преглед оствареног суфицита за посљедњих седам буџетских година - Фонд 01 (Општи фонд).

Графикон 22.



Суфицит текућег периода је, прије свега, настао због веће реализације намјенских прихода, примитака и трансфера у односу на потрошњу из ових средстава.

Имајући у виду структуру извршења буџета, суфицит је настао, као нето ефекат:

- више реализације намјенских прихода и примитака од депозита и кауција у односу на расходе и издатке по овом основу,
- неутрошених средства трансфера из Програма јавних инвестиција Републике Српске,
- више остварених одлива од прилива по пројекту са EBRD - кредит и грант (потрошња на терет редовног буџета у извјештајној години),
- нижег остварења пореских и непореских прихода, у односу на пројектоване износе из ребаланса буџета за 2022. годину.

Одредбе Упутства за утврђивање суфицита расположивог за распоdjелу („Службени гласник Републике Српске", број 45/13; у даљем тексту "Упутство"), дефинишу обавезу провеђења анализе структуре оствареног суфицита, којом се утврђује суфицит који је стварно расположив за распоdjелу. Након проведене анализе, израђује се Одлука о распоdjели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за распоdjелу (ако исти постоји), а фазе које је потребно проћи за њену припрему су дефинисане Упутством и дате су даље у тексту:

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

Припремљена је анализа нераспоређеног суфицита, која је показала да је суфицит извјештајног периода формиран из намјенских извора финансирања, те постоје ограничења законске природе за његово коришћење. **Према томе, за 2022. годину не постоји суфицит расположив за**

расподјелу, односно, позитивна разлика у финансирању текућег периода представља неутрошена намјенска средства из 2022. године.

У складу са наведеним, припремљена је и Скупштини Града ће бити достављена, на усвајање, одговарајућа одлука о планирању неутрошених намјенских средстава. Такође, поменута одлука биће уврштена у ребаланс буџета за 2023. годину, с обзиром да она представља измјену структуре званично усвојеног буџетског оквира.

Такође, напомиње се да је у 2022. години остао неутрошен дио намјенских средства (прихода), као и средстава планираног суфицита и неутрошених намјенских средстава, из претходног периода, те ће иста бити намјенски распоређена, у 2023. години, у оквиру ребаланса буџета.

10. РЕЗИМЕ

У 2022. години појавили су се додатни економски изазови, који се нису могли предвидјети. Наиме, у години у којој се очекивао потпуни економски опоравак након окончања пандемије Covid 19, глобална економија суочила се са посљедицама рата у Украјини, што се одразило и на економске прилике у цијелом региону, БиХ и, наравно, у РС. Привреда се поново суочила са проблемима због прекида у ланцима снабдијевања, али и због великог раста цијена сировина, прије свега нафте, енергије и хране. Након дугог периода ниске или умјерене инфлације дошло је, у 2022. години, до значајног раста потрошачких цијена. Као одговор на инфлаторна кретања, а у циљу одржавања животног стандарда, повећана су лична примања запослених на републичком нивоу и у градском буџету. Све наведене околности утицале су и на буџет Града Бањалуке, у смислу реализације појединих врста прихода, али и повећања готово свих врста расхода, што је образложено у овом Извјештају.

Све наведене макроекономске промјене и тенденције утицале су, с једне стране, на општи раст прихода буџета РС и јединица локалне самоуправе, али су истовремено узроковале раст појединих расхода и издатака, који су у вези са општим растом цијена енергената, роба и услуга.

У смислу претходног, у буџету Града Бања Луке у 2022. години дошло је до веће реализације прихода према 2021. години и то за 11%, односно, чак за 34% више према реализацији из 2020. године. Највећи утицај на повећање укупних прихода имао је раст прихода од индиректних пореза (око 16% више у односу на 2021. годину). С друге стране, раст цијена довео је до значајног повећања текућих расхода, у односу на 2021. годину (око 31%). До раста текућих расхода дошло је, дијелом, и због измјене законских и подзаконских аката, који регулишу исплату плата запосленима. Као одговор на инфлаторне тенденције и тренутну економску кризу, у 2022. години, било је неопходно повећати нето плате запослених, који се финансирају из буџета Града. Такође, треба имати у виду чињеницу да у дужем временском периоду, плате запослених у Градској управи и код свих буџетских корисника, нису биле повећаване.

Код поређења појединих позиција прихода и примитака, те расхода и издатака у 2022. години у односу на 2021. годину, постоји значајно одступање у смислу више реализације. Али треба имати у виду ниску основицу из 2021. године, због касног усвајања буџета у тој години. Поред претходног, на укупну реализацију буџета у 2022. години, утицало је и одбијање Скупштине Града да на вријеме, у првој половини године, усвоји предложени ребаланс буџета и одлуке о расподјели суфицита и намјенских средстава из 2021. године. Оваква успорена динамика усвајања ребаланса је значајно негативно утицала на извршење планираних капиталних издатака. Поред претходног, због економске

кризе, односно, отежаних услова пословања и негативних трендова на тржишту рада, долазило је и до проблема у извршавању уговорених послова и радова од стране извођача, за поједине капиталне пројекте.

„Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за 2022. годину“ представља приказ свих података и информација прописаних Законом о буџетском систему, а као најзначајније може се истакнути слиједеће:

- порески и непорески приходи достигли су рекордан ниво од 146,5 милиона КМ (у 2021. г. - 131,96 милиона КМ), што је највеће остварење у последњих десет година. У односу на план, реализација ових прихода мања је за око 5%;
- укупна буџетска средства Фонда 01 су остварена у износу од 192,46 милиона КМ или за око 9% мање у односу на план;
- реализовани су, или су у току, бројни пројекти засновани, највећим дијелом, на најзначајнијем стратешком документу Града: Стратегији интегрисаног развоја града Бања Лука за период 2018-2027. године;
- капитална улагања су извршена у износу од 37,3 милиона КМ, посматрано на рачуноводственим фондовима 01, 02, 03 и 05 (реализација у 2021. години била је у износу од 27,7 милиона КМ);
- реализовани су или започети значајни капитални пројекти у области саобраћаја и комуналне инфраструктуре, као што су:
 - изградња и уређење: објекта "Видиковац" на Бањ брду; јавног купалишта - три бање са термалном водому Српским Топлицама; трим стазе и шеталишта у насељу Чесма; школе у Ади; саобраћајнице у Пријечанима (наставак);
 - реконструкција: моста у насељу Траписти и моста у насељу Дервиши; саобраћајнице у Ул. Тешана Подруговића у насељу Дебељаци; Прве куљанске улице у Куљанима; пјешачке зоне - III фаза реализације; Ул. од Змијања Рајка; пута Буквалек-Доња Кола-Дедић локва-Суботица;
 - рјешавање имовинско-правних односа за мост у Доцу (куповина земљишта).
- дозначена су средства из Програма јавних инвестиција Републике Српске и то за пројекте: "Суфинансирање санације, адаптације и рестаурације куће Милановића" у износу од 2,5 милиона КМ; "Реконструкција и санација објекта ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора Бањалука" у износу од 0,28 милиона КМ; "Реконструкција тротоара у Ул. Пут српских бранилаца" у износу од 0,8 милиона КМ;
- за значајан дио претходно наведених капиталних пројеката, укључујући и пројекте из Програма јавних инвестиција, извршена је резервација средстава (у складу са прописаним књиговодственим начинима евидентирања), те се радови и трошење средстава настављају у 2023. години;
- у буџету 2022. године била су планирана значајна средства суфицита из 2021. године и претходног периода, што је био извор финансирања капиталних улагања;
- није било нових кредитних задужења, а остварени кредитни прилив односио се на повлачење средстава из већ уговорених кредитних аранжмана за наставак пројекта „Изградња водоводне и канализационе мреже – Вода 1 и 2“; уз напомену да је започет и пројект Вода 3 који се финансира из средстава гранта EBRD;
- извршени су издаци за отплату дугова (по ранијим кредитним задужењима) у износу од 13,2 милиона КМ (у 2021. години 11,3 милиона КМ), а ако се на овај износ додају расходи по основу камата у износу од 3,17 милион КМ (у 2021. години 3,1 милион КМ), на плаћање анuitета је утрошено 16,37 милиона КМ, што је за 12% више него у 2021. години;

- у циљу помоћи привредним субјектима, реализоване су субвенције у области привреде и пољопривреде у износу од 1,4 милиона КМ, по различитим основама. Такође, планиране су и дозначене субвенције за јавни превоз (превозници, пензионери, средњошколци из породица 4+ и др.) у износу од 2,6 милиона КМ, што је за око 2 милиона КМ више него у 2021. години (0,54 милиона КМ);
- наставио је са радом „Предузетнички центар“, чији задатак је изградња и унапређење предузетничке заједнице, дигитализација, допринос у стварању „smart city“, те креирање услова за инвестирање у мале предузетнике и „start-up“ предузећа;
- у сарадњи са UNDP-ом, провођен је пројекат „Подршка Европске уније конкурентности пољопривреде и руралном развоју у Босни и Херцеговини“ - EU4AGRI - „Урбане тржнице“, те пројекат „Јачање улоге Мјесних заједница у БиХ“;
- проведене су активности на изради „Стратегије демографског развоја Града“, са циљем идентификовања проблема и утврђивања приједлога мјера за побољшање демографске слике и креирања нових пронаталитетних политика у Бањој Луци (израђен је нацрт овог документа, а усвајање очекује се у 2023. години);
- усвојен је у форми нацрта Урбанистички план Бање Луке за период од наредних 20 година и упућен у јавну расправу, док се усвајање документа очекује у наредном периоду;
- у буџету Града су поново планирана и реализована средства, у износу од 1,57 милиона КМ, за додјелу уџбеника свим ученицима у основним школама на територији града (од 5. до 9. разреда, док Влада РС обезбјеђује бесплатне уџбенике до 4. разреда);
- у циљу подршке раду ЈЗУ Дом здравља, дозначена су средства у износу од 2,32 милиона КМ, што представља повећање текућих и капиталних грантова за ову установу за 44% у односу на 2021. годину и претходни период;
- кроз ребаланс буџета планирана су и реализована повећана средства за грантове, трансфере и дознаке за област културе, спортске и омладинске организације;
- извршене су исплате средстава за намјене које у претходном периоду нису биле планиране буџетом Града, као што су: исплате помоћи пензионерима (4,1 милион КМ), субвенције Еко топланама Бања Лука (2 милиона КМ) и капитални грант спортским удружењима и организацијама (у износу од 3 милиона КМ),
- вјерским заједницама дозначена су средства у износу од 0,37 милиона КМ, што је највећи износ за ове намјене у периоду од 2016. године;
- у потпуности су обезбијеђена средства за кориснике социјалне и борачко-инвалидске заштите; с тим да је за исплате за социјално угоржене грађане (код Центра за социјални рад) утрошено 17,1 милион КМ, што је за око 1,6 милиона КМ више него у 2021. години;
- за стипендирање ученика и студената издвојено је 1,5 милиона КМ, а почело се и са провођењем пројекта "0 дјеце на листама чекања за вртић" за шта је утрошено 0,94 милиона КМ;
- из буџета су подржани сви захтјеви за суфинансирање поступка вантјелесне оплодње (у износу од 0,16 милиона КМ или више за 0,1 милион КМ у односу на 2021. годину);
- из буџета је издвојено око 32.000 КМ за финансирање „Сигурне куће“;
- реализован је, успјешно, велики број пројеката и програма из друштвених области, као што су манифестације „Прољеће у Бањалуци“, „Кочићев збор“, „Љето на Врбасу“, „Бањалучка зима“ и друге (промоција туристичког потенцијала Града). Поводом почетка школске године и додјеле бесплатних уџбеника основцима организована је манифестација „Велики почетак“;
- извршена је набавка опреме за Тврђаву „Кастел“, реконструкција и опремање „Дома омладине“, изградња првог пристаниште за дајак, изграђена су (или су средства резервисана за изградњу) дјечија игралишта у Мишином Хану, Бронзаном Мајдану, Петрићевцу и Куљанима;

- у области образовања, континуирано се финансира реконструкција школских објеката, из средстава Града (више основних школа) у укупном износу од око 0,28 милина КМ, извршена су улагања у објекте средњих школа, при чему се истиче 0,16 милиона КМ намијењених за санацију "Гимназије", те за набавку опреме других средњих школа око 62.000 КМ;
- окончани су пројекти прекограничне сарадње: Interreg („Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама „ASIQ“), Tangram („Унапређење положаја паркова на медитеранском туристичком тржишту“), Fortitude („Унапређење прекограничне туристичке понуде на тврђавама“);
- одржавана је ликвидност буџета, те су обавезе плаћане у роковима њиховог доспијећа;
- остварен је консолидовани буџетски суфицит по свим изворима финансирања (Фодови 01, 02, 03 и 05), у износу од 3.384.112,37 КМ,
- нераспоређени суфицит буџета Града – разлика у финансирању (фонд 01) за 2022. годину остварен је у износу од 1.897.709,08 КМ, који се односи на неутрошена намјенска средства, те није расположив за расподјелу за нову ненамјенску потрошњу.

Може се закључити да је у 2022. години настављено са мјерама и пројектима, који су започети у 2021. годину, а ради се о: субвенционисању привреде (нови концепт), дознакама појединцима и/или грантовима за уџбенике, субвенцијама у јавном превозу или субвенцијама за приватне предшколске установе, додатна средства за спорт и пројекте у култури.

Због свега наведеног, предлаже се Скупштини Града да усвоји „Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за период 01.01. - 31.12.2022. године“.

**ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА БАЊА ЛУКА
ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12 2022. ГОДИНЕ**

- ФОНД 01, 02, 03 И 05 -

С А Д Р Ж А Ј:

ФОНД 01 - ОПШТИ ФОНД		
I	Општи дио-Фонд 01	1
II	Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину-Фонд 01	2
III	Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину-Фонд 01	4
IV	Финансирање-Фонд 01	6
V	Буџетски издаци по корисницима-организациона класификација - Фонд 01	8
Va	Оперативна јединица I - Градска управа	8
2002110	Скупштина Града	8
2002111	Градска изборна комисија	8
*****	Буџетска резерва	8
2002112	Стручна служба Скупштине Града	8
2002120	Градonaчелник	9
2002124	Одсјек за информатику	9
2002125	Одсјек за послове цивилне заштите и ПТВСЈ	10
2002127	Одсјек за правна питања	11
2002128	Одсјек за регионалну и међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање	11
2002129	Одсјек за управљање непокретном имовином Града	11
2002130	Одјелјење за општу управу	12
2002140	Одјелјење за финансије	12
2002152	Одјелјење за привреду и локални економски развој	13
2002160	Одјелјење за просторно уређење	14
2002180	Одјелјење за борачко-инвалидску заштиту	14
2002190	Остала буџетска потрошња	15
2002240	Служба за заједничке послове	16
2002250	Одјелјење за инспекцијске послове и комуналну полицију	16
2002261	Одјелјење за комуналне послове - уређење грађевинског земљишта	17
2002262	Одјелјење за комуналне послове - заједничка комунална потрошња	18
2002263	Одјелјење за комуналне послове - инвестиције	19
2002271	Одјелјење за саобраћај и путеве - уређење грађевинског земљишта	20
2002272	Одјелјење за саобраћај и путеве - заједничка комунална потрошња	20
2002281	Одјелјење за друш. дјелатности - средства за културу, социјалну заштиту, удружење грађана и вјерске заједнице	21
2002282	Одјелјење за друштвене дјелатности - средства за образовање, здравство, омладину и спорт	22
Vб	Оперативна јединица II- Остали буџетски корисници	24
2002300	ЈУ Центар за социјални рад	24
2002400	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	25
2002510	ЈУ "Бански двор" – Културни центар	25
2002530	ЈУ Туристичка организација Града Бањалука	26
2002910	Градска развојна агенција	27
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	28
2002930	ЈУ Спортски центар "Борик"	29
0815001	ЈУ Гимназија	29
0815002	ЈУ Грађевинска школа	30
0815003	ЈУ Економска школа	30
0815004	ЈУ Електротехничка школа „Никола Тесла“	30
0815005	ЈУ Медицинска школа	31
0815006	ЈУ Пољопривредна школа	31
0815007	ЈУ Техничка школа	32
0815008	ЈУ Технолошка школа	32
0815009	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	32
0815010	ЈУ Политехничка школа	33
0840001	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	33
0840012	ЈУ Центар "Заштити ме"	33
0840013	ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	34
VI	Функционална класификација расхода и нето издатака за нефинансијску имовину - Фонд 01	35
ФОНД 02 - ФОНД ПРИХОДА ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА		
I	Општи дио-Фонд 02	36
II	Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину-Фонд 02	37
III	Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину-Фонд 02	37
IV	Финансирање-Фонд 02	38
V	Буџетски издаци по корисницима-организациона класификација - Фонд 02	38
Va	Оперативна јединица II- Остали буџетски корисници	38
2002530	ЈУ Туристичка организација Града Бањалука	38
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	39
2002930	ЈУ Спортски центар "Борик"	39
0815001	ЈУ Гимназија	39
0815006	ЈУ Пољопривредна школа	40
0815009	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	40
VI	Функционална класификација расхода и нето издатака за нефинансијску имовину - Фонд 02	41
ФОНД 03 - ФОНД ГРАНТОВА (ДОНАЦИЈА)		42
Рекапитулација Фонда 03		50
ФОНД 05 - ФОНД ЗА ПОСЕБНЕ ПРОЈЕКТЕ		51
Рекапитулација Фонда 05		52
РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВРШЕЊА ЗА 2022. Г. - ПО СВИМ РАЧУНОВДСТВЕНИМ ФОНД.		53

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6

БУЏЕТ ГРАДА БАЊА ЛУКА ЗА 2022. Г. - ОПШТИ ДИО

	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	167.979.600,00	167.979.600,00	160.277.739,44	95,4
71	I Порески приходи	97.995.000,00	97.995.000,00	95.333.925,71	97,3
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
713000	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	17.008.000,00	17.008.000,00	17.619.956,16	103,6
714000	Порези на имовину	6.886.000,00	6.886.000,00	5.292.435,32	76,9
715000	Порези на промет производа и услуга	33.000,00	33.000,00	29.128,74	88,3
717000	Индиректни порези дозначени од УИО	69.350.000,00	69.350.000,00	67.471.933,92	97,3
719000	Остали порески приходи	4.717.000,00	4.717.000,00	4.920.471,57	104,3
72	II Непорески приходи	55.766.500,00	55.766.500,00	51.152.907,22	91,7
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	13.671.700,00	13.671.700,00	13.033.541,72	95,3
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	38.069.800,00	38.069.800,00	34.290.292,57	90,1
723000	Новчане казне	900.000,00	900.000,00	918.668,39	102,1
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	480.000,00	480.000,00	473.599,20	98,7
729000	Остали непорески приходи	2.645.000,00	2.645.000,00	2.436.805,34	92,1
73	III Грантови	3.694.000,00	3.694.000,00	2.517.238,37	68,1
731000	Грантови	3.694.000,00	3.694.000,00	2.517.238,37	68,1
78	IV Трансфери између или унутар јединица власти	10.524.100,00	10.524.100,00	11.273.668,14	107,1
787000	Трансфери између различитих јединица власти	10.524.100,00	10.524.100,00	11.263.379,22	107,0
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	0,00	10.288,92	-
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	131.787.739,00	131.787.739,00	128.361.137,17	97,4
41	I Текући расходи	130.017.089,00	130.407.089,00	127.147.868,39	97,5
411000	Расходи за лична примања запослених	44.965.550,00	44.894.550,00	44.546.703,18	99,2
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	29.986.975,00	30.136.975,00	28.731.501,20	95,3
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.147.010,00	3.147.010,00	3.115.069,08	99,0
414000	Субвенције	8.264.383,00	8.264.383,00	7.445.688,11	90,1
415000	Грантови	18.580.700,00	18.891.700,00	18.518.054,60	98,0
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	23.395.154,00	23.395.154,00	23.168.241,45	99,0
418000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	387.817,00	387.817,00	368.977,71	95,1
419000	Расходи по судским рјешењима	1.289.500,00	1.289.500,00	1.253.633,06	97,2
48	II Трансфери између и унутар јединица власти	1.370.650,00	1.380.650,00	1.213.268,78	87,9
487000	Трансфери између различитих јединица власти	1.243.850,00	1.243.850,00	1.081.487,10	86,9
488000	Трансфери унутар исте јединице власти	126.800,00	136.800,00	131.781,68	96,3
****	III Буџетска резерва	400.000,00	0,00	0,00	-
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	36.191.861,00	36.191.861,00	31.916.602,27	88,2
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ (I-II)	-46.312.850,00	-46.312.850,00	-34.186.341,65	73,8
81	I Примиси за нефинансијску имовину	2.459.000,00	2.459.000,00	1.907.095,94	77,6
813000	Примиси за непроизведену сталну имовину	2.300.000,00	2.300.000,00	1.812.068,26	78,8
814000	Примиси од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	159.000,00	159.000,00	95.027,68	59,8
51	II Издаци за нефинансијску имовину	48.771.850,00	48.771.850,00	36.093.437,59	74,0
511000	Издаци за произведену сталну имовину	42.418.822,00	42.418.822,00	30.073.346,45	70,9
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	4.855.668,00	4.855.668,00	4.727.585,86	97,4
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара амбалаже и сл.	1.347.360,00	1.347.360,00	1.143.117,79	84,8
518000	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	150.000,00	150.000,00	149.387,49	99,6
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-10.120.989,00	-10.120.989,00	-2.269.739,38	22,4
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	10.120.989,00	10.120.989,00	4.167.448,46	41,2
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	-540.000,00	-540.000,00	-543.949,20	100,7
91	I Примиси од финансијске имовине	160.000,00	160.000,00	156.050,80	97,5
911000	Примиси од финансијске имовине	6.000,00	6.000,00	1.750,55	29,2
918000	Примиси од финансијске имовине из трансакц. између или унутар јединица власти	154.000,00	154.000,00	154.300,25	100,2
61	II Издаци за финансијску имовину	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
611000	Издаци за финансијску имовину	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	-4.546.500,00	-4.546.500,00	-8.967.492,06	197,2
92	I Примиси од задуживања	8.700.000,00	8.700.000,00	4.265.924,08	49,0
921000	Примиси од задуживања	8.700.000,00	8.700.000,00	4.265.924,08	49,0
62	II Издаци за отплату дугова	13.246.500,00	13.246.500,00	13.233.416,14	99,9
621000	Издаци за отплату дугова	11.171.500,00	11.171.500,00	11.163.912,21	99,9
628000	Издаци за отплату дугова транс. између или унутар једин. власти	2.075.000,00	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-11.377.951,00	-11.377.951,00	-5.686.143,23	50,0
93	I Остали примиси	6.437.960,00	6.437.960,00	6.487.921,55	100,8
931000	Остали примиси	5.254.960,00	5.254.960,00	5.426.762,73	103,3
938000	Остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти	1.183.000,00	1.183.000,00	1.061.158,82	89,7
63	II Остали издаци	17.815.911,00	17.815.911,00	12.174.064,78	68,3
631000	Остали издаци	16.687.511,00	16.687.511,00	11.096.689,30	66,5
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	1.128.400,00	1.128.400,00	1.077.375,48	95,5
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	26.585.440,00	26.585.440,00	19.365.032,95	72,8
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	0,00	0,00	1.897.709,08	-

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. Г.-БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ - ФОНД 01

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (порески, непорески, грантови, трансфери)		167.979.600,00	167.979.600,00	160.277.739,44	95,4
	<i>Порески и непорески приходи (71+72)</i>	<i>153.761.500,00</i>	<i>153.761.500,00</i>	<i>146.486.832,93</i>	<i>95,3</i>
	<i>Порески и непорески приходи без накнаде за уређ. грађ. земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГТЗ</i>	<i>148.761.500,00</i>	<i>148.761.500,00</i>	<i>144.093.075,62</i>	<i>96,9</i>
71	Порески приходи	97.995.000,00	97.995.000,00	95.333.925,71	97,3
711	Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
71113	Порези на приходе од пољопривреде и шумарства	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
713	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	17.008.000,00	17.008.000,00	17.619.956,16	103,6
713111	Порез на приходе од самосталних дјелатности	3.350.000,00	3.350.000,00	3.082.926,09	92,0
713112	Порез на приходе од самосталне дјелатности у паушалном износу	2.000,00	2.000,00	1.598,92	79,9
713113	Порез на лична примања	13.650.000,00	13.650.000,00	14.532.068,54	106,5
713114	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и професионалну дјелатност	6.000,00	6.000,00	3.362,61	56,0
714	Порези на имовину	6.886.000,00	6.886.000,00	5.292.435,32	76,9
714111	Порез на имовину	14.500,00	14.500,00	17.885,99	123,4
714112	Порез на непокретности	6.870.000,00	6.870.000,00	5.274.314,14	76,8
714211	Порез на насиље и поклоне	500,00	500,00	235,19	47,0
714311	Порез на пренос непокретности и права	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
715	Порези на промет производа и услуга	33.000,00	33.000,00	29.128,74	88,3
715100	Порез на промет производа (заостале обавезе)	10.000,00	10.000,00	7.244,09	72,4
715200	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	23.000,00	23.000,00	21.884,65	95,2
717	Индиректни порези прикупљени преко УИО	69.350.000,00	69.350.000,00	67.471.933,92	97,3
717100	Индиректни порези прикупљени преко УИО	69.350.000,00	69.350.000,00	67.471.933,92	97,3
719	Остали порески приходи	4.717.000,00	4.717.000,00	4.920.471,57	104,3
719113	Порез на добитке од игара на срећу	4.717.000,00	4.717.000,00	4.920.471,57	104,3
72	Непорески приходи	55.766.500,00	55.766.500,00	51.152.907,22	91,7
	<i>Непорески приходи без накнаде за уређ. грађ. земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГТЗ</i>	<i>50.766.500,00</i>	<i>50.766.500,00</i>	<i>48.759.149,91</i>	<i>96,0</i>
721	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	13.671.700,00	13.671.700,00	13.033.541,72	95,3
721111	Приходи од дивиденди и удјела у профиту у јавним предузећима и финансијским институцијама	400.000,00	400.000,00	195.880,00	49,0
721222	Приходи од давања у закуп објеката Града	1.600.000,00	1.600.000,00	1.557.055,99	97,3
721222	<i>Приходи од давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града:</i>	<i>304.700,00</i>	<i>304.700,00</i>	<i>289.173,18</i>	<i>94,9</i>
	ЈУ Бански двор-Културни центар	47.000,00	47.000,00	51.935,90	110,5
	ЈУ СЦ "Борик"	200.000,00	200.000,00	179.982,47	90,0
	ЈУ Гимназија	15.500,00	15.500,00	13.250,00	85,5
	ЈУ Грађевинска школа	1.000,00	1.000,00	480,00	48,0
	ЈУ Економска школа	5.200,00	5.200,00	5.170,00	99,4
	ЈУ Електротехничка школа "Никола Тесла"	13.500,00	13.500,00	15.293,40	113,3
	ЈУ Медицинска школа	7.000,00	7.000,00	8.966,67	128,1
	ЈУ Техничка школа	7.000,00	7.000,00	6.444,74	92,1
	ЈУ Технолошка школа	3.500,00	3.500,00	3.800,00	108,6
	ЈУ Центар "Заштити ме"	5.000,00	5.000,00	3.850,00	77,0
721223	Приходи од земљишне ренте	11.350.000,00	11.350.000,00	10.975.113,73	96,7
721224	Приходи од закупнине земљишта у својини Републике	4.000,00	4.000,00	3.523,90	88,1
721310	Приходи од камата на новчана средства на банковним рачунима	5.000,00	5.000,00	2.326,08	46,5
721412	Приходи од обвезница	7.500,00	7.500,00	10.468,84	139,6
721571	Приходи од камата на дате стамбене зајмове радницима	500,00	500,00	0,00	0,0
722	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	38.069.800,00	38.069.800,00	34.290.292,57	90,1
7221	Административне накнаде и таксе	1.150.000,00	1.150.000,00	1.199.865,83	104,3
722121	Општинске административне таксе	0,00	0,00	571,00	-
722131	Градске административне таксе	1.150.000,00	1.150.000,00	1.199.294,83	104,3

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6
7223	Комуналне накнаде и таксе	7.337.000,00	7.337.000,00	6.980.067,67	95,1
722311	Комуналне таксе за држање животиња	0,00	0,00	40,00	-
722312	Комуналне таксе на фирму	450.000,00	450.000,00	444.483,52	98,8
722313	Комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикљ. возила	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
722314	Комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама или испред посл. простора у пословне сврхе	600.000,00	600.000,00	572.534,45	95,4
722315	Комуналне таксе за држање средстава за игру	200,00	200,00	190,00	95,0
722316	Комуналне таксе за привређивање музичког програма у угоститељским објектима	2.000,00	2.000,00	1.787,92	89,4
722317	Комуналне таксе за коришћење витрина за излагање робе ван пословне просторије	800,00	800,00	755,84	94,5
722318	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	1.700.000,00	1.700.000,00	1.500.415,84	88,3
722319	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	4.100.000,00	4.100.000,00	3.955.267,00	96,5
722321	Боравишна такса	270.000,00	270.000,00	292.039,40	108,2
722391	Комунална такса за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или друге облике привременог коришћења	0,00	0,00	50,00	-
722396	Комуналне таксе на остале предмете таксирања	212.000,00	212.000,00	212.503,70	100,2
7224	Накнаде по разним основама	24.812.000,00	24.812.000,00	21.652.548,25	87,3
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	10.150.000,00	10.150.000,00	9.744.780,26	96,0
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финан. опремања градског грађевинског земљишта	5.000.000,00	5.000.000,00	2.393.757,31	47,9
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта-вјерски објекти	50.000,00	50.000,00	0,00	0,0
722412	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	115.000,00	115.000,00	100.854,84	87,7
722421	Накнада за коришћење путева	190.000,00	190.000,00	170.542,75	89,8
722424	Накнада за коришћење минералних сировина	115.000,00	115.000,00	112.645,14	98,0
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	275.000,00	275.000,00	315.287,75	114,7
722432	Накнада за посјечено дрво које се користи, односно ставља у промет за сопствене потребе грађана	500,00	500,00	293,35	58,7
722435	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	300.000,00	300.000,00	306.754,67	102,3
722440	Накнаде за воде	1.088.000,00	1.088.000,00	1.024.813,43	94,2
722457	Накнаде за употребу вјештачког ђубрива и хемикалија за заштиту биља	500,00	500,00	150,39	30,1
722461	Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса	5.050.000,00	5.050.000,00	5.078.015,47	100,6
722463	Накнада за извађени материјал из водотока	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
722464	Накнада за воде за узгој рибе	1.000,00	1.000,00	1.302,36	130,2
722465	Накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране	7.000,00	7.000,00	5.780,23	82,6
722467	Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара	1.950.000,00	1.950.000,00	1.962.834,25	100,7
722469	Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површин. водама	2.000,00	2.000,00	2.125,46	106,3
722491	Концесионе накнада за коришћење природних и других добара од општег интереса	17.000,00	17.000,00	16.216,08	95,4
722492	Концесиона накнада за коришћење електроенергетских објеката	500.000,00	500.000,00	416.394,51	83,3
7225	Приходи од пружања јавних услуга	4.770.800,00	4.770.800,00	4.457.810,82	93,4
722521	Приходи општинских органа управе	120.800,00	120.800,00	91.538,13	75,8
	Стручна служба Скупштине Града	500,00	500,00	600,00	120,0
	Одјељење за финансије	38.500,00	38.500,00	35.800,00	93,0
	Одјељење за привреду и локални економски развој	1.000,00	1.000,00	450,00	45,0
	Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију	80.800,00	80.800,00	54.688,13	67,7
722591	Властити приходи буџетских корисника Града	4.650.000,00	4.650.000,00	4.366.272,69	93,9
	ЈУ Центар за социјални рад	380.000,00	380.000,00	384.086,10	101,1
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	3.900.000,00	3.900.000,00	3.628.716,71	93,0
	ЈУ Бански двор - Културни центар	17.000,00	17.000,00	16.175,42	95,1
	ЈУ СЦ "Борик"	32.000,00	32.000,00	43.195,76	135,0
	ЈУ Гимназија	40.000,00	40.000,00	35.089,00	87,7
	ЈУ Грађевинска школа	18.000,00	18.000,00	17.419,00	96,8
	ЈУ Економска школа	39.000,00	39.000,00	37.366,70	95,8
	ЈУ Електротехничка школа "Никола Тесла"	38.000,00	38.000,00	36.041,70	94,8
	ЈУ Медицинска школа	37.000,00	37.000,00	30.925,00	83,6
	ЈУ Пољопривредна школа	14.000,00	14.000,00	12.551,00	89,7
	ЈУ Техничка школа	58.200,00	58.200,00	53.733,00	92,3
	ЈУ Технолошка школа	29.000,00	29.000,00	27.591,50	95,1
	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	15.000,00	15.000,00	15.280,00	101,9
	ЈУ Политехничка школа	17.000,00	17.000,00	13.491,80	79,4
	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	3.800,00	3.800,00	3.545,00	93,3
	ЈУ Центар "Заштити ме"	12.000,00	12.000,00	11.065,00	92,2
723	Новчане казне	900.000,00	900.000,00	918.668,39	102,1
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Града као и одузета имовинска корист у том поступку	900.000,00	900.000,00	918.668,39	102,1
728	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	480.000,00	480.000,00	473.599,20	98,7
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти (приходи од закупа и др.)	400.000,00	400.000,00	381.769,12	95,4
728200	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција унутар исте јединице власти (приходи од закупа и др.)	80.000,00	80.000,00	91.830,08	114,8

Економ. Фун. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
729		Остали непорески приходи	2.645.000,00	2.645.000,00	2.436.805,34	92,1
729124		Остали општински непорески приходи	2.645.000,00	2.645.000,00	2.436.805,34	92,1
73		Грантови	3.694.000,00	3.694.000,00	2.517.238,37	68,1
731		Грантови	3.694.000,00	3.694.000,00	2.517.238,37	68,1
731100		Текући грантови из иностранства - грант EBRD - студија за унапређење финансијског и оперативног положаја Водовода ад	98.000,00	98.000,00	38.529,46	39,3
731100		Текући грантови из иностранства - Rediscover	68.000,00	68.000,00	0,00	0,0
731100		Текући и капитални грантови из иностранства-Fortitude	193.000,00	193.000,00	169.429,38	87,8
731100		Текући и капитални грантови из иностранства-Tangram	92.000,00	92.000,00	109.651,12	119,2
731100		Текући и капитални грантови из иностранства - Interreg	165.000,00	165.000,00	565.228,05	342,6
731100		Текући и капитални грантови из иностранства - Adriop	0,00	0,00	16.071,56	-
731100		Текући и капитални грантови из иностранства (преноси са фонда 03 -пројекат ILO)	0,00	0,00	33.729,01	-
731100		Капитални грантови из иностранства - грант EBRD-пројекат "Вода"	2.960.000,00	2.960.000,00	1.468.130,92	49,6
731200		Текући грантови из земље (пренос са фонда 03 , остале донације)	3.000,00	3.000,00	3.267,24	108,9
731200		Капитални грантови из земље - санација фасада ЗЕВ	115.000,00	115.000,00	113.201,63	98,4
78		Трансфери између или унутар јединица власти	10.524.100,00	10.524.100,00	11.273.668,14	107,1
787		Трансфери између различитих јединица власти	10.524.100,00	10.524.100,00	11.263.379,22	107,0
787100		Трансфери од државе - за потребе бирачког процеса (ЦИК БиХ)	386.000,00	386.000,00	374.379,71	97,0
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте и активности у области здравствене и социјалне заштите	7.257.000,00	7.257.000,00	7.288.307,86	100,4
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте и активности у области саобраћаја	15.000,00	15.000,00	0,00	0,0
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте у области саобраћаја (ПЈИ РС за 2022. г.)	0,00	0,00	800.000,00	-
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте у области културе (ПЈИ РС за 2022. г.)	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,0
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте у области образовања (ПЈИ РС 2022. г.)	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,0
787200		Трансфери од ентитета-по записницима ПУ РС	50.000,00	50.000,00	6.228,66	12,5
787200		Трансфер од ентитета	100,00	100,00	435,49	435,5
787200		Трансфер од ентитета (пренос са фонда 03)	0,00	0,00	11,00	-
787300		Трансфери од јединица локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	20.000,00	20.000,00	13.300,70	66,5
787400		Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања-по записн. ПУ РС	16.000,00	16.000,00	715,80	4,5
788		Трансфери унутар исте јединица власти	0,00	0,00	10.288,92	-
788100		Трансфери унутар исте јединице власти (преноси са фонда 03 и 05)	0,00	0,00	10.288,92	-
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ			2.459.000,00	2.459.000,00	1.907.095,94	77,6
81		Примици за нефинансијску имовину	2.459.000,00	2.459.000,00	1.907.095,94	77,6
813		Примици за непроизведену сталну имовину	2.300.000,00	2.300.000,00	1.812.068,26	78,8
813100	0660	Примици за земљиште	2.300.000,00	2.300.000,00	1.812.068,26	78,8
814		Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	159.000,00	159.000,00	95.027,68	59,8
814100	0660	Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји	159.000,00	159.000,00	95.027,68	59,8
УКУПНО БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ - ФОНД 01:			170.438.600,00	170.438.600,00	162.184.835,38	95,2

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. Г.-БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ-ФОНД 01

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ			131.787.739,00	131.787.739,00	128.361.137,17	97,4
41		Текући расходи	130.017.089,00	130.407.089,00	127.147.868,39	97,5
411		Расходи за лична примања	44.965.550,00	44.894.550,00	44.546.703,18	99,2
411100		Расходи за бруто плате	35.183.500,00	35.132.500,00	35.029.855,45	99,7
411200		Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	7.794.150,00	7.794.150,00	7.665.993,11	98,4
411300		Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	1.503.000,00	1.483.000,00	1.417.923,03	95,6
411400		Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	484.900,00	484.900,00	432.931,59	89,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	29.986.975,00	30.136.975,00	28.731.501,20	95,3
412100		Расходи по основу закупа	721.300,00	721.300,00	687.229,88	95,3
412200		Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	4.213.688,00	4.213.688,00	4.003.701,40	95,0
412300		Расходи за режијски материјал	731.980,00	731.980,00	675.697,94	92,3
412400		Расходи за материјал за посебне намјене	1.589.350,00	1.589.350,00	1.462.664,28	92,0
412500		Расходи за текуће одржавање	4.700.270,00	4.700.270,00	4.510.699,27	96,0
412600		Расходи по основу путовања и смјештаја	658.303,00	658.303,00	621.439,83	94,4
412700		Расходи за стручне услуге	3.410.810,00	3.410.810,00	3.031.013,00	88,9
412800		Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	9.835.500,00	9.985.500,00	9.879.915,87	98,9
412900		Остали неklasификовани расходи	4.125.774,00	4.125.774,00	3.859.139,73	93,5

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.147.010,00	3.147.010,00	3.115.069,08	99,0
413100	Расходи по основу хартија од вриједности	587.650,00	587.650,00	587.643,49	100,0
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	1.475.000,00	1.475.000,00	1.471.569,43	99,8
413400	Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства	925.000,00	925.000,00	917.926,60	99,2
413700	Трошкови сервисирања примљених зајмова	50.000,00	50.000,00	42.863,04	85,7
413900	Расходи по основу затезних камата	109.360,00	109.360,00	95.066,52	86,9
414	Субвенције	8.264.383,00	8.264.383,00	7.445.688,11	90,1
414100	Субвенције	8.264.383,00	8.264.383,00	7.445.688,11	90,1
415	Грантови	18.580.700,00	18.891.700,00	18.518.054,60	98,0
415100	Грантови у иностранство	229.300,00	229.300,00	227.618,54	99,3
415200	Грантови у земљи	18.351.400,00	18.662.400,00	18.290.436,06	98,0
416	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике и Града	23.395.154,00	23.395.154,00	23.168.241,45	99,0
416100	Дознаке грађанима које се испл. из буџета Републике и Града	19.318.654,00	19.318.654,00	19.134.929,72	99,0
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града	4.076.500,00	4.076.500,00	4.033.311,73	98,9
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	387.817,00	387.817,00	368.977,71	95,1
418100	Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти	152.000,00	152.000,00	150.560,70	99,1
418200	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	107.800,00	107.800,00	97.575,00	90,5
418400	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	128.017,00	128.017,00	120.842,01	94,4
419	Расходи по судским рјешењима	1.289.500,00	1.289.500,00	1.253.633,06	97,2
419100	Расходи по судским рјешењима	1.289.500,00	1.289.500,00	1.253.633,06	97,2
48	Трансфери између и унутар јединица власти	1.370.650,00	1.380.650,00	1.213.268,78	87,9
487	Трансфери између различитих јединица власти	1.243.850,00	1.243.850,00	1.081.487,10	86,9
487200	Трансфери ентитету	686.800,00	686.800,00	646.914,88	94,2
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	18.000,00	18.000,00	17.228,89	95,7
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	539.050,00	539.050,00	417.343,33	77,4
488	Трансфери унутар исте јединице власти	126.800,00	136.800,00	131.781,68	96,3
488100	Трансфери унутар исте јединице власти	126.800,00	136.800,00	131.781,68	96,3
*****	БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:	400.000,00	0,00	0,00	-
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		48.771.850,00	48.771.850,00	36.093.437,59	74,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	48.771.850,00	48.771.850,00	36.093.437,59	74,0
511	Издаци за произведену сталну имовину	42.418.822,00	42.418.822,00	30.073.346,45	70,9
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	24.590.597,00	24.590.597,00	17.772.387,57	72,3
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	11.593.002,00	11.593.002,00	8.530.574,31	73,6
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	4.469.610,00	4.469.610,00	2.239.444,54	50,1
511400	Издаци за инвестиционо одржавање имовине	4.000,00	4.000,00	3.357,36	83,9
511500	Издаци за биолошку имовину	86.640,00	86.640,00	82.182,22	94,9
511600	Издаци за инвестициону имовину	376.100,00	376.100,00	376.100,00	100,0
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	1.298.873,00	1.298.873,00	1.069.300,45	82,3
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	4.855.668,00	4.855.668,00	4.727.585,86	97,4
513100	Издаци за прибављање земљишта	4.855.668,00	4.855.668,00	4.727.585,86	97,4
516	Издаци за залихе матер., робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	1.347.360,00	1.347.360,00	1.143.117,79	84,8
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	1.347.360,00	1.347.360,00	1.143.117,79	84,8
518	Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	150.000,00	150.000,00	149.387,49	99,6
518100	Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	150.000,00	150.000,00	149.387,49	99,6
УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ:		180.559.589,00	180.559.589,00	164.454.574,76	91,1

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6
БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2022. Г. - ФИНАНСИРАЊЕ - ФОНД 01					
	ФИНАНСИРАЊЕ	10.120.989,00	10.120.989,00	4.167.448,46	41,2
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	-540.000,00	-540.000,00	-543.949,20	100,7
91	<i>Примици од финансијске имовине</i>	<i>160.000,00</i>	<i>160.000,00</i>	<i>156.050,80</i>	<i>97,5</i>
911	Примици од финансијске имовине	6.000,00	6.000,00	1.750,55	29,2
911471	Примици од наплате зајмова датих физичким лицима и домаћинствима (Центар за развој пољопривреде и села)	5.000,00	5.000,00	1.750,55	35,0
911481	Примици од наплате стамбених зајмова датих радницима (ГУБЛ)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
918	Примици од финансијске имовине из трансакција између или унутар јединица власти	154.000,00	154.000,00	154.300,25	100,2
918100	Примици од обвезница	154.000,00	154.000,00	154.300,25	100,2
61	<i>Издаци за финансијску имовину</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>100,0</i>
611	Издаци за финансијску имовину	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
611400	Издаци за дате зајмове	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	-4.546.500,00	-4.546.500,00	-8.967.492,06	197,2
92	<i>Примици од задуживања</i>	<i>8.700.000,00</i>	<i>8.700.000,00</i>	<i>4.265.924,08</i>	<i>49,0</i>
921	Примици од задуживања	8.700.000,00	8.700.000,00	4.265.924,08	49,0
921200	Примици од узетих зајмова - Изградња водоводне и канализационе мреже - <i>кредит EBRD (Вода 1 и 2)</i>	8.700.000,00	8.700.000,00	4.265.924,08	49,0
62	<i>Издаци за отплату дугова</i>	<i>13.246.500,00</i>	<i>13.246.500,00</i>	<i>13.233.416,14</i>	<i>99,9</i>
621	Издаци за отплату дугова	11.171.500,00	11.171.500,00	11.163.912,21	99,9
621100	Издаци за отплату главнице на хартије од вриједн. (изузев акција)	2.015.500,00	2.015.500,00	2.015.390,99	100,0
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	6.395.000,00	6.395.000,00	6.387.942,29	99,9
621400	Издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	2.761.000,00	2.761.000,00	2.760.578,93	100,0
628	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	2.075.000,00	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	2.075.000,00	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-11.377.951,00	-11.377.951,00	-5.686.143,23	50,0
93	<i>Остали примисици</i>	<i>6.437.960,00</i>	<i>6.437.960,00</i>	<i>6.487.921,55</i>	<i>100,8</i>
931	Остали примисици	5.254.960,00	5.254.960,00	5.426.762,73	103,3
931100	<i>Примици по основу пореза на додату вриједност</i>	<i>1.610.300,00</i>	<i>1.610.300,00</i>	<i>1.823.814,03</i>	<i>113,3</i>
	Одјелење за финансије	961.000,00	961.000,00	955.325,22	99,4
	Одјелење за комуналне послове	506.000,00	506.000,00	768.169,18	151,8
	Одјелење за саобраћај и путеве	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
	ЈУ Бански двор - Културни центар	28.000,00	28.000,00	22.297,64	79,6
	Градска развојна агенција	8.300,00	8.300,00	0,00	0,0
	Центар за развој пољопривреде и села	30.000,00	30.000,00	4.136,00	13,8
	ЈУ СЦ "Борик"	70.000,00	70.000,00	72.790,38	104,0
	ЈУ Пољопривредна школа	500,00	500,00	0,00	0,0
	ЈУ Техничка школа	1.500,00	1.500,00	1.095,61	73,0
931200	Примици по основу депозита и кауција	1.500.000,00	1.500.000,00	2.830.891,29	188,7
931300	Примици по основу аванса	800.000,00	800.000,00	60.779,64	7,6
931300	Примици по основу аванса (<i>кредит EBRD Вода 2</i>)	800.000,00	800.000,00	672.776,19	84,1
931900	Остали примисици из иностранства - Interreg	411.000,00	411.000,00	0,00	0,0
931900	Остали примисици из иностранства - Adrion	103.000,00	103.000,00	0,00	0,0
931900	Остали примисици из земље и иностранства	30.660,00	30.660,00	38.501,58	125,6
938	Остали примисици из трансакција између или унутар једин. власти	1.183.000,00	1.183.000,00	1.061.158,82	89,7
938100	<i>Остали примисици из трансакција са другим јединицама власти (примици за родитељско одсуство и боловања и остали примисици)</i>	<i>1.168.000,00</i>	<i>1.168.000,00</i>	<i>1.045.319,27</i>	<i>89,5</i>
	Одјелење за финансије	500.000,00	500.000,00	468.535,30	93,7
	Остала буџетска потрошња	5.000,00	5.000,00	4.082,83	81,7
	ЈУ Центар за социјални рад	170.000,00	170.000,00	150.476,10	88,5
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	380.000,00	380.000,00	298.742,46	78,6
	ЈУ Бански двор-Културни центар	2.000,00	2.000,00	1.117,60	55,9
	Туристичка организација Града Бањалука	41.000,00	41.000,00	43.261,82	105,5
	Градска развојна агенција	5.000,00	5.000,00	3.354,82	67,1
	Центар за развој пољопривреде и села	28.000,00	28.000,00	35.851,94	128,0
	ЈУ СЦ "Борик"	37.000,00	37.000,00	39.896,40	107,8
938200	Остали примисици из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	15.000,00	15.000,00	15.839,55	105,6

Економ. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6
63	Остали издаци	17.815.911,00	17.815.911,00	12.174.064,78	68,3
631	Остали издаци	16.687.511,00	16.687.511,00	11.096.689,30	66,5
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	3.190.182,00	3.190.182,00	3.134.283,03	98,2
631200	Издаци по основу депозита и кауција	6.874.731,00	6.874.731,00	1.580.115,41	23,0
631300	Издаци по основу аванса	2.661.000,00	2.661.000,00	2.441.261,52	91,7
631900	Остали издаци	3.961.598,00	3.961.598,00	3.941.029,34	99,5
638	Остали издаци из трансакција између или унутар једин. власти	1.128.400,00	1.128.400,00	1.077.375,48	95,5
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања и остали издаци)	1.128.200,00	1.128.200,00	1.077.328,03	95,5
638200	Остали издаци из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	200,00	200,00	47,45	23,7
****	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	26.585.440,00	26.585.440,00	19.365.032,95	72,8
	<i>Одлука о распоједи утврђеног суфицита за 2021. годину</i>	<i>10.903.246,00</i>	<i>10.903.246,00</i>	<i>10.890.583,21</i>	<i>99,9</i>
	<i>Распоједи суфицита из 2021. године</i>	<i>10.903.246,00</i>	<i>10.903.246,00</i>	<i>10.890.583,21</i>	<i>99,9</i>
	<i>Тачка III Одлуке о распоједи неутрошених намјенских, резервисаних средстава и неуттр. суфицита из претходног периода</i>	<i>12.288.903,00</i>	<i>12.288.903,00</i>	<i>7.517.178,70</i>	<i>61,2</i>
	<i>Распоједи неутрошених средстава депозита и кауција из 2021. године</i>	<i>4.400.513,00</i>	<i>4.400.513,00</i>	<i>644.125,47</i>	<i>14,6</i>
	<i>Распоједи неутрошених намјенских прихода и донације из 2021. године:</i>				
	<i>Распоједи неутрошених донација из 2021. године</i>	<i>5.867.490,00</i>	<i>5.867.490,00</i>	<i>5.212.878,59</i>	<i>88,8</i>
	<i>Распоједи неутрошених намјенских прихода из 2021. године</i>	<i>2.020.900,00</i>	<i>2.020.900,00</i>	<i>1.660.174,64</i>	<i>82,2</i>
	<i>Тачка V Одлуке о распоједи неутрошених намјенских, резервисаних средстава и неуттр. суфицита из претходног периода</i>	<i>223.198,00</i>	<i>223.198,00</i>	<i>222.848,12</i>	<i>99,8</i>
	<i>Укинуте резервације из 2021. године</i>	<i>223.198,00</i>	<i>223.198,00</i>	<i>222.848,12</i>	<i>99,8</i>
	<i>Тачка VI Одлуке о распоједи неутрошених намјенских, резервисаних средстава и неуттр. суфицита из претходног периода</i>	<i>3.170.093,00</i>	<i>3.170.093,00</i>	<i>734.422,92</i>	<i>23,2</i>
	<i>Распоједи суфицита ранијих периода</i>	<i>73.012,00</i>	<i>73.012,00</i>	<i>71.302,28</i>	<i>97,7</i>
	<i>Распоједи неутрошених намјенских прихода из ранијих периода</i>	<i>910.543,00</i>	<i>910.543,00</i>	<i>22.292,17</i>	<i>2,4</i>
	<i>Распоједи неутрошених средстава депозита и кауција из ранијих периода</i>	<i>2.026.218,00</i>	<i>2.026.218,00</i>	<i>488.728,47</i>	<i>24,1</i>
	<i>Распоједи неутрошених средстава емисије обвезница из 2020.г.</i>	<i>160.320,00</i>	<i>160.320,00</i>	<i>152.100,00</i>	<i>94,9</i>

Економ. Фун.		ОПИС	II План за		Извршење	Инд.
код	код		2022. г.	са реалокацијама	31.12.2022. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ ПО КОРИСНИЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ - ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА - ФОНД 01

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА I: ГРАДСКА УПРАВА

Назив потрошачке јединице: СКУПШТИНА ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002110

41		Текући расходи	1.014.000,00	1.014.000,00	1.002.566,50	98,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	689.500,00	689.500,00	680.872,99	98,7
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	267,73	26,8
412900	0111	Расходи за бруто накнаде скупштинских одборника	666.000,00	666.000,00	663.216,28	99,6
412900	0111	Остали неklasификовани расходи - расходи по основу репрезентације	22.500,00	22.500,00	17.388,98	77,3
415		Грантови	322.000,00	322.000,00	319.888,72	99,3
415200	0111	Текући грантови политичким партијама	302.000,00	302.000,00	301.998,72	100,0
415200	0111	Грантови - покровитељства и спонзорства	20.000,00	20.000,00	17.890,00	89,5
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	2.500,00	2.500,00	1.804,79	72,2
418400	0111	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	2.500,00	2.500,00	1.804,79	72,2
УКУПНО СКУПШТИНА ГРАДА:			1.014.000,00	1.014.000,00	1.002.566,50	98,9

Назив потрошачке јединице: ГРАДСКА ИЗБОРНА КОМИСИЈА

Број потрошачке јединице: 2002111

41		Текући расходи	826.900,00	826.900,00	819.212,70	99,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	826.400,00	826.400,00	818.812,70	99,1
412100	0160	Расходи по основу закупа	5.600,00	5.600,00	5.590,16	99,8
412200	0160	Расходи за комуникационе услуге	2.500,00	2.500,00	1.723,56	68,9
412300	0160	Расходи за режијски материјал	15.000,00	15.000,00	14.697,40	98,0
412600	0160	Расходи по основу путовања и смјештаја	38.100,00	38.100,00	38.035,20	99,8
412700	0160	Расходи за стручне услуге	1.500,00	1.500,00	1.464,27	97,6
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима Изборне комисије	124.000,00	124.000,00	120.250,49	97,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима бирачких одбора - трансфер ЦНК БиХ	386.000,00	386.000,00	374.353,40	97,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима бирачких одбора	63.100,00	63.100,00	62.473,99	99,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде ангажованим лицима у процесу техничке припреме и провођења избора	186.400,00	186.400,00	196.320,19	105,3
412900	0160	Остали неklasификовани расходи	4.200,00	4.200,00	3.904,04	93,0
415		Грантови	500,00	500,00	400,00	80,0
415200	0160	Грантови - за потребе бирачког процеса	500,00	500,00	400,00	80,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	23.100,00	23.100,00	22.870,00	99,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	22.000,00	22.000,00	21.820,00	99,2
487200	0160	Трансфери ентитету - за потребе бирачког процеса	22.000,00	22.000,00	21.820,00	99,2
488		Трансфери унутар исте јединице власти	1.100,00	1.100,00	1.050,00	95,5
488100	0160	Трансфери унутар исте јединице власти - за потребе бирачког процеса	1.100,00	1.100,00	1.050,00	95,5
УКУПНО ИЗБОРНА КОМИСИЈА:			850.000,00	850.000,00	842.082,70	99,1
***** **** БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:			400.000,00	0,00	0,00	-

Назив потрошачке јединице: СТРУЧНА СЛУЖБА СКУПШТИНЕ ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002112

41		Текући расходи	63.000,00	63.000,00	41.607,74	66,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	63.000,00	63.000,00	41.607,74	66,0
412200	0111	Расходи за комуникационе услуге	10.000,00	10.000,00	2.847,83	28,5
412300	0111	Расходи за режијски материјал	12.000,00	12.000,00	480,00	4,0
412700	0111	Расходи за услуге информисања и медија	41.000,00	41.000,00	38.279,91	93,4
УКУПНО СТРУЧНА СЛУЖБА СГ:			63.000,00	63.000,00	41.607,74	66,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7

Назив потрошачке јединице: **ГРАДОНАЧЕЛНИК**

Број потрошачке јединице: **2002120**

41		Текући расходи	928.200,00	1.160.200,00	1.091.802,42	94,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	295.600,00	295.600,00	269.246,45	91,1
412100	0111	Расходи по основу закупа	7.100,00	7.100,00	593,40	8,4
412700	0111	Расходи за стручне услуге	150.000,00	150.000,00	146.871,40	97,9
412900	0111	Остали неklasификовани расходи-расходи по основу репрезентације	29.000,00	29.000,00	23.456,63	80,9
412900	0111	Расходи по основу чланарина - Савез општина и Градова РС и друге чланарине	37.500,00	37.500,00	36.832,32	98,2
412900	0111	Остали неklasификовани расходи	72.000,00	72.000,00	61.492,70	85,4
415		Грантови	616.200,00	848.200,00	808.745,00	95,3
415100	0111	Грантови у иностранство-покровитељства и спонзорства, остали грантови	8.200,00	8.200,00	7.500,00	91,5
415200	0111	Грантови за манифестације	18.000,00	18.000,00	17.900,00	99,4
415200	0111	Грантови-покровитељства и спонзорства, остали грантови	508.000,00	740.000,00	713.420,00	96,4
415200	0111	Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима	62.000,00	62.000,00	59.925,00	96,7
415200	0111	Грантови удружењима и појединцима - "Хумани паркинг"	20.000,00	20.000,00	10.000,00	50,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	16.400,00	16.400,00	13.810,97	84,2
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	3.300,00	3.300,00	1.416,00	42,9
418400	0111	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	13.100,00	13.100,00	12.394,97	94,6
48		Трансфери између и унутар јединица власти	54.000,00	64.000,00	43.000,00	67,19
487		Трансфери између различитих јединица власти	39.000,00	39.000,00	18.000,00	46,2
487200	0111	Трансфери ентитету	39.000,00	39.000,00	18.000,00	46,2
488		Трансфери унутар исте јединице власти	15.000,00	25.000,00	25.000,00	100,0
488100	0111	Трансфери унутар исте јединице власти	15.000,00	25.000,00	25.000,00	100,0
УКУПНО ГРАДОНАЧЕЛНИК:			982.200,00	1.224.200,00	1.134.802,42	92,7

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ**

Број потрошачке јединице: **2002124**

41		Текући расходи	277.200,00	277.200,00	250.454,61	90,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	276.300,00	276.300,00	250.309,70	90,6
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге	98.000,00	98.000,00	94.176,78	96,1
412300	0133	Расходи за режијски материјал	1.500,00	1.500,00	657,01	43,8
412400	0133	Расходи за материјал за посебне намјене	500,00	500,00	0,00	0,0
412500	0133	Расходи за текуће одржавање	9.600,00	9.600,00	9.420,01	98,1
412700	0133	Расходи за стручне услуге	134.900,00	134.900,00	114.919,66	85,2
412700	0133	Расходи за одржавање ORACLE лиценци	22.000,00	22.000,00	21.675,28	98,5
412900	0133	Остали неklasификовани расходи	9.800,00	9.800,00	9.460,96	96,5
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	900,00	900,00	144,91	16,1
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	900,00	900,00	144,91	16,1
51		Издаци за нефинансијску имовину	461.100,00	461.100,00	457.595,43	99,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	461.100,00	461.100,00	457.595,43	99,2
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме	29.988,00	29.988,00	29.895,77	99,7
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме - распоdjела суфиц. из ранијих периода	73.012,00	73.012,00	71.302,28	97,7
511700	0133	Издаци за нематеријалну произведену имовину	358.100,00	358.100,00	356.397,38	99,5
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ:			738.300,00	738.300,00	708.050,04	95,9

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ОДСЈЕК ЗА ПОСЛОВЕ ЦИВИЛНЕ ЗАШТИТЕ И ПТВСЈ						
Број потрошачке јединице: 2002125						
41		Текући расходи	712.200,00	712.200,00	597.608,57	83,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	663.300,00	663.300,00	550.531,12	83,0
412100	0320	Расходи по основу закупа	25.000,00	25.000,00	21.439,23	85,8
412200	0320	Расходи по основу утрош. енергије, комуналних, комуникационих и трансп. услуга - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	5.000,00	5.000,00	2.932,83	58,7
412300	0320	Расходи за режијски материјал - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
412400	0320	Расходи за материјал за посебне намјене - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	15.000,00	15.000,00	645,34	4,3
412500	0320	Расходи за текуће одржавање - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	322.800,00	322.800,00	282.516,29	87,5
412600	0320	Расходи по основу путовања и смјештаја	174.500,00	174.500,00	173.843,72	99,6
412700	0320	Расходи за стручне услуге	5.000,00	5.000,00	2.090,00	41,8
412700	0320	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	18.000,00	18.000,00	13.875,13	77,1
412700	0320	Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	30.000,00	30.000,00	26.761,15	89,2
412800	0320	Расходи за услуге заштите животне средине - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
412900	0320	Остали неklasификовани расходи	23.000,00	23.000,00	15.150,32	65,9
412900	0320	Остали неklasификовани расходи - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	30.000,00	30.000,00	11.277,11	37,6
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	400,00	400,00	27,25	6,8
413900	0320	Расходи по основу затезних камата	400,00	400,00	27,25	6,8
415		Грантови	47.500,00	47.500,00	47.050,20	99,1
415200	0320	Грантови појединцима за санацију штета од елементарних непогода	47.500,00	47.500,00	47.050,20	99,1
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
418200	0320	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	500,00	500,00	0,00	0,0
487200	0320	Трансфери ентитету	500,00	500,00	0,00	0,0
488		Трансфери унутар исте јединице власти	500,00	500,00	0,00	0,0
488100	0320	Трансфери унутар исте јединице власти	500,00	500,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.588.900,00	3.588.900,00	1.301.258,42	36,3
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.233.900,00	3.233.900,00	1.118.064,86	34,57
511100	0320	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	20.000,00	20.000,00	18.286,54	91,4
511100	0320	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	15.000,00	15.000,00	6.097,00	40,6
511200	0320	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	310.000,00	310.000,00	132.972,44	42,9
511200	0320	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	280.000,00	280.000,00	277.762,24	99,2
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	809.000,00	809.000,00	0,00	0,0
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	787.114,00	787.114,00	0,00	0,0
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	1.012.786,00	1.012.786,00	682.946,64	67,4
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	355.000,00	355.000,00	183.193,56	51,6
516100	0320	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	340.000,00	340.000,00	163.812,51	48,2
516100	0320	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	15.000,00	15.000,00	19.381,05	129,2
Укупно потрошња намјен. прихода из Закона о заштити од пожара:			1.911.800,00	1.911.800,00	658.585,26	34,4
Укупно потрошња намјенских прихода из Закона о заштити од пожара (неутрошено из претх. периода):			2.094.900,00	2.094.900,00	775.395,96	37,0
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ЦИВИЛНУ ЗАШТИТУ И ПТВСЈ:			4.302.100,00	4.302.100,00	1.898.866,99	44,1

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ОДСЈЕК ЗА ПРАВНА ПИТАЊА						
Број потрошачке јединице: 2002127						
41		Текући расходи	1.253.000,00	1.253.000,00	1.219.691,47	97,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	58.000,00	58.000,00	49.503,35	85,4
412700	0111	Расходи за стручне услуге	35.000,00	35.000,00	30.792,22	88,0
412700	0111	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	19.000,00	19.000,00	15.896,71	83,7
412700	0112	Финансирање послова премјера и успостављања катастра непокретности	1.000,00	1.000,00	14,00	1,4
412900	0111	Остали неklasификовани расходи	3.000,00	3.000,00	2.800,42	93,3
415		Грантови	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
415200	0111	Капитални грантови у земљи	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	18.000,00	18.000,00	17.465,00	97,0
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	18.000,00	18.000,00	17.465,00	97,0
419		Расходи по судским рјешењима	1.176.000,00	1.176.000,00	1.152.723,12	98,0
419100	0111	Расходи по судским рјешењима	1.176.000,00	1.176.000,00	1.152.723,12	98,0
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ПРАВНА ПИТАЊА:			1.253.000,00	1.253.000,00	1.219.691,47	97,3

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА РЕГИОНАЛНУ И МЕЂУНАРОДНУ САРАДЊУ, УПРАВЉАЊЕ ПРОЈЕКТИМА И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ**

Број потрошачке јединице: **2002128**

41		Текући расходи	165.750,00	145.750,00	127.346,10	87,4
411		Расходи за лична примања запослених	1.700,00	1.700,00	0,00	0,0
411200	0490	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада - Fortitude	1.700,00	1.700,00	0,00	0,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	95.050,00	95.050,00	93.846,10	98,7
412200	0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга - Fortitude	900,00	900,00	0,00	0,0
412600	0490	Расходи по основу путовања и смјештаја - Fortitude	5.300,00	5.300,00	5.122,51	96,7
412700	0490	Расходи за стручне услуге - Fortitude	78.550,00	78.550,00	78.514,00	100,0
412900	0490	Остали неklasификовани расходи - Fortitude	10.300,00	10.300,00	10.209,59	99,1
415		Грантови	69.000,00	49.000,00	33.500,00	68,4
415200	0490	Грантови у земљи-суфинансирање пројеката од интереса за Град (програми прекограничне и транснационалне сарадње - Финансијски механизам Владе РС, ЕУ, UNDP и др.)	69.000,00	49.000,00	33.500,00	68,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	236.700,00	236.700,00	188.210,90	79,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	236.700,00	236.700,00	188.210,90	79,5
511100	0490	Издаци за изградњу зграда и објеката - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2	76.000,00	76.000,00	27.693,90	36,4
511200	0490	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2	36.000,00	36.000,00	36.000,00	100,0
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме - пројекат "Јачање улоге мјесних заједница у БиХ" – фаза 2	50.800,00	50.800,00	50.800,00	100,0
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме - Fortitude	73.900,00	73.900,00	73.717,00	99,8
63		Остали издаци	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
631		Остали издаци	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
УКУПНО ОДС. ЗА РЕГИОНАЛНУ И МЕЂУНАРОДНУ САРАДЊУ, УПРАВЉАЊЕ ПРОЈЕКТИМА И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ:			403.450,00	383.450,00	315.557,00	82,3

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА УПРАВЉАЊЕ НЕПОКРЕТНОМ ИМОВИНОМ ГРАДА**

Број потрошачке јединице: **2002129**

41		Текући расходи	207.000,00	207.000,00	185.616,43	89,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	200.726,00	200.726,00	182.252,71	90,8
412200	0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	30.000,00	30.000,00	27.510,85	91,7
412500	0490	Расходи за текуће одржавање	69.900,00	69.900,00	64.275,89	92,0
412500	0490	Расходи за текуће одржавање зграда - модел социјалног становања	7.000,00	7.000,00	440,97	6,3
412700	0490	Расходи за стручне услуге	25.000,00	25.000,00	22.164,80	88,7
412700	0490	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	16.980,00	16.980,00	16.014,21	94,3
412900	0490	Остали неklasификовани расходи	51.846,00	51.846,00	51.845,99	100,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	1.620,00	1.620,00	862,62	53,2
413900	0490	Расходи по основу затезних камата	1.620,00	1.620,00	862,62	53,2
416		Дознаке појединцима	3.154,00	3.154,00	1.158,60	36,7
416100	1060	Дознаке појединцима за закупнине по моделу непрофитних социјалних становања	3.154,00	3.154,00	1.158,60	36,7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.000,00	1.000,00	991,50	99,2
418200	0490	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	1.000,00	1.000,00	991,50	99,2
419		Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	351,00	70,2
419100	0490	Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	351,00	70,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	98.200,00	98.200,00	97.235,76	99,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	98.200,00	98.200,00	97.235,76	99,0
511200	0490	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда - модел социјалног становања	8.000,00	8.000,00	7.710,30	96,4
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме	7.100,00	7.100,00	7.008,30	98,7
511600	0490	Издаци за инвестициону имовину	76.100,00	76.100,00	76.100,00	100,0
511700	0490	Издаци за нематеријалну произведену имовину	7.000,00	7.000,00	6.417,16	91,7
63		Остали издаци	18.300,00	18.300,00	10.973,65	60,0
631		Остали издаци	18.300,00	18.300,00	10.973,65	60,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	11.800,00	11.800,00	10.096,69	85,6
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	6.500,00	6.500,00	876,96	13,5
УК. ОДСЛЕК ЗА УПРАВЉАЊЕ НЕПОКРЕТНОМ ИМОВИНОМ ГРАДА:			323.500,00	323.500,00	293.825,84	90,8

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ**

Број потрошачке јединице: **2002130**

41		Текући расходи	406.500,00	406.500,00	396.468,51	97,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	366.000,00	366.000,00	358.020,93	97,8
412100	0133	Расходи по основу закупа простора за потребе МЗ	20.000,00	20.000,00	16.635,67	83,2
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге (поштанске услуге)	265.000,00	265.000,00	262.335,30	99,0
412300	0133	Расходи за режијски материјал	80.000,00	80.000,00	79.049,96	98,8
412700	0111	Расходи за стручне услуге	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	1.500,00	1.500,00	539,58	36,0
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.500,00	1.500,00	539,58	36,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	39.000,00	39.000,00	37.908,00	97,2
418200	0133	Расходи из трансакција размјене између јединица власти-закуп Музеја савремене уметности РС	39.000,00	39.000,00	37.908,00	97,2
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ:			406.500,00	406.500,00	396.468,51	97,5

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002140**

41		Текући расходи	27.080.300,00	27.009.300,00	26.897.522,71	99,6
411		Расходи за лична примања запослених	25.760.300,00	25.689.300,00	25.609.662,89	99,7
411100	0111	Расходи за бруто плате запослених	20.250.000,00	20.199.000,00	20.191.434,92	100,0
411200	0111	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.159.000,00	4.159.000,00	4.134.281,79	99,4
411300	0111	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	1.050.000,00	1.030.000,00	1.008.383,06	97,9
411400	0111	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	301.300,00	301.300,00	275.563,12	91,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.173.000,00	1.173.000,00	1.142.458,04	97,4
412100	0112	Расходи по основу закупа	100,00	100,00	0,00	0,0
412200	0112	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	244.000,00	244.000,00	242.945,70	99,6
412300	0112	Расходи за режијски материјал	7.400,00	7.400,00	6.312,62	85,3
412600	0112	Расходи по основу путовања и смјештаја	26.000,00	26.000,00	25.993,46	100,0
412700	0112	Расходи за стручне услуге	59.000,00	59.000,00	66.518,71	112,7
412700	0112	Расходи за стручне услуге - услуге на пословима комуналне накнаде	458.000,00	458.000,00	450.450,00	98,4
412900	0131	Расходи за стручно усавршавање запослених	35.000,00	35.000,00	32.191,01	92,0
412900	0112	Бруто накнаде за рад ван радног односа	292.000,00	292.000,00	269.536,59	92,3
412900	0112	Расходи по основу репрезентације	4.500,00	4.500,00	3.739,79	83,1
412900	0112	Расходи по основу пореза, доприноса и непореских накнада на терет послодавца	44.000,00	44.000,00	44.466,09	101,1
412900	0112	Остали неklasификовани расходи	3.000,00	3.000,00	304,07	10,1

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	87.000,00	87.000,00	85.401,78	98,2
413900	0112	Расходи по основу затезних камата	87.000,00	87.000,00	85.401,78	98,2
415		Грантови	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,0
415200	0112	Текући грант синдикалној организацији ГУБЛ	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	33.500,00	33.500,00	32.989,91	98,5
487		Трансфери између различитих јединица власти	33.500,00	33.500,00	32.989,91	98,5
487400	0112	Трансфер Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	33.500,00	33.500,00	32.989,91	98,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
511300	0112	Издаци за набавку постројења и опреме	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
63		Остали издаци	2.039.000,00	2.039.000,00	2.015.568,83	98,9
631		Остали издаци	1.569.000,00	1.569.000,00	1.548.694,79	98,7
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.429.000,00	1.429.000,00	1.422.137,70	99,5
631900		Остали издаци	140.000,00	140.000,00	126.557,09	90,4
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	470.000,00	470.000,00	466.874,04	99,3
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају и остали издаци)	470.000,00	470.000,00	466.874,04	99,3
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ:			29.153.800,00	29.082.800,00	28.946.081,45	99,5

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ**

Број потрошачке јединице: **2002152**

41		Текући расходи	8.134.000,00	8.225.000,00	8.185.047,60	99,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	461.500,00	461.500,00	448.299,99	97,1
412100	0490	Расходи по основу закупа	2.300,00	2.300,00	2.194,35	95,4
412200	0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	14.400,00	14.400,00	13.095,66	90,9
412500	0490	Расходи за текуће одржавање	12.800,00	12.800,00	10.285,74	80,4
412700	0490	Расходи за стручне услуге	40.000,00	40.000,00	39.956,62	99,9
412700	0473	Расходи за стручне услуге у области туризма	12.500,00	12.500,00	11.807,61	94,5
412700	0560	Систем противградне заштите	51.000,00	51.000,00	51.000,00	100,0
412900	0490	Остали неklasификовани расходи у области привреде, економског развоја и туризма и др.	328.500,00	328.500,00	319.960,01	97,4
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	500,00	500,00	26,30	5,3
413900	0490	Расходи по основу затезних камата	500,00	500,00	26,30	5,3
414		Субвенције	3.419.400,00	3.419.400,00	3.404.258,54	99,56
414100	0412	Субвенција камате пословним субјектима	9.000,00	9.000,00	7.199,29	80,0
414100	0412	Субвенције за покретање самосталне предузетничке дјелатности	265.200,00	265.200,00	251.996,48	95,0
414100	0412	Субвенције за покретање самосталне предузетничке дјелатности - намјенска сред. по Закону о концесијама	400.000,00	400.000,00	399.960,00	100,0
414100	0412	Субвенције за повећање продуктивности и подршку извозу	277.421,00	277.421,00	277.405,00	100,0
414100	0412	Субвенције за повећање продуктивности и подршку извозу - неутрошени намјенски приходи из 2021. г.	222.779,00	222.779,00	222.750,00	100,0
414100	0412	Субвенција за очување старих и умјетничких заната и и домаће радиности	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
414100	0412	Субвенције угоститељима због отежаног пословања (реконструкција Ул. Бана Милосављевића)	147.000,00	147.000,00	146.947,77	100,0
414100	0412	Субвенције за развој рецептивног туризма	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
414100	0412	Субвенције "Еко Топлане Бањалука" доо Бањалука	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100,0
414100	0412	Субвенције - Фонд за развој пословања маргинализованих група жена	68.000,00	68.000,00	68.000,00	100,0
415		Текући грантови	4.252.100,00	4.343.100,00	4.331.962,77	99,7
415100	0490	Текући грантови у иностранство	2.100,00	2.100,00	1.988,32	94,7
415200	0490	Текући грантови за привредне манифестације и остали грантови	24.000,00	24.000,00	20.874,45	87,0
415200	0473	Текући грант-календар туристичких манифестација	161.000,00	161.000,00	161.000,00	100,0
415200	0490	Финансирање фондације "Иновациони центар"	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
415200	0490	Текући грант Мјешовитом холдингу "Електропривреда РС" - Дирекција за тржишно снабдијевање електричном енергијом -подршка пензионерима за плаћање електричне енергије на територији Града Бања Лука	4.050.000,00	0,00	0,00	-
415200	0490	Текући грант пензионерима	0,00	4.141.000,00	4.133.100,00	99,8
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	500,00	500,00	500,00	100,0
418400	0490	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	500,00	500,00	500,00	100,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
48		Трансфери између и унутар јединица власти	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
488		Трансфери унутар исте јединице власти	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
488100	0412	Трансфери унутар исте јединице власти-посебан програм за набавку опреме путем јавног позива - за средње школе за потребе обуке за нова радна занимања	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	118.600,00	118.600,00	45.685,77	38,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	118.600,00	118.600,00	45.685,77	38,5
511700	0490	Издаци за нематеријалну произведену имовину	4.000,00	4.000,00	606,30	15,2
511700	0630	Издаци за нематеријалну произведену имовину - израда студије унапређења финансијског и оперативног положаја Водовода а.д. (<i>грант EBRD</i>)	98.000,00	98.000,00	38.529,46	39,3
511700	0630	Издаци за нематеријалну произведену имовину - израда студије унапређења финансијског и оперативног положаја Водовода а.д.	16.600,00	16.600,00	6.550,01	39,5
61		Издаци за финансијску имовину	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
611		Издаци за финансијску имовину	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
611400		Издаци за дате зајмове	700.000,00	700.000,00	700.000,00	100,0
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ЛЕР:			9.052.600,00	9.143.600,00	9.030.733,37	98,8

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ**

Број потрошачке јединице: **2002160**

41		Текући расходи	207.000,00	207.000,00	201.038,99	97,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	147.000,00	147.000,00	144.220,30	98,1
412700	0620	Расходи за стручне услуге - услуге објаве огласа у дневним новинама и остали расходи	50.000,00	50.000,00	49.955,94	99,9
412900	0620	Остали неklasификовани расходи	14.000,00	14.000,00	12.580,67	89,9
412900	0620	Остали неklasификовани расходи - конкурсне комисије за израду архитектонско-урбанистичких рјешења	83.000,00	83.000,00	81.683,69	98,4
416		Дознаке појединцима	60.000,00	60.000,00	56.818,69	94,7
416100	1060	Дознаке појединцима за трошкове легализације изграђених објеката	60.000,00	60.000,00	56.818,69	94,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	332.000,00	332.000,00	184.938,39	55,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	332.000,00	332.000,00	184.938,39	55,7
511700	0620	Израда Урбанистичког плана Града	142.000,00	142.000,00	0,00	0,0
511700	0620	Израда спроведених планова, конкурси за израду идејних рјешења и остала документација	65.141,00	65.141,00	65.298,62	100,2
511700	0620	Израда спроведених планова, конкурси за израду идејних рјешења и остала документација - <i>укинуте резервације из 2021. године</i>	67.859,00	67.859,00	67.509,12	99,5
511700	0620	Издаци за нематер. произведену имовину-идејно рјешење за Централно спомен обиљежје погинулим борцима Одбрамбено отаџбинског рата Републике Српске	57.000,00	57.000,00	52.130,65	91,5
УКУПНО ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ:			539.000,00	539.000,00	385.977,38	71,6

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА БОРАЧКО-ИНВАЛИДСКУ ЗАШТИТУ**

Број потрошачке јединице: **2002180**

41		Текући расходи	1.851.400,00	1.851.400,00	1.813.412,69	97,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	12.000,00	12.000,00	10.355,22	86,3
412400	1060	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.970,00	99,0
412500	1060	Расходи за текуће одржавање споменика и спомен обиљежја	5.000,00	5.000,00	4.866,73	97,3
412700	1090	Расходи за стручне услуге	4.000,00	4.000,00	2.518,49	63,0
415		Грантови	958.400,00	958.400,00	952.547,17	99,4
415200	1090	Текући грантови за рад борацких организација Града	265.000,00	265.000,00	288.488,90	108,9
415200	1090	Текући и капитални грантови за пројекте и програме борацких и других организација	232.400,00	232.400,00	223.258,27	96,1
415200	1090	Текући грантови појединцима - једнократна новчана помоћ дјеци погинулих бораца ВРС	351.000,00	351.000,00	351.000,00	100,0
415200	1090	Капитални грант за изградњу споменика и спомен обиљежја у мјесним заједницама на подручју Града	110.000,00	110.000,00	89.800,00	81,6
416		Дознаке појединцима	881.000,00	881.000,00	850.510,30	96,5
416100	1012	Средства за лијечење и рехабилитацију	475.000,00	475.000,00	472.550,00	99,5
416100	1060	Средства за стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца и ратних војних инвалида - бесповратна новчана средства	400.000,00	400.000,00	373.720,00	93,4
416100	1060	Средства за стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца и ратних војних инвалида - накнада за трошкове уређења ГТЗ и ренте	6.000,00	6.000,00	4.240,30	70,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	21.600,00	21.600,00	20.761,03	96,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	21.600,00	21.600,00	20.761,03	96,1
511100	1060	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	21.600,00	21.600,00	20.761,03	96,1
УКУПНО БОРАЧКО-ИНВАЛИДСКА ЗАШТИТА:			1.873.000,00	1.873.000,00	1.834.173,72	97,9

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА						
Број потрошачке јединице: 2002190						
41		Текући расходи	3.248.769,00	3.248.769,00	3.209.096,95	98,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	54.119,00	54.119,00	38.431,39	71,0
412700	0170	Расходи за стручне услуге-услуге емитовања обвезница и др. расходи	19.050,00	19.050,00	18.216,61	95,6
412900	0112	Остали неklasификовани расходи (расходи по основу обавеза по записницима ПУ РС и други расходи)	35.069,00	35.069,00	20.214,78	57,6
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.042.650,00	3.042.650,00	3.020.104,86	99,3
413100	0170	Расходи по основу камата на хартије од вриједности	587.650,00	587.650,00	587.643,49	100,0
413300	0170	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	1.057.254,00	1.057.254,00	1.053.823,43	99,7
413300	0170	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи - <i>расподјела суфицита из 2021. године</i>	417.746,00	417.746,00	417.746,00	100,0
413400	0170	Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства	925.000,00	925.000,00	917.926,60	99,2
413700	0170	Трошкови сервисирања примљених зајмова	50.000,00	50.000,00	42.863,04	85,7
413900	0170	Расходи по основу затезних камата	5.000,00	5.000,00	102,30	2,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	152.000,00	152.000,00	150.560,70	99,1
418100	0170	Расходи финансирања и други фин. трошкови између јединица власти (ино кредити)	152.000,00	152.000,00	150.560,70	99,1
48		Трансфери између и унутар јединица власти	76.550,00	76.550,00	60.369,73	78,9
487		Трансфери између различитих јединица власти	75.550,00	75.550,00	60.038,05	79,5
487200	0112	Трансфери ентитету - по записницима ПУ РС	35.000,00	35.000,00	24.056,58	68,7
487300	0112	Трансфери јединицама локалне самоуправе - по записницима ПУ РС	15.000,00	15.000,00	14.228,89	94,9
487400	0112	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - по записницима ПУ РС	25.550,00	25.550,00	21.752,58	85,1
488		Трансфери унутар исте јединице власти	1.000,00	1.000,00	331,68	33,2
488100	0112	Трансфери унутар исте јединице власти	1.000,00	1.000,00	331,68	33,2
62		Издаци за отплату дугова	13.246.500,00	13.246.500,00	13.233.416,14	99,9
621		Издаци за отплату дугова	11.171.500,00	11.171.500,00	11.163.912,21	99,9
621100		Издаци за отплату главнице на хартије од вриједности (изузев акција) - <i>расподјела суфицита из 2021. године</i>	2.015.500,00	2.015.500,00	2.015.390,99	100,0
621300		Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи- <i>расподјела суфицита из 2021. године</i>	6.395.000,00	6.395.000,00	6.387.942,29	99,9
621400		Издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	2.761.000,00	2.761.000,00	2.760.578,93	100,0
628		Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	2.075.000,00	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
628100		Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино кредити) - <i>расподјела суфицита из 2021. године</i>	2.075.000,00	2.075.000,00	2.069.503,93	99,7
63		Остали издаци	10.816.731,00	10.816.731,00	5.324.890,73	49,2
631		Остали издаци	10.779.731,00	10.779.731,00	5.321.416,58	49,37
631200		Издаци по основу депозита и кауција	448.000,00	448.000,00	447.261,47	99,8
631200		Издаци по основу депозита и кауција - <i>неуtroшена средства из ранијих периода</i>	2.026.218,00	2.026.218,00	488.728,47	24,1
631200		Издаци по основу депозита и кауција - <i>неуtroшена средства из 2021. године</i>	4.400.513,00	4.400.513,00	644.125,47	14,6
631300		Издаци по основу аванса	200.000,00	200.000,00	36.780,24	18,4
631900		Остали издаци у земљи - гаранције	3.705.000,00	3.705.000,00	3.704.520,93	100,0
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	37.000,00	37.000,00	3.474,15	9,4
638100		Остали издаци из трансакција са ентитетом	37.000,00	37.000,00	3.474,15	9,4
УКУПНО ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:			27.388.550,00	27.388.550,00	21.827.773,55	79,7

Економ. Фун. код код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1 2	3	4	5	6	7

Назив потрошачке јединице: **СЛУЖБА ЗА ЗАЈЕДНИЧКЕ ПОСЛОВЕ**

Број потрошачке јединице: **2002240**

41	Текући расходи		1.495.900,00	1.495.900,00	1.417.051,38	94,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		1.491.900,00	1.491.900,00	1.414.157,93	94,8
412200	0133 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга		538.000,00	538.000,00	534.695,50	99,4
412300	0133 Расходи за режијски материјал		209.000,00	209.000,00	202.171,38	96,7
412400	0133 Расходи за материјал за посебне намјене		12.300,00	12.300,00	9.149,67	74,4
412500	0133 Расходи за текуће одржавање		145.000,00	145.000,00	142.980,51	98,6
412500	0320 Расходи за текуће одржавање - намјенска средства по Закону о заштити од пожара		20.000,00	20.000,00	6.131,40	30,7
412600	0133 Расходи по основу путовања и смјештаја		230.000,00	230.000,00	229.830,41	99,9
412700	0133 Расходи за стручне услуге		90.000,00	90.000,00	71.467,16	79,4
412700	0133 Расходи за стручне услуге - услуге осигурања		70.000,00	70.000,00	62.502,10	89,3
412700	0320 Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о заштити од пожара		18.200,00	18.200,00	0,00	0,0
412900	0133 Остали неklasификовани расходи-услуге за протоколарне догађаје, таксе и накнаде за регистрацију возила, остали расходи		159.400,00	159.400,00	155.229,80	97,4
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови		4.000,00	4.000,00	2.893,45	72,3
413900	0133 Расходи по основу затезних камата		4.000,00	4.000,00	2.893,45	72,3
51	Издаци за нефинансијску имовину		167.900,00	167.900,00	165.274,22	98,4
511	Издаци за произведену сталну имовину		157.900,00	157.900,00	157.443,29	99,7
511300	0133 Издаци за набавку постројења и опреме		157.900,00	157.900,00	157.443,29	99,7
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.		10.000,00	10.000,00	7.830,93	78,3
516100	0133 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.		10.000,00	10.000,00	7.830,93	78,3
63	Остали издаци		71.000,00	71.000,00	69.792,24	98,3
631	Остали издаци		71.000,00	71.000,00	69.792,24	98,3
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност		10.000,00	10.000,00	9.393,53	93,9
631900	Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година		61.000,00	61.000,00	60.398,71	99,0
<i>Укупно потрошња намјен. прихода из Закона о заштити од пожара:</i>			<i>38.200,00</i>	<i>38.200,00</i>	<i>6.131,40</i>	<i>16,1</i>
УКУПНО СЛУЖБА ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА:			1.734.800,00	1.734.800,00	1.652.117,84	95,2

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ И КОМУНАЛНУ ПОЛИЦИЈУ**

Број потрошачке јединице: **2002250**

41	Текући расходи		735.300,00	735.300,00	610.740,19	83,1
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		696.300,00	696.300,00	578.276,24	83,0
412200	0660 Расходи по основу утрошка енергије у јавним гаражама		25.000,00	25.000,00	18.537,97	74,2
412300	0660 Расходи за режијски материјал		14.000,00	14.000,00	7.263,60	51,9
412400	0660 Расходи за материјал за посебне намјене		800,00	800,00	791,95	99,0
412500	0660 Расходи за текуће одржавање - санација клизишта и друге хитне интервенције		100.000,00	100.000,00	99.950,46	100,0
412500	0660 Расходи за текуће одр. опреме паркинг простора и гаража		62.000,00	62.000,00	55.662,81	89,8
412500	0660 Расходи за текуће одржавање "Bike sharing sistem-a"		8.000,00	8.000,00	4.174,36	52,2
412500	0451 Расходи за текуће одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације		50.000,00	50.000,00	29.929,00	59,9
412700	0760 Расходи за стручне услуге - инспекцијски послови		17.000,00	17.000,00	16.816,95	98,9
412700	0133 Ванредне интервенције инспекција		120.000,00	120.000,00	116.175,74	96,8
412700	0133 Извршење налога комуналне полиције		75.000,00	75.000,00	40.178,76	53,6
412700	0660 Расходи за стр. услуге - одрж. софтвера за плаћање паркинга СМС-ом		220.000,00	220.000,00	186.697,88	84,9
412700	0660 Расходи за стручне услуге - геодетско - катастарске услуге		1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412800	0630 Расходи по осн. утрошка воде за јавне гараже		3.500,00	3.500,00	2.096,76	59,9
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови		1.000,00	1.000,00	21,45	2,1
413900	0660 Расходи по основу затезних камата		1.000,00	1.000,00	21,45	2,1
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти		35.000,00	35.000,00	32.442,50	92,7
418200	0660 Расходи из трансакције размјене између јединица власти		35.000,00	35.000,00	32.442,50	92,7
419	Расходи по судским рјешењима		3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
419100	0133 Расходи по судским рјешењима		3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
51	Издаци за нефинансијску имовину		77.100,00	77.100,00	69.021,32	89,5
511	Издаци за произведену сталну имовину		52.000,00	52.000,00	44.008,02	84,6
511300	0451 Издаци за набавку опреме паркинг простора, гаража и паук службе и остале опреме		52.000,00	52.000,00	44.008,02	84,6
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.		25.100,00	25.100,00	25.013,30	99,7
516100	0133 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.		25.100,00	25.100,00	25.013,30	99,7

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
63		Остали издаци	35.000,00	35.000,00	33.847,63	96,71
631		Остали издаци	35.000,00	35.000,00	33.847,63	96,71
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	35.000,00	35.000,00	33.847,63	96,71
УКУПНО ОДС. ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ И КОМУНАЛНУ ПОЛИЦИЈУ:			847.400,00	847.400,00	713.609,14	84,2

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

Назив потрош. јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - УРЕЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКОГ ЗЕМЉИШТА**

Број потрошачке јединице: **2002261**

41		Текући расходи	56.120,00	56.120,00	54.054,60	96,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	56.120,00	56.120,00	54.054,60	96,3
412700	0660	Расходи за стручне услуге	23.000,00	23.000,00	21.750,92	94,6
412700	0660	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	27.120,00	27.120,00	26.662,32	98,3
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	6.000,00	6.000,00	5.641,36	94,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	16.131.380,00	16.131.380,00	14.038.874,89	87,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	12.844.380,00	12.844.380,00	10.751.874,89	83,7
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже - намјенска средства по Закону о водама	499.000,00	499.000,00	495.298,98	99,3
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже	806.000,00	806.000,00	795.048,67	98,6
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже - неутрошени намјенски приходи из 2021. г.	92.107,00	92.107,00	92.107,00	100,0
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже (кредит EBRD)	7.000.000,00	7.000.000,00	5.659.084,52	80,8
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже из средстава гранта (пројекат са EBRD)	1.795.000,00	1.795.000,00	1.164.624,14	64,9
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализаци. мреже (пројекат са EBRD)	1.020.000,00	1.020.000,00	1.020.000,00	100,0
511100	0640	Издаци за изградњу јавне расвјете-намјенска средства по Закону о концесијама	60.000,00	60.000,00	56.677,23	94,5
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађев. земљишта	1.350.000,00	1.350.000,00	1.331.194,74	98,6
511200	0640	Издаци за реконструкцију јавне расвјете - намјенска средства по Закону о концесијама	122.000,00	122.000,00	38.618,50	31,7
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину - израда урбанистичке и пројектне документације, набавка апликативног софтвера	78.602,00	78.602,00	77.550,11	98,7
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације -укинуте резервације из 2021. године	21.671,00	21.671,00	21.671,00	100,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	3.287.000,00	3.287.000,00	3.287.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - изградња инфраструктурних објеката	880.000,00	880.000,00	823.789,47	93,6
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације (по судским рјешењима)	1.507.000,00	1.507.000,00	1.445.375,53	95,9
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	900.000,00	900.000,00	1.017.835,00	113,1
63		Остали издаци	2.465.300,00	2.465.300,00	2.449.245,04	99,3
631		Остали издаци	2.465.300,00	2.465.300,00	2.449.245,04	99,3
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност (пројекат са EBRD)	900.000,00	900.000,00	873.461,07	97,1
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност - остали ПДВ издаци	400.300,00	400.300,00	315.348,93	78,8
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност-намјенска сред. по Закону о водама	0,00	0,00	50.974,68	-
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађев. земљишта	0,00	0,00	44.727,57	-
631300		Издаци за дате авансе - средства гранта (пројекат са EBRD)	1.165.000,00	1.165.000,00	1.164.732,79	100,0
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ-УГЗ:			18.652.800,00	18.652.800,00	16.542.174,53	88,7

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План	Извршење	Инд.
код	код		2022. г.	са реалокацијама	31.12.2022. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрош. јединице: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ЗАЈЕДНИЧКА КОМУНАЛНА ПОТРОШЊА						
Број потрошачке јединице: 2002262						
41		Текући расходи	10.137.000,00	10.287.000,00	10.172.121,81	98,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	10.131.000,00	10.281.000,00	10.167.336,63	98,9
412100	0660	Расходи по основу закупа	139.000,00	139.000,00	138.978,26	100,0
412200	0640	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	65.000,00	65.000,00	52.513,37	80,8
412400	0660	Расходи за материјал за посебне намјене	38.000,00	38.000,00	37.769,65	99,4
412500	0640	Расходи за текуће одржавање јавне расвјете	335.000,00	335.000,00	335.353,55	100,1
412500	0660	Хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	175.000,00	175.000,00	173.343,69	99,1
412500	0660	Расходи за текуће одржавање комуналне опреме	191.000,00	191.000,00	186.587,27	97,7
412700	0660	Расходи за стручне услуге	80.000,00	80.000,00	79.792,35	99,7
412700	0660	Расходи за стручне услуге - услуге информисања и медија	15.000,00	15.000,00	14.442,65	96,3
412700	0660	Расходи за стручне услуге-усл. израде елабората, студија и пројектне документације	67.000,00	67.000,00	64.179,18	95,8
412800	0560	Расходи за услуге заштите животне средине	41.000,00	41.000,00	40.393,08	98,5
412800	0640	Расходи по осн. утрошка ел. енергије на јавним површинама	2.350.000,00	2.350.000,00	2.299.253,21	97,8
412800	0560	Расходи за услуге одржавање јавне хигијене	3.950.000,00	4.100.000,00	4.089.837,47	99,8
412800	0510	Уређење водотока и др. вода и заштита од штетних дјеловања вода - намјенска средства по Закону о водама	600.000,00	600.000,00	599.826,61	100,0
412800	0510	Уређење водотока и др. вода и заштита од штетних дјеловања вода	100.000,00	100.000,00	99.689,85	99,7
412800	0630	Расходи по основу утрошка воде на јавним површинама и објектима	35.000,00	35.000,00	17.141,21	49,0
412800	0560	Расходи за услуге одржавање зелених површ., цвјетних тргова и градских излетишта	1.885.000,00	1.885.000,00	1.877.189,33	99,6
412800	0560	Средства за сузбијање амброзије	30.000,00	30.000,00	30.092,40	100,3
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	35.000,00	35.000,00	30.953,50	88,4
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	6.000,00	6.000,00	4.785,18	79,8
413900	0640	Расходи по основу затезних камата	6.000,00	6.000,00	4.785,18	79,8
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.055.402,00	3.055.402,00	2.992.283,49	97,9
511		Издаци за произведену стал. имовину	3.055.402,00	3.055.402,00	2.992.283,49	97,9
511100	0660	Издаци за изградњу комуналних и других објеката	380.000,00	380.000,00	379.404,06	99,8
511100	0660	Издаци за изградњу дјечијих игралишта (Паприковац, Мотике, Петрићевац и др.)	330.000,00	330.000,00	275.500,95	83,5
511100	0660	Издаци за изградњу дјечијих игралишта - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	399.400,00	399.400,00	399.297,59	100,0
511100	0660	Издаци за изградњу објекта "Видиковац" на Бањ брду	420.000,00	420.000,00	420.000,00	100,0
511100	0660	Издаци за изградњу и уређење јавног купалишта - три бање са термалном водом у Српским Топлицама	335.000,00	335.000,00	335.000,00	100,0
511100	0660	Издаци за изградњу трим стазе и шеталишта у насељу Чесма	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,0
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - <i>пројекат "Урбане тржнице"</i>	5.000,00	5.000,00	4.024,71	80,5
511200	0640	Издаци за инвестиционо одржавање јавне расвјете	50.000,00	50.000,00	49.818,59	99,6
511200	0640	Издаци за инвестиционо одржавање јавне расвјете-намјенска средства по Закону о концесијама	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,0
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката (фонтане, чесме, дјечија игралишта и др.) - <i>неутрошени намјенски приходи из 2021. године</i>	81.002,00	81.002,00	80.118,55	98,9
511300	0660	Издаци за набавку комуналне опреме (клубе, корпе, канте, контејнери и сл.)	185.000,00	185.000,00	185.000,00	100,0
511300	0660	Издаци за набавку новогодишње опреме	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,0
511500	0560	Издаци за биолошку имовину	80.000,00	80.000,00	75.542,22	94,4
511600	0660	Издаци за инвестициону имовину - <i>пројекат "Урбане тржнице"</i>	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	120.000,00	120.000,00	118.576,82	98,8
63		Остали издаци	63.598,00	63.598,00	53.139,69	83,6
631		Остали издаци	63.598,00	63.598,00	53.139,69	83,6
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	15.000,00	15.000,00	4.794,04	32,0
631900		Издаци за отплату неизмиренних обавеза из ранијих година	48.598,00	48.598,00	48.345,65	99,5
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ - ЗКП:			13.256.000,00	13.406.000,00	13.217.544,99	98,6

Економ. Фун.		ОПИС	П План за		Извршење	Инд.
код	код		2022. г.	са реалокацијама	31.12.2022. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ИНВЕСТИЦИЈЕ						
Број потрошачке јединице: 2002263						
41		Текући расходи	306.000,00	306.000,00	237.523,41	77,6
415		Текући и капитални грантови	306.000,00	306.000,00	237.523,41	77,6
415200	0660	Подршка пројектима за јачање енергетске ефикасности уз учешће ЗЕВ (фасаде, мјерење топлотне енергије и др.)	241.000,00	241.000,00	172.523,41	71,6
415200	0540	Грант за одржавање шума посебне намјене	65.000,00	65.000,00	65.000,00	100,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	5.100,00	5.100,00	5.031,00	98,6
487		Трансфери између различитих јединица власти	5.100,00	5.100,00	5.031,00	98,6
487200	0911	Трансфери ентитету - изградња и санација основних школа	5.100,00	5.100,00	5.031,00	98,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	8.695.478,00	8.695.478,00	8.008.578,27	92,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	8.536.810,00	8.536.810,00	7.874.910,27	92,2
511100	0810	Издаци за изградњу школе у Ади - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	4.303.000,00	4.303.000,00	3.731.173,59	86,7
511100	0810	Издаци за изградњу и реконструкцију спортских објеката - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	713.490,00	713.490,00	713.517,53	100,0
511100	0660	Издаци за изградњу и реконструкцију осталих објеката - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	80.000,00	80.000,00	0,00	0,0
511100	0810	Издаци за изградњу и реконструкцију спортских објеката	406.000,00	406.000,00	405.460,38	99,9
511100	0660	Издаци за изградњу амбуланте породичне медицине у МЗ Драгочај	101.000,00	101.000,00	103.099,95	102,1
511200	0820	Суфинансирање санације, адаптације и рестаурације куће Милановића (<i>Програм јавних инвестиција Владе РС за 2022. г.</i>)	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,0
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију - пројекти урбане ревитализације објеката (Дом омладине, стара чесма парк П. Кочић и др.)	15.000,00	15.000,00	13.338,00	88,9
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију објеката МЗ, друштвених домова, комуналних објеката и др. (МЗ Рекавице и др.)	70.000,00	70.000,00	71.060,64	101,5
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш - <i>неутрошена средства емисије обвезница из 2020. г.</i>	160.320,00	160.320,00	152.100,00	94,9
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш	53.000,00	53.000,00	52.596,18	99,2
511300	0911	Издаци за набавку постројења и опреме - опремање вртића	55.000,00	55.000,00	55.000,00	100,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	80.000,00	80.000,00	77.564,00	97,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	133.668,00	133.668,00	133.668,00	100,0
513100	0560	Пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма - <i>укинуте резервације из 2021. године</i>	133.668,00	133.668,00	133.668,00	100,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	25.000,00	25.000,00	0,00	0,0
516100	0911	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	25.000,00	25.000,00	0,00	0,0
63		Остали издаци	560.722,00	560.722,00	521.962,59	93,1
631		Остали издаци	560.722,00	560.722,00	521.962,59	93,1
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	10.722,00	10.722,00	0,00	0,0
631300		Издаци за дате авансе - пројекти изградње школе у Ади и спорске дворане Лауш	550.000,00	550.000,00	521.962,59	94,9
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ - ИНВЕСТИЦИЈЕ:			9.567.300,00	9.567.300,00	8.773.095,27	91,7
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ:			41.476.100,00	41.626.100,00	38.532.814,79	92,6

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

Назив потрош. јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - УРЕЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКОГ ЗЕМЉИШТА**

Број потрошачке јединице: **2002271**

41		Текући расходи	64.000,00	64.000,00	59.495,70	93,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	64.000,00	64.000,00	59.495,70	93,0
412700	0660	Расходи за стручне услуге	29.000,00	29.000,00	29.461,70	101,6
412700	0660	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	35.000,00	35.000,00	30.034,00	85,8
51		Издаци за нефинансијску имовину	10.268.000,00	10.268.000,00	3.505.148,35	34,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	8.833.000,00	8.833.000,00	2.198.230,49	24,9
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова	43.000,00	43.000,00	44.483,89	103,5
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова-Изградња моста у Доцу (<i>кредит EBRD - Boda 2</i>)	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,0
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова-Изградња моста у Доцу	1.410.000,00	1.410.000,00	0,00	0,0
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајнице у Пријечанима - наставак	130.000,00	130.000,00	0,00	0,0
511200	0451	Реконструкција моста у насељу Траписти	340.000,00	340.000,00	340.000,00	100,0
511200	0451	Реконструкција моста у Дервишима	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,0
511200	0451	Реконструкција саобраћајнице у Улици Тешана Подруговића у насељу Дебелаца	130.000,00	130.000,00	130.000,00	100,0
511200	0451	Реконструкција Улице Краља Александра I Карађорђевића у Мотикама	2.120.000,00	2.120.000,00	517.122,81	24,4
511200	0451	Реконструкција Прве куланске улице у Куљанима	1.650.000,00	1.650.000,00	656.676,14	39,8
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	110.000,00	110.000,00	109.947,65	100,0
513		Издаци за произведену сталну имовину	1.435.000,00	1.435.000,00	1.306.917,86	91,1
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-за изградњу инфраструкт. објеката - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	620.000,00	620.000,00	618.766,95	99,8
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - рјешавање имовинско-правних односа за мост у Доцу	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	315.000,00	315.000,00	188.150,91	59,7
63		Остали издаци	752.000,00	752.000,00	723.615,38	96,2
631		Остали издаци	752.000,00	752.000,00	723.615,38	96,2
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	6.000,00	6.000,00	5.829,48	97,2
631300		Издаци за дате авансе	0,00	0,00	107.608,91	-
631300		Издаци за дате авансе - реконструкција Ул. Краља А. I Карађорђевића у Мотикама	424.000,00	424.000,00	370.834,25	87,5
631300		Издаци за дате авансе - реконструкција Прве куланске улице у Куљанима	322.000,00	322.000,00	239.342,74	74,3
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ-УГЗ:			11.084.000,00	11.084.000,00	4.288.259,43	38,7

Назив потрош. јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - ЗАЈЕДНИЧКА КОМУНАЛНА ПОТРОШЊА**

Број потрошачке јединице: **2002272**

41		Текући расходи	6.437.600,00	6.437.600,00	6.304.398,29	97,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	3.763.600,00	3.763.600,00	3.700.990,95	98,3
412200	1090	Услуге јавног превоза	140.000,00	140.000,00	110.745,54	79,1
412400	0660	Расходи за материјал за посебне намјене	7.000,00	7.000,00	6.999,53	100,0
412500	0640	Расходи за текуће одржавање семафора	130.000,00	130.000,00	117.740,61	90,6
412500	0451	Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница	1.104.000,00	1.104.000,00	1.094.965,57	99,2
412500	0451	Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	111.600,00	111.600,00	111.600,00	100,0
412500	0451	Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева	720.000,00	720.000,00	720.228,97	100,0
412500	0451	Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	200.000,00	200.000,00	199.435,65	99,7
412500	0451	Расходи за текуће одржавање мостова и пропуста	100.000,00	100.000,00	97.978,97	98,0
412500	0660	Расходи за хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	100.000,00	100.000,00	99.518,86	99,5
412500	0451	Расходи за текуће одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације	80.000,00	80.000,00	74.998,48	93,7
412500	0451	Расходи за текуће одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације - <i>неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године</i>	10.000,00	10.000,00	9.273,88	92,7
412500	0451	Расходи за текуће одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације	226.000,00	226.000,00	224.697,79	99,4
412700	0660	Расходи за стручне услуге	5.000,00	5.000,00	4.182,50	83,7
412800	0640	Расходи по осн. утрошка ел. енергије за семафоре	45.000,00	45.000,00	40.562,93	90,1
412800	0451	Расходи за услуге зимске службе	780.000,00	780.000,00	783.833,02	100,5
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	4.228,65	84,6
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	1.000,00	1.000,00	80,20	8,0
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	80,20	8,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
414		Субвенције	2.673.000,00	2.673.000,00	2.603.327,14	97,4
414100	0411	Субвенције за јавни превоз	2.673.000,00	2.673.000,00	2.603.327,14	97,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.472.400,00	3.472.400,00	3.376.810,13	97,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.060.000,00	3.060.000,00	2.964.910,13	96,9
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајне сигнализације	30.000,00	30.000,00	24.620,74	82,1
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова	1.010.000,00	1.010.000,00	1.010.000,00	100,0
511200	0451	Реконструкција градских саобраћајница-наставак реконструкције пјешачке зоне - III фаза реализације	200.000,00	200.000,00	198.519,94	99,3
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева	249.600,00	249.600,00	235.166,48	94,2
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкције и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - намјенска средства по Закону о шумама	300.000,00	300.000,00	250.000,00	83,3
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	400,00	400,00	400,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова (Ул. од Змијања Рајка)	336.000,00	336.000,00	333.638,35	99,3
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова - реконструкција тротоара у Ул. Пут српских борилаца	350.000,00	350.000,00	350.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегор. путева (Буквалек-Доња Кола-Дедић локва-Суботица)	304.000,00	304.000,00	303.630,85	99,9
511300	0451	Издаци за набавку постројења и опреме	24.600,00	24.600,00	7.947,83	32,3
511300	0451	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације	140.000,00	140.000,00	138.873,42	99,2
511300	0451	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације - неутрошени намјенски приходи (донације) из 2021. године	50.000,00	50.000,00	48.580,35	97,2
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	65.400,00	65.400,00	63.532,17	97,1
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	412.400,00	412.400,00	411.900,00	99,9
516100	0451	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	412.400,00	412.400,00	411.900,00	99,9
63		Остали издаци	7.000,00	7.000,00	5.181,32	74,0
631		Остали издаци	7.000,00	7.000,00	5.181,32	74,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	7.000,00	7.000,00	5.181,32	74,0
УК. ОДЈ. ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - ЗКП:			9.917.000,00	9.917.000,00	9.686.389,74	97,7
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ:			21.001.000,00	21.001.000,00	13.974.649,17	66,5

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ - СРЕДСТВА ЗА КУЛТУРУ, СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ, УДРУЖЕЊА ГРАЂАНА И ВЈЕРСКЕ ЗАЈЕДНИЦЕ**

Број потрошачке јединице: **2002281**

41		Текући расходи	2.109.100,00	2.109.100,00	2.098.153,85	99,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.910,00	1.910,00	1.545,94	80,9
412700	0860	Расходи за стручне услуге	1.910,00	1.910,00	1.545,94	80,9
СРЕДСТВА ЗА КУЛТУРУ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	126.000,00	126.000,00	124.062,20	98,5
412100	0820	Расходи по основу закупа	102.000,00	102.000,00	101.001,50	99,0
412200	0820	Расходи по основу утр. енергије-галерија "Терзић"	4.000,00	4.000,00	3.096,23	77,4
412900	0820	Остали неklasификовани расходи у области културе	20.000,00	20.000,00	19.964,47	99,8
413		Расходи финансирања и други финансирања трошкови	100,00	100,00	21,56	21,6
413900	0820	Расходи по основу затезних камата	100,00	100,00	21,56	21,6
415		Грантови	659.100,00	659.100,00	658.490,50	99,9
415200	0820	Текући грант - културно-умјетнички аматеризам	218.000,00	218.000,00	218.000,00	100,0
415200	0820	Текући грант - календар културних манифестација	176.000,00	176.000,00	175.490,50	99,7
415200	0820	Текући грант - пројекти и програми удружења из области културе	143.700,00	143.700,00	143.700,00	100,0
415200	0820	Текући грант -пројекти у складу са стратегијом културе	121.400,00	121.400,00	121.300,00	99,9
48		Трансфери између и унутар јединица власти	122.700,00	122.700,00	122.310,00	99,7
487		Трансфери између различитих јединица власти	122.700,00	122.700,00	122.310,00	99,7
487200	0820	Трансфери ентитету - музеји и библиотеке	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,0
487200	0820	Трансфери ентитету - календар културних манифестација	59.000,00	59.000,00	58.610,00	99,3
487200	0820	Трансфери ентитету - пројекти у складу са стратегијом културе	20.700,00	20.700,00	20.700,00	100,0
487300	0820	Трансфери јединицама локалне самоуправе	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
СРЕДСТВА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	22.490,00	22.490,00	22.488,77	100,0
412900	1040	Остали неklasификовани расходи - израда Стратегије демографске политике Града Бања Лука	22.490,00	22.490,00	22.488,77	100,0
415		Грантови	626.000,00	626.000,00	612.244,25	97,8
415200	1012	Текући грант-пројекти и манифестације удружења инвалидних лица	95.000,00	95.000,00	93.294,37	98,2
415200	1012	Текући грант - удружења лица са инвалидитетом	53.000,00	53.000,00	46.000,00	86,8
415200	1090	Текући грант - хуманитарне организације	467.000,00	467.000,00	461.949,88	98,9
415200	1090	Текући грант- организације и удружења из области социјалне заштите	11.000,00	11.000,00	11.000,00	100,0
416		Дознаке на име социјалне заштите	80.500,00	80.500,00	80.322,78	99,8
416100	1040	Дознаке појединцима- једнократне новчане помоћи породицама са 4 и више дјеце за побољшање услова становања	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,0
416100	1070	Дознаке појединцима-подршка пројектима за избјегла и расељена лица	8.000,00	8.000,00	7.904,00	98,8
416300	1090	Дознаке за збрињавање жртава насиља у породици (сигурне куће)	32.500,00	32.500,00	32.418,78	99,8
СРЕДСТВА ЗА УДРУЖЕЊА ГРАЂАНА						
415		Грантови	593.000,00	593.000,00	598.977,85	101,0
415200	0840	Текући грант за удружења грађана-пројектне и друге активности	150.000,00	150.000,00	156.140,98	104,1
415200	0760	Текући грант - Удружење доброволних давалаца крви Града Бања Лука	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,0
415200	0840	Текући грант за удружења грађана-националне мањине	85.000,00	85.000,00	85.640,00	100,8
415200	0840	Текући и капитални грант - цркве и вјерске заједнице (са установама и организац.)	317.000,00	317.000,00	316.600,00	99,9
415200	0840	Капитални грант - цркве и вјерске заједнице (средства за грађевинске дозволе)	21.000,00	21.000,00	20.596,87	98,1
УК. КУЛТУРА, СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА, УДРУЖЕЊА Г. И ВЈЕРСКЕ ЗАЈЕДН.:			2.231.800,00	2.231.800,00	2.220.463,85	99,5
Назив потрошачке јединице: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ - СРЕДСТВА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНУ И СПОРТ						
Број потрошачке јединице: 2002282						
41		Текући расходи	15.320.500,00	15.328.500,00	15.058.344,71	98,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	4.000,00	4.000,00	1.977,46	49,4
412700	0860	Расходи за стручне услуге	4.000,00	4.000,00	1.977,46	49,4
СРЕДСТВА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	7.000,00	7.000,00	6.903,00	98,6
412900	0810	Остали неklasификовани расходи	7.000,00	7.000,00	6.903,00	98,6
415		Грантови	214.000,00	214.000,00	214.800,00	100,4
415200	0980	Текући грант студентским организацијама	16.000,00	16.000,00	15.600,00	97,5
415200	0922	Текући грант - ЈУ "Центар за образовање одраслих Бања Лука"	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,0
415200	0912	Текући грантови појединцима у области образовања	10.000,00	10.000,00	9.200,00	92,0
415200	1040	Текући грантови појединцима - једнократне новч. помоћи ученицима и студентима	18.000,00	18.000,00	18.000,00	100,0
415200	0980	Текући грантови осталим удружењима из области образовања	20.000,00	20.000,00	22.000,00	110,0
416		Дознаке појединцима	3.913.000,00	3.913.000,00	3.885.102,99	99,3
416100	1040	Дознаке појединцима - средства за стипендирање	1.508.000,00	1.508.000,00	1.507.350,00	100,0
416100	1040	Дознаке појединцима - расходи за набавку уџбеника за ученике основних школа	1.575.000,00	1.575.000,00	1.574.861,99	100,0
416100	0911	Дознаке појединцима - Пројекат "0 дјеце на листама чекања за вртић"	830.000,00	830.000,00	802.891,00	96,7
СРЕДСТВА ЗА ЗДРАВСТВЕНУ ЗАШТИТУ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	285.600,00	285.600,00	272.620,64	95,5
412200	0560	Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	165.000,00	165.000,00	159.846,00	96,9
412700	0760	Расходи за стручне услуге - санитарско обезбјеђење скупова	15.600,00	15.600,00	6.971,00	44,7
412900	0760	Расходи за бруто накнаде - мртвозорство	105.000,00	105.000,00	105.803,64	100,8
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	8.000,00	8.000,00	7.352,00	91,9
418200	0740	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	8.000,00	8.000,00	7.352,00	91,9
415		Грантови	27.000,00	27.000,00	26.000,00	96,3
415200	1090	Текући грант- организацијама и удружења из области здравствене заштите	27.000,00	27.000,00	26.000,00	96,3
416		Дознаке појединцима	1.106.500,00	1.106.500,00	1.103.680,00	99,7
416100	1040	Дознака једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета	945.000,00	945.000,00	942.300,00	99,7
416100	1040	Дознака појединцима - подршка пронаталитетној политици Града	161.500,00	161.500,00	161.380,00	99,9

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
СРЕДСТВА ЗА ЗДРАВСТВЕНУ ЗАШТИТУ - ЈЗУ "ДОМ ЗДРАВЉА"						
415	Грантови		2.521.000,00	2.521.000,00	2.320.050,00	92,0
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља"	1.193.000,00	1.193.000,00	993.000,00	83,2
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља" - превентивне здравств. активности и др. намјене	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,0
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља" - подршка приватном сектору за један полугодишњи санитарни преглед за запослене	285.000,00	285.000,00	284.050,00	99,7
415200	0760	Капитални грант ЈЗУ "Дом здравља" - набавка дигиталног мамографа	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,0
415200	0760	Капитални грант ЈЗУ Дом здравља - набавка дигиталног ултразвука и сонди за преглед дојки	118.000,00	118.000,00	118.000,00	100,0
415200	0713	Капитални грант ЈЗУ "Дом здравља"	325.000,00	325.000,00	325.000,00	100,0
СРЕДСТВА ЗА ОМЛАДИНУ И СПОРТ						
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		116.400,00	116.400,00	105.114,11	90,3
412500	0860	Расходи за текуће одржавање "Дома омладине"	50.000,00	50.000,00	46.601,25	93,2
412500	0810	Расходи за текуће одржавање спортско-рекреатив. садржаја	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412700	0810	Финансирање здравствене заштите спортиста у спортским клубовима	46.400,00	46.400,00	43.168,00	93,0
412900	0810	Остали неklasификовани расходи - избор најбољих спортиста и спортских организ.	19.000,00	19.000,00	15.344,86	80,8
415	Грантови		7.063.000,00	7.071.000,00	7.062.744,51	99,9
415200	0860	Текући грант - омладинске организације и организација за младе	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
415200	0860	Текући грантови појединцима - омладинске активности	11.000,00	11.000,00	11.800,00	107,3
415200	0810	Текући грант - програмске активности спортских организација	1.550.000,00	1.558.000,00	1.717.708,57	110,3
415200	0860	Грант Олимпијском базену	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	100,0
415200	0810	Текући грант - пројекат "Спорт доступан дјеци"	60.000,00	60.000,00	58.000,00	96,7
415200	0810	Текући грант - "Спорт у школе" и остали пројекти	100.000,00	100.000,00	98.698,00	98,7
415200	0810	Средства за развој пливачког и ватерполо спорта	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,0
415200	0860	Текући грантови спортским организацијама лица са инвалидитетом	130.000,00	130.000,00	128.137,94	98,6
415200	0810	Текући грант - учешће спортских организација на међународним такмичењима	322.000,00	322.000,00	158.400,00	49,2
415200	0810	Капитални грант спортским организацијама и удружењима	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,0
416	Дознаке појединцима		55.000,00	55.000,00	52.000,00	94,5
416100	0810	Дознаке појединцима у области спорта	55.000,00	55.000,00	52.000,00	94,5
48	Трансфери између и унутар јединица власти		468.500,00	468.500,00	461.697,30	98,5
487	Трансфери између различитих јединица власти		465.500,00	465.500,00	458.697,30	98,5
487200	0912	Трансфери ентитету - основне школе	181.000,00	181.000,00	175.697,30	97,1
487200	0912	Трансфери ентитету - Основна школа "Иван Горан Ковачић"	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
487200	0922	Трансфери ентитету - ЈУ "Средњошколски дом"	125.000,00	125.000,00	125.000,00	100,0
487200	0941	Трансфери ентитету - Универзитет у Бањој Луци	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,0
487200	0810	Пројекат "Мале олимпијске игре РС" и остали пројекти	9.500,00	9.500,00	8.000,00	84,2
488	Трансфери унутар исте јединице власти		3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,0
488100	0810	Пројекат "Мале олимпијске игре РС" и остали пројекти	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,0
51	Издаци за нефинансијску имовину		57.500,00	57.500,00	56.077,60	97,5
511	Издаци за произведену сталну имовину		57.500,00	57.500,00	56.077,60	97,5
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	50.000,00	50.000,00	49.057,60	98,1
511700	0810	Издаци за нематеријалну произведену имовину	7.500,00	7.500,00	7.020,00	93,6
УКУПНО ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНА И СПОРТ:			15.846.500,00	15.854.500,00	15.576.119,61	98,2
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ:			18.078.300,00	18.086.300,00	17.796.583,46	98,4

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА II: ОСТАЛИ БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД**

Број потрошачке јединице: **2002300**

41		Текући расходи	21.536.200,00	21.536.200,00	21.273.657,70	98,8
411		Расходи за лична примања запослених	3.519.800,00	3.519.800,00	3.464.207,91	98,4
411100	1090	Расходи за бруто плате запослених	2.880.000,00	2.880.000,00	2.879.699,69	100,0
411200	1090	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	496.000,00	496.000,00	468.115,82	94,4
411300	1090	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	110.000,00	110.000,00	85.660,85	77,9
411400	1090	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	33.800,00	33.800,00	30.731,55	90,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	690.000,00	690.000,00	647.767,76	93,9
412200	1090	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуник. и транспортних услуга	193.000,00	193.000,00	186.224,66	96,5
412300	1090	Расходи за режијски материјал	23.000,00	23.000,00	22.892,30	99,5
412500	1090	Расходи за текуће одржавање	46.000,00	46.000,00	44.269,01	96,2
412600	1090	Расходи по основу путовања и смјештаја	24.000,00	24.000,00	22.413,94	93,4
412700	1090	Расходи за стручне услуге - адвокатске услуге, превози, вјештачење, лиценце, систематски преглед радника, реферат из области заштите и здравља на раду	36.000,00	36.000,00	34.803,22	96,7
412700	1090	Расходи за стручне услуге	18.000,00	18.000,00	17.850,76	99,2
412700	1090	Расходи за стручне услуге - штампање, фотокопирање, тендери и огласи	800,00	800,00	796,48	99,6
412700	1090	Расходи за стручне услуге - услуге исплата (поште)	185.000,00	185.000,00	170.485,01	92,2
412700	1090	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	15.200,00	15.200,00	10.085,25	66,4
412900	1090	Остали неklasификовани расходи	149.000,00	149.000,00	137.947,13	92,6
414		Субвенције	10.900,00	10.900,00	6.120,41	56,2
414100	1090	Субвенције за воду за најугроженије категорије становништва	10.900,00	10.900,00	6.120,41	56,2
416		Дознаке на име социјалне заштите	17.296.000,00	17.296.000,00	17.138.648,09	99,1
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>6.060.000,00</i>	<i>6.060.000,00</i>	<i>5.981.916,97</i>	<i>98,7</i>
416100	1070	Новчана помоћ	740.000,00	740.000,00	699.780,99	94,6
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	4.270.000,00	4.270.000,00	4.256.516,59	99,7
416100	1070	Оспособљавање за рад дјеце и омладине	105.000,00	105.000,00	106.266,51	101,2
416100	1070	Једнократне новчане помоћи	940.000,00	940.000,00	916.680,76	97,5
416100	1070	Остале дознаке штићеницима	5.000,00	5.000,00	2.672,12	53,4
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћ. из буџета Републике:</i>	<i>7.192.000,00</i>	<i>7.192.000,00</i>	<i>7.155.838,17</i>	<i>99,5</i>
416100	1070	Новчана помоћ	740.000,00	740.000,00	735.781,94	99,4
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	4.270.000,00	4.270.000,00	4.256.516,61	99,7
416100	1070	Оспособљавање за рад дјеце и омладине	20.000,00	20.000,00	17.306,00	86,5
416100	1070	Остале дознаке штићеницима-личне инвалиднине	2.162.000,00	2.162.000,00	2.146.233,62	99,3
		<i>Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>4.044.000,00</i>	<i>4.044.000,00</i>	<i>4.000.892,95</i>	<i>98,9</i>
416300	1070	Смјештај у установе и хранитељске породице	3.400.000,00	3.400.000,00	3.366.393,62	99,0
416300	1070	Остала проширена права	644.000,00	644.000,00	634.499,33	98,5
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	13.000,00	13.000,00	10.879,92	83,7
418400	1090	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	13.000,00	13.000,00	10.879,92	83,7
419		Расходи по судским рјешењима	6.500,00	6.500,00	6.033,61	92,8
419100	1090	Расходи по судским рјешењима	6.500,00	6.500,00	6.033,61	92,8
48		Трансфери између и унутар јединица власти	480.000,00	480.000,00	362.600,84	75,5
487		Трансфери између различитих јединица власти	480.000,00	480.000,00	362.600,84	75,5
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Града	295.000,00	295.000,00	229.361,84	77,7
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Републике	185.000,00	185.000,00	133.239,00	72,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	32.000,00	32.000,00	29.936,04	93,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	20.000,00	20.000,00	19.981,29	99,9
511300	1090	Издаци за набавку постројења и опреме	20.000,00	20.000,00	19.981,29	99,9
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	12.000,00	12.000,00	9.954,75	83,0
516100	1090	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	12.000,00	12.000,00	9.954,75	83,0
63		Остали издаци	155.500,00	155.500,00	154.696,50	99,5
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	155.500,00	155.500,00	154.696,50	99,5
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	155.500,00	155.500,00	154.696,50	99,5
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД:			22.203.700,00	22.203.700,00	21.820.891,08	98,3

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ЈУ ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ						
Број потрошачке јединице: 2002400						
41		Текући расходи	11.810.000,00	11.810.000,00	11.512.080,98	97,5
411		Расходи за лична примања запослених	9.390.000,00	9.390.000,00	9.285.111,83	98,9
411100	0911	Расходи за бруто плате запослених	7.280.000,00	7.280.000,00	7.232.201,63	99,3
411200	0911	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1.860.000,00	1.860.000,00	1.828.241,82	98,3
411300	0911	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	160.000,00	160.000,00	149.037,38	93,1
411400	0911	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	90.000,00	90.000,00	75.631,00	84,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	2.367.000,00	2.367.000,00	2.179.153,90	92,1
412100	0911	Расходи по основу закупа	7.000,00	7.000,00	6.591,96	94,2
412200	0911	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	470.000,00	470.000,00	435.770,77	92,7
412300	0911	Расходи за режијски материјал	138.000,00	138.000,00	126.264,42	91,5
412400	0911	Расходи за материјал за посебне намјене - набавка намирница	1.210.000,00	1.210.000,00	1.133.136,04	93,6
412400	0911	Расходи за материјал за посебне намјене - набавка дидактичког и осталог материјала	127.000,00	127.000,00	117.088,41	92,2
412500	0911	Расходи за текуће одржавање	66.000,00	66.000,00	58.710,59	89,0
412600	0911	Расходи по основу путовања и смјештаја	30.000,00	30.000,00	29.532,13	98,4
412700	0911	Расходи за стручне услуге-правне, административне и компјутерске усл.	20.000,00	20.000,00	11.774,61	58,9
412700	0911	Расходи за стручне услуге - информисање и медији	4.000,00	4.000,00	3.568,56	89,2
412700	0911	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	20.000,00	20.000,00	19.926,84	99,6
412700	0911	Расходи за остале стручне услуге - систематски и санитарни прегледи и сл. расходи	75.000,00	75.000,00	60.453,50	80,6
412900	0911	Остали неklasификовани расходи	50.000,00	50.000,00	41.049,30	82,1
412900	0911	Остали неklasификовани расходи - бруто накнаде за сараднике-васпитаче за рад са дјецом са посеб. потребама	150.000,00	150.000,00	135.286,77	90,2
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	33.000,00	33.000,00	32.788,92	99,4
418400	0911	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	33.000,00	33.000,00	32.788,92	99,4
419		Расходи по судским рјешењима	20.000,00	20.000,00	15.026,33	75,1
419100	0911	Расходи по судским рјешењима	20.000,00	20.000,00	15.026,33	75,1
51		Издаци за нефинансијску имовину	130.000,00	130.000,00	26.846,78	20,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	130.000,00	130.000,00	26.846,78	20,7
511200	0911	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	100.000,00	100.000,00	0,00	0,0
511300	0911	Издаци за набавку постројења и опреме	30.000,00	30.000,00	26.846,78	89,5
63		Остали издаци	340.500,00	340.500,00	338.591,95	99,4
631		Остали издаци	500,00	500,00	330,00	66,0
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година	500,00	500,00	330,00	66,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	340.000,00	340.000,00	338.261,95	99,5
638100		Остали издаци из трансакција са другим јед. власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	340.000,00	340.000,00	338.261,95	99,5
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО:			12.280.500,00	12.280.500,00	11.877.519,71	96,7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ КУЛТУРНИ ЦЕНТАР "БАНСКИ ДВОР"**

Број потрошачке јединице: **2002510**

41		Текући расходи	1.664.500,00	1.664.500,00	1.630.298,55	97,9
411		Расходи за лична примања запослених	766.600,00	766.600,00	754.304,59	98,4
411100	0820	Расходи за бруто плате запослених	745.000,00	745.000,00	735.612,92	98,7
411200	0820	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	10.100,00	10.100,00	9.554,93	94,6
411300	0820	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	7.000,00	7.000,00	5.836,74	83,4
411400	0820	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	4.500,00	4.500,00	3.300,00	73,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	894.300,00	894.300,00	872.506,04	97,6
412100	0820	Расходи по основу закупа	72.000,00	72.000,00	69.711,91	96,8
412200	0820	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	180.000,00	180.000,00	169.674,76	94,3
412300	0820	Расходи за режијски материјал	18.000,00	18.000,00	17.055,50	94,8
412500	0820	Расходи за текуће одржавање	13.300,00	13.300,00	12.105,43	91,0
412600	0820	Расходи по основу путовања и смјештаја	5.000,00	5.000,00	4.718,99	94,4
412700	0820	Расходи за стручне услуге	32.000,00	32.000,00	29.557,69	92,4
412700	0820	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.000,00	6.000,00	5.901,54	98,4
412700	0820	Расходи за остале стручне услуге (обезбјеђење за Кастел, манифестације, редовно пословање)	178.000,00	178.000,00	174.785,28	98,2
412900	0820	Остали неklasификовани расходи	390.000,00	390.000,00	388.994,94	99,7

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	3.600,00	3.600,00	3.487,92	96,9
418400	0820	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	3.600,00	3.600,00	3.487,92	96,9
51		Издаци за нефинансијску имовину	18.800,00	18.800,00	17.468,41	92,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	16.000,00	16.000,00	15.856,46	99,1
511300	0820	Издаци за набавку постројења и опреме	16.000,00	16.000,00	15.856,46	99,1
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	2.800,00	2.800,00	1.611,95	57,6
516100	0820	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	2.800,00	2.800,00	1.611,95	57,6
63		Остали издаци	30.700,00	30.700,00	26.105,79	85,0
631		Остали издаци	28.500,00	28.500,00	24.940,74	87,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	28.500,00	28.500,00	24.940,74	87,5
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	2.200,00	2.200,00	1.165,05	53,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	2.000,00	2.000,00	1.117,60	55,9
638200		Издаци по основу улазног пореза на додату вриједност који се плаћа другим буџетским корисницима исте јединице власти	200,00	200,00	47,45	23,7
УКУПНО ЈУ КЦ "БАНСКИ ДВОР":			1.714.000,00	1.714.000,00	1.673.872,75	97,7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА БАЊА ЛУКА**

Број потрошачке јединице: **2002530**

41		Текући расходи	1.297.900,00	1.297.900,00	1.006.460,21	77,5
411		Расходи за лична примања запослених	741.300,00	741.300,00	724.068,10	97,7
411100	0473	Расходи за бруто плате запослених	570.000,00	570.000,00	568.474,62	99,7
411200	0473	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	137.000,00	137.000,00	124.438,15	90,8
411300	0473	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	25.000,00	25.000,00	24.905,72	99,6
411400	0473	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	9.300,00	9.300,00	6.249,61	67,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	524.600,00	524.600,00	260.397,36	49,6
412100	0473	Расходи по основу закупа	7.500,00	7.500,00	2.178,74	29,0
412100	0473	Расходи по основу закупа - намјенска средства по Закону о боравишној такси	42.500,00	42.500,00	34.768,24	81,8
412100	0473	Расходи по основу закупа - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	7.000,00	7.000,00	7.000,00	100,0
412200	0473	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	29.628,00	29.628,00	28.108,83	94,9
412200	0473	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и трансп. услуга - намјенска средства по Закону о боравишној такси	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,0
412300	0473	Расходи за режијски материјал	7.080,00	7.080,00	6.082,22	85,9
412400	0473	Расходи за материјал за посебне намјене - намјенска средства по Закону о боравишној такси	19.000,00	19.000,00	1.884,40	9,9
412500	0473	Расходи за текуће одржавање	9.920,00	9.920,00	9.079,39	91,5
412500	0473	Расходи за текуће одржавање - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.150,00	3.150,00	2.760,14	87,6
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја - намјенска средства по Закону о боравишној такси	8.000,00	8.000,00	0,00	0,0
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	10.003,00	10.003,00	5.551,30	55,5
412700	0473	Расходи за стручне услуге	13.300,00	13.300,00	11.384,84	85,6
412700	0473	Расходи за стручне услуге - пројекат Tangram	23.200,00	23.200,00	20.100,00	86,6
412700	0473	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	9.450,00	9.450,00	7.100,26	75,1
412700	0473	Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о боравишној такси	85.000,00	85.000,00	8.399,33	9,9
412700	0473	Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о боравишној такси - пројекат Tangram	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
412700	0473	Расходи за стручне услуге - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	31.000,00	31.000,00	9.340,87	30,1
412700	0473	Расходи за стручне услуге - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	30.000,00	30.000,00	21.407,83	71,4
412900	0473	Остали неklasификовани расходи	36.800,00	36.800,00	35.036,58	95,2
412900	0473	Остали неklasификовани расходи - намјенска средства по Закону о боравишној такси	89.500,00	89.500,00	760,31	0,8
412900	0473	Остали неklasификовани расходи - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	46.569,00	46.569,00	46.454,08	99,8
415		Грантови	20.000,00	20.000,00	15.000,00	75,0
415200	0473	Грантови у земљи - намјенска средства по Закону о боравишној такси	20.000,00	20.000,00	15.000,00	75,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	12.000,00	12.000,00	6.994,75	58,3
418200	0473	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	2.500,00	2.500,00	0,00	0,0
418400	0473	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	9.500,00	9.500,00	6.994,75	73,6

Економ. Фун. код код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1 2	3	4	5	6	7
48	Трансфери између и унутар јединица власти	1.200,00	1.200,00	0,00	0,0
488	Трансфери унутар исте јединице власти	1.200,00	1.200,00	0,00	0,0
488100 0473	Трансфери унутар исте јединице власти	1.200,00	1.200,00	0,00	0,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	5.000,00	5.000,00	4.959,96	99,2
511	Издаци за произведену сталну имовину	5.000,00	5.000,00	4.959,96	99,2
511300 0473	Издаци за набавку постројења и опреме	5.000,00	5.000,00	4.959,96	99,2
63	Остали издаци	46.100,00	46.100,00	41.747,77	90,6
631	Остали издаци	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
638	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	45.100,00	45.100,00	41.747,77	92,6
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	45.100,00	45.100,00	41.747,77	92,6
<i>Укупно потрошња прихода из боравањине таксе:</i>		<i>270.000,00</i>	<i>270.000,00</i>	<i>63.812,28</i>	<i>23,6</i>
<i>Укупно потр. прихода из бор. таксе (неутрошено из прет. периода):</i>		<i>134.572,00</i>	<i>134.572,00</i>	<i>89.754,08</i>	<i>66,7</i>
УКУПНО ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА:		1.350.200,00	1.350.200,00	1.053.167,94	78,0

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

41	Текући расходи	1.288.800,00	1.288.800,00	1.244.815,17	96,6
411	Расходи за лична примања запослених	743.000,00	743.000,00	734.620,85	98,9
411100 0490	Расходи за бруто плате запослених	604.000,00	604.000,00	596.997,58	98,8
411200 0490	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	97.000,00	97.000,00	96.996,02	100,0
411300 0490	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	29.000,00	29.000,00	28.627,25	98,7
411400 0490	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	13.000,00	13.000,00	12.000,00	92,3
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	313.500,00	313.500,00	284.766,26	90,8
412100 0490	Расходи по основу закупа	77.500,00	77.500,00	76.273,46	98,4
412200 0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	58.000,00	58.000,00	52.589,90	90,7
412300 0490	Расходи за режијски материјал	6.500,00	6.500,00	6.372,09	98,0
412300 0490	Расходи за Режијски материјал-Adrion	5.500,00	5.500,00	5.500,00	100,0
412400 0490	Расходи за материјал за посебне намјене	2.500,00	2.500,00	2.428,42	97,1
412500 0490	Расходи за текуће одржавање	6.000,00	6.000,00	3.651,15	60,9
412600 0490	Расходи по основу путовања и смјештаја	10.500,00	10.500,00	8.796,73	83,8
412600 0490	Расходи по основу путовања и смјештаја -Adrion	12.800,00	12.800,00	9.588,79	74,9
412700 0490	Расходи за стручне услуге	44.500,00	44.500,00	38.057,24	85,5
412700 0490	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	2.500,00	2.500,00	2.309,47	92,4
412700 0490	Расходи за стручне услуге - Adrion	20.200,00	20.200,00	19.200,00	95,0
412900 0490	Остали неklasификовани расходи	41.000,00	41.000,00	34.076,81	83,1
412900 0490	Остали неklasификовани расходи - Adrion	26.000,00	26.000,00	25.922,20	99,7
414	Субвенције	3.400,00	3.400,00	3.301,12	97,1
414100 0490	Субвенције за камате на предузетничке кредите одобрене путем Гарантног фонда	3.400,00	3.400,00	3.301,12	97,1
415	Грантови	224.900,00	224.900,00	218.130,22	97,0
415100 0490	Грантови у иностранство - поврат ино партнерима од уплате донатора - Inttereg ASIQ	219.000,00	219.000,00	218.130,22	99,6
415200 0490	Грантови у земљи-Adrion	5.900,00	5.900,00	0,00	0,0
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	4.000,00	4.000,00	3.996,72	99,9
418400 0490	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	4.000,00	4.000,00	3.996,72	99,9
51	Издаци за нефинансијску имовину	2.700,00	2.700,00	2.160,69	80,0
511	Издаци за произведену сталну имовину	2.000,00	2.000,00	1.560,69	78,0
511300 0490	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	2.000,00	1.560,69	78,0
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	700,00	700,00	600,00	85,7
516100 0490	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	700,00	700,00	600,00	85,7
63	Остали издаци	10.000,00	10.000,00	4.834,16	48,3
638	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	10.000,00	10.000,00	4.834,16	48,3
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	10.000,00	10.000,00	4.834,16	48,3
УКУПНО ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА:		1.301.500,00	1.301.500,00	1.251.810,02	96,2

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЛА						
Број потрошачке јединице: 2002920						
41		Текући расходи	4.118.600,00	4.118.600,00	3.318.178,33	80,6
411		Расходи за лична примања запослених	1.583.500,00	1.583.500,00	1.561.293,91	98,6
411100	0421	Расходи за бруто плате запослених	1.238.000,00	1.238.000,00	1.220.074,07	98,6
411200	0421	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	308.000,00	308.000,00	307.212,45	99,7
411300	0421	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	17.000,00	17.000,00	14.984,90	88,1
411400	0421	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	20.500,00	20.500,00	19.022,49	92,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	360.600,00	360.600,00	315.670,50	87,5
412100	0421	Расходи по основу закупа	8.500,00	8.500,00	7.569,90	89,1
412200	0421	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	126.600,00	126.600,00	122.645,52	96,9
412300	0421	Расходи за режијски материјал	12.500,00	12.500,00	11.154,86	89,2
412400	0421	Расходи за материјал за посебне намјене	4.500,00	4.500,00	3.155,90	70,1
412500	0421	Расходи за текуће одржавање	79.000,00	79.000,00	61.311,94	77,6
412600	0421	Расходи по основу путовања и смјештаја	28.000,00	28.000,00	18.669,32	66,7
412700	0421	Расходи за стручне услуге	41.200,00	41.200,00	50.044,07	121,5
412700	0421	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	16.800,00	16.800,00	6.060,10	36,1
412800	0421	Расходи за услуге одржавања јавних површина	6.000,00	6.000,00	0,00	0,0
412900	0421	Остали неklasификовани расходи	37.500,00	37.500,00	35.058,89	93,5
414		Субвенције	2.157.683,00	2.157.683,00	1.428.680,90	66,2
414100	0421	Подстицајна средства за развој пољопривреде и реализација пројеката у области пољопривреде	1.577.000,00	1.577.000,00	1.178.806,60	74,7
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури	275.000,00	275.000,00	19.343,00	7,0
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошени намјенски приходи из 2021. године	230.657,00	230.657,00	230.531,30	99,9
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошени намјенски приходи из ранијих периода	75.026,00	75.026,00	0,00	0,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6.817,00	6.817,00	6.534,02	95,8
418400	0421	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	6.817,00	6.817,00	6.534,02	95,8
419		Расходи по судским рјешењима	10.000,00	10.000,00	5.999,00	60,0
419100	0421	Расходи по судским рјешењима	10.000,00	10.000,00	5.999,00	60,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	5.000,00	5.000,00	2.400,00	48,0
488		Трансфери унутар исте јединице власти	5.000,00	5.000,00	2.400,00	48,0
488100	0421	Трансфери унутар исте јединице власти	5.000,00	5.000,00	2.400,00	48,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	885.000,00	885.000,00	847.674,49	95,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	260.640,00	260.640,00	223.933,62	85,9
511100	0421	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	50.000,00	50.000,00	49.930,43	99,9
511200	0421	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,0
511300	0421	Издаци за набавку постројења и опреме	170.000,00	170.000,00	134.005,83	78,8
511400	0421	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	4.000,00	4.000,00	3.357,36	83,9
511500	0421	Издаци за биолошку имовину	6.640,00	6.640,00	6.640,00	100,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	474.360,00	474.360,00	474.353,38	100,0
516100	0451	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл. (РЕЦ Мањача)	474.360,00	474.360,00	474.353,38	100,0
518		Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	150.000,00	150.000,00	149.387,49	99,6
518100	0421	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	150.000,00	150.000,00	149.387,49	99,6
63		Остали издаци	292.100,00	292.100,00	289.104,76	99,0
631		Остали издаци	247.000,00	247.000,00	246.182,22	99,7
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	247.000,00	247.000,00	246.182,22	99,7
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	45.100,00	45.100,00	42.922,54	95,2
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	45.100,00	45.100,00	42.922,54	95,2
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СЕЛО:			5.300.700,00	5.300.700,00	4.457.357,58	84,1

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ЈУ СПОРТСКИ ЦЕНТАР "БОРИК"						
Број потрошачке јединице: 2002930						
41		Текући расходи	2.606.340,00	2.606.340,00	2.548.651,46	97,8
411		Расходи за лична примања запослених	1.877.000,00	1.877.000,00	1.838.883,02	98,0
411100	0810	Расходи за бруто плате запослених	1.361.500,00	1.361.500,00	1.351.180,77	99,2
411200	0810	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	399.500,00	399.500,00	376.781,30	94,3
411300	0810	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	105.000,00	105.000,00	100.487,13	95,7
411400	0810	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	11.000,00	11.000,00	10.433,82	94,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	669.000,00	669.000,00	649.608,50	97,1
412100	0810	Расходи по основу закупа	105.000,00	105.000,00	103.617,90	98,7
412200	0810	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуник. и транспортних услуга	320.000,00	320.000,00	313.159,69	97,9
412300	0810	Расходи за режијски материјал	32.000,00	32.000,00	30.353,34	94,9
412400	0810	Расходи за материјал за посебне намјене	8.000,00	8.000,00	7.486,14	93,6
412500	0810	Расходи за текуће одржавање	34.000,00	34.000,00	31.644,16	93,1
412600	0810	Расходи по основу путовања и смјештаја	8.000,00	8.000,00	5.000,00	62,5
412700	0810	Расходи за стручне услуге	41.200,00	41.200,00	40.087,73	97,3
412700	0810	Расходи за стручне услуге и Турнир у малом фудбалу-усл. осигурања	11.800,00	11.800,00	9.981,30	84,6
412700	0810	Расходи за остале стручне услуге (турнир у малом фудбалу, избор најбољег спортисте Града и др.)	27.000,00	27.000,00	27.000,00	100,0
412900	0810	Остали неklasификовани расходи	82.000,00	82.000,00	81.278,24	99,1
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	340,00	340,00	159,94	47,0
413900	0810	Расходи по основу затезних камата	340,00	340,00	159,94	47,0
419		Расходи по судским рјешењима	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,0
419100	0810	Расходи по судским рјешењима	60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	151.500,00	151.500,00	128.796,21	85,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	130.000,00	130.000,00	108.627,13	83,6
511200	0810	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	60.000,00	60.000,00	59.980,65	100,0
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	70.000,00	70.000,00	48.646,48	69,5
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	21.500,00	21.500,00	20.169,08	93,8
516100	0810	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	21.500,00	21.500,00	20.169,08	93,8
63		Остали издаци	108.160,00	108.160,00	108.059,32	99,9
631		Остали издаци	84.660,00	84.660,00	84.660,00	100,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	84.660,00	84.660,00	84.660,00	100,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	23.500,00	23.500,00	23.399,32	99,6
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	23.500,00	23.500,00	23.399,32	99,6
УКУПНО ЈУ СЦ "БОРИК":			2.866.000,00	2.866.000,00	2.785.506,99	97,2

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

41		Текући расходи	213.500,00	213.500,00	212.294,82	99,4
411		Расходи за лична примања запослених	32.000,00	32.000,00	31.573,02	98,7
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	32.000,00	32.000,00	31.573,02	98,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	181.500,00	181.500,00	180.721,80	99,6
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	122.000,00	122.000,00	121.995,17	100,0
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	13.000,00	13.000,00	12.755,03	98,1
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000,00	4.000,00	3.870,89	96,8
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	12.000,00	12.000,00	11.989,00	99,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	1.821,10	91,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге	10.500,00	10.500,00	10.434,55	99,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	9.500,00	9.500,00	9.366,49	98,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	8.500,00	8.500,00	8.489,57	99,9
51		Издаци за нефинансијску имовину	202.000,00	202.000,00	168.702,35	83,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	202.000,00	202.000,00	168.702,35	83,5
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката - замјена столарије	200.000,00	200.000,00	167.059,61	83,5
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	2.000,00	1.642,74	82,1
УКУПНО ГИМНАЗИЈА:			415.500,00	415.500,00	380.997,17	91,7

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815002**

41		Текући расходи	125.010,00	125.010,00	119.668,16	95,7
411		Расходи за лична примања запослених	26.800,00	26.800,00	25.848,25	96,4
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	26.800,00	26.800,00	25.848,25	96,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	91.410,00	91.410,00	87.019,91	95,2
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	52.660,00	52.660,00	50.213,90	95,4
412300	0922	Расходи за режијски материјал	15.000,00	15.000,00	14.772,36	98,5
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	200,00	200,00	200,00	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	3.300,00	3.300,00	3.125,49	94,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.100,00	3.100,00	2.733,25	88,2
412700	0922	Расходи за стручне услуге	6.900,00	6.900,00	6.290,62	91,2
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	5.050,00	5.050,00	5.043,00	99,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.200,00	5.200,00	4.641,29	89,3
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6.800,00	6.800,00	6.800,00	100,0
418400	0922	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	6.800,00	6.800,00	6.800,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.990,00	1.990,00	1.606,98	80,8
511		Издаци за произведену сталне имовину	1.990,00	1.990,00	1.606,98	80,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	1.990,00	1.990,00	1.606,98	80,8
УКУПНО ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА:			127.000,00	127.000,00	121.275,14	95,5

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЕКОНОМСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815003**

41		Текући расходи	165.000,00	165.000,00	145.554,42	88,2
411		Расходи за лична примања запослених	20.000,00	20.000,00	19.053,10	95,3
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	20.000,00	20.000,00	19.053,10	95,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	145.000,00	145.000,00	126.501,32	87,2
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	104.000,00	104.000,00	87.140,47	83,8
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	12.000,00	12.000,00	11.242,81	93,7
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000,00	4.000,00	3.992,44	99,8
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.700,00	6.700,00	6.342,77	94,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.300,00	1.300,00	992,87	76,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	6.400,00	6.400,00	6.317,24	98,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.100,00	6.100,00	6.010,10	98,5
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.500,00	4.500,00	4.462,62	99,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	54.000,00	54.000,00	3.926,74	7,3
511		Издаци за произведену сталну имовину	54.000,00	54.000,00	3.926,74	7,3
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	54.000,00	54.000,00	3.926,74	7,3
УКУПНО ЕКОНОМСКА ШКОЛА:			219.000,00	219.000,00	149.481,16	68,3

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЕЛЕКТРОТЕХНИЧКА ШКОЛА "НИКОЛА ТЕСЛА"**

Број потрошачке јединице: **0815004**

41		Текући расходи	175.500,00	175.500,00	161.822,40	92,2
411		Расходи за лична примања запослених	18.700,00	18.700,00	18.597,00	99,4
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	18.700,00	18.700,00	18.597,00	99,4
		Расходи по основу коришћења роба и усл.	156.800,00	156.800,00	143.225,40	91,3
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	106.800,00	106.800,00	93.296,59	87,4
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	13.600,00	13.600,00	13.600,00	100,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.500,00	4.500,00	4.500,00	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	8.000,00	8.000,00	7.998,74	100,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.200,00	2.200,00	2.199,90	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	7.600,00	7.600,00	7.599,20	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.000,00	6.000,00	5.931,27	98,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	8.100,00	8.100,00	8.099,70	100,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
51		Издаци за нефинансијску имовину	11.000,00	11.000,00	10.940,62	99,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	11.000,00	11.000,00	10.940,62	99,5
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	11.000,00	11.000,00	10.940,62	99,5
УКУПНО ЕЛЕКТРОТЕХНИЧКА ШКОЛА:			186.500,00	186.500,00	172.763,02	92,6

Назив потрошачке јединице: **ЈУ МЕДИЦИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815005**

41		Текући расходи	276.800,00	276.800,00	262.455,31	94,8
411		Расходи за лична примања запослених	39.500,00	39.500,00	38.788,52	98,2
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	39.500,00	39.500,00	38.788,52	98,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	237.300,00	237.300,00	223.666,79	94,3
412100	0922	Расходи по основу закупа	93.200,00	93.200,00	93.085,20	99,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	100.000,00	100.000,00	90.290,77	90,3
412300	0922	Расходи за режијски материјал	13.000,00	13.000,00	11.652,25	89,6
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	5.500,00	5.500,00	4.689,76	85,3
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.500,00	6.500,00	6.177,00	95,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.500,00	1.500,00	1.276,40	85,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге	6.500,00	6.500,00	6.206,13	95,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.000,00	6.000,00	5.928,40	98,8
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.100,00	5.100,00	4.360,88	85,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.300,00	3.300,00	2.734,15	82,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.800,00	2.800,00	2.235,03	79,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.800,00	2.800,00	2.235,03	79,8
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	500,00	500,00	499,12	99,8
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	500,00	500,00	499,12	99,8
УКУПНО МЕДИЦИНСКА ШКОЛА:			280.100,00	280.100,00	265.189,46	94,7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

41		Текући расходи	167.500,00	167.500,00	166.356,55	99,3
411		Расходи за лична примања запослених	24.000,00	24.000,00	23.777,41	99,1
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	24.000,00	24.000,00	23.777,41	99,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	143.500,00	143.500,00	142.579,14	99,4
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	93.500,00	93.500,00	92.621,52	99,1
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	11.500,00	11.500,00	11.496,20	100,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.500,00	3.500,00	3.473,47	99,2
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	9.000,00	9.000,00	8.999,09	100,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	992,72	99,3
412700	0922	Расходи за стручне услуге	12.900,00	12.900,00	12.899,89	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.600,00	6.600,00	6.596,32	99,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.500,00	5.500,00	5.499,93	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	72.000,00	72.000,00	21.991,65	30,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	64.000,00	64.000,00	13.999,93	21,9
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	60.000,00	60.000,00	9.999,93	16,7
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	8.000,00	8.000,00	7.991,72	99,9
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	8.000,00	8.000,00	7.991,72	99,9
63		Остали издаци	1.200,00	1.200,00	1.057,43	88,1
631		Остали издаци	1.200,00	1.200,00	1.057,43	88,1
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.200,00	1.200,00	1.057,43	88,1
УКУПНО ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА:			240.700,00	240.700,00	189.405,63	78,7

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815007**

41		Текући расходи	359.000,00	359.000,00	352.840,96	98,3
411		Расходи за лична примања запослених	50.500,00	50.500,00	50.032,42	99,1
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	50.500,00	50.500,00	50.032,42	99,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	295.000,00	295.000,00	289.308,54	98,1
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	235.000,00	235.000,00	229.506,93	97,7
412300	0922	Расходи за режијски материјал	12.100,00	12.100,00	12.092,45	99,9
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	10.550,00	10.550,00	10.536,82	99,9
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	8.200,00	8.200,00	8.199,21	100,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.550,00	1.550,00	1.549,24	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	12.100,00	12.100,00	12.135,22	100,3
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	10.200,00	10.200,00	10.138,84	99,4
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.300,00	5.300,00	5.149,83	97,2
419		Расходи по судским рјешењима	13.500,00	13.500,00	13.500,00	100,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	13.500,00	13.500,00	13.500,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.500,00	3.500,00	3.422,00	97,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.500,00	3.500,00	3.422,00	97,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.500,00	3.500,00	3.422,00	97,8
63		Остали издаци	2.000,00	2.000,00	1.650,00	82,5
631		Остали издаци	2.000,00	2.000,00	1.650,00	82,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	2.000,00	2.000,00	1.650,00	82,5
УКУПНО ТЕХНИЧКА ШКОЛА:			364.500,00	364.500,00	357.912,96	98,2

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815008**

41		Текући расходи	201.100,00	201.100,00	200.893,24	99,9
411		Расходи за лична примања запослених	41.800,00	41.800,00	41.705,00	99,8
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	41.800,00	41.800,00	41.705,00	99,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	159.300,00	159.300,00	159.188,24	99,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	115.600,00	115.600,00	115.579,96	100,0
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	9.300,00	9.300,00	9.297,59	100,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	6.000,00	6.000,00	5.997,13	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	3.600,00	3.600,00	3.596,85	99,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	600,00	600,00	569,72	95,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	14.600,00	14.600,00	14.591,99	99,9
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.100,00	4.100,00	4.100,00	100,0
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.500,00	5.500,00	5.455,00	99,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.900,00	4.900,00	4.518,55	92,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.900,00	4.900,00	4.518,55	92,2
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.900,00	4.900,00	4.518,55	92,2
УКУПНО ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА:			206.000,00	206.000,00	205.411,79	99,7

Назив потрошачке јединице: **ЈУ УГОСТИТЕЉСКО-ТРГОВИНСКО-ТУРИСТИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815009**

41		Текући расходи	131.200,00	131.200,00	126.072,26	96,1
411		Расходи за лична примања запослених	30.900,00	30.900,00	30.678,32	99,3
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	30.900,00	30.900,00	30.678,32	99,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	100.300,00	100.300,00	95.393,94	95,1
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	68.600,00	68.600,00	67.384,60	98,2
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	6.000,00	6.000,00	5.184,85	86,4
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.822,63	94,1
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	5.800,00	5.800,00	5.056,17	87,2
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.600,00	2.600,00	2.455,04	94,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.800,00	5.800,00	5.607,50	96,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	5.200,00	5.200,00	4.901,40	94,3
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	3.300,00	3.300,00	1.981,75	60,1

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
51		Издаци за нефинансијску имовину	51.200,00	51.200,00	787,16	1,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	51.200,00	51.200,00	787,16	1,5
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	51.200,00	51.200,00	787,16	1,5
УКУПНО УТТ ШКОЛА:			182.400,00	182.400,00	126.859,42	69,6

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815010**

41		Текући расходи	153.600,00	153.600,00	148.586,15	96,7
411		Расходи за лична примања запослених	16.900,00	16.900,00	16.381,03	96,9
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	16.900,00	16.900,00	16.381,03	96,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	107.700,00	107.700,00	103.605,12	96,2
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	73.600,00	73.600,00	73.177,42	99,4
412300	0922	Расходи за режијски материјал	7.100,00	7.100,00	5.922,64	83,4
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	1.500,00	1.500,00	1.472,90	98,2
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	5.500,00	5.500,00	4.963,31	90,2
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.100,00	1.100,00	953,27	86,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге	7.000,00	7.000,00	6.400,23	91,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.100,00	6.100,00	6.022,12	98,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.800,00	5.800,00	4.693,23	80,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	29.000,00	29.000,00	28.600,00	98,6
418400	0922	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	29.000,00	29.000,00	28.600,00	98,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	51.100,00	51.100,00	1.089,00	2,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	51.100,00	51.100,00	1.089,00	2,1
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	51.100,00	51.100,00	1.089,00	2,1
УКУПНО ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА:			204.700,00	204.700,00	149.675,15	73,1

Назив потрошачке јединице: **ЈУ УМЈЕТНИЧКА ШКОЛА "ВЛАДО МИЛОШЕВИЋ"**

Број потрошачке јединице: **0840001**

41		Текући расходи	53.800,00	53.800,00	50.471,19	93,8
411		Расходи за лична примања запослених	4.550,00	4.550,00	4.206,80	92,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.550,00	4.550,00	4.206,80	92,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	43.050,00	43.050,00	40.204,39	93,4
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	24.000,00	24.000,00	23.386,80	97,4
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	3.000,00	3.000,00	2.964,28	98,8
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	300,00	300,00	141,40	47,1
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	1.950,00	1.950,00	1.931,00	99,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.900,00	2.900,00	2.683,58	92,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге	3.400,00	3.400,00	2.983,38	87,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	1.500,00	1.500,00	801,46	53,4
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	6.000,00	6.000,00	5.312,49	88,5
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6.200,00	6.200,00	6.060,00	97,7
418400	0922	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	6.200,00	6.200,00	6.060,00	97,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.200,00	3.200,00	2.980,00	93,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.200,00	3.200,00	2.980,00	93,1
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.200,00	3.200,00	2.980,00	93,1
УКУПНО УМЈЕТНИЧКА ШКОЛА:			57.000,00	57.000,00	53.451,19	93,8

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР "ЗАШТИТИ МЕ"**

Број потрошачке јединице: **0840012**

41		Текући расходи	492.600,00	492.600,00	479.559,52	97,4
411		Расходи за лична примања запослених	267.500,00	267.500,00	264.866,05	99,0
411100	0922	Расходи за бруто плате	255.000,00	255.000,00	254.179,25	99,7
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	11.000,00	11.000,00	10.686,80	97,2
411400	0922	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	1.500,00	1.500,00	0,00	0,0

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	225.100,00	225.100,00	214.693,47	95,4
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	70.000,00	70.000,00	63.217,48	90,3
412300	0922	Расходи за режијски материјал	18.900,00	18.900,00	17.520,28	92,7
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	88.700,00	88.700,00	87.872,13	99,1
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.000,00	7.000,00	6.446,33	92,1
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	16.700,00	16.700,00	16.623,33	99,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.700,00	5.700,00	5.689,55	99,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.400,00	6.400,00	5.926,73	92,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	11.700,00	11.700,00	11.397,64	97,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.000,00	4.000,00	3.972,62	99,3
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.000,00	4.000,00	3.972,62	99,3
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.000,00	4.000,00	3.972,62	99,3
УКУПНО ЦЕНТАР "ЗАШТИТИ МЕ":			496.600,00	496.600,00	483.532,14	97,4

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЈУ СЛУШАЊА И ГОВОРА**
Број потрошачке јединице: **0840013**

41		Текући расходи	143.400,00	143.400,00	136.773,08	95,4
411		Расходи за лична примања запослених	9.200,00	9.200,00	9.043,16	98,3
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	9.200,00	9.200,00	9.043,16	98,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	134.200,00	134.200,00	127.729,92	95,2
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	60.900,00	60.900,00	57.712,54	94,8
412300	0922	Расходи за режијски материјал	11.000,00	11.000,00	10.890,50	99,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	10.000,00	10.000,00	9.589,26	95,9
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	12.800,00	12.800,00	12.143,93	94,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	7.400,00	7.400,00	6.465,04	87,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.200,00	11.200,00	11.270,87	100,6
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.600,00	4.600,00	3.595,39	78,2
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	16.300,00	16.300,00	16.062,39	98,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	301.400,00	301.400,00	301.169,22	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	301.400,00	301.400,00	301.169,22	99,9
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, рекон. и адаптацију зграда и објеката	7.000,00	7.000,00	6.980,22	99,7
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, рекон. и адаптацију зграда и објеката (Програм јавних инвестиција Владе РС за 2022. г.)	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	14.400,00	14.400,00	14.189,00	98,5
УКУПНО ЦЕНТАР:			444.800,00	444.800,00	437.942,30	98,5
<i>Буџетска потрошња из кредитних средстава:</i>			<i>9.500.000,00</i>	<i>9.500.000,00</i>	<i>5.659.084,52</i>	<i>59,6</i>
<i>Укупна буџетска потрошња - без кредитних средстава:</i>			<i>202.822.000,00</i>	<i>202.822.000,00</i>	<i>184.902.971,16</i>	<i>91,2</i>
УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ФОНД 01:			212.322.000,00	212.322.000,00	190.562.055,68	89,8

Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6

**ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА БУЏЕТСКИХ РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ
У 2022. Г. - ФОНД 01**

Табела 1.

01	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	37.596.819,00	37.767.819,00	37.302.890,88	98,8
03	ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	4.340.300,00	4.340.300,00	1.904.998,39	43,9
04	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	34.732.296,00	34.803.296,00	26.654.390,63	76,6
05	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	7.100.668,00	7.250.668,00	7.222.084,96	99,6
06	СТАМБЕНИ И ЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	23.852.202,00	23.852.202,00	21.570.258,25	90,4
07	ЗДРАВСТВО	2.686.600,00	2.686.600,00	2.476.993,59	92,2
08	РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА, РЕЛИГИЈА	21.375.160,00	21.383.160,00	20.661.287,04	96,6
09	ОБРАЗОВАЊЕ	16.928.700,00	16.928.700,00	16.140.536,16	95,3
10	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	29.087.844,00	29.087.844,00	28.614.038,92	98,4
11	ОСТАЛО	32.162.411,00	31.762.411,00	26.107.480,92	82,2
УКУПНО:		209.863.000,00	209.863.000,00	188.654.959,74	89,9

Напомена: Под шифром "11 - Остало" приказани су неklasификовани расходи, тј.:

*издаци за финансијску имовину; издаци за отплату дугова; остали издаци; средства буџетске резерве.

Табела 2.

ЗУ	ЗАЈЕДНИЧКЕ УСЛУГЕ	119.033.895,00	119.425.895,00	105.563.631,49	88,4
ИУ	ИНДИВИДУАЛНЕ УСЛУГЕ	58.666.694,00	58.674.694,00	56.983.847,33	97,1
	ОСТАЛО*	32.162.411,00	31.762.411,00	26.107.480,92	82,2
УКУПНО:		209.863.000,00	209.863.000,00	188.654.959,74	89,9

*издаци за финансијску имовину; издаци за отплату дугова; остали издаци; средства буџетске резерве.

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План	Извршење	Инд.
код	код		2022. г.	са реалокацијама	31.12.2022. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
БУЏЕТ ГРАДА БАЊА ЛУКА ЗА 2022. Г. - ОПШТИ ДИО - ФОНД 02						
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II)		811.814,00	811.814,00	1.089.313,40	134,2
71	I Порески приходи		0,00	0,00	0,00	-
72	II Непорески приходи		811.814,00	811.814,00	1.086.276,65	133,8
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позит. курсних разлика		84.000,00	84.000,00	124.257,74	147,9
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга		727.814,00	727.814,00	948.486,18	130,3
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти		17.000,00	0,00	12.328,39	-
729000	Остали непорески приходи		0,00	0,00	1.204,34	-
73	III Грантови		0,00	0,00	0,00	-
78	IV Трансфери између или унутар јединица власти		0,00	0,00	3.036,75	-
787000	Трансфери између различитих јединица власти		0,00	0,00	3.036,75	-
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I)		809.445,00	775.565,00	719.919,40	92,8
41	I Текући расходи		809.445,00	775.565,00	719.919,40	92,8
411000	Расходи за лична примања запослених		45.970,00	45.970,00	45.704,02	99,4
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга		527.176,00	493.296,00	337.941,50	68,5
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови		172.400,00	172.400,00	172.375,51	100,0
414000	Субвенције		0,00	0,00	100.000,00	-
419100	Расходи по судским рјешењима		63.899,00	63.899,00	63.898,37	100,0
48	II Трансфери између и унутар јединица власти		0,00	0,00	0,00	-
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)		2.369,00	36.249,00	369.394,00	1.019,0
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ (I-II)		91.946,00	58.066,00	-31.679,66	-54,6
81	I Примиси за нефинансијску имовину		918.440,00	918.440,00	784.081,48	85,4
816000	Примиси од залиха материјала, учинака, робе и сит. инвентара, амбалаже и сл.		918.440,00	918.440,00	784.081,48	85,4
51	II Издаци за нефинансијску имовину		826.494,00	860.374,00	815.761,14	94,8
511000	Издаци за произведену сталну имовину		358.484,00	357.164,00	182.896,23	51,2
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара амбалаже и сл.		371.010,00	406.210,00	536.007,27	132,0
518100	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми		97.000,00	97.000,00	96.857,64	99,9
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)		94.315,00	94.315,00	337.714,34	358,1
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (З+И)		-94.315,00	-94.315,00	666,97	-0,7
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)		0,00	0,00	0,00	-
91	I Примиси од финансијске имовине		0,00	0,00	0,00	-
911	Примиси од финансијске имовине		0,00	0,00	0,00	-
61	II Издаци за финансијску имовину		0,00	0,00	0,00	-
611	Издаци за финансијску имовину		0,00	0,00	0,00	-
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)		0,00	0,00	0,00	-
92	I Примиси од задуживања		0,00	0,00	0,00	-
921	Примиси од задуживања		0,00	0,00	0,00	-
62	II Издаци за отплату дугова		0,00	0,00	0,00	-
621	Издаци за отплату дугова		0,00	0,00	0,00	-
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)		-632.528,00	-632.528,00	-537.545,12	85,0
93	I Остали примиси		235.533,00	235.533,00	241.320,02	102,5
931000	Остали примиси		235.533,00	235.533,00	241.320,02	102,5
63	II Остали издаци		868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
631000	Остали издаци		868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		538.213,00	538.213,00	538.212,09	100,0
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)		0,00	0,00	338.381,31	-

Економ. Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	4	5	6	7

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ ЗА 2022. Г. - ФОНД 02

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ		811.814,00	811.814,00	1.089.313,40	134,2
72	Непорески приходи	811.814,00	811.814,00	1.089.313,40	134,18
721	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	84.000,00	84.000,00	124.257,74	147,9
721222	Приходи од давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града: <i>ЈУ СЦ "Борик"</i>	84.000,00	84.000,00	124.257,74	147,9
722	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	727.814,00	727.814,00	948.486,18	130,3
7225	Приходи од пружања јавних услуга	727.814,00	727.814,00	948.486,18	130,3
722591	Властити приходи буџетских корисника Града <i>ЈУ Туристичка организација Града</i> <i>Центар за развој пољопривреде и села</i> <i>ЈУ СЦ "Борик"</i> <i>ЈУ Гимназија</i> <i>ЈУ Пољопривредна школа</i> <i>ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа</i>	727.814,00 45.000,00 492.980,00 3.000,00 52.544,00 78.500,00 55.790,00	727.814,00 45.000,00 492.980,00 3.000,00 52.544,00 78.500,00 55.790,00	948.486,18 42.176,47 725.445,54 1.969,96 60.643,74 53.329,01 64.921,46	130,3 93,7 147,2 65,7 115,4 67,9 116,4
728	Приходи од фин. и нефинан. имовине и трансакција размјене између или унутар	0,00	0,00	12.328,39	-
7281	Примици од фин. и нефин. имовине и трансак. са другим јед. власти	0,00	0,00	666,05	-
	<i>Центар за развој пољопривреде и села</i>	0,00	0,00	666,05	-
7282	Приходи од финанс. и нефин. имовине и транс. унутар исте јед. власти	0,00	0,00	11.662,34	-
	<i>Центар за развој пољопривреде и села</i> <i>ЈУ СЦ "Борик"</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	11.405,93 256,41	- -
729	Остали непорески приходи	0,00	0,00	1.204,34	-
729124	Остали општински непорески приходи - <i>ЈУ СЦ "Борик"</i>	0,00	0,00	1.204,34	-
78	Трансфери између или унутар јединица власти	0,00	0,00	3.036,75	-
787	Трансфери између различитих јединица власти	0,00	0,00	3.036,75	-
7872	Трансфери од ентитета	0,00	0,00	3.036,75	-
	<i>ЈУ Пољопривредна школа</i>	0,00	0,00	3.036,75	-
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		918.440,00	918.440,00	784.081,48	85,4
81	Примици за нефинансијску имовину	918.440,00	918.440,00	784.081,48	85,4
816	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	918.440,00	918.440,00	784.081,48	85,4
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. <i>0421 Центар за развој пољопривреде и села</i> <i>0810 ЈУ СЦ "Борик"</i> <i>0922 ЈУ Пољопривредна школа</i> <i>0922 ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа</i>	918.440,00 390.000,00 269.400,00 61.300,00 197.740,00	918.440,00 390.000,00 269.400,00 61.300,00 197.740,00	784.081,48 364.025,02 293.470,32 71.498,02 55.088,12	85,4 93,3 108,9 116,6 27,9
УКУПНО БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ-ФОНД 02:		1.730.254,00	1.730.254,00	1.873.394,88	108,3

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ЗА 2022. Г. - ФОНД 02

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		809.445,00	775.565,00	719.919,40	92,8
41	Текући расходи	809.445,00	775.565,00	719.919,40	92,8
411	Расходи за лична примања	45.970,00	45.970,00	45.704,02	99,4
411100	Расходи за бруто плате	43.970,00	43.970,00	43.747,52	99,5
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	2.000,00	2.000,00	1.956,50	97,8
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	527.176,00	493.296,00	337.941,50	68,5
412100	Расходи по основу закупа	4.200,00	4.200,00	3.637,00	86,6
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комун. и транспортних усл.	134.776,00	136.216,00	80.446,62	59,1
412300	Расходи за режијски материјал	32.500,00	30.500,00	18.192,09	59,6
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	26.800,00	26.800,00	22.038,84	82,2
412500	Расходи за текуће одржавање	96.940,00	81.660,00	50.821,19	62,2
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	23.000,00	22.500,00	15.541,45	69,1
412700	Расходи за стручне услуге	88.793,00	87.743,00	75.155,17	85,7
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина	0,00	0,00	0,00	-
412900	Остали неklasификовани расходи	120.167,00	103.677,00	72.109,14	69,6

Економ. Фун. код код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1 2	3	4	5	6	7
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	172.400,00	172.400,00	172.375,51	100,0
413900	Расходи по основу затезних камата	172.400,00	172.400,00	172.375,51	100,0
414	Субвенције	0,00	0,00	100.000,00	-
414100	Субвенције	0,00	0,00	100.000,00	-
419	Расходи по судским рјешењима	63.899,00	63.899,00	63.898,37	100,0
419100	Расходи по судским рјешењима	63.899,00	63.899,00	63.898,37	100,0
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		826.494,00	860.374,00	815.761,14	94,8
51	Издаци за нефинансијску имовину	826.494,00	860.374,00	815.761,14	94,8
511	Издаци за произведену сталну имовину	358.484,00	357.164,00	182.896,23	51,2
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	0,00	1.500,00	1.365,00	91,0
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и обј.	89.280,00	89.140,00	13.305,81	14,9
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	189.204,00	186.524,00	88.738,32	47,6
511500	Издаци за биолошку имовину	80.000,00	80.000,00	79.487,10	99,4
516	Издаци за залихе матер., робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	371.010,00	406.210,00	536.007,27	132,0
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	371.010,00	406.210,00	536.007,27	132,0
518	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	97.000,00	97.000,00	96.857,64	99,9
518100	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	97.000,00	97.000,00	96.857,64	99,9
УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ - ФОНД 02:		1.635.939,00	1.635.939,00	1.535.680,54	93,9

ФИНАНСИРАЊЕ ЗА 2022. Г. - ФОНД 02

	ФИНАНСИРАЊЕ	-94.315,00	-94.315,00	666,97	-0,7
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-632.528,00	-632.528,00	-537.545,12	85,0
93	Остали примици	235.533,00	235.533,00	241.320,02	102,5
931	Остали примици	235.533,00	235.533,00	241.320,02	102,5
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	235.533,00	235.533,00	241.320,02	102,46
	<i>ЈУ Туристичка организација Града</i>	<i>7.065,00</i>	<i>7.065,00</i>	<i>7.132,66</i>	<i>101,0</i>
	<i>Центар за развој пољопривреде и села</i>	<i>150.362,00</i>	<i>150.362,00</i>	<i>137.388,57</i>	<i>91,4</i>
	<i>ЈУ СЦ "Борик"</i>	<i>62.110,00</i>	<i>62.110,00</i>	<i>71.381,21</i>	<i>114,9</i>
	<i>ЈУ Пољопривредна школа</i>	<i>15.996,00</i>	<i>15.996,00</i>	<i>16.052,60</i>	<i>100,4</i>
	<i>ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9.364,98</i>	<i>-</i>
63	Остали издаци	868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
631	Остали издаци	868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	833.191,00	833.191,00	745.804,73	89,5
631900	Остали издаци	34.870,00	34.870,00	33.060,41	94,8
****	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	538.213,00	538.213,00	538.212,09	100,0
	<i>Туристичка организација Града</i>	<i>29.035,00</i>	<i>29.035,00</i>	<i>29.035,19</i>	<i>100,0</i>
	<i>Центар за развој пољопривреде и села</i>	<i>311.658,00</i>	<i>311.658,00</i>	<i>311.658,00</i>	<i>100,0</i>
	<i>ЈУ СЦ "Борик"</i>	<i>129.990,00</i>	<i>129.990,00</i>	<i>129.990,00</i>	<i>100,0</i>
	<i>ЈУ Гимназија</i>	<i>9.056,00</i>	<i>9.056,00</i>	<i>9.055,73</i>	<i>100,0</i>
	<i>ЈУ Пољопривредна школа</i>	<i>20.804,00</i>	<i>20.804,00</i>	<i>20.803,17</i>	<i>100,0</i>
	<i>ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа</i>	<i>37.670,00</i>	<i>37.670,00</i>	<i>37.670,00</i>	<i>100,0</i>

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ПО КОРИСНИЦИМА ЗА 2022. ГОДИНУ (ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА) - ФОНД 02

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА II: ОСТАЛИ БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА БАЊА ЛУКА**

Број потрошачке јединице: **2002530**

41	Текући расходи	48.440,00	48.440,00	37.284,56	77,0
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	48.440,00	48.440,00	37.284,56	77,0
412100	0473 Расходи по основу закупа	4.200,00	4.200,00	3.637,00	86,6
412200	0473 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комун. и транспортних услуга	17.000,00	17.000,00	15.331,21	90,2
412500	0473 Расходи за текуће одржавање	24.940,00	24.940,00	17.526,60	70,3
412700	0473 Расходи за стручне услуге	1.000,00	1.000,00	789,75	79,0
412900	0473 Остали неklasификовани расходи	1.300,00	1.300,00	0,00	0,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	24.100,00	24.100,00	15.777,46	65,5
511	Издаци за произведену сталну имовину	24.100,00	24.100,00	15.777,46	65,5
511300	0473 Издаци за набавку постројења и опреме	24.100,00	24.100,00	15.777,46	65,5
63	Остали издаци	8.560,00	8.560,00	6.885,89	80,4
631	Остали издаци	8.560,00	8.560,00	6.885,89	80,4
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	8.560,00	8.560,00	6.885,89	80,4
УКУПНО ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА:		81.100,00	81.100,00	59.947,91	73,9

Економ. Фун.		ОПИС	II План за		Извршење	Инд.
код	код		2022. г.	са реалокацијама	31.12.2022. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
Назив потрошачке јединице: ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЛА						
Број потрошачке јединице: 2002920						
41		Текући расходи	297.400,00	263.900,00	330.993,51	125,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	125.000,00	91.500,00	58.618,00	64,1
412200	0421	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	35.000,00	35.000,00	27.788,50	79,4
412300	0421	Расходи за режијски материјал	10.000,00	8.500,00	465,64	5,5
412500	0421	Расходи за текуће одржавање	40.000,00	25.000,00	15.516,33	62,1
412600	0421	Расходи по основу путовања и смјештаја	10.000,00	10.000,00	5.556,01	55,6
412900	0421	Остали неklasификовани расходи	30.000,00	13.000,00	9.291,52	71,5
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	172.400,00	172.400,00	172.375,51	100,0
413900	0421	Расходи по основу затезних камата	172.400,00	172.400,00	172.375,51	100,0
414		Субвенције	0,00	0,00	100.000,00	-
414100	0421	Субвенције	0,00	0,00	100.000,00	-
51		Издаци за нефинансијску имовину	345.280,00	378.780,00	555.999,33	146,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	155.280,00	156.780,00	134.469,49	85,8
511100	0421	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	0,00	1.500,00	1.365,00	91,0
511200	0421	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	15.280,00	15.280,00	4.446,39	29,1
511300	0421	Издаци за набавку постројења и опреме	60.000,00	60.000,00	49.171,00	82,0
511500	0421	Издаци за билошку имовину	80.000,00	80.000,00	79.487,10	99,4
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	93.000,00	125.000,00	324.672,20	259,7
516100	0421	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	93.000,00	125.000,00	324.672,20	259,7
518		Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	97.000,00	97.000,00	96.857,64	99,9
518100	0421	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	97.000,00	97.000,00	96.857,64	99,9
63		Остали издаци	702.320,00	702.320,00	656.907,97	93,5
631		Остали издаци	702.320,00	702.320,00	656.907,97	93,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	702.320,00	702.320,00	656.907,97	93,5
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СЕЛО:			1.345.000,00	1.345.000,00	1.543.900,81	114,8

Назив потрошачке јединице: **ЈУ СПОРТСКИ ЦЕНТАР "БОРИК"**

Број потрошачке јединице: **2002930**

41		Текући расходи	168.000,00	168.000,00	108.875,25	64,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	168.000,00	168.000,00	108.875,25	64,8
412200	0810	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	40.000,00	40.000,00	8.475,14	21,2
412300	0810	Расходи за режијски материјал	17.000,00	17.000,00	16.659,20	98,0
412400	0810	Расходи за материјал за посебне намјене	1.000,00	1.000,00	492,31	49,2
412500	0810	Расходи за текуће одржавање	13.000,00	13.000,00	2.236,33	17,2
412600	0810	Расходи по основу путовања и смјештаја	9.500,00	9.500,00	8.955,34	94,3
412700	0810	Расходи за стручне услуге	44.500,00	44.500,00	44.390,97	99,8
412900	0810	Остали неklasификовани расходи	43.000,00	43.000,00	27.665,96	64,3
51		Издаци за нефинансијску имовину	305.490,00	305.490,00	142.954,40	46,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	145.500,00	145.500,00	6.895,69	4,7
511200	0810	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	65.000,00	65.000,00	0,00	0,0
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	80.500,00	80.500,00	6.895,69	8,6
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	159.990,00	159.990,00	136.058,71	85,0
516100	0810	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	159.990,00	159.990,00	136.058,71	85,0
63		Остали издаци	75.010,00	75.010,00	68.501,77	91,3
631		Остали издаци	75.010,00	75.010,00	68.501,77	91,3
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	75.010,00	75.010,00	68.501,77	91,3
УКУПНО ЈУ СЦ "БОРИК":			548.500,00	548.500,00	320.331,42	58,4

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

41		Текући расходи	59.600,00	59.600,00	59.162,49	99,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	59.600,00	59.600,00	59.162,49	99,3
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	24.100,00	25.540,00	25.528,37	100,0
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	500,00	0,00	0,00	-
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	18.800,00	18.800,00	18.547,42	98,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	500,00	0,00	0,00	-
412700	0922	Расходи за стручне услуге	12.493,00	12.053,00	11.889,07	98,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	3.207,00	3.207,00	3.197,63	99,7

Економ. код	Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.000,00	2.000,00	1.775,62	88,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.000,00	2.000,00	1.775,62	88,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	2.000,00	1.775,62	88,8
УКУПНО ГИМНАЗИЈА:			61.600,00	61.600,00	60.938,11	98,9

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

41		Текући расходи	72.996,00	72.616,00	64.138,11	88,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	72.996,00	72.616,00	64.138,11	88,3
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	3.196,00	3.196,00	3.170,90	99,2
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.999,11	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	15.000,00	14.720,00	14.719,82	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	25.800,00	25.190,00	16.752,60	66,5
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	26.000,00	26.510,00	26.495,68	99,9
51		Издаци за нефинансијску имовину	84.804,00	85.184,00	85.135,54	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	26.804,00	23.984,00	23.977,97	100,0
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	9.000,00	8.860,00	8.859,42	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	17.804,00	15.124,00	15.118,55	100,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	58.000,00	61.200,00	61.157,57	99,9
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	58.000,00	61.200,00	61.157,57	99,9
63		Остали издаци	18.800,00	18.800,00	13.311,10	70,8
631		Остали издаци	18.800,00	18.800,00	13.311,10	70,8
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	18.800,00	18.800,00	13.311,10	70,8
УКУПНО ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА:			176.600,00	176.600,00	162.584,75	92,1

Назив потрошачке јединице: **ЈУ УГОСТИТЕЉСКО-ТРГОВИНСКО-ТУРИСТИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815009**

41		Текући расходи	163.009,00	163.009,00	119.465,48	73,3
411		Расходи за лична примања	45.970,00	45.970,00	45.704,02	99,4
411100	0922	Расходи за бруто плате	43.970,00	43.970,00	43.747,52	99,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	2.000,00	2.000,00	1.956,50	97,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	53.140,00	53.140,00	9.863,09	18,6
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	15.480,00	15.480,00	152,50	1,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	5.000,00	5.000,00	1.067,25	21,3
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	4.000,00	4.000,00	822,11	20,6
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.000,00	3.000,00	1.030,10	34,3
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.000,00	5.000,00	1.332,78	26,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	16.660,00	16.660,00	5.458,35	32,8
419		Расходи по судским рјешењима	63.899,00	63.899,00	63.898,37	100,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	63.899,00	63.899,00	63.898,37	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	64.820,00	64.820,00	14.118,79	21,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.800,00	4.800,00	0,00	0,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.800,00	4.800,00	0,00	0,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	60.020,00	60.020,00	14.118,79	23,5
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	60.020,00	60.020,00	14.118,79	23,5
63		Остали издаци	63.371,00	63.371,00	33.258,41	52,5
631		Остали издаци	63.371,00	63.371,00	33.258,41	52,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	28.501,00	28.501,00	198,00	0,7
631900		Остали издаци	34.870,00	34.870,00	33.060,41	94,8
УКУПНО УТТ ШКОЛА:			291.200,00	291.200,00	166.842,68	57,3
УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ФОНД 02:			2.504.000,00	2.504.000,00	2.314.545,68	92,4
УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА - ФОНД 01 и 02:			214.826.000,00	214.826.000,00	192.876.601,36	89,8

Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА БУЏЕТСКИХ РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ У 2022. Г. - ФОНД 02

Табела 1.

04	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	325.220,00	325.220,00	576.029,84	177,1
08	РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА, РЕЛИГИЈА	204.090,00	204.090,00	-41.640,67	-20,4
09	ОБРАЗОВАЊЕ	188.189,00	188.189,00	217.209,89	115,4
11	ОСТАЛО	868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
УКУПНО:		1.585.560,00	1.585.560,00	1.530.464,20	96,5

Напомена: Под шифром "11 - Остало" приказани су неklasификовани расходи, тј. остали издаци:

Фун. код	ОПИС	II План за 2022. г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6
ЗУ	ЗАЈЕДНИЧКЕ УСЛУГЕ	152.820,00	152.820,00	403.654,33	264,1
ИУ	ИНДИВИДУАЛНЕ УСЛУГЕ	564.679,00	564.679,00	347.944,73	61,6
	ОСТАЛО*	868.061,00	868.061,00	778.865,14	89,7
УКУПНО:		1.585.560,00	1.585.560,00	1.530.464,20	96,5

*издаци за финансијску имовину; издаци за отплату дугова; остали издаци; средства буџетске резерве.

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ
ФОНД 03 - Фонд грантова (донација)

Назив потрошачке јединице: **ГРАДОНАЧЕЛНИК**

Број потрошачке јединице: **2002120**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		4.972,50
I. Укупно:		4.972,50
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	<i>Текући расходи</i>	4.972,50
412700	Расходи за стручне услуге	4.972,50
II. Укупно :		4.972,50
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА РЕГИОНАЛНУ И МЕЂУНАРОДНУ САРАДЊУ, УПРАВАЉАЊЕ ПРОЈЕКТИМА И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ**

Број потрошачке јединице: **2002128**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	<i>Грантови</i>	33.249,99
731111	Текући грантови из иностранства	33.249,99
I. Укупно:		33.249,99
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		33.249,99

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - УРЕЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКОГ ЗЕМЉИШТА**

Број потрошачке јединице: **2002261**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		0,00
I. Укупно:		0,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ЗАЈЕДНИЧКА КОМУНАЛНА ПОТРОШЊА**

Број потрошачке јединице: **2002262**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		14.576,00
I. Укупно:		14.576,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		14.576,00

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ИНВЕСТИЦИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002263**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		0,00
I. Укупно:		0,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ - СРЕДСТВА ЗАКУЛТУРУ, СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ
УДРУЖЕЊА ГРАЂАНА И ВЈЕРСКЕ ЗАЈЕДНИЦЕ**

Број потрошачке јединице: **2002281**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	8.250,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	8.250,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	1.700,00
787211	Трансфери од ентитета	1.700,00
<i>Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода:</i>		<i>1.500,00</i>
I. Укупно:		11.450,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		11.450,00

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ - СРЕДСТВА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНУ И СПОРТ**

Број потрошачке јединице: **2002282**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	30.000,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	30.000,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	79.805,00
787211	Трансфери од ентитета	79.805,00
<i>Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода:</i>		<i>34.394,37</i>
I. Укупно:		144.199,37
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	127.034,00
415200	Грантови у земљи	30.000,00
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	97.034,00
II. Укупно :		127.034,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		17.165,37

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД**

Број потрошачке јединице: **2002300**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	61.926,85
731112	Текући грантови од међународних организација	53.276,85
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	8.650,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	21.500,00
787211	Трансфери од ентитета	21.500,00
93	Остали примици	1.474,20
931111	Примици по основу разлике улазног и излазног ПДВ-а	1.474,20
<i>Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода:</i>		<i>10.389,60</i>
I. Укупно:		95.290,65

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	50.776,47
411100	Расходи за бруто плате запослених	23.295,89
411200	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	3.692,28
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	1.756,10
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуник. и транспортних услуга	140,40
412300	Расходи за режијски материјал	288,00
412500	Расходи за текуће одржавање	172,36
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.292,00
412900	Остали неklasификовани расходи	3.554,02
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	15.334,72
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1.003,20
418400	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	247,50
51	Издаци за нефинасијску имовину	12.946,47
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	7.078,47
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	5.400,00
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	468,00
63	Остали издаци	964,35
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	964,35
II. Укупно Центар:		64.687,29
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		30.603,36

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ**

Број потрошачке јединице: **2002400**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	1.699,90
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	1.699,90
78	Трансфери између или унутар јединица власти	29.738,27
787211	Трансфери од ентитета	27.738,27
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	2.000,00
Распоdjела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):		0,00
I. Укупно:		31.438,17
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	31.438,17
411100	Расходи за бруто плате	16.924,50
411200	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.285,78
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	500,00
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	6.527,99
412900	Остали неklasификовани расходи	3.199,90
II. Укупно:		31.438,17
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ КУЛТУРНИ ЦЕНТАР "БАНСКИ ДВОР"**

Број потрошачке јединице: **2002510**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	15.000,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	15.000,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	37.000,00
787211	Трансфери од ентитета	37.000,00
I. Укупно:		52.000,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	24.891,20
412700	Расходи за стручне услуге	9.251,20
412900	Остали неklasификовани расходи	15.640,00
63	Остали издаци	108,80
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	108,80
II. Укупно:		25.000,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		27.000,00

Назив потрошачке јединице: ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА

Број потрошачке јединице: 2002910

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	179.070,65
731112	Текући грантови од међународних организација	179.070,65
93	Остали примици	8.283,36
931111	Примици по основу разлике улазног и излазног ПДВ-а	8.283,36
Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода:		2.572,47
I. Укупно:		189.926,48

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	130.132,82
411200	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	27.611,40
412300	Расходи за режијски материјал	1.031,74
412700	Расходи за стручне услуге	8.880,75
412900	Остали неklasификовани расходи	82.449,45
415200	Грантови у земљи	10.159,48
II. Укупно:		130.132,82
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		59.793,66

Назив потрошачке јединице: ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЉА

Број потрошачке јединице: 2002920

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	130.000,00
787211	Трансфери од ентитета	130.000,00
Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):		0,00
I. Укупно:		130.000,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинасијску имовину	34.357,05
518100	Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	34.357,05
II. Укупно:		34.357,05
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		95.642,95

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ЈУ СЦ "БОРИК"**

Број потрошачке јединице: **2002930**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	2.000,00
787211	Трансфери од ентитета	2.000,00
I. Укупно:		2.000,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	2.000,00
412700	Расходи за стручне услуге	2.000,00
II. Укупно:		2.000,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	1.500,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	1.500,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	100.300,00
787211	Трансфери од ентитета	100.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	300,00
Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода:		977,92
I. Укупно:		102.777,92
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	1.277,92
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	977,92
412900	Остали неklasификовани расходи	300,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	1.500,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	1.500,00
II. Укупно :		2.777,92
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		100.000,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815002**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	24.347,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	24.347,00
I. Укупно:		24.347,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		24.347,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЕКОНОМСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815003**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	250,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	250,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	2.489,00
787211	Трансфери од ентитета	1.989,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	500,00
I. Укупно:		2.739,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	750,00
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	200,00
412900	Остали неklasификовани расходи	550,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	1.989,00
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	1.989,00
II. Укупно:		2.739,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЕЛЕКТРОТЕХНИЧКА ШКОЛА "НИКОЛА ТЕСЛА"**

Број потрошачке јединице: **0815004**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	14.988,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	14.988,00
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		22.977,28
I. Укупно:		37.965,28
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинасијску имовину	22.977,28
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	22.977,28
II. Укупно:		22.977,28
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		14.988,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ МЕДИЦИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815005**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	6.390,74
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	6.390,74
78	Трансфери између или унутар јединица власти	41.418,81
787211	Трансфери од ентитета	30.020,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	11.398,81
<i>Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		24.969,04
I. Укупно:		72.778,59
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	44.469,55
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	6.001,11
412700	Расходи за стручне услуге	9.252,84
412900	Остали неklasификовани расходи	29.215,60
51	Издаци за нефинасијску имовину	27.309,04
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	27.309,04
II. Укупно:		71.778,59
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		1.000,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	78.120,00
787211	Трансфери од ентитета	61.150,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	16.970,00

Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 9.957,15

I. Укупно: 88.077,15

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	12.775,00
412900	Остали неklasификовани расходи	12.775,00

51	Издаци за нефинасијску имовину	8.597,25
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	8.597,25

63	Остали издаци	726,50
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	726,50

II. Укупно: 22.098,75

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 65.978,40

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815007**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	16.416,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	16.416,00

Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 0,00

I. Укупно: 16.416,00

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 16.416,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815008**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Расподела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 21.998,82

I. Укупно: 21.998,82

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

51	Издаци за нефинасијску имовину	21.998,82
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	21.998,82

II. Укупно : 21.998,82

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 0,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ УГОСТИТЕЉСКО-ТРГОВИНСКО-ТУРИСТИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815009**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	17.273,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	17.273,00

I. Укупно: 17.273,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	3.000,00
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.000,00
II. Укупно:		3.000,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		14.273,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815010**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	14.847,66
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	14.847,66
<i>Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		19.939,20
I. Укупно:		34.786,86
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	225,00
412900	Остали неklasификовани расходи	225,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	34.561,86
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	34.561,86
II. Укупно:		34.786,86
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ УМЈЕТНИЧКА ШКОЛА "ВЛАДО МИЛОШЕВИЋ"**

Број потрошачке јединице: **0840001**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	10.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	10.000,00
I. Укупно:		10.000,00
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		10.000,00

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР "ЗАШТИТИ МЕ"**

Број потрошачке јединице: **0840012**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	5.100,00
787211	Трансфери од ентитета	5.100,00
<i>Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити):</i>		622.545,03
I. Укупно :		627.645,03
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	1.333,80
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	514,80
412500	Расходи за текуће одржавање	819,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	15.772,98
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	775,98
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	14.997,00
II. Укупно :		17.106,78
Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		610.538,25

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ЈУ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ РЕХАБИЛИТАЦИЈУ СЛУШАЊА И ГОВОРА**

Број потрошачке јединице: **0840013**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	10.000,00
731111	Текући грантови од страних влада	10.000,00

78	Трансфери између или унутар јединица власти	1.000,00
787211	Трансфери од ентитета	1.000,00

Расподјела суфицита фонда 03 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 23,37

I. Укупно : 11.023,37

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	10.023,37
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	500,00
412700	Расходи за стручне услуге	9.500,00
412900	Остали неklasификовани расходи	23,37

II. Укупно: 10.023,37

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 1.000,00

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 03 ЗА 2022. ГОДИНУ

73	1. Грантови	347.338,13	
	1.1. Грантови из иностранства	275.597,49	
	1.2. Грантови из земље	71.740,64	
78	2. Трансфери	628.042,74	
93	3. Остали примци	9.757,56	
	I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (1+2+3)	985.138,43	
41	1. Текући расходи и трансфери	445.099,80	
51	2. Издаци за нефинасијску имовину	182.009,75	
63	3. Остали издаци	1.799,65	
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (1+2+3)	628.909,20	
	Разлика (I-II):	356.229,23	
	III Расподјела суфицит Фонда 03 из ранијег периода:	791.792,75	
	Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II+III)	1.148.021,98	

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ
ФОНД 05 - Фонд посебних пројеката

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ И ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ**

Број потрошачке јединице: **2002152**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Расподела суфицита фонда 05 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 0,00

I. Укупно: 0,00

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I): 0,00

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ИНВЕСТИЦИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002263**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78 Трансфери између или унутар јединица власти 184.698,47

787111 Трансфери од државе 48.794,47

787211 Трансфери од ентитета 135.904,00

I. Укупно: 184.698,47

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

51 Издаци за нефинансијску имовину 179.085,33

511200 Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката 179.085,33

63 Остали издаци 5.613,14

631100 Издаци по основу пореза на додату вредност 5.613,14

II. Укупно: 184.698,47

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II): 0,00

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Расподела суфицита фонда 05 из ранијих периода (кориговано за износ који се неће трошити): 782,00

I. Укупно: 782,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41 Текући расходи 782,00

412600 Расходи по основу путовања и смјештаја 782,00

II. Укупно: 782,00

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II): 0,00

Назив потрошачке јединице: **ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЈУ СЛУШАЊА И ГОВОРА**

Број потрошачке јединице: **0840013**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Расподела суфицита фонда 05 из ранијих периода: 10.247,71

I. Укупно: 10.247,71

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

48 Трансфери између и унутар јединица власти 10.247,71

488100 Трансфери унутар јединица власти 10.247,71

II. Укупно: 10.247,71

Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II): 0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2022. г.
1	2	3

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 05 ЗА 2022. ГОДИНУ

78	1. Трансфери	184.698,47	
	I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (I):	184.698,47	
41	1. Текући расходи	782,00	
48	2. Трансфери између и унутар јединица власти	10.247,71	
51	3. Издаци за нефинансијску имовину	179.085,33	
63	4. Остали издаци	5.613,14	
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (I+2+3+4):	195.728,18	
	Разлика I-II:	-11.029,71	
	III Расподјела суфицита/непокривени дефицит Фонда 05 из ранијег периода:	11.029,71	
	Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II+III):	0,00	

ОПИС	II План за 2022. г.	Извршење 31.12.2022. г.	Инд. 3/2
1	2	3	4

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ - ПО СВИМ ФОНДОВИМА

А. ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

a1. ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (фонд 01):	153.761.500,00	146.486.832,93	95,3
a2. ГРАНТОВИ (фонд 01):	3.694.000,00	2.517.238,37	68,1
a3. ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	10.524.100,00	11.273.668,14	107,1
a4. ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (фонд 01):	2.459.000,00	1.907.095,94	77,6
a5. ПРИМИЦИ ОД ФИН. ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА, ОСТАЛИ ПРИМИЦИ (фонд 01):	15.297.960,00	10.909.896,43	71,3
a6. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА:	26.585.440,00	19.365.032,95	72,8
УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА (фонд 01):	212.322.000,00	192.459.764,76	90,6
a7. ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 02 + суфицит фонда из ранијег периода):	2.504.000,00	2.652.926,99	105,9
a8. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 03 + суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	1.776.931,18	-
a9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 05 + суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	195.728,18	-
УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА (фонд 01, 02, 03, 05):	214.826.000,00	197.085.351,11	91,7

Б. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

61. УКУПНА ПОТРОШЊА БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	212.322.000,00	190.562.055,68	89,8
62. УКУПНА ПОТРОШЊА БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 02):	2.504.000,00	2.314.545,68	92,4
63. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 03):	0,00	628.909,20	-
64. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 05):	0,00	195.728,18	-
УКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 01, 02, 03, 05):	214.826.000,00	193.701.238,74	90,2

УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА - УКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И
ИЗДАЦИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. Г. (СВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ ФОНДОВИ):

3.384.112,37

Утврђено стање буџета Града за период 01.01.-31.12.2022. године

1. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 01 (збир а1 до а6 - 61):	1.897.709,08
2. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 02 (а7-62):	338.381,31
3. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 03 (а8-63):	1.148.021,98
4. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 05 (а9-64):	0,00
5. Вишак остварених прихода над расходима за период 01.01.-31.12.2022. г. (1+2+3+4):	3.384.112,37

ОБРАЂИВАЧИ

Одјељење за финансије:

Ања Поповић, дипл. ек.

Билана Бојић, дипл. ек.

Шеф Одсека за буџет:

Дејан Вујић, дипл. ек.

ПРЕДЛАГАЧ

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Драшко Станивуковић



ПРИЛОГ

Табела 1.

**ПЛАНИРАНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА ПО ПОТРОШАЧКИМ ЈЕДИНИЦАМА (ФОНД 01) СА ОДОБРЕНИМ
ОПЕРАТИВНИМ БУЏЕТОМ И ИЗВРШЕЊЕМ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ**

Орган. код	Буџетски корисник/ потрошачка јединица	II План за 2022. годину	II План са реалокацијама	Оперативни буџет до 31.12.2022. г.	Извршење 31.12.2022. г.	Инд.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
Оперативна јединица 1 - Градска управа							
2002110	Скупштина Града	1.014.000,00	1.014.000,00	1.014.000,00	1.002.566,50	98,9	98,9
2002111	Градска изборна комисија	850.000,00	850.000,00	849.825,00	842.082,70	99,1	99,1
2002112	Стручна служба Скупштине града	63.000,00	63.000,00	63.000,00	41.607,74	66,0	66,0
2002120	Градоначелник	982.200,00	1.224.200,00	1.219.200,00	1.134.802,42	92,7	93,1
2002124	Одсјек за информатику	738.300,00	738.300,00	736.057,00	708.050,04	95,9	96,2
2002125	Одсјек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	4.302.100,00	4.302.100,00	4.302.100,00	1.898.866,99	44,1	44,1
2002127	Одсјек за правна питања	1.253.000,00	1.253.000,00	1.252.500,00	1.219.691,47	97,3	97,4
2002128	Одсјек за регионалну и међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање	403.450,00	383.450,00	383.450,00	315.557,00	82,3	82,3
2002129	Одсјек за управљање непокретном имовином града	323.500,00	323.500,00	323.500,00	293.825,84	90,8	90,8
2002130	Одјелење за општу управу	406.500,00	406.500,00	406.500,00	396.468,51	97,5	97,5
2002140	Одјелење за финансије	29.153.800,00	29.082.800,00	29.082.800,01	28.946.081,45	99,5	99,5
2002152	Одјелење за привреду и локални економски развој	9.052.600,00	9.143.600,00	9.143.600,00	9.030.733,37	98,8	98,8
2002160	Одјелење за просторно уређење	539.000,00	539.000,00	539.000,00	385.977,38	71,6	71,6
2002180	Одјелење за борачко-инвалидску заштиту	1.873.000,00	1.873.000,00	1.873.000,00	1.834.173,72	97,9	97,9
2002190	Остала буџетска потрошња	27.388.550,00	27.388.550,00	27.388.550,00	21.827.773,55	79,7	79,7
2002240	Служба за заједничке послове	1.734.800,00	1.734.800,00	1.734.800,00	1.652.117,84	95,2	95,2
2002250	Одјелење за инспекцијске послове и комуналну полицију	847.400,00	847.400,00	847.400,00	713.609,14	84,2	84,2
2002261, 2002262, 2002263	Одјелење за комуналне послове	41.476.100,00	41.626.100,00	41.601.100,00	38.532.814,79	92,6	92,6
2002271, 2002272	Одјелење за саобраћај и путеве	21.001.000,00	21.001.000,00	17.791.000,00	13.974.649,17	66,5	78,5
2002281	Одјелење за друштвене дјелатности-средства за културу, социјалну заштиту, удружења грађана и вјерске заједнице	2.231.800,00	2.231.800,00	2.231.800,00	2.220.463,85	99,5	99,5
2002282	Одјелење за друштвене дјелатности-средства за образовање, здравство, омладину и спорт	15.846.500,00	15.854.500,00	15.654.500,00	15.576.119,61	98,2	99,5
Оперативна јединица 2 - Остали буџетски корисници							
2002300	ЈУ Центар за социјални рад	22.203.700,00	22.203.700,00	22.101.700,00	21.820.891,08	98,3	98,7
2002400	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	12.280.500,00	12.280.500,00	12.180.500,00	11.877.519,71	96,7	97,5
2002510	ЈУ Бански двор-Културни центар	1.714.000,00	1.714.000,00	1.714.000,00	1.673.872,75	97,7	97,7
2002530	ЈУ Туристичка организација Града	1.350.200,00	1.350.200,00	1.350.200,00	1.053.167,94	78,0	78,0
2002910	Градска развојна агенција	1.301.500,00	1.301.500,00	1.301.500,00	1.251.810,02	96,2	96,2
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	5.300.700,00	5.300.700,00	4.903.700,00	4.457.357,58	84,1	90,9
2002930	ЈУ СЦ Борик	2.866.000,00	2.866.000,00	2.822.000,00	2.785.506,99	97,2	98,7
0815001	ЈУ Гимназија	415.500,00	415.500,00	415.500,00	380.997,17	91,7	91,7
0815002	ЈУ Грађевинска школа	127.000,00	127.000,00	127.000,00	121.275,14	95,5	95,5
0815003	ЈУ Економска школа	219.000,00	219.000,00	169.000,00	149.481,16	68,3	88,5
0815004	ЈУ Електротехничка школа "Никола Тесла"	186.500,00	186.500,00	186.500,00	172.763,02	92,6	92,6
0815005	ЈУ Медицинска школа	280.100,00	280.100,00	280.100,00	265.189,46	94,7	94,7
0815006	ЈУ Пољопривредна школа	240.700,00	240.700,00	190.700,20	189.405,63	78,7	99,3
0815007	ЈУ Техничка школа	364.500,00	364.500,00	364.500,00	357.912,96	98,2	98,2
0815008	ЈУ Технолошка школа	206.000,00	206.000,00	206.000,00	205.411,79	99,7	99,7
0815009	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	182.400,00	182.400,00	132.400,00	126.859,42	69,6	95,8
0815010	ЈУ Политехничка школа	204.700,00	204.700,00	154.700,00	149.675,15	73,1	96,8
0840001	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	57.000,00	57.000,00	57.000,00	53.451,19	93,8	93,8
0840012	ЈУ Центар "Заштити ме"	496.600,00	496.600,00	496.600,00	483.532,14	97,4	97,4
0840013	ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	444.800,00	444.800,00	444.800,00	437.942,30	98,5	98,5
	Оперативна јединица 1	161.480.600,00	161.880.600,00	158.437.682,01	142.548.033,08	88,1	90,0
	Оперативна јединица 2	50.441.400,00	50.441.400,00	49.598.400,20	48.014.022,60	95,2	96,8
	Буџетска резерва	400.000,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	СВЕУКУПНО	212.322.000,00	212.322.000,00	208.036.082,21	190.562.055,68	89,8	91,6

Табела 1А.

**ПОТРОШЊА БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА/ПОТРОШАЧКИХ ЈЕДИНИЦА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ
ПО СВИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ ФОНДОВИМА (ФОНД 01, 02, 03, 05)**

Орган. код	Буџетски корисник/ потрошачка јединица	Извршење Фонд 01	Извршење Фонд 02	Извршење Фонд 03	Извршење Фонд 05	Укупно извршење
1	2	3	4	5	6	8 (3+4+5+6)
Оперативна јединица 1 - Градска управа						
2002110	Скупштина Града	1.002.566,50				1.002.566,50
2002111	Градска изборна комисија	842.082,70				842.082,70
2002112	Стручна служба скупштине града	41.607,74				41.607,74
2002120	Градonaчeлник	1.134.802,42		4.972,50		1.139.774,92
2002124	Одсјек за информатику	708.050,04				708.050,04
2002125	Одсјек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	1.898.866,99				1.898.866,99
2002127	Одсјек за правна питања	1.219.691,47				1.219.691,47
2002128	Одсјек за регионалну и међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање	315.557,00				315.557,00
2002129	Одсјек за управљање непокретном имовином града	293.825,84				293.825,84
2002130	Одјељење за општу управу	396.468,51				396.468,51
2002140	Одјељење за финансије	28.946.081,45				28.946.081,45
2002152	Одјељење за привреду и локални економски развој	9.030.733,37				9.030.733,37
2002160	Одјељење за просторно уређење	385.977,38				385.977,38
2002180	Одјељење за борачко-инвалидску заштиту	1.834.173,72				1.834.173,72
2002190	Остала буџетска потрошња	21.827.773,55				21.827.773,55
2002240	Служба за заједничке послове	1.652.117,84				1.652.117,84
2002250	Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију	713.609,14				713.609,14
2002261, 2002262, 2002263	Одјељење за комуналне послове	38.532.814,79			184.698,47	38.717.513,26
2002271, 2002272	Одјељење за саобраћај и путеве	13.974.649,17				13.974.649,17
2002281	Одјељење за друштвене дјелатности-средства за културу, социјалну заштиту, удружења грађана и вјерске заједнице	2.220.463,85				2.220.463,85
2002282	Одјељење за друштвене дјелатности-средства за образовање, здравство, омладину и спорт	15.576.119,61		127.034,00		15.703.153,61
Оперативна јединица 2 - Остали буџетски корисници						
2002300	ЈУ Центар за социјални рад	21.820.891,08		64.687,29		21.885.578,37
2002400	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	11.877.519,71		31.438,17		11.908.957,88
2002510	ЈУ Бански двор-Културни центар	1.673.872,75		25.000,00		1.698.872,75
2002530	ЈУ Туристичка организација Града	1.053.167,94	59.947,91			1.113.115,85
2002910	Градска развојна агенција	1.251.810,02		130.132,82	782,00	1.382.724,84
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	4.457.357,58	1.543.900,81	34.357,05		6.035.615,44
2002930	ЈУ СЦ Борик	2.785.506,99	320.331,42	2.000,00		3.107.838,41
0815001	ЈУ Гимназија	380.997,17	60.938,11	2.777,92		444.713,20
0815002	ЈУ Грађевинска школа	121.275,14				121.275,14
0815003	ЈУ Економска школа	149.481,16		2.739,00		152.220,16
0815004	ЈУ Електротехничка школа "Никола Тесла"	172.763,02		22.977,28		195.740,30
0815005	ЈУ Медицинска школа	265.189,46		71.778,59		336.968,05
0815006	ЈУ Пољопривредна школа	189.405,63	162.584,75	22.098,75		374.089,13
0815007	ЈУ Техничка школа	357.912,96				357.912,96
0815008	ЈУ Технолошка школа	205.411,79		21.998,82		227.410,61
0815009	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	126.859,42	166.842,68	3.000,00		296.702,10
0815010	ЈУ Политехничка школа	149.675,15		34.786,86		184.462,01
0840001	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	53.451,19				53.451,19
0840012	ЈУ Центар "Заштити ме"	483.532,14		17.106,78		500.638,92
0840013	ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	437.942,30		10.023,37	10.247,71	458.213,38
	Оперативна јединица 1	142.548.033,08	0,00	132.006,50	184.698,47	142.864.738,05
	Оперативна јединица 2	48.014.022,60	2.314.545,68	496.902,70	11.029,71	50.836.500,69
	СВЕУКУПНО	190.562.055,68	2.314.545,68	628.909,20	195.728,18	193.701.238,74

Табела бр. 2.

ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ ПРИХОДА ГРАДА У 2021. И 2022. Г. - ФОНД 01

Екон. класиф.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗВРШЕЊЕ		РАЗЛИКА	Инд. 4/3
		јануар -децембар 2021	јануар -децембар 2022	4-3	
1	2	3	4	5	6
71	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	79.219.748,39	95.333.925,71	16.113.942,13	120,3
713	Порез на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	12.856.671,95	17.619.956,16	4.763.284,21	137,0
713111	Порез на приходе од самосталне дјелатности	2.107.927,68	3.082.926,09	974.998,41	146,3
713112	Порез на приходе од самосталне дјелатности у паушалном износу	4.421,30	1.598,92	-2.822,38	36,2
713113	Порез на лична примања	10.743.933,56	14.532.068,54	3.788.134,98	135,3
713114	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и професионалну дјелатност	389,41	3.362,61	2.973,20	863,5
714	Порези на имовину	6.192.701,34	5.292.435,32	-900.501,21	85,5
714111	Порез на имовину	9.729,18	17.885,99	8.156,81	183,8
714112	Порез на непокретности	6.182.972,16	5.274.314,14	-908.658,02	85,3
714211	Порез на наслијеђе и поклоне	0,00	235,19	235,19	-
715	Порез на промет произв. и услуга (заостале обавезе)	12.326,14	29.128,74	16.802,60	236,3
715100	Порез на промет производа (заостале обавезе)	5.044,80	7.244,09	2.199,29	143,6
715200	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	7.281,34	21.884,65	14.603,31	300,6
717	Остали порези	58.215.067,34	67.471.933,92	9.256.866,58	115,9
717111	Индиректни порези дозначени од УИО	58.215.067,34	67.471.933,92	9.256.866,58	115,9
719	Остали порези	1.942.981,62	4.920.471,57	2.977.489,95	253,2
719113	Порез на добитке од игара на срећу	1.942.981,62	4.920.471,57	2.977.489,95	253,2
72	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	52.739.893,45	51.152.907,22	-1.586.986,23	97,0
	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (без накнаде по уговорима са инвеститорима)	48.554.278,58	48.759.149,91	204.871,33	100,4
721	Приход од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	12.897.007,32	13.033.541,72	136.534,40	101,1
721111	Приход од дивиденди и удјела у профиту у јавним предузећима и финансијским институцијама	0,00	195.880,00	195.880,00	-
721222	Приходи од давања у закуп објеката града	1.445.834,22	1.557.055,99	111.221,77	107,7
721222	Приходи од давања у закуп установа које се финансирају из буџета општине/града	189.619,06	289.173,18	99.554,12	152,5
721223	Приходи од земљишне ренте	11.236.790,97	10.975.113,73	-261.677,24	97,7
721224	Приход од закупа земљишта у својини Републике	11.809,70	3.523,90	-8.285,80	-
721310	Приходи од камата на новчана средства на банковним рачунима	2.326,08	2.326,08	0,00	-
721412	Приход од обвезница	10.563,09	10.468,84	-94,25	99,1
721571	Приход од камата на дате стамбене зајмове радницима	64,20	0,00	-64,20	0,0
722	Накнаде и таксе и приходи од пружања јавних услуга	36.444.916,87	34.290.292,57	-2.154.624,30	94,1
722121	Општинске административне таксе	1.403,60	571,00	-832,60	40,7
722131	Градске административне таксе	1.129.815,94	1.199.294,83	69.478,89	106,1
722311	Комуналне таксе за држање животиња	40,00	0,00	0,00	-
722312	Комуналне таксе на фирму	3.533.307,49	444.483,52	-3.088.823,97	12,6
722313	Комуне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила	1.080,00	0,00	-1.080,00	0,0
722314	Комуналне таксе за кориштење простора на јавним површинама	509.512,28	572.534,45	63.022,17	112,4
722315	Комунална такса за држање средстава за игру	220,00	190,00	-30,00	-
722316	Комунална такса за приређивање музичког програма у угоститељским објектима	2.252,00	1.787,92	-464,08	79,4
722317	Комунална такса за кориштење витрина за излагање робе ван пословног простора	180,35	755,84	575,49	-
722318	Комунална такса за кориштење рекламних panoа	1.531.074,89	1.500.415,84	-30.659,05	98,0
722319	Комунална такса за кориштење простора за паркирање	3.683.021,51	3.955.267,00	272.245,49	107,4
722321	Боравишна такса	191.182,37	292.039,40	100.857,03	152,8
722391	Комунална такса за кориштење слободних површина и постављање шатора	155,00	50,00	-105,00	32,3
722396	Комунална такса на остале предмете таксирања	155.916,77	212.503,70	56.586,93	136,3
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	8.263.499,94	9.744.780,26	1.481.280,32	117,9
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта - уговори са инвеститорима	4.185.614,87	2.393.757,31	-1.791.857,56	57,2
722412	Накнада за кориштење грађевинског земљишта	86.068,43	100.854,84	14.786,41	117,2
722421	Накнада за кориштење путева	198.487,34	170.542,75	-27.944,59	85,9
722424	Накнада за кориштење минералних сировина	121.682,83	112.645,14	-9.037,69	92,6
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	230.656,97	315.287,75	84.630,78	136,7
722432	Накнада за посјечено дрво које се користи, односно ставља у промет за сопствене потребе грађана	0,00	293,35	293,35	-
722435	Накнада за кориштење шума и шумског земљишта	341.001,88	306.754,67	-34.247,21	90,0
722440	Накнада за кориштење вода	1.008.349,87	1.024.813,43	16.463,56	101,6
722457	Накнада за употребу вјештачких ђубрива и хемикалија за заштиту биља	0,00	150,39	150,39	-

Екон. класиф.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗВРШЕЊЕ		РАЗЛИКА	Инд. 4/3
		јануар -децембар 2021	јануар -децембар 2022	4-3	
1	2	3	4	5	6
722461	Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса	4.806.704,43	5.078.015,47	271.311,04	105,6
722464	Накнада за воде за узгој рибе	977,06	1.302,36	325,30	133,3
722465	Накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране	5.485,89	5.780,23	294,34	105,4
722467	Средства за финансирање заштите од пожара	1.872.661,53	1.962.834,25	90.172,72	104,8
722468	Накнада за коришћење природних ресурса за производњу електричне енергије	3.348,87	0,00	-3.348,87	-
722469	Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површинским водама	2.356,44	2.125,46	-230,98	90,2
722491	Концесионе накнаде за коришћење природних и других добара од општег интереса	23.530,50	16.216,08	-7.314,42	68,9
722492	Концесиона накнада за коришћење електроенергетских објеката	464.790,95	416.394,51	-48.396,44	89,6
722521	Приходи општинских органа управе	82.194,89	91.538,13	9.343,24	111,4
722591	Власити приходи буџетских корисника Града	4.008.341,98	4.366.272,69	357.930,71	108,9
723	Новчане казне	597.595,42	918.668,39	321.072,97	153,7
723118	Одузета имовинска корист и средства добијена продајом одузетих предмета из надлежности Републичке тржишне инспекције	4,50	16,82	12,32	-
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Скупштине града као и одузета имовинска корист у том поступку	597.590,92	918.651,57	321.060,65	153,7
728	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	279.218,95	473.599,20	194.380,25	169,6
728112	Приходи од закупа са другим јединицама власти	216.233,98	381.769,12	165.535,14	176,6
728200	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	62.984,97	91.830,08	28.845,11	145,8
729	Остали непорески приходи	2.521.154,89	2.436.805,34	-84.349,55	96,7
729124	Остали општински непорески приходи	2.521.154,89	2.436.805,34	-84.349,55	96,7
УКУПНО ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ		131.959.641,84	146.486.832,93	14.527.191,09	111,0
УКУПНО ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (без уговора са инвеститорима)		127.774.026,97	144.093.075,62	16.319.048,65	112,8

Табела бр. 3

ПРЕРАСПОДЈЕЛЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА У БУЏЕТУ ГРАДА БАЊА ЛУКА У 2022. Г. - ФОНД 01

ПРЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ И ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИС. (ПОТРОШАЧКИХ ЈЕДИН.) ПО ОДЛ. СКУПШТИНЕ ГРАДА
у складу са тачком IX подтачка 2) Одлуке о извршењу буџета Града Б. Лука за 2022. г. ("Сл. гл. Града Б. Лука", бр. 46/21)

Број реал.	Организациони код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређени износ у оквиру и између корисника/ПЈ	ОПИС
1	2	3	4	5
	2002152	Одјељење за привреду и локални економски развој		
1		4152 - Текући грант Мјешовитом холдингу "Електропривреда РС" - Дирекција за тржишно снабдијевање електричном енергијом - подршка пензионерима за плаћање електричне енергије на територији Града Бања Лука	-4.050.000,00	Одлука Скупштине града Бања Лука број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
		4152 - Текући грант пензионерима	4.141.000,00	
	2002140	Одјељење за финансије		
		4111 - Расходи за бруто плате запослених	-51.000,00	Одлука Скупштине града Бања Лука број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
		4113 - Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	-20.000,00	
	2002128	Одсјек за међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање		
		4152 - Грантови у земљи - суфинансирање пројеката од интереса за Град (програми прекограничне и транснационалне сарадње - Финансијски механизам Владе РС, ЕУ, UNDP и др.)	-20.000,00	Одлука Скупштине града Бања Лука број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
1		У К У П Н О:	0,00	

Напомена:

Укупно одобрена/проведена 1 Одлука Скупштине града о реалокацији буџетских средстава, у износу од 4.141.000 КМ.

ПЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ ИСТОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ)
ПО РЈЕШЕЊИМА РУКОВОДИЛАЦА БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ) И ГРАДОНАЧЕЛНИКА
у складу са тачком Х подтачка 3) и 4) Одлуке о извршењу буџета Града Б.Лука за 2022. г. ("Сл. гл. Града Бања Лука", бр.46/21)

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прерасп. средстава	ОПИС
1	2	3	4	5
а) Фонд 02-фонд властитих приходи корисника				
	8150006	ЈУ Пољопривредна школа		
1		4125-Расходи за текуће одржавање	-280,00	Рјешење директора ЈУ Пољопривредне школе, број: 589/22 од 30.12.2022. године
		4127-Расходи за стручне услуге	-610,00	
		5112-Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	-140,00	
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-2.680,00	
		5161-Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	3.200,00	
		4129-Остали неklasификовани расходи	510,00	
	2002920	Центар за развој пољопривреде и села		
1		4123-Расходи за режијски материјал	-1.500,00	Рјешење градоначелника број: 11-Г-132/23 од 10.01.2023.
		5111-Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	1.500,00	
1		4125-Расходи за текуће одржавање	-15.000,00	Рјешење градоначелника број: 11-Г-309-1/23 од 31.01.2023.
		4129-Остали неklasификовани расходи	-17.000,00	
		5161-Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара амбалаже и сл.	32.000,00	
3		УКУПНО:	0,00	
б) Фонд 03-фонд донација				
	2002300	ЈУ Центар за социјални рад		
1		4161-Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике општина и градова	-247,50	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-14/22, од 18.03.2022. године
		4184-Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	247,50	
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-269,45	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-18/22, од 05.04.2022. године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	269,45	
1		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-10,00	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-20/22, од 12.04.2022. године
		4125-Расходи за текуће одржавање	10,00	
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-211,96	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-29/22, од 29.06.2022. године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	211,96	
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-735,77	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-40/22, од 29.08.2022. године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	735,77	
1		4127-Расходи за стручне услуге	-48,00	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-50/22, од 09.11.2022. године
		4129-Остали неklasификовани расходи	-295,98	
		5117-Издаци за нематеријалну произведену имовину	-0,85	
		4123-Расходи за режијски материјал	288,00	
		4125-Расходи за текуће одржавање	18,36	
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	38,47	
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-353,26	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-51/22, од 29.11.2022. године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	353,26	
1		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	-100,00	Рјешење директора ЈУ "Центар за социјални рад", бр.01-40-1-55 /22, од 30.12.2022. године
		4111-Расходи за бруто плате запослених	100,00	
	2002510	ЈУ Културни центар "Бански двор"		
1		4127-Расходи за стручне услуге	-8,80	Рјешење директора КЦ "Бански двор", бр 1419/22 од 01.09.2022. године
		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	-1,20	
		4129-Остали неklasификовани расходи	10,00	
	8400012	Центар "Заштити ме"		
1		4127-Расходи за стручне услуге	-14.040,00	Рјешење директора ЈУ Центра "Заштити ме", бр.1171/22, од 01.06.2022. године
		5117-Издаци за нематеријалну произведену имовину	14.040,00	
10		УКУПНО:	0,00	

Напомена:

Укупно проведено 3 рјешења о реалок. средстава у оквиру Фонда 02 у износу од 37.210,00 КМ.

Укупно проведено, у 2022. г., 10 рјешења о реалок. средстава у оквиру Фонда 03 у износу од 16.322,77 КМ.

Табела 36.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД ОДСТУПАЊА ОПЕРАТИВНОГ БУЏЕТА ОД РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. Г. (ФОНД 01)

Ред. бр.	Орган. код	Буџетски корисник/ потрошачка јединица	II План за 2022. годину	Оперативни буџет до 31.12.2022. г.	Разлика	Аналитика разлике	Напомена
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7	8
	Оперативна јединица 1 - Градска управа						
1	2002110	Скупштина Града	1.014.000,00	1.014.000,00	0,00	0,00	
2	2002111	Градска изборна комисија	850.000,00	849.825,00	-175,00	-175,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
3	2002112	Стручна служба Скупштине града	63.000,00	63.000,00	0,00	0,00	
4	2002120	Градоначелник	982.200,00	1.219.200,00	237.000,00	108.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6009/22 од 30.12.2022. г.
						19.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6025/22 од 30.12.2022. г.
						25.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6026/22 од 30.12.2022. г.
						19.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6055/22 од 30.12.2022. г.
						70.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6288/22 од 30.12.2022. г.
						-5.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
5	2002124	Одсјек за информатику	738.300,00	736.057,00	-2.243,00	-2.243,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
6	2002125	Одсјек за послове ЦЗ и ПТВСЈ	4.302.100,00	4.302.100,00	0,00	0,00	
7	2002127	Одсјек за правна питања	1.253.000,00	1.252.500,00	-500,00	-500,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
8	2002128	Одсјек за регионалну и међународну сарадњу, управљање пројектима и стратешко планирање	403.450,00	383.450,00	-20.000,00	-20.000,00	Одлука Скупштине града о прерасподјели буџетских средстава, број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
9	2002129	Одсјек за управљање непокретном имовином града	323.500,00	323.500,00	0,00	0,00	
10	2002130	Одјељење за општу управу	406.500,00	406.500,00	0,00	0,00	
11	2002140	Одјељење за финансије	29.153.800,00	29.082.800,01	-70.999,99	-70.999,99	Одлука Скупштине града о прерасподјели буџетских средстава, број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
12	2002152	Одјељење за привреду и локални економски развој	9.052.600,00	9.143.600,00	91.000,00	91.000,00	Одлука Скупштине града о прерасподјели буџетских средстава, број: 22-013-49/23 од 31.01.2023. године
13	2002160	Одјељење за просторно уређење	539.000,00	539.000,00	0,00	0,00	
14	2002180	Одјељење за борачко-инвалидску заштиту	1.873.000,00	1.873.000,00	0,00	0,00	
15	2002190	Остала буџетска потрошња	27.388.550,00	27.388.550,00	0,00	0,00	
16	2002240	Служба за заједничке послове	1.734.800,00	1.734.800,00	0,00	0,00	
17	2002250	Одјељење за инспекцијске послове и комуналну полицију	847.400,00	847.400,00	0,00	0,00	
18	2002261	Одјељење за комуналне послове-УГЗ	18.652.800,00	18.652.800,00	0,00	0,00	
19	2002262	Одјељење за комуналне послове-ЗКП	13.256.000,00	13.406.000,00	150.000,00	150.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6051/22 од 30.12.2022. г.
20	2002263	Одјељење за комуналне послове-Инвестиције	9.567.300,00	9.542.300,00	-25.000,00	-25.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.

Ред. бр.	Орган. код	Буџетски корисник/ потрошачка јединица	II План за 2022. годину	Оперативни буџет до 31.12.2022. г.	Разлика	Аналитика разлике	Напомена
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7	8
21	2002271	Одјељење за саобраћај и путеве-УГЗ	11.084.000,00	7.874.000,00	-3.210.000,00	-3.210.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
22	2002272	Одјељење за саобраћај и путеве-ЗКП	9.917.000,00	9.917.000,00	0,00	0,00	
23	2002281	Одјељење за друштвене дјелатности-средства за културу, социјалну заштиту, удружења грађана и вјерске заједнице	2.231.800,00	2.231.800,00	0,00	0,00	
24	2002282	Одјељење за друштвене дјелатности-средства за образовање, здравство, омладину и спорт	15.846.500,00	15.654.500,00	-192.000,00	8.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6028/22 од 30.12.2022. г.
						-200.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
Оперативна јединица 2 - Остали буџетски корисници							
1	2002300	ЈУ Центар за социјални рад	22.203.700,00	22.101.700,00	-102.000,00	-102.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
2	2002400	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	12.280.500,00	12.180.500,00	-100.000,00	-100.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
3	2002510	ЈУ Бански двор-Културни центар	1.714.000,00	1.714.000,00	0,00	0,00	
4	2002530	ЈУ Туристичка организација Града	1.350.200,00	1.350.200,00	0,00	0,00	
5	2002910	Градска развојна агенција	1.301.500,00	1.301.500,00	0,00	0,00	
6	2002920	Центар за развој пољопривреде и села	5.300.700,00	4.903.700,00	-397.000,00	-397.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
7	2002930	ЈУ СЦ Борик	2.866.000,00	2.822.000,00	-44.000,00	-44.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
8	0815001	ЈУ Гимназија	415.500,00	415.500,00	0,00	0,00	
9	0815002	ЈУ Грађевинска школа	127.000,00	127.000,00	0,00	0,00	
10	0815003	ЈУ Економска школа	219.000,00	169.000,00	-50.000,00	-50.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
11	0815004	ЈУ Електротехничка школа "Никола Тесла"	186.500,00	186.500,00	0,00	0,00	
12	0815005	ЈУ Медицинска школа	280.100,00	280.100,00	0,00	0,00	
13	0815006	ЈУ Пољопривредна школа	240.700,00	190.700,20	-49.999,80	-49.999,80	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
14	0815007	ЈУ Техничка школа	364.500,00	364.500,00	0,00	0,00	
15	0815008	ЈУ Технолошка школа	206.000,00	206.000,00	0,00	0,00	
16	0815009	ЈУ Угоститељско-трговинско-туристичка школа	182.400,00	132.400,00	-50.000,00	-50.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
17	0815010	ЈУ Политехничка школа	204.700,00	154.700,00	-50.000,00	-50.000,00	Разлика дозначених средстава по финансијском плану у односу на ребаланс буџета за 2022. г.
18	0840001	ЈУ Умјетничка школа "Владо Милошевић"	57.000,00	57.000,00	0,00	0,00	
19	0840012	ЈУ Центар "Заштити ме"	496.600,00	496.600,00	0,00	0,00	
20	0840013	ЈУ Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	444.800,00	444.800,00	0,00	0,00	
		УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:	211.922.000,00	208.036.082,21	-3.885.917,79	-3.885.917,79	

Табела бр. 4

ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ у периоду 01.01.-31.12. 2022. ГОДИНЕ

Планирана средства буџетске резерве за 2022. г.

300.000,00

Ред број	Организациони код (ПЈ на коју се средства реалоцирају)	Буџетски корисник/потрошачка јединица (на коју се средства реалоцирају)	Опис (позиција на коју се врши реалокација):	Износ прерасп. средстава буџетске рез.	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врши реалокација буџ. сред.)
1	2	3	5	4	6
1	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+70.000)	-70.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-1420/22 од 13.04.2022., за потребе додјеле средстава као вид подршке одржавању међународних манифестација у Бањој Луци, и то: 16. Међународна бициклистичка трка Београд - Бања Лука, са подршком у износу од 10.000 КМ, Други интернационални музички фестивал "Бања Лука Фест", са подршком у износу од 50.000 КМ и Фестивал гуслара Републике Српске, са подршком у износу од 10.000 КМ.
2	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+10.000)	-10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-1949/22 од 13.05.2022., за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над манифестацијом "4FALCONS - Трка са препрекама".
3	2002120	Градоначелник	4872- Трансфери ентитету (+5.000)	-5.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-2113/22 од 23.05.2022., за потребе додјеле средстава као вид спонзорства над Шестом заједничком интернационалном конференцијом о примјењеним наукама "ICAS 2022", коју организује Машински факултет Универзитета у Бањој Луци.
4	2002120	Градоначелник	4872- Трансфери ентитету (+10.000)	-10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-2353/22 од 03.06.2022., за потребе додјеле средстава за подршку раду јавног акваријума при Природно-математичком факултету Универзитета у Бањој Луци.
5	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови појединцима - хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+3.000)	-3.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-2948/22 од 06.07.2022., за потребе доношења одлука о одобравању средстава која се додјељују путем Одсека за сарадњу са грађанима - Канцеларије за грађане, а на основу појединачних захтјева физичких лица.
6	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+7.500)	-7.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3027/22 од 07.07.2022., за потребе додјеле средстава и то за: Међународни скуп - "IEE-SPS/EURASIP Summer school 2022" на тему "Data and Graph Driven Learning for Communications and Signal Processing", са подршком у износу од 3.000 КМ; Подршку наставку развоја пројекта електричног бицикла "Два пи", са подршком у износу од 3.000 КМ; Подршку штампању књиге-збирке пјесама "Зов завичаја", путем Удружења Врбљанаца, са подршком у износу од 1.500 КМ.
7	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+28.000)	-28.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3842/22 од 23.08.2022., за потребе додјеле средстава и то за: Удружење грађана "Понос", Бања Лука - подршка уређењу излетништа на локацији Рајовића, стручњака из области едукације и рада са дјецом кроз игру 5.000 КМ; Удружење филмских, телевизијских, музичких и сценских стваралаца града Бања Лука "Булевар", Бања Лука - реализација културно - забавних и туристичких садржаја на локацијама тврђаве Кастел и ријеке Врбас 6.500 КМ; Удружење породица са четворо и више дјеце "4+", Бања Лука - подршка захтјеву за помоћ породици Радовановић за студије троје студената 1.000 КМ; Тениски клуб "Младост" - подршка одржавању "challenger" турнира у Бањој Луци 3.000 КМ; Удружење грађана "Простор" - подршка организацији изложбе умјетничких радова из области ликовне умјетности и скулптура 2.000 КМ; Удружење породица са четворо и више дјеце "Будућност 4", Добој - подршка пројекту "Велика породица - прекрасна оаза живота" 2.000 КМ.
8	2002282	"Одјелење за друштвене дјелатности - средства за образовање, здравство, омладину и спорт"	4152 - Текући грант - програмске активности спортских организација (+8000)	-8.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3853/22 од 24.08.2022., за потребе додјеле средстава ради реализације спортског такмичења - мото трке "Отворено првенство Републике Српске и БиХ".

Ред број	Организациони код (ПЈ на коју се средства реалоцирају)	Буџетски корисник/потрошачка јединица (на коју се средства реалоцирају)	Опис (позиција на коју се врши реалокација):	Износ прерасп. средстава буџетске рез.	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врси реалокација буџ. сред.)
1	2	3	5	4	6
9	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови појединцима - хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+5.000); 4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+2.000)	-7.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3944/22 од 29.08.2022.г. за потребе додјеле средстава физичким лицима путем Одсека за сарадњу са грађанима - Канцеларије за грађане, у износу од 5.000 КМ и УГ Ансамбл народних игара и пјесама РКУД "Пелагић", Бања Лука у износу од 2.000 КМ.
10	2002120	Градоначелник	4881 - Трансфери унутар исте јединице власти (+3.000); 4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+30.000)	-33.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4078/22 од 06.09.2022.г., за потребе додјеле средстава: ЈУ Медицинска школа, Бања Лука 3.000 КМ; Фудбалски клуб "Змијање", Бања Лука 3.000 КМ; Завичајно удружење "Петровац", Бања Лука "Ђевап фест 2022" 5.000 КМ; Удружење грађана "Жене то могу" - Етно ансамбл "Лири", Бања Лука 2.000 КМ; Удружење грађана "Kozara Ultra Trail" , Бања Лука 5.000 КМ; ОФК "Спартак 2013", Бања Лука 5.000 КМ; Универзитетски одбојкашки клуб "Banjaluka Volley", Бања Лука 10.000 КМ.
11	2002140	Одјељење за финансије	4129 - Бруто накнаде за рад ван радног односа (+12.000)	-12.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4079/22 од 06.09.2022.г., средства су неопходна за већ уговорене обавезе, које је потребно обезбједити реалокацијом средстава.
12	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+12.000); 4152 - Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+4.000)	-16.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4138/22 од 08.09.2022.г., за потребе додјеле средстава: УГ "Срећна кућа" 2.000 КМ; КУД "Пискавица" 5.000 КМ; УГ "Kozara Ultra Trail" 5.000 КМ; по појединачним одлукама о одобравању средстава по захтјевима појединаца 4.000 КМ
13	2002120	Градоначелник	4881 - Трансфери унутар исте јединице власти (+3.000); 4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+1.500); 4152 - Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+3.000)	-7.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4210/22 од 14.09.2022.г., за потребе додјеле средстава: ЈУ Угоститељско - трговинско - туристичка школа, Бања Лука 3.000 КМ; Удружење грађана "У свијету књига - сестре Гајић" Бања Лука 1.000 КМ; Удружење грађана "Главице", Бања Лука 500 КМ; по појединачним одлукама о одобравању средстава појединцима у износу од 3.000 КМ.
14	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+3.000); 4152 - Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+2.000)	-5.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4617/22 од 29.09.2022.г., за потребе додјеле средстава: Карате клуб "Energija-Grawe", Бања Лука 3.000 КМ; по појединачним одлукама о одобравању средстава појединцима у износу од 2.000 КМ.
15	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+4.020); 4881 - Трансфери унутар исте јединице власти (+2.000)	-6.020,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4695/22 од 04.10.2022. г. за потребе додјеле средстава Оринтолошком клубу "Бањалука 1952" у износу од 500 КМ; Кошаркашки клуб "Орлови" у износу од 3.520 КМ; ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање у износу од 2.000 КМ.
16	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+2.000); 4152 - Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+5.000)	-7.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4832/22 од 12.10.2022. г. за потребе додјеле средстава Ауто картинг клуб "Бања Лука" у износу од 2.000 КМ; по појединачним одлукама о одобравању средстава појединцима у износу од 5.000 КМ.
17	2002125	Одсек за послове цивилне заштите и професионалне територијалне ватрогасно-спасилачке јединице	4126 - Расходи по основу путовања и смјештаја (+10.000)	-10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4989/22 од 24.10.2022. г. за потребе прерасподјеле средстава по захтјеву Одсека за послове цивилне заштите и професионалне територијалне ватрогасно-спасилачке јединице.

Ред број	Организациони код (ПЈ на коју се средства реалоцирају)	Буџетски корисник/потрошачка јединица (на коју се средства реалоцирају)	Опис (позиција на коју се врши реалокација):	Износ прерасп. средстава буџетске рез.	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врси реалокација буџ. сред.)
1	2	3	5	4	6
18	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+2.400)	-2.400,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-5161/22 од 02.11.2022. г. за потребе доношења одлуке о одобравању средстава по захтјеву удружења грађана "Бањалучко студентско позориште", Бања Лука.
19	2002125	Одсјек за послове цивилне заштите и професионалне територијалне ватрогасно-спасилачке јединице	4126 - Расходи по основу путовања и смјештаја (+30.000)	-30.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-5462/22 од 22.11.2022. г. за потребе прерасподјеле средстава по захтјеву Одсјека за послове цивилне заштите и професионалне територијалне ватрогасно-спасилачке јединице.
20	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови појединцима - хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+2.000)	-2.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-5463/22 од 22.11.2022. г. за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобравању средстава по захтјевима појединаца.
21	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови појединцима - хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима (+2.000)	-2.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-5558/22 од 28.11.2022. г. за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобравању средстава по захтјевима појединаца.
22	2002120	Градоначелник	4151 - Грантови у иностранство - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+5.000)	-5.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-5612/22 од 01.12.2022. г. за потребе додјеле средстава као вид подршке за покривање трошкова израде, промоције и приказивања документарног филма "Република Српска: Борба за слободу".
	Одлука о усвајању ребаланса Буџета града за 2022. г.			400.000,00	Нови план буџетске резерве у оквиру усвојеног ребаланса буџета Града за 2022. годину (Одлука број: 22-013-524/22 од 29.12.2022.године)
23	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+108.000)	-108.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6009/22 од 30.12.2022. г. за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобрењу средстава по захтјевима удружења грађана и то: Фондација "Др Тодор Лазаревић, бан Врбаске бановине 5.000 КМ; УГ "Центар за српске студије" 10.000 КМ; УГ "У свијету књига - сестре Гајић" 3.000 КМ; Српско пјевачко друштво "Јединство" 5.000 КМ; УГ "Петрићевац" 25.000 КМ; УГ "Срећна кућа" 20.000 КМ; УГ Фудбалски клуб "Спартак" 20.000 КМ; УГ Фудбалски клуб "Напријед" 20.000 КМ.
24	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+19.500)	-19.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6025/22 од 30.12.2022. г. за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобрењу средстава по захтјевима удружења грађана и то: Удружење за церебралну парализу "Cpossible" 5.000 КМ; Ансамбл народних игара и пјесама РКУД "Пелагић" 2.500 КМ; Српско пјевачко друштво "Јединство" 1.000 КМ; Џудо клуб "Бања Лука" 3.000 КМ; хуманитарно удружење грађана "Одбор за помоћ Косову и Метохији" 2.000 КМ; Удружење грађана "За нашу дјецу" 6.000 КМ.
25	2002282	Одјељење за друштвене дјелатности - средства за образовање, здравство, омладину и спорт	4152 -Текући грант-програмске активности спортских организација (+8.000)	-8.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6028/22 од 30.12.2022., за потребе обезбјеђења средстава текућег гранта за програмске активности спортских организација.
26	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+25.000)	-25.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6026/22 од 30.12.2022. г. за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобрењу средстава по захтјевима удружења грађана и то: Фудбалски клуб "Омладинац" 15.000 КМ; Удружење грађана "Green Vrbas" 5.000 КМ; Уг Рафтинг и бицикличички клуб "Цунами" 5.000 КМ.
27	20020262	Одјељење за комуналне послове-заједничка комунална потрошња	4128 - Расходи за услуге одржавања јавне хигијене (+150.000)	-150.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6051/22 од 30.12.2022. г. за потребе обезбјеђења средстава за расходе за услуге одржавања јавне хигијене.
28	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+19.500)	-19.500,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6055/22 од 30.12.2022., за потребе додјеле средстава по појединачним одлукама о одобравању средстава по захтјевима удружења грађана и то: Боксерском клубу "Славија", Бања Лука 15.000 КМ; Удружење грађана "Примера", Бања Лука 4.500 КМ.

Ред број	Организациони код (ПЈ на коју се средства реалоцирају)	Буџетски корисник/потрошачка јединица (на коју се средства реалоцирају)	Опис (позиција на коју се врши реалокација):	Износ прерасп. средстава буџетске рез.	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врси реалокација буџ. сред.)
1	2	3	5	4	6
29	2002120	Градоначелник	4152 - Грантови - покровитељства и спонзорства, остали грантови (+60.000); 4881 - Трансфери унутар исте јединице власти (+10.000)	-70.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-6288/22 од 30.12.2022. г. за потребе додјеле средстава и то: подршка за уређење Храма Свете Петке у насељу Старчевица у износу од 2.000 КМ; подршка за наставак радова на потпорном зиду и тоалету храма Српске Православне Општине Паприковац Бања Лука 15.000 КМ; обнова расвјете на саборном Храму Христа Спаситеља 10.000 КМ, постављање бисте угледном Бањалучанину, професору, културном раднику и истакнутом интелектуалцу Предрагу Гути Лазаревићу 7.000 КМ; ЈУ Умјетничкој школи "Владо Милошевић" за куповину концертног клавира 10.000 КМ; суфинансирање пројекта "Културно наслеђе као основ за креирање политика развоја туризма" 3.000 КМ; организовање радионице за дјецу под називом "Пут до успјеха" удружењу правника и економиста "ЕПК" 1.000 КМ; организација ампутираца "УДАС" РС 17.500 КМ; Тениском клубу "Младост" за набавку спортске опреме 1.000 КМ; подршку ЗЕВ "Слободана Кустурића" за санацију стана Лазић 3.500 КМ.
Буџетска резерва након прерасподјела:				0,00	

Напомена:

Укупно одобрено, у 2022. години, 29 одлука о реалокацијама/трошењу средстава буџетске резерве.

Табела бр. 5.

ПРЕГЛЕД СТАЊА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА БАНКОВНИМ РАЧУНИМА НА ДАН 31.12.2021. и 31.12.2022. Г.

Р. б.	Банка	Назив рачуна	Број рачуна	31.12.2021. године	31.12.2022. године
I	Трансакциони рачуни (ЈРТ)				
1	Нова банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	555-007-01034888-78	12.216.566,53	4.280.237,22
2	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	551-790-22206572-52	3.948.536,95	4.953.195,48
3	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	562-100-00000333-28	670.223,91	4.358.297,68
4	БПШ банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	571-010-00002141-43	8.229.158,18	5.723.080,50
5	"Atos bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	567-241-82000001-07	286.802,64	261.752,70
6	МФ банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	572-106-00009647-63	40.019,52	35.736,70
7	"Addiko Bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	552-000-18546628-58	8.458.595,02	7.772.743,95
8	"Наша банка" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	554-004-00000636-63	0,00	0,00
	УКУПНО ЈРТ:			33.849.902,75	27.385.044,23
II	Рачуни посебних намјена (РПН)				
1	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	562-099-81391283-89	156,93	381,83
2	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Рачун за враћање и прекњижавање ЈП	562-099-80759697-49	0,00	0,00
3	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	РПН за Visa Electron Business картицу	562-099-81374355-45	4.170,32	2.639,84
4	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	РПН - ДСРА ЕБРД	562-099-81434543-95	1.025.000,00	1.025.000,00
5	Нова банка а.д. Бања Лука	Донације	555-007-11034888-44	880.312,35	1.276.978,27
6	Нова банка а.д. Бања Лука	Накнаде за воде	555-007-10034888-28	645.524,61	965.405,50
7	Нова банка а.д. Бања Лука	Коришћење природних ресурса	555-007-08034888-93	49.991,59	64.965,54
8	Нова банка а.д. Бања Лука	Рачун за наплату воде у сврху отплате кредита KfW	555-007-09034888-12	319.209,63	107.728,01
9	Нова банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	555-007-13034888-76	11.114,15	26.486,53
10	Нова банка а.д. Бања Лука	Власт.прих.општ.буџетских корисника	555-190-00101338-04	612.155,39	1.412.079,58
11	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства боравишне таксе	555-100-00257576-39	219.571,20	359.552,48
12	Нова банка а.д. Бања Лука	Водоснабдијевање сеоског подручја-Црно врело	555-190-00253566-93	2.340,00	2.340,00
13	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства закупа	555-100-00338171-75	0,00	0,00
14	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Финансирање посебних мјера заштите од пожара	551-790-22206590-95	2.168.110,37	3.003.162,49
15	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Средства социјалне заштите	551-790-22206581-25	7.762,61	31.094,28
16	БПШ банка а.д. Бања Лука	Експропријације	571-010-00002756-41	2.701.378,34	2.461.635,27
17	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	РПН за Visa Electron Business картицу	551-790-22223321-51	1.571,48	2.767,95
18	БПШ банка а.д. Бања Лука	РПН - ДСРА ЕБРД	571-010-00002841-77	565.000,00	600.000,00
19	БПШ банка а.д. Бања Лука	РПН средства 3. емисије обвезница	571-010-00002924-22	1.896.363,42	1.217.398,74
20	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства за посебне пројекте	555-100-00497912-32	117.721,98	479.201,46
21	БПШ банка а.д. Бања Лука	РПН ЕБРД-Вода	571-010-00002935-86	400.000,00	600.000,00
	УКУПНО РПН:			11.627.454,37	13.638.817,77
III	Девизни рачуни				
1	Нова банка а.д. Бања Лука		555-110-10104045-37		
			(EUR)	243.120,68	68.327,88
			(USD)	1.304,53	1.386,23
			(GBP)	4,13	3,90
			(SEK)	13,37	12,31
			(HRK)	355,96	0,00
2	НЛБ Банка а.д. Бања Лука		508-4101101226		
			(EUR)	1,02	1,02
	УКУПНО девизни рн.:			244.799,69	69.731,34
	УКУПНО I+II+III:			45.722.156,81	41.093.593,34
	Благајна (ПЈ ГУБЛ и буџетски корисници)			33.763,42	36.831,13

Табела бр. 6.

ПРЕГЛЕД ДОНАЦИЈА И ТРАНСФЕРА ЕВИДЕНТИРАНИХ У ОКВИРУ ФОНДА 03 У 2022. Г.

Ред. број	Донатор Корисник/потрошачка јед.	Екон. класиф. (грант/трансфер)	Намјена донације	Износ донације
1	2	3	4	5
	Одсјек за регионалну и међунар. сарадњу, управљање пројектима и стартешко планирање (2002128)			
1	Амбасада Бугарске	731111	Пројекат "Санација крова ЈУ ОШ "Доситеј Обрадовић"	33.249,99
			Укупно	33.249,99
	Одјељење за друштвене дјелатности-сред. за културу, соц. заштиту, удружење грађана и вјерске заједнице (орг. код 2002281)			
1	"Hilfswerk International" Сарајево	731211	Подршка систему прихвата и интеграције држављана БиХ који се враћају по основу споразума о реадмисији	8.250,00
2	Републички секретаријат за расељена лица и миграције	787211	Пружање подршке у области прихвата и интеграције држављана БиХ који се враћају по основу споразума о реадмисији	1.700,00
			Укупно	9.950,00
	Одјељење за друштвене дјелатности-сред. за образовање, здравство, омладину и спорт (орг. код 2002282)			
1	Министарство просвјете и културе	787211	Стипендија за дефицитарна занимања	79.805,00
2	Институт за развој младих Култ	731211	Креирање бољег окружења за младе кроз успостављање модела и методологије додјеле средстава удружењима и фондацијама	30.000,00
			Укупно	109.805,00
	Центар за социјални рад (орг. код 2002300)			
1	Фондација Њеног Краљевског Височанства Принцезе Катарине	731112	Донација за потребе набавке пакета хране за најугроженије породице на територији Бања Луке	4.146,36
2	"Save the children international"	731112	Креирање подржавајућег окружења за социјалну инклузију дјете-фаза II-V транша	11.481,51
3	Гратод д.о.о.	731211	Новчана помоћ породици Добраш	700,00
4	Геа компани д.о.о.	731211		300,00
5	Еурохерц осигурање	731211		1.000,00
6	Келт д.о.о.	731211		750,00
7	"Save the children international"	731112	Креирање подржавајућег окружења за социјалну инклузију дјете - фаза II	11.481,51
8	Инкопром д.о.о.	731211	Новчана помоћ породици Добраш	700,00
9	UNICEF	731112	Финансирање пројекта "Подршка реализацији Плана заштите и спасавања од елементарне непогоде и друге несреће у ЈУ Центар за социјални рад Бања Лука 2021-2024" - друга транша	3.350,00
10	Влада РС-Генерални секретаријат	787211	Новчана помоћ породици Добраш	1.500,00
11	Црквена општина Драгочај отац Тошић Жељко	731211		300,00
12	Крајина Петрол а.д.	731211		500,00
13	"Save the children international"	731112	Креирање подржавајућег окружења за социјалну инклузију дјете - фаза II-VI транша	11.481,51
14	Техносинт доо Лакташи	731211	Новчана помоћ породици Добраш	500,00
15	Предсједник РС	787211		20.000,00
16	Грбић Драган за "Fabrika coffee"	731211		300,00
17	Селена д.о.о.	731211		200,00
18	"Torinex d.o.o."	731211		300,00
19	Арке-2000 д.о.о.	731211		200,00
20	"Fratello trade a.d."	731211		300,00
21	"ETMax d.o.o."	731211		500,00
22	Инвест монтинг д.о.о.	731211		200,00
23	"M&I Systems d.o.o."	731211		1.000,00
24	Еко инжењеринг доо	731211		250,00
25	"Miltex d.o.o."	731211		150,00
26	UNICEF	731112	Финансирање пројекта "Подршка реализацији Плана заштите и спасавања од елементарне непогоде и друге несреће у ЈУ Центар за социјални рад Бања Лука 2021-2024"	2.100,00
27	Алф ом д.о.о.	731211	Новчана помоћ породици Добраш	500,00
28	"Save the children international"	731112	Креирање подржавајућег окружења за социјалну инклузију дјете - фаза II	9.235,96
			Укупно	83.426,85
	Центар за предшколско васпитање и образовање (орг. код 2002400)			
1	Уникредит банка	731211	Набавка пелета за ПУ Јован Јовановић Змај	500,00
2	Министарство просвјете и културе РС	787211	Средства за добитнике Светосавске награде за радну 2020/2021 годину	4.285,78
3	Министарство просвјете и културе РС	787211	Реализација програма за дјecu у години пред полазак у школу у 2022. години	23.452,50
4	Град Бања Лука	788111	Подршка организације и реализације размјене стручних искустава васпитача-размјена васпитача Балкана	2.000,00
5	ЦИВИТАС образовни центар	731211	Донација за вртић "Невен"	1.200,00
			Укупно	31.438,28
	Бански двор (орг. код 2002510)			
1	Адико банк а.д.	731211	Новчана донација културној институцији од значаја као друштвено одговоран чин	15.000,00
2	Министарство просвјете и културе РС	787211	Суфинансирање пројекта Интернационални музички фестивал "Јесења соната"	10.000,00
3	Предсједник РС	787211	Набавка лифта за особе са инвалидитетом	27.000,00
			Укупно	52.000,00

Ред. број	Донатор Корисник/потрошачка јед.	Екон. класиф. (грант/трансфер)	Намјена донације	Износ донације
1	2	3	4	5
Градска развојна агенција (орг. код 2002910)				
1	"International labour office"	731112	Пројекат "Подршка успостављању и развоју предузећа кроз успостављање новог механизма подршке за оснивање и развој фирми за лица млађа од 30 година"	74.371,66
2	UNDP	731112	Пројекат "Интеграција незапослених особа на тржиште рада уз помоћ ЈПЗ Бања Лука"	138.428,00
			Укупно	212.799,66
Центар за развој пољопривреде и села (орг. код 2002920)				
1	Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде - Агенција за аграрна плаћања	787211	Подстицајна средства за изградњу смјештаја за привремено одузете, напуштене и изгубљене животиње	100.000,00
2	Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде - Агенција за аграрна плаћања	787211	Новчана средства подршке за набавку квалитетно-приплодних јуница	30.000,00
			Укупно	130.000,00
ЈУ СЦ Борик (орг. код 2002930)				
1	Предсједник РС	787211	Организација турнира у баскету 3*3	2.000,00
			Укупно	2.000,00
Гимназија (орг. код 0815001)				
1	Предсједник РС	787211	Санација водоводних, канализационих, електро и машинских инсталација	100.000,00
2	ИРБРС-Фонд за реституцију РС а.д.	731211	Подршка јачања капацитета школе	300,00
3	ИРБРС-Акцијски фонд а.д.	731211	Подршка јачања капацитета школе	300,00
4	ИРБРС-Фонд за развој источног дијела РС а.д.	731211	Подршка јачања капацитета школе	300,00
5	ИРБРС-Фонд становања а.д.	731211	Подршка јачања капацитета школе	300,00
6	ИРБРС-Фонд за реституцију РС а.д.	731211	Подршка јачања капацитета школе	300,00
7	Град Бања Лука	788111	Трошкови одржавања Општинских избора у 2022. г.	300,00
			Укупно	101.800,00
Грађевинска школа (орг. код 08150002)				
1	Град Бања Лука	788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	24.347,00
			Укупно	24.347,00
Економска школа (орг. код 0815003)				
1	Министарство породице, омлад. и спорта РС	787211	Финансирање пројекта "Опремање физкултурне сале"	2.000,00
2	Град Бања Лука	788111	Суфинансирање трошкова учешћа на регионалном такмичењу у кошарци за средње школе у оквиру Малих олимпијских игара РС за школску 2021/2022 годину	200,00
3	Пензијски резервни фонд РС	731211	Награда за ученика генерације 2021/2022 Јелену Камбер	250,00
4	Град Бања Лука	788111	Трошкови одржавања Општинских избора у 2022. г.	300,00
			Укупно	2.750,00
Електротехничка школа (орг. код 08150004)				
1	Град Бања Лука	788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	14.988,00
			Укупно	14.988,00
Медицинска школа (орг. код 0815005)				
1	Град Бања Лука	788111	Суфинансирање организације републичког финала у спортској гимнастици	1.400,00
2	Град Бања Лука	788111	Набавка центрифуге за потребе практичне наставе	3.000,00
3	Завод др. Зоговић	731211	Подршка за израду монографије	1.000,00
4	Творница обуће Бема	731211		500,00
5	Дом здравља Бања Лука	731211		500,00
6	ЗУ Превентива медијал	731211		200,00
7	Дентал СМ д.о.о.	731211		500,00
8	Општина Челинац	731211		500,00
9	ЗУ "Smile line" Лакташи	731211		300,00
10	ИРБРС-Акцијски фонд а.д.	731211		200,00
11	ИРБРС-Фонд становања а.д.	731211		200,00
12	ИРБРС-Фонд за реституцију РС а.д.	731211		200,00
13	ИРБРС-Фонд за развој и запошљавање а.д.	731211		200,00
14	ИРБРС-Фонд за развој источног дијела РС а.д.	731211		200,00
15	Комора доктора стоматолозије РС	731211		300,00
16	Град Бања Лука	788111		7.000,00
17	Брома Бел д.о.о.	731211		300,00
18	"PPR Agrogrogroup Gajarin Dragan sp"	731211		500,00
19	Предсједник РС	787211		3.000,00
20	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Новчана награда освојена на конкурсима поводом обиљежавања Дјечје недеље	1.000,00
21	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211		500,00
22	Графид д.о.о. уплатио за Удружење доктора породичне медицине	731211	Подршка за израду монографије	500,00
23	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Суфинансирање организације републичког финала у кошарци за ученике основних и средњих школа у оквиру Малих олимпијских игара РС за школску 2021/2022 годину	25.520,00
24	Крајина петрол а.д.	731211	Подршка за израду монографије	300,00
			Укупно	47.820,00

Ред. број	Донатор Корисник/потрошачка јед.	Екон. класиф. (грант/трансфер)	Намјена донације	Износ донације
1	2	3	4	5
Пољопривредна школа (орг. код 0815006)				
1	Град Бања Лука	788111	Суфинансирање организације републичког финала у спортској гимнастици	1.400,00
2		788111	Трошкови одржавања Општих избора у 2022. г.	225,00
3		788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	15.345,00
4	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Суфинансирање организације регионалног такмичења и републичког финала у спортској гимнастици за основне школе у оквиру "Малих олимпијских игара РС" за школску 2021/2022 годину	11.150,00
5	Влада РС - Фонд "Партнер"	787211	Набавка пољопривредне механизације	50.000,00
			Укупно	78.120,00
Техничка школа (орг. код 08150007)				
1	Град Бања Лука	788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	16.416,00
			Укупно	16.416,00
Угоститељско-трговинско-туристичка школа (орг. код 08150009)				
1	Град Бања Лука	788111	Одлазак на међународно такмичење "Гатус 2022"	3.000,00
2		788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	14.273,00
			Укупно	17.273,00
Политехничка школа (орг. код 0815010)				
1	Град Бања Лука	788111	Трошкови одржавања Општих избора у 2022. г.	225,00
2		788111	Субвенција за опремање кабинета практичне наставе	14.631,00
			Укупно	14.856,00
Умјетничка школа "Владо Милошевић (орг. код 0840001)				
1	Град Бања Лука	788111	Куповина клавира	10.000,00
			Укупно	10.000,00
Центар "Заштити ме" (орг. код 0840012)				
1	Министарство породице, омладине и спорта	787211	Унапређење сигурности и квалитета живота ученика са сметњама у интелектуалном функционисању смјештеним у ЈУ Центар Заштити ме Б. Лука	5.100,00
			Укупно	5.100,00
Центар за образовање и васпитање и рехабил. слушања и говора (орг. код 0840013)				
1	"Institute for population and development" Сарајево	731111	Реализација пројекта "Терапијско јахање у циљу унапређења психомоторног развоја дјете са потешкоћама у развоју"	9.500,00
2	"Association institute for population and development"	731111	Реализација пројекта "Терапијско јахање у циљу унапређења психомоторног развоја дјете са потешкоћама у развоју"	500,00
3	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Новчана награда освојена на конкурс поводом обиљеживања Дјечије недеље	1.000,00
			Укупно	11.000,00
РЕКАПИТУЛАЦИЈА				
1	УКУПНО ГРАНТОВИ И ТРАНСФЕРИ ФОНД 03			1.009.139,78
2	Књиговодствено евидентирани примици на класи 9 (примици од пдв-а)			9.757,56
	Центар за социјални рад (орг. код 2022300)			1.474,20
	Градска развојна агенција (орг. код 2002910)			8283,36
3	Пренос средстава са Фонда 03 на 01 (неискоришћене донације)			-33.758,90
	Центар за предшколско васпитање и образовање (2002400)			-0,10
	Градска развојна агенција /орг. код 2002910)			-33.729,01
	Економска школа (орг. код 0815003)			-11,00
	Медицинска школа (орг. код 0815005)			-10,45
	Политехничка школа (0815010)			-8,34
4 (1+2+3)	УКУПНО ГРАНТОВИ, ТРАНСФЕРИ И ПРИМИЦИ ФОНД 03 У 2022. Г.			985.138,44

РЕПУБЛИКА СРПСКА
Образац БС

Надлежна институција:

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА РС

Буџетски корисник:

ГРАД БАЊАЛУКА

Адреса и телефон:

Б.ЛУКА ТРГ СРПСКИХ ВЛАДАРА 1, 051/244-444

Трансакциони рачун:

551-790-22206572-52

562-100-00000333-28

555-007-01034888-78

Статистички и порески кодови

1101226

матични број

84,11

шифра дјелатности

4401012920007

ЈИБ

Кодови буџетске класификације

од 0815001

до 9999999

организациони кодови

Појединачни образац

Консолидовани образац

X

БИЛАНС СТАЊА
(Извјештај о финансијском стању)
на дан 31.12.2022. године

(у КМ)

Економ. код	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Текућа година			Претходна година
			Бруто	Исправка	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. ТЕКУЋА ИМОВИНА (002 + 032)	001	201.615.390	127.575.522	74.039.868	77.292.989
12	І КРАТКОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (003 + 008 + 014 + 023 + 027 + 029)	002	198.814.615	127.483.757	71.330.858	75.246.618
121	1. Готовина и готовински еквиваленти (004 до 007)	003	41.131.156	0	41.131.156	45.756.320
1211	а) Благајна	004	37.153	0	37.153	33.763
1212	б) Банковни рачуни	005	41.093.603	0	41.093.603	45.722.157
1213	в) Издвојена новчана средства и акредитиви	006	400	0	400	400
1219	г) Остала готовина и готовински еквиваленти	007	0	0	0	0
122	2. Краткорочни пласмани (009 до 013)	008	3.270.633	2.567.691	702.942	419.982
1221	а) Орочена новчана средства до годину дана	009	0	0	0	0
1222	б) Хартије од вриједности које доспијевају до годину дана	010	2.300.000	2.300.000	0	417.040
1223	в) Финансијски деривати који доспијевају до годину дана	011	0	0	0	0
1224	г) Краткорочни зајмови	012	849.689	149.689	700.000	0
1225	д) Дугорочни зајмови који доспијевају на наплату до годину дана	013	120.944	118.002	2.942	2.942
123	3. Краткорочна потраживања (015 до 022)	014	145.941.590	124.249.022	21.692.568	26.522.543
1231	а) Потраживања по основу продаје и извршених услуга	015	10.089.811	9.170.783	919.028	665.661
1232	б) Потраживања за камате, дивиденде и друге финансијске приходе	016	726.210	556.565	169.645	382.628
1233	в) Потраживања од запослених	017	6.858	0	6.858	7.635
1234	г) Потраживања за ненаплаћене порезе, доприносе и непореске приходе	018	94.116.892	82.975.891	11.141.001	14.623.321
1235	д) Потраживања за порезе, доприносе и непореске приходе за које је продужен рок плаћања, а доспијевају на наплату у року до годину дана	019	3.352.596	1.031.210	2.321.386	4.396.159
1236	ђ) Потраживања за више плаћене порезе, доприносе и непореске приходе	020	4.635	832	3.803	628
1237	е) Потраживања по основу пореза на додату вриједност	021	1.223.900	0	1.223.900	1.033.508
1239	ж) Остала краткорочна потраживања	022	36.420.688	30.513.741	5.906.947	5.413.003
127	4. Краткорочна разграничења (024 до 026)	023	3.006.378	0	3.006.378	1.327.609
1271	а) Краткорочно разграничени расходи	024	76.411	0	76.411	116.678

1272	б) Краткорочно разграничени приходи	025	0	0	0	0
1279	в) Остала краткорочна разграничења	026	2.929.967	0	2.929.967	1.210.931
128	5. Остала краткорочна финансијска имовина (028)	027	0	0	0	0
1281	а) Остала краткорочна финансијска имовина	028	0	0	0	0
129	6. Краткорочна финансијска имовина и разграничења између или унутар јединица власти (030 + 031)	029	5.464.858	667.044	4.797.814	1.220.164
1297	а) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	030	5.464.858	667.044	4.797.814	1.216.528
1298	б) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	031	0	0	0	3.636
02	II НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ТЕКУЋИМ СРЕДСТВИМА (033 + 035 +037 + 042)	032	2.800.775	91.765	2.709.010	2.046.371
021	1. Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања (034)	033	131.322	0	131.322	131.322
0211	а) Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања	034	131.322	0	131.322	131.322
022	2. Стратешке залихе (036)	035	0	0	0	0
0221	а) Стратешке залихе	036	0	0	0	0
023	3. Залихе материјала, учинака и роба (038 до 041)	037	2.181.010	87.743	2.093.267	1.441.397
0231	а) Залихе материјала	038	1.548.137	0	1.548.137	1.068.747
0232	б) Залихе недовршених учинака	039	296.712	0	296.712	152.504
0233	в) Залихе довршених учинака	040	165.215	0	165.215	132.585
0234	г) Залихе робе	041	170.946	87.743	83.203	87.561
024	4. Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично (043)	042	488.443	4.022	484.421	473.652
0241	а) Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично	043	488.443	4.022	484.421	473.652
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (045 + 062)	044	1.463.584.033	579.976.998	883.607.035	867.594.752
11	I ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (046 + 052 + 055 + 057 + 059)	045	136.640.410	0	136.640.410	127.437.382
111	1. Дугорочни пласмани (047 до 051)	046	97.882.078	0	97.882.078	97.759.442
1111	а) Орочена новчана средства преко годину дана	047	0	0	0	0
1112	б) Дугорочне хартије од вриједности (осим акција)	048	0	0	0	0
1113	в) Акције и учешћа у капиталу	049	97.684.449	0	97.684.449	97.561.813
1114	г) Дугорочни финансијски деривати	050	0	0	0	0
1115	д) Дугорочни зајмови	051	197.629	0	197.629	197.629
112	2. Дугорочна потраживања (053 + 054)	052	38.108.499	0	38.108.499	29.002.182
1121	а) Потраживања за порезе, доприносе и непореске приходе за које је продужен рок плаћања	053	37.025.245	0	37.025.245	28.972.837
1129	б) Остала дугорочна потраживања	054	1.083.254	0	1.083.254	29.345
117	3. Дугорочна разграничења (056)	055	28.557	0	28.557	32.196
1171	а) Дугорочна разграничења	056	28.557	0	28.557	32.196
118	4. Остала дугорочна финансијска имовина (058)	057	0	0	0	0
1181	а) Остала дугорочна финансијска имовина	058	0	0	0	0
119	5. Дугорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (060 + 061)	059	621.276	0	621.276	643.562
1191	а) Дугорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	060	621.276	0	621.276	643.562
1192	б) Дугорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	061	0	0	0	0
01	II НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (063 + 069 + 071 + 076 + 078)	062	1.326.943.623	579.976.998	746.966.625	740.157.370
011	1. Произведена стална имовина (064 до 068)	063	1.051.724.451	579.736.203	471.988.248	459.986.391

0111	а) Зграде и објекти	064	921.877.471	496.296.500	425.580.971	414.369.046
0112	б) Постројења и опрема	065	56.348.372	45.624.542	10.723.830	10.987.050
0113	в) Биолошка имовина	066	12.624.369	12.973	12.611.396	12.242.245
0114	г) Инвестициона имовина	067	41.847.614	19.616.456	22.231.158	21.778.961
0115	д) Нематеријална произведена имовина	068	19.026.625	18.185.732	840.893	609.089
012	2. Драгоцјености (070)	069	782.819	0	782.819	782.819
0121	а) Драгоцјености	070	782.819	0	782.819	782.819
013	3. Непроизведена стална имовина (072 до 075)	071	246.035.479	169.431	245.866.048	240.008.617
0131	а) Земљиште	072	241.987.988	0	241.987.988	236.116.752
0132	б) Подземна и површинска налазишта	073	0	0	0	0
0133	в) Остала природна добра	074	3.857.558	0	3.857.558	3.857.558
0134	г) Нематеријална произведена имовина	075	189.933	169.431	20.502	34.307
014	4. Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми (077)	076	27.730.145	0	27.730.145	39.246.379
0141	а) Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми	077	27.730.145	0	27.730.145	39.246.379
015	5. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми (079)	078	670.729	71.364	599.365	133.164
0151	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	079	670.729	71.364	599.365	133.164
	В. ПОСЛОВНА АКТИВА (А + Б)	080	1.665.199.423	707.552.520	957.646.903	944.887.741
391	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	081	203.756.753	0	203.756.753	217.203.058
	Д. УКУПНА АКТИВА (В + Г)	082	1.868.956.176	707.552.520	1.161.403.656	1.162.090.799

Економ. код	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (102 + 135)	101	124.062.667	123.511.926
22	І КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (103 + 109 + 112 + 115 + 120 + 125 + 130 + 132)	102	49.859.781	40.603.844
221	1. Краткорочне финансијске обавезе (104 до 108)	103	11.882.213	11.920.520
2211	а) Краткорочне обавезе по основу готовинских еквивалената	104	0	0
2212	б) Краткорочне обавезе по основу хартија од вриједности	105	2.101.504	2.015.391
2213	в) Краткорочне обавезе за финансијске деривате	106	0	0
2214	г) Обавезе по краткорочним зајмовима	107	0	500.000
2215	д) Обавезе по дугорочним зајмовима који доспијевају на наплату до годину дана	108	9.780.709	9.405.129
222	2. Обавезе за лична примања запослених (110 + 111)	109	4.026.613	3.351.915
2221	а) Обавезе за бруто плате запослених и бруто накнаде плата	110	3.464.851	2.902.367
2222	б) Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада, отпремнина и једнократних помоћи	111	561.762	449.548
223	3. Обавезе из пословања (113 + 114)	112	16.569.485	12.694.839
2231	а) Обавезе из пословања у земљи	113	16.563.356	12.693.846
2232	б) Обавезе из пословања у иностранству	114	6.129	993
224	4. Обавезе за расходе финансирања и друге финансијске трошкове (116 до 119)	115	1.108	135.026
2241	а) Обавезе за камате на хартије од вриједности	116	0	0
2242	б) Обавезе за расходе финансирања по основу финансијских деривата	117	0	0
2243	в) Обавезе за камате по зајмовима	118	0	165
2249	г) Обавезе по основу осталих трошкова финансирања	119	1.108	134.861
225	5. Обавезе за субвенције, грантове и дознаке на име социјалне заштите (121 до 124)	120	10.712.057	2.593.973
2251	а) Обавезе за субвенције	121	1.409.061	653.911
2252	б) Обавезе за грантове	122	6.937.724	741.960
2253	в) Обавезе за дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	123	2.365.272	1.198.102
2254	г) Обавезе за дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	124	0	0

227	6. Краткорочна резервисања и разграничења (126 до 129)	125	4.162.671	7.452.475
2271	а) Краткорочно разграничени расходи	126	109.509	109.509
2272	б) Краткорочно разграничени приходи	127	394.741	144.393
2273	в) Краткорочна резервисања	128	1.613.877	5.044.653
2279	г) Остала краткорочна разграничења	129	2.044.544	2.153.920
228	7. Остале краткорочне обавезе (131)	130	286.455	286.496
2281	а) Остале краткорочне обавезе	131	286.455	286.496
229	8. Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (133 + 134)	132	2.219.179	2.168.600
2297	а) Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	133	2.217.310	2.168.600
2298	б) Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	134	1.869	0
21	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (136 + 140 + 142 + 144)	135	74.202.886	82.908.082
211	1. Дугорочне финансијске обавезе (137 до 139)	136	69.604.000	76.463.680
2111	а) Дугорочне обавезе по основу хартија од вриједности	137	10.837.695	12.939.197
2112	б) Дугорочне обавезе за финансијске деривате	138	0	0
2113	в) Дугорочне обавезе по зајмовима	139	58.766.305	63.524.483
217	2. Дугорочна резервисања и разграничења (141)	140	1.042.529	1.058.495
2171	а) Дугорочна резервисања и разграничења	141	1.042.529	1.058.495
218	3. Остале дугорочне обавезе (143)	142	217.040	32.196
2181	а) Остале дугорочне обавезе	143	217.040	32.196
219	4. Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (145 + 146)	144	3.339.317	5.353.711
2191	а) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	145	3.339.317	5.353.711
2192	б) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	146	0	0
	Б. ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ (148 + 151 + 154)	147	833.584.236	821.375.815
31	I ТРАЈНИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА (149)	148	277.027.060	276.904.424
311	1. Трајни извори средстава (150)	149	277.027.060	276.904.424
3111	а) Трајни извори средстава	150	277.027.060	276.904.424
32	II РЕЗЕРВЕ (152)	151	5.321.557	1.915.339
321	1. Резерве (153)	152	5.321.557	1.915.339
3211	а) Резерве	153	5.321.557	1.915.339
33	III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ (155)	154	551.235.619	542.556.052
331	1. Финансијски резултат (156 + 157)	155	551.235.619	542.556.052
3311	а) Финансијски резултат ранијих година	156	542.429.095	516.028.349
3312	б) Финансијски резултат текуће године	157	8.806.524	26.527.703
	В. ПОСЛОВНА ПАСИВА (А + Б)	158	957.646.903	944.887.741
392	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	159	203.756.753	217.203.058
	Д. УКУПНА ПАСИВА (В + Г)	160	1.161.403.656	1.162.090.799

У Бањалуци,
 дана 31.03.2023. године

Лице одговорно за састављање извјештаја
 Божана Шљивар
 (пуно име, презиме, бр. лиценце и потпис)

Руководилац
 М.П. Градонач. Д. Станивуковић
 (пуно име, презиме и потпис)