



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

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ
О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА БАЊА ЛУКА
ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2021. ГОДИНЕ**

Бања Лука, април/мај 2022. године

С А Д Р Ж А Ј:

УВОД.....	2
1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР	2
2. БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ	4
2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2021. ГОДИНУ	7
3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ.....	8
3.1. ФОНД 01 (ОПШТИ ФОНД) - ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ	9
3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2021. годину.....	9
3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину за 2021. годину	10
А. Буџетски приходи	11
А.1. Порески и непорески приходи.....	11
А.1.1. Порески приходи	13
А.1.2. Непорески приходи.....	19
А.2. Грантови	32
А.3. Трансфери између буџетских јединица	33
Б. Примици за нефинансијску имовину.....	34
3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2021. годину.....	34
А. Буџетски расходи.....	37
Б. Издаци за нефинансијску имовину – капитална улагања.....	52
3.1.4. Рачун финансирања за 2021. годину	59
А. Примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици (група 911, 921, 931, 938).....	60
Б. Издаци за отплату дугова и остали издаци (групе 621, 628, 631, 638)	62
В. Расподјела суфицита из претходног периода	64
3.1.5. Буџетски издаци по корисницима – организациона класификација.....	64
3.1.6. Рекапитулација укупних расхода и издатака и извора финансирања за период 01.01. - 31.12.2021. године-Фонд 01	65
3.1.7. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2021. годину	67
3.2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 02, 03 и 05).....	67
3.2.1. ФОНД 02 – Фонд прихода по посебним прописима	68
3.2.2. ФОНД 03 – Фонд грантова.....	69
3.2.3. ФОНД 05 – Фонд за посебне пројекте	71
4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА.....	72
5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2021. ГОДИНИ.....	73
6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА	73
7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО ЗАДУЖЕЊИМА У 2021. ГОДИНИ.....	74
8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА.....	75
9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2021. ГОДИНУ	76
10. РЕЗИМЕ.....	79
11. Табеларни преглед извршења буџета Града за 2021. годину по свим рачуноводственим фондовима	
12. Прилог - табарни прегледи уз Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града за 2021. годину:	
-Табела бр. 1. Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (фонд 01) са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2021. годину,	
-Табела бр. 1А. Потрошња по корисницима 31.12.2021. године по свим рачуноводственим фондовима (фонд 01, 02, 03, 04 и 05),	
-Табела бр. 2. Извршење укупних прихода Буџета Града у 2020. и 2021. години,	
-Табела бр. 3 и 3а. Прерасподејле буџетских средстава у буџету Града Бања Лука за 2021. г.,	
-Табела бр. 4. Преглед коришћења средстава буџетске резерве у периоду 01.01.-31.12.2021. године,	
-Табела бр. 5. Преглед стања новчаних средстава на банковним рачунима на дан 31.12.2020. и 31.12.2021. године,	
-Биланс стања на дан 31.12.2021. године.	

УВОД

У складу са одредбама члана 46. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), тачком XXV подтачка 2) Одлуке о извршењу буџета Града Бања Лука за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 18/21 и 43/21) као и Програмом рада Скупштине града Бања Лука за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 15/21), Одјељење за финансије припрема, а Градоначелник Скупштини Града подноси Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за претходну фискалну годину, у другом кварталу 2022. године. Форма и садржај „Консолидованог извјештаја о извршењу буџета Града за период 01.01.-31.12.2021. године“ припремљени су у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, бр. 111/21).

1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР

Законодавно-правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање извршења буџета Града Бања Лука за 2021. годину, чине:

- Закон о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16),
- Закон о трезору Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 28/13 и 103/15),
- Закон о локалној самоуправи Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 97/16 и 36/19),
- Закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 94/15 и 78/20),
- Закон о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 71/12, 52/14, 114/17 и 131/20),
- Закон о јединственом систему мултилатералне компензације и цесије („Службени гласник Републике Српске“, бр. 20/14 и 33/16),
- Закон о фискалној одговорности („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/15 и 62/18),
- Закон о раду („Службени гласник Републике Српске“ бр. 1/16, 66/18 и 119/21),
- Одлука о усвајању буџета Града Бања Лука за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука“ број 18/21),
- Одлука о усвајању ребаланса буџета Града Бања Лука за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, број 43/21),
- Одлука о извршењу буџета Града Бања Лука за 2021. годину („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 18/21 и 43/21),
- Одлука о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода („Службени гласник Града Бања Лука“, број 39/21),
- Одлука о начину организовања локалног трезора („Службени гласник Града Бања Лука“, бр. 3/17 и 29/20),
- Одлука о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник Републике Српске“, бр. 56/14 и 41/15),
- Наредба о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова, буџетских фондова и фондова („Службени гласник Републике Српске“, бр. 5/20, 13/20, 129/20 и 117/21),
- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број 111/21),

- Правилник о финансијском извјештавању буџетских корисника („Службени гласник Републике Српске“, број 15/17),
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, бр. 98/16, 115/17 и 118/18),
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, бр. 115/17 и 118/18),
- Правилник о консолидацији финансијских извјештаја у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, бр. 111/10 и 63/11),
- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор (МРС-ЈС) („Службени гласник Републике Српске“, број 128/11),
- Правилник о систему пореског књиговодства у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 109/16),
- Правилник о критеријумима за стицање статуса буџетског корисника („Службени гласник Републике Српске“, број 116/13),
- Закључак број 12-Г-4409/20, од 31.12.2020. г. („Службени гласник Града Бањалука“, број 01/21) и Закључак бр. 12-Г-742/21 од 31.03.2021. г. („Службени гласник Града Бањалука“, број 17/21), који се односе на наступање и престанак привременог финансирања до 31.03.2021. г.,
- Упутство о примјени МРС ЈС 23-Приходи од трансакција које нису трансакције размјене („Службени гласник Републике Српске“, број 109/16),
- Упутство за утврђивање суфицита расположивог за распојелу („Службени гласник Републике Српске“, број 45/13)
- Упутство за припрему буџета Града Бања Лука за 2021. годину (број 04-40-1327/20 од 31.08.2020. г.) и
- други важећи законски и подзаконски акти и инструкције Министарства финансија Републике Српске, који имају утицај на израду годишњег обрачуна за 2021. годину.

Консолидовани Извјештај о извршењу буџета Града за 2021. годину обухвата извршење буџетских средстава и буџетских издатака буџетских корисника који се налазе у саставу Главне књиге трезора Града, а то су:

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

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

1. преглед буџетских средстава и издатака које је Скупштина Града одобрила у буџету у претходној години,
2. преглед остварених буџетских средстава и издатака у току претходне фискалне године, који су приказани тако да се јасно може видјети разлика између одобреног и извршеног буџета,
3. објашњење већих одступања за Општи фонд (фонд 01),
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,
10. извршење буџета на фондовима 02-05.

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

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

2. БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ

Буџет Града за 2021. годину није усвојен у року прописаном буџетским календаром, с обзиром на помјерање рока одржавања локалних избора, због чега није било сједница Скупштине Града.

Имајући у виду чињеницу да буџет Града Бања Лука за 2021. годину није усвојен до 31.12.2020. године, у складу са одредбама члана 38. Закона о буџетском систему РС („Службени гласник РС“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), у првом кварталу 2021. године наступило је привремено финансирање буџета Града Бања Лука за 2021. годину.

С обзиром да није усвојена посебна одлука о привременом финансирању од стране Скупштине Града, према Закону о буџетском систему наступило је законски дефинисано привремено финансирање првог квартала 2021. године, у вези са којим је Градоначелник донио Закључак број 12-Г-4409/20, од 31.12.2020. године („Службени гласник Града Бањалука“, број 01/21). Усвајање

наведеног закључка имало је за циљ утврђивање начина трошења средстава у периоду привременог финансирања (01.01.-31.03.2021. године). Привремено финансирање буџета Града у наведеном периоду, престало је доношењем Закључка Градоначелника, бр. 12-Г-742/21 од 31.03.2021. године („Сл. гласник Града Бања Лука“, број 17/21).

Полазну основу за планирање буџета Града за 2021. годину представљао је "Документ оквирног буџета Републике Српске за период 2021.-2023. године" (у даљем тексту: "ДОБ"), који припрема и усваја Влада Републике Српске. „ДОБ“ садржи макроекономске и фискалне параметре, као и основе економске политике у наредне три буџетске године, а био је доступан на интернет страници Министарства финансија Републике Српске од дана 31.07.2020. године. Поред наведеног, припрема буџета се заснивала на законским и подзаконским прописима, који ближе уређују стицање буџетских средстава, намјену и распоред њихове потрошње.

Одјељење за финансије сачинило је "Упутство за припрему буџета Града Бања Лука за 2021. годину" (у даљем тексту: Упутство), полазећи од пројекција датих у „ДОБ“-у, очекиваних измјена прописа у области прикупљања и наплате пореских и непореских прихода, те имајући у виду активности које ће Градска управа предузимати у циљу повећања прилива средстава у буџет Града, с једне стране, али и смањења прихода због мјера помоћи привредним субјектима у превазилажењу економске кризе због пандемије COVID-19, с друге стране. Извршене су и анализе трендова остварених прихода у протеклим годинама, те пројекције реализације прихода у условима дјеловања пандемије. У складу са наведеним припремљене су почетне пројекције расхода и издатака за наредну годину и дата су ограничења по потрошачким јединицама буџета Града. Упутство је 31.08.2020. године достављено свим буџетским корисницима, одјељењима и самосталним одсјецима Градске управе Града.

Такође, на сједници одржаној 03.12.2020. године, Влада Републике Српске усвојила је Информацију о усклађивању Документа оквирног буџета Републике Српске за период 2021-2023. година са политикама Владе Републике Српске. Нове пројекције прихода за јединице локалне самоуправе ниже су у односу на првобитни „ДОБ“, те су у Буџета Града за 2021. годину, у одређеној мјери, укључене наведне измјене.

Након анализе буџетских захтјева за средствима из буџета за 2021. годину, које су доставили потпуни буџетски корисници, одјељења и самостални одсјеци Градске управе града Бања Лука (даље у тексту: ГУБЛ), Одјељење за финансије приступило је утврђивању плана буџетских средстава и расхода и издатака по буџетским корисницима за 2021. годину.

У складу са свим претходним, припремљен је Нацрт буџета за 2021. годину, и исти је дана 03.02.2021. године достављен Скупштини Града. Нацрт буџета Града Бања Лука разматран је на сјединици Скупштине Града одржаној дана 16. и 17.02.2021. године, те је прихваћен и упућен у јавну расправу.

Почетком марта припремљен је Приједлог буџета за 2021. годину, који је достављен Скупштини града, на разматрање и усвајање. Сједница Скупштине града била је одржана 30. и 31.03, 05. и 06.04.2021. године, када Приједлог буџета није прихваћен. Нови приједлог буџета за 2021. годину достављен је Скупштини Града почетком априла, те је ванредна сједница Скупштине града одржана 14. и 15.04.2021. године, када је **усвојен буџет Града Бања Лука за 2021. годину у износу од 149.770.000 КМ** (обухваћено је више амандмана на приједлог Одлуке о усвајању буџета за 2021. годину).

Усвојеним буџетом планирани су:

- порески и непорески приходи у износу од 114,80 милиона КМ,
- грантови у износу 1,33 милиона КМ,
- трансфери у износу од 6,85 милиона КМ,
- примици за нефинансијску имовину у износу од 2,15 милиона КМ,
- примици од финансијске имовине у износу од 0,72 милиона КМ,
- примици од задуживања у износу од 15,56 милиона КМ,
- остали примици у износу од 4,59 милиона КМ и
- расподјела суфицита из ранијих периода у износу од 3,77 милиона КМ.

Ребаланс Буџета Града у 2021. години

По процедури коју прописује Закон о буџетском систему Републике Српске, у мјесецу септембру покренута је процедура израде Ребаланса буџета за 2021. годину. Скупштина Града је, у мјесецу октобру, прихватила Нацрт ребаланса буџета, а у мјесецу децембру 2021. године, Скупштина Града донијела је Одлуку о усвајању ребаланса буџета Града за 2021. годину. **У оквиру Ребаланса буџета**, укупан буџетски оквир повећан је за 14,99 милиона КМ или за 10% у односу на првобитни план, те је **нови план за 2021. годину износио 164,76 милиона КМ.**

Разлози провођења и усвајања ребаланса буџета Града за 2021. годину, били су:

- усклађивање планираних прихода и примитака са очекиваном реализацијом до краја 2021. године;
- планирање неутрошених намјенских средстава и средстава суфицита из 2020. године, као и неутрошених средстава из претходних година, која нису планирана почетним буџетом за 2021. годину;
- планирање обавеза за које средства нису обезбијеђена почетним планом за 2021. годину, односно, које су се појавиле у текућој години након усвајања буџета;
- потреба за усклађивањем планираних износа расхода и издатака по појединим позицијама са економском класификацијом из Правилника о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Сл. гласник РС“, бр. 98/16, 115/17 и 118/18);
- планирање потребних и предложених прерасподјела (реалокација) средстава код корисника.

У наредној табели приказани су основни подаци о планираним буџетским средствима и буџетским расходима и издацима у почетном плану Буџета Града за 2021. годину и у ребалансу:

Табела 1.

(у КМ)

Екон. клас.	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	План за 2021. г.	Ребаланс за 2021. г.	Инд.
1	2	3	4	5 (4/3)
71+72	Порески и непорески приходи	114.798.000	126.008.000	109,8
71	Порески приходи	70.381.000	75.904.700	107,8
72	Непорески приходи	44.417.000	50.103.300	112,8
73	Грантови	1.331.000	6.728.100	505,5
78	Трансфери између или унутар јединица власти	6.850.000	7.084.800	103,4
81	Примици за нефинансијску имовину	2.156.000	2.165.000	100,4
91	Примици од финансијске имовине:	720.000	728.000	101,1
92	Примици од задуживања	15.560.000	6.999.000	45,0
93	Остали примици (ПДВ, деопзита и кауције)	4.586.030	5.015.276	109,4
**	Расподјела суфицита из претходног периода	3.768.970	10.031.824	266,2
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (фонд 01)	149.770.000	164.760.000	110,0

Екон. клас.	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	План за 2021. г.	Ребаланс за 2021. г.	Инд.
1	2	3	4	5 (4/3)
41	Текући расходи	96.492.170	102.479.200	106,2
48	Трансфери између или унутар јединица власти	1.058.500	1.799.300	170,0
**	Буџетска резерва	50.000	218.500	437,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	29.543.510	37.350.978	126,4
62	Издаци за отплату дугова	11.809.000	11.414.000	96,7
63	Остали издаци	10.816.820	11.498.022	106,3
	УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА (фонд 01)	149.770.000	164.760.000	110,0

У извјештају који слиједи, извршење прихода и примитака као и расхода и издатака приказано је у односу на усвојени Ребаланс буџета Града за 2021. годину.

2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2021. ГОДИНУ

У складу са одредбама Закона о буџетском систему, те тачком VII Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. годину, Одјељење за финансије је припремало кварталне финансијске планове потрошње по буџетским корисницима-потрошачким јединицама и вршило унос оперативног буџета. Оперативни буџет, који представља одобрена/расположива средства за потрошњу, припрема се на основу процјене остварења прихода и прилива буџетских средстава, као и на основу достављених захтјева од стране корисника-потрошачких јединица¹.

Код анализе оперативног буџета за 2021. годину (фонд 01-планирани буџет) битно је истаћи да су потрошачким јединицама за потрошњу одобрена **коначна оперативна средства у износу од 156.793.498 КМ или 95,2%** од планираних буџетских расхода и издатака, што представља:

- за 7,97 милиона КМ мање у односу на укупно планиране буџетске расходе и издатке (164,76 милиона КМ),
- за 13,1 милион КМ више у односу на коначну реализације расхода и издатака за 2021. годину (143,69 милиона КМ).

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

- суфицита и неутрошених намјенских средстава из претходног периода (до 2020. године) у износу од 8,69 милиона КМ,
- преноса средстава емисије обвезница, у износу од 1,33 милиона КМ,
- кредита и гранта ЕБРД-а, у износу од 6,13 милиона КМ,
- уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, у износу од 4,2 милиона КМ².

Оперативни буџет је одобран корисницима/ потрошачким јединицама у току 2021. године у износима који су омогућили усклађивање расхода и издатака са расположивим буџетским средствима, што је у складу са чланом 40. Закона о буџетском систему Републике Српске. У прилогу овог Извјештаја, дат је Прилог: Табела 1. Планирана буџетска потрошња по потрошачким јединицама (Фонд 01), са одобреним оперативним буџетом и извршењем за 2021. годину.

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

² Ако се у циљу реалног сагледавања износа одобреног оперативног буџета, искључе наведена посебна средства, у 2021. години оперативни буџет износио је **136,42 милиона КМ. То је 94,5% у односу на укупно планирана редовна средства за 2021. годину**, која су износила 144,39 милиона КМ, такође посматрано без претходно наведених посебних средстава. Потрошња редовних буџетских средстава износила је 128,32 милиона КМ, што је за 8,1 милион КМ мање у односу на оперативни буџет, све посматрано без посебних средстава.

Током календарске 2021. године, у складу са одредбама Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. годину, вршене су реалокације са позиције буџетске резерве (на потрошачке јединице Оперативне јединице 1), проведена је једна реалокација коју је усвојила Скупштина Града, те више реалокација у оквиру одобреног оперативног буџета на фондовима 02, 03 и 05, а у складу са Одлуком о извршењу буџета за 2021. годину (шире образложење дато је под тачком 4. и 5. овог Извјештаја).

3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

Консолидовани извјештај о извршењу буџета града Бања Лука за 2021. 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 2021. години, извршено је у складу са важећим рачуноводственим прописима³. Према важећој регулативи, установљен је сљедећи рачуноводствени основ, приказан у наредном табеларном прегледу, за евидентирање имовине, обавеза, буџетских расхода и издатака и буџетских прихода и примитака:

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

Приходи и примици као и расходи и издаци исказани у Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2021. годину, могу се посматрати кроз **двје категорије**:

А) Прву категорију чине планирани 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 (не служе за сервисирање планиране, редовне, буџетске потрошње те немају карактер буџетских средстава) и **остали расходи и издаци који** (немају карактер буџетских расхода и издатака) те **нису планирани буџетом**⁴. У Главној књизи трезора Града обје категорије се евидентирају на рачуноводственим **фондовима 02, 03, 04 и 05**.

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

⁴ Новим "Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета" ("Сл. гласник РС", бр. 111/21), донесеним на крају 2021. године, прописано је да саставни дио плана буџета чине и приходи и примици буџетских корисника остварени по посебном прописима (Фонд 02), те су Буџетом Града за 2022. годину, средства овог фонда планирана.

У складу са наведеним, консолидовани извјештај о извршењу буџета Града 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, Фонд 04 - фонд средстава приватизације и сукцесије и Фонд 05 - фонд за посебне пројекте. **Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе и издатке у 2021. години по свим изворима финансирања.**

3.1. ФОНД 01 (ОПШТИ ФОНД) - ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ

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

Укупна буџетска средства (планирани приходи, примици од нефинансијске имовине, кредитни и остали приливи) у оквиру **Фонда 01 (општег фонда) у 2021. години:**

- планирана су у износу од **164.760.000,00 КМ,**
- реализована су у износу од **166.884.451,10 КМ** или **101,3%** у односу на план, односно, за **2,1 милиона КМ** више у односу на планирана средства.

Укупни буџетски расходи и издаци реализовани су у износу од **143.692.301,35 КМ** или **87,2%** у односу на планиране.

3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за 2021. 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 2021. годину. У табели 2. „Скраћени табеларни преглед Општег дијела извјештаја о извршењу буџета града за 2021. г.“, приказане су планиране и извршене главне категорије прихода и примитака као и расхода и издатака у 2021. години (Фонд 01-планирани буџет), а даље у тексту су дата поједина појашњења ових величина, из наведене табеле.

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

- извршени буџетски приходи (ред А.) износе 144,45 милиона КМ
- извршени буџетски расходи износе (ред Б.) 98,15 милиона КМ, па је као њихова разлика у 2021. години исказан **брuto буџетски суфицит од 46,3 милиона КМ.**

Када се овај бруто буџетски резултат коригује за **нето издатке за нефинансијску имовину** (ред Г. тј. разлика између примитака и издатака за нефинансијску имовину, у износу од -25,1 милиона КМ), у 2021. години исказан је **буџетски суфицит у износу од + 21,19 милиона КМ** (ред Д.).

Коначна разлика у финансирању (ред Ј.), односно, **нераспоређени суфицит у износу од +23,19 милиона КМ,** представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита (ред Д.) и **нето финансирања буџета** у износу од 1,99 милиона КМ (ред Ђ. тј. разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака, увећана за расподјелу суфицита из претходног периода).

Анализа и начин утврђивања суфицита текућег периода, те начин расподјеле образложени су у оквиру тачке 9. овог Извјештаја.

Табела 2. Скраћени табеларни преглед Општег дијела извјештаја о извршењу буџета града за 2021. г. (у КМ)

Економ. код	ОПИС	П План 2021. г.	План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021.г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	139.820.900	139.820.900	144.453.150	103,3
71	I Порески приходи	75.904.700	75.904.700	79.219.748	104,4
72	II Непорески приходи	50.103.300	50.103.300	52.739.893	105,3
73	III Грантови	6.728.100	6.728.100	6.191.165	92,0
78	IV Трансфери између или унутар јединица власти	7.084.800	7.084.800	6.302.343	89,0
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	104.497.000	104.488.500	98.149.292	93,9
41	I Текући расходи	102.479.200	102.667.850	96.649.113	94,1
48	II Трансфери између и унутар јединица власти	1.799.300	1.813.300	1.500.179	82,7
****	III Буџетска резерва	218.500	7.350	0	0,0
	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	35.323.900	35.332.400	46.303.858	131,1
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ (I-II)	-35.185.978	-35.194.278	-25.107.478	71,3
81	I Примиси за нефинансијску имовину	2.165.000	2.165.000	739.867	34,2
51	II Издаци за нефинансијску имовину	37.350.978	37.359.278	25.847.345	69,2
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	137.922	138.122	21.196.379	15.346,1
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	-137.922	-138.122	1.995.770	-1.444,9
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВ. (I-II)	728.000	728.000	731.498	100,5
91	I Примиси од финансијске имовине	728.000	728.000	731.498	100,5
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	-4.415.000	-4.415.000	-6.558.683	148,6
92	I Примиси од задуживања	6.999.000	6.999.000	4.804.320	68,6
62	II Издаци за отплату дугова	11.414.000	11.414.000	11.363.003	99,6
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-6.482.746	-6.482.946	961.224	-14,8
93	I Остали примиси	5.015.276	5.015.276	9.293.885	185,3
63	II Остали издаци	11.498.022	11.498.222	8.332.660	72,5
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	10.031.824	10.031.824	6.861.731	68,4
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	0	0	23.192.150	-

3.1.2. Буџетски приходи и примиси за нефинансијску имовину за 2021. годину

Буџетом града Бања Лука за 2021. годину **буџетски приходи и примиси за нефинансијску имовину (Фонд 01)** планирани су у износу од **141.985.900 КМ**, а у периоду **01.01.-31.12.2021. године остварени су у износу од 145.193.017,04 КМ**, што представља:

- оставарење од 102,3% у односу на план за 2021. годину,
- за 20,9% или за 25.084.806,74 КМ веће извршење у односу на 2020. годину (120.108.210,30 КМ).

Преглед буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину за 2021. годину дат је у наредној табели:

Табела 3. (у КМ)

Буџетска приходи и примиси за нефинансијску имовину (планирана буџетска средства-Фонд 01)	План 2021. г.	Реализација 2021. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски приходи	139.820.900	144.453.150,00	103,3
Б. Примиси за нефинансијску имовину	2.165.000	739.867,04	34,2
Укупно:	141.985.900	145.193.017,04	102,3

А. Буџетски приходи

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

Табела 4.

(у КМ)

Структура буџетских прихода (Фонд 01)	План 2021. г.	Реализација 2021. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
Порески и непорески приходи	126.008.000	131.959.641,84	104,7
Грантови	6.728.100	6.191.165,13	92,0
Трансфери између буџетских јединица	7.084.800	6.302.243,03	89,0
Укупно:	139.820.900	144.453.150,00	103,3

А.1. Порески и непорески приходи

Порески и непорески приходи планирани су у износу од 126.008.000 КМ, а остварени су у износу од 131.959.641,84 КМ, што представља:

- реализацију од 104,7% у односу на план (виша реализација за 5.951.641,84 КМ),
- за 21,2% или за 23.064.293,70 КМ веће извршење у односу на 2020. годину (108.895.348,14 КМ),
- за 5,7% или за 7.079.469,19 КМ веће извршење у односу на 2019. годину (124.880.172,65 КМ).

Изразито негативни општи економски трендови, изазвани пандемијом COVID-19, утицали су на буџет Града Бања Лука у 2020. години, када је дошло до значајно нижег остварења прихода и примитака у односу на 2019. годину (око 16 милиона КМ мање). Међутим, пројекције прихода за 2021. годину, биле су засноване на очекиваној стабилизацији економских прилика, као и планираним пројектима и активностима, које имају за циљ повећање наплате прихода и различитих врста комуналних и других накнада.

Посматрано у односу на 2019. годину, тј. годину прије пандемије, у 2021. години остварен је раст прихода за 5,7% или номинално за 7 милиона КМ. У односу на 2020. годину, у извјештајном периоду, приходи су остварени у већем износу за око 23 милиона КМ. На значајан пораст прихода утицали су, дакле:

- стабилизација економских прилика у РС, окружењу и глобално,
- провођење политика нове градске администрације и
- инфлаторне тенденције (што је првенствено повећало приходе од индиректних пореза)⁵.

У вези са предузетим мјерама за повећање прихода током 2021. године, треба истакнути следеће:

- побољшан привредни амбијент, што је повољно утицало на инвестициону и стамбену изградњу, а тиме и на остварене приходе по основу накнаде за уређење грађевинског земљишта и ренте,

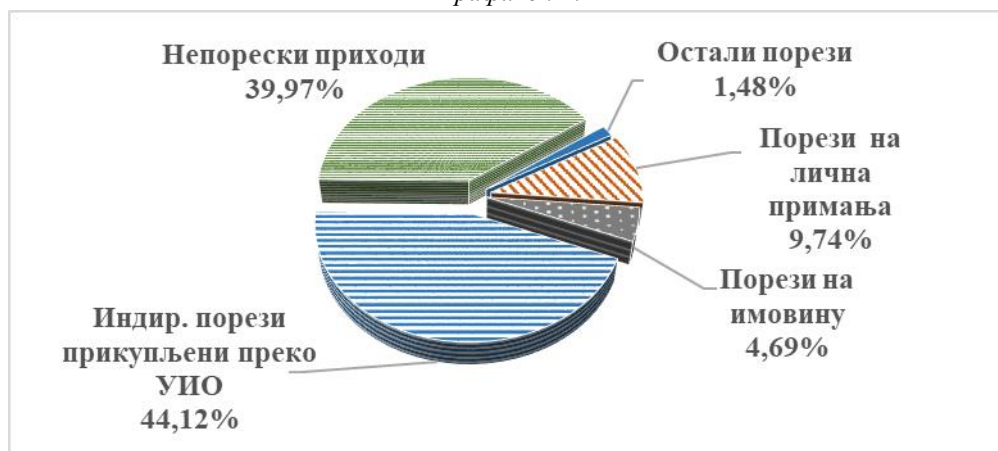
⁵ Годишња инфлација у децембру 2021. године у односу на децембар 2020. године износила је 5,9%, а просјечан раст потрошачких цијена за период јануар-децембар 2021. године, у односу на исти период 2020. године износи 1,7% (Извор: „Привредна кретања у РС и подручју Коморе Бања Лука, јануар – децембар 2021. године“ – публикација Привредне коморе РС-Подручна привредна комора Бања Лука).

- повећање броја обвезника пореза на непокретност кроз упис у Фискални регистар непокретности и повећање броја легализованих некретнина. Наиме, настављени су пројекти, заједно са РУГИПП-ом и Пореском управом РС, на ширењу обухвата пореских обвезника, што је било значајно, имајући у виду да су скупштинским одлукама умањење пореске стопе за 2021. годину,
- пораст броја контрола и легализација постављених билборда, ефикаснија контрола наплате свих облика кориштења јавних површина и простора (већа реализација прихода од комуналне таксе и других накнада по овом основу),
- заокружен и софтверски подржан систем обрачуна, фактурисања и контроле наплате закупнине за пословне и стамбене просторе и гараже,
- ефикаснија контрола наплате прихода од паркинга.

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 2021. години реализована у износу од 4.185.614,87 КМ, а у 2020. години у износу 4.004.807,40 КМ). У том случају остварење пореских и непореских прихода у 2021. години износи **127.774.026,97 КМ, што је више за 22,88 милиона КМ или за 21,8% у односу на 2020. годину (104.890.540,74 КМ)**. У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказано је упоредно извршење свих врста прихода за 2020. и 2021. годину (**Прилог: Табела 2.**).

Структура реализованих пореских и непореских прихода у 2021. години дата је у следећем графикану.

Графикон 1.



Презентовани подаци показују да, као и до сада, проценуално највеће учешће имају приходи од индиректних пореза са 44,12% (58,21 милиона КМ), затим слиједи: непорески приходи са 39,97% (52,74 милиона КМ), порези на лична примања са 9,74% (12,85 милиона КМ), порези на имовину са 4,69% (6,19 милиона КМ) и остали приходи са 1,48% (1,95 милиона КМ).

Треба навести да су у оквиру више врста пореских и непореских прихода, евидентирани и приходи остварени кроз шест поступака мултилатералне компензације и цесије (у даљем тексту: МЛК⁶), у износу од 481.963,32 КМ.

⁶ 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.

Кретање укупних прихода у периоду од 2012. до 2021. године дато је у графикону 2.

Графикон 2.



Укупни приходи Града у претходном десетогодишњем периоду, имали су неуједначену динамику. У периоду 2012.–2014. година долази до смањења остварених прихода. У периоду 2015. године до 2019. године евидентан је раст, а посебно у 2019. години. Драстично смањење од око 13%, карактерише годину пандемије, а затим у извјештајној 2021. години долази до значајног повећања, не само у односу на претходну годину (за 21,2%), већ и у односу на почетак анализираних периода (за 10%). Дакле, у цијелој претходној деценији, у 2021. године остварен је највиши износ укупних прихода од 131,96 милиона КМ.

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

А.1.1. Порески приходи

Порески приходи у 2021. години планирани су у износу од 75.904.700 КМ, а остварени су са 79.219.748,39 КМ, што представља:

- остварење од 104,4% у односу на план,
- учешће од 60% у укупно оствареним приходима,
- за 9.658.715,11 КМ или за 13,9% већу реализацију у односу на 2020. год. (69.561.033,28 КМ),
- за 5.700.982,32 КМ или за 7,8% већу реализацију у односу на 2019. год. (73.518.766,07 КМ).

У наредном графикону даје се динамика кретања пореских прихода у периоду 2012 – 2021. година.

Графикон 3.

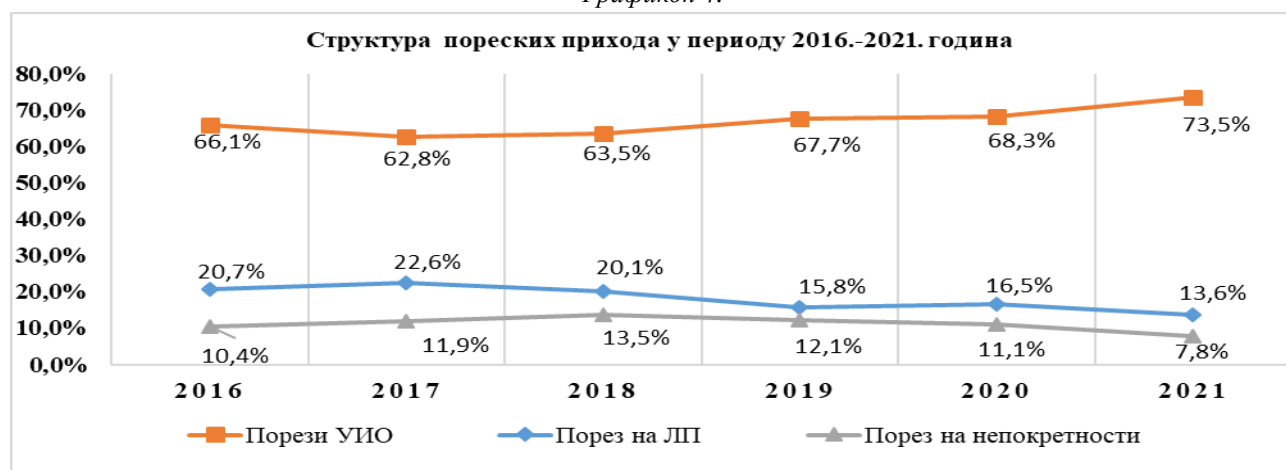


Порески приходи су након више осцилација, у 2021. години достигли рекордни ниво из 2012. године. Наиме, у 2013. години долази до значајног пада (за 15%), првенствено код прихода од

индиректних пореза, што се наставља и 2014. године (година катастрофалних поплава). Након тога, креће постепени 5-годишњи опоравак до 2019. године, када порески приходи достижу ниво од 73,5 милиона КМ. У години пандемије COVID-19 (2020. година) поново долази до пада прихода (за 6%). Потпуни опоравак и враћање на ниво из 2012. године (79,2 милиона КМ), дешава се током 2021. године, што је највиши ниво реализације.

Међутим, потребно је анализирати структуру најважнијих пореских прихода, која показује у којој мјери градски буџет зависи од макроекономских кретања и политика Владе РС, с једне стране, и политика Града с друге стране⁷.

Графикон 4.



Остварени рекордни износ укупних пореских прихода највећим дијелом је резултат раста прихода од индиректних пореза. Али треба имати у виду да се ради о приходу на чије остварење јединице локалне самоуправе не могу утицати. Ови приходи имали су раст учешћа у укупним пореским приходима Града Бања Лука са 66,1% у 2016. години, до 73,5% у 2021. години. У том смислу, највећи ризик по стабилност буџета носе негативна макроекономска кретања и стање привреде, односно потрошње. С друге стране, смањено је учешће осталих значајних пореских прихода као нпр. пореза на непокретности (100% приход Града) са 10,4% на 7,8% (прије свега због тога што већ двије године заредом Скупштина Града доноси одлуке о смањењу пореских стопа), затим прихода од пореза на лична примања (25% распоdjела у корист јединица локалне самоуправе) са 20,7% на 13,6%.

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

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

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

⁷ У 2016. години донесен је нови Закон о порезу на непокретности, а од исте године вриједи коефицијент распоdjеле прихода од индиректних пореза за Град, који су непромијењени у посматраном периоду (до 2016. године коефицијент се мијењао).

Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности (група 713) планирани су у износу од 13.253.700 КМ, а остварени у износу од 12.856.671,95 КМ, што представља:

- остварење од 97% у односу на план,
- учешће од 9,7% у укупно реализованим приходима (пореским и непореским),
- за 2,9%, односно, за 0,38 милиона КМ мање извршење у односу на 2020. годину (13.243.235,01 КМ).

Динамика реализације ове групе прихода, у периоду 2012-2021. година, приказана је у наредном графикану:

Графикон 5.



У другој половини 2018. години дошло је до измјене закона из области радних односа, плата и пореза, којима су смањена пореска оптерећења, а самим тим и приливи по основу овог пореза. Због наведеног је дошло до значајнијег пада реализације *прихода од пореза на лична примања* (врста прихода 713113), у односу на претходни период. Поред тога, и у 2021. години услједиле су нове измјене законске регулативе у области опорезивања дохотка⁸, а ниже пројекције реализације овог прихода, обухваћене су ребалансом буџета за 2021. годину (почетни план за 2021. годину умањен за око 0,6 милиона КМ).

Посматрано у односу на 2017. годину, која је претходила новијим измјенама регулативе у области опорезивања дохотка, у 2021. години овај је приход је за око 4 милиона КМ мањи. Ова врста прихода представља значајан извор финансирања у буџету Града, па промјене утичу на фискалну стабилност. Међутим, треба имати у виду да су у мјесецу децембру, по хитном поступку, поново усвојене измјене и допуне Закона о доприносима и Закона о порезу на доходак, које ће, према процјенама Министарства финансија РС и датих образложења уз измјене закона, довести до раста ових прихода за буџете јединица локалне самоуправе у наредном периоду.

Порез на приходе од самосталних дјелатности (врста прихода 713111), реализован је са 2.107.927,68 КМ, или 89,7% у односу на план за 2021. годину. Реализација овог прихода је виша за 0,37 милиона КМ у односу на 2020. годину. Ово је наставак вишегодишњег тренда раста реализације

⁸ Законом о измјенама закона о порезу на доходак из 2021. године, посматрано на годишњем нивоу, основни лични одбитак повећан је са 6.000 КМ на 8.400 КМ, а лични одбитак за издржаване чланове уже породице са 900 КМ на 1.800 КМ, што је довело до додатног смањења пореског оптерећења и повећања плата радницима. Међутим, наведено је проузроковало и ниже остварење прихода од пореза на лична примања за јединице локалне самоуправе, које у расподјели учествују у омејру 25% према 75%, колико припада РС.

посматрано од 2012. године, са изузетком блажег пада у 2020. години, који је био посљедица економске ситуације изазване пандемијом.

Порези на имовину (група 714) планирани су за 2021. годину у износу од 6.400.000 КМ, а остварени су у укупном износу од 6.192.701,34 КМ, што представља:

- извршење од 96,8% у односу на план,
- учешће од 4,7% у структури реализованих прихода,
- за 20,1% односно, за 1,55 милиона КМ мању реализацију, посматрано у односу на 2020. г. (7.750.606,25 КМ).

Порез на непокретности (врста прихода 714112), као најзначајнији из ове групе прихода, планиран је у износу од 6.390.000 КМ, а у 2021. години реализован је у износу од 6.182.972,16 КМ, што представља:

- остварење од 96,8% у односу на план,
- учешће од 4,7% у структури реализованих прихода,
- за 20,1% или 1,55 милиона КМ мање извршење у односу на исти период претходне године (7.736.206,06 КМ). Кретање прихода од пореза на непокретности, од 2012. до 2021. године, приказано је у сљедећем графикону:



Нижа реализација у односу на претходни период је очекивана, с обзиром на Одлуку Скупштине Града о утврђивању стопе пореза на непокретности на подручју Града Бања Лука за 2021. годину, којом је прописана за 50% нижа стопа у односу на претходни период (која је била у примјени у период од 2016.-2020. године). Општа стопа пореза на непокретности за 2021. годину износила је 0,10% (раније 0,20%), а за непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност 0,05% (раније 0,10%)⁹.

Дакле, на степен реализације овог прихода, негативно је утицало смањење пореске стопе, а позитивно сљедеће:

- дио обавеза, који се односи на порез за фискалну 2020. годину и неизмирене обавезе из периода до 2020. године, наплаћен је у 2021. години¹⁰;

⁹ У вези са наведеним, Скупштини Града била је припремљена и достављена посебна информација (бр. 07-013-90/21 од 16.02.2021. године), по којој не постоји оправдање за увођење пореских стопа у наведеним процентима.

¹⁰ У 2020. години донесена је Уредба са законском снагом о пореским мјерама за ублажавање економских посљедица насталих услед болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2, којом се рок за плаћање првог дијела пореза на

- настављене су активности у оквиру већ започетих пројеката са:
 - Пореском управом РС, са којом је потписан посебан споразум, с циљем ажурирања података о дуговањима, те ефикасније принудне наплате,
 - РУГИПП-ом (пројекат „Масовна процјена вриједностине покретности - CILAP“), који има за циљ повећање обухвата пореских обвезника, без повећања пореског оптерећења,
 - Министарством финансија (пројекат „Ширење обухвата обвезника“ 2020 - 2022. године), кроз укрштања база података фискалног регистра непокретности и РУГИПП за изабране катастарске општине (Лакташи и Бања Лука),
- повећан је број легализованих објеката.

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 30.000 КМ, а остварени са 12.326,14 КМ, што представља:

- 41,1% у односу на план,
- за 53,3% или 14.049,90 КМ мање у односу на 2020. годину (26.376,04 КМ).

Приходи од индиректних пореза (група 717) као најзначајнији приходи у укупним приходима Града, планирани су у износу од 54.200.000 КМ, а остварени у износу од 58.215.067,34 КМ, што представља:

- остварење од 107,4% у односу на план за 2021. годину (више за око 4 милиона КМ),
- за 22,6% или за 10.733.424,54 КМ вишу реализацију у односу на 2020. годину (47.481.642,80 КМ),
- за 17% или за 8.458.211,62 КМ веће извршење у односу на 2019. годину (49.756.855,72 КМ),
- проценат од 44,1% учешћа у приходима Града за посматрану годину.

У наредном графикону даје се преглед динамике прихода од индиректних пореза у буџету Града у периоду 2012. – 2021. године.

Графикон 7.



У периоду од 2012. године до 2017. године евидентан је пад прихода од индиректних пореза, који је припадао Граду Бања Лука. Слиједи период опоравка до 2019. године, у којој је на нивоу БиХ, наплаћен рекордан износ ових прихода од оснивања УИО, што се позитивно одразило и на буџет

непокретност за 2021. годину продужио до 30. септембра 2021. године (раније - 30. јуни), а рок за плаћање другог дијела пореза продужио до 31. децембра 2021. године (раније - 30. септембар). Помјерање рока плаћања другог дијела пореза на крај 2021. године, довело је до тога да се дио уплата „прелио“ у наредну фискалну годину – што не улази у реализацију прихода у извјешајном периоду (реализација у јануару 2021. године за 50% већа у односу на јануар 2020. године).

Града, али и свих других јединца локалне самоуправе. Пандемија и економска криза обиљежили су су 2020. годину. Дошло до пада привредних активности и потрошње, што је смањило наплату прихода од индиректних пореза. У 2021. години остварена је највиша реализација ове врсте у буџету Града Бања Лука, посматрано од 2012. године. Поред економског опоравка након пандемије, очигледно су присутне и инфлаторене тенденције.

Посматрано на нивоу Босне и Херцеговине, нето наплата индиректних пореза у 2021. је била већа за 989,4 милиона КМ у односу на 2020. годину, што представља раст од 16,7%. С обзиром на ниску статистичку основу у 2020. години, поређење са рекордном 2019. годином пружа реалнију слику остварења наплате у 2021. години. Нето наплата индиректних пореза у 2021. у односу на 2019. је већа за 378 милиона КМ, што представља раст од 5,8%¹¹.

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“, бр. 56/14 и 41/15). Према наведеној одлуци, за Град Бања Луку у периоду 2016.-2021. година важи исти коефицијент учешћа од 14,1535% (учешће у расподјели средстава за општине и градове у РС).

Према извјештају Министарства финансија о распоређеним приходима УИО БиХ за Републику Српску и дозначеним средствима на рачуне у 2021. години, укупно су распоређена средства за Републику Српску у износу од 1.713 милиона КМ, што је за 24% више него у 2020. години (1.381 милиона КМ). Од наведеног износа, јединицама локалне самоуправе у РС припао је износ од 411,31 милиона КМ (24%, у складу са прописаном законском стопом) или за 79,65 милиона КМ више у односу на 2020. годину, од чега се на Град Бања Лука односи 58,21 милиона КМ.

Порези на добитке од игара на срећу (група 719), планирани су у износу од 2.020.000 КМ, а остварени су у износу од 1.942.981,62 КМ, што представља:

- остварење од 96,2% у односу на план за 2021. годину,
- већу реализацију за 883.808,44 КМ у односу на исти период претходне године (1.059.173,18 КМ).

Примјеном новог Закона о играма на срећу („Службени гласник РС“, број 22/19), уведене су различите и прогресивне стопе опорезивања добитака, те од 2019. године овај приход биљежи значајнији раст у односу на претходни период.

На крају анализе реализације пореских прихода за 2021. годину, може се закључити следеће:

- **порески приходи** достигли су рекордан ниво од 79,22 милиона КМ, посматрано у посљедњих десет година,
- порески приходи представљају 60% укупно реализованих прихода;
- укупни порески приходи реализовани су са 104,4% у односу на план, а повећани су за 9,66 милиона КМ или 13,9% у односу на 2020. годину. Негативни ефекти пандемије су потпуно превазиђени, што потврђује и податак да је остварење за 7,8 % више, мјерено према резултатима из 2019. године;

¹¹ „Билтен“ број 201/202, март-април. 2022. године, Одјељење за макроекономску анализу УИО БИХ.

- динамика појединачних пореских прихода је неуједначена, па у односу на 2020. годину пораст биљеже приходи од индиректних пореза и од игара на срећу, док су порези на лична примања, а посебно порез на непокретности забиљежили пад;
- због ниже реализације пореза на непокретности, као најзначајнијег изворног пореског прихода прихода (који припада Граду у 100% износу), смањена је еластичност буџета у смислу способности реакције на негативне макроекономске промјене;
- потребно је упутити иницијативу да се изврши корекција, односно повећа коефицијент расподеле прихода од индиректних пореза у корист Града Бања Луке, кроз доношење нове Одлуке о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода, што би значајно утицало на буџетски оквир у наредном периоду;
- потребно је наставити са активностима у оквиру започетих пројеката са циљем повећања обухвата обвезника пореза на непокретност.

А.1.2. Непорески приходи

Непорески приходи за 2021. годину планирани су у висини од 50.103.300 КМ, а остварени у износу од 52.739.893,45 КМ, што представља:

- остварење од 105,3% у односу на план,
- учешће од 40% у укупно оствареним приходима,
- за 13.405.578,59 КМ или за 34,1% већу реализацију у односу на 2020. год. (39.334.314,86 КМ),
- за 1.378.486,87 КМ или за 2,7% више извршење у односу на 2019. годину (51.361.406,58 КМ).

Динамика непореских прихода, од 2012. године дата је у графикону 8.



У 2021. години, слично као и код прихода од пореза, реализован је највиши ниво непореских прихода, у посматраној деценији. Али је за разлику од пореских прихода, присутна још једна позитивна појава, а то је да је износ повећан за 32% у односу на реализацију из 2012. године. И код ове групе прихода видљива је неуједначена динамика, са падом у 2013. години, 2018. и 2020. години. Посебно је драстично било смањење у години пандемије од чак 23% у односу на 2019. годину.

За 2021. годину карактеристично је да већина номинално најзначајнијих врста непореских прихода биљежи раст у односу на планиране износе, као и на реализацију у 2020. години: земљишна рента, накнада за уређење грађевинског земљишта, комуналне таксе на коришћење простора за паркирање, те накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса.

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

Наведеним актима дата је могућност да се инвеститорима, који неизграђено градско грађевинско земљиште опремају властитим средствима, за исти износ умањи износ накнаде, који су дужни уплатити у поступку изградње стамбено-пословних објеката. Наиме у овим поступцима врши се компензација са инвеститорима, за дио прихода који су дужни уплатити, са њиховим улагањима у сталну имовину, земљиште и изграђену комуналну инфраструктуру, а које су, у складу са закљученим уговорима, дужни да предају Граду у власништво. Евидентирање прихода и њима припадајућих издатака по претходно наведеном основу (у оквиру издатака потрошачке јединице „Одјелење за комуналне послове - Уређење грађевинског земљишта“), вршено је на бази документације коју доставља надлежно одјелење. Поменуте трансакције не прати кретање новчаног тока, јер се ради о књиговодственој категорији прихода и расхода. У вези са наведеним, како би се стекла реална слика о реализацији непореских прихода у 2021. години у односу на план и у односу на 2020. годину, неопходно је поредити податке о реализацији без наведене накнаде, што се даје у следећим табелама:

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

Ред. бр.	Опис	План 2021. година	Реализација 2021. година	Разлика	Инд. 4/3
1	2	3	4	5 (4-3)	6
1.	Укупно непорески приходи	50.103.300	52.739.893,45	2.636.593,45	105,3
2.	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	4.200.000	4.185.614,87	-14.385,13	99,7
3.	Непорески приходи без накнаде за УГЗ по уговорима са инвеститорима (1- 2)	45.903.000	48.554.278,58	2.650.978,58	105,8

Табела 6: Однос реализације непореских прихода укључујући накнаду по уг. са инвеститорима (у КМ)

Ред. бр.	Опис	Реализација 2020. година	Реализација 2021. година	Разлика	Инд. 4/3
1	2	3	4	5 (4-3)	6
1.	Укупно непорески приходи	39.334.341,86	52.739.893,45	13.405.578,59	134,1
2.	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања град. грађ. земљишта	4.004.807,40	4.185.614,87	180.807,47	104,5
3.	Непорески приходи без накнаде за УГЗ по уговорима са инвеститорима (1- 2)	35.329.507,46	48.554.278,58	13.224.771,12	137,4

Према томе, посматрано без накнаде за уређење грађевинског земљишта, по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, може се констатовати да су непорески приходи у 2021. години **остварени у износу од 48,55 милиона КМ, што је више за**

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

2,65 милиона КМ у односу на план, док су, у односу на 2020. годину, реализовани више за 37,4% или за 13,22 милиона КМ.

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

Графикон 9.



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

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

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

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (група 721) планирани су у износу од 12.016.000 КМ, а реализовани су у износу од 12.897.007,32 КМ или 107,3% у односу на план. Наведена група прихода има учешће од 9,8% у укупним приходима Града.

Приходи од земљишне ренте, као најзначајнија позиција из ове групе, реализовани су у посматраном периоду у износу од 11,23 милиона КМ, односно, за 1,21 милион КМ или за 12,1% више од плана за 2021. годину.

Приходи по основу давања у закуп објеката који су у власништву Града, планирани су са 1.500.000 КМ, а остварени у износу од 1.445.834,22 КМ, што представља:

- реализацију од 96,4% у односу на план,
- за 54.292,42 КМ (или 3,9%) више извршење у односу на 2020. годину (1.391.541,80 КМ).

Износи реализације у 2021. по структури ове врсте прихода, те однос са претходном буџетском годином, приказани су у табели, како слиједи:

Табела 7. Структура прихода од закупа објеката у 2021. г.

(у КМ)

Р.бр.	Врста закупа	Извршење 2020. године	Извршење 2021. године	% (4/3)
1	2	3	4	5
1	Закуп градског грађевинског земљишта	47.291,61	76.144,20	161,0
2	Закуп надстрешница на аутобуским стајалиштима	5.737,61	0,00	0,0
3	Закуп гаража	145.084,34	136.181,60	93,9
4	Приход од закупа пословних простора	563.714,24	632.429,18	112,2
5	Закуп под посебним условима	92.719,32	112.499,37	121,3
6	Закуп кабловске канализације	529.810,97	445.200,43	84,0
7	Приход од закупа бицикла	2.880,17	832,85	28,9
8	Приход од кориштења јавног тоалета	840,60	1.475,21	175,5
9	Уступање на кориштење простора МЗ и друшт. домовима	1.025,64	2.094,02	204,2
10	Подзакуп "Кочићев збор"	0,00	18.012,17	-
11	Закуп станова	1.387,95	19.298,49	1.390,4
12	Закуп пољ.земљишта	1.049,35	0,00	0,0
13	Закуп ПП Рамићи	0,00	1.666,70	-
	Укупно на дан 31.12.2021. на конту 721222	1.391.541,80	1.445.834,22	103,9

Из табеларног прегледа видљиво је да су приходи од закупа објеката који су у власништву Града, за око 55.000 КМ више остварени у односу на 2020. годину, а што се може посматрати кроз утицај следећих фактора:

- у 2020. години, Скупштина Града донијела је Одлуку о ослобађању плаћања закупнине (бр. 07-013-81/20), као помоћ закупцима пословних простора у условима пандемије,
- приходи од закупа гаража имају тенденцију пада, с обзиром да се сваке године изврши продаја одређеног броја гаража у власништву Града,
- услед ограничавања јавних окупљања у 2020. години, у оквиру манифестације „Кочићев збор“ није одржано традиционално народно збороване у Стричићима, па је изостао закуп односно приход по том основу,
- код прихода од закупа кабловске канализације, остварење је за 16% ниже у односу на 2020. годину.

Одјељење за финансије је крајем 2017. године преузело послове у вези са фактурисањем закупа пословних простора и гаража и праћењем наплате од Завода за изградњу ад, те су кроз посебан софтвер, системски повезани Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање (сада Одсјек за управљање непокретном имовином) и Одјељење за финансије. На овај начин повећана је ефикасност наплате, односно смањена су ненаплаћена потраживања по овом основу. Стога су приходи од закупа константно расли (2017/2016 +22%; 2018/2017 +29%; 2019/2018 +18%). У 2020. години због горе наведених мјера помоћи привреди/закупцима, забиљежен је блажи пад реализације ових прихода, док је у 2021. години поново забиљежен раст за 3,9% у односу на претходну годину, па је остварење и даље значајније у односу на 2017. годину.

Графикон 10.



Приходи по основу давања у закуп објеката установа – јавних служби које се финансирају из буџета Града, у 2021. години планирани су у износу од 279.800 КМ, док је реализација износила 189.619,06 КМ, што представља:

- извршење од 67,8% у односу на план,
- за 7.935,08 КМ (или 4%) мању реализацију у односу на 2020. годину (197.554,14 КМ).

У оквиру оствареног износа за 2021. годину, на приходе ЈУ СЦ „Борик“ односи се 110.302,71 КМ (у 2020. г. - 145.648,53 КМ). Иако је у 2021. години било планирано значајније остварење у поређењу са 2020. годином, забиљежена је нижа реализација ових прихода у односу на план, а имајући у виду да у једном дијелу године, због антипандемијске мјера, нису одржани велики концерти и слични догађаји. Битно за истаћи је да је ЈУ СЦ „Борик“ остварио и дио прихода од закупа у оквиру угоститељске дјелатности, као и прихода од реклама, што је евидентирано у оквиру фонда 02-фонда прихода по посебним прописима (у износу од 52.225,31 КМ)¹³.

ЈУ Бански двор-Културни центар има реализоване приходе у износу од 42.614,10 КМ, што је значајнији ниво остварења у односу на 2020. годину (16.352,00 КМ). Преостали износ реализованих прихода од закупа односи се на приходе од издавања у закуп објеката средњих школа.

Приходи од земљишне ренте, планирани су у износу од 10.020.000 КМ, док је реализација износила 11.236.790,97 КМ, што је за:

- 12,1% веће извршење у односу на план,
- 4,29 милиона КМ (или 62%) већа реализација у односу на 2020. годину (6.944.357,31 КМ).

У 2020. години привреда Републике Српске суочила се са значајним падом привредне активности, након петогодишњег периода стабилних стопа привредног раста. Криза се манифестовала у виду пада свих најзначајнијих макроекономских индикатора, од индустријске производње, смањења обима спољнотрговинске размјене, редукције домаће потрошње и наравно свих облика инвестиција. У том смислу, због смањеног обима инвестиционих активности, дошло је до пада прихода од земљишне ренте и накнада за уређење грађевинског земљишта, као изворног прихода јединица локалне самоуправе. У 2021. години евидентан је опоравак привредне активности, али умјереним темпом.

Код прихода од ренте, понавља се слична динамика и позитивна карактеристика, као код неких других врста пореских и непореских прихода (индиректни порези, закуп, комунална накнада

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

за кориштење добара од општег интереса, накнада за уређење грађевинског земљишта без уговора са инвеститорима). Наиме, у 2021. години код свих побројаних прихода, долази до пораста у односу на план, као и у односу на 2020. годину, те се достиже највећи ниво у последњих 5 или 10 година. Приходи од ренте имају значајан проценат учешћа у укупно реализованим приходима Града (8,5%). На ниво реализације позитиван утицај има и примјена подзаконских аката из области уређења простора и грађења¹⁴, којима је дата могућност инвеститорима, који неизграђено градско грађевинско земљиште опремају властитим средствима, да плаћају ренту у цјелокупном обрачунатом износу, а трошкове уређења тек након коначног обрачуна вриједности земљишта и инфраструктуре.

Динамика остварења прихода од земљишне ренте, у периоду 2016. – 2021. године дата је у графикону број 11.

Приходи од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722), планирани су у укупном износу од 34.810.300 КМ, а остварени са 36.444.916,87 КМ или 104,7% у односу на план. Ови приходи имају учешће од 27,6% у укупној реализацији прихода. Даље у тексту дају се појашњења реализације по појединим категоријама ове групе прихода.

Табела 8. (у КМ)

Ред бр.	Приходи	Извршење 2018. г.	Извршење 2019. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	Инд 4/3	Инд 5/4	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Градске администрат. таксе	1.573.244,29	1.480.551,59	1.290.602,82	1.129.815,94	94	87	87,5
2.	Комунална таксе на фирму	3.817.317,08	4.071.428,04	3.860.533,51	3.533.307,49	106,7	94,8	91,5
3.	Комунална такса за коришћ. простора на јавним површ.	432.312,45	497.780,43	307.842,52	509.512,28	115	61,8	165,5

Градске административне таксе су за 2021. годину планиране у висини од 1.110.000 КМ, а остварене су у износу од 1.129.815,94 КМ, што представља:

- извршење од 101,8% у односу на план,
- за 160.786,88 КМ (или 12,5%) мању реализацију у односу на 2020. годину (1.290.602,82 КМ).

Градском Одлуком о градским административним таксама¹⁵, за један дио тражених списка, докумената и радњи утврђено је ослобађање од плаћања такси, што такође утиче на годишње извршење ових прихода. Нижа реализација је очекивана и због измјена Закона о административним таксама¹⁶ (измјене објављене у „Сл. гл. РС“, број 123/20), којима је предвиђено укидање административних такси на један дио поднесака (изводе, увјерења и потврде).

Приходи од комуналне таксе на фирму, планирани су у износу од 3.450.000 КМ, а реализовани у висини од 3.533.307,49 КМ, што представља:

- остварење од 102,4% у односу на план,
- за 0,32 милиона КМ (или 8,5%) мању реализацију у односу на 2020. годину (3.860.533,51 КМ).

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

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

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

Ослобађања од плаћања ове таксе, која су обухваћена измјенама Закона о комуналним таксама („Сл. гл. Републике Српске“, број 123/20)¹⁷, као и важећом Одлуком о комуналним таксама Града, довела су до ниже реализације ових прихода у извјештајној години, у односу на 2020. годину.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама планирана са 525.000 КМ, а остварена у износу од 509.512,28 КМ, што представља:

- остварење од 97% у односу на план,
- за 201.669,76 КМ (или 65,5%) веће извршење у односу на 2020. годину (307.842,52 КМ).

До раста реализације у односу на 2020. годину дошло је због већег броја поднесених захтјева за коришћење простора на јавним површинама, али и интензивнијег инспекцијског надзора и других контрола.

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

Табела 9.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2017. г.	Извршење 2018. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	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	1.073.395,04	1.091.110,71	1.122.675,38	1.531.074,89	101,7	102,9	136,4
2.	Комун. таксе за кориш. простора за паркирање	3.735.493,61	3.718.846,64	3.031.397,95	3.683.021,51	99,6	81,5	121,5
3.	Боравишна такса	246.917,36	294.438,38	123.851,53	191.182,37	119,2	42	154,4
4.	Комуналне таксе на остале предмете таксир.	112.039,22	101.824,70	148.002,44	155.916,77	90,9	145,4	105,3

Комунална такса за коришћење рекламних паноа, планирана је у износу од 1.900.000 КМ, а реализована у износу од 1.531.074,89 КМ, што представља:

- извршење од 80,6% у односу на план,
- за 408.399,51 КМ (или 36,4%) већу реализацију у односу на 2020. годину (1.122.675,38 КМ).

Наведена такса наплаћује се у складу са Одлуком о рекламирању на територији Града Бања Лука („Сл. гласник Града Бања Лука“, бр. 26/13, 04/17 и 24/19). Иако није оставарен план, присутан је тренд раста реализације. То је резултат већег броја поднесених захтјева, али и појачаних активности контролних органа Града.

Комунална такса која се плаћа за коришћење простора за паркирање, планирана са 3.600.000 КМ, а остварена је у висини од 3.683.021,51 КМ, што представља:

- оставарење од 102,3% у односу на план,
- за 651.623,56 КМ (или 21,5%) више извршење у односу на 2020. годину (3.031.397,95 КМ).

¹⁷ Ослобођени су: предузетници који имају статус малог предузетника; обвезници комун. такса за првих 12 мјесеци од регистрације; органи, организације и ЈУ РС и ЈЛС; акредитоване међународне орган.; дипломатска, конзуларна представништва; удр. од јавног интереса за РС; чланови породице погинулих, умрлих, несталих и заробљених бораца, РВИ и цивилне жртве рата, лица са инвалидитетом и сл. Градском одлуком, у првој години, ослобађају се предузетници који покрећу привредну/услугну дјелатност (осим ноћних клубова, ноћних барова и сл.), предузетници који у својству самосталног занимања први пут покрећу остале дјелатности; обвезници који обављају нискоакумулативне и дефицитарне производно-занатске и услужне дјелатности; непрофитна удружења и фондације.

Значајно више извршење у поређењу са претходном годином је очекивано, с обзиром на пандемијска ограничења кретања становништва у првој половини 2020. године, како грађана Бањалуке, тако и туриста и других посјетилаца. Такође, важно је и нагласити да је успостављена ефикасна контрола наплате, што посљедично доводи до високог нивоа реализације ове врсте прихода¹⁸.

Приходи од боравишне таксе, који су у 2021. години планирани у износу од 180.000 КМ, а остварени у висини од 191.182,37 КМ, што представља:

- реализацију од 106,2% у односу на план,
- за 67.330,84 КМ (или 54,4%) више остварење у односу на 2020. годину (123.851,53 КМ).

Иако је остварен раст прихода од боравишне таксе у односу на 2020. годину, и даље су ови приходи нижи у односу на период прије пандемије (за 35% мања реализација у односу на 2019. годину). Треба имати у виду да је туризам дјелатност која је највише погођена пандемијом и на локалном и на глобалном нивоу. Остварена средства трошена су у оквиру активности Туристичке организације Града¹⁹ у току године (дио неутрошених прихода, преноси се за реализацију у 2022. години).

Комунална такса на остале предмете таксирања, која се плаћа за прекопавање јавних површина на подручју Града, планирана је у износу од 140.000 КМ, а реализована у износу од 155.916,77 КМ, што представља:

- реализацију од 111,4% у односу на план,
- за 7.914,33 КМ (или 5,3%) више извршене приходе у односу на 2020. годину (148.002,44 КМ). Овај приход нема устаљену динамику реализације.

Накнада за уређење грађевинског земљишта планирана је у укупном износу од 10.400.000 КМ, а реализована у висини од 12.449.114,81 КМ, од чега се на:

- накнаду за уређење грађевинског земљишта, посматрано без накнаде по уговорима са инвеститорима, односило планираних 6,2 милиона КМ (реализација 8.263.499,94 КМ, или 133,3% у односу на план за 2021. г.),
- накнаду за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта односило планираних 4,2 милиона КМ (реализација 4.185.614,87 КМ, или 99,7% у односу на план за 2021. г.).

Збирно учешће поменутих прихода у реализованим непореским приходима је 23,6%, док је учешће у укупним приходима (пореским и непореским) 9,4%.

У наставку се даје графички приказ реализације накнаде за уређење грађевинског земљишта и прихода од земљишне ренте у периоду од 2016. до 2021. године.

¹⁸ Контролу наплате овог прихода вршило је Одјељење за саобраћај и путеве-Одсјек за паркинге, у складу са Одлуком о безбједности саобраћаја („Службени гласник Града Бања Лука“, број 20/17).

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

Графикон 11.



Посматрано без накнаде по уговорима са инвеститорима, у односу на претходну буџетску годину, накнада за уређење грађевинског земљишта у 2021. години имала је значајно вишу реализацију (за 2,6 пута, или за 5,07 милиона КМ). Накнада за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима реализована је, такође, на вишем нивоу у односу на реализацију 2020. године (за 180.807,47 КМ или 4,5% више). Како евидентирање ове накнаде и њима припадајућих издатака не прати кретање новчаног тока (ради се о књиговодственој категорији прихода и расхода), њихова реализација нема утицај на буџетски резултат.

Раст прихода од земљишне ренте и накнаде за уређење грађевинског земљишта, показатељ је опоравка грађевинског сектора након кризе изазване пандемијом. У наредном графикону приказано је учешће ових прихода у укупним приходима Града, оствареним у периоду 2016.-2021. године.

Графикон 12.



Подаци из претходног графикона показују да накнада за уређење грађевинског земљишта и земљишна рента, представљају значајн приход у градском буџету и достижу учешће од 18% у 2021. години. Година пандемије и економска криза су показали како је овај приход изразито осјетљив на негативна макроекономска кретања, због чега је у 2021. години њихов пад морао дјелимично бити компензиран екстерним изворима финансирања, односно задужењем.

Преглед реализације накнаде за коришћење грађевинског земљишта и коришћење комуналних добара од општег интереса у периоду 2017-2021. године дат је како слиједи:

Табела 10.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2018. г.	Извршење 2019. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Накнада за коришћење грађевин. земљ.	226.334,86	156.855,37	112.260,86	86.068,43	69,3	71,6	76,7
2.	Накнада за коришћење путева	127.084,25	118.400,16	86.065,25	198.487,34	93	72,8	230,6
3.	Накнада за коришћ. комун. добара од општег интереса	4.270.698,16	4.565.169,73	4.231.140,64	4.806.704,43	107	92,7	113,6

Накнада за коришћење грађевинског земљишта, представља приходе евидентирани по основу заосталих (неплаћених, репрограмираних) обавеза у прошлим годинама (накнада за трајно коришћење градског грађевинског земљишта-трајна рента, до 2003. године), планирана је у износу од 110.000 КМ, а реализована у износу од 86.068,43 КМ, што представља:

- остварење од 78,2% у односу на план,
- за 26.192,43 КМ (или 23,3%) мање извршење у односу на 2020. годину (112.260,86 КМ).

Нижа реализација ове накнаде је очекивана, с обзиром да се ради о заосталим обавезама, а исти тренд очекује се у наредном периоду.

Накнада за коришћење путева планирана је у износу од 180.000 КМ, а реализована у износу од 198.487,34 КМ, што представља:

- реализацију од 110,3% у односу на план,
- за 0,11 милион КМ (или 2,3 пута) веће извршење у односу на 2020. годину (86.065,25 КМ).

У оквиру накнаде за коришћење путева, евидентирана се накнада за вршење ванредног превоза и кретање теретних моторних возила градским саобраћајницима. У односу на 2020. годину, забиљежено је значајно повећање наплате ове накнаде, услед повећаног обима ванредних превоза.

Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса планирана је у износу од 4.600.000 КМ, а остварена са 4.806.704,43 КМ²⁰, што представља:

- реализацију од 104,5% у односу на план,
- за 0,57 милиона КМ (или 13,6%) више извршење у односу на 2020. годину (4.231.140,64 КМ).

Као и код значајног броја других прихода и у овом случају је достигнут највиши ниво реализације, у последњој деценији. Евидентно је да се повећава број обвезника, али исто тако, ефекат дају предузете мјера и активности од стране Градске управе и Завода за изградњу (који у име и за рачун Града обавља послове обрачуна и наплате ове накнаде) на ефикаснијој наплати, како текућих, тако и потраживања из претходног периода.

²⁰ Код ових прихода евидентиран је и износ од 243.081,60 КМ, остварен кроз седам проведених поступака МЛК у 2021. г.

Посебни приходи се планирају и наплаћују по посебним законским прописима, а у 2021. години имали су значајно учешће у укупним непореским приходима. Ови приходи су:

- накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта, остварена са 230.656,97 КМ или 92,3% у односу на план, што је за 24,2% мање у односу на 2020. годину;
- накнада за коришћење шума и шумског земљишта, остварена са 341.001,88 КМ (113,7% у односу на план) или за 5% мање у односу на 2020. годину. Ова накнада нема устаљену годишњу динамику реализације, с обзиром да иста зависи од продаје шумских дрвних сортимената, на коју корисник шума и шумског земљишта у својини Републике плаћа накнаду у проценту прописаном Законом о шумама;
- концесионе накнаде, реализоване су са 610.004,28 КМ (или 102,5% у односу на план), а што се односи на: накнаде за коришћење минералних сировина (121.682,83 КМ или око двоструко више него у 2020. години); концесионе накнаде за коришћење природних и других добара од општег интереса (23.530,50 КМ, што је двоструко више у односу на 2020. годину); те концесионе накнаде за коришћење електроенергетских објеката (464.790,95 КМ или за 50% више него у 2020. години);
- накнаде за воде, реализоване са 1.017.169,26 КМ, или 107,3% у односу на план, што је за 8,6% више у поређењу са 2020. годином и
- средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара, реализована са 1.872.661,53 КМ, или 98,6% у односу на план, што је за 2,7% више него у 2020. години.

Реализација свих претходно наведених посебних прихода, планирана је појединачним програмима потрошње, усвојеним од стране Скупштине Града, а која ће размотрити и одговарајуће извјештаје. Може се констатовати да је један дио остварених намјенских прихода остао неутрошен у 2021. години, те ће њихова реализација бити предвиђена у 2022. години, путем одговарајућих одлука, као и у оквиру ребаланса буџета за 2022. годину.

Приходи од пружања јавних услуга (7225), обухватају:

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

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

Табела 11.

(у КМ)

Ред. бр.	Приходи	Извршење 2018. г.	Извршење 2019. г.	Извршење 2020. г.	Извршење 2021. г.	Инд 4/3	Инд 5/4	Инд 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Приходи општинских органа управе	91.065,37	103.419,06	54.848,97	82.194,89	113,6	53	149,9
2.	Властити приходи буџет. корисника ²¹	4.239.451,41	4.399.320,96	2.586.435,27	4.008.341,98	103,8	58,8	155

Приходи општинских органа управе (врста прихода 722521) планирани су у износу од 103.300 КМ, а остварени са 82.194,89 КМ, што представља:

- извршење од 79,6% у односу на план,
- 27.345,92 КМ (или 50%) већу реализацију у односу на 2020. годину (54.848,97 КМ).

²¹ Исказани износи властитих прихода не обухватају приходе евидентиране у оквиру Фонда 02-фонд прихода по посебним прописима (ради се о приходима који нису планирани буџетом Града, а реализују се путем рачуна посебних намјена, те се посебно исказују у извјештајима о извршењу буџета), што је образложено даље у тексту.

Ови приходи настају по основу наплате: изласка матичара на терен, таксе 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. Већа реализација у 2021. години, у односу на 2020. резултат је већег броја вјеначања (изласака матичара на терен), као и већег прихода оставреног контролама инспекцијских органа Града.

Властити приходи буџетских корисника Града (врста прихода 722591) планирани су у износу од 4.507.000 КМ, а извршени са 4.008.341,98 КМ, што представља:

- извршење од 88,9% у односу на план,
- учешће од 3% у укупно оствареним приходима Града у 2021. г.,
- за 1.421.906,71 КМ (или 55%) веће извршење у односу на 2020. годину (2.586.435,27 КМ).

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

Нижа реализација ових прихода у односу на план забиљежена је првенствено због специфичног функционисања Центра за предшколско васпитање и образовање. Наиме, треба имати у виду да вртићи у извјештајном периоду нису радили у пуном капацитету због пандемије, све до 01.07.2021. године (према препоруци Института за јавно здравство). Ипак, посматрано у односу на претходну буџетску годину, када је, већим дијелом, на снази била забрана рада предшколских институција и/или рад у ограниченом обиму, реализација је знатно виша и то за 1,38 милиона КМ. Код осталих буџетских корисника, властити приходи су већи за 1,42 милиона КМ у односу на 2020. годину.

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

- приходи по основу давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града, евидентирају се на издвојеној врсти прихода 721222-приходи од закупа,
- реализација једног дијела властитих прихода буџетских корисника врши се путем посебног намјенског рачуна, односно, путем Фонда 02 – фонда прихода по посебним прописима²².

У складу са претходним, укупно остварени властити приходи буџетских корисника-потрошачких јединица у 2021. години, дати су у табели која слиједи:

Табела 12.

(у КМ)

Буџетски корисник	Властити приходи-Фонд 01	Приходи од закупа-Фонд 01	Властити приходи-Фонд 02	Приходи од закупа-Фонд 02	УКУПНО	Учешће у укупним приходима корисн.
ЈУ Центар за социјални рад	328.592,12	0,00	0,00	0,00	328.592,12	6,9
ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	3.299.886,40	0,00	0,00	0,00	3.299.886,40	69,6
ЈУ Бански двор - Културни центар	9.676,54	42.614,10	0,00	0,00	52.290,64	1,1
Туристичка организација Града	0,00	0,00	39.064,96	0,00	39.064,96	0,8
Центар за развој пољопривреде и села	0,00	0,00	318.025,78	0,00	318.025,78	6,7
ЈУ СЦ "Борик"	34.675,19	110.302,71	512,82	52.225,31	197.716,03	4,2
Средње школе	335.511,73	36.702,25	131.799,75	0,00	504.013,73	10,6
Укупно:	4.008.341,98	189.619,06	489.403,31	52.225,31	4.739.589,66	100,00

²² То значи да властити приходи и примици као и припадајући расходи и издаци појединих корисника нису планирани буџетом Града, али се исказују у консолидованим извјештајима о извршењу буџета. Претходно је дозвољено тачком IV Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. годину. Шире образложење ових прихода дато је под тачком 3.2.1. овог Извјештаја.

Приходи од новчаних казни (група 723) планирани су у износу од 460.000 КМ, а остварени са 597.595,42 КМ, што представља:

- извршење од 129,9% у односу на план,
- за 482.157,12 (или пет пута) веће извршење у односу на 2020. годину (115.438,30 КМ).

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

Одјељење комуналне полиције је у 2020. години било у највећој мјери ангажовано на контроли поштовања мјера самоизолације заражених особа и особа које су биле у контакту са зараженим особама, као и контроли противпандемијских мјера, које су биле прописане од стране Кризног штаба Владе РС, те је у таквим околностима издат веома мали број прекршајних налога за редовне активности. Такође, реализација је за 29,9% виша и од плана, што је резултате измјена Одлуке о безбједности саобраћаја на територији Града Бањалука, по којој се паркирање без куповине паркинг картице третира као прекршај. Такође, прекршајни налози су издавани и случају: истицања рекламних медија без рјешења о плаћеној комуналној такси (дозволе за рекламу), противправног заузимања јавних површина, нарушавања кућног реда, прекорачења радног времена угоститељских објеката, прекорачења чујности музике и др. Ефикаснији рад контролних органа значајан је, не толико са становишта висине реализованих прихода, колико са становишта континуираног обезбјеђења поштовања прописа у различитим областима од стране свих обвезника, а тиме и остварења заштите јавног интереса у цјелини.

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 728) планирани су у износу од 291.000 КМ, а извршени са 279.218,95 КМ, што представља:

- остварење од 96% у односу на план,
- за 106.011,08 КМ (или 61,2%) већу реализацију у односу на 2020. годину (173.207,87 КМ).

Наведена реализација највећим дијелом односи се на:

-приходе од закупа и закупа под посебним условима објеката Града и објеката буџетских корисника, издатих корисницима буџета Републике Српске (виши ниво власти),

-приходе од закупа објеката Града издатих под посебним условима буџетским корисницима Града (односно, корисницима који су потрошачке јединице буџета Града - исти ниво власти),

-приходе Центра „Заштити ме“ дозначене од центара за социјални рад из других општина и градова за услуге смјештаја и оспособљавања дјете и омладине са сметњама у развоју (178.130,99 КМ), као и од Центра за социјални рад Бања Лука (3.735 КМ).

Остали непорески приходи (група 729) планирани су за 2021. годину у висини од 2.526.000 КМ, а остварени у износу од 2.521.154,89 КМ, што представља:

- реализацију од 99,8% у односу на план,
- за 102.260,13 КМ (или 4,2%) веће извршење у односу на реализацију 2020. године (2.418.894,76 КМ).

У оквиру ових прихода евидентирају се уплате Водовода а.д. за сервисирање обавеза по кредитном пројекту „KfW“ (у 2021. години дозначено 1.912.525,93 КМ), уплате по основу тендерске документације, приходи од затезних камата, уплате штета по основу осигурања, уплате у судским

поступцима у корист Града (накнада штете), поврат акциза на лож уље код појединих корисника буџета, рефундације за приправнике од Завода за запошљавање, као и сви остали приходи који се не могу класификовати нити у једну, већ помену, врсту непореских прихода.

На крају анализе реализације појединих врста непореских прихода за 2021. годину, може се закључити следеће:

- идентично пореским приходима, и **непорески приходи** су својим остварењем од 52,7 милиона КМ достигли рекордан ниво у последњих десет година и чине 40% укупних прихода;
- укупни непорески приходи (заједно са приходима од накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за опремање градског грађевинског земљишта) реализовани су са 105,3% у односу на план. Посматрано без прихода од накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима (што је реалнији показатељ), у односу на 2020. годину, забиљежен је раст од 37,4% или за 13,2 милиона КМ, а веће је и остварење у односу на 2019. годину. То значи да је наступила потпуна стабилизација у погледу наплате већине непореских прихода;
- као најзначајнији се показао раст реализације накнаде за уређење грађевинског земљишта и земљишне ренте, али су и други непорески приходи забиљежили повећање;
- у текућој 2022. години предузимаће се нове, али и наставити започете активности надлежних одјељења Градске управе, на повећању непореских прихода, као што су: измјене и допуне подзаконских аката Града, ажурно и правовремено достављање опомена дужницима, ширење обухвата обвезника, бољи ниво пружених услуга грађанима, додатне погодности за инвеститоре и предузетнике и сл.;
- реализован је и износ од 541.628 КМ властитих прихода (приходи који се евидентријау, највећим дијелом, на врсти прихода 722591), које су поједини корисници буџета наплатили путем Фонда 02-фонда прихода по посебним прописима и што представља повећање од 32% у односу на 2020. годину.

А.2. Грантови

У 2021. години планирани су грантови из земље и иностранства, са 6.728.100 КМ, а исти су остварени са 6.191.165,13 КМ или 92% у односу на план, а односили су се на:

- донацију Републике Србије (Града Београда), у износу од 5.867.490,00 КМ, са намјеном изградње: мултифункционалне спортске дворане, градског парка и објекта школе у Ади. С обзиром да је донација уплаћена у децембру мјесецу 2021. године, те да пројекти нису могли бити реализовани у кратком временском року, средства су пренесена за трошење у 2022. годину (планирана су у оквиру Буџета Града за 2022. годину),

- грант средства ЕБРД-а по пројектима Вода 1 и 2, у износу од 69.862,25 КМ (консултантске услуге),

- дознаке донатора које представљају поврате/рефундацију средстава по међународним пројектима прекограничне сарадње (расходи за финансирање пројеката, планирани су код појединих ПЈ, које пројекте проводе у периоду од 2 до 3 године):

- Rediscover - Искориштавање заборављеног јеврејског културног наслеђа (83.820,73 КМ),
- Interreg - Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама „ASIQ“ (125.893,58 КМ),

- Tangram - Унапређење положаја паркова на медитеранском туристичком тржишту (32.852,19 KM),
- остали капитални грантови и донације по појединим пројектима у износу од 11.231,04 KM.

У извјештајном периоду нису дозначена средства донатора за пројекте "Јачање улоге МЗ у БиХ" (UNDP) и „Adriop“, што се очекује у текућој буџетској години. С обзиром да рефундација донаторских средстава зависи од динамике реализације пројеката, није могуће прецизно планирати моменат рефундације донатора, што доводи до одступања реализације од буџетом планираних величина.

Поред претходног, треба нагласити да дио грантова корисници реализују, у свакој буџетској години, путем фонда 03 (у 2021. години реализовано укупно 157.473,87 KM²³). Ови грантови нису планирани буџетом Града, и реализују се путем рачуна посебних намјена, те се посебно исказују у извјештајима о извршењу буџета.

А.3. Трансфери између буџетских јединица

„Трансфери између буџетских јединица“ по својој намјени представљају донације других буџетских јединица (корисника) истог или другог нивоа власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови и др.). Планирани су у износу од 7.084.800 KM, а остварени у износу од 6.302.343,03 KM или 89% у односу на план, а обухватају:

- средства која дозначава Министарство здравља и социјалне заштите, у складу са Законом о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске", бр. 37/12 и 90/16), остварена у износу од 6.144.019,10 KM или 99,1% у односу на план. Реализација је виша за 8,2% посматрано у односу на 2020. годину (5.679.034,04 KM), због повећања основице за обрачун појединих накнада (просјечна нето плата у РС у претходној години), као и броја корисника појединих права. Ова средства обухватају суфинансирање: накнада по основу права за помоћ и његу другог лица, новчану помоћ као и здравственог осигурања; права на подршку у изједначавању могућности дјете и омладине са сметњама у развоју; те финансирање једнократних исплата личних инвалиднина, за лица која су категорисана као цивилни инвалиди;
- трансфер надлежног министарства у Влади РС за суфинансирање манифестације „56. Кочићев збор“, у износу од 15.000,00 KM;
- дознаку Министарства просвјете и културе РС за санацију Економске школе, у износу од 34.902,68 KM;
- трансфере по записницима ПУ РС, везаним за поврат и прекњижавање више уплаћених јавних прихода са другим јединицама власти (Република, јединице локалне самоуправе и фондови обавезног социјалног осигурања) у износу од 107.292,80 KM (евиденција се врши по достављеним записницима ПУ РС, у складу са достављеном инструкцијом Министарства финансија);
- остали трансфери у појединачним мањим износима.

Планирани трансфер Владе РС за изградњу спорстке дворане Лауш, у износу од 750.000 KM није реализован у извјештајном периоду. Реализација трансфера у 2021. години је значајно нижа у

²³ Појашњење у вези са оставреним и реализованим донацијама у 2021. години, путем фонда 03, дато је под тачком 3.2.2., овог Извјештаја.

односу на 2020. годину (за 38%), када су Граду дозначена 4 милиона КМ из Фонда солидарности за обнову Републике Српске. Наведена средства ублажила су укупан пад буџетских прихода у 2020. години, те спријечила стварање негативног финансијског резултата у тој кризној години.

Поред претходног, треба нагласити да дио трансфера корисници реализују, у свакој буџетској години, путем фонда 03 (у 2021. години укупно 227.363,04 КМ²⁴). Ови трансфери суштински представљају грантове или донације, које су остварили буџетски корисници, али се исти, у складу са књиговодственим правилима, евидентирају као трансфери (дознаке других буџетских корисника на истом или вишем нивоу власти), у оквиру фонда 03. Ова средства се не планирају буџетом Града и реализују се путем рачуна посебних намјена, те се посебно исказују у извјештајима о извршењу буџета.

Б. Примици за нефинансијску имовину

Укупан план примитака за нефинансијску имовину износио је 2.165.000 КМ, док је реализација износила 739.867,04 КМ, што представља:

- извршење од 34,2% у односу на план,
- за 93.126,31 КМ (или 14,4%) већу реализацију у односу на 2020. годину (646.740,73 КМ).

План ових примитака односио се, највећим дијелом, на очекиване примитке од продаје непокретности у Пословној зони „Јелшинград“, у износу од 1,9 милиона КМ, на основу података о расположивој површини за продају и цијене по квадратном метру. Међутим, у току извјештајне године није расписана лицитација за продају градског грађевинског земљишта у овој пословној зони, те се реализација примитака по овом основу очекује у текућој буџетској години.

Реализовани примисици у 2021. години обухватају:

- примитке за земљиште (8131) – 678.187,09 КМ или 35,6% у односу на план, што се односило на продају неизграђеног градског грађевинског и осталог земљишта и парцела на територији Града;
- примитке од продаје сталне имовине намијењене продаји (8141), реализоване у износу од 61.679,95 КМ или 24,7% у односу на план, што се односило на продају гаража у власништву Града.

3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2021. годину

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

²⁴ Појашњење у вези са оставреним и реализованим донацијама у 2021. години, путем фонда 03, дато је под тачком 3.2.2., овог Извјештаја.

Буџетом Града за 2021. годину, буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 141.847.978 КМ. Након извршених реалокација средстава (које су одобрене након ребаланса буџета), буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину пројектовани су у износу од 141.847.778 КМ²⁵. У периоду 01.01.-31.12.2021. године остварени су буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину у висини од 123.996.637,63 КМ или:

- 87,4% у односу на план за 2021. годину,
- за 2,2%, односно, 2.803.578,08 КМ мање у односу на реализацију у 2020. години (126.800.215,71 КМ).

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

Табела 13.

(у КМ)

Буџетска расходи и издаци за нефинансијску имовину (Фонд 01)	План (са реалокацијама) за 2021. г.	Реализација 2021. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
А. Буџетски расходи:	104.488.500	98.149.292,29	93,9
Б. Издаци за нефинансијску имовину:	37.359.278	25.847.345,34	69,2
Укупно:	141.847.778	123.996.637,63	87,4

Наведену реализацију буџетских расхода и издатака у 2021. години, карактерише следеће:

- ограничење у буџетској потрошњи представљала су одобрена оперативна средства у условима привременог финансирања првог квартала 2021. године, те у том периоду није постојала могућност реализације најзначајнијих пројеката планираних за 2021. годину;
- Буџет Града за 2021. годину усвојен је тек у априлу мјесецу 2021. године, након чега су се стекли услови за доношење Јединственог плана јавних набавки Градске управе Града за 2021. годину (у даљем тексту: ЈПЈН);
- ЈПЈН за 2021. годину донесен је 23.04.2021. године, па се тек тада могло приступити покретању поступака јавних набавки. Како процедуре набавки трају одређен временски период (у складу са законском регулативом), окончање поступака и уговорање са добављачима, највећим дијелом се дешавало у последњем кварталу извјештајне године;
- извршење капиталних улагања (класа 51-издаци за нефинансијску имовину, у оквиру планираног буџета фонд 01) износи 25,8 милиона КМ или мање за 30,8% у односу на план. Наставак реализације дијела капиталних улагања предвиђен је у 2022. години и из неутрошених/пренесених средстава суфицита;
- касно усвајање буџета одразило се, такође, и на динамику већег дијела планираних текућих расхода, јер је тек по доношењу буџета створена могућност да се распишу јавни позиви за додјелу грантова и субвенција, планираних за 2021. годину. Претходно је утицало на нижу реализацију ових расхода у односу на план (грантови 96,5%, субвенције са 71,7% и трансфери са 82,7%), као и значајног дијела расхода по основу коришћења роба и услуга (86,7% у односу на план);
- иако је процедура израде ребаланса буџета започета у мјесецу септембру, овај документ је усвојен касно, тек 08.12.2021. године, што се, такође, негативно одразило на реализацију текућих и капиталних расхода и издатака. Због наведеног, одређени број пројеката морао је бити пролонгиран за наредну буџетску годину;
- реализација расхода за лична примања била је у износу од 39,4 милиона КМ или 98,1% у односу на план за 2021. годину (учешће у буџетским расходима 40,2%);

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

- у планирним износима (око 99%) извршене су дознаке на име социјалне заштите, које се исплаћују из буџета Републике и Града (дознаке код Центра за социјални рад, стипендије, дознаке бораچким категоријама и сл.) и чије учешће се, у укупним расходима повећава из године у годину и у 2021. години износи 13,3%.

На нижу реализацију појединих врста расхода, поред разлога касног усвајања буџета и ребаланса, утицале су и мјере нове градске администрације, предузете са циљем повећања финансијске дисциплине и то кроз:

- детаљно економско планирање јавних набавки (количине, цијене, анализа и процјена неопходности набавки и сл.),
- подстицање конкуренције између понуђача путем унапређења спецификација јавних набавки (дијелење великих набавки на лотове, услови које може задовољити више понуђача и сл.) и
- унапређење надзора над извођачима радова, односно, добављачима роба и услуга (ротирање лица задужених за надзор или ангажовање додатног екстерног надзора, имплементација мјерних инструмената, гдје је то могуће и сл.).

Због предузетих мјера рационализације остварене су и уштеде код Градске управе, од којих се истичу:

- ✓ смањење трошкова плата,
- ✓ ефикасније коришћење стручних услуга, односно смањење расхода за стручне услуге,
- ✓ већи степен контроле службених путовања и употребе службених возила (смањење трошкова горива, дневница и одржавања возила),
- ✓ економичнија употреба канцеларијског и режијског материјала,
- ✓ смањење трошкова мобилних телефона
- ✓ смањење ангажмана спољних сарадника, комисија, исл.

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

а) Потрошња из редовних буџетских средстава, у 2021. години планирана са 149,1 милиона КМ, реализована је у износу од 132,6 милиона КМ, што је повећање у износу од 13,1 милиона КМ или 11% у односу на реализацију из 2020. године (119,5 милиона КМ, укључујући и потрошњу из трансфера Фонда солидарности за превазилажење посљедица пандемије).

Повећање потрошње у 2021. у односу на 2020. годину, без нових кредитних задужења, резултат је:

- финансирања редовне потрошње, у 2020. години, из средстава суфицита и емисије обвезница (извршена је супституција извора финансирања),
- већих прилива буџетских средстава због побољшања економске ситуације.

б) Средства расподјеле суфицита из ранијих периода²⁶ планирана су у износу од 10 милиона КМ и распоређена су по потрошачким јединицама и посебно су означена (реализовано 6,8 милиона КМ).

²⁶ Суфицит је обухватао неутрошена средства суфицита и намјенских средстава из претходних периода (до 2020. године), као и средства суфицита и неутрошених намјенских средстава по коначном обрачуна за 2020. годину, у складу са Одлуком о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода.

в) Потрошња из дугорочних задужења планирана је за 2021. годину у износу од 5,6 милиона КМ, а односи се на расходе и издатке по кредиту EBRD, који је раније уговорен, за изградњу водоводне и канализационе мреже (реализовано 4,3 милиона КМ).

А. Буџетски расходи

Буџетски расходи планирани су за 2021. годину у износу од 104.489.500 КМ (након проведених реалокација), а реализовани су у износу од 98.239.793,45 КМ или:

- 94% у односу на план за 2021. годину,
- за 1,8%, односно, 1.726.993,38 КМ више у односу на 2020. годину (96.512.800,07 КМ).

У наредној табели дата је структура и остварење буџетских расхода у 2020. и 2021. години:

Табела 14 (КМ)

Екон код	Опис	Извршење 2020.г.	План 2021. са реалок.	Извршење 2021. г.	Инд. 5/4	Инд. 5/3
1	2	3	4	5	6	7
411	Расходи за лична примања запослених	38.598.496	40.156.420	39.409.340	98,1	102,1
412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	26.253.163	23.917.674	20.734.119	86,7	79,0
413	Расходи финансирања и др. финансијски трошкови	2.864.076	3.170.060	3.119.798	98,4	108,9
414	Субвенције	2.222.111	4.088.526	2.932.886	71,7	132,0
415	Грантови	6.372.417	10.787.200	10.413.455	96,5	163,4
416	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	16.254.579	19.404.500	19.178.615	98,8	118,0
418	Расходи финанс. и други финанс. трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јед. власти	459.281	449.970	379.445	84,3	82,6
419	Расходи по судским рјешењима	2.280.605	693.500	481.455	69,4	21,1
41	I Текући расходи	95.304.729	102.667.850	96.649.113	94,1	101,4
48	II Трансфери између или унутар једин. власти	1.208.071	1.813.300	1.500.179	82,7	124,2
**	III Буџетска резерва	0	7.350	0	-	-
БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)		96.512.800	104.488.500	98.149.292	93,9	101,7

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

Расходи за лична примања запослених (група 411) планирани су у износу од 40.156.420 КМ, а исти су реализовани у износу 39.409.340,22 КМ или 98,1% у односу на план. У структури расхода истичу се:

а) *расходи за бруто плате*, у укупно реализованом износу од 34.020.581,18 КМ (што је више за 209.524,40 КМ или 0,6% у односу на 2020. годину), који се евидентирају на три економска кода и обухватају:

- расходе за бруто плате (синтетички конто 4111) – 31.719.286,61 КМ,
- расходе за накнаду плате запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата (синтетички конто 4113) – 1.300.565,24 КМ,
- издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (економски код 638111-638121) – 1.000.729,33 КМ.

Укупан број запослених радника на дан 31.12.2021. године, био је:

- код Градске управе Града – 793 (децембар 2020. – 795),
- код спољних (осталих) буџетских корисника – 753 (децембар 2020. – 721).

У табеларном прегледу приказана је реализација расхода за лична примања за 2021. годину (укључујући и класу 6381-издаци за боловања преко 30 дана), у односу на план и у односу на 2020. годину, а затим се даље у тексту даје анализа по врстама ових расхода:

Табела 15.

(у КМ)

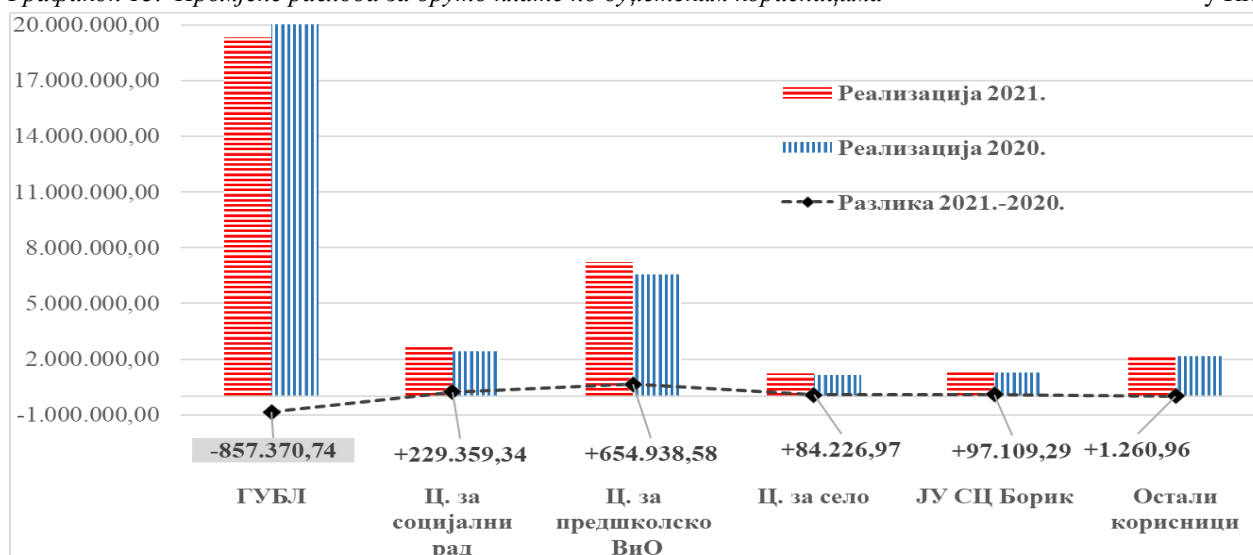
ОПИС		Извршење 2020. г.	План 2021. са реал.	Извршење 2021. г.	Инд.	Инд.
1		2	3	4	5 (4/2)	6 (4/3)
Расходи за бруто плате (4111+4113+6381)	4111 -Расходи за бруто плате	31.921.475,94	32.165.350	31.719.286,61	99,4	98,6
	4113- расходи за накнаду плате запосл. за вријеме боловања, родит. одсуства и осталих накнада плата	980.468,92	1.427.500	1.300.565,24	132,6	91,1
	6381 - издаци за накнаде плата за родит. одсуство и боловања који се рефунд. од фонда обавезног соц. осигурања	909.111,92	1.102.920	1.000.729,33	110,1	90,7
	УКУПНО	33.811.056,78	34.695.770,00	34.020.581,18	100,6	98,1
4112 - Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада		5.343.527,33	6.126.320	6.012.571,51	112,5	98,1
4114 -Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)		353.024,22	437.250	376.916,86	106,8	86,2
Укупно извршење расхода и издатака Фонд 01		142.861.508		143.692.301		
УЧЕШЋЕ (укупно расходи за ЛП/извршење расх. и издатака Фонд 01)		27,7%	-	28,1%		

Треба истакнути да су **укупне бруто плате у Градској управи** (које се евидентирају на економским кодовима 4111, 4113 и 6381), у 2021. години реализоване за **857.370,74 КМ** ниже у односу на 2020. годину. Наиме, у 2021. години нису била попуњена радна мјеста потпредсједника Скупштине Града и замјеника Градоначелника, нити начелника одјељења. Напомињемо да су умјесто начелника рјешењима Градоначелника одређена лица овлашћена за потписивање у одјељењима, која су већ била запослена у Градској управу и наставили су да примају плату за радна мјеста на која су редовно распоређени.

Ефекат умањења расхода за бруто плате запослених у Градској управи поништен је растом плата код Центра за социјални рад и код Центра за предшколско васпитање и образовање. Додатни раст бруто плата код Центра за развој пољопривреде и села, ЈУ СЦ „Борик“ и осталих корисника буџета, довео је до укупног раста ових расхода, у односу на 2020. годину, у износу од 209.524,40 КМ.

Графикон 13. Промјене расхода за бруто плате по буџетским корисницима

у КМ



Виша реализација расхода за бруто плате у односу на 2020. годину, настала је због пријема нових радника код:

- Центра за предшколско васпитање и образовање²⁷ - отварање нових вртића/вртићких група, изграђених/реконструисаних у 2020. години, као и за 5 запослених у вртићу "Анђелак" (укључен у систем Центра у 2020. години);
- Центра за социјални рад - проширење обима послова због епидемиолошке ситуације, односно, због повећање броја корисника права из социјалне заштите у складу са Законом о социјалној заштити Републике Српске; пријема 5 приправника по програму ЈУ Завод за запошљавање Републике Српске „Програм подршке запошљавања младих са ВСС и ССС у статусу приправника у 2020.години“. Поред претходно наведеног, Републичка управа за инспекцијске послове наложила је да се, у складу са Правилником о условима за оснивање установе социјалне заштите и обављања дјелатности социјалне заштите („Службени гласник РС“, бр. 90/17), прими већи број (15) стручних радника у року од годину дана. У 2021.години примљено је, по овом основу, 5 стручних радника²⁸;
- Центра за развој пољопривреде и села - отварање продајног објекта за пласман пољопривредних производа „Крајишка кућа“, али и због проширења производних капацитета на РЕЦ „Мањача“;
- ЈУ СЦ Борик - пријем запослених за нову спортску дворану „Старчевица“.

б) Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада, позиција 4112 (топли оброк, превоз, јубиларне награде, регрес и др.), реализовани у износу од 6.012.571,51 КМ или 98,1% у односу на годишњи план. Реализација ових накнада виша је за 12,5% у односу на 2020. годину (5.343.527,33 КМ).

У оквиру наведеног (укупног) износа, на бруто накнаде Оперативне јединице 1 - Градска управа Града односи се 3.005.613,99 КМ (реализација у 2020. години – 2.806.692,23 КМ), док се на расходе за бруто накнаде Оперативне јединице 2 - Остали буџетски корисници односи 3.006.957,52 КМ (реализација у 2020. години – 2.536.835,10 КМ).

Раст расхода за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених је очекиван, у складу са пројектованим порастом броја запослених код спољних корисника буџета, као и због повећања просјечне нето плате (прије опорезивања) за 2020. годину, а која служи као основ за обрачун топлог оброка. Такође, реализација расхода за топли оброк 2020. години није репрезентативна за поређење, с обзиром да се због ванредног стања услед проглашења пандемије, радило у ограниченим капацитетима, а забиљежен је и значајнији број одсуства запослених због боловања (када се топли оброк не исплаћује).

в) Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто), економски код 4114, реализовани у износу од 376.916,86 КМ (86,2% у односу на план), што је више за 6,8% од нивоа реализације из 2020. године (353.024,22 КМ). У оквиру ове врсте расхода, реализују се лична примања радника која проистичу из законске регулативе и колективних уговора и то: отпремнине за одлазак у пензију, помоћи у случају смрти члана уже породице и у случају смрти радника, помоћ у случају теже болести и инвалидности и др.

²⁷ У току су преговори око потписивања Појединачног колективног уговора за ову установу, са оснивачем – Град Бања Лука.

²⁸ У току је усклађивање и прибављање сагласности, од стране Градоначелника, на нове акте о систематизацији ове установе.

У графикону 14 дат је приказ учешћа расхода за лична примања (укључујући расходе за боловања и издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања).

Графикон 14.



Расходи по основу коришћења роба и услуга (група 412) планирани су у износу од 23.917.674 КМ, а реализовани са 20.734.119,06 КМ или:

- 86,7% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 21%, односно, 5.519.043,56 КМ мање у односу на исти период 2020. године (26.253.162,62 КМ). Однос реализације ове групе расхода у односу на план и претходну буџетску годину приказан је у наредној табели:

Табела 16.

(у КМ)

Екон. код	Опис	Извршење 2020.г.	План 2021. са реалокац.	Извршење 2021.г.	Инд.	Инд.
					5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
4121	Расходи по основу закупа	331.083	587.100	499.603	85,1	150,9
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуник. и трансп. усл.	4.128.213	4.101.360	3.839.398	93,6	93,0
4123	Расходи за режијски материјал	548.381	715.220	658.779	92,1	120,1
4124	Расходи за материјал за посебне намјене	842.635	1.400.680	977.929	69,8	116,1
4125	Расходи за текуће одржавање	5.579.474	2.670.410	2.352.805	88,1	42,2
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	312.508	313.610	272.371	86,9	87,2
4127	Расходи за стручне услуге	2.947.388	3.423.446	2.725.074	79,6	92,5
4128	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	8.886.394	8.141.960	7.183.674	88,2	80,8
4129	Остали неklasификовани расходи	2.677.088	2.563.888	2.224.487	86,8	83,1
Расходи по основу коришћења роба и услуга - УКУПНО		26.253.163	23.917.674	20.734.119	86,7	79,0

Подаци из табеле показују значајно нижу реализацију расхода за текуће одржавање и расхода за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине, у односу на 2020. годину. Разлог ниском извршењу ових средстава у односу на 2020. годину, јесте умањење планираних износа кроз усвојене амандмане на буџет за 2021. годину, те касно (у мјесецу децембру) усвајање ребаланса буџета. **Планирана средства која су се односила на јавну хигијену, одржавање зелених површина, саобраћајница и путева, показала су се недовољним, јер је евидентно да су стварне**

потребе за одржавањем Града далеко веће. Наведено потврђује динамика реализације ових расхода у претходном периоду:

Табела 17.

(у КМ)

Буџетска позиција		Извршење				Разлика 2021-2020
		2018.	2019.	2020.	2021.	
1		2	3	4	5	6 (5-4)
Одјељење за комуналне послове						
4125	Расходи за текуће одржавање јавне расвјете	255.243	230.518	365.733	220.598	-145.135
4128	Расходи за услуге одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта	1.774.892	1.815.441	1.791.732	999.972	-791.760
4128	Расходи за услуге одржавање јавне хигијене	3.354.469	3.771.079	3.428.616	2.594.883	-833.733
Одјељење за саобраћај и путеве						
4125	Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница	1.269.355	1.668.480	1.798.281	498.908	-1.299.373
4125	Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева	1.327.245	1.213.991	1.360.750	373.472	-987.278
УКУПНО		7.981.204	8.699.509	8.745.112	4.687.834	-4.057.278

У 2021. години, реализација расхода за основно одржавање града, била је за 4 милиона КМ²⁹ или готово двоструко нижа у односу на претходну буџетску годину, у којој су средства била планирана и реализована у адекватним износима. Треба подсјетити да су усвојеним амандманима у значајним износима умањене позиције за комуналну потрошњу и саобраћај, иако се ради о законским обавезама јединица локалне самоуправе, а средства расподјељена на дознаке појединцима и помоћи, које нису законска обавеза локалне самоуправе, што је довело до дисбаланса у буџету, како у односу на стварне потребе за одржавањем Града у 2021. години, тако и у односу на просјечну потрошњу у претходном трогодишњем периоду.

Поред наведеног, важно је напоменути да је у току 2021. године, у оквиру расхода по основу коришћења роба и услуга Градске управе, дошло до значајног износа уштеда од 1,65 милиона КМ, кроз рационализацију појединих врста расхода. Тиме су обезбјеђена додатна средства за финансирање других пројеката. У наредној табели приказана је разлика у реализацији појединих расхода, у односу на 2020. и 2019. годину, по основу којих су остварене најзначајније уштеде:

Табела 18.

(у КМ)

Потрошачке јединице - Економски кодови		ВРСТА РАСХОДА КОД ГУБЛ-а	Реализација 01.01.-31.12.			Разлика у реализацији	
			2021. г.	2020 г.	2019 г.	21-20	21-19
2002110- 2002290	412900- 412999	Остали неklasификовани расходи, од тога:	1.395.353,26	2.029.990,29	1.928.722,54	-634.637,03	-533.369,28
20020140	412931- 412939	Уговори о дјелу и друге накнаде за рад ван радног односа ГУБЛ (ПЈ Одјељење за финансије)	189.635,36	241.831,12	555.315,89	-52.195,76	-365.680,53
2002110- 2002290	412600- 412639	Гориво и службена путовања	181.888,06	206.673,10	357.132,99	-24.785,04	-175.244,93
2002110- 2002290	412232	Мобилни телефони	98.359,86	124.285,31	106.524,46	-25.925,45	-8.164,60
2002110- 2002290	412700- 412799	Стручне услуге укупно	1.851.782,49	2.189.973,47	2.424.718,18	-338.190,98	-572.935,69
Укупно						-1.075.734,26	-1.655.395,03

²⁹ Треба имати у виду да у овај износ није укључена субвенција у износу од 0,86 милиона КМ, дата за отежано пословање због обављања комуналних дјелатности од јавног интереса без накнаде.

И у текућој буџетској години наставиће се активности на смањењу трошкова и рационализације у потрошњи буџетских средстава код свих корисника, те ће исте бити проширене и на друге расходе и издатке.

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

а) Расходи по основу закупа (економски код 4121), планирани су у износу од 587.100 КМ, а реализовани у висини од 499.603,04 КМ или:

- 85,1% у односу на план за 2021. годину,
- за 50,9%, односно, 168.520,40 КМ више у односу на 2020. годину (331.082,64 КМ).

Реализација расхода односила се на расходе по основу закупа: објекта за рад мјесних заједница; објекта за масовну вакцинацију становништва; репетитора, антена и других објеката (за рад Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ), закупа покретних WC кабина; појединих средњих школа за физкултурне сале, те учионице и управне просторије (Медицинска школа); објекта у који је смјештена куглана (ЈУ СЦ „Борик“); опреме за одржавање културних, туристичких, спортских и других манифестација.

Виша реализација ове групе расхода у односу на 2020. годину односи се на трошкове закупа објекта за вакцинацију становништва (54.000 КМ), као и трошкове закупа објекта за смјештај куглане којом управља ЈУ ЦС „Борик“ (104.714,61 КМ).

б) Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (економски код 4122), планирани су у износу од 4.101.360 КМ, а реализовани са 3.839.398,31 КМ или:

- 93,6% у односу на план за 2021. годину,
- за 7%, односно, 288.814,26 КМ мање у односу на извршење у 2020. г. (4.128.212,57 КМ).

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

Виши трошкови ове групе у 2020. години у односу на 2021. годину настали су, највећим дијелом, због финансирања услуга у вези са спречавањем ширења пандемије COVID-19 (дезинфекција јавних површина и градских јавних установа, те бесплатног уговореног превоза за путнике и за здравствене раднике и припаднике МУП-а РС у ванредној ситуацији).

в) Расходи за материјал за посебне намјене (економски код 4124) планирани су у износу од 1.400.680 КМ, а реализовани у висини од 977.928,91 КМ или:

- 69,8% у односу на план за 2021. годину,
- за 16,1%, односно, 135.293,92 КМ више у односу на извршење у 2020. г. (842.634,99 КМ).

Ови расходи односе се, највећим дијелом, на набавку: хране и дидактичког материјала за потребе Центра за предшколско образовање и васпитање (у 2021. години утрошено 739.822,32 КМ, у 2020. години 609.923,32 КМ) и Центра „Заштити ме“ (у 2021. години утрошено 86.857,03 КМ, у 2020. години 81.525,96 КМ), материјала за образовни процес код средњих школа, застава за потребе обиљежавања објеката, цвијећа и вијенаца за протоколарне догађаје; материјала за активности и манифестације у области туризма (Туристичка организација Града), медицинског материјала за потребе у вези спортских и рекреативних активности; материјала за потребе ватрогасне јединице Града и друго.

Виша реализација ових расхода у односу на 2020. годину, настала је код трошкова набавке хране у ЈУ Центар за предшколско образовање и васпитање, а имајући у виду затварање вртића и/или рада у ограниченим капацитетима у претходној години.

г) *Расходи за текуће одржавање* (економски код 4125), планирани су са 2.670.410 КМ, а реализовани у износу од 2.352.804,87 КМ или:

- 88,1% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 57,8%, односно, 3.226.669,14 КМ мање у односу на 2020. годину (5.579.474,01 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, комуналне опреме, 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, "Bike sharing sistem-a" (све код Градске управе), као и одржавање зграда, грађевинских објеката, превозних средстава и канцеларијске опреме, те остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање код спољних буџетских корисника.

Највеће учешће у наведеним расходима имају расходи за текуће одржавање:

- асфалтних и макадамских саобраћајница 498.908,49 КМ (у 2020. г. - 1.798.281,36 КМ),
- локалних и некатегорисаних путева 373.471,76 КМ (у 2020. г. - 1.360.750,54 КМ),
- семафора и саобраћајне сигнализације 235.193,12 КМ,
- текуће одржавање у области саобраћаја по хитним интервенцијама у складу са налозима Градоначелника, инспекције и комуналне полиције 69.475,63 КМ, као и
- текуће одржавање јавне расвјете и комуналних објеката и опреме 485.595,82 КМ (укључујући и хитне интервенције).

Као што је већ наведено, до значајно ниже реализације и код категорије расходи за текуће одржавање, у извјештајној години у односу на 2020. годину, дошло је због усвојених амандмана на буџет Града за 2021. годину, који су се односили на умањење предложеног плана за текуће одржавање саобраћајница.

д) *Расходи за по основу путовања и смјештаја* (економски код 4126), планирани су са 313.610 КМ, а реализовани са 272.370,85 КМ или:

- 86,9% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 12,8%, односно, 40.137,07 КМ мање у односу на исти период претходне године (312.507,92 КМ).

Највећи дио расхода по основу путовања и смјештаја односи се на утрошак горива (набавка горива за ватрогасна возила, возила ГУБЛ и набавка горива код осталих корисника буџета). У извјештајном периоду је евидентирана мања потрошња код већине потрошачких јединица, у односу на претходну годину. Ниже извршење ових расхода у односу на 2020. годину, резултат је преузетих мјера у циљу ефикаснијег управљања овим трошковима.

е) *Расходи за стручне услуге* (економски код 4127), планирани су у износу од 3.423.446 КМ, а реализовани у износу од 2.725.073,82 КМ или:

- 79,6% у односу на план за 2021. годину,
- за 7,5%, односно, 222.313,76 КМ мање у односу на ниво из 2020. године (2.947.387,58 КМ).

У Буџету за 2021. годину, ради веће транспарентности, расходи за стручне услуге раздвојени су према структури потрошње код појединих потрошачких јединица, на којима се планирају значајна средства по овом основу. Исти се односе на специфичне услуге које омогућавају да град и Градска управа ефикасно функционишу, а које извршавају различита правна лица из области привреде, којима ово представља значајан приход. До остварених уштеда, у односу на 2020. годину, дошло је због предузетих мјера рационализације трошкова.

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

ђ) Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине (економски код 4128), планирани су у висини од 8.141.960 КМ, а реализовани у износу од 7.183.673,58 КМ или:

- 88,2% у односу на план за 2021. годину,
- за 19,2%, односно, 1.702.720,76 КМ мање у односу на 2020. годину (8.886.394,34 КМ).

Поменута група расхода односи се на услуге и расходе за:

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

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

- утрошка електричне расвјете на јавним површинама 2.055.549,35 КМ,
- одржавања јавне хигијене 2.594.883,35 КМ из редовних средстава и средстава расподјеле суфицита (у 2020. г. 3.428.616,80 КМ),
- услуга одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта 999.972,28 КМ (у 2020. г. 1.791.731,62 КМ),
- уређење водотока и заштита од штетних дјеловања вода 658.048,45 КМ (из намјенских средстава по Закону о водама).

У овој групи се налазе и расходи за услуге зимске службе, реализовани код Одјелења за саобраћај и путеве 744.286,84 КМ (у 2020. години 587.435,16 КМ).

Усвојеним амандманима на буџет Града за 2021. годину, као што је већ раније истакнуто, значајно су умањена планирана средства за одржавање јавних површина и јавне хигијене, иако се ради о законској обавези јединица локалне самоуправе и о области која је битна за одржавање јавног здравља и заштите. У том смислу, реализација ових расхода је нижа за око 1,64 милиона КМ, како у односу на претходну годину, тако и на стварне потребе за финансирањем ове законске и основне комуналне функције Градске управе.

е) *Остали неклассификовани расходи* (економски код 4129), планирани су у износу од 2.563.888 КМ, а реализовани са 2.224.487,11 КМ или:

- 86,8% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 16,9%, односно, 452.600,47 КМ мање у односу на 2020. годину (2.677.087,58 КМ).

У оквиру ове врсте расхода, евидентирају се бруто накнаде: члановима ГИК-а, скупштинским одборницима, за рад клубова одборника, по уговорима о дјелу (укључујући мртвозорство), награде за најбоље спортисте Града у 2020. г., Савјета за израду Урбанистичког плана Града, првостепених комисија Центра за социјални рад, управних одбора код корисника буџета, остале бруто накнаде; расходи: репрезентације и организације пријема и манифестација, по основу чланарина, непореске накнаде на терет послодавца (порез на непокретности, допринос за професионалну рехабилитацију инвалида), таксе при регистрацији возила, рефундације трошкова гаранција, као и стручни испити запослених, котизације за семинаре и стручно усавршавање за запослене. Такође, у 2021. години, дио реализованих расхода односио се на трошкове функционисања вакцинационог центра, као и на трошкове у оквиру пројекта прекограничне сарадње (Interreg, Adrion).

У 2021. години ниже је остварење ове врсте расхода, с обзиром да су забиљежени мањи трошкови код Градске изборне комисије за око 550.000 КМ (у 2020. години реализована средства за провођење локалних избора на територији Града), а такође дошло је до уштеда на расходима по уговорима о дјелу код Градске управе (нижа реализација за око 50.000 КМ, код Одјељења за финансије). Такође треба нагласити да су расходи по основу уговора о дјелу за око 360.000 КМ мањи у односу на 2019. годину.

Код једног броја осталих корисника буџета, дошло је до раста ових расхода у односу на претходну годину и то: код Центра за предшколско образовање и васпитање за око 60.000 КМ (ангажовање сарадника за васпитача за дјецу са сметњама у развоју која су уписана у вртиће, у складу са Законом), те код Банског двора за око 80.000 КМ (реализација програмских активности установе, које су у 2020. г. биле значајно редуковане због пандемије).

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (група 413) планирани су у износу од 3.170.060 КМ, а исти су реализовани у износу од 3.119.797,53 КМ или:

- 98,4% у односу на план,
- за 8,9%, односно, 255.722,02 КМ мање у односу на претходну годину (2.864.075,51 КМ).

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

Табела 19.

(у КМ)

Ек. класиф./Расходи финансирања у 2020. и 2021. г.	Извршење 2020.	План 2021.	Извршење 2021.	Инд.	Разлика
1	2	3	4	5 (4/3)	6 (4-2)
4131-камата на емитоване обвезнице Града	330.119,52	654.000,00	653.776,98	100,0	323.657,46
4133 -камата за раније одобрена задужења у земљи	1.629.752,74	1.530.000,00	1.517.068,25	99,2	-112.684,49
4134-камата на примљене зајмове из иностранства	713.387,50	880.000,00	866.322,59	98,4	152.935,09
4137-сервисирање примљених зајмова (интерк. камата и провиз.)	179.539,18	80.000,00	72.789,93	91,0	-106.749,25
4181-трошкови између јед. власти по ино кредитима	253.453,96	210.000,00	199.201,43	94,9	-54.252,53
УКУПНО :	3.106.252,90	3.354.000,00	3.309.159,18	98,7	202.906,28

Виша реализација расхода финансирања у односу на претходну годину је очекивана, с обзиром на доспијеће анuitета по кредитним задужењима из претходног периода (доспијеће кредита EBRD) и емисије обвезница из 2020. године.

Субвенције (група 414) су за 2021. годину биле планиране у износу од 4.088.526 КМ, а реализоване у износу од 2.932.885,88 КМ или:

- 71,7% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 32%, односно, 710.774,42 КМ више у односу на 2020. годину (2.222.111,46 КМ).

У оквиру оствареног износа за 2021. годину, најзначајнија издвајања су се односила на субвенције за:

- помоћ привреди у периоду кризе, у износу од 285.505,68 КМ (из редовних средстава, средстава Гарантног фонда, намјенских прихода и расподјеле суфицита из претходног периода), код Одјељења за привреду,
- пословне субјекте из области угоститељства и туризма, у износу од 289.807,23 КМ (из поврата средстава Гарантног фонда), код Одјељења за привреду,
- субвенцију камате пословним субјектима, у износу од 15.588,86 КМ, код Одјељења за привреду,
- отежано пословање због обављања комуналних дјелатности од јавног интереса без накнаде, у износу од 860.240,62 КМ, код Одјељења за комуналне послове,
- јавни превоз, у износу од 541.916,65 КМ, код Одјељења за саобраћај и путеве,
- воду за најугроженије категорије становништва (код Центра за социјални рад), у износу од 6.516,65 КМ,
- пројекте из области пољопривреде код Центра за развој пољопривреде и села, у износу од 931.965,55 КМ (у 2020. години реализовано 1.119.060,12 КМ),
- предузетничке кредите код Градске развојне агенције, у износу од 1.344,64 КМ.

У 2021. години одобрен је пакет мјера као финансијска помоћ привредним субјектима у периоду кризе, код Одјељења за привреду, што је обухватало исплату-реализацију више врста различитих субвенција (за пословне субјекте у области туризма и угоститељства, комуналне таксе за истицање пословног имена, накнаде за заузимање јавне површине, за редовне камате на кредите итд).

Субвенције за јавни превоз планирана су почетним Буџетом за 2021. годину у износу од 445.000 КМ, за привредна друштва која обављају јавни превоз на подручју града, те је овај износ потпуно реализован. На основу Одлуке о усвајању Ребалнса буџета Града Бања Лука за 2021. годину, за потребе субвенционисања јавног градског превоза планирана су додатна средства у износу од

300.000,00 KM, која нису у потпуности реализована, прије свега, имајући у виду касно усвајање ребаланса за 2021. годину. Проценат реализације на овој ставци је 73% у односу на план.

Одлуком о субвенцији у јавном градском и приградском превозу путника на подручју Града Бања Лука („Службени гласник Града Бања Лука“, бр.43/21), предвиђене се субвенције и то: субвенције за привредна друштва која обављају јавни превоз на подручју града и који имају потписан уговор за обављање истог по регистрованим „кола-km“ за мјесец децембар 2021. г.; субвенције за пензионере у износу од 30% мјесечне карте, те 100% субвенционисање мјесечне возне карте за пензионере са примањима мањим од 250,00 KM; субвенционисање мјесечних возних карата у 100% износу за ђаке средњих школа и студенте из породица са четворо и више дјеце, на начин да се изврши субвенционисање карата до краја школске 2021/2022. године.

Имајући у виду одредбе Одлуке о субвенцијама, реализоване су субвенције у износу од око 96.000,00 KM за привредна друштва на бази регистрованих редова вожње. Међутим, имајући у виду покретања пројекта дигитализације и унапређења возних карата, а због сложених техничких претпоставки потребних за имплементацију, није било могуће, у преосталом кратком року до краја 2021. године, реализовати планиране субвенције за физичка лица.

Грантови (група 415) планирани у износу од 10.787.200 KM, реализовани са 10.413.455 KM или:

- 96,5% у односу на планиране за 2021. годину,
- за 63,4%, односно, 4.041.037,72 KM више у односу на 2020. годину (6.372.417,28 KM).

До значајно више реализације грантова, у односу на претходну буџетску годину, дошло је због додјеле једнократних новчаних помоћи запосленима у здравству на територији Града Бања Лука (2,8 милиона KM), те због значајније реализације дознака Дому здравља (за око 0,45 милиона KM). Такође, у 2020. години, због епидемиолошке ситуације, дошло је до одустајања од великог броја пројеката и манифестација, што је такође допринијело разлици у реализацији у посматраним буџетским годинама.

Најзначајнија издвајања у 2021. години су се односила на даље побројане одобрене и дозначене грантове за:

- функционисање политичких партија (250.999,29 KM),
- покровитељства и спонзорства (86.401,20 KM),
- хитне случајеве угрожености и др. (грантови појединцима 18.800,00 KM),
- санацију штета од елементарних непогода (грантови појединцима 109.492,15 KM),
- рад борачких организација (200.424,00 KM),
- пројекте и програме борачких и других организација (140.230,00 KM),
- финансирање фондације „Иновациони центар“ (15.000,00 KM),
- подршку пројектима за јачање енергетске ефикасности уз учешће ЗЕВ (10.413,00 KM),
- одржавање шума посебне намјене (59.608,95 KM),
- област културе и туризма: аматеризам, организације и удружења, манифестације (477.081,47 KM),
- социјалну заштиту: удружења из ове области, хуманитарне организације, удружења лица са инвалидитетом - за редован рад и пројекте и др. (589.093,83 KM),
- удружења грађана, за пројектне и друге активности (155.949,50 KM) и националне мањине (60.060,00 KM),
- православне цркве, вјерске заједнице, установе (198.600,00 KM), остале вјерске заједнице и установе (135.400,00 KM)

- образовање (укупно 248.800 КМ): ЈУ "Центар за образовање одраслих Бања Лука" (200.000,00 КМ), дознаке студентским организацијама, појединцима (додјела светосавских награда и једнократних помоћи ученицима и студентима) и осталим удружењима из ове области;
- једнократне помоћи запосленима у здравству на територији Града Бања Лука (Универзитетски клинички центар Републике Српске, ЈЗУ „Дом здравља“ у Бањој Луци, ЗЗФМР „Др Мирослав Зотовић“, ЈЗУ Институт за јавно здравство Регионални центар Бања Лука – централа, Завод за судску медицину, Завод за трансфузијску медицину, Завод за стоматологију и Завод за медицину рада и спорта) – 2.804.000,00 КМ,
- здравствену заштиту, у износу од 1.637.999,61 КМ КМ (реализација 2020. г. 1.182.199,10 КМ, 2019. г. 820.300,00 КМ) и то за:
 - организације и удружења из ове области (20.000,00 КМ) и
 - ЈЗУ „Дом здравља“ укупно 1.617.999,61 (593.000,00 КМ за текући грант; 399.999,61 КМ за превентивне здравствене прегледе становништва; 225.000 КМ као капитални грант; 200.000 КМ за набавку дигиталног мамографа; 200.000,00 КМ за подршку запосленим радницима);
- омладинске организације и организације за младе (125.000,00 КМ) и грантови поједицима (6.000,00 КМ);
- програмске активности спортских организација, у износу од 1.438.710,03 КМ;
- Олимпијски базен (1.000.000,00 КМ);
- пројекат „Спорт у школе“ (41.367,78 КМ) и „Спорт доступан дјечи“ (36.430,00 КМ),
- развој пливачког и ватерполо спорта (70.000,00 КМ),
- спортске организације лица са инвалидитетом (121.675,61 КМ),
- учешће спортских организација на међународним такмичењима (89.000,00 КМ),
- манифестације код ПЈ ТОБЛ (10.000,00 КМ),
- суфинансирање пројеката од интереса за Град, код ПЈ „Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање“ (54.863,00 КМ).

Међу грантовима посебно треба истакнути повећан износ средстава издвојен за здравствену заштиту и то прије свега ЈЗУ Дом здравља, јер су средства за ове намјене повећана за 38% у односу на 2020. годину, односно, 2 пута више у односу на 2019. годину. Ради се о рекордно високом издвајању за ЈЗУ Дом здравља. Треба имати у виду да су подржани сви програми и активности установе кроз:

- текући грант за редовно функционисање,
- капитални грант за набавку дигиталног мамографа,
- наставак пројекта „Превентивни здравствени прегледи“,
- директну новчану подршку запосленим у овој установи.

Истовремено, како је у горњем прегледу свих грантова наведено, исплаћено је и 2,8 милиона КМ новчане помоћи запосленим у здравству на територији Града Бања Лука (због пандемије), што представља око 30% свих исплаћених грантова у овој години. Ова средства су за 55% виша од средстава која су реализована за све спортске организације и активности на територији Града Бања Лука, за цијелу 2021. годину, а чак 4 пута виша у односу на годишње издвајање за област културе (грантови, трансфери и остали расходи код Одјељења за културу, туризам и социјалну политику).

У наредној табели приказана је структура међународних пројеката за које је обезбјеђено суфинансирање из буџета:

Табела 20.

(у КМ)

Назив буџетске позиције	План 2021. г.	Извршено	Намјена
Суфинансирање пројеката од интереса за Град - Одј. за ЛЕР и стратешко планирање	90.000	54.863	Пројекат „Смањење ризика од катастрофа за одрживи развој у Босни и Херцеговини“, у складу са Споразумом о суфинансирању између UNDP и Града Бања Лука, у износу од 10.000,00 КМ
			Пројекат „Набавка ултразвучног апарата за дијагностику и процјену клиничке слике пацијената заражених корона вирусом на примарном нивоу здравствене заштите“, који је реализовала ЈЗУ „Дом здравља“, у оквиру Финансијског механизма за финансирање пројеката интегрисаног и одрживог локалног развоја у РС 2020/2021, у износу од 24.863,00 КМ
			Пројекат „Пчеларство као алат у оснаживању жртава мина“, који реализује УДАС, а финансира га међународна организација ITF Словенија, у износу од 20.000,00 КМ

Дознаке појединцима које се исплаћују из буџета Републике и Града (група 416) су биле планиране у износу од 19.404.500 КМ, а реализоване са 19.178.615,18 КМ или:

- 98,8% у односу на план,
- за 18%, односно, 2.924.035,83 КМ више у односу на претходну годину (16.254.579,35 КМ).

У 2021. години, издвајања за дознаке појединцима била су, највећим дијелом, за:

- трошкове легализације изграђених објеката (социјално угрожене категорије, 70.000,00 КМ),
- борачко инвалидску заштиту - за лијечење и рехабилитацију (477.150,00 КМ),
- стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца, РВИ (284.983,04 КМ),
- једнократне новчане помоћи породицама са четворо и више дјеце за побољшање услова становања (44.750,00 КМ),
- подршка пројектима за избјегла и расељена лица (11.959,00 КМ),
- збрињавање жртава насиља у породици - сигурне куће (18.362,00 КМ),
- стипендије ученицима и студентима (1.566.767,17 КМ),
- набавку уџбеника за ученике основних школа, укључујући и основце из социјално угрожених породица (са 4 и више дјеце, корисника сталне новчане помоћи, ромске популације) и за дјецу из хранитељских породица (1.156.506,00 КМ),
- једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета (813.500,00 КМ),
- подршку пронаталитетној политици (61.480,00 КМ),
- појединце у области спорта (39.300,00 КМ),
- социјално угрожене грађане које се исплаћују из буџета Града и Републике, код Центра за социјални рад 14.632.064,81 КМ (у наредној табели дата је динамика издвајања за ове намјене у периоду 2016 – 2020. година).

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

Табела 21.

(у КМ)

Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Града и РС-Центар за социјални рад	2016. г.	2017. г.	2018. г.	2019. г.	2020. г.	2021. г.	Инд. 2021/ 2016. г.	Укупно период 2016- 2021. г.
Град	6.938.016	7.520.984	7.631.884	8.123.557	8.776.274	8.927.859	129	47.918.575
РС (трансфер Мин. здравља и соц. заштите)	3.572.568	3.686.942	4.182.904	4.971.073	5.681.543	6.147.526	172	28.242.556
Укупно	10.510.585	11.207.926	11.814.789	13.094.629	14.457.817	15.075.385	143	76.161.131

Подаци у табели обухватају и дознаке институцијама обавезног социјалног осигурања, које су реализоване у оквиру позиције трансфера фондовима обавезног социјалног осигурања (код Центра за социјални рад, позиција 487), у износу од 443.320,41 КМ, које, у својој суштини, имају карактер социјалних дознака грађанима, што даје укупан износ за 2021. годину од 15.075.385,00 КМ.

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

Графикон 15.



*Напомена: 2019. година посматра се без рефинансирања дугорочних дугова Града, како би се добио упоредив податак са осталим годинама.

Разлози повећања исплаћених дознака појединцима су следећи:

- обим већине права, сваке године, утврђује се као проценат у односу на просјечну нето плату остварену у Републици Српској у претходној години, која континуирано расте (2016. г. - 836 КМ; 2020. г. – 956 КМ³⁰),
- повећање броја корисника (нарочито, код остваривања права на „Додатак за његу и помоћ другог лица“, као и на „Једнократне новчане помоћи“),
- увођење нових права - у другом дијелу 2018. године уведено је ново право на личну инвалиднину које се у потпуности финансира из буџета Републике.

Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти (група 418) за 2021. годину планирани су у износу од 449.970 КМ, а остварени са 379.445,22 КМ или:

- 84,3% у односу на план,
- за 17,4%, односно, 79.836,20 КМ мање у односу на 2020. годину (459.281,42 КМ).

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

Посматрано по структури, у оквиру групе 4181-Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти, евидентирано је и извршење камата по ино кредитима које се дозначавају по иностраним кредитима/закљученим споразумима са Министарством финансија РС (евидентирано у износу од 199.201,43 КМ код ПЈ „Остала буџетска потрошња“).

³⁰ Просјечна нето плата за 2021. годину износи 1.002 КМ.

У оквиру групе 4182 – Расходи из трансакција размјене између јединица власти, евидентирани су, између осталих, расходи: Одсјека за правна питања и прописе за услуге судова (11.455,00 КМ); по основу закупа Музеја савремене умјетности РС (41.769,00 КМ); накнаде МУП-у за асистенцију при укаљвању непрописно паркираних возила (31.727,50 КМ).

У оквиру групе 4184-Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти (88.431,04 КМ), евидентирани су, највећим дијелом, трошкови које потрошачке јединице буџета Града плаћају за коришћење закупа објеката који су у власништву Града или других корисника градског буџета (закуп пословних простора за рад корисника, те спортске дворане за потребе Грађевинске и Политехничке школе).

Расходи по судским рјешењима (група 419) у 2021. години, планирани су у износу од 693.500 КМ, а реализовани у износу од 481.455,37 КМ (код Одсјека за правна питања и прописе) или:

- 69,4% у односу на план,
- за 78,9%, односно, за 1.799.149,48 КМ мање у односу на претходну буџетску годину (2.280.604,85 КМ).

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

Поред претходно поменутих трошкова по извршеним судским рјешењима код Одсјека за правна питања и прописе, евидентирани су и издаци за експропријације земљишта за саобраћајнице и друге јавне површине по извршним судским рјешењима (проведене експропријације у протеклом периоду), у износу од 111.216,30 КМ, што је евидентирано у оквиру позиција 5131-Издаци за прибављање земљишта, код Одјељења за саобраћај и путеве. Према томе, укупни расходи и издаци по извршним судским рјешењима у 2021. години, код свих потрошачких јединица, су у износу од 592.671,67 КМ, што је мање за око 2,9 милиона КМ у односу на 2020. годину.

Трансфери између и унутар јединица власти (група 48) - исказују се дознаке према буџету или буџетским корисницима других или истих јединица власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови обавезног социјалног осигурања, корисници буџета Града) које имају за циљ да помогну у обављању редовних активности или специфичне групе активности (пројекта) примаоца дознаке. Укупни трансфери били су планирани у 2021. години у износу од 1.813.300 КМ, а реализовани у износу од 1.500.178,83 КМ или 82,7% у односу на план. У структури ових расхода истичу се:

а) Трансфери између различитих јединица власти (група 487), који су у периоду 01.01.-31.12.2021. године, реализовани са 1.397.127,13 КМ. У оквиру овог износа, реализовани су:

а.1.) *трансфери ентитету* (план 1.151.000 КМ, утрошено 887.332,96 КМ) за потребе:

- учешћа у хуманитарној акцији „С љубављу храбрим срцима“ (10.000 КМ),
- рада и функционисања музеја и библиотека (40.000,00 КМ),
- реализације календара културних манифестација (58.190,00 КМ, дознаке републичким установама културе),
- пројеката у складу са стратегијом културе (13.500,00 КМ, дознаке републичким установама културе),
- санације објеката основних школа и других дознака основним школама, из планираних средстава Одјељења за образовање, здравство, омладину и спорт“ (649.090,21 КМ што је 4 пута већи износ у односу на реализацију у 2020. години):

- ЈУ ОШ „Милан Ракић“ (240.000 КМ, замјена дотрајале столарије на објекту централне школе у Карановцу и на објекту подручне школе у Новоселији, те санација равног крова у ПО Новоселија),
- ЈУ ОШ „Иван Горан Ковачић“ (120.000 КМ - учешће Града у замјени столарије на објекту школе),
- ЈУ ОШ „Мирослав Антић“ (50.000 КМ - учешће Града у санацији и реконструкцији крова у подручном одјељењу Перван),
- ЈУ ОШ „Станко Ракита“, Врбања (80.000 КМ, замјена дотрајале столарије и постављање термоизолације),
- дознаке другим основним школама у појединачним износима до 20.000 КМ,
- продужени боравак (6.500 КМ),
- школска такмичења (3.140 КМ),
- пројекта „Мале олимпијске игре РС“ (6.931,00 КМ),
- редовног функционисања ЈУ „Средњошколски дом“ (105.000,00 КМ),
- поврата средстава републичким буџетским корисницима по записницима ПУ РС (3.121,75 КМ),
- других дознака, у мањим износима, корисницима буџета другог нивоа власти.

а.2.) *трансфери јединицама локалне самоуправе* (план 38.000 КМ, утрошено 26.352,23 КМ) – који се највећим дијелом односе на дозначена средства по записницима ПУ РС за прекњижавање и поврате више или погрешно уплаћених јавних прихода;

а.3.) *трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања*, реализовани са 483.441,94 КМ (443.320,41 КМ дозначено фондовима за потребе социјалне заштите појединаца, 12.897,53 КМ по записницима ПУ РС, док је износ од 27.224,00 КМ дозначен Фонду солидарности за дијагностицирање и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству).

б) Трансфери унутар исте јединице власти (група 488) реализовани су у износу од 103.051,70 КМ, од чега је износ од 100.000,00 КМ реализован кроз посебан програм за набавку опреме путем јавног позива - за средње школе за потребе обуке за нова радна занимања (опремање кабинета практичне наставе). Такође, реализована је и дознака Центра за развој пољопривреде и села Пољопривредној школи у износу од 2.983,50 КМ (субвенција).

Б. Издаци за нефинансијску имовину – капитална улагања

Издаци за нефинансијску имовину (класа 5 - капитална улагања) планирани су, у оквиру Фонда 01, у износу од 37.359.278 КМ, а реализовани у износу од 25.847.345,34 КМ, што представља:

- 69,2% у односу на план,
- за 4,4 милиона КМ или 14,7% мање у односу на 2020. годину (30.287.415,64 КМ).

На нижу реализацију капиталних издатака у 2021. години, у односу на план и реализацију у претходној години, утицали су сљедећи фактори:

-ограничење у буџетској потрошњи представљала су одобрена оперативна средства у условима привременог финансирања првог квартала 2021. године, те у овом периоду није постојала могућност реализације најзначајнијих пројеката предвиђених за 2021. годину;

-тек доношењем Буџета Града и Јединственог плана јавних набавки за 2021. годину и то у априлу 2021. године, омогућено је покретање поступака јавних набавки, за планиране капиталне инвестиције из почетног буџета,

-кроз ребаланс буџета Града за 2021. годину, који је усвојен тек у децембру мјесецу 2021. године, планирана је потрошња за значајне капиталне пројекте из донације Града Београда, неутрошених намјенских средства и средстава суфицита из 2020. и 2021. године, што није могло бити реализовано у 2021. години.

Дио капиталних издатака у Извјештају представља стварно реализоване радове у текућој години, док је дио издатака евидентиран у складу са резервисањима буџетских средства за 2021. годину, а за које ће радови бити извршени у току 2022. године.

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

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

Ови издаци реализовани су у износу од **20.569.828,30 КМ** (реализација у 2020. години 24.149.388,39 КМ; у 2019. години 19.790.234,89 КМ; у 2018. години 21.371.714,45 КМ). Даље у тексту дата је детаљнија структура ових издатака реализованих за 2021. годину:

Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката (економски код 5111; утрошено 11.195.706,77 КМ), а по редосљеду потрошачких јединица у табеларном прегледу извршења, односе се на:

- израду идејног пројекта прилазних рампи за водоцрпишта на ријекама Врбас и Врбања, код Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ (3.744,00 КМ),
- изградњу у оквиру пројекта "БиХ6 - Државни пројекат стамбеног збрињавања у оквиру Регионалног стамбеног програма": прикључци на електро и водоводну мрежу (35.289,02 КМ); прикључење на термоенергетско постројење, накнаде за прикључење (74.880,00 КМ); изградња приступне саобраћајнице и паркинга у Улици палих бораца (130.417,62 КМ³¹),
- уређење и опремање Центра за посјетиоце на тврђави Кастел - у оквиру реализације пројекта "Fortitude" (5.500 КМ),
- изградњу водовodne и канализационе мреже (4.700.300,85 КМ) и то: из намјенских средстава по Закону о водама (403.589.00 КМ), из средстава кредита и гранта ЕБРД (3.596.074,00 КМ), те из редовних буџетских средстава (700.637,85 КМ),
- изградњу јавне расвјете из намјенских средстава по Закону о концесијама (76.172,47 КМ),
- изградњу објеката по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта (1.832.234,06 КМ),
- изградњу комуналних објеката (209.613,99 КМ) - изградња дјечијих игралишта у насељима Мишин Хан, Куљани, Петрићевац, изградња теретане у природи, наставак изградње азила за псе, прикључци комуналних објеката на електро и водоводну мрежу,
- изградња објеката за видео надзор (23.763,02 КМ),
- крчење и чишћење простора, те извођење земљаних и грађевинских радова на новопланираном парку у Ул. Олимпијских побједника (110.039,13 КМ, из средстава расподјеле суфицита из ранијих периода и редовних буџетских средстава),
- изградњу дјечијег вртића у Врбањи (448.999,63 КМ),

³¹ Дио издатака евидентиран на потрошачкој јединици „Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање“, а дио на потрошачкој јединици „Одјељење за саобраћај и путеве –УГЗ“.

- изградњу дајак пристаништа (233.099,96 КМ),
- изградњу спортских објеката – вањско уређење објекта спортске дворане ОШ „Бранко Радичевић“ (84.240,00 КМ),
- изградњу саобраћајница и мостова (1.813.570,82 КМ), што се односило на изградњу:
 - моста у насељу Долац (893.236,44 КМ за изведене радове до фебруара 2021. године, из кредитних средстава ЕБРД и редовних буџетских средстава за ПДВ),
 - завршетак радова на мосту у Српским Топлицама (329.915,01 КМ),
 - саобраћајнице у Пријечанима (500.000 КМ, највећим дијелом из средстава расподјеле суфицита из 2020. године),
 - осталих саобраћајница и других издатака у вези са изградњом (90.419,37 КМ),
- плаже на језеру Мањача, штале у „РЕЦ Мањача“ и канцеларијског простора за управу, код Центра за развој пољопривреде и села (80.000 КМ).

Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда објеката (економски код 5112, утрошено **6.047.596,49 КМ**), односе се на реконструкцију, санацију или инвестиционо одржавање (наведено по редослиједу потрошачких јединица у табеларном прегледу извршења буџета):

- објеката за смјештај борацких категорија (породице погинулих и РВИ) у насељу Шарговац, Даљка и Вртаче, формирање грађевинских парцела (6.879,60 КМ),
- јавне расвјете, највећим дијелом из намјенских средстава по Закону о концесијама (227.003,00 КМ),
- пројекти урбане ревитализације, радови на објекту Дома омладине и у Ул. Саве Ковачевића (22.091,88 КМ),
- дјечијих вртића у Врбањи и Куљанима - вањско уређење (120.631,42 КМ),
- дјечијег игралишта у улици Марка Краљевића (25.000,00 КМ),
- објеката МЗ Српске Топлице и МЗ Врбања (37.136,68 КМ),
- дијела Ул. Тешана Подруговића у Дебељацима (1.000.000 КМ),
- моста у насељу Траписти (150.000 КМ),
- путно-пружних прилаза (300.000 КМ),
- пјешачке зоне III фаза - наставак (1.000.000 КМ),
- градских саобраћајница (укупно 1.630.115,28 КМ):
 - клизиште на путу за Мотике, Марије Димић, Живојина Мишића, клизиште Пријечани, Ул. Старог Вујадина (480.115,28 КМ)
 - Вида Њежића (огранак), Новака Пивашевића, Љевчанска, Богојављенска, Цвјетна, 7. фебруара и др. (400.000 КМ, из расподјеле суфицита из 2020. године),
 - Цариградска, Мис Аделине Ирби, Српских устаника, Вида Њежића (реконструкција) и др. (410.000 КМ, из расподјеле суфицита из 2020. године),
 - Туњице (Волво, Радис и др.), И.Г.Ковачића (тротоар), Крфска, Саве Љубоје, пасарела Камел и др. (340.000 КМ, из расподјеле суфицита из 2020. године),
- локалних и некатегорисаних путева (укупно 1.406.395,46 КМ):
 - Мацановићи, Буквалек, Гробље Бабићи и др. (170.000 КМ, из расподјеле суфицита из 2020. године)
 - Радуловићи, пут за Понир, Гајићи, Драгојевићи, Душана Симића и др. (210.000 КМ, из расподјеле суфицита из 2020. године),
 - Санација клизишта Понир (200.000 КМ, из средстава суфицита и намјенских прихода),
 - Преради, Брковић пут, Сутурлија, Вукелићи-Ковачевићи и др. (180.000 КМ, из неутрошених намјенских прихода из 2020. године),

- инвестиционо пресвлачење на три локације (147.724 KM, из неутрошених намјенских прихода из 2020. године),
- осталих путева (498.671,46 KM),
- објекта управе и „РЕЦ Мањача“ код Центра за развој пољопривреде и села (12.000 KM),
- дворане Обилићево (LED расвјета), простора Музеја спорта и за друге реконструкције код ЈУ СЦ „Борик“ (51.550,69 KM),
- просторија Економске школе, из трансфера Министарства просвјете и културе РС (34.902,68 KM),
- улазних врата код Електротехничке школе „Никола Тесла“ (7.020 KM),
- ветеринарске и прехранбене радионице код Пољопривредне школе (6.500 KM) и
- објекта Центра за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора (9.552,25 KM).

Издаци за набавку постројења и опреме (економски код 5113, утрошено **2.192.589,70 KM**), односе се на набавку (наведено по редослиједу потрошачких јединица у табеларном прегледу извршења буџета):

- рачунарске, канцеларијске и друге опреме за Градску управу, дијелом из емисије обвезница (118.702,25 KM),
- ватрогасних специјалних возила и опреме, набавка опреме за јединице цивилне заштите и ПТВЈ из намјенских средстава по Закону о заштити од пожара (комби возила, ручних радио станица, ватрогасних арматура, инвентара за ватрогасне домове, апарата за гашење пожара, сирена, репетитора и антенског система и друго - 460.224,72 KM),
- рачунарске опреме, агрегата и друге опреме за потребе масовне вакцинације становништва, из намјенских средстава по Закону о заштити од пожара (133.728,08 KM),
- рачунарске опреме у оквиру пројекта "Јачање улоге МЗ у БиХ" (14.320,00 KM),
- опремање Центра за посјетиоце на тврђави Кастел - у оквиру реализације пројекта Fortitude (111.200,00 KM),
- комуналне опреме – клупе, корпе, контејнери, канте, камера за надзор комуналне опреме (99.666,09 KM),
- система одржавања јавне расвјете на градском подручју (40.000 KM),
- опреме за лјетну позорницу тврђаве "Кастел" (40.903,20 KM),
- опреме за дјечије вртиће у Куљанима и Врбањи, из неутрошених средстава емисије обвезница из 2020.г. (157.751,12 KM),
- опреме за спортску дворану ОШ Бранко Радичевић, из неутрошених средстава емисије обвезница из 2020. г. (70.545,15 KM),
- опреме код Одјељења за саобраћај и путеве: уређаја за контролу плаћања паркирања, GPS уређаја и друге опреме (13,147,08 KM), као и саобраћајне сигнализације (116.303,22 KM),
- теретана у природи, у Ади, Кочићевом Вјенцу и Обилићеву (средства резервисана, 40.000,00 KM),
- опреме код више буџетских корисника: Центра за социјални рад, за рачунарску, канцеларијску и гријну опрему (22.204,37 KM); Центра за предшколско васпитање и образовање (опрема за вртиће, 38.461,46 KM); Банског двора, за рачунарску, фотографску и музичку опрему (12.786,29 KM); Туристичке организације Града (3.914,55 KM), Градске развојне агенције, за климу, компјутерску опрему и службено возило (44.999,70 KM); Центра за развој пољопривреде и села, за пољопривредна возила, машине и уређаје, службено возило, те другу опрему за РЕЦ „Мањача“ (179.999,08 KM); СЦ Борик, за рачунарску опрему, дисплеј, видео надзор, канцеларијски намјештај, озвучење, гријну опрему, спортску опрему и друго (64.042,62 KM); Центра Заштити ме, за опрему по пројектима прегограничне сарадње Interreg

- ASIQ (173.601,30 KM); Центра за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора за опрему по пројектима прегограничне сарадње Interreg - ASIQ (169.702,20 KM), те опрему средњих школа, за рачунаре, канцеларијски намјештај и другу опрему (67.082,62 KM).

Издаци за инвестиционо одржавање опреме (економски код 5114), утрошено је 4.600 KM, код Центра за развој пољопривреде и села, за одржавање пољопривредних возила.

Издаци за биолошку имовину (економски код 5115, утрошено 90.294,66 KM), односе се највећим дијелом на садњу нових стабала те занављање уништених стабала и травњака (Одјељење за комуналне послове).

Издаци за инвестициону имовину (економски код 5116, утрошено 14.000 KM), односе се на реализоване издатке ПЈ Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање, за улагања у објекте у власништву Града (како би се омогућило издавање у закуп).

Издаци за нематеријалну произведену имовину (економски код 5117, утрошено **1.025.040,68 KM**), односе се највећим дијелом на:

- набавку и надоградњу рачунарских програма (26.019,06 KM),
- израду шумскопривредне основе, из намјенских средства по Закону о шумама, (250.000,00 KM),
- израду регулационих планова, идејно-архитектонско-урбанистичких рјешења, студија, ревизије регулационих планова и остале документације у области просторног уређења, те конкурси за израду идејних рјешења (155.779,19 KM),
- израду Урбанистичког плана града Бања Лука (142.000 KM),
- израду техничке документације, елабората и других трошкова везаних за пословне зоне, по пројекту БиХ6, других елабората, услуга техничког прегледа, процјене вриједности и сл., те набавка система за управљање документима, за потребе Одјељења за ЛЕР и стратешко планирање (44.255,28 KM),
- пројекат Fortitude, за израду мултимедијалног садржаја за Центар за посјетице на Тврђави Кастел (39.000 KM),
- припрему урбанистичке и пројектне документације, код Одјељења за комуналне послове (водоводи, канализације, вртићи, дјечија игралишта, чесме, фонтане, вреловод, ревизије документације и др. – 197.169,39 KM) и Одјељења за саобраћај и путеве (израда елабората, пројеката за сабораћајнице и др. – 168.536,26 KM).

Издаци за непроизведену сталну имовину (група 513) планирани су у износу од **3.974.880 KM**, а реализовни са 3.974.855,66 KM или 100% у односу на план, а иста се односила на *издатке за прибављање земљишта* (економски код 5131), а односе се на издатке:

- за потребе изградње инфраструктурних објеката - област комуналних послова (212.699,19 KM),
- по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта (2.353.380,81 KM),
- за регулацију ријеке Врбања у насељу Чесма (50.000 KM),
- за рјешавање имовинско-правних односа за мост у Чесми (797.559,36 KM),
- за рјешавање имовинско-правних односа за изградњу Улице Тешана Подруговића (200.000 KM),

- за прибављање земљишта за изградњу саобраћајница и јавних саобраћајних површина - изградња саобраћајнице у Српској улици, Весели Бријег-огранак Улице Новака Пивашевића и друго (250.000 КМ),
- експропријације по судским извршним рјешењима - проведене експропријације из претходног периода из области саобраћаја (111.216,30 КМ).

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

планирани су у износу од 1.171.709 КМ, а остварени са **963.674,01 КМ** или 82,2% у односу на план, а што највећим дијелом обухвата:

- залиха за потребе Одсјека за послове цивилне заштите и ПТВЈ - набавка униформи, гума за специјална возила, заштитне опреме, материјално-техничких средстава и другог материјала опште намјене за потребе овог одсјека (140.524,28 КМ),
- набавка материјално-техничких и других средстава за потребе вакцинације становништва (103.023,42 КМ)
- код Службе за заједничке послове (4.965,48 КМ),
- соли за зимску службу, код Одјељења за саобраћај и путеве (348.757,18 КМ),
- ситне опреме и инвентара за нове објекте вртића који су изграђени у 2021. години (Куљани и Врбања), код Одјељења за комуналне послове (88.378,99 КМ),
- залиха: премикса, житарица, крмне смјеше и осталих материјала за пољопривреду, заштитних средстава и сл. за потребе РЕЦ „Мањача“, код Центра за развој пољопривреде и села (260.281,97 КМ),
- залиха за потребе Пољопривредне школе (4.691,58 КМ) и СЦ „Борик“ (6.358,53 КМ).

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

планирани су у износу од 339.000 КМ, док је реализација износила **338.987,37 КМ**. Поменута улагања представљају улагања корисника буџета у објекте у власништву Града, и то код:

- Центра за развој пољопривреде и села (309.999,94 КМ), што се односило на: улагања у „Крајишку кућу“ у Требињу (76.927,77 КМ); изградњу тржнице у оквиру Туристичко-рекреативног центра „Мањача“ (128.555,50 КМ), те улагања у објекте на језеру „Мањача“ (104.516,67 КМ),
- Центра за социјални рад, за санацију Центра за породицу у Улици Јосифа Панчића бр. 8 (28.987,43 КМ).

Издаци за нефинансијску имовину по осталим фондовима 02 – 05

На крају анализе издатака за нефинансијску имовину битно за истаћи је и слједеће:

- поред горе наведених улагања у оквиру **Фонда 01**, који су у претходном тексту детаљно анализирани по економским кодовима – група 511, вршена су улагања у капиталну имовину и из средстава **Фонда 02** (из властитих прихода буџетских корисника), **Фонда 03** (остварених донација) и **Фонда 05** (фонда посебних пројеката), што је појашњено у дијелу извјештаја у тачки 3.2. Остали приходи и примици и расходи и издаци,
- у оквиру фондова 02 до 05, укупни издаци за капитална улагања су остварени у износу од **1,87 милиона КМ**, што се највећим дијелом односило на улагања у:
 - реконструкцију дјечијих вртића „Невен“ и „Наша дјеца“, те санацију Економске школе (пројекти енергетске ефикасности -IBRD), у износу од 753.219,89 КМ,
 - набавку опреме по пројектима прекограничне сарадње, код више буџетских корисника, у износу од 96.878,14 КМ,

- набавку опреме и инвестиционо одржавање код средњих школа из донаторских средстава (36.531,45 КМ),
- изградњу паметног аутобуског стајалишта, код Градске развојне агенције (46.150 КМ, UNDP пројекат),
- изградњу вртића у насељу Врбања (50.000 КМ) и дјечијег игралишта у насељу Мишин Хан (35.000 КМ), из неутрошених средстава донација (фонда 03) из претходног периода, код Одјељења за комуналне послове,
- модернизацију градских саобраћајница у насељима Дебељаци и Куљани, у износу од 45.000 КМ, из дознаке Републичког секретеријата за расељена лица и миграције РС (евидентирано код Одјељења за саобраћај и путеве),
- набавку залиха материјала за рад појединих корисника (Центар за развој пољопривреде и села, СЦ Борик, Пољопривредна школа, Угоститељска школа) у износу од 732.838,91 КМ, из властитих средстава.
- набавку опреме, инвестиционо одржавање и остале издатке за нефинансијску имовину, које су корисници реализовали из властитих прихода (фонд 02), у износу од 67.737,57 КМ.

Према томе, укупни капитални издаци из свих извора финансирања по свим **изворима финансирања (по свим фондовима) у 2021. години износили су 27,7 милиона КМ, што обухвата издатке:**

- а) за капитална улагања која су финансирана из прихода и примитака планираног буџета (Фонд 01) у износу од **25,8 милиона КМ,**
- б) за капитална улагања која су финансирана из прихода и примитака фондова 02 до 05 у износу од **1,87 милиона КМ.**

У наредном графикону приказни су издаци за нефинансијску имовину-капитална улагања из планираног буџета Града (**фонд 01**) и осталих прихода и примитака (**фонд 02 – 05**), у периоду од 2016. до 2021. године, као и план за 2022. годину.

Графикон 16.



Евидентан је тренд раста реализације капиталних улагања у периоду 2016 – 2020. година. Тај тренд се требао наставити и у 2021. години, имајући у виду планирана средства од 37,4 милиона КМ. Међутим, објективне околности које су образложене у оквиру тачке Б) овог извјештаја, а које су везане за привремено финансирање, те касно усвајање првог буџета, плана јавних набавки и

ребаланса буџета, утицале су негативно на ниво реализације у 2021. години. Ипак треба имати у виду да је петогодишњи просјек реализације капиталних улагања у посматраном периоду 26,8 милиона КМ, што значи да је и у овако отежаним околностима у 2021. години премашен овај просјек.

За 2022. годину планирано је (у оквиру фонда 01) 36,9 милиона КМ, што је значајно изнад просјека, односно, то је највиши износ капиталних улагања планиран у посматраном периоду. Очекују се значајно извршење ових издатака у текућој години, након провођења ребаланса буџета (због планирања средстава суфицита 2021. г. и неутрошених намјенских средстава), као и када буду обухваћени/реализовани капитални издаци на фондовима 02 до 05 (по другим изворима финансирања), што ће бити приказано у извјештају о извршењу буџета Града за 2022. годину.

3.1.4. Рачун финансирања за 2021. годину

Консолидовани извјештај о извршењу буџета за 2021. годину, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину укључује и **рачун финансирања**, у оквиру којег се приказују **нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања, осталих примитака и издатака те расподеле суфицита из претходног периода**. Структуру рачуна финансирања чине:

А. Примици од финансијске имовине (91), примици од задуживања (92) и остали примици (93) те

Б. Издаци за финансијску имовину (61), издаци за отплату дугова (62) и остали издаци (63).

У наредном табеларном прегледу дата је структура и извршење главних категорија рачуна финансирања за 2021. годину:

Табела 22.

(у КМ)

Рачун финансирања за 2021. годину	План 2021.г.	Реализација 2021. г.	Инд.
1	2	3	4 (3/2)
<i>1. Нето примици од финансијске имовине (91-61)</i>	728.000	731.498	100,5
Примици од финансијске имовине (91)	728.000	731.498,35	100,5
Издаци за финансијску имовину (61)	0	0,00	-
<i>2. Нето задуживање (92-62)</i>	-4.415.000	-6.558.683,17	148,6
Примици од задуживања (92)	6.999.000	4.804.320,18	68,6
Издаци за отплату дугова (62)	11.414.000	11.363.003,35	99,6
<i>3. Остали нето примици (93-63)</i>	-6.482.746	961.224	-14,8
Остали примици (93)	5.015.276	9.293.884,79	185,3
Остали издаци (63)	11.498.022	8.332.660,37	72,5
<i>4. Расподела суфицита из ранијих периода:</i>	10.031.824	6.861.730,74	68,4
ФИНАНСИРАЊЕ ЗА 2021. ГОДИНУ (1+2+3+4):	-137.922	1.995.770,34	-1447,0

Рачун финансирања има позитиван предзнак и износи 1,99 милиона КМ, што је очекивано, с обзиром на кредитне приливе, висок износ реализације осталих примитака и висок износ планираних и реализованих средстава суфицита из претходног периода. Даље у тексту извршена је анализа главних позиција финансирања у посматраном периоду.

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

А.1. На позицијама примитака од финансијске имовине (група 911) планирана су средства у износу од 728.000 КМ, а реализован је износ од 731.498,35 КМ или 100,5% у односу на план. Ови примици односили су се на:

- поврат средстава Гарантног фонда³² у износу од 400.000 КМ, које су, највећим дијелом, кориштене за финансиране субвенције за помоћ привреди у периоду кризе;
- последњу траншу поврата зајама одобреног „Еко Топланама“ у ранијем периоду, у износу од 210.000 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 13.786,23 КМ или за 6% више у односу на план;
- примитке од стамбених зајмова датих радницима ГУБЛ-а (отплате кредита). Наведени примици су реализовани у износу од 3.646,70 КМ или мање за 27,1% у односу на план,
- примитке од обвезница, који су планирани у износу од 100.000 КМ³³, а исти су реализовани у износу од 104.065,42 КМ или 104,1% у односу на планирани износ за 2021. годину.

А.2. На позицијама примитака од задужевања (група 921) планирани су примици од задужевања у износу од 6.999.000 КМ, а реализовани су у износу од 4.804.320,18 КМ или 68,6% у односу на план. Ови примици односили су се на:

- прилив по основу дугорочног кредитног задужења, у износу од 5,09 милиона КМ, Европске банке за обнову и развој (EBRD), са намјеном финансирања изградње водоводне и канализационе мреже на територији Града (пројекти Вода 1 и 2) те моста у Доцу, реализован у посматраном периоду у износу од 4.304.320,18 КМ. Неповучена кредитна средства планирана су у буџету за 2022. годину;
- краткорочно кредитно задужење, планирано је у износу од 1,9 милиона КМ, за финансирање евентуалног дефицита готовинског тока у складу са скупштинском одлуком. Поменути краткорочни кредит повучен је само у износу од 500.000 КМ, што ће бити отплаћено у 2022. години. Треба имати у виду да у 2022. години није планирано краткорочно задужење.

А.3. Остали примици (група 931) планирани су у износу од 3.507.170 КМ, а реализовани у износу од 7.490.200,04 КМ или 213,6% у односу на план. Ови примци односе се на:

³² Ради се о средствима која су, од стране Градске развојне агенције и Града, била депонована, у претходном периоду, у пословној банци, у виду депозита за издавање гаранција у корист привредних субјеката. Другим ријечима, намјена ових средстава била је да се, приликом одобравања кредита привредним субјектима, покрије ризик пословних банака издавањем гаранција у корист привредних субјеката, а на име обезбјеђења дијела кредита. Како је у току 2020 године, интерес привредних субјеката за овим видом подршке био смањен (с обзиром на услове који се траже актима Гарантног фонда и банака за добијање кредита), одлучено је да се дио ових средстава врати у буџет Града. Из ових средстава предвиђено је, такође, да се помогне привредним субјектима, на другачији начин - путем субвенција које ће се у 2021. години финансирати из ових средстава.

³³ Средства планирана на основу дописа Министарства финансија РС (бр. 06.08/444-14-46/21 од 10.02.2021. године) у прилогу којег је достављен табеларни преглед пореских обвезника који су, између осталог, према Граду Бања Лука измирили обвезе које су настале до 31.12.2007. године, путем обвезница, за период од 01.01. до 31.12.2020. године. У складу са Процедуром Министарства финансија РС о књиговодственом евидентирању пореских потраживања намирених обвезницама, евидентирана су ова потраживања. Напомињемо да су по овом основу у 2020. години, дозначена средства у буџет Града, у износу од 826.514,26 КМ.

- примитке по основу пореза на додату вриједност³⁴ (економски код 9311), који су планирани у износу од 1.831.170 КМ, а реализовани у износу од 2.047.815,72 КМ³⁵ или 111,8% у односу на план;
- примитке по основу депозита и кауција³⁶ (економски код 9312), који су планирани у износу од 1.100.000 КМ, а реализовани у износу од 4.968.340,13 КМ, што је 451,7% у односу на план за 2021. годину. До високог остварења је дошло због већег износа уплаћених депозита по основу уговора са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, реализованих у извјештајном периоду, у односу на очекиване (остварено 4.315.965,72 КМ);
- примитке по основу аванса (економски код 9313), планираних са 50.000 КМ, реализованих у износу од 221.780,07 КМ или 443,6% у односу на план (дати аванси из претходне године који се у 2021. години приликом правдања, у складу са рачуноводственим правилима, евидентирају у буџету на посебној позицији 9313, и одговарајућем економском коду расхода/издатака, у истом износу);
- примитке по основу аванса за пројекат „Вода 2“ из кредита EBRD, реализоване у износу од 248.670,12 КМ или 48,2% у односу на план - ради се о датим авансима који су евидентирани на фонду 05 у 2020. години, а у 2021. години се, у складу са рачуноводственим правилима, планирао у оквиру фонда 01 и евидентирао приликом правдања ("затварања") овог аванса;
- остале примитке из земље и иностранства (економски код 9319), планиране у износу од 10.000 КМ, реализоване у износу од 3.594,00 КМ или 33,3% у односу на план. Реализована средства односе се на поврате по основу погрешних или више извршених плаћања из ранијих година.

A.4. Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти (група 938)

планирани су у износу од 1.508.106,00 КМ, а исти су реализовани у износу од 1.803.493,17 КМ³⁷ или 119,6% у односу на план. Реализовани су примици по основу:

- уплата институција обавезног социјалног осигурања у виду рефундација накнада плата за родитељска одсуства, боловања и остале рефундације, што је у табеларном прегледу извршења буџета приказано по појединим потрошачким јединицама/корисницима буџета, у износу од 1.763.010,38 КМ (евидентирано на екомским кодовима 93811-2 и 938 194);
- примитака по основу пореза на додату вриједност који се наплаћује од буџетских корисника друге јединице власти, у износу од 5.991,89 КМ, што се највећим дијелом односи на примитке по основу плаћања закупа и електричне енергије, код Одјелења за финансије (евидентирано на екомском коду 938 132) ,
- осталих примитака из трансакција са другим јединицама власти, у износу од 3.199,39 КМ (евидентирано на екомским кодовима 938 141-938 199) , те
- примитака из трансакција са другим потрошачким јединицама/буџетским корисницима исте јединице власти (евидентирано на економском коду 9382) у укупном износу од 31.563,09 КМ, што се односи на: уплате/рефундације буџетских корисника истог нивоа власти за трошкове:

³⁴ Ради се о наплаћеном ПДВ-у по излазним фактурама из опорезиве дјелатности и ПДВ-у дозначеном од стране УИО БиХ по основу права на поврат ПДВ-а везано за реализацију пројеката из међународних уговора. Исти обухвата: излазни порез на додату вриједност, који је наплаћен по основу прихода од паркинга, закупа некретнина и јавних површина за постављање рекламних паноа, рефундације трошкова електричне енергије од закупаца, рефундације ПДВ-а од корисника пословних простора под посебним условима, те продаје покретне имовине; наплаћени порез на додату вриједност од купаца, као и разлика између улазног и излазног пореза на додату вриједност, код буџетских корисника.

³⁵ Код ових примитака евидентиран је и износ од 108.117,42 КМ, остварен кроз шест проведених поступака МЛК у 2021. г.

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

³⁷ Код ових примитака евидентиран је и износ од 114.635,01 КМ, остварен кроз шест проведених поступака МЛК у 2021. г.

закупа (под посебним условима), електричне енергије и закупа издатог без накнаде (рефундација ПДВ-а), што је евидентирано код Одјељења за финансије и ЈУ СЦ Борик у износу од 10.467,58 КМ; те на пренесена средства (са фонда 05 на фонд 01) по пројекту Tangram, што је евидентирано код Туристичке организације Града, у износу од 21.095,51 КМ.

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

Б.1. Издаци за отплату дугова (група 621) планирани су у износу од 9.334.000 КМ, а реализовани су у износу од 9.309.708,53 КМ или 99,7% у односу на план, што је евидентирано код ПЈ „Остала буџетска потрошња“, а односи се на:

- 1.113.542,34 КМ за издатке за отплату главнице по основу емитованих хартија од вриједности, изузев акција (синтетички konto 6211) - отплата главнице по емитованим градским обвезницама у претходном периоду,
- 5.979.315,19 КМ за издатке за отплату главнице примљених зајмова у земљи (синтетички konto 6213) - отплата главнице по раније одобреним кредитним задужењима,
- 2.216.851,00 КМ за издатке за отплату главнице примљених зајмова из иностранства (синтетички konto 6214) - отплата главнице по уговорима о кредиту са EBRD.

Б.2. Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти (група 628)³⁸ планирани су у износу од 2.080.000 КМ, реализовани у износу од 2.053.294,82 КМ или 98,7% у односу на план, и исти се односи на обавезу по основу главнице дугорочних ино-кредита.

У следећој табели дат је преглед издатака за отплату дугова (група 621) и издатака за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти (група 628) у 2020. и 2021. години (што је евидентирано код ПЈ Остала буџетска потрошња):

Табела 23.

(у КМ)

Ек. класиф./Издаци за отплату дугова у 2020. и 2021. г.	Извршење 2020	План 2021.	Извршење 2021.	Инд.	Разлика
1	2	3	4	5 (4/3)	6 (4-2)
6211-издаци за отплату главнице хартија од вриједности (изузев акција)	798.628,05	1.114.000	1.113.542,34	99,9	314.914,29
6213-издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	4.130.780,35	6.000.000	5.979.315,19	100	1.848.534,84
6213-издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи-по Одл. о расподјели суфицита за 2018. г./2019.г.	200.000	0	0	-	-200.000,00
6214-издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	886.386	2.220.000	2.216.851,00	99,9	1.330.464,93
6281-издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино дуг)	2.061.241,76	2.080.000	2.053.294,82	98,7	-7.946,94
УКУПНО:	8.077.036,23	11.414.000,00	11.363.003,35	99,6	3.285.967,12

Повећање реализације издатака за отплату дугова у односу на 2020. годину (када је реализовано 8,07 милиона КМ), последица је:

³⁸ Ради се о издацима за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти, те се исказују издаци за отплату дугова који су произашли из трансакција са буџетским корисницима који припадају другим јединицама власти или трансакција са буџетским корисницима који припадају истој јединици власти – кредити Свјетске банке: хитни опоравак од поплава, чврсти отпад, пројекат „Кола-Конатари-Зеленци; KfW кредит за пројекат градског система водоснабдјевања.

-реализованих задужења у 2020. години из емисије обвезница и кредита EBRD, што је у складу са доспијећем повећало укупан износ отплате кредита у 2021. години,

-одобреног мораторија Граду за рефинансирани кредит код конзорција банака у претходној години, због пандемије COVID-19, што је у 2020. години умањило укупан износ плана отплате главнице задужења, а повећало у 2021. години, са престанком мораторија у отплати.

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

Б.3. Остали издаци (група 631), планирани су за 2021. годину у износу од 10.382.602 КМ, а реализовани у износу од 7.322.876,66 КМ или 70,5% у односу на план, и односе се на издатке:

- по основу пореза на додату вриједност (економски код 6311), планиране са 2.562.506 КМ, реализоване у износу од 1.933.936,54 КМ или 75,5% у односу на план, а од чега је: 1.037.085,50 КМ евидентирано код Одјељења за финансије³⁹, 662.691,39 КМ евидентирано код потрошачке јединице Одјељење за комуналне послове-УГЗ⁴⁰, док је преостали износ евидентиран код припадајућих потрошачких јединица;
- по основу депозита и кауција⁴¹ (економски код 6312), планираних са 3.507.896 КМ, реализованих у износу од 1.159.505,36 КМ или 33,1% у односу на план, а што се састоји из депозита и кауција враћених из:
 - редовног буџета, у износу од 567.826,90 КМ,
 - неутрошених намјенских средстава из 2020. године, у износу од 310.401,76 КМ,
 - неутрошених намјенских средстава из претходног периода (до 2020. године), у износу од 281.276,70 КМ;
- по основу аванса (економски код 6313), који су дати, а остали незатворени (неоправдани) у 2021. години, реализованих у износу од 50.616,37 КМ,
- остале издатке (економски код 6319), планираних у износу од 4.216.100 КМ, реализованих са 4.178.818,39 КМ, а који обухватају:
 - средства за исплату анuitета по гаранцијама, које је Град дао приликом задуживања привредног друштва Топлана ад у претходном периоду, у износу од 3.846.150,37 КМ, што је значајно више у односу на 2020. годину (у 2020. години исплата износила 2.459.768,76 КМ, јер је тада Топлана ад извршила рефинансирање или обезбједила мораторијум за кредите за које је Град био гарант),
 - обавезе по основу поврата и погрешно уплаћених ЈП из претходних година, а по Рјешењима ПУ РС (111.997,32 КМ, евидентирано код Одјељења за финансије),
 - издатке по основу репрограма са Електрокрајином, код Одјељења за комуналне послове (193.382,16 КМ) и Центра за развој пољопривреде и села (26.119,26 КМ) те по истом основу, код Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање (1.169,28 КМ).

³⁹По основу разлике излазног и улазног ПДВ-а који се плаћа УИО БиХ и по основу улазног ПДВ-а који се плаћа добављачима.

⁴⁰ По основу улазног ПДВ-а по пројекту изградње водоводне мреже (638.835,13 КМ) и евидентирања припадајућег ПДВ-а за изградњу комуналне инфраструктуре (за опорезиву дјелатност) по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГГЗ.

⁴¹ Поврати новчаних средстава: које понуђачи уплаћују на банковне рачуне Града као гаранцију за озбиљност понуде у поступцима јавних набавки; по гаранцијама за добро извршење посла; по кауцијама за куповину или закуп имовине Града; по гаранцијама по уговорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта и остало.

Б.4. Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти (група 638)

планирани су у износу од 1.115.620 КМ, а реализовани у износу од 1.009.783,71 КМ или 90,5% у према плану (у табеларном прегледу извршења, код појединих потрошачких јединица приказан је износ ових издатака). Ова позиција односи се, највећим дијелом, на издатке за накнаде плата за родитељска одсуства и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (позиције 6381, распоређено на више потрошачких јединица).

В. Расподјела суфицита из претходног периода

Буџетом Града за 2021. годину планирана су средства суфицита из ранијих периода (2020. година и раније године), у укупном износу од 10.031.824 КМ, а утрошена су у износу од 6.861.730,73 КМ, што се односи на средства по основу:

- расподјеле суфицита из ранијих периода, у износу од 650.613 КМ, утрошено је 611.843,65 КМ;
- расподјеле неутрошених намјенских прихода из ранијих периода, у износу од 783.046 КМ, утрошено је 595.722,60 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава деопзита и кауција из ранијих периода, у износу од 1.114.346 КМ, утрошено је 281.276,70 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава емисије обвезница из 2020. године, у износу од 1.332.457 КМ, утрошено је 1.172.136,77 КМ;
- расподјеле суфицита за 2020. године, у износу од 3.145.890 КМ, утрошено је 3.111.646,90 КМ;
- расподјеле неутрошених намјенских прихода из 2020. године, у износу од 1.501.922 КМ, утрошено је 778.702,36 КМ;
- расподјеле неутрошених средстава деопзита и кауција из 2020. године, у износу од 1.503.550 КМ, утрошено је 310.401,76 КМ.

Реализација наведених средстава расподјеле суфицита из ранијих периода, књиговодствено се евидентира у износу у којем се реализују расходи и издаци, а који су планирани за потрошњу по појединим потрошачким јединицама, у буџету Града за 2021. годину. Средства суфицита претходних периода која су остала неутрошена у 2021. години, дијелом су планирана за реализацију у усвојеном буџету за 2022. годину (у складу са изјашњењима потрошачких јединица), док би преостали дио неутрошених средстава 2021. године требао бити планиран ребалансом буџета за 2022. годину, након окончања израде финансијских извјештаја и утврђивања коначног финансијског резултата за 2021. годину.

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 2021. годину, који слиједи након овог текстуалног образложења Извјештаја.

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 2021. 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 31.12.2021. године по свим рачуноводственим фондовима“, која приказује укупну потрошњу по изворима финансирања (Фонд 01, 02, 03 и 05).

У сљедећем табеларном прегледу дати су збирни подаци, за 2021. годину, о планираним средствима за 2021. годину, одобреном оперативном буџету као и извршењу, на нивоу оперативних јединица 1 и 2:

Табела 24.

(у КМ)

Оперативна јединица / 2021. година	Планирана средства (са реал.)	Одобрени оперативни буџет	Извршење	Инд. 4/2	Учешће изврш. у ук. расх. и издац.
1	2	3	4	5	6
Оперативна јединица 1-Градска управа Града	120.905.820,00	113.366.587,20	101.851.524,90	84,2	70,9
Оперативна јединица 2 - Остали буџетски корисници	43.846.830,00	43.419.160,47	41.840.776,45	95,4	29,1
Буџетска резерва	7.350,00	7.350,00	0,00	-	-
УКУПНО	164.760.000,00	156.793.097,67	143.692.301,35	87,2	100,0

3.1.6. Рекапитулација укупних расхода и издатака и извора финансирања за период 01.01. - 31.12.2021. године-Фонд 01

Табеларни преглед планираног и извршеног буџета за 2021. годину по главним групама укупних расхода и издатака дат је у табели која слиједи:

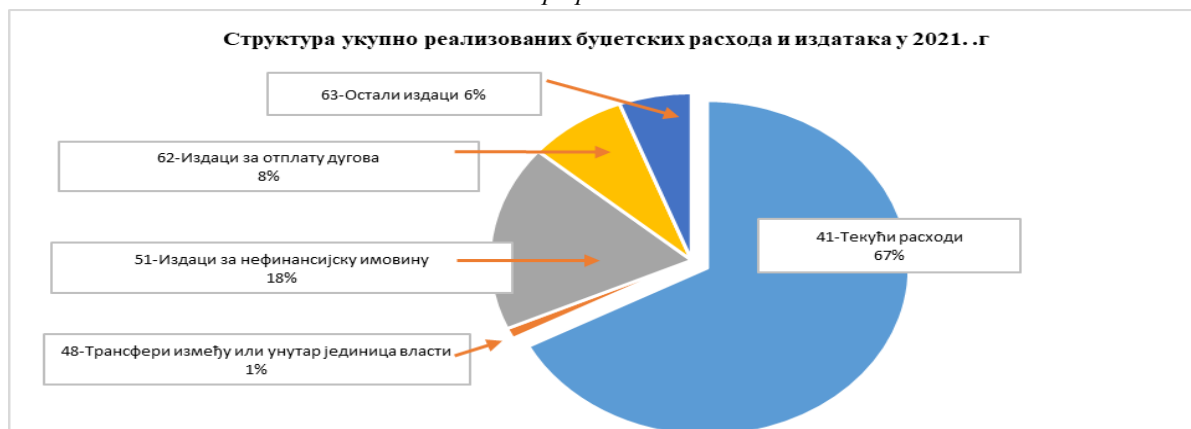
Табела 25.

(у КМ)

Екон. код	Опис	План 2021. са реалок.	Извршење 2021.г.	Инд. 4/3	% учешћа
1	2	3	4	5	6
41	Текући расходи	102.667.850	96.649.113	94,1	67,3
48	Трансфери између и унутар јед.власти	1.813.300	1.500.179	82,7	1,0
****	Буџетска резерва	7.350	0	0,0	0,0
51	Издаци за нефинансијску имовину	37.359.278	25.847.345	69,2	18,0
62	Издаци за отплату дугова	11.414.000	11.363.003	99,6	7,9
63	Остали издаци	11.498.222	8.332.660	72,5	5,8
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (Фонд 01):		164.760.000	143.692.301	87,2	100,0

На основу података из табеле, може се констатовати да текући расходи (група 41) имају значајно учешће од 67,3% у укупној потрошњи. Издаци за нефинансијску имовину (група 51- капитална улагања) имају учешће од 18% у укупним расходима и издацима. У наставку се даје графички приказ структуре реализованих **укупних буџетских расхода и издатака** за 2021. годину.

Графикон 17.



Укупна буџетска средства реализована у 2021. години износила су 166.884.451,10 КМ, што је за 11,5% или за 17,15 милиона КМ више у односу на реализована средства у 2020. години (149.731.837,40 КМ). У наставку се даје рекапитулација буџетских извора финансирања.

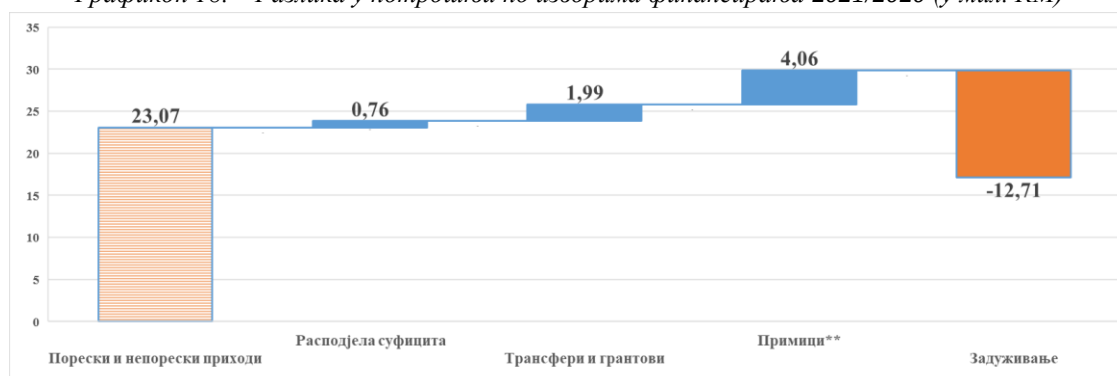
Табела 26. Рекапитулација реализованих извора финансирања

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА / ГОДИНА	Порески и непорески приходи	Задуживање	Расподјела суфицита	Трансфери и грантови	Примици**
2020. г.	108,89	17,51	6,1	10,5	6,7
2021. г.	131,96	4,8	6,86	12,49	10,76
разлика 2021 и 2020. г.	23,07	-12,71	0,76	1,99	4,06

*Примици за финансијску и нефинансијску имовину, остали примици

Не само да су реализована буџетска средства у 2021. години виша од реализованих у 2020. години, него је значајна и разлика у структури реализованих средстава, односно, изворима финансирања буџетске потрошње, што илуструје и сљедећи графикон.

Графикон 18. – Разлика у потрошњи по изворима финансирања 2021/2020 (у мил. КМ)



У 2020. години због негативних ефеката пандемије дошло је до ниже реализације буџетских средстава (пореских и непореских прихода и друго), што се морало компензовати повећаним задуживањем (емисија обвезница и кредити). У 2021. години долази до економског опоравка, односно, стабилизације градског буџета, а остварени приходи достижу рекордни ниво од 131,96 милиона КМ, посматрано од 2012. године. У таквим условима, није дошло до додатног задуживања у 2021. години, односно, искориштени су само већ закључени уговори о кредиту. Посматрано без кредитних прилива, раст редовних буџетских средстава у 2021. години, у односу на претходну

годину, износи 29,9 милиона КМ. Ипак треба имати у виду, да ће Граду Бања Лука, у наредном периоду, бити потребно додатно дугорочно задуживање, прије свега за финансирање значајних инфраструктурних пројеката (као што је 9,78 милиона КМ за реконструкцију и модернизацију топловодне мреже, потпуни завршетак изградње моста у Доцу, друге мостове и сл.). Контролисано задуживање је неминовно, Град Бања Лука није презадужен, а финансирање великих капиталних пројеката није могуће само из редовних буџетских средстава.

3.1.7. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину за 2021. годину

Класификација владиних функција (COFOG-Classification of the Functions of the Government) приписана је од Одјелјења за статистику Уједињених нација. Функционална класификација расхода и нето набављених нефинансијских средстава представља класификацију поменутих економских категорија према њиховој функцији реализације (страна 35. табеларног прегледа извршења).

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

У Главној књизи трезора Града Бања Лука за 2021. годину, поред планираних и извршених прихода и примитака као и расхода и издатака (Фонд 01-планирана буџетска средства), евидентирани су и приходи и примици и расходи и издаци, који нису планирани буџетом Града за 2021. годину (фондови 02 до 05)⁴². Услови и претпоставке за претходно наведени начин евидентирања су сљедећи:

- коришћење фондова (02 до 05), као извора финансирања, дефинисано је Одлуком о извршењу буџета Града Бања Лука за 2021. 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 2021. години, по свим рачуноводственим фондовима, односно, по свим изворима финансирања (**Прилог: Табела 1А-Буџетска потрошња по корисницима 31.12.2021. године по свим рачуноводственим фондовима (Фондови 01, 02, 03 и 05)**). Преглед остварених прихода и примитака и расхода и издатака у оквиру фондова 02, 03 и 05 за 2021. годину приказан је у графикону бр. 19.

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

Графикон 19.



У табеларном прегледу извршења, који слиједи након овог образложења, дат преглед реализације по свим појединачним позицијама у оквиру наведених фондова (страна од 36. до 49.). Даље у тексту даје се кратка анализа укупно реализованих прихода и примитака и расхода и издатака у оквиру сваког од рачуноводствених фондова 02, 03 и 05, за 2021. годину.

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

3.2.1. ФОНД 02 – Фонд прихода по посебним прописима

У оквиру Фонда 02 – фонда прихода по посебним прописима исказани су приходи и примици и расходи и издаци које су буџетски корисници реализовали у складу са тачком IV Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. 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 2021. годину. Циљ је повећање активности на наплати властитих прихода од стране буџетских корисника, као и финансирање једног дијела редовних расхода и издатака потрошачких јединица/буџетских корисника путем ових прихода (што доводи и до нижих издатака из планираног (редовног) буџета)⁴³.

Буџетски корисници којима је дата претходно наведена могућност су:

- а) институције средњег образовања⁴⁴,
- б) Туристичка организација Града (приходи: од издавања рекламних панона на стубовима јавне расвјете, издавања штандова и по основу пружених услуга водича),
- в) Центар за развој пољопривреде и села (продаја: излучених крава и товних јунади, млијека, меда, вишка житарица; услуге механизације; продаја роба Херцеговачке и Крајишке куће републичким буџетским корисницима, евидентирано на врсти прихода 728 100) и
- г) ЈУ Спортски центар "Борик" по основу прихода и примитака од угоститељске дјелатности и прихода од закупа рекламних простора.

Новим "Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета" ("Сл. гласник РС", бр. 111/21), донесеним на крају 2021. године, прописано је да саставни дио плана буџета

⁴³ Коришћење фонда 02-Фонд прихода по посебним прописима у примјени је од 2014. године.

⁴⁴ За приходе који се наплаћују: на име накнаде за ванредно школовање, у складу са овлашћењем Министарства просвјете и културе Републике Српске; по основу продаје роба и услуга школског ресторана Угоститељско-туристичке-трговинске школе; економије Пољопривредне школе; прихода Гимназије остварене из рада школе „Међународне матуре“ (IB програм).

чине и приходи и примици бюджетских корисника остварени по посебном прописима (Фонд 02), те су Буџетом Града за 2022. годину, средства овог фонда планирана.

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 2021. години (стр. 36-39). Укупно остварени приходи и примици су у 2021. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, су 1.568.428,29 КМ. Ако се у обзир узме суфицит фонда 02 из претходног периода (у износу од 262.161,5 КМ), који је био расположив за потрошњу у 2021. години, укупна средства Фонда 02 износила су 1.830.589,44 КМ. Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, остварени су у износу од 1.306.267,14 КМ. Из наведеног произилази да је у 2021. години у **оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 538.214,68 КМ**. Битно за напоменути је да су буџетски корисници за набавку нефинансијке имовине (највећим дијелом, издаци за набавку залиха материјала, роба, ситног инвентара и сл.) утрошили у 2021. години у оквиру овог фонда, средства у износу од **0,8 милиона КМ**.

Из остварених властитих прихода и примитака, финансирани су:

- код Туристичке организације Града, расходи редовног пословања у укупном износу од 39.119,31 КМ,
- код Центра за развој пољопривреде и села, расходи редовног пословања као и издаци за нефинансијску имовину, у износу од 630.739,44 КМ, дијелом и за потребе функционисања „Херцеговачке куће“ и „Крајишке куће“, (у оквиру овог износа, реализовано је 481.995,02 КМ издатака за нефинансијску имовину-за набавку залиха материјала, роба, ситног инвентара и сл.),
- код ЈУ СЦ "Борик", расходи редовног пословања те издаци за нефинансијску имовину, у укупном износу од 397.702,52 КМ (између осталог, за набавку залиха материјала, робе и ситног инвентара за потребе рада ресторана, у износу од 178.190,84 КМ),
- код ПЈ „Гимназија“, расходи и издаци у оквиру Међународног програма ИВ матуре и други расходи, у износу од 55.811,20 КМ,
- код Пољопривредне школе, расходи редовног пословања те издаци за нефинансијску имовину у укупном износу од 105.832,69 КМ (средства утрошена за потребе функционисања економије школе и осталих активности),
- код Угоститељско-трговинско-туристичке школе, расходи и издаци везани за рад ресторана, у износу од 76.862,93 КМ.

3.2.2. ФОНД 03 – Фонд грантова

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

Укупно остварени приходи (обухватају: грантови/донације, трансфере и остали примитке у 2021. години у оквиру овог рачуноводственог фонда, остварени су у износу од 387.639,24 КМ⁴⁵. Ако се у обзир узме суфицит фонда 03 из претходног периода (у износу од 1.139.465,73 КМ), укупна средства Фонда 03 у 2021. години износила су 1.527.104,97 КМ. Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, остварени су у износу од 707.075,74 КМ (стр. 39-46

⁴⁵ Укупан износ прихода фонда 03 утврђен је тако што је укупни износ из табеле од 384.852,25 увећан за износ примитка по основу ПДВ-а, који је евидентиран код ПЈ Пољопривредна школа од 2.802,33 КМ и умањен за 15,34 КМ, што је корекција код Центра „Заштити ме“, односно износ који је као неутрошен пренесен на фонд 01. Тако се добија укупан износ остварених прихода фонда 03 у 2021. години од 387.639,24 КМ.

табеларног прегледа извршења). Из наведеног произилази да је у 2021. години у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 820.029,23 КМ.

Донације и трансфери, које су корисници добили и евидентирали у оквиру Фонда 03 у 2021. години, приказане су у сљедећем табеларном прегледу.

Табела бр. 27

Износ донације КМ	Донатор/ потрошачка јединица корисник донације	Екон. класиф.	Намјена донације
1	2	3	4
14.500,00	Градоначелник		
1.000,00	"Addiko bank" а.д. Бања Лука	731211	Подршка промоцији знања и обиљежавања почетка нове школске године
2.000,00	"Telegroup" д.о.о.	731211	Обиљежавање почетка нове школске године
5.000,00	Еко топлане Бања Лука д.о.о.	731211	Обиљежавање почетка нове школске године
500,00	Крајина петрол а.д.	731211	Обиљежавање почетка нове школске године
1.000,00	НЛБ банка а.д.	731211	Обиљежавање почетка нове школске године
5.000,00	НЛБ банка а.д.	731211	Суфинансирање организације програма обиљежавања новогодишњих празника у Бањој Луци - "Бањалучка зима 2021/2022"
1.500,00	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику		
1.500,00	Републички секретаријат за расељена лица и миграције	787211	Пружање подршке у области прихвата и интеграције држављана БиХ који се враћају по основу споразума о реадмисији
86.658,37	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт		
86.658,37	Министарство просвјете и културе РС	787211	Стипендије за дефицитарна занимања
72.154,73	Центар за социјални рад		
40.743,83	"Save the children international"	731112	Креирање подржавајућег окружења за социјалну инклузију дјеце
12.712,90	Зама-Тех д.о.о. Загреб	731211	Помоћ у сврху набавке колица за Дедић Далибора
4.800,00	Фонд за заштиту животне средине и енергетску ефикасност РС	731211	Суфинансирање пројекта "Адаптација Центра за породицу"
8.948,00	УНИЦЕФ БиХ	731112	Финансирање пројекта "Подршка реализацији Плана заштите и спасавања од елементарне непогоде и друге несреће у ЈУ Центар за социјални рад Б. Лука 2021-2024"
4.950,00	Минист. здравља и социјалне заштите РС	787211	Суфинансирање пројекта "Опремање Центра за породицу у Граду Бањој Луци"
10.814,67	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање		
1.200,00	ЦИВИТАС Образовни центар	731211	Донација за вртић Невен
3.619,70	Министарство просвјете и културе РС	787211	Светосавска награда за васпитачице Слађану Мишић и Бранкицу Јаковљевић
1.653,44	Министарство просвјете и културе РС	787211	Освојена прва награда за дидактичку играчку "Шарена коцка" аутора Радоја Наде
1.653,44	Министарство просвјете и културе РС	787211	Освојена прва награда по Позиву за достављање најбољег дидактичког материјала и играчака за рано учење у 2021. години у другој и трећој категорији аутора Јањић Оливере и Копрена Слободанке
1.488,09	Министарство просвјете и културе РС	787211	Освојена друга награда за дидактичку играчку "Еду полигон" аутора Мишић Слађане
1.200,00	ЦИВИТАС Образовни центар	731211	Донација за вртић Невен
16.500,00	Бански двор-Културни центар		
10.000,00	Министарство цивилних послова БиХ	787111	Суфинансирање пројекта институција културе у БиХ
6.500,00	Министарство просвјете и културе РС	787211	Суфинансирање пројекта 4. Интернационални музички фестивал "Јесења соната"
47.095,64	Градска развојна агенција		
46.150,00	UNDP Сарајево	731122	Иновацијски изазов Бања Лука град будућности
945,64	UNDP Сарајево	731112	Иновацијски изазов Бања Лука град будућности

2.340,00	Центар за развој пољопривреде и села		
2.340,00	Медицински факултет	787211	Набавка 10 грла оваца праменки старости између 4 и 6 година
977,92	Гимназија		
977,92	Секретаријат Трст Италија	731111	Пројекат међународне сарадње "ВБ6 Фацилити"
580,00	Економска школа		
580,00	МФ банка а.д. Бања Лука	731211	Плаћање трошкова 20 комада слушалица "Canyon hp-2" са микрофоном
23.000,00	Електротехничка школа "Никола Тесла"		
23.000,00	Град Бања Лука	788111	Субвенција за набавку опреме - опремање кабинета практичне наставе
25.000,00	Медицинска школа		
25.000,00	Град Бања Лука	788111	Субвенција за набавку опреме - опремање кабинета практичне наставе
10.000,00	Пољопривредна школа		
10.000,00	Град Бања Лука	788111	Субвенција за набавку опреме - опремање кабинета практичне наставе
22.000,00	Технолошка школа		
22.000,00	Град Бања Лука	788111	Субвенција за набавку опреме - опремање кабинета практичне наставе
20.000,00	Политехничка школа		
20.000,00	Град Бања Лука	788111	Субвенција за набавку опреме - опремање кабинета практичне наставе
10.173,92	Центар Заштити ме		
3.000,00	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Реализација пројекта "Унапређење квалитета живота ученика са посебним образовним потребама смјештеним у интернату"
3.000,00	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Реализација пројекта "Унапређење квалитета живота ученика са посебним образовним потребама смјештеним у интернату"
1.000,00	Хидраулика флекс д.о.о. Трн	731211	Помоћ у унапређењу рада са дјецом са сметњама у развоју
1.000,00	Хифа д.о.о. Тешањ	731211	Помоћ у унапређењу рада са дјецом са сметњама у развоју
500,00	ГМП компани д.о.о.	731211	Помоћ у унапређењу рада са дјецом са сметњама у развоју
696,00	"Mozzart" д.о.о. Бања Лука	731211	Помоћ за остваривање општекорисних хуманитарних циљева, у духу поштовања корпоративне друштвене одговорности и социјално одговорног понашања
977,92	"People in need" Сарајево	731211	Пројекат Мој посао економско оснаживање ОСИ
21.557,00	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора		
800,00	"M&I Systems" д.о.о.	731211	Помоћ за куповину 31 рачунара
1.000,00	Министарство породице, омладине и спорта РС	787211	Реализација пројекта "Примјена визуелних средстава у ВО раду са дјецом предшколског и школског узраста"
1.000,00	Водовод а.д. Бања Лука	731211	Финансијска помоћ за куповину професионалне косачице
18.757,00	UNICEF ВИН	731112	Пројекат "Подршка унапређењу раног раста и развоја кроз обуку и примјену РБС (Развојне бихејвиоралне скале)"
384.852,25	УКУПНО		

Неутрошена средства добијених донација у 2021. години, биће пренесена и трошена, од стране корисника, у 2022. години, путем овог фонда.

3.2.3. ФОНД 05 – Фонд за посебне пројекте

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

Укупно остварени грантови, трансфери и примици у 2021. години, у оквиру овог рачуноводственог фонда, износили су 882.472,37 КМ. Ако се у обзир узме суфицит фонда 05 из претходног периода (у износу од 141.731,01 КМ), укупна средства Фонда 05 у 2021. години су

износила су 1.024.203,38 KM. Расходи и издаци, који су финансирани из претходно поменутих средстава, остварени су у износу од 905.269,05 KM. Из наведеног произилази да је у 2021. години у оквиру овог фонда остварен суфицит текућег периода у износу од 118.934,33 KM. Наведени суфицит посљедица је неутрошених средстава по појединим пројектима прекограничне сарадње, а трошење ових средстава ће се омогућити у 2022. години. Реализована средства у извјештајном периоду односе се на:

- реализацију пројекта Interreg CBCHR-BiH-CG „Унапређење прекограничне туристичке понуде на тврђавама - FORTITUDE“, у оквиру којег су расходи и издаци реализовани у износу од 27.273,38 KM и евидентирани на орг. коду ПЈ Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање, а финансирани из неутрошених средстава из 2020. године;
- реализацију пројекта „Transnational parks and Gardens Resources in Adriatic and Ionian tourist Marketplace - TANGRAM“ (унапређење положаја паркова на медитеранском туристичком тржишту), у оквиру којег су расходи и издаци остварени у износу од 24.174,51 KM и евидентирани на орг. коду ПЈ Туристичка организација Града, а финансирани из неутрошених средстава из 2020. године;
- реализацију пројекта Interreg CBC HR-BiH-CG "Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама - ASIQ“. Наведени пројекат реализује Градска развојна агенција, са партнерима ЈУ „Центар заштити ме“ и ЈУ „Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора“, те се средства реализују преко наведених потрошачких јединица. У оквиру овог пројекта, реализовани су расходи и издаци у укупном износу од (код све три потрошачке јединице) 60.611,46 KM а финансирани су из неутрошених средстава 2020. године;
- реализацију пројекта Interreg Adrion „Јачање предузетничких вјештина креативних и индустрија културе за валоризацију културне баштине и развој модела одрживог туризма у јадранско-јонској регији“, у оквиру којег су расходи и издаци остварени у износу 31.359,52 KM, евидентирани на орг. коду Градске развојне агенције, а финансирани из неутрошених средстава 2020. године;
- трансфер Министарства за просторно уређење, грађевинарство и екологију РС у износу од 740.687,86 KM (без готовинског тока), који се односе на пројекте:
 - унапређења енергетске ефикасности објекта вртића „Невен“ и вртића „Наша дјеца“, из кредитних средстава IBRD-Међународне банке за обнову и развој (евидентна код ПЈ Одјељење за комуналне послове-Инвестиције), а у 2021. години укупни издаци, за ове намјене, су износили 390.758 KM,
 - реконструкцију објекта ЈУ „Економска школа“, у износу од 362.461,91 KM.

4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Као што је већ наведено, у складу са одредбама Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. годину, вршене су реалокације буџетских средстава са позиције буџетске резерве на потрошачке јединице Оперативне јединице 1 (шире образложење дато под тачком 5. овог Извјештаја), проведена је једна реалокација коју је усвојила Скупштина Града, те више реалокација у оквиру одобреног (оперативног) буџета на фондовима 02, 03 и 05.

У прилогу овог Извјештаја, у посебном табеларном прегледу, приказане су реалокације извршене након ребаланса буџета, који је усвојен у мјесецу децембру 2021. године (реалокације у оквиру Фонда 01, прилог: Табела бр. 3).

Износ буџетских средстава (фонд 01), који је реалоциран након усвајања Ребаланса буџета Града, у оквиру планираног буџета буџетских корисника/потрошачких јединица, укључујући и реалокације са буџетске резерве, износио је 303.150 КМ (provedено 11 рјешења/одлука о реалокацијама). У 2021. години није било реалокација које су provedене/одобраване између буџетских корисника (потрошачких јединица).

Према томе, укупан износ буџетских средстава (фонда 01-планирани буџет), који је рјешењима и одлукама реалоциран након ребаланса буџета 2021. године, износио је поменутих 303.150 КМ, **што представља 0,2% од укупно планираних буџетских средстава за 2021. годину** (164.760.000 КМ).

Такође, у извјештајном периоду, у складу са тачком X Одлуке о извршењу буџета Града за 2021. годину, вршене су реалокације средстава у оквиру одобреног (оперативног) буџета за 2021. годину, у оквиру фондова 02, 03 и 05. Наведене реалокације су вршене, највећим дијелом, ради правилне економске класификације трошкова (provedено 12 рјешења о реалокацијама), у укупном износу од 27.189,30 КМ. У прилогу овог Извјештаја, у табеларном прегледу, приказане су реалокације средстава у оквиру фондова 02, 03 и 05 у 2021. години (Прилог: Табела број 3а).

5. РЕАЛИЗАЦИЈА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У 2021. 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 2021. годину, као и у складу са чланом 43. Закона о буџетском систему Републике Српске, средства буџетске резерве могу се користити за:

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

У току 2021. године provedено је 13 одлука о реалокацијама буџетских средстава са буџетске резерве. Буџетска резерва је, почетним планом за 2021. годину, била планирана у износу од 50.000 КМ. У прилогу Извјештаја, дат је табеларни преглед са приказом свих умањења и реалокација средстава буџетске резерве, извршених у току 2021. године (Прилог: Табела бр. 4. Преглед коришћења средстава буџетске резерве у 2021. години).

6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ГРАДА

Финансијске трансакције буџета Града Бања Лука у 2021. години су се извршавале преко рачуна отворених код пословних банака. Укупно стање на свим рачунима Града на дан 31.12.2020. године износило је 25.013.543,48 КМ, док стање на дан 31.12.2021. године износи 45.722.156,81 КМ, са сљедећом структуром:

- збирно стање јединствених рачуна трезора (трансакциони рачуни) на дан 31.12.2020. године износило је 10.157.506,17 КМ, док стање на дан 31.12.2021. године износи 33.849.902,75 КМ;
- збирно стање рачуна посебних намјена на дан 31.12.2020. године износило је 11.583.889,77 КМ, док стање на дан 31.12.2021. године износи 11.627.454,37 КМ;
- стање девизних рачуна на дан 31.12.2020. године износило је 97.267,42 КМ док је стање на дан 31.12.2021. године 244.799,69 КМ.

Значајно повећање новчаних средстава на крају 2021. године првенствено је резултат значајног раста прихода (пореских и непореских) у 2021. у односу на 2020. годину. Такође, у оквиру исказаних новчаних средстава у 2021. години налазе се и неутрошена средства донације Републике Србије (Града Београда) у износу од 5,8 милиона КМ (донација уплаћена у мјесецу децембру 2021. године), која ће се трошити у 2022. години (планирана су почетним буџетом Града за 2022. годину). Поред претходног, значајан дио капиталних расхода је резервисан у 2021. години, те ће се реализовати у 2022. години, када ће и доћи до стварног одлива средстава са рачуна Града.

У прилогу Извјештаја, у Табели број 5., приказан је преглед стања новчаних средстава на свим банковним рачунима на дан 31.12.2020. и 31.12.2021. године.

7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА ПО ЗАДУЖЕЊИМА У 2021. ГОДИНИ

У наредној табели приказано је стање и структура дуга према задужењима Града са 31.12.2021. године:

Табела бр. 28

Р. бр.	Опис	Остатак главнице	Од тога		Камата на повучена средства	Камата на неповучена средства	УКУПНО Са повученим средствима	УКУПНО Са повученим и неповученим средствима
			Повучена средства	Неповучена средства				
1	2	3	4	5	6	7	8=4+6	9=4+5+6+7
I Дугорочно задужење								
1	Дугорочно задужење код домаћих банака	49.091.607,70	49.091.607,70	0,00	5.570.311,70	0,00	54.661.919,40	54.661.919,40
2	Дугорочно задужење по основу емисије обвезница	14.954.588,50	14.954.588,50	0,00	2.526.038,18	0,00	17.480.626,68	17.480.626,68
3	Дугорочно задужење код страних кредитора	40.195.289,81	31.252.917,86	8.942.371,95	5.398.606,59	1.461.611,08	36.651.524,45	47.055.507,48
УКУПНО I		104.241.486,01	95.299.114,06	8.942.371,95	13.494.956,47	1.461.611,08	108.794.070,53	119.198.053,56
II краткорочно задужење								
1	Краткорочно задужење код домаћих банака	2.900.000,00	500.000,00	2.400.000,00	5.295,17	57.433,33	505.295,17	2.962.728,50
УКУПНО II		2.900.000,00	500.000,00	2.400.000,00	5.295,17	57.433,33	505.295,17	2.962.728,50
УКУПНО I+II		107.141.486,01	95.799.114,06	11.342.371,95	13.500.251,64	1.519.044,41	109.299.365,70	122.160.782,06

У складу са Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској ("Службени гласник РС" бр. 115/17 и 118/18) и Упутством о прикупљању података и вођењу евиденција о укупном дугу и гаранцијама Републике Српске ("Службени гласник РС" бр. 113/13) донесеном на основу члана 54. и члана 72. Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске ("Службени гласник РС" бр. 71/12, 52/14, 114/17, 131/20, 28/21 и 90/21), стање дуга се исказује као разлика између износа повучених средстава по основу дуга и износа отплаћене главнице, што на дан 31.12.2021. године износи **95.799.114,06** КМ, од чега се на дуг по дугорочним задужењима односи 95.299.114,06 КМ (дуг према домаћим банкама 49.091.607,70 КМ, дуг по основу емисије обвезница 14.954.588,50 КМ и дуг према страним кредиторима 31.252.917,86 КМ), а на дуг по краткорочним задужењима 500.000,00 КМ.

Неповучена кредитна средства (главница) износе 11.342.371,95 KM и односе се на финансирање капиталних инвестиција "Изградња водоводне и канализационе мреже" - Вода I у износу од 1.251.627,66 KM, "Изградња водоводне и канализационе мреже-фаза II" - Вода II у износу од 7.690.744,29 KM и на привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока у износу од 2.400.000,00 KM. Потенцијалне обавезе за камату, према повученим кредитним средствима, до краја отплате свих кредита износе 13.500.251,64 KM. Потенцијалне обавезе за камату, за неповучена кредитна средства, износе 1.519.044,41 KM.

Одлука о Скупштине Града о краткорочном задужењу донесена је 2020. године, а у 2021. години склопљен је уговор о кредиту са банком. Искориштена средства по овом задужењу износе 500.000,00 KM. Ово је најнижи износ краткорочног кредита искориштен од 2016. године. Очигледно је да је буџет, за сада, стабилизован и да је извршена супституција кредитних извора финансирања властитим буџетским приходима. Треба имати у виду да у 2022. години није планирано краткорочно задужење.

У 2021. години, из редовних буџетских средстава, извршена је укупна отплата по задужењима Града у износу од 14.599.372,60 KM, и то отплата главнице и камате:

- по кредитним задужењима према домаћим банкама (7.496.383,44 KM),
- по емитованим обвезницама Града (1.767.319,32 KM),
- према страним кредиторима (5.335.669,84 KM).

8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА

Стање имовине, обавеза и извора средстава приказано је у Билансу стања (Извјештај о финансијском стању) на дан 31.12.2021. године (Прилог уз Извјештај).

У Консолидовани Биланс стања Града Бањалука за 2021. 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 „Акуапа“ ДОО Бањалука и ЈП „Деп-от“ ДОО Бањалука, те „Еко Топлане Бања Лука“.

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

УКУПНА АКТИВА на дан 31.12.2021. године је исказана у износу од **1.161.498.487 KM**, од чега је:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| - пословна актива | 944.295.429 KM, |
| - ванбилансна актива | 217.203.058 KM. |

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 0,5% (у 2020. години су износиле 1.155.690.208 KM).

Текућа имовина исказана је у бруто вриједности 217.056.609 KM, исправке вриједности 140.355.932 KM и нето вриједности 76.700.677 KM. Најзначајнију ставку у структури текуће имовине, чине готовина и готовински еквиваленти нето вриједности од 45.756.320 KM. Образложење новчаних средстава дато је под тачком 6. овог Извјештаја.

Краткорочна потраживања исказана су у бруто вриједности 163.401.086 КМ, исправке вриједности 137.470.855 КМ и нето вриједности од 25.930.231 КМ. На основу одлуке Скупштине Града о коначном отпису ненаплативих потраживања на основу правоснажних одлука суда, у оквиру потраживања у 2021. години извршен је отпис у укупном износу од 201.757,86 КМ.

У структури **сталне имовине**, која укупно износи 1.408.517.146 КМ бруто, 540.922.394 КМ исправке и 867.594.752 КМ нето вриједности, најзначајнију ставку чини произведена и непроишведена стална имовина и стална средстава у припреми и авансима. Ова имовина чини 91% укупне бруто вриједности сталне имовине, односно, 1.281.079.764 КМ бруто, 540.922.394 КМ исправке и 740.157.370 КМ нето вриједности.

УКУПНА ПАСИВА на дан 31.12.2021. године исказана је у износу од **1.161.498.487 КМ**, од чега је:

- пословна пасива 944.295.429 КМ,
- ванбилансна пасива 217.203.058 КМ.

Укупне обавезе на дан 31.12.2021. године су износиле 122.680.005 КМ, а за 2020. годину су биле у износу од 127.684.476 КМ. Структуру обавеза по рочности, у 2021. години, чине:

- Краткорочне обавезе и разграничења 39.771.923 КМ
- Дугорочне обавезе и разграничења 82.908.082 КМ.

Обавезе Градске управе и контролисаних буџетских корисника евидентирани са 31.12.2021. године које се односе на лична примања, обавезе из пословања⁴⁶, обавезе за субвенције, грантове, дознаке и остале краткорочне обавезе, су највећим дијелом измирене закључно са 28.02.2021. године.

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

Табела бр. 29 (у КМ)

Властити извори	2021. година	2020. година
Трајни извори средстава	276.904.424	276.523.321
Резерве	1.915.339	1.915.339
Финансијски резултат ранијих година	516.267.958	509.368.665
Финансијски резултат текуће године	26.527.703	7.014.841
УКУПНО:	821.615.424	794.822.166

9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ СУФИЦИТА ЗА 2021. 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.

⁴⁶ Изузев обавеза из пословања за које се у складу са рачуноводственим политикама на крају године врши пренос са дугорочних на краткорочне и које доспијевају током 2022. године и обавеза које се финансирају из кредитних средстава и измирују након прилива истих

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.-31.12.2021. године дат је у сљедећој табели:

Табела бр. 30

(у КМ)

Ред. бр.	Укупна буџетска средства и укупна потрошња и издаци по свим рачуноводственим фондовима	Реализација за 2021. год.
1	Остварени буџетски приходи и примици - Фонд 01 - планирани буџет (са суфицитом из претходног периода)	166.884.451,10
2	Остварени остали приходи и примици (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 02 (са суфицитом из претходног периода)	1.844.481,82
3	Остварени остали приходи и примици (донације и трансфери који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03 (са суфицитом из претходног периода)	1.527.104,97
4	Остварени остали примици (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	1.024.203,38
5	Укупно остварена средства (1+2+3+4):	171.280.241,27
6	Извршени буџетски расходи и издаци - Фонд 01 - планирани буџет	143.692.301,35
7	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 02	1.306.267,14
8	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03	707.075,74
9	Извршени остали издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	905.269,05
10	Укупно остварени расходи и издаци (6+7+8+9):	146.610.913,28
11	Индекс реализације расхода и издатака у односу на укупно остварена средства (10/5):	85,60
12	Консолидовани суфицит буџета Града (ред. бр. 5 - ред. бр. 10, односно, збир редова 13+14+15+16):	24.669.327,99
13	Суфицит Фонда 01 текућег периода (Ред. бр. 1 - ред. бр. 6):	23.192.149,75
14	Суфицит Фонда 02 текућег периода (Ред. бр. 2 - ред. бр. 7):	538.214,68
15	Суфицит Фонда 03 текућег периода (Ред. бр. 3 - ред. бр. 8):	820.029,23
16	Суфицит/дефицит Фонда 05 текућег периода (Ред. бр. 4 - ред. бр. 9):	118.934,33

Исказана разлика у износу од **24.669.327,99 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 2021. години, посматрано по свим рачуноводственим фондовима (по свим изворима финансирања), односно, иста представља консолидовани суфицит буџета Града за 2021. 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 15.) и исти износи, као што је већ наведено у пасусу "3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу Буџета", **23.192.149,75 КМ**. Овај суфицит представља тзв. разлику у финансирању и у складу са прописима, предмет је анализе у смислу израчунавања дијела нераспоређеног суфицита расположивог за расподјелу.

Као што је објашњено под поменутом тачком, стављањем у однос извршених буџетских прихода и расхода и извршених примитака и издатака за нефинансијску имовину за 2021. годину исказан је, на овом фонду, **текући буџетски суфицит** у износу од **21.196.379,41 КМ**. Из наведеног

произилази да је у 2021. години текућа потрошња у цјелости финансирани из редовних прихода и примитака.

С обзиром да нераспоређени суфицит, односно, непокривени дефицит представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања буџета, у оквиру којег је остварен позитиван износ од **1.995.770,34 КМ** (разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака, увећано за распоdjелу суфицита из ранијих периода), **исказани нераспоређени суфицит текућег периода за 2021. годину, у оквиру Фонда 01**, износи поменутих **23.192.149,75 КМ**. У Графикону 20. дат је преглед оствареног суфицита за посљедњих четири буџетске године-Фонд 01 (планирани буџет).



На исказивање суфицита у 2021. години позитиван утицај имала је реализација прихода у проценту од 104,9% (посматрано без накнаде за уређење ГГЗ по уговорима са инвеститорима) или за 5,9 милиона КМ више у односу на план. С друге стране, нижа реализација забиљежена је код текућих расхода (реализовани са 94,1% у односу на план⁴⁷), а и дио капиталних улагања, односно, издатака за нефинансијску имовину није реализован у планираном обиму и износима (69,2% у односу на план⁴⁸). Дио планираних пројеката, који нису реализовани у 2021. години, планирани су у буџету 2022. године, или ће бити планирани кроз ребаланс буџета за 2022. годину.

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

1. утврђивање и анализу нераспоређеног суфицита, израчунавање дијела нераспоређеног суфицита расположивог за распоdjелу, а приједлог његове распоdjеле врши Одјељење за финансије,
2. приједлог одлуке о распоdjели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за распоdjелу, заједно са анализом и прилозима, Одјељење за финансије доставља Градоначелнику,

⁴⁷ Образложење нижег оставарења текућих расхода у односу на план описано је у поглављу А) Буџетски расходи

⁴⁸ Образложење нижег оставарења капиталних издатака у односу на план образложено је у поглављу Б) Издаци нефинансијску имовину

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.

Припремљена је анализа нераспоређеног суфицита, која је показала колики је суфицит из 2021. године расположив за расподјелу, те је у складу са тим, припремљена и Скупштини Града ће бити достављена, на усвајање, одговарајућа одлука. Такође, поменута одлука биће уврштена у ребаланс буџета за 2022. годину, с обзиром да она представља измјену структуре званично усвојеног буџетског оквира.

Такође, напомиње се да је у 2021. години остао неутрошен дио намјенских средства (прихода), као и средстава планираног суфицита и неутрошених намјенских средстава, из претходног периода, те ће иста бити намјенски распоређена, у 2022. години, у оквиру ребаланса буџета.

10. РЕЗИМЕ

Рецесија изазвана пандемијом COVID-19 у потпуности је обиљежила економске и друштвене прилике у 2021. години, како глобално, тако и у РС, односно БиХ. Опоравак од рецесије у 2021. години у свим земљама западног Балкана био је релативно брз и снажан, што потврђују и бројни економски извјештаји, како институција у БиХ, тако и међународних финансијских институција⁴⁹. У том смислу, и буџет Града Бања Луке је стабилизovan што потврђује повећање реализације прихода у 2021. години, у односу на 2020. годину и то за 21,2%, а веће извршење остварено је и у односу на 2019. годину (за 5,7%). Потребно је истакнути да је у 2021. години, буџет Града по први пут у својој историји био у привременом финансирању првог квартала текуће године (расходи и издаци ограничени су потрошњом из истог периода 2020. године), што је свакако у значајној мјери негативно утицало на реализацију планираних капиталних улагања, пројеката и активности.

„Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за 2021. годину“ представља приказ свих података и информација прописаних Законом о буџетском систему, а као најзначајније може се истакнути слиједеће:

- дошло је до стабилизације већине буџетских прихода. Порески и непорески приходи достигли су рекордан ниво од 131,95 милиона КМ, што је највеће остварење у последњих десет година. У односу на план, реализација ових прихода је већа за 5%;
- укупна буџетска средства су остварена у износу од 166,88 милиона КМ или за 1% више у односу на план;
- реализовани су, или су у току, бројни пројекти засновани, највећим дијелом, на најзначајнијем стратешком документу Града: Стратегији интегрисаног развоја града Бања Лука за период 2018-2027. године;
- због усвојених амандмана на буџет, нису била обезбјеђена довољна средства за финансирање значајних законских функција јединице локалне самоуправе, као што је јавна хигијена, одржавање јавних зелених површина, одржавање и изградња саобраћајница, набавка и одржавање комуналне опреме и инфраструктуре. Ово је у значајној мјери утицало на квалитет пружених услуга грађанима и функционисање Града, у извјештајној години. У 2021. години, реализација расхода за основно одржавање града, била је за 4 милиона КМ или готово

⁴⁹ World Bank Group – Western Balkans Regular Economic Report No. 21/Spring 2022.

двоструко нижа у односу на претходну буџетску годину, у којој су средства била планирана и реализована у адекватним износима;

- капитална улагања су извршена у износу од 27,7 милиона КМ (посматрано на рачуноводственим фондовима 01, 02, 03 и 05);
- из средстава кредитног задужења са EBRD у току је изградња водоводне и канализационе мреже – пројекат Вода 1 и 2, а у 2022. години, планира се почетак пројекта Вода 3;
- реализовани су, или су у току значајни капитални пројекти у области саобраћаја и комуналне инфраструктуре, као што су: изградња моста у Српским Топлицама и Чесми; наставак изградње саобраћајнице у Пријечанима; реконструкција Ул. Тешана Подруговића у Дебелацима, изградња I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника; изградња, реконструкција и опремање дјечијих вртића у Врбањи и Куљанима (стављање у функцију оба вртића очекује се у 2022. години); изградња спортске дворане на Лаушу (уз помоћ средстава Владе РС), опремање спортске дворане ОШ Б. Радичевић; модернизација путно-пружних прелаза. За изградњу моста у Доцу плаћени су до сада извршени радови, а наставк се очекује у наредном периоду;
- за значајан дио претходно наведених капиталних пројеката извршена резервација средстава (у складу са прописаним књиговодственим начинима евидентирања), те се радови настављају у 2022. години;
- у буџету 2021. године била су планирана средства суфицита из 2020. године и претходног периода, из којих су финансирана капитална улагања (дио неутрошених средстава суфицита из претходних година, године биће планиран ребалансом буџета 2022. године);
- није било нових кредитних задужења, а остварени прилив односио се на повлачење средстава из већ уговорених кредитних аранжмана за наставак пројекта Изградња водоводне и канализационе мреже – Вода 1 и 2;
- извршени су издаци за отплату дугова (по ранијим кредитним задужењима) у износу од 11,3 милиона КМ, а ако се на овај износ додају расходи по основу камата (3,1 милион КМ), на плаћање анuitета је утрошено 14,6 милиона КМ, што за 32% више него у 2020. години.
- у циљу помоћи привредним субјектима, реализоване су субвенције у области привреде и пољопривреде у износу од 1,5 милиона КМ, по различитим основама. Такође, планиране су и дозначене субвенције за јавни превоз (превозници, пензионери, средњошколци из породица 4+ и др.) у износу од 0,54 милиона КМ;
- успостављен је „Предузетнички центар“, чији задатак је изградња и унапређење предузетничке заједнице, дигитализација, допринос у стварању „smart city“, те креирање услова за инвестирање у мале предузетнике и „start-up“ предузећа;
- у сарадњи са UNDP-ом, отпочела је реализација пројекта „Подршка Европске уније конкурентности пољопривреде и руралном развоју у Босни и Херцеговини“ - EU4AGRI - „Урбане тржнице“, те пројекат „Јачање улоге Мјесних заједница у БиХ (оба пројекта настављају се у 2022. години);
- покренута је израда „Стратегије демографског развоја Града“, са циљем идентификовања проблема и утврђивања приједлога мјера за побољшање демографске слике и креирања нових пронаталитетних мјера у Бањој Луци;
- започете су активности на изради Акционог плана Стратегије развоја културе Града за период 2022.-2024. године (стратегија се односи на период 2018.-2028. година);
- усвојен је у форми нацрта Урбанистички план Бање Луке за период од наредних 20 година и упућен у јавну расправу; усвајање документа очекује се у 2022. години;
- по први пут, у буџету Града планирана су и реализована средства у износу од 1,15 милиона КМ, за додјелу учбеника свим ученицима у основним разредима на територији Града, те су

бесплатни уџбеници подијељени ученицима од 5. до 9. разреда (Влада РС обезбјеђује бесплатне уџбенике до 4. разреда);

- да су у циљу подршке раду ЈЗУ Дом здравља, повећана средства текућих и капиталних грантова за 37% или 0,44 милиона КМ (укупно дозначено 1,61 милиона КМ) у односу на 2020. годину. Укупна средства за ЈЗУ Дом здравља треба увећати и за износ од 0,32 милиона КМ, колико је утрошено за потребе вакцинације становништва, што је реализовано код Одсјека за цивилну заштиту. Поред претходног, дозначена је једнократна новчана помоћ запосленим у више здравствених установа на територији Града Бања Лука у износу од 2,8 милиона КМ (амандман на приједлог буџета Града за 2021. годину);
- кроз организацију пункта за вакцинацију, Град је пружио подршку и обезбједио услове за спровођење ове најзначајније противепидемијских мјере на примарном нивоу здравствене заштите;
- кроз ребаланс буџета планирана су и реализована повећана средства за грантове, трансфере и дознаке за област културе, спортске и омладинске организације;
- вјерским заједницама дозначена су средства у износу од 0,33 милиона КМ, што је највећи износ за ове намјене у периоду од 2016. године;
- у потпуности су обезбјеђена средства за кориснике социјалне и борачко-инвалидске заштите;
- из буџета су подржани сви захтјеви за суфинансирање поаступка вантјелесне оплодње;
- из буџета је издвојено око 40.000 КМ за финансирање „Сигурне куће“;
- настављено је провођење великог броја пројеката и програма из друштвених области, као што су манифестације „Прољеће у Бањалуци“, „Кочићев збор“, „Љето на Врбасу“, „Бањалучка зима“ и друге (промоција туристичког потенцијала Града), те су по први пут одржане манифестације „Златно доба“ и „Велики почетак“ (поводом почетка школске године и додјеле бесплатних уџбеника основцима);
- извршена је набавка опреме за Тврђаву „Кастел“, реконструкција и опремање „Дома омладине“, изградња првог пристаниште за дајак, изграђена су (или су средства резервисана за изградњу) дјечија игралишта у Мишином Хану, Бронзаном Мајдану, Петрићевцу и Куљанима;
- у области образовања, настављена је реконструкција школских објеката, из средстава Града (више основних школа) у укупном износу од око 0,65 милиона КМ, а кроз већ поменути пројекат Interreg извршено је опремање Центра „Заштити ме“ (у износу од 0,173 милиона КМ) и Центра за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора (0,17 милиона КМ);
- настављени су пројекти прекограничне сарадње: Interreg („Побољшање приступа и доступности здравствених и социјалних услуга да би се ојачао квалитет друштвене инклузије за дјецу и младе са развојним сметњама „ASIQ“), Tangram („Унапређење положаја паркова на медитеранском туристичком тржишту“), Fortitude „Унапређење прекограничне туристичке понуде на тврђавама“), те да је окончан пројекат Rediscover („Искориштавање заборављеног јеврејског културног наслеђа“);
- на нижу реализацију појединих врста расхода, поред касног усвајања буџета и ребаланса, утицале су и мјере нове градске администрације, предузете са циљем побољшања финансијске дисциплине, а остварене су и значајне уштеде (од око 1,6 милиона КМ) кроз мјере рационализације и ефикасније управљање (унапређење поступка јавних набавки у свим фазама, смањење трошкова плата у Градској управи, нижи расходи за дио стручних услуга, мањи расходи за уговоре о дјелу, већи степен контроле употребе службених аутомобила, економичнија потрошња канцеларијског материјала и сл.);
- проводе се активности на даљем развијању система интерних финансијских контрола, финансијског управљања и интерне ревизије, те да се примјењују мјере за унапређење финансијске дисциплине и рационализацију буџетске потрошње код свих буџетских корисника;

- одржана је и побољшана ликвидност буџета, те су обавезе плаћане у роковима њиховог доспијећа, а ниво новчаних средстава, на дан 31.12.2021. године, повећан је у односу на претходну годину;
- исказан је текући буџетски суфицит у износу од 21.196.379,41 КМ, првенствено због високе реализације буџетских прихода;
- нераспоређени суфицит буџета Града – разлика у финансирању (фонд 01) за 2021. годину остварен је у износу од 23.192.149,75 КМ, у коме су садржана и неутрошена намјенска средства, као и значајан износ суфицита расположивог за финансирање нових пројеката у 2022. године, о чему ће Скупштина Града донијети одговарајуће одлуке.

Може се закључити да су, у највећој мјери, проводене политике нове градске администрације, као што су: субвенције привреди, бесплатни уџбеници, јавни превоз. То је било могуће не само због пораста прихода, већ и захваљујући остваривања уштеда у расходима, због ефикаснијег управљања и рационализације. Потпуно провођење политика, као што су: субвенционисања привреде, дознаке појединцима и/или грантови за уџбенике, јавни превоз или субвенције за приватне предшколске установе, додатна средства за спорт и пројекте у култури, биће настављено у наредном периоду. Исто тако, значајан ниво капиталних улагања биће планиран у 2022. години (кроз ребаланс буџета) захваљујући, поред осталог, и оствареном суфициту у извјештајној 2021. години.

Због свега наведеног, предлаже се Скупштини Града да усвоји „Консолидовани извјештај о извршењу буџета Града Бања Лука за период 01.01. - 31.12.2021. године“.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД
ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА БАЊА ЛУКА
ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12 2021. Г. - ФОНДОВИ 01, 02, 03 И 05

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6

БУЏЕТ ГРАДА БАЊА ЛУКА ЗА 2021. Г. - ОПШТИ ДИО

А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	139.820.900,00	139.820.900,00	144.453.150,00	103,3
71 I Порески приходи	75.904.700,00	75.904.700,00	79.219.748,39	104,4
711000 Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
713000 Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	13.253.700,00	13.253.700,00	12.856.671,95	97,0
714000 Порези на имовину	6.400.000,00	6.400.000,00	6.192.701,34	96,8
715000 Порези на промет производа и услуга	30.000,00	30.000,00	12.326,14	41,1
717000 Индиректни порези дозначени од УИО	54.200.000,00	54.200.000,00	58.215.067,34	107,4
719000 Остали порески приходи	2.020.000,00	2.020.000,00	1.942.981,62	96,2
72 II Непорески приходи	50.103.300,00	50.103.300,00	52.739.893,45	105,3
721000 Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	12.016.000,00	12.016.000,00	12.897.007,32	107,3
722000 Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	34.810.300,00	34.810.300,00	36.444.916,87	104,7
723000 Новчане казне	460.000,00	460.000,00	597.595,42	129,9
728000 Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	291.000,00	291.000,00	279.218,95	96,0
729000 Остали непорески приходи	2.526.000,00	2.526.000,00	2.521.154,89	99,8
73 III Грантови	6.728.100,00	6.728.100,00	6.191.165,13	92,0
731000 Грантови	6.728.100,00	6.728.100,00	6.191.165,13	92,0
78 IV Трансфери између или унутар јединица власти	7.084.800,00	7.084.800,00	6.302.343,03	89,0
787000 Трансфери између различитих јединица власти	7.081.100,00	7.081.100,00	6.302.274,83	89,0
788000 Трансфери унутар исте јединице власти	3.700,00	3.700,00	68,20	1,8
Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	104.497.000,00	104.488.500,00	98.149.292,29	93,9
41 I Текући расходи	102.479.200,00	102.667.850,00	96.649.113,46	94,1
411000 Расходи за лична примања запослених	40.078.420,00	40.156.420,00	39.409.340,22	98,1
412000 Расходи по основу коришћења роба и услуга	23.897.984,00	23.917.674,00	20.734.119,06	86,7
413000 Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.170.060,00	3.170.060,00	3.119.797,53	98,4
414000 Субвенције	4.121.526,00	4.088.526,00	2.932.885,88	71,7
415000 Грантови	10.669.200,00	10.787.200,00	10.413.455,00	96,5
416000 Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	19.395.500,00	19.404.500,00	19.178.615,18	98,8
418000 Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	453.010,00	449.970,00	379.445,22	84,3
419000 Расходи по судским рјешењима	693.500,00	693.500,00	481.455,37	69,4
48 II Трансфери између и унутар јединица власти	1.799.300,00	1.813.300,00	1.500.178,83	82,7
487000 Трансфери између различитих јединица власти	1.688.100,00	1.702.100,00	1.397.127,13	82,1
488000 Трансфери унутар исте јединице власти	111.200,00	111.200,00	103.051,70	92,7
**** III Буџетска резерва	218.500,00	7.350,00	0,00	0,0
В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	35.323.900,00	35.332.400,00	46.303.857,71	131,1
Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ (I-II)	-35.185.978,00	-35.194.278,00	-25.107.478,30	71,3
81 I Примци за нефинансијску имовину	2.165.000,00	2.165.000,00	739.867,04	34,2
811000 Примци за произведену сталну имовину	9.000,00	9.000,00	0,00	0,0
813000 Примци за непроизведену сталну имовину	1.906.000,00	1.906.000,00	678.187,09	35,6
814000 Примци од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	250.000,00	250.000,00	61.679,95	24,7
51 II Издаци за нефинансијску имовину	37.350.978,00	37.359.278,00	25.847.345,34	69,2
511000 Издаци за произведену сталну имовину	31.874.189,00	31.873.689,00	20.569.828,30	64,5
513000 Издаци за непроизведену сталну имовину	3.966.080,00	3.974.880,00	3.974.855,66	100,0
516000 Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара амбалаже и сл.	1.171.709,00	1.171.709,00	963.674,01	82,2
518000 Издаци за улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	339.000,00	339.000,00	338.987,37	100,0
Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	137.922,00	138.122,00	21.196.379,41	15.346,1
Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	-137.922,00	-138.122,00	1.995.770,34	-1.444,9
Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	728.000,00	728.000,00	731.498,35	100,5
91 I Примци од финансијске имовине	728.000,00	728.000,00	731.498,35	100,5
911000 Примци од финансијске имовине	628.000,00	628.000,00	627.432,93	99,9
918000 Примци од финансијске имовине из трансакц. између или унутар јединица власти	100.000,00	100.000,00	104.065,42	104,1
61 II Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	-
611000 Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	-

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	-4.415.000,00	-4.415.000,00	-6.558.683,17	148,6
92	I Примици од задуживања	6.999.000,00	6.999.000,00	4.804.320,18	68,6
921000	Примици од задуживања	6.999.000,00	6.999.000,00	4.804.320,18	68,6
62	II Издаци за отплату дугова	11.414.000,00	11.414.000,00	11.363.003,35	99,6
621000	Издаци за отплату дугова	9.334.000,00	9.334.000,00	9.309.708,53	99,7
628000	Издаци за отплату дугова транс. између или унутар једин. власти	2.080.000,00	2.080.000,00	2.053.294,82	98,7
	3. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-6.482.746,00	-6.482.946,00	961.224,42	-14,8
93	I Остали примици	5.015.276,00	5.015.276,00	9.293.884,79	185,3
931000	Остали примици	3.507.170,00	3.507.170,00	7.490.200,04	213,6
938000	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	1.508.106,00	1.508.106,00	1.803.684,75	119,6
63	II Остали издаци	11.498.022,00	11.498.222,00	8.332.660,37	72,5
631000	Остали издаци	10.381.602,00	10.382.602,00	7.322.876,66	70,5
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	1.116.420,00	1.115.620,00	1.009.783,71	90,5
	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	10.031.824,00	10.031.824,00	6.861.730,74	68,4
Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)		0,00	0,00	23.192.149,75	-

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. Г.-БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (порески, непорески, грантови, трансфери)		139.820.900,00	139.820.900,00	144.453.150,00	103,3
	<i>Порески и непорески приходи (71+72)</i>	<i>126.008.000,00</i>	<i>126.008.000,00</i>	<i>131.959.641,84</i>	<i>104,7</i>
	<i>Порески и непорески приходи без накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГГЗ</i>	<i>121.808.000,00</i>	<i>121.808.000,00</i>	<i>127.774.026,97</i>	<i>104,9</i>
71	Порески приходи	75.904.700,00	75.904.700,00	79.219.748,39	104,4
711	Приходи од пореза на доходак и добит	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
71113	Порези на приходе од пољопривреде и шумарства	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
713	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	13.253.700,00	13.253.700,00	12.856.671,95	97,0
713111	Порез на приходе од самосталних дјелатности	2.350.000,00	2.350.000,00	2.107.927,68	89,7
713112	Порез на приходе од самосталне дјелатности у паушалном износу	5.000,00	5.000,00	4.421,30	88,4
713113	Порез на лична примања	10.898.000,00	10.898.000,00	10.743.933,56	98,6
713114	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и професионалну дјелатност	700,00	700,00	389,41	55,6
714	Порези на имовину	6.400.000,00	6.400.000,00	6.192.701,34	96,8
714111	Порез на имовину	9.000,00	9.000,00	9.729,18	108,1
714112	Порез на непокретности	6.390.000,00	6.390.000,00	6.182.972,16	96,8
714311	Порез на пренос непокретности и права	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
715	Порези на промет производа и услуга	30.000,00	30.000,00	12.326,14	41,1
715100	Порез на промет производа (заостале обавезе)	15.000,00	15.000,00	5.044,80	33,6
715200	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	14.000,00	14.000,00	7.281,34	52,0
715300	Акцизе	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
717	Индиректни порези прикупљени преко УИО	54.200.000,00	54.200.000,00	58.215.067,34	107,4
717100	Индиректни порези прикупљени преко УИО	54.200.000,00	54.200.000,00	58.215.067,34	107,4
719	Остали порески приходи	2.020.000,00	2.020.000,00	1.942.981,62	96,2
719113	Порез на добитке од игара на срећу	2.020.000,00	2.020.000,00	1.942.981,62	96,2

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
72	Непорески приходи	50.103.300,00	50.103.300,00	52.739.893,45	105,3
	<i>Непорески приходи без накнаде за уређење грађевинског земљишта по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања ГГЗ</i>	<i>45.903.300,00</i>	<i>45.903.300,00</i>	<i>48.554.278,58</i>	<i>105,8</i>
721	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	12.016.000,00	12.016.000,00	12.897.007,32	107,3
721111	Приходи од дивиденди и удјела у профиту у јавним предузећима и финансијским институцијама	200.000,00	200.000,00	0,00	0,0
721222	Приходи од давања у закуп објеката Града	1.500.000,00	1.500.000,00	1.445.834,22	96,4
721222	<i>Приходи од давања у закуп установа-јавних служби које се финансирају из буџета Града:</i>	<i>279.800,00</i>	<i>279.800,00</i>	<i>189.619,06</i>	<i>67,8</i>
	ЈУ Бански двор-Културни центар	35.000,00	35.000,00	42.614,10	121,8
	ЈУ СЦ "Борик"	190.000,00	190.000,00	110.302,71	58,1
	Гимназија	12.000,00	12.000,00	11.018,50	91,8
	Грађевинска школа	800,00	800,00	1.200,00	150,0
	Економска школа	5.000,00	5.000,00	3.240,00	64,8
	Електротехничка школа "Никола Тесла"	14.000,00	14.000,00	13.121,70	93,7
	Медицинска школа	7.000,00	7.000,00	3.763,33	53,8
	Пољопривредна школа	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
	Техничка школа	8.500,00	8.500,00	1.098,72	12,9
	Технолошка школа	2.500,00	2.500,00	0,00	0,0
	Центар "Заштити ме"	4.000,00	4.000,00	3.260,00	81,5
721223	Приходи од земљишне ренте	10.020.000,00	10.020.000,00	11.236.790,97	112,1
721224	Приходи од закупнине земљишта у својини Републике	8.000,00	8.000,00	11.809,70	147,6
721310	Приходи од камата на новчана средства на банковним рачунима	2.000,00	2.000,00	2.326,08	116,3
721412	Приходи од обвезница	6.000,00	6.000,00	10.563,09	176,1
721571	Приходи од камата на дате стамбене зајмове радницима	200,00	200,00	64,20	32,1
722	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	34.810.300,00	34.810.300,00	36.444.916,87	104,7
7221	Административне накнаде и таксе	1.115.000,00	1.115.000,00	1.131.219,54	101,5
722118	Посебна републичка такса на нафтне деривате	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
722121	Општинске административне таксе	0,00	0,00	1.403,60	-
722131	Градске административне таксе	1.110.000,00	1.110.000,00	1.129.815,94	101,8
7223	Комуналне накнаде и таксе	9.797.000,00	9.797.000,00	9.607.942,66	98,1
722311	Комуналне таксе на држање животиња	0,00	0,00	40,00	-
722312	Комуналне таксе на фирму	3.450.000,00	3.450.000,00	3.533.307,49	102,4
722313	Комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикљ. возила	2.000,00	2.000,00	1.080,00	54,0
722314	Комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама или испред посл. простора у пословне сврхе	525.000,00	525.000,00	509.512,28	97,0
722315	Комуналне таксе за држање средстава за игру	0,00	0,00	220,00	-
722316	Комуналне таксе за приређивање музичких програма у угостељским објектима	0,00	0,00	2.252,00	-
722317	Комуналне таксе за коришћење витрина за излагање робе ван пословне просторије	0,00	0,00	180,35	-
722318	Комунална такса за коришћење рекламних панова	1.900.000,00	1.900.000,00	1.531.074,89	80,6
722319	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	3.600.000,00	3.600.000,00	3.683.021,51	102,3
722321	Боравишна такса	180.000,00	180.000,00	191.182,37	106,2
722391	Комунална такса за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или друге облике привременог коришћења	0,00	0,00	155,00	-
722396	Комуналне таксе на остале предмете таксирања	140.000,00	140.000,00	155.916,77	111,4
7224	Накнаде по разним основама	19.288.000,00	19.288.000,00	21.615.217,80	112,1
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	6.200.000,00	6.200.000,00	8.263.499,94	133,3
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финан. опремања градског грађевинског земљишта	4.200.000,00	4.200.000,00	4.185.614,87	99,7
722412	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	110.000,00	110.000,00	86.068,43	78,2
722421	Накнада за коришћење путева	180.000,00	180.000,00	198.487,34	110,3
722424	Накнада за коришћење минералних сировина	120.000,00	120.000,00	121.682,83	101,4
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	250.000,00	250.000,00	230.656,97	92,3
722435	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	300.000,00	300.000,00	341.001,88	113,7
722440	Накнаде за воде	930.000,00	930.000,00	1.008.349,87	108,4
722461	Накнада за коришћење комуналних добара од општег интереса	4.600.000,00	4.600.000,00	4.806.704,43	104,5
722463	Накнада за извађени материјал из водотока	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
722464	Накнада за воде за узгој рибе	1.000,00	1.000,00	977,06	97,7
722465	Накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране	5.000,00	5.000,00	5.485,89	109,7
722467	Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара	1.900.000,00	1.900.000,00	1.872.661,53	98,6
722468	Накнада за коришћење природних ресурса у сврху производње ел. енергије	5.000,00	5.000,00	3.348,87	67,0
722469	Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површин. водама	2.000,00	2.000,00	2.356,44	117,8
722491	Концесионе накнада за коришћење природних и других добара од општег интереса	25.000,00	25.000,00	23.530,50	94,1
722492	Концесиона накнада за коришћење електроенергетских објеката	450.000,00	450.000,00	464.790,95	103,3

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
7225	Приходи од пружања јавних услуга	4.610.300,00	4.610.300,00	4.090.536,87	88,7
722521	Приходи општинских органа управе	103.300,00	103.300,00	82.194,89	79,6
	Стручна служба Скупштине Града	800,00	800,00	240,00	30,0
	Одјељење за финансије	26.000,00	26.000,00	24.200,00	93,1
	Одјељење за привреду	1.500,00	1.500,00	150,00	10,0
	Одјељење за инспекцијске послове	75.000,00	75.000,00	57.604,89	76,8
722591	Властити приходи буџетских корисника Града	4.507.000,00	4.507.000,00	4.008.341,98	88,9
	ЈУ Центар за социјални рад	320.000,00	320.000,00	328.592,12	102,7
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	3.791.000,00	3.791.000,00	3.299.886,40	87,0
	ЈУ Бански двор - Културни центар	8.000,00	8.000,00	9.676,54	121,0
	ЈУ СЦ "Борик"	30.000,00	30.000,00	34.675,19	115,6
	Гимназија	50.000,00	50.000,00	44.532,00	89,1
	Грађевинска школа	19.500,00	19.500,00	17.898,70	91,8
	Економска школа	38.500,00	38.500,00	38.100,67	99,0
	Електротехничка школа "Никола Тесла"	38.000,00	38.000,00	39.608,70	104,2
	Медицинска школа	39.000,00	39.000,00	38.566,70	98,9
	Пољопривредна школа	15.500,00	15.500,00	14.393,00	92,9
	Техничка школа	58.000,00	58.000,00	59.865,00	103,2
	Технолошка школа	31.000,00	31.000,00	24.500,00	79,0
	Угоститељско-трговинско-туристичка школа	22.000,00	22.000,00	15.200,00	69,1
	Политехничка школа	17.000,00	17.000,00	13.715,00	80,7
	Музичка школа "Владо Милошевић"	4.500,00	4.500,00	4.545,00	101,0
	Центар "Заштити ме"	25.000,00	25.000,00	24.586,96	98,3
723	Новчане казне	460.000,00	460.000,00	597.595,42	129,9
723118	Одузета имовинска корист и средства добијена продајом одузетих предмета из надлежности Републичке тржишне инспекције	0,00	0,00	4,50	-
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Града као и одузета имовинска корист у том поступку	460.000,00	460.000,00	597.590,92	129,9
728	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти	291.000,00	291.000,00	279.218,95	96,0
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти (приходи од закупа и др.)	191.000,00	191.000,00	216.233,98	113,2
728200	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција унутар исте јединице власти (приходи од закупа и др.)	100.000,00	100.000,00	62.984,97	63,0
729	Остали непорески приходи	2.526.000,00	2.526.000,00	2.521.154,89	99,8
729124	Остали општински непорески приходи	2.526.000,00	2.526.000,00	2.521.154,89	99,8
73	Грантови	6.728.100,00	6.728.100,00	6.191.165,13	92,0
731	Грантови	6.728.100,00	6.728.100,00	6.191.165,13	92,0
731100	Текући грантови из иностранства - Rediscover	85.000,00	85.000,00	83.820,73	98,6
731100	Текући и капитални грантови из иностранства-Tangram	21.000,00	21.000,00	32.852,19	156,4
731100	Текући и капитални грантови из иностранства- Interreg	175.000,00	175.000,00	125.893,58	71,9
731100	Текући и капитални грантови из иностранства- Adrion	16.000,00	16.000,00	0,00	0,0
731100	Текући грант од правних лица у земљи (ЈУ СЦ "Борик")	5.500,00	5.500,00	5.368,38	97,6
731100	Капитални грантови из иностранства (пројекат са EBRD)	520.000,00	520.000,00	69.862,25	13,4
731100	Капитални грантови из иностранства-донације Републике Србије	5.800.000,00	5.800.000,00	5.867.490,00	101,2
731100	Капитални грантови из иностранства-грант UNDP пројекат "Јачање улоге МЗ у БиХ"	15.600,00	15.600,00	0,00	0,0
731200	Текући грантови из земље	0,00	0,00	15,34	-
731200	Текући грантови из земље („Бањалучка зима 2021/2022“)	0,00	0,00	3.000,00	-
731200	Капитални грант из земље-учешће ЗЕВ-а у санацију фасада и лифтова	90.000,00	90.000,00	2.862,66	3,2
78	Трансфери између или унутар јединица власти	7.084.800,00	7.084.800,00	6.302.343,03	89,0
787	Трансфери између различитих јединица власти	7.081.100,00	7.081.100,00	6.302.274,83	89,0
787100	Трансфери од државе	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0
787200	Трансфер од ентитета-за пројекте у области образовања	35.000,00	35.000,00	34.902,68	99,7
787200	Трансфери од ентитета - за пројекте и активности у области здравствене и социјалне заштите	6.200.000,00	6.200.000,00	6.144.019,10	99,1
787200	Трансфери од ентитета - за пројекте у области културе	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
787200	Трансфери од ентитета - за пројекте у области спорта	750.000,00	750.000,00	0,00	0,0
787200	Трансфери од ентитета - ТОБЛ	100,00	100,00	60,25	60,3
787200	Трансфери од ентитета-по записницима ПУ РС	50.000,00	50.000,00	48.950,14	97,9
787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	20.000,00	20.000,00	50.274,60	251,4
787400	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања-по записницима ПУ РС	10.000,00	10.000,00	8.068,06	80,7
788	Трансфери унутар исте јединица власти	3.700,00	3.700,00	68,20	1,8
788100	Трансфери унутар исте јединице власти	3.700,00	3.700,00	68,20	1,8

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		2.165.000,00	2.165.000,00	739.867,04	34,2
81	Примици за нефинансијску имовину	2.165.000,00	2.165.000,00	739.867,04	34,2
811	Примици за произведену сталну имовину	9.000,00	9.000,00	0,00	0,0
811200	0660 Примици за постројења и опрему	9.000,00	9.000,00	0,00	0,0
813	Примици за непроизведену сталну имовину	1.906.000,00	1.906.000,00	678.187,09	35,6
813100	0660 Примици за земљиште	1.906.000,00	1.906.000,00	678.187,09	35,6
814	Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	250.000,00	250.000,00	61.679,95	24,7
814100	0660 Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји	250.000,00	250.000,00	61.679,95	24,7
УКУПНО БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ:		141.985.900,00	141.985.900,00	145.193.017,04	102,3

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. Г. - БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ		104.497.000,00	104.488.500,00	98.149.292,29	93,9
41	Текући расходи	102.479.200,00	102.667.850,00	96.649.113,46	94,1
411	Расходи за лична примања	40.078.420,00	40.156.420,00	39.409.340,22	98,1
411100	Расходи за бруто плате	32.115.350,00	32.165.350,00	31.719.286,61	98,6
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања	6.080.320,00	6.126.320,00	6.012.571,51	98,1
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	1.427.500,00	1.427.500,00	1.300.565,24	91,1
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	455.250,00	437.250,00	376.916,86	86,2
412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	23.897.984,00	23.917.674,00	20.734.119,06	86,7
412100	Расходи по основу закупа	587.100,00	587.100,00	499.603,04	85,1
412200	Расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних усл.	4.101.360,00	4.101.360,00	3.839.398,31	93,6
412300	Расходи за режијски материјал	708.920,00	715.220,00	658.778,57	92,1
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	1.395.280,00	1.400.680,00	977.928,91	69,8
412500	Расходи за текуће одржавање	2.668.410,00	2.670.410,00	2.352.804,87	88,1
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	312.200,00	313.610,00	272.370,85	86,9
412700	Расходи за стручне услуге	3.416.966,00	3.423.446,00	2.725.073,82	79,6
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	8.141.960,00	8.141.960,00	7.183.673,58	88,2
412900	Остали неklasификовани расходи	2.565.788,00	2.563.888,00	2.224.487,11	86,8
413	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.170.060,00	3.170.060,00	3.119.797,53	98,4
413100	Расходи по основу хартија од вриједности	654.000,00	654.000,00	653.776,98	100,0
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	1.530.000,00	1.530.000,00	1.517.068,25	99,2
413400	Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства	880.000,00	880.000,00	866.322,59	98,4
413700	Трошкови сервисирања примљених зајмова	80.000,00	80.000,00	72.789,93	91,0
413900	Расходи по основу затезних камата	26.060,00	26.060,00	9.839,78	37,8
414	Субвенције	4.121.526,00	4.088.526,00	2.932.885,88	71,7
414100	Субвенције	4.121.526,00	4.088.526,00	2.932.885,88	71,7
415	Грантови	10.669.200,00	10.787.200,00	10.413.455,00	96,5
415100	Грантови у иностранство	130.200,00	160.200,00	156.893,58	97,9
415200	Грантови у земљи	10.539.000,00	10.627.000,00	10.256.561,42	96,5
416	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике и Града	19.395.500,00	19.404.500,00	19.178.615,18	98,8
416100	Дознаке грађанима које се испл. из буџета Републике и Града	15.705.000,00	15.681.000,00	15.485.930,09	98,8
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града	3.690.500,00	3.723.500,00	3.692.685,09	99,2
418	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	453.010,00	449.970,00	379.445,22	84,3
418100	Расходи финансирања и други финан. трошкови између јед. власти	210.000,00	210.000,00	199.201,43	94,9
418200	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	116.510,00	115.240,00	91.812,75	79,7
418400	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	126.500,00	124.730,00	88.431,04	70,9
419	Расходи по судским рјешењима	693.500,00	693.500,00	481.455,37	69,4
419100	Расходи по судским рјешењима	693.500,00	693.500,00	481.455,37	69,4

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
48	Трансфери између и унутар јединица власти	1.799.300,00	1.813.300,00	1.500.178,83	82,7
487	Трансфери између различитих јединица власти	1.688.100,00	1.702.100,00	1.397.127,13	82,1
487200	Трансфери ентитету	1.132.000,00	1.151.000,00	887.332,96	77,1
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	38.000,00	38.000,00	26.352,23	69,3
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	518.100,00	513.100,00	483.441,94	94,2
488	Трансфери унутар исте јединице власти	111.200,00	111.200,00	103.051,70	92,7
488100	Трансфери унутар исте јединице власти	111.200,00	111.200,00	103.051,70	92,7
*****	БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:	218.500,00	7.350,00	0,00	0,0
ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ		37.350.978,00	37.359.278,00	25.847.345,34	69,2
51	Издаци за нефинансијску имовину	37.350.978,00	37.359.278,00	25.847.345,34	69,2
511	Издаци за произведену сталну имовину	31.874.189,00	31.873.689,00	20.569.828,30	64,5
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	20.102.804,00	20.102.804,00	11.195.706,77	55,7
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	6.573.474,00	6.573.474,00	6.047.596,49	92,0
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	3.924.226,00	3.923.726,00	2.192.589,70	55,9
511400	Издаци за инвестиционо одржавање имовине	5.000,00	5.000,00	4.600,00	92,0
511500	Издаци за биолошку имовину	90.500,00	90.500,00	90.294,66	99,8
511600	Издаци за инвестициону имовину	25.400,00	25.400,00	14.000,00	55,1
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	1.152.785,00	1.152.785,00	1.025.040,68	88,9
513	Издаци за непроизведену сталну имовину	3.966.080,00	3.974.880,00	3.974.855,66	100,0
513100	Издаци за прибављање земљишта	3.966.080,00	3.974.880,00	3.974.855,66	100,0
516	Издаци за залихе матер., робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	1.171.709,00	1.171.709,00	963.674,01	82,2
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	1.171.709,00	1.171.709,00	963.674,01	82,2
518	Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	339.000,00	339.000,00	338.987,37	100,0
518100	Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	339.000,00	339.000,00	338.987,37	100,0
УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ:		141.847.978,00	141.847.778,00	123.996.637,63	87,4

БУЏЕТ ГРАДА ЗА 2021. Г. - ФИНАНСИРАЊЕ

	ФИНАНСИРАЊЕ	-137.922,00	-138.122,00	1.995.770,34	-1.444,9
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	728.000,00	728.000,00	731.498,35	100,5
91	Примици од финансијске имовине	728.000,00	728.000,00	731.498,35	100,5
911	Примици од финансијске имовине	628.000,00	628.000,00	627.432,93	99,9
911400	Примици од наплате датих зајмова	610.000,00	610.000,00	610.000,00	100,0
911471	Примици од наплате зајмова датих физичким лицима и домаћинствима (Центар за развој пољопривреде и села)	13.000,00	13.000,00	13.786,23	106,0
911481	Примици од наплате стамбених зајмова датих радницима (ГУБЛ)	5.000,00	5.000,00	3.646,70	72,9
918	Примици од финансијске имовине из трансакција између или унутар јединица власти	100.000,00	100.000,00	104.065,42	104,1
918100	Примици од обвезница	100.000,00	100.000,00	104.065,42	104,1
61	Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	-
611	Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	-
611200	Издаци за акције и учешћа у капиталу	0,00	0,00	0,00	-
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	-4.415.000,00	-4.415.000,00	-6.558.683,17	148,6
92	Примици од задуживања	6.999.000,00	6.999.000,00	4.804.320,18	68,6
921	Примици од задуживања	6.999.000,00	6.999.000,00	4.804.320,18	68,6
921200	Примици од узетих зајмова - привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока	1.900.000,00	1.900.000,00	500.000,00	26,3
921200	Примици од узетих зајмова - Изградња водоводне и канализационе мреже - кредит EBRD (Вода 1 и 2)	5.099.000,00	5.099.000,00	4.304.320,18	84,4
62	Издаци за отплату дугова	11.414.000,00	11.414.000,00	11.363.003,35	99,6
621	Издаци за отплату дугова	9.334.000,00	9.334.000,00	9.309.708,53	99,7
621100	Издаци за отплату главнице на хартије од вриједн. (изузев акција)	1.114.000,00	1.114.000,00	1.113.542,34	100,0
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	6.000.000,00	6.000.000,00	5.979.315,19	99,7
621400	Издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	2.220.000,00	2.220.000,00	2.216.851,00	99,9
628	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти	2.080.000,00	2.080.000,00	2.053.294,82	98,7
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	2.080.000,00	2.080.000,00	2.053.294,82	98,7

Економ. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-6.482.746,00	-6.482.946,00	961.224,42	-14,8
93	Остали примици	5.015.276,00	5.015.276,00	9.293.884,79	185,3
931	Остали примици	3.507.170,00	3.507.170,00	7.490.200,04	213,6
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	1.831.170,00	1.831.170,00	2.047.815,72	111,8
	Одјелење за финансије	762.800,00	762.800,00	889.938,75	116,7
	Одјелење за комуналне послове	900.000,00	900.000,00	1.077.691,00	119,7
	Одјелење за саобраћај и путеве	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
	ЈУ Бански двор - Културни центар	13.800,00	13.800,00	16.934,88	122,7
	Градска развојна агенција	8.400,00	8.400,00	0,00	0,0
	Центар за развој пољопривреде и села	70.000,00	70.000,00	16.891,00	24,1
	ЈУ СЦ "Борик"	70.000,00	70.000,00	45.779,18	65,4
	Пољопривредна школа	570,00	570,00	394,13	69,1
	Техничка школа	600,00	600,00	186,78	31,1
931200	Примици по основу депозита и кауција	1.100.000,00	1.100.000,00	4.968.340,13	451,7
931300	Примици по основу аванса	50.000,00	50.000,00	221.780,07	443,6
931300	Примици по основу аванса (кредит EBRD Вода 2)	516.000,00	516.000,00	248.670,12	48,2
931900	Остали примици из земље и иностранства	10.000,00	10.000,00	3.594,00	35,9
938	Остали примици из трансакција између или унутар једин. власти	1.508.106,00	1.508.106,00	1.803.684,75	119,6
938100	Остали примици из трансакција са другим јединицама власти (примици за родитељско одсуство и боловања и остали примици)	1.478.106,00	1.478.106,00	1.772.121,66	119,9
	Одсјек за правна питања и прописе	496,00	496,00	400,00	80,6
	Одјелење за финансије	950.000,00	950.000,00	1.097.727,84	115,6
	Остала буџетска потрошња	500,00	500,00	1.416,69	283,3
	Одјелење за саобраћај и путеве	1.000,00	1.000,00	750,00	75,0
	Одјелење за образовање, здравство, омладину и спорт	500,00	500,00	400,00	80,0
	ЈУ Центар за социјални рад	105.000,00	105.000,00	193.223,02	184,0
	ЈУ Центар за предшколско васпитање и образовање	300.000,00	300.000,00	317.221,75	105,7
	ЈУ Бански двор-Културни центар	18.350,00	18.350,00	18.349,91	100,0
	Туристичка организација Града Бањалука	35.000,00	35.000,00	51.296,86	146,6
	Градска развојна агенција	10.000,00	10.000,00	2.641,59	26,4
	Центар за развој пољопривреде и села	20.000,00	20.000,00	19.214,45	96,1
	ЈУ СЦ "Борик"	30.000,00	30.000,00	69.461,55	231,5
	Центар "Заштити ме"	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
	Остали примици из трансакција са ентитетом	5.260,00	5.260,00	18,00	0,3
938200	Остали примици из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	30.000,00	30.000,00	31.563,09	105,2
63	Остали издаци	11.498.022,00	11.498.222,00	8.332.660,37	72,5
631	Остали издаци	10.381.602,00	10.382.602,00	7.322.876,66	70,5
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	2.562.506,00	2.562.506,00	1.933.936,54	75,5
631200	Издаци по основу депозита и кауција	3.507.896,00	3.507.896,00	1.159.505,36	33,1
631300	Издаци по основу аванса	95.100,00	96.100,00	50.616,37	52,7
631900	Остали издаци	4.216.100,00	4.216.100,00	4.178.818,39	99,1
638	Остали издаци из трансакција између или унутар једин. власти	1.116.420,00	1.115.620,00	1.009.783,71	90,5
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања и остали издаци)	1.116.220,00	1.115.420,00	1.009.750,36	90,5
638200	Остали издаци из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	200,00	200,00	33,35	16,7
****	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	10.031.824,00	10.031.824,00	6.861.730,74	68,4
	Расподјела суфицита из ранијих периода	650.613,00	650.613,00	611.843,65	94,0
	Расподјела неутрошених намјенских прихода из ранијих периода	783.046,00	783.046,00	595.722,60	76,1
	Расподјела неутрошених средстава депозита и кауција из ранијих периода	1.114.346,00	1.114.346,00	281.276,70	25,2
	Неутрошена средства емисије обвезница из 2020.г.	1.332.457,00	1.332.457,00	1.172.136,77	88,0
	Расподјела суфицита из 2020. године	3.145.890,00	3.145.890,00	3.111.646,90	98,9
	Расподјела неутрошених намјенских прихода из 2020. године	1.501.922,00	1.501.922,00	778.702,36	51,8
	Расподјела неутрошених средстава депозита и кауција из 2020. године	1.503.550,00	1.503.550,00	310.401,76	20,6

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ ПО КОРИСНИЦИМА ЗА 2021. ГОДИНУ-ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА I: ГРАДСКА УПРАВА

Назив потрошачке јединице: СКУПШТИНА ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002110

41		Текући расходи	941.000,00	941.000,00	903.358,75	96,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	688.500,00	688.500,00	651.306,82	94,6
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
412700	0111	Расходи за стручне услуге	5.000,00	5.000,00	2.566,88	51,3
412900	0111	Расходи за бруто накнаде скупштинских одборника	663.000,00	663.000,00	615.476,20	92,8
412900	0111	Остали неklasификовани расходи - расходи по основу репрезен.	18.500,00	18.500,00	33.263,74	179,8
415		Грантови	251.000,00	251.000,00	250.999,29	100,0
415200	0111	Текући грантови политичким партијама	251.000,00	251.000,00	250.999,29	100,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	1.500,00	1.500,00	1.052,64	70,2
418400	0111	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	1.500,00	1.500,00	1.052,64	70,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	5.300,00	5.300,00	4.034,16	76,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	5.300,00	5.300,00	4.034,16	76,1
511300	0111	Издаци за набавку постројења и опреме	5.300,00	5.300,00	4.034,16	76,1
УКУПНО СКУПШТИНА ГРАДА:			946.300,00	946.300,00	907.392,91	95,9

Назив потрошачке јединице: ГРАДСКА ИЗБОРНА КОМИСИЈА

Број потрошачке јединице: 2002111

41		Текући расходи	103.000,00	103.000,00	56.319,92	54,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	103.000,00	103.000,00	56.319,92	54,7
412100	0160	Расходи по основу закупа	4.000,00	4.000,00	2.800,00	70,0
412200	0160	Расходи за комуникационе услуге	1.800,00	1.800,00	830,15	46,1
412300	0160	Расходи за режијски материјал	8.200,00	8.200,00	0,00	0,0
412600	0160	Расходи по основу путовања и смјештаја	8.500,00	8.500,00	176,00	2,1
412700	0160	Расходи за стручне услуге	500,00	500,00	0,00	0,0
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима Изборне комисије	75.000,00	75.000,00	52.513,77	70,0
412900	0160	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	6.500,00	6.500,00	0,00	0,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	6.500,00	6.500,00	0,00	0,0
487200	0160	Трансфери ентитету-за потребе бирачког процеса	6.500,00	6.500,00	0,00	0,0
УКУПНО ИЗБОРНА КОМИСИЈА:			109.500,00	109.500,00	56.319,92	51,4

***** **** БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА:

218.500,00 7.350,00 0,00 0,0

Назив потрошачке јединице: СТРУЧНА СЛУЖБА СКУПШТИНЕ ГРАДА

Број потрошачке јединице: 2002112

41		Текући расходи	40.000,00	40.000,00	25.557,08	63,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	40.000,00	40.000,00	25.557,08	63,9
412200	0111	Расходи за комуникационе услуге	8.000,00	8.000,00	0,00	0,0
412300	0111	Расходи за режијски материјал	12.000,00	12.000,00	7.243,20	60,4
412700	0111	Расходи за услуге информисања и медија	20.000,00	20.000,00	18.313,88	91,6
УКУПНО СТРУЧНА СЛУЖБА СГ:			40.000,00	40.000,00	25.557,08	63,9

Назив потрошачке јединице: ГРАДОНАЧЕЛНИК

Број потрошачке јединице: 2002120

41		Текући расходи	261.500,00	354.730,00	346.914,28	97,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	198.500,00	198.500,00	196.476,75	99,0
412700	0111	Расходи за стручне услуге	103.000,00	103.000,00	102.419,48	99,4
412900	0111	Остали неklasификовани расходи-расходи по основу репрезент.	19.000,00	19.000,00	24.139,02	127,0
412900	0111	Расходи по основу чланарина - Савез општина и Градова РС и друге чланарине	41.500,00	41.500,00	37.027,89	89,2
412900	0111	Остали неklasификовани расходи	35.000,00	35.000,00	32.890,36	94,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
415		Грантови	59.700,00	149.700,00	144.751,20	96,7
415100	0111	Грантови у иностранство - покровитељства и спонзорства, остали грантови	1.200,00	31.200,00	31.000,00	99,4
415200	0111	Грантови за манифестације	12.000,00	12.000,00	8.550,00	71,3
415200	0111	Грантови-покровитељства и спонзорства, остали грантови	20.000,00	80.000,00	86.401,20	108,0
415200	0111	Грантови појединцима-хитни случајеви угрожености и други грантови појединцима	26.500,00	26.500,00	18.800,00	70,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	3.300,00	6.530,00	5.686,33	87,1
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	800,00	800,00	10,00	1,3
418400	0111	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	2.500,00	5.730,00	5.676,33	99,1
48		Трансфери између и унутар јединица власти	2.000,00	11.000,00	10.500,00	95,5
487		Трансфери између различитих јединица власти	2.000,00	11.000,00	10.500,00	95,5
487200	0111	Трансфери ентитету	2.000,00	11.000,00	10.500,00	95,5
УКУПНО ГРАДОНАЧЕЛНИК:			263.500,00	365.730,00	357.414,28	97,7

Назив потрошачке јединице: **ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ**

Број потрошачке јединице: **2002124**

41		Текући расходи	365.160,00	365.160,00	253.581,58	69,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	364.160,00	364.160,00	253.329,45	69,6
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге	106.000,00	106.000,00	105.545,65	99,6
412300	0133	Расходи за режијски материјал	500,00	500,00	0,00	0,0
412400	0133	Расходи за материјал посебне намјене	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412500	0133	Расходи за текуће одржавање	8.160,00	8.160,00	7.605,00	93,2
412700	0133	Расходи за стручне услуге	146.500,00	146.500,00	117.134,44	80,0
412700	0133	Расходи за трошкове одржавања лиценци	70.000,00	70.000,00	0,00	0,0
412700	0133	Расходи за одржавање ORACLE лиценци	22.000,00	22.000,00	21.675,28	98,5
412900	0133	Остали некласификовани расходи	10.000,00	10.000,00	1.369,08	13,7
413		Расходи финансирања и други финанс. трошкови	1.000,00	1.000,00	252,13	25,2
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	252,13	25,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	86.400,00	86.400,00	81.563,60	94,4
511		Издаци за произведену сталну имовину	86.400,00	86.400,00	81.563,60	94,4
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме	6.160,00	6.160,00	6.215,68	100,9
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме - <i>неутрошена средства емисије обвезница из 2020. г.</i>	55.240,00	55.240,00	54.872,92	99,3
511700	0133	Издаци за нематеријалну произведену имовину	25.000,00	25.000,00	20.475,00	81,9
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ИНФОРМАТИКУ:			451.560,00	451.560,00	335.145,18	74,2

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

Број потрошачке јединице: **2002125**

41		Текући расходи	755.091,00	755.091,00	467.300,53	61,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	636.591,00	636.591,00	357.786,39	56,2
412100	0320	Расходи по основу закупа	22.000,00	22.000,00	16.552,07	75,2
412100	0320	Расходи по основу закупа - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	81.000,00	81.000,00	54.000,00	66,7
412200	0320	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	5.000,00	5.000,00	4.909,08	98,2
412200	0320	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	71.200,00	71.200,00	8.186,67	11,5
412200	0320	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга - <i>неутрошени намјенски приходи из ранијих периода</i>	33.600,00	33.600,00	9.959,63	29,6
412300	0320	Расходи за режијски материјал - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	7.020,00	7.020,00	6.979,10	99,4
412400	0320	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
412400	0320	Расходи за материјал за посебне намјене - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	42.980,00	42.980,00	0,00	0,0
412400	0320	Расходи за материјал за посебне намјене - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	2.800,00	2.800,00	2.737,24	97,8
412500	0320	Расходи за текуће одржавање - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	195.000,00	195.000,00	141.213,61	72,4
412600	0320	Расходи по основу путовања и смјештаја	50.000,00	50.000,00	49.998,27	100,0
412700	0320	Расходи за стручне услуге	6.991,00	6.991,00	11.730,91	167,8
412700	0320	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	22.000,00	22.000,00	7.764,89	35,3
412700	0320	Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	15.000,00	15.000,00	733,19	4,9
412800	0320	Расходи за услуге заштите животне средине	10.000,00	10.000,00	5.405,40	54,1

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
412800	0320	Расходи за услуге заштите животне средине- намјенска средства по Закону о заштити од пожара	15.000,00	15.000,00	0,00	0,0
412900	0320	Остали неklasификовани расходи	17.000,00	17.000,00	12.817,65	75,4
412900	0320	Остали неklasификовани расходи - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	30.000,00	30.000,00	24.798,68	82,7
412900	0320	Остали неklasификовани расходи - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	6.000,00	6.000,00	0,00	0,0
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	500,00	500,00	21,99	4,4
413900	0320	Расходи по основу затезних камата	500,00	500,00	21,99	4,4
415		Грантови	113.000,00	113.000,00	109.492,15	96,9
415200	0320	Грантови појединцима за санацију штета од елементарних непогода и др.	113.000,00	113.000,00	109.492,15	96,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
418200	0320	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
487200	0320	Трансфери ентитету	4.000,00	4.000,00	0,00	0,0
488		Трансфери унутар исте јединице власти	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
488100	0320	Трансфери унутар исте јединице власти	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.733.309,00	2.733.309,00	842.062,05	30,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.313.100,00	2.313.100,00	598.514,35	25,87
511100	0320	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	240.000,00	240.000,00	3.744,00	1,6
511200	0320	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	50.000,00	50.000,00	817,55	1,6
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме	20.000,00	20.000,00	0,00	0,0
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	785.000,00	785.000,00	45.807,75	5,8
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме за потребе вакцинације становништва - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	140.000,00	140.000,00	133.728,08	95,5
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - <i>неуtroшени намјенски приходи из 2020. године</i>	500.000,00	500.000,00	0,00	0,0
511300	0320	Издаци за набавку постројења и опреме - <i>неуtroшени намјенски приходи из ранијих периода</i>	578.100,00	578.100,00	414.416,97	71,7
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	420.209,00	420.209,00	243.547,70	58,0
516100	0320	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. - намјенска средства по Закону о заштити од пожара	109.000,00	109.000,00	39.106,34	35,9
516100	0320	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. за потребе вакцинације становништва - намјенска средства по Закону о заштити од пожара (за потребе вакцинације становништва)	110.000,00	110.000,00	103.023,42	93,7
516100	0320	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвен., амбалаже и сл. - <i>неуtroшени намјенски приходи из 2020. године</i>	201.209,00	201.209,00	101.417,94	50,4
Укуп. потрошња намј. приходи-Закон о заштити од пожара:			1.900.000,00	1.900.000,00	564.875,63	29,7
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ЦИВИЛНУ ЗАШТИТУ И ПТВЈ:			3.493.400,00	3.493.400,00	1.309.362,58	37,5

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

Број потрошачке јединице: **2002127**

41		Текући расходи	663.000,00	663.000,00	504.459,91	76,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	40.000,00	40.000,00	32.797,49	82,0
412700	0111	Расходи за стручне услуге	20.000,00	20.000,00	20.440,70	102,2
412700	0111	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	12.000,00	12.000,00	12.356,79	103,0
412700	0112	Финансирање послова премјера и успостављања катастра непокретности	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
412900	0111	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0
415		Грантови	3.000,00	3.000,00	1.612,00	53,7
415200	0111	Капитални грантови у земљи	3.000,00	3.000,00	1.612,00	53,7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	20.000,00	20.000,00	11.455,00	57,3
418200	0111	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	20.000,00	20.000,00	11.455,00	57,3

Економ. Фун.		ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 6/5
код	код					
1	2		4	5	6	7
419		Расходи по судским рјешењима	600.000,00	600.000,00	458.595,42	76,4
419100	0111	Расходи по судским рјешењима	600.000,00	600.000,00	458.595,42	76,4
<u>УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ПРАВНА ПИТАЊА И ПРОПИСЕ:</u>			663.000,00	663.000,00	504.459,91	76,1

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

Број потрошачке јединице: **2002130**

41		Текући расходи	390.500,00	390.500,00	370.612,19	94,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	345.000,00	345.000,00	328.352,08	95,2
412100	0133	Расходи по основу закупа простора за потребе МЗ	25.000,00	25.000,00	15.309,66	61,2
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге (поштанске услуге)	239.000,00	239.000,00	238.307,40	99,7
412300	0133	Расходи за режијски материјал	80.000,00	80.000,00	74.735,02	93,4
412700	0111	Расходи за стручне услуге	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	1.500,00	1.500,00	491,11	32,7
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.500,00	1.500,00	491,11	32,7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	44.000,00	44.000,00	41.769,00	94,9
418200	0133	Расходи из транс. размјене између јединица власти-закуп Музеја савремене умјетности РС	44.000,00	44.000,00	41.769,00	94,9
<u>УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ:</u>			390.500,00	390.500,00	370.612,19	94,9

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002140**

41		Текући расходи	23.462.900,00	23.503.310,00	23.197.768,17	98,7
411		Расходи за лична примања запослених	22.350.000,00	22.390.000,00	22.119.862,99	98,8
411100	0111	Расходи за бруто плате запослених	18.140.000,00	18.140.000,00	17.917.978,19	98,8
411200	0111	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	2.970.000,00	3.010.000,00	3.005.613,99	99,9
411300	0111	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	1.000.000,00	1.000.000,00	967.227,53	96,7
411400	0111	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	240.000,00	240.000,00	229.043,28	95,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.060.900,00	1.061.310,00	1.027.701,15	96,8
412200	0112	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	253.000,00	253.000,00	250.798,14	99,1
412300	0112	Расходи за режијски материјал	7.900,00	7.900,00	5.387,79	68,2
412400	0112	Расходи за материјал за посебне намјене	500,00	500,00	0,00	0,0
412600	0112	Расходи по основу путовања и смјештаја	15.500,00	15.910,00	15.408,41	96,8
412700	0112	Расходи за стручне услуге	67.000,00	67.000,00	52.797,70	78,8
412700	0112	Расходи за стручне услуге - услуге на пословима комуналне накнаде и трајне ренте	460.000,00	460.000,00	450.450,00	97,9
412900	0131	Расходи за стручно усавршавање запослених	30.000,00	30.000,00	22.138,52	73,8
412900	0112	Бруто накнаде за рад ван радног односа	167.000,00	167.000,00	189.609,25	113,5
412900	0112	Расходи по основу репрезентације	11.000,00	11.000,00	1.052,04	9,6
412900	0112	Расходи по основу пореза, доприноса и непореских накнада на терет послодавца	41.000,00	41.000,00	39.367,57	96,0
412900	0112	Остали неклассификовани расходи	8.000,00	8.000,00	691,73	8,6
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	1.000,00	1.000,00	204,03	20,4
413900	0112	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	204,03	20,4
415		Грантови	51.000,00	51.000,00	50.000,00	98,0
415200	0112	Текући грант Синдикалној организацији ГУБЛ	51.000,00	51.000,00	50.000,00	98,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	28.000,00	28.000,00	27.224,00	97,2
487		Трансфери између различитих јединица власти	28.000,00	28.000,00	27.224,00	97,2
487400	0112	Трансфер Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству	28.000,00	28.000,00	27.224,00	97,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	9.000,00	9.000,00	5.748,66	63,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	9.000,00	9.000,00	5.748,66	63,9
511300	0112	Издаци за набавку постројења и опреме	3.000,00	3.000,00	204,60	6,8
511700	0112	Издаци за нематеријалну произведену имовину	6.000,00	6.000,00	5.544,06	92,4

Економ. Фун.		ОПИС	II План за		Извршење 31.12.2021. г.	Инд 6/5
код	код		2021.г.			
1	2		3	4	5	6
63	Остали издаци		2.055.100,00	2.055.100,00	1.594.926,73	77,6
631	Остали издаци		1.525.100,00	1.525.100,00	1.149.082,82	75,3
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност		1.350.000,00	1.350.000,00	1.021.420,00	75,7
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност-расподјела суфицита из ранијих периода		0,00	0,00	15.665,50	-
631300	Издаци по основу аванса		45.100,00	45.100,00	0,00	0,0
631900	Остали издаци		130.000,00	130.000,00	111.997,32	86,2
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти		530.000,00	530.000,00	445.843,91	84,1
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају и остали издаци)		530.000,00	530.000,00	445.843,91	84,1
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ:			25.555.000,00	25.595.410,00	24.825.667,56	97,0

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ**

Број потрошачке јединице: **2002150**

41		Текући расходи	1.334.570,00	1.334.790,00	718.471,92	53,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	123.170,00	123.390,00	122.570,15	99,3
412700	0411	Расходи за стручне услуге	68.500,00	68.500,00	67.687,58	98,8
412700	0560	Систем противградне заштите	51.000,00	51.000,00	51.000,00	100,0
412900	0490	Остали неklasификовани расходи	3.670,00	3.890,00	3.882,57	99,8
414		Субвенције	1.206.400,00	1.206.400,00	590.901,77	49,0
414100	0412	Субвенције-помоћ привреди у периоду кризе-намјенска средства по Закону о концесијама	205.000,00	205.000,00	103.800,00	50,6
414100	0412	Субвенције-помоћ привреди у периоду кризе	239.670,00	239.670,00	31.382,43	13,1
414100	0412	Субвенције-помоћ привреди у периоду кризе-расподјела суфицита из ранијих периода	150.330,00	150.330,00	150.323,25	100,0
414100	0412	Субвенција камате пословним субјектима	15.000,00	15.000,00	15.588,86	103,9
414100	0412	Субвенције пословним субјектима из области угоститељства и туризма	596.400,00	596.400,00	289.807,23	48,6
415		Текући грантови	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,0
415200	0490	Текући грантови за привредне манифестације	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,0
48		Трансфери између и унутар јединица власти	103.600,00	103.600,00	100.000,00	96,5
488		Трансфери унутар исте јединице власти	103.600,00	103.600,00	100.000,00	96,5
488100	0412	Трансфери унутар исте јединице власти-посебан програм за набавку опреме путем јавног позива - за средње школе за потребе обуке за нова радна занимања	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
488100	0412	Трансфери унутар исте јединице власти	3.600,00	3.600,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
511700	0412	Издаци за нематеријалну произведену имовину (израда шумско-привредне основе) - намјенска средства по Закону о шумама	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ:			1.688.170,00	1.688.390,00	1.068.471,92	63,3

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

Број потрошачке јединице: **2002160**

41		Текући расходи	139.160,00	145.640,00	123.804,31	85,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	69.160,00	75.640,00	53.804,31	71,1
412700	0620	Расходи за стручне услуге - услуге објаве огласа у дневним новинама и остали расходи	24.160,00	30.640,00	30.630,41	100,0
412900	0620	Остали неklasификовани расходи	45.000,00	45.000,00	23.173,90	51,5
416		Дознаке појединцима	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,0
416100	1060	Дознаке појединцима за трошкове легализације изграђених објеката	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	301.840,00	301.840,00	297.779,19	98,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	301.840,00	301.840,00	297.779,19	98,7
511700	0620	Израда Урбанистичког плана Града	142.000,00	142.000,00	142.000,00	100,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину - расподјела суфицита из ранијих периода	71.303,00	71.303,00	71.303,00	100,0
511700	0620	Израда спроведбених планова, конкурси за израду идејних рјешења и остала документација	88.537,00	88.537,00	84.476,19	95,4
УКУПНО ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ:			441.000,00	447.480,00	421.583,50	94,2

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

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

Број потрошачке јединице: **2002180**

41		Текући расходи	1.237.000,00	1.237.000,00	1.105.073,65	89,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	18.000,00	18.000,00	2.286,61	12,7
412400	1060	Расходи за материјал за посебне намјене	2.000,00	2.000,00	1.665,00	83,3
412500	1060	Расходи за текуће одржавање споменика и спомен обиљежја	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
412700	1090	Расходи за стручне услуге	6.000,00	6.000,00	621,61	10,4
415		Грантови	455.000,00	455.000,00	340.654,00	74,9
415200	1090	Текући грантови за рад бораčkih организација Града	225.000,00	225.000,00	200.424,00	89,1
415200	1090	Текући и капитални грантови за пројекте и програме бораčkih и других организација	180.000,00	180.000,00	140.230,00	77,9
415200	1090	Капитални грант за изградњу споменика и спомен обиљежја у мјесним заједницама на подручју Града	50.000,00	50.000,00	0,00	0,0
416		Дознаке појединцима	764.000,00	764.000,00	762.133,04	99,8
416100	1012	Средства за лијечење и рехабилитацију	479.000,00	479.000,00	477.150,00	99,6
416100	1060	Средства за стамбено збрињавање бораца, породица погинулих бораца и ратних војних инвалида	285.000,00	285.000,00	284.983,04	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	60.000,00	60.000,00	6.879,60	11,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	60.000,00	60.000,00	6.879,60	11,5
511100	1060	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0
511200	1060	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	20.000,00	20.000,00	6.879,60	34,4
УКУПНО БОРАЧКО-ИНВАЛИДСКА ЗАШТИТА:			1.297.000,00	1.297.000,00	1.111.953,25	85,7

Назив потрошачке јединице: **ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА**

Број потрошачке јединице: **2002190**

41		Текући расходи	3.524.444,00	3.524.444,00	3.324.203,23	94,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	164.444,00	164.444,00	15.044,05	9,1
412700	0170	Расходи за стручне услуге-услуге емитовања обвезница и др.	93.910,00	93.910,00	13.974,60	14,9
412900	0112	Остали неklasификовани расходи (расходи по основу обавеза по записницима ПУ РС и други расходи)	70.534,00	70.534,00	1.069,45	1,5
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.150.000,00	3.150.000,00	3.109.957,75	98,7
413100	0170	Расходи по основу камата на хартије од вриједности	654.000,00	654.000,00	653.776,98	100,0
413300	0170	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	1.530.000,00	1.530.000,00	1.517.068,25	99,2
413400	0170	Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства	880.000,00	880.000,00	866.322,59	98,4
413700	0170	Трошкови сервисирања примљених зајмова	80.000,00	80.000,00	72.789,93	91,0
413900	0170	Расходи по основу затезних камата	6.000,00	6.000,00	0,00	0,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	210.000,00	210.000,00	199.201,43	94,9
418100	0170	Расходи финансирања и други фин. трошкови између јединица власти (ино кредити)	210.000,00	210.000,00	199.201,43	94,9
48		Трансфери између и унутар јединица власти	80.200,00	80.200,00	39.377,51	49,1
487		Трансфери између различитих јединица власти	80.100,00	80.100,00	39.371,51	49,2
487200	0112	Трансфери ентитету-по записницима ПУ РС	27.000,00	27.000,00	3.121,75	11,6
487300	0112	Трансфери јединицама локалне самоуправе-по записницима ПУ РС	35.000,00	35.000,00	23.352,23	66,7
487400	0112	Трансфери фондovima обавезног социјалног осигурања-по записницима ПУ РС	18.100,00	18.100,00	12.897,53	71,3
488		Трансфери унутар исте јединице власти	100,00	100,00	6,00	6,0
488100	0112	Трансфери унутар исте јединице власти	100,00	100,00	6,00	6,0
62		Издаци за отплату дугова	11.414.000,00	11.414.000,00	11.363.003,35	99,6
621		Издаци за отплату дугова	9.334.000,00	9.334.000,00	9.309.708,53	99,7
621100		Издаци за отплату главнице на хартије од вриједности (изузев акција)	1.114.000,00	1.114.000,00	1.113.542,34	100,0
621300		Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	6.000.000,00	6.000.000,00	5.979.315,19	99,7
621400		Издаци за отплату главнице зајмова примљених из иностранства	2.220.000,00	2.220.000,00	2.216.851,00	99,9
628		Издаци за отплату дугова из трансакц. између или унутар јединица власти	2.080.000,00	2.080.000,00	2.053.294,82	98,7
628100		Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти (ино кредити)	2.080.000,00	2.080.000,00	2.053.294,82	98,7

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
63		Остали издаци	7.422.896,00	7.423.896,00	5.062.855,65	68,2
631		Остали издаци	7.412.896,00	7.413.896,00	5.056.272,10	68,2
631200		Издаци по основу депозита и кауција	890.000,00	890.000,00	567.826,90	63,8
631200		Издаци по основу депозита и кауција-неутрошена средства из 2020. године	1.503.550,00	1.503.550,00	310.401,76	20,6
631200		Издаци по основу депозита и кауција - неутрошена средства из ранијих периода	1.114.346,00	1.114.346,00	281.276,70	25,2
631300		Издаци по основу аванса	50.000,00	51.000,00	50.616,37	99,2
631900		Остали издаци у земљи - гаранције	3.855.000,00	3.855.000,00	3.846.150,37	99,8
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	10.000,00	10.000,00	6.583,55	65,8
638100		Остали издаци из трансакција са ентитетом	10.000,00	10.000,00	6.583,55	65,8
УКУПНО ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:			22.441.540,00	22.442.540,00	19.789.439,74	88,2
Назив потрошачке јединице: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ						
Број потрошачке јединице: 2002200						
41		Текући расходи	492.710,00	492.710,00	299.375,06	60,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	371.000,00	371.000,00	225.522,17	60,8
412200	0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	65.000,00	65.000,00	64.887,72	99,8
412300	0490	Расходи за режијски материјал	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412300	0490	Расходи за режијски материјал-Fortitude	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0
412500	0490	Расходи за текуће одржавање	40.000,00	40.000,00	8.190,06	20,5
412500	0490	Расходи за текуће одржавање-Fortitude	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,0
412700	0490	Расходи за стручне услуге	40.000,00	40.000,00	46.915,37	117,3
412700	0490	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	45.000,00	45.000,00	2.497,30	5,5
412700	0490	Расходи за стручне услуге - Rediscover	60.000,00	60.000,00	28.800,00	48,0
412700	0490	Расходи за стручне услуге - Fortitude	40.500,00	40.500,00	4.100,00	10,1
412900	0490	Остали неklasификовани расходи	57.500,00	57.500,00	48.597,75	84,5
412900	0490	Остали неklasификовани расходи - Fortitude	1.000,00	1.000,00	533,97	53,4
413		Расходи финансирања и други финанс. трошкови	1.710,00	1.710,00	1.326,73	77,6
413900	0490	Расходи по основу затезних камата	1.710,00	1.710,00	1.326,73	77,6
415		Грантови	105.000,00	105.000,00	69.863,00	66,5
415200	0490	Грантови у земљи-суфинансирање пројеката од интереса за Град	90.000,00	90.000,00	54.863,00	61,0
415200	0490	Финансирање фондације "Иновациони центар"	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0
416		Дознаке појединцима	10.000,00	10.000,00	1.793,16	17,9
416100	1060	Дознаке појединцима за закупнине по моделу непрофитних социјалних становања	10.000,00	10.000,00	1.793,16	17,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	5.000,00	5.000,00	870,00	17,4
418200	0490	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	5.000,00	5.000,00	870,00	17,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	537.990,00	537.990,00	428.359,30	79,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	536.990,00	536.990,00	427.359,30	79,6
511100	0490	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	142.500,00	142.500,00	142.500,00	100,0
511100	0490	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - неутрошена средства емисије обвезница из 2020.г	12.600,00	12.600,00	0,00	0,0
511100	0490	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката-расподјела суфицита из ранијих периода	100.190,00	100.190,00	57.484,02	57,4
511100	0490	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - Fortitude	5.500,00	5.500,00	5.500,00	100,0
511200	0490	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	25.000,00	25.000,00	0,00	0,0
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме-набавка рачунарске опреме у оквиру пројекта "Јачање улоге МЗ у БиХ"	15.600,00	15.600,00	13.420,00	86,0
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме - Fortitude	111.200,00	111.200,00	111.200,00	100,0
511600	0490	Издаци за инвестиционо имовину	25.400,00	25.400,00	14.000,00	55,1
511700	0490	Издаци за нематеријалну произведену имовину	60.000,00	60.000,00	44.255,28	73,8
511700	0490	Издаци за нематеријалну произведену имовину - Fortitude	39.000,00	39.000,00	39.000,00	100,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0
516100	0490	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.-Fortitude	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,0
63		Остали издаци	14.500,00	14.500,00	7.684,63	53,0
631		Остали издаци	12.000,00	12.000,00	5.335,50	44,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	6.400,00	6.400,00	4.166,22	65,1
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност - пројекат "Јачање улоге МЗ у БиХ"	4.400,00	4.400,00	0,00	0,0
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из претходних година	1.200,00	1.200,00	1.169,28	97,4

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	2.500,00	2.500,00	2.349,13	94,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	2.500,00	2.500,00	2.349,13	94,0
УКУПНО ОДЈ. ЗА ЛЕР И СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ:			1.045.200,00	1.045.200,00	735.418,99	70,4

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

Број потрошачке јединице: **2002220**

41		<i>Текући расходи</i>	115.000,00	115.000,00	104.288,84	90,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	113.000,00	113.000,00	104.288,84	92,3
412500	0660	Расходи за текуће одржавање - санација клизишта и друге хитне интервенције	58.000,00	58.000,00	53.999,11	93,1
412700	0760	Расходи за стручне услуге	20.000,00	20.000,00	19.294,44	96,5
412700	0133	Ванредне интервенције инспекција	35.000,00	35.000,00	30.995,29	88,6
419		Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
419100	0133	Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
УКУПНО ИНСПЕКЦИЈСКИ ПОСЛОВИ:			115.000,00	115.000,00	104.288,84	90,7

Назив потрошачке јединице: **ОДЈЕЉЕЊЕ КОМУНАЛНЕ ПОЛИЦИЈЕ**

Број потрошачке јединице: **2002230**

41		<i>Текући расходи</i>	60.000,00	60.000,00	51.939,69	86,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	60.000,00	60.000,00	51.939,69	86,6
412700	0133	Извршење налога комуналне полиције	60.000,00	60.000,00	51.939,69	86,6
УКУПНО КОМУНАЛНА ПОЛИЦИЈА:			60.000,00	60.000,00	51.939,69	86,6

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

Број потрошачке јединице: **2002240**

41		<i>Текући расходи</i>	1.219.200,00	1.230.900,00	1.126.419,16	91,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.215.400,00	1.227.100,00	1.123.454,35	91,6
412200	0133	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	510.000,00	510.000,00	509.999,50	100,0
412300	0133	Расходи за режијски материјал	215.400,00	221.700,00	221.667,78	100,0
412400	0133	Расходи за материјал за посебне намјене	17.000,00	22.400,00	22.384,44	99,9
412500	0133	Расходи за текуће одржавање	122.000,00	122.000,00	86.758,91	71,1
412600	0133	Расходи по основу путовања и смјештаја	120.000,00	120.000,00	116.305,38	96,9
412700	0133	Расходи за стручне услуге	88.000,00	88.000,00	83.386,64	94,8
412700	0133	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	83.000,00	83.000,00	43.566,34	52,5
412900	0133	Остали неklasификовани расходи-услуге за протоколарне догађаје, таксе и накнаде за регистрацију возила, остали расходи	60.000,00	60.000,00	39.385,36	65,6
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	3.800,00	3.800,00	2.964,81	78,0
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	3.800,00	3.800,00	2.964,81	78,0
51		<i>Издаци за нефинансијску имовину</i>	88.400,00	88.400,00	58.544,97	66,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	80.000,00	80.000,00	53.579,49	67,0
511300	0133	Издаци за набавку постројења и опреме	80.000,00	80.000,00	53.579,49	67,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	8.400,00	8.400,00	4.965,48	59,1
516100	0133	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	8.400,00	8.400,00	4.965,48	59,1
63		<i>Остали издаци</i>	5.000,00	5.000,00	3.801,97	76,0
631		Остали издаци	5.000,00	5.000,00	3.801,97	76,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	5.000,00	5.000,00	3.801,97	76,0
УКУПНО СЛУЖБА ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА:			1.312.600,00	1.324.300,00	1.188.766,10	89,8

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

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

Број потрошачке јединице: **2002261**

41		<i>Текући расходи</i>	193.000,00	193.000,00	150.554,78	78,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	193.000,00	193.000,00	150.554,78	78,0
412700	0660	Расходи за стручне услуге	93.000,00	93.000,00	62.965,38	67,7
412700	0660	Расходи за стручне услуге - услуге на пословима комуналне накнаде	85.000,00	85.000,00	75.510,40	88,8
412700	0660	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	10.000,00	10.000,00	12.079,00	120,8
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
51		Издаци за нефинансијску имовину	9.755.000,00	9.755.000,00	9.314.042,23	95,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	7.345.000,00	7.345.000,00	6.904.042,23	94,0
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже - намјенска средства по Закону о водама	428.000,00	428.000,00	403.589,00	94,3
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже (Горњи Лусићи, прикључак вртић Врбања, Билећка ул., Бистрица, Горње Мотике, Горњи Пријечани и друго)	701.000,00	701.000,00	700.637,85	99,9
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже (<i>кредит EBRD</i>)	3.351.000,00	3.351.000,00	3.484.513,45	104,0
511100	0630	Издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже из средстава гранта (<i>пројекат са EBRD</i>)	520.000,00	520.000,00	111.560,55	21,5
511100	0640	Издаци за изградњу јавне расвјете	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
511100	0640	Издаци за изградњу јавне расвјете-намјенска средства по Закону о концесијама	85.000,00	85.000,00	76.172,47	89,6
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	1.900.000,00	1.900.000,00	1.832.234,06	96,4
511100	0660	Издаци за изградњу објеката за видео надзор	30.250,00	30.250,00	23.763,02	78,6
511200	0640	Издаци за реконструкцију јавне расвјете	19.750,00	19.750,00	19.750,00	100,0
511200	0640	Издаци за реконструкцију јавне расвјете - намјенска средства по Закону о концесијама	185.000,00	185.000,00	185.000,00	100,0
511700	0620	Издаци за немат. произ. имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	42.290,00	42.290,00	0,00	0,0
511700	0620	Издаци за немат. произ. имовину-израда урбанистичке и пројектне документације - <i>расподјела суфицита из ранијих периода</i>	72.710,00	72.710,00	66.821,83	91,9
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	2.410.000,00	2.410.000,00	2.410.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - изградња инфраструктурних објеката	60.000,00	60.000,00	56.619,19	94,4
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације (по судским рјешењима)	50.000,00	50.000,00	0,00	0,0
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта	2.300.000,00	2.300.000,00	2.353.380,81	102,3
63		Остали издаци	861.000,00	861.000,00	662.691,39	77,0
631		Остали издаци	861.000,00	861.000,00	662.691,39	77,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	40.000,00	40.000,00	17.448,51	43,6
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност -намјенска средства по Закону о водама	0,00	0,00	4.884,84	-
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност - <i>расподјела суфицита из ранијих периода</i>	0,00	0,00	1.522,91	-
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност (<i>пројекат са EBRD</i>)	571.012,00	571.012,00	388.847,13	68,1
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност (<i>пројекат са EBRD</i>) - <i>неутрошени намјенски приходи из 2020. године</i>	249.988,00	249.988,00	249.988,00	100,0
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ-УГЗ:			10.809.000,00	10.809.000,00	10.127.288,40	93,7

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

Број потрошачке јединице: **2002262**

41		Текући расходи	8.678.170,00	8.678.170,00	8.018.067,15	92,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	7.798.460,00	7.798.460,00	7.153.764,29	91,7
412100	0660	Расходи по основу закупа	140.000,00	140.000,00	122.757,72	87,7
412200	0640	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	50.000,00	50.000,00	48.314,72	96,6
412400	0660	Расходи за материјал за посебне намјене	30.000,00	30.000,00	24.468,58	81,6
412500	0640	Расходи за текуће одржавање јавне расвјете	220.000,00	220.000,00	220.598,04	100,3
412500	0660	Хитне интервенције на јавним површин. по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	155.000,00	155.000,00	115.704,20	74,6
412500	0660	Расходи за текуће одржавање комуналне опреме	160.000,00	160.000,00	149.293,58	93,3
412700	0660	Расходи за стручне услуге	112.000,00	112.000,00	48.373,12	43,2
412700	0660	Расходи за стручне услуге - услуге информисања и медија	10.000,00	10.000,00	12.326,90	123,3
412700	0660	Расходи за стручне услуге - усл. израде елабората, студија и пројектне документације	30.000,00	30.000,00	12.455,32	41,5
412800	0560	Расходи за услуге заштите животне средине	51.000,00	51.000,00	50.486,67	99,0
412800	0640	Расходи по осн. утрошка ел. енергије на јавним површинама	2.150.000,00	2.150.000,00	2.055.549,35	95,6
412800	0560	Расходи за услуге одржавање јавне хигијене	1.837.000,00	1.837.000,00	1.594.883,35	86,8
412800	0560	Расходи за услуге одржавање јавне хигијене - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,0
412800	0510	Уређење водотока и др. вода и заштита од штетних дјеловања вода - намјенска средства по Закону о водама	520.000,00	520.000,00	516.588,45	99,3
412800	0510	Уређење водотока и др. вода и заштита од штетних дјеловања вода - <i>неутрошени намјенски приходи из ранијих периода</i>	141.460,00	141.460,00	141.460,00	100,0
412800	0630	Расходи по основу утрошка воде на јавним површинама и објектима	30.000,00	30.000,00	19.419,23	64,7
412800	0560	Расходи за услуге одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта	1.120.000,00	1.120.000,00	999.972,28	89,3
412800	0560	Средства за сузбијање амброзије	20.000,00	20.000,00	19.988,28	99,9
412900	0660	Остали неклассификовани расходи	22.000,00	22.000,00	1.124,50	5,1

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	9.000,00	9.000,00	4.062,24	45,1
413900	0640	Расходи по основу затезних камата	9.000,00	9.000,00	4.062,24	45,1
414		Субвенције	870.000,00	870.000,00	860.240,62	98,9
414100	0560	Средства за отежано пословање због обављања комуналних дјелатности од јавног интереса без накнаде	870.000,00	870.000,00	860.240,62	98,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	710,00	710,00	0,00	0,0
418200	0640	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	710,00	710,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.386.000,00	1.386.000,00	698.660,41	50,4
511		Издаци за произведену стал. имовину	1.386.000,00	1.386.000,00	698.660,41	50,4
511100	0660	Издаци за изградњу комуналних и других објеката (дјечија игралишта и школска дворишта: Мишин Хан, Б. Мајдан, Росуље, Мотике и др.)	220.000,00	220.000,00	209.613,99	95,3
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката-изградња I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника-расподјела суфицита из ранијих периода	50.000,00	50.000,00	45.142,74	90,3
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката-изградња I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника	70.000,00	70.000,00	64.896,39	92,7
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање објеката-изградња I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника - из средстава донације Републике Србије	500.000,00	500.000,00	0,00	0,0
511200	0640	Издаци за инвестиционо одржавање јавне расвјете	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
511200	0640	Издаци за инвестиционо одржавање јавне расвјете-намјенска средства по Закону о концесијама	120.000,00	120.000,00	22.253,00	18,5
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката-намјенска средства по Закону о шумама	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање комуналних објеката	25.000,00	25.000,00	25.000,00	100,0
511300	0660	Издаци за набавку комуналне опреме (клубе, корпе, канте, контејнери и сл.)	100.000,00	100.000,00	99.666,09	99,7
511300	0640	Издаци за набавку система одржавања јавне расвјете на градском подручју	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,0
511300	0660	Издаци за набавку опреме-уређење и опремање Тврђаве "Кастел"	41.000,00	41.000,00	40.903,20	99,8
511500	0560	Издаци за биолошку имовину	90.000,00	90.000,00	89.986,24	100,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	80.000,00	80.000,00	61.198,76	76,5
63		Остали издаци	205.000,00	205.000,00	196.505,74	95,9
631		Остали издаци	205.000,00	205.000,00	196.505,74	95,9
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	10.000,00	10.000,00	3.123,58	31,2
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година	195.000,00	195.000,00	193.382,16	99,2
УКУПНО КОМУНАЛНИ ПОСЛОВИ - ЗКП:			10.269.170,00	10.269.170,00	8.913.233,30	86,8

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

Број потрошачке јединице: **2002263**

41		Текући расходи	71.000,00	71.000,00	70.021,95	98,6
415		Текући и капитални грантови	71.000,00	71.000,00	70.021,95	98,6
415200	0660	Подршка пројектима за јачање енергетске ефикасности (фасаде, мјерење топлотне енергије и др.) уз учешће ЗЕВ	11.000,00	11.000,00	10.413,00	94,7
415200	0540	Грант за одржавање шума посебне намјене	60.000,00	60.000,00	59.608,95	99,3
48		Трансфери између и унутар јединица власти	220.000,00	220.000,00	0,00	0,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	220.000,00	220.000,00	0,00	0,0
487200	0911	Трансфери ентитету за изградњу и санацију основних школа	220.000,00	220.000,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	9.505.525,00	9.505.525,00	2.912.548,45	30,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	9.210.445,00	9.210.445,00	2.618.089,46	28,4
511100	0911	Издаци за изградњу дјечијег вртића у Врбању	449.000,00	449.000,00	448.999,63	100,0
511100	0810	Издаци за изградњу објеката туристичко - спортског садржаја (пристаниште за дајак)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
511100	0911	Изградња школе у Ади - из средстава гранта Републике Србије	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00	0,0
511100	0810	Издаци за изградњу мултифункционалног спортског центра Лауш - прва такмичарска атлетска стаза, стадион и др. - из средстава гранта Републике Србије	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,0
511100	0760	Издаци за изградњу амбуланте Драгочај	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,0
511100	0810	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - спортска дворана Лауш	108.883,00	108.883,00	108.246,58	99,4
511100	0810	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - спортска дворана Лауш - неутрошена средства емисије обвезница из 2020.г.	866.117,00	866.117,00	866.117,00	100,0
511100	0810	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката - спортска дворана Лауш - из средстава трансфера Владе РС	750.000,00	750.000,00	0,00	0,0
511100	0810	Издаци за изградњу и реконструкцију спортских објеката	220.000,00	220.000,00	217.421,20	98,8
511100	0810	Издаци за изградњу спортских објеката - трибине СД "Центар"	100.000,00	100.000,00	0,00	0,0
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију - пројекти урбане ревитализације објеката (Дом омладине, стара чесма парк П. Кочић и др.)	58.000,00	58.000,00	22.091,88	38,1

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
511200	0911	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију дјечијих вртића (Куљани, Лауш, Ул. С. Степановића)	320.000,00	320.000,00	120.631,42	37,7
511200	0660	Издаци за инвестиционо одржавање објеката МЗ, друштвених домова и др.	50.000,00	50.000,00	37.136,68	74,3
511300	0911	Издаци за набавку постројења и опреме - опремање дјечијих вртића (Куљани, Врбања и др.) - <i>неуtroшена средства емисије обвезница из 2020.г.</i>	241.500,00	241.500,00	157.751,12	65,3
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана Лауш - <i>неуtroшена средства емисије обвезница из 2020. г.</i>	86.000,00	86.000,00	0,00	0,0
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме - спортска дворана ОШ Бранко Радичевић - <i>неуtroшена средства емисије обвезница из 2020. г.</i>	71.000,00	71.000,00	70.545,15	99,4
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	80.000,00	80.000,00	59.203,80	74,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације - <i>расподјела суфицита из 2020. године (неуtroшена резервисана средства)</i>	9.945,00	9.945,00	9.945,00	100,0
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	206.080,00	206.080,00	206.080,00	100,0
513100	0560	Пројекат регулације ријеке Врбања у насељу Чесма	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављање земљишта - <i>расподјела суфицита из ранијих периода</i>	156.080,00	156.080,00	156.080,00	100,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног нив., амбалаже и сл.	89.000,00	89.000,00	88.378,99	99,3
516100	0911	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. - дјечији вртићи	89.000,00	89.000,00	88.378,99	99,3
63		Остали издаци	45.005,00	45.005,00	23.619,95	52,5
631		Остали издаци	45.005,00	45.005,00	23.619,95	52,5
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	45.005,00	45.005,00	769,37	1,7
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност (вреловоди-емисија обвезница)	0,00	0,00	22.850,58	-
УКУПНО КОМУНЛНИ ПОСЛОВИ - ИНВЕСТИЦИЈЕ:			9.841.530,00	9.841.530,00	3.006.190,35	30,5
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ:			30.919.700,00	30.919.700,00	22.046.712,05	71,3

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

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

Број потрошачке јединице: **2002271**

41		Текући расходи	69.000,00	69.000,00	49.276,64	71,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	69.000,00	69.000,00	49.276,64	71,4
412700	0660	Расходи за стручне услуге	25.000,00	25.000,00	14.878,92	59,5
412700	0660	Расходи за стручне услуге - геодетско-катастарске услуге	20.000,00	20.000,00	10.400,00	52,0
412900	0660	Остали неklasификовани расходи-рефундација трошкова гаранација	24.000,00	24.000,00	23.997,72	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	6.326.875,00	6.335.675,00	4.762.001,23	75,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.976.875,00	4.976.875,00	3.403.225,57	68,4
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова	70.000,00	70.000,00	61.787,47	88,3
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова-Изградња моста у Доцу (<i>кредит EBRD - Вода 2</i>)	2.264.000,00	2.264.000,00	763.449,95	33,7
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова-Изградња моста у Доцу (<i>ПДВ по пројекту са EBRD - Вода 2</i>)	130.000,00	130.000,00	129.786,49	99,8
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова-Изградња моста у Српским Топлицама	330.000,00	330.000,00	329.915,01	100,0
511100	0451	Издаци за изградњу саобраћајница и мостова- <i>расподјела суфицита из 2020. године (неуtroшена резервисана средства)</i>	28.764,00	28.764,00	28.631,90	99,5
511100	0451	Изградње саобраћајнице у Пријечанима-наставак	61.930,00	61.930,00	61.930,00	100,0
511100	0451	Изградње саобраћајнице у Пријечанима-наставак - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	438.070,00	438.070,00	438.070,00	100,0
511200	0451	Реконструкција дијела Улице Тешана Подруговића у Дебелјацима	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,0
511200	0451	Реконструкција моста у насељу Траписти	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,0
511200	0451	Модернизација путно-пружних прилаза	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100,0
511300	0451	Издаци за набавку опреме паркинг простора, гаража и паук службе и остале опреме	40.000,00	40.000,00	13.147,08	32,9
511300	0451	Издаци за набавку опреме паркинг простора, гаража и паук службе и остале опреме - <i>расподјела суфицита из 2020. године (неуtroшена резервисана средства)</i>	34.111,00	34.111,00	0,00	0,0
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	130.000,00	130.000,00	126.507,67	97,3

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
513		Издаци за непроизведену сталну имовину	1.350.000,00	1.358.800,00	1.358.775,66	100,0
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-за изградњу инфраструкт. објеката - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	250.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-рјешавање имовинско-правних односа за мост у Чесми	800.000,00	800.000,00	797.559,36	99,7
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-рјешавање имовинско-правних односа за изградњу Улице Тешана Подруговића	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,0
513100	0660	Издаци за прибављ. земљишта-експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	100.000,00	108.800,00	111.216,30	102,2
63		Остали издаци	6.025,00	6.025,00	629,00	10,4
631		Остали издаци	6.025,00	6.025,00	629,00	10,4
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	6.025,00	6.025,00	629,00	10,4
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ-УГЗ:			6.401.900,00	6.410.700,00	4.811.906,87	75,1

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

Број потрошачке јединице: **2002272**

41		Текући расходи	3.720.300,00	3.722.030,00	2.907.306,31	78,1
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	2.944.300,00	2.944.300,00	2.333.440,91	79,3
412200	0660	Расходи по основу утрошка енергије у јавним гаражама	25.000,00	25.000,00	26.474,72	105,9
412200	1090	Услуге јавног превоза	100.000,00	100.000,00	70.460,11	70,5
412300	0660	Расходи за режијски материјал	10.700,00	10.700,00	9.334,22	87,2
412400	0660	Расходи за материјал за посебне намјене	6.000,00	6.000,00	5.941,26	99,0
412500	0640	Расходи за текуће одржавање семафора	110.000,00	110.000,00	82.419,01	74,9
412500	0451	Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница	500.000,00	500.000,00	498.908,49	99,8
412500	0451	Расходи за текуће одржавање локалних и категорисаних путева	380.000,00	380.000,00	373.471,76	98,3
412500	0451	Расходи за текуће одржавање мостова и пропуста	84.000,00	84.000,00	69.456,69	82,7
412500	0660	Расходи за хитне интервенције на јавним површинама по налогу инспекције, комуналне полиције и Градоначелника	70.000,00	70.000,00	69.475,63	99,3
412500	0660	Расходи за текуће одр. опреме паркинг простора и гаража	50.000,00	50.000,00	21.137,00	42,3
412500	0660	Расходи за текуће одр. "Bike sharing sistem-a" и надстрешница	7.000,00	7.000,00	5.958,34	85,1
412500	0451	Расходи за текуће одржавање хоризонталне саобраћајне сигнализације	130.000,00	130.000,00	116.989,36	90,0
412500	0451	Расходи за текуће одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације	50.000,00	50.000,00	35.784,75	71,6
412700	0660	Расходи за стручне услуге	40.000,00	40.000,00	22.228,16	55,6
412700	0660	Расходи за стр. услуге - одрж. софтвера за плаћање паркинга СМС-ом	145.000,00	145.000,00	151.689,84	104,6
412800	0640	Расходи по осн. утрошка ел. енергије за семафоре	35.000,00	35.000,00	28.423,21	81,2
412800	0630	Расходи по осн. утрошка воде за јавне гараже	1.500,00	1.500,00	971,52	64,8
412800	0451	Расходи за услуге зимске службе	1.200.000,00	1.200.000,00	744.286,84	62,0
412900	0660	Остали неklasификовани расходи	100,00	100,00	30,00	30,0
413		Расходи финансирања и други финан. трошкови	1.000,00	1.000,00	221,25	22,1
413900	0133	Расходи по основу затезних камата	1.000,00	1.000,00	221,25	22,1
414		Субвенције	745.000,00	745.000,00	541.916,65	72,7
414100	0411	Субвенције за јавни превоз (превозници, пензионери, средњошколци из породица 4+ и др.)	745.000,00	745.000,00	541.916,65	72,7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	30.000,00	31.730,00	31.727,50	100,0
418200	0660	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	30.000,00	31.730,00	31.727,50	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.563.124,00	4.563.124,00	4.543.599,73	99,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.213.124,00	4.213.124,00	4.194.842,55	99,6
511200	0451	Реконструкција пјешачке зоне III фаза-наставак	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова - клизиште на путу за Мотике, Марије Димић, Живојина Мишића, клизиште Пријечани, Ул. Старог Вујадина	485.000,00	485.000,00	480.115,28	99,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова-Вида Њежића (огранак), Новака Пивашевића, Љевчанска, Богојављенска, Цвјетна, 7.фебруара и др. - <i>расподјела суфицита из 2020.године</i>	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова-Цариградска, Мис Аделине Ирби, Српских устаника, Вида Њежића (реконструкција) и др.- <i>расподјела суфицита из 2020.године</i>	410.000,00	410.000,00	410.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова-Туњице (Волво, Радис и др.), И.Г.Ковачића (тротоар), Крфска, Саве Љубоје, пасарела Камел и др. - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	340.000,00	340.000,00	340.000,00	100,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева	500.000,00	500.000,00	498.671,46	99,7
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - Мацановићи, Буквалек, Гробље Бабићи и др. - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	170.000,00	170.000,00	170.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - Радуловићи, пут за Понир, Гајићи, Драгојевићи, Душана Симића и др. - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	210.000,00	210.000,00	210.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - санација клизишта Понир и др. - <i>расподјела суфицита из 2020. године</i>	105.000,00	105.000,00	105.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - санација клизишта Понир и др. - <i>намјенска средства по Закону о шумама</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - санација клизишта Понир и др. - <i>неуtroшени намјенски приходи из 2020. године</i>	85.000,00	85.000,00	85.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - Преради, Брковић пут, Сутурлија, Вукелићи-Ковачевићи и др. - <i>неуtroшени намјенски приходи из 2020. године</i>	180.000,00	180.000,00	180.000,00	100,0
511200	0451	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - инвестиционо пресвлачење на три локације - <i>неуtroшени намјенски приходи из 2020. године</i>	148.124,00	148.124,00	147.724,00	99,7
511300	0451	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације	120.000,00	120.000,00	116.303,22	96,9
511700	0620	Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбанистичке и пројектне документације	50.000,00	50.000,00	42.028,59	84,1
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	350.000,00	350.000,00	348.757,18	99,6
516100	0451	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	350.000,00	350.000,00	348.757,18	99,6
63		Остали издаци	40.076,00	40.076,00	36.188,47	90,3
631		Остали издаци	40.076,00	40.076,00	36.188,47	90,3
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	40.076,00	40.076,00	36.188,47	90,3

УК. ОДЈ. ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ - ЗКП:

8.323.500,00 8.325.230,00 7.487.094,51 89,9

УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ:

14.725.400,00 14.735.930,00 12.299.001,38 83,5

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

Број потрошачке јединице: **2002280**

41		Текући расходи	2.005.500,00	2.009.500,00	1.807.944,61	90,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	1.850,00	1.850,00	778,06	42,1
412700	0860	Расходи за стручне услуге	1.850,00	1.850,00	778,06	42,1

СРЕДСТВА ЗА КУЛТУРУ И ТУРИЗАМ

412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	129.000,00	129.000,00	115.895,29	89,8
412200	0820	Расходи по основу утр. енергије-галерија "Терзић"	4.000,00	4.000,00	3.095,54	77,4
412700	0860	Расходи за стручне услуге у области културе и туризма	80.000,00	80.000,00	77.968,80	97,5
412900	0860	Остали неklasификовани расходи у области културе и туризма	45.000,00	45.000,00	34.830,95	77,4

413		Расходи финансирања и други финансирања трошкови	50,00	50,00	15,46	30,9
413900	0820	Расходи по основу затезних камата	50,00	50,00	15,46	30,9

415		Грантови	579.500,00	579.500,00	477.081,47	82,3
415200	0820	Текући грант-културно-умјетнички аматеризам	229.500,00	229.500,00	216.498,47	94,3
415200	0820	Текући грант-календар културних манифестација	155.000,00	155.000,00	98.583,00	63,6
415200	0473	Текући грант-календар туристичких манифестација	45.000,00	45.000,00	42.000,00	93,3
415200	0820	Текући грант-пројекти и програми удружења из области културе	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,0
415200	0820	Текући грант - пројекти у складу са стратегијом културе	120.000,00	120.000,00	90.000,00	75,0

48		Трансфери између и унутар јединица власти	121.500,00	121.500,00	114.690,00	94,4
487		Трансфери између различитих јединица власти	121.500,00	121.500,00	114.690,00	94,4
487200	0820	Трансфери ентитету-музеји и библиотеке	40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,0
487200	0820	Трансфери ентитету-календар културних манифестација	65.000,00	65.000,00	58.190,00	89,5
487200	0820	Трансфери ентитету-пројекти у складу са стратегијом културе	13.500,00	13.500,00	13.500,00	100,0
487300	0820	Трансфери јединицама локалне самоуправе	3.000,00	3.000,00	3.000,00	100,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

СРЕДСТВА ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ

412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
412900	1040	Расходи за израду Стратегије демографске политике Града Бања Лука	10.000,00	10.000,00	0,00	0,0
415		Грантови	618.100,00	618.100,00	589.093,83	95,3
415200	1012	Текући грант-пројекти и манифестације удружења инвалидних лица	84.100,00	84.100,00	81.393,95	96,8
415200	1012	Текући грант-удружења лица са инвалидитетом	53.000,00	53.000,00	31.600,00	59,6
415200	1090	Текући грант-хуманитарне организације	470.000,00	470.000,00	465.099,88	99,0
415200	1090	Текући грант- организације и удружења из области социјалне заштите	11.000,00	11.000,00	11.000,00	100,0
416		Дознаке на име социјалне заштите	92.000,00	92.000,00	75.071,00	81,6
416100	1040	Дознаке појединцима- једнократне новчане помоћи породицама са 4 и више дјеце за побољшање услова становања	45.000,00	45.000,00	44.750,00	99,4
416100	1070	Дознаке појединцима-подршка пројектима за избјегла и расељена лица	12.000,00	12.000,00	11.959,00	99,7
416300	1090	Дознаке за збрињавање жртава насиља у породици (сигурне куће)	35.000,00	35.000,00	18.362,00	52,5

СРЕДСТВА ЗА УДРУЖЕЊА ГРАЂАНА

415		Грантови	575.000,00	579.000,00	550.009,50	95,0
415200	0840	Текући грант за удружења грађана-пројектне и друге активности	155.000,00	155.000,00	155.949,50	100,6
415200	0840	Текући грант за удружења грађана-националне мањине	80.000,00	80.000,00	60.060,00	75,1
415200	0840	Текући и капитални грант-православне цркве, вјерске заједнице, установе	214.000,00	218.000,00	198.600,00	91,1
415200	0840	Текући и капитални грант-остале вјерске заједнице и установе	126.000,00	126.000,00	135.400,00	107,5

УКУПНО КУЛТУРА, ТУРИЗАМ И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА:

2.127.000,00 2.131.000,00 1.922.634,61 90,2

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

Број потрошачке јединице: **2002290**

41		Текући расходи	11.798.300,00	11.822.880,00	11.616.080,51	98,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	4.000,00	4.000,00	2.059,18	51,5
412700	0860	Расходи за стручне услуге	4.000,00	4.000,00	2.059,18	51,5

СРЕДСТВА ЗА ОБРАЗОВАЊЕ

412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	7.000,00	7.000,00	6.570,72	93,9
412900	0810	Остали некласификовани расходи	7.000,00	7.000,00	6.570,72	93,9
415		Грантови	269.900,00	269.900,00	248.800,00	92,2
415200	0980	Текући грант студентским организацијама	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100,0
415200	0922	Текући грант - ЈУ "Центар за образовање одраслих Бања Лука"	220.000,00	220.000,00	200.000,00	90,9
415200	0980	Пројекат "Градови-општине-пријатељи дјеце"	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
415200	0912	Текући грантови појединцима у области образовања	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0
415200	1040	Текући грантови појединцима - једнократне новчане помоћи ученицима и студентима	15.000,00	15.000,00	14.900,00	99,3
415200	0980	Текући грантови осталим удружењима из области образовања	7.900,00	7.900,00	7.900,00	100,0
416		Дознаке појединцима	2.736.000,00	2.736.000,00	2.723.273,17	99,5
416100	1040	Дознаке појединцима - средства за стипендирање	1.570.000,00	1.570.000,00	1.566.767,17	99,8
416100	1040	Дознаке појединцима-расходи за набавку уџбеника за ученике основних школа, укључујући и основце из социјално угрожених породица (са 4 и више дјеце, корисника сталне новчане помоћи, ромске популације) и за дјецу из хранитељских породица	1.166.000,00	1.166.000,00	1.156.506,00	99,2

СРЕДСТВА ЗА ЗДРАВСТВЕНУ ЗАШТИТУ

412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	276.200,00	276.780,00	283.288,07	102,4
412200	0560	Расходи за услуге дератизације и дезинсекције	160.000,00	160.000,00	158.083,20	98,8
412700	0760	Расходи за стручне услуге-санитетско обезбјеђење скупова	11.200,00	11.200,00	11.204,00	100,0
412900	0760	Расходи за бруто накнаде - мртвозорство	105.000,00	105.580,00	114.000,87	108,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	8.000,00	8.000,00	5.981,25	74,8
418200	0740	Расходи из трансакције размјене између јединица власти	8.000,00	8.000,00	5.981,25	74,8

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
415		Грантови	2.825.000,00	2.825.000,00	2.824.000,00	100,0
415200	1090	Текући грант- организацијама и удружења из области здравствене заштите	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,0
415200	0740	Једнократна новчана помоћ запосленим у здравству на територији Града Бања Лука (Универзитетски клинички центар Републике Српске, ЈЗУ „Дом здравља“ у Бањој Луци, ЗЗФМР „Др Мирослав Зотовић“, ЈЗУ Институт за јавно здравство Регионални центар Бања Лука - централа)	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	100,0
415200	0740	Једнократна новчана помоћ запосленим у здравству на територији Града Бања Лука (Завод за судску медицину, Завод за трансфузијску медицину, Завод за стоматологију и Завод за медицину рада и спорта)	105.000,00	105.000,00	104.000,00	99,0
СРЕДСТВА ЗА ЗДРАВСТВЕНУ ЗАШТИТУ - ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА						
415		Грантови	1.618.000,00	1.618.000,00	1.617.999,61	100,0
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља"	593.000,00	593.000,00	593.000,00	100,0
415200	0760	Текући грант-подршка здравственом сектору	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,0
415200	0760	Текући грант ЈЗУ "Дом здравља" - превентивне здравствене активности	400.000,00	400.000,00	399.999,61	100,0
415200	0713	Капитални грант ЈЗУ "Дом здравља" - набавка дигиталног мамографа	200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,0
415200	0713	Капитални грант ЈЗУ "Дом здравља"	225.000,00	225.000,00	225.000,00	100,0
416		Дознаке појединцима	1.010.000,00	1.010.000,00	874.980,00	86,6
416100	1040	Дознака једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета	940.000,00	940.000,00	813.500,00	86,5
416100	1040	Дознаке појединцима-подршка пронаталитетној политици Града	70.000,00	70.000,00	61.480,00	87,8
СРЕДСТВА ЗА ОМЛАДИНУ И СПОРТ						
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	73.200,00	73.200,00	61.645,09	84,2
412500	0860	Расходи за текуће одржавање "Дома омладине"	10.000,00	10.000,00	7.573,09	75,7
412500	0810	Расходи за текуће одржавање спортско-рекреатив. садржаја	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412700	0810	Финансирање здравствене заштите спортиста у спортским клубовима	43.200,00	43.200,00	43.072,00	99,7
412900	0810	Остали неklasификовани расходи-избор најбољих спортиста и спортских организација	19.000,00	19.000,00	11.000,00	57,9
415		Грантови	2.931.000,00	2.955.000,00	2.928.183,42	99,1
415200	0860	Текући грант-омладинске организације и организација за младе	125.000,00	125.000,00	125.000,00	100,0
415200	0860	Текући грантови појединцима - омладинске активности	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,0
415200	0810	Текући грант-програмске активности спортских организација	1.400.000,00	1.424.000,00	1.438.710,03	101,0
415200	0860	Грант Олимпијском базену	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,0
415200	0810	Текући грант - пројекат "Спорт доступан дјеци"	40.000,00	40.000,00	36.430,00	91,1
415200	0810	Текући грант - "Спорт у школе" и остали пројекти	60.000,00	60.000,00	41.367,78	68,9
415200	0810	Средства за развој пливачког и ватерполо спорта	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,0
415200	0860	Текући грантови спортским организацијама лица са инвалидитетом	130.000,00	130.000,00	121.675,61	93,6
415200	0810	Текући грант-учешће спортских организација на међународним такмичењима	100.000,00	100.000,00	89.000,00	89,0
416		Дознаке појединцима	40.000,00	40.000,00	39.300,00	98,3
416100	0810	Дознаке појединцима у области спорта	40.000,00	40.000,00	39.300,00	98,3
48		Трансфери између и унутар јединица власти	755.000,00	765.000,00	761.021,21	99,5
487		Трансфери између различитих јединица власти	752.000,00	762.000,00	761.021,21	99,9
487200	0912	Трансфери ентитету - основне школе	640.000,00	650.000,00	649.090,21	99,9
487200	0922	Трансфери ентитету - ЈУ "Средњошколски дом"	105.000,00	105.000,00	105.000,00	100,0
487200	0810	Пројекат "Мале олимпијске игре РС" и остали пројекти	7.000,00	7.000,00	6.931,00	99,0
488		Трансфери унутар исте јединице власти	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
488100	0810	Пројекат "Мале олимпијске игре РС" и остали пројекти	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	56.000,00	56.000,00	42.281,50	75,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	56.000,00	56.000,00	42.281,50	75,5
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	50.000,00	50.000,00	40.000,00	80,0
511700	0810	Издаци за нематеријалну произведену имовину	6.000,00	6.000,00	2.281,50	38,0
УКУПНО ОБРАЗОВАЊЕ, ЗДРАВСТВО, ОМЛАДИНА И СПОРТ:			12.609.300,00	12.643.880,00	12.419.383,22	98,2

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

ОПЕРАТИВНА ЈЕДИНИЦА II: ОСТАЛИ БУЏЕТСКИ КОРИСНИЦИ

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

Број потрошачке јединице: **2002300**

41		Текући расходи	18.132.500,00	18.138.800,00	18.058.451,96	99,6
411		Расходи за лична примања запослених	2.888.000,00	2.926.000,00	2.919.718,15	99,8
411100	1090	Расходи за бруто плате запослених	2.370.000,00	2.420.000,00	2.419.941,66	100,0
411200	1090	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	363.000,00	369.000,00	368.426,02	99,8
411300	1090	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	90.000,00	90.000,00	86.313,59	95,9
411400	1090	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	65.000,00	47.000,00	45.036,88	95,8
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	502.000,00	502.300,00	485.241,13	96,6
412200	1090	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	141.000,00	141.000,00	135.094,56	95,8
412300	1090	Расходи за режијски материјал	15.000,00	15.000,00	14.836,05	98,9
412500	1090	Расходи за текуће одржавање	20.000,00	22.000,00	21.990,25	100,0
412600	1090	Расходи по основу путовања и смјештаја	12.000,00	13.000,00	12.230,40	94,1
412700	1090	Расходи за стручне услуге	28.000,00	28.000,00	26.401,05	94,3
412700	1090	Расходи за стручне услуге - услуге исплата (поште)	156.000,00	156.000,00	154.477,57	99,0
412700	1090	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	15.000,00	15.000,00	11.878,42	79,2
412900	1090	Остали неklasификовани расходи	115.000,00	112.300,00	108.332,83	96,5
414		Субвенције	40.000,00	7.000,00	6.516,65	93,1
414100	1090	Субвенције за воду за најугроженије категорије становништва	40.000,00	7.000,00	6.516,65	93,1
416		Дознаке на име социјалне заштите	14.673.500,00	14.682.500,00	14.632.064,81	99,7
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>5.005.000,00</i>	<i>4.981.000,00</i>	<i>4.975.888,25</i>	<i>99,9</i>
416100	1070	Новчана помоћ	640.000,00	640.000,00	633.118,22	98,9
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	3.550.000,00	3.550.000,00	3.538.347,50	99,7
416100	1070	Оспособљавање за рад дјете и омладине	55.000,00	55.000,00	58.453,40	106,3
416100	1070	Једнократне новчане помоћи	720.000,00	696.000,00	716.364,90	102,9
416100	1070	Остале дознаке штићеницима	40.000,00	40.000,00	29.604,23	74,0
		<i>Дознаке грађанима које се исплаћ. из буџета Републике:</i>	<i>6.013.000,00</i>	<i>6.013.000,00</i>	<i>5.981.853,47</i>	<i>99,5</i>
416100	1070	Новчана помоћ	640.000,00	640.000,00	633.119,25	98,9
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	3.550.000,00	3.550.000,00	3.538.347,50	99,7
416100	1070	Оспособљавање за рад дјете и омладине	23.000,00	23.000,00	14.401,50	62,6
416100	1070	Остале дознаке штићеницима-личне инвалидине	1.800.000,00	1.800.000,00	1.795.985,22	99,8
		<i>Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Града:</i>	<i>3.655.500,00</i>	<i>3.688.500,00</i>	<i>3.674.323,09</i>	<i>99,6</i>
416300	1070	Смјештај у установе и хранитељске породице	3.129.000,00	3.150.000,00	3.154.832,99	100,2
416300	1070	Смјештај у установе и хранитељске породице-расподјела суфициа из ранијих периода	12.000,00	12.000,00	11.955,00	99,6
416300	1070	Остала проширена права-расподјела суфициа из ранијих периода	38.000,00	38.000,00	35.545,40	93,5
416300	1070	Остала проширена права	476.500,00	488.500,00	471.989,70	96,6
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	27.000,00	19.000,00	13.394,96	70,5
418200	1090	Расходи из трансакција размјене између јединице власти	3.000,00	0,00	0,00	-
418400	1090	Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	24.000,00	19.000,00	13.394,96	70,5
419		Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.516,26	75,8
419100	1090	Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.516,26	75,8
48		Трансфери између и унутар јединица власти	472.000,00	467.000,00	443.320,41	94,9
487		Трансфери између различитих јединица власти	472.000,00	467.000,00	443.320,41	94,9
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Града	285.000,00	280.000,00	277.648,13	99,2
487400	1090	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Републике	187.000,00	187.000,00	165.672,28	88,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	55.500,00	55.000,00	54.640,82	99,3
511		Издаци за произведену сталну имовину	23.000,00	22.500,00	22.204,37	98,7
511300	1090	Издаци за набавку постројења и опреме	23.000,00	22.500,00	22.204,37	98,7
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	3.500,00	3.500,00	3.449,02	98,5
516100	1090	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	3.500,00	3.500,00	3.449,02	98,5
518		Издаци за улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	29.000,00	29.000,00	28.987,43	100,0
518100	1090	Издаци за улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	29.000,00	29.000,00	28.987,43	100,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
63		Остали издаци	167.000,00	166.200,00	166.118,25	100,0
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	167.000,00	166.200,00	166.118,25	100,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	167.000,00	166.200,00	166.118,25	100,0
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД:			18.827.000,00	18.827.000,00	18.722.531,44	99,4

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

Број потрошачке јединице: **2002400**

41		Текући расходи	10.947.500,00	10.947.500,00	10.180.883,50	93,0
411		Расходи за лична примања запослених	8.784.000,00	8.784.000,00	8.588.867,16	97,8
411100	0911	Расходи за бруто плате запослених	6.920.000,00	6.920.000,00	6.833.758,05	98,8
411200	0911	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1.565.000,00	1.565.000,00	1.565.000,00	100,0
411300	0911	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	213.000,00	213.000,00	126.726,65	59,5
411400	0911	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	86.000,00	86.000,00	63.382,46	73,7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	2.053.500,00	2.053.500,00	1.550.873,30	75,5
412100	0911	Расходи по основу закупа	7.000,00	7.000,00	6.591,96	94,2
412200	0911	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	510.000,00	510.000,00	433.182,83	84,9
412300	0911	Расходи за режијски материјал	160.000,00	160.000,00	142.035,45	88,8
412400	0911	Расходи за материјал за посебне намјене	1.086.500,00	1.086.500,00	739.822,32	68,1
412500	0911	Расходи за текуће одржавање	65.000,00	65.000,00	52.179,60	80,3
412600	0911	Расходи по основу путовања и смјештаја	20.000,00	20.000,00	17.244,19	86,2
412700	0911	Расходи за стручне услуге	24.000,00	24.000,00	33.619,53	140,1
412700	0911	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	18.000,00	18.000,00	5.097,44	28,3
412700	0911	Расходи за остале стручне услуге (систематски и санитарни прегледи и друго)	68.000,00	68.000,00	28.730,00	42,3
412900	0911	Остали неklasификовани расходи	95.000,00	95.000,00	92.369,98	97,2
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	30.000,00	30.000,00	25.774,35	85,9
418400	0911	Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	30.000,00	30.000,00	25.774,35	85,9
419		Расходи по судским рјешењима	80.000,00	80.000,00	15.368,69	19,2
419100	0911	Расходи по судским рјешењима	80.000,00	80.000,00	15.368,69	19,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	70.000,00	70.000,00	38.461,46	54,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	70.000,00	70.000,00	38.461,46	54,9
511200	0911	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	20.000,00	20.000,00	0,00	0,0
511300	0911	Издаци за набавку постројења и опреме	50.000,00	50.000,00	38.461,46	76,9
63		Остали издаци	270.000,00	270.000,00	270.000,00	100,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	270.000,00	270.000,00	270.000,00	100,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јед. власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	270.000,00	270.000,00	270.000,00	100,0
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА ПРЕДШКОЛСКО:			11.287.500,00	11.287.500,00	10.489.344,96	92,9

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

Број потрошачке јединице: **2002510**

41		Текући расходи	1.549.800,00	1.549.800,00	1.468.517,17	94,8
411		Расходи за лична примања запослених	750.400,00	750.400,00	723.585,53	96,4
411100	0820	Расходи за бруто плате запослених	722.000,00	722.000,00	700.641,42	97,0
411200	0820	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	7.300,00	7.300,00	6.419,82	87,9
411300	0820	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	10.500,00	10.500,00	9.873,29	94,0
411400	0820	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	10.600,00	10.600,00	6.651,00	62,7

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	793.800,00	793.800,00	741.445,87	93,4
412100	0820	Расходи по основу закупа	61.700,00	61.700,00	59.829,26	97,0
412200	0820	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	178.450,00	178.450,00	164.902,43	92,4
412300	0820	Расходи за режијски материјал	20.000,00	20.000,00	18.169,81	90,8
412500	0820	Расходи за текуће одржавање	12.400,00	12.400,00	9.847,14	79,4
412600	0820	Расходи по основу путовања и смјештаја	4.000,00	4.000,00	2.323,50	58,1
412700	0820	Расходи за стручне услуге	22.000,00	22.000,00	20.627,89	93,8
412700	0820	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	7.000,00	7.000,00	5.361,03	76,6
412700	0820	Расходи за остале стручне услуге (обезбјеђење за Кастел, манифестације, редовно пословање)	150.000,00	150.000,00	136.616,76	91,1
412900	0820	Остали неklasификовани расходи	338.250,00	338.250,00	323.768,05	95,7
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	3.600,00	3.600,00	3.485,77	96,8
418400	0820	Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	3.600,00	3.600,00	3.485,77	96,8
419		Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
419100	0820	Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	25.000,00	25.000,00	14.629,92	58,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	22.500,00	22.500,00	12.786,29	56,8
511200	0820	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	6.500,00	6.500,00	0,00	0,0
511300	0820	Издаци за набавку постројења и опреме	16.000,00	16.000,00	12.786,29	79,9
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	2.500,00	2.500,00	1.843,63	73,7
516100	0820	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	2.500,00	2.500,00	1.843,63	73,7
63		Остали издаци	40.200,00	40.200,00	24.960,04	62,1
631		Остали издаци	35.500,00	35.500,00	22.851,70	64,4
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	35.500,00	35.500,00	22.851,70	64,4
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	4.700,00	4.700,00	2.108,34	44,9
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	4.500,00	4.500,00	2.074,99	46,1
638200		Издаци по основу улазног пореза на додату вриједност који се плаћа другим буџетским корисницима исте јединице власти	200,00	200,00	33,35	16,7
УКУПНО ЈУ КЦ "БАНСКИ ДВОР":			1.615.000,00	1.615.000,00	1.508.107,13	93,4

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

Број потрошачке јединице: **2002530**

41		Текући расходи	1.212.680,00	1.212.680,00	1.052.075,99	86,8
411		Расходи за лична примања запослених	733.500,00	733.500,00	717.135,69	97,8
411100	0473	Расходи за бруто плате запослених	565.000,00	565.000,00	564.931,42	100,0
411200	0473	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	138.500,00	138.500,00	125.694,34	90,8
411300	0473	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	21.000,00	21.000,00	18.574,33	88,4
411400	0473	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	9.000,00	9.000,00	7.935,60	88,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	462.180,00	462.180,00	318.986,30	69,0
412100	0473	Расходи по основу закупа	10.000,00	10.000,00	6.000,00	60,0
412100	0473	Расходи по основу закупа - намјенска средства по Закону о боравишној такси	30.000,00	30.000,00	11.122,56	37,1
412200	0473	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	27.000,00	27.000,00	26.239,56	97,2
412200	0473	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и трансп. услуга - намјенска средства по Закону о боравишној такси	2.000,00	2.000,00	1.050,00	52,5
412300	0473	Расходи за режијски материјал	4.700,00	4.700,00	4.508,62	95,9
412400	0473	Расходи за материјал за посебне намјене - намјенска средства по Закону о боравишној такси	55.000,00	55.000,00	36.955,66	67,2
412500	0473	Расходи за текуће одржавање	8.500,00	8.500,00	6.975,81	82,1
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.000,00	3.000,00	3.127,30	104,2
412600	0473	Расходи по основу путовања и смјештаја - намјенска средства по Закону о боравишној такси	6.000,00	6.000,00	315,17	5,3
412700	0473	Расходи за стручне услуге	20.519,00	20.519,00	18.423,03	89,8
412700	0473	Расходи за стручне услуге - Tangram	80.000,00	80.000,00	70.600,00	88,3
412700	0473	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.500,00	6.500,00	5.874,98	90,4
412700	0473	Расходи за стручне услуге - намјенска средства по Закону о боравишној такси	47.000,00	47.000,00	30.639,57	65,2

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
412700	0473	Расходи за стручне услуге - <i>неустрошени намјенски приходи из ранијих периода</i>	29.886,00	29.886,00	29.886,00	100,0
412700	0473	Расходи за стручне услуге - <i>неустрошени намјенски приходи из 2020. године</i>	50.000,00	50.000,00	8.961,50	17,9
412900	0473	Остали неklasификовани расходи	39.500,00	39.500,00	38.165,94	96,6
412900	0473	Остали неklasификовани расходи - намјенска средства по Закону о боравишној такси	30.000,00	30.000,00	14.529,68	48,4
412900	0473	Остали неklasификовани расходи - <i>неустрошени намјенски приходи из 2020. године</i>	12.575,00	12.575,00	5.610,92	44,6
415		Грантови	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0
415200	0473	Грантови у земљи - намјенска средства по Закону о боравишној такси	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	7.000,00	7.000,00	5.954,00	85,1
418400	0473	Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	7.000,00	7.000,00	5.954,00	85,1
48		Трансфери између и унутар јединица власти	500,00	500,00	62,20	12,4
488		Трансфери унутар исте јединице власти	500,00	500,00	62,20	12,4
488100	0473	Трансфери унутар исте јединице власти	500,00	500,00	62,20	12,4
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.000,00	4.000,00	3.914,55	97,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	4.000,00	4.000,00	3.914,55	97,9
511300	0473	Издаци за набавку постројења и опреме	4.000,00	4.000,00	3.914,55	97,9
63		Остали издаци	61.120,00	61.120,00	52.478,95	85,9
638		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	61.120,00	61.120,00	52.478,95	85,9
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	61.120,00	61.120,00	52.478,95	85,9
<i>УКУПНО Туристичка орг. - боравишна такса:</i>			<i>180.000,00</i>	<i>180.000,00</i>	<i>104.612,64</i>	<i>58,1</i>
УКУПНО ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА:			1.278.300,00	1.278.300,00	1.108.531,69	86,7

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

41		Текући расходи	1.088.800,00	1.088.800,00	972.628,68	89,3
411		Расходи за лична примања запослених	790.000,00	790.000,00	724.889,84	91,8
411100	0490	Расходи за бруто плате запослених	658.000,00	658.000,00	614.559,09	93,4
411200	0490	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	112.000,00	112.000,00	93.801,14	83,8
411300	0490	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	14.000,00	14.000,00	13.972,81	99,8
411400	0490	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	6.000,00	6.000,00	2.556,80	42,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	162.400,00	162.400,00	116.211,40	71,6
412100	0490	Расходи по основу закупа	3.500,00	3.500,00	2.980,00	85,1
412200	0490	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	48.000,00	48.000,00	42.606,40	88,8
412300	0490	Расходи за режијски материјал	4.000,00	4.000,00	3.996,77	99,9
412500	0490	Расходи за текуће одржавање	8.500,00	8.500,00	8.153,71	95,9
412600	0490	Расходи по основу путовања и смјештаја	8.000,00	8.000,00	5.084,84	63,6
412600	0490	Расходи по основу путовања и смјештаја - Interreg	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
412600	0490	Расходи по основу путовања и смјештаја - Adrion	7.600,00	7.600,00	1.762,33	23,2
412700	0490	Расходи за стручне услуге	12.300,00	12.300,00	11.527,09	93,7
412700	0490	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	2.700,00	2.700,00	2.203,98	81,6
412700	0490	Расходи за стручне услуге - Interreg	2.000,00	2.000,00	980,00	49,0
412700	0490	Расходи за стручне услуге - Adrion	1.200,00	1.200,00	17,50	1,5
412900	0490	Остали неklasификовани расходи	33.000,00	33.000,00	28.172,30	85,4
412900	0490	Остали неklasификовани расходи - Interreg	10.000,00	10.000,00	926,48	9,3
412900	0490	Остали неklasификовани расходи - Adrion	19.600,00	19.600,00	7.800,00	39,8
414		Субвенције	3.000,00	3.000,00	1.344,64	44,8
414100	0490	Субвенције за камате на предузетничке кредите одобрене путем Гарантног фонда	3.000,00	3.000,00	1.344,64	44,8
415		Грантови	129.000,00	129.000,00	125.893,58	97,6
415100	0490	Грантови у иностранство - Interreg	129.000,00	129.000,00	125.893,58	97,6
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	4.400,00	4.400,00	4.289,22	97,5
418400	0490	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	4.400,00	4.400,00	4.289,22	97,5

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
48		Трансфери између и унутар јединица власти	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
487		Трансфери између различитих јединица власти	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
487200	0490	Трансфери ентитету	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	45.000,00	45.000,00	44.999,70	100,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	45.000,00	45.000,00	44.999,70	100,0
511300	0490	Издаци за набавку постројења и опреме	45.000,00	45.000,00	44.999,70	100,0
63		Остали издаци	11.900,00	11.900,00	2.703,04	22,7
631		Остали издаци	8.400,00	8.400,00	0,00	0,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	8.400,00	8.400,00	0,00	0,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	3.500,00	3.500,00	2.703,04	77,2
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	3.500,00	3.500,00	2.703,04	77,2
УКУПНО ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА:			1.147.700,00	1.147.700,00	1.021.331,42	89,0

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

Број потрошачке јединице: **2002920**

41		Текући расходи	3.069.630,00	3.069.630,00	2.682.914,77	87,4
411		Расходи за лична примања запослених	1.527.500,00	1.527.500,00	1.476.773,36	96,7
411100	0421	Расходи за бруто плате запослених	1.215.350,00	1.215.350,00	1.185.585,36	97,6
411200	0421	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	280.500,00	280.500,00	261.588,39	93,3
411300	0421	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	15.000,00	15.000,00	14.952,30	99,7
411400	0421	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	16.650,00	16.650,00	14.647,31	88,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	270.004,00	270.004,00	263.102,09	97,4
412200	0421	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	100.000,00	100.000,00	99.673,71	99,7
412300	0421	Расходи за режијски материјал	10.000,00	10.000,00	9.045,97	90,5
412400	0421	Расходи за материјал за посебне намјене	2.000,00	2.000,00	1.995,11	99,8
412500	0421	Расходи за текуће одржавање	57.000,00	57.000,00	56.994,89	100,0
412600	0421	Расходи по основу путовања и смјештаја	16.000,00	16.000,00	15.908,30	99,4
412700	0421	Расходи за стручне услуге	24.000,00	24.000,00	28.952,50	120,6
412700	0421	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	16.000,00	16.000,00	10.840,21	67,8
412800	0421	Расходи за услуге одржавања јавних површина	11.000,00	11.000,00	6.239,00	56,7
412900	0421	Остали неklasификовани расходи	34.004,00	34.004,00	33.452,40	98,4
414		Субвенције	1.257.126,00	1.257.126,00	931.965,55	74,1
414100	0421	Подстицајна средства за развој пољопривреде и реализација пројеката у области пољопривреде	932.100,00	932.100,00	931.965,55	100,0
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури	250.000,00	250.000,00	0,00	0,0
414100	0421	Субвенције за привођење земљишта култури - неутрошени намјенски приходи из 2020. године	75.026,00	75.026,00	0,00	0,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	10.000,00	10.000,00	6.598,77	66,0
418400	0421	Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	10.000,00	10.000,00	6.598,77	66,0
419		Расходи по судским рјешењима	5.000,00	5.000,00	4.475,00	89,5
419100	0421	Расходи по судским рјешењима	5.000,00	5.000,00	4.475,00	89,5
48		Трансфери између и унутар јединица власти	3.000,00	3.000,00	2.983,50	99,5
488		Трансфери унутар исте јединице власти	3.000,00	3.000,00	2.983,50	99,5
488100	0421	Трансфери унутар исте јединице власти	3.000,00	3.000,00	2.983,50	99,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	872.000,00	872.000,00	846.880,99	97,1
511		Издаци за произведену сталну имовину	277.000,00	277.000,00	276.599,08	99,9
511100	0421	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,0
511200	0421	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	12.000,00	12.000,00	12.000,00	100,0
511300	0421	Издаци за набавку постројења и опреме	180.000,00	180.000,00	179.999,08	100,0
511400	0421	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	5.000,00	5.000,00	4.600,00	92,0
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	285.000,00	285.000,00	260.281,97	91,3
516100	0451	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл. (РЕЦ Мањача)	285.000,00	285.000,00	260.281,97	91,3

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
518		Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	310.000,00	310.000,00	309.999,94	100,0
518100	0421	Издаци за улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	310.000,00	310.000,00	309.999,94	100,0
63		Остали издаци	174.900,00	174.900,00	124.744,78	71,3
631		Остали издаци	149.900,00	149.900,00	100.263,94	66,9
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	115.000,00	115.000,00	74.144,68	64,5
631900		Издаци за отплату неизм. обавеза из претходних година	34.900,00	34.900,00	26.119,26	74,8
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	25.000,00	25.000,00	24.480,84	97,9
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	25.000,00	25.000,00	24.480,84	97,9
УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СЕЛО:			4.119.530,00	4.119.530,00	3.657.524,04	88,8

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

Број потрошачке јединице: **2002930**

41		Текући расходи	2.333.000,00	2.333.000,00	2.235.023,21	95,8
411		Расходи за лична примања запослених	1.775.500,00	1.775.500,00	1.684.968,77	94,9
411100	0810	Расходи за бруто плате запослених	1.332.000,00	1.332.000,00	1.289.783,86	96,8
411200	0810	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	363.500,00	363.500,00	327.554,99	90,1
411300	0810	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	60.000,00	60.000,00	59.966,39	99,9
411400	0810	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	20.000,00	20.000,00	7.663,53	38,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	557.000,00	557.000,00	549.774,41	98,7
412100	0810	Расходи по основу закупа	105.500,00	105.500,00	104.714,61	99,3
412200	0810	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	263.000,00	263.000,00	260.715,01	99,1
412300	0810	Расходи за режијски материјал	18.000,00	18.000,00	17.862,28	99,2
412400	0810	Расходи за материјал за посебне намјене	7.500,00	7.500,00	6.873,92	91,7
412500	0810	Расходи за текуће одржавање	20.000,00	20.000,00	19.300,89	96,5
412600	0810	Расходи по основу путовања и смјештаја	5.000,00	5.000,00	4.978,98	99,6
412700	0810	Расходи за стручне услуге	31.000,00	31.000,00	31.000,00	100,0
412700	0810	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	11.000,00	11.000,00	10.539,13	95,8
412700	0810	Расходи за остале стручне услуге (турнир у малом фудбалу, избор најбољег спортисте Града и др.)	17.000,00	17.000,00	16.986,62	99,9
412900	0810	Остали неklasификовани расходи	79.000,00	79.000,00	76.802,97	97,2
413		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	500,00	500,00	280,03	56,0
413900	0810	Расходи по основу затезних камата	500,00	500,00	280,03	56,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	129.800,00	129.800,00	121.951,84	94,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	122.800,00	122.800,00	115.593,31	94,1
511200	0810	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	58.000,00	58.000,00	51.550,69	88,9
511300	0810	Издаци за набавку постројења и опреме	64.800,00	64.800,00	64.042,62	98,8
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и сл.	7.000,00	7.000,00	6.358,53	90,8
516100	0810	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбал. и сл.	7.000,00	7.000,00	6.358,53	90,8
63		Остали издаци	111.700,00	111.700,00	101.684,72	91,0
631		Остали издаци	74.200,00	74.200,00	64.567,02	87,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	74.200,00	74.200,00	64.567,02	87,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединицама власти	37.500,00	37.500,00	37.117,70	99,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	37.500,00	37.500,00	37.117,70	99,0
УКУПНО ЈУ СЦ "БОРИК":			2.574.500,00	2.574.500,00	2.458.659,77	95,5

Назив потрошачке јединице: **ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

41		Текући расходи	193.000,00	193.000,00	188.696,02	97,8
411		Расходи за лична примања запослених	23.500,00	23.500,00	23.016,50	97,9
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	23.500,00	23.500,00	23.016,50	97,9

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	169.500,00	169.500,00	165.679,52	97,7
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	112.000,00	112.000,00	111.954,52	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	13.000,00	13.000,00	10.946,88	84,2
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.595,06	86,5
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	12.000,00	12.000,00	11.988,05	99,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	0,00	0,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.000,00	11.000,00	15.008,09	136,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	10.000,00	10.000,00	5.763,70	57,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	7.500,00	7.500,00	7.423,22	99,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	19.000,00	19.000,00	14.592,24	76,8
511		Издаци за произведену сталну имовину	19.000,00	19.000,00	14.592,24	76,8
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	19.000,00	19.000,00	14.592,24	76,8
УКУПНО ГИМНАЗИЈА:			212.000,00	212.000,00	203.288,26	95,9

Назив потрошачке јединице: **ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815002**

41		Текући расходи	118.900,00	118.900,00	103.036,64	86,7
411		Расходи за лична примања запослених	24.700,00	24.700,00	22.057,30	89,3
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	24.700,00	24.700,00	22.057,30	89,3
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	78.200,00	78.200,00	74.179,34	94,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	46.400,00	46.400,00	43.800,16	94,4
412300	0922	Расходи за режијски материјал	11.500,00	11.500,00	11.388,91	99,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	200,00	200,00	184,48	92,2
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	2.500,00	2.500,00	2.433,91	97,4
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	1.879,17	94,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	7.900,00	7.900,00	5.922,17	75,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.100,00	4.100,00	5.114,81	124,8
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	3.600,00	3.600,00	3.455,73	96,0
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	16.000,00	16.000,00	6.800,00	42,5
418400	0922	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	16.000,00	16.000,00	6.800,00	42,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	5.100,00	5.100,00	4.780,87	93,7
511		Издаци за произведену сталне имовину	5.100,00	5.100,00	4.780,87	93,7
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	5.100,00	5.100,00	4.780,87	93,7
УКУПНО ГРАЂЕВИНСКА ШКОЛА:			124.000,00	124.000,00	107.817,51	86,9

Назив потрошачке јединице: **ЕКОНОМСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815003**

41		Текући расходи	167.200,00	167.200,00	156.326,72	93,5
411		Расходи за лична примања запослених	17.700,00	17.700,00	15.837,44	89,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	17.700,00	17.700,00	15.837,44	89,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	149.500,00	149.500,00	140.489,28	94,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	107.500,00	107.500,00	103.977,15	96,7
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	13.700,00	13.700,00	8.864,93	64,7
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.000,00	4.000,00	3.944,94	98,6
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.000,00	7.000,00	6.732,99	96,2
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	300,00	300,00	296,04	98,7
412700	0922	Расходи за стручне услуге	4.500,00	4.500,00	5.509,01	122,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	8.000,00	8.000,00	6.953,04	86,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.500,00	4.500,00	4.211,18	93,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	40.300,00	40.300,00	40.193,52	99,7
511		Издаци за произведену сталну имовину	40.300,00	40.300,00	40.193,52	99,7
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	35.000,00	35.000,00	34.902,68	99,7
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	5.300,00	5.300,00	5.290,84	99,8
УКУПНО ЕКОНОМСКА ШКОЛА:			207.500,00	207.500,00	196.520,24	94,7

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

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

Број потрошачке јединице: **0815004**

41		Текући расходи	165.000,00	165.000,00	158.605,08	96,1
411		Расходи за лична примања запослених	16.100,00	16.100,00	14.852,05	92,2
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	16.100,00	16.100,00	14.852,05	92,2
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	148.900,00	148.900,00	143.753,03	96,5
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	106.800,00	106.800,00	102.089,55	95,6
412300	0922	Расходи за режијски материјал	11.600,00	11.600,00	11.590,48	99,9
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.500,00	3.500,00	3.499,23	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	7.000,00	7.000,00	6.982,60	99,8
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.200,00	1.200,00	843,20	70,3
412700	0922	Расходи за стручне услуге	7.600,00	7.600,00	7.569,86	99,6
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	5.900,00	5.900,00	5.893,69	99,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.300,00	5.300,00	5.284,42	99,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	18.500,00	18.500,00	15.519,60	83,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	18.500,00	18.500,00	15.519,60	83,9
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	10.000,00	10.000,00	7.020,00	70,2
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	8.500,00	8.500,00	8.499,60	100,0
УКУПНО ЕЛЕКТРОТЕХНИЧКА ШКОЛА:			183.500,00	183.500,00	174.124,68	94,9

Назив потрошачке јединице: **МЕДИЦИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815005**

41		Текући расходи	264.700,00	264.700,00	250.538,23	94,6
411		Расходи за лична примања запослених	36.500,00	36.500,00	30.058,14	82,4
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	36.500,00	36.500,00	30.058,14	82,4
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	228.200,00	228.200,00	220.480,09	96,6
412100	0922	Расходи по основу закупа	93.200,00	93.200,00	93.085,20	99,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	95.000,00	95.000,00	92.268,58	97,1
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	11.000,00	11.000,00	10.291,41	93,6
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	7.000,00	7.000,00	6.667,18	95,2
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	6.000,00	6.000,00	4.875,51	81,3
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	296,40	29,6
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.000,00	5.000,00	3.992,40	79,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.000,00	6.000,00	5.996,70	99,9
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.000,00	4.000,00	3.006,71	75,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	4.300,00	4.300,00	4.258,37	99,0
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.900,00	3.900,00	3.858,44	98,9
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.900,00	3.900,00	3.858,44	98,9
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже исл.	400,00	400,00	399,93	100,0
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	400,00	400,00	399,93	100,0
УКУПНО МЕДИЦИНСКА ШКОЛА:			269.000,00	269.000,00	254.796,60	94,7

Назив потрошачке јединице: **ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

41		Текући расходи	158.100,00	158.100,00	156.046,82	98,7
411		Расходи за лична примања запослених	22.000,00	22.000,00	21.220,53	96,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	22.000,00	22.000,00	21.220,53	96,5

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	134.100,00	134.100,00	133.826,29	99,8
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	86.500,00	86.500,00	86.487,22	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	10.500,00	10.500,00	10.482,18	99,8
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.888,15	96,3
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	10.000,00	10.000,00	9.990,80	99,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	903,94	90,4
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.500,00	11.500,00	11.485,74	99,9
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.600,00	6.600,00	6.589,19	99,8
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	4.999,07	100,0
419		Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	15.600,00	15.600,00	15.586,75	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	10.900,00	10.900,00	10.895,17	100,0
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	6.500,00	6.500,00	6.500,00	100,0
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.400,00	4.400,00	4.395,17	99,9
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	4.700,00	4.700,00	4.691,58	99,8
516100	0922	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	4.700,00	4.700,00	4.691,58	99,8
63		Остали издаци	900,00	900,00	887,06	98,6
631		Остали издаци	900,00	900,00	887,06	98,6
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	900,00	900,00	887,06	98,6
УКУПНО ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА:			174.600,00	174.600,00	172.520,63	98,8

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815007**

41		Текући расходи	352.900,00	352.900,00	348.367,73	98,7
411		Расходи за лична примања запослених	46.300,00	46.300,00	41.916,29	90,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	46.300,00	46.300,00	41.916,29	90,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	306.100,00	306.100,00	305.951,44	100,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	248.650,00	248.650,00	248.648,72	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	9.400,00	9.400,00	9.399,79	100,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	8.100,00	8.100,00	8.097,13	100,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	10.500,00	10.500,00	10.485,50	99,9
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	1.000,00	871,41	87,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге	12.150,00	12.150,00	12.753,26	105,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	10.200,00	10.200,00	9.596,58	94,1
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	6.100,00	6.100,00	6.099,05	100,0
419		Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	500,00	100,0
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	500,00	500,00	500,00	100,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.500,00	3.500,00	3.462,95	98,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.500,00	3.500,00	3.462,95	98,9
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.500,00	3.500,00	3.462,95	98,9
63		Остали издаци	600,00	600,00	180,00	30,0
631		Остали издаци	600,00	600,00	180,00	30,0
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	600,00	600,00	180,00	30,0
УКУПНО ТЕХНИЧКА ШКОЛА:			357.000,00	357.000,00	352.010,68	98,6

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815008**

41		Текући расходи	164.940,00	164.940,00	163.321,74	99,0
411		Расходи за лична примања запослених	32.100,00	32.100,00	31.920,60	99,4
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	32.100,00	32.100,00	31.920,60	99,4

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2		4	5	6	7
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	132.840,00	132.840,00	131.401,14	98,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	96.000,00	96.000,00	95.992,18	100,0
412300	0922	Расходи за режијски материјал	6.800,00	6.800,00	6.594,39	97,0
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	4.500,00	4.500,00	4.488,01	99,7
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	2.800,00	2.800,00	2.679,51	95,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	240,00	240,00	83,89	35,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	11.900,00	11.900,00	12.738,69	107,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.500,00	4.500,00	2.749,50	61,1
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	6.100,00	6.100,00	6.074,97	99,6
51		Издаци за нефинансијску имовину	2.560,00	2.560,00	2.549,87	99,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	2.560,00	2.560,00	2.549,87	99,6
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	2.560,00	2.560,00	2.549,87	99,6
УКУПНО ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА:			167.500,00	167.500,00	165.871,61	99,0

Назив потрошачке јединице: УГОСТИТЕЉСКО-ТРГОВИНСКО-ТУРИСТИЧКА ШКОЛА

Број потрошачке јединице: 0815009

41		Текући расходи	115.660,00	115.660,00	108.962,50	94,2
411		Расходи за лична примања запослених	25.400,00	25.400,00	25.027,59	98,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	25.400,00	25.400,00	25.027,59	98,5
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	90.260,00	90.260,00	83.934,91	93,0
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	64.060,00	64.060,00	62.233,49	97,1
412300	0922	Расходи за режијски материјал	5.500,00	5.500,00	4.766,84	86,7
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3.000,00	3.000,00	2.521,36	84,0
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	4.000,00	4.000,00	2.377,70	59,4
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.000,00	2.000,00	1.521,23	76,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.800,00	5.800,00	4.742,50	81,8
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.200,00	4.200,00	4.199,69	100,0
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	1.700,00	1.700,00	1.572,10	92,5
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.540,00	3.540,00	1.499,94	42,4
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.540,00	3.540,00	1.499,94	42,4
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.540,00	3.540,00	1.499,94	42,4
УКУПНО УТТ ШКОЛА:			119.200,00	119.200,00	110.462,44	92,7

Назив потрошачке јединице: ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА

Број потрошачке јединице: 0815010

41		Текући расходи	144.500,00	144.500,00	129.721,44	89,8
411		Расходи за лична примања запослених	12.700,00	12.700,00	12.653,69	99,6
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	12.700,00	12.700,00	12.653,69	99,6
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	104.300,00	104.300,00	101.662,75	97,5
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	73.700,00	73.700,00	73.391,45	99,6
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	6.700,00	6.700,00	6.016,67	89,8
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	900,00	900,00	885,67	98,4
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	3.350,00	3.350,00	3.240,76	96,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	600,00	600,00	483,20	80,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге	7.300,00	7.300,00	7.379,10	101,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	7.000,00	7.000,00	6.660,67	95,2
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	4.750,00	4.750,00	3.605,23	75,9
418		Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	27.500,00	27.500,00	15.405,00	56,0
418400	0922	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	27.500,00	27.500,00	15.405,00	56,0
51		Издаци за нефинансијску имовину	3.000,00	3.000,00	2.959,00	98,6
511		Издаци за произведену сталну имовину	3.000,00	3.000,00	2.959,00	98,6
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	3.000,00	3.000,00	2.959,00	98,6
УКУПНО ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА:			147.500,00	147.500,00	132.680,44	90,0

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

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

Број потрошачке јединице: **0840001**

41		Текући расходи	55.100,00	55.100,00	51.196,46	92,9
411		Расходи за лична примања запослених	5.500,00	5.500,00	3.183,00	57,9
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	5.500,00	5.500,00	3.183,00	57,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	49.600,00	49.600,00	48.013,46	96,8
412100	0922	Расходи по основу закупа	4.200,00	4.200,00	3.860,00	91,9
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	26.000,00	26.000,00	25.899,59	99,6
412300	0922	Расходи за режијски материјал	3.100,00	3.100,00	2.570,30	82,9
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	900,00	900,00	731,23	81,2
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	3.000,00	3.000,00	2.842,21	94,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2.900,00	2.900,00	2.839,79	97,9
412700	0922	Расходи за стручне услуге	2.200,00	2.200,00	1.035,00	47,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	2.300,00	2.300,00	3.350,20	145,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	5.000,00	5.000,00	4.885,14	97,7
51		Издаци за нефинансијску имовину	1.900,00	1.900,00	1.790,00	94,2
511		Издаци за произведену сталну имовину	1.900,00	1.900,00	1.790,00	94,2
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	1.900,00	1.900,00	1.790,00	94,2
УКУПНО МУЗИЧКА ШКОЛА:			57.000,00	57.000,00	52.986,46	93,0

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

Број потрошачке јединице: **0840012**

41		Текући расходи	461.185,00	461.185,00	443.660,39	96,2
411		Расходи за лична примања запослених	209.220,00	209.220,00	204.000,45	97,5
411100	0922	Расходи за бруто плате	193.000,00	193.000,00	192.107,56	99,5
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	9.500,00	9.500,00	8.641,14	91,0
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада - Interreg	720,00	720,00	293,40	40,8
411300	0922	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	4.000,00	4.000,00	2.958,35	74,0
411400	0922	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	251.965,00	251.965,00	239.659,94	95,1
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	78.400,00	78.400,00	70.195,23	89,5
412300	0922	Расходи за Режијски материјал	18.900,00	18.900,00	17.334,17	91,7
412300	0922	Расходи за Режијски материјал - Interreg	2.100,00	2.100,00	2.090,42	99,5
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	88.000,00	88.000,00	86.857,03	98,7
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	18.000,00	18.000,00	17.593,67	97,7
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	11.800,00	11.800,00	11.626,38	98,5
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја - Interreg	1.060,00	1.060,00	541,44	51,1
412700	0922	Расходи за стручне услуге	5.250,00	5.250,00	5.192,90	98,9
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	6.250,00	6.250,00	6.104,71	97,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	10.900,00	10.900,00	10.828,84	99,3
412900	0922	Остали неklasификовани расходи - Interreg	11.305,00	11.305,00	11.295,15	99,9
51		Издаци за нефинансијску имовину	178.215,00	178.215,00	178.073,16	99,9
511		Издаци за произведену сталну имовину	178.215,00	178.215,00	178.073,16	99,9
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	4.500,00	4.500,00	4.471,86	99,4
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме - Interreg	173.715,00	173.715,00	173.601,30	99,9
63		Остали издаци	5.100,00	5.100,00	0,00	0,0
638		Остали изд. из транс. са другим јединиц. власти	5.100,00	5.100,00	0,00	0,0
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	5.100,00	5.100,00	0,00	0,0
УКУПНО ЦЕНТАР "ЗАШТИТИ МЕ":			644.500,00	644.500,00	621.733,55	96,5

Економ. Фун.		ОПИС	II План за	II План са	Извршење	Инд
код	код		2021.г.	реалокацијама	31.12.2021. г.	6/5
1	2	3	4	5	6	7

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

Број потрошачке јединице: **0840013**

41		Текући расходи	144.600,00	144.600,00	141.438,19	97,8
411		Расходи за лична примања запослених	7.800,00	7.800,00	7.795,15	99,9
411200	0922	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	7.800,00	7.800,00	7.795,15	99,9
412		Расходи по основу коришћења роба и усл.	136.800,00	136.800,00	133.643,04	97,7
412200	0922	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	59.300,00	59.300,00	59.143,74	99,7
412300	0922	Расходи за режијски материјал	9.700,00	9.700,00	9.639,14	99,4
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	11.900,00	11.900,00	11.725,91	98,5
412500	0922	Расходи за текуће одржавање	10.700,00	10.700,00	10.602,74	99,1
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	3.800,00	3.800,00	3.243,15	85,3
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја - Interreg	2.700,00	2.700,00	2.078,54	77,0
412700	0922	Расходи за стручне услуге	6.800,00	6.800,00	6.490,71	95,5
412700	0922	Расходи за стручне услуге - услуге осигурања	4.600,00	4.600,00	4.257,62	92,6
412900	0922	Остали неklasификовани расходи	13.000,00	13.000,00	12.702,60	97,7
412900	0922	Остали неklasификовани расходи - Interreg	14.300,00	14.300,00	13.758,89	96,2
51		Издаци за нефинансијску имовину	189.400,00	189.400,00	188.494,71	99,5
511		Издаци за произведену сталну имовину	189.400,00	189.400,00	188.494,71	99,5
511200	0922	Издаци за инвестиционо одржавање, рекон. и адаптацију зграда и објеката	9.600,00	9.600,00	9.552,25	99,5
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме	9.100,00	9.100,00	8.931,84	98,2
511300	0922	Издаци за набавку постројења и опреме - Interreg	170.200,00	170.200,00	169.702,20	99,7
511500	0922	Издаци за биолошку имовину	500,00	500,00	308,42	61,7
УКУПНО ЦЕНТАР:			334.000,00	334.000,00	329.932,90	98,8
УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА:			164.760.000,00	164.760.000,00	143.692.301,35	87,2

Фун. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА БУЏЕТСКИХ РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ У 2021. Г.

Табела 1.

01	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	31.374.504,00	31.528.844,00	30.419.343,40	96,5
03	ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	3.493.400,00	3.493.400,00	1.309.362,58	37,5
04	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	21.449.479,00	21.449.699,00	17.551.977,08	81,8
05	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	5.970.460,00	5.970.460,00	5.592.298,04	93,7
06	СТАМБЕНИ И ЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	15.121.035,00	15.138.045,00	14.900.703,58	98,4
07	ЗДРАВСТВО	4.967.200,00	4.967.780,00	4.972.480,17	100,1
08	РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА, РЕЛИГИЈА	11.822.700,00	11.850.700,00	9.505.892,76	80,2
09	ОБРАЗОВАЊЕ	20.627.600,00	20.637.600,00	14.896.775,27	72,2
10	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	24.638.100,00	24.638.900,00	24.107.937,71	97,8
11	ОСТАЛО	23.130.522,00	22.919.572,00	19.695.663,72	85,9
УКУПНО:		162.595.000,00	162.595.000,00	142.952.434,31	87,9

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

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

Фун. код	ОПИС	II План за 2021.г.	II План са реалокацијама	Извршење 31.12.2021. г.	Инд 5/4
1	2	3	4	5	6

Табела 2.

ЗУ	ЗАЈЕДНИЧКЕ УСЛУГЕ	86.284.428,00	86.452.378,00	78.154.867,08	90,4
ИУ	ИНДИВИДУАЛНЕ УСЛУГЕ	53.180.050,00	53.223.050,00	45.101.903,51	84,7
	ОСТАЛО*	23.130.522,00	22.919.572,00	19.695.663,72	85,9
УКУПНО:		162.595.000,00	162.595.000,00	142.952.434,31	87,9

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

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Назив потрошачке јединице: **ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА**

Број потрошачке јединице: **2002530**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	39.064,96
722500	Приходи од пружања јавних услуга	39.064,96
93	Остали примици	6.622,28
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	6.622,28
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>22.467,26</i>
I. Укупно :		68.154,50
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	32.727,64
412100	Расходи по основу закупа	3.661,60
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	16.008,17
412500	Расходи за текуће одржавање	10.788,07
412700	Расходи за стручне услуге	2.269,80
63	Остали издаци	6.391,67
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	6.391,67
II. Укупно :		39.119,31
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		29.035,19

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

Број потрошачке јединице: **2002920**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	330.314,05
722500	Приходи од пружања јавних услуга	318.025,78
728100	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакције са другим јединицама власти	7.688,27
787200	Трансфери од ентитета	4.600,00
81	Примици за нефинансијску имовину	378.963,28
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	378.963,28
93	Остали примици	114.017,53
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	114.017,53
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>119.102,35</i>
I. Укупно :		942.397,21
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	51.454,45
412100	Расходи по основу закупа	5.265,00
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	17.009,30
412300	Расходи за режијски материјал	2.534,19
412500	Расходи за текуће одржавање	12.158,65
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.616,31
412700	Расходи за стручне услуге	7.543,00
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	5.328,00
51	Издаци за нефинансијску имовину	515.467,24
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	19.795,20
511400	Издаци за инвестиционо одржавање опреме	3.110,00
511500	Издаци за биолошку имовину	2.100,00
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	8.467,02
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	481.995,02
63	Остали издаци	63.817,75
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	63.817,75
II. Укупно :		630.739,44
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		311.657,77

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **2002930**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	54.133,54
721200	Приходи од закупа и ренте	52.225,31
722500	Приходи од пружања јавних услуга	512,82
729100	Остали непорески приходи	1.395,41
81	Примици за нефинансијску имовину	309.000,97
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	309.000,97
93	Остали примици	61.515,41
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	61.515,41
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>103.041,75</i>
I. Укупно:		527.691,67
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	128.585,70
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	58.993,87
412300	Расходи за режијски материјал	17.073,50
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	538,00
412500	Расходи за текуће одржавање	10.758,86
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	4.866,62
412700	Расходи за стручне услуге	22.976,27
412900	Остали неklasификовани расходи	12.862,03
413900	Расходи по основу затезних камата	516,55
51	Издаци за нефинансијску имовину	195.148,91
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	16.958,07
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	178.190,84
63	Остали издаци	73.967,91
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	73.967,91
II. Укупно:		397.702,52
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		129.989,15

Назив потрошачке јединице: **ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	50.311,48
722500	Приходи од пружања јавних услуга	50.311,48
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>14.555,55</i>
I. Укупно:		64.867,03
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	55.811,20
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	34.010,94
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	9.068,24
412700	Расходи за стручне услуге	11.777,72
412900	Остали неklasификовани расходи	954,30
II. Укупно :		55.811,20
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		9.055,83

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **0815004**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	200,00
722500	Приходи од пружања јавних услуга	200,00
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>2,13</i>
I. Укупно:		202,13
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	199,05
412900	Остали неklasификовани расходи	199,05
I. Укупно:		199,05
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		3,08

Назив потрошачке јединице: **ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	39.022,02
722500	Приходи од пружања јавних услуга	39.022,02
81	Примици за нефинансијску имовину	55.670,14
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	55.670,14
93	Остали примици	17.321,53
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	17.321,53
<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>		<i>14.622,17</i>
I. Укупно :		126.635,86
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	30.086,30
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	2.022,98
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	3.226,41
412500	Расходи за текуће одржавање	13.854,55
412700	Расходи за стручне услуге	287,88
412900	Остали неklasификовани расходи	10.694,48
51	Издаци за нефинансијску имовину	61.057,76
511200	Издаци за инв. одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	15.208,64
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	2.098,64
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	43.750,48
63	Остали издаци	14.688,63
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	14.688,63
II. Укупно :		105.832,69
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):		20.803,17

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

Број потрошачке јединице: **0815009**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
72	Непорески приходи	42.266,25
722500	Приходи од пружања јавних услуга	42.266,25
81	Примици за нефинансијску имовину	59.833,20
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	59.833,20

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3
93	Остали примици	10.171,65
931100	Примици по основу пореза на додату вриједност	10.171,65
	<i>Расподјела суфицита фонд 02 из ранијих периода:</i>	<i>2.260,37</i>
	I. Укупно:	114.531,47
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	
41	Текући расходи	39.760,56
411100	Расходи за бруто плате	26.800,94
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	1.452,00
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	1.792,00
412200	Расходи по основу утрошака енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	2.056,56
412300	Расходи за режијски материјал	2.443,85
412500	Расходи за текуће одржавање	964,73
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.583,90
412700	Расходи за стручне услуге	831,78
412900	Остали неklasификовани расходи	1.834,80
51	Издаци за нефинансијску имовину	28.902,57
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	28.902,57
63	Остали издаци	8.199,80
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	5.939,43
631900	Остали издаци	2.260,37
	II. Укупно:	76.862,93
	Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II):	37.668,54

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 02 ЗА 2021. Г.

72+78	1. Непорески приходи и трансфери	555.312,30	
81	2. Примици за нефинансијску имовину	803.467,59	
93	3. Остали примици	209.648,40	
	I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (1+2+3):	1.568.428,29	
41	1. Текући расходи	338.624,90	
51	2. Издаци за нефинансијску имовину	800.576,48	
63	3. Остали издаци	167.065,76	
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (1+2+3):	1.306.267,14	
	<i>Разлика I-II:</i>	<i>262.161,15</i>	
	III Расподјела суфицита фонд 02 из претходних периода:	276.053,53	
	Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 02 текућег периода (I-II+III):	538.214,68	

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

Назив потрошачке јединице: **ГРАДОНАЧЕЛНИК**

Број потрошачке јединице: **2002120**

	I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	
73	Грантови	14.500,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	14.500,00
	<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>	<i>21.365,12</i>
	I. Укупно:	35.865,12
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	
41	Текући расходи	30.350,00
412900	Остали неklasификовани расходи	9.500,00
415200	Грантови у земљи	20.850,00
	II. Укупно:	30.350,00
	Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):	5.515,12

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **2002261**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		4.333,22
I. Укупно:		4.333,22
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		4.333,22

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

Број потрошачке јединице: **2002262**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		121.076,00
I. Укупно:		121.076,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	<i>Издаци за нефинасијску имовину</i>	35.000,00
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	35.000,00
II. Укупно:		35.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		86.076,00

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

Број потрошачке јединице: **2002263**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		1.231,35
I. Укупно:		1.231,35
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	<i>Издаци за нефинасијску имовину</i>	50.000,00
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	50.000,00
II. Укупно:		50.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		-48.768,65

Напомена: Донација од 50.000 КМ (за финансирање пројекта "Изградња вртића у насељу Врбања по уг. бр. 12-Г-3302/20") у 2020. години била је евидентирана на ПЈ Одјељење за комуналне послове - Заједничка комунална потрошња (фонд 03), а иста се по својој намјени односила на финансирање издатака ПЈ Одјељење за комуналне послове-Инвестиције. Из наведеног разлога приказан је дефицит ове ПЈ, а исти је финансиран из суфицита ранијих периода (2020. г.), који је евидентиран код ПЈ Одјељење за комуналне послове - Заједничка комунална потрошња, у оквиру овог фонда.

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

Број потрошачке јединице: **2002272**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		45.000,00
I. Укупно:		45.000,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	<i>Издаци за нефинасијску имовину</i>	45.000,00
511200	Издаци за инвестиционо одржавање,реконструлцију и адаптацију зграда и објеката	45.000,00
II. Укупно:		45.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **2002280**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	1.500,00
787211	Трансфери од ентитета	1.500,00

I. Укупно: **1.500,00**

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I): **1.500,00**

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

Број потрошачке јединице: **2002290**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	86.658,37
787211	Трансфери од ентитета	86.658,37

Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода: **20.598,00**

I. Укупно: **107.256,37**

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	72.862,00
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	72.862,00

II. Укупно : **72.862,00**

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): **34.394,37**

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

Број потрошачке јединице: **2002300**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	67.204,73
731112	Текући грантови од међународних организација	49.691,83
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	17.512,90

78	Трансфери између или унутар јединица власти	4.950,00
787211	Трансфери од ентитета	4.950,00

I. Укупно: **72.154,73**

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	53.242,81
411100	Расходи за бруто плате запослених	16.314,88
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	2.743,48
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родит. одсуства и осталих накнада плата	355,87
412500	Расходи за текуће одржавање	654,50
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.323,61
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	23.855,47
416300	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	7.500,00
418400	Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	495,00

51	Издаци за нефинансијску имовину	8.522,32
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	3.509,00
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	213,32
518100	Издаци за улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	4.800,00

II. Укупно: **61.765,13**

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): **10.389,60**

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **2002400**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	2.400,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	2.400,00

78	Трансфери између или унутар јединица власти	8.414,67
787211	Трансфери од ентитета	8.414,67

Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода: 18.061,78

I. Укупно: 28.876,45

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	28.527,46
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	3.619,50
412300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родит. одсуства и осталих накнада плата	12.000,00
412500	Расходи за текуће одржавање	5.712,99
412900	Остали неklasификовани расходи	7.194,97

II. Укупно: 28.527,46

Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II): 348,99

Назив потрошачке јединице: **ЈУ БАНСКИ ДВОР**

Број потрошачке јединице: **2002510**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

78	Трансфери између или унутар јединица власти	16.500,00
787111	Трансфери од државе	10.000,00
787211	Трансфери од ентитета	6.500,00

I. Укупно: 16.500,00

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	16.500,00
412900	Остали неklasификовани расходи	16.500,00

II. Укупно: 16.500,00

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

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

73	Грантови	47.095,64
731112	Текући грантови од међународних организација	945,64
731122	Капитални грантови од међународних организација	46.150,00

Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода: 259.633,60

I. Укупно: 306.729,24

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

41	Текући расходи	238.448,47
412700	Расходи за стручне услуге	11.820,64
414100	Субвенције	182.750,00
415200	Грантови у земљи	43.877,83

48	Трансфери између и унутар јединица власти	19.558,30
487200	Трансфери ентитету	19.558,30

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3
51	Издаци за нефинасијску имовину	46.150,00
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	46.150,00
II. Укупно:		304.156,77
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		2.572,47

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

Број потрошачке јединице: **2002920**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	2.340,00
787211	Трансфери од ентитета	2.340,00
I. Укупно:		2.340,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинасијску имовину	2.000,00
511500	Издаци за биолошку имовину	2.000,00
II. Укупно:		2.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		340,00

Назив потрошачке јединице: **ГИМНАЗИЈА**

Број потрошачке јединице: **0815001**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	977,92
731111	Текући грантови од страних влада	977,92
Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:		660,00
I. Укупно:		1.637,92
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	660,00
412900	Остали неklasификовани расходи	660,00
II. Укупно :		660,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		977,92

Назив потрошачке јединице: **ЕКОНОМСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815003**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	580,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	580,00
Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:		300,00
I. Укупно:		880,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	300,00
412900	Остали неklasификовани расходи	300,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	580,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	580,00
II. Укупно:		880,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

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

Број потрошачке јединице: **0815004**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	23.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	23.000,00
I. Укупно:		23.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		23.000,00

Назив потрошачке јединице: **МЕДИЦИНСКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815005**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	25.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	25.000,00
I. Укупно:		25.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I):		25.000,00

Назив потрошачке јединице: **ПОЉОПРИВРЕДНА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815006**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	10.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	10.000,00
93	Остали примици	2.802,33
931100	Примици по основу пореза на додатну вриједност	2.802,33
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		<i>11.646,92</i>
I. Укупно:		24.449,25
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	962,00
412500	Расходи за текуће одржавање	737,00
412900	Остали неklasификовани расходи	225,00
51	Издаци за нефинасијску имовину	13.027,93
511200	Издаци за инвестиционо одржавање ,реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	4.950,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	6.385,93
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	1.692,00
63	Остали издаци	334,37
631100	Издаци по основу пореза на додатну вриједност	334,37
II. Укупно:		14.324,30
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		10.124,95

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815007**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>		<i>10.117,21</i>
I. Укупно:		10.117,21
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинасијску имовину	10.045,44
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	10.045,44
II. Укупно:		10.045,44
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		71,77

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ТЕХНОЛОШКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815008**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	22.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	22.000,00
I. Укупно:		22.000,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		22.000,00

Назив потрошачке јединице: **ПОЛИТЕХНИЧКА ШКОЛА**

Број потрошачке јединице: **0815010**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	20.000,00
788111	Трансфери унутар исте јединице власти	20.000,00
Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:		4.129,76
I. Укупно:		24.129,76
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	224,96
412900	Остали неklasификовани расходи	224,96
51	Издаци за нефинасијску имовину	3.893,74
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	3.893,74
II. Укупно:		4.118,70
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		20.011,06

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

Број потрошачке јединице: **0840012**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	4.158,58
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	4.158,58
78	Трансфери између или унутар јединица власти	6.000,00
787211	Трансфери од ентитета	6.000,00
Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:		620.743,77
I. Укупно :		630.902,35
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	5.170,14
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	1.715,58
412500	Расходи за текуће одржавање	3.454,56
51	Издаци за нефинасијску имовину	3.184,49
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	3.184,49
II. Укупно :		8.354,63
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):		622.547,72

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

Број потрошачке јединице: **0840013**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	20.557,00
731112	Текући грант од међународних организација	18.757,00
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	1.800,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3
78	Трансфери између или унутар јединица власти	1.000,00
787211	Трансфери од ентитета	1.000,00
	<i>Расподјела суфицита фонд 03 из ранијих периода:</i>	<i>1.000,00</i>
	I. Укупно :	22.557,00
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	16.731,46
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	60,00
412300	Расходи за режијски материјал	60,00
412400	Расходи за материјал за посебне намјене	3.818,59
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	1.345,70
412700	Расходи за стручне услуге	2.400,84
412900	Остали неklasификовани расходи	9.046,33
51	Издаци за нефинасијску имовину	5.799,85
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	5.799,85
	II. Укупно:	22.531,31
	Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II):	25,69

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 03 ЗА 2021. ГОДИНУ

731	1. Грантови	157.473,87	
	1.1. Грантови из иностранства	116.522,39	
	1.2. Грантови из земље	40.951,48	
78	2. Трансфери	227.363,04	
93	3. Остали примици	2.802,33	
	I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (1+2+3):	387.639,24	
41	1. Текући расходи и трансфери	463.979,30	
48	2. Трансфери и змеђу и унутар јединица власти	19.558,30	
51	3. Издаци за нефинасијску имовину	223.203,77	
63	4. Остали издаци	334,37	
	II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (1+2+3+4):	707.075,74	
	Разлика I-II:	-319.436,50	
	III Расподјела суфицит фонда 03 из ранијег периода:	1.139.465,73	
	Нераспоређени суфицит/непокривени дефицит ФОНДА 03 текућег периода (I-II+III)	820.029,23	

Напомена: Износ средстава под тачком III Расподјела суфицита Фонда 03 из ранијег периода умањен за износ од 431 КМ у складу са износом суфицита из обрасца ПИФ за 2021. г.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ФОНД 05 - Фонд посебних пројеката

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

Број потрошачке јединице: **2002200**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	
<i>Расподјела суфицита фонд 05 из ранијих периода:</i>	<i>28.506,42</i>
I. Укупно:	28.506,42

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	9.673,38
411200	Расходи за бруто накнаде	469,44
412200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	977,00
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	800,91
412700	Расходи за стручне услуге	6.400,00
412900	Остали неklasификовани расходи	1.026,03
51	Издаци за нефинасијску имовину	17.600,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	17.600,00
II. Укупно:		27.273,38
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		1.233,04

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

Број потрошачке јединице: **20022263**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
78	Трансфери између или унутар јединица власти	740.687,86
787211	Трансфери од ентитета	740.687,86
93	Остали примици	12.532,03
931312	Импуирани примици по основу затворених аванса у земљи (датих у претходној или ранијим годинама)	12.532,03
I. Укупно:		753.219,89
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинансијску имовину	753.219,89
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	753.219,89
II. Укупно :		753.219,89
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		0,00

Назив потрошачке јединице: **ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА ГРАДА**

Број потрошачке јединице: **2002530**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	18.992,49
731111	Текући грантови од страних влада	18.992,49
<i>Расподјела суфицита фонд 05 из ранијих периода:</i>		5.182,02
II. Укупно :		24.174,51
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинансијску имовину	3.079,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	3.079,00
63	Остали издаци	21.095,51
638200	Остали издаци из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти	21.095,51
II. Укупно :		24.174,51
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		0,00

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

Назив потрошачке јединице: **ГРАДСКА РАЗВОЈНА АГЕНЦИЈА**

Број потрошачке јединице: **2002910**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
73	Грантови	106.564,39
731111	Текући грантови од страних влада	53.807,78
731112	Текући грантови од међународних организација	52.756,61
<i>Расподјела суфицита фонд 05 из ранијих периода:</i>		53.494,76
II. Укупно :		160.059,15
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	22.427,13
412300	Расходи за режијски материјал	2.169,55
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	439,93
412700	Расходи за стручне услуге	11.200,00
412900	Остали неklasификовани расходи	8.617,65
51	Издаци за нефинансијску имовину	30.178,44
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	30.178,44
II. Укупно :		52.605,57
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		107.453,58

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

Број потрошачке јединице: **0840012**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
93	Остали примици	2.400,00
931312	Импутирани примици по основу затворених аванса у земљи (датих у претходној или ранијим годинама)	2.400,00
<i>Расподјела суфицита фонд 05 из ранијих периода:</i>		26.717,70
I. Укупно:		29.117,70
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
41	Текући расходи	1.975,00
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	880,00
412700	Расходи за стручне услуге	391,00
412900	Остали неklasификовани расходи	704,00
51	Издаци за нефинансијску имовину	27.142,70
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	27.142,70
II. Укупно :		29.117,70
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		0,00

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

Број потрошачке јединице: **0840013**

I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ		
93	Остали примици	1.295,60
931312	Импутирани примици по основу затворених аванса у земљи (датих у претходној или ранијим годинама)	1.295,60
<i>Расподјела суфицита фонд 05 из ранијих периода:</i>		27.830,11
I. Укупно :		29.125,71
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		
51	Издаци за нефинансијску имовину	18.878,00
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	18.878,00
II. Укупно :		18.878,00
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II):		10.247,71

Економ. код	ОПИС	Извршење 31.12.2021. г
1	2	3

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ФОНДА 05 ЗА 2021. ГОДИНУ

73	1. Грантови	125.556,88
78	2. Трансфери	740.687,86
93	3. Остали примици	16.227,63
I ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (1+2+3):		882.472,37
41	1. Текући расходи	34.075,51
51	2. Издаци за нефинансијску имовину	850.098,03
63	3. Остали издаци	21.095,51
II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (1+2+3):		905.269,05
Разлика I-II:		-22.796,68
III Расподела суфицита/непокривени дефицит фонда 05 из ранијег периода:		141.731,01
Нерасп. суфицит/непокр. дефицит ФОНДА 05 текућег периода (I-II+III):		118.934,33

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

А. ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

a1. ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (фонд 01):	126.008.000,00	131.959.641,84	104,7
a2. ГРАНТОВИ (фонд 01):	6.728.100,00	6.191.165,13	92,0
a3. ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	7.084.800,00	6.302.343,03	89,0
a4. ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (фонд 01):	2.165.000,00	739.867,04	34,2
a5. ПРИМИЦИ ОД ФИН. ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА, ОСТАЛИ ПРИМИЦИ (фонд 01):	12.742.276,00	14.829.703,32	116,4
a6. РАСПОДЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА:	10.031.824,00	6.861.730,74	68,4
a7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 02+суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	1.844.481,82	-
a8. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 03+суфицит фонда из ранијег периода):	0,00	1.527.104,97	-
a9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (фонд 05):	0,00	1.024.203,38	-
УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА (фонд 01, 02, 03, 05):	164.760.000,00	171.280.241,27	104,0

Б. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

b1. УКУПНА ПОТРОШЊА БУЏЕТСКИХ ЈЕДИНИЦА (фонд 01):	164.760.000,00	143.692.301,35	87,2
b2. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 02):	0,00	1.306.267,14	-
b3. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 03):	0,00	707.075,74	-
b4. ОСТАЛИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 05):	0,00	905.269,05	-
УКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (фонд 01, 02, 03, 05):	164.760.000,00	146.610.913,28	89,0

УКУПНО ОСТВАРЕНА СРЕДСТВА - УКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И
ИЗДАЦИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. Г.:

24.669.327,99

Утврђено стање буџета Града за период 01.01.-31.12.2021. године

1. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 01 (збир a1 до a6 - b1):	23.192.149,75
2. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 02 (a7-b2):	538.214,68
3. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 03 (a8-b3):	820.029,23
4. Вишак остварених прихода над расходима - Фонд 05 (a9-b4):	118.934,33
5. Вишак остварених прихода над расходима за период 01.01.-31.12.2021. г. (1+2+3+4):	24.669.327,99

ОБРАЂИВАЧИ:

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ:

Ања Поповић, дипл. ек.

Биљана Бојић, дипл. ек.

Дејан Вујић, дипл. ек.

По овлашћењу Градоначелника

бр. 12-Г-372/21 од 01.03.2021. г.

Божана Шљивар, дипл. ек.

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Драшко Станивуковић

ПРИЛОГ

Табела 1.

ПЛАНИРАНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА ПО ПОТРОШАЧКИМ ЈЕДИНИЦАМА (ФОНД 01) СА ОДОБРЕНИМ ОПЕРАТИВНИМ БУЏЕТОМ И ИЗВРШЕЊЕМ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

Организациони код	Буџетски корисник/потрошачка јединица	II План за 2021. годину	II План са реалокацијама	Оперативни буџет до 31.12.2021. г.	Извршење 31.12.2021. г.	Инд.	Инд.
1	2	3	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
Оперативна јединица 1							
2002110	Скупштина Града	946.300,00	946.300,00	920.090,00	907.392,91	95,9	98,6
2002111	Градска изборна комисија	109.500,00	109.500,00	61.198,98	56.319,92	51,4	92,0
2002112	Стручна служба Скупштине града	40.000,00	40.000,00	29.286,16	25.557,08	63,9	87,3
2002120	Градоначелник	263.500,00	365.730,00	363.080,00	357.414,28	135,6	98,4
2002124	Одсек за информатику	451.560,00	451.560,00	381.160,00	335.145,18	74,2	87,9
2002125	Одсек за послове ЦЗ и ПТВЈ	3.493.400,00	3.493.400,00	3.450.801,40	1.309.362,58	37,5	37,9
2002127	Одсек за правна питања и прописе	663.000,00	663.000,00	659.169,58	504.459,91	76,1	76,5
2002130	Одјељење за општу управу	390.500,00	390.500,00	384.714,08	370.612,19	94,9	96,3
2002140	Одјељење за финансије	25.555.000,00	25.595.410,00	25.590.142,25	24.825.667,56	97,1	97,0
2002150	Одјељење за привреду	1.688.170,00	1.688.390,00	1.307.320,00	1.068.471,92	63,3	81,7
2002160	Одјељење за просторно уређење	441.000,00	447.480,00	432.480,00	421.583,50	95,6	97,5
2002180	Одјељење за борачко инвалидску заштиту	1.297.000,00	1.297.000,00	1.284.960,00	1.111.953,25	85,7	86,5
2002190	Остала буџетска потрошња	22.441.540,00	22.442.540,00	22.441.870,51	19.789.439,74	88,2	88,2
2002200	Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање	1.045.200,00	1.045.200,00	1.024.000,00	735.418,99	70,4	71,8
2002220	Одјељење за инспекцијске послове	115.000,00	115.000,00	109.421,84	104.288,84	90,7	95,3
2002230	Одјељење комуналне полиције	60.000,00	60.000,00	60.000,00	51.939,69	86,6	86,6
2002240	Служба за заједничке послове	1.312.600,00	1.324.300,00	1.309.269,28	1.188.766,10	90,6	90,8
2002261, 2002262, 2002263	Одјељење за комуналне послове	30.919.700,00	30.919.700,00	24.268.475,05	22.046.712,05	71,3	90,8
2002271, 2002272	Одјељење за саобраћај и путеве	14.725.400,00	14.735.930,00	14.733.583,42	12.299.001,38	83,5	83,5
2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику	2.127.000,00	2.131.000,00	1.985.302,08	1.922.634,61	90,4	96,8
2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт	12.609.300,00	12.643.880,00	12.570.262,57	12.419.383,22	98,5	98,8
Оперативна јединица 2							
2002300	Центар за социјални рад	18.827.000,00	18.827.000,00	18.827.000,00	18.722.531,44	99,4	99,4
2002400	Центар за предшколско васпитање и образовање	11.287.500,00	11.287.500,00	11.041.000,00	10.489.344,96	92,9	95,0
2002510	Бански двор-Културни центар	1.615.000,00	1.615.000,00	1.581.400,00	1.508.107,13	93,4	95,4
2002530	Туристичка организација Града	1.278.300,00	1.278.300,00	1.262.584,11	1.108.531,69	86,7	87,8
2002910	Градска развојна агенција	1.147.700,00	1.147.700,00	1.090.900,00	1.021.331,42	89,0	93,6
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	4.119.530,00	4.119.530,00	4.091.030,00	3.657.524,04	88,8	89,4
2002930	ЈУ СЦ Борик	2.574.500,00	2.574.500,00	2.548.500,00	2.458.659,77	95,5	96,5
0815001	Гимназија	212.000,00	212.000,00	209.000,00	203.288,26	95,9	97,3
0815002	Грађевинска школа	124.000,00	124.000,00	123.876,55	107.817,51	86,9	87,0
0815003	Економска школа	207.500,00	207.500,00	203.800,00	196.520,24	94,7	96,4
0815004	Електротехничка школа "Никола Тесла"	183.500,00	183.500,00	183.500,00	174.124,68	94,9	94,9
0815005	Медицинска школа	269.000,00	269.000,00	269.000,00	254.796,60	94,7	94,7
0815006	Пољопривредна школа	174.600,00	174.600,00	174.599,64	172.520,63	98,8	98,8
0815007	Техничка школа	357.000,00	357.000,00	357.000,00	352.010,68	98,6	98,6
0815008	Технолошка школа	167.500,00	167.500,00	167.468,48	165.871,61	99,0	99,0
0815009	Угоститељско - трговинско - туристичка школа	119.200,00	119.200,00	117.160,00	110.462,44	92,7	94,3
0815010	Политехничка школа	147.500,00	147.500,00	144.000,00	132.680,44	90,0	92,1
0840001	Музичка школа "Владо Милошевић"	57.000,00	57.000,00	55.558,60	52.986,46	93,0	95,4
0840012	Центар "Заштити ме"	644.500,00	644.500,00	638.239,08	621.733,55	96,5	97,4
0840013	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	334.000,00	334.000,00	333.944,01	329.932,90	98,8	98,8
	Оперативна јединица 1	120.694.670,00	120.905.820,00	113.366.587,20	101.851.524,90	84,4	89,8
	Оперативна јединица 2	43.846.830,00	43.846.830,00	43.419.560,47	41.840.776,45	95,4	96,4
	Буџетска резерва	218.500,00	7.350,00	7.350,00	0,00	0,0	0,0
	СВЕУКУПНО	164.760.000,00	164.760.000,00	156.793.497,67	143.692.301,35	87,2	91,6

Табела 1А.

**ПОТРОШЊА ПО КОРИСНИЦИМА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ
ПО СВИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ ФОНДОВИМА (ФОНД 01, 02, 03, 05)**

Орган. код	Будетски корисник/потрошачка јединица	Извршење Фонд 01	Извршење Фонд 02	Извршење Фонд 03	Извршење Фонд 05	Укупно извршење
1	2	3	4	5	6	8 (3+4+5+6)
Оперативна јединица 1						
2002110	Скупштина Града	907.392,91				907.392,91
2002111	Градска изборна комисија	56.319,92				56.319,92
2002112	Стручна служба скупштине града	25.557,08				25.557,08
2002120	Градоначелник	357.414,28		30.350,00		387.764,28
2002124	Одсјек за информатику	335.145,18				335.145,18
2002125	Одсјек за послове ЦЗ и ПТВЈ	1.309.362,58				1.309.362,58
2002127	Одсјек за правна питања и прописе	504.459,91				504.459,91
2002130	Одјељење за општу управу	370.612,19				370.612,19
2002140	Одјељење за финансије	24.825.667,56				24.825.667,56
2002150	Одјељење за привреду	1.068.471,92				1.068.471,92
2002160	Одјељење за просторно уређење	421.583,50				421.583,50
2002180	Одјељење за борачко инвалидску заштиту	1.111.953,25				1.111.953,25
2002190	Остала буџетска потрошња	19.789.439,74				19.789.439,74
2002200	Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање	735.418,99			27.273,38	762.692,37
2002220	Одјељење за инспекцијске послове	104.288,84				104.288,84
2002230	Одјељење комуналне полиције	51.939,69				51.939,69
2002240	Служба за заједничке послове	1.188.766,10				1.188.766,10
2002261, 2002262, 2002263	Одјељење за комуналне послове	22.046.712,05		85.000,00	753.219,89	22.884.931,94
2002271, 2002272	Одјељење за саобраћај и путеве	12.299.001,38		45.000,00		12.344.001,38
2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику	1.922.634,61				1.922.634,61
2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт	12.419.383,22		72.862,00		12.492.245,22
Оперативна јединица 2						
2002300	Центар за социјални рад	18.722.531,44		61.765,13		18.784.296,57
2002400	Центар за предшколско васпитање и образовање	10.489.344,96		28.527,46		10.517.872,42
2002510	Бански двор-Културни центар	1.508.107,13		16.500,00		1.524.607,13
2002530	Туристичка организација Града	1.108.531,69	39.119,31		24.174,51	1.171.825,51
2002910	Градска развојна агенција	1.021.331,42		304.156,77	52.605,57	1.378.093,76
2002920	Центар за развој пољопривреде и села	3.657.524,04	630.739,44	2.000,00		4.290.263,48
2002930	ЈУ СЦ Борик	2.458.659,77	397.702,52			2.856.362,29
0815001	Гимназија	203.288,26	55.811,20	660,00		259.759,46
0815002	Грађевинска школа	107.817,51				107.817,51
0815003	Економска школа	196.520,24		880,00		197.400,24
0815004	Електротехничка школа "Никола Тесла"	174.124,68	199,05			174.323,73
0815005	Медицинска школа	254.796,60				254.796,60
0815006	Пољопривредна школа	172.520,63	105.832,69	14.324,30		292.677,62
0815007	Техничка школа	352.010,68		10.045,44		362.056,12
0815008	Технолошка школа	165.871,61				165.871,61
0815009	Угоститељско - трговинско - туристичка школа	110.462,44	76.862,93			187.325,37
0815010	Политехничка школа	132.680,44		4.118,70		136.799,14
0840001	Музичка школа "Владо Милошевић"	52.986,46				52.986,46
0840012	Центар "Заштити ме"	621.733,55		8.354,63	29.117,70	659.205,88
0840013	Центар за образовање и васпитање и рехабилитацију слушања и говора	329.932,90		22.531,31	18.878,00	371.342,21
	Оперативна јединица 1	101.851.524,90	0,00	233.212,00	780.493,27	102.865.230,17
	Оперативна јединица 2	41.840.776,45	1.306.267,14	473.863,74	124.775,78	43.745.683,11
	СВЕУКУПНО	143.692.301,35	1.306.267,14	707.075,74	905.269,05	146.610.913,28

Табела бр. 2.

ИЗВРШЕЊЕ УКУПНИХ ПРИХОДА ГРАДА У 2020. И 2021. Г.

Екон. класиф.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗВРШЕЊЕ		РАЗЛИКА	Инд. 4/3
		јануар -децембар 2020	јануар -децембар 2021	4-3	
1	2	3	4	5	6
71	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	69.561.033,28	79.219.748,39	9.658.715,11	113,9
713	Порез на лична примања и приходе од самосталних дјелатности	13.243.235,01	12.856.671,95	-386.563,06	97,1
713111	Порез на приходе од самосталне дјелатности	1.735.493,38	2.107.927,68	372.434,30	121,5
713112	Порез на приходе од самосталне дјелатности у паушалном износу	1.604,10	4.421,30	2.817,20	275,6
713113	Порез на лична примања	11.506.106,58	10.743.933,56	-762.173,02	93,4
713114	Порез на лична примања лица која самостално обављају привредну и професионалну дјелатност	30,95	389,41	358,46	1.258,2
714	Порези на имовину	7.750.606,25	6.192.701,34	-1.557.904,91	79,9
714111	Порез на имовину	14.400,19	9.729,18	-4.671,01	67,6
714112	Порез на непокретности	7.736.206,06	6.182.972,16	-1.553.233,90	79,9
715	Порез на промет произв. и услуга (заостале обавезе)	26.376,04	12.326,14	-14.049,90	46,7
715100	Порез на промет производа (заостале обавезе)	6.637,41	5.044,80	-1.592,61	76,0
715200	Порез на промет услуга (заостале обавезе)	19.738,63	7.281,34	-12.457,29	36,9
717	Остали порези	47.481.642,80	58.215.067,34	10.733.424,54	122,6
717111	Индиректни порези дозначени од УИО	47.481.642,80	58.215.067,34	10.733.424,54	122,6
719	Остали порези	1.059.173,18	1.942.981,62	883.808,44	183,4
719113	Порез на добитке од игара на срећу	1.059.173,18	1.942.981,62	883.808,44	183,4
72	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	39.334.314,86	52.739.893,45	13.405.578,59	134,1
	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (без накнаде по уговорима са инвеститорима)	35.329.507,46	48.554.278,58	13.224.771,12	137,4
721	Приход од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	8.661.004,35	12.897.007,32	4.236.002,97	148,9
721111	Приход од дивиденди и удјела у профиту у јавним предузећима и финансијским институцијама	97.940,00	0,00	-97.940,00	-
721222	Приходи од давања у закуп објеката града	1.391.541,80	1.445.834,22	54.292,42	103,9
721222	Приходи од давања у закуп устананова које се финансирају из буџета општине/града	197.554,14	189.619,06	-7.935,08	96,0
721223	Приходи од земљишне ренте	6.944.357,31	11.236.790,97	4.292.433,66	161,8
721224	Приход од закупа земљишта у својини Републике	4.543,79	11.809,70	7.265,91	-
721310	Приходи од камата на новчана средства на банковним рачунима	0,00	2.326,08	2.326,08	-
721319	Приходи од камата на остала новчана средства	5.976,31	0,00	-5.976,31	-
721412	Приход од обвезница	8.966,86	10.563,09	1.596,23	117,8
721551	Приходи од камата на дате зајмове домаћим предузећима	9.995,74	0,00	-9.995,74	-
721571	Приход од камата на дате стамбене зајмове радницима	128,40	64,20	-64,20	50,0
722	Накнаде и таксе и приходи од пружања јавних услуга	27.965.769,58	36.444.916,87	8.479.147,29	130,3
722121	Општинске административне таксе	282,63	1.403,60	1.120,97	496,6
722131	Градске административне таксе	1.290.602,82	1.129.815,94	-160.786,88	87,5
722311	Комуналне таксе за држање животиња	0,00	40,00	40,00	-
722312	Комуналне таксе на фирму	3.860.533,51	3.533.307,49	-327.226,02	91,5
722313	Комуне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила	1.150,00	1.080,00	-70,00	93,9
722314	Комуналне таксе за кориштење простора на јавним површинама	307.842,52	509.512,28	201.669,76	165,5
722315	Комунална такса за држање средстава за игру	0,00	220,00	220,00	-
722316	Комунална такса за приређивање музичког програма у угоститељским објектима	5.010,00	2.252,00	-2.758,00	45,0
722317	Комунална такса за кориштење витрина за излагање робе ван пословног простора	0,00	180,35	180,35	-
722318	Комунална такса за кориштење рекламних паноа	1.122.675,38	1.531.074,89	408.399,51	136,4
722319	Комунална такса за кориштење простора за паркирање	3.031.397,95	3.683.021,51	651.623,56	121,5
722321	Боравишна такса	123.851,53	191.182,37	67.330,84	154,4
722391	Комунална такса за кориштење слободних површина и постављање шатора	150,00	155,00	5,00	103,3
722396	Комунална такса на остале предмете таксирања	148.002,44	155.916,77	7.914,33	105,3

Екон. класиф.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗВРШЕЊЕ		РАЗЛИКА	Инд. 4/3
		јануар -децембар 2020	јануар -децембар 2021	4-3	
1	2	3	4	5	6
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта	3.191.035,08	8.263.499,94	5.072.464,86	259,0
722411	Накнада за уређење грађевинског земљишта - уговори са инвеститорима	4.004.807,40	4.185.614,87	180.807,47	104,5
722412	Накнада за кориштење грађевинског земљишта	112.260,86	86.068,43	-26.192,43	76,7
722421	Накнада за кориштење путева	86.065,25	198.487,34	112.422,09	230,6
722424	Накнада за кориштење минералних сировина	63.493,05	121.682,83	58.189,78	191,6
722425	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	304.287,90	230.656,97	-73.630,93	75,8
722435	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	359.086,20	341.001,88	-18.084,32	95,0
722440	Накнада за кориштење вода	925.664,37	1.008.349,87	82.685,50	108,9
722457	Накнада за употребу вјештачких ђубрива и хемикалија за заштиту биља	6,00	0,00	-6,00	-
722461	Накнада за кориштење комуналних добара од општег интереса	4.231.140,64	4.806.704,43	575.563,79	113,6
722463	Накнада за извађени материјал из водотока	1.081,50	0,00	-1.081,50	0,0
722464	Накнада за воде за узгој рибе	2.042,83	977,06	-1.065,77	47,8
722465	Накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране	5.731,14	5.485,89	-245,25	95,7
722467	Средства за финансирање заштите од пожара	1.823.710,76	1.872.661,53	48.950,77	102,7
722468	Накнада за кориштење природних ресурса за производњу електричне енергије	0,00	3.348,87	3.348,87	-
722469	Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површинским водама	1.784,36	2.356,44	572,08	132,1
722491	Концесионе накнаде за коришћење природних и других добара од општег интереса	11.197,81	23.530,50	12.332,69	210,1
722492	Концесиона накнада за коришћење електроенергетских објеката	309.591,41	464.790,95	155.199,54	150,1
722521	Приходи општинских органа управе	54.848,97	82.194,89	27.345,92	149,9
722591	Властити приходи буџетских корисника Града	2.586.435,27	4.008.341,98	1.421.906,71	155,0
723	Новчане казне	115.438,30	597.595,42	482.157,12	517,7
723118	Одузета имовинска корист и средства добијена продајом одузетих предмета из надлежности Републичке тржишне инспекције	0,00	4,50	4,50	-
723121	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Скупштине града као и одузета имовинска корист у том поступку	115.438,30	597.590,92	482.152,62	517,7
728	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	173.207,87	279.218,95	106.011,08	161,2
728112	Приходи од закупа са другим јединицама власти	118.669,77	216.233,98	97.564,21	182,2
728200	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	54.538,10	62.984,97	8.446,87	115,5
729	Остали непорески приходи	2.418.894,76	2.521.154,89	102.260,13	104,2
729124	Остали општински непорески приходи	2.418.894,76	2.521.154,89	102.260,13	104,2
УКУПНО ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ		108.895.348,14	131.959.641,84	23.064.293,70	121,2
УКУПНО ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (без уговора са инвеститорима)		104.890.540,74	127.774.026,97	22.883.486,23	121,8

Табела бр. 3 ПЕРАСПОДЈЕЛЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА У БУЏЕТУ ГРАДА БАЊА ЛУКА У 2021. ГОДИНИ-ФОНД 01

ПЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ ИСТОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ) ПО ОДЛУКАМА СКУПШТИНЕ ГРАДА у складу са тачком IX подтачка 1) Одлуке о извршењу буџета Града Б. Лука за 2021. г. ("Сл. гл. Града Б. Лука", бр. 18/21 и 43/21)

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређ. средства	ОПИС
1	2	3	4	5
	2002300	ЈУ "Центар за социјални рад"		
1		4114-Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	-18.000,00	Одлука Скупштине Града Бања Лука, бр.22-013-663/21, од 30.12.2021.године
		4141-Субвенције за воду за најугроженије категорије становништва	-33.000,00	
		4184-Расходи из трансакција размјене унутар исте јединице власти	-5.000,00	
		4182-Расходи из трансакција размјене између јединице власти	-3.000,00	
		4129-Остали неклассификовани расходи	-2.700,00	
		4161-Једнократне новчане помоћи	-24.000,00	
		4874-Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања - који се исплаћују из буџета Града	-5.000,00	
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-500,00	
		6381-Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (издаци за родитељско одсуство и боловања који се рефунд.)	-800,00	
		4111-Расходи за бруто плате запослених	50.000,00	
		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	6.000,00	
		4125-Расходи за текуће одржавање	2.000,00	
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	1.000,00	
		4163-Смјештај у установе и хранитељске породице	21.000,00	
		4163-Остала проширена права	12.000,00	
1		УКУПНО:	0,00	

Напомена:

Укупно одобрено/provedено 1 рјешење о реалокацији буџетских средстава у износу од 92.000 КМ.

ПЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА ОДЛУКАМА ГРАДОНАЧЕЛНИКА (са буџетске резерве)

у складу са тачком XX Одлуке о извршењу буџета Града Б. Лука за 2021. г. ("Сл. Града Б. Лука", бр.18/21 и 43/21), након ребаланса буџета за 2021. г.

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређ. средства	ОПИС
1	2	3	4	5
	9999999	Буџетска резерва		
			-9.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3985/21 од 24.12.2021. године, за потребе додјеле средстава у оквиру хуманитарне акције „С љубављу храбрим срцима“, за коју ће донаторско вече бити одржано 26. децембра 2021. године.
			-10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4006/21 од 27.12.2021. г., за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над активностима Центра за српске студије у Бањој Луци.
			-50.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4073/21 од 28.12.2021. г., за потребе додјеле средстава за помоћ у изградњи и обнови Саборног храма Успење Пресвете Богородице у Тузли и Саборне цркве Свете Тројице у Мостару.
			-40.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4074/21 од 29.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за исплате накнада запослених за 2021. годину, у складу са Колективним уговором за запослене у Градској управи.
			-10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4106/21 од 29.12.2021. г., за потребе додјеле средстава ЈУ ОШ "Петар Кочић" Кола, у сврху замјене столарије на објекту подручног одјељења у Павићима и замјене улазних врата на објекту централне школе.
			-1.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4152/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање издатака по основу аванса за период 01.01.-31.12.2021. године.
			-30.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4157/21 од 30.12.2021. г., за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над продукцијом и постпродукцијом документарног филма "Република Српска: Борба за слободу".

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређ. средства	ОПИС
1	2	3	4	5
			-33.150,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
			-4.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4216/21 од 30.12.2021. г., за потребе додјеле средстава за потребе реализације захтјева Фудбалског клуба "Железничар".
			-24.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4282/21 од 31.12.2021. г., за потребе додјеле средстава Српској православној црквеној општини Ребровац, Бања Лука 4.000 КМ, у сврху суфинансирања одласка у посјету Цркви Свете Софије у Патри, Грчка и за потребе додјеле средстава Спортском удружењу за развој спорта "Спортива" Бања Лука 20.000 КМ, у сврху суфинансирања прве трке са препрекама у Бањалуци "4FALCONS".
	2002120	Градоначелник		
1		4872- Трансфери ентитету	9.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3985/21 од 24.12.2021. г., за потребе додјеле средстава у оквиру хуманитарне акције „С љубављу храбрим срцима“, за коју ће донаторско вече бити одржано 26. децембра 2021. године.
1		4152 - Грантови- покровитељства и спонзорства, остали грантови	10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4006/21 од 27.12.2021. г., за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над активностима Центра за српске студије у Бањој Луци.
1		4152 - Грантови- покровитељства и спонзорства, остали грантови	50.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4073/21 од 28.12.2021. г., за потребе додјеле средстава за помоћ у изградњи и обнови Саборног храма Успење Пресвете Богородице у Тузли и Саборне цркве Свете Тројице у Мостару.
1		4151 - Грантови у иностранство- покровитељства и спонзорства, остали грантови	30.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4157/21 од 30.12.2021. г., за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над продукцијом и постпродукцијом документарног филма "Република Српска: Борба за слободу".
1		4184 - Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти	3.230,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002140	Одјељење за финансије		
1		4112 - Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	40.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4074/21 од 29.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за исплате накнада запослених за 2021. годину, у складу са Колективним уговором за запослене у Градској управи.
		4126 - Расходи по основу путовања и смјештаја	410,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002150	Одјељење за привреду		
		4129 - Остали неklasификовани расходи	220,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002160	Одјељење за просторно уређење		
		4127 - Расходи за стручне услуге - услуге објаве огласа у дневним новинама и остали расходи	6.480,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002190	Остала буџетска потрошња		
1		6313 - Издаци по основу аванса	1.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4152/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање издатака по основу аванса за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002240	Служба за заједничке послове		
		4123 - Расходи за режиски материјал	6.300,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
		4124 - Расходи за материјал за посебне намјене	5.400,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002271	Одјељење за саобраћај и путеве - уређење грађевинског земљишта		
		5131 - Издаци за прибављање земљишта- експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине	8.800,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002272	Одјељење за саобраћај и путеве - заједничка комунална потрошња		
		4182 - Расходи из трансакције размјене између јединица власти	1.730,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002280	Одјељење за културу, туризам и социјалну политику		

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прераспоређ. средства	ОПИС
1	2	3	4	5
1		4152-Текући и капитални грант - православне цркве, вјерске заједнице, установе	4.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4282/21 од 31.12.2021. г., за потребе додјеле средстава Српској православној црквеној општини Ребровац, Бања Лука 4.000 КМ, у сврху суфинансирања одласка у посјету Цркви Свете Софије у Патри, Грчка и за потребе додјеле средстава Спортском удружењу за развој спорта "Спортива" Бања Лука 20.000 КМ, у сврху суфинансирања прве Трке са препрекама у Бања Луци "4FALKONS".
	2002290	Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт		
1		4872-Трансфери ентитету-основне школе	10.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4106/21 од 29.12.2021. г., за потребе додјеле средстава ЈУ ОШ "Петар Кочић" Кола, у сврху замјене столарије на објекту подручног одјељења у Павићима и замјене улазних врата на објекту централне школе.
1		4152-Текући грант - програмске активности спортских организација	4.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4216/21 од 30.12.2021. г., за потребе додјеле средстава за потребе реализације захтјева Фудбалског клуба "Жељезничар".
		4152-Текући грант - програмске активности спортских организација	20.000,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4282/21 од 31.12.2021. г., за потребе додјеле средстава Српској православној црквеној општини Ребровац, Бања Лука 4.000 КМ, у сврху суфинансирања одласка у посјету Цркви Свете Софије у Патри, Грчка и за потребе додјеле средстава Спортском удружењу за развој спорта "Спортива" Бања Лука 20.000 КМ, у сврху суфинансирања прве Трке са препрекама у Бања Луци "4FALKONS".
		4129-Расходи за бруто накнаде - мртвозорство	580,00	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. г., за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
10		УКУПНО:	0,00	

Напомена:

Укупно проведено/одобрено 10 одлука о реалокацији са буџетске резерве, у укупном износу од 211.150 КМ, након ребаланса буџета.

По оба основа, након ребаланса буџета у 2021. години, проведено 11 одлука/рјешења о реалокацијама буџетских средстава, у укупном износу од 303.150 КМ.

Табела бр. 3а ПЕРАСПОДЈЕЛЕ СРЕДСТАВА У 2021. ГОДИНИ - ФОНД 02, 03 и 05

ПЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ ИСТОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ)
ПО РЈЕШЕЊИМА РУКОВОДИЛАЦА БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА (ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ)
у складу са тачком X подтачка 3) Одлуке о извршењу буџета Града Б.Лука за 2021. г. ("Сл. гл. Града Бања Лука", бр.18/21 и 43/21)

Број реал.	Организац. код	Потрошачка јединица - буџетски корисник	Прерасп. средстава	ОПИС
1	2	3	4	5
а) Фонд 02-фонд властитих приходи корисника				
	0815006	ЈУ Пољопривредна школа		
1		4125-Расходи за текуће одржавање	-1.499,37	Рјешење директора ЈУ "Пољопривредна школа", бр. 308/21, од 17.08.2021.године
		5161-Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.499,37	
1		У К У П Н О:	0,00	
б) Фонд 03-фонд донација				
	0815006	ЈУ Пољопривредна школа		
1		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-1.930,50	Рјешење директора Пољопривредне школе, бр. 142/21, од 19.04.2021.године
		5161-Издаци за залихе материјала робе и ситног	1.642,86	
		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	287,64	
1		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	-232,23	Рјешење директора Пољопривредне школе, бр. 156/21, од 26.04.2021.године
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	232,23	
1		6311-Издаци по основу пореза на додату вриједност	-767,16	Рјешење директора Пољопривредне школе, бр. 218/21, од 07.06.2021.године
		4125-Расходи за текуће одржавање	767,16	
	2002300	ЈУ Центар за социјални рад		
1		4111-Расходи за бруто плате запослених	-355,87	Рјешење директора ЈУ Центар за социјални рад, бр. 01-40-1-37/21, од 30.09.2021.године
		4113-Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	355,87	
1		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	-821,77	Рјешење директора ЈУ Центар за социјални рад, бр. 01-40-1-50/21, од 07.12.2021.године
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	392,00	
		4161-Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	429,77	
1		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	-20,00	Рјешење директора ЈУ Центар за социјални рад, бр. 01-40-1-56/21, од 22.12.2021.године
		4161-Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	20,00	
1		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	-169,50	Рјешење директора ЈУ Центар за социјални рад, бр. 01-40-1-59/21, од 28.12.2021.године
		4125-Расходи за текуће одржавање	169,50	
7		У К У П Н О:	0,00	
в) Фонд 05-фонд посебних пројеката				
	2002200	Одјељење за локални економски развој и стратешко планирање		
1		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	-469,40	Рјешење овлашћеног потписника Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање, бр. 14-30-504/21, од 17.06.2021.године
		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	469,40	
1		4127-Расходи за стручне услуге	-17.600,00	Рјешење овлашћеног потписника Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање, бр. 14-30-2017/21, од 08.11.2021.године
		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	17.600,00	
	2002530	Туритичка организација Града Бања Лука		
1		5113-Издаци за набавку постројења и опреме	-2.000,00	Рјешење директора Туритичке организације Града Бања Лука, бр. 528/21, од 07.09.2021.године
		4112-Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	550,00	
		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	1.450,00	
	2002910	Градска развојна агенција		
1		4126-Расходи по основу путовања и смјештаја	-760,07	Рјешење директора Градске развојне агенције, бр. 912/21, од 21.12.2021.године
		4129-Остали некласификовани расходи	-563,43	
		4123-Расходи за режијски материјал	1.323,50	
4		У К У П Н О:	0,00	

Напомена: укупно проведено 12 рјешења о реалокацији буџетских средстава у оквиру Фондова 02, 03, 05, у укупном износу од 27.189,30 КМ.

Табела бр 4.

ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ у периоду 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ

Планирана средства буџетске резерве за 2021. г. 50.000

Ред. број	Организацион и 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	2002290	"Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт"	4127 - Расходи за стручне услуге - санитетско обезбјеђење скупова (+4.100)	-4.100	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 12-Г-2527/21 од 03.09.2021. године, у сврху медицинског обезбјеђења манифестација.
2	2002150	"Одјељење за привреду"	4127 - Расходи за стручне услуге (+31.500)	-31.500	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 12-Г-3614/21 од 29.11.2021. године, у сврху организовања дочека Нове 2022. године.
3	2002280	"Одјељење за културу, туризам и социјалну политику"	4127 - Расходи за стручне услуге у области културе и туризма (+14.000)	-14.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 12-Г-3615/21 од 29.11.2021.године, у сврху обезбјеђења средстава за услуге изнајмљивања сценске опреме уз најквалитетније освјетљење, те монтаже и демонтаже исте за реализацију културних манифестација и догађаја значајних за Град.
	Одлука о усвајању ребаланса Буџета града за 2021.г.			218.500	Нови план буџетске резерве у оквируведеног ребаланса буџета Града за 2021. годину (Одлука број: 22-013-608/21 од 09.12.2021.г.)
4	2002120	"Градоначелник"	4872 - Трансфери ентитету (+9.000)	-9.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-3985/21 од 24.12.2021. године, за потребе додјеле средстава у оквиру хуманитарне акције „С љубављу храбрим срцима“, за коју ће донаторско вече бити одржано 26. децембра 2021. године.
5	2002120	"Градоначелник"	4152 - Грантови- покровитељства и спонзорства, остали грантови (+10.000)	-10.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4006/21 од 27.12.2021. године, за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над активностима Центра за српске студије у Бањој Луци.
6	2002120	"Градоначелник"	4152 - Грантови- покровитељства и спонзорства, остали грантови (+50.000)	-50.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4073/21 од 28.12.2021. године, за потребе додјеле средстава за помоћ у изградњи и обнови Саборног храма Успење Пресвете Богородице у Тузли и Саборне цркве Свете Тројице у Мостару.
7	2002140	"Одјељење за финансије"	4112 - Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада (+40.000)	-40.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4074/21 од 29.12.2021. године, за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за исплате накнада запослених за 2021. годину, у складу са Колективним уговором за запослене у Градској управи.
8	2002290	"Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт"	4872 - Трансфери ентитету - основне школе (+10.000)	-10.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4106/21 од 29.12.2021. године, за потребе додјеле средстава ЈУ ОШ "Петар Кочић" Кола, у сврху замјене столарије на објекту подручног одјељења у Павићима и замјене улазних врата на објекту централне школе.
9	2002190	"Остала буџетска потрошња"	6313 - Издаци по основу аванса (+1.000)	-1.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4152/21 од 30.12.2021. године, за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање издатака по основу аванса за период 01.01.- 31.12.2021. године.
10	2002120	"Градоначелник"	4151 - Грантови у иностранство- покровитељства и спонзорства, остали грантови (+30.000)	-30.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4157/21 од 30.12.2021. године, за потребе додјеле средстава као вид покровитељства над продукцијом и постпродукцијом документарног филма "Република Српска: Борба за слободу".

Ред. број	Организацион и 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
11	2002290	"Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт"	4152 - Текући грант - програмске активности спортских организација (+4.000)	-4.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4216/21 од 30.12.2021. године, за потребе додјеле средстава за потребе реализације захтјева Фудбалског клуба "Жељезничар".
12	2002120	"Градоначелник"	4184 - Расходи из трансакције размјене унутар исте јединице власти (+3.230)	-3.230	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4165/21 од 30.12.2021. године, за потребе обезбјеђења недостајућих средстава за књиговодствено евидентирање расхода и издатака за период 01.01.-31.12.2021. године.
	2002140	"Одјељење за финансије"	4126 - Расходи по основу путовања и смјештаја (+410)	-410	
	2002150	"Одјељење за привреду"	4129 - Остали неklasификовани расходи (+220)	-220	
	2002160	"Одјељење за просторно уређење"	4127 - Расходи за стручне услуге - услуге објаве огласа у дневним новинама и остали расходи (+6.480)	-6.480	
	2002240	"Служба за заједничке послове"	4123 - Расходи за режијски материјал (+6.300) и 4124 - Расходи за материјал за посебне намјене (+5.400)	-11.700	
	2002271	"Одјељење за саобраћај и путеве - уређење грађевинског земљишта"	5131 - Издаци за прибављање земљишта-експропријације по судским рјешењима - саобраћајнице и јавне саобраћајне површине (+8.800)	-8.800	
	2002272	"Одјељење за саобраћај и путеве - заједничка комунална потрошња"	4182 - Расходи из трансакције размјене између јединица власти (+1.730)	-1.730	
	2002290	"Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт"	4129 - Расходи за бруто накнаде - мртвозорство (+580)	-580	
13	2002280	"Одјељење за културу, туризам и социјалну политику"	4152 - Текући и капитални грант - православне цркве, вјерске заједнице, установе (+4.000)	-4.000	Одлука градоначелника о одобравању средстава буџетске резерве број: 11-Г-4282/21 од 31.12.2021. године, за потребе додјеле средстава Српској православној црквеној општини Ребровац, Бања Лука 4.000 КМ, у сврху суфинансирања одласка у посјету Цркви Свете Софије у Патри, Грчка и за потребе додјеле средстава Спортском удружењу за развој спорта "Спортива" Бања Лука 20.000 КМ, у сврху суфинансирања прве трке са препрекама у Бањалуци "4FALCONS".
	2002290	"Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт"	4152 - Текући грант - програмске активности спортских организација (+20.000)	-20.000	
				-42.250	Укупно умањење буџетске резерве у односу на почетни план за 2021. г.

Укупно одобрено у 2021. години, 13 одлука о реалокацијама/трошењу средстава буџетске резерве.

Табела бр. 5.

ПРЕГЛЕД СТАЊА НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА БАНКОВНИМ РАЧУНИМА
НА ДАН 31.12.2020. и 31.12.2021. Г.

Р. б.	Банка	Назив рачуна	Број рачуна	31.12.2020. г.	31.12.2021. г.
I	Трансакциони рачуни (ЈРТ)				
1	Нова банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	555-007-01034888-78	4.512.799,13	12.216.566,53
2	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	551-790-22206572-52	916.740,16	3.948.536,95
3	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	562-100-00000333-28	278.370,63	670.223,91
4	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	571-010-00002141-43	2.130.136,50	8.229.158,18
5	"Sberbank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	567-241-82000001-07	636.051,07	286.802,64
6	МФ банка а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	572-106-00009647-63	38.305,10	40.019,52
7	"Addiko Bank" а.д. Бања Лука	Јединствени рачун трезора	552-000-18546628-58	1.645.103,58	8.458.595,02
	УКУПНО ЈРТ:			10.157.506,17	33.849.902,75
II	Рачуни посебних намјена (РПН)				
1	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	562-099-81391283-89	20,02	156,93
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	6.221,52	4.170,32
4	НЛБ Банка а.д. Бања Лука	РПН - ДСРА ЕБРД	562-099-81434543-95	1.020.000,00	1.025.000,00
5	Нова банка а.д. Бања Лука	Донације	555-007-11034888-44	1.177.251,80	880.312,35
6	Нова банка а.д. Бања Лука	Накнаде за воде	555-007-10034888-28	440.936,10	645.524,61
7	Нова банка а.д. Бања Лука	Коришћење природних ресурса	555-007-08034888-93	18.400,16	49.991,59
8	Нова банка а.д. Бања Лука	Рачун за наплату воде у сврху отплате кредита KfW	555-007-09034888-12	1.087.326,95	319.209,63
9	Нова банка а.д. Бања Лука	Куповина девиза	555-007-13034888-76	24.691,82	11.114,15
10	Нова банка а.д. Бања Лука	Власт.прих.општ.буџетских корисника	555-190-00101338-04	341.723,01	612.155,39
11	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства боравишне таксе	555-100-00257576-39	142.653,00	219.571,20
12	Нова банка а.д. Бања Лука	Водоснабдијевање сеоског подручја-Црно врело	555-190-00253566-93	2.340,00	2.340,00
13	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства закупа	555-100-00338171-75	0,00	0,00
14	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Финансирање посебних мјера заштите од пожара	551-790-22206590-95	1.302.460,42	2.168.110,37
15	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	Средства социјалне заштите	551-790-22206581-25	17.531,62	7.762,61
16	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	Експропријације	571-010-00002756-41	1.606.011,11	2.701.378,34
17	"UniCredit Bank" а.д. Бања Лука	РПН за Visa Electron Business картицу	551-790-22223321-51	705,21	1.571,48
18	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	РПН - ДСРА ЕБРД	571-010-00002841-77	520.000,00	565.000,00
19	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	РПН средства 3. емисије обвезница	571-010-00002924-22	3.734.917,48	1.896.363,42
20	Нова банка а.д. Бања Лука	Средства за посебне пројекте	555-100-00497912-32	140.699,55	117.721,98
21	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	РПН ЕБРД-вода	571-010-00002935-86	0,00	400.000,00
	УКУПНО РПН:			11.583.889,77	11.627.454,37
III	Девизни рачуни				
1	Нова банка а.д. Бања Лука		555-110-10104045-37		
			(EUR)	95.696,83	243.120,68
			(USD)	1.203,93	1.304,53
			(GBP)	3,83	4,13
			(SEK)	13,61	13,37
			(HRK)	349,22	355,96
2	НЛБ Банка а.д. Бања Лука		508-4101101226		
			(EUR)	1,00	1,02
	УКУПНО девизни рн.:			97.268,42	244.799,69
	УКУПНО I+II+III:			21.838.664,36	45.722.156,81
	Благајна (ПЈ ГУ и буџетски корисници)			28.628,39	33.763,42

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 31.12.2021. 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	217.056.609	140.355.932	76.700.677	58.741.701
12	І КРАТКОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (003 + 008 + 014 + 023 + 027 + 029)	002	214.919.174	140.264.868	74.654.306	56.459.249
121	1. Готовина и готовински еквиваленти (004 до 007)	003	45.756.320	0	45.756.320	21.867.692
1211	а) Благајна	004	33.763	0	33.763	28.629
1212	б) Банковни рачуни	005	45.722.157	0	45.722.157	21.838.663
1213	в) Издвојена новчана средства и акредитиви	006	400	0	400	400
1219	г) Остала готовина и готовински еквиваленти	007	0	0	0	0
122	2. Краткорочни пласмани (009 до 013)	008	2.572.284	2.152.302	419.982	1.421.101
1221	а) Орочена новчана средства до годину дана	009	0	0	0	0
1222	б) Хартије од вриједности које доспијевају до годину дана	010	2.300.000	1.882.960	417.040	1.209.290
1223	в) Финансијски деривати који доспијевају до годину дана	011	0	0	0	0
1224	г) Краткорочни зајмови	012	149.689	149.689	0	210.000
1225	д) Дугорочни зајмови који доспијевају на наплату до годину дана	013	122.595	119.653	2.942	1.811
123	3. Краткорочна потраживања (015 до 022)	014	163.401.086	137.470.855	25.930.231	30.177.046
1231	а) Потраживања по основу продаје и извршених услуга	015	10.141.582	9.475.921	665.661	545.268
1232	б) Потраживања за камате, дивиденде и друге финансијске приходе	016	915.229	532.601	382.628	235.591
1233	в) Потраживања од запослених	017	7.635	0	7.635	5.240
1234	г) Потраживања за ненаплаћене порезе, доприносе и непореске приходе	018	114.853.906	100.230.585	14.623.321	21.087.089
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	5.486.671	1.090.512	4.396.159	3.985.021
1236	ђ) Потраживања за више плаћене порезе, доприносе и непореске приходе	020	1.460	832	628	628
1237	е) Потраживања по основу пореза на додату вриједност	021	1.033.508	0	1.033.508	1.405.639
1239	ж) Остала краткорочна потраживања	022	30.961.095	26.140.404	4.820.691	2.912.570
127	4. Краткорочна разграничења (024 до 026)	023	1.327.609	0	1.327.609	1.732.160
1271	а) Краткорочно разграничени расходи	024	116.678	0	116.678	171.785

1272	б) Краткорочно разграничени приходи	025	0	0	0	0
1279	в) Остала краткорочна разграничења	026	1.210.931	0	1.210.931	1.560.375
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	1.861.875	641.711	1.220.164	1.261.250
1297	а) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	030	1.858.239	641.711	1.216.528	1.259.181
1298	б) Краткорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	031	3.636	0	3.636	2.069
02	II НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ТЕКУЋИМ СРЕДСТВИМА (033 + 035 +037 + 042)	032	2.137.435	91.064	2.046.371	2.282.452
021	1. Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања (034)	033	131.322	0	131.322	666.091
0211	а) Стална имовина намијењена продаји и обустављена пословања	034	131.322	0	131.322	666.091
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	1.528.439	87.042	1.441.397	1.176.026
0231	а) Залихе материјала	038	1.068.747	0	1.068.747	844.332
0232	б) Залихе недовршених учинака	039	152.504	0	152.504	147.047
0233	в) Залихе довршених учинака	040	132.585	0	132.585	138.340
0234	г) Залихе робе	041	174.603	87.042	87.561	46.307
024	4. Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично (043)	042	477.674	4.022	473.652	440.335
0241	а) Ситан инвентар, ауто-гуме, одјећа, обућа и слично	043	477.674	4.022	473.652	440.335
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (045 + 062)	044	1.408.517.146	540.922.394	867.594.752	863.764.941
11	I ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА (046 + 052 + 055 + 057 + 059)	045	127.437.382	0	127.437.382	115.290.765
111	1. Дугорочни пласмани (047 до 051)	046	97.759.442	0	97.759.442	97.779.175
1111	а) Орочена новчана средства преко годину дана	047	0	0	0	0
1112	б) Дугорочне хартије од вриједности (осим акција)	048	0	0	0	0
1113	в) Акције и учешћа у капиталу	049	97.561.813	0	97.561.813	97.180.710
1114	г) Дугорочни финансијски деривати	050	0	0	0	0
1115	д) Дугорочни зајмови	051	197.629	0	197.629	598.465
112	2. Дугорочна потраживања (053 + 054)	052	29.002.182	0	29.002.182	16.902.353
1121	а) Потраживања за порезе, доприносе и непореске приходе за које је продужен рок плаћања	053	28.972.837	0	28.972.837	16.876.562
1129	б) Остала дугорочна потраживања	054	29.345	0	29.345	25.791
117	3. Дугорочна разграничења (056)	055	32.196	0	32.196	22.755
1171	а) Дугорочна разграничења	056	32.196	0	32.196	22.755
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	643.562	0	643.562	586.482
1191	а) Дугорочна финансијска имовина и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	060	643.562	0	643.562	586.482
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	1.281.079.764	540.922.394	740.157.370	748.474.176
011	1. Произведена стална имовина (064 до 068)	063	1.000.693.015	540.706.624	459.986.391	467.273.670

0111	а) Зграде и објекти	064	875.532.934	461.163.888	414.369.046	421.505.012
0112	б) Постројења и опрема	065	53.671.942	42.684.892	10.987.050	11.127.759
0113	в) Биолошка имовина	066	12.265.083	22.838	12.242.245	11.994.410
0114	г) Инвестициона имовина	067	40.695.478	18.916.517	21.778.961	21.864.737
0115	д) Нематеријална произведена имовина	068	18.527.578	17.918.489	609.089	781.752
012	2. Драгоцјености (070)	069	782.819	0	782.819	782.819
0121	а) Драгоцјености	070	782.819	0	782.819	782.819
013	3. Непроизведена стална имовина (072 до 075)	071	240.164.243	155.626	240.008.617	236.241.621
0131	а) Земљиште	072	236.116.752	0	236.116.752	232.314.758
0132	б) Подземна и површинска налазишта	073	0	0	0	0
0133	в) Остала природна добра	074	3.857.558	0	3.857.558	3.857.558
0134	г) Нематеријална произведена имовина	075	189.933	155.626	34.307	69.305
014	4. Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми (077)	076	39.246.379	0	39.246.379	44.117.538
0141	а) Нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми	077	39.246.379	0	39.246.379	44.117.538
015	5. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми (079)	078	193.308	60.144	133.164	58.528
0151	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	079	193.308	60.144	133.164	58.528
	В. ПОСЛОВНА АКТИВА (А + Б)	080	1.625.573.755	681.278.326	944.295.429	922.506.642
391	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	081	217.203.058	0	217.203.058	233.183.566
	Д. УКУПНА АКТИВА (В + Г)	082	1.842.776.813	681.278.326	1.161.498.487	1.155.690.208

Економ. код	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (102 + 135)	101	122.680.005	127.684.476
22	І КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА (103 + 109 + 112 + 115 + 120 + 125 + 130 + 132)	102	39.771.923	35.943.674
221	1. Краткорочне финансијске обавезе (104 до 108)	103	11.920.520	9.525.773
2211	а) Краткорочне обавезе по основу готовинских еквивалената	104	0	0
2212	б) Краткорочне обавезе по основу хартија од вриједности	105	2.015.391	1.113.543
2213	в) Краткорочне обавезе за финансијске деривате	106	0	0
2214	г) Обавезе по краткорочним зајмовима	107	500.000	200.000
2215	д) Обавезе по дугорочним зајмовима који доспијевају на наплату до годину дана	108	9.405.129	8.212.230
222	2. Обавезе за лична примања запослених (110 + 111)	109	3.351.915	3.254.740
2221	а) Обавезе за бруто плате запослених и бруто накнаде плата	110	2.902.367	2.828.576
2222	б) Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада, отпремнина и једнократних помоћи	111	449.548	426.164
223	3. Обавезе из пословања (113 + 114)	112	11.862.918	11.293.448
2231	а) Обавезе из пословања у земљи	113	11.861.925	11.290.021
2232	б) Обавезе из пословања у иностранству	114	993	3.427
224	4. Обавезе за расходе финансирања и друге финансијске трошкове (116 до 119)	115	135.026	227.348
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	165	0
2249	г) Обавезе по основу осталих трошкова финансирања	119	134.861	227.348
225	5. Обавезе за субвенције, грантове и дознаке на име социјалне заштите (121 до 124)	120	2.593.973	1.601.446
2251	а) Обавезе за субвенције	121	653.911	17.067
2252	б) Обавезе за грантове	122	741.960	308.100
2253	в) Обавезе за дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	123	1.198.102	1.276.279
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	7.452.475	7.496.677
2271	а) Краткорочно разграничени расходи	126	109.509	109.509
2272	б) Краткорочно разграничени приходи	127	144.393	107.831
2273	в) Краткорочна резервисања	128	5.044.653	4.920.389
2279	г) Остала краткорочна разграничења	129	2.153.920	2.358.948
228	7. Остале краткорочне обавезе (131)	130	286.496	286.447
2281	а) Остале краткорочне обавезе	131	286.496	286.447
229	8. Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (133 + 134)	132	2.168.600	2.257.795
2297	а) Краткорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	133	2.168.600	2.257.795
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	82.908.082	91.740.802
211	1. Дугорочне финансијске обавезе (137 до 139)	136	76.463.680	83.363.816
2111	а) Дугорочне обавезе по основу хартија од вриједности	137	12.939.197	14.954.589
2112	б) Дугорочне обавезе за финансијске деривате	138	0	0
2113	в) Дугорочне обавезе по зајмовима	139	63.524.483	68.409.227
217	2. Дугорочна резервисања и разграничења (141)	140	1.058.495	1.051.180
2171	а) Дугорочна резервисања и разграничења	141	1.058.495	1.051.180
218	3. Остале дугорочне обавезе (143)	142	32.196	71.880
2181	а) Остале дугорочне обавезе	143	32.196	71.880
219	4. Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти (145 + 146)	144	5.353.711	7.253.926
2191	а) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција са другим јединицама власти	145	5.353.711	7.253.926
2192	б) Дугорочне обавезе и разграничења из трансакција унутар исте јединице власти	146	0	0
	Б. ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ (148 + 151 + 154)	147	821.615.424	794.822.166
31	I ТРАЈНИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА (149)	148	276.904.424	276.523.321
311	1. Трајни извори средстава (150)	149	276.904.424	276.523.321
3111	а) Трајни извори средстава	150	276.904.424	276.523.321
32	II РЕЗЕРВЕ (152)	151	1.915.339	1.915.339
321	1. Резерве (153)	152	1.915.339	1.915.339
3211	а) Резерве	153	1.915.339	1.915.339
33	III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ (155)	154	542.795.661	516.383.506
331	1. Финансијски резултат (156 + 157)	155	542.795.661	516.383.506
3311	а) Финансијски резултат ранијих година	156	516.267.958	509.368.665
3312	б) Финансијски резултат текуће године	157	26.527.703	7.014.841
	В. ПОСЛОВНА ПАСИВА (А + Б)	158	944.295.429	922.506.642
392	Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	159	217.203.058	233.183.566
	Д. УКУПНА ПАСИВА (В + Г)	160	1.161.498.487	1.155.690.208

У Бањалуци,
 дана 31.03.2022. године

Лице одговорно за састављање извјештаја
 Божана Шљивар
 (пуно име, презиме, бр. лиценце и потпис)

Руководилац
 М.П. Градонач. Д. Станивуковић
 (пуно име, презиме и потпис)