



Република Српска
Град Бања Лука
Градоначелник
Градска управа
Одјељење за финансије
Трг српских владара 1, Бања Лука

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ
О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА БАЊА ЛУКА
ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2017. ГОДИНЕ**

Бања Лука, април 2018. године

САДРЖАЈ

УВОД.....	3
1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР	3
2. БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ	6
2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2017. ГОДИНУ	9
3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2017. ГОДИНЕ	11
3.1. ФОНД 01 – ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ	12
3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2017. годину	12
3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за 2017. годину	13
А. Буџетски приходи	13
А.1. Порески и непорески приходи	14
А.1.1. Порески приходи	15
А.1.2. Непорески приходи	20
А.2. Грантови.....	32
А.3. Трансфери између буџетских јединица	32
Б. Примици за нефинансијску имовину.....	33
3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2017. годину	34
А. Буџетски расходи	35
Б. Издаци за нефинансијску имовину	44
3.1.4. Рачун финансирања за 2017. годину	48
А. Примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици (група 911, 921, 931, 938)	49
Б. Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и остали издаци (група 611, 621, 628, 631, 638)	50
3.1.5. Буџетски издаци по корисницима – организациона класификација.....	52
А. Оперативна јединица 1 – Градска управа Града	52
Б. Оперативна јединица 2 – Остали корисници буџета Града.....	60
3.1.6. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2017. годину	63
3.2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 02,03,05)	63
3.2.1. ФОНД 02 – фонд прихода по посебним прописима.....	64
3.2.2. ФОНД 03 – фонд грантова	65
3.2.3. ФОНД 05 – фонд за посебне пројекте.....	66
4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА	67
5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2017. ГОДИНИ	68
6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА	68
7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО КРЕДИТНИМ ЗАДУЖЕЊИМА У 2017. ГОДИНИ	69
8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА	71
9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2017. ГОДИНУ	73
10. РЕЗИМЕ	77
11. Табеларни преглед извршења буџета Града за 2017. годину по свим рачуноводственим фондовима	

12. Прилог - табарни прегледи уз Извјештај о извршењу буџета Града за 2017. годину:

-Табела бр.1. Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (фонд 01) са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2017. годину,

-Табела бр.1А. Потрошња по корисницима 31.12.2017. године по свим рачуноводственим фондовима (фонд 01,02,03 и 05),

-Табела бр.2. Однос реализације укупних прихода Буџета Града у 2016. и 2017. години,

-Табела бр.3. Прерасподејла средстава у оквиру и између буџетских корисника (потрошачких јединица) по рјешењима руководиоца буџетских корисника и Градоначелника,

-Табела бр.4. Преглед коришћења средстава буџетске резерве у периоду 01.01.-31.12.2017. године,

-Табела бр.5. Преглед стања новчаних средстава на банковним рачунима на дан 31.12.2016. и 31.12.2017. године

-Биланс стања на дан 31.12.2017. године

УВОД

У складу са одредбама члана 46. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), тачком XXV подтачка 2) Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 40/16, 11/17 и 23/17) као и Програмом рада Скупштине града Бања Лука за 2018. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 51/17), Одјељење за финансије припрема, а Градоначелник Скупштини Града подноси Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за претходну фискалну годину, у другом кварталу 2018. године. Форма и садржај „Консолидованог извјештаја о извршењу буџета Града за период 01.01.-31.12.2017. године“ припремљени су у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 100/13 и 102/16).

1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР

Законодавно-правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање извршења буџета Града Бања Лука за 2017. годину, чине:

- Закон о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16),
- Закон о трезору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 28/13 и 103/15),
- Закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 94/15),
- Закон о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 71/12 и 52/14, 114/17),
- Закон о јединственом систему мултилатералне компензације и цесије („Службени гласник Републике Српске“, број 20/14 и 33/16),
- Закон о фискалној одговорности („Службени гласник Републике Српске“, број 94/15),
- Одлука о усвајању буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Служба гласник Града Бања Лука“ број 40/16),
- Одлука о усвајању ребаланса буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 23/17),
- Одлука о усвајању ребаланса буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 49/17),
- Одлука о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 40/16, 11/17 и 23/17),
- Одлука о измјенама Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 11/17),
- Одлука о измјенама и допунама Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 23/17),

- Одлука о покрићу кумулираног дефицита буџета Града Бањалука са стањем на дан 31.12.2015. годину („Службени гласник Града Бањалука“, број 17/16);
- Одлука о измјени Одлуке о покрићу кумулираног дефицита буџета Града Бањалука са стањем на дан 31.12.2015. годину („Службени гласник Града Бањалука“, број 37/16);
- Одлука о измјени Одлуке о покрићу кумулираног дефицита буџета Града Бањалука са стањем на дан 31.12.2015. годину („Службени гласник Града Бањалука“, број 40/17);
- Наредба о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова, буџетских фондова и фондова („Службени гласник Републике Српске“, бр. 59/13, 117/13, 73/14, 33/15, 114/16 и 73/17),
- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 100/13 и 102/16),
- 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“, број 98/16 и 115/17),
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17),
- Правилник о консолидацији финансијских извјештаја у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 111/10 и 63/11),
- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (МРС-ЈС) („Сл. гласник Републике Српске“, број 128/11),
- Упутство о примјени МРС ЈС 23-Приходи од трансакција које нису трансакције размјене („Службени гласник Републике Српске“, број 116/13 и 109/16),
- Правилник о систему пореског књиговодства у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 109/16),
- Упутство за утврђивање суфицита расположивог за расподјелу („Службени гласник Републике Српске“, број 45/13) и
- остали важећи законски и подзаконски акти и инструкције Министарства финансија Републике Српске, који имају утицај на израду годишњег обрачуна за 2017. годину.

Консолидовани Извјештај о извршењу буџета Града за 2017. годину обухвата извршење буџетских средстава и буџетских издатака буџетских корисника који се налазе у саставу Главне књиге трезора Града, а то су:

1. Градска управа Града,
2. Гимназија,
3. Грађевинска школа,
4. Економска школа,
5. Електротехничка школа,
6. Медицинска школа,
7. Пољопривредна школа,
8. Техничка школа,
9. Технолошка школа,

10. Угоститељско-трговинско-туристичка школа,
11. Школа ученика у привреди,
12. Музичка школа "Владо Милошевић",
13. Центар "Заштити ме",
14. Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора,
15. ЈУ Центар за социјални рад,
16. ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање,
17. ЈУ "Бански двор" – Културни центар,
18. Туристичка организација Града Бањалука,
19. Градска развојна агенција,
20. Центар за развој пољопривреде и села и
21. ЈУ Спортски центар "Борик".

У складу са чланом 47. Закона о буџетском систему („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) као и чланом 22. Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 100/13 и 102/16), 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 и
9. податке о почетном и завршном стању имовине, обавеза и извора средстава.

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 2017. ГОДИНУ

Припрема Буџета Града за 2017. годину заснивала се на Документу оквирног буџета за период 2017.-2019. године (у даљем тексту: ДОБ за период 2017.-2019. године), које је доставило Министарство финансија Републике Српске. У оквиру поменутог документа, приходи за јединице локалне самоуправе у Републици Српској пројектовани су за 6% мање у односу на планиране приходе за 2016. годину.

Према пројекцијама ДОБ-а за период 2017.-2019. године, као и на бази анализе остварених прихода и расхода у протеклим годинама, Одјељење за финансије сачинило је Упутство за припрему буџета Града Бања Лука за 2017. годину. Овим Упутством су буџетским корисницима, одјељењима и одејцима Градске управе достављене основне инструкције и оквири за припрему захтјева за средствима у буџету Града у 2017. години.

Достављени буџетски захтјеви корисника су превазилазили пројектован и реалан оквир прихода и примитака, који се могао очекивати у 2017. години. С обзиром на претходно наведено, приступило се анализи достављених буџетских захтјева, те је након обављених консултација са корисницима буџета, припремљен Нацрт буџет Града за 2017. годину.

На сједници одржаној дана 30.11.2016. године, Скупштина Града је прихватила Нацрт буџета Града за 2017. годину у износу од 128,48 милиона КМ, те је након проведене јавне расправе на поменути документ, припремљен Приједлог буџета Града за наредну годину. Приједлог буџета претрпио је одређене измјене у односу на Нацрт. У Приједлог буџета уврштен је дио препорука Министарства финансија Републике Српске, као и дио сугестија и приједлога са јавне расправе.

Скупштина Града је, на сједници одржаној дана 26.12. и 27.12.2016. године, донијела Одлуку о усвајању буџета Града Бања Лука за 2017. годину у износу од 130,75 милиона КМ (Одлука број 07-013-485/16, „Службени гласник Града Бања Лука“, број 40/16).

Први ребаланс Буџета у 2017. години

По процедури коју прописује Закон о буџетском систему Републике Српске, у мјесецу јуну 2017. године, Скупштина Града донијела је Одлуку о усвајању ребаланса буџета Града за 2017. годину (Одлука број 07-013-370/17, „Службени гласник Града Бања Лука“, број 23/17). У оквиру Ребаланса буџета, укупан буџетски оквир повећан је за 77,4 милиона КМ

или за 59,22% у односу на првобитни план, те је нови план за 2017. годину износио 208,17 милиона КМ.

Разлози провођења и усвајања првог ребаланса буџета Града за 2017. годину, били су:

-Успјешно проведени поступак пријевремене отплате (рефинансирање) неисплаћеног дугорочног дуга по раније одобреним кредитним задужењима, које је извршено у укупном износу од 71,57 милиона КМ;

-Планирање средстава одобреног кредитног задужења у износу од 3 милиона КМ, за потребе финансирања капиталне инвестиције „Изградње и финансирања новог постројења топлане“, те одобреног краткорочног кредитног задужења за финансирање евентуалног дефицита произашлог из готовинског тока, у износу од 2,45 милиона КМ;

-Планирање неутрошених средстава суфицита из 2015. године у износу од 336.000 КМ. Средства су првобитно била планирана Буџету Града у 2016. години у складу са Одлуком о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита за 2015. годину, који је стварно расположив за расподјелу („Службени гласник Града Бања Лука“, број 15/16), али су дијелом остала неутрошена;

-Планирање неутрошених средстава по појединим реализованим намјенским приходима у 2016. години (средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара у износу од 276.000 КМ и средства по основу накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта у износу од 68.000 КМ);

-Планирање пореских и непореских прихода на нижем нивоу у односу на првобитни план за 2017. годину, за 1,2%, те су исти били планирани у износу од 118,5 милиона КМ;

-Планирање обавеза за које средства нису била обезбијеђена планом за 2017. годину, те укључивање претходно проведених реалокација буџетских средстава.

- Исто тако, у оквиру планираних буџетских средстава за 2017. годину, укључена је и расподјела средстава суфицита из ранијег периода, у износу од 336.000 КМ.

Други ребаланс Буџета у 2017. години

Након усвајања првог ребаланса буџета из мјесеца јуна, Скупштина Града је усвојила одлуке о кредитним задужењима, и то:

- Одлука број 07-013-431/17, од 20. и 21.07.2017. године о кредитном задужењу за финансирање капиталне инвестиције „Изградња и финансирање новог постројења топлане“, у износу од 7.000.000 КМ,

-Одлука број 07-013-643/17, од 01.11.2017. године о кредитном задужењу за рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга и финансирање преосталог дијела улагања за капиталну инвестицију „Изградња и финансирање новог постројења топлане“, у износу од 16.325.313 КМ (задужење код Европске банке за обнову и развој -EBRD).

У складу са наведеним скупштинским одлукама, покренута је процедура израде и предлагања другог Ребаланса буџета Града за 2017. годину, те је Скупштина Града Бања Лука, на сједници одржаној 22.12. и 23.12.2017. године, донијела Одлуку о усвајању другог Ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2017. годину (Одлука број 07-013-749/17, „Службени гласник Града Бања Лука“, број 49/17).

Поред планирања кредитних задужења, у оквиру другог ребаланса буџета извршено је:

-Усклађивање планираних вриједности појединих врста прихода, помоћи, трансфера и примитака за 2017. годину, са реализацијом закључно са мјесецем октобром 2017. године;

-Планирање обавеза за које средства нису обезбијеђења у оквиру претходног ребаланса буџета за 2017. годину, јер су се појавиле након усвајања истог или за поједине текуће и инвестиционе пројекте, за које средства нису била планирана у довољном износу (између осталих, обавезе Центра за социјални рад-дознаке појединцима, судска извршна рјешења и сл.);

-Укључивање претходно проведених реалокација буџетских средстава, као и реалокација буџетских средстава за које су корисници/потрошачке јединице исказале потребу до краја 2017. године (између осталог, у вези са новим Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике).

Одлуком о усвајању другог ребаланса буџета за 2017. годину, укупна буџетска средства и буџетски расходи и издаци планирани су у износу од 229,72 милион КМ, што је представљало повећање у односу на први ребаланс буџета за 2017. годину у проценту од 10,4%.

Код позиција „Финансирања“, за 2017. годину, извршене су и највеће измјене у оквиру другог ребаланса буџета, те су примици од финансијске имовине планирани у износу од 1,98 милиона КМ, примици од задуживања у износу од 100,3 милиона КМ, док су остали примици планирани у износу од 2,96 милиона КМ.

У наредној табели приказани су основни подаци о планираним буџетским средствима и буџетским расходима и издацима у почетном плану Буџета Града за 2017. годину, те у првом и другом ребалансу:

у КМ

Економска класиф.	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	План за 2017.г.	I Ребаланс за 2017.г.	II Ребаланс за 2017.г.	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/3)
71+72	Порески и непорески приходи	119.935.000,00	118.500.200,00	115.611.000,00	96,4
71	Порески приходи	66.149.000,00	64.750.000,00	66.204.000,00	100,1
72	Непорески приходи	53.786.000,00	53.750.200,00	49.407.000,00	91,9
73	Грантови	1.030.000,00	1.693.000,00	85.000,00	8,3
78	Трансфери између или унутар јединица власти	5.485.000,00	5.508.000,00	5.898.000,00	107,5
81	Примици за нефинансијску имовину	2.200.000,00	1.200.000,00	2.545.000,00	115,7
91	Примици од финансијске имовине:	130.000,00	1.880.000,00	1.981.500,00	1.524,2
92	Примици од задуживања	0,00	77.026.000,00	100.305.000,00	-
93	Остали примици (ПДВ, деопзити и кауције)	1.969.000,00	2.029.800,00	2.960.500,00	150,4
**	Расподјела суфицита из претходног периода	0,00	336.000,00	336.000,00	-
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (фонд 01)	130.749.000,00	208.173.000,00	229.722.000,00	175,7

Економска класиф.	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	План за 2017.г.	I Ребаланс за 2017.г.	II Ребаланс за 2017.г.	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5/3)
41	Текући расходи	88.351.850,00	88.812.350,00	89.576.110,00	101,4
48	Трансфери између или унутар јединица власти	551.000,00	646.500,00	602.000,00	109,3
**	Буџетска резерва	390.000,00	354.000,00	39.000,00	10,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	20.515.200,00	24.136.180,00	20.876.130,00	101,8
58	Издаци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0,00	12.000,00	0,00	-
61	Издаци за финансијску имовину	0,00	5.503.000,00	18.754.000,00	-
62	Издаци за отплату дугова	17.330.000,00	85.101.500,00	94.152.500,00	543,3
63	Остали издаци	3.610.950,00	3.607.470,00	5.722.260,00	158,5
	УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА (фонд 01)	130.749.000,00	208.173.000,00	229.722.000,00	175,7

Имајући у виду да је, као што је наведено, у мјесецу децембру Скупштина Града усвојила Одлуку о усвајању ребаланса Буџета Града за 2017. годину, у извјештају који слиједи, извршење прихода и примитака као и расхода и издатака приказано је у односу на усвојени други Ребаланс буџета Града за 2017. годину.

2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2017. ГОДИНУ

У складу са одредбама Закона о буџетском систему, те тачком VII Одлуке о извршењу буџета Града за 2017. годину, Одјељење за финансије припрема кварталне финансијске планове потрошње по буџетским корисницима-потрошачким јединицама и врши унос оперативног буџета. Оперативни буџет, који представља одобрена буџетска средства (расположива средства за потрошњу), припрема се на основу процјене остварења прихода и прилива буџетских средстава, као и на основу достављених приједлога од стране корисника –потрошачких јединица. Оперативни буџет, односно квартални финансијски планови у укупном износу, могу бити мањи или једнаки износу усвојеног буџета.

Одобреним оперативним буџетом стављена су на располагање средства у износу од 226.679.222,00 КМ, што је представљало 98,7% од планираних буџетских расхода и издатака за 2017. годину. Због потребе евидентирања свих насталих обавеза посматраног периода, као и провођења рјешења о реалокацијама средстава (за које одобрена оперативна средства код појединих потрошачких јединица нису била довољна), те због коначно остварених прихода и примитака, извршено је ширење оквира одобрених оперативних средстава. Због тога је крајњи оперативни буџет стављен на располагање потрошачким јединицама буџета Града за 2017. годину незнатно увећан и износио је 226.705.878,00 КМ. Наведени износ коначног оперативног буџета за 2017. годину представља средства која су:

-за 3 милиона КМ мања у односу на укупно планиране буџетске расходе и издатке (229,7 милиона КМ);

-за 5,9 милиона КМ већа од коначне реализације расхода и издатака за 2017. годину (220,8 милиона КМ), те

-за 3,2 милиона КМ мања од коначне реализације буџетских средстава за 2017. годину (229,9 милиона КМ).

Треба нагласити да су, у оквиру укупног одобреног оперативног буџета, била одобрена и оперативна средства за:

-евидентирање обавеза по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта у износу од 4,6 милиона КМ (наведену трансакцију не прати кретање новчаног тока, што се додатно објашњава је у оквиру анализе непореских прихода, тачка А.1.2.)

- за реализацију и сервисирање кредитних задужења (у износу од 95,61 милион КМ).

Ако се у циљу реалног сагледавања износа одобреног оперативног буџета, искључе горе наведене ставке, може се констатовати да је у 2017. години оперативни буџет износио 126,53 милиона КМ. То је 99,6% у односу на укупно планирана редовна средства за 2017. годину, која су износила 127,07 милиона КМ, такође посматрана без кредитних прилива и накнаде по уговорима са инвеститорима.

Током календарске 2017. године, у складу са тачкама VIII и IX Одлуке о извршењу буџета Града за 2017. годину, вршене су реалокације средстава у оквиру и између одјељења и одсјека Градске управе (Оперативна јединица 1), реалокације у оквиру и између спољних буџетских корисника (Оперативна јединица 2), као и одређен број реалокација између потрошачких јединица Оперативне јединице 1 и 2, а што је Одлуком о извршењу буџета за 2017. годину и допуштено (шире образложење дато је под тачком 4. овог Извјештаја).

Такође, у току 2017. године, донесене су двије одлуке о алокацији средстава, са циљем обезбјеђења оперативних средстава за реализацију одобрених кредитних задужења за рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава, као и за финансирање капиталне инвестиције „Изградња и финансирање новог постројења топлане“. Наиме, тачком XV податчка 1) Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину прописана је могућност да, уколико је након усвајања буџета или ребаланса буџета Скупштина Града донијела одлуку о кредитном задужењу Града, уз прибављену сагласност Министарства финансија, Градоначелник може тренутно проширити оперативни буџет путем одлуке о алокацији средстава. Средства из ових одлука су планирана и укључена на приходовној и раходовној страни у оквиру одлука о усвајању првог и другог ребаланса буџета Града за 2017. годину.

У прилогу овог Извјештаја, дат је Прилог: Табела 1 - Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (Фонд 01), са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2017. годину. Одобрени оперативни буџет, у циљу поштовања начела опрезности, „стављан“ је на располагање потрошачким јединицама/буџетским корисницима у 2017. години у износима који су омогућили усклађивање расхода и издатака са расположивим буџетским средствима, а у складу са чланом 40. Закона о буџетском систему Републике Српске.

3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2017. ГОДИНЕ

Консолидовани извјештај о извршењу буџета града Бања Лука за 2017. 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 2017. години, извршено је у складу са Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске корисника, те Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике. Ови правилници су у примјени су од 01.01.2017. године, те су донијели значајне измјене у односу на претходне буџетске године. Према новој регулативи, установљен је сљедећи рачуноводствени основ за евидентирање имовине, обавеза, буџетских расхода и издатака и буџетских прихода и примитака:

-Порески и непорески приходи (групе 71 и 72), као и грантови (група 73), евидентирају се на готовинској основи, док се конта групе 77 и 78 евидентирају на обрачунској основи,

- Расходи, издаци за нефинансијску имовину, обавезе и сва имовина се евидентирају на обрачунској основи;

- Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и остали издаци, као и примици за нефинансијску имовину, примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици, евидентирају се на готовинској основи.

Приходи и примици као и расходи и издаци исказани у Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2017. годину, могу се посматрати кроз двије категорије:

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

Б) **Другу категорију** чине остали приходи и примици који нису планирани буџетом, нити служе за сервисирање планиране (редовне) буџетске потрошње те немају карактер буџетских средстава, и остали расходи и издаци који се финансирају из претходно поменутих осталих прихода и примитака (немају карактер буџетских расхода и издатака). У Главној књизи трезора Града обје категорије се евидентирају на рачуноводственим **фондовима 02, 03, 04 и 05**.

У складу са наведеним, консолидовани извјештај о извршењу буџета Град обухвата извјештај о извршењу буџета на Општем фонду, односно, Фонду 01- који представља буџет у ужем смислу тј. планирана буџетска средства и издатке, као и извршење на рачуноводственим фондовима: Фонд 02 - фонд прихода по посебним прописима, Фонд 03 - фонд грантова и Фонд 05 - фонд за посебне пројекте.

Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе и издатке у 2017. години **по свим изворима финансирања**.

3.1. ФОНД 01 – ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. 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 у 2017. години, Фонд 01-Општи фонд (планирани приходи, примици од нефинансијске имовине, кредитни приливи и остали примици):

- планирана су у износу од **229.722.000,00 КМ**,
- реализована су у износу од **229.943.583,48 КМ** или **100,1%** у односу на план.

Укупни буџетски расходи и издаци реализовани су у износу од 220.832.095,85 КМ или 96,13% у односу на планиране.

3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2017. 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 2017. годину. Из општег дијела извјештаја о извршењу, видљиво је да:

- извршени буџетски приходи износе **121.852.265,94 КМ**
- извршени буџетски расходи износе **87.679.290,58 КМ**,

па је као њихова разлика у 2017. години исказан бруто буџетски суфицит од 34.172.975,36 КМ.

Када се овај бруто буџетски резултат коригује за **нето издатке за нефинансијску имовину** (разлика између примитака и издатака за нефинансијску имовину, у износу од - 15.109.046,44 КМ), у 2017. години **исказан је буџетски суфицит у износу од 19.063.928,92 КМ.**

Коначна разлика у финансирању, односно нераспоређени суфицит или непокривени дефицит представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања буџета (разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака). У 2017. години у оквиру **Фонда 01** остварено је:

а) буџетски суфицит 19.063.928,92 КМ

б) нето финансирање -9.952.441,29 КМ

в) нераспоређени суфицит

текућег периода (а+б) 9.111.487,63 КМ.

Анализа и начин утврђивања суфицита текућег периода, те начин расподеле образложен је у оквиру тачке 9. овог Извјештаја.

3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за 2017. годину

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

Буџетом града Бања Лука за 2017. годину буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (Фонд 01) планирани су у износу од 124.139.000,00 КМ, а у периоду 01.01.-31.12.2017. године остварени су у износу од 124.396.440,08 КМ, што представља:

- 100,2% у односу на план за 2017. годину,
- за 5,8% или за 6.784.036,26 КМ више у односу на 2016. годину (117.612.403,82 КМ).

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

Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (планирана буџетска средства-Фонд 01)	План 2017. г.	Реализација 2017. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски приходи	121.594.000,00	121.852.265,94	100,21
Б. Примици за нефинансијску имовину	2.545.000,00	2.544.174,14	99,97
<i>Укупно:</i>	<i>124.139.000,00</i>	<i>124.396.440,08</i>	<i>100,21</i>

А. Буџетски приходи

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

Структура буџетских прихода (Фонд 01)	План 2017. г.	Реализација 2017. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
Порески и непорески приходи	115.611.000,00	115.859.864,59	100,2
Грантови	85.000,00	55.003,86	64,7
Трансфери између буџетских јединица	5.898.000,00	5.937.397,49	100,6
<i>Укупно:</i>	<i>121.594.000,00</i>	<i>121.852.265,94</i>	<i>100,2</i>

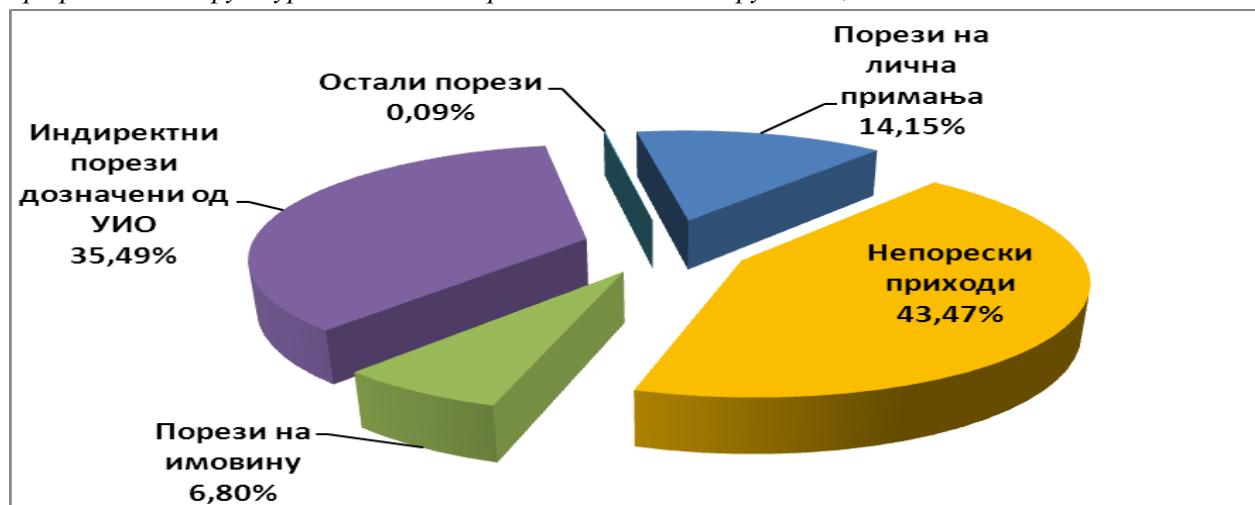
A.1. Порески и непорески приходи

Порески и непорески приходи планирани су у износу од 115.611.000,00 КМ, а остварени су у износу од 115.859.864,59 КМ, што представља:

- 100,2% у односу на план (пораст за 248.864,59 КМ),
- за 3,3% или за 3.747.582,33 КМ више у односу на остварење у 2016. години (112.112.282,26 КМ).

Разлози за оваква кретања, појашњени су даље у тексту, у дијелу анализе реализације непореских прихода у 2017. години. 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 2017. години реализована у износу од 3.787.334,48 КМ, а у 2016. години у износу 4.434.090,16 КМ). У том случају остварење пореских и непореских прихода у 2017. години износи 112.072.530,11 КМ, што је више за 4,39 милиона КМ или за 4,1% у односу на 2016. годину (107.678.192,10 КМ). У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказан је однос реализације свих врста прихода за 2016. и 2017. годину (Прилог: Табела 2.). Структура реализованих пореских и непореских прихода у 2017. години дата је у наредном графичком приказу:

Графикон 1.-Структура наплаћених прихода по главним групама, за 2017.г.



Посматрано по структури главних група прихода буџета Града, који су остварени у 2017. години, највеће проценутално учешће имају непорески приходи са 43,47% (50,4 милиона КМ), затим приходи од индиректних пореза са 35,5% (41,1 милион КМ), порези на лична примања са 14,2% (16,4 милиона КМ), порези на имовину са 6,8% (7,9 милиона КМ) и остали приходи са 0,1% (0,1 милиона КМ).

У сљедећој табели дат је преглед остварења пореских и непореских прихода у последње четири године:

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Порески приходи	65.618.069,66	65.862.218,58	64.699.894,82	65.452.377,44	100,3	98,2	101,2
2.	Непорески приходи	38.154.188,73	40.827.829,05	47.412.387,43	50.407.487,15	107	116	106,3
3.	Укупни приходи:	103.772.258,39	106.690.047,63	112.112.282,26	115.859.864,59	103	105,1	103,3

А.1.1. Порески приходи

Порески приходи у 2017. години планирани су у износу од 66.204.000,00 КМ, а остварени су са 65.452.377,44 КМ, што представља:

- 98,9% у односу на план,
- 56,5% учешћа у укупно оствареним приходима,
- за 752.482,61 КМ или за 1,2% више у односу на остварење у 2016. години (64.699.894,83 КМ).

Раст реализације пореских прихода у 2017. години у односу на 2016. годину резултат је нето ефекта између раста реализације пореза на лична примања и пореза на непокретности (око 2,5 милиона КМ укупно), с једне стране, и пада реализације индиректних прихода дозначених од УИО (мања реализација за 1,6 милиона КМ), са друге стране.

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

- **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 16.024.000,00 КМ, а остварени у износу од 16.380.272,43 КМ, што представља:

- 102,2% у односу на план
- 14,2% учешћа у укупно реализованим приходима,
- за 11,8%, односно, за 1,72 милиона КМ више у односу на реализацију 2016. године (14.653.300,89 КМ).

Структура реализације ове групе прихода приказана је у наредној табели:

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Порез на приходе од самосталних дјелатности	949.428,71	1.012.597,02	1.250.795,43	1.560.670,63	106	123	125
2.	Порез на приходе од самосталних дјелатности у пашуалном износу	9.926,18	6.052,03	1.211,73	2.669,09	61	20	220
3.	Порез на лична примања	13.830.531,61	13.539.325,67	13.400.976,63	14.816.092,69	98	99	111
4.	Порез на ЛП лица која самос. обављају привредну и проф. дјелатн.	835,17	432,43	317,10	840,02	51	73	265
	УКУПНО:	14.790.721,67	14.558.407,15	14.653.300,89	16.380.272,43	98,4	100,6	111,8

Раст наведене групе прихода резултат је више реализације *пореза на лична примања* (врста прихода 713113) у односу на план за 2017. годину, који у овој групи прихода има удио од 90%. Наиме, порез на лична примања је реализован у износу од 14.816.092,69 КМ, што представља:

- раст од 3,2% у односу на план за 2017. годину (14,35 милиона КМ),
- раст од 10,6% или за 1,4 милиона КМ, у односу на претходну буџетску годину.

Порез на лична примања је, у периоду од 2014.-2016. године имао тенденцију пада, док је у 2017. години забиљежен значајан раст, који је резултат:

-активности Пореске управе Републике Српске на контроли наплате пореза;
 -раста броја запослених у Републици Српској—према Саопштењу о запосленима Републичког завода за статистику Републике Српске, са стањем на дан 30.09.2017. године (Статистика рада, саопштење број 349/17), укупан бој запослених у Републици Српској у септембру 2017. године износи 263.476, док је у истом периоду 2016. године износио 257.001 (раст за 2,5%).

-проведених поступака мултилатералних компензација (оприходован износ од 381.278,25 КМ).

Иако је *порез на приходе од самосталних дјелатности* (врста прихода 713111) у 2017. години имао нижи проценат реализације у односу на план (93,5%), евидентно је да је овај порески приход задржао тренд раста од 2014. године (раст од 25% у односу на 2016. годину).

Порези на имовину (група 714) планирани су за 2017. годину у износу од 7.898.000,00 КМ, а остварени су у укупном износу од 7.878.189,16 КМ, што представља:

- 99,7% у односу на план
- 7% у структури реализованих прихода,
- за 14% односно, за 0,96 милиона КМ више посматрано у односу на 2016. годину (6.917.675,55 КМ).

Структура реализације ове групе прихода приказана је у наредној табели:

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Порез на имовину	66.072,55	117.271,10	191.825,34	77.255,38	177	63	40
2.	Порез на пренос непокретности и права	46.315,42	12.508,12	11.085,86	9.511,42	27	88	86
3.	Порез на наслеђе и полконе	16.056,85	2.404,71	751,49	1.827,47	15	31	243
4.	Порез на непокретности	5.420.878,41	5.332.987,95	6.714.012,86	7.789.594,89	98	126	116
	УКУПНО:	5.549.323,23	5.465.171,88	6.917.675,55	7.878.189,16	98	127	114

Разлог за већу реализацију ових прихода у односу на претходну годину видљив је из анализе реализације пореза на непокретности (врста прихода 714112), као прихода који има највеће учешће у структури ове групе пореских прихода.

Порез на непокретности, који се обрачунава и плаћа на основу Закона о порезу на непокретности („Службени гласник Републике Српске“, број 91/15), реализован је у износу од 7.789.594,89 КМ или за 16% више у односу на 2016. годину, када су ови приходи наплаћени у износу од 6.714.012,86 КМ.

Повећање реализације ове врсте прихода у 2017. години је било очекивано. Наиме, Законом о порезу на непокретности („Службени гласник Републике Српске“, број 91/15), јединицама локалне самоуправе у Републици Српској дата је могућност администрирања, контроле и наплате ове врсте пореза. У складу са наведеним, Скупштина Града је, први пут, 2016. године, донијела Одлуку о висини вриједности непокретности по зонама на територији Града, којом се настојало извршити уједначавање вриједности непокретности са тржишним вриједностима, па је дошло до промјена у односу на дотадашњи начина обрачуна вриједности непокретности, које је примјењивала Пореска управа Републике Српске. Такође је, од 2016. године, повећана прописана пореска стопа за опорезивање непокретности за 0,02% и износила је 0,20%, а уведена је и, по први пут, пореска стопа на непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност, у висини од 0,10%.

Крајем 2016. године, Скупштина Града донијела је Одлуку о утврђивању пореске стопе за опорезивање непокретности на подручју Града Бања Лука за 2017. годину („Службени гласник Града Бања Лука“ број 40/16), којом су задржане пореске стопе за опорезивање непокретности на нивоу 2016. године. Међутим, уз наведену одлуку, усвојена је и Одлука о висини вриједности непокретности по зонама, на територији града Бања Лука за 2017. годину, која је донијела пореске олакшице за обвезнике, у смислу умањења пореске основице за обрачун пореза на непокретности. Овом одлуком је, осим у најужој градској зони, тржишна вриједност свих непокретности умањена за 10%.

И поред наведених олакшица, промјена регулативе из 2016. године, повећање обухвата, те интензивније активности Пореске управе у вези са наплатом, имали су за резултат највећу реализацију прихода од пореза на непокретности у 2017. години, од када се врши наплата ове врсте пореза. Ограничавајући фактори за даљи раст су: још увијек низак обухват пријављених непокретности, обавеза самопријављивања, велики проценат ослобађања од плаћања пријављене имовине на подручју Града, у складу са прописима, немогућност јединица локалне самоуправе да контролишу овај процес у смислу обрачуна, контроле наплате и принудне наплате. У наредном периоду потребно је анализирати све опције у циљу проширења обухвата Фискалног регистра непокретности, као и да се размотри потреба и могућност да Град од 2019. године, у складу са одредбама Закона о локалној самоуправи преузме комплетно администрирање процеса обрачуна и наплате пореза на непокретности.

Приходи по основу заосталих обавеза (група 715) - репорограмиране/неизмирене обавезе из ранијег периода (по основу пореза на промет производа и услуга), планирани су у износу од 301.000 КМ, а остварени са 28.948,41 КМ, што представља:

- 9,6% у односу на план,
- за 88% мање у односу на 2016. годину (257.964,58 КМ).

Разлог ниже реализације ове врсте прихода у односу на план и претходну годину, јесте нови начин евидентирања измирења пореских обавеза путем обвезника Републике Српске, које су представљале највећи дио ових прихода (инструкција Министарства финансија РС – приходи се евидентирају у моменту њихове стварне наплате, у оквиру класе 91 – примици од финансијске имовине).

Приходи од индиректних пореза (група 717) као најзначајнији приходи у укупним приходима Града, планирани су у износу од 41.900.000,00 КМ, а остварени у износу од 41.095.138,79 КМ, што представља:

- 98,1% у односу на план за 2017. годину (мање за око 0,8 милиона КМ),
- за око 4% или за 1.662.720,58 КМ мање у односу на 2016. год. (42.757.859 КМ),
- проценат учешћа у пореским и непореским приходима од 35,5%.

Како је други ребаланс Буџета Града за 2017. годину усвојен у мјесецу децембру 2017. године, план прихода од индиректних пореза био је усклађен је са очекиваном реализацијом до краја 2017. године, а на основу реализације до новембра. Међутим, реализација ових

прихода у мјесецу децембру није била у складу са динамиком из претходних мјесеци 2017. године, те је коначно остварење прихода од индиректних пореза за 2017. годину испод нивоа плана.

Динамика прихода од индиректних пореза даје се у наредној табели:

Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 3/2	Инд. 4/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Приходи од индиректних пореза	44.887.216,95	45.285.124,51	42.757.859,37	41.095.138,79	101	94,4	96

Посматрано на нивоу државе, раст прихода од индиректних пореза на рачунима УИО БиХ настављен је и у 2017. години, у проценту 3,5%. Износ наплаћених нето прихода од 5,726 милијарди КМ је највећи од оснивања УИО. Најважнији сегменти раста бруто прихода од индиректних пореза су ПДВ на увоз (304,5 мил КМ), домаћи ПДВ (48,7 мил КМ), те у мањој мјери остали приходи. У децембру је заустављен тренд раста прихода од индиректних пореза, што је негативно утицало на коначне ефекте за 2017 годину. Стопа раста нето прихода је смањена са 4,8%, колико је износила за једанаест мјесеци 2017. године, на 3,5%.¹

И поред укупног раста прихода од индиректних пореза УИО БиХ, Град Бања Лука је у 2017. години остварио нижи износ ове врсте прихода, посматрано у односу на 2016. годину. Приходи од индиректних пореза расподјељују се у складу са одредбама члана 9. и 10. Закона о буџетском систему, као и у складу са Одлуком о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник Републике Српске“, број 56/14 и 41/15). Према наведеној одлуци, за Град Бања Луку у 2016. и у 2017. години важи исти коефицијент 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 2017. години, укупно су распоређена средства за Републику Српску у износу од 1.554.082.656 КМ, што је за 3% више него у 2016. години, односно, за 10% више него у 2015. години. Од наведеног износа, на рачун Министарства финансија Републике Српске је у 2017. години, уплаћено 1.209.804.956 КМ (дио који се распоређује у складу са чланом 9. Закона о буџетском систему РС), док је преостали износ од 344.277.700 КМ изузет за отплату ино дуга (у 2016. години за отплату ино дуга изузето 251.238.400 КМ, што је повећање за 37%).

На основу презентованих података произилази да су приходи од индиректних пореза, који се дијеле између буџета Републике Српске, јединица локалне самоуправе и ЈП Путева РС, умањени на основу члана 9. став 1. подтачка а) Закона о буџетском систему за ефекте директне отплате ино дуга. Према томе, иако је укупан износ индиректних пореза у расту,

¹ „Билтен“ број 150/151, јан.-феб. 2018. године, Одјељење за макроекономску анализу УИО БИХ.

јединицама локалне самоуправе у РС дозначен је мањи износ средстава у односу на претходни период. Од дозначених средстава Републици Српској, за јединице локалне самоуправе дозначено је 290,35 милиона КМ или за 11,8 милиона КМ мање у односу на 2016. године, од чега је Граду Бања Лука дозначен износ од, горе поменутих, 41,09 милиона КМ..

Порези на добитке од игара на срећу (група 719) остварени су са 67.217,58 КМ или 84% у односу на план за 2017. годину (реализација у 2016. години била у износу од 112.081,54 КМ).

На крају анализе реализације пореских прихода за 2017. годину, може се закључити сљедеће:

- порески приходи учествују са 57% у укупним приходима,
- реализација пореских прихода је 98,9% у односу на план, а повећана за 1,2% у односу на 2016. годину

-наведени раст представља нето ефекат значајног повећања реализације пореза на лична примања и пореза на непокретности (око 2,5 милиона КМ укупно),с једне стране и пада реализације индиректних прихода дозначених од УИО (мања реализација за 1,6 милиона КМ);

-значајно је учешће прихода од индиректних пореза (35,5% у укупним приходима), а истовремено се наставља тренда њиховог номиналног пада, као последица издвајања већег износа средстава за отплату спољног дуга РС у односу на претходне периоде, те примјене истог коефицијента расподеле ових прихода за Град Бању Луку, што може имати утицај на планирање и извршавање буџета Града и у наредном периоду. Над овако значајном групом прихода, који утичу на степен фискалне аутономије, Град нема ингеренцију прикупљања нити расподеле;

-у 2017. години остварена је највећа наплата пореза на непокретности од почетка примјене Закона о порезу на непокретности. Град треба да у току 2018. године испита могућности и потребу да, у складу са одредбама Закона о локалној самоуправи, преузме наплату, контролу наплате и принудну наплату ове врсте пореза у наредном периоду.

А.1.2. Непорески приходи

Непорески приходи у 2017. годину планирани су у висини од 49.407.000,00 КМ, а остварени у износу од 50.407.487,15 КМ, што представља:

- 102% у односу на план,
- 43,5 % у укупно оствареним приходима
- за 6,3% или за 2.995.099,72 КМ више у односу на остварење у 2016. години (47.412.387,43 КМ).

Динамика непореских прихода даје се у наредној табели:

Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 3/2	Инд. 4/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Непорески приходи	38.154.188,73	40.827.829,05	47.412.387,43	50.407.487,15	107	116	106

Најзначајнији непорески приходи (земљишна рента, накнада за уређење грађевинског земљишта, те приходи од давања у закуп објекта Града), реализовани су изнад планираних износа за 2017. годину, што је поред осталих околности, резултат и активнијег рада градске администрације.

Такође, остали непорески приходи реализовани су на задовољавајућем нивоу (98 до 100%) у односу на план за 2017. годину. То су: градске административне таксе, комуналне таксе на фирму, комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама и коришћење рекламних паноа, комуналне таксе на коришћење простора за паркирање, накнада за коришћење шума и шумског земљишта, комуналних добара од општег интереса, те природних ресурса у сврху производње електричне енергије, као и приходи буџетских корисника Града.

Међутим, битно за истаћи јесте 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 Републике Српске“, број 40/13, 106/15 и 3/16), Правилника о обрачуну накнаде трошкова уређења градског грађевинског земљишта („Сужбени гласник Републике Српске“, број 34/14), Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту („Службени гласник Града Бања Лука“, 15/14, 8/15, 10/16, 4/17 и 8/17) те „Инструкцији 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.

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 (врши се компензација са инвеститорима, за дио прихода који су дужни уплатити, са њиховим улагањима у сталну имовину, земљиште и изграђену комуналну инфраструктуру, а коју су, у складу са закљученим уговорима, дужни предати Граду у власништво). Евидентирање прихода и њима припадајућих издатака по претходно наведеном основу (у оквиру издатака потрошчке 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 односу реализације

непореских прихода у 2017. и 2016. години, неопходно је поредити податке о реализацији без наведене накнаде:

Ред. бр.	Опис	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Разлика	Инд. 3/2
1	2	3	4	4 (3-2)	5
1.	Укупно непорески приходи	47.412.387,43	50.407.487,15	2.995.099,72	106,3
2.	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	4.434.090,16	3.787.334,48	-646.755,68	85,4
3.	Непорески приходи без накнаде за УГЗ по уговорима са инвеститорима (1- 2)	42.978.297,27	46.620.152,67	3.641.855,40	108,5

Ако се непорески приходи посматрају без накнаде за уређење грађевинског земљишта -по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, може се констатовати да су исти у 2017. години **остварени у износу од 46.620.152 КМ** и да су **више остварени у односу на претходну годину за 8,5% или за 3.641.855 КМ, што је значајно повећање.**

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

- **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 8.266.500,00 КМ, а реализовани су у износу од 10.481.319,46 КМ или 126,8% у односу на план.

Најзначајнији приход из ове групе, приход од земљишне ренте, реализован је у посматраном периоду у износу од 9,2 милиона КМ, што је за 2,2 милиона КМ више од плана за 2017. годину, што је значајно утицало на раст укупних непореских прихода Града.

Приходи по основу давања у закуп објеката који су у власништву Града, планирани су са 900.000,00 КМ, а остварени у износу од 1.002.637,01 КМ или 111,4% у односу на план, а односи се на закуп :

- градског грађевинског земљишта (61.404,31 КМ);
- остало-пословни простор дат у закуп "Поштама Српске" и закуп за надстрешнице на аутобуским стајалиштима (5.644,43 КМ);
- пословног простора у ТБП Рамићи (31.747,91 КМ);
- гаража (148.834,19 КМ);
- пословних простора Града (637.658,46 КМ);
- под посебним условима (18.240,25 КМ);
- јавних површина за постављање рекламних паноа (56.411,08 КМ);
- кабловске канализације (14.371,71 КМ);
- подзакуп остварен одржавањем манифестације "Кочићев збор" (28.324,67 КМ).

Исказани приходи од давања у закуп објеката Града у 2017. години се не могу поредити са 2016. годином из разлога што је, у складу са новим контним планом и рачуноводственим политикама, а који су у примјени од 01.01.2017. године, промијењен приступ исказивању прихода по основу закупа (готовински основ). У 2016. години, остварење прихода по основу закупа је једнако обрачунатим (фактурисаним) приходима, а у 2017. години остварење прихода по основу закупа је једнако наплаћеном приходу од закупа. Када се приходи од закупа за 2016. годину сведу на наплаћене приходе, добија се податак о стварно наплаћеним приходима од закупа за 2016. годину у укупном износу од 821.234 КМ, **па се види да је приход од закупа у 2017. години остварен за 22% више у односу на 2016. годину или за 181.402,48 КМ.**

Највећи позитивни утицај на раст приходи од давања у закуп објеката, имала је динамика закупа пословних простора и гаража (приход од пословних простора 637.658, КМ и приход од гаража 148.834 КМ) што је за 15% више у односу 2016. години (681.364 КМ). Већ у првој години, како је Одјелење за финансије преузело од Завода за изградњу, обрачун и наплату закупа, виде се позитивни ефекти.

Приходи по основу давања у закуп установа – јавних служби које се финансирају из буџета Града, евидентирају се од почетка 2017. године на врсти прихода 721222 (у претходној години били евидентирани на позицији 722591-властити приходи буџетских корисника - измјена у складу са новим контним планом и рачуноводственим политикама, који су у примјени од 01.01.2017. године). У 2017. години планирани су у износу од 342.000,00 КМ, док је реализација износила 248.279,45 КМ, односно, 72,6% у односу на план.

У оквиру наведеног износа, на приходе ЈУ СЦ „Борик“ односи се 166.502,79 КМ, док се на приходе ЈУ Бански двор-Културни центар односи 55.650,10 КМ. Преостали износ реализованих прихода од закупа односи се на приходе од издавања у закуп средњих школа.

Приходи од обвезница, планирани су у износу од 22.000,00 КМ, а реализовани у износу од 21.261,57 КМ или 96,6% у односу на план (реализација 2016. године 35.594,73). Ради се о приходу од камата на обвезнице у власништву Града, које је емитовала Република Српска за

измирење материјалне и нематеријалне штете. Град је ове обвезнице стицао приликом продаје пословних простора и гаража, јер су купци имали право плаћања у обвезницама, у складу са прописима.

Приходи од земљишне ренте, планирани су у износу од 7 милиона КМ, док је реализација износила 9.208.502,83 КМ, што је за 31,6% више у односу на план.

Наиме, другим ребалансом Буџета Града, приходи од земљишне ренте планирани су у износу од 7 милиона КМ, у складу са расположивим информацијама надлежних одјељења Градске управе. Међутим, на самом крају 2017. године, како је раније наведено, извршена је значајна уплата прихода од земљишне ренте (у износу од око 2,5 милиона КМ), те је реализација овог непореског прихода превазишла планирани износ за 2017. годину за 31,6%.

Приходи	Реализација 2014. година	Реализација 2015. година	Реализација 2016. година	Реализација 2017. година	Инд. 3/2	Инд. 4/3	Инд. 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Приходи од земљишне ренте	4.179.018,64	5.799.038,17	6.907.970,10	9.208.502,83	139	119	133

Такође, ови приходи су за око 33%, односно за 2,3 милиона КМ виши у односу на реализацију у 2016. години. Из претходне табеле видљив је континуитет у повећању реализације ове врсте прихода. То је резултат примјене сљедећих подзаконских аката: Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту („Службени гласник Града Бања Лука“, број 15/14, 8/15, 10/16, 4/17 и 8/17), Одлуке о висини накнаде за трошкове уређења градског грађевинског земљишта („Службени гласник Града Бања Лука“, број 8/15, 40/16 и 34/17) и Одлуке о утврђивању основице за обрачун ренте (Службени гласник Града Бања Лука, бр.8/17), 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.

Приходи од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722), планирани су у укупном износу од 37.549.500,00 КМ, а остварени са 36.468.849,82 КМ или 97,1% у односу на план (реализација у 2016. години је била у износу од 35.572.233,15 КМ). Ова група прихода има учешће од 32,4% у укупној реализацији прихода буџета Града за 2017. годину.

Реализација наканде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта (722411), највећим дијелом је утицала на нешто нижи проценат реализације цијеле групе прихода.

Даље у тексту даје се појашњења реализације по појединим категоријама ове врсте прихода.

Ред. бр.	Приходи	Реализац. 2014. г.	Реализација а 2015. г.	Реализација 2016. г.	Реализација 2017. г.	Инд 5/4	Инд. 6/5	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Градске административне таксе	1.179.430,49	1.280.328,56	1.488.952,92	1.499.541,45	108	116	100,7
2.	Комунална таксе на фирму	3.339.390,99	3.417.567,18	3.618.741,55	3.812.483,41	102	106	105
3.	Комунална такса за коришћ. простора на јавним површин.	311.835,75	349.919,83	463.525,98	524.309,55	112	132	113

Градске административне таксе су за 2017. годину планиране у висини од 1.500.000,00 КМ, а остварене су у износу од 1.499.541,45 КМ или 100% у односу на план, односно за 1% више у односу на реализацију 2016. годину (1.488.952,92 КМ). Разлог континуирано већег извршења прихода од ове таксе посматрано у односу на претходне године, јесте повећан број услуга пружених грађанима, као и измјена и допуна Одлуке о градским административним таксама, која је усвојена од стране Скупштине Града у 2015. години („Службени гласник Града Бања Лука“, број 3/15), а којом су измјењене поједине тарифе за добијање извода из матичних књига.

Приходи од комуналне таксе на фирму, планирани су у износу од 3.850.000,00 КМ, а релаизовани у висини од 3.812.483,41 или 99% у односу на план, односно за 5% више у односу на 2016. годину (3.618.741,55 КМ). Из наведеног је видљив наставак динамике раста ове врсте прихода, као последица контроле наплате од стране Пореске управе Републике Српске, као и плаћање од стране предузетника који су у првој години рада били ослобођени наплате.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама, је планирана у 2017. години са 530.000,00 КМ, а остварена са 524.309,55 КМ или 98,9% у односу на план, или 13,1% више у односу на остварење из 2016. године (463.525,98 КМ). Пораст реализације у односу на 2016. годину резултат је рада контролних органа Града, у току године, у вези са коришћењем простора на јавним површинама на територији Града.

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. год.	Реализација 2015. год.	Реализација 2016. год.	Реализација 2017. год.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	751.927,60	893.018,00	810.053,63	1.025.233,46	120	90,7	127
2.	Комун.таксе за кориш. простора за паркирање	2.623.961,01	2.829.559,39	3.354.221,65	3.527.110,01	107,8	118,5	105
3.	Боравишна такса	197.296,73	207.469,70	212.349,43	217.414,25	105	102,3	102,4
4.	Комуналне таксе на остале предмете таксир.	174.671,35	114.541,65	113.786,50	90.347,35	65	99,4	80

Комунална такса за коришћење рекламних паноа, планирана за 2017. годину у износу од 1.050.000,00 КМ, а реализована у износу од 1.025.233,46 КМ или 97,6% у односу на план, што је за 26,6% више у односу на реализацију 2016. године (810.053,63 КМ). Разлози повећања су: већи број поднесених захтјева и додатна контрола коришћења од стране надлежних одјељења са циљем смањивања броја нелегално постављених рекламних медија.

Комунална такса која се плаћа за коришћење простора за паркирање, планирана са 3.540.000,00 КМ, а остварена је у висини од 3.527.110,01 КМ или 99,6% у односу на план, што је за 5,2% или за више за 172.888,36 КМ у односу на 2016. годину (3.354.221,65 КМ), Раст реализације ове врсте прихода резултат је: примјене Одлуке о безбједности саобраћаја („Службени гласник Града Бања Лука“, број 20/17), којом је дефинисано да контролу наплате врши Одјељење за саобраћај и путеве, а не Одјељење комуналне полиције, те је од наведеног датума повећана цјелодневна активност контроле наплате; увођења нулте зоне паркирања као новитета у тарифном систему (од 01.07.2017.године), које је узроковало директно повећање обима паркирања у централној градској зони; увођења наплате паркирања у 4 нове улице.

Приходи од боравишне таксе, који су у 2017. години планирани у износу од 220.000,00 КМ, а остварени у висини од 217.414,25 КМ или 98,8% у односу на план, што је за 2,4% више у односу на реализацију за 2016. годину (212.349,43 КМ). Евидентан је и континуирани благи раст од 2014. године. Резултат је то већег броја ноћења туриста у 2017. години (средства намјенски утрошена у оквиру реализације буџета Туристичке организације Града у току текуће године, у сврху туристичке промоције Града).

Комунална такса на остале предмете таксирања, која се плаћа за прекопавање јавних површина на подручју Града, планирана је у износу од 90.000,00 КМ, а реализована у износу од 90.347,35 КМ или 100,4% у односу на план. Приход од поменуте таксе, посматрано у односу на претходну годину, има тенденцију нижег нивоа реализације, што је резултат мањег броја издатих рјешења за прекопавање јавних површина у посматраном периоду (реализација у 2016. години је износила 113.786,50 КМ).

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. год.	Реализација 2015. год.	Реализација 2016. год.	Реализација 2017. год.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Накнада за уређење грађевинског земљишта	5.808.248,34	7.509.958,64	8.384.354,5	8.516.596,45	129	111,6	101,6
2.	Накнада за УГЗ по уговорима са инвеститорима за финанс. опремања град. грађ. земљиш.	-	-	4.434.090,16	3.787.334,48	-	-	85,4
	УКУПНО:	5.808.248,34	7.509.958,64	12.818.444,6	12.303.930,93	129	171	96

Накнада за уређење грађевинског земљишта, која има највеће учешће у структури реализованих непореских прихода, планирана је у укупном износу од 13,1 милиона КМ, а реализована у висини од 12.303.930,93 КМ, од чега се на:

- накнаду за уређење грађевинског земљишта односило 8,3 милиона КМ (реализација 8.516.596,45 КМ, или 102,6% у односу на план за 2017. г.). У оквиру поменутог износа реализованог у 2017. години, остварено је и 331.868,78 КМ прихода по основу легализације (реализација у 2016. години била је у износу од 342.847,43 КМ);

-накнаду за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта односило 4,8 милиона КМ. (реализација 3.787.334,48 КМ, или 78,9% у односу на план за 2017. г.).

Збирно учешће поменутих прихода у реализованим непореским приходима је у проценту од 24,4%, док је учешће у укупним приходима за 2017. годину у проценту од 10,6%.

Посматрано у односу на претходну буџетску годину, накнада за уређење грађевинског земљишта у 2017. години имала је нешто вишу реализацију (за 1,6%, или, за 132.241,95 КМ), док је накнада за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима реализована за 646.755,68 КМ мање. Како евидентирање накнаде по уговорима са инвеститорима и њима припадајућих издатака не прати кретање новчаног тока (ради се о књиговодственој категорији прихода и расхода), њихова реализација нема утицај на буџетски резултат.

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. год.	Реализација 2015. год.	Реализација 2016. год.	Реализација 2017. год.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Накнада за коришћење грађевинског земљ.	356.017,16	336.313,48	354.278,96	395.941,85	94	105	112
2.	Накнада за коришћ. комун. добара од општег интереса	3.839.552,85	4.086.517,06	3.980.936,65	4.000.469,29	106,4	97,4	101

Накнада за коришћење грађевинског земљишта, представља приходе евидентирание по основу заосталих (неплаћених, репрограмираних) обавеза у прошлим годинама (накнада за трајно коришћење градског грађевинског земљишта-трајна рента, до 2003. године), у износу од 395.941,85 КМ или 98,3% у односу на план, односно већа је за 11,8% према реализацији из 2016. године (354.278,96 КМ). Највећи дио реализованих средстава, у износу од 202.431,00 КМ односи се на уплату „Пословне зоне“ ад Бања Лука по Споразуму о начину измирења међусобних потраживања.

Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса реализована је са 4.000.469,29 КМ односно 100% у односу на план, а нешто је већа и у односу на 2016. годину (3.980.936,65 КМ). Дио реализованих средстава у 2017. години, у износу од 495.516,00 КМ,

односио се на уплату „Пословне зоне“ ад Бања Лука по Споразуму о начину измирења међусобних потраживања (шире појашњење дато у резимеу непореских прихода). У наредном периоду потребно је размотрити, утврдити и предузети све могуће мјере у циљу повећања обухвата обвезника ове комуналне накнаде, као што је: достављање опомена, упоредне анализе обвезника из више извора, покретање судских поступака ради наплате дуговања, систематско праћење стечајних и ликвидационих поступака ради благовременог пријављивања потраживања и слично;

Посебни приходи, који се планирају и наплаћују по посебним законским прописима, а у 2017. години имали су значајно учешће у укупним непореским приходима. Ови приходи су:

- накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, која је остварена у износу од 334.983,46 КМ или 24% више у односу на 2016. годину;
- накнада за коришћење шума и шумског земљишта, која је остварена у износу од 829.831,91 КМ или 5 пута више у односу на реализацију у 2016. години. Значајан дио реализације односи се на потраживања из претходног периода, која су наплаћена путем мултилатералне компензације;
- концесионе накнаде, обухватају накнаду за коришћење минералних сировина, која је реализована у износу од 49.166,02 КМ или 32% више него у 2016. години као и концесиону накнаду за коришћење природних и других добара од општег интереса, која је реализована у износу од 62.488,57 КМ или око 50% мање него у 2016. години. Збирно посматрно, поменуте накнаде реализоване су у износу од 111.654,59 КМ;
- накнаде за воде, које обухватају: накнаде за воде, накнаде за употребу вјештачких ђубрива и хемикалија за вјештачко биље, накнаде за извађени материјал из водотока, накнада за воде за узгој рибе, накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термолектрране, накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површинским водама, које су реализоване у висини од 966.915,55 КМ, што је за око 7% више у поређењу са 2016. годином;
- средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара, реализована су у износу од 1.768.141,69 КМ или 3,8% више него у 2016. години и
- накнада за коришћење природних ресурса у сврху производње електричне енергије, која је реализована у висини од 302.646,34 КМ или за 11,6% више него у 2016. години.

Реализација свих претходно наведених посебних прихода, у 2017. години планирана је посебним програмима потрошње (које је усвојила Скупштина Града). Извјештаји о реализацији ових посебних програма такође се разматрају пред Скупштином Града.² У вези са реализацијом ових програма, може се констатовати да је један дио остварених намјенских прихода остао неутрошен у 2017. години, те ће њихова реализација бити предвиђена у 2018. години, путем одговарајућих одлука и у оквиру ребаланса буџета за 2018. годину.

² Извјештај о реализацији Плана утрошка средстава за техничко опремање ПТВЈ за 2017. годину- реализација средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара, већ је разматран у скупштинској процедури.

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

Ред. бр.	Приходи	Реализација 2014. год.	Реализација 2015. год.	Реализација 2016. год.	Реализација 2017. год.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи општинских органа управе ³	425.027,05	94.843,85	84.768,80	82.511,79	22	89	97
2.	Властити приходи буџетских корисника ⁴	5.013.708,17	4.782.897,69	4.653.075,57	4.502.567,23	95	97	97

Приходи општинских органа управе (врста прихода 722521) представљају приходе остварене по основу накнаде за излазак матичара на терен, такса за тужбе или жалбе, 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. Остварени су у висини од 82.511,79 КМ или 91,7% у односу на план. У оквиру наведеног износа, евидентирани су приходи на организационом коду Одјељења за финансије, Одјељења за инспекцијске послове, Одјељења за општу управу, Одјељења за привреду и Стручне службе Скупштине Града.

Остали приходи од пружања јавних услуга (врста прихода 722591) представљају приходе које буџетски корисници остварују вршењем своје законом додијелене дјелатности (партиципација ученика, приходи од реклама, културно-забавних програма и сајмова, учешће сродника у смјештају корисника социјалне заштите и сл., боравак дјете у вртићима и остало). Ови приходи се уплаћују на рачун јавних прихода Града, планирани су у износу од 4.538.800,00 КМ а остварени у износу од 4.502.567,23 КМ или 99,2% у односу на план. Буџетски корисници који су реализовали властите приходе изнад планираних износа за 2017. годину су: Економска школа, Електротехничка школа "Никола Тесла", Медицинска школа, Техничка школа, Технолошка школа, те Центар "Заштити ме", док су преостале средње школе, као и јавне установе које остварују властите приходе вршењем своје дјелатности, имале нижи проценат реализације у односу на план за 2017. годину.

Као што је већ наведено у овом извјештају, у складу са новим контним планом, од почетка 2017. године приходи по основу давања у закуп усанова – јавних служби које се

³ Приходи општинских органа управе су у 2014. години обухватили и наплаћене приходе од закупа објеката у Пословној зони у Рамићима (у износу од 348.941,90 КМ).

⁴ Дио властитих прихода корисника се од 2014. године евидентира у оквиру Фонда 02-фонд прихода по посебним прописима (приходи нису планирани буџетом Града, реализују се путем рачуна посебних намјена, посебно су се исказују у извјештајима о извршењу буџета). Реализација властитих прихода на Фонду 02 у 2014. години износила је 638.071,04 КМ, у 2015. години износила је 717.169,51 КМ, у 2016. години износила је 632.369,79 КМ, док је у 2017. години износила 511.130,96 КМ.

финансирају из буџета Града, евидентирају се на издвојеној врсти прихода 721222-приходи од закупа, док су у претходној буџетској години били евидентирани у оквиру позиције 722591-властити приходи буџетских корисника. Дакле, у 2017. години, укупни приходи корисника буџета Града износили су 4.750.846,68 КМ (укупни приходи од закупа и властити приходи), и исти су реализовани за 1% више у односу на 2016. годину (реализација властитих прихода износила 4.653.075,57 КМ).

Повећање реализације властитих прихода буџетских корисника представља континуирани задатак, како самих корисника, тако и надлежних одјељења Градске управе. Ово је посебно од значаја код оних корисника који у 100% износу финансирају из градског буџета. Треба имати у виду и да се реализација једног дијела властитих прихода буџетских корисника, врши путем посебног намјенског рачуна, односно, путем Фонда 02 – фонда прихода по посебним прописима. То значи да властити приходи и примици као и припадајући расходи и издаци одређеног броја корисника нису планирани у оквиру буџета, а што је прописано Одлуком о извршењу буџета Града за 2017. годину. Властити приходи, реализовани/наплаћени путем Фонда 02, остварени су у износу од 511.130,96 КМ, о чему је шире образложење дато под тачком 3.2.1. овог Извјештаја.

Приходи од новчаних казни (група 723) 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 сл.). Поменути приходи планирани су са 220.000,00 КМ, а остварени су у износу од 224.986,25 КМ или 118,4% у односу на план за посматрани период, те за 21% више у односу на реализацију 2016. године (184.862,60 КМ). Пораст реализације ових прихода, резултат је појачаних контролних активности надлежних одјељења Градске управе.

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 728)

Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике, који је у примјени од 01.01.2017. године, уведена је нова подгрупа конта (728), за евидентирање наплаћених прихода од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти. У 2017. години, реализација ове врсте прихода износила је 37.509,05 КМ, а иста се односи на приходе остварене давањем у закуп објеката Града буџетским корисницима Града (исти ниво власти), или корисницима буџета Републике Српске (виши ниво власти).

Остали непорески приходи (група 729) планирани су за 2017. годину у висини од 3.358.000,00 КМ, а остварени у износу од 3.194.822,57 КМ или 95,1% у односу на план., односно 6% мање у односу на релаизацију 2016. године (3.394.618,73 КМ). Разлог ниже реализације у односу на претходну буџетску годину јесте, највећим дијелом, нови начин евидентирања накнада плата за вријеме боловања и родитљског одсуства, које се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања, а које су у 2016. години евидентирани на овој врсти прихода. Примјеном новог контног плана у 2017. години,

наведене рефундације по основу боловања и родитељског одсуства евидентирају се у оквиру класе 9, на конту 938100 Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти.

У оквиру ових прихода евидентирају се, уплате по основу тендерске документације, уплате Водовода а.д. за сервисирање обавеза по кредитном пројекту „KfW“, приходи од затезних камата, исплате штета по основу осигурања, као и сви остали приходи који се не могу класификовати нити у једну већ поменути врсту непореских прихода. Напомиње се да се дио реализованих средстава у износу од 667.815,00 КМ односи на уплату „Пословне зоне“ ад Бања Лука по Споразуму о начину измирења међусобних потраживања.

На крају анализе реализације појединих врста непореских прихода за 2017. годину, може се закључити следеће:

-непорески приходи учествују са 43,5% у укупним приходима;

-реализација непореских прихода у 2017. години је у 102% у односу на план за 2017. годину (Фонд 01-планирани буџет), а у односу на реализацију 2016. остварено је повећање од 6,3%. Ипак, реалнији компаративни показатељи се добију, ако се из остварења искључи приход од накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за опремање градског грађевинског земљишта. У том случају пораст у односу на 2016. годину износи 8,5%;

-иако стопе и износи накнада и такси нису били повећани у 2017. години, готово сви непорески приходи остварили су већу реализацију од плана и пораст у односу на 2016. годину. Очигледно је да су предузете активности контролних органа и надлежних одјељења Градске управе дали позитивне ефекте, а то су: измјене и допуне подзаконских аката, ширење обухвата, бољи ниво услуга градске администрације, погодности за инвеститоре и предузетнике, измјене у начину плаћања, већи број контрола на терену и сл;

-у 2017. години дошло је до значајног раста прихода од земљишне ренте, као и накнаде за уређење грађевинског земљишта, у односу на претходне године. Поређења ради, реализација ове двије врсте прихода (посматрано без накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима) у 2016. години износила је 15.292.324,60 КМ, док је у 2017. години износила 17.725.099,28 КМ или за 2.432.774,68 КМ, односно, за 16% више. Активности градске администрације на стварању повољног пословног окружења, ефекти примјене Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту, као и других прописа, довели су до значајних грађевинских инвестиција на територији града у 2017. години;

-на реализацију непореских прихода утицале су и трансакције извршене по Споразуму о начину измирења међусобних потраживања са „Пословном зоном“ ад Бања Лука. Наиме, по овом Споразуму „Пословна зона“ уплатила је Граду износ од 1.365.764 КМ, распоређено на три врсте прихода (на 722461- Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса- 495.516 КМ, на 722412- Накнада за коришћење грађевинског земљишта- 202.431 КМ, те на 729124- Остали општински непорески приходи- 667.815 КМ). Град Бања Лука је истовремено измирио обавезу према овом предузећу по основу експроприсаног земљишта, у износу од 1.324.661 КМ;

-у току 2017. године проведена су четири поступка мултилатералне компензације и цесије (у даљем тексту: МЛК) 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. Проведеним поступком МЛК укупно су "намирени" приходи и примици у износу од 1.044.259,88 КМ (приходи у износу од 1.034.047,57 КМ, примици у износу од 10.212,31 КМ). По основу поступка МЛК, која је била проведена у 2016. години, укупно су били "наплаћени" приходи и примици у износу од 1.105.923,05 КМ;

-реализован је и износ од 511.130 КМ властитих прихода, које су поједини корисници буџета наплатили путем Фонда 02-фонда прихода по посебним прописима.

А.2. Грантови

У 2017. години планирани су капитални грантови из земље, у износу од 85.000,00 КМ за очекиване новчане донације за изградњу дјечијих игралишта, док је реализација износила 55.000,00 КМ („Еурохерц“ - 25.000 КМ, „Босна-Сунце осигурање“ - 25.000 КМ, „Крајинапетрол“ - 5.000 КМ). Трошење ових средстава планирано је у оквиру потрошачке јединице „Одјељење за комуналне послове-Заједничка комунална потрошња“, на позицији 5111-Идаци за изградњу комуналних и других објеката. Битно за нагласити је и то да је у 2017. години, поред новчаних грантова реализованих у оквиру буџета, у складу са уговорима о донацијама са друштвено одговорним предузећима, изграђено или реновирано 12 дјечијих игралишта, укупне вриједности од око 0,7 милиона КМ. У складу са наведеним уговорима, ова средства се не дозначавају на рачуне Града, већ се изграђена игралишта донирају на употребу (донације у натури, које не прати новчани ток).

А.3. Трансфери између буџетских јединица

"Трансфери између буџетских јединица" планирани су за 2017. годину у износу од 5.898.000,00 КМ, а остварени у износу од 5.937.390,37 КМ или 100,7% у односу на план, а односе се на:

- средства која дозначава Министарство здравља и социјалне заштите, у складу са Законом о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске", број 37/12), која су остварена у износу од 3.683.395,39 КМ или 99,6% у односу на план (због повећања броја корисника, што је за 3% више у односу на 2016. годину, када је било дозначено 3.572.781,63 КМ). Ова средства обухватају суфинансирање:

- накнада по основу права за помоћ и његу другог лица, новчану помоћ као и здравственог осигурања и
- права на подршку у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју;

-средства из Програма јавних инвестиција Републике Српске (Одлука Владе РС) планирана и реализована у износу од 2 милиона КМ, за пројекат регионалног водовода „Црно Врело“. Ова средства су планирана у оквиру потрошачке јединице „Одјелење за комуналне послове–Уређење грађевинског земљишта“, на ставци 511100–Издаци за изградњу водоводне мреже – водовод „Црно Врело“;

-трансфер Министарства за избјегла и расељена лица БиХ за асфалтирање једног путног правца на територији Града, реализован је са 89.999,99 КМ, на планираном нивоу;

-трансфер од ентитета-пројекти у области културе, планиран и реализован у износу од 30.000,00 КМ као дознака Владе РС за суфинансирање 52. Манифестације „Кочићев збор“;

-трансфере по записницима ПУ РС, везаним за поврат и прекњижавање више уплаћених јавних прихода са другим јединицама власти, планиране у износу од 79.000,00 КМ, а реализоване са 133.888,11 КМ (евиденција се врши у складу са достављеном инструкцијом Министарства финансија, ову позицију није могуће реално планирати, јер зависи од конкретне ситуације током године).

Б. Примици за нефинансијску имовину

У 2017. години, на позицијама „Примитака за нефинансијску имовину“, евидентирани су примиси остварени продајом градског грађевинског земљишта, примиси за осталу непроизведену имовину, као и примиси од продаје сталне имовине намјењене продаји. Укупан план ових примитака износио је 2.545.000,00 КМ, док је реализација износила 2.544.174,14 КМ (100% у односу на план).

Планирани примиси за нефинансијску имовину за 2016. годину реализовани су у износу од 1.797.989,75 КМ. Међутим, у структури реализованих примитака за нефинансијску имовину у 2016. години, највеће учешће имали су примиси по основу пореза на додату вриједност (1.170.776,44 КМ), који се од 01.01.2017. године евидентирају на класи 9, у складу са новом подзаконском регулативом.

Узимајући у обзир наведено, може се закључити да је реализација примитака у 2017. години (за земљиште и продају имовине), знатно виша у односу на исту у 2016. години, као резултат проведених активности Одјелења за локални економски развој и стратешко планирање у вршењу својих надлежности.

Примици за земљиште (8131) планирани су за 2017. годину у износу од 400.000,00 КМ, а реализовани су у износу од 433.981,89 КМ или 108,5% у односу на план (реализација у 2016. години била је 301.878,20 КМ). У оквиру наведеног износа, реализована средства односе се на примитке од продаје неизграђеног градског грађевинског земљишта за које је утврђен губитак статуса непокретности у општој употреби-јавног добра.

Примици за осталу непроизведену имовину (8139) планирани су у износу од 2.000,00 КМ, и исти нису имали реализацију у току 2017. године.

Примици од продаје сталне имовине намијењене продаји (8141) планирани су у износу од 2.143.000,00 КМ, а реализовани су у износу од 2.110.192,25 КМ или 98,5% у односу на план (реализација у 2016. години била је 324.729,04 КМ), а што се односи на примитке по основу продаје:

-непокретне имовине у власништву Града, највише у Пословној зони „Рамићи“, у износу од 1.855.981,25 КМ,

-покретне имовине у Пословној зони „Рамићи-Бања Лука“, у износу од 232.720,00 КМ
-ватрогасних возила, у износу од 21.491,00 КМ.

3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2017. годину

Према одредбама члана 93., став (2), Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17), „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 2017. годину, буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 111.093.240,00 КМ. Након извршених реалокација средстава (које су одобрене након ребаланса буџета), буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину пројектовани су у износу од 111.235.650,00 КМ⁵. **У периоду 01.01.-31.12.2017. године остварени су буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину у висини од 105.332.511,16 КМ, што представља:**

-94,7% у односу на план за 2017. годину,

-за 0,5% или 534.327,01 КМ мање у односу на реализацију у 2016. години (105.866.838,17 КМ).

Од почетка 2017. године, као што је раније наведено, примјењује се нови контни план, који је донио измјене књиговодственог евидентирања и приходовне, али, у већем дијелу и расходовне стране буџета. С тим у вези, поједини подаци по групама расхода у 2017. години нису у потпуности упоредиви са извршењем у 2016. години.

У складу са претходним, уколико се из извршења за период 01.01.-31.12.2016. године изузму „Издаци по основу пореза на додату вриједност“ (у 2016. години евидентирани на контима класе 517-Издаци за нефинансијску имовину, а у 2017. години евидентирани на потпуно новој групи расхода 631-Остали издаци), извршење буџетских расхода и издатака у

⁵ Сви подаци о извршењу расхода и издатака у овом Извјештају дати су у односу на план са проведеним реалокацијама средстава.

2016. години износи 104.431.420,39 КМ, односно, реализација у 2017. години је већа за 0,9 милиона КМ у односу на овако посматрано извршење у 2016. години.

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

Буџетска расходи и издаци за нефинансијску имовину (Фонд 01)	План (са реалокацијама) за 2017. г.	Реализација 2017. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски расходи:	90.366.820,00	87.679.290,58	97
Б. Издаци за нефинансијску имовину:	20.868.830,00	17.653.220,58	85
Укупно:	111.235.650,00	105.332.511,16	95

А. Буџетски расходи

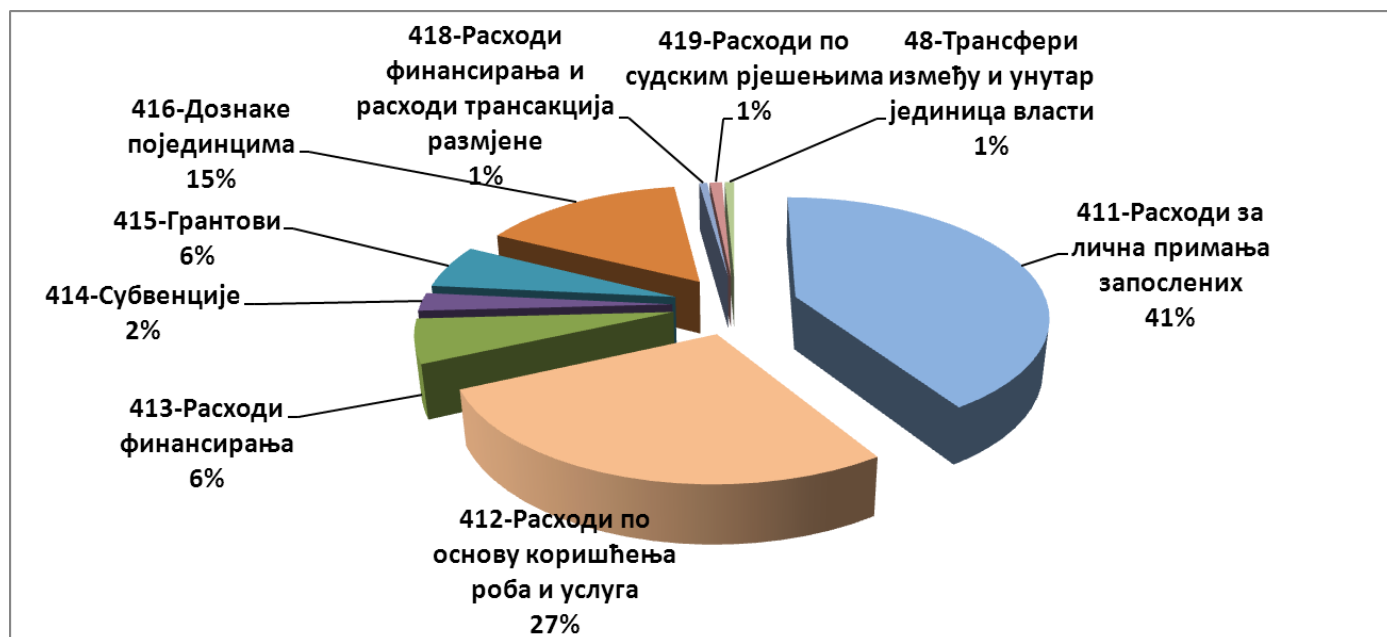
Буџетски расходи планирани су за 2017. годину у износу од 90.366.820,00 КМ (након проведених реалокација), а реализовани су у износу од 87.679.290,58 КМ, што представља:

-97% у односу на план за 2017. годину,

-за 0,6% или 511.946,48 КМ више у односу на реализацију 2016. години (87.167.344,10 КМ).

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

Графикон 2.-Структура реализованих буџетских расхода у 2017. г.-Фонд 01



Расходи за лична примања (група 411) планирани су у износу од 36.184.130,00 КМ, а исти су реализовани у износу 35.868.987,92 КМ или 99% у односу на план за 2017. годину.

У 2017. години, у складу са новим Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике (нови контни план), дошло је до значајне измјене у евидентирању расхода за лична примања. У оквиру ових расхода, извршене измјене односе се на:

а) Евидентирање *расхода за бруто плате* - у 2016. години, на синтетичком конту 4111 - Расходи за бруто плате евидентирани су бруто плате и расходи за накнаду плате запослених за вријеме боловања до 30 дана, родитељског одсуства и осталих накнада плата и издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања (преко 30 дана), који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања, док су, у 2017. години, ове ставке раздвојене и евидентирани на три економска кода (са извршењем):

-расходи за бруто плате (синтетички конто 4111) - 29.588.370,37 КМ,

-расходи за накнаду плате запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата (синтетички конто 4113) - 694.140,62 КМ,

-издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (синтетички конто 6381) - 580.684,66 КМ.

Укупно извршење расхода за бруто плате у 2017. години износило је 30.863.195,65 КМ (на сва три економска кода). У 2016. години, извршење расхода за бруто плате износило је 30.012.155,81 КМ, те су расходи за бруто плате у 2017. години имали већу реализацију за 3% у односу на 2016. годину.

б) *Накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада*, у 2017. години, евидентирани су на синтетичком конту 4112 – Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених (топли оброк, превоз, регрес и сл.), док су расходи за отпремнине и једнократне помоћи издвојене на економском коду 4114 (у 2016. години, сви побројани расходи евидентирани су само у оквиру групе 4112).

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених (4112+4114) износили су 5.586.476,93 КМ, што је за 9,5%, или за 583.907,77 КМ мање у односу на реализацију у 2016. години, када је извршење износило 6.170.384,70 КМ.

У оквиру наведеног (укупног) износа, на бруто накнаде Оперативне јединице 1 - Градска управа Града односи се 3.103.303,95 КМ (реализација у 2016. години - 3.531.690,13 КМ), док се на расходе за бруто накнаде Оперативне јединице 2 - Остали буџетски корисници односи 2.483.172,90 КМ (реализација у 2016. години - 2.638.694,57 КМ).

Нижа реализација ове врсте расхода, резултат је примјене измијењених одредби појединачног колективног уговора за запослене у Градској управи, као и код спољних буџетских корисника. Такође, од 2017. години се примјењује и Правилник о накнади трошкова превоза код доласка на посао и повратка с посла („Службени гласник Града Бања

Лука“, број 31/17) – за Градску управу и кориснике који се везују за колективни уговор за ГУ, те Упутство о начину обрачуна трошкова превоза запослених у установама образовања и културе („Службени гласник Републике Српске“, број 83/16), за запослене у средњим школама и јавним установама из ове области.

Расходи по основу коришћења роба и услуга (група 412) планирани су за 2017. годину и износу од 25.449.930,00 КМ, а реализовани у износу од 23.992.751,31 КМ, што представља:

- 94,3% у односу на планиране за 2017. годину,
- за 1,3% или 319.906,72 КМ мање у односу на исти период 2016. године (24.312.658,03 КМ).

Како би подаци о извршењу ове групе расхода за посматрани период 2016. и 2017. године били упоредиви, важно је напоменути да су новим контним планом из групе 412 издвојени:

- Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 418), на којој се евидентирају расходи за ино кредите, те расходи закупа под посебним условима (реализација у 2017. години 529.715,45 КМ; у 2016. години били евидентирани у оквиру групе 4121-расходи по основу закупа) и
- Расходи по судским рјешењима (група 419; реализација у 2017. г. 812.410,00 КМ).

Када на ове износе додамо реализацију расхода по основу коришћења роба и услуга у 2017. години, добија се 25.334.876,60 КМ (група 412+418+419), који је упоредив са износом реализације расхода по основу коришћења роба и услуга из 2016. годину (само група 412 - 24.312.658,03 КМ). Може се констатовати да је 2017. године реализација већа за око 1 милион КМ, или за 4% у односу на 2016. годину.

У оквиру ове групе расхода, у 2017. години, реализовани су:

Расходи по основу закупа (економски код 4121) који су планирани у износу од 501.180,00 КМ, а реализовани у износу од 481.897,55 КМ, што представља:

- 96,2% у односу на план за 2017. годину,
- за 2,4% или 11.208,77 КМ више у односу на извршење у 2016. г. (470.688,78 КМ).

Реализација расхода по основу закупа у 2017. години односила се на расходе по основу закупа: објеката за потребе МЗ, одржавање вјенчања у згради Музеја савремене умјетности РС, покретних WC кабина, осмостазне куглане, појединих средњих школа за учионице, управне просторије и фискултурне сале (јер исте не посједују), те опреме за одржавање културних, спортских у других манифестација;

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (економски код 4122) који су планирани у износу од 3.395.590,00 КМ, а реализовани у износу од 3.392.178,50 КМ, што представља:

- 94,3% у односу на план за 2017. годину,
- за 5,5% или 175.366,25 КМ више у односу на извршење у 2016. г. (3.216.812,55 КМ).

Реализација ових расхода односила се на трошкове: електричне енергије, централног гријања, огревног материјала за МЗ и МК, водовода и канализације, одвоза смећа, дератизације, фиксних и мобилних телефона, интернета, поштанских услуга, обезбјеђења објеката, осталих услуга превоза-код свих буџетских корисника/потрошачких јединица. Разлог већег извршења ових расхода последица је евидентирања поштанских услуга у оквиру ове групе расхода, за разлику од 2016. године, када су ови расходи теретили расхода за стручне услуге (група 4127). Такође, извршена је подјела нових рјешења за комуналну накнаду, што је повећало поштанске услуге у 2017. години.

Расходи за режијски материјал (економски код 4123), планирани у износу од 587.590,00 КМ, а реализовани у износу од 533.106,49 КМ, што представља:

- 91% у односу на план за 2017. годину,
- за 2,7% или 14.861,81 КМ мање у односу на извршење у 2016. г. (547.968,30 КМ);

Расходи за материјал за посебне намјене (економски код 4124) планирани у износу од 1.509.410,00 КМ, а реализовани у износу од 1.374.201,15 КМ, што представља:

- 91% у односу на план за 2017. годину,
- за 27% или 510.302,05 КМ мање у односу на извршење у 2016. г. (1.884.503,20 КМ).

Ови расходи односе се, највећим дијелом, на набавку: хране и дидактичког материјала за потребе Центра за предшколско образовање и васпитање (у 2017. години утрошено 1.092.460,00 КМ, а у 2016. години 1.176.823,88 КМ) и Центра „Заштити ме“, материјала за образовни процес код средњих школа, материјала за активности и манифестације у области туризма (Туристичка организације Града), материјала код Центра за развој пољопривреде и села, вијенаца (Одјељење за борачко-инвалидску заштиту), цвјетних аранжмана и друго. У 2016. години, набавка индустријске соли за зимско одржавање путева на подручју града, евидентирана је у оквиру ових расхода (445.260,68 КМ), док су у 2017. години, исти евидентирани у оквиру групе 5161- Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.

Расходи за текуће одржавање (економски код 4125), који су планирани са 3.547.710,00 КМ, а реализовани у износу од 3.204.148,80 КМ, што представља:

- 90,3% у односу на планиране за 2017. годину,
- за 15,3% или 576.797,98 КМ мање у односу на извршење у 2016. г. (3.780.946,78 КМ).

У оквиру ових расхода, евидентирано је текуће одржавање: Дома омладине, комуникационе, канцеларијске, расхладне, заштитне, комуналне и друге опреме, возила Градске управе и ПТВЈ, зграда и осталих грађевинских објеката, јавне расвјете, сатова и семафора, асфалтних и макадамских саобраћајница, локалних и некатегорисаних путева и мостова, пословних простора и гаража, опреме паркинг простора, хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације, објеката у Пословној зони "Рамићи", хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника, одржавање споменика (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 (1.031.881,62 КМ), локалних и некатегорисаних путева (811.142,63 КМ) и саобраћајне сигнализације (179.998,04 КМ). У 2016. години, оставарени су већи расходи везани за одржавање саобраћајница, што је главни разлог ниже реализације у 2017. години;

Расходи за стручне услуге (економски код 4127), који су планирани у износу од 2.677.670,00 КМ, а реализовани у износу од 2.397.153,41 КМ, што представља:

- 90% у односу на план за 2017. годину,
- за 12% или 258.949,81 КМ више у односу на извршење у 2016. г. (2.138.203,60 КМ).

У оквиру ових расхода, евидентирају се услуге: платног промета, финансијског посредовања, осигурање возила, имовине, запослених, остале услуге осигурања (регистрација аута), штампања, графичке обраде, копирања и сл., објављивања аката, огласа и тендера у медијима, рекламе и односа са јавношћу, информисања и медија, нотара и адвоката, геодетско-катастарске и услуге РУГИПП-а, услуге вјештачења, одржавања рачунарских програма и рачунара, израде пројектне документације, премјештање возила, накнаде штета и сахране незбринутих лица, административне услуге за пословне просторе и контролу откупне цијене станова; одржавања информационог система за наплату и контролу паркирања "SMS4Parking", превентивне кампање за повећање безбједности саобраћаја, израде елабората и других стручних послова у области саобраћаја, монтаже и демонтаже новогодишњих украса; евидентирање обвезника комуналне накнаде и издавање рјешења, рушење и уклањање бесправно постављених и изграђених објеката и интервенције инспекције и комуналне полиције, услуге Привредне коморе и Апиф-а, систем противградне заштите, мониторинг аероалергеног полена, финансирање здравствене заштите спортиста у клубовима и др.

Већа реализација ове врсте расхода у извјештајном периоду, у односу на претходну годину, односи се на трошкове регионалне промоције Града (организован је већи број културних, спортских и других манифестација, као и богат новогодишњи програм).

Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине (економски код 4128) који су планирани у износу од 10.248.500,00 КМ, а реализовани су у износу од 10.056.388,24 КМ, што представља:

- 98% у односу на план за 2017. годину,
- за 9,8% или 901.695,49 КМ више у односу на реализацију у 2016. г. (9.154.692,75 КМ).

Поменута група расхода односи се на услуге: 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, трошкове струје пумпних станица и воде на сеоском подручју и др.; утрошак: електричне енергије на јавним површинама-јавна расвјета и семафори, воде за фонтане, јавне чесме, тушеве и јавне гараже. Највеће учешће имају расходи Одјељења за комуналне послове, и то расходи по основу: утрошка електричне расвјете на јавним површинама (1.623.953,12 КМ), одржавања јавне хигијене (3.283.761,90 КМ), услуга

одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта (1.532.622,33 KM), услуга зимске службе (код Одјелења за саобраћај и путеве - 2.026.436,81 KM), струје (пумпне станице) и воде на сеоском подручју (Центар за развој пољопривреде и села- 529.669,39 KM). Реализација ове групе расхода већа је у односу на 2016. годину, највећим дијелом, због веће реализације расхода за услуге зимске службе - у 2017. години исти су износили 2.026.436,81 KM (у 2016. години: 1.131.066,61 KM).

Остали неklasификовани расходи (економски код 4129), планирани су у износу од 2.404.160,00 KM, а реализовани су у 2017. години у износу од 2.220.119,25 KM, што представља:

- 92,3% у односу на планиране за 2017. годину,
- за 20% или 573.556,14 KM мање у односу на исти период 2016. г. (2.793.675,39 KM).

У оквиру ове врсте расхода, евидентирају се бруто накнаде: волонтерима, члановима ГИК-а и бирачких одбора (за провођење избора за Савјете МЗ), скупштинским одборницима, по уговорима о дјелу, за рад ван радног односа припадника ЦЗ, првостепених комисија код Центра за социјални рад (утврђивање: способности лица у поступку остваривања права из социјалне заштите и функционалних стања корисника, процјена потреба дјецe и омладине са сметњама у развоју), остале бруто накнаде (расходи мртвозорства и ангажована лица у процесу провођења избора); расходи: репрезентације и организације пријема и манифестација, по основу чланарина, за припрему пројекта „Европска престоница културе 2024. г.“, Славе и Дана Града, „Избор најљепшег дворишта“, код ЈУ Културни центар-Бански Двор-за културне манифестација („85 година постојања Банског двора“), Турситичке организације Града (манифестација од значаја за Град: Љето на Врбасу, Козарски етно и др.), новогодишњег програма; непореске наканде на терет послодавца (порез на непокретности, допринос за професионалну рехабилитацију инвалида), таксе при регистрацији возила, као и стручни испити запослених, котизације за семинаре, курсеви за запослене (ПТВЈ).

Нижи одливи средстава, посматрано у односу на 2016. годину су посљедица, највећим дијелом, евидентирања судских (извршних) рјешења-исти су евидентирани на издвојеној групи расхода (419), у износу од 812.409,84 KM, док су у 2016. години били евиднетирани у оквиру посматране групе расхода (у износу од 258.541,02 KM).

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (група 413) планирани су у износу од 5.281.780,00 KM, а исти су реализовани у износу од 5.144.206,94 KM, што представља:

- 97,4% у односу на план,
- за 22% или 1.457.139,15 KM мање у односу на претходну годину (6.601.346,09 KM)

Ови расходи се односили су се на трошкове:

- камата за раније одобрена кредитна задужења 4.273.144,34 KM (у 2016. години 6.455.876,81 KM),
- сервисирања зајмова (интеркаларних камата и провизије) 793.121,11 KM,
- затезних камата 77.844,73 KM (Центар за развој пољопривреде и села по Рјешењу Управе за УИО-41.615,45 KM, а остало због кашњења у плаћању обавеза према „Електрокрајини“, „М:тел“, „Поштама Српске“) Реализација у 2016. години износила је 76.390,45 KM.

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (са ино кредитима) мање су реализовани у односу на 2016. годину за 1.090.866,46 КМ, или, за 16,5% због: тога што је успјешно окончан поступак пријевремене отплате (рефинансирања) неисплаћеног дугорочног дуга по основу раније одобрених кредитних задужења; измјене контног плана у 2017. години - уведена је нова група расхода финансирања и других финансијских трошкова између јединица власти (418), у оквиру које су евидентирани камате на ино кредите (366.272,69 КМ), а које су у 2016. години биле евидентирани у оквиру групе 413.

Субвенције (група 414) су за 2017. годину биле планиране у износу од 2.227.800,00 КМ, а реализоване у износу од 2.124.652,64 КМ или 95,4% у односу на план. Исте су више реализоване у односу на 2016. годину за 15% (1.847.757,37 КМ). У оквиру оствареног износа за 2017. годину, најзначајнија издвајања су се односила на субвенције за :

-запошљавање нових радника у производним, занатским и услужним дјелатностима у износу од 708.160,00 КМ, које су финансиране из редовних буџетских и намјенских средстава, по Закону о накнадама за коришћење природних ресурса у сврху производње ел. енергије (у 2016. години - 593.677,60 КМ; а у 2015. години - 540.007,50 КМ),

-самозапошљавање у производним, занатским и услужним дјелатностима у износу од 238.551,60 КМ (у 2016. години - 209.110,60 КМ, у 2015. години - 215.770,40 КМ),

-привођење земљишта култури (Центар за развој пољопривреде и села), што се финансира из прихода од накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта (у износу од 334.983,46 КМ). Од наведеног прихода, утрошено је 259.251,95 КМ (у 2016. години- 201.651,00 КМ, у 2015. години-149.590,00 КМ). Разлика од 75.731,51 КМ, која је остала неутрошена, планираће се и утрошити у току 2018. године. Реализације неутрошених намјенских прихода из 2016. године, за исте намјене, била је у износу од 67.962,80 КМ.

- подстицајна средства за развој пољопривреде и пројекте у пољопривредни у износу од 829.244,50 КМ, од чега је износ од 794.644,50 КМ утрошен у складу са планом за наведене намјене за 2017. годину, док је по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита оствареног за 2015. годину, реализовано 34.600,00 КМ. Реализација истих субвенција у 2016. години износила је 549.512,75 КМ, а у 2015. години 477.614,71 КМ,

-јавни превоз у износу од 12.161,30 КМ, које су реализоване за као услуга бесплатног јавног превоза (8. март),

-камате на предузетничке кредите у износу од 9.320,49 КМ (у 2016. години-12.893,32 КМ, у 2015. години-12.576,23 КМ).

Грантови (група 415) планирани су у износу од 5.659.250,00 КМ, реализовани су са 5.138.366,29 КМ или 90,8% у односу на план. Нижа реализација у односу на план, последица је неутрошених средстава у оквиру пројеката за јачање енергетске ефикасности и пројеката мјесних заједница на уређењу простора (окончани поступци јавних набавки помјерили су реализацију за 2018. годину), као и нешто ниже реализације суфинансираних пројеката од интереса за Град (реализација у 2016. години - 4.757.372,93 КМ, у 2017. години већа реализација за 8%). Најзначајнија издвајања су се односила на текуће и капиталне грантове за:

- политичке партије (388.055,41 КМ),
- обиљежавања Славе и Дана Града (ПЈ "Градоначелник"40.900,00 КМ),
- покровитељства и спонзорства (37.610,00 КМ),
- организације од значаја за цивилну заштиту (15.000,00 КМ),
- санцију штета од елементарних непогода (13.500,00 КМ),
- помоћ за изградњу стамбених јединица за поплављене (18.752,04 КМ; 6 јединица у Куљанима),
- привредене манифестације (1.400,00 КМ),
- рад борачких организација (228.000,00 КМ),
- пројекте и програме борачких и других организација (252.035,25 КМ),
- изградњу споменика и спомен обиљежја (2.100,00 КМ),
- финансирање фондације „Иновациони центар“ (15.000,00 КМ),
- суфинансирање пројеката од интереса за Град (225.035,25 КМ),
- финансијско учешће у пројекту „Трајно стамбено збрињавање за домаћинства погођена поплавама и клизиштима у БиХ (30.000,00 КМ),
- контрибуцију за имплементацију пројекта „Зелени економски развој-повећање енергетске ефикасности у јавном сектору у БиХ“ (школа Јован Цвијић-100.000,00 КМ),
- контрибуцију за имплементацију пројекта „Јачање улоге мјесних заједница у БиХ“ (73.757,63 КМ)
- суфинансирање пројекта санације подручне школе „Павловац“ (7.034,00 КМ),
- развој Стратегије интегрисаног развоја (15.000,00 КМ),
- пројектима за јачање енергетске ефикасности (фасаде, мјерење топлотне енергије и др. - 69.597,21 КМ),
- санацију лифтова ЗЕВ-а (18.673,20 КМ),
- културу и туризма: аматеризам, издаваштво, организације и удружења, манифестације у култури и туризму, музеји (504.025,00 КМ- у 2016. години, - 395.640,00 КМ),
- социјалну заштиту: "Сигурна кућа", хуманитарне организације, удружења лица са инвалидитетом - за редован рад и пројекте и др. (575.729,00 КМ),
- удружења грађана (укупно 159.740,50 КМ): удружења грађана-пројектне и друге активности (40.872,00 КМ); националне мањине (54.268,50 КМ); цркве, вјерске заједнице, установе (64.600,00 КМ);
- образовање (укупно 86.750,00 КМ): студентским организацијама (900,00 КМ), ЈУ „Средњошколски дом“ (75.000,00 КМ), појединцима (5.450,00 КМ), осталим удружењима из ове области (5.400,00 КМ);
- здравствене заштите (укупно 340.600,00 КМ): ЈЗУ „Док здравља“ (103.500,00 КМ) и капитални грант истој установи (225.000,00 КМ), организације и удружења (12.100,00 КМ)
- омладинске организације и организације за младе (42.354,00 КМ),
- организације и удружења из области спорта, школски и студентски и развој пливачког спорта (1.125.012,95 КМ),
- функционисање Олимпијског базена (830.000,00 КМ),
- спортске организације лица са инвалидитетом (93.500,00 КМ),
- појединце у области спорта-награде најбољим спортистима (17.939,20 КМ).

Дознаке појединцима које се исплаћују из буџета Републике и Града (група 416)

су биле планиране у износу од 13.489.400,00 КМ, а реализоване са 13.440.979,51 КМ или 99,6% у односу на план. Реализација ових средстава већа је за 2,3% у односу на 2016. годину (13.137.608,98 КМ). У 2017. години, издвајања су се односила на дознаке за:

-хитне случајеве угрожености и друге дознаке-појединци (16.500,00 КМ),

-санацију штета од елементарних непогода-воде за пиће у сушном периоду (115.962,55 КМ),

-борачко инвалидску заштиту, односно за лијечење и рехабилитацију и стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца, РВИ (908.049,38 КМ), а у 2016. години реализовано је мање (648.680,00 КМ),

-појединце-набавка уџбеника за ученике из породица са четворо и више дјеце и породице Рома; подршка пројектима за избјегла и расељена лица (12.633,40 КМ),

-област образовања-стипендије ученицима и студентима (1.507.870,00 КМ), а у 2016. реализовано је мање (1.491.840,00 КМ),

-једнократне помоћи и награде ученицима и студентима (9.500,00 КМ),

-подршку пронаталитетној политици (109.000,00 КМ) а у 2016. години реализовано је мање (36.415,00 КМ),

- појединце које се исплаћују из буџета Града и Републике, код Центра за социјални рад (10.761.464,18 КМ). Реализација ових накнада у 2016. години износила је 10.875.584,85 КМ, а у 2015. години 10.541.179,98 КМ. У оквиру наведеног износа за 2017. годину, средства од 3.683.395,39 КМ дозначена су као трансфер из буџета Министарства здравља и социјалне заштите РС, на име исплате новчаних давања (право на новчану помоћ, право на додатак за помоћ и његу другог лица, право на здравствено осигурање) за кориснике права из Закона о социјалној заштити (дефинисано да Република учествује са 50% у суфинансирању) и за кориснике права на подршку у изједначавању могућности дјеце и омладине са сметњама у развоју (дефинисано финансирање у потпуности од стране Републике). У 2017. години дознаке институцијама обавезног социјалног осигурања реализоване су и у оквиру позиције трансфера фондовима обавезног социјалног осигурања (група 487), у износу од 446.462,10 КМ (за разлику од претходних година - исте реализоване у оквиру ове групе расхода, тј., дознака појединцима).

Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 418) за 2017. годину, су по први пут планирани у складу са новим контним планом (оставарени са 529.715,45 КМ или 93,9% у односу на план од 564.380,00 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 услуга-вршење услуга), а односе се на: плаћања према судским институцијама, институцијама културе, као и све 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 (366.272,69 КМ; код ПЈ „Остала буџетска**

потрошња“). У оквиру групе 4182 – Расходи из трансакција размјене између јединица власти, евидентирани су, између осталих, расходи по основу закупа Музеју савремених умјетности РС (67.392,00 КМ), док је у оквиру групе 4184-Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти (49.968,95 КМ), највећим дијелом евидентиран расход који потрошачке јединице буџета Града плаћају за коришћење закупа објеката у власништву Града.

Расходи по судским рјешењима (група 419) у 2017. години, у складу са новим контним планом, планирани су у износу од 817.550,00 КМ, за расходе као што су: главница и камата по судским рјешењима, адвокатске, правне и остале расходе везане за судска извршна рјешења (утрошено 812.409,84 КМ, односно, 99,4% у односу на план). Поред ових трошкова, значајан износ средстава утрошен је за експропријације земљишта за саобраћајнице и друге јавне површине по извршним судским рјешењима (проведене експропријације у протеклом периоду) и исте су евидентирани у оквиру позиција 5131-Издаци за прибављање земљишта, код Одјељења за комуналне послове и Одјељења за саобраћај и путеве (образложење у дијелу групе издатака 513-Издаци за непроизведену сталну имовину).

Трансфери између и унутар јединица власти (група 487) били су планирани у износу од 653.600,00 КМ, а реализовани у износу од 627.220,68 КМ или 96% у односу на план. У оквиру овог износа средства су дозначена у виду трансфера:

- ентитетима (план 147.000,00 КМ, утрошено 132.981,64 КМ) за потребе: провођења бирачког процеса-закуп основних школа (4.980,00 КМ), санације штета од елементарних непогода (10.000,00 КМ), изградње амбуланти породичне медицине (20.993,83 КМ), организације општинских такмичења у спорту и више области знања (11.550,00 КМ), санације школских објеката (79.184,77 КМ), трошкова продуженог боравка (4.700,00 КМ) и превоза на такмичења и манифестације (14.981,82 КМ);

-јединицама локалне самоуправе-по записницима ПУ РС за прекњижавање и поврате више или погрешно уплаћених јавних прихода (38.383,37 КМ);

-фодновима обавезног социјалног осигурања (455.848,55 КМ од чега је 446.462,10 КМ дозначено фондовима за потребе социјалне заштите појединаца).

Б. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за нефинансијску имовину (група 51) планирани су у износу од 20.868.830,00 КМ, а реализовани у износу од 17.653.220,58 КМ или 84,6% у односу на план (у 2016. години реализовано 18.699.494,07 КМ).

Како би се добио реално упоредив податак о реализацији у двије поређене буџетске године, битно је истаћи чињенице:

-због измјена контног плана и рачуноводствених политика, издаци по основу пореза на додату вриједност су, у односу на у 2016. годину, када су припадали издацима за нефинансијску имовину, евидентирани у оквиру нове групе издатака 63-Остали издаци (6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност). Реализација издатака по основу пореза

на додату вриједност износила је у 2016. години 1.435.417,78 КМ, те за овај дио средстава треба умањити реализацију класе 51 у 2016. години, како би се добио упоредив податак са реализацијом у извјештајном периоду (17.264.076,29 КМ);

-у 2017. години, трошкови набавке индустријске соли за зимско одржавање путева евидентирани су у оквиру класе 5 (конто 5161- Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл., у износу од 398.874,39 КМ), док су исти у 2016. години евидентирани у оквиру класе 4 (група 4124-Расходи за материјал за посебне намјене). Реализацију укупних издатака за нефинансијску имовину, приликом поређења са 2016. годином, требало посматрати без ових издатака (17.254.346,19 КМ).

Узимајући у обзир наведено, може се констатовати да су капитални издаци у 2017. години реализовани на нивоу реализације у 2016. години (99,9%).

Издаци за нефинансијску имовину односе се на:

- **издатке за произведену сталну имовину (група 511),**
- **издатке за непроизведену сталну имовину (група 513),**
- **издатке за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (група 516)**
и
- **издатке за улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми (група 518).**

У оквиру **издатка за произведену сталну имовину (група 511)** евидентирани су сљедећи издаци: изградња (економски код 5111), реконструкција и инвестиционо одржавање објеката (економски код 5112), набавка и одржавање опреме (економски код 5113); набавка биолошке имовине (економски код 5115), инвестиционе (економски код 5116) и нематеријалне произведене имовине (економски код 5117). Ови издаци реализовани су у износу од 10.952.115,77 КМ (реализација у 2016. години -11.897.370,68 КМ; у 2015. години - 7.173.123,30 КМ). Дио претходно поменутих издатака финансиран је из редовних буџетских средстава, за разлику од претходног периода, када је дио ових издатака финансиран из кредитних средстава. Даље у тексту дата је анализа ових издатака реализованих за 2017. годину:

Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката (економски код 5111; утрошено 5.608.974,89 КМ), односе се на изградњу:

- објеката за потребе цивилне заштите и ватрогасне јединице (12.496,00 КМ),
- инфраструктуре у Пословној зони "Рамићи-Бања Лука", пројекат РАСТ, (438.955,12 КМ),
- водоводних и канализационих мрежа (2.620.534,44 КМ), од чега се 2 милиона КМ односи на пројекат изградње регионалног вреловода „Црно Врело“, док је преостали износ искориштен за изградњу водоводне и канализационе мреже у 2017. години (дио финансиран из намјенских прихода по Закону о водама-516.148,75 КМ),
- јавне расвјете (94.163,16 КМ од чега Одјелење за комуналне послове – 44.172,97 КМ; Центар за развој пољопривреде и села, на сеоском подручју - 49.990,19 КМ);
- кабловске канализације (24.930,49 КМ),
- објеката по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта (882.761,48 КМ),

-комуналних и других објеката-између осталог, трим стаза у парку М. Стојановић, дјечијег игралишта вртић „Радост“ (135.921,30 КМ);

- у оквиру Регионалног програма стамбеног збрињавања БиХ3-саобраћајница/огранак 12. Куљанске ул. (431.842,32 КМ),

-саобраћајница и мостова-највећим дијелом, за изградњу пута и моста у Пријечанима (880.159,64 КМ), и

-и припремање и опремање земљишта, стамбених и др. објеката-комунална инфраструктура (највећим дијелом-цјевовода Булевар Петра Бојовића,55.717,36 КМ);

Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда објеката (економски код 5112, утрошено 2.944.567,99 КМ), односе се на реконструкцију, санацију или инвестиционо одржавање:

-објеката за ватрогасног дома и гаража (140.962,38 КМ),

-у Пословној зони „Рапићи-Бања Лука“ (7.495,86 КМ),

-јавне расвјете (72.102,73 КМ, од чега из намјенских прихода по Закону о концесијама 22.112,16 КМ);

-комуналних објеката - трим стаза Бањ брдо (20.570,65 КМ),

-спортских објеката: између осталог, фискултурне сале Техничке школе, спортског терена ОШ М. Стојановић у Б. Мајадану (77.624,65 КМ),

-тврђаве Кастел (49.975,61 КМ);

-друштвених домова-реконструкција домова - Драгочај, Дебелјаци, Љубачево (394.703,98 КМ),

-градских саобраћајница и мостова и локалних и некатегорисаних путева (2.036.751,16 КМ, од чега из намјенских прихода по Закону о шумама - 597.179,54 КМ),

-објеката за социјално угрожене категорије (27.893,20 КМ),

- објеката вртића „Радост“, „Колибри“, „Први кораци“, „Наша дјеца“, „Невен“ и „Генералова вила“ (79.284,40 КМ- код Центра за предшколско васпитање и образовање);

-објеката средњих школа (32.781,77 КМ);

Издаци за набавку постројења и опреме (економски код 5113, утрошено 2.065.622,31 КМ), односе се на набавку:

-теренских возила и опреме за потребе цивилне заштите и ватрогасне јединице (1.294.953,49 КМ, од чега из суфицита оствареног за 2015. годину-255.000,00 КМ; из неутрошених прихода 2016. године-170.000,00 КМ;

-рачунарске и друге опреме за Градску управу (291.709,91 КМ),

-комуналне опреме (контејнери, корпе за отпатке и парковске клупе-33.933,72 КМ),

-опреме паркинг простора, гаража и паук службе (81.651,28 КМ),

-саобраћајне сигнализације (107.214,51 КМ),

-опреме за „bike sharing“ систем (132.168,98 КМ),

-опреме за потребе вртића (24.169,81 КМ),

-опреме код Центра за социјални рад, ЈУ Бански двор- Културни центар, Туристичке организације Града, Градске развојне агенције, ЈУ СЦ Борик, Центра за развој и унапређење села у износу од 53.865,63 КМ;

- опреме за средње школе (42.188,80 КМ);

Издаци за билошку имовину (економски код 5115, утрошено 37.432,04 КМ), односе се на:

-одржавање јавних зелених површина, садње, кошења, коровишта и сузбијање амброзије, као и набваку украсног биља, у износу од 37.432,04 КМ;

Издаци за инвестициону имовину (економски код 5116; утрошено 11.003,85 КМ,) односе се на:

-улагања у пословне просторе који се издају у закуп или додјељују на коришћење невладиним удружењима, у износу од 11.003,85 КМ⁶;

Издаци за нематеријалну произведену имовину (економски код 5117, утрошено 284.514,69 КМ), односе се на:

-издатке за документацију у оквиру Пословне зоне "Рамићи-Бања Лука"(31.581,33 КМ),

-израда зонинг, регулационих планова и елабората (42.265,65 КМ) и

-припрема урбанистичке и пројектне документације, код Одјељења за комуналне послове и Одјељења за саобраћај и путеве (206.983,47 КМ).

Издаци за непроизведену сталну имовину (група 513) планирани су у износу од 6.164.000,00 КМ, а реализовани са 5.752.258,34 КМ или 93,3% у односу на план, а исти се односе на издатке за прибављање земљишта (економски код 5131). Наведени износ односи се на прибављено земљиште:

-за изградњу саобраћајних и комуналних објеката (1.986.821,69 КМ),

-за експропријација по судским извршним рјешењима (проведене експропријације из претходног периода-610.863,65 КМ),

-по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта(2.904.573,00 КМ).

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (група 516) планирани су у износу од 881.400,00 КМ, а остварени са 851.606,19 КМ или 96,6% у односу на план. Наведени износ односи се на, највећим дијелом, набавку залиха (алата, опреме, материјала за заштиту од поплава и сл.) за потребе Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ (361.082,83), на набавку униформи, Служба за заједничке послове (38.946,49 КМ), набавку соли за зимску службу, Одјељење за саобраћај и путеве (398.874,39 КМ), као и набављене залихе за пољопривредну производу за потребе РЕЦ „Мањача“, Центар за развој пољопривреде и села (49.932,62 КМ).

⁶ Инвестициона имовина обухвата имовину у власништву коју њен власник или корисник финансијског лизинга држи ради остваривања прихода од издавања и/или дугорочног пораста вриједности, имовину дату под оперативни закуп и улагање у имовину узету подоперативни закуп (члан 23. Правилника о буџетским класификацијама, "Сл. гл. РС", број 90/11).

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

представљају улагања Градске развојне агенције у објекат у власништву Града (97.240 КМ).

На крају анализе издатака за нефинансијску имовину за 2017. годину, битно за истаћи је да је један дио изградње и реконструкције, набавке и одржавање опреме, набавке нематеријалне произведене имовине реализован из средстава властитих прихода буџетских корисника, који се реализују путем Фонда 02, а што је детаљније образложено у оквиру тачке 3.2.1. Фонд 02-фонд прихода по посебним прописима.

3.1.4. Рачун финансирања за 2017. годину

Консолидовани извјештај о извршењу буџета за 2017. годину, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину укључује и рачун финансирања, у оквиру којег се приказују нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања, те осталих примитака и издатака. Структуру рачуна финансирања чине: примици од финансијске имовине (91), задуживања (92) и остали примици (93) те издаци за финансијску имовину (61), отплату дугова (62) и остали издац (63)и, како је дато у табели:

Табеларни преглед ФИНАНСИРАЊА за 2017. годину.

Рачун финансирања за 2017. годину	План 2017.г.	Реализација 2017. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
<i>1. Нето примици од финансијске имовине (91-61)</i>	<i>-16.772.500,00</i>	<i>-14.500.996,42</i>	<i>86,5</i>
91 Примици од финансијске имовине	1.981.500,00	1.983.732,58	100,1
61 Издаци за финансијску имовину	18.754.000,00	16.484.729,00	87,9
<i>2. Нето задуживање (92-62)</i>	<i>6.728.560,00</i>	<i>6.756.781,58</i>	<i>100,4</i>
92 Примици од задуживања	100.305.000,00	100.300.840,03	100
62 Издаци за отплату дугова	93.576.440,00	93.544.058,45	100
<i>3. Остали нето примици (93-63)</i>	<i>-3.195.410,00</i>	<i>-2.526.132,11</i>	<i>79,1</i>
93 Остали примици	2.960.500,00	2.944.665,13	99,5
63 Остали издаци	6.155.910,00	5.470.797,24	88,9
<i>4. Расподјела суфицита из ранијих периода:</i>	<i>336.000,00</i>	<i>317.905,66</i>	<i>94,6</i>
ФИНАНСИРАЊЕ ЗА 2017. ГОДИНУ (1+2+3+4):	-12.903.350,00	-9.952.441,29	77,1

У цјелини посматрано, нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања и отплате дугова имају негативан предзнак и износе -9.952.441,29 КМ. Даље у тексту извршена је анализа главних позиција финансирања у посматраном периоду.

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

На позицијама **примитака од финансијске имовине (група 911)** планирана су средства у износу од 1.981.500,00 КМ, а реализован је износ од 1.983.732,58 КМ или 100,1% у односу на план (у 2016. -133.810,76 КМ), а исти се односи на:

- примитке од продаје обвезница у власништву Града, у износу од 1.961.484,72 КМ,
- примитке од наплате зајмова датих физичким лицима и домаћинствима (по основу отплате пољопривредника за примљене кредите код Центра за развој пољопривреде и села), који су реализовани у износу од 11.311,46 КМ или 7,7% више у односу на план, те
- примитке од стамбених зајмова датих радницима (отплате кредита). Наведени примици су реализовани у износу од 10.936,40 КМ или 21,5% више у односу на план.

На позицијама **примитака од задужевања (група 921)** приказани су примици од зајмова узетих од банака - планирани у износу од 100.305.000,00 КМ, а реализовано је 100.300.840,03 КМ или 100% у односу на план). Планирани и реализовани кредитни приливи у 2017. години, приказани су у сљедећој табели:

Назив пројекта/ставке	План 2017. г.	Реализација 2017. г.	Инд. 3/2
1	2	3	4
Рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга	71.527.000,00	71.525.527,02	100
Рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга и финансирање капиталне инвестиције "Изградња и финансирање новог постројења топлане"-кредит ЕБРД-а	16.328.000,00	16.325.313,01	99,9
Финансирање капиталне инвестиције "Изградња и финансирање новог постројења топлане"- кредити комерцијалних банака	10.000.000,00	10.000.000,00	100
Финансирање дефицита произашлог из готовинског тока, из кредитних средстава	2.450.000,00	2.450.000,00	100
<i>Укупно кредитни приливи у 2017. години:</i>	<i>100.305.000,00</i>	<i>100.300.840,03</i>	<i>100</i>

Највећи кредитни прилив остварен је по основу успјешно окончаног рефинансирања постојећих дугорочних кредитних задужења Града у износу од 71,5 милиона КМ, чиме је побољшана финансијска позиција Града и смањена стопа текућег задужења испод законског лимита од 18% текућих прихода из претходне године.

Кредитно задужење код Европске банке за обнову и развој (ЕБРД) у износу од 16.325.313,01 КМ, искориштено је за пријевремену отплату кредитних задужења у износу од 10 милиона КМ (два кредита 3 и 7 милиона КМ, узета раније код комерцијалних банака у току 2017. године), за финансирање капиталне инвестиције „Изградња и финансирање новог постројења топлане“. Остатак кредитног прилива ЕБРД искориштен је за преостало капитално улагање у финансирање новог постројења топлане. Дакле, кредитом ЕБРД-а повученим у децембру мјесецу 2017. године, замијењен је извор финансирања, односно, рефинансирани су раније узети кредити код комерцијалних банака у износу од 10 милиона КМ.

Такође, реализовано је и задужење краткорочним кредитом у износу од 2,45 милиона КМ, у складу са одлуком Скупштине Града.

Остали примици (група 931) планирани су у износу од 2.042.600,00 КМ, реализовани су у износу од 2.214.727,51 КМ и исти се односе на:

-примитке по основу пореза на додату вриједност, који су реализовани у износу од 1.120.647,67 КМ или 103,1% у односу на план (примици по основу излазног пдв-а из опорезиве дјелатности, коришћење пословних простора без накнаде, коришћења паркинг простора и закупа објеката). Наведени примици су у 2016. години евидентирани у оквиру класе 8,

-примитке по основу депозита и кауција, у износу од 1.037.677,40 КМ - евидентирани кауције за: продају покретне имовине у пословној зони „Рапићи-Бања Лука“, за заузимање јавних површина и кабловску канализацију; уплате депозита по основу уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, уплате новчаних средстава која понуђачи уплаћују на банковне рачуне Града као гаранцију за озбиљност понуде, уплате гаранција: за добро извршење посла, по уговорима за потребе рјешавања имовинско правних односа, по уговорима за финансирање опремања земљишта;

-примитке по основу аванса, реализовани у износу од 56.402,44 КМ.

Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти (група 938) планирани су у износу од 917.900,00 КМ, а исти су реализовани у износу од 729.937,62 КМ или 79,5% у односу на план за 2017. годину. Реализовани су примици по основу:

-уплата институција обавезног социјалног осигурања у виду рефундација накнада плата за родитељска одсуства и боловања, по корисницима буџета (433.757,24 КМ),

- пореза на додату вриједност који се наплаћује од других јединица власти (232.782,82 КМ),

-примитака од других јединица власти (2.715,99 КМ),

-примитака из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти (60.681,57 КМ-уплате буџетских корисника којима су додијељени пословни простори у власништву Града у закуп под посебним условима).

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

На позицијама **издатака за финансијску имовину (група 611)** планирана су средства у износу од 18.754.000,00 КМ, а иста су реализована са 16.484.729,00 КМ. Наведено се односило на:

-куповину обвезница емитента Топлана ад Бања Лука (2.300.000,00 КМ),

-куповину акција Топлане ад на Бањалучкој берзи (111.645,38 КМ),

-улог Града у капиталу предузећа „Еко топлане Бањалука“ доо, са намјеном изградње и финансирања новог постројења топлане (13.273.083,62 КМ и то из кредитних задужења: 10 милиона КМ кредита комерцијалних банака, и 3.271.772,74 КМ из средстава кредита Европске банке за обнову и развој (EBRD)),

-позајмицу „Еко топлане Бањалука“ доо (650.000,00 КМ) за набавку дрвне сјечке,

-позајмицу Топлани ад (150.000,00 КМ) за финансирање гријања борачких категорија у Ади.

Издаци за отплату дугова (група 621) реализовани су у износу од 91.599.325,53 КМ или 100% у односу на план (91.629.740,00 КМ), што је евидентирано код ПЈ „Остала буџетска потрошња“, за слjedeће намјене:

- отплата главнице по раније одобреним кредитма (10.979.331,14 КМ),
- рефинансирања дугорочног кредитног задужења (70.619.994,39 КМ),
- отплате главнице примљених зајмова у земљи - рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава ЕБРД-а (10.000.000,00 КМ).

Преглед издатака за отплату главнице примљених зајмова у земљи у 2017. години, приказан је у тачки 7. Извјештаја.

Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (група 628) реализовани су у износу од 1.944.732,92 КМ или 100% у односу на план, и исти се односи на обавезу по основу главнице дугорочних ино-кредита.

Остали издаци (група 631), који су реализовани у износу од 4.864.913,34 КМ односе се на издатке:

- по основу пореза на додату вриједност (1.649.119,66 КМ; од чега је 1.150.956,29 КМ евидентирано код Одјељења за финансије - по основу разлике излазног и улазног пдв-а који се плаћа УИО БиХ и по основу улазног пдв-а који се плаћа добављачима, док је преостали износ евидентиран код буџетских корисника Оперативне јединице 2);

-издаци по основу депозита и кауција (610.652,28 КМ - поврати уплаћених новчаних средстава које понуђачи уплаћују на банковне рачуне Града као гаранцију за озбиљност понуде у поступцима јавних набавки, поврати по гаранцијама за добро извршење посла и остало),

-издаци по основу аванса (120.735,85 КМ),

-остали издаци, реализовани са 2.484.405,55 КМ, а исти су се односили на:

- средства за исплату ануитета по гаранцијама, које је Град дао приликом задуживања привредног друштва Топлана ад у претходном периоду (1.109.888,02 КМ),
- издатке за отплату неизмирених обавеза из ранијих година - покриће дефицита из претх. периода по Одлуци Скупштине Града - Одлука Скупштине Града број 01-013-610/17 (745.269,48 КМ),
- обавезе по основу поврата и погрешно уплаћених ЈП из претходних година, а по Рјешењима ПУ РС (110.000,00 КМ),
- издатке по основу репрограма са Електрокрајином, код Одјељења за комуналне послове (193.636,04 КМ) и Центра за развој пољопривреде и села (104.477,04 КМ), те издатке по основу репрограма са Топланом ад и ЗИБЛ-ом (Техничка школа - 108.000,00 КМ, Технолошка школа - 100.275,36 КМ),
- средства за отплату неизмирених обавеза из ранијих година (обавезе из ранијег периода, које нису теретиле расходе претходног периода, а достављене су на плаћање у току 2017. године), у износу од 12.859,61 КМ.

Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти (група 638) односе се, највећим дијелом, на издатке за накнаде плата за родитељска одсуства и боловања

који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања. Ови издаци реализовани су у износу од 605.883,90 КМ или 90,5% у односу на план (у табеларном прегледу извршења, приказани су износи рефундација по ПЈ)

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) као и у оквиру Фондова 02, 03 и 05, дат је у оквиру табеларног приказа реализације буџетских средстава за 2017. годину, који слиједи након овог текстуалног образложења.

Исто тако, у прилогу овог Извјештаја дати су табеларни прегледи: „Табела бр. 1.: Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (Фонд 01) са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2017. годину“, која приказује потрошњу на нивоу потрошачких јединица Буџета Града са одобреним оперативним буџетом, у односу на планирана буџетска средства, као и „Табела бр. 1А.: Потрошња по корисницима 31.12. 2017. године по свим рачуноводственим фондовима“, која приказује укупну потрошњу по изворима финансирања (Фонд 01, 02, 03 и 05). Даље кроз текст даћемо кратко образложење реализације буџетских средстава по појединим потрошачким јединицама.

А. Оперативна јединица 1 – Градска управа Града

Укупно планирана средства за Оперативну јединицу 1–Градска управа Града износила су 194.360.240 КМ, док је одобрени оперативни буџет износио 191.385.777,18 КМ (98,5% од планираних за ову оперативну јединицу). Планирана/оперативна средства реализована су у износу од 186.312.455,94 КМ или 95,9% у односу на план, односно, 97,3% у односу на одобрени оперативни буџет за 2017. годину. (Прилог: Табела бр. 1.). У 2017. години, дошло је до измјена у организационој структури у Градској управи, те, у складу са наведеним, и до измјена потрошачких јединица у Буџету Града за 2017. годину у односу на 2016. годину:

- потрошачка јединица „Одсјек за односе с јавношћу“ постала је Тим за комуникације, у оквиру потрошачке јединице „Градоначелник“;

-потрошачка јединица „Служба за послове Скупштине Града и Градоначелника“, трансформисана је у потрошачку јединицу „Стручна служба Скупштине Града“, те је дио трошкова исте планиран у оквиру потрошачких јединица „Градоначелник“ и „Одјељење за општу управу“;

-„Одјељење за стамбене и комунале послове и послове саобраћаја“ подијелено је у два одвојена одјељења: „Одјељење за саобраћај и путеве“ (потрошачке јединице УГЗ и ЗКП) и „Одјељење за комуналне послове“ (потрошачке јединице УГЗ, ЗКП и Инвестиције), те је дио послова из надлежности раније планиране потрошачке јединице (стамбени послови), планиран и у оквиру „Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање“ (у 2016. години била планирана као потрошачка јединица „Одсјек за локални економски развој“)

- потрошачка јединица „Одјељење за друштвене дјелатности“ подијељена је у двије одвојене потрошачке јединице: „Одјељење за културу, туризам и социјалну политику“, те „Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт“.

У вези са претходно наведеним, подаци о реализацији расхода појединих потрошачких јединица Буџета Града за 2017. годину нису упоредиви са подацима из претходне буџетске године.

Средства потрошачке јединице „**Скупштина Града**“ за 2017. годину планирана су у износу од 901.500,00 КМ, а реализована су у висини од 885.002,46 КМ или 99,6% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-накнаде скупштинских одборника (460.930,43 КМ или 98,7% у односу на план и

-рад политичких партија (388.055,41 КМ или 100% у односу на план.

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2016. год. износила је 932.191,34 КМ.

„**Градска изборна комисија**“ планирана средства за 2017. годину у износу од 217.000,00 КМ, реализовала је у висини од 211.899,11 КМ или 97,6% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-организовања и провођења избора Савјета мјесних заједница на територији Града (расходи за бруто наканде: члановима Градске изборне комисије (72.395,48 КМ), члановима бирачких одбора (58.758,22 КМ), ангажованим лицима у процесу техничке припреме и провођења избора (48.674,83 КМ),

-потребе закупа бирчких мјеста, набавке режијског материјала, трошкове горива, набавку опреме као и друге расходе потребне за провођење избора савјета МЗ.

Расходи ове потрошачке јединице мањи су у односу на 2016. годину (620.377,47 КМ), јер је тада финансирана организација и провођење локалних избора на територији Града.

„**Стручна служба Скупштине Града**“ имала је планирана средства у 2017. години у износу од 35.600,00 КМ, а иста су реализована у проценту од 71,7% (25.518,47 КМ). У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-набавку и штампање службених гласника РС и БиХ као и објаве конкурса (24.558,49 КМ).

У 2016. години, расходи ове потрошачке јединице, реализовани су у склопу потрошачке јединице "Служба за послове Скупштине Града и Градоначелника".

Буџетом Града за 2017. годину за потрошачку јединицу „**Градоначелник**“ планирана су средства у висини од 533.200,00 КМ, а реализована у износу од 507.699,85 КМ или 95,2% у односу на план. Реализација ове потрошачке јединице у 2016. години износила је 256.688,21 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-рад „Тима за комуникације“ (објављивања информација и дневног праћење активности ГУБЛ-а и корисника буџета, те коришћење агенцијског сервиса вијести, израда информативних материјала, друге активности из области односа са јавношћу),

-финансирање пројекта „Европска престоница културе 2024. година“, за потребу рада именованог тима на аплицирању Града Бања Лука за европску престоницу културе за 2024. годину (61.818,35 КМ),

-репрезентацију, организацију пријема и манифестација (између осталог, обиљежавање манифестација-слава и дана Града, Кочићев збор, новогодишњи програм и др.),

-хитне случајеве угрожености, те покровитељства и спонзорства (у земљи и иностранству; 54.110,00 КМ),

-потребе финансирања чланарине Савезу општина и градова РС (35.854,40 КМ).

Средства „**Буџетске резерве**“, која, у складу са важећим прописима, није одређена као потрошачка јединица, била су планирана у оквиру другог Ребаланса буџета за 2017. годину у износу од 39.000,00 КМ. (шире образложење трошења средстава буџетске резерве у току 2017. године, дато је у оквиру тачке 5. овог Извјештаја).

Средства потрошачке јединице „**Одсјек за информатику**“ планирана су у износу од 656.200,00 КМ, а потрошња је у 2017. године износила 573.613,22 КМ или 87,4% у односу на план. Реализација средстава ове потрошачке јединице у 2016. години износила је 536.376,16 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-финансирања расхода за стручне услуге у домену одржавања постојећих ИТ програма (software-a) и система (услуга одржавање интернет сервиса; одржавање software-a за писарницу; одржавање система EDMWS и GIS; одржавање software-a људских ресурса и обрачун зарада; одржавања сајта града; једногодишњих лиценци за антивирусни софтвер за сервере и десктоп рачунаре и mail сервере и слично; 105.868,46 КМ),

-издатке за лиценце за постојећи Windows software (184.942,84 КМ),

-набавку сервера, пројектора и рачунарске опреме (154.179,79 КМ), и

-одржавања телефонских система и опреме, (101.829,29 КМ).

„**Одсјек за послове цивилне заштите и професионалне територијалне ватрогасне јединице**“ планирана средства у износу од 3.209.000,00 КМ за 2017. годину, реализовао је у износу од 2.127.568,75 КМ или 66,3% у односу на план. Средства ове потрошачке јединице реализована у 2016. години износила су 2.794.079,95 КМ. Нешто већа реализација се очекује у 2018. години, по окончању процедура јавних набавки, као и из неутрошених намјенских прихода остварених у 2017. години (тј., остварених средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара-намјенска реализација прописана чланом 81. Закона о заштити и спасавању („Службени гласник Републике Српске", број 121/12)), који ће се трошити у 2018. години. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-опремање ватросне јединице и јединица цивилне заштите (1.809.494,70 КМ),

-изградњу, санацију и реконструкцију објеката (153.458,38 КМ),

-набавку постројења, опреме, униформи и других материјала за потребе цивилне заштите и ватрогасне јединице (1.656.036,32 КМ),

-дознаке појединцима за санацију штета од елементарних непогода (115.962,55 КМ-финансирање санације штете од олујног невремена; трошкови допреме воде за пиће у сушном периоду путем цистерни),

-расходи за набавку горива за потребе ватрогасне јединице и јединица цивилне заштите (25.065,09 КМ).

Средства планирана за 2017. годину код **„Одсјека за правна питања и прописе“** у износу од 906.320,00 КМ, реализована су у висини од 892.889,12 КМ или 98,5% у односу на план. У 2016. години реализација средстава ове потрошачке јединице била је у износу од 298.497,86 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-расходе по судским рјешењима (782.685,48 КМ) – расходи за: главницу и камате по судским рјешењима; за адвокатске и правне услуге, остали расходи по судским рјешењима),

-ангажовање судских вјештака, добијање потребне документације и плаћање рачуна РУГИПП-а, као и за остале правне и административне услуге.

Средства потрошачке јединице **„Одјељење за општу управу“** планирана су у износу од 583.400,00 КМ, а за посматрани период реализована су у висини од 414.379,87 КМ или 71% у односу на план. Реализација у 2016. години ове потрошачке јединице износила је 223.177,48 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-поштанске услуге (278.396,79 КМ),

-потребе закупа простора за мјесне заједнице на територији Града (22.874,35 КМ),

-закуп Музеја савремене умјетности РС за обављања вјенчања (67.392,00 КМ),

-набавку формулара (обаразаца) за матичну службу (42.415,76 КМ).

Реализација средстава на ставци **„Подршка пројектима МЗ на уређењу простора“** извршена је у 2018. години, са окончаним поступцима јавних набавки.

Планирана средства потрошачке јединице **„Одјељење за финансије“** у износу 24.460.700,00 КМ, реализована су у висини од 24.296.025,54 КМ или 99,3% у односу на план. Реализација у 2016. години ове ПЈ износила је 24.283.394,40 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-расходе за лична примања запослених радника као и функционера Градске управе Града (21.723.541,79 КМ),

-издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (223.615,53 КМ) (у 2016. години ови расходи реализовани у оквиру групе 411; укупни расходи за лична примања запослених у Градској управи износили су 21.947.157,32 КМ (групе 411+638),

-коришћење роба и услуга, тј. материјалних трошкова - расхода у оквиру групе 412, који су намјењени за рад и несметано функционисање Градске управе (1.054.383,56 КМ)

-финансирање издатака за порез на додату вриједност, по основу разлике излазног и улазног ПДВ-а који се плаћа УИО БиХ и по основу улазног ПДВ-а који се плаћа добављачима (1.150.956,29 КМ).

Средства потрошачке јединице **„Одјељење за привреду“** планирана су у износу од 19.714.000,00 КМ, а иста су реализована у висини од 17.393.865,64 КМ или 88,2% у односу на план за 2017. годину. Реализација ове потрошачке јединице значајно је виша у односу на 2016. годину (2.109.701,19 КМ), због финансирања новог постројења топлане, као и издатака за Топлану а.д. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-издатке за изградњу и финансирање новог постројења топлане (из редовних буџетских и кредитних средстава), те за куповину акција и дате зајмове Топлани ад (16.334.729,00 КМ, детаљно образложење у тачки 3.1.4. Рачун финансирања за 2017. годину),

-субвенције за запошљавање нових радника у производним, занатским и услужним дјелатностима (708.160,00 КМ; у 2016. години дозначено 593.677,60 КМ);

-субвенције за самозапошљавање у производним, занатским и услужним дјелатностима (238.551,60 КМ; у 2016. години дозначено 209.110,60 КМ),

-финансирање утрошка расхода за стручне услуге (54.406,89 КМ - услуге Привредне коморе, извјештаји АПИФ-а), финансирање система противградне заштите-51.000,00 КМ, подстицаје привредним манифестацијама-1.400,00 КМ и остале расходе).

За **„Одјељење за просторно уређење“** средства планирана у износу од 103.500,00 КМ, реализована су у висини од 71.675,04 КМ или 69,3% у односу на план. Реализација у 2016. години код ове потрошачке јединице била је у износу од 42.621,70 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-стручне услуге (услуге информисања и медија, услуге рушења објеката и др.-29.049,39,

-израду спроведбених планова и остале документације (42.265,65 КМ).

Средства потрошачке јединице **„Одјељење за борачко-инвалидску заштиту“** планирана су буџетом за 2017. годину у висини од 1.717.550,00 КМ, а реализована у износу од 1.553.468,37 КМ или 90,4% у односу на план. Посматрано у односу на реализацију у 2016.години (1.406.369,93 КМ), реализација је виша за 10,5%. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-лијечење, рехабилитацију и стамбено збрињавање бораца, ратних војних инвалида и породица погинулих бораца (908.049,38 КМ; у 2016. години-648.680,00 КМ),

-текуће грантове дозначене за рад и пројекте бораčkih и других организација (482.135,25 КМ; у 2016. години-474.901,80 КМ),

-капитални гранта за изградњу споменика и спомен обиљежја (2.100,00 КМ),

-издатке за дати зајам Топлани ад (150.000,00 КМ), за трошкове гријања објеката бораčkih категорија (Ада).

Буџетом за 2017. годину планирана потрошња потрошачке јединице **„Остала буџетска потрошња“** пројектована је у износу од 102.372.220,00 КМ и иста је остварена у висини од 101.629.354,40 КМ или 99,3% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-трошкове рефинансирања: дугорочних кредитних задужења Града (камата 905.532,63 КМ и главница 70.619.994,39 КМ) и комерцијалних кредита за изградњу и финансирање

новог постројења топлане (из средстава кредита EBRD-а - камата 162.253,13 КМ и главница 10.000.000 КМ)

-редовне годишње трошкове сервисирања примљених зајмова и расходе по основу камата на исте, утрошена су средства у износу од 4.363.752,38, евидентирана на контима групе 413 и 418 – трошкови камата за ино-кредите (реализација у 2016. години била је у износу од 6.524.955,64 КМ), као и за издатке за отплату главнице примљених зајмова, за које су утрошена средства у износу од 12.924.064,06 КМ, евидентирана на контима 621 и 628-отплата главнице ино-кредита (реализација у 2016. години била је у износу од 17.121.100,69 КМ).

-исплату анuitета по гаранцијама, које је Град дао приликом задуживања привредног друштва Топлана ад у претходном периоду (1.109.888,02 КМ),

-издатке по основу депозита и кауција (610.652,28 КМ), издатке по основу аванса (120.735,85 КМ), те издатке за отплату неизмирених обавеза из ранијих година-покриће дефицита из претходног периода по Одлуци Скупштине Града (745.269,48 КМ),

-расходе по записницима Пореске управе РС о поравнању погрешно уплаћених јавних прихода за 2017. годину (43.996,66 КМ), и издатке по основу књижних обавијести за 2017. годину (22.205,52 КМ).

Преглед издатака за отплату главнице примљених зајмова у земљи у 2017. години приказан у тачки 7. овог Извјештаја.

„Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање“, планирана средства (1.117.000,00 КМ), реализовало је са 77,9%, или у износу од 870.583,15 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-изградњу инфраструктуре у Пословној зони "Рамићи-Бања Лука" (438.955,12 КМ-на основу уговора-пројекат РАСТ-заједничко улагање у Пословну зону "Рамићи-Бања Лука"),

-суфинансирање пројеката од интереса за Град (225.791,63 КМ)

-потребе реализације многобројних активности на сарадњи са инвеститорима, трошкове текућег одржавања и енергије у Пословној зони "Рамићи-Бања Лука" као и за рад фондације "Иновациони центар".

Планом буџета за 2017. годину за потрошачку јединицу **„Одјељење за инспекцијске послове“** предвиђена су средства у висини од 62.000,00 КМ, а реализована у износу од 54.983,83 КМ или 98,5% у односу на план. У 2016. години, реализација ове потрошачке јединице износила је 25.504,55 КМ. Потрошња се односила на плаћања анализе узорака овлашћеним институцијама те мишљења стручних институција, као и потребе уклањања дотрајалих објеката.

Потрошња потрошачке јединице **„Одјељење комуналне полиције“** планирана је у износу од 25.000,00 КМ, а реализована са 24.625,33 КМ или 98,5% у односу на планирана средства, док је реализација у 2016. години износила 17.517,58 КМ. Потрошња се односила на државање јавних површина (уклањање плаката и графита, одвожење комуналног отпада) и на друге послове из надлежности овог одјељења.

Средства потрошачке јединице „Служба за заједничке послове“, која су планирана у износу од 1.319.650,00 КМ, реализована су у износу од 1.175.927,53 КМ или 89,1% у односу на план. Реализација у 2016. години код ове потрошачке јединице била је у износу од 758.545,36 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-трошкове електричне енергије и гријања и воде у објектима, систематског прегледа за запослене, набавку горива као и за набавку материјала за одржавање чистоће просторија,

-набавку канцеларијског материјала, осигурања возила, имовине и радника (активности коју служба проводи од 2017. године),

-текуће одржавање објеката, набавку и одржавање моторних возила, набавку опреме (канцеларијског намјештаја, клима уређаја, противпожарних апарата, апарата за копирање и сл.), као и за набавку радних униформи (све претходно за потребе Градске управе Града).

„Одјељење за комуналне послове“, као што је већ наведено, је новоформирана организациона јединица Градске управе, а у Буџету Града за 2017. годину, а средства овог одјељења планирана су и реализована кроз три потрошачке јединице:

-„Одјељење за комуналне послове-Уређење грађевинског земљишта“, са планираним средствима у износу од 8.318.000,00 КМ, и реализацијом у износу од 6.827.885,85 КМ, или 82,1% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом за евидентирање уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, средства за изградњу водоводне и канализационе мреже, изградњу водоводне мреже-водовод "Црно Врело", реконструкцију јавне расвјете, издаци за прибављање земљишта за потребе изградње инфраструктурних објеката и др.

-„Одјељење за комуналне послове-Заједничка комунална потрошња“, са планираним средствима у износу од 8.984.600,00 КМ, и реализацијом у износу од 8.579.856,27 КМ, или 95,5% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за одржавање јавне хигијене, јавне расвјете, зелених површина, трошкове електричне енергије на јавним површинама, уређење водотокова као и за све остале расходе везане за комуналну потрошњу на територији Града, те средства за изградњу и реконструкцију комуналних објеката и набавку комуналне опреме.

-„Одјељење за комуналне послове-Инвестиције“, са планираним средствима у износу од 1.938.000,00 КМ, и реализацијом у износу од 1.479.248,45 КМ, или 76,3% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за пројекте јачања енергетске ефикасности; изградњу зграда и објеката у оквиру Регионалног програма стамбеног збрињавања БиХЗ, изградњу објеката мјесних заједница и мјесних канцеларија; инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију објеката- вртићи, тврђава „Кастел“, спортски објекти, друштвени домови; пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма.

Према томе, укупно планирана средства „Одјељења за комуналне послове“ у 2017. години износила су 19.240.600,00 КМ, а реализација је износила је 16.886.990,57 КМ (87,8%

у односу на план). Реализација средстава потрошачких јединица у оквиру овог одјељења (осим „Инвестиција“) биће детаљно приказана кроз реализацију програма „Уређења грађевинског земљишта“ и „Заједничке комуналне потрошње“, чије ће извјештаје Скупштина Града појединачно разматрати.

Средства **„Одјељења за саобраћај и путеве“** (такође, новоформираног одјељења Градске управе, које је преузело послове „Одјељења за стамбене и комуналне послове и послове саобраћаја“), планирана су у укупном износу од 11.179.800,00 КМ, док је реализација износила 10.879.222,37 КМ (97,3% у односу на план). Наведена средства планирана су и реализована кроз двије потрошачке јединице:

- „*Одјељење за саобраћај и путеве-Уређење грађевинског земљишта*“ са планираним средствима у износу од 3.528.000,00 КМ, и реализацијом у износу од 3.461.084,30 КМ, или 98,1% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за изградњу саобраћајница и мостова, набавку опреме паркинг простора, гаража, паук службе и остале опреме, средства за израду урбанистичке и техничке документације, издатке за експропријацију земљишта за изградњу саобраћајница и јавних саобраћајних површина, за редовне пројекте, као и по основу судских рјешења.

- „*Одјељење за саобраћај и путеве-Заједничка комунална потрошња*“ са планираним средствима у износу од 7.651.800,00 КМ, и реализацијом у износу од 7.418.138,07 КМ, или 96,9% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница, локалних и некатегорисаних путева, мостова и пропуста, одржавање опреме паркинг простора и саобраћајне сигнализације; услуге зимске службе и набавка индустријске соли за путеве; утрошак електричне енергије за семафоре; субвенције за јавни превоз; издаци за изградњу и набавку саобраћајне сигнализације, семафора и друге опреме; модернизацију и реконструкцију путева; израда техничке документације и др.

Детаљни извјештаји о реализацији средстава наведених потрошачких јединица у оквиру овог одјељења биће разматрани на сједници Скупштине Града (кроз реализацију програма „Уређења грађевинског земљишта“ и „Заједничке комуналне потрошње“).

Потрошачка јединица која је планирана у ранијем периоду као „Одјељење за друштвене дјелатности“, као што је већ наведено, подијељена је у два нова одјељења и њима припадајуће потрошачке јединице у буџету Града за 2017. годину.

Средства **„Одјељења за културу, туризам и социјалну политику“**, планирана су у 2017. години у износу од 1.424.000,00 КМ, и иста су реализована са 1.317.555,31 КМ, односно, 92,5% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-области: културе и туризма (538.849,48 КМ); социјалне заштите (589.813,30 КМ, од чега је, за хуманитарне организације-јавне кухиње дозначено 445.999,90 КМ); удружења

грађана (159.740,50 КМ-пројектне активности, националне мањине, вјерске заједнице и инвестиције, избјегла и расељена лица),

- издатке за пројекат реализације суфинансирања радова на хидро мрежи (водовод и канализација) за „Дезине куће“, те суфинансирање пројекта „Реконструкција Дневног центра за збрињавање омладине и пунољетних лица са сметњама у развоју“ (27.893,20 КМ).

Претходно поменута средства реализована су, највећим дијелом, у виду текућих и капиталних грантова и дознака појединцима, те мањим дијелом, у виду трансфера.

Планом буџета за 2017. годину за потрошачку јединицу **„Одјељење за образовање, здравство омладину и спорт“** предвиђена су средства у висини од 4.582.000,00 КМ, а реализована у износу од 4.519.608,29 КМ или 98,6% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-финансирање активности у области: образовања (1.699.908,09 КМ, од чега је за стипендирање ученика и студената утрошено 1.507.870,00 КМ); здравствене заштите (текући и капитални грантови Дому здравља, подршка пронаталитетној политици Града, услуге дератизације и дезинсекције на територији Града и др. - 675.704,93 КМ); омладине и спорта (текући грантови организацијама, удружењима и појединцима у области спорта, омладинске организације и активности, школски и студентски рекреативни спорт, спортске организације лица са инвалидитетом, текући грант Олимпијском базену и др. - 2.137.266,27 КМ). Претходно поменута средства реализована су, највећим дијелом, у виду текућих и капиталних грантова и дознака појединцима, те мањим дијелом, у виду трансфера.

Б. Оперативна јединица 2 – Остали корисници буџета Града

Укупно планирана средства за Оперативну јединицу 2 – Остали буџетски корисници, након проведених реалокација, износила су 35.322.760,00 КМ са одобреним оперативним буџетом у износу од 35.281.100,00 КМ (100% у односу на планирана средства). Иста су реализована у износу од 34.519.639,61 КМ или 97,7% у односу на план, односно, 97,8% у односу на одобрени оперативни буџет за 2017. годину (реализација у 2016. години - 33.885.205,99 КМ).

Потрошња потрошачке јединице **„Центар за социјални рад“** планирана је у износу од 13.892.800,00 КМ, а реализована је у износу од 13.812.625,98 КМ или 99,4% у односу на план. Реализација ове потрошачке јединице у претходној буџетској години била је у износу од 13.472.562,95 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-дознаке појединцима (10.761.464,18 КМ), и то за новчане помоћи социјалним категоријама, финансирање додатака за помоћ и његу другог лица, једнократне новчане помоћи, као и дознака пружаоцима услуга социјалне заштите (смјештај у установе и хранитељске породице). Од укупно исплаћених средстава корисницима Центра за социјални рад, 3.516.875,07 КМ су средства која су дозначена из буџета Министарства здравља и социјалне заштите РС (средства трансфера), на име исплате новчаних давања за кориснике права из Закона о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске“, број 37/12 -

обавеза надлежног министарства је у висини од 50% ових расхода) као и за кориснике права на подршку у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју,

-дознаке другим институцијама социјалног осигурања (4874–Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - 446.462,10 КМ).

Планирана средства **„Центра за предшколско васпитање и образовање“** у висини од 9.583.810,00 КМ, реализована су у износу од 9.308.594,20 КМ или 97,1% у односу на план. Реализација ове потрошачке јединице у претходној буџетској години била је у износу од 9.336.153,48 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-расходе за лична примања запослених (7.243.115,51 КМ),

-трошкове енергије, комуналних и комуникационих услуга (386.448,25 КМ), набавку хране и дидактичког материјала (1.092.460,00 КМ, реализација у 2016. години била је 1.176.823,88 КМ),

-набавку опреме и реконструкцију вртића (103.454,21 КМ),

Средства за несметан рад и функционисање потрошачке јединице **„Бански двор-Културни центар“** планирана су у висини од 1.234.900,00 КМ, а иста су реализована у износу од 1.200.692,82 КМ или 97,2% у односу на план. Реализација ове потрошачке јединице у претходној буџетској години била је у износу од 1.026.632,37 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

-одржавања објекта "Банског двора",

-одржавања културних догађаја и манифестација у Граду: обиљежавање 85. година постојања Банског двора, прославе новогодишњих празника, финансирања трошкова "Камене куће" у тврђави Кастел, као и

-остале редовне активности овог корисника.

„Туристичка организација Града“ средства планирана у висини од 1.145.260,00 КМ (након проведених реалокација, у износу 28.200,00 КМ са других потрошачких јединица), утрошила је у износу од 1.135.676,08 КМ или 99,2% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, већим дијелом, за промовисање туризма и туристичке понуде Града. Из боравишне таксе (217.414,25 КМ) финансирани су расходи истом износу (у 2016. години наплаћено је 212.349,43КМ).

Дио расхода и издатака реализован је, у складу са Одлуком о извршењу буџета Града за 2017. годину, и путем Фонда 02-фонда властитих прихода (по основу закупа рекламних паноа на стубовима јавне расвјете, продаја сувенира и сл. -76.044,92 КМ; у претходној години реализовано 150.970,85 КМ). Према томе, укупна реализација средстава ТОБЛ-а у 2017. години, по наведена два извора финансирања (Фонд 01-планирана буџетска средства, Фонд 02-властити приходи), била је у износу од 1.211.721,00 КМ. Реализација ове потрошачке јединице у претходној буџетској години (у оквиру поменута два фонда) била је у износу од 1.219.457,81 КМ.

Средства за 2017. годину у висини од 963.600,00 КМ, „Градска развојна агенција“ реализовала је у износу од 933.019,06 КМ или 96,8% у односу на план. Реализација овог корисника буџета у 2016. години износила је 834.475,65 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

- за одобравања субвенција за камате на предузетничке кредите, израде студија, елабората и пројекте документације,

- развој предузетништва кроз пружање информација, едукација, стручних и консалтинг услуга предузетницима из сектора малих и средњих предузећа

- улагања у објекат који је овој ПЈ уступљен на коришћење, а у власништву је Града (97.240,28 КМ).

Потрошачка јединица „**Центар за развој пољопривреде и села**“ реализацију планираних средстава у износу од 3.888.000,00 КМ извршила је за 2017. годину у износу 3.684.975,73 КМ или 94,8% у односу на план. У претходној буџетској години реализација је била у износу 3.296.696,03 КМ. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

- подстицајна средства намјењена финансирању развоја пољопривреде и пројеката из области пољопривреде (829.244,50 КМ, реализација у претходној години у износу од 705.911,85 КМ),

- субвенције за привођење земљишта култури (327.214,75 КМ, дијелом из намјенских средстава по основу претварања пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе остварених у 2017. години (259.251,95 КМ) а дијелом из неутрошених намјенских средстава из 2016. године (67.962,80 КМ),

- трошкове струје (пумпне станице) и воде на сеоском подручју (529.669,39 КМ),

- капитална улагања на сеоском подручју Града (119.921,86 КМ); из средстава властитих прихода који су евидентирани у оквиру Фонда 02 реализовано још 290.796,36 КМ ових издатака.

Поред реализације планираних буџетских средстава (Фонд 01), реализовани су и расходи и издаци путем Фонда 02-фонд прихода по посебним прописима (властити приходи-358.048,14 КМ). Према, томе, по наведена два извора финансирања (Фонд 01-планирана буџетска средства, Фонд 02-властити приходи) реализовано је је 4.043.023,87 КМ

Реализацију примитака из угоститељске дјелатности у 2017. години путем Фонда 02-фонда прихода по посебним прописима, имала је и „**ЈУ СЦ Борик**“ и то у износу од 195.797,22 КМ. Што се тиче планираних буџетских средстава - Фонд 01 (план у износу од 1.914.000,00 КМ), овај корисник буџета је средства утрошио у износу од 1.866.550,82 КМ или 97,5% у односу на план (реализација у 2016. години у износу од 2.249.642,04 КМ). Поменута средства утрошена су за редовне активности и рад ове јавне установе у прошлој години, односно, за редовно функционисање спортских дворана "Борик" и "Обилићево".

Планирана буџетска потрошња **средњих школа** (Фонд 01) планирана је у висини од 2.700.390,00 КМ и иста је реализована у висини од 2.577.504,92 КМ. У оквиру средњих школа, средства су утрошена, највећим дијелом, за:

- редовне материјалне трошкове (превоз, расходи по основу роба и услуга),
- реконструкцију објеката (у мањем обиму) и набавку опреме.

Пољопривредна школа и Угоститељско-трговинско-туристичка школа, реализовале су дио средстава, у складу са тачком X Одлуке о извршењу буџета Града за 2017. годину, и из прихода и примитака наплаћених путем Фонда 02. Приходи наплаћени путем овог фонда су у износу од 395.889,11КМ, док је реализација из овог извора финансирања била у износу од 343.093,76 КМ. Потрошња средњих школа у претходној буџетској години износила је 2.614.985,05 КМ.

3.1.6. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2017. 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 34. табеларног прегледа извршења).

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

У Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2017. годину, поред планираних и извршених прихода и примитака као и расхода и издатака (Фонд 01-планирана буџетска средства), евидентирани су и приходи и примци и расходи и издаци, који нису планирани буџетом Града за 2017. годину. Услови и претпоставке за претходно наведени начин евидентирања су сљедећи:

- поменута могућност дефинисана је Одлуком о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину (тачка IV Одлуке),
- позиције прихода и расхода нису планиране буџетом,
- 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 2017. години, по свим рачуноводственим фондовима, односно, по свим изворима финансирања (Прилог: Табела 1А - Буџетска потрошња по корисницима 31.12.2017. године по свим рачуноводственим фондовима (Фондови 01, 02, 03 и 05)).

Даље у тексту даје се преглед укупно реализованих прихода и примитака и расхода и издатака у оквиру сваког од рачуноводствених фондова 02 до 05 за 2017. годину.

3.2.1. ФОНД 02 – фонд прихода по посебним прописима

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 V Одлуке о извршењу буџета Града за 2017. годину. Поменути чланом дата је могућност, појединим корисницима буџета, да реализују властите приходе и примитке у 100% износу, путем посебног рачуноводственог фонда и путем рачуна посебних намјена, те исти нису планирани буџетом Града за 2017. годину. Овакава могућност реализације властитих прихода дата је с циљем повећања активности на наплати властитих прихода од стране буџетских корисника у 2017. години⁷. Буџетски корисници којима је дата претходно наведена могућност су:

а) институције средњег образовања, за приходе који се наплаћују на име накнаде за ванредно школовање, у складу са овлаштењима Министарства просвјете и културе Републике Српске те по основу продаје роба и услуга школског ресторана Угоститељско-туристичке-трговинске школе и економије Пољопривредне школе;

б) Туристичка организација Града;

в) Центар за развој пољопривреде и села и

г) ЈУ Спортски центар "Борик" по основу прихода (примитака) од угоститељске дјелатности.

У табеларном прегледу извршења приказани су сви приходи и примици као и расходи и издаци које су у оквиру Фонда 02 остварили буџетски корисници у 2017. години (стр. 35-38). Укупно остварени приходи и примици су у 2017. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, оставрени у износу од 1.097.530,20 КМ, односно, 1.172.340,13 КМ ако се у обзир узму распоређена/неутрошена средства, по захтјевима корисника, која се остала неутрошена из претходних година (распоређена у износу од 74.809,93 КМ). Расходи и издаци су оставрени у износу од 972.984,04 КМ. Из наведеног произилази да је у 2017. години у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 199.356,09 КМ. Ипак, с обзиром да је из претходног периода остао и дио нераспоређеног суфицита овог фонда у износу од 101.513,16 КМ, може се рећи да је укупни нераспоређени суфицит у оквиру Фонда 02 у 2017. години у износу од 300.869,25 КМ.

Ред. бр.	Фонд 02 - фонд прихода по посебним прописима	Реализација 2017. година
1	2	3
1.	Приходи и примици (+суфицит претходног периода стављен на располагање за потрошњу):	1.172.340,13
2.	Расходи и издаци:	972.984,04
3.	Суфицит Фонда 02 из ранијег периода (неутрошен/нераспоређен):	101.513,16
	Нераспоређени суфицит у оквиру Фонда 02 (1-2+3):	300.869,25

⁷ Коришћење фонда 02-фонд прихода по посебним прописима у примјени је од 2014. године.

Из остварених прихода и примитака, буџетски корисници су финансирали:

-расходе редовног пословања те издатке за нефинансијску имовину Туристичке организације Града, у укупном износу од 76.044,92 КМ,

-расходе редовног пословања те издатке за нефинансијску имовину Центра за развој пољопривреде и села, у укупном износу од 358.048,14 КМ (између осталог, за издатке за изградњу водовод „Бањица“ утрошена су средства у износу од 116.701,28 КМ, док је за набавку опреме, највећим дијелом за набавку возила, утрошено 72.396,69 КМ),

- расходе редовног пословања те издатке за нефинансијску имовину ЈУ СЦ "Борик", у укупном износу од 195.797,22 КМ (између осталог, за расходе за утрошак електричне енергије, централног гријања, мобилних и фиксних телефона и осталих расхода утрошено је 35.043,48 КМ; за набавку залиха материјала, робе и ситног инвентара за потребе рада ресторана 69.716,07 КМ; за издатке по основу пдв-а утрошено је 43.654,56 КМ),

-расходе редовног пословања те издатака за нефинансијску имовину Пољопривредне школе, у укупном износу од 42.088,74 КМ (средства утрошена за потребе функционисања економије и осталих активности школе),

-расходе код Угоститељско-трговинско-туристичке школе, највећим дијелом везане за рад ресторана школе, укупном износу од 301.005,02 КМ (плате и накнаде, расходи роба и услуга, набавку опреме и залиха материјала и роба за потребе рада школског ресторана).

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 донација.

Укупни грантови и трансфери у 2017. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, остварени су у износу од 230.285,45 КМ, односно, 329.425,05 КМ ако се у обзир узму распоређена/неутрошена средства, по захтјевима корисника, која се остала неутрошена из претходних година (распоређена у износу од 99.139,60 КМ). Расходи и издаци су оставрени у износу од 198.405,11 КМ (стр. 38-43 табеларног прегледа извршења). Из наведеног произилази да је у 2017. години у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 92.014,10 КМ. Имајући у виду да је из претходног периода, остао нераспоређен и дио суфицита овог фонда у износу од 2.799,84 КМ те да су се, за дио оставрених донација из претходног периода, који је у износу од 2.946,36 КМ, поједини корисници изјаснили да неће бити утрошена, може се рећи да је у 2017. години у оквиру овог фонда остварен текући суфицит периода у износу од 91.867,58 КМ.

Ред. бр.	Фонд 03 - фонд грантова	Реализација 2017. година
1	2	3
1.	Приходи и примици (+суфицит претходног периода стављен на располагање за потрошњу):	329.425,05
2.	Расходи и издаци:	237.410,95
3.	Укупан суфицит из ранијих година (нераспоређен):	2.799,84
4.	Донације које се неће трошити:	2.946,36
	Нераспоређени суфицит у оквиру Фонда 03 (1-2+3-4):	91.867,58

Реализоване донације и трансфери, евидентирани у оквиру Фонда 03 у 2017. години односили су се, највећим дијелом, на:

-трансфер Министарства породице, омладине и спорта, за суфинансирање Малих олимпијских игара у 2017. години, у укупном износу од 5.120,00 КМ. Ова средства евидентирана су код појединих средњих школа (Пољопривредна школа, Технолошка школа),

-трансфер који је Центру за предшколско васпитање и образовање дозначен од стране Министарства просвјете и културе РС, а који је искориштен за финансирање активности у склопу пројекта "Припреме дјецe предшколског узраста за полазак у школу", и исти износи 32.236,59 КМ,

-донацију више правних лица Центру за предшколско васпитање и образовање за опремање, обиљежавање јубилеја и манифестација и других расхода, у износу од 7.397,54 КМ,

-донације више правних лица: Економској школи, за одржавање сајма предузећа и реализацију пројекта „Друштвено смо одговорни“, у износу од 2.550,00 КМ, Угоститељско-трговинско туристичкој школи, за одлазак на међународно такмичење Гатус, у износу од 700,00 КМ; Центру „Заштити ме“, у износу од 5.317,66 КМ, Туристичкој организацији Града, за манифестацију „Дани Врбаса“, у износу од 5.000,00 КМ;

-донације правних лица и трансфери са вишег нивоа власти Банском двору, за обиљежавање 85. година Банског двора, дочек нове 2018. године као и за остале расходе установе, у износу од 70.876,89 КМ,

-донација Министарства за просторно уређење, грађевинарство и екологију (из претходног периода), утрошена у 2017. години у износу од 47.978,92 КМ, за санацију и реконструкцију зграде Банског двора,

-трансфер Агнеције за безбедност саобраћаја РС, за организацију извођења едукативних представа "МИРКА" за ученике почетних разреда основних школа, за шта су средства утрошена у износу од 4.250,00 КМ.

3.2.3. ФОНД 05 – фонд за посебне пројекте

У оквиру фонда 05 – фонд за посебне пројекте, евидентирани су, у складу са достављеном инструкцијом о рачуноводственом евидентирању хитног пројекта опоравка од поплава Министарства финансија Републике Српске, примици од узетих зајмова и издаци

остварени у оквиру "Хитног пројекта опоравка од поплава", који је финансиран из кредитних средстава Свејтске банке, а који је реализован посредством „Јединице за координацију пољопривредних пројеката“ ("APCU") при Министарству за пољопривреду, водопривреду и шумарство Републике Српске, у износу од 2.464.200,00 КМ (у складу са Одлуком Скупштине Града број 07-013-164/15, намјене: изградња моста у насељу Чесма и изградња и модернизација Улице Вељка Млађеновића од Улице Ада до Новог моста на ријеци Врбања).

Укупан пројекат (одобрена кредитна средства) је у вриједности од 1.110.000,00 SDR (према извршеном курсирању вриједности кредита на дан 31.12.2017. године, вриједност у КМ је 2.783.207,34 КМ), од чега је у 2017. години реализован износ од 443.149,68 КМ за фактуре чији су издаци евидентирани у 2017. години, а на основу обавјештења „Јединице за координацију пољопривредних пројеката“ ("APCU"), која су достављена за 2017. годину (стр. 36 табеларног прегледа извршења).

Ред. бр.	Фонд 05 - фонд за посебне пројекте	Реализација 2017. година
1	2	3
1.	Примици:	443.149,68
2.	Издаци:	443.149,68
	Нераспоређени суфицит текућег периода у оквиру Фонда 05 (1-2):	0,00

4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Као што је већ наведено, у складу са тачкама VIII и IX Одлуке о извршењу буџета Града за 2017. годину, вршене су реалокације средстава у оквиру и између потрошачких јединица буџета Града. У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказане су реалокације извршене након Ребаланса буџета из мјесеца децембра 2017. године (Прилог: Табела 3.).

Укупан износ планираних буџетских средстава који је реалоциран унутар потрошачких јединица, након усвајања Ребаланса буџета Града, износи 314.800,00 КМ (provedено 19 рјешења о реалокацијама буџетских средстава), док је укупан износ планираних буџетских средстава који је реалоциран између буџетских корисника (потрошачких јединица) у износу од 911.930,00 КМ (provedено 8 рјешења о реалокацијама буџетских средстава). Проведене реалокације буџетских средстава односиле су се, највећим дијелом, на потребу планирања средстава за достављене рачуне из претходног периода (из 2016. године, достављани у 2017. години), издатака по основу пореза на додату вриједност код појединих корисника, за потребе завршетка појединих инвестиционих пројеката, расходе затезних камата, санацију штете од елементарне непогоде из мјесеца децембра (олујно невријеме), додатних расхода за судска извршна рјешења, зимске службе, расхода по записницима ПУ РС о прекњижавању или поврату више или погрешно плачених јавних прихода, обезбјеђења средстава за књижење обавеза за посматрани период за које су недостајала оперативна средства или средства нису планирана у довољном износу од стране

буџетских корисника/потрошачких јединица (већим дијелом код Оперативне јединица 2) у оквиру ребаланса буџета Града из мјесеца децембра 2017. године, а нарочито су реалокације вршене због потребе правилног књиговодственог евидентирања појединих реализованих расхода и издатака (већим дијелом, за потребе правилног класификовања/евидентирања расхода боловања до и преко 30 дана).

Према томе, укупан износ буџетских средстава који је реалоциран након ребаланса буџета из мјесеца децембра 2017. године, износи 1.226.730,00 КМ, **што представља 0,6% од укупно планираних буџетских средстава за 2017. годину** (229.722.000,00 КМ).

5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2017. 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 2017. 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-услѣд смањеног обима буџетских средстава и
4. изузетно-за остале намјене у складу са одлукама Скупштине Града.

У току 2017. године проведено је осам одлука о реалокацијама буџетских средстава са буџетске резерве. Буџетска резерва је, почетним планом за 2017. годину, била планирана у износу од 390.000,00 КМ. Након проведених реалокација и два ребаланса буџета, средстава буџетске резерве остала су нереализована у износу од 39.000,00 КМ. У прилогу Извјештаја, дат је табеларни преглед са приказом свих умањења/увећања и реалокација средстава буџетске резерве, извршених у току 2017. године (Прилог: Табела бр. 4, Преглед коришћења средстава буџетске резерве у 2017. години).

6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА

Финансијске трансакције буџета Града Бања Лука у 2017. години су се извршавале преко рачуна отворених код пословних банака. Укупно стање на свим рачунима Града на дан 31.12.2016. године износило је 6.179.107,72 КМ, док стање на дан 31.12.2017. године износи 21.016.600,16 КМ, са сљедећом структуром:

-збирно стање јединствених рачуна трезора (трансакциони рачуни) на дан 31.12.2016. године износило је 2.850.852,10 КМ., док стање на дан 31.12.2017. године износи 16.002.686,87 КМ;

-збирно стање рачуна посебних намјена на дан 31.12.2016. године износило је 3.315.697,10 КМ, док стање на дан 31.12.2017. године износи 5.001.412,18;

-стање девизних рачуна на дан 31.12.2016. године износило је 12.558,52 КМ док је стање на дан 31.12.2017. године 12.501,11 КМ.

У прилогу Извјештаја, у Табели број 5., приказан је преглед стања новчаних средстава на свим банковним рачунима на дан 31.12.2016. и 31.12.2017. године.

7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО КРЕДИТНИМ ЗАДУЖЕЊИМА У 2017. ГОДИНИ

У наредној табели приказано је стање и структура дуга по кредитним задужењима Града са 31.12.2017. године:

Р.Б.	Опис	Остатак главнице према закљученим уговорима	Од тога		Камата	УКУПНО
			Повучена кред. сред.	Неповучена кред. сред.		
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
1	Дугорочно задужење код домаћих комерцијалних банака	68.474.241,04	68.474.241,04	0,00	14.454.131,92	82.928.372,96
2	Дугорочно задужење код страних кредитора	31.687.507,99	30.042.003,52	1.645.504,47	8.376.955,27	40.064.463,26
3	Краткорочно задужење код домаћих комерцијалних банака	2.450.000,00	2.450.000,00	0,00	37.304,13	2.487.304,13
УКУПНО		102.611.749,03	100.966.244,56	1.645.504,47	22.868.391,32	125.480.140,35

У складу са Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17) и Упутством о прикупљању података и вођењу евиденција о укупном дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 113/13) донесеном на основу члана 54. и члана 72. Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 71/12, 52/14 и 114/17), стање дуга исказује се као разлика између износа повучених кредитних средстава и износа отплаћене главнице, што на дан 31.12.2017. године износи 100.966.244,56 КМ, од чега се на:

-дуг по дугорочним задужењима односи 98.516.244,56 КМ (дуг према домаћим кредиторима 68.474.241,04 КМ и дуг према страним кредиторима 30.042.003,52 КМ),

-дуг по краткорочним задужењима односи 2.450.000,00 КМ (краткорочно задужење за потребе привременог финансирања дефицита произашлог из готовинског тока).

Неповучена кредитна средства износе 1.645.504,47 КМ и односе се на „Хитни пројекат опоравка од поплава“, док потенцијалне обавезе за камату до краја отплате свих кредита износе 22.868.391,32 КМ.

У наредној табели приказан је преглед издатака за отплату главнице примљених зајмова у земљи у 2017. години:

Р. Б.	Намјена дуга	Назив кредитора	Укупно задужење			Отплата (главница) у 2017. г.
			главница	камата	укупно	
(1)	(2)	(3)	(4)			(5)
Из редовних буџетских средстава						
1	Изградња 1. фазе Централног гробља у насељу Врбања, комунална инфраструк. - наставак пројекта	Банка Српске а.д. Бања Лука -у стечају	1.000.000,00	436.030,08	1.436.030,08	124.449,48
2	Рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга код домаћих банака	Конзорциј- UniCredit Bank ад Б. Лука, UniCredit Bank дд Мостар, Нова банка ад Б. Лука, Комерцијална банка ад Б.Лука	71.525.527,02	16.154.680,86	87.680.207,88	3.384.113,21
3	Привремено фин. дефицита произ. из гот. тока	Нова банка а.д. Бања Лука	2.450.000,00	82.024,84	2.532.024,84	0,00
4	Привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока (отплаћен у септембру 2017. г.)	Raiffeisen bank д.д. БиХ	3.000.000,00	65.197,23	3.065.197,23	3.000.000,00
5	Редовна отплата кредита који су рефинансирани -до мemento реф. 30.05.2017. г. (пријевремена отплата 21 дугорочног инвест. кредита)		112.564.940,98	31.369.291,28	143.934.232,26	4.470.768,45
	I УКУПНО према домаћим комерцијалним банакама					10.979.331,14
6	Набавка опреме за прикупљање и транспорт чврстог отпада (237.519,15 USD)	Свјетска банка (WB)	387.348,61	0,00	387.348,61	16.995,60
7	Набавка опреме за прикупљање и транспорт чврстог отпада (77.631,38 USD)	Свјетска банка (WB)	126.602,03	0,00	126.602,03	5.549,85
8	Пројекат јавне расвјете на подручју града Бања Лука (522.333,00 EUR)	Влада Краљевине Белгије	1.021.594,55	0,00	1.021.594,55	51.079,69
9	Реконструкција и модернизација локалног пута Кола-Конотари-Зеленци (475.058,00 SDR)	Свјетска банка (WB)	1.106.095,12	155.384,22	1.261.479,34	95.214,14
10	Градски систем водоснабдијевања и одвођења отпадних вода у Бања луци (10.000.000,00 EUR)	Кредитни завод за обнову СР Њемачке KFW	19.558.300,00	2.515.439,45	22.073.739,45	1.775.893,64
11	Хитни пројекат опоравка од поплава , за финансирање санације и реконструкције локалне инфраструктуре оштећене усљед поплава (1.409.120,16 SDR)	Свјетска банка (WB)- Међународна асоцијација за развој, Министарство финансија РС	3.280.906,61	934.210,97	4.215.117,58	0,00
12	Изградња и финансирање новог постројења топлане (8.347.000,00 EUR)	Европска банка за обнову и развој (EBRD)	16.325.313,01	6.484.465,30	22.809.778,31	0,00
	II УКУПНО према страним банкама					1.944.732,92
	III УКУПНО (I+II) Отплата из редовних буџетских средстава					12.924.064,06

Из кредитних средстава						
13	Пријевремена отплата 21 дугорочног инвест. кредита		112.564.940,98	31.369.291,28	143.934.232,26	70.619.994,39
14	Изградња и финансирање новог постројења топлане (пријевремено отплаћен у децембру 2017. г.)	НЛБ банка а.д. Бања Лука	3.000.000,00	31.285,22	3.031.285,22	3.000.000,00
15	Изградња и финансирање новог постројења топлане (пријевремено отплаћен у децембру 2017. г.)	Raiffeisen Bank д.д. БиХ	7.000.000,00	41.725,27	7.041.725,27	7.000.000,00
УКУПНО IV Отплата из кредитних средстава						80.619.994,39
УКУПНО (III+IV) (KM):						93.544.058,45

У току 2017. године Град Бања Лука је издао четири гаранције, у складу са донесеним скупштинским одлукама:

-за финансирање пренесених обавеза „Топлане“ а.д. Бања Лука, у укупном износу од 5.000.000,00 КМ,

-за кредитно задужење „Топлане“ а.д. Бања Лука код „Addiko Bank“ а.д. Бања Лука, у износу од 830.941,85 КМ, у сврху рефинансирања постојећег дуга,

-за кредитно задужење „Топлане“ а.д. Бања Лука код Нове банке а.д. Бања Лука, у износу од 14.681.067,27 КМ, у сврху рефинансирања постојећег дуга и

-за задужење привредног друштва „Топлана“ а.д. Бања Лука емисијом обвезница, у износу од 7.800.000,00 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 31.12.2017. године (Прилог уз Извјештај).

У Консолидовани Биланс стања Града Бањалука за 2017. 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 „Аquana“ ДОО Бањалука и ЈП „Деп-от“ ДОО Бањалука. 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).

УКУПНА АКТИВА на дан 31.12. 2017. године је исказана у износу од **1.104.312.590 КМ**, од чега је:

- пословна актива 919.298.562 КМ,
- ванбилансна актива 185.014.028 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 веће за 19,9% (у 2016. години су износиле 921.271.306 КМ).

Текућа имовина исказана је у бруто вриједности 182.542.806 КМ, исправке вриједности 127.575.149 КМ и нето вриједности 54.967.657 КМ. Образложење новчаних средства дато је под тачком 6. овог Извјештаја. Најзначајнију ставку у структури текуће имовине, чине краткорочна потраживања бруто вриједности 155.549.963 КМ, исправке вриједности 126.162.604 КМ и нето вриједности од 29.387.359 КМ.

Скупштина Града Бања Лука, на сједници одржаној дана 23.11.2017. године, донијела је Одлуку број 07-013-682/2017 о давању овлашћења градоначелнику за отпис ненаплативих потраживања. Према члану 1. ове Одлуке, градоначелник може својом одлуком вршити отпис ненаплативих потраживања у износу једнаком или мањем од 20,00 КМ. У складу с тим, Одлуком о усвајању извјештаја о попису имовине и обавеза и књижењу разлика утврђених пописом на дан 31.12.2017. године, број 12-Г-695/2018 од 23.02.2018. године, извршен је отпис ненаплативих спорних потраживања у **укупном износу од 1.207,83 КМ**. Отписана су спорна потраживања од физичких и правних лица са којима Град више није у уговорном односу, и то за:

1. електричну енергију за пословне просторе за 10 субјеката, појединачне вриједности од 0,01 КМ до 18,55 КМ;
2. накнаду за уређење грађевинског земљишта за 1 субјекта у износу од 0,10 КМ;
3. кориштење јавних површина- киоска и башта за 33 субјекта, појединачне вриједности од 0,01 КМ до 10,83 КМ;
4. кориштење јавних површина–јавно оглашавање, за 3 субјекта, појединачне вриједности од 0,01 КМ до 1,50 КМ;
5. закуп пословних простора и гаража, за 121 субјекта, појединачне вриједности од 0,01 КМ до 20,00 КМ;
6. пословне просторе издате у закуп без накнаде, за 5 субјеката, појединачне вриједности 0,01 КМ до 7,26 КМ;
7. извршене услуге ветеринарске инспекције, за 2 субјекта, појединачне вриједности од 7,00 КМ до 14,00 КМ.

У структури **сталне имовине**, која укупно износи 1.294.000.01 КМ бруто, 429.669.111 КМ исправке и 864.330.905 КМ нето вриједности, најзначајнију ставку чини произведена и непроизведена стална имовина и стална средстава у припреми и авансима. Ова имовина чини 93% укупне бруто вриједности сталне имовине, односно, 1.168.092.741 КМ бруто, 429.669.111 КМ исправке и 738.423.630 КМ нето вриједности.

УКУПНА ПАСИВА на дан 31.12. 2017. године исказана је у износу од **1.104.312.590** КМ, од чега је:

- пословна пасива 919.298.562 КМ,
- ванбилансну пасива односи 185.014.028 КМ.

Укупне обавезе на дан 31.12. 2017. године су износиле 118.562.263 КМ, а за 2016. године су биле на нивоу од 110.537.108КМ. Структуру обавеза по рочности чине:

- Краткорочне обавезе и разграничења 26.902.524 КМ
- Дугорочне обавезе и разграничења 91.659.739 КМ.

Изузев финансијских обавеза (рата кредита које доспијевају у току године) и осталих краткорочних обавеза, Град је преостале обавезе у цјелости измирио до краја фебруара 2018. године.

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

Властити извори	2017. година	2016. година
Трајни извори средстава	304.478.369	284.679.415
Резерве	150	150
<i>Укупан финансијски резултат (1+2):</i>	<i>496.257.780</i>	<i>491.479.702</i>
1. Финансијски резултат ранијих година	491.315.185	483.235.383
2. Финансијски резултат текуће године	4.942.595	8.244.319
УКУПНО (властити извори):	800.736.299	776.159.267

9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2017. 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.-31.12.2017. године дат је у сљедећој табели:

Ред. бр.	Укупна буџетска средства и укупна потрошња и издаци по свим рачуноводственим фондовима	Реализација за 2017. год.
1.	Остварени буџетски приходи и примици - Фонд 01 (са суфицитом из претходног периода)	229.943.583,48
2.	Остварени остали приходи и примици (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 02 (са суфицитом из претходног периода)	1.273.853,29
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)	329.278,53
4.	Остварени остали примици (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	443.149,68
5.	Укупно остварена средства (1+2+3+4):	231.989.864,98
6.	Извршени буџетски расходи и издаци - Фонд 01	220.832.095,85
7.	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 02	972.984,04
8.	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03	237.410,95
9.	Извршени остали издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	443.149,68
10.	Укупно остварени расходи и издаци (6+7+8+9):	222.485.640,52
11.	Индекс реализације расхода и издатака у односу на укупно остварена средства (10/5):	95,9%
12.	Консолидовани суфицит буџета Града (Ред. бр. 5 - ред. бр. 10, односно, збир редова 13+14+15+16):	9.504.224,46
13.	Суфицит Фонда 01 текућег периода (Ред. бр. 1 - ред. бр. 6):	9.111.487,63
14.	Суфицит Фонда 02 текућег периода (Ред. бр. 2 - ред. бр. 7):	300.869,25
15.	Суфицит Фонда 03 текућег периода (Ред. бр. 3 - ред. бр. 8):	91.867,58
16.	Суфицит/дефицит Фонда 05 текућег периода (Ред. бр. 4 - ред. бр. 9):	0,00

Исказана разлика у износу од 9.504.224,46 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 2017. години, посматрано по свим рачуноводственим фондовима (по свим изворима финансирања), односно, иста представља консолидовани суфицит буџета Града за 2017. годину.

Буџетски суфицит текућег периода у оквиру Фонда 01 (планираног буџета или буџета 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", 9.111.487,63 КМ.

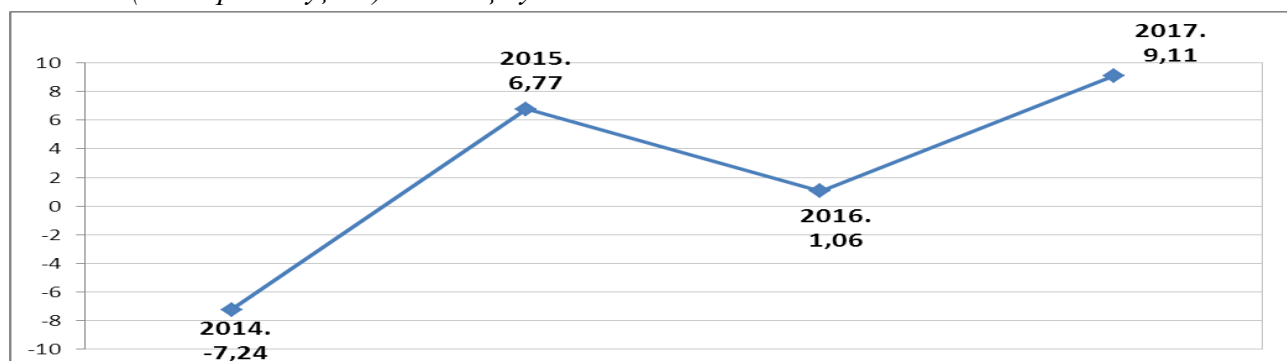
Као што је објашњено под поменутом тачком, стављањем у однос извршених буџетских прихода и расхода и извршених примитака и издатака за нефинансијску имовину за 2017. годину исказан је, на овом фонду, **текући буџетски суфицит** у износу од **19.063.928,92 КМ**. Из наведеног произилази да је Град у цјелости и у 2017. години текућу потрошњу и издатке за нефинансијску имовину финансирао из редовних прихода и примитака, те да је кроз рационалну потрошњу избјегао стварање буџетског дефицита за 2017. годину.

Укупан финансијски резултат у 2017. години, највећим дијелом, настао је управо као ефекат текућег извршења буџета са исказаним суфицитом, који је остварен у највећем износу у односу на претходни период:

- 2012. година -текући буџетски дефицит у износу од 14.059.494 КМ;
- 2013. година -текући буџетски дефицит у износу од 607.155 КМ;
- 2014. година -текући буџетски суфицит у износу од 6.719.479 КМ;
- 2015. година -текући буџетски суфицит у износу од 18.556.475 КМ;
- 2016. година -текући буџетски суфицит у износу од 11.745.565,65 КМ;
- 2017. година -текући буџетски суфицит у износу од 19.063.928,92 КМ.

С обзиром да нераспоређени суфицит, односно, непокривени дефицит представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања буџета, у оквиру којег је остварен негативан износ од 9.952.441,29 КМ (разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака), **исказани нераспоређени суфицит текућег периода за 2017. годину, у оквиру Фонда 01**, износи поменутих **9.111.487,63 КМ**.

Графикон 3.-Преглед оствареног суфицита/дефицита за посљедње четири буџетске године-Фонд 01 (планирани буџет) – подаци у милионома КМ



Исказани суфицит у 2017. години, највећи је у односу на посматране буџетске године. Суфицит је, значајним дијелом резултат ниже реализације појединих расхода и издатака у буџету Града. Нижа реализација забиљежена је код издатака за нефинансијску имовину (реализација 85% у односу на план). Такође, и у оквиру расхода по основу коришћења роба и услуга (група 412-финансирање материјалних расхода), остварене су одређене уштеде у односу на планирано извршење расхода ове групе у посматраном периоду (реализација 94% у односу на план).

С друге стране, реализација пореских и непореских прихода у посматраној буџетској години, која је износила 100,2% у односу на план, имала је, такође, позитиван утицај на исказивање суфицита Буџета Града за 2017. годину. У структури суфицита, садржана су и неутрошена средства кредита Европске банке за обнову и развој (нереализовани издаци за нефинансијску имовину – 61), у износу од 2.241.000,00 КМ, и иста су већ планирана за реализацију у Буџету Града за 2018. годину. У структури суфицита садржана су и неутрошена намјенска средства која се реализују по посебним прописима.

С обзиром на одредбе Упутсва за утврђивање суфицита расположивог за расподјелу („Службени гласник Републике Српске”, број 45/13; у даљем тексту "Упутство"), које прецизира начин на који се утврђује суфицит који је стварно расположив за расподјелу, након проведене анализе структуре оствареног суфицита, накнадно ће се утврдити да ли постоји основ за расподјелу претходно поменутог вишка прихода над расходима, који је остварен у оквиру Фонда 01, тј. планираних буџетских средстава. Наиме, поменутим Упутством дефинисан је начин доношења Одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за расподјелу, који пролази кроз сљедеће фазе:

1. утврђивање и анализу нераспоређеног суфицита, израчунавање дијела нераспоређеног суфицита расположивог за расподјелу, а приједлог његове расподјеле врши Одјељење за финансије,

2. приједлог одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за расподјелу, заједно са анализом и прилозима, Одјељење за финансије доставља Градоначелнику,

3. утврђени приједлог одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за расподјелу, заједно са анализом, прилозима и прибављеном сагласношћу Министарства финансија РС, упућује се Скупштини Града на разматрање и усвајање.

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

- покриће непокривеног дефицита текућег периода који је остварен по окончању године у којој је исказан нераспоређени суфицит,

- супституцију спољних извора финансирања кроз реструктурирање буџета усвојеног за текућу фискалну годину и

- нову потрошњу која није планирана званично усвојеним буџетом за текућу фискалну годину.

Након проведене анализе нераспоређеног суфицита за 2017. годину, Скупштини Града ће бити припремљена и достављена Одлука о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита расположивог за расподјелу. Такође, уколико се донесе поменута одлука, иста би требала бити уврштена и у ребаланс буџета за 2018. годину, с обзиром да она представља измјену структуре и/или проширење званично усвојеног буџетског оквира.

На крају, битно за напоменути је да је у 2017. години остао неутрошен дио намјенских средства (прихода) и иста ће бити у цијелини распоређена за намјене предвиђене законом, у 2018. години.

10. РЕЗИМЕ

На крају треба нагласити да „Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017. годину“ представља приказ свих података и информација прописаних Законом о буџетском систему, из којих произилази:

- Да је у 2017. години успјешно окончан поступак рефинансирања дугорочних кредитних обавеза Града, у износу од 71,5 милиона КМ. На овај начин, обезбијеђена су додатна средства у буџету за реализацију других значајних пројеката од интереса за Град. Дио наведених пројеката укључен је у први ребаланс буџета за 2017. године (изградња новог постројења топлане, Бања Лука-Европска пријестоница културе 2024. године, промоција туризма и туристичког потенцијала Града, дигитална трансформација, израда регулационог плана за нову пословну зону „Јелшинград“, реконструкција друштвених домова, опремање вртића, реконструкција путне мреже и др.). Позитивни ефекти рефинансирања продужиће се и на наредне буџетске године;

- Да је у 2017. години реализована најзначајнија капитална инвестиција, у посљедњих неколико година - изградња новог постројења топлане. Реализација овог пројекта представља промјену концепта цјелокупног топлификационог система (даљинског гријања) у граду;

- Да су мјере за повећање прихода (наставак пројеката „Управљање имовином“, дигитализација пословних процеса, поједностављење процедура за добијање грађевинске дозволе - једношалтерски систем, повећање обухвата обвезника пореза на непокретности, преузимање наплате закупа од ЗИБЛ-а, ажурирање постојећих и креирање нових база података о непореским приходима, предузимање мјера за повећање властитих прихода осталих буџетских корисника, унапређење финансијске дисциплине и рационализација буџетске потрошње код свих буџетских корисника, већи степен контроле – интерна ревизија и друго), довеле до реализације готово свих непореских прихода у процентима већим у односу на претходну годину. При томе је битно за нагласити да није дошло до повећања износа стопа накнада и такси;

- Да су у потпуности обезбијеђена средства за кориснике социјалне и борачко-инвалидске заштите;

- Да су све финансијске обавезе по основу отплате дуга по кредитима измирене у роковима њиховог доспијећа, а да је Град у току 2017. године, с циљем да не угрози функционисање, користио краткорочну позајмицу, за финансирање дефицита готовинског тока, како би један дио нереализованих буџетских средстава замијенио приливом на наведени начин;

- Да су све обавезе периода измирене (Град је обавезе у цјелости измирио до краја фебруара 2018. године) те да су укупне, како краткорочне, тако и дугорочне обавезе које се измирују из буџета, мање у односу на претходну годину;

- Да је повећан укупан финансијски резултат, са исказаним текућим буџетским суфицитом у износу од 19.063.928,92 КМ. Текући суфицит је показатељ да је Град је у цјелости у 2017. години текућу потрошњу и издатке за нефинансијску имовину финансирао из редовних прихода и примитака;

- Да је нераспоређени суфицит буџета Града (фонд 01) за 2017. годину исказан у износу од 9.111.487,63 КМ, те да је остварен најбољи финансијски резултат посматрајући неколико претходних буџетских година;

- Да се путем оперативног буџета који је, као стварни износ средстава који је расположив за потрошњу, потрошачким јединицама/буџетским корисницима стављен на располагање на крајње рационалан начин, чиме се покушало ускладити стварање обавеза са расположивим буџетом, уз напомену да су поједине потребе за усклађивањем потрошње потрошачких јединица превазиђене путем реалокација буџетских средстава, у оквиру одобреног буџета, а што је складу са важећим прописима.

Због свега наведеног, предлагемо Скупштини Града да усвоји „Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за период 01.01. - 31.12.2017. године“.

БУЏЕТ ГРАДА БАЊА ЛУКА ЗА 2017. ГОДИНУ - ОПШТИ ДИО

Економ. код	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Укупно извршење 31.12.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/3)
А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)		121.594.000,00	121.594.000,00	121.852.265,94	100,2
710000	I Порески приходи	66.204.000,00	66.204.000,00	65.452.377,44	98,9
711000	Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	2.611,07	261,1
713000	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	16.024.000,00	16.024.000,00	16.380.272,43	102,2
714000	Порези на имовину	7.898.000,00	7.898.000,00	7.878.189,16	99,7
715000	Порези на промет производа и услуга (заостале обавезе)	301.000,00	301.000,00	28.948,41	9,6
717000	Индириктни порези дозначени од УИО	41.900.000,00	41.900.000,00	41.095.138,79	98,1
719000	Остали порески приходи	80.000,00	80.000,00	67.217,58	84,0
720000	II Непорески приходи	49.407.000,00	49.407.000,00	50.407.487,15	102,0
721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	8.266.500,00	8.266.500,00	10.481.319,46	126,8
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	37.549.500,00	37.549.500,00	36.468.849,82	97,1
723000	Новчане казне	220.000,00	220.000,00	224.986,25	102,3
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	13.000,00	13.000,00	37.509,05	288,5
729000	Остали непорески приходи	3.358.000,00	3.358.000,00	3.194.822,57	95,1
730000	III Грантови	85.000,00	85.000,00	55.003,86	64,7
731000	Грантови	85.000,00	85.000,00	55.003,86	64,7
780000	IV Трансфери између или унутар јединица власти	5.898.000,00	5.898.000,00	5.937.397,49	100,7
787000	Трансфери између различитих јединица власти	5.898.000,00	5.898.000,00	5.937.397,49	100,7
Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)		90.217.110,00	90.366.820,00	87.679.290,58	97,2
410000	I Текући расходи	89.576.110,00	89.674.220,00	87.052.069,90	97,2
411000	Расходи за лична примања запослених	36.191.730,00	36.184.130,00	35.868.987,92	99,1
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	25.441.470,00	25.449.930,00	23.992.751,31	94,3
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	5.312.400,00	5.281.780,00	5.144.206,94	96,8
414000	Субвенције	2.227.800,00	2.227.800,00	2.124.652,64	95,4
415000	Грантови	5.641.600,00	5.659.250,00	5.138.366,29	91,1
416000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	13.461.900,00	13.489.400,00	13.440.979,51	99,8
418000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	563.560,00	564.380,00	529.715,45	94,0
419000	Расходи по судским рјешењима	735.650,00	817.550,00	812.409,84	110,4
480000	II Трансфери између и унутар јединица власти	602.000,00	653.600,00	627.220,68	104,2
487000	Трансфери између различитих јединица власти	602.000,00	653.500,00	627.213,56	104,2
488000	Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	100,00	7,12	-
****	III Буџетска резерва	39.000,00	39.000,00	0,00	0,0
В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)		31.376.890,00	31.227.180,00	34.172.975,36	108,9
Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I-II-III)		-18.331.130,00	-18.323.830,00	-15.109.046,44	82,4
810000	I Примиси за нефинансијску имовину	2.545.000,00	2.545.000,00	2.544.174,14	100,0
813000	Примиси за непроизведену сталну имовину	402.000,00	402.000,00	433.981,89	108,0
814000	Примиси од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	2.143.000,00	2.143.000,00	2.110.192,25	98,5
510000	II Издаци за нефинансијску имовину	20.876.130,00	20.868.830,00	17.653.220,58	84,6
511000	Издаци за произведену сталну имовину	13.726.730,00	13.725.430,00	10.952.115,77	79,8
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	6.140.000,00	6.164.000,00	5.752.258,34	93,7
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара амбалаже и сл.	911.400,00	881.400,00	851.606,19	93,4
518000	Издаци за улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	98.000,00	98.000,00	97.240,28	99,2
Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)		13.045.760,00	12.903.350,00	19.063.928,92	146,1
Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)		-13.045.760,00	-12.903.350,00	-9.952.441,29	76,3
Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)		-16.772.500,00	-16.772.500,00	-14.500.996,42	86,5
910000	I Примиси од финансијске имовине	1.981.500,00	1.981.500,00	1.983.732,58	100,1
911000	Примиси од финансијске имовине	1.981.500,00	1.981.500,00	1.983.732,58	100,1
610000	II Издаци за финансијску имовину	18.754.000,00	18.754.000,00	16.484.729,00	87,9
611000	Издаци за финансијску имовину	18.754.000,00	18.754.000,00	16.484.729,00	87,9

Економ. код	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Укупно извршење 31.12.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/3)
Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)		6.152.500,00	6.728.560,00	6.756.781,58	109,8
920000	I Примиси од задуживања	100.305.000,00	100.305.000,00	100.300.840,03	100,0
921000	Примиси од задуживања	100.305.000,00	100.305.000,00	100.300.840,03	100,0
620000	II Издаци за отплату дугова	94.152.500,00	93.576.440,00	93.544.058,45	99,4
621000	Издаци за отплату дугова	92.205.000,00	91.629.740,00	91.599.325,53	99,3
628000	Издаци за отплату дугова трансакција између или унутар јединица власти	1.947.500,00	1.946.700,00	1.944.732,92	99,9
З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)		-2.761.760,00	-3.195.410,00	-2.526.132,11	91,5
930000	I Остали примиси	2.960.500,00	2.960.500,00	2.944.665,13	99,5
931000	Остали примиси	2.042.600,00	2.042.600,00	2.214.727,51	108,4
938000	Остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти	917.900,00	917.900,00	729.937,62	79,5
630000	II Остали издаци	5.722.260,00	6.155.910,00	5.470.797,24	95,6
631000	Остали издаци	5.064.950,00	5.486.300,00	4.864.913,34	96,1
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	657.310,00	669.610,00	605.883,90	92,2
И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		336.000,00	336.000,00	317.905,66	94,6
Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)		0,00	0,00	9.111.487,63	-

Економ. код	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Укупно извршење 31.12.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/3)
БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ					
БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (порески, непорески, грантови, трансфери)		121.594.000,00	121.594.000,00	121.852.265,94	100,2
Порески и непорески приходи (71+72)		115.611.000,00	115.611.000,00	115.859.864,59	100,2
71	Порески приходи	66.204.000,00	66.204.000,00	65.452.377,44	98,9
711	Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	2.611,07	261,1
71113	Порез на приходе од пољопривреде и шумарства	1.000,00	1.000,00	2.611,07	261,1
713	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	16.024.000,00	16.024.000,00	16.380.272,43	102,2
71311	Порез на приходе од самосталних дјелатности	1.670.000,00	1.670.000,00	1.560.670,63	93,5
71312	Порез на приходе од самосталне дјелатности у пашалном износу	3.000,00	3.000,00	2.669,09	89,0
71313	Порез на лична примања	14.350.000,00	14.350.000,00	14.816.092,69	103,2
71314	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и професионалну дјелатност	1.000,00	1.000,00	840,02	84,0
714	Порези на имовину	7.898.000,00	7.898.000,00	7.878.189,16	99,7
71411	Порез на имовину	80.000,00	80.000,00	77.255,38	96,6
71412	Порез на непокретности	7.800.000,00	7.800.000,00	7.789.594,89	99,9
71421	Порез на наслеђе и поклоне	3.000,00	3.000,00	1.827,47	60,9
71431	Порез на пренос непокретности и права	15.000,00	15.000,00	9.511,42	63,4
715	Порези на промет производа и услуга (заостале обавезе)	301.000,00	301.000,00	28.948,41	9,6
71510	Порез на промет производа (заостале обавезе)	200.000,00	200.000,00	19.275,75	9,6
71520	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	100.000,00	100.000,00	9.583,74	9,6
71530	Акцизе	1.000,00	1.000,00	88,92	8,9
717	Индиректни порези прикупљени преко УИО	41.900.000,00	41.900.000,00	41.095.138,79	98,1
71710	Индиректни порези прикупљени преко УИО	41.900.000,00	41.900.000,00	41.095.138,79	98,1
719	Остали порески приходи	80.000,00	80.000,00	67.217,58	84,0
71913	Порез на добитке од игара на срећу	80.000,00	80.000,00	67.217,58	84,0
72	Непорески приходи	49.407.000,00	49.407.000,00	50.407.487,15	102,0
721	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	8.266.500,00	8.266.500,00	10.481.319,46	126,8
72122	Приходи од давања у закуп објеката Града	900.000,00	900.000,00	1.002.637,01	111,4
72122	<i>Приходи од давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града:</i>	<i>342.000,00</i>	<i>342.000,00</i>	<i>248.279,45</i>	<i>72,6</i>
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	1.300,00	1.300,00	0,00	0,0
	ЈУ Бански двор-Културни центар	50.000,00	50.000,00	55.650,10	111,3
	ЈУ СЦ "Борик"	203.000,00	203.000,00	166.502,79	82,0
	Гимназија	5.000,00	5.000,00	500,00	10,0
	Грађевинска школа	1.200,00	1.200,00	0,00	0,0
	Економска школа	17.000,00	17.000,00	9.992,20	58,8
	Електротехничка школа "Никола Тесла"	12.000,00	12.000,00	2.797,80	23,3
	Медицинска школа	9.000,00	9.000,00	2.720,00	30,2
	Пољопривредна школа	15.000,00	15.000,00	4.769,23	31,8
	Техничка школа	11.500,00	11.500,00	2.593,33	22,6
	Технолошка школа	9.000,00	9.000,00	0,00	0,0
	Центар "Заштити ме"	5.000,00	5.000,00	2.754,00	55,1
	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
72123	Приходи од земљишне ренте	7.000.000,00	7.000.000,00	9.208.502,83	131,6
72130	Приходи од камата на новчана средства на банковним рачунима	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
72132	Приходи од камата на орочена новчана средства	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
72142	Приходи од обвезница	22.000,00	22.000,00	21.261,57	96,6
72155	Приходи од камата на дате зајмове домаћим предузећима	0,00	0,00	125,00	-
72157	Приходи од камата на дате стамбене зајмове радницима	500,00	500,00	513,60	102,7
722	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	37.549.500,00	37.549.500,00	36.468.849,82	97,1
7221	Административне накнаде и таксе	1.520.000,00	1.520.000,00	1.518.417,51	99,9
72218	Посебна републичка такса на нафтне деривате	20.000,00	20.000,00	18.841,06	94,2
72212	Општинске административне таксе	0,00	0,00	35,00	-
72213	Градске административне таксе	1.500.000,00	1.500.000,00	1.499.541,45	100,0

Економ. код	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Укупно извршење 31.12.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/3)
7223	Комуналне накнаде и таксе	9.307.700,00	9.307.700,00	9.219.640,03	99,1
722311	Комуналне таксе на држање животиња	0,00	0,00	360,00	-
722312	Комуналне таксе на фирму	3.850.000,00	3.850.000,00	3.812.483,41	99,0
722313	Комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила	2.000,00	2.000,00	1.400,00	70,0
722314	Комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама или испред посл. простора у пословне сврхе	530.000,00	530.000,00	524.309,55	98,9
722315	Комуналне таксе за држање средстава за игру	2.000,00	2.000,00	430,00	21,5
722316	Комуналне таксе за приређивање музичких програма у угост. објект.	23.000,00	23.000,00	19.992,00	86,9
722317	Комуналне таксе за коришћ. витрина за излагање робе ван посл.прост.	500,00	500,00	530,00	106,0
722318	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	1.050.000,00	1.050.000,00	1.025.233,46	97,6
722319	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	3.540.000,00	3.540.000,00	3.527.110,01	99,6
722321	Боравишна такса	220.000,00	220.000,00	217.414,25	98,8
722391	Комунална такса за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или друге облике привременог коришћења	200,00	200,00	30,00	15,0
722396	Комуналне таксе на остале предмете таксирања	90.000,00	90.000,00	90.347,35	100,4
7224	Накнаде по разним основама	22.093.000,00	22.093.000,00	21.145.713,26	95,7
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	8.300.000,00	8.300.000,00	8.516.596,45	102,6
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	4.800.000,00	4.800.000,00	3.787.334,48	78,9
722412	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	403.000,00	403.000,00	395.941,85	98,2
722421	Накнада за коришћење путева	120.000,00	120.000,00	130.291,92	108,6
722424	Накнада за коришћење минералних сировина	45.000,00	45.000,00	49.166,02	109,3
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	310.000,00	310.000,00	334.983,46	108,1
722435	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	850.000,00	850.000,00	829.831,91	97,6
722437	Накнада за обављање послова од општег инт. у шумама у приват. својини	0,00	0,00	42,23	-
722440	Накнаде за воде	900.000,00	900.000,00	883.903,73	98,2
722457	Накнада за употребу вјештачког ђубрива и хемикалија за зашт. биља	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
722461	Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.469,29	100,0
722462	Накнада за коришћење минералних вода	1.000,00	1.000,00	863,50	86,4
722463	Накнада за извађени материјал из водотока	57.000,00	57.000,00	60.013,40	105,3
722464	Накнада за воде за узгој рибе	9.000,00	9.000,00	4.846,48	53,8
722465	Накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране	7.000,00	7.000,00	5.416,56	77,4
722467	Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара	1.860.000,00	1.860.000,00	1.768.141,69	95,1
722468	Накнада за коришћење природних ресурса у сврху производње ел. енерг.	310.000,00	310.000,00	302.646,34	97,6
722469	Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површинским водама	16.000,00	16.000,00	12.735,38	79,6
722491	Концесиона накнада за коришћ. прир. и других добара од општег инт.	104.000,00	104.000,00	62.488,57	60,1
7225	Приходи од пружања јавних услуга	4.628.800,00	4.628.800,00	4.585.079,02	99,1
722521	Приходи општинских органа управе	90.000,00	90.000,00	82.511,79	91,7
722591	<i>Власти приходи буџетских корисника Града</i>	<i>4.538.800,00</i>	<i>4.538.800,00</i>	<i>4.502.567,23</i>	<i>99,2</i>
	Одјелење за финансије	0,00	0,00	5.170,00	-
	ЈУ Центар за социјални рад	260.000,00	260.000,00	254.684,17	98,0
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	3.418.500,00	3.418.500,00	3.319.466,65	97,1
	ЈУ Бански двор - Културни центар	12.000,00	12.000,00	9.551,00	79,6
	ЈУ СЦ "Борик"	22.000,00	22.000,00	21.525,94	97,8
	Гимназија	116.000,00	116.000,00	100.270,40	86,4
	Грађевинска школа	17.800,00	17.800,00	15.995,00	89,9
	Економска школа	43.000,00	43.000,00	48.211,90	112,1
	Електротехничка школа "Никола Тесла"	41.600,00	41.600,00	45.475,55	109,3
	Медицинска школа	48.000,00	48.000,00	51.790,40	107,9
	Пољопривредна школа	35.400,00	35.400,00	33.948,82	95,9
	Техничка школа	62.500,00	62.500,00	65.864,17	105,4
	Технолошка школа	31.000,00	31.000,00	33.100,93	106,8
	Угоститељско-трговинско-туристичка школа	28.000,00	28.000,00	24.609,40	87,9
	Школа ученика у привреди	23.000,00	23.000,00	18.973,00	82,5
	Музичка школа "Владо Милошевић"	5.000,00	5.000,00	3.745,00	74,9
	Центар "Заштити ме"	375.000,00	375.000,00	449.434,90	119,8
	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	0,00	0,00	750,00	-
723	Новчане казне	220.000,00	220.000,00	224.986,25	118,4
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Града као и одузета имовинска корист у том поступку	220.000,00	220.000,00	224.986,25	118,4

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)
728		Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	13.000,00	13.000,00	37.509,05	288,5
728100		Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти (приходи од закупа и др.)	3.000,00	3.000,00	1.030,00	34,3
728200		Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција унутар исте јединице власти (приходи од закупа и др.)	10.000,00	10.000,00	36.479,05	364,8
729		Остали непорески приходи	3.358.000,00	3.358.000,00	3.194.822,57	95,1
729124		Остали општински непорески приходи	3.358.000,00	3.358.000,00	3.194.822,57	95,1
73		Грантови	85.000,00	85.000,00	55.003,86	64,7
731		Грантови	85.000,00	85.000,00	55.003,86	64,7
731100		Текући грантови из иностранства	0,00	0,00	3,86	-
731200		Капитални грантови из земље	85.000,00	85.000,00	55.000,00	64,7
78		Трансфери између или унутар јединица власти	5.898.000,00	5.898.000,00	5.937.397,49	100,7
787		Трансфери између различитих јединица власти	5.898.000,00	5.898.000,00	5.937.390,37	100,7
787200		Трансфери од ентитета - за пројекте и активности у области здравствене и социјалне заштите	3.699.000,00	3.699.000,00	3.683.395,39	99,6
787200		Трансфери од ентитета - из Програма јавних инвестиција Републике Српске	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100,0
787200		Трансфери од ентитета-пројекти у области културе	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,0
787200		Трансфери од ентитета-Бански двор, Центар "Заштити ме"	0,00	0,00	106,88	-
787200		Трансфери од ентитета-Министарство за избјегла и расељена лица	90.000,00	90.000,00	89.999,99	100,0
787200		Трансфери од ентитета-по записницима ПУ РС	65.000,00	65.000,00	106.415,02	163,7
787300		Трансфери од јединица локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	5.000,00	5.000,00	18.644,03	372,9
787400		Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања-по записницима ПУ РС	9.000,00	9.000,00	8.829,06	98,1
788		Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	0,00	7,12	-
788111		Трансфери унутар исте јединице власти-Туристичка организација	0,00	0,00	7,12	-
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ			2.545.000,00	2.545.000,00	2.544.174,14	100,0
81		Примици за нефинансијску имовину	2.545.000,00	2.545.000,00	2.544.174,14	100,0
813		Примици за непроизведену сталну имовину	402.000,00	402.000,00	433.981,89	108,0
813100	0660	Примици за земљиште	400.000,00	400.000,00	433.981,89	108,5
813900	0660	Примици за осталу непроизведену имовину	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
814		Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	2.143.000,00	2.143.000,00	2.110.192,25	98,5
814100	0660	Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји	2.143.000,00	2.143.000,00	2.110.192,25	98,5
УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ:			124.139.000,00	124.139.000,00	124.396.440,08	100,2

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
					7 (6/5)

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ - БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		90.217.110,00	90.366.820,00	87.679.290,58	97,0
41	Текући расходи	89.576.110,00	89.674.220,00	87.052.069,90	97,1
411	Расходи за лична примања	36.191.730,00	36.184.130,00	35.868.987,92	99,1
411100	Расходи за бруто плате	29.759.600,00	29.723.100,00	29.588.370,37	99,5
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	5.447.430,00	5.445.730,00	5.356.195,18	98,4
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	707.100,00	740.100,00	694.140,62	93,8
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	277.600,00	275.200,00	230.281,75	83,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	25.441.470,00	25.449.930,00	23.992.751,31	94,3
412100	Расходи по основу закупа	487.930,00	501.180,00	481.897,55	96,2
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	3.627.990,00	3.595.590,00	3.392.178,50	94,3
412300	Расходи за режијски материјал	585.550,00	587.590,00	533.106,49	90,7
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	1.510.250,00	1.509.410,00	1.374.201,15	91,0
412500	Расходи за текуће одржавање	3.572.900,00	3.547.710,00	3.204.148,80	90,3
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	352.620,00	378.120,00	333.557,92	88,2
412700	Расходи за стручне услуге	2.620.920,00	2.677.670,00	2.397.153,41	89,5
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	10.078.000,00	10.248.500,00	10.056.388,24	98,1
412900	Остали неklasификовани расходи	2.605.310,00	2.404.160,00	2.220.119,25	92,3
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	5.312.400,00	5.281.780,00	5.144.206,94	97,4
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	4.438.000,00	4.347.380,00	4.273.144,34	98,3
413700	Трошкови сервисирања примљених зајмова	791.000,00	795.500,00	793.121,11	99,7
413800	Расходи по основу негативних курсних разлика	200,00	200,00	96,76	48,4
413900	Расходи по основу затезних камата	83.200,00	138.700,00	77.844,73	56,1
414	Субвенције	2.227.800,00	2.227.800,00	2.124.652,64	95,4
414100	Субвенције	2.227.800,00	2.227.800,00	2.124.652,64	95,4
415	Грантови	5.641.600,00	5.659.250,00	5.138.366,29	90,8
415100	Грантови у иностранство	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,0
415200	Грантови у земљи	5.639.100,00	5.656.750,00	5.135.866,29	90,8
416	Дознаке појединцима које се исплаћују из буџета Републике и Града	13.461.900,00	13.489.400,00	13.440.979,51	99,6
416100	Дознаке грађанима које се испл. из буџета Републике и Града	10.201.900,00	10.229.400,00	10.193.774,82	99,7
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града	3.260.000,00	3.260.000,00	3.247.204,69	99,6
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	563.560,00	564.380,00	529.715,45	93,9
418100	Расходи финансирања и други финан. трошкови између јединица власти	369.000,00	369.000,00	366.272,69	99,3
418200	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	136.460,00	137.280,00	113.473,81	82,7
418400	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	58.100,00	58.100,00	49.968,95	86,0
419	Расходи по судским рјешењима	735.650,00	817.550,00	812.409,84	99,4
419100	Расходи по судским рјешењима	735.650,00	817.550,00	812.409,84	99,4
48	Трансфери између и унутар јединица власти	602.000,00	653.600,00	627.220,68	96,0
487	Трансфери између различитих јединица власти	602.000,00	653.500,00	627.213,56	96,0
487200	Трансфери ентитету	130.000,00	147.000,00	132.981,64	90,5
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	15.000,00	40.000,00	38.383,37	96,0
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	457.000,00	466.500,00	455.848,55	97,7
488	Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	100,00	7,12	-
488100	Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	100,00	7,12	-
*****	БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:	39.000,00	39.000,00	0,00	0,0

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.	
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		20.876.130,00	20.868.830,00	17.653.220,58	84,6	
51	Издаци за нефинансијску имовину	20.876.130,00	20.868.830,00	17.653.220,58	84,6	
511	Издаци за произведену сталну имовину	13.726.730,00	13.725.430,00	10.952.115,77	79,8	
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и обј.	7.558.000,00	7.558.000,00	5.608.974,89	74,2	
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	3.298.000,00	3.298.000,00	2.944.567,99	89,3	
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	2.389.130,00	2.384.130,00	2.065.622,31	86,6	
511500	Издаци за биолшку имовину	37.500,00	37.500,00	37.432,04	99,8	
511600	Издаци за инвестициону имовину	20.000,00	20.000,00	11.003,85	55,0	
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	424.100,00	427.800,00	284.514,69	66,5	
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	6.140.000,00	6.164.000,00	5.752.258,34	93,3	
513100	Издаци за прибављање земљишта	6.140.000,00	6.164.000,00	5.752.258,34	93,3	
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	911.400,00	881.400,00	851.606,19	96,6	
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	911.400,00	881.400,00	851.606,19	96,6	
518	Издаци за улагање на туђим некретнинама, постројењима и оп.	98.000,00	98.000,00	97.240,28	99,2	
518100	Издаци за улагање на туђим некретнинама, постројењима и оп.	98.000,00	98.000,00	97.240,28	99,2	
УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ:		111.093.240,00	111.235.650,00	105.332.511,16	94,7	

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2017. ГОДИНУ - ФИНАНСИРАЊЕ

ФИНАНСИРАЊЕ		-13.045.760,00	-12.903.350,00	-9.952.441,29	77,1
НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		-16.772.500,00	-16.772.500,00	-14.500.996,42	86,5
91	Примици од финансијске имовине	1.981.500,00	1.981.500,00	1.983.732,58	100,1
911	Примици од финансијске имовине	1.981.500,00	1.981.500,00	1.983.732,58	100,1
911100	Примици од хартија од вриједности-продаја обвезница у власн. Града	1.962.000,00	1.962.000,00	1.961.484,72	100,0
911471	Примици од наплате зајмова датих физичким лицима и домаћинствима (Центар за развој пољопривреде и села)	10.500,00	10.500,00	11.311,46	107,7
911481	Примици од наплате стамбених зајмова датих радницима (ГУБЛ)	9.000,00	9.000,00	10.936,40	121,5
61	Издаци за финансијску имовину	18.754.000,00	18.754.000,00	16.484.729,00	87,9
611	Издаци за финансијску имовину	18.754.000,00	18.754.000,00	16.484.729,00	87,9
611100	Издаци за хартије од вриједности	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	100,0
611200	Издаци за акције и учешћа у капиталу	14.804.000,00	14.804.000,00	13.384.729,00	90,4
611400	Издаци за дате зајмове	1.650.000,00	1.650.000,00	800.000,00	48,5
НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ		6.152.500,00	6.728.560,00	6.756.781,58	100,4
92	Примици од задуживања	100.305.000,00	100.305.000,00	100.300.840,03	100,0
921	Примици од задуживања	100.305.000,00	100.305.000,00	100.300.840,03	100,0
921200	Примици од узетих зајмова - рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга	71.527.000,00	71.527.000,00	71.525.527,02	100,0
921200	Примици од узетих зајмова - привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока)	2.450.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00	100,0
921200	Примици од узетих зајмова-финансирање капиталне инвестиције "Изградња и финансирање новог постројења топлане"-кредит EBRD-а	16.328.000,00	16.328.000,00	16.325.313,01	100,0
921200	Примици од узетих зајмова-финансирање капиталне инвестиције "Изградња и финансирање новог постројења топлане"	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	100,0
62	Издаци за отплату дугова	94.152.500,00	93.576.440,00	93.544.058,45	100,0
621	Издаци за отплату дугова	92.205.000,00	91.629.740,00	91.599.325,53	100,0
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	92.205.000,00	91.629.740,00	91.599.325,53	100,0
628	Издаци за отплату дугова из транс. између или унутар једин. власти	1.947.500,00	1.946.700,00	1.944.732,92	99,9
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	1.947.500,00	1.946.700,00	1.944.732,92	99,9

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.	
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-2.761.760,00	-3.195.410,00	-2.526.132,11	79,1	
93	Остали примици	2.960.500,00	2.960.500,00	2.944.665,13	99,5	
931	Остали примици	2.042.600,00	2.042.600,00	2.214.727,51	108,4	
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	1.086.600,00	1.086.600,00	1.120.647,67	103,1	
	Одјељење за финансије	948.000,00	948.000,00	979.189,76	103,3	
	ЈУ Бански двор - Културни центар	28.000,00	28.000,00	34.190,77	122,1	
	Центар за развој пољопривреде и села	20.000,00	20.000,00	26.347,66	131,7	
	ЈУ СЦ "Борик"	85.100,00	85.100,00	75.463,98	88,7	
	Електротехничка школа "Никола Тесла"	2.000,00	2.000,00	1.604,20	80,2	
	Пољопривредна школа	2.500,00	2.500,00	2.423,95	97,0	
	Техничка школа	1.000,00	1.000,00	1.427,35	142,7	
931200	Примици по основу депозита и кауција	900.000,00	900.000,00	1.037.677,40	115,3	
931300	Примици по основу аванса	56.000,00	56.000,00	56.402,44	100,7	
938	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	917.900,00	917.900,00	729.937,62	79,5	
938100	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	860.270,00	860.270,00	669.256,05	77,8	
938110	Примици за накнаде плата за породично одсуство која се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	627.170,00	627.170,00	392.937,07	62,7	
	Одјељење за финансије	255.000,00	255.000,00	132.056,72	51,8	
	ЈУ Центар за социјални рад	140.000,00	140.000,00	69.198,66	49,4	
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	163.050,00	163.050,00	142.049,62	87,1	
	ЈУ Бански двор-Културни центар	12.200,00	12.200,00	0,00	0,0	
	Градска развојна агенција	10.520,00	10.520,00	12.920,84	122,8	
	Туристичка организација Града	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0	
	Центар за развој пољопривреде и села	13.600,00	13.600,00	0,00	0,0	
	ЈУ СЦ "Борик"	24.000,00	24.000,00	28.854,80	120,2	
	Центар "Заштити ме"	7.800,00	7.800,00	7.856,43	100,7	
938120	Примици од накнада плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	0,00	0,00	40.820,17	-	
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	0,00	0,00	27.207,89	-	
	ЈУ Бански двор-Културни центар	0,00	0,00	13.612,28	-	
938130	Примици по основу излазног пореза на додату вриједност који се наплаћује од других јединица власти као купаца	233.000,00	233.000,00	232.782,82	99,9	
	Одјељење за финансије	220.000,00	220.000,00	220.390,21	100,2	
	ЈУ СЦ "Борик"	13.000,00	13.000,00	12.392,61	95,3	
938190	Остали примици из трансакција са другим јединицама власти (Центар за предшколско васпитање и образовање)	100,00	100,00	2.715,99	2716,0	
938200	Остали примици из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	57.630,00	57.630,00	60.681,57	105,3	
63	Остали издаци	5.722.260,00	6.155.910,00	5.470.797,24	88,9	
631	Остали издаци	5.064.950,00	5.486.300,00	4.864.913,34	88,7	
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.309.200,00	1.712.200,00	1.649.119,66	96,3	
631200	Издаци по основу депозита и кауција	900.000,00	937.000,00	610.652,28	65,2	
631300	Издаци по основу аванса	200.000,00	200.000,00	120.735,85	60,4	
631900	Остали издаци	2.655.750,00	2.637.100,00	2.484.405,55	94,2	
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	657.310,00	669.610,00	605.883,90	90,5	
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	656.110,00	668.410,00	605.094,18	90,5	
638200	Издаци по основу улазног пореза на додату вриједност који се плаћа другим буџетским корисницима исте јединице власти као добављачима	1.200,00	1.200,00	789,72	65,8	
****	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	336.000,00	336.000,00	317.905,66	94,6	
	Расподјела суфицита по Одлуци по о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита за 2015. г.	336.000,00	336.000,00	317.905,66	94,6	

**БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ ПО КОРИСНИЦИМА ЗА 2017. ГОДИНУ -
ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА**

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА I - ГРАДСКА УПРАВА

Назив потрошачке јединице: СКУПШТИНА ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002110

41		Текући расходи	889.000,00	900.500,00	885.002,46	98,3
411		Расходи за лична примања запослених	1.000,00	1.000,00	518,32	51,8
411200	0111	Расходи по основу накнада трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1.000,00	1.000,00	518,32	51,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	507.000,00	507.000,00	496.428,73	97,9
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	391,04	19,6
412700	0111	Расходи за стручне услуге	8.000,00	8.000,00	4.855,50	60,7
412900	0111	Расходи за бруто накнаде скупштинских одборника	467.000,00	467.000,00	460.930,45	98,7
412900	0111	Остали неklasификовани расходи-расходи по основу репрезентације	30.000,00	30.000,00	30.251,74	100,8
415		Грантови	381.000,00	392.500,00	388.055,41	98,9
415200	0111	Текући грантови политичким партијама	376.000,00	388.500,00	388.055,41	99,9
415200	0111	Грантови-покровитељства и спонзорства	5.000,00	4.000,00	0,00	0,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	0,00	1.000,00	0,00	0,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	0,00	1.000,00	0,00	0,0
487400	0111	Трансфер Фонду солидарности за дијаг. и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	0,00	1.000,00	0,00	0,0
УКУПНО СКУПШТИНА ГРАДА:			889.000,00	901.500,00	885.002,46	99,6

Назив потрошачке јединице: ГРАДСКА ИЗБОРНА КОМИСИЈА

Број потрошачке јединице: 2002111

41		Текући расходи	212.000,00	212.000,00	206.919,11	97,6
411		Расходи за лична примања запослених	400,00	400,00	320,00	80,0
411200	0160	Расходи по основу накнада трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	400,00	400,00	320,00	80,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	211.600,00	211.600,00	206.599,11	97,6
412100	0160	Расходи по основу закупа	3.240,00	3.240,00	3.234,78	99,8
412200	0160	Расходи за комуникационе услуге	1.300,00	1.300,00	1.299,40	100,0
412300	0160	Расходи за режијски материјал	5.980,00	5.980,00	5.734,99	95,9
412600	0160	Расходи по основу путовања и смјештаја	11.160,00	11.160,00	10.350,81	92,7
412700	0160	Расходи за стручне услуге	800,00	800,00	0,00	0,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима Изборне комисије	75.000,00	75.000,00	72.395,48	96,5
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима бирачких одбора	58.760,00	58.760,00	58.758,22	100,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде ангажованим лицима у процесу техничке припреме и провођења избора	48.700,00	48.700,00	48.674,83	99,9
412900	0160	Остали неklasификовани расходи	6.660,00	6.660,00	6.150,60	92,4
48		Трансфери између и унутар јединица власти	5.000,00	5.000,00	4.980,00	99,6
487		Трансфери између различитих јединица власти	5.000,00	5.000,00	4.980,00	99,6
487200	0160	Трансфеи ентитету(основне школе) за потребе бирачког процеса	5.000,00	5.000,00	4.980,00	99,6
УКУПНО ИЗБОРНА КОМИСИЈА:			217.000,00	217.000,00	211.899,11	97,6

Назив потр. јединице: СТРУЧНА СЛУЖБА СКУПШТИНЕ ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002112

41		Текући расходи	32.000,00	35.600,00	25.518,49	71,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	32.000,00	35.600,00	25.518,49	71,7
412300	0111	Расходи за режијски материјал	9.000,00	9.000,00	960,00	10,7
412700	0111	Расходи за услуге информисања и медија	23.000,00	26.600,00	24.558,49	92,3
УКУПНО СТРУЧНА СЛУЖБА СГ:			32.000,00	35.600,00	25.518,49	71,7

Економ. Фун.		ОПИС	III План	III План са	Извршење	Инд.
код	клас.		2017	реалокацијама	31.12.2017.г.	
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
Назив потрошачке јединице: ГРАДОНАЧЕЛНИК						
Број потрошачке јединице: 2002120						
41		Текући расходи	508.100,00	519.000,00	493.571,67	95,1
411		Расходи за лична примања запослених	4.500,00	4.500,00	3.709,23	82,4
411200	0111	Расходи по основу накнада трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.500,00	4.500,00	3.709,23	82,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	396.000,00	411.400,00	390.856,94	95,0
412100	0111	Расходи по основу закупа	7.000,00	9.000,00	8.961,50	99,6
412300	0111	Расходи за режијски материјал	9.000,00	9.800,00	9.781,28	99,8
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	17.500,00	30.500,00	28.753,49	94,3
412700	0111	Расходи за стручне услуге	81.400,00	71.300,00	72.824,29	102,1
412700	0111	Расходи за стручне услуге у оквиру пројекта "Европска престоница културе 2024. г."	16.000,00	5.000,00	687,38	13,7
412900	0111	Остали неklasификовани расходи-расходи по основу репрезентације	70.000,00	105.000,00	102.483,73	97,6
412900	0111	Расходи по основу чланарине - Савез општина и градова РС	36.000,00	36.000,00	35.854,40	99,6
412900	0111	Остали неklasификовани расходи-тим за припрему пројекта "Европска престоница културе 2024. г."	73.000,00	73.000,00	61.130,97	83,7
412900	0111	Расходи по осн. организац. пријема, манифестација, остали расходи	86.100,00	71.800,00	70.379,90	98,0
415		Грантови	90.000,00	85.000,00	81.010,00	95,3
415100	0111	Текући грантови у иностранство	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,0
415200	0111	Грантови за манифестације и сл.	50.000,00	45.000,00	40.900,00	90,9
415200	0111	Грантови-покровитељства и спонзорства, остали грантови	37.500,00	37.500,00	37.610,00	100,3
416		Дознаке појединцима	16.000,00	16.500,00	16.500,00	100,0
416100	0111	Дознаке појединцима-хитни случајеви угрожености и друге дознаке	16.000,00	16.500,00	16.500,00	100,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.600,00	1.600,00	1.495,50	93,5
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	1.400,00	1.400,00	1.320,00	94,3
418400	0111	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	200,00	200,00	175,50	87,8
48		Трансфери између и унутар јединица власти	0,00	5.000,00	5.000,00	100,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	0,00	5.000,00	5.000,00	100,0
487400	0111	Трансфер Фонду солидарности за дијаг. и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	0,00	5.000,00	5.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	300,00	500,00	493,18	98,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	300,00	500,00	493,18	98,6
511300	0111	Издаци за набавку постројења и опреме	300,00	500,00	493,18	98,6
63		Остали издаци	2.400,00	8.700,00	8.635,00	99,3
631		Остали издаци	2.400,00	8.700,00	8.635,00	99,3
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	2.400,00	8.700,00	8.635,00	99,3
УКУПНО ГРАДОНАЧЕЛНИК:			510.800,00	533.200,00	507.699,85	95,2
***** **** БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:			39.000,00	39.000,00	0,00	0,0

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ**

Број потрошачке јединице: **2002124**

41		Текући расходи	487.500,00	489.050,00	419.400,67	85,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	487.100,00	488.650,00	419.246,43	85,8
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге	100.600,00	101.900,00	101.829,29	99,9
412300	0133	Расходи за режијски материјал	200,00	450,00	225,58	50,1
412500	0133	Расходи за текуће одржавање	15.600,00	15.600,00	11.262,42	72,2
412700	0133	Расходи за стручне услуге	165.950,00	165.950,00	105.868,46	63,8
412700	0133	Пројекат дигитализације архиве	10.000,00	10.000,00	6.786,00	67,9
412700	0133	Расходи за трошкове одржавања лиценци	184.750,00	184.750,00	184.942,84	100,1
412900	0133	Остали неklasификовани расходи	10.000,00	10.000,00	8.331,84	83,3
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	400,00	400,00	154,24	38,6
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	400,00	400,00	154,24	38,6

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
				31.12.2017.г.	7 (6/5)
51	Издаци за нефинансијску имовину	167.100,00	167.100,00	154.179,79	92,3
511	Издаци за произведену сталну имовину	167.100,00	167.100,00	154.179,79	92,3
511300	0133 Издаци за набавку постројења и опреме	160.000,00	160.000,00	154.179,79	96,4
511700	0133 Издаци за нематеријалну произведену имовину	7.100,00	7.100,00	0,00	0,0
63	Остали издаци	0,00	50,00	32,76	65,5
631	Остали издаци	0,00	50,00	32,76	65,5
631900	Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	0,00	50,00	32,76	65,5
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ:		654.600,00	656.200,00	573.613,22	87,4

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА ПОСЛОВЕ ЦИВИЛНЕ ЗАШТИТЕ И ПТВЈ**

Број потрошачке јединице: **2002125**

41	Текући расходи	425.000,00	445.000,00	308.074,05	69,2
411	Расходи за лична примања запослених	5.000,00	5.000,00	4.437,48	88,7
411200	0320 Расходи по основу накнада трошкова и осталих личних примања	5.000,00	5.000,00	4.437,48	88,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	302.900,00	290.400,00	159.174,02	54,8
412100	0320 Расходи по основу закупа	20.000,00	20.000,00	16.524,19	82,6
412200	0320 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	20.000,00	12.000,00	936,00	7,8
412400	0320 Расходи за материјал за посебне намјене	7.000,00	7.000,00	117,00	1,7
412500	0320 Расходи за текуће одржавање	127.000,00	127.000,00	69.243,93	54,5
412600	0320 Расходи по основу путовања и смјештаја	40.000,00	40.000,00	25.065,09	62,7
412700	0320 Расходи за стручне услуге	45.900,00	45.900,00	32.388,28	70,6
412800	0320 Расходи за услуге заштите животне средине	10.000,00	5.500,00	5.440,50	98,9
412900	0320 Остали некласификовани расходи	33.000,00	33.000,00	9.459,03	28,7
415	Грантови	20.000,00	33.500,00	28.500,00	85,1
415200	0320 Грантови непрофитним субјектима у земљи - сарадња са организацијама од значаја за ЦЗ	20.000,00	20.000,00	15.000,00	75,0
415200	0320 Грантови за санацију штета од елементарних непогода	0,00	13.500,00	13.500,00	100,0
416	Дознаке појединцима	95.000,00	116.000,00	115.962,55	100,0
416100	0320 Дознаке за санацију штета од елементарних непогода	95.000,00	116.000,00	115.962,55	100,0
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	2.100,00	100,00	0,00	0,0
418200	0320 Расходи из трансакције размјене између јединица власти	2.100,00	100,00	0,00	0,0
48	Трансфери између и унутар јединица власти	0,00	10.000,00	10.000,00	100,0
487	Трансфери између различитих јединица власти	0,00	10.000,00	10.000,00	100,0
487200	0320 Трансфери за санацију штета од елементарних непогода	0,00	2.500,00	2.500,00	100,0
487200	0320 Трансфери ентитету (основне школе) санацију штета од елементарних непогода	0,00	7.500,00	7.500,00	100,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	2.784.000,00	2.754.000,00	1.809.494,70	65,7
511	Издаци за произведену сталну имовину	2.388.000,00	2.388.000,00	1.448.411,87	60,7
511100	0320 Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	700.000,00	700.000,00	12.496,00	1,8
511200	0320 Издаци за инвестиционо одржавање, рекон. и адаптацију зграда и објеката	199.000,00	199.000,00	140.962,38	70,8
511300	0320 Издаци за набавку постројења и опреме	1.056.000,00	1.056.000,00	869.953,49	82,4
511300	0320 Издаци за набавку постројења и опреме - неутрошена намјенска средства из 2016. године	170.000,00	170.000,00	170.000,00	100,0
511300	0320 Издаци за набавку постројења и опреме - по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита за 2015. г.	255.000,00	255.000,00	255.000,00	100,0
511600	0320 Издаци за инвестициону имовину	8.000,00	8.000,00	0,00	0,0
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	396.000,00	366.000,00	361.082,83	98,7
516100	0320 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл.	290.000,00	260.000,00	255.905,33	98,4
516100	0320 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл.-неутрошена намјенска средства из 2016.г.	106.000,00	106.000,00	105.177,50	99,2
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ЦИВИЛНУ ЗАШТИТУ И ПТВЈ:		3.209.000,00	3.209.000,00	2.127.568,75	66,3

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА ПРАВНА ПИТАЊА И ПРОПИСЕ**
 Број потрошачке јединице: **2002127**

41		Текући расходи	823.000,00	906.320,00	892.889,12	98,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	98.000,00	98.000,00	86.137,04	87,9
412700	0111	Расходи за стручне услуге	33.000,00	33.000,00	28.803,38	87,3
412900	0436	Остали неklasификовани расходи	65.000,00	65.000,00	57.333,66	88,2
415		Грантови	20.000,00	20.000,00	18.752,04	93,8
415200	0111	Капитални грантови у земљи	20.000,00	20.000,00	18.752,04	93,8
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	5.000,00	5.320,00	5.314,56	99,9
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	5.000,00	5.320,00	5.314,56	99,9
419		Расходи по судским рјешењима	700.000,00	783.000,00	782.685,48	100,0
419100	0111	Расходи по судским рјешењима	700.000,00	783.000,00	782.685,48	100,0
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ПРАВНА ПИТАЊА И ПРОПИСЕ:			823.000,00	906.320,00	892.889,12	98,5

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ**
 Број потрошачке јединице: **2002130**

41		Текући расходи	581.590,00	581.990,00	412.975,87	71,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	371.490,00	371.890,00	343.686,90	92,4
412100	0133	Расходи по основу закупа простора за потребе МЗ	22.490,00	22.890,00	22.874,35	99,9
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге (поштанске услуге)	294.000,00	294.000,00	278.396,79	94,7
412300	0133	Расходи за режијски материјал	55.000,00	55.000,00	42.415,76	77,1
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	2.100,00	2.100,00	1.896,97	90,3
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	2.100,00	2.100,00	1.896,97	90,3
415		Грантови	143.000,00	140.500,00	0,00	0,0
415200	0111	Подршка пројектима МЗ на уређењу простора	143.000,00	140.500,00	0,00	0,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	65.000,00	67.500,00	67.392,00	99,8
418200	0133	Расходи из транс. размјене између јединица власти-закуп Музеја Савремене умјетности РС	65.000,00	67.500,00	67.392,00	99,8
63		Остали издаци	1.410,00	1.410,00	1.404,00	99,6
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	1.410,00	1.410,00	1.404,00	99,6
638100		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	1.410,00	1.410,00	1.404,00	99,6
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ:			583.000,00	583.400,00	414.379,87	71,0

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**
 Број потрошачке јединице: **2002140**

41		Текући расходи	22.893.100,00	22.937.200,00	22.811.105,72	99,5
411		Расходи за лична примања запослених	21.777.000,00	21.777.000,00	21.723.541,79	99,8
411100	0111	Расходи за бруто плате запослених	18.403.000,00	18.403.000,00	18.392.085,79	99,9
411200	0111	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	2.952.000,00	2.952.000,00	2.945.560,94	99,8
411300	0111	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	239.000,00	239.000,00	228.152,05	95,5
411400	0111	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	183.000,00	183.000,00	157.743,01	86,2

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.082.400,00	1.126.500,00	1.054.383,56	93,6
412200	0112	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	357.300,00	339.300,00	336.188,58	99,1
412300	0112	Расходи за режијски материјал	2.000,00	3.000,00	2.870,91	95,7
412400	0112	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	2.000,00	1.710,46	85,5
412600	0112	Расходи по основу путовања и смјештаја	40.000,00	47.000,00	44.534,66	94,8
412700	0112	Расходи за стручне услуге	293.500,00	330.500,00	330.083,57	99,9
412700	0112	Расходи за одржавање ORACLE лиценци	21.000,00	21.000,00	20.432,72	97,3
412900	0131	Расходи за стручно усавршавање запослених	34.000,00	34.000,00	21.621,70	63,6
412900	0112	Бруто накнаде за рад ван радног односа	195.000,00	195.000,00	189.509,81	97,2
412900	0112	Расходи по основу репрезентације	6.000,00	8.000,00	7.714,64	96,4
412900	0112	Расходи по основу пореза, доприноса и непореских наканда на терет послодавца	125.600,00	125.600,00	78.637,60	62,6
412900	0112	Остали неklasификовани расходи (расходи по основу обавеза по записницима ПУ РС, остали неklas. расходи)	5.000,00	21.100,00	21.078,91	99,9
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	700,00	700,00	180,37	25,8
413800	0112	Расходи по основу негативних курсних разлика из пословних и инвестиционих активности	200,00	200,00	96,76	48,4
413900	0112	Расходи по основу затезних камата	500,00	500,00	83,61	16,7
415		Грантови	33.000,00	33.000,00	33.000,00	100,0
415200	0112	Текући грант Синдикалној организацији ГУБЛ	33.000,00	33.000,00	33.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	500,00	500,00	348,00	69,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	500,00	500,00	348,00	69,6
511300	0112	Издаци за набавку постројења и опреме	500,00	500,00	348,00	69,6
63		Остали издаци	1.403.000,00	1.523.000,00	1.484.571,82	97,5
631		Остали издаци	1.148.000,00	1.280.000,00	1.260.956,29	98,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.050.000,00	1.170.000,00	1.150.956,29	98,4
631900		Остали издаци	98.000,00	110.000,00	110.000,00	100,0
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	255.000,00	243.000,00	223.615,53	92,0
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	255.000,00	243.000,00	223.615,53	92,0
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ:			24.296.600,00	24.460.700,00	24.296.025,54	99,3

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ**

Број потрошачке јединице: **2002150**

41		Текући расходи	1.109.500,00	1.109.500,00	1.058.694,79	95,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	114.200,00	114.200,00	110.583,19	96,8
412200	0451	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	200,00	200,00	200,00	100,0
412700	0411	Расходи за стручне услуге	58.000,00	58.000,00	54.406,89	93,8
412700	0560	Систем противградне заштите	51.000,00	51.000,00	51.000,00	100,0
412900	0490	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	4.976,30	99,5
414		Субвенције	993.000,00	993.000,00	946.711,60	95,3
414100	0411	Субвенције за запошљавање нових радника у производним, занатским и услужним дјелатностима	636.100,00	636.100,00	588.160,00	92,5
414100	0411	Субвенције за запошљавање нових радника у производним, занатским и услужним дјелатностима - намј.сред. по Закону о накн. за кор. природних ресурса у сврху производње ел.ен.	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,0
414100	0411	Субвенције за samozapoшљавање у производним, занатским и услужним дјелатностима	236.900,00	236.900,00	238.551,60	100,7
415		Текући грантови	2.300,00	2.300,00	1.400,00	60,9
415200	0490	Текући грантови за привредне манифестације	2.300,00	2.300,00	1.400,00	60,9

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
61		Издаци за финансијску имовину	18.604.000,00	18.604.000,00	16.334.729,00	87,8
611		Издаци за финансијску имовину	18.604.000,00	18.604.000,00	16.334.729,00	87,8
611100		Издаци за хартије од вриједности	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	100,0
611200		Издаци за акције и учешћа у капиталу	3.000,00	3.000,00	1.310,88	43,7
611200		Издаци за акције и учешћа у капиталу - изградња и финансирање новог постројења топлане из кредитних средстава	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	100,0
611200		Издаци за акције	138.000,00	138.000,00	111.645,38	80,9
611200		Издаци за акције и учешћа у капиталу - изградња и финансирање новог постројења топлане из кредитних средстава EBRD-a	4.663.000,00	4.663.000,00	3.271.772,74	70,2
611400		Издаци за дате зајмове-из кредитних средстава EBRD-a	1.500.000,00	1.500.000,00	650.000,00	43,3
63		Остали издаци	500,00	500,00	441,85	88,4
631		Остали издаци	500,00	500,00	441,85	88,4
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	500,00	500,00	441,85	88,4
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ:			19.714.000,00	19.714.000,00	17.393.865,64	88,2

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

Број потрошачке јединице: **2002160**

41		Текући расходи	53.500,00	53.500,00	29.409,39	55,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	53.500,00	53.500,00	29.409,39	55,0
412700	0620	Расходи за стручне услуге (услуге информисања и медија, услуге рушења објеката и др.)	40.000,00	40.000,00	29.409,39	73,5
412900	0620	Остали неklasификовани расходи	13.500,00	13.500,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	50.000,00	50.000,00	42.265,65	84,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	50.000,00	50.000,00	42.265,65	84,5
511700	0620	Израда спроведбених планова и остале документације	50.000,00	50.000,00	42.265,65	84,5
УКУПНО ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ:			103.500,00	103.500,00	71.675,04	69,3

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

Број потрошачке јединице: **2002180**

41		Текући расходи	1.507.550,00	1.507.550,00	1.402.389,63	93,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	79.450,00	79.450,00	12.205,00	15,4
412400	1060	Расходи за материјал за посебне намјене	3.300,00	3.300,00	3.254,00	98,6
412500	1060	Расходи за текуће одржавање споменика и спомен обиљежја	73.150,00	73.150,00	6.435,00	8,8
412700	1090	Расходи за стручне услуге	3.000,00	3.000,00	2.516,00	83,9
415		Грантови	508.100,00	502.100,00	482.135,25	96,0
415200	1090	Текући грантови за рад борачких организација Града	228.000,00	228.000,00	228.000,00	100,0
415200	1090	Текући грантови за пројекте и програме борачких и других организација	278.000,00	272.000,00	252.035,25	92,7
415200	1090	Капитални грант за изградњу споменика и спомен обиљежја	2.100,00	2.100,00	2.100,00	100,0
416		Дознаке појединцима	920.000,00	926.000,00	908.049,38	98,1
416100	1012	Средства за лијечење и рехабилитацију	400.000,00	406.000,00	406.050,00	100,0
416100	1060	Средства за стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца и ратних војних инвалида	520.000,00	520.000,00	501.999,38	96,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	60.000,00	60.000,00	1.078,74	1,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	60.000,00	60.000,00	1.078,74	1,8
511100	1060	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	60.000,00	60.000,00	1.078,74	1,8
61		Издаци за финансијску имовину	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,0
611		Издаци за финансијску имовину	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,0
611400		Издаци за дате зајмове	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,0
УКУПНО БОРАЧКО-ИНВАЛИДСКА ЗАШТИТА:			1.717.550,00	1.717.550,00	1.553.468,37	90,4

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.	
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
Назив потрошачке јединице: ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА						
Број потрошачке јединице: 2002190						
41	Текући расходи	5.654.000,00	5.567.880,00	5.432.548,14	97,6	
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	5.278.000,00	5.191.880,00	5.066.265,45	97,6	
413300	0170 Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	4.082.000,00	3.991.380,00	3.917.982,68	98,2	
413300	0170 Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи-рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава	356.000,00	356.000,00	355.161,66	99,8	
413700	0170 Трошкови сервисирања примљених зајмова	75.000,00	79.500,00	79.497,01	100,0	
413700	0170 Трошкови сервисирања примљених зајмова-рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава	551.000,00	551.000,00	550.370,97	99,9	
413700	0170 Трошкови сервисирања примљених зајмова-рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава ЕБРД-а	165.000,00	165.000,00	163.253,13	98,9	
413900	0170 Расходи по основу затезних камата	49.000,00	49.000,00	0,00	0,0	
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	376.000,00	376.000,00	366.282,69	97,4	
418100	0170 Расходи финансирања и други фин. трошкови између јединица власти (ино кредити)	369.000,00	369.000,00	366.272,69	99,3	
418200	0111 Расходи из трансакције размјене између јединица власти	7.000,00	7.000,00	10,00	0,1	
48	Трансфери између и унутар јединица власти	33.000,00	61.600,00	43.996,66	71,4	
487	Трансфери између различитих јединица власти	33.000,00	61.500,00	43.989,54	71,5	
487200	0112 Трансфери ентитету-по записницима ПУ РС	15.000,00	15.000,00	1.219,72	8,1	
487300	0112 Трансфери јединицама локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	15.000,00	40.000,00	38.383,37	96,0	
487400	0112 Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања-по записницима ПУ РС	3.000,00	6.500,00	4.386,45	67,5	
488	Трансфери унутар исте јединице власти	0,00	100,00	7,12	-	
488100	0112 Трансфери унутар исте јединице власти -по записницима ПУ РС	0,00	100,00	7,12	-	
62	Издаци за отплату дугова	94.151.000,00	93.575.740,00	93.544.058,45	100,0	
621	Издаци за отплату дугова	92.205.000,00	91.629.740,00	91.599.325,53	100,0	
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	11.585.000,00	11.009.740,00	10.979.331,14	99,7	
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи-рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава	70.620.000,00	70.620.000,00	70.619.994,39	100,0	
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи-рефинансирање неисплаћеног дугорочног дуга из кредитних средстава ЕБРД-а	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	100,0	
628	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	1.946.000,00	1.946.000,00	1.944.732,92	99,9	
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино кредити)	1.946.000,00	1.946.000,00	1.944.732,92	99,9	
63	Остали издаци	3.142.000,00	3.167.000,00	2.608.751,15	82,4	
631	Остали издаци	3.142.000,00	3.142.000,00	2.586.545,63	82,3	
631200	Издаци по основу депозита и кауција	900.000,00	900.000,00	582.346,62	64,7	
631200	Издаци по основу депозита и кауција-по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређ. суфицита за 2015. г.	0,00	37.000,00	28.305,66	-	
631300	Издаци по основу аванса	200.000,00	200.000,00	120.735,85	60,4	
631900	Остали издаци у земљи - гаранције	1.110.000,00	1.110.000,00	1.109.888,02	100,0	
631900	Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година-по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређ. суфицита за 2015. г.	37.000,00	0,00	0,00	-	
631900	Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година - покриће дефицита из претх. периода по Одлуци Скупштине Града	895.000,00	895.000,00	745.269,48	83,3	
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	0,00	25.000,00	22.205,52	88,8	
638100	Остали издаци из трансакција са ентитетом	0,00	25.000,00	22.205,52	88,8	
УКУПНО ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:		102.980.000,00	102.372.220,00	101.629.354,40	99,3	

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
7 (6/5)					

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ**

Број потрошачке јединице: **2002200**

41	Текући расходи		583.300,00	583.300,00	381.229,52	65,4
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		240.100,00	240.100,00	130.065,99	54,2
412200	0490 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга		58.800,00	58.800,00	24.893,12	42,3
412300	0490 Расходи за режијски материјал		1.000,00	1.000,00	349,00	34,9
412500	0490 Расходи за текуће одржавање		72.000,00	72.000,00	26.733,25	37,1
412700	0490 Расходи за стручне услуге		95.600,00	95.600,00	69.774,33	73,0
412800	0490 Расходи за услуге одржавања јавних површина		3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
412900	0490 Остали неklasификовани расходи		9.700,00	9.700,00	8.316,29	85,7
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови		8.200,00	8.200,00	7.986,90	97,4
413900	0490 Расходи по основу затезних камата		8.200,00	8.200,00	7.986,90	97,4
415	Грантови		325.000,00	325.000,00	240.791,63	74,1
415200	0490 Финансирање фондације "Иновациони центар"		15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
415200	0490 Грантови у земљи-суфинансирање пројеката од интереса за Град		310.000,00	310.000,00	225.791,63	72,8
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи		10.000,00	10.000,00	2.385,00	23,9
418200	0490 Расходи из трансакције размјене између јединица власти		10.000,00	10.000,00	2.385,00	23,9
51	Издаци за нефинансијску имовину		532.000,00	532.000,00	489.036,16	91,9
511	Издаци за произведену сталну имовину		532.000,00	532.000,00	489.036,16	91,9
511100	0490 Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката		460.000,00	460.000,00	438.955,12	95,4
511200	0490 Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката		20.000,00	20.000,00	7.495,86	37,5
511600	0490 Издаци за инвестициону имовину		12.000,00	12.000,00	11.003,85	91,7
511700	0490 Издаци за нематеријалну произведену имовину		40.000,00	40.000,00	31.581,33	79,0
63	Остали издаци		1.700,00	1.700,00	317,47	18,7
631	Остали издаци		1.700,00	1.700,00	317,47	18,7
631900	Издаци у земљи за отплату неизмирених обавеза из ранијих година		1.700,00	1.700,00	317,47	18,7
УКУПНО ОДЈ. ЗА ЛЕР И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ:			1.117.000,00	1.117.000,00	870.583,15	77,9

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ**

Број потрошачке јединице: **2002220**

41	Текући расходи		55.000,00	62.000,00	54.983,83	88,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		55.000,00	62.000,00	54.983,83	88,7
412700	0760 Расходи за стручне услуге		15.000,00	15.000,00	8.079,84	53,9
412700	0133 Ванредне интервенције инспекција		40.000,00	47.000,00	46.903,99	99,8
УКУПНО ИНСПЕКЦИЈСКИ ПОСЛОВИ:			55.000,00	62.000,00	54.983,83	88,7

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ КОМУНАЛНЕ ПОЛИЦИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002230**

41	Текући расходи		20.000,00	25.000,00	24.625,33	98,5
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		20.000,00	25.000,00	24.625,33	98,5
412700	0133 Извршење налога комуналне полиције		20.000,00	25.000,00	24.625,33	98,5
УКУПНО КОМУНАЛНА ПОЛИЦИЈА:			20.000,00	25.000,00	24.625,33	98,5

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

Број потрошачке јединице: **2002240**

41	Текући расходи		1.075.100,00	1.101.300,00	998.723,16	90,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.		1.074.100,00	1.100.100,00	997.523,34	90,7
412200	0133 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и		500.000,00	500.000,00	463.421,86	92,7
412300	0133 Расходи за режијски материјал		180.000,00	180.000,00	173.986,92	96,7
412400	0133 Расходи за материјал за посебне намјене		2.100,00	2.100,00	2.050,67	97,7
412500	0133 Расходи за текуће одржавање		105.000,00	125.000,00	118.983,91	95,2
412600	0133 Расходи по основу утрошка горива		100.000,00	106.000,00	99.390,03	93,8
412700	0133 Расходи за стручне услуге		169.000,00	169.000,00	126.762,52	75,0
412900	0133 Расходи за таксе и наканде за регистрацију возила		18.000,00	18.000,00	12.927,43	71,8

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	1.000,00	1.200,00	1.199,82	100,0
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.200,00	1.199,82	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	215.600,00	217.600,00	176.476,61	81,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	153.000,00	155.000,00	137.530,12	88,7
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме	153.000,00	155.000,00	137.530,12	88,7
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	62.600,00	62.600,00	38.946,49	62,2
516100	0133	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	62.600,00	62.600,00	38.946,49	62,2
63		Остали издаци	750,00	750,00	727,76	97,0
631		Остали издаци	750,00	750,00	727,76	97,0
631900		Издаци у земљи за отплату неизмирених обавеза из ранијих година	750,00	750,00	727,76	97,0
УКУПНО СЛУЖБА ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА:			1.291.450,00	1.319.650,00	1.175.927,53	89,1

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

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

Број потрошачке јединице: **2002261**

41		Текући расходи	93.000,00	93.000,00	60.059,06	64,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	90.000,00	90.000,00	60.059,06	66,7
412700	0660	Расходи за стручне услуге	85.000,00	85.000,00	58.480,73	68,8
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	1.578,33	31,6
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	8.225.000,00	8.225.000,00	6.767.826,79	82,3
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.725.000,00	4.725.000,00	3.668.453,79	77,6
511100	0630	Издаци за изградњу водовodne и канализационе мреже	410.000,00	410.000,00	104.385,69	25,5
511100	0630	Издаци за изградњу водовodne и канализационе мреже - намјенска средства по Закону о водама	540.000,00	540.000,00	516.148,75	95,6
511100	0630	Издаци за изградњу водовodne мреже-водовод "Црно Врело"	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	100,0
511100	0640	Издаци за изградњу јавне расвјете	45.000,00	45.000,00	44.172,97	98,2
511100	0660	Издаци за изградњу кабловске канализације	25.000,00	25.000,00	24.930,49	99,7
511100	0660	Припремање и опремање земљишта, стамбених и других објеката- комунална инфраструктура	100.000,00	100.000,00	55.717,36	55,7
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	1.500.000,00	1.500.000,00	882.761,48	58,9
511200	0640	Издаци за реконструкцију јавне расвјете - намјенска средства по Закону о концесијама	35.000,00	35.000,00	22.112,16	63,2
511700	0620	Издаци за немат. произ. имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	70.000,00	70.000,00	18.224,89	26,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	3.500.000,00	3.500.000,00	3.099.373,00	88,6
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта-изградња инфраструктурних објеката	100.000,00	100.000,00	94.800,00	94,8
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације (по судским рјешењима)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	3.300.000,00	3.300.000,00	2.904.573,00	88,0
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ-УГЗ:			8.318.000,00	8.318.000,00	6.827.885,85	82,1

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
7 (6/5)					

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

Број потрошачке јединице: **2002262**

41	Текући расходи	8.358.500,00	8.371.100,00	8.091.409,29	96,7
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	8.338.500,00	8.341.100,00	8.067.193,67	96,7
412100	0660 Расходи по основу закупа	125.000,00	125.000,00	114.456,34	91,6
412200	0640 Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	3.000,00	3.000,00	1.147,64	38,3
412400	0660 Расходи за материјал за посебне намјене	43.000,00	43.000,00	11.548,38	26,9
412500	0640 Расходи за текуће одржавање јавне расвјете	200.000,00	200.000,00	175.384,65	87,7
412500	0660 Хитне интервенције на јавним површин. по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	75.000,00	30.000,00	0,00	0,0
412500	0660 Расходи за текуће одржавање комуналне опреме	135.000,00	135.000,00	125.406,20	92,9
412500	0640 Расходи за текуће одржавање јавне расвјете на сеоском подручју	70.000,00	70.000,00	68.750,37	98,2
412700	0660 Расходи за стручне услуге	84.000,00	86.600,00	86.532,25	99,9
412700	0660 Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о концесијама	35.000,00	35.000,00	28.983,87	82,8
412800	0560 Расходи за услуге заштите животне средине - намјенска средства по Закону о концесијама	50.000,00	50.000,00	33.604,74	67,2
412800	0640 Расходи по осн. утрошка ел. расвјете на јавним површинама	1.592.000,00	1.592.000,00	1.623.953,12	102,0
412800	0560 Расходи за услуге одржавање јавне хигијене	3.341.000,00	3.386.000,00	3.283.761,90	97,0
412800	0510 Уређење водотока и др. вода и заштита од штетних дјеловања вода - намјенска средства по Закону о водама	450.000,00	450.000,00	439.507,07	97,7
412800	0510 Уређење водотока и других вода и заштита од штетних дјеловања вода - намјенска средстава по Закону о шумама	250.000,00	250.000,00	216.636,86	86,7
412800	0640 Расходи по осн. утрошка ел. енергије на јавним површ. на сеоском подручју	300.000,00	300.000,00	271.994,21	90,7
412800	0630 Расходи по основу утрошка воде на јавним површинама и објектима	30.000,00	30.000,00	33.019,59	110,1
412800	0560 Расходи за услуге одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта	1.532.500,00	1.532.500,00	1.532.622,33	100,0
412800	0560 Средства за сузбијање амброзије	20.000,00	20.000,00	19.884,15	99,4
412900	0660 Остали неklasификовани расходи	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	20.000,00	30.000,00	24.215,62	80,7
413900	0640 Расходи по основу затезних камата	20.000,00	30.000,00	24.215,62	80,7
51	Издаци за нефинансијску имовину	419.500,00	419.500,00	294.810,94	70,3
511	Издаци за произведену стал. имовину	419.500,00	419.500,00	294.810,94	70,3
511100	0660 Издаци за изградњу комуналних и других објеката	162.000,00	162.000,00	135.921,30	83,9
511200	0640 Издаци за инвестиционо одржавање јавне расвјете	50.000,00	50.000,00	49.990,57	100,0
511200	0660 Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката	40.000,00	40.000,00	20.570,65	51,4
511300	0660 Издаци за набавку комуналне опреме	80.000,00	80.000,00	33.933,72	42,4
511500	0560 Издаци за биолошку имовину	37.500,00	37.500,00	37.432,04	99,8
511700	0620 Издаци за немат. произ. имовину-израда урб. и пројек. документације	50.000,00	50.000,00	16.962,66	33,9
63	Остали издаци	194.000,00	194.000,00	193.636,04	99,8
631	Остали издаци	194.000,00	194.000,00	193.636,04	99,8
631900	Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година	194.000,00	194.000,00	193.636,04	99,8
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ - ЗКП:		8.972.000,00	8.984.600,00	8.579.856,27	95,5

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

Број потрошачке јединице: **2002263**

41	Текући расходи	365.000,00	365.000,00	216.593,23	59,3
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	130.000,00	130.000,00	128.322,82	98,7
412900	0436 Остали неklasификовани расходи	130.000,00	130.000,00	128.322,82	98,7
415	Текући и капитални грантови	235.000,00	235.000,00	88.270,41	37,6
415200	0660 Подршка пројектима за јачање енергетске ефикасности (фасаде, мјерење топлотне енергије и др.)	175.000,00	175.000,00	69.597,21	39,8
415200	0660 Средства за санацију лифтова ЗЕВ-а	50.000,00	50.000,00	18.673,20	37,3
415200	0660 Капитални грант непрофитним субјектима у земљи	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
48		Трансфери између и унутар јединица власти	21.000,00	21.000,00	20.993,83	100,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	21.000,00	21.000,00	20.993,83	100,0
487200	0911	Трансфери ентитету - за изградњу амбуланти породичне медицине	21.000,00	21.000,00	20.993,83	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.552.000,00	1.552.000,00	1.241.661,39	80,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	1.302.000,00	1.302.000,00	991.661,39	76,2
511100	1020	Издаци за изградњу зграда и објеката у оквиру Регионалног програма стамбеног збрињавања БиХЗ	500.000,00	500.000,00	431.842,32	86,4
511100	0911	Издаци за изградњу објеката МЗ и МК	15.000,00	15.000,00	1.203,00	8,0
511100	0911	Издаци за изградњу обј. "Дома здравља" и породичне медицине	15.000,00	15.000,00	7.967,59	53,1
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију - тврђава "Кастел"	50.000,00	50.000,00	49.975,61	100,0
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију објеката МЗ и МК	8.000,00	8.000,00	46,00	0,6
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију спортских објеката	100.000,00	100.000,00	77.624,65	77,6
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију друштвених домова	422.000,00	422.000,00	394.703,98	93,5
511200	0911	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију дјечијих вртића	150.000,00	150.000,00	4.375,60	2,9
511700	0111	Издаци за нематеријалну произведену имовину	42.000,00	42.000,00	23.922,64	57,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
513100	0660	Пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ-ИНВЕСТИЦИЈЕ:			1.938.000,00	1.938.000,00	1.479.248,45	76,3
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ:			19.228.000,00	19.240.600,00	16.886.990,57	87,8

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

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

Број потрошачке јединице: **2002271**

41		Текући расходи	49.000,00	49.000,00	27.737,37	56,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	49.000,00	49.000,00	27.737,37	56,6
412700	0660	Расходи за стручне услуге	49.000,00	49.000,00	27.737,37	56,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.455.000,00	3.479.000,00	3.433.346,93	98,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	1.068.000,00	1.068.000,00	1.030.461,59	96,5
511100	0660	Припремање и опремање земљишта за изградњу саобраћајница и саобраћајних површина	1.000,00	1.000,00	297,00	29,7
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова	691.000,00	691.000,00	691.000,00	100,0
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова - намјенска средства по Закону о концесијама	29.000,00	29.000,00	9.134,55	31,5
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова - намј.сред. по Закону о накнадама за коришћење природ. ресурса у сврху производње електричне енергије	190.000,00	190.000,00	180.025,09	94,8
511300	0451	Издаци за набавку опреме паркинг простора, гаража и паук службе и остале опреме	87.000,00	87.000,00	81.651,28	93,9
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	70.000,00	70.000,00	68.353,67	97,6
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	2.387.000,00	2.411.000,00	2.402.885,34	99,7
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-за изградњу инфраструкт. објеката - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	1.900.000,00	1.900.000,00	1.892.021,69	99,6
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	487.000,00	511.000,00	510.863,65	100,0
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - УГЗ:			3.504.000,00	3.528.000,00	3.461.084,30	98,1

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
7 (6/5)					

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

Број потрошачке јединице: **2002272**

41	Текући расходи	4.615.800,00	4.745.800,00	4.642.662,17	97,8
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	4.566.000,00	4.696.000,00	4.597.675,10	97,9
412200	0660 Расходи по основу утрошка енергије у јавним гаражама	24.500,00	24.500,00	21.663,33	88,4
412200	1090 Услуге јавног превоза инвалидних лица	30.000,00	30.000,00	27.988,32	93,3
412500	0640 Расходи за текуће одржавање семафора	94.000,00	94.000,00	83.983,66	89,3
412500	0451 Расходи за текуће одр. асфалтних и макадамских саобраћајница	1.038.000,00	1.038.000,00	1.031.881,62	99,4
412500	0451 Расходи за текуће одр. локалних и некатегорисаних путева	815.000,00	815.000,00	811.142,63	99,5
412500	0451 Расходи за текуће одржавање мостова и пропуста	90.000,00	90.000,00	89.693,07	99,7
412500	0660 Расходи за хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	71.000,00	71.000,00	53.287,32	75,1
412500	0660 Расходи за текуће одр. опреме паркинг простора	93.000,00	93.000,00	66.289,22	71,3
412500	0451 Расходи за текуће одржавање саобраћајне сигнализације	180.000,00	180.000,00	179.998,04	100,0
412700	0660 Расходи за стручне услуге	174.000,00	174.000,00	165.453,51	95,1
412800	0640 Расходи по осн. утрошка ел. енергије за семафоре	44.500,00	44.500,00	38.369,61	86,2
412800	0630 Расходи по осн. утрошка воде за јавне гараже	5.000,00	5.000,00	1.487,96	29,8
412800	0451 Расходи за услуге зимске службе	1.900.000,00	2.030.000,00	2.026.436,81	99,8
412900	0660 Остали неklasификовани расходи	7.000,00	7.000,00	0,00	0,0
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	1.000,00	1.000,00	461,77	46,2
413900	0133 Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	461,77	46,2
414	Субвенције	12.800,00	12.800,00	12.161,30	95,0
414100	0411 Субвенције за јавни превоз	12.800,00	12.800,00	12.161,30	95,0
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	36.000,00	36.000,00	32.364,00	89,9
418200	0660 Расходи из трансакције размјене између јединица власти	36.000,00	36.000,00	32.364,00	89,9
51	Издаци за нефинансијску имовину	2.906.000,00	2.906.000,00	2.775.475,90	95,5
511	Издаци за произведену стал. имовину	2.506.000,00	2.506.000,00	2.376.601,51	94,8
511100	0451 Издаци за изградњу саобраћајне сигнализације и семафора	65.000,00	65.000,00	20.947,25	32,2
511200	0451 Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова	1.361.000,00	1.361.000,00	1.319.571,62	97,0
511200	0451 Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,0
511200	0451 Издаци за инвестиционо одр., реконст. и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - намјенска средства по Закону о шумама	600.000,00	600.000,00	597.179,54	99,5
511300	0451 Издаци за набавку саобраћајне сигнализације	115.000,00	115.000,00	107.214,51	93,2
511300	0451 Издаци за набавку постројења и опреме	150.000,00	150.000,00	132.168,98	88,1
511700	0620 Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистиче и пројектне документације	95.000,00	95.000,00	79.519,61	83,7
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	400.000,00	400.000,00	398.874,39	99,7
516100	0451 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	400.000,00	400.000,00	398.874,39	99,7
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - ЗКП:		7.521.800,00	7.651.800,00	7.418.138,07	96,9
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ:		11.025.800,00	11.179.800,00	10.879.222,37	97,3

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КУЛТУРУ, ТУРИЗАМ И СОЦИЈАЛНУ ПОЛИТИКУ**

Број потрошачке јединице: **2002280**

41	Текући расходи	1.385.000,00	1.396.000,00	1.289.662,11	92,4
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.340,00	1.340,00	1.258,83	93,9
412700	0860 Расходи за стручне услуге	1.340,00	1.340,00	1.258,83	93,9
СРЕДСТВА ЗА КУЛТУРУ И ТУРИЗАМ					
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	34.400,00	39.250,00	34.824,48	88,7
412200	0820 Расходи по основу утр. енергије-галерија "Терзић"	4.000,00	4.000,00	3.247,06	81,2
412700	0860 Расходи за стручне услуге у области културе и туризма	28.000,00	28.000,00	24.360,61	87,0
412900	0860 Остали неklasификовани расходи у области културе и туризма	2.400,00	7.250,00	7.216,81	99,5

Економ. Фун. код клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6
					7 (6/5)
415	Грантови	529.500,00	535.650,00	504.025,00	94,1
415200	0820 Текући грант-културно-умјетнички аматеризам	180.000,00	175.150,00	171.500,00	97,9
415200	0820 Текући грант-календар културних, туристичких и осталих маниф.	207.500,00	207.500,00	202.025,00	97,4
415200	0820 Текући грант-пројекти и програми удружења из области културе и туризма	102.000,00	113.000,00	90.500,00	80,1
415200	0820 Текући грант-музеји и библиотеке	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,0

СРЕДСТВА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

415	Грантови	597.000,00	597.000,00	575.729,90	96,4
415200	1012 Текући грант-помоћ жртвама породичног насиља (сигурне куће)	30.000,00	30.000,00	22.000,00	73,3
415200	1012 Текући грант-пројекти и манифестације удружења инвалидних лица	67.000,00	67.000,00	62.730,00	93,6
415200	1090 Текући грант-удружења лица са инвалидитетом	40.000,00	40.000,00	36.000,00	90,0
415200	1090 Текући грант-хуманитарне организације	450.000,00	450.000,00	445.999,90	99,1
415200	1090 Текући грант- организације и удружења из области социјалне заштите	10.000,00	10.000,00	9.000,00	90,0

416	Дознаке појединцима	19.400,00	19.400,00	12.633,40	65,1
416100	1040 Дознаке појединцима-расходи за набавку уџбеника за ученике из породица са четворо и више дјеце и породица Рома	10.000,00	10.000,00	9.980,18	99,8
416100	1070 Дознаке појединц.-подршка пројектима за избјегла и расељена лица	9.400,00	9.400,00	2.653,22	28,2

418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.460,00	1.460,00	1.450,00	99,3
418200	0660 Расходи из трансакције размјене између јединица власти	1.460,00	1.460,00	1.450,00	99,3

СРЕДСТВА ЗА УДРУЖЕЊА ГРАЂАНА

415	Грантови	201.900,00	201.900,00	159.740,50	79,1
415200	0840 Текући грант за удружења грађана-пројектне и друге активности	54.900,00	54.900,00	40.872,00	74,4
415200	0840 Текући грант за удружења грађана-националне мањине	61.000,00	61.000,00	54.268,50	89,0
415200	0840 Текући и капитални грант-цркве, вјерске заједнице, установе	86.000,00	86.000,00	64.600,00	75,1
51	Издаци за нефинансијску имовину	28.000,00	28.000,00	27.893,20	99,6
511	Издаци за произведену сталну имовину	28.000,00	28.000,00	27.893,20	99,6
511200	1090 Издаци за инвест. одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	28.000,00	28.000,00	27.893,20	99,6

УКУПНО КУЛТУРА, ТУРИЗАМ И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА: **1.413.000,00** **1.424.000,00** **1.317.555,31** **92,5**

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНУ И СПОРТ**
 Број потрошачке јединице: **2002290**

41	Текући расходи	4.453.500,00	4.453.500,00	4.420.095,20	99,2
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	3.500,00	3.500,00	3.004,00	85,8
412700	0860 Расходи за стручне услуге	3.500,00	3.500,00	3.004,00	85,8

СРЕДСТВА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ

415	Грантови	89.000,00	89.000,00	86.750,00	97,5
415200	0980 Текући грант студентским организацијама	1.000,00	1.000,00	900,00	90,0
415200	0922 Текући грант - ЈУ "Средњошколски дом"	75.000,00	75.000,00	75.000,00	100,0
415200	0912 Текући грантови појединцима у области образовања	7.000,00	7.000,00	5.450,00	77,9
415200	0920 Текући грантови осталим удружењима из области образовања	6.000,00	6.000,00	5.400,00	90,0
416	Дознаке појединцима	1.519.500,00	1.519.500,00	1.517.370,00	99,9
416100	1040 Дознаке појединцима - средства за стипендирање	1.510.000,00	1.510.000,00	1.507.870,00	99,9
416100	1040 Једнократне новчане помоћи ученицима и студентима	9.500,00	9.500,00	9.500,00	100,0

СРЕДСТВА ЗА ЗДРАВСТВЕНУ ЗАШТИТУ

412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	231.000,00	231.000,00	222.866,68	96,5
412200	0560 Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	131.000,00	131.000,00	126.493,20	96,6
412900	0760 Расходи за бруто накнаде - мртвозорство	100.000,00	100.000,00	96.373,48	96,4

Економ. Фун.		ОПИС	III План	III План са	Извршење	Инд.
код	клас.		2017	реалокацијама	31.12.2017.г.	
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	5.500,00	5.500,00	3.238,25	58,9
418200	0740	Расходи из трансакције размјене између јединица власти-усл. вјештачења Основног суда	5.500,00	5.500,00	3.238,25	58,9
415		Грантови	342.500,00	342.500,00	340.600,00	99,4
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља"	103.600,00	103.600,00	103.500,00	99,9
415200	1090	Текући грант- организације и удружења из области здравств. заштите	13.900,00	13.900,00	12.100,00	87,1
415200	0713	Капитални грант ЈЗУ "Дом здравља"	225.000,00	225.000,00	225.000,00	100,0
416		Дознаке појединцима	110.000,00	110.000,00	109.000,00	99,1
416100	1040	Дознаке појединцима - подршка пронаталитетној политици Града	110.000,00	110.000,00	109.000,00	99,1
СРЕДСТВА ЗА ОМЛАДИНУ И СПОРТ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	32.500,00	32.500,00	26.995,12	83,1
412500	0860	Расходи за текуће одржавање "Дома омладине"	7.000,00	7.000,00	2.023,12	28,9
412500	0810	Расходи за текуће одржавање спортско-рекреатив. садржаја	500,00	500,00	0,00	0,0
412700	0810	Финансирање здравствене заштите спортиста у спортским клубовима	25.000,00	25.000,00	24.972,00	99,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.500,00	1.500,00	1.465,00	97,7
418400	0810	Расходи из трансакције размјене између јединица власти-расходи у области спорта	1.500,00	1.500,00	1.465,00	97,7
415		Грантови	2.118.500,00	2.118.500,00	2.108.806,15	99,5
415200	0860	Текући грант-омладинске организације и организације за младе	40.500,00	40.500,00	40.354,00	99,6
415200	0860	Текући грантови појединцима - омладинске активности	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,0
415200	0810	Текући грант-организације и удружења из области спорта	1.055.000,00	1.055.000,00	1.051.398,95	99,7
415200	0860	Текући грант Олимпијском базену	830.000,00	830.000,00	830.000,00	100,0
415200	0860	Школски и студентски рекреативни спорт	40.000,00	40.000,00	35.614,00	89,0
415200	0810	Средства за развој пливачког спорта-школа пливања за дјецу и омладину	38.000,00	38.000,00	38.000,00	100,0
415200	0860	Текући грантови спортским организацијама лица са инвалидитетом	95.000,00	95.000,00	93.500,00	98,4
415200	0810	Текући грантови појединцима у области спорта	18.000,00	18.000,00	17.939,20	99,7
48		Трансфери између и унутар јединица власти	89.000,00	96.000,00	95.788,09	99,8
487		Трансфери између различитих јединица власти	89.000,00	96.000,00	95.788,09	99,8
487200	0912	Трансфери ентитету - основне школе	89.000,00	96.000,00	95.788,09	99,8
51		Издаци за нефинансијску имовину	38.000,00	31.000,00	2.925,00	9,4
511		Издаци за произведену сталну имовину	38.000,00	31.000,00	2.925,00	9,4
511300	0820	Издаци за набавку постројења и опреме	38.000,00	31.000,00	2.925,00	9,4
62		Издаци за отплату дугова	1.500,00	700,00	0,00	0,0
628		Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	1.500,00	700,00	0,00	0,0
628100		Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	1.500,00	700,00	0,00	0,0
63		Остали издаци	0,00	800,00	800,00	100,0
638		Остали издаци	0,00	800,00	800,00	100,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	0,00	800,00	800,00	100,0
УКУПНО ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНА И СПОРТ:			4.582.000,00	4.582.000,00	4.519.608,29	98,6

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА II: ОСТАЛИ БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ

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

Број потрошачке јединице: **2002300**

41		Текући расходи	13.295.800,00	13.292.100,00	13.234.537,03	99,6
411		Расходи за лична примања запослених	2.083.500,00	2.083.500,00	2.059.301,45	98,8
411100	1090	Расходи за бруто плате запослених	1.678.000,00	1.678.000,00	1.665.342,31	99,2
411200	1090	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних	234.500,00	234.500,00	227.984,73	97,2
411300	1090	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	151.000,00	151.000,00	149.733,26	99,2
411400	1090	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	20.000,00	20.000,00	16.241,15	81,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	420.300,00	416.600,00	405.130,60	97,2
412200	1090	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	133.100,00	133.100,00	131.490,71	98,8
412300	1090	Расходи за режијски материјал	17.000,00	17.000,00	12.881,21	75,8
412500	1090	Расходи за текуће одржавање	21.500,00	21.500,00	18.787,95	87,4
412600	1090	Расходи по основу путовања и смјештаја	10.100,00	10.100,00	9.111,14	90,2
412700	1090	Расходи за стручне услуге	153.100,00	153.100,00	152.572,23	99,7
412900	1090	Остали некласификовани расходи	85.500,00	81.800,00	80.287,36	98,2
416		Дознаке појединцима	10.782.000,00	10.782.000,00	10.761.464,18	99,8
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>3.996.000,00</i>	<i>3.996.000,00</i>	<i>3.997.384,42</i>	<i>100,0</i>
416100	1070	Новчана помоћ	561.000,00	561.000,00	557.715,33	99,4
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	2.930.000,00	2.930.000,00	2.923.868,49	99,8
416100	1070	Оспособљавање за рад дјете и омладине	40.000,00	40.000,00	40.471,50	101,2
416100	1070	Једнократне новчане помоћи	440.000,00	440.000,00	451.545,45	102,6
416100	1070	Остале дознаке штићеницима	25.000,00	25.000,00	23.783,65	95,1
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике:</i>	<i>3.526.000,00</i>	<i>3.526.000,00</i>	<i>3.516.875,07</i>	<i>99,7</i>
416100	1070	Новчана помоћ	561.000,00	561.000,00	557.716,38	99,4
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	2.930.000,00	2.930.000,00	2.923.868,49	99,8
416100	1070	Оспособљавање за рад дјете и омладине	35.000,00	35.000,00	35.290,20	100,8
		<i>Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>3.260.000,00</i>	<i>3.260.000,00</i>	<i>3.247.204,69</i>	<i>99,6</i>
416300	1070	Смјештај у установе и хранитељске породице	2.888.500,00	2.888.500,00	2.880.870,94	99,7
416300	1070	Остала проширена права	371.500,00	371.500,00	366.333,75	98,6
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	8.000,00	8.000,00	7.470,80	93,4
418400	1090	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	8.000,00	8.000,00	7.470,80	93,4
419		Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.170,00	58,5
419100	1090	Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.170,00	58,5
48		Трансфери између и унутар јединица власти	454.000,00	454.000,00	446.462,10	98,3
487		Трансфери између различитих јединица власти	454.000,00	454.000,00	446.462,10	98,3
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Града	281.000,00	281.000,00	276.394,97	98,4
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Републике	173.000,00	173.000,00	170.067,13	98,3
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.000,00	6.700,00	6.662,98	99,4
511		Издаци за произведену сталну имовину	1.000,00	4.700,00	4.674,33	99,5
511300	1090	Издаци за набавку постројења и опреме	1.000,00	1.000,00	990,09	99,0
511700	1090	Издаци за нематеријалну произведену имовину	0,00	3.700,00	3.684,24	99,6
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	2.000,00	2.000,00	1.988,65	99,4
516100	1090	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	2.000,00	2.000,00	1.988,65	99,4
63		Остали издаци	140.000,00	140.000,00	124.963,87	89,3
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	140.000,00	140.000,00	124.963,87	89,3
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	140.000,00	140.000,00	124.963,87	89,3
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД:			13.892.800,00	13.892.800,00	13.812.625,98	99,4

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
Назив потрошачке јединице: ЈУ ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ						
Број потрошачке јединице: 2002400						
41		Текући расходи	9.292.210,00	9.293.810,00	9.035.503,04	97,2
411		Расходи за лична примања запослених	7.345.000,00	7.345.000,00	7.243.115,51	98,6
411100	0911	Расходи за бруто плате запослених	5.800.000,00	5.770.000,00	5.705.724,06	98,9
411200	0911	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних	1.300.000,00	1.300.000,00	1.293.041,53	99,5
411300	0911	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	210.000,00	240.000,00	214.193,92	89,2
411400	0911	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	35.000,00	35.000,00	30.156,00	86,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.915.710,00	1.917.310,00	1.765.943,68	92,1
412200	0911	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	401.800,00	401.800,00	386.448,25	96,2
412300	0911	Расходи за режијски материјал	119.600,00	119.600,00	110.076,91	92,0
412400	0911	Расходи за материјал за посебне намјене	1.187.000,00	1.187.000,00	1.092.460,00	92,0
412500	0911	Расходи за текуће одржавање	43.000,00	44.600,00	44.594,63	100,0
412600	0911	Расходи по основу путовања и смјештаја	29.000,00	29.000,00	23.221,39	80,1
412700	0911	Расходи за стручне услуге	100.860,00	100.860,00	82.664,76	82,0
412900	0911	Остали неklasификовани расходи	34.450,00	34.450,00	26.477,74	76,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	21.100,00	21.100,00	16.128,02	76,4
418400	0911	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	21.100,00	21.100,00	16.128,02	76,4
419		Расходи по судским рјешењима	10.400,00	10.400,00	10.315,83	99,2
419100	0911	Расходи по судским рјешењима	10.400,00	10.400,00	10.315,83	99,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	105.000,00	105.000,00	103.454,21	98,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	105.000,00	105.000,00	103.454,21	98,5
511200	0911	Издаци за инвест. одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	80.000,00	80.000,00	79.284,40	99,1
511300	0911	Издаци за набавку постројења и опреме	25.000,00	25.000,00	24.169,81	96,7
63		Остали издаци	185.000,00	185.000,00	169.636,95	91,7
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	185.000,00	185.000,00	169.636,95	91,7
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	185.000,00	185.000,00	169.636,95	91,7
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО:			9.582.210,00	9.583.810,00	9.308.594,20	97,1

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

Број потрошачке јединице: **2002510**

41		Текући расходи	1.171.800,00	1.167.600,00	1.136.964,85	97,4
411		Расходи за лична примања запослених	578.600,00	572.000,00	570.773,74	99,8
411100	0820	Расходи за бруто плате запослених	544.400,00	544.400,00	543.809,36	99,9
411200	0820	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	10.300,00	8.600,00	8.062,70	93,8
411300	0820	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	12.900,00	10.400,00	10.306,43	99,1
411400	0820	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	11.000,00	8.600,00	8.595,25	99,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	580.500,00	583.700,00	555.249,67	95,1
412100	0820	Расходи по основу закупа	48.400,00	48.900,00	48.087,92	98,3
412200	0820	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	193.000,00	185.200,00	167.148,06	90,3
412300	0820	Расходи за Режијски материјал	23.700,00	22.800,00	21.236,88	93,1
412500	0820	Расходи за текуће одржавање	13.100,00	11.100,00	10.495,99	94,6
412600	0820	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.450,00	950,00	581,60	61,2
412700	0820	Расходи за стручне услуге	107.550,00	112.550,00	109.232,60	97,1
412900	0820	Остали неklasификовани расходи	193.300,00	202.200,00	198.466,62	98,2
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	0,00	300,00	150,00	50,0
413900	0820	Расходи по основу затезних камата	0,00	300,00	150,00	50,0

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6.600,00	6.600,00	5.791,44	87,7
418400	0820	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	6.600,00	6.600,00	5.791,44	87,7
419		Расходи по судским рјешењима	6.100,00	5.000,00	5.000,00	100,0
419100	0820	Расходи по судским рјешењима	6.100,00	5.000,00	5.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	7.100,00	6.800,00	5.909,03	86,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	7.100,00	6.800,00	5.909,03	86,9
511300	0820	Издаци за набавку постр. и опреме	7.100,00	6.800,00	5.909,03	86,9
63		Остали издаци	56.000,00	60.500,00	57.818,94	95,6
631		Остали издаци	46.000,00	53.000,00	51.272,09	96,7
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	43.200,00	50.200,00	48.567,32	96,7
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	2.800,00	2.800,00	2.704,77	96,6
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	10.000,00	7.500,00	6.546,85	87,3
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	8.800,00	6.300,00	5.757,13	91,4
638200		Издаци по основу улазног пореза на додату вриједност који се плаћа другим буџетским корисницима исте јединице власти као добављачима	1.200,00	1.200,00	789,72	65,8
УКУПНО ЈУ КЦ "БАНСКИ ДВОР":			1.234.900,00	1.234.900,00	1.200.692,82	97,2

Назив потрошачке јединице: **ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА БАЊА ЛУКА**
Број потрошачке јединице: **2002530**

41		Текући расходи	1.114.060,00	1.142.160,00	1.132.593,13	99,2
411		Расходи за лична примања запослених	706.600,00	706.600,00	698.580,93	98,9
411100	0473	Расходи за бруто плате запослених	568.500,00	568.500,00	567.175,04	99,8
411200	0473	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	124.800,00	124.800,00	121.041,17	97,0
411300	0473	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	4.500,00	4.500,00	3.884,38	86,3
411400	0473	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	8.800,00	8.800,00	6.480,34	73,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	401.810,00	429.910,00	428.374,42	99,6
412100	0473	Расходи по основу закупа	38.000,00	48.350,00	48.333,58	100,0
412200	0473	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	40.110,00	40.110,00	39.912,59	99,5
412300	0473	Расходи за режијски материјал	4.700,00	4.700,00	4.342,75	92,4
412400	0473	Расходи за материјал за посебне намјене	98.200,00	98.350,00	98.304,54	100,0
412500	0473	Расходи за текуће одржавање	10.300,00	10.500,00	10.481,33	99,8
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја	22.250,00	22.250,00	21.789,25	97,9
412700	0473	Расходи за стручне услуге	87.640,00	105.040,00	105.008,10	100,0
412900	0473	Остали некласификовани расходи	100.610,00	100.610,00	100.202,28	99,6
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи транс. размјене између или унутар јединица власти	5.650,00	5.650,00	5.637,78	99,8
418400	0473	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	5.650,00	5.650,00	5.637,78	99,8
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.000,00	3.100,00	3.082,95	99,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.000,00	3.100,00	3.082,95	99,5
511300	0473	Издаци за набавку постр. и опреме	3.000,00	3.100,00	3.082,95	99,5
УКУПНО ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА:			1.117.060,00	1.145.260,00	1.135.676,08	99,2

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
Назив потрошачке јединице: ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА						
Број потрошачке јединице: 2002910						
41		Текући расходи	847.600,00	846.600,00	817.217,66	96,5
411		Расходи за лична примања запослених	691.500,00	690.500,00	672.088,05	97,3
411100	0150	Расходи за бруто плате запослених	579.000,00	572.500,00	561.343,04	98,1
411200	0150	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	93.000,00	93.000,00	88.326,80	95,0
411300	0150	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	17.000,00	22.500,00	22.418,21	99,6
411400	0150	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	2.500,00	2.500,00	0,00	0,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	128.250,00	128.250,00	123.832,50	96,6
412100	0150	Расходи по основу закупа	9.000,00	9.000,00	8.635,00	95,9
412200	0150	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	39.400,00	39.400,00	37.527,28	95,2
412300	0150	Расходи за режијски материјал	5.000,00	5.000,00	4.741,97	94,8
412500	0150	Расходи за текуће одржавање	6.700,00	6.700,00	6.469,38	96,6
412600	0150	Расходи по основу путовања и смјештаја	7.600,00	7.600,00	7.478,80	98,4
412700	0150	Расходи за стручне услуге	18.150,00	18.150,00	17.521,13	96,5
412700	0150	Расходи за стручне услуге-израда студија, елабората и пројектне документ.	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,0
412900	0150	Остали неklasификовани расходи	36.400,00	36.400,00	35.458,94	97,4
414		Субвенције	10.000,00	10.000,00	9.320,49	93,2
414100	0150	Субвенције за камате на предузетн. кредите одобрене	10.000,00	10.000,00	9.320,49	93,2
415		Грантови	5.800,00	5.800,00	800,00	13,8
415200	0150	Грантови у земљи-суфинансирање пројеката од интереса за Град	5.800,00	5.800,00	800,00	13,8
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	9.050,00	9.050,00	8.981,31	99,2
418400	0150	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	9.050,00	9.050,00	8.981,31	99,2
419		Расходи по судским рјешењима	3.000,00	3.000,00	2.195,31	73,2
419100	0150	Расходи по судским рјешењима	3.000,00	3.000,00	2.195,31	73,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	105.500,00	105.500,00	104.684,58	99,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	7.500,00	7.500,00	7.444,30	99,3
511300	0150	Издаци за набавку постројења и опреме	7.500,00	7.500,00	7.444,30	99,3
518		Издаци за улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	98.000,00	98.000,00	97.240,28	99,2
518100	0150	Издаци за улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	98.000,00	98.000,00	97.240,28	99,2
63		Остали издаци	10.500,00	11.500,00	11.116,82	96,7
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	10.500,00	11.500,00	11.116,82	96,7
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	10.500,00	11.500,00	11.116,82	96,7
УКУПНО ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА:			963.600,00	963.600,00	933.019,06	96,8

Назив потрошачке јединице: **ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЉА**

Број потрошачке јединице: **2002920**

41		Текући расходи	3.460.400,00	3.255.400,00	3.092.807,43	95,0
411		Расходи за лична примања запослених	1.144.900,00	1.144.900,00	1.096.998,10	95,8
411100	0421	Расходи за бруто плате запослених	907.200,00	907.200,00	885.473,52	97,6
411200	0421	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	208.200,00	208.200,00	187.824,06	90,2
411300	0421	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	18.200,00	18.200,00	17.572,52	96,6
411400	0421	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	11.300,00	11.300,00	6.128,00	54,2

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.092.000,00	842.000,00	790.295,53	93,9
412100	0421	Расходи по основу закупа	2.000,00	2.000,00	1.370,00	68,5
412200	0421	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	31.000,00	31.000,00	29.387,05	94,8
412300	0421	Расходи за режијски материјал	5.500,00	5.500,00	5.121,58	93,1
412400	0421	Расходи за материјал за посебне намјене	7.000,00	7.000,00	6.786,53	97,0
412500	0421	Расходи за текуће одржавање	128.500,00	128.500,00	108.118,31	84,1
412600	0421	Расходи по основу путовања и смјештаја	36.500,00	36.500,00	31.098,45	85,2
412700	0421	Расходи за стручне услуге	31.000,00	31.000,00	30.290,78	97,7
412800	0421	Расходи за услуге одржавања јавних површина - трошкови расвјете и воде на сеоском подручју	550.000,00	550.000,00	529.669,39	96,3
412900	0421	Расходи за обавезе по рјешењима УИО БиХ	250.000,00	0,00	0,00	-
412900	0421	Остали неklasификовани расходи	50.500,00	50.500,00	48.453,44	95,9
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	0,00	45.000,00	41.615,45	92,5
413900	0421	Расходи по основу затезних камата	0,00	45.000,00	41.615,45	92,5
414		Субвенције	1.212.000,00	1.212.000,00	1.156.459,25	95,4
414100	0421	Подстицајна средства за развој пољопривреде и реализација пројеката у области пољопривреде	800.000,00	800.000,00	794.644,50	99,3
414100	0421	Подстицајна средства за развој пољопривреде и реализација пројеката у области пољопривреде- по Одл. о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита за 2015.г.	44.000,00	44.000,00	34.600,00	78,6
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури	300.000,00	300.000,00	259.251,95	86,4
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошена намјенска средства из 2016. године	68.000,00	68.000,00	67.962,80	99,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6.000,00	6.000,00	4.319,10	72,0
418400	0421	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (закуп и остале трансакције размјене)	6.000,00	6.000,00	4.319,10	72,0
419		Расходи по судским рјешењима	5.500,00	5.500,00	3.120,00	56,7
419100	0421	Расходи по судским рјешењима	5.500,00	5.500,00	3.120,00	56,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	123.000,00	123.000,00	119.921,86	97,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	70.000,00	70.000,00	69.989,24	100,0
511100	0421	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - јавна расвјета	50.000,00	50.000,00	49.990,19	100,0
511300	0421	Издаци за набавку постројења и опреме	20.000,00	20.000,00	19.999,05	100,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
513100	0421	Издаци за прибављање земљишта	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	50.000,00	50.000,00	49.932,62	99,9
516100	0451	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл. (РЕЦ Мањача)	50.000,00	50.000,00	49.932,62	99,9
63		Остали издаци	233.600,00	509.600,00	472.246,44	92,7
631		Остали издаци	220.000,00	496.000,00	465.776,16	93,9
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	115.000,00	391.000,00	361.299,12	92,4
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	105.000,00	105.000,00	104.477,04	99,5
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	13.600,00	13.600,00	6.470,28	47,6
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	13.600,00	13.600,00	6.470,28	47,6
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СЕЛО:			3.817.000,00	3.888.000,00	3.684.975,73	94,8

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

Број потрошачке јединице: **2002930**

41		Текући расходи	1.769.300,00	1.769.300,00	1.735.490,35	98,1
411		Расходи за лична примања запослених	1.402.000,00	1.402.000,00	1.378.449,01	98,3
411100	0810	Расходи за бруто плате запослених	1.059.500,00	1.059.500,00	1.058.530,15	99,9
411200	0810	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	290.000,00	290.000,00	272.686,54	94,0
411300	0810	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	46.500,00	46.500,00	42.294,32	91,0
411400	0810	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	6.000,00	6.000,00	4.938,00	82,3

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	366.300,00	366.300,00	356.960,99	97,5
412100	0810	Расходи по основу закупа	80.000,00	80.000,00	78.254,33	97,8
412200	0810	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	164.000,00	164.000,00	162.297,25	99,0
412300	0810	Расходи за режијски материјал	15.050,00	15.050,00	9.908,58	65,8
412400	0810	Расходи за материјал за посебне намјене	2.000,00	2.000,00	1.884,02	94,2
412500	0810	Расходи за текуће одржавање	13.000,00	13.000,00	12.798,67	98,5
412600	0810	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.800,00	1.800,00	1.796,76	99,8
412700	0810	Расходи за стручне услуге	42.490,00	42.490,00	42.173,56	99,3
412900	0810	Остали неklasификовани расходи	47.960,00	47.960,00	47.847,82	99,8
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	1.000,00	1.000,00	80,35	8,0
413900	0810	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	80,35	8,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	16.500,00	16.500,00	16.440,21	99,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	16.500,00	16.500,00	16.440,21	99,6
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	16.500,00	16.500,00	16.440,21	99,6
63		Остали издаци	128.200,00	128.200,00	114.620,26	89,4
631		Остали издаци	94.200,00	94.200,00	82.425,06	87,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	94.200,00	94.200,00	82.425,06	87,5
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	34.000,00	34.000,00	32.195,20	94,7
638100		Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	34.000,00	34.000,00	32.195,20	94,7
УКУПНО ЈУ СЦ "БОРИК":			1.914.000,00	1.914.000,00	1.866.550,82	97,5

Назив потрошачке јединице: ГИМНАЗИЈА

Број потрошачке јединице: 0815001

41		Текући расходи	229.000,00	229.260,00	220.858,39	96,3
411		Расходи за лична примања запослених	24.000,00	24.000,00	22.018,10	91,7
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	24.000,00	24.000,00	22.018,10	91,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	205.000,00	205.260,00	198.840,29	96,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	127.000,00	127.000,00	121.579,95	95,7
412300	0922	Расходи за режијски материјал	16.300,00	16.300,00	16.281,18	99,9
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	7.100,00	7.100,00	7.088,32	99,8
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.500,00	6.510,00	6.483,76	99,6
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.400,00	3.400,00	2.846,56	83,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге	28.500,00	28.750,00	28.379,00	98,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	16.200,00	16.200,00	16.181,52	99,9
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.000,00	2.000,00	1.995,99	99,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.000,00	2.000,00	1.995,99	99,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	2.000,00	1.995,99	99,8
УКУПНО ГИМНАЗИЈА:			231.000,00	231.260,00	222.854,38	96,4

Назив потрошачке јединице: ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА

Број потрошачке јединице: 0815002

41		Текући расходи	93.120,00	93.810,00	88.020,07	93,8
411		Расходи за лична примања запослених	16.000,00	16.000,00	15.738,15	98,4
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	16.000,00	16.000,00	15.738,15	98,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	77.120,00	77.810,00	72.281,92	92,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	43.200,00	43.200,00	40.036,09	92,7
412300	0922	Расходи за режијски материјал	10.700,00	11.390,00	11.380,90	99,9
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	850,00	850,00	791,59	93,1
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	4.000,00	4.000,00	3.921,10	98,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.700,00	1.700,00	1.213,36	71,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.250,00	11.250,00	9.863,14	87,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.420,00	5.420,00	5.075,74	93,6

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.880,00	1.880,00	1.852,15	98,5
511		Издаци за произведену сталне имовину	1.880,00	1.880,00	1.852,15	98,5
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	1.880,00	1.880,00	1.852,15	98,5
УКУПНО ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА:			95.000,00	95.690,00	89.872,22	93,9

Назив потрошачке јединице: **ЕКОНОМСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815003**

41		Текући расходи	153.800,00	153.800,00	147.509,05	95,9
411		Расходи за лична примања запослених	11.700,00	11.700,00	10.845,04	92,7
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	11.700,00	11.700,00	10.845,04	92,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	142.100,00	142.100,00	136.664,01	96,2
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	101.400,00	101.400,00	96.712,06	95,4
412300	0922	Расходи за режијски материјал	12.000,00	12.000,00	11.899,59	99,2
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.999,78	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.500,00	6.500,00	6.424,49	98,8
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.300,00	1.300,00	1.282,95	98,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге	13.000,00	13.000,00	12.999,80	100,0
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.900,00	4.900,00	4.345,34	88,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	5.700,00	5.700,00	5.695,68	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	5.700,00	5.700,00	5.695,68	99,9
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	5.700,00	5.700,00	5.695,68	99,9
УКУПНО ЕКОНОМСКА ШКОЛА:			159.500,00	159.500,00	153.204,73	96,1

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

Број потрошачке јединице: **0815004**

41		Текући расходи	155.400,00	155.400,00	148.344,00	95,5
411		Расходи за лична примања запослених	13.000,00	13.000,00	11.696,59	90,0
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	13.000,00	13.000,00	11.696,59	90,0
		Расходи по основу коришћења роба и усл.	142.400,00	142.400,00	136.647,41	96,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	102.000,00	102.000,00	96.361,73	94,5
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	10.500,00	10.500,00	10.480,08	99,8
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	2.500,00	2.500,00	2.497,78	99,9
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.000,00	6.000,00	5.920,32	98,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.400,00	1.400,00	1.399,71	100,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	14.900,00	14.900,00	14.889,94	99,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.100,00	5.100,00	5.097,85	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	5.800,00	5.800,00	5.785,09	99,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	5.800,00	5.800,00	5.785,09	99,7
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	5.800,00	5.800,00	5.785,09	99,7
63		Остали издаци	1.800,00	1.800,00	1.378,51	76,6
631		Остали издаци	1.800,00	1.800,00	1.378,51	76,6
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	1.800,00	1.800,00	1.378,51	76,6
УКУПНО ЕЛЕКТРОТЕХНИЧКА ШКОЛА:			163.000,00	163.000,00	155.507,60	95,4

Назив потрошачке јединице: **МЕДИЦИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815005**

41		Текући расходи	270.200,00	270.200,00	231.438,62	85,7
411		Расходи за лична примања запослених	33.300,00	33.300,00	20.529,54	61,7
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	33.300,00	33.300,00	20.529,54	61,7

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	236.900,00	236.900,00	210.909,08	89,0
412100	0922	Расходи по основу закупа	94.000,00	94.000,00	93.172,56	99,1
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	98.000,00	98.000,00	79.553,64	81,2
412300	0922	Расходи за режијски материјал	10.400,00	10.400,00	9.513,15	91,5
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	5.000,00	5.000,00	4.798,95	96,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	5.000,00	5.000,00	4.886,96	97,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.700,00	1.700,00	1.203,60	70,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге	16.800,00	16.800,00	12.799,08	76,2
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	6.000,00	6.000,00	4.981,14	83,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	5.800,00	5.800,00	5.729,00	98,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	5.000,00	5.000,00	4.947,79	99,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	5.000,00	5.000,00	4.947,79	99,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	800,00	800,00	781,21	97,7
516100	0922	Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	800,00	800,00	781,21	97,7
УКУПНО МЕДИЦИНСКА ШКОЛА:			276.000,00	276.000,00	237.167,62	85,9

Назив потрошачке јединице: **ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

41		Текући расходи	147.400,00	147.600,00	145.122,53	98,3
411		Расходи за лична примања запослених	16.800,00	16.800,00	16.015,33	95,3
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	16.800,00	16.800,00	16.015,33	95,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	124.600,00	124.800,00	123.324,70	98,8
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	72.100,00	72.100,00	72.096,23	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	10.600,00	10.800,00	10.591,03	98,1
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	2.800,00	2.800,00	2.559,64	91,4
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.500,00	7.500,00	7.197,81	96,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.500,00	2.500,00	2.491,19	99,6
412700	0922	Расходи за стручне услуге	24.400,00	24.400,00	23.812,94	97,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.700,00	4.700,00	4.575,86	97,4
419		Расходи по судским рјешењима	6.000,00	6.000,00	5.782,50	96,4
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	6.000,00	6.000,00	5.782,50	96,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.600,00	4.600,00	4.600,00	100,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.600,00	4.600,00	4.600,00	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.600,00	4.600,00	4.600,00	100,0
63		Остали издаци	3.000,00	3.000,00	2.738,36	91,3
631		Остали издаци	3.000,00	3.000,00	2.738,36	91,3
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	3.000,00	3.000,00	2.738,36	91,3
УКУПНО ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА:			155.000,00	155.200,00	152.460,89	98,2

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815007**

41		Текући расходи	292.000,00	292.000,00	282.672,00	96,8
411		Расходи за лична примања запослених	31.200,00	31.200,00	31.054,48	99,5
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	31.200,00	31.200,00	31.054,48	99,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	259.300,00	259.300,00	250.117,52	96,5
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	194.900,00	194.900,00	186.870,19	95,9
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	11.100,00	11.100,00	10.989,89	99,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	8.000,00	8.000,00	7.999,08	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.300,00	7.300,00	7.280,55	99,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.800,00	1.800,00	1.740,82	96,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге	31.060,00	31.060,00	30.941,62	99,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.140,00	5.140,00	4.295,37	83,6

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
419		Расходи по судским рјешењима	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	8.000,00	8.000,00	7.994,79	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	8.000,00	8.000,00	7.994,79	99,9
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	5.000,00	5.000,00	4.996,07	99,9
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.000,00	3.000,00	2.998,72	100,0
63		Остали издаци	110.000,00	110.000,00	109.755,00	99,8
631		Остали издаци	110.000,00	110.000,00	109.755,00	99,8
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	2.000,00	2.000,00	1.755,00	87,8
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	108.000,00	108.000,00	108.000,00	100,0
УКУПНО ТЕХНИЧКА ШКОЛА:			410.000,00	410.000,00	400.421,79	97,7

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815008**

41		Текући расходи	147.000,00	147.100,00	146.616,27	99,7
411		Расходи за лична примања запослених	24.430,00	24.430,00	24.011,85	98,3
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	24.430,00	24.430,00	24.011,85	98,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	122.570,00	122.670,00	122.604,42	99,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	77.860,00	77.960,00	77.954,56	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	8.720,00	8.720,00	8.716,94	100,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.400,00	3.400,00	3.392,64	99,8
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	2.560,00	2.560,00	2.534,47	99,0
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.150,00	1.150,00	1.147,66	99,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге	21.720,00	21.720,00	21.718,83	100,0
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	7.160,00	7.160,00	7.139,32	99,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.000,00	2.000,00	1.440,90	72,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.000,00	2.000,00	1.440,90	72,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	2.000,00	1.440,90	72,0
63		Остали издаци	100.600,00	100.600,00	100.275,36	99,7
631		Остали издаци	100.600,00	100.600,00	100.275,36	99,7
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	100.600,00	100.600,00	100.275,36	99,7
УКУПНО ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА:			249.600,00	249.700,00	248.332,53	99,5

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

Број потрошачке јединице: **0815009**

41		Текући расходи	102.700,00	102.700,00	99.530,84	96,9
411		Расходи за лична примања запослених	19.500,00	19.500,00	19.196,75	98,4
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	19.500,00	19.500,00	19.196,75	98,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	83.200,00	83.200,00	80.334,09	96,6
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	56.500,00	56.500,00	56.441,72	99,9
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	5.900,00	5.900,00	5.434,72	92,1
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	2.000,00	2.000,00	1.713,68	85,7
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	1.800,00	1.800,00	1.632,28	90,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	1.795,42	89,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге	13.000,00	13.000,00	11.842,34	91,1
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	2.000,00	2.000,00	1.473,93	73,7

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
51		Издаци за нефинансијску имовину	17.300,00	17.300,00	17.288,59	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	17.300,00	17.300,00	17.288,59	99,9
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.300,00	2.300,00	2.288,59	99,5
УКУПНО УТТ ШКОЛА:			120.000,00	120.000,00	116.819,43	97,3

Назив потрошачке јединице: **ШКОЛА УЧЕНИКА У ПРИВРЕДИ**

Број потрошачке јединице: **0815010**

41		Текући расходи	159.000,00	159.000,00	151.176,29	95,1
411		Расходи за лична примања запослених	15.300,00	15.300,00	14.498,25	94,8
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	15.300,00	15.300,00	14.498,25	94,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	143.200,00	143.200,00	136.678,04	95,4
412100	0922	Расходи по основу закупа	32.000,00	32.000,00	31.647,00	98,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	74.100,00	74.100,00	71.643,51	96,7
412300	0922	Расходи за режијски материјал	8.000,00	8.000,00	6.918,33	86,5
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	1.500,00	1.500,00	1.415,57	94,4
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.500,00	7.500,00	6.113,78	81,5
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.700,00	1.700,00	1.087,57	64,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	14.300,00	14.300,00	14.081,52	98,5
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.100,00	4.100,00	3.770,76	92,0
419		Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	0,00	0,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	0,00	0,0
УКУПНО ШКОЛА УЧЕНИКА У ПРИВРЕДИ:			159.000,00	159.000,00	151.176,29	95,1

Назив потрошачке јединице: **МУЗИЧКА ШКОЛА "ВЛАДО МИЛОШЕВИЋ"**

Број потрошачке јединице: **0840001**

41		Текући расходи	52.800,00	52.800,00	49.273,59	93,3
411		Расходи за лична примања запослених	4.100,00	4.100,00	3.665,25	89,4
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.100,00	4.100,00	3.665,25	89,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	48.700,00	48.700,00	45.608,34	93,7
412100	0922	Расходи по основу закупа	6.500,00	6.500,00	6.046,00	93,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	27.300,00	27.300,00	26.263,05	96,2
412300	0922	Расходи за режијски материјал	2.700,00	2.700,00	2.327,03	86,2
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	500,00	500,00	100,22	20,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	1.300,00	1.300,00	1.288,94	99,1
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.700,00	1.700,00	1.315,74	77,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	4.200,00	4.200,00	3.956,50	94,2
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.500,00	4.500,00	4.310,86	95,8
УКУПНО МУЗИЧКА ШКОЛА:			52.800,00	52.800,00	49.273,59	93,3

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

Број потрошачке јединице: **0840012**

41		Текући расходи	478.100,00	478.100,00	462.445,35	96,7
411		Расходи за лична примања запослених	238.400,00	238.400,00	224.488,88	94,2
411100	0922	Расходи за бруто плате	220.000,00	220.000,00	208.887,10	94,9
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	10.400,00	10.400,00	10.016,25	96,3
411300	0922	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	8.000,00	8.000,00	5.585,53	69,8

Економ. код	Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/5)
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	239.700,00	239.700,00	237.956,47	99,3
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	72.500,00	72.500,00	71.820,64	99,1
412300	0922	Расходи за режијски материјал	13.900,00	13.900,00	13.815,69	99,4
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	113.000,00	113.000,00	112.720,31	99,8
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	8.600,00	8.600,00	8.539,50	99,3
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	9.000,00	9.000,00	8.951,41	99,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.400,00	11.400,00	11.278,64	98,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	11.300,00	11.300,00	10.830,28	95,8
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.400,00	2.400,00	2.399,85	100,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.400,00	2.400,00	2.399,85	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.400,00	2.400,00	2.399,85	100,0
63		Остали издаци	7.800,00	7.800,00	6.928,88	88,8
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	7.800,00	7.800,00	6.928,88	88,8
638100	0922	Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	7.800,00	7.800,00	6.928,88	88,8
УКУПНО ЦЕНТАР "ЗАШТИТИ МЕ":			488.300,00	488.300,00	471.774,08	96,6
Назив потрошачке јединице: ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЈУ СЛУШАЊА И ГОВОРА						
Број потрошачке јединице: 0840013						
41		Текући расходи	115.380,00	115.390,00	107.670,03	93,3
411		Расходи за лична примања запослених	4.000,00	4.000,00	3.396,10	84,9
411200	0922	Расходи за бруто наканде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	4.000,00	4.000,00	3.396,10	84,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	110.730,00	110.740,00	103.633,21	93,6
412100	0922	Расходи по основу закупа	300,00	300,00	300,00	100,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	54.020,00	54.020,00	52.929,35	98,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	12.000,00	12.000,00	10.123,64	84,4
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	8.000,00	8.010,00	8.007,99	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	10.990,00	10.990,00	9.680,17	88,1
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.910,00	3.910,00	3.519,42	90,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	9.860,00	9.860,00	8.634,53	87,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	11.650,00	11.650,00	10.438,11	89,6
419		Расходи по судским рјешењима	650,00	650,00	640,72	98,6
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	650,00	650,00	640,72	98,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	24.550,00	24.550,00	20.969,74	85,4
511		Издаци за произведену сталну имовину	24.550,00	24.550,00	20.969,74	85,4
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	15.000,00	15.000,00	12.785,70	85,2
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	9.550,00	9.550,00	8.184,04	85,7
УКУПНО ЦЕНТАР:			139.930,00	139.940,00	128.639,77	91,9
УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:			229.722.000,00	229.722.000,00	220.832.095,85	96,1

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА БУЏЕТСКИХ РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ У 2017. ГОД.

Табела 1.

Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/4)
01	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	34.570.990,00	34.714.290,00	33.924.643,72	97,7
03	ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	3.209.000,00	3.209.000,00	2.127.568,75	66,3
04	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	14.913.060,00	14.866.260,00	14.221.103,00	95,7
05	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	5.863.000,00	5.908.000,00	5.740.942,29	97,2
06	СТАМБЕНИ И ЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	13.187.960,00	13.179.560,00	11.081.920,14	84,1
07	ЗДРАВСТВО	449.100,00	449.100,00	436.191,57	97,1
08	РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА, РЕЛИГИЈА	5.925.840,00	5.925.340,00	5.737.848,52	96,8
09	ОБРАЗОВАЊЕ	12.252.140,00	12.262.000,00	11.712.464,17	95,5
10	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	18.138.150,00	18.138.150,00	17.805.687,62	98,2
11	ОСТАЛО	118.667.760,00	118.525.300,00	115.499.551,93	97,4
УКУПНО:		227.177.000,00	227.177.000,00	218.287.921,71	96,1

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.

Фун. клас.	ОПИС	III План 2017	III План са реалокацијама	Извршење 31.12.2017.г.	Инд.
1	2	3	4	5	6 (5/4)
ЗУ	ЗАЈЕДНИЧКЕ УСЛУГЕ	77.269.050,00	77.401.000,00	72.473.933,69	93,6
ИУ	ИНДИВИДУАЛНЕ УСЛУГЕ	31.240.190,00	31.250.700,00	30.314.436,09	97,0
	ОСТАЛО*	118.667.760,00	118.525.300,00	115.499.551,93	97,4
УКУПНО:		227.177.000,00	227.177.000,00	218.287.921,71	96,1

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

**ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ
ФОНД 02 - фонд прихода по посебним прописима**

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

72	Непорески приходи	7.549,99
722500	Приходи од пружања јавних услуга	7.549,99
81	Примици за нефинансијску имовину	29.444,23
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	29.444,23
93	Остали примици	5.026,34
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	5.026,34
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит фонд 02 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:		2.126,25

I. Укупно Пољопривредна школа:

44.146,81

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	19.533,83
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	1.353,70
412300	Расходи за режијски материјал	874,10
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	8.157,09
412500	Расходи за текуће одржавање	3.127,01
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	143,00
412700	Расходи за стручне услуге	782,33
412900	Остали неklasификовани расходи	5.096,60
51	Издаци за нефинансијску имовину	17.554,81
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	2.117,70
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	15.437,11
63	Остали издаци	5.000,10
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	5.000,10
II. Укупно Пољопривредна школа:		42.088,74
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		2.058,07

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

Број потрошачке јединице: **0815009**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

72	Непорески приходи	37.361,04
722500	Приходи од пружања јавних услуга	37.361,04
81	Примици за нефинансијску имовину	256.393,31
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	256.393,31
93	Остали примици	43.586,95
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	43.586,95
Нерасп.суфицит/непокр.дефицит фонд 02 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		4.850,00

I. Укупно УТТ школа:

342.191,30

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	149.086,87
411100	Расходи за бруто плате	58.177,07
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	3.640,00
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	14.331,09
412300	Расходи за режијски материјал	7.658,16
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	538,61
412500	Расходи за текуће одржавање	12.741,24
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	6.212,14
412700	Расходи за стручне услуге	9.473,13
412900	Остали неklasификовани расходи	36.315,43
51	Издаци за нефинансијску имовину	109.571,61
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	452,61
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	109.119,00
63	Остали издаци	42.346,54
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	42.346,54
II. Укупно УТТ школа:		301.005,02
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		41.186,28
III. Средства за покриће обавеза према добављачима (конто ПСДО13):		36.434,81
УКУПАН Нераспоређени суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 тек. периода (I-II-III):		4.751,47

Назив потрошачке јединице: **ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА**
Број потрошачке јединице: **2002530**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	61.510,65
722500	Приходи од пружања јавних услуга	61.510,65
78	Трансфери унутар исте јединице власти	5.000,00
788100	Трансфери унутар исте јединице власти	5.000,00
93	Остали примици	10.456,81
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	10.456,81
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит фонд 02 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:		1.585,06
I. Укупно Тобл:		78.552,52
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	60.229,20
412100	Расходи по основу закупа	1.053,00
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	7.524,31
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	643,50
412700	Расходи за стручне услуге	47.925,85
412900	Остали неklasификовани расходи	3.075,83
413900	Расходи по основу затезних камата	6,71
51	Издаци за нефинансијску имовину	5.936,56
511	Издаци за произведену сталну имовину	5.936,56
511600	Издаци за инвестициону имовину	5.936,56
63	Остали издаци	9.879,16
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	8.600,00
638200	Остали издаци из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	1.279,16
II. Укупно Тобл:		76.044,92
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		2.507,60

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЛА**
Број потрошачке јединице: **2002920**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

72	Непорески приходи	362.863,65
722500	Приходи од пружања јавних услуга	362.863,65
93	Остали примици	51.408,41
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	51.408,41
Нерасп. суфицит/непокр.дефицит фонд 02 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:		43.490,00
Нерасп. суфицит/непокр.дефицит фонд 02 из 2015. године распоређен за потрошњу у 2017. години:		21.360,00

I. Укупно Центар:

479.122,06

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	62.748,23
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	9.857,50
412300	Расходи за режијски материјал	1.670,59
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	3.584,60
412500	Расходи за текуће одржавање	34.494,82
412700	Расходи за стручне услуге	13.140,72
51	Издаци за нефинансијску имовину	290.796,36
511	Издаци за произведену сталну имовину	189.097,97
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	116.701,28
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	72.396,69
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	101.698,39
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	101.698,39
63	Остали издаци	4.503,55
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	4.503,55

II. Укупно Центар:

358.048,14

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):

121.073,92

Назив потрошачке јединице: **ЈУ СЦ "БОРИК"**
Број потрошачке јединице: **2002930**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

72	Непорески приходи	41.845,63
722500	Приходи од пружања јавних услуга	41.845,63
81	Примици за нефинансијску имовину	149.950,65
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	149.950,65
93	Остали примици	35.132,54
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	35.132,54
Нерасп.суфицит/непокр.дефицит фонд 02 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		1.398,62

I. Укупно СЦ "Борик":

228.327,44

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	80.526,59
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	35.043,48
412300	Расходи за режијски материјал	5.571,61
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	251,65
412500	Расходи за текуће одржавање	9.169,44
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.584,91
412700	Расходи за стручне услуге	16.081,48
412900	Остали неklasификовани расходи	10.824,02

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3
51	<i>Издаци за нефинансијску имовину</i>	71.616,07
511	<i>Издаци за произведену сталну имовину</i>	1.900,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	1.900,00
516	<i>Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.</i>	69.716,07
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	69.716,07
63	<i>Остали издаци</i>	43.654,56
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	43.654,56
II. Укупно СЦ "Борик":		195.797,22
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		32.530,22

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 02 ЗА 2017. Г.

1.	<i>Приходи од прижања јавних услуга</i>	511.130,96
2.	<i>Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.</i>	435.788,19
3.	<i>Примици по основу пореза на додатну вриједност</i>	145.611,05
4.	<i>Трансфери унутар исте јединице власти</i>	5.000,00
5.	<i>Суфицит фонда 02 из 2016.г. распоређен за потрошњу у 2017.г.</i>	74.809,93
I УКУПНО ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ФОНД 02:		1.172.340,13
1.	<i>Текући расходи</i>	372.124,72
2.	<i>Издаци за нефинансијску имовину</i>	495.475,41
3.	<i>Остали издаци</i>	105.383,91
II УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ФОНД 02:		972.984,04
III Суфицит фонда 02 из ранијег периода (неутрошен/нераспоређен):		101.513,16
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II+III):		300.869,25

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

Назив потрошачке јединице: ЕКОНОМСКА ШКОЛА
Број потрошачке јединице: 08150003

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	<i>Грантови</i>	3.050,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	3.050,00
I. Укупно:		3.050,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	<i>Текући расходи</i>	657,12
412300	Расходи за режијски материјал	202,12
412900	Остали неklasификовани расходи	455,00
51	<i>Издаци за нефинансијску имовину</i>	1.892,88
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	1.892,88
II. Укупно Економска школа:		2.550,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		500,00

Назив потрошачке јединице: ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА
Број потрошачке јединице: 08150006

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	<i>Трансфери између или унутар јединица власти</i>	1.150,00
787200	Трансфери од ентитета	1.150,00
I. Укупно:		1.150,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	1.150,00
412900	Остали неklasификовани расходи	1.150,00

II. Укупно Пољопривредна школа: 1.150,00

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 0,00

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **08150007**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	500,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	500,00

Нерасп. средства фонда 03 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години: 6.000,00

I. Укупно: 6.500,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

51	Издаци за нефинансијску имовину	6.499,94
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	6.499,94

II. Укупно Техничка школа: 6.499,94

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 0,06

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **08150008**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	3.970,00
787200	Трансфери од ентитета	3.970,00

I. Укупно: 3.970,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	3.970,00
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	2.360,00
412900	Остали неklasификовани расходи	1.610,00

II. Укупно Технолошка школа: 3.970,00

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 0,00

Назив потрошачке јединице: **УГОСТИТЕЉСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **08150009**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	700,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	700,00

I. Укупно: 700,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	700,00
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	700,00

II. Укупно Угоститељска школа: 700,00

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **0840012**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	2.313,80
731112	Текући грантови од од међународних организација	2.313,80
78	Трансфери између или унутар јединица власти	2.999,50
787200	Трансфери од ентитета	2.999,50
Нерасп. средства фонда 03 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		4.933,77
I. Укупно :		10.247,07

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	10.242,85
412300	Расходи за режијски материјал	2.999,50
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	2.845,15
412500	Расходи за текуће одржавање	4.398,20
II. Укупно Центар "Заштити ме":		10.242,85
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		4,22

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

Број потрошачке јединице: **0840013**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери	1.000,00
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	1.000,00
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	239,04
Нерасп. средства фонда 03 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		1.416,48
I. Укупно:		2.655,52

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	2.091,16
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	770,06
412900	Остали неklasификовани расходи	1.321,10
II. Укупно Центар:		2.091,16
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		564,36

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

Број потрошачке јединице: **2002272**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	4.250,00
787200	Трансфери од ентитета	4.250,00
I. Укупно:		4.250,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	3.630,00
418200	Расходи из трансакција размјене из змеђу јединица власти	3.630,00
II. Укупно:		3.630,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		620,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КУЛТУРУ, ТУРИЗАМ И СОЦИЈАЛНУ ПОЛИТИКУ**

Број потрошачке јединице: **20020280**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	<i>Трансфери између или унутар јединица власти</i>	0,00
787200	Трансфери од ентитета	0,00
<i>Нерасп. средства фонда 03 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:</i>		27.018,62
I. Укупно:		27.018,62

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	<i>Текући расходи</i>	24.431,97
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и град.	24.431,97
II. Укупно Одјељење за културу, туризам и социјалну политику:		24.431,97
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):</i>		2.586,65

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

Број потрошачке јединице: **2002300**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	<i>Грантови</i>	13.350,60
731112	Текући грантови од међународних организација	13.350,60
I. Укупно:		13.350,60

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

Број потрошачке јединице: **2002400**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	<i>Грантови</i>	8.800,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	8.800,00
78	<i>Трансфери између или унутар јединица власти</i>	32.911,83
787200	Трансфери од ентитета	32.911,83
<i>Нерасп. средства фонда 03 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:</i>		744,47
I. Укупно:		42.456,30

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	<i>Текући расходи</i>	40.336,21
411100	Расходи за бруто плате	3.482,58
412300	Расходи за режијски материјал	1.942,15
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	2.997,54
412500	Расходи за текуће одржавање	702,08
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.200,00
412700	Расходи за стручне услуге	1.200,00
412900	Остали непоменути расходи	28.811,86
II. Укупно Центар за предшколско:		40.336,21
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):</i>		2.120,09

Назив потрошачке јединице: **ЈУ БАНСКИ ДВОР**

Број потрошачке јединице: **2002510**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	<i>Грантови</i>	51.282,06
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	51.282,06

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3
78	Трансфери између или унутар јединица власти	29.893,62
787200	Трансфери од ентитета	29.893,62
Нерасп.средства фонда 03 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		53.666,26
I. Укупно:		134.841,94
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	116.534,15
412100	Расходи по основу закупа	1.000,00
412500	Расходи за текуће одржавање	47.412,26
412700	Расходи за стручне услуге	0,00
412900	Остали непоменути расходи	68.121,89
51	Издаци за нефинансијску имовину	1.724,40
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	1.724,40
63	Остали издаци	597,26
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	597,26
II. Укупно Бански Двор:		118.855,81
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		15.986,13

Назив потрошачке јединице: **ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА**

Број потрошачке јединице: **20020530**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	8.000,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	8.000,00
Нерасп.средства фонда 03 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		5.000,00
I. Укупно:		13.000,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	3.000,00
412900	Остали непоменути расходи	1.000,00
415200	Грантови у земљи	2.000,00
48	Трансфери између и унутар јединица власти	5.000,00
488100	Трансфери унутар исте јединице власти	5.000,00
II. Укупно ТОБЛ:		8.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		5.000,00

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	24.000,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	24.000,00
78	Трансфери између или унутар јединица власти	41.875,00
787200	Трансфери од ентитета	33.500,00
787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе	8.375,00
Нерасп.средства фонда 03 из 2016.године распоређен за потрошњу у 2017. години:		0,00
I. Укупно:		65.875,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	9.596,00
412900	Остали непоменути расходи	9.596,00
II. Укупно Градска развојна агенција:		9.596,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		56.279,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ЦЕНТАР ЗА РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ И СЕЛА**
Број потрошачке јединице: **2002920**

<i>Нерасп. средства фонда 03 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. години:</i>		5.360,00
I. Укупно:		5.360,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинансијску имовину	4.578,64
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	4.578,64
63	Остали издаци	778,37
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	778,37
II. Укупно Центар за развој пољопривреде и села:		5.357,01
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):</i>		2,99

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 03 ЗА 2017. ГОДИНУ

1.	Грантови	111.996,46
2.	Трансфери	118.049,95
3.	Остали примици	239,04
4.	Нерасп. средства фонда 03 из 2016. године распоређен за потрошњу у 2017. год. :	99.139,60
I УКУПНО ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ, распоређени суфицит из ранијег периода		329.425,05
1.	Текући расходи	216.339,46
4.	Трансфери између и унутар јединица власти	5.000,00
2.	Издаци за нефинансијску имовину	14.695,86
3.	Остали издаци	1.375,63
II УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		237.410,95
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):</i>		92.014,10
III Суфицит фонда 03 из ранијег периода (нераспоређен)		2.799,84
IV Донације ранијег периода које се неће трошити		2.946,36
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II+III-IV)</i>		91.867,58

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ФОНД 05-фонд за посебне пројекте

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ - ЗАЈЕДНИЧКА КОМУНАЛНА ПОТРОШЊА**
Број потрошачке јединице: **2002262**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
92	Примици од задужевања	443.149,68
921212	Примици од зајмова узетих од ентитета-кредит Свјетске банке - "Пројекат хитног опоравка од поплава"	443.149,68
I. Укупно:		443.149,68
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинансијску имовину	443.149,68
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	443.149,68
II. Укупно:		443.149,68
<i>Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):</i>		0,00

Економ. код	ОПИС	III План за 2017. г.	Извршење 31.12.2017.г.
1	2	3	4

**РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2017. ГОДИНЕ
ПО СВИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ ФОНДОВИМА**

А. ПРИХОДИ

a1. ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (фонд 01):	115.611.000,00	115.859.864,59
a2. ГРАНТОВИ (фонд 01):	85.000,00	55.003,86
a3. ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	5.898.000,00	5.937.397,49
a4. ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (фонд 01):	2.545.000,00	2.544.174,14
a5. ПРИМИЦИ ОД ФИН. ИМОВИНЕ, ЗАДУЖИВАЊА, ОСТАЛИ ПРИМИЦИ (фонд 01):	105.247.000,00	105.229.237,74
a6. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА:	336.000,00	317.905,66
a7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (фонд 02+суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	1.273.853,29
a8. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (фонд 03+суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	329.278,53
a9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ (фонд 05):	0,00	443.149,68
УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА (фонд 01, 02, 03, 05):	229.722.000,00	231.989.864,98

Б. РАСХОДИ

b1. УКУПНА ПОТРОШЊА ПОТРОШАЧКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	229.722.000,00	220.832.095,85
b2. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 02):	0,00	972.984,04
b3. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 03):	0,00	237.410,95
b4. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 05):	0,00	443.149,68
УКУПНО ОСТВ. РАСХОДИ И ОДЛИВИ (фонд 01, 02, 03, 05):	229.722.000,00	222.485.640,52

УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА - УКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2017. Г.:	9.504.224,46
---	---------------------

Утврђено стање буџета Града за период 01.01.-31.12.2017. године

1. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 01 (збир а1 до а6 - б1):	9.111.487,63
2. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 02 (а7-б2):	300.869,25
3. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 03 (а8-б3):	91.867,58
4. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 05 (а9-б4):	0,00
5. Вишак остварених прихода над расходима за период 01.01.-31.12.2017 г. (1+2+3+4):	9.504.224,46

ОБРАЂИВАЧ:
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ
Божана Шљивар, дипл. економиста

ПРЕДЛАГАЧ:
ГРАДОНАЧЕЛНИК
Мр Игор Радојичић

ПРИЛОГ

Табела 1.

**ПЛАНИРАНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА ПО ПОТРОШАЧКИМ ЈЕДИНИЦАМА (ФОНД 01)
СА ОДОБРЕНИМ ОПЕРАТИВНИМ БУЏЕТОМ И ИЗВРШЕЊЕМ ЗА 2017. ГОДИНУ**

Организациони код	Буџетски корисник/потрошачка јединица	III План за 2017.годину	III План са реалокацијама	Оперативни буџет за 2017. годину	Извршење за 2017. годину	Инд 5/4	Инд 6/4	Инд 6/5	Инд 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2002110	Скупштина Града	889.000,00	901.500,00	900.499,67	885.002,46	99,9	98,2	98,3	99,6
2002111	Градска изборна комисија	217.000,00	217.000,00	217.000,00	211.899,11	100,0	97,6	97,6	97,6
2002112	Стручна служба СГ	32.000,00	35.600,00	33.600,00	25.518,49	94,4	71,7	75,9	79,7
2002120	Градоначелник	510.800,00	533.200,00	533.200,00	507.699,85	100,0	95,2	95,2	99,4
2002124	Одсјек за информатику	654.600,00	656.200,00	647.250,00	573.613,22	98,6	87,4	88,6	87,6
2002125	Одсјек за цивилну заштиту и ПТВЈ	3.209.000,00	3.209.000,00	3.206.666,67	2.127.568,75	99,9	66,3	66,3	66,3
2002127	Одсјек за правна питања и прописе	823.000,00	906.320,00	906.320,00	892.889,12	100,0	98,5	98,5	108,5
2002130	Одјељење за општу управу	583.000,00	583.400,00	548.120,84	414.379,87	94,0	71,0	75,6	71,1
2002140	Одјељење за финансије	24.296.600,00	24.460.700,00	24.458.400,00	24.296.025,54	100,0	99,3	99,3	100,0
2002150	Одјељење за привреду	19.714.000,00	19.714.000,00	17.473.000,00	17.393.865,64	88,6	88,2	99,5	88,2
2002160	Одјељење за просторно уређење	103.500,00	103.500,00	103.500,00	71.675,04	100,0	69,3	69,3	69,3
2002180	Одјељење за борачко инвалидску заштиту	1.717.550,00	1.717.550,00	1.600.600,00	1.553.468,37	93,2	90,4	97,1	90,4
2002190	Остала буџетска потрошња	102.980.000,00	102.372.220,00	102.073.120,00	101.629.354,10	99,7	99,3	99,6	98,7
2002200	Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање	1.117.000,00	1.117.000,00	1.103.850,00	870.583,15	98,8	77,9	78,9	77,9
2002220	Одјељење за инспекцијске послове	55.000,00	62.000,00	62.000,00	54.983,83	100,0	88,7	88,7	100,0
2002230	Одјељење комуналне полиције	20.000,00	25.000,00	25.000,00	24.625,33	100,0	98,5	98,5	123,1
2002240	Служба за заједничке послове	1.291.450,00	1.319.650,00	1.319.650,00	1.175.927,53	100,0	89,1	89,1	91,1
2002261 2002262 2002263	Одјељење за комуналне послове	19.228.000,00	19.240.600,00	19.000.600,00	16.886.990,57	98,8	87,8	88,9	87,8
2002271 2002272	Одјељење за саобраћај и путеве	11.025.800,00	11.179.800,00	11.179.800,00	10.879.222,37	100,0	97,3	97,3	98,7
2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику	1.413.000,00	1.424.000,00	1.414.600,00	1.317.555,31	99,3	92,5	93,1	93,2
2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт	4.582.000,00	4.582.000,00	4.579.000,00	4.519.608,29	99,9	98,6	98,7	98,6

Организациони код	Буџетски корисник/потрошачка јединица	III План за 2017.годину	III План са реалокацијама	Оперативни буџет за 2017. г.	Извршење за 2017. годину	Инд 5/4	Инд 6/4	Инд 6/5	Инд 6/3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2002300	Центар за социјални рад	13.892.800,00	13.892.800,00	13.892.799,96	13.812.625,98	100,0	99,4	99,4	99,4
2002400	Центар за предшколско васпитање и образовање	9.582.210,00	9.583.810,00	9.561.150,00	9.308.594,20	99,8	97,1	97,4	97,1
2002510	Бански двор-Културни центар	1.234.900,00	1.234.900,00	1.224.900,00	1.200.692,82	99,2	97,2	98,0	97,2
2002530	Туристичка организација Града	1.117.060,00	1.145.260,00	1.145.260,00	1.135.676,08	100,0	99,2	99,2	101,7
2002910	Градска развојна агенција	963.600,00	963.600,00	959.600,00	933.019,06	99,6	96,8	97,2	96,8
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	3.817.000,00	3.888.000,00	3.888.000,00	3.684.975,73	100,0	94,8	94,8	96,5
2002930	СД Борик	1.914.000,00	1.914.000,00	1.909.000,00	1.866.550,82	99,7	97,5	97,8	97,5
0815001	Гимназија	231.000,00	231.260,00	231.260,00	222.854,38	100,0	96,4	96,4	96,5
0815002	Грађевинска школа	95.000,00	95.690,00	95.690,00	89.872,22	100,0	93,9	93,9	94,6
0815003	Економска школа	159.500,00	159.500,00	159.500,00	153.204,73	100,0	96,1	96,1	96,1
0815004	Електротехничка школа "Никола Тесла"	163.000,00	163.000,00	163.000,00	155.507,60	100,0	95,4	95,4	95,4
0815005	Медицинска школа	276.000,00	276.000,00	276.000,00	237.167,62	100,0	85,9	85,9	85,9
0815006	Пољопривредна школа	155.000,00	155.200,00	155.200,00	152.460,89	100,0	98,2	98,2	98,4
0815007	Техничка школа	410.000,00	410.000,00	410.000,00	400.421,79	100,0	97,7	97,7	97,7
0815008	Технолошка школа	249.600,00	249.700,00	249.700,00	248.332,53	100,0	99,5	99,5	99,5
0815009	Угоститељско - трговинско - туристичка школа	120.000,00	120.000,00	120.000,00	116.819,43	100,0	97,3	97,3	97,3
0815010	Школа ученика у привреди	159.000,00	159.000,00	159.000,00	151.176,29	100,0	95,1	95,1	95,1
0840001	Музичка школа "Владо Милошевић"	52.800,00	52.800,00	52.800,00	49.273,59	100,0	93,3	93,3	93,3
0840012	Центар "Заштити ме"	488.300,00	488.300,00	488.300,00	471.774,08	100,0	96,6	96,6	96,6
0840013	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	139.930,00	139.940,00	139.940,00	128.639,77	100,0	91,9	91,9	91,9
	Оперативна јединица 1	194.462.300,00	194.360.240,00	191.385.777,18	186.312.455,94	98,5	95,9	97,3	95,8
	Оперативна јединица 2	35.220.700,00	35.322.760,00	35.281.099,96	34.519.639,61	99,9	97,7	97,8	98,0
	Буџетска резерва	39.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00	100,0	-	-	-
	СВЕУКУПНО	229.722.000,00	229.722.000,00	226.705.877,14	220.832.095,55	98,7	96,1	97,4	96,1

Табела 1А.

ПОТРОШЊА ПО КОРИСНИЦИМА 31.12.2017. ГОДИНЕ ПО СВИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ ФОНДОВИМА (ФОНД 01, 02, 03 и 05)

Организациони код	Буџетски корисник/потрошачка јединица	Извршење ФОНД 01	Извршење ФОНД 02	Извршење ФОНД 03	Извршење ФОНД 05	Укупно извршење 31.12.2017. г.
1	2	3	4	5	6	7 (3+4+5+6)
2002110	Скупштина Града	885.002,46				885.002,46
2002111	Градска изборна комисија	211.899,11				211.899,11
2002112	Стручна служба скупштине града	25.518,49				25.518,49
2002120	Градоначелник	507.699,85				507.699,85
2002124	Одсјек за информатику	573.613,22				573.613,22
2002125	Одсјек за послове цивилне заштите и птвј	2.127.568,75				2.127.568,75
2002127	Одсјек за правна питања и прописе	892.889,12				892.889,12
2002130	Одјељење за општу управу	414.379,87				414.379,87
2002140	Одјељење за финансије	24.296.025,54				24.296.025,54
2002150	Одјељење за привреду	17.393.865,64				17.393.865,64
2002160	Одјељење за просторно уређење	71.675,04				71.675,04
2002180	Одјељење за борачко инвалидску заштиту	1.553.468,37				1.553.468,37
2002190	Остала буџетска потрошња	101.629.354,10				101.629.354,10
2002200	Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање	870.583,15				870.583,15
2002220	Одјељење за инспекцијске послове	54.983,83				54.983,83
2002230	Одјељење комуналне полиције	24.625,33				24.625,33
2002240	Служба за заједничке послове	1.175.927,53				1.175.927,53
2002261 2002262 2002263	Одјељење за комуналне послове	16.886.990,57			443.150,00	17.330.140,57
2002271 2002272	Одјељење за саобраћај и путеве	10.879.222,37		3.630,00		10.882.852,37
2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику	1.317.555,31		24.431,97		1.341.987,28
2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт	4.519.608,29				4.519.608,29
	Оперативна јединица 1	186.312.455,94	0,00	28.061,97	443.150,00	186.783.667,91

Организациони код	Буџетски корисник/потрошачка јединица	Извршење ФОНД 01	Извршење ФОНД 02	Извршење ФОНД 03	Извршење ФОНД 05	Укупно извршење 31.12.2017. г.
1	2	3	4	5	6	7 (3+4+5+6)
2002300	Центар за социјални рад	13.812.625,98				13.812.625,98
2002400	Центар за предшколско васпитање и образовање	9.308.594,20		40.336,21		9.348.930,41
2002510	Бански двор-Културни центар	1.200.692,82		118.855,81		1.319.548,63
2002530	Туристичка организација Града	1.135.676,08	76.044,92	8.000,00		1.219.721,00
2002910	Градска развојна агенција	933.019,06		9.596,00		942.615,06
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	3.684.975,73	358.048,14	5.357,01		4.048.380,88
2002930	ЈУ СЦ Борик	1.866.550,82	195.797,22			2.062.348,04
0815001	Гимназија	222.854,38				222.854,38
0815002	Грађевинска школа	89.872,22				89.872,22
0815003	Економска школа	153.204,73		2.550,00		155.754,73
0815004	Електротех. школа "Никола Тесла"	155.507,60				155.507,60
0815005	Медицинска школа	237.167,62				237.167,62
0815006	Пољопривредна школа	152.460,89	42.088,74	1.150,00		195.699,63
0815007	Техничка школа	400.421,79		6.499,94		406.921,73
0815008	Технолошка школа	248.332,53		3.970,00		252.302,53
0815009	Угоститељско - трговинско - туристичка школа	116.819,43	301.005,02	700,00		418.524,45
0815010	Школа ученика у привреди	151.176,29				151.176,29
0840001	Музичка школа "Владо Милошевић"	49.273,59				49.273,59
0840012	Центар "Заштити ме"	471.774,08		10.242,85		482.016,93
0840013	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	128.639,77		2.091,16		130.730,93
	Оперативна јединица 2	34.519.639,61	972.984,04	209.348,98	0,00	35.701.972,63
	СВЕУКУПНО (ОЈ 1+ ОЈ 2):	220.832.095,55	972.984,04	237.410,95	443.150,00	222.485.640,54

Табела бр. 2

ОДНОС РЕАЛИЗАЦИЈЕ УКУПНИХ ПРИХОДА БУЏЕТА ГРАДА У 2016. И 2017. ГОДИНИ

1	ВРСТА ПРИХОДА	РЕАЛИЗАЦИЈА		РАЗЛИКА	Индекс 4/3
		јануар- децембар 2016	јануар- децембар 2017	4-3	
2	3	4	5	6	
71	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	64.699.894,83	65.452.377,44	752.482,61	101,2
711	Порези на доходак	1.012,90	2.611,07	1.598,17	257,8
711113	Порез на приходе од пољопривреде и шумарства	1.012,90	2.611,07	1.598,17	257,8
713	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	14.653.300,89	16.380.272,43	1.726.971,54	111,8
713111	Порез на приходе од самосталних дјелатности	1.250.795,43	1.560.670,63	309.875,20	124,8
713112	Порез на приходе од самосталних дјелатности у паушалном износу	1.211,73	2.669,09	1.457,36	220,3
713113	Порез на лична примања	13.400.976,63	14.816.092,69	1.415.116,06	110,6
713114	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и профитну дјелатност	317,10	840,02	522,92	264,9
714	Порези на имовину	6.917.675,55	7.878.189,16	960.513,61	113,9
714111	Порез на имовину	191.825,34	77.255,38	-114.569,96	40,3
714112	Порез на непокретности	6.714.012,86	7.789.594,89	1.075.582,03	116,0
714211	Порез на наслеђе и поклоне	751,49	1.827,47	1.075,98	243,2
714311	Порез на пренос непокрет. и права	11.085,86	9.511,42	-1.574,44	85,8
715	Порез на промет производа и услуга	257.964,58	28.948,41	-229.016,17	11,2
715100	Порез на промет производа (заостале обавезе)	194.067,50	19.275,75	-174.791,75	9,9
715200	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	63.554,07	9.583,74	-53.970,33	15,1
715300	Акцизе на деривате нафте	343,01	88,92	-254,09	25,9
717	Индиректни порези дозначени од УИО	42.757.859,37	41.095.138,79	-1.662.720,58	96,1
717111	Индиректни порези дозначени од УИО	42.757.859,37	41.095.138,79	-1.662.720,58	96,1
719	Остали порези	112.081,54	67.217,58	-44.863,96	60,0
719113	Порез на добитке од игара на срећу	112.081,54	67.217,58	-44.863,96	60,0
72	НЕ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	47.412.387,43	50.407.487,15	2.995.099,72	106,3
721	Приходи од предузетничке активности и имовине	8.260.672,95	10.481.319,46	2.220.646,51	126,9
721222	Приходи од давања у закуп објеката града	1.149.393,88	1.002.637,01	-146.756,87	87,2
721222	Прих.од давања у закуп.устан.које се финанс. из буџ.	130.703,66	248.279,45	117.575,79	190,0
721223	Приходи од земљишне ренте	6.907.970,10	9.208.502,83	2.300.532,73	133,3
721311	Прих. од кам. на нов. средства на редо. трез. рачунима	50,58	0,00	-50,58	0,0
721312	Прих. од кам. на нов. средства на намје. трез. рачунима	156,63	0,00	-156,63	0,0
721322	Прих. од кам. на ороч. сред. са нам. трез. рачуна	272,48	0,00	-272,48	0,0
721329	Прих. од камата на остала ороч. новч. средства	31.332,41	0,00	-31.332,41	0,0
721412	Приходи од обвезница	35.594,73	21.261,57	-14.333,16	59,7
721551	Приходи од кам. на дате зајмове домаћим предуз.	0,00	125,00	125,00	-
721571	Приходи од камата на дате стамбене зајмове радницима	513,60	513,60	0,00	100,0
721919	Остали приходи од имовине	4.684,88	0,00	-4.684,88	0,0
722	Накнаде и таксе и приходи од пружања јавних услуга	35.572.233,15	36.468.849,82	896.616,67	102,5
7221	Административне накнаде и таксе	1.501.172,72	1.518.417,51	17.244,79	101,1
722118	Посебна републичка такса	12.199,80	18.841,06	6.641,26	154,4
722121	Општинске администр. таксе	20,00	35,00	15,00	175,0
722131	Градске административне таксе	1.488.952,92	1.499.541,45	10.588,53	100,7
7223	Комуналне накнаде и таксе	8.600.181,12	9.219.640,03	619.458,91	107,2
722311	Ком. такса за држање животиња	140,00	360,00	220,00	257,1
722312	Комуналне таксе на фирму	3.618.741,55	3.812.483,41	193.741,86	105,4
722313	Комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила	1.568,33	1.400,00	-168,33	89,3
722314	Комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама	463.525,98	524.309,55	60.783,57	113,1
722315	Комунална такса за држање средстава за игру	6.074,05	430,00	-5.644,05	7,1
722316	Комунална такса за привређивање музичког програма у угоститељским објектима	19.200,00	19.992,00	792,00	104,1
722317	Ком. таксе за кор. витр. у посл. пр.	450,00	530,00	80,00	117,8
722318	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	810.053,63	1.025.233,46	215.179,83	126,6
722319	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	3.354.221,65	3.527.110,01	172.888,36	105,2
722321	Боравишна такса	212.349,43	217.414,25	5.064,82	102,4
722391	Ком. так. за кор. слоб. пов. за камп. шаторе и др.	70,00	30,00	-40,00	42,9
722396	Комунална такса на остале предмете таксирања	113.786,50	90.347,35	-23.439,15	79,4
7224	Накнаде по разним основама	20.733.034,94	21.145.713,26	412.678,32	102,0
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	8.384.354,50	8.516.596,45	132.241,95	101,6
722411	Накнада по уг. са инвестит.	4.434.090,16	3.787.334,48	-646.755,68	85,4

1	ВРСТА ПРИХОДА	РЕАЛИЗАЦИЈА		РАЗЛИКА	Индекс 4/3
		јануар- децембар 2016	јануар- децембар 2017	4-3	
1	2	3	4	5	6
722412	Накнада за кориштење грађевинског земљишта	354.278,96	395.941,85	41.662,89	111,8
722421	Накнада за кориштење путева	84.040,00	130.291,92	46.251,92	155,0
722424	Накнада за кориштење минералних сировина	36.996,66	49.166,02	12.169,36	132,9
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	269.460,78	334.983,46	65.522,68	124,3
722435	Накнада за кориштење шума и шумског земљишта	173.362,21	829.831,91	656.469,70	478,7
722437	Нак. за кор.посл.од опш.инт.у шум.у прив.свој.	202,37	42,23	-160,14	20,9
722440	Накнада за кориштење вода	852.445,87	883.903,73	31.457,86	103,7
722457	Нак.за упот.вјеш.ђуб.и хем.за заш.биља	105,40	0,00	-105,40	0,0
722461	Накнада за кориштење комуналних добара од општег интереса	3.980.936,65	4.000.469,29	19.532,64	100,5
722462	Накнада за кориштење минералних вода	0,00	863,50	863,50	-
722463	Накнада за извађени материјал из водотока	22.108,35	60.013,40	37.905,05	271,5
722464	Накнада за воде за узгој рибе	6.087,72	4.846,48	-1.241,24	79,6
722465	Накнада за воде за инд.пр., укључ.и термоел.	5.391,01	5.416,56	25,55	100,5
722467	Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара	1.702.936,96	1.768.141,69	65.204,73	103,8
722468	Накнада за кориштење природних ресурса за производњу електричне енергије	270.977,00	302.646,34	31.669,34	111,7
722469	Нак.за узгој рибе у кавезима пот.у пов.вод.	17.377,42	12.735,38	-4.642,04	73,3
722491	Конц.нак.за кор.прир.и др.доб.од опш.инт.	137.882,92	62.488,57	-75.394,35	45,3
7225	Приходи од пружања јавних услуга	4.737.844,37	4.585.079,02	-152.765,35	96,8
722521	Приходи општинских органа управе	84.768,80	82.511,79	-2.257,01	97,3
722591	Властити приходи буџетских корисника	4.653.075,57	4.502.567,23	-150.508,34	96,8
723	Новчане казне	184.862,60	224.986,25	40.123,65	121,7
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Града	184.862,60	224.986,25	40.123,65	121,7
728	Приходи од закупа унутар исте јед. власти	0,00	37.509,05	37.509,05	-
728112	Приходи од закупа са другим јединицама власти	0,00	1.030,00	1.030,00	-
728211	Приходи од закупа унутар исте јед. власти	0,00	36.479,05	36.479,05	-
729	Остали непорески приходи	3.394.618,73	3.194.822,57	-199.796,16	94,1
729124	Остали општински непорески приходи	3.394.618,73	3.194.822,57	-199.796,16	94,1
УКУПНО ИЗВОРНИ ПРИХОДИ		112.112.282,26	115.859.864,59	3.747.582,33	103,3
УКУПНО ИЗВОРНИ ПРИХОДИ (без накнаде по уговорима са инвеститорима)		107.678.192,10	112.072.530,11	4.394.338,01	104,1

Табела бр. 3

**ПРЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ ИСТОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ)
ПО РЈЕШЕЊИМА РУКОВОДИЛАЦА БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ) И ГРАДОНАЧЕЛНИКА**

у складу са тачком VIII подтачка 1) и 2) Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2017.годину ("Службени гласник Града Бања Лука", бр: 40/16, 11/17 и 23/17)

Редни број	Организациони код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређена средства у оквиру истог корисника	ОПИС
1	2	3	4	5
	2002110	Скупштина града		
1		4152-Грантови-покровитељства и спонзорства	-1.000,00	Рјешење Шефа кабинета Скупштине града, бр. 07/1-985/17, од 27.12.2017.године
		4874-Трансфер Фонду солидарности за дијагн. и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	1.000,00	Рјешење Шефа кабинета Скупштине града, бр. 07/1-985/17, од 27.12.2017.године
	2002120	Градоначелник		
1		4127-Расходи за стручне услуге	-500,00	Рјешење Шефа кабинета градоначелника, бр. 12-К-5636/17, од 27.12.2017.године
		4161-Дознаке појединцима-хитни случајеви угрожености и друге дознаке	500,00	Рјешење Шефа кабинета градоначелника, бр. 12-К-5636/17, од 27.12.2017.године
1		4127-Расходи за стручне услуге	-15.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4129-Расходи по основу организације пријема, манифестација, остали расходи	-20.300,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4152-Грантови за манифестације исл.	-5.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4121-Расходи по основу закупа	2.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	13.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4129-Остали неклассификовани расходи-расходи по основу репрезентације	14.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		4874-Трансфер Фонду солидарности за дијагн. и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	5.000,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
		6319-Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	6.300,00	Рјешење Градоначелника, бр. 12-Г-4987/17, од 28.12.2017.године
	2002125	Одсјек за послове цивилне заштите и професионалне териотријалне ватрогасне јединице		
1		4122-Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	-8.000,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
		4128-Расходи за услуге заштите животне средине	-4.500,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
		4182-Расходи из трансакције размјене између јединица власти	-2.000,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
		5161-Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	-30.000,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године

		4161-Дознаке за санацију штета од елементарних непогода	21.000,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
		4152-Грантови за санацију штета од елементарних непогода	16.000,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
		4872-Трансфери ентитету (основне школе) за санацију штета од елементарних непогода	7.500,00	Рјешење Градоначелника бр.12-Г-4881/17 од 22.12.2017. године
1		4152-Грантови за санацију штета од елементарних непогода	-2.500,00	Рјешење Шефа одсјека, бр. 16-81-1048/17, од 27.12.2017.године
		4872-Трансфери ентитету за санацију штета од елементарних непогода	2.500,00	Рјешење Шефа одсјека, бр. 16-81-1048/17, од 27.12.2017.године
	2002130	Одјељење за општу управу		
1		4152-Подршка пројектима МЗ на уређењу простора	-2.500,00	Рјешење начелника Одјељења за општу управу, бр. 01-052-сл/17, од 25.12.2017.године
		4182-Расходи из трансакције размјене између јединица власти-закуп Музеја савремене умјетности	2.500,00	Рјешење начелника Одјељења за општу управу, бр. 01-052-сл/17, од 25.12.2017.године
	2002140	Одјељење за финансије		
1		4127-Расходи за стручне услуге	-5.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 15286/17, од 28.12.2017.године
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	5.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 15286/17, од 28.12.2017.године
1		6381-Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	-12.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-СЛ/17, од 27.12.2017.године
		6319-Остали издаци	12.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-СЛ/17, од 27.12.2017.године
1		4122-Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	-18.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-СЛ/17, од 27.12.2017.године
		4124-Расходи за материјал за посебне намјене	-1.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-СЛ/17, од 27.12.2017.године
		4127-Расходи за стручне услуге	19.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-СЛ/17, од 27.12.2017.године
	2002180	Одјељење за борачко - инвалидску заштиту		
1		4152-Текући грантови за пројекте и програме борачких организација	-6.000,00	Рјешење начелника Одјељења за борачко - инвалидску заштиту, бр. 06-56-3205/17, од 27.12.2017.године
		4161-Средства за лијечење и рехабилитацију	6.000,00	Рјешење начелника Одјељења за борачко - инвалидску заштиту, бр. 06-56-3205/17, од 27.12.2017.године
	2002190	Остала буџетска потрошња		
1		4133-Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	-30.600,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		4137-Трошкови сервисирања примљених зајмова	2.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		4873-Трансфери јединицама локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	25.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године

		4874-Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања-по записницима ПУ РС	3.500,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		4881-Трансфери унутар исте јединице власти-по записницима ПУ РС	100,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-8.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		6381-Остали издаци из трансакција са ентитетом	8.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		6319-Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година-по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита из 2015.г.	-37.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
		6312-Издаци по основу депозита и кауција-по Одлуци о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита из 2015.г.	37.000,00	Рјешење начелника Одјељења за финансије, бр. 04-40-сл/17, од 28.12.2017.године
	2002262	Одјељење за комуналне послове - Заједничка комунална потрошња		
1		4127-Расходи за стручне услуге	-10.000,00	Рјешење начелника Одјељења за комуналне послове, бр. 05-370-9218/17, од 26.12.2017.године
		4125-Хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	-45.000,00	Рјешење начелника Одјељења за комуналне послове, бр. 05-370-9218/17, од 26.12.2017.године
		4139-Расходи по основу затезних камата	10.000,00	Рјешење начелника Одјељења за комуналне послове, бр. 05-370-9218/17, од 26.12.2017.године
		4128-Расходи за услуге одржавања јавне хигијене	45.000,00	Рјешење начелника Одјељења за комуналне послове, бр. 05-370-9218/17, од 26.12.2017.године
	2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт		
1		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-7.000,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-4985/17. од 28.12.2017. године
		4872-Трансфери ентитету-основне школе	7.000,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-4985/17. од 28.12.2017. године
1		6281-Издаци за отплату дугова из трансакција са ентитетом	-800,00	Рјешење начелника Одјељења за образовање, здравство, омладину и спорт, бр. 15-30-СЛ-491/17, од 25.12.2017.године
		6381-Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	800,00	Рјешење начелника Одјељења за образовање, здравство, омладину и спорт, бр. 15-30-СЛ-491/17, од 25.12.2017.године
	2002400	ЈУ "Центар за предшколско васпитање и образовање"		
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-30.000,00	Рјешење директора ЈУ "Центар за предшколско васпитање и образовање", бр. 01-1438-1/17, од 25.12.2017.године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	30.000,00	Рјешење директора ЈУ "Центар за предшколско васпитање и образовање", бр. 01-1438-1/17, од 25.12.2017.године
	2002510	ЈУ "Бански двор - Културни центар"		
1		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	-1.700,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године
		4114-Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	-2.400,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године

		4125-Расходи за текуће одржавање	-2.000,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	-500,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године
		4129-Остали неклассификовани расходи	6.100,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године
		4121-Расходи по основу закупа	500,00	Рјешење директора ЈУ "Бански двор - Културни центар", бр. 2640/17, од 26.12.2017.године
	2002910	Градска развојна агенција		
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-5.500,00	Рјешење директора Градске развојне агенције, бр. 01-865/17, од 22.12.2017.године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	5.500,00	Рјешење директора Градске развојне агенције, бр. 01-865/17, од 22.12.2017.године
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-1.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4968/17. од 28.12.2017. године
		6381-Издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	1.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4968/17. од 28.12.2017. године
19		УКУПНО:	0,00	

Напомена: укупно проведено 19 рјешења о реалокацији буџетских средстава у укупном износу од 314.800,00 КМ.

**ПРЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКИХ ЈЕДИНИЦА)
ПО РЈЕШЕЊИМА ГРАДОНАЧЕЛНИКА**

у складу са тачком IX подтачка 1) и 2) Одлуке о извршењу буџета града за 2017 ("Службени гласник града Бања Лука" бр: 40/16, 11/17 и 23/17)

Редни број	Организациони код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређена средства између корисника	ОПИС
1	2	3	4	5
	2002110	Скупштина града		
		4152-Текући грантови политичким партијама	5.700,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4152-Текући грантови политичким партијама	6.800,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
	2002112	Стручна служба Скупштине града		
		4127-Расходи за стручне услуге	3.600,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018.године
	2002120	Градоначелник		
1		4127-Расходи за стручне услуге у оквиру пројекта "Европска престоница културе 2024.г."	-11.000,00	Рјешење Градоначелника 12-К-5556/17 од 25.12.2017. године
		4123-Расходи за режијски материјал	800,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4127-Расходи за стручне услуге	5.400,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4129-Остали некласификовани расходи-расходи по основу репрезентације	21.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4129-Расходи по основу организације пријема, манифестација, остали расходи	6.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	200,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	2002124	Одејек за информатику		
		4122-Расходи за комуникационе услуге	1.300,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4123-Расходи за режијски материјал	250,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		6319-Расходи за отплату неизмирених обавеза из претходних година	50,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	2002127	Одејек за правна питања и прописе		
		4191-Расходи по судским рјешењима	21.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4986/17 од 28.12.2017. године
		4191-Расходи по судским рјешењима	10.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-169/18. од 19.01.2018. године

		4191-Расходи по судским рјешењима	52.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18. од 30.01.2018. године
		4182-Расходи из трансакције размјене између јединица власти	320,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18. од 30.01.2018. године
	2002130	Одјељење за општу управу		
		4121-Расходи по основу закупа простора за потребе МЗ	400,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	2002140	Одјељење за финансије		
		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	120.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4986/17 од 28.12.2017. године
		4123-Расходи за режијски материјал	1.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4129-Расходи по основу репрезентације	2.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4129-Остали некласификовани расходи (расходи по основу обавеза за пописницима ПУ РС, остали некласификовани расходи)	16.100,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4127-Расходи за стручне услуге	23.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
	2002190	Остала буџетска потрошња		
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-141.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4986/17 од 28.12.2017. године
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-26.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4982/17 од 28.12.2017. године
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-34.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-169/18 од 19.01.2018. године
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-45.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-168/18 од 19.01.2018. године
1		6213-Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	-321.260,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
1		4133-Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	-60.020,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
		4137-Трошкови сервисирања примљених зајмова	2.500,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
		6381-Остали издаци из трансакција са ентитетом	17.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
	2002220	Одјељење за инспекцијске послове		
		4127-Ванредне интервенције инспекција	7.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године

2002230	Одјељење комуналне полиције		
	4127-Извршење налога комуналне полиције	5.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002240	Служба за заједничке послове		
	4125-Расходи за текуће одржавање	20.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	4126-Расходи по основу утрошка горива	6.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	4139-Расходи по основу затезних камата	200,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	5113-Издаци за набавку постројења и опреме	2.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002262	Одјељење за комуналне послове - Заједничка комунална потрошња		
	4127-Расходи за стручне услуге	12.600,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002271	Одјељење за саобраћај и путеве-Уређење грађевинског земљишта		
	5131-Издаци за прибављање земљишта-експропријације по судским рјешењима-саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	24.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-169/18 од 19.01.2018. године
2002272	Одјељење за саобраћај и путеве-Заједничка комунална потрошња		
	4128-Расходи за услуге зимске службе	130.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику		
	4152-Текући грант-пројекти и програми удружења из области културе и туризма	11.000,00	Рјешење Градоначелника 12-К-5556/17 од 25.12.2017. године
	4152-Текући грант-културно-умјетнички аматеризам	-4.850,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	4129-Остали неklasификовани расходи у области културе и туризма	4.850,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002300	ЈУ "Центар за социјални рад"		
	4129-Остали неklasификовани расходи	-3.700,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	5117-Издаци за нематеријалну произведену имовину	3.700,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
2002400	ЈУ "Центар за предшколско васпитање и образовање"		
	4125-Расходи за текуће одржавање	650,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године

		4125-Расходи за текуће одржавање	950,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	2002510	ЈУ "Бански двор-Културни центар"		
1		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	-2.500,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		4123-Расходи за режијски материјал	-900,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		4191-Расходи по судским рјешењима	-1.100,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-300,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		6381-Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	-2.500,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		4139-Расходи по основу затезних камата	300,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	7.000,00	Рјешење Градоначелника бр: 12-Г-170/17. од 19.01.2018. године
		4122-Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	-7.800,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
		4127-Расходи за стручне услуге	5.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
		4129-Остали некласификовани расходи	2.800,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
	2002530	Туристичка организација града Бања Лука		
		4121-Расходи по основу закупа	4.500,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4124-Расходи за материјал за посебне намјене	150,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4125-Расходи за текуће одржавање	200,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4127-Расходи за стручне услуге	17.400,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	100,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4121-Расходи по основу закупа	5.850,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-263/18 од 30.01.2018. године
	2002920	ЈУ "Центар за развој пољопривреде и села"		
		4129-Расходи за обавезе по рјешењима УИО БиХ	-250.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4982/17 од 28.12.2017. године
		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	276.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-4982/17 од 28.12.2017. године
		4139-Расходи по основу затезних камата	45.000,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-168/18 од 19.01.2018. године
	0815001	Гимназија		

		4125-Расходи за текуће одржавање	10,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
		4127-Расходи за стручне услуге	250,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	0815002	Грађевинска школа		
		4123-Расходи за режијски материјал	690,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	0815006	Пољопривредна школа		
		4123-Расходи за режијски материјал	200,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	0815008	Технолошка школа		
		4122-Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	100,00	Рјешење Градоначелника 12-Г-262/18 од 30.01.2018. године
	08150013	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора		
		4124-Расходи за материјал за посебне намјене	10,00	Рјешење градоначелника 12-Г-262/18. од 30.01.2018. године
8		УКУПНО:	0,00	

Напомена: Укупно проведено 8 рјешења о реалокацији буџетских средстава у укупном износу од 911.930,00 КМ.

Укупно проведено (по оба основа) 27 рјешења о реалокацијама буџетских средстава у укупном износу од 1.226.730,00 КМ (без реалокација са буџетске резерве, које су приказане у посебном дијелу извјештаја)

Табела бр. 4

ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ у периоду 01.01.-31.12.2017. ГОДИНЕ

Планирана средства буџетске резерве за 2017. г. 390.000,00

Редни 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 прераспоређених средстава буџетске резерве	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врши реалокација буџетских средстава)
1	2	3	4	5	6
1	2002125	Одсјек за послове цивилне заштите и ПТВЈ	4127- Расходи за стручне услуге (+12.000,00) 4129 - Остали неklasификовани расходи (+8.000,00)	-20.000,00	Одлука број: 12-Г-597/17 од 17.03.2017.године, за потребе осигурања регистрације возила Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ
2	2002120	Градоначелник	4152-Грантови за манифестације и сл.(+15.000,00)	-15.000,00	Одлука број: 12-Г-918/17 од 18.04.2017.године, за потребе обиљежавања Дана града
3	2002127	Одсјек за правна питања и прописе	4129-Остали неklasификовани расходи (+65.000,00)	-65.000,00	Одлука број: 12-Г-1500/17 од 25.05.2017.године, за потребе обезбјеђивања средстава за плаћање накнаде за коришћење пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе у поступку издавања пољопривредне сагласности, а у циљу издавања грађевинске дозволе за изградњу новог постројења топлане у Бањалуци.
4	Одлука о усвајању I ребаланса буџета Града за 2017.г.			64.000,00	Повећање буџет. резерве у односу на план 2017.године у оквируведеног I ребаласа буџета Града за 2017.године Одлука број: 07-013-370/17, 15.06.2017.г.
5	2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику	4152-Текућу грант-календар културних, туристичких и осталих манифестација (+52.500,00)	-52.500,00	Одлука број: 12-Г-2887/17 од 16.08.2017.године, за реализацију манифестације "52. Кочићев збор"
6	2002120	Градоначелник	4129-Расходи по основу организације пријема, манифестација, остали расходи (+4.500,00) 4127-Расходи за стручне услуге (+1.000,00)	-5.500,00	Одлука број: 12-Г-2887/17 од 16.08.2017.године, за реализацију манифестације "52. Кочићев збор"
7	2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт	4152-Текући грант ЈЗУ "Дом здравља" (+2.100,00)	-2.100,00	Одлука број: 12-Г-2887/17 од 16.08.2017.године, за реализацију манифестације "52. Кочићев збор"

Редни број	Организациони код (ПЈ на коју се средства реалоцирају)	Будетски корисник/потрошачка јединица (на коју се средства реалоцирају)	Опис (позиција на коју се врши реалокација)	Износ прераспоређених средстава бюджетске резерве	Напомена (број одлуке, кратак опис разлога због којих се врши реалокација буџетских средстава)
1	2	3	4	5	6
8	2002130	Одјељење за општу управу	4122-Расходи за комуникационе услуге -поштанске услуге (+51.000,00)	-51.000,00	Одлука број: 12-Г-3000/17 од 23.08.2017.године, за услуге вршења једнократног преноса рјешења за комуналну накнаду у форми препоручених пошљака са повратницом
9	2002150	Одјељење за привреду	6114-Издаци за дате зајмове (+110.000,00)	-110.000,00	Одлука број: 12-Г-3465/17 од 29.09.2017.године, за потребе обезбјеђена средстава за реализацију "Одлуке о одобравању зајма Привредном друштву "Еко топлане Бања Лука" (број: 07-013-552/17 од 27.09.2017.године). Наведеном скупштинском одлуком одобрава се финансирање набавке енергента, биомасе/дрвне сјечке.
10	2002510	ЈУ Културни центар "Бански двор"	4129-Остали неklasификовани расходи (+63.100,00) 4127-Расходи за стручне услуге (+6.900,00)	-70.000,00	Одлука број: 12-Г-4675/17 од 08.12.2017.године, за потребе обезбјеђена средстава за реализацију активности у склопу новогодишњег програма Града.
11	Одлука о усвајању II ребаланса буџета Града за 2017.г.			-23.900,00	Умањење буџет. резерве у односу на I ребаланс 2017. г.у оквируведеног II ребаласа буџета Града за 2017.г. Одлука број: 07-013-749/17. 22. и 23.12.2.017.г.
УКУПНО:				-351.000,00	Укупно умањење буџет. резерве у односу на план 2017.г.

Планирана средства бюджетске резерве након прерасподјела и ребаланса: 39.000,00

Табела бр. 5.

ПРЕГЛЕД СТАЊА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА БАНКОВНИМ РАЧУНИМА НА ДАН 31.12.2016. и 31.12.2017. Г.

Р. б.	Банка	Назив рачуна	Број рачуна	31.12.2016. године	31.12.2017. године
I	Трансакциони рачуни (ЈРТ)				
1	Нова банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	555-007-01034888-78	1.747.791,92	4.165.145,50
2	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	551-790-22206572-52	206.068,80	3.318.336,66
3	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	562-100-00000333-28	431.384,31	712.904,44
4	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	571-010-00002141-43	6.801,98	1.596.479,87
5	"Sberbank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	567-241-82000001-07	266.346,05	3.726.449,69
6	"Intesa Sanpaolo banka" д.д. Сарајево	Јединствени рачун трезора	154-560-20067090-64	192.459,04	2.230.421,42
7	МФ банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	572-106-00009647-63	0,00	252.949,29
8	"Pavlović International bank" а.д. Бијељина	Јединствени рачун трезора	554-004-00000457-18	0,00	0,00
	УКУПНО ЈРТ:			2.850.852,10	16.002.686,87
II	Рачуни посебних намјена (РПН)				
1	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	562-099-81391283-89	0,00	20,02
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	0,00	6.337,69
4	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	РПН - ДСРА ЕБРД	562-099-81400985-83	0,00	367.319,54
5	Нова банка а.д. Бања Лука	Донације	555-007-11034888-44	100.690,04	65.587,35
6	Нова банка а.д. Бања Лука	Накнаде за воде	555-007-10034888-28	286.140,45	386.394,05
7	Нова банка а.д. Бања Лука	Коришћење природних ресурса	555-007-08034888-93	59.789,56	36.575,67
8	Нова банка а.д. Бања Лука	Рачун за наплату воде у сврху отплате кредита KfW	555-007-09034888-12	388.343,16	463.236,70
9	Нова банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	555-007-13034888-76	19.837,91	18.253,23
10	Нова банка а.д. Бања Лука	Власт.прих.општ.буџетских корисника	555-190-00101338-04	294.132,82	313.165,94
11	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства боравишне таксе	555-100-00257576-39	47.324,79	22.164,34
12	Нова банка а.д. Бања Лука	Водоснабдијевање сеоског подручја-Црно врело	555-190-00253566-93	0,00	2.000.000,00
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 зашт. од пожара	551-790-22206590-95	1.813.615,24	1.312.559,77
15	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Средства социјалне заштите	551-790-22206581-25	305.823,13	9.797,88
	УКУПНО РПН:			3.315.697,10	5.001.412,18
III	Девизни рачуни				
1	Нова банка а.д. Бања Лука		555-110-10104045-37		
			(EUR)	10.691,13	10.857,22
			(USD)	1.848,97	1.625,12
			(GBP)	4,09	3,90
			(SEK)	14,33	13,91
2	НЛБ Банка а.д. Бања Лука		508-4101101226		
			(EUR)	0,00	0,96
	УКУПНО девизни рн.:			12.558,52	12.501,11
	УКУПНО I+II+III:			6.179.107,72	21.016.600,16
	Благајна (ПЈ ГУ и буџетски корисници)			32.286,64	33.724,64

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 31.12.2017. 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	182.542.806	127.575.149	54.967.657	45.580.581
12	I КРАТКОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (003 + 008 + 014 + 023 + 027 + 029)	002	180.950.525	127.557.096	53.393.429	44.276.444
121	1. Готовина и готовински еквиваленти (004 до 007)	003	21.050.325	0	21.050.325	6.211.394
1211	а) Благајна	004	33.725	0	33.725	32.287
1212	б) Банковни рачуни	005	21.016.600	0	21.016.600	6.179.107
1213	в) Издвојена новчана средства и акредитиви	006	0	0	0	0
1219	г) Остала готовина и готовински еквиваленти	007	0	0	0	0
122	2. Краткорочни пласмани (009 до 013)	008	1.358.196	201.409	1.156.787	248.497
1221	а) Орочена новчана средства до годину дана	009	0	0	0	0
1222	б) Хартије од вриједности које доспијевају до годину дана	010	351.137	0	351.137	0
1223	в) Финансијски деривати који доспијевају до годину дана	011	0	0	0	0
1224	г) Краткорочни зајмови	012	812.142	24.585	787.557	0
1225	д) Дугорочни зајмови који доспијевају на наплату до годину дана	013	194.917	176.824	18.093	248.497
123	3. Краткорочна потраживања (015 до 022)	014	155.549.963	126.162.604	29.387.359	34.309.013
1231	а) Потраживања по основу продаје и извршених услуга	015	10.396.707	9.606.655	790.052	974.250
1232	б) Потраживања за камате, дивиденде и друге финансијске приходе	016	86.835	0	86.835	12.427
1233	в) Потраживања од запослених	017	6.112	0	6.112	7.861
1234	г) Потраживања за ненаплаћене порезе, доприносе и непореске приходе	018	122.713.697	103.730.903	18.982.794	20.735.855
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	6.238.224	234.349	6.003.875	9.782.736
1236	ђ) Потраживања за више плаћене порезе, доприносе и непореске приходе	020	606	600	6	606
1237	е) Потраживања по основу пореза на додату вриједност	021	963.476	0	963.476	935.156
1239	ж) Остала краткорочна потраживања	022	15.144.306	12.590.097	2.554.209	1.860.122
127	4. Краткорочна разграничења (024 до 026)	023	600.504	0	600.504	1.734.754
1271	а) Краткорочно разграничени расходи	024	293.794	0	293.794	1.344.164

1272	б) Краткорочно разграничени приходи	025	0	0	0	10.000
1279	в) Остала краткорочна разграничења	026	306.710	0	306.710	380.590
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	2.391.537	1.193.083	1.198.454	1.772.786
1297	а) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	030	2.382.586	1.192.835	1.189.751	1.743.770
1298	б) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	031	8.951	248	8.703	29.016
02	II НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ТЕКУЋИМ СРЕДСТВИМА (033 + 035 + 037 + 042)	032	1.592.281	18.053	1.574.228	1.304.137
021	1. Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања (034)	033	1.055.156	0	1.055.156	1.120.892
0211	а) Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања	034	1.055.156	0	1.055.156	1.120.892
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	476.162	14.032	462.130	47.883
0231	а) Залихе материјала	038	428.696	0	428.696	36.016
0232	б) Залихе недовршених учинака	039	0	0	0	0
0233	в) Залихе довршених учинака	040	2.145	0	2.145	0
0234	г) Залихе робе	041	45.321	14.032	31.289	11.867
024	4. Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично (043)	042	60.963	4.021	56.942	135.362
0241	а) Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично	043	60.963	4.021	56.942	135.362
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (045 + 062)	044	1.294.000.016	429.669.111	864.330.905	841.115.794
11	I ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (046 + 052 + 055 + 057 + 059)	045	125.907.275	0	125.907.275	86.316.562
111	1. Дугорочни пласмани (047 до 051)	046	123.511.445	0	123.511.445	82.914.961
1111	а) Орочена новчана средства преко годину дана	047	0	0	0	0
1112	б) Дугорочне хартије од вриједности (осим акција)	048	1.948.863	0	1.948.863	0
1113	в) Акције и учешћа у капиталу	049	120.939.931	0	120.939.931	82.285.624
1114	г) Дугорочни финансијски деривати	050	0	0	0	0
1115	д) Дугорочни зајмови	051	622.651	0	622.651	629.337
112	2. Дугорочна потраживања (053 + 054)	052	2.324.609	0	2.324.609	1.119.707
1121	а) Потраживања за порезе, доприносе и непореске приходе за које је продужен рок плаћања	053	2.297.515	0	2.297.515	1.090.033
1129	б) Остала дугорочна потраживања	054	27.094	0	27.094	29.674
117	3. Дугорочна разграничења (056)	055	39.931	0	39.931	49.636
1171	а) Дугорочна разграничења	056	39.931	0	39.931	49.636
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	31.290	0	31.290	2.232.258
1191	а) Дугорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	060	31.290	0	31.290	2.232.258
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	1.168.092.741	429.669.111	738.423.630	754.799.232
011	1. Произведена стална имовина (064 до 068)	063	917.814.507	429.514.824	488.299.683	512.770.557

0111	а) Зграде и објекти	064	808.048.507	365.283.643	442.764.864	465.665.024
0112	б) Постројења и опрема	065	44.084.552	35.283.669	8.800.883	7.932.884
0113	в) Биолошка имовина	066	10.917.934	106.859	10.811.075	10.805.584
0114	г) Инвестициона имовина	067	37.185.050	13.712.478	23.472.572	24.715.236
0115	д) Нематеријална произведена имовина	068	17.578.464	15.128.175	2.450.289	3.651.829
012	2. Драгоцјености (070)	069	746.939	0	746.939	746.939
0121	а) Драгоцјености	070	746.939	0	746.939	746.939
013	3. Непроизведена стална имовина (072 до 075)	071	218.288.445	114.297	218.174.148	211.464.424
0131	а) Земљиште	072	214.309.979	0	214.309.979	207.595.522
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	120.908	114.297	6.611	11.344
014	4. Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми (077)	076	31.185.744	0	31.185.744	29.794.485
0141	а) Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми	077	31.185.744	0	31.185.744	29.794.485
015	5. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми (079)	078	57.106	39.990	17.116	22.827
0151	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	079	57.106	39.990	17.116	22.827
	В. ПОСЛОВНА АКТИВА (А + Б)	080	1.476.542.822	557.244.260	919.298.562	886.696.375
391	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	081	185.014.028	0	185.014.028	34.574.931
	Д. УКУПНА АКТИВА (В + Г)	082	1.661.556.850	557.244.260	1.104.312.590	921.271.306

Економ. код	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (102 + 135)	101	118.562.263	110.537.108
22	І КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (103 + 109 + 112 + 115 + 120 + 125 + 130 + 132)	102	26.902.524	32.336.895
221	1. Краткорочне финансијске обавезе (104 до 108)	103	8.617.624	15.358.749
2211	а) Краткорочне обавезе по основу готовинских еквивалената	104	0	0
2212	б) Краткорочне обавезе по основу хартија од вриједности	105	0	0
2213	в) Краткорочне обавезе за финансијске деривате	106	0	0
2214	г) Обавезе по краткорочним зајмовима	107	2.450.000	3.000.000
2215	д) Обавезе по дугорочним зајмовима који доспијевају на наплату до годину дана	108	6.167.624	12.358.749
222	2. Обавезе за лична примања запослених (110 + 111)	109	2.950.464	2.988.346
2221	а) Обавезе за бруто плате запослених и бруто накнаде плата	110	2.607.939	2.549.047
2222	б) Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада, отпремнина и једнократних помоћи	111	342.525	439.299
223	3. Обавезе из пословања (113 + 114)	112	6.605.412	5.940.646
2231	а) Обавезе из пословања у земљи	113	6.583.378	5.940.646
2232	б) Обавезе из пословања у иностранству	114	22.034	0
224	4. Обавезе за расходе финансирања и друге финансијске трошкове (116 до 119)	115	315.909	273.040
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	0
2249	г) Обавезе по основу осталих трошкова финансирања	119	315.909	273.040
225	5. Обавезе за субвенције, грантове и дознаке на име социјалне заштите (121 до 124)	120	1.198.470	1.678.467
2251	а) Обавезе за субвенције	121	38.211	91.982
2252	б) Обавезе за грантове	122	91.508	109.027
2253	в) Обавезе за дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	123	1.068.751	1.477.458
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	4.857.754	3.831.747
2271	а) Краткорочно разграничени расходи	126	109.508	124.509
2272	б) Краткорочно разграничени приходи	127	583.264	518.338
2273	в) Краткорочна резервисања	128	3.618.342	2.461.372
2279	г) Остала краткорочна разграничења	129	546.640	727.528
228	7. Остале краткорочне обавезе (131)	130	272.361	272.576
2281	а) Остале краткорочне обавезе	131	272.361	272.576
229	8. Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (133 + 134)	132	2.084.530	1.993.324
2297	а) Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	133	2.084.530	1.993.324
2298	б) Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	134	0	0
21	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (136 + 140 + 142 + 144)	135	91.659.739	78.200.213
211	1. Дугорочне финансијске обавезе (137 до 139)	136	78.631.931	63.189.291
2111	а) Дугорочне обавезе по основу хартија од вриједности	137	0	0
2112	б) Дугорочне обавезе за финансијске деривате	138	0	0
2113	в) Дугорочне обавезе по зајмовима	139	78.631.931	63.189.291
217	2. Дугорочна резервисања и разграничења (141)	140	157.754	174.697
2171	а) Дугорочна резервисања и разграничења	141	157.754	174.697
218	3. Остале дугорочне обавезе (143)	142	1.098.400	1.356.328
2181	а) Остале дугорочне обавезе	143	1.098.400	1.356.328
219	4. Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (145 + 146)	144	11.771.654	13.479.897
2191	а) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	145	11.771.654	13.479.897
2192	б) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	146	0	0
	Б. ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ (148 + 151 + 154)	147	800.736.299	776.159.267
31	I ТРАЈНИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА (149)	148	304.478.369	284.679.415
311	1. Трајни извори средстава (150)	149	304.478.369	284.679.415
3111	а) Трајни извори средстава	150	304.478.369	284.679.415
32	II РЕЗЕРВЕ (152)	151	150	150
321	1. Резерве (153)	152	150	150
3211	а) Резерве	153	150	150
33	III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ (155)	154	496.257.780	491.479.702
331	1. Финансијски резултат (156 + 157)	155	496.257.780	491.479.702
3311	а) Финансијски резултат ранијих година	156	491.315.185	483.235.383
3312	б) Финансијски резултат текуће године	157	4.942.595	8.244.319
	В. ПОСЛОВНА ПАСИВА (А + Б)	158	919.298.562	886.696.375
392	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	159	185.014.028	34.574.931
	Д. УКУПНА ПАСИВА (В + Г)	160	1.104.312.590	921.271.306

У Бањалуци,
дана 31.03.2018. године

Лице одговорно за састављање извјештаја
Б.Шљивар,З.Ђукић
(пуно име, презиме, бр. лиценце и потпис)

Руководилац
М.П. Град. мр Игор Радојичић
(пуно име, презиме и потпис)