



**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА ПРЊАВОР
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ**

Карађорђева бр. 2, Прњавор, тел/факс: +387 51 663 740
e-mail: opstina@prnjavor.ba, www.prnjavor.ba



ПРИЈЕДЛОГ

**О Д Л У К А
О УСВАЈАЊУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ПРЊАВОР ЗА 2017. ГОДИНУ**

Прњавор, децембар 2016. године

ПРЕДЛАГАЧ: Начелник општине
ОБРАЂИВАЧ: Одјељење за финансије

На основу члана 37. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члана 39. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16), и члана 30. Статута општине Прњавор („Службени гласник општине Прњавор“, број 14/14), Скупштина општине Прњавор, на сједници одржаној дана _____ 2016. године, донијела је

ОДЛУКУ О УСВАЈАЊУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ПРЊАВОР ЗА 2017. ГОДИНУ

Члан 1.

Скупштина општине Прњавор усваја буџет општине Прњавор за 2017. годину.

Члан 2.

Саставни дио ове одлуке је буџет општине Прњавор за 2017. годину.

Члан 3.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у «Службеном гласнику општине Прњавор».

Број: _____
Прњавор, _____ 2016. године

ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ

Жељко Симић

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
Одлуке о усвајању буџета општине Прњавор за 2017. годину

I - ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ БУЏЕТА

Правни основ за доношење буџета општине и одлуке о усвајању буџета општине садржан је у члану 37. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члану 39. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16) и члану 30. Статута општине Прњавор („Службени гласник општине Прњавор“, број 14/14). Чланом 37. Закона о буџетском систему Републике Српске прописано је да Скупштина општине, односно града доноси одлуку којом усваја буџет за сваку фискалну годину. Чланом 39. став 2. тачка 3. Закона о локалној самоуправи прописано је да Скупштина општине доноси буџет. Чланом 30. став 1. тачка 3. Статута општине Прњавор прописано је да Скупштина општине доноси буџет и завршни рачун буџета.

II - БУЏЕТСКИ КАЛЕНДАР

Буџет се припрема и доноси према буџетском календару прописаном Законом о буџетском систему Републике Српске:

- 5. јул - општине анализирају Документ оквирног буџета (ДОБ),
"Документ оквирног буџета је акт који садржи макроекономске пројекције и прогнозе буџетских средстава и издатака за сљедећу фискалну годину и наредне двије фискалне године". Документ усваја Влада Републике Српске до 30. јуна, а Министарство финансија до 1. јула доставља Документ општинама и градовима.
ДОБ представља стратешку основу за припрему буџета Републике, буџета општина и градова, те финансијских планова ванбуџетских фондова.
- 20. јул - општински орган управе надлежан за финансије доставља буџетским корисницима упутство за припрему нацрта буџета општине за наредну фискалну годину,
- 15. септембар - буџетски корисници достављају општинском органу управе надлежном за финансије буџетски захтјев за наредну фискалну годину,
- 15. октобар - општински орган управе надлежан за финансије припрема нацрт буџета општине, водећи рачуна о смјерницама садржаним у Документу,
- 1. новембар - надлежан извршни општински орган управе утврђује нацрт буџета општине и доставља га Министарству ради добијања препорука,
- 15. новембар – скупштина општине се изјашњава о нацрту буџета,
- 20. новембар – извршни општински орган управе доставља Министарству приједлог буџета на сагласност,
- 5. децембар - извршни орган општине доставља скупштини општине на усвајање приједлог буџета општине за наредну фискалну годину усаглашен са Министарством,
- 15. децембар - скупштина општине доноси одлуку о усвајању буџета за наредну фискалну годину и
- 24. децембар - општински орган управе надлежан за финансије доставља Министарству усвојени буџет, одлуку о усвајању буџета и одлуку о извршењу буџета за наредну фискалну годину.

У случају да буџет не буде усвојен прије почетка наредне фискалне године, скупштина општине или града доноси одлуку о привременом финансирању, а најдуже за период од 1. јануара до 30. јуна текуће фискалне године.

III - БУЏЕТСКА СРЕДСТВА

Буџет општине је процјена буџетских средстава и буџетских издатака општине за једну фискалну годину. Буџетска средства у једној фискалној години чине буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину, примици од финансијске имовине и задуживања текуће фискалне године, неутрошена намјенска средства буџетских грантова и трансфера из ранијих периода и суфицит распоређен одлуком надлежног органа. Буџетска средства се користе за финансирање функција буџетских корисника, за извршавање њихових задатака, и остале намјене које су у складу са Уставом и законом, као и прописима органа јединица локалне самоуправе и фондова.

Буџетске приходе чине јавни приходи, текући и капитални грантови из земље и иностранства и трансфери између или унутар јединица власти.

Јавни приходи су приходи утврђени у складу са законом и остварени по основу пореза, такса, доприноса, накнада и других прихода којима се финансирају права и дужности Републике, општине, градова и фондова.

Буџетске приходе чине приходи који се дијеле између буџета Републике и буџета општине и приходи који у цјелости припадају буџету општине. Успостављањем локалног трезора, (01.01.2007. година) приходе буџета општине чине и приходи буџетских корисника који у систему трезора имају своју потрошачку јединицу.

Расподјела прихода између буџета Републике и буџета општине, и приходи који припадају 100% општини прописани су члановима 9. 10. и 11. Закона о буџетском систему Републике Српске.

Табела бр. 1. ПРЕГЛЕД ПРИПАДНОСТИ ПРИХОДА БУЏЕТУ ОПШТИНЕ

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНАТ ПРИПАДНОСТИ ПРИХОДА У 2017. ГОДИНИ	
		Буџет Републике	Буџет општине
1.	Порез на додату вриједност (ПДВ)	72%	24% (0,027849 коефицијент за општину Прњавор)
2.	Порез на приход од самосталне дјелатности	75%	25%
3.	Порез на лична примања	75%	25%
4.	Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта	30%	70%
5.	Приходи од закупнине земљишта у својини Републике	50%	50%
6.	Концесиона накнада за коришћење минералних сировина	30%	70%
7.	Посебне водне накнаде - накнада за захватање површинских и подземних вода, накнаде за производњу електричне енергије добијене коришћењем хидроенергије, накнада за вађење материјала из водотока	70%	30%
8.	Посебне водне накнаде – накнаде за заштиту вода	Буџет Републике 55%	30%

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНАТ ПРИПАДНОСТИ ПРИХОДА У 2017. ГОДИНИ	
		Буџет Републике	Буџет општине
		Фонд за заштиту животне средине РС 15%	
9.	Накнада за финансирање заштите од пожара	Ватрогасни савез РС 40%	60%
10.	Одузета имовинска корист и средства добијена од продаје одузетих предмета из надлежности Републичке управе за инспекцијске послове	70%	30%
11.	Порез на непокретности, земљишна рента, накнада за уређење градског грађевинског земљишта, порез на добитке од игара на срећу, општинске административне таксе, комуналне таксе, комунална накнада, новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје утврђене одлукама општина, остали приходи (приходи од грантова, трансфера и приходи које буџетски корисници остваре вршењем редовне и допунске дјелатности и остали општински приходи)	0%	100%

IV - МЕТОДОЛОГИЈА ПРЕДВИЂАЊА ПРИХОДА

Предвиђање прихода за 2017. годину засновано је на бази података о извршеним приходима у више година и подацима о остварењу прихода за првих девет мјесеци текуће године и процјени остварења прихода у 2016. години, те коришћењу три методе за рачунање просјека за предвиђање прихода на основу стварних података и коришћењу тог просјека за рачунање код предвиђања прихода за наредну фискалну годину.

Методом стопе раста за све године (А), обрачунава се годишњи просјек на основу разлика у приходима од прве до посљедње године и као индекс се користи за пројектовање прихода за наредну годину. Суштина ове методе је да подједнако даје значај сваком фактору у одређеном временском периоду, што значи да може дати нагласак на неки старији фактор, а да неће довољно ставити нагласак на посљедње трендове. За предвиђање прихода по овој методи коришћени су подаци од 2006. до 2016. године.

Методом стопе раста из године у годину (Б), обрачунава се стопа раста или пада на годишњој основи. Суштина ове методе је да се акценат ставља на посљедње флукуације и приказују посљедња кретања. За примјену ове методе коришћени су подаци процијењених прихода 2016. године и остварених прихода 2015. године.

Методом покретне стопе раста (Ц), обрачунава се просјек за мањи број година. Код примјене ове методе узети су у обзир подаци о извршеним и процијењеним приходима у задње три године (2014. 2015. и 2016.). Овом методом ставља се акценат на трендове у посљедње три године и она пружа свеобухватнији тренд у односу на просјек у вишегодишњим обрачунима, а мање је наклоњена изразитим флукуацијама у односу на стопу раста из године у годину.

Пројекција прихода за 2017. годину извршена је комбинацијом горе наведене три методе, а одабир метода извршен је на бази анализа узрока флукуације прихода и анализе

кретања кључних економских фактора, те узимања у обзир и законских измјена у области фискалне политике и њиховог утицаја на остварење прихода општине.

V - ОСНОВНЕ ЕКОНОМСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ ЗА ПРИПРЕМУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ПРЊАВОР ЗА 2017. ГОДИНУ

Кретање укупних буџетских средстава општине Прњавор за период 2012-2016. година

У табели која слиједи дајемо упоредне показатеље о оствареним укупним буџетским средствима општине Прњавор за посљедње четири године (2012-2015), и за период 01.01-30.06.2016. године, са упоредним показатељима за исти период претходне године.

Табела бр. 2. Кретање укупних буџетских средстава по главним категоријама
у периоду од 2012. до 30.06.2016. године

Р. бр.	ПРИХОДИ	Остварење 2012.	Остварење 2013.	Остварење 2014.	Остварење 2015.	Остварење 01.01- 30.06.2015.	Остварење 01.01- 30.06.2016.
1.	Порески приходи	10,306,490.64	9,552,511.92	9,715,312.18	9,868,571.83	4,626,529.80	4,720,503.02
2.	Непорески приходи	2,151,560.44	2,139,027.83	2,884,889.66	2,297,035.32	1,130,483.94	1,133,913.07
3.	Грантови	90,010.04	95,972.84	22,325.30	118,363.95	38,163.95	6,932.76
4.	Трансфери између буџетских јединица	357,548.58	616,115.54	709,148.46	847,739.94	390,953.67	431,852.75
	А) БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	12,905,609.70	12,403,628.13	13,331,675.60	13,131,711.04	6,186,131.36	6,293,201.60
	Индекс раста	97.78	96.11	107.48	98.50	0.00	101.73
1.	Примици за нефинансијску имовину	9,924.00	407,284.49	111,223.60	626,912.48	42,233.17	75,316.50
	Б) ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (1)	9,924.00	407,284.49	111,223.60	626,912.48	42,233.17	75,316.50
	В) УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (А+Б)	12,915,533.70	12,810,912.62	13,442,899.20	13,758,623.52	6,228,364.53	6,368,518.10
	Г) ФИНАНСИРАЊЕ (1+2+3)	499,147.16	1,193,152.30	1,673,541.81	18,508.14	452.22	1,503.04
1.	Примици од финансијске имовине (примици од наплате датих зајмова)	5,000.00	8,335.03	358,359.08	984.38	452.22	0.00
2.	Примици од задужевања	0.00	1,184,817.27	1,315,182.73	0.00	0.00	0.00
3.	Расподјела суфицита из ранијег периода	494,147.16	0.00	0.00	17,523.76	0.00	1,503.04
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (В+Г)	13,414,680.86	14,004,064.92	15,116,441.01	13,777,131.66	6,228,816.75	6,370,021.14

Остварење буџетских прихода зависи од низа фактора, као што су привредне и економске активности државе/ентитета и локалне заједнице, од пореске политике у области директног и индиректног опорезивања, финансијске дисциплине, одговорности у области фискалне политике, контролног механизма државе, и друго. Све ово имало је утицаја на пуњење буџета наше општине, кроз различите трендове наплате прихода, од забиљеженог пада прихода у 2012. и 2013. години, до позитивног раста у 2014. 2015. и првих шест мјесеци 2016. године, са тенденцијом смањења стопе раста прихода која је посебно изражена у првих шест мјесеци 2016. године, када је износила свега 1,7%.

Пројекције макроекономских показатеља за Републику Српску садржане у ДОБ -у:

- Према макроекономским показатељима садржаним у ДОБ-у, Република Српска је у 2015. години забиљежила реалан раст БДП-а од 2,2%, док је у 2014. години реални раст БДП-а износио 0,2%, али за овакав раст привредних активности у 2015. години од великог значаја је ефекат поплава у 2014. години које су довеле до пада привредних активности и стагнација привреде уопште у тој години. Процијењена стопа реалног раста БДП-а за 2016. годину је 2,6%, а за 2017. годину 2,9%.
- Индустијска производња са учешћем у БДП-у од 16,5%, у 2015. години остварила је раст од 2,6%. У периоду I-IV 2016. године стопа раста индустријске производње износила је 5,7%, што указује да постоји назнака да ће у 2016. години доћи до повећања привредних активности у Републици Српској.
- У Републици Српској је у 2015. години забиљежена просјечна годишња стопа дефлације од 1,4%, чему је највише допринијео пад цијена сирове нафте и хране на свјетском тржишту. За 2016. годину процјењује се стопа дефлације од 0,4%, а у 2017. години стопа инфлације од 1,3%, а пројекција је базирана на очекиваној стабилизацији кретања цијена на свјетском тржишту.
- На тржишту рада у 2015. години дошло је до позитивних кретања која се односе на повећање броја запослених и смањење броја незапослених лица. Просјечан број запослених, у 2015. години повећан је за 1,8%, док је просјечан број незапослених лица у 2015. години смањен за 4,4%. Анкетна стопа незапослености смањена је са 25,7% у 2014. години на 25,2% у 2015. години. Позитивни трендови у овој области настављени су и у првих шест мјесеци 2016. године када је забиљежен пад броја незапослених лица за 5,1% у односу на исти период претходне године, тако да се очекује даље смањење стопе незапослености са пројектованих 24,8% у 2016. години на 24,4% у 2017. години.
- Просјечна нето плата у 2015. години износила је 831 КМ, и имала је номинални раст у односу на 2014. годину од 0,7%, а реални раст од 2,2%. У наредном периоду очекује се раст просјечне нето плате која се за 2016. годину пројектује у износу од 839,00 КМ, а за 2017. годину у износу од 848,00 КМ.
- У 2015. години забиљежен је пад извоза од 6,6% и пад увоза од 13,1%, што је довело до пада спољнотрговинског дефицита од 20,9% и раста покривености увоза извозом са 54,4% у 2014. години на 58,5% у 2015. години. У наредном периоду процјењује се даље повећање стопе покривености увоза извозом и висина стопе од 60,3% у 2016. години и 61,2% у 2017. години.
- Јавни дуг Републике Српске, који обухвата унутрашњи и спољни дуг буџета Републике, буџета јединица локалне самоуправе, фондова социјалне сигурности и Универзитетског клиничког центра Бањалука на дан 31.12.2015. године је износио 4.295,5 милиона КМ, док је процјена за крај 2016. године 4.355,9 милиона КМ.

Пројекције пореских и непореских прихода јединица локалне самоуправе садржане у ДОБ-у:

- Укупни порески и непорески приходи општина и градова у 2017. години пројектовани су мање за 6,09% у односу на план 2016. године, а у односу на остварење у 2015. години мање за 3,05%.
- Пројектовани порески приходи општина и градова у 2017. години мањи су за 2,22% у односу на план 2016. године. У односу на остварење у 2015. години мањи су за 3,64%. У оквиру пореских прихода трансфери са ЈР УИО (ПДВ) у 2017. години су пројектовани на нивоу плана 2016. године, а у односу на извршење 2015. године мање за 4%; порез на доходак пројектован је мање за 2,6% у односу на план 2016. године, а у односу на извршење 2015. године више за 1,3%; приходи од пореза на непокретности пројектују се за 23,3% мање у односу на план 2016. године, а на нивоу остварења из 2015. године, и други порези из групе пореских прихода су пројектовани више за 18,2% у односу на план 2016. године, а у односу на остварење у 2015. години мање за 66,7%.
- Непорески приходи општина и градова у 2017. години пројектовани су за 14,24% мање у односу на план за 2016. годину, а за 0,9% мање у односу на извршење у 2015. години. У оквиру непореских прихода најзначајнији приходи су накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга који чине од 83-84% укупних непореских прихода и који су за 2017. годину пројектовани мање за 14,3% у односу на план за 2016. годину, а за 0,7% мање у односу на извршење у 2015. години, док су сви остали непорески приходи (приходи од финансијске и нефинансијске имовине, новчане казне и остали непорески приходи) за 2017. годину пројектовани мање за 14,4% у односу на план за 2016. годину, а за 1,1% мање у односу на извршење у 2015. години.

Пројекције буџетских расхода јединица локалне самоуправе садржане у ДОБ-у:

- Консолидовани расходи за лична примања у јединицама локалне самоуправе у 2017. години пројектовани су на нивоу плана 2016. године, а за 4% више у односу на извршење у 2015. години.
- Укупна очекивана консолидована потрошња по основу коришћења роба и услуга у јединицама локалне самоуправе у 2017. години процјењује се на нивоу плана 2016. године, а за 2,1% више у односу на извршење у 2015. години.
- Остварење консолидованих расхода финансирања и других финансијских трошкова у јединицама локалне самоуправе у 2017. години процјењује се за 2,5% више у односу на план за 2016. годину, а за 1,5% више у односу на извршење у 2015. години.
- Консолидовани расходи по основу грантова у јединицама локалне самоуправе у 2017. години процјењују се на нивоу плана 2016. године и извршења 2015. године.
- Укупна очекивана консолидована потрошња по основу субвенција у јединицама локалне самоуправе пројектована је у 2017. години на нивоу плана 2016. године, а за 27,4% више у односу на извршење у 2015. години.
- Укупна очекивана консолидована потрошња по основу дознака на име социјалне заштите у јединицама локалне самоуправе у 2017. години пројектована је за 1,6% више у односу на план за 2016. годину, а за 4% више у односу на извршење у 2015. години.

Регистровани пословни субјекти на подручју општине Прњавор

На подручју општине Прњавор на дан 30.06.2016. године регистровано је 2.285 пословних субјеката, што је у односу на дан 31.12.2015. године више за 62 субјекта.

Структуру регистрованих субјеката на дан 30.06.2016. године чини 1.554 предузетника (од тога 802 активна) и 731 правно лице (укључене пословне јединице и јединице из федерације).

Иако је у 2015. и 2016. години изражена позитивна стопа раста броја регистрованих пословних субјеката, негативно је то што од укупног броја регистрованих предузетника њих скоро пола, или око 50% није активно.

Табела бр. 3. Број регистрованих пословних субјеката у периоду 2012–2016. година

Редни број	БРОЈ РЕГИСТРОВАНИХ на дан 31.12. 2012. ГОДИНЕ	БРОЈ РЕГИСТРОВАНИХ на дан 31.12. 2013. ГОДИНЕ	БРОЈ РЕГИСТРОВАНИХ на дан 31.12. 2014. ГОДИНЕ	БРОЈ РЕГИСТРОВАНИХ на дан 31.12. 2015. ГОДИНЕ	БРОЈ РЕГИСТРОВАНИХ на дан 30.06.2016. ГОДИНЕ
1	2.431	2.485	2.105	2.223	2.285
%	105.24	102.22	84.71	105.61	102.79

*Извор података: Пореска управа Републике Српске.

Запосленост / незапосленост на подручју општине Прњавор

На подручју општине Прњавор на дан 30.06.2016. године регистровано је 6.806 запослених лица, што је у односу на дан 31.12.2015. године више за 70 лица или више за 1%. У 2016. години у односу на 2015. годину мања је стопа раста броја запослених, али је јако важно да је ова стопа позитивна и да је заустављен тренд смањења броја запослених из периода 2012 - 2014. година.

На подручју општине Прњавор на дан 30.06.2016. године регистровано је 5.725 незапослених лица, што је у односу на дан 31.12.2015. године мање за 122 лица. Број регистрованих незапослених лица од 2014. године има тенденцију пада, али још није достигао ниво из 2012. године, у којој је у односу на 2016. годину било регистровано 53 незапослена лица мање.

Од укупног броја лица на евиденцији Бироа за запошљавање Прњавор на дан 30.06.2016. године, њих 2.419 евидентирано је као активна понуда радне снаге (број незапослених), док је 3.306 лица пријављено ради остваривања других права (здравствено осигурање, накнаде, и др.). Према методологији публиковања података о броју незапослених коју утврђује Завод за запошљавање Републике Српске, бројем незапослених се сматра активна понуда радне снаге

Табела бр. 4. Број запослених и незапослених лица 2012-2016. година

Редни број	СТАТУС ЛИЦА	РЕГИСТРОВАНО НА ДАН 31.12. 2012. ГОД.	РЕГИСТРОВАНО НА ДАН 31.12.2013. ГОД.	РЕГИСТРОВАНО НА ДАН 31.12.2014. ГОД.	РЕГИСТРОВАНО НА ДАН 31.12.2015. ГОД.	РЕГИСТРОВАНО НА ДАН 30.06. 2016. ГОД.
1	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	6.294	6.293	6.237	6.736	6.806
%		99.90	99.98	99.11	108.00	101.04
2	БРОЈ НЕЗАПОСЛЕНИХ	5.672	5.907	6.122	5.847	5.725
%		110.32	104.14	103.64	95.51	97.91

*Извор података: Завод за запошљавање РС за незапослена лица и Пореска управа РС за запослена лица

VI - ПРЕПОРУКЕ МИНИСТАРСТВА НА НАЦРТ БУЏЕТА

Министарство финансија Републике Српске, својим актом број: 06.04/400-1096-1/16 од 13.12.2016. године, дало је сљедеће препоруке на достављени Нацрт буџета општине Прњавор за 2017. годину:

- **Кориговати планирани износ на економском коду 717000 – индиректни порези прикупљени преко УИО.** Пројекција прихода од ПДВ-а врши се на основу пројекције из ДОБ-а о висини прихода од индиректних пореза који ће у расподјели припасти општинама и градовима и коефицијента учешћа општине у приходима од индиректних пореза из Одлуке о учешћу општина и градова у приходима од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода. С обзиром да важећа Одлука о учешћу општина и градова у приходима од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник Републике Српске“, број 56/14 и 41/15) не прописује коефицијенте учешћа општина и градова у приходима од индиректних пореза за 2017. годину, и да се очекује доношење нове Одлуке која би важила за наредни период, приходи од ПДВ-а су за 2017. годину у Нацрту буџета планирани на нивоу процјене извршења за 2016. годину. У Приједлогу буџета општине Прњавор за 2017. годину испоштовали смо препоруку Министарства и приходе од ПДВ-а умањили за 90.000,00 КМ, са 8.500.000,00 КМ колико је било планирано у Нацрту буџета, на 8.410.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета.
- **Економски код 787000 – трансфери између различитих јединица власти, средства социјалне заштите, планирати у складу са извршењем за 2016. годину.** У Нацрту буџета за 2017. годину средства из буџета Републике Српске за провођење Закона о социјалној заштити планирана су у износу од 885.000,00 КМ, што је мање за 15.000,00 КМ у односу на Нацртом процијењено остварење ових средстава у 2016. години (900.000,00 КМ). Након поновно извршене анализе и процјене остварења ових средстава за 2016. годину, узимајући у обзир остварена средства у првих једанаест мјесеци 2016. године и процијењени износ средстава за децембар 2016. године, остварење ових средстава је процијењено на око 810.000,00 КМ у 2016. години. У Приједлогу буџета за 2017. годину, средства социјалне заштите из буџета Републике Српске планирана су у износу од 840.000,00 КМ, што је за 45.000,00 КМ мање у односу на планирана средства Нацртом буџета. Планирање нешто већег износа средстава социјалне заштите у односу на процјену извршења за 2016. годину извршили смо на бази пројекције о повећању броја корисника социјалне заштите и сталног повећања издвајања за социјалну заштиту из године у годину, за шта смо добили и одобрење у телефонској комуникацији са Министарством финансија, па сматрамо да смо и ову препоруку Министарства на Нацрт буџета општине Прњавор испоштовали. Остварење средстава из буџета Републике Српске за провођење Закона о социјалној заштити у претходним годинама износило је: у 2013. години 552.120,43 КМ, у 2014. години 660.944,26 КМ или за 19,71% више у односу на 2013. годину, у 2015. години 724.771,56 КМ или за 9,66% више у односу на 2014. годину, процјена за 2016. годину износи 810.000,00 КМ, што је за 11,76% више у односу на 2015. годину. С тим у вези, сматрамо да је планирање нешто већег износа средстава социјалне заштите из буџета Републике Српске у 2017. години у односу на процјену извршења за 2016. годину оправдано.

VII - ИЗМЈЕНЕ У ОДНОСУ НА НАЦРТ БУЏЕТА

У Приједлогу буџета општине Прњавор за 2017. годину у односу на Нацрт буџета, због уврштавања препорука Министарства финансија исказаних на Нацрт буџета, дошло је до смањења буџетског оквира за 135.000,00 КМ, тако да планирани буџетски оквир умјесто Нацртом буџета предложених 13.922.500,00 КМ, у Приједлогу буџета општине Прњавор за 2017. годину износи 13.787.500,00 КМ. Због смањења средстава на приходовној страни буџета, да би се постигла буџетска равнотежа у истом износу је извршено и смањење позиција на расходовној страни буџета, и то:

- за износ од 90.000,00 КМ колико је смањен приход од ПДВ-а, на расходовној страни буџета извршено је умањење позиције 511200 - Изградња и реконструкција градских улица, путне и канализационе мреже, школских и других објеката, јавне расвјете, и израда и ревизија пројектне документације, у оквиру Програма капиталних инвестиција,
- за износ од 45.000,00 КМ колико су смањена средства из буџета Републике Српске за провођење Закона о социјалној заштити, на расходовној страни буџета извршено је смањење расхода у оквиру Центра за социјални рад који се из ових средстава финансирају, и то позиције 416100 – Додатак за помоћ и његу који се финансира из буџета РС.

Поред ових измјена које се односе на препоруке Министарства финансија РС исказане на Нацрт буџета, као резултат достављених приједлога и исказаних примједби на одржаној јавној расправи о Нацрту буџета, као и на други начин достављених приједлога и примједби, дошло је до прерасподјеле у оквиру планираних позиција расхода, на начин да је на више буџетских позиција извршено смањење у укупном износу од 159.100,00 КМ, док је на другим позицијама извршено повећање у укупном износу од 159.100,00 КМ, чиме укупан дати буџетски оквир остаје непромијењен.

Позиције на којима је извршено смањење расхода у односу на Нацрт буџета су следеће:

- позиција 511200 - Изградња и реконструкција градских улица, путне и канализационе мреже, школских и других објеката, јавне расвјете, и израда и ревизија пројектне документације, поред смањења од 90.000,00 КМ због смањења прихода од ПДВ-а, смањена је за додатних **76.100,00 КМ**, тако да је у Приједлогу буџета планирана у износу од 617.500,00 КМ, умјесто раније планираних 783.600,00 КМ,
- средства за Манифестације поводом обиљежавања Светог Саве (Светосавски бал и школска слава) смањена су за **6.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 10.000,00 КМ, на 4.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- грант Удружењу „Вукови са Вучијака“ смањен је за **7.000,00 КМ**, са Нацртом планираних 15.000,00 КМ, на 8.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- укинута је буџетска позиција 415200 - „Средства за тражење несталих бораца и цивила жртава рата са подручја општине Прњавор“, која је у Нацрту буџета била планирана у износу од **5.000,00 КМ** (у складу са приједлогом исказаним на јавној расправи о нацрту буџета ова средства су придодана планираним средствима гранта ОО породица заробљених и погинулих бораца и несталих цивила Прњавор),
- средства за изградњу споменика погинулим борцима и израду главних пројеката смањена су за **20.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 50.000,00 КМ, на 30.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета и

- средства социјалне заштите која се планирају у оквиру Центра за социјални рад, а која се односе на позицију 416100 – Додатак за помоћ и његу (дио који се финансира из буџета општине), смањена су за исти износ за колико су смањена средства за финансирање овог права из буџета Републике, односно за **45.000,00 КМ**, из разлога што се ово право финансира из буџета општине и буџета Републике у односу 50:50.

Позиције на којима је извршено повећање расхода у односу на Нацрт буџета су сљедеће:

- повећана су средства за превоз ђака основних школа за **1.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 3.000,00 КМ, на 4.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства за подстицај и развој спорта за **10.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 170.000,00 КМ, на 180.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства за одржавање Фестивала националних мањина „Мала Европа“ за **3.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 7.000,00 КМ, на 10.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- у оквиру Одјељења за локални економски развој и друштвене дјелатности уведене су три нове буџетске позиције које се односе на грант Добротворном друштву Коло српских сестара Прњавор **8.000,00 КМ**, грант Општинској организацији слијепих Прњавор у износу од **4.000,00 КМ** и грант СРД „Укрински цвијет“ Прњавор у износу од **6.000,00 КМ**,
- повећана су средства за удружење пензионера за **5.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 25.000,00 КМ, на 30.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства гранта ЈП Радио Прњавор за **25.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 50.000,00 КМ, на 75.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства за Борачку организацију општине Прњавор – финансирање обавеза из ранијег периода за **5.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 20.000,00 КМ, на 25.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства гранта Удружењу РВИ општине Прњавор за **5.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 20.000,00 КМ, на 25.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства гранта ОО породица заробљених и погинулих бораца и несталих цивила Прњавор за **10.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 20.000,00 КМ, на 30.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства гранта ОО СУБНОР-а за **1.100,00 КМ**, са 3.900,00 КМ колико је планирано у Нацрту буџета, на 5.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- у оквиру Одјељења за борачко-инвалидску заштиту уведена је нова позиција која се односи на грант Удружењу грађана „Ветерани Републике Српске“ у износу од **7.000,00 КМ**, из разлога што је ово удружење одлуком Владе Републике Српске добило статус удружења од јавног интереса за Републику Српску,
- повећана су средства за једнократне помоћи у оквиру Одјељења за борачко-инвалидску заштиту за **25.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 35.000,00 КМ, на 60.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- повећана су средства за изградњу спомен-собе посвећене одбрамбено-отаџбинском рату РС 1991-1995. године за **20.000,00 КМ**, са Нацртом буџета планираних 10.000,00 КМ, на 30.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета (за износ овог повећања смањена су средства за изградњу споменика),

- средства за подстицаје пољопривредним произвођачима су повећана за **20.000,00 КМ**, са 360.000,00 КМ колико је било планирано у Нацрту буџета, на 380.000,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета,
- грантови добровољним ватрогасним друштвима општине Прњавор су повећани за **500,00 КМ**, са Нацртом планираних 6.000,00 КМ, на 6.500,00 КМ планираних у Приједлогу буџета,
- остали непоменути расходи Центра за културу су повећани за **2.500,00 КМ**, са нацртом планираних 1.000,00 КМ, на 3.500,00 КМ колико се планира у Приједлогу буџета и
- издаци за залихе робе Центра за културу повећани су за **1.000,00 КМ**, са 2.000,00 КМ планираних у Нацрту буџета, на 3.000,00 КМ планираних у Приједлогу буџета.

Поред наведених измјена приликом израде Приједлога буџета општине Прњавор за 2017. годину извршена је нова процјена извршења буџетских средстава и буџетских издатака општине Прњавор до краја 2016. године, и у вези с тим коригована је колона „Процјена извршења за 2016. годину“, ради реалнијег приказа средстава планираних буџетом за 2017. годину у односу на процјену извршења за 2016. годину.

VIII - ПРОЈЕКЦИЈА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА И ИЗДАТАКА ОПШТИНЕ ПРЊАВОР ЗА НАРЕДНУ ФИСКАЛНУ ГОДИНУ

Пројекција буџетских средстава општине за 2017. годину извршена је на основу:

- смјерница садржаних у Документу оквирног буџета Републике Српске за период 2017-2019. година (ДОБ),
- извршења буџета општине за период 2012-2015. године,
- извршења буџета општине за период јануар-септембар текуће године,
- процјени извршења буџета до краја текуће године и
- измјена закона и подзаконских аката у области фискалне политике и ефеката тих измјена.

Крајем мјесеца октобра 2016. године од стране Министарства финансија РС обавјештени смо да је у поступку усвајања и објављивања нови Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова и измјена Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета, те да смо дужни Буџет за 2017. годину сачинити у складу са новим буџетским класификацијама и новом шемом буџета (обавјештење путем Портала трезорског информационог система). Нови Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова објављен је у Службеном гласнику Републике Српске бр. 98/16 и ступио је на снагу 30. новембра 2016. године. Како би се могао извршити упоредни преглед буџетских позиција у буџету за 2016. годину и буџету за 2017. годину, и колоне „Ребаланс буџета за 2016. годину“ и „Процјена извршења за 2016. годину“ „преведене су“ у складу са новим Контним планом и новом шемом буџета што је, у одређеној мјери, утицало на процес израде буџета за 2017. годину.

Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета уређује форму и садржај буџета и извјештаја о извршењу буџета. Према Правилнику, буџет, одн. извјештај о извршењу буџета, треба да садржи: општи дио, буџетске приходе и примитке за нефинансијску имовину, буџетске расходе и издатке за нефинансијску имовину, рачун финансирања, буџетске издатке по корисницима (организациона класификација), те функционално класификоване буџетске расходе и нето набавку нефинансијске имовине.

БУЏЕТ ОПШТИНЕ ПРЊАВОР ЗА 2017. ГОДИНУ – ОПШТИ ДИО

Општи дио буџета представља агрегирани приказ планираних буџетских категорија осмишљен као концизан, кратак увод у економску и организациону аналитику буџета. Истовремено, Општи дио буџета је својеврсна рефлексija фискалне одрживости планираних буџетских токова. У Општем дијелу буџета, стављањем у однос планираних буџетских прихода и расхода, и планираних примитака и издатака за нефинансијску имовину, презентују се информације о планираном буџетском резултату (буџетском суфициту или буџетском дефициту) и начину његовог финансирања (тј. распоdjеле или покривања), све у складу са прописаном и усвојеном методологијом утврђивања и извјештавања о извршењу буџета. Планирани буџетски суфицит/дефицит мора бити једнак планираним нето ефектима из финансирања, само са супротним предзнаком, што је резултат планирања буџета на начин да планирана буџетска средства и планирани буџетски издаци морају бити уравнотежени.

Буџетски суфицит/дефицит представља разлику између збира прихода, без прихода обрачунског карактера и примитака за нефинансијску имовину, и збира расхода, без расхода обрачунског карактера и издатака за нефинансијску имовину. Појам буџетског суфицита/дефицита не може се поистовјетити са појмом финансијског резултата, који представља разлику између прихода (класа 7) и расхода (класа 4).

Нето ефекте из финансирања чини збир планираних нето примитака од финансијске имовине, нето задуживања, осталих нето примитака и распоdjеле суфицита из ранијег периода.

Планом буџета за 2017. годину планиран је буџетски суфицит у износу од 1.053.100,00 КМ. Планирани буџетски суфицит у износу од 1.053.100,00 КМ искористиће се за покриће негативних ефеката из финансирања у износу од -1.053.100,00 КМ, односно за издатке за отплату дугова по кредитима и неизмирених дугова из претходног периода.

УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА

Укупна буџетска средства планирана буџетом општине Прњавор за 2017. годину износе 13.787.500,00 КМ, што представља смањење у односу на иста планирана ребалансом буџета за 2016. годину од 8,71%. Укупна буџетска средства за 2017. годину једнака су збиру планираних буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, исказаним у табели 2. табеларног прегледа буџета за 2017. годину у износу од 13.602.700,00 КМ, и средстава исказаних у оквиру табеле 4 табеларног прегледа буџета – Финансирање у укупном износу од 184.800,00 КМ. Буџетом за 2017. годину нису планирани примици од задуживања, који су у 2016. години планирани у износу од 300.000,00 КМ. У наредној табели дат је преглед укупно пројектованих буџетских средстава за 2017. годину, уз поређење са планом за 2016. годину и процјеном извршења за 2016. годину.

Табела бр. 5. Укупна буџетска средства општине Прњавор за 2017. годину

Ред. бр.	Опис	Ребаланс 2016.	Процјена извршења 2016.	Приједлог 2017.	Индекс	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/3*100)	7
	А) БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	13,711,888.00	13,300,338.00	13,556,700.00	98.87	98.33
1.	Порески приходи	9,568,600.00	10,235,000.00	10,100,000.00	105.55	73.25
2.	Непорески приходи	3,125,300.00	2,164,250.00	2,535,800.00	81.14	18.39
3.	Грантови	14,000.00	6,500.00	0.00	0.00	0.00
4.	Трансфери између или унутар јединица власти	1,003,988.00	894,588.00	920,900.00	91.72	6.68

Ред. бр.	Опис	Ребаланс 2016.	Процена извршења 2016.	Приједлог 2017.	Индекс	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/3*100)	7
	Б) ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (1)	1,028,000.00	96,000.00	46,000.00	4.47	0.33
1.	Примици за нефинансијску имовину	1,028,000.00	96,000.00	46,000.00	4.47	0.33
	В) УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (А+Б)	14,739,888.00	13,396,338.00	13,602,700.00	92.28	98.66
	Г) ФИНАНСИРАЊЕ (1+2+3)	363,004.76	364,404.76	184,800.00	0.00	1.34
1.	Примици од зајмова узетих од банака	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00
2.	Остали примаци	54,100.00	55,500.00	64,800.00	119.78	0.47
3.	Расподјела суфицита из ранијих периода	8,904.76	8,904.76	120,000.00	1,347.59	0.87
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА (В+Г)	15,102,892.76	13,760,742.76	13,787,500.00	91.29	100.00

БУЏЕТ ОПШТИНЕ ПРЉАВОР ЗА 2017. ГОДИНУ
– БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Укупни буџетски приходи и примаци за нефинансијску имовину за 2017. годину планирани су у износу од 13.602.700,00 КМ, што је за 1.137.188,00 КМ или за 7,7% мање у односу на планирани износ ових средстава за 2016. годину. Посматрано по групама, буџетски приходи и примаци за нефинансијску имовину планирани су у следећим износима:

- **Порески приходи** планирани су у износу од 10.100.000,00 КМ, што је за 5,55% више у односу на план 2016. године,
- **Непорески приходи** планирани су у износу од 2.535.800,00 КМ, што је за 18,86% мање у односу на план 2016. године,
- **Приходи од грантова** у 2017. години нису планирани,
- **Трансфери између или унутар јединица власти** планирани су у износу од 920.900,00 КМ, што је за 8,28% мање у односу на план 2016. године,
- **Примици за нефинансијску имовину** планирани су у износу од 46.000,00 КМ, што је за 95,53% мање од плана за 2016. годину,
- **Укупни порески и непорески приходи** за 2017. годину пројектовани су у износу 12.635.800,00 КМ, што је за 0,46% мање у односу на план 2016. године.

У укупним буџетским приходима и примацима за нефинансијску имовину порески приходи учествују са 74,25%, непорески са 18,64%, трансфери између или унутар јединица власти са 6,77%, и примаци за нефинансијску имовину са 0,34%.

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Порески приходи су планирани у износу од 10.100.000,00 КМ, што је за 5,55% више од плана за 2016. годину, а за 2,35% више од извршења у 2015. години.

Порез на приход од пољопривреде и шумарства планиран је у износу од 4.000,00 КМ, на нивоу процјене извршења за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 3.168,50 КМ. Приход од пољопривреде и шумарства је према Закону о порезу на доходак из 2006. године од 01.01.2007. године постао неопорезив, тако да се приходи које општина оствари по овом основу односе на измирење обавеза из ранијег периода.

Порез на приход од обављања самосталне дјелатности планиран је у износу од 145.000,00 КМ, што је за 7,41% више у односу на план за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 113.891,18 КМ или са 84,36% од годишњег плана, и у односу на исти период претходне године већи је за 11,39%. Од 01.09.2015. године ступио је на снагу нови Закон о порезу на доходак („Службени гласник Републике Српске“, број 60/15). Нови Закон јасно дефинише доходак од самосталне дјелатности као доходак остварен обављањем: предузетничке дјелатности; пољопривреде, шумарства и риболова; и самосталних занимања (под самосталним занимањима сматрају се професионалне дјелатности физичких лица која су по том основу регистрована у одговарајућем регистру, као што су адвокати, нотари, инжењери, архитекти, порески савјетници, стечајни управници, тумачи, преводиоци, новинари, умјетници, спортисти и сл.). Као и у претходном Закону, порез се плаћа по стопи од 10% на пореску основуцу коју чини разлика између прихода и расхода насталих самосталним обављањем дјелатности. Изузетно од оваквог начина опорезивања плаћа се порез на доходак малог предузетника. Порески обвезник који обавља самосталну дјелатност, изузев самосталних занимања, ако не запошљава више од три радника, ако му укупан годишњи приход по основу обављања самосталне дјелатности не прелази 50.000,00 КМ, и ако не остварује приход заједничким обављањем дјелатности, може изабрати да плаћа порез на доходак малог предузетника по стопи од 2% на укупно остварени приход, с тим да годишње не може бити мање од 600,00 КМ. Приход од пореза на обављање самосталне дјелатности усмјерава се у односу 75% у буџет Републике, а 25% у буџет општине.

Порез на лична примања планиран је у износу од 995.000,00 КМ, што је за 1,53% више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године остварен је у износу од 708.647,75 КМ, што је 72,31% од плана, а у односу на остварење у истом периоду претходне године већи је за 11,21%. Од 01.09.2015. године ступио је на снагу нови Закон о порезу на доходак („Службени гласник Републике Српске“, број 60/15), али у односу на претходни Закон није било измјена које би значајно утицале на висину пореза на лична примања који општина остварује, пореска стопа је остала на истом нивоу и износи 10%. На висину прихода од пореза на лична примања које општина остварује значајно је утицала измјена ранијег Закона о порезу на доходак, по коме је од 01. фебруара 2014. године уведен неопорезиви дио дохотка у износу од 2.400,00 КМ, односно 200,00 КМ на мјесечном нивоу, што је утицало на смањење пореске основице за обрачун пореза на лична примања и до мањег остварења овог пореза у буџету општине за око 230.000,00 КМ годишње. Ово умањење пореске основице задржано је и у новом Закону. Приход од пореза на лична примања усмјерава се у односу 75% у буџет Републике, а 25% у буџет општине.

Порези на имовину - порез на непокретности у 2017. години планирани су у износу од 390.000,00 КМ, што је у односу на план 2016. године мање за 210.000,00 КМ или за 35%. У 2015. години донесен је нови Закон о порезу на непокретности („Службени гласник Републике Српске“, број 91/15), који је ступио на снагу 01. јануара 2016. године, с циљем даљег унапређења опорезивања непокретности према тржишној вриједности и стабилизације буџета локалних заједница. Овим законом смањен је распон пореске стопе пореза на

непокретности (до 0,20%) у односу на распон из претходног закона (0,05%-0,50%), и уведена посебна стопа за непокретности које се користе у производне сврхе (до 0,10%). Скупштине општина и градова, поред висине пореске стопе за опорезивање непокретности на својој територији, за разлику од ранијег закона, утврђују и иницијалне вриједности непокретности на својој територији по зонама, а Пореска управа утврђује коначну Пореску основицу, док је према ранијем Закону Пореска управа самостално вршила процјену вриједности непокретности. Пореска управа затим издаје пореске рачуне који се плаћају у два дијела: први, најкасније до 30. јуна и други, најкасније до 30. септембра у пореској години, с тим да уплата првог дијела не може бити мања од 50% укупног износа пореске обавезе према пореском рачуну.

Пореска стопа за опорезивање непокретности у 2016. години, према одлуци Скупштине општине, износи **0,15%**, а за непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност **0,05%**. План прихода од пореза на непокретности за 2017. годину заснован је на јединственој стопи пореза на непокретности од 0,05% за све непокретности, према Одлуци о висини стопе пореза на непокретности на подручју општине Прњавор за 2017. годину, коју је Скупштина општине Прњавор усвојила на сједници одржаној 15.12.2016. године. Процијењено годишње задужење по стопи од 0,05% износи 240.000,00 КМ, што уз планирани проценат наплате од 80% (190.000,00 КМ) и планирану наплату дуговања из претходних година од 200.000,00 КМ, даје планирана средства за 2017. годину од 390.000,00 КМ. Наплата дуговања из претходног периода планирана је на бази процјене наплате дуговања из ранијих година у 2016. години. Укупна потраживања по основу пореза на имовину – пореза на непокретности на дан 31.12.2015. године износила су 1.272.050,10 КМ. У првих девет мјесеци текуће године приходи од пореза на имовину – пореза на непокретности остварени су у износу од 322.315,94 КМ или са 53,72% у односу на годишњи план. У 2016. години због почетка примјене новог Закона о порезу на непокретности и измјена у начину обрачуна пореза које је нови Закон донио, тек у мјесецу јулу почело је издавање пореских рачуна за 2016. годину, што значи да су прве уплате пореза забиљежене тек крајем мјесеца јула, а значајније уплате тек у септембру, с обзиром на велики обим посла везано за припрему, издавање и слање пореских рачуна обвезницима, што је утицало на мали степен наплате ових пореза у првих девет мјесеци 2016. године. Још када се узме у обзир да се приходи од пореза на имовину-пореза на непокретности који су остварени у првих шест мјесеци 2016. године у укупном износу од 164.056,43 КМ односе на наплаћена потраживања из ранијег периода, види се колико је мали степен наплате прихода који се односе на порез из 2016. године.

У претходним годинама пореске стопе за опорезивање непокретности и висина остварених прихода по основу пореза на имовину – пореза на непокретности износили су: у 2012. години пореска стопа 0,10%, а остварени приходи 262.332,22 КМ; у 2013. години пореска стопа 0,10% а остварени приходи 530.398,29 КМ; у 2014. години пореска стопа 0,45% а остварени приходи 846.476,24 КМ и у 2015. години пореска стопа 0,08% уз остварене приходе од 586.942,72 КМ. На варијације у остварењу ових прихода из године у годину највећи утицај имале су измјене пореских стопа за опорезивање непокретности, које се усвајају за сваку пореску годину, али велики утицај имала је и наплата потраживања из ранијих година која се односе како на наплату пореза на непокретности (осим у 2012. години када је почела примјена Закона о порезу на непокретности), тако и на наплату заосталих дуговања по Закону о порезима на имовину, који је важио до краја 2011. године.

Порези на промет производа и услуга планирани су у износу 140.000,00 КМ, што је за 294,37% више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 88.784,72 КМ, или за 150,10% више од годишњег плана. Порези на промет производа и услуга се односе на раније утврђене пореске обавезе настале прије

ступања на снагу Закона о порезу на додату вриједност, а које су биле прописане Законом о порезу на промет производа и услуга, и које се уплаћују по репрограмираним обавезама, утврђеним дуговима од стране контролних органа и слично. Велики дио ових прихода се евидентира на крају године и везан је за измирење обавеза путем обвезница Републике Српске.

Приход од ПДВ-а планиран је у износу од 8.410.000,00 КМ, што је за 7,68% више у односу на план за 2016. годину, а за 0,5% мање у односу на процјену извршења за 2016. годину. Приходи од ПДВ-а су планирани у мањем износу у односу на процјену остварења у 2016. години и поред сталног раста прихода од ПДВ-а у претходним годинама, због ризика који на остварење прихода од ПДВ-а који припадају општинама има повећање средстава за отплату спољњег дуга Републике, а за које се пројектује раст у 2017. години. Наиме, остварење прихода од ПДВ-а у 2014. години износило је 7.741.358,45 КМ, у 2015. години 8.126.039,65 КМ, што је раст од 4,97% у односу на 2014. годину, процјена остварења у 2016. години износи 8.450.000,00 КМ, што је раст за 4% у односу на 2015. годину. Средства потребна за сервис спољњег дуга РС у 2015. години износила су 133,7 милиона КМ, план за 2016. годину је 177,5 милиона КМ, а пројекција за 2017. годину 249 милиона КМ.

Расподјелу прихода од ПДВ-а врши Управа за индиректо опорезивање БиХ. Расподјела ПДВ-а врши се на начин да се прво издвајају одређена средства резерви ради обезбјеђивања средстава за исплате поврата, затим се врши издвајање унапријед утврђених средстава за финансирање институција БиХ, а затим се преостали дио дијели између ентитета према удјелу у крајњој потрошњи. За износ средстава од ПДВ-а који припадне крајњим корисницима од велике је важности износ спољњег дуга ентитета, јер се од износа који у расподјели припадне ентитетима одузима износ који је потребан за финансирање обавеза спољњег дуга, те се директно уплаћује у државни буџет. Износ који припадне Републици Српској, након одбитка средстава за финансирање спољњег дуга, дијели се између: буџета Републике (72%), буџета општина и градова (24%) и ЈП “Путеви Републике Српске“ (4%). Расподјела средстава од ПДВ-а која припадају општинама и градовима (24%) врши се на основу Одлуке о учешћу општина и градова у приходима од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода. Нова одлука у примјени је од јула 2014. године, и прописује коефицијенте расподјеле ПДВ-а општинама и градовима за другу половину 2014. године, за 2015. и 2016. годину. Новом Одлуком коефицијенти расподјеле за општину Прњавор умањени су у односу на претходну Одлуку за 8% за другу половину 2014. године, 8,9% за 2015. годину и 9,8% за 2016. годину, што је према анализама утицало на смањење остварења прихода од ПДВ-а у буџету општине за око 358.000,00 КМ у другој половини 2014. године, око 790.000,00 КМ у 2015. години и око 679.000,00 КМ у првих девет мјесеци у 2016. години.

Приход од ПДВ-а је најзначајнији приход општине, и у укупним буџетским приходима и примцима за нефинансијску имовину за 2017. годину учествује са 61,83%.

Приход од пореза на добитке од игара на срећу је планиран у износу од 16.000,00 КМ, што је за 100% више у односу на план за 2016. годину, а на нивоу је процјене остварења за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 11.344,61 КМ, што је за 41,81% више од годишњег плана. Основица за обрачун пореза је сваки појединачни добитак од лутријских игара на срећу, изузев класичне томболе, и наградних игара у роби и услугама, а стопа пореза је 15% и плаћа се на нето добитак који прелази износ од 1.000,00 КМ.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Непорески приходи су планирани у износу од 2.535.800,00 КМ, што је у односу на план 2016. године мање за 18,86%. Пројектовано смањење непореских прихода највећим дијелом је резултат смањења прихода од земљишне ренте и прихода од уређења градског грађевинског земљишта у односу на 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године непорески приходи су остварени у износу од 1.689.020,31 КМ, што је 53,12% у односу на план, а у односу на исти период претходне године мањи су за 7,85%

Непорески приходи обухватају приходе од закупа и ренте, приходе од камата на депозитна средства, накнаде, таксе, приходе од пружања јавних услуга, новчане казне, и остале општинске непореске приходе.

Приходи од закупа и ренте планирани су у износу од 244.500,00 КМ, што је за 59,05% мање од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 66.878,99 КМ или са 11,20% у односу на план. У приходе из ове групе спадају приход од давања у закуп општинских пословних простора, приход од земљишне ренте и приход од закупнине земљишта.

Приходи од давања у закуп општинских пословних простора планирани су у износу од 20.000,00 КМ што је за 33,33% мање од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 9.855,50 КМ, што је 32,85% од планираних средстава на годишњем нивоу.

Приход од земљишне ренте је планиран у износу од 210.000,00 КМ, што је за 342.500,00 КМ или за 61,99% мање од плана за 2016. годину. План прихода од земљишне ренте у 2016. години био је заснован на планираној изградњи два већа стамбено-пословна објекта, један у првој зони градског грађевинског земљишта на локацији Музичке школе, а други у другој зони градског грађевинског земљишта на локацији Црвеног крста Прњавор. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 45.054,36 КМ, што је 8,15% у односу на план.

Земљишна рента је накнада коју плаћају правна и физичка лица који су инвеститори изградње објеката на градском грађевинском земљишту, по основу природних и локацијских погодности градског грађевинског земљишта, и погодности већ изграђене комуналне инфраструктуре које могу настати приликом коришћења тог земљишта, а које нису резултат улагања средстава власника некретнина. Како се овај приход наплаћује у поступку издавања грађевинских дозвола, то висина прихода од земљишне ренте зависи од броја издатих грађевинских дозвола и осталих елемената који представљају основу за обрачун и уплату ових прихода (квадратура објекта, зона изградње, закључивање уговора о одложеном плаћању и др.) За обрачун земљишне ренте примјењује се Одлука о уређењу простора и грађевинском земљишту („Службени гласник општине Прњавор“, број 28/14 и 6/16). Према Одлуци, висина земљишне ренте у КМ/м² се утврђује у проценту од просјечне коначне грађевинске цијене једног квадратног метра корисне површине стамбеног и пословног простора из претходне године, а у зависности од зоне у којој се налази градско грађевинско земљиште: у I зони у проценту 6%, у II зони 5%, у III зони 4%, у IV зони 3%, и у V зони у проценту од 2%. С обзиром да просјечна коначна грађевинска цијена једног м² корисног стамбеног и пословног простора у 2015. години за подручје општине Прњавор, према одлуци Скупштине општине, износи 570,00 КМ, висина земљишне ренте по 1 м² у 2016. години износи: у I зони 34,2 КМ/м², у II зони 28,5 КМ/м², у III зони 22,8 КМ/м², у IV зони 17,1 КМ/м²,

и у V зони 11,4 КМ/м². Висина земљишне ренте по 1 м² у 2017. години зависиће од просјечне коначне грађевинске цијене у 2016. години, коју одлуком усвоји Скупштина општине.

Одлуком о уређењу простора и грађевинском земљишту дозвољено је плаћање земљишне ренте, као и накнаде за уређење градског грађевинског земљишта, или готовински одједном, или у једнаким мјесечним ратама за износе накнаде веће од 500,00 КМ, на начин да се 20% износа плаћа у року од 8 дана од дана закључења уговора и прије издавања грађевинске дозволе, а преосталих 80% утврђеног износа у периоду који не може бити дужи од 24 мјесеца од дана закључивања уговора, уз претходно обезбјеђење инструмената плаћања – гаранције банке или мјенице без протеста. Уговор о одложеном плаћању потписује се са начелником општине. Прије доношења Одлуке о измјенама Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту („Службени гласник општине Прњавор“, број 06/16), могао се остварити попуст од 10% за готовинско плаћање одједном, али ступањем на снагу ове Одлуке (04.03.2016. године), ова олакшица је укинута.

Приход од закупнине земљишта планиран је у износу од 14.500,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. Овај приход се уплаћује по основу закупа земљишта које је у својини Републике, а налази се на подручју општине Прњавор, а за првих девет мјесеци 2016. године остварен је у износу од 11.969,13 КМ, што је 82,55% у односу на планирана средства. Према Закону о буџетском систему овај приход се дијели између буџета Републике и буџета општине у сразмјери 50:50. Према подацима Одјељења за пољопривреду, водопривреду и шумарство тренутно је 10 важећих уговора о закупу на основу којих општини на годишњем нивоу припада 13.332,70 КМ. Приходи остварени од закупнине земљишта су приходи намјенског карактера, што је прописано чланом 35. став 2. Закона о пољопривредном земљишту („Службени гласник Републике Српске“, број 93/06, 86/07, 14/10 и 5/12).

Приходи од камата на депозитна средства планирани су у износу од 16.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 15.509,48 КМ, што је 96,93% од годишњег плана.

Приходи од административних такса су планирани у износу од 190.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. Ови приходи се односе на општинске административне таксе, прописане Одлуком о општинским административним таксама („Службени гласник општине Прњавор“, број 20/12, 33/13, 37/13 и 21/15). За првих девет мјесеци текуће године приходи од општинских административних такса остварени су у износу од 142.559,51 КМ, што је 75,03% у односу на годишњи план, а за 13,70% више у односу на остварење у истом периоду претходне године.

Приходи од комуналних такса су планирани у износу од 614.500,00 КМ, што је на нивоу плана и процјене извршења за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године приходи од комуналних такса су остварени у износу од 493.256,19 КМ, што је 80,56% у односу на план, а у односу на исти период претходне године мањи су за 6,71% или за 35.485,83 КМ. Одлуком о комуналним таксама („Службени гласник општине Прњавор“, број 20/12, 13/14, 17/14 и 9/16), утврђене су врсте, висина, рокови, начин плаћања комуналних такси, као и основ за ослобађање од обавезе плаћања комуналних такси на подручју општине Прњавор.

Комунална такса на фирму је најзначајнији приход из ове групе прихода, и планирана је у износу од 380.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године комунална такса на фирму остварена је у износу од 333.276,80 КМ, што је 87,70% од годишњег плана. Комуналну таксу на фирму плаћају правна лица или

предузетници за истицање пословног имена на улазу у пословни простор у коме обављају дјелатност. Према Одлуци о комуналним таксама („Службени гласник општине Прњавор“, бр. 20/12, 13/14, 17/14 и 9/16), таксени обвезници су дужни пријавити таксену обавезу најкасније до 31.03. текуће године, а уплату комуналне таксе извршити најкасније до 30. јуна текуће године.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе планирана је у износу од 14.000,00 КМ, што је на нивоу плана 2016. године. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 11.853,18 КМ, или са 84,67% од годишњег плана. Плаћање ове комуналне таксе врши се за коришћење простора на јавним површинама од стране угоститељских објеката испред пословног простора, а у пословне сврхе (баште).

Комунална такса за коришћење простора за паркирање моторних, друмских и прикључних возила на уређеним и обиљеженим мјестима која је за то одредила скупштина општине планирана је у износу од 180.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци 2016. године приходи од комуналне таксе за паркирање остварени су у износу од 113.088,00 КМ, што је 62,83% од годишњег плана. Наплата комуналне таксе за паркирање регулисана је Одлуком о организовању и наплати паркинга на подручју општине Прњавор („Службени гласник општине Прњавор“, бр. 20/11 и 4/13) и Правилником о јавним паркиралиштима („Службени гласник општине Прњавор“, бр. 11/14).

Комунална такса за коришћење слободних површина за кампове, постављање шатора или за друге облике привременог коришћења је планирана у износу од 14.000,00 КМ, што је за 40% више у односу на план за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 13.435,26 КМ, што је за 34,35% више од плана за 2016. годину. Највећи дио ових прихода се односи на приходе од комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама за постављање гаража, а на ову шифру прихода се књижи и такса за рад у дане вашара.

Комунална такса на остале предмете таксирања планирана је у износу од 18.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 15.260,95 КМ, што је 84,78% од годишњег плана. Ови приходи се односе на комуналну таксу за коришћење простора на јавним површинама за постављање привремених објеката – киоска.

У буџету за 2017. годину планирају се још и приходи од комуналне таксе за приређивање музичког програма у угоститељским објектима, за коришћење витрина за излагање робе ван пословне просторије и за коришћење рекламних панова у укупном износу од 8.500,00 КМ.

Важно је напоменути да је 30.03.2016. године ступила на снагу Одлука о измјенама и допунама Одлуке о комуналним таксама („Службени гласник општине Прњавор“, број 9/16) према којој заузимање јавне површине (за баште, киоске, гараже, витрине) неће бити могуће уколико подносилац захтјева има обавеза по истим основима из претходног периода, што би требало да доведе до повећања степена наплате ових прихода.

Приходи од накнада по разним основама планирани су у износу од 1.120.000,00 КМ, што је за 19,05% мање од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 737.392,07 КМ, што је 53,29% од плана.

Приход од накнаде за уређење грађевинског земљишта је планиран у износу од 220.000,00 КМ, што је за 332.500,00 КМ или за 60,18% мање у односу на план за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 62.724,31 КМ, што је 11,35% у односу на план. Планирање прихода од накнаде за уређење, као и прихода од земљишне ренте у 2016. години засновано је на очекиваном почетку изградње два већа стамбено-пословна објекта, на локацији садашње Музичке школе, и на локацији Црвеног крста.

Уређење градског грађевинског земљишта врши јединица локалне самоуправе, а уређење обухвата послове на његовом припремању и опремању. Уређено градско грађевинско земљиште је земљиште које је комунално опремљено за грађење у складу са спроведбеним документом просторног уређења, односно које има изграђен приступни пут, обезбијеђено снабдијевање електричном енергијом, снабдијевање водом и обезбијеђене друге посебне услове. Обвезници плаћања накнаде за трошкове уређења градског грађевинског земљишта су физичка и правна лица која као инвеститори граде нови објекат или врше реконструкцију, доградњу или надоградњу постојећег објекта или легализацију бесправно изграђеног објекта у складу са Законом. Како се овај приход наплаћује у поступку издавања грађевинских дозвола, то висина прихода од накнаде за уређење зависи од броја издатих грађевинских дозвола и осталих елемената који представљају основу за обрачун и уплату ових прихода (квадратура објекта, зона изградње, закључивање уговора о одложеном плаћању и др.). Обрачун и плаћање накнаде за уређење градског грађевинског земљишта врши се на основу Закона о уређењу простора и грађењу („Службени гласник Републике Српске“, бр. 40/13 и 3/16), Правилника о обрачуну накнаде трошкова уређења градског грађевинског земљишта – Пречишћени текст („Службени гласник Републике Српске“, број 34/14) и Одлука општине донесеним на основу Закона и Правилника - Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту („Службени гласник општине Прњавор“, број 28/14 и 6/16) и Одлуке о висини накнаде за уређење градског грађевинског земљишта која се доноси за сваку годину. Висина накнаде за уређење градског грађевинског земљишта у КМ/м² није мијењана у 2016. у односу на 2015. годину и по зонама износи: у I зони 34 КМ/м², у II зони 29 КМ/м², у III зони 23 КМ/м², у IV зони 17 КМ/м², у V зони 11 КМ/м².

Одлуком о уређењу простора и грађевинском земљишту дозвољено је закључивање уговора о одложеном плаћању накнаде за уређење градског грађевинског земљишта са начелником општине, што је детаљније образложено код прихода од земљишне ренте.

Приход од накнаде за коришћење минералних сировина је планиран у износу од 180.000,00 КМ, што је за 38,46% више од плана за 2016. годину, а на нивоу је процјене извршења за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године овај приход је остварен у износу од 113.886,27 КМ, што је за 87,60% од плана.

Обвезник плаћања ове накнаде су она предузећа која посједују концесију за експлоатацију минералних сировина, издату у складу са законом којим се уређује област концесија. Важећи Закон о концесијама је на снази од јула 2013. године („Службени гласник Републике Српске“, број 59/13), и предвиђа надлежност Владе РС за додјелу концесија, а висина концесионе накнаде се одређује правилником који за одређену концесиону област доносе ресорно надлежна министарства за предметне концесије. Концесиона накнада се утврђује уговором о концесији, а састоји се од накнаде за уступљено право, која се плаћа једнократно, и концесионе накнаде за коришћење, која се изражава процентуално у односу на годишњи приход остварен од обављања концесионе дјелатности или по јединици мјере. Законом о концесијама и Законом о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) прописано је да се концесиона накнада за коришћење за развијене јединице локалне самоуправе, гдје спада и општина

Прњавор, дијели између буџета Републике и буџета општине или града на чијој територији се обавља концесиона дјелатност у омјеру 30:70.

Концесије додијелене на подручју општине Прњавор додјеливане су на основу старог Закона о концесијама и старог Закона о рударству, јер је поступак додјеле концесија или већ био окончан или је започет прије ступања на снагу новог Закона о концесијама. Према одредбама старог Закона о рударству, предузећа која врше експлоатацију минералних сировина плаћају накнаду у висини од 3,2% до 4% од укупног прихода оствареног продајом и коришћењем минералних сировина.

Отпочињањем радова на изградњи дионице ауто-пута „Прњавор-Добој“ дошло је до интензивне експлоатације техничког грађевинског камена на подручју општине Прњавор са локалитета „Челар“ и „Љубић“, што је имало позитивне финансијске ефекте на остваривање прихода од накнаде за коришћење минералних сировина. У претходним годинама остварење овог прихода је износило: у 2012. години 24.662,05 КМ, у 2013. години 82.767,41 КМ, у 2014. години 80.555,52 КМ, у 2015. години 177.754,60 КМ, док је за првих девет мјесеци 2016. године остварење овог прихода 113.886,27 КМ.

Приходи од накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта су планирани у износу од 70.000,00 КМ, што је за 133,33% више од плана за 2016. годину, а на нивоу је процјене извршења за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 63.191,61 КМ, што је за 110,64% више од годишњег плана. Према Закону о пољопривредном земљишту („Службени гласник Републике Српске“, број 93/06, 86/07, 14/10, 5/12), промјеном намјене пољопривредног земљишта сматра се свако коришћење пољопривредног земљишта за изградњу насеља, индустријских, енергетских и рударских објеката, жељезничких пруга, путева, водних акумулација, пошумљавање или други радови којима се трајно онемогућава коришћење тог земљишта за пољопривредну производњу. За промјену намјене пољопривредног земљишта, власник, одн. корисник пољопривредног земљишта плаћа једнократну накнаду, осим у случајевима ослобађања од плаћања накнаде. Висина накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта утврђује се у висини катастарског прихода за одређено земљиште за текућу годину, увећано зависно од катастарске класе тог земљишта, и то: 500 пута за I катастарску класу, 400 пута за II катастарску класу, 300 пута за III катастарску класу, 200 пута за IV катастарску класу, 100 пута за V, VI, VII и VIII катастарску класу. Приход остварен по овом основу усмјерава се у односу 30% у буџет Републике, а 70% у буџет општине на чијем подручју се налази земљиште. Приходи од накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта су средства намјенског карактера, чија намјена је прописана Законом о пољопривредном земљишту.

Приходи од накнаде за коришћење шума и шумског земљишта – средстава за развој неразвијених дијелова општине остварених продајом шумских сортимената планирани су у износу од 180.000,00 КМ, што је за 18,18% мање од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 81.828,30 КМ, што је 37,19% у односу на план. Према Закону о шумама („Службени гласник Републике Српске“, број 75/08, 60/13) корисник шума и шумског земљишта у својини Републике Српске дужан је да плаћа надокнаду за развој неразвијених дијелова општине са које потичу продати сортименти у проценту од 10% финансијских средстава остварених продајом шумских дрвних сортимената. Ова надокнада се уплаћује на рачун јавних прихода општине, а према законским одредницама користи се намјенски за изградњу, реконструкцију и одржавање инфраструктуре и других објеката на руралним подручјима јединице локалне самоуправе са које потичу дрвни сортименти, а на основу годишњег плана о утрошку намјенских средстава који доноси надлежни орган јединице локалне самоуправе, уз сагласност Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде.

Јавно предузеће шумарства “Шуме Републике Српске” АД Соколац, на основу обрачуна који се врши свака три мјесеца, на Рачун јавних прихода општине Прњавор уплаћује надокнаду за продате дрвне сортименте са подручја општине Прњавор. Према Закону о шумама, корисник шума и шумског земљишта у својини Републике није дужан уплатити накнаду за коришћење шума и шумског земљишта уколико јединица локалне самоуправе није усвојила годишњи план о утрошку намјенских средстава. Стање потраживања од ЈПШ “Шуме Републике Српске” на дан 30.09.2016. године износи 85.442,78 КМ, што представља износ потраживања за други и трећи квартал 2016. године. План остварења прихода од накнада за шуме у 2017. години заснован је на претпоставци о ажурности у плаћању ових обавеза од стране поменутог субјекта, док је остварење накнада за шуме у претходним годинама због проблема у наплати потраживања садржавало значајан износ средстава која се односе на плаћање дуга из претходног периода.

У буџету за 2017. годину се први пут трошење средстава посебних намјена за шуме може идентификовати на расходовној страни буџета кроз посебне буџетске позиције. Ова средства ће се трошити у оквиру Одјелења за пољопривреду, водопривреду и шумарство кроз План утрошка новчаних средстава која потичу од прихода од посебних намјена за шуме, док су се у претходним годинама ова средства трошила у оквиру Програма текућег одржавања путева, Програма заједничке комуналне потрошње и Програма капиталних инвестиција у оквиру Одјелења за стамбено-комуналне послове и инвестиције.

Накнада за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини планирана је у износу од 20.000,00 КМ, што је за 79,37% више у односу на план за 2016. годину. За првих девет мјесеци 2016. године ови приходи остварени су у износу од 14.284,82 КМ, што је за 28,11% више од плана на годишњем нивоу. Остварење ових накнада у буџету општине почело је од августа 2013. године, када је донесена измјена Закона о шумама („Службени гласник Републике Српске“, бр. 60/13), према којој власници приватних шума уплаћују надокнаду за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини у омјеру: 80% на рачун извршиоца стручно-техничких послова у шумама у приватној својини и 20% на рачун јединице локалне самоуправе са чијег подручја потичу дрвни сортименти. Основицу за обрачун ове надокнаде у износу од 10% чини тржишна вриједност нето посјечене дрвне масе утврђена на мјесту утовара у транспортно средство. Законом о шумама прописан је намјенски карактер ових средстава, да јединице локалне самоуправе могу користити средства остварена по овом основу искључиво за израду шумскопривредних основа за шуме у приватној својини, подизање нових шума, његу шума и заштиту шума у приватној својини. Међутим, ова средства од почетка убирања нису трошена, тако да се закључно са 30.09.2016. године на рачуну посебних намјена за приватне шуме налазило 46.700,73 КМ неутрошених намјенских средстава.

Приходи од накнада за коришћење вода – посебних водних накнада су планирани у износу од 130.000,00 КМ (шифре прихода 722442-722448, 722457, 722463, 722464, 722469), што је за 18,18% више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи остварени су у износу од 142.378,58 КМ, што је 29,44% више од плана за 2016. годину. Обвезници посебних водних накнада су правна и физичка лица која врше захватање површинских и подземних вода у циљу њеног коришћења (за пиће и јавно водоснабдијевање, за флаширање, за узгој рибе, за индустријске процесе), правна и физичка лица која производе електричну енергију коришћењем хидроенергије, правна и физичка лица која на било који начин загађују воде (власници или корисници транспортних средстава која за погон користе нафту или нафтне деривате, субјекти који испуштају отпадне воде, субјекти који производе, продају или увозе вјештачка ђубрива и хемикалије за заштиту биља), правна и физичка лица

која врше вађење материјала из водотока, и правна и физичка лица која врше закуп јавног водног добра.

Средства прикупљена од посебних водних накнада намјенски се троше у складу са Законом о водама („Службени гласник Републике Српске“, број 50/06, 92/09 и 121/12), и то за следеће стручно-техничке послове: израду привремених планова управљања водама, припрему планова управљања водама, спровођење праћења стања вода, успостављање и рад информационог система, одржавање водних објеката у власништву Републике Српске, јединица локалне самоуправе или трећих лица, ако су од општег интереса, спровођење интервентних активности у сектору вода, трошкове рада и функционисања јавних предузећа за воде, финансирање изградње водних објеката и система итд. С обзиром на њихово намјенско трошење, ови приходи се прикупљају на посебан рачун, а о намјени њиховог трошења одлучује СО-е доношењем Програма за трошење ових средстава. На расходовној страни буџета у оквиру Програма коришћења новчаних средстава прикупљених од посебних водних накнада планирано је 180.000,00 КМ, од чега је 130.000,00 КМ планирано да се обезбиједи из текућих прихода 2017. године, а 50.000,00 КМ из неутрошених средстава из ранијих година – исказано у табели 4. – Финансирање.

Приходи од накнаде за коришћење комуналних добара од општег интереса - комуналне накнаде планирани су у износу од 170.000,00 КМ, што је за 5,56% мање од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године приходи од комуналне накнаде остварени су у износу од 106.063,45 КМ, што је 58,92% од плана. Ова накнада је прописана Одлуком о комуналној накнади („Службени гласник општине Прњавор“, број 8/07 и 32/12), по којој су обвезници комуналне накнаде правна и физичка лица која се налазе на подручју општине Прњавор које је обухваћено одржавањем заједничке комуналне потрошње и која су корисници објеката и уређаја заједничке комуналне потрошње. У дјелатности заједничке комуналне потрошње спада: чишћење јавних површина, одржавање зелених површина, одржавање јавних саобраћајних површина, јавна расвјета у насељу и одвођење атмосферских вода. Основ за утврђивање комуналне накнаде је нето изграђена корисна површина (m^2) простора, која се прописаном методологијом претвара у бодове, а у зависности од врсте простора и зоне градског грађевинског земљишта у којој се објекат налази. Одлуку о вриједности бода за плаћање комуналне накнаде доноси Скупштина општине, најкасније до 31.12. текуће године за наредну годину. Вриједност бода за 2016. годину није мијењана у односу на 2015. годину и износи 0,004 КМ/ m^2 .

Средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара су планирана у износу од 150.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 145.626,56 КМ, што је 97,08% од годишњег плана. Законом о заштити од пожара („Службени гласник Републике Српске“, број 71/12) прописано је да привредна друштва и друга правна лица која обављају дјелатност на територији Републике Српске обрачунавају и уплаћују накнаду у висини 0,04% од пословног прихода за реализацију посебних мјера заштите од пожара. Расподјела прикупљених средстава се врши у омјеру 40:60 и то на Ватрогасни савез РС и буџет општине према сједишту привредног друштва и другог правног лица које уплаћује накнаду.

Ова средства се користе намјенски искључиво за реализацију пројеката техничког опремања ватрогасних јединица општина или градова и изградњу објеката које користе ватрогасне јединице за своје активности и чување ватрогасне опреме (ватрогасни домови и спремишта) у складу са планом који усвоји Скупштина општине одн. града. У буџету за 2017. годину утрошак намјенских средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара планиран је у оквиру Издатака за произведену сталну имовину Територијалне ватрогасне јединице Прњавор у износу од 220.000,00 КМ, од чега ће се 70.000,00 КМ обезбиједити из

неутрошених намјенских средстава за заштиту од пожара из претходних година, која су планирана кроз табелу 4. – Финансирање.

Приходи од пружања јавних услуга су планирани у износу од 306.000,00 КМ, што је за 29,72% више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 161.055,67 КМ, што је 68,27% у односу на годишњи план. Ову групу непореских прихода чине приходи општинских органа управе и властити приходи буџетских корисника.

Приходи општинских органа управе (ветеринарско-санитарна увјерења и надзор, посебне накнаде у области опште управе - овјера потписа и преписа, еколошке дозволе и сл.) планирани су у износу од 16.000,00 КМ, што је на нивоу плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 13.970,41 КМ, што је 87,32% од плана.

Властити приходи буџетских корисника (ЈУ Центар за социјални рад, ЈУ Гимназија Прњавор, ЈУ Центар средњих школа „Иво Андрић“ Прњавор, ЈУ Центар за културу, ЈУ Дјечији вртић „Наша радост“ и ЈУ Народна библиотека) планирани су у износу од 290.000,00 КМ, што је за 31,88% или за 70.100,00 КМ више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године властити приходи буџетских корисника су остварени у износу од 147.085,26 КМ, што је 66,89% у односу на годишњи план. Ови приходи су планирани на бази процјена буџетских корисника о остварењу властитих прихода. Највеће повећање у апсолутном износу у односу на 2016. годину исказано је код Дјечијег вртића „Наша радост“, који је процијенио остварење властитих прихода за 68.600,00 КМ више у односу на план за 2016. годину, што је повећање за 45,92%, а због завршетка пројекта проширења Дјечијег вртића и планираног почетка рада три нове васпитне групе дјеце. Учешће властитих прихода буџетских корисника у укупним буџетским приходима и примицима за нефинансијску имовину износи 2,11%.

Приходи од новчаних казни су планирани у износу од 11.000,00 КМ, што је за 37,50% више од плана за 2016. годину. За првих девет мјесеци текуће године ови приходи су остварени у износу од 6.830,00 КМ, што је 85,38% од годишњег плана. Ови приходи се односе на новчане казне изречене у прекршајним поступцима за прекршаје прописане актима Скупштине општине.

Остали општински непорески приходи (накнада за комисију за издавање употребне дозволе, накнаде за вјенчања и сл.) планирани су у износу од 33.800,00 КМ, што је за 59,03% мање од плана за 2016. годину. Код ових прихода дошло је до измјена у складу са новим Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени Контног плана за буџетске кориснике. Наиме, потраживања од Фонда здравственог осигурања по основу рефундација за боловања запослених и потраживања од Фонда дјечије заштите по основу породилског одсуства, која су до сада чинила највећи дио осталих непореских прихода, у буџету за 2017. годину исказиваће се у оквиру рачуна финансирања, и то у моменту наплате истих.

ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ ИЛИ УНУТАР ЈЕДИНИЦА ВЛАСТИ

Трансфери између или унутар јединица власти планирани су у износу од 920.900,00 КМ, што је за 8,28% мање од плана за 2016. годину. Под трансферима између различитих

јединица власти подразумијевају се дознаке од буџета или буџетских корисника других јединица власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови и др.) које имају за циљ да помогну у обављању редовних активности или специфичне групе активности (пројекта) примаоца дознаке. Планирани приходи од трансфера односе се на средства из буџета Републике Српске за провођење Закона о социјалној заштити 840.000,00 КМ, средства од Министарства здравља и социјалне заштите Центру за социјални рад за право на подршку у изједначавању могућности дјече и омладине са сметњама у развоју 76.000,00 КМ и помоћ од Министарства просвјете и културе РС Дјечијем вртићу „Наша радост“ за пројекат припреме дјече пред полазак у школу 4.900,00 КМ. Приходи од трансфера између буџетских јединица су намјенског карактера, због чега се намјенски планирају на расходовној страни. За првих девет мјесеци текуће године трансфери су остварени у износу од 639.895,84 КМ, што је 63,74% у односу на годишњи план.

ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Примици за нефинансијску имовину у 2017. години пројектовани су у износу од 46.000,00 КМ, и односе се на примитке од продаје земљишта износ од 42.000,00 КМ и примитке од продаје робе (приход Центра за културу) износ од 4.000,00 КМ. Ови приходи су у 2016. години планирани у износу од 1.028.000,00 КМ, од чега се 1.022.000,00 КМ односи на примитке од продаје земљишта који су засновани на плану продаје двије парцеле градског грађевинског земљишта на локацији „Бувља пијаца“, и примитке од продаје робе Центра за културу износ од 6.000,00 КМ. У првих девет мјесеци 2016. године примици за нефинансијску имовину остварени су у износу од 80.273,71 КМ, или са 7,81% у односу на планирана средства. Од овог износа на примитке од продаје земљишта који су остварени на основу неколико Одлука Скупштине општине Прњавор о условима продаје непокретности у својини општине Прњавор односи се 69.117,21 КМ, а за планиране приходе од продаје земљишта на локацији „Бувља пијаца“ извјесно је да неће бити остварени ни у 2016. ни у 2017. години будући да је оглас о продаји ових непокретности путем лицитације поништен. Планирани приходи од продаје земљишта односе се на примитке од продаје мањих земљишних парцела везано за захтјеве за комплетирање индивидуалних земљишних парцела.

УКУПНИ БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ

Пројектована буџетски издаци усклађени су са пројектованим буџетским средствима и планирани су у износу **13.787.500,00 КМ**.

Захтјеви буџетских корисника за буџетским средствима износе **16.375.847,78 КМ**, што је више за 2.588.347,78 КМ од пројектованих буџетских средстава за 2017. годину.

Буџетска потрошња ограничена је расположивим буџетским средствима, и да би се задовољило начело уравнотежености буџета, буџетски захтјеви се нису могли у цијелости уградити у буџет, због чега се пројектовању расхода приступа одређивањем приоритета у буџетској потрошњи, односно обезбјеђују се средстава за провођење активности које су по закону у надлежности локалне заједнице и за које се морају у буџету обезбиједити средства, као што су расходи за функционисање општинске управе, јавних установа чије је финансирање у надлежности локалне заједнице, за отплату дугова, социјалну заштиту, и друго.

Укупни буџетски издаци приказани су у табели организационе класификације буџета за 2017. годину (табела 5.), а посматрано по економској класификацији једнаки су збиру буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину, исказаних у табели 3. табеларног прегледа буџета за 2017. годину, и издатака исказаних у табели 4. табеларног прегледа буџета за 2017. годину, која приказује нето ефекте из финансирања, а који се односе на издатке за отплату дугова и остале издатке. Укупни буџетски издаци општине Прњавор за 2017. годину дати су у сљедећем табеларном прегледу:

Табела 6. Укупни буџетски издаци општине Прњавор за 2017. годину

Ред. бр.	Опис	Ребаланс 2016.	Процена остварења 2016.	Приједлог 2017.	Индекс	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/3*100)	7
А) БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I + II + III)		12,347,644.11	11,752,313.61	11,231,900.00	90.96	81.46
I	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	12,115,420.01	11,582,359.01	10,899,900.00	89.97	79.06
1.	Расходи за лична примања запослених	4,144,600.00	4,130,287.50	4,075,900.00	98.34	29.56
2.	Расходи по основу коришћења роба и услуга	3,078,488.90	2,972,667.40	2,493,300.00	80.99	18.08
3.	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	437,125.00	413,025.00	389,500.00	89.10	2.83
4.	Субвенције	345,000.00	328,814.00	380,000.00	110.14	2.76
5.	Грантови	1,174,256.11	1,159,967.11	883,200.00	75.21	6.41
6.	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине	2,725,850.00	2,351,498.00	2,518,000.00	92.37	18.26
7.	Расходи по судским рјешењима	210,100.00	226,100.00	160,000.00	76.15	1.16
II	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ И УНУТАР ЈЕДИНИЦА ВЛАСТИ (1)	183,500.00	169,950.00	172,000.00	93.73	1.25
1.	Трансфери између различитих јединица власти	183,500.00	169,950.00	172,000.00	93.73	1.25
III	БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА	48,724.10	4.60	160,000.00	328.38	1.16
Б) ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (1+2+3)		1,633,148.65	1,449,748.65	1,317,700.00	80.68	9.56
1.	Издаци за произведену сталну имовину	1,562,148.65	1,394,498.65	1,252,200.00	80.16	9.08
2.	Издаци за непроизведену сталну имовину	61,000.00	45,000.00	50,000.00	81.97	0.36
3.	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	10,000.00	10,250.00	15,500.00	155.00	0.11
В) УКУПНО БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (А+Б)		13,980,792.76	13,202,062.26	12,549,600.00	89.76	91.02
Г) ФИНАНСИРАЊЕ (1+2)		1,122,100.00	1,116,000.00	1,237,900.00	110.32	8.98
1.	Издаци за отплату дугова	568,000.00	568,000.00	656,500.00	115.58	4.76
2.	Остали издаци	554,100.00	548,000.00	581,400.00	104.93	4.22
УКУПНИ БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ (В+Г)		15,102,892.76	14,318,062.26	13,787,500.00	91.29	100.00

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Укупни планирани буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину општине Прњавор за 2017. годину износе 12.549.600,00 КМ, што је за 10,24% мање у односу на Ребаланс буџета за 2016. годину.

РАСХОДИ ЗА ЛИЧНА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Расходи за лична примања запослених (консолидовано) планирани су у износу од 4.075.900,00 КМ, што је за 1,66% мање од плана буџета за 2016. годину. У односу на план буџета за 2016. годину расходи за бруто плате запослених су смањени за 0,79%, расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада су смањени за 18,28%, расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања су повећани за 8,31% и расходи за отпремнине и једнократне помоћи су повећани за 155,65%. Расходи за лична примања у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину учествују са 32,48%.

Расходи за лична примања у Општинској управи општине Прњавор, као и код свих буџетских корисника који ово право остварују из буџета општине, осим Дјечијег вртића „Наша радост“, смањени су у односу на 2016. годину због потребе за рационализацијом рада, као и због доношења новог Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16) који утврђује критеријуме за одређивање броја запослених у општинским, односно градским управама, и рок до којег су јединице локалне самоуправе дужне да ускладе број запослених са одредбама Закона. Према Закону, максималан број запослених на неодређено вријеме у градској, одн. општинској управи, не може бити већи од три запослена на 1.000 становника на подручју јединице локалне самоуправе према резултатима посљедњег пописа становништва, не укључујући функционере јединице локалне самоуправе и запослене који обављају послове у области заштите од пожара. Рок за усклађивање броја запослених је 30. јун 2019. године. Код Дјечијег вртића „Наша радост“ средства за лична примања повећана су за 32,99% у односу на 2016. годину због планираног почетка рада проширеног дијела вртића, са три нове васпитне групе дјеце, чиме ће доћи до повећања броја запослених у односу на 2016. годину.

Расходи за лична примања запослених свих буџетских корисника који остварују ово право из буџета локалне заједнице планирани су на бази цијене рада од 100,00 КМ, накнада за топли оброк је планирана у висини од 0,75% просјечне нето плате у Републици Српској за претходну годину за сваки радни дан радника, у складу са одлуком Владе Републике Српске (Одлука о утврђивању увећања плате, висине примања по основу рада и висине помоћи раднику објављена у Службеном гласнику Републике Српске број 53/16), која је на снази од 01.07.2016. године, накнада за регрес је планирана у висини једне најниже плате у Републици Српској (370,00 КМ), трошкови превоза до висине пуне цијене карте превоза у јавном саобраћају, и друге накнаде (за болест и смрт члана породице) планиране су у складу са одлуком Владе Републике Српске. Одлука Владе Републике Српске се примјењује из разлога што још увијек није потписан Општи колективни уговор, као ни Посебни колективни уговор за локалну самоуправу, а везано за доношење новог Закона о раду („Службени гласник Републике Српске“, број 1/16). Примјена одлуке Владе Републике Српске на обрачун накнаде за топли оброк, која се сада планира у висини 0,75% просјечне нето плате у Републици Српској за претходну годину за сваки радни дан радника (процјењује се да ће просјечна плата у РС за 2016. годину износити 835,00 КМ), што значи у висини од 6,26 КМ по радном дану или око 138,00 КМ мјесечно за 22 радна дана у просјеку, разлог је за смањење накнада за топли оброк у односу на план за 2016. годину (план 185,00 КМ мјесечно нето). Након

потписивања Општег колективног уговора и посебног колективног уговора за локалну самоуправу могуће је да дође до промјене претпоставки на којима се заснива план средстава за лична примања запослених у 2017. години.

Расходи за лична примања запослених у Општинској управи планирани су у износу од 3.247.600,00 КМ, што је за 2,3% мање у односу на 2016. годину. План средстава за лична примања запослених у Општинској управи обухвата и средстава за лична примања за 4 функционера која по истеку мандата након локалних избора имају право на лична примања у трајању од 6 мјесеци (1 мјесец у 2016. години + 5 мјесеци у 2017. години), за шта је у 2017. години планирано 78.000,00 КМ. Како се у 2017. години планира рационализација рада Општинске управе, на основу чега су планирана и мања средства за лична примања запослених, запошљавање радника и намјештеника у Општинску управу ће се вршити изузетно, у случају потребе попуњавања упражњених радних мјеста, која се не могу попунити из реда запослених у Општинској управи општине Прњавор, с тим да се повећање/смањење броја запослених у 2017. години мора ускладити са средствима планираним Буџетом општине Прњавор за 2017. годину за покриће расхода по основу личних примања запослених у Општинској управи. Запошљавање приправника у Општинску управу вршиће се само уколико се створе финансијске и друге претпоставке.

Расходи за лична примања екстерних буџетских корисника планирани су у износу од 828.300,00 КМ, што је за 1% више у односу на план за 2016. годину. Као што је већ поменуто, код свих буџетских корисника извршено је смањење расхода за лична примања, осим код Дјечијег вртића „Наша радост“, гдје су ова средства повећана због проширења капацитета вртића.

РАСХОДИ ПО ОСНОВУ КОРИШЋЕЊА РОБА И УСЛУГА

Расходи по основу коришћења роба и услуга планирани су у износу од 2.493.300,00 КМ, што је за 19,01% мање од плана буџета за 2016. годину. У укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину учествују са 19,87%. Ови трошкови се односе на: расходе по основу закупа, расходе по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга, расходе за режијски материјал, расходе за материјал за посебне намјене, расходе за текуће одржавање, расходе по основу путовања и смјештаја, расходе за стручне услуге, расходе за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине и остале неklasификоване расходе. Најзначајнија издвајања у оквиру ове групе расхода су расходи за накнаде одборника и чланова скупштинских комисија (220.000,00 КМ), Програм заједничке комуналне потрошње (525.000,00 КМ), Програм текућег одржавања путева (275.000,00 КМ), трошкови у вези са наплатом паркинга (122.000,00 КМ) и друго. За ове 4 побројане врсте трошкова планирано је 1.142.000,00 КМ или 45,80% средстава по основу коришћења роба и услуга, а разлика од 54,20% је распоређена на остале трошкове из ове групе расхода за све буџетске кориснике.

У наставку је дат кратак опис појединих врста материјалних трошкова.

Расходи по основу закупа су планирани у износу од 107.000,00 КМ, што је за 42,67% више од плана за 2016. годину. Ови расходи се односе на трошкове закупа смјештајног простора за Центар за социјални рад 25.000,00 КМ, трошкове закупнине паркинг простора 40.000,00 КМ и расходе по основу закупа објекта Школе за основно музичко образовање Прњавор (нова буџетска позиција) који су планирани у износу од 42.000,00 КМ.

Расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга обухватају трошкове за утrophену електричну енергију и трошкове угља и дрва за централно гријање, трошкове воде, канализације и смећа, трошкове телефона, интернета, слања пошиљки путем поште, те трошкове за услуге превоза. Ови расходи су планирани у укупном износу од 388.800,00 КМ, што је за 1,82% мање од плана за 2016. годину. Код већине буџетских корисника ови трошкови су смањени у односу на 2016. годину, а значајније повећање је извршено само код Дјечијег вртића, за 10.800,00 КМ или за 56,25% у односу на 2016. годину, што је резултат проширења смјештајних капацитета Дјечијег вртића.

Расходи за режијски материјал су планирани у износу од 86.500,00 КМ, што је за 1,17% више од плана за 2016. годину. Ови расходи обухватају расходе за обрасце и папир, компјутерски материјал, регистраторе, фасцикле и омоте, расходе за стручну литературу, службене гласнике, часописе, материјал за одржавање чистоће и остали режијски материјал. Ови расходи су код Дјечијег вртића „Наша радост“ повећани за 40% или за 3.000,00 КМ у односу на 2016. годину због проширења капацитета Дјечијег вртића.

Расходи за материјал за посебне намјене су планирани у износу од 80.000,00 КМ, што је за 20,30% више од плана за 2016. годину. Ови расходи обухватају расходе за потребе образовног процеса у ЈУ Гимназија Прњавор, ЈУ Центар средњих школа „Иво Андрић“ Прњавор и Дјечијем вртићу „Наша радост“ Прњавор, те специјални материјал за потребе Територијалне ватрогасне јединице Прњавор. Ови расходи су повећани једино код Дјечијег вртића „Наша радост“, због проширења смјештајних капацитета Дјечијег вртића и планираног почетка рада три нове васпитне групе дјеце, гдје ће доћи до значајног раста трошкова исхране дјеце, који се планирају у оквиру расхода за материјал за посебне намјене, као и трошкова дидактичког материјала, док су код осталих буџетских корисника или смањени или остали на нивоу 2016. године. Расходи за материјал за посебне намјене Дјечијег вртића планирани су за 33,33% више или више за 15.000,00 КМ у односу на 2016. годину.

Расходи за текуће одржавање су планирани у износу од 392.400,00 КМ, што је за 16,49% мање од плана за 2016. годину, и обухватају расходе за текуће одржавање зграда, опреме, возила и остале опреме, трошкове текућег одржавања путева који се односе на редовно одржавање локалне путне мреже, као и текуће одржавање путева на руралним подручјима општине из средстава посебних намјена за шуме. Највеће смањење ових трошкова извршено је код Програма текућег одржавања путева, гдје су средства смањена за 119.000,00 КМ или за 30,20% у односу на 2016. годину, дијелом због планирања средстава за одржавање путева на руралним подручјима општине из средстава посебних намјена за шуме на одвојеној буџетској позицији у оквиру Одјељења за пољопривреду, водопривреду и шумарство, док су до сада ова средства трошена у оквиру Програма текућег одржавања путева, а дијелом због потребе за рационализацијом ових трошкова како би се буџетска потрошња ускладила са очекиваним расположивим средствима у 2017. години.

Расходи по основу путовања и смјештаја су планирани у износу од 11.100,00 КМ, што је за 41,96% мање од плана за 2016. годину. Расходи по основу путовања и смјештаја обухватају расходе по основу службених путовања у земљи и иностранству, осим дневница (расходи по основу смјештаја, превоза) и расходе по основу утrophа горива приликом путовања службеним возилима.

Расходи за стручне услуге су планирани у износу од 374.100,00 КМ, и мањи су за 29,48% или за 156.400,00 КМ у односу на план 2016. године. Расходи за стручне услуге обухватају расходе за услуге финансијског посредовања, осигурања, информисања и медија,

ревизијске и рачуноводствене услуге, правне и административне услуге, услуге процјене и вјештачења, компјутерске услуге, образовне, едукативне услуге, услуге израде елабората, студија, пројектне документације и друге стручне услуге. На смањење ових трошкова у односу на 2016. годину највише је утицало то што су у 2016. години планирана средства за израду шумскопривредне основе у износу од 90.000,00 КМ, а ових трошкова неће бити у 2017. години, затим смањење средстава за израду регулационих и урбанистичких планова, пројеката, програма и студија за 30.000,00 КМ или за 37,50% и средстава за збрињавање и нешкодљиво одстрањивање паса луталица – азил за 21.000,00 КМ или за 63,64%.

Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине су планирани у износу од 525.000,00 КМ, што је за 21,90% мање у односу на план 2016. године. У оквиру ове групе расхода планирају се средства за Програм заједничке комуналне потрошње која су смањена са 642.200,00 КМ, колико је планирано у 2016. години, на 505.000,00 КМ у 2017. години, и трошкови уређења корита ријека и потока из намјенских средстава за воде, који су планирани у износу од 20.000,00 КМ, или за 33,33% мање у односу на план за 2016. годину. Смањење средстава за Програм заједничке комуналне потрошње извршено је због смањења средстава за зимско одржавање путева за 20% или за 40.000,00 КМ у односу на 2016. годину, као и због планирања у 2016. години трошкова уређења нове локације за бувљу пијацу у износу од 102.200,00 КМ који се не планирају у 2017. години.

Остали некласификовани расходи су планирани у износу од 528.400,00 КМ, и мањи су у односу на план 2016. године за 30,82%. Ови расходи обухватају расходе за стручно усавршавање запослених, бруто накнаде за рад ван радног односа (накнаде скупштинским одборницима, члановима комисија и радних група, накнаде за уговоре о дјелу, привремене и повремене послове и сл.), расходе по основу репрезентације, и остале непоменуте расходе (расходи за израду медаља, чланарине и сл.). На смањење ове групе расхода утицало је смањење средстава за накнаде одборника и чланова скупштинских комисија за 35.000,00 КМ или за 13,73%, смањење средстава за финансирање Општинске изборне комисије са 125.000,00 КМ колико је планирано у 2016. години због одржавања локалних избора, на 15.000,00 КМ у 2017. години, смањење трошкова непотпуне експропријације, процјене, вјештачења, накнаде штета и сл. за 50% или за 5.000,00 КМ, укидање позиције Остали непоменути расходи у оквиру потрошачке јединице Кабинет начелника, у оквиру које су се планирале накнаде по уговорима о дјелу и по уговорима о привременим и повременим пословима, и која је у 2016. години била планирана у износу од 22.900,00 КМ, брисање средстава планираних у 2016. години на позицији Допринос солидарности на терет послодавца у износу од 20.963,00 КМ и друга мања смањења. Средства за накнаде одборника и чланова скупштинских комисија смањена су због доношења новог Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16), који предвиђа да се одборнички додатак утврђује у висини до 50% просјечне нето плате исплаћене у општинској управи за претходну годину, на основу чега се планира измјена важеће Одлуке о накнадама одборницима и члановима радних тијела Скупштине општине Прњавор („Службени гласник општине Прњавор“, бр. 13/14) на основу које је мјесечна одборничка накнада утврђена у висини 65% просјечне нето плате исплаћене у Општинској управи у претходној години. Просјечна нето плата у Општинској управи за 2016. годину, која ће бити основица за обрачун одборничке накнаде у 2017. години, процењује се у висини од 750,00 КМ. Значајнија повећања у оквиру осталих некласификованих расхода односе се на планирање нове позиције 412900 - Трошкови провођења избора за чланове Савјета мјесних заједница у износу од 20.000,00 КМ, у оквиру Одјелења за општу управу, јер је чланом 60. Изборног закона Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 34/02) предвиђено да се

избори за чланове Савјета мјесних заједница одржавају најкасније 90 дана од дана конституисања локалних органа власти.

РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА И ДРУГИ ФИНАНСИЈСКИ ТРОШКОВИ

Расходи финансирања и други финансијски трошкови планирани су у износу од 389.500,00 КМ, што је за 10,90% мање од плана за 2016. годину. Ови расходи обухватају расходе по основу камата на примљене зајмове у земљи и расходе по основу камата на примљене зајмове из иностранства. У 2016. години план ових расхода обухвата и трошкове сервисирања примљених зајмова, одн. трошкове обраде кредитне документације и трошкове интеркаларне камате на кредит од 300.000,00 КМ, у укупном износу од 9.125,00 КМ, док ових трошкова нема у 2017. години.

Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи мањи су за 9,08% у односу на план за 2016. годину и поред планирања средстава за камате по кредиту од 300.000,00 КМ чија отплата почиње од јануара 2017. године у износу од 13.000,00 КМ, како због пада 6-мјесечног ЕУРИБОР-а по којем се врши шестомјесечно усклађивање висине ануитета, тако и због чињенице да како тече отплата кредита, издвајања за отплату главнице се повећавају, а за отплату камате падају. Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства планирани су на истом нивоу као и у 2016. години, а односе се на камату по кредиту Шпанске владе која се плаћа током грејс периода у годишњем износу од 3.852,34 КМ. Учешће ових расхода у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину износи 3,10%.

СУБВЕНЦИЈЕ

Субвенције су планиране у износу од 380.000,00 КМ, што је за 10,14% више од плана за 2016. годину. Ови трошкови се односе на подстицаје пољопривредним произвођачима, који се реализују путем Програма који на годишњем нивоу усваја Скупштина општине. У укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину субвенције учествују са 3,03%.

ГРАНТОВИ

Грантови су планирани у износу од 883.200,00 КМ, што је за 24,79% мање од Ребаланса буџета за 2016. годину. Грант представља бесповратну дознаку која има за циљ да помогне у обављању редовних активности или специфичне групе активности (пројекта) примаоца гранта. Ови трошкови се односе на текуће грантове политичким организацијама, текуће грантове хуманитарним организацијама и удружењима, текуће грантове спортским и омладинским организацијама и удружењима, текуће грантове вјерским организацијама, текуће грантове националним мањинама, текуће грантове у области основног образовања, науке и културе, текуће грантове организацијама и удружењима из области борачке популације, текући грант удружењу пензионера, текуће грантове јавним нефинансијским субјектима (ЈЗУ Дом здравља Прњавор, ЈП Радио Прњавор) и слично.

Повећања у оквиру грантова односе се на средства за подстицај и развој спорта која су повећана за 20% или за 30.000,00 КМ у односу на 2016. годину, грант Удружењу пензионера који је повећан за 20.000,00 КМ, средства за реализацију пројеката заједница етажних власника која су повећана за 15.000,00 КМ, грант удружењу РВИ који је повећан за 5.000,00 КМ, грант ОО породица заробљених и погинулих бораца и несталих цивила Прњавор који је повећан за 10.000,00 КМ и грант ОО СУБНОР-а Прњавор који је повећан за 1.100,00 КМ у

односу на 2016. годину. Такође, издвајања за грантове су увећана по основу планирања неких нових позиција које нису биле предвиђене буџетом за 2016. годину, као што су средства за финансирање рада Кола српских сестара Прњавор која су планирана у износу од 8.000,00 КМ, затим планиран је грант Општинској организацији сљепих Прњавор у износу од 4.000,00 КМ, грант СРД „Укрински цвијет“ у износу од 6.000,00 КМ и грант Удружењу грађана „Ветерани Републике Српске“ у износу од 7.000,00 КМ.

На осталим позицијама у оквиру грантова средства су или смањена, или су остала на нивоу плана за 2016. годину. Смањење планираних средстава за грантове извршено је и по основу брисања неких позиција које су биле планиране Ребалансом буџета за 2016. годину, а не планирају се буџетом за 2017. годину, као што су позиција Финансирање дијела трошкова изборне кампање политичких субјеката – у 2016. години планирано 10.000,00 КМ, позиција Унапређење учења мањинских језика на подручју општине Прњавор – у 2016. години планирано 14.256,11 КМ, позиција Грантови у земљи – капитални грантови, у оквиру Одјељења за стамбено-комуналне послове и инвестиције – у 2016. години планирано 21.000,00 КМ, позиција Грант КП „Парк“ Прњавор – у 2016. години планирано 100.000,00 КМ, средства за тражење несталих бораца и цивила жртава рата са подручја општине Прњавор – у 2016. години планирано 5.000,00 КМ, грант Ергели Вучијак Прњавор – у 2016. години планирано 10.000,00 КМ, грант КП „Водовод“ Прњавор – у 2016. години планирано 40.000,00 КМ.

До смањења средстава за грантове у односу на Ребаланс буџета за 2016. годину дошло је и због планирања ребалансом свих до тада одобрених реалокација текуће буџетске резерве, за грантове је до усвајања Ребаланса из буџетске резерве одобрено 93.600,00 КМ.

Учешће грантова у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину износи 7,04%.

ДОЗНАКЕ НА ИМЕ СОЦИЈАЛНЕ ЗАШТИТЕ КОЈЕ СЕ ИСПЛАЋУЈУ ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине планиране су у износу од 2.518.000,00 КМ, што је мање за 7,63% од плана буџета за 2016. годину. Дознаке на име социјалне заштите представљају бесповратне дознаке у новцу или натури с циљем заштите цијелог становништва или посебне групе грађана од одређених социјалних ризика, и у смислу новог Правилника, све бесповратне дознаке физичким лицима имају карактер дознака на име социјалне заштите. На контима подгрупе 416 - Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине исказују се дознаке грађанима (дознаке извршене на рачун штићеника Центра за социјални рад, те на рачун физичких лица по основу стипендија ученика и студената, текућих дознака по основу мјера за побољшање демографске ситуације, једнократне помоћи физичким лицима која су у таквом стању социјалне потребе да им је неопходна новчана помоћ, једнократне новчане помоћи породицама погинулих бораца, РВИ и цивилних жртава рата, регресирани камата корисницима пољопривредних кредита), те дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите (дознаке извршене на рачун установа социјалне заштите по основу смјештаја штићеника Центра за социјални рад). Од укупног износа средстава планираних за дознаке на име социјалне заштите, на трошкове социјалне заштите у оквиру Центра за социјални рад односи се 2.080.000,00 КМ, што је за 12,79% мање од плана за 2016. годину. План средстава за ове намјене базиран је на анализи кретања ових трошкова у периоду 2013-2015. година и индексу раста ових трошкова из године у годину, и процјени остварења за 2016. годину. Везано за дознаке грађанима које се исплаћују из буџета општине, дошло је до повећања средстава планираних за стипендије у односу на 2016. годину, за 123.000,00 КМ или за 69,49% и средстава за санацију штета од елементарних непогода за 15.000,00 КМ или за 300%, док се најзначајније смањење односи на једнократне

помоћи појединцима из борачке популације које су смањене за 10.000,00 КМ или за 14,29% у односу на 2016. годину. Учешће ових расхода у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину износи 20,06%.

РАСХОДИ ПО СУДСКИМ РЈЕШЕЊИМА

Расходи по судским рјешењима планирани су у износу од 160.000,00 КМ, што је за 23,85% мање у односу на 2016. годину. Расходи по судским рјешењима обухватају расходе по основу главнице и камате по судским рјешењима, расходе за адвокатске и правне услуге, те остале расходе по судским рјешењима. Смањење расхода по судским рјешењима у односу на 2016. годину извршено је због смањења средстава планираних на позицији Трошкови обештећења по судским пресудама и трошкови поступка, у оквиру потрошачке јединице Кабинет начелника, за 10.000,00 КМ или за 5,88% у односу на 2016. годину, као и због чињенице да су у 2016. години планирани трошкови по судској пресуди у потрошачкој јединици ЈУ Гимназија Прњавор у износу од 40.100,00 КМ. У укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину за 2017. годину расходи по судским рјешењима учествују са 1,27%.

ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ И УНУТАР ЈЕДИНИЦА ВЛАСТИ

Трансфери између и унутар јединица власти планирани су у износу од 172.000,00 КМ, што је за 6,27% мање у односу на 2016. годину, и сви се односе на трансфере између различитих јединица власти. У оквиру трансфера између различитих нивоа власти исказују се дознаке према буџету или буџетским корисницима других јединица власти (држава, ентитет, јединице локалне самоуправе, фондови обавезног социјалног осигурања и др.) које имају за циљ да помогну у обављању редовних активности или специфичне групе активности (пројекта) примаоца дознаке. Планирани трансфери буџетом општине за 2017. годину односе се на намјенска издвајања Фонду здравственог осигурања за здравствену заштиту штићеника Центра за социјални рад, која су планирана у износу од 154.000,00 КМ, што је за 6.000,00 КМ или за 3,75% мање у односу на 2016. годину, и средства за помоћ основним школама за редовне активности и такмичења ученика, која су планирана у износу од 18.000,00 КМ, што је мање за 5.500,00 КМ или за 23,40% у односу на 2016. годину. Намјенска издвајања за здравствену заштиту штићеника Центра за социјални рад је обавеза прописана Законом о социјалној заштити, а финансира се дијелом из буџета општине, а дијелом из буџета Републике. Учешће трансфера између или унутар јединица власти у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину је 1,37%.

БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА

Буџетска резерва планирана је у износу од 160.000,00 КМ, што је **1,25%** од збира пореских и непореских прихода (12.725.800,00 КМ). Буџетска резерва је законом прописана до 2,5% од укупно планираних буџетских прихода умањених за планиране грантове (12.725.800,00 КМ * 2,5% = **318.145,00 КМ** максимално могућа на пројектоване пореске и непореске приходе).

ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 1.317.700 КМ, што је за 19,32% мање од плана за 2016. годину. Издаци за нефинансијску имовину обухватају издатке за произведену сталну имовину, издатке за непроизведену сталну имовину и издатке за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. Пројектовање ових трошкова у 2017. години засновано је на домаћим изворима финансирања, док се план ових средстава у 2016. години у износу од 1.633.148,65 КМ заснивао и на финансирању из кредитних средстава у износу од 300.000,00 КМ, због чега су ови расходи у 2017. години знатно мање пројектовани. За Програм капиталних инвестиција у оквиру Одјељења за стамбено-комуналне послове и инвестиције пројектовано је 627.500,00 КМ, док је у 2016. години за ове намјене било планирано 1.258.648,65 КМ, од чега је 300.000,00 КМ финансирано из кредитних средстава. Учешће ових трошкова у укупним буџетским расходима и издацима за нефинансијску имовину износи 10,50%.

Издаци за произведену сталну имовину планирани су у укупном износу од 1.252.200,00 КМ, што је за 19,84% или за 309.948,65 КМ мање од плана за 2016. годину, а односе се на издатке за изградњу и прибављање зграда и објеката, издатке за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката и издатке за набавку постројења и опреме. Поред средстава планираних за Програм капиталних инвестиција у износу од 627.500,00 КМ, на овој групи расхода планирана су средства за набавку опреме за цивилну заштиту у износу од 4.000,00 КМ, средства за изградњу споменика погинулим борцима и израду главних пројеката у износу од 30.000,00 КМ, средства за спомен собу посвећену одбрамбено-отаџбинском рату РС 1991-1995. године износ од 30.000,00 КМ, средства за изградњу и реконструкцију инфраструктуре и других објеката на руралним подручјима општине са којих потичу дрвни сортименти у износу од 130.000,00 КМ, што ће се финансирати из средстава посебних намјена за шуме, позиције које се односе на трошење намјенских средстава од посебних накнада за воде, које су планиране у износу од 140.000,00 КМ, што је за 211,11% више од плана за 2016. годину, средства за инвестиционо одржавање и набавку опреме за Општинску управу која су планирана у укупном износу од 55.000,00 КМ, што је повећање од 57,14% у односу на план за 2016. годину, средства за набавку грађевинских објеката и набавку опреме у оквиру Територијалне ватрогасне јединице, која се односе на утрошак намјенских средстава заштите од пожара, која су планирана у износу од 220.000,00 КМ, што је за 57,14% више од плана за 2016. годину, а финансираће се дијелом из средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара која се планирају остварити у 2017. години у износу од 150.000,00 КМ и из неутрошених средстава из претходних година која се планирају кроз табелу 4. – Финансирање у износу од 70.000,00 КМ. Ови побројани расходи чине укупно 1.467.100,00 КМ планираних на позицијама у оквиру одјељења Општинске управе, док се на расходе за инвестиционо одржавање и набавку опреме за екстерне буџетске кориснике односи 15.700,00 КМ, што је за 16,30% више од плана за 2016. годину.

Издаци за непроизведену сталну имовину планирани су у износу од 50.000,00 КМ, што је за 18,03% или за 11.000,00 КМ мање од плана за 2016. годину, а односе се на издатке за прибављање земљишта (потпуна експропријација), као предуслова за реализацију инфраструктурних пројеката.

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. планирани су у износу од 15.500,00 КМ, што је за 5.500,00 КМ или за 55% више од плана за 2016. годину, а односе се на издатке за залихе ситног инвентара, ауто-гума, одјеће, обуће и сл. (Служба за јавне набавке и заједничке послове) износ од 9.500,00 КМ, издатке за залихе

материјала, робе и ситног инвентара Гимназије Прњавор износ од 1.000,00 КМ, издатке за набавку залиха робе Центра за културу износ од 3.000,00 КМ, и издатке за залихе ситног инвентара, одјеће и обуће дјечијег вртића „Наша радост“ износ од 2.000,00 КМ.

ФИНАНСИРАЊЕ

Буџет општине, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину, укључује и рачун финансирања, који даје приказ нето примитака од финансијске имовине, нето задуживања, осталих нето примитака и расподјеле суфицита из ранијег периода.

Буџетом општине Прњавор за 2017. годину планирано је да се остваре **негативни ефекти из финансирања у износу од -1.053.100,00 КМ**, што чини збир негативних ефеката од задуживања у износу од -656.500,00 КМ (не планирају се нова кредитна задужења, а издаци за отплату дугова су пројектовани у износу од 656.500,00 КМ), негативних ефеката из осталих примитака у износу од -516.600,00 КМ и неутрошених намјенских средстава из ранијих година која се планирају утрошити у 2017. години у износу од 120.000,00 КМ. План неутрошених намјенских средстава из ранијих година обухвата средства од посебних накнада за воде у износу од 50.000,00 КМ и средства за финансирање посебних мјера заштите од пожара у износу од 70.000,00 КМ. Ова неутрошена средства из ранијих година ће се, заједно са оствареним намјенским средствима у 2017. години, утрошити у оквиру Програма коришћења новчаних средстава прикупљених од посебних водних накнада одн. према Плану опремања Територијалне ватрогасне јединице, које ће усвојити Скупштина општине.

Издаци за отплату дугова планирани су у износу од 656.500,00 КМ, и већи су за 15,58% од плана за 2016. годину. Издаци за отплату дугова обухватају издатке за отплату главнице примљених зајмова у земљи који су планирани у износу од 631.500,00 КМ, и издатке за отплату осталих дугова у износу од 25.000,00 КМ. Издаци за отплату главнице примљених зајмова планирани су за 11,18% више у односу на план за 2016. годину због раста удјела главнице и пада удјела камате у отплати дуга у односу на 2016. годину, као и због почетка отплате кредита од 300.000,00 КМ од јануара 2017. године, за који се за отплату главнице дуга у 2017. години планира износ од 25.000,00 КМ. Издаци за отплату осталих дугова односе се на издатке за потенцијалне обавезе по основу издатих гаранција, који се први пут појављују у буџету општине због почетка отплате кредита ЈП ДЕП-ОТ а.д. Бањалука од 1.500.000,00 ЕУР-а за који је општина Прњавор, као један од оснивача јавног предузећа, издала гаранцију на износ од 150.000,00 ЕУР-а. Кредит ће се отплаћивати у наредних 12 година, а планиране потенцијалне обавезе у 2017. години у износу од 25.000,00 КМ представљају износ који би пао на терет општине Прњавор уколико јавно предузеће не би извршавало своје обавезе и гаранција буде активирана.

Општина Прњавор је корисник седам дугорочних кредита за чију отплату се обезбјеђују средства у буџету, и то:

- Кредит Шпанске Владе у износу од 3.800.000,00 КМ (повучено 3.799.583,92 КМ), намјена кредита је водоснабдијевање - фабрика воде Дренова, датум почетка и крајњи рок отплате је 11.01.2004-11.07.2039. године, грејс период је 180 мјесеци, каматна стопа је 0,1% годишње,
- Кредит НЛБ Развојне банке у износу од 5.000.000,00 КМ, намјена кредита је отплата унутрашњег дуга и капитална улагања у 2007. години, датум почетка и крајњи рок

отплате је 27.01.2008-27.12.2019. године, каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР+1,98% годишње,

- Кредит НЛБ Развојне банке у износу од 4.000.000,00 КМ, намјена кредита је отплата унутрашњег дуга и капитална улагања у 2009. години, датум почетка и крајњи рок отплате је 27.06.2010-27.01.2022. године, грејс период је 10 мјесеци, каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР+6,70% годишње,
- Кредит НЛБ Развојне банке (ИРБ) у износу од 3.000.000,00 КМ, намјена кредита је капитална улагања у 2010. години, датум почетка и крајњи рок отплате је 01.08.2011-01.01.2021. године, грејс период је 6 мјесеци, каматна стопа је излазна к.с. ИРБ РС+1,71% годишње, а најмање 5,41% годишње номинално,
- Кредит НЛБ Развојне банке у износу од 500.000,00 КМ, намјена кредита је капитална улагања у 2010. години, датум почетка и крајњи рок отплате је 31.07.2011-31.12.2020. године, грејс период је 6 мјесеци, каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР +5,95% годишње,
- Кредит од 2.500.000,00 КМ Уникредит банке, намјена кредита је изградња дистрибутивне и секундарне мреже у шест мјесних заједница сјеверног дијела општине Прњавор у 2012. 2013. и 2014. години. Датум почетка и крајњи рок отплате кредита је 31.01.2015-31.12.2024. године, грејс период је 26 мјесеци, а каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР + 6,31% годишње и
- Кредит Уникредит банке од 300.000,00 КМ, намјена кредита је капитална улагања у 2016. години, кредит је у цијелости повучен у 2016. години, грејс период ће трајати до 31.12.2016. године, датум почетка и крајњи рок отплате кредита је 31.01.2017-31.12.2026. године, каматна стопа је шестомјесечни ЕУРИБОР + 4,5% годишње.

Негативан ефекат од **осталих примитака** у износу од -516.600,00 КМ резултат је планирања средстава за отплату неизмирених обавеза из ранијих година у износу од 517.000,00 КМ. Средства за ове намјене планирана су на основу Дугорочног плана за измирење неизмирених обавеза пренесених из претходног периода („Службени гласник општине Прњавор“, број 6/16), према којем је општина Прњавор дужна у 2017. години измити обавезе из ранијег периода у износу од 516.123,32 КМ. Све обавезе односе се на добављача МГ Минд д.о.о. Мркоњић Град и у складу са потписаним Споразумом о измирењу дуга измириваће се у 12 једнаких мјесечних рата по 43.010,28 КМ.

РАСХОДИ – ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА

Организациона класификација расхода је по закону обавезна. Она омогућава идентификовање финансијске одговорности на нивоу надлежне институције, организационе буџетске јединице и крајње потрошачке јединице.

Структура буџетске потрошње по организационим јединицама приказана је у табели која слиједи.

Табела бр. 7. Буџетски издаци општине Прњавор за 2017. годину
- Организациона класификација

Ред. бр.	ОПИС	РЕБАЛАНС 2016.	Процена остварења 2016.	ПРИЈЕДЛОГ 2017.	Индекс	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/3*100)	7
1.	Скупштина општине и Стручна служба СО-е	449,500.00	438,100.00	282,800.00	62.91	2.05

Ред. бр.	ОПИС	РЕБАЛАНС 2016.	Пројена остварења 2016.	ПРИЈЕДЛОГ 2017.	Индекс	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/3*100)	7
2.	Кабинет начелника	324,112.00	310,286.00	282,200.00	87.07	2.05
3.	Одјељење за општу управу	56,600.00	55,450.00	65,900.00	116.43	0.48
4.	Одјељење за финансије	3,407,363.00	3,391,272.00	3,310,600.00	97.16	24.01
5.	Одјељење за ЛЕР и друштвене дјелатности	996,706.11	1,019,451.11	992,400.00	99.57	7.20
6.	Одјељење за просторно уређење	113,400.00	107,330.00	83,400.00	73.54	0.60
7.	Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције	2,602,448.65	2,362,788.65	1,619,100.00	62.21	11.74
8.	Одјељење за борачко-инвалидску заштиту	386,500.00	350,531.00	374,400.00	96.87	2.72
9.	Одјељење за инспекцијске послове	46,400.00	41,820.00	25,400.00	54.74	0.18
10.	Одјељење за пољопривреду, водопривреду и шумарство	673,900.00	638,900.00	818,400.00	121.44	5.94
11.	Служба за јавне набавке и заједничке послове	458,361.90	477,511.90	469,900.00	102.52	3.41
12.	Територијална ватрогасна јединица Прњавор	195,500.00	182,500.00	254,900.00	130.38	1.85
13.	ЈУ Центар за социјални рад	2,983,000.00	2,589,350.00	2,609,300.00	87.47	18.93
14.	ЈУ Гимназија Прњавор	125,524.00	119,274.00	75,500.00	60.15	0.55
15.	ЈУ Центар средњих школа "Иво Андрић" Прњавор	106,700.00	96,950.00	94,500.00	88.57	0.69
16.	ЈУ Центар за културу	222,000.00	203,200.00	170,500.00	76.80	1.24
17.	ЈУ Дјечији вртић "Наша радост"	384,928.00	444,928.00	519,900.00	135.06	3.77
18.	ЈУ Народна библиотека	12,100.00	10,890.00	9,400.00	77.69	0.07
19.	Остала буџетска потрошња	1,509,125.00	1,477,525.00	1,569,000.00	103.97	11.38
20.	Буџетска резерва	48,724.10	4.60	160,000.00	328.38	1.16
	УКУПНО:	15,102,892.76	14,318,062.26	13,787,500.00	91.29	100.00

ОБРАЗЛОЖЕЊА БУЏЕТСКИХ ЗАХТЈЕВА ПО ОРГАНИЗАЦИОНИМ ЈЕДИНИЦАМА

Образложење буџетских захтјева по организационим јединицама има за циљ да онима који доносе коначну одлуку о буџету пруже потпуну информацију о висини средстава које су буџетски корисници тражили кроз буџетски захтјев и за које намјене та средства желе употребити, као и основне активности које су провели и које проводе у оквиру својих надлежности.

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ И СТРУЧНА СЛУЖБА СО-е

У оквиру законодавноправне дјелатности Скупштина општине одржава своје редовне, ванредне, посебне и свечане сједнице. На редовним сједницама доносе се акти као што су одлуке, програми, рјешења, закључци, препоруке и резолуције. Сједнице се сазивају на тражење начелника општине, предсједника Скупштине, одборника Скупштине општине и грађана у складу са Пословником Скупштине општине. Стручна служба Скупштине општине припрема сједнице Скупштине општине и сједнице Колегија Скупштине, пружа стручну помоћ радним тијелима Скупштине општине и одборницима, издаје Службени гласник општине Прњавор и др.

До предаје буџетског захтјева одржано је 8 редовних, једна посебна и једна свечана сједница Скупштине општине. На тим сједницама донешено је низ значајних аката по Програму рада Скупштине општине Прњавор, и до краја године се очекује доношење аката у складу са Програмом рада Скупштине и других аката по приједлогу овлашћених предлагача. Након одржавања локалних избора 02.10.2016. године очекује се конституисање новог скупштинског сазива којем претходи именовање радних комисија и конституисање радног предсједништва, као и именовање замјеника начелника општине, секретара СО-е, начелника одјељења и начелника службе. У 2016. години Стручна служба је учествовала на низ семинара и едукација које се односе на одржавање предстојећих локалних избора, што је за резултат имало потписивање Кодекса о етичком понашању политичких субјеката у изборној кампањи, израђен је Водич за одборнике у будућем скупштинском сазиву како би се омогућио њихов квалитетнији рад у СО-е.

У 2017. години се очекује редовно одржавање сједница Скупштине, као и реализовање Програма рада Скупштине општине и осталих аката по приједлозима овлашћених предлагача. У 2017. години ће се провести обука одборника новог скупштинског сазива. С обзиром да се очекује доношење новог Закона о локалној самоуправи биће потребно донијети нови Статут општине и Пословник о раду скупштине општине. Након одржаних локалних избора одржаће се избори у мјесним заједницама гдје скупштина општине узима активно учешће.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио укупно 392.000,00 КМ, од чега је 365.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 27.000,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 346.000,00 КМ.

Потребе исказане у основном буџетском захтјеву односе се на:

- 2.500,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 14.000,00 КМ за трошкове репрезентације,
- 8.500,00 КМ за трошкове за плакете, повеље, награде и признања општине,
- 280.000,00 КМ за накнаде одборника и чланова скупштинских комисија,
- 5.000,00 КМ за финансирање рада клубова одборника,
- 15.000,00 КМ за трошкове рада Општинске изборне комисије,
- 40.000,00 КМ за финансирање политичких партија. Законом о финансирању политичких странака из буџета Републике, града и општине („Службени гласник Републике Српске“, број 65/08) предвиђено је да се у буџету обезбјеђују финансијска средства за финансирање дијела трошкова редовног рада политичких странака, у износу не мањем од 0,2% укупних буџетских прихода из претходне године,

Потребе исказане у захтјеву за додатна буџетска средства односе се на:

- 2.000,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја, јер средства планирана у 2016. години нису била довољна за ове потребе,
- 3.000,00 КМ за трошкове репрезентације јер средства планирана у 2016. години нису била довољна будући да се из ове ставке финансира репрезентација предсједника и

потпредсједника Скупштине приликом одржавања сједница Скупштине, одређених пријема, састанака, конференција и др.

- 2.000,00 КМ за плакете, повеље, награде и признања општине. Додатна средства су потребна како би се у 2017. години обезбиједила набавка и обрада свих признања са кожним фасциклом, као и новчане награде, цвијеће и остало,
- 1.000,00 КМ за финансирање рада клубова одборника, из разлога што се не може процијенити број клубова одборника у новом скупштинском сазиву, а клуб могу формирати најмање три одборника. Додијељена средства служе клубовима за формирање и обезбјеђење услова рада,
- 2.500,00 КМ за остале непоменуте расходе, уколико се догоди неки непредвиђени трошак,
- 16.500,00 КМ за набавку опреме, од чега се на опрему за електронско гласање и вођење сједница односи 15.000,00 КМ, а на намјештај за салу СО-е и ормар за стручну службу 1.500,00 КМ. Опрему за електронско гласање и вођење сједница потребно је набавити из разлога што је то неопходно ради реакције одборника и честог понављања гласања и утврђивања тачности приликом гласања, као и успостављања редослиједа пријава одборника за дискусије, реплике, нетачне наводе и повреде Пословника.

КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ

Кабинет начелника општине припрема нацрте, односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката које доноси скупштина општине и начелник општине, уколико припрема тих нацрта и приједлога није у дјелокругу одјељења, обавља управне послове који су у надлежности начелника општине, послове правног заступања општине пред судовима и другим државним органима у складу са законом, обавља послове везано за интерну ревизију, од њеног планирања до праћења, реализације препорука и извјештаја интерне ревизије, обавља послове везано за идентификацију општинске имовине, пренос имовине у државној својини на јединицу локалне самоуправе, упис имовине у јавне регистре о евиденцији на некретнинама, и друге послове из ове области, обавља стручне, административне и техничке послове за потребе начелника општине, информише јавност о извршавању послова из надлежности скупштине општине, начелника општине и општинске управе, обавља послове из области цивилне заштите и др.

Буџетски захтјев ове потрошачке јединице је износио 1.185.169,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 337.000,00 КМ.

Буџетски захтјев се односи на сљедеће потребе:

- 10.000,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 25.000,00 КМ за трошкове репрезентације,
- 704.047,00 КМ за трошкове обештећења по судским пресудама и трошкове поступка,
- 6.912,00 КМ за чланарину у Савезу општина и градова,
- 2.500,00 КМ за чланарину у Европском покрету у БиХ,
- 22.000,00 КМ за трошкове непотпуне експропријације, процјене, вјештачења, накнаде штета и сл.,

- 10.000,00 KM за поклон пакете за дјецу нижег узраста,
- 28.000,00 KM за остале непоменуте расходе, који се односе на плаћање накнада по основу закључених уговора о дјелу,
- 71.710,00 KM за издатке за прибављање земљишта (потпуна експропријација).

Трошкови обештећења по судским пресудама и трошкови поступка су у захтјеву образложени тиме што је општина Прњавор са даном 12.09.2016. године по разним основама утужена за основни дуг у износу од 1.280.921,63 KM, не рачунајући законску затезну камату и предмете у којима вриједност спора није одређена. Поред наведеног износа општина је у ванпарничном спору са предузећем „Ратар“ АД Прњавор ради одређивања накнаде за изузето земљиште, вриједност земљишта је процијењена на 4.498.501,82 KM, рјешењем Основног суда у Прњавору захтјев за накнаду је одбачен и одбијен, али је „Ратар“ АД изјавио жалбу која је усвојена и предмет је враћен на поновни поступак. Процијењено је да ће се у 2017. години окончати поступци у 14 предмета, и у случају да тужбени захтјеви буду усвојени од стране судова биће потребно обезбиједити средства за исплату основног дуга од 529.046,49 KM, а поред тога потребно је обезбиједити и средства за тужбе ради поврата ствари 50.000,00 KM, за законске затезне камате и трошкове поступка износ од 100.000,00 KM, и 25.000,00 KM за трошкове предујма за вјештачење у поступцима, што је укупно 704.046,49 KM.

Средства за чланарину у Савезу општина и градова обавезна су и планирана су у складу са Одлуком о утврђивању чланских доприноса јединица локалне самоуправе, и за општину Прњавор на годишњем нивоу износе 6.911,88 KM (12 мјесеци x 575,99 KM), а чланарина у Европском покрету у БиХ се односи на годишњу чланарину на основу потписаног Меморандума о сарадњи и разумијевању у процесу ЕУ интеграција.

Средства за прибављање земљишта (потпуна експропријација) су према образложењу неопходна ради експропријације земљишта потребног за изградњу путева и улица. У 2017. години се очекује да ће бити завршен поступак експропријације у четири предмета, за шта је потребно планирати средства у износу од 71.710,00 KM.

Поред ових средстава тражена су средства за обављање послова из области цивилне заштите у укупном износу од 305.000,00 KM. Према члану 153. став 2. Закона о заштити и спасавању у ванредним ситуацијама („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12), општина је дужна у буџету планирати и издвојити 2% посебних средстава, од којих се 50% користи за предузимање превентивних активности, а 50% за опремање и обуку структура заштите и спасавања. У вези са тим, тражено је да се намјенска средства у буџету општине Прњавор за 2017. годину планирају у износу од 305.000,00 KM за сљедеће ставке:

- 15.000,00 KM за обуку структура заштите и спасавања/цивилне заштите,
- 15.000,00 KM за оперативно спровођење мјера и активности цивилне заштите у систему заштите и спасавања,
- 20.000,00 KM за санацију штета од елементарних непогода,
- 135.000,00 KM за предузимање превентивних активности заштите и спасавања/цивилне заштите (активности везане за превенцију од поплава и других несрећа, уређење корита ријека и водотока, одводња оборинских вода),
- 120.000,00 KM за набавку опреме за структуре заштите и спасавања/ цивилну заштиту.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ

Одјељење за општу управу извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката који се односе на грађанска стања (матичне књиге, држављанство, лично име и др.), обезбјеђује примјену Закона о слободи приступа информацијама, обавља послове писарнице (шалтер-сале) у складу са Уредбом о канцеларијском пословању, пружа правну помоћ грађанима, обавља персоналне послове за запослене у општинској управи, обавља послове одржавања информационог система, рачунарске опреме и врши обуку за коришћење софтвера, обавља послове Центра за бирачки списак у складу са законом и другим прописима, обавља стручно-техничке послове за мјесне заједнице, обавља стручно-техничке послове за потребе Одбора за жалбе, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативу за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине нацрте, одн. приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката и друго.

У 2016. години континуирано су обављани послови из надлежности Одјељења, у складу са Програмом рада Скупштине општине Одјељење је радило на изради Одлуке о расподјели средстава за обиљежавање значајних датума у мјесним заједницама у 2016. години, учествовало је у изради плана кадрова општине Прњавор за 2016. годину и др.

У 2017. години се планира наставак активности на праћењу и унапређењу апликација и контрола примјене Правилника о интерним контролним и административним поступцима, праћење и реализација активности из пројекта Управљање људским ресурсима, праћење и преиспитивање Система управљања квалитетом према захтјевима ИСО 9001:2008 и усклађивање документације СУК-а са стандардима, наставак активности на ефикаснијој реализацији захтјева за провјеру података електронским путем, у поступку издавања личних докумената, пружање стручно-техничке подршке око расписивања и одржавања избора за чланове Савјета мјесних заједница и др.

Буџетски захтјев ове потрошачке јединице износио је 79.000,00 КМ, од чега је у основном буџетском захтјеву исказан захтјев за средствима у износу од 49.000,00 КМ, док је захтјевом за додатна буџетска средства исказана потреба за додатних 30.000,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеним од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу износило је 49.000,00 КМ.

За **расходе по основу коришћења роба и услуга** тражена су средства у износу од 28.300,00 КМ, и односе се на:

- 400,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 2.500,00 КМ за расходе за уговорене услуге – ИСО стандард, који се односе на надзорну провјеру ИСО стандарда и трошкове коришћења лого-знака,
- 13.000,00 КМ за трошкове мртвозорника,
- 400,00 КМ за трошкове репрезентације и
- 12.000,00 КМ за трошкове вјенчања који се односе на исплату прописане накнаде одборницима Скупштине општине Прњавор и матичарима Општинске управе за обављање свечаног чина закључења брака.

За **финансирање рада мјесних заједница** тражена су средства у износу од 20.700,00 КМ, а односе се на сљедеће потребе:

- 1.000,00 КМ за набавку материјала за мјесне заједнице,

- 11.000,00 KM за трошкове текућег одржавања објеката у мјесним заједницама,
- 5.000,00 KM за трошкове обиљежавања значајних датума у мјесним заједницама које не обиљежавају парастосе као значајан датум, већ неки други датум којег је мјесна заједница установила,
- 3.700,00 KM за остале непоменуте расходе мјесних заједница, а односи се на расходе у мјесним заједницама који се не могу предвидјети нити исфинансирати из горе наведених позиција.

Поред напријед наведених средстава која су тражена основним буџетским захтјевом и која су се уклопила у ограничење дато Буџетским упутством, Одјељење за општу управу је у обрасцу бр. 4/а – Буџетски захтјев за додатна средства, исказало захтјев за средствима у износу од 30.000,00 KM која се нису могла уклопити у ограничење дато у Буџетском упутству за припрему буџета за 2017. годину. Захтјев за додатна средства односи се на средства потребна за одржавање избора за чланове Савјета мјесних заједница, будући да је чланом 60. Изборног закона Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, бр. 34/02) прописано да се избори за чланове Савјета мјесних заједница одржавају најкасније 90 дана од конституисања локалних органа власти.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

Одјељење за финансије извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области политике финансирања у општини, буџета општине, општег биланса средстава и рачуноводства за општинску управу у оквиру прописане надлежности, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано и покреће иницијативу за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине буџет општине, биланс средстава, завршни рачун, нацрте односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката и друге материјале за области из свог дјелокруга и др.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 3.538.950,00 KM.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 3.462.500,00 KM.

Расходи за лична примања запослених у Општинској управи су планирани у износу од 3.522.550,00 KM, од чега се на бруто плате запослених односи 2.830.000,00 KM, а на расходе за бруто накнаде трошкова запослених 692.550,00 KM. Буџетским захтјевом средства за лична примања планирана су за 158 стално запослених радника, укључујући и функционере (на основу стања на платном списку за мјесец јул 2016. године). Поред тога, планирана су и средства за исплату бруто плата за четири функционера којима послје одржаних локалних избора истиче мандат, а који према закону имају право на лична примања у трајању од 6 мјесеци након истека мандата. Средства за исплату овог права планирана су за 5 мјесеци у 2017. години у износу од 79.000,00 KM, док је планирано да се ово право за један мјесец оствари у 2016. години. Обрачун плата извршен је по цијени рада од 100,00 KM и постојећим коефицијентима за обрачун плата. Од укупних средстава за бруто накнаде које су пројектоване у износу од 692.550,00 KM, 397.000,00 KM односи се на средства за топли оброк, која су пројектована на основу одлуке Владе Републике Српске о утврђивању увећања плате, висине примања по основу рада и висине помоћи раднику („Службени гласник Републике Српске“, број 53/16), одн. топли оброк је планиран за сваки радни дан радника у висини од 0,75% од просјечне нето плате у Републици Српској која се за 2016. годину

процјењује у износу од 835,00 KM, што је око 138 KM мјесечно, а раније било 185,00 KM мјесечно. На средства за регрес (370,00 KM нето по раднику као и у претходним годинама) односи се 97.000,00 KM, путне трошкове 82.500,00 KM (просјек 7.500,00 KM мјесечно за 11 мјесеци), отпремнине 84.000,00 KM (планирано за 20 радника у просјеку по 4.200,00 KM по раднику), помоћи за случај болести радника 8.350,00 KM за десет случајева, помоћи за смрт ужег члана породице 16.700,00 KM за 10 случајева, и 7.000,00 KM за остале накнаде прописане важећим законским и подзаконским прописима.

Расходи по основу коришћења роба и услуга су планирани у износу од 16.400,00 KM, и односе се на расходе по основу путовања и смјештаја 1.000,00 KM, трошкове банкарских услуга 5.000,00 KM, трошкове одржавања лиценци за трезорско пословање (6 потпуних и 1 дјелимична) 7.000,00 KM, трошкове репрезентације 400,00 KM и расходе за стручно усавршавање запослених 3.000,00 KM.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ

Одјељење за локални економски развој и друштвене дјелатности извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области развојног планирања, туризма, угоститељства, занатства и трговине, статистике, културе, спорта и физичке културе, образовања, друштвене бриге о дјечи и омладини, здравства и социјалне заштите, у оквиру прописане надлежности, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативе за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима и др. Одјељење пружа сљедеће услуге грађанима: обавља послове управног рјешавања у поступцима оснивања, промјене података и престанка обављања дјелатности самосталних предузетника, издаје одобрења за обављање јавног превоза и превоза за властите потребе, издаје лиценце за превознике и возила, издаје увјерења о чињеницама о којима води службену евиденцију, даје сагласности за извођење музичког програма уживо и продужено радно вријеме у угоститељским објектима, води поступке за ослобађање од плаћања комуналне таксе, рјешава захтјеве за текуће и капиталне помоћи физичким и правним лицима и др.

Најзначајније активности овог одјељења у 2016. години су наставак сарадње на Пројекту интегрисаног локалног развоја ИЛДП, аплицирање за пројекат „ДМ заједно за боље сутра“ са пројектном апликацијом „Опремање дјечијег вртића „Наша радост“ Прњавор“, упућивање Министарству за избјегла и расељена лица РС 7 пројектних апликација у оквиру јавног огласа за додјелу финансијске помоћи за обнову и санацију вјерских објеката, комуналну и путну инфраструктуру и друштвене домове, активан рад на реализацији Пројекта „Унапређење учења мањинских језика на подручју општине Прњавор“, општина Прњавор је постала партнер организацији GIZ на пројекту „ProLocal“, општину Прњавор је УНДП БиХ изабрао за партнера на реализацији МEG пројекта, предузете су активности на реализацији неколико пројеката из области одрживог повратка на подручју општине Прњавор у сарадњи са државним и ентитетским министарствима, организован је седми Фестивал националних мањина „Мала Европа 2016“, и провођене су бројне друге активности.

У 2017. години очекује се наставак реализације Пројекта интегрисаног локалног развоја и Регулаторне реформе, те предузимање неопходних активности на имплементацији осталих започетих пројеката. Предузимаће се активности на учешћу општине у програмима прекограничне сарадње у оквиру Инструмента претприступне помоћи (ИПА), и радиће се на ефикасном обављању послова из надлежности одјељења.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 826.000,00 КМ, колико је износило и почетно буџетско ограничење у Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину, израђеном од стране Одјелјења за финансије.

За расходе по основу коришћења роба и услуга тражена су средства у износу од 41.000,00 КМ, а односе се на расходе по основу путовања и смјештаја 600,00 КМ, услуге из области информисања - медијско праћење 40.000,00 КМ, и трошкове репрезентације 400,00 КМ.

За **грантове** су тражена средства у износу од **567.000,00 КМ**, и односе се на:

- Помоћ основним школама износ од 10.000,00 КМ,
- Средства за превоз ђака основних школа износ од 3.000,00 КМ,
- Средства за такмичење ученика износ од 12.000,00 КМ. Актив директора основних школа на подручју општине Прњавор доставио је захтјев на износ од 30.000,00 КМ,
- Финансирање Црвеног крста износ од 40.000,00 КМ. Црвени крст је у свом захтјеву за грант исказао потребу за средствима од 60.000,00 КМ,
- Средства за подстицај и развој спорта 150.000,00 КМ. Из области спорта достављени су захтјеви за грантове од Спортског савеза општине Прњавор на 300.000,00 КМ, ФК „Љубић“ Прњавор на 100.000,00 КМ, ФК „Будућност“ Доњи Гаљиповци на 4.500,00 КМ, ФК „Бисери“ Лишња на 6.500,00 КМ, ОК „Укрина“ на 18.000,00 КМ, РК „Слога“ на 20.000,00 КМ, КМФ „Обилић“ на 10.000,00 КМ, ШК „Пошк“ Поточани на 16.550,00 КМ, АК „Прњавор“ на 39.179,05 КМ, КК „Ипон“ Прњавор на 25.000,00 КМ и ТК „Олимп 2000“ на 10.500,00 КМ,
- Средства за помоћ удружењима из области културе и осталим удружењима 15.000,00 КМ. Захтјев за грант доставила су сљедећа удружења: ГКУД „Пронија“ на износ од 10.000,00 КМ, СПКД „Просвјета“ на износ од 40.000,00 КМ, Удружење избјеглих, расељених и других лица „Останак“ О.О. Прњавор на 24.000,00 КМ, Омладински центар „Мој Прњавор“ на 15.000,00 КМ, КУД „Свилен конач“ Н. Лишња на 6.800,00 КМ, Општинска организација слијепих Прњавор на 6.000,00 КМ, КУД „Хакија Табаковић“ Лишња на 1.500,00 КМ, КД „Садик Бојић“ Гаљиповци на 500,00 КМ, КУД „Хафиз Осман Ђејван“ Коњуховци на 2.000,00 КМ и Огранак друштва „Тито“ Прњавор на 1.000,00 КМ,
- Средства за помоћ удружењима националних мањина 20.000,00 КМ. Захтјеве за грант доставила су сљедећа удружења националних мањина: Удружење Чеха „Чешка бесједа“ на износ од 4.500,00 КМ, УКПД „Тарас Шевченко“ на износ од 6.000,00 КМ, Удружење Рома општине Прњавор на износ од 3.500,00 КМ и Удружење Рома „Ромска снага“ на износ од 2.500,00 КМ,
- Средства за одржавање Фестивала националних мањина „Мала Европа“ износ од 7.000,00 КМ,
- Средства за Удружење пензионера 10.000,00 КМ. Удружење пензионера је у свом захтјеву за грант исказало потребу за средствима у износу од 50.000,00 КМ,
- Средства за организовање манифестација поводом обиљежавања Светог Саве (Светосавски бал и школска слава) 10.000,00 КМ. Захтјев за грант Кола српских сестара које организује Светосавски бал је достављен на износ од 6.000,00 КМ,
- Помоћи вјерским заједницама (заштита културно-историјског наслеђења) 50.000,00 КМ. Захтјеве за грант доставили су СПЦО Прњавор на 100.000,00 КМ, СПЦО Слатина

на 10.000,00 KM, СПЦО Кремна-Вучијак на 30.000,00 KM, СПЦО Гаљиповци на 20.000,00 KM, СПЦО Поточани на 20.000,00 KM и Грkokатолички жупни уред на 27.500,00 KM,

- Финансирање ЈЗУ Дом здравља 30.000,00 KM. Дом здравља је доставио захтјев за грант у износу од 338.000,00 KM,
- Средства за пројекат „Дневна брига за старе“ 50.000,00 KM. Захтјев за грант Дома здравља за овај пројекат износи 52.729,00 KM,
- Средства за пројекат „Дневни центар за дјецу и омладину ометену у физичком и психичком развоју у општини Прњавор“ 45.000,00 KM. Центар за социјални рад је доставио захтјев за грант у висини од 69.671,00 KM,
- Финансирање Радио Прњавора 75.000,00 KM, а захтјев за грант Радио Прњавора је износио 90.000,00 KM,
- Средства за имплементацију и суфинансирање пројеката предвиђених Стратегијом развоја општине Прњавор 2012-2020. година (Промоција Прњавора као атрактивне инвестиционе средине и др.) 20.000,00 KM,
- Покровитељство општине за реализацију научних, културних и спортских манифестација од значаја за општину Прњавор износ од 20.000,00 KM. Своје захтјеве за грант који би се финансирани са ове позиције доставили су Школа за основно музичко образовање Прњавор на износ од 13.000,00 KM и СРД „Укрински цвијет“ на износ од 6.000,00 KM.

За **помоћи појединцима** тражена средства износе **218.000,00 KM**, а односе се на:

- Средства за стипендије ученика и студената 180.000,00 KM. Средства за стипендије се додјељују на основу Одлуке о стипендирању ученика и студената 9 мјесеци у току школске године,
- Средства за једнократне помоћи 15.000,00 KM. Средства се додјељују појединцима за случајеве тешке материјалне ситуације и болести у складу са Правилником, а захтјеве рјешава комисија,
- Средства за једнократне помоћи за треће и свако сљедеће новорођено дијете износ од 20.000,00 KM,
- Мјере за побољшање демографске ситуације износ од 3.000,00 KM.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ

Одјељење за просторно уређење извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области урбанистичког планирања и грађења у оквиру прописане надлежности, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано и покреће иницијативу за рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине просторни и урбанистички план, проведбене планове, нацрте, односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката, аналитичко-информативне и друге материјале за области из свог дјелокруга и др.

Најзначајнија постигнућа овог Одјељења у 2016. години су усвајање Локалног еколошког акционог плана, усвајање измјена и допуна Регулационог плана „Јелшинград“ (измјена и допуна V), доношење Одлуке о приступању изради измјене дијела Регулационог

плана „Исток2, Исток3 и Југ1“ (измјена II), доношење Одлуке о приступању изради Плана парцелације „Занатског центра“ Горњи Штрпци, почела је израда Урбанистичког плана „Прњавор“, усвојена је Одлука о висини вриједности непокретности по зонама на територији општине Прњавор и др.

У 2017. години се очекује израда и усвајање Урбанистичког плана „Прњавор“, израда и усвајање Плана парцелације „Занатски центар“ Горњи Штрпци, усвајање Регулационог плана пословне зоне „Вијака“ – измјена и допуна, израда других планова чија израда буде предвиђена Урбанистичким планом „Прњавор“.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 86.800,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 90.000,00 КМ.

Буџетски захтјев се односи на сљедеће потребе:

- 400,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 18.000,00 КМ за трошкове премјера и успостављања катастра непокретности и остале стручне услуге,
- 500.000,00 КМ за трошкове израде регулационих и урбанистичких планова, пројеката, програма и студија,
- 400,00 КМ за трошкове репрезентације и
- 18.000,00 КМ за трошкове Комисије за преглед пројектне документације, технички пријем објеката и друге комисије.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА СТАМБЕНО-КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ

Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области стамбено-комуналних дјелатности и инвестиција, у оквиру прописане надлежности, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативу за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине нацрте, односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката, аналитичко-информативне и друге материјале за области из свог дјелокруга и др.

У 2016. години најзначајнија постигнућа Одјељења се односе на довођење питке воде у град из водосистема Повелич, изградњу зграде са 14 станова за рјешавање стамбених питања породица погинулих бораца и РВИ, израду пројеката санације седам клизишта на локалним путевима, изградњу Музичке школе, проширење Дјечијег вртића „Наша радост“, реконструкцију локалних путева и градских улица и др.

У 2017. години се планира наставак радова на водоснабдијевању територије општине, завршетак започетих путних праваца-модернизација, реконструкција и асфалтирање, изградња и реконструкција градских улица, проширење градске водоводне мреже на приградска насеља, наставак изградње канализационе мреже, изградња домова и других објеката, и изградња јавне расвјете.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 1.286.000,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјелења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 934.000,00 КМ. У Упутству за припрему буџета је наведено да се из пореских и непореских прихода неће моћи обезбиједити средства за капиталне инвестиције, и да Одјелење за стамбено-комуналне послове и инвестиције може планирати средства за капиталне инвестиције само на основу поузданих извора средстава за финансирање капиталних инвестиција (трансфери виших нивоа власти, учешће правних и физичких лица у заједничком финансирању капиталних пројеката, приливи од продаје земљишта, објеката и сл.).

За расходе по основу коришћења роба и услуга тражена средства износе 166.000,00 КМ, и односе се на трошкове закупнине паркинг простора 50.000,00 КМ, трошкове провизије за електронску наплату паркинга 15.000,00 КМ, расходе по основу путовања и смјештаја 400,00 КМ, геодетске и остале стручне услуге 10.000,00 КМ, трошкове услуга контроле и наплате комуналне таксе за паркирање возила 90.000,00 КМ и трошкове репрезентације 600,00 КМ.

У надлежности Одјелења за стамбено-комуналне послове и инвестиције је реализација Програма заједничке комуналне потрошње, Програма текућег одржавања путева и Програма капиталних инвестиција, а ове програме усваја Скупштина општине.

За реализацију Програма заједничке комуналне потрошње тражена су средства у износу од 575.000,00 КМ, што је за 13,2% мање у односу на 2016. годину. Ова средства се односе на трошкове чишћења улица, тротоара, одржавања зелених површина и сл. 160.000,00 КМ, остале комуналне послове по наруџби (саднице, канали, уређење зелених површина, објекти на путу, чишћење сливника, одржавање јавних извора и др.) 30.000,00 КМ, зимско одржавање путева и улица 180.000,00 КМ, трошкове електричне енергије за јавну расвјету (у граду и мјесним заједницама) 130.000,00 КМ, трошкове одржавања јавне расвјете (у граду и мјесним заједницама) 30.000,00 КМ, трошкове уређења града за празничне дане 5.000,00 КМ, крпање ударних рупа на улицама 20.000,00 КМ и трошкове хоризонталне и вертикалне сигнализације и одржавања семафора 20.000,00 КМ.

За реализацију Програма текућег одржавања путева тражена су средства у износу од 365.000,00 КМ, а односе се на трошкове одржавања локалне путне мреже (набавка, превоз и уградња посипног материјала, гредер) износ од 180.000,00 КМ, трошкове одржавања локалне путне мреже (уређење путног појаса, ископи, бетонски, армирано-бетонски и асфалтни радови) износ од 40.000,00 КМ, набавку грађевинског материјала за изградњу пропуста, мостова и других објеката 40.000,00 КМ, трошкове ископа, чишћења канала и других земљаних радова 80.000,00 КМ, трошкове санације ударних рупа 20.000,00 КМ и трошкове саобраћајне сигнализације 5.000,00 КМ. Ови трошкови су планирани за 7,4% мање у односу на 2016. годину.

За грантове су тражена средства у износу од 145.000,00 КМ, од чега се на помоћ у реализацији пројеката заједница етажних власника односи 5.000,00 КМ, остале капиталне грантове у земљи 40.000,00 КМ и грант КП „Парк“ а.д. Прњавор 100.000,00 КМ. Ова средства су већа за 19.000,00 КМ или за 15% у односу на план за 2016. годину због веће потребе за капиталним грантовима који се користе као помоћ у изградњи и реконструкцији црквених објеката и капела, објеката у гробљима и другим објектима.

Средства за Програм капиталних инвестиција планирана су у износу од 35.000,00 КМ, а односе се на трошкове израде и ревизије пројектне документације 30.000,00 КМ и помоћ пројектима за одржив повратак 5.000,00 КМ.

Накнадно достављеном допуном буџетског захтјева од 14.11.2016. године Одјељење за стамбено-комуналне послове и инвестиције тражило је да се буџетом за 2017. годину планирају средства за изградњу новог објекта Музичке школе Прњавор у износу од 250.000,00 КМ.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА БОРАЧКО-ИНВАЛИДСКУ ЗАШТИТУ

Одјељење за борачко-инвалидску заштиту извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области борачко-инвалидске заштите и цивилних жртава рата, у оквиру прописане надлежности, обавља послове евиденције о лицима која су регулисала војну обавезу, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативу за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине нацрте, односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката, аналитичко-информативне и друге материјале за области из свог дјелокруга и друго.

Најзначајније активности у 2016. години су реализација одредби Закона о правима бораца, војних инвалида и породица погинулих бораца одбрамбено-отаџбинског рата Републике Српске. Значајни послови остварени су на реализацији одредби Закона о споменицима и спомен-обилежјима ослободилачких ратова. Завршени су радови на изградњи споменика погинулим борцима у МЗ Дренова, а радови на изградњи споменика погинулим борцима у МЗ Кремна су у току. Вршени су радови на санацији и одржавању спомен-обилежја у мјесним заједницама. Вршени су послови око додјеле грантова организацијама и удружењима општине из реда борачке популације. Првостепена стамбена комисија и даље води активности за стамбено збрињавање породица погинулих бораца и РВИ, за 7 лица са подручја општине очекује се исплата неповратних новчаних средстава за стамбено збрињавање, а активности на изградњи стамбене зграде са 14 стамбених јединица чија је изградња започела 2014. године приводе се крају.

У 2017. години наставиће се са реализацијом активности на остваривању права и регулисању статуса у складу са Законом о правима бораца, војних инвалида и породица погинулих бораца одбрамбено-отаџбинског рата Републике Српске, као и остваривању додатних права помоћи корисника. Посебна пажња биће посвећена наставку реализације Програма стамбеног збрињавања породица погинулих бораца и ратних војних инвалида кроз доношење нове уредбе о стамбеном збрињавању борачких категорија. Наставиће се активности на додјели грантова организацијама и удружењима из реда борачке популације, изградња, санација и одржавање споменика и спомен-обилежја у мјесним заједницама и др.

Укупан буџетски захтјев потрошачке јединице износио је 968.176,26 КМ. Потреба за средствима у износу од 285.000,00 КМ исказана је кроз основни буџетски захтјев, а кроз захтјев за додатна буџетска средства потреба за 683.176,26 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 285.000,00 КМ.

За **расходе по основу коришћења роба и услуга** тражена средства износе 61.000,00 КМ, износ од 16.000,00 КМ исказан је кроз основни буџетски захтјев, а 45.000,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства, и односе се на:

- 45.000,00 КМ за трошкове одржавања спомен-обилежја у мјесним заједницама (10.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 35.000,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). У складу са Законом о споменицима и спомен-

обилежјима ослободилачких ратова („Службени гласник Републике Српске“, број 28/12), мјере заштите и одржавања споменика и спомен-обилежја спроводи јединица локалне самоуправе на чијој се територији некретнина налази. Одржавање споменика и спомен-обилежја обухвата њихово текуће и инвестиционо одржавање и уређење локације на којој се налазе, а ове мјере предузимају се за споменике и спомен-обилежја који су уписани у Регистар. Планирана средства у 2017. години потребна су за одржавање споменика и спомен-обилежја у МЗ Околица и Д. Мравица, МЗ Горња Мравица, МЗ Просјек, МЗ Вршани, МЗ Печенег Илова, МЗ Доњи Гаљиповци, МЗ Кокори и МЗ Поточани. Уколико СО усвоји припремљени приједлог Одлуке о заштити и одржавању споменика и спомен-обилежја од великог значаја за општину Прњавор, на наведеној позицији је потребно обезбиједити довољно средстава како би се Одлука могла проводити,

- 300,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 10.000,00 КМ за израду идејних рјешења спомен-обилежја (исказано кроз буџетски захтјев за додатна буџетска средства). Средства су потребна за израду идејног рјешења централног споменика,
- 5.000,00 КМ за израду Монографије општине Прњавор у Одбрамбено-отаџбинском рату од 1991-1996. године. Одлуку о изради Монографије општине Скупштина општине донијела је у 2014. години („Службени гласник општине Прњавор“, број 15/14),
- 400,00 КМ за трошкове репрезентације,
- 300,00 КМ за трошкове рада првостепене љекарске комисије за оцјену инвалидности.

За **грантове** тражена средства износе 599.475,87 КМ, износ од 187.299,61 КМ исказан је кроз основни буџетски захтјев а 412.176,26 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства. Захтјев за грантове односи се на:

- 250.000,00 КМ за грант Борачкој организацији (78.300,00 КМ кроз редовни буџетски захтјев и 171.700,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Захтјев за грант Борачке организације за рад и дјеловање Борачке организације износио је 250.000,00 КМ, док је захтјев за средствима за извршење Програма мјера у 2017. години износио 142.500,00 КМ. Средства за извршење Програма мјера Борачке организације буџетским захтјевом Одјељења обухваћена су на посебним буџетским позицијама,
- 33.109,94 КМ за грант Удружењу РВИ општине Прњавор (17.399,94 КМ кроз редовни буџетски захтјев и 15.710,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Дио средстава до укупно траженог износа захтјевом за грант (39.610,00 КМ), који се односи на набавку уџбеника за дјецу РВИ и обилежавање значајних датума, уврштен је на посебним позицијама,
- 32.000,00 КМ за грант Општинској организацији породица заробљених и погинулих бораца и несталих цивила (17.399,94 КМ кроз редовни буџетски захтјев и 14.600,06 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Дио средстава до укупно траженог износа захтјевом за грант (40.000,00 КМ), који се односи на средства за тражење несталих и за обилежавање значајних датума, уврштен је на посебним позицијама,
- 15.000,00 КМ за грант Удружењу Вукова са Вучијака. Захтјев за грант Удружења износио је 15.000,00 КМ,
- 6.266,10 КМ за грант Општинском одбору СУБНОР-а (3.393,00 КМ кроз редовни буџетски захтјев и 2.873,10 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Дио

средстава до укупно траженог износа захтјевом за грант (8.016,10 KM) планиран је на позицији за обиљежавање значајних датума,

- 49.832,09 KM за средства за обиљежавање значајних датума у области борачко-инвалидске заштите. Дио потребних средстава за провођење планираних активности у 2017. години у износу од 12.242,09 KM исказан је кроз редовни буџетски захтјев, а преостали дио средстава у износу од 37.590,00 KM кроз захтјев за додатна буџетска средства,
- 3.300,00 KM за средства за остале трошкове обиљежавања значајних датума (вијенци, цвијеће, свијеће и др.). Износ од 1.880,00 KM исказан је кроз редовни буџетски захтјев, а износ од 1.420,00 KM кроз захтјев за додатна буџетска средства. Буџетски захтјев на овој позицији за 2017. годину укључује и средства потребна за набавку застава РС, што до сада није био случај,
- 12.500,00 KM за средства за набавку уџбеника и за остале организоване активности за дјецу бораца ВРС и РВИ (екскурзије и сл.). Средства у износу од 4.316,90 KM исказана су кроз основни буџетски захтјев, а 8.183,10 KM исказано је кроз захтјев за додатна буџетска средства. У буџетском захтјеву за сљедећу годину обухваћене су и новчане помоћи дјечи бораца и РВИ за матурске забаве и новчане помоћи дјечи борачких категорија из социјално угрожених породица за одлазак на море 3.000,00 KM и новчане помоћи за бањско-климатско лијечење борачке категорије грађана који нису обухваћени Програмом Владе РС 3.000,00 KM,
- 39.967,74 KM за организовање парастоса погинулим борцима ВРС у мјесним заједницама (34.967,74 KM исказано је кроз редовни буџетски захтјев, а 5.000,00 KM кроз захтјев за додатна буџетска средства). Планирано је да се парастоси погинулим борцима ВРС одрже у 33 мјесне заједнице, што је повећање у односу на раније године, а из разлога што се изградњом нових споменика активност проширује на нове мјесне заједнице,
- 5.000,00 KM за тражење несталих бораца и цивила жртава рата са подручја општине Прњавор, од чега је основним буџетским захтјевом тражено 4.350,00 KM, а кроз захтјев за додатна буџетска средства 650,00 KM,
- 150.000,00 KM за наставак Програма стамбеног збрињавања породица погинулих бораца и РВИ од 1. до 4. категорије. Средства су предвиђена за додјелу грађевинског материјала или новчаних помоћи за стамбено збрињавање, за плаћање обавеза за прикључке на инфраструктурну мрежу: водовод, канализација, струја и др., издавање употребних дозвола, и др. Потреба за овим средствима исказана је кроз Образац 4а – Буџетски захтјев за додатна буџетска средства,
- 2.500,00 KM за трошкове превоза породица погинулих бораца и РВИ (Програм бањске рехабилитације и обиљежавања значајних датума). По Програму бањске рехабилитације општине су у обавези обезбиједити превоз корисника бањске рехабилитације у здравствено рехабилитационе центре. Потреба за овим средствима исказана је кроз захтјев за додатна буџетска средства.

За **помоћи појединцима** тражена средства износе 83.000,00 KM, и исказана су кроз основни буџетски захтјев износ од 27.000,00 KM, и кроз захтјев за додатна буџетска средства износ од 56.000,00 KM. Ова средства су планирана за исплате помоћи предвиђених Правилником о условима и поступку одобравања и исплате једнократне новчане помоћи борцима, ратним војним инвалидима и породицама погинулих бораца („Службени гласник општине Прњавор“, бр. 3/13).

За издатке за произведену сталну имовину тражена средства износе 224.700,39 KM, од чега је 54.700,39 KM тражено кроз основни буџетски захтјев, а 170.000,00 KM кроз захтјев за додатна буџетска средства. Тражена средства односе се на:

- 214.700,39 KM за изградњу споменика и спомен-обилежја погинулим борцима и израду главних пројеката. У 2017. години се планирају изградити сљедећа спомен-обилежја: Прњавор – Централно спомен-обилежје (процјена 150.000,00 KM), споменик у МЗ Кремна – други дио радова по Главном пројекту (21.426,36 KM), споменик породици Зечевић (процјена 23.274,03 KM), и дорада других, непоменутих споменика 20.000,00 KM (Бабановци и др.). У основном буџетском захтјеву, због ограничења исказаних у Буџетском упутству, исказана је потреба за 44.700,39 KM, док је остатак потребних средстава од 170.000,00 KM исказан у захтјеву за додатна буџетска средства,
- 10.000,00 KM за изградњу спомен-собе посвећене Одбрамбено-отаџбинском рату Републике Српске 1991-1995. година.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

Одјељење за инспекцијске послове обавља инспекцијски надзор над извршавањем закона и других прописа у области промета робе и услуга, пољопривреде, заштите биља и слатководног рибарства, вода, шумарства и ловства, здравствене заштите животиња и ветеринарске дјелатности, саобраћаја, просторног уређења и грађења, заштите животне средине и здравствено-санитарне заштите, обавља послове комунално-инспекцијског надзора, врши управне, стручне, административне и друге послове за области из свог дјелокруга, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативе за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима, припрема за СО-е и начелника општине нацрте, односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката, аналитичко-информативне и друге материјале за области из свог дјелокруга, одговорно је за стање у областима за које је основано у границама својих права и дужности.

Најзначајније постигнуће из 2016. године је повећање ефикасности инспекцијског надзора у областима и у оквиру прописаних надлежности над законитошћу аката и рада физичких и правних лица и самосталних предузетника. Евидентно је повећање броја инспекцијских контрола и изречених управних мјера код контролисаних субјеката.

У 2017. години очекује се ефикаснији рад инспекције и комуналне полиције ради остваривања и заштите јавног интереса и заштите права и интереса грађана, правних и других лица у складу са законом.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 189.000,00 KM, 45.000,00 KM је исказано кроз основни буџетски захтјев, а кроз захтјев за додатна буџетска средства 144.000,00 KM.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 45.000,00 KM.

Буџетски захтјев се односи на сљедеће потребе:

- 2.400,00 KM за расходе по основу путовања и смјештаја (400,00 KM кроз редован буџетски захтјев и 2.000,00 KM кроз буџетски захтјев за додатна средства),

- 90.000,00 KM за реализацију Програма превентивне заштите становништва (10.000,00 KM кроз редован буџетски захтјев и 80.000,00 KM кроз буџетски захтјев за додатна средства),
- 14.000,00 KM за реализацију мјера превентивне здравствене заштите животиња из домена ветеринарске дјелатности (2.000,00 KM кроз редован буџетски захтјев и 12.000,00 KM кроз буџетски захтјев за додатна средства),
- 61.000,00 KM за средства за збрињавање и нешкодљиво одстрањивање паса луталица - азил (31.000,00 KM кроз редован буџетски захтјев и 30.000,00 KM кроз буџетски захтјев за додатна средства),
- 21.200,00 KM за расходе за стручне услуге (извршење рјешења, средства за мониторинг загађујућих материја у животној средини). Износ од 1.200,00 KM исказан је кроз основни буџетски захтјев а 20.000,00 KM кроз буџетски захтјев за додатна средства. Ова средства би се односила на ангажовање добављача који би вршили одређене радње по рјешењима инспекције, у случајевима када субјект контроле није извршио рјешење, а што је у складу са одредбама Закона о инспекцијама у Републици Српској, а средства за мониторинг загађујућих материја у животној средини неопходно је планирати из разлога потребе утврђивања стварног стања загађујућих елемената у животној средини (интензитет буке, загађеност ваздуха и др.), што врше овлашћене институције од стране надлежног министарства,
- 400,00 KM за трошкове репрезентације.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ, ВОДОПРИВРЕДУ И ШУМАРСТВО

Одјељење за пољопривреду, водопривреду и шумарство извршава и обезбјеђује извршавање закона, других прописа и општих аката у области пољопривреде, водопривреде и шумарства у оквиру прописане надлежности, врши пружање стручних савјета пољопривредним произвођачима, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основано, покреће иницијативе и предлаже мјере за рјешавање питања у тим областима, припрема за скупштину општине и начелника општине нацрте односно приједлоге одлука, других прописа, општих и појединачних аката и друге материјале за области из свог дјелокруга, врши управне, стручне и административне послове за области из свог дјелокруга и др. Услуге које одјељење пружа грађанима су: издавање увјерења о бављењу пољопривредном дјелатношћу, издавање рјешења о утврђивању промјене намјене пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе и пољопривредних сагласности, издавање водних сагласности и водних дозвола.

Најзначајнија постигнућа Одјељења у 2016. години су усвајање Програма коришћења средстава за унапређење пољопривредне производње за 2016. годину, Програма о начину коришћења новчаних средстава прикупљених на основу прихода од посебних водних накнада за 2016. годину, општина Прњавор је добила сагласност на План коришћења прихода од посебних намјена за шуме у 2016. години, потписан је уговор за финансирање услуга пружања противградне заштите за 2016. годину, изабран је извођач услуга у предмету вјештачког осјемењивања крава и јуница, у предмету хемијске анализе пољопривредног земљишта, у предмету регресирања камата на пољопривредне кредите, изабран је извођач услуге у предмету јавне набавке за израду Шумскопривредне основе за период 2017-2027. година, покренуто је више процедура јавних набавки у пројектима који се планирају реализовати на основу Програма о начину коришћења новчаних средстава прикупљених на основу прихода од посебних водних накнада за 2016. годину и др.

У 2017. години се очекује реализација Програма коришћења средстава за унапређење пољопривредне производње за 2017. годину, са проширењем пољопривредних дјелатности које ће се подстицати, реализација Програма о начину коришћења новчаних средстава прикупљених на основу прихода од посебних водних накнада, учешће у реализацији Програма који ће се односити на утрошак новчаних средстава која потичу од посебних накнада за шуме, наставак активности са Министарством пољопривреде, шумарства и водопривреде око додјеле земљишта у својини Републике Српске у поступцима закупа и концесије, реализација републичких подстицаја пољопривредне производње, едукација пољопривредних произвођача и др.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 806.800,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу износило је 762.000,00 КМ.

На расходе по основу коришћења роба и услуга односи се 56.800,00 КМ, од чега на расходе по основу путовања и смјештаја 400,00 КМ, едукацију пољопривредних произвођача 5.000,00 КМ (ангажман екстерних сарадника из области пољопривреде приликом одржавања едукативних предавања и организовани одласци пољопривредних произвођача на сајмове пољопривреде), трошкове противградне заштите 51.000,00 КМ, који се односе на пружање услуга из система противградне заштите и накнаде руковооцима на противградним станицама, и трошкове репрезентације 400,00 КМ.

Тражена средства за субвенције износе 360.000,00 КМ, и односе се на реализацију Програма унапређења пољопривредне производње, којим се предвиђа исплата подстицајних средстава по гранама производње (сточарство, пчеларство, повртларство, воћарство, виноградарство), финансирање хемијске анализе пољопривредног земљишта, исплате накнада у случају ванредних потреба и помоћи, регресирање услуга вјештачког осјемењивања крава и јуница, намјенско коришћење средстава од закупа пољопривредног земљишта и накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе и сл. Према образложењу Одјељења, није било могуће да се уклопе у задано буџетско ограничење јер у том случају не би било довољно средстава да се квалитетно припреми Програм коришћења средстава за унапређење пољопривредне производње за 2017. годину, чиме би довели у питање достигнути ниво пољопривредне производње на подручју општине Прњавор.

Тражена средства за грантове износе 10.000,00 КМ, и односе се на суфинансирање организације изложби из области пољопривредне производње 5.000,00 КМ и грант Ергели Вучијак Прњавор 5.000,00 КМ.

Помоћи појединцима су планиране у износу од 20.000,00 КМ, и односе се на трошкове регресирања камата на пољопривредне кредите.

У 2017. години, у складу са буџетским упутством, планирани су расходи за реализацију Програма коришћења новчаних средстава прикупљених од посебних намјена за шуме у износу од 180.000,00 КМ, колико се планирају намјенски приходи од накнада за шуме остварени продајом шумских сортимената. Намјенска средства за шуме су до сада реализована у оквиру Програма одржавања локалне путне мреже, Програма заједничке комуналне потрошње и Програма капиталних инвестиција, све у оквиру Одјељења за стамбено-комуналне послове и инвестиције. У 2017. години, са циљем да утрошак намјенских средстава од накнада за шуме буде препознатљив у буџету општине, ова средства су планирана посебно у оквиру Одјељења за пољопривреду, водопривреду и шумарство, а реализација планираних средстава ће се вршити у сарадњи са Одјељењем за стамбено-

комуналне послове и инвестиције. У складу са Законом о шумама, приходи остварени од накнаде за коришћење шума се троше намјенски за изградњу, реконструкцију и одржавање инфраструктуре и других објеката на руралним подручјима јединице локалне самоуправе са које потичу дрвни сортименти, а на основу годишњег плана о утрошку намјенских средстава који доноси надлежни орган јединице локалне самоуправе, уз сагласност Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде. Буџетским захтјевом планирана су средства за текуће одржавање путева на руралним подручјима јединице локалне самоуправе са којих потичу дрвни сортименти у износу од 60.000,00 КМ и средства за изградњу и реконструкцију инфраструктуре и других објеката на руралним подручјима јединице локалне самоуправе са којих потичу дрвни сортименти у износу од 120.000,00 КМ.

За реализацију Програма коришћења новчаних средстава прикупљених од посебних водних накнада планирана су средства у износу од 180.000,00 КМ, а финансираће се из средстава која се планирају остварити у 2017. години у износу од 130.000,00 КМ и из неутрошених намјенских средстава из ранијих година 50.000,00 КМ.

Планирана средства за реализацију Програма односе се на:

- 20.000,00 КМ за израду елабората, студија и пројеката из намјенских средстава за воде,
- 10.000,00 КМ за уређење корита ријека и потока,
- 130.000,00 КМ за КП „Водовод“ АД - за реконструкцију постојећих и изградњу нових објеката водоснабдијевања,
- 10.000,00 КМ за изградњу водопривредних објеката (брана, мостова, воденица и сл.) и
- 10.000,00 КМ за изградњу и реконструкцију објеката водоснабдијевања (базени, цјевоводи, изворишта, чесме и др.).

За Програм кориштења средстава од посебних накнада за воде прибавља се сагласност Министарства пољопривреде, водопривреде и шумарства, након чега се исти усваја у редовној скупштинској процедури, тако да је могуће да дође до одступања тражених средстава по ставкама у односу на коначно усвојени Програм.

СЛУЖБА ЗА ЈАВНЕ НАБАВКЕ И ЗАЈЕДНИЧКЕ ПОСЛОВЕ

Служба за јавне набавке и заједничке послове обавља техничке и помоћне послове општинске управе и то: набавку, чување и распојелу основних средстава, опреме за рад и канцеларијског материјала, текуће одржавање објеката и инсталација, обезбјеђење објеката, одржавање, распоређивање и контролу путничких аутомобила у оквиру возног парка, чишћење и загријавање просторија и слично; проводи поступке јавних набавки за општинску управу у складу са законом, другим прописима и општим актима; припрема План набавки и опште акте који регулишу поступак јавних набавки у општинској управи, примјењује прописе скупштине општине и начелника општине, прати стање у областима за које је основана, покреће иницијативу за рјешавање и предлаже рјешавање питања у тим областима и др.

У 2016. години сви поступци јавних набавки су проведени на вријеме у складу са Планом јавних набавки. Процес рада у Општинској управи се одвијао без потешкоћа захваљујући редовном одржавању опреме, објеката и возила.

У 2017. години се планира замјена дотрајале опреме и набавка нове, набавка возила због истека радног вијека постојећих возила, припрема и провођење поступака јавних набавки без опструкција са приговорима и жалбама.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 540.400,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 470.000,00 КМ.

За расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга потребно је планирати средства у износу од 220.000,00 КМ. Ови трошкови обухватају трошкове електричне енергије, огревног дрвета, трошкове утrophа воде, канализације и одвоза смећа, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније, интернет комуникацију, закуп дигиталног канала за функционисање трезора, трошкове за услуге превоза, и трошкове погонског горива за службена возила. Према достављеном образложењу, трошкови на овој позицији су увећани у односу на ранији период из разлога што су поскупиле цијене услуга на овој позицији и што се обавезе плаћају за још један објекат Општинске управе (бивши објекат Пореске управе).

За расходе за режијски материјал потребна средства износе 70.000,00 КМ, што је на нивоу извршења из 2015. године. Највећи трошкови у оквиру ове ставке односе се на канцеларијски материјал 16.000,00 КМ, тонере - компјутерски материјал 26.000,00 КМ, обрасце извода из матичних књига 10.000,00 КМ и друге трошкове (службени гласници, стручна литература, материјал за чишћење објеката, канцеларијски инвентар, цвијеће) 18.000,00 КМ.

За расходе за текуће одржавање потребно је планирати 25.000,00 КМ. Ови расходи обухватају расходе за одржавање возила 14.000,00 КМ, текуће одржавање зграда 6.000,00 КМ, трошкове према заједницама етажних власника 1.500,00 КМ, и друге трошкове као што су одржавање расхладне и грејне опреме, одржавање комуникационе опреме, прање и вулканизирање возила 3.500,00 КМ. Ови расходи су увећани у односу на ранији период јер се односе на одржавање комплетне покретне и непокретне имовине Општинске управе, а због старости опреме веће су потребе за одржавањем.

За расходе по основу путовања и смјештаја потребно је планирати 2.500,00 КМ.

За расходе за стручне услуге Општинске управе потребно је планирати 70.000,00 КМ, што је на нивоу извршења из 2015. године. Ови трошкови обухватају услуге штампања 20.000,00 КМ, одржавање рачунарске и биро опреме 15.500,00 КМ, одржавање програма Доку-нова, Дата-нова и Реги-нова и апликације Рате-флекс 9.500,00 КМ, осигурање објеката и возила 4.500,00 КМ, колективно осигурање радника 4.000,00 КМ, услуге јавног информисања и објављивања огласа и конкурса 4.000,00 КМ, услуге заштите на раду и ПП заштите 3.500,00 КМ, антивирус заштита 3.300,00 КМ, преводилачке и нотарске услуге 2.000,00 КМ, објаву обавјештења о набавкама у Службеном гласнику БиХ 2.000,00 КМ, хостинг веб странице 1.200,00 КМ, и трошкове путног осигурања 500,00 КМ.

За трошкове репрезентације тражено је 400,00 КМ.

Расходи за стручно усавршавање запослених Општинске управе планирани су у износу од 3.000,00 КМ.

Остали непоменути расходи Општинске управе су планирани у износу од 55.000,00 КМ, а обухватају трошкове репрезентације приликом обиљежавања Дана општине, Славе општине, Дана жена, Дана Републике 20.000,00 КМ, трошкове прославе Нове године 8.000,00 КМ, трошкове прославе Васкрса 1.000,00 КМ, организацију пријема – „радни ручак“ 5.000,00 КМ, трошкове новогодишње галантерије 3.000,00 КМ, трошкове за поклоне значајним гостима и приликом посјета 5.000,00 КМ, трошкове преноћишта страних делегација и гостију 3.000,00 КМ, поклон пакете за првачиће 3.000,00 КМ, трошкове за регистрацију возила 2.000,00 КМ и друге трошкове 5.000,00 КМ.

За издатке за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију планирана су средства у износу од 25.000,00 КМ, за инвестиционо одржавање зграда општине. На овој позицији су потребна далеко већа средства али их је немогуће планирати због ограничења прописаних буџетским упутством. Старе зграде општине су старе око 100 година и нису условне за рад Општинске управе. Електро инсталације су нарочито оптерећене јер нису предвиђене за коришћење компјутерске и друге електронске опреме у овом броју.

За издатке за набавку постројења и опреме тражена су средства у износу од 60.000,00 КМ. Потребна средства се односе на набавку рачунарске и биро опреме за потребе одјељења Општинске управе 15.000,00 КМ, и набавку једног путничког аутомобила 45.000,00 КМ. Рачунари и штампачи за потребе Општинске управе су планирани за радна мјеста која уопште немају рачунара или су рачунари и штампачи старији од седам година и губе своју функцију, а у сљедећој години се може очекивати и отказ неколико рачунара због старости и дотрајалости. Такође је потребно да се због дотрајалости набави и дио канцеларијског намјештаја. Набавка возила је планирана с обзиром да су од седам аутомобила из возног парка два стара преко 25 година и прешла су преко 400.000,00 км, а један аутомобил је стар преко петнаест година и прешао је преко 200.000,00 км.

За издатке за залихе ситног инвентара, аутогума, одјеће, обуће и сл. тражена су средства у износу од 9.500,00 КМ.

ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА

Основна дјелатност Територијалне ватрогасне јединице је спровођење превентивних мјера заштите од пожара, гашење пожара, спасавање људи и имовине угрожених пожаром и елементарном непогодом, пружање техничке помоћи у незгодама и опасним ситуацијама, учешће у снагама заштите и спасавања у ванредним ситуацијама у складу са Законом о заштити и спасавању у ванредним ситуацијама, обављање и других послова у спровођењу мјера заштите од пожара, еколошким и другим несрећама, у складу са Законом.

Током 2016. године Територијална ватрогасна јединица имала је више од 100 интервенција, а учествовали су и у допремању воде школама и домаћинствима.

У 2017. години се очекује постизање вишег нивоа оспособљености и додатно усавршавање ватрогасаца за брзо и ефикасно дјеловање у извршавању задатака, план је да се оспособе три ватрогасца кроз специјалистичку обуку за успјешно спасавање и рад под водом и на води.

Територијална ватрогасна јединица Прњавор основана је одлуком Скупштине општине Прњавор („Службени гласник општине Прњавор“, број 4/13), као посебна организациона јединица Општинске управе општине Прњавор.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 269.659,52 КМ, од чега је 263.500,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 6.159,52 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 263.500,00 КМ.

Захтјев за буџетским средствима односи се на:

- 11.000,00 КМ за расходе по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга,

- 500,00 KM за расходе за режијски материјал,
- 3.100,00 KM за расходе за материјал за посебне намјене,
- 9.500,00 KM за расходе за текуће одржавање,
- 500,00 KM за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 4.000,00 KM за расходе за стручне услуге,
- 400,00 KM за трошкове репрезентације,
- 4.000,00 KM за остале непоменуте расходе,
- 10.500,00 KM за грантове добровољним ватрогасним друштвима општине Прњавор.
- 220.000,00 KM за издатке за произведену сталну имовину који се финансирају из намјенских средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара. Ови издаци планирани су у складу са Упутством за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину, на основу чега је планирано да се 150.000,00 KM финансира из накнаде за заштиту од пожара чије се остварење пројектује у 2017. години у износу од 150.000,00 KM, а 70.000,00 KM из неутрошених средстава од накнаде за заштиту од пожара из ранијег периода. Планирана средства се односе на набавку грађевинских објеката 120.000,00 KM, набавку опреме 70.000,00 KM и инвестиционо одржавање опреме 30.000,00 KM.

Кроз захтјев за додатна буџетска средства Територијална ватрогасна јединица је исказала потребу за додатним средствима у износу од 6.159,52 KM на позицији Грантови добровољним ватрогасним друштвима општине Прњавор. Ова средства је, према образложењу, потребно обезбиједити за покриће трошкова Ватрогасног друштва Прњавор који се односе на обештећења по судским пресудама и који су извјесни у наредној години, а произилазе из Судског поравнања туженог Ватрогасног друштва Прњавор и тужитеља адвоката Б.Р., чиме се Ватрогасно друштво Прњавор обавезало да на име укупног дуга исплати тужиоцу износ од 18.478,58 KM, и то у три годишње рате од по 6.159,52 KM, почевши од 2016. године, прва рата доспијева 30.06.2017. године.

ЈУ ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД ПРЊАВОР

Центар за социјални рад је установа социјалне заштите са јавним овлашћењима у области социјалне, дјечије, породичне заштите и старатељства, васпитних мјера и мјера заштитног надзора, те услуга социјалног рада.

Центар је у 2016. години обезбиједио редовну исплату свих права из области социјалне заштите регулисаних чланом 20. Закона о социјалној заштити: новчаних помоћи, додатка за његу и помоћ другог лица, помоћ за оспособљавање, помоћ у породици, једнократних помоћи, здравствену заштиту корисника и услуге из области социјалног рада. Поред основних права утврђених Законом, Центар је на основу одлуке Скупштине општине Прњавор обезбједио исплату проширених права из области социјалне заштите у 2016. години.

У 2017. години се очекује и даље редовно остваривање и исплата, како основних тако и проширених права из области социјалне заштите.

Буџетски захтјев потрошачке јединице Центар за социјални рад је износио 3.213.792,00 KM.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјелјења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 2.640.000,00 КМ.

Буџетски захтјев ове потрошачке јединице обухвата расходе за лична примања 354.792,00 КМ, расходе по основу коришћења роба и услуга 132.000,00 КМ, расходе по основу социјалне заштите 2.725.000,00 КМ, и издатке за нефинансијску имовину 2.000,00 КМ.

Средства за лична примања су планирана за 15 запослених радника, исто као и у 2016. години. На бруто плате запослених односи се 283.792,00 КМ, што је више за 23,4% у односу на план за 2016. годину, а повећање средстава за бруто плате резултат је примјене коефицијената за обрачун плате прописаних Посебним колективним уговором за запослене у области здравства и социјалне заштите Републике Српске, у складу са препоруком Главне службе за ревизију јавног сектора Републике Српске. У 2016. и ранијим годинама примјењивани су коефицијенти из Посебног колективног уговора за запослене у области локалне самоуправе РС. Цијена рада је остала иста и износи 100,00 КМ. Стручним радницима који су у обавези да дежурају и после радног времена, за вријеме викенда и у дане државних празника обрачуната је накнада по основу приправности, која је регулисана чланом 106. Закона о социјалној заштити. Бруто накнаде трошкова запослених планиране су у износу од 71.000,00 КМ, што је мање за 11,25% у односу на план 2016. године, због смањења накнаде за топли оброк која је обрачуната у висини 0,75% од просјечне нето плате у РС за претходну годину. Накнада за регрес је планирана у висини најниже плате у РС (370,00 КМ по раднику нето).

Расходи по основу коришћења роба и услуга су планирани у износу од 132.000,00 КМ и односе се на расходе по основу закупа 25.000,00 КМ, расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга 78.000,00 КМ, расходе за режијски материјал 8.500,00 КМ, расходе за текуће одржавање 2.500,00 КМ, расходе по основу путовања и смјештаја 1.000,00 КМ, расходе за стручне услуге 5.000,00 КМ и остале непоменуте расходе 12.000,00 КМ. Због повећаног броја корисника Центра долази и до повећања материјалних трошкова као што су трошкови материјала, поштански трошкови, трошкови горива и др., што је утицало на повећање захтјева за овим средствима у 2017. години.

За трошкове социјалне заштите потребно је обезбиједити средства у износу од 2.725.000,00 КМ, од чега из буџета општине треба обезбиједити 1.694.000,00 КМ, а из буџета РС 1.031.000,00 КМ. Ова средства су планирана за исплату права регулисаних Законом о социјалној заштити, имајући у виду број садашњих корисника и потенцијални број нових корисника, те износ права по кориснику у складу са Законом. Центар сматра да је нереално планирати средства за социјалну заштиту на нивоу плана 2016. године, пратећи прилив нових корисника права, а посебно корисника права на додатак за помоћ и његу другог лица, на чије остваривање не утиче материјални статус породице.

Према Закону о социјалној заштити Центар за социјални рад се финансира дијелом из буџета општине, дијелом из буџета РС. Исплату средстава корисницима врше локалне заједнице посредством Центра. Према важећем закону са по 50% средстава у финансирању основних права као што су новчана помоћ, додатак за помоћ и његу другог лица, здравствено осигурање корисника који имају право на новчану помоћ и додатак за помоћ и његу другог лица, учествују Република и локална заједница. Средства социјалне заштите су распоређена на следећи начин:

- 182.000,00 КМ за новчане помоћи које се исплаћују из буџета општине, што је на нивоу средстава планираних у 2016. години. Основица за утврђивање висине новчане

помоћи је просјечна нето плата у РС остварена у претходној години (процјењује се за 2016. годину 835,00 КМ), и утврђује се зависно од броја чланова породице у проценту од основице,

- 182.000,00 КМ за новчане помоћи које се исплаћују из буџета Републике,
- 780.000,00 КМ за додатак за помоћ и његу који се исплаћује из буџета општине, што је за 10,6% више у односу на план за 2016. годину. Допатак за помоћ и његу се обрачунава у проценту од просјечне нето плате у РС у претходној години (процјена 835,00 КМ), 20% за лица којима је потребна цјелодневна помоћ другог лица (167,00 КМ) и 10% за лица којима је потребна дјелимична помоћ другог лица (83,50 КМ). Пошто материјални статус породице не утиче на остваривање права на додатак за помоћ и његу другог лица, број корисника овог права је у сталном порасту, што захтијева и планирање већег износа средстава за исплату овог права. Укупан број корисника права у 2013. години је био 510, у 2014. години 668, у 2015. години 791, а са 31.08.2016. године ово право је остваривало 844 корисника. Број поднесених а још неријешених захтјева ће додатно утицати на пораст броја корисника овог права, а планирано је да ће у четвртном кварталу бити 85 нових захтјева за остваривање овог права, тако да је на основу сталног повећања броја корисника у претходном периоду планирано и повећање броја корисника у 2017. години за 210 нових корисника, од којих 90 из прве групе, а 120 корисника из друге групе,
- 780.000,00 КМ за додатак за помоћ и његу који се исплаћује из буџета Републике,
- 350.000,00 КМ за смјештај штићеника у установе. Висину цијене смјештаја утврђује Министарство здравља и социјалне заштите, средства за ове намјене планирана су на бази постојећих цијена смјештаја и потенцијалног броја нових корисника. План за 2017. годину заснован је на повећању за седам потенцијалних корисника у односу на 2016. годину, и то пет пунољетних лица и два малолетна лица. Све је већи број старих лица који живе сами без сродника па долазе у ситуацију да буду смјештени у неку од установа социјалне заштите. На овој позицији су планирана и средства за привремено збрињавање жртве насиља у сигурну кућу у складу са Законом о заштити од насиља у породици,
- 165.000,00 КМ за смјештај штићеника у породицу (висина цијене смјештаја у установе представља основицу за утврђивање ове цијене). Смјештај штићеника у породице је боље рјешење за штићеника, а износ за плаћање по кориснику је нижи, тако да се прије настоји смјестити корисник у хранитељску породицу него у установу. У односу на 2016. годину планирано је повећање броја корисника овог права за десет нових корисника,
- 40.000,00 КМ за проширене видове социјалне заштите. Одлуку о проширеним видовима социјалне заштите доноси Скупштина општине за сваку годину, и ова средства су планирана на нивоу 2016. године,
- 86.000,00 КМ за осталу социјалну заштиту (подршка у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју, једнократне новчане помоћи, категоризација дјецe и омладине и остали трошкови социјалне заштите). Средства су планирана на нивоу плана 2016. године,
- 91.000,00 КМ за здравствено осигурање корисника који се финансирају из буџета општине, што је на нивоу плана за 2016. годину. Основицу за обрачун доприноса за здравствено осигурање чини 40% просјечне бруто плате у РС остварене у претходном мјесецу, помножен са стопом доприноса од 12%. За обрачун доприноса за 2017. годину кориштена је просјечна бруто плата објављена за период јан-јул 2016. године у

износу од 1.344,00 KM. Здравствено осигурање се признаје корисницима права на новчану помоћ, корисницима права на додатак за помоћ и његу другог лица, корисницима којима је признато право на смјештај у установу и корисницима којима је признато право на збрињавање у хранитељску породицу, под условом да здравствено осигурање не могу остварити по другом основу,

- 69.000,00 KM за здравствено осигурање корисника који се финансирају из буџета Републике, што је на нивоу плана 2016. године. Република учествује са 50% у финансирању доприноса за здравствено осигурање за кориснике новчане помоћи и додатка за помоћ и његу другог лица који то право не могу остварити по другом основу, док локална заједница учествује у финансирању доприноса за здравствено осигурање и за кориснике других права из области социјалне заштите у складу са Законом, због чега су средства за допринос за здравствено осигурање корисника која се финансирају из буџета локалне заједнице већа од средстава за здравствено осигурање корисника која се финансирају из буџета Републике.

Издаци за произведену сталну имовину су планирани у износу од 3.500,00 KM и односе се на набавку опреме.

Овај буџетски корисник планира остварити властите приходе у износу од 20.000,00 KM. Трансфер од Министарства здравља и социјалне заштите РС, намијењен за подршку у изједначавању могућности дјече и омладине са сметњама у развоју, планиран је у износу од 76.000,00 KM. Ова средства су намијењена за смјештај приликом школовања дјече са сметњама у развоју, која се школују по посебном плану и програму у одговарајућим институцијама ван мјеста боравка, и планирана су на нивоу процјене остварења у 2016. години.

ЈУ ГИМНАЗИЈА ПРЊАВОР

Дјелатност ЈУ Гимназије Прњавор је образовање и васпитање ученика. У школску 2016/2017 годину уписано је 345 ученика. ЈУ Гимназија Прњавор запошљава 45 радника, од тога два приправника. Значајни резултати постигнути у школској 2015/2016. години односе се на освајање прве награде на 29. Међународном сајму иновација, знања и стваралаштва ТЕСЛА фест, са пројектом ANTIFLOOD, ученици школе су учествовали на Свјетској олимпијади физичара и на Балканској олимпијади из информатике, освојене су бројне награде на регионалним и републичким такмичењима из разних области (физика, математика, информатика, одбојка и др.), и на бројним другим конкурсима и такмичењима.

ЈУ Гимназија Прњавор ће у 2017. години радити на подизању квалитета наставе, кроз редовну наставу и часове одјељенске заједнице наставити са развојем животних вјештина, бриге за здравље, културе понашања, а такође кроз савјет ученика подржавати хуманитарне активности, ученичке пројекте, вршњачку едукацију, добијати подршку стручњака ван школе по разним питањима (медицина, професионална оријентација, екологија), интензивирати рад са талентованом дјецом и припремати их за такмичења, кроз рад секција подизати креативност и оригиналност дјече и др.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 91.000,00 KM, од чега је 84.000,00 KM исказано кроз основни буџетски захтјев, а 7.000,00 KM кроз захтјев за додатна буџетска средства.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу износило је 84.000,00 KM.

Захтјев за редовна буџетска средства се односи на следеће потребе:

- 15.000,00 КМ за накнаде трошкова запослених, које се односе на трошкове превоза на посао и са посла, а право на надокнаду ових трошкова остварује 14 запослених,
- 36.000,00 КМ за расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга. Најзначајнији расходи у овој групи су трошкови за набавку и превоз угља 23.480,00 КМ, трошкови електричне енергије 4.000,00 КМ, трошкови телефона 2.550,00 КМ, док остали трошкови (вода, смеће, поштанске услуге, услуге превоза, интернет) износе 5.970,00 КМ,
- 2.500,00 КМ за режијски материјал – канцеларијски материјал, материјал за чишћење, стручни часописи, службени гласник и остало,
- 5.000,00 КМ за материјал за посебне намјене (матичне књиге, дневници, свједочанства, дипломе, задаћнице, планови рада и остали обрасци за наставу и сл),
- 5.000,00 КМ за текуће одржавање (текуће одржавање зграде и опреме школе – за столарске и молерске радове, за текуће одржавање централног гријања и електричних, комуникационих, комуналних и осталих инсталација и др.),
- 9.500,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја, од чега је потреба за 2.500,00 КМ исказана кроз основни буџетски захтјев и односи се на трошкове одласка радника на семинаре и трошкове путовања радника са ученицима на такмичење, док је потреба за 7.000,00 КМ исказана кроз захтјев за додатна буџетска средства, и односи се на средства потребна за организовање узвратне посјете ученика и радника Гимназије из Болеславеца, који ће посјетити школу у априлу 2017. године,
- 5.000,00 КМ за расходе за стручне услуге. Највећи дио ових расхода се односи на трошкове љекарског прегледа радника 1.500,00 КМ, затим осигурање ученика и радника 1.300,00 КМ, одржавање рачунарских програма и опреме 1.000,00 КМ, а остали трошкови се односе на објављивање огласа и тендера, поштанске услуге, услуге штампања и др,
- 4.000,00 КМ за остале непоменуте расходе, од чега је за трошкове стручних испита радника планирано 1.000,00 КМ, стручно усавршавање радника (котизације) 1.000,00 КМ, за организовање манифестација и прославу празника 1.000,00 КМ, за награде успјешним ученицима 500,00 КМ и остале трошкове 500,00 КМ,
- 8.000,00 КМ за набавку опреме (потребна је набавка столица за двије учионице, набавка компјутерске опреме за кабинет информатике јер у постојећем кабинету има 15 рачунара, а у одјељењима је уписано и до 30 ученика, и набавка учила за наставу),
- 1.000,00,00 КМ за издатке за залихе материјала, робе и ситног инвентара, јер је неопходно набавити учила за потребе наставе у кабинету физике, хемије и биологије.

Ова школа планира остварити властите приходе од 12.500,00 КМ кроз партиципацију ученика у износу од 50,00 КМ и уплате за преписе диплома и свједочанстава.

ЈУ ЦЕНТАР СРЕДЊИХ ШКОЛА „ИВО АНДРИЋ“ ПРЊАВОР

Дјелатност ЈУ Центар средњих школа „Иво Андрић“ Прњавор је образовање и васпитање ученика. Школује се 964 ученика у 36 одјељења са следећим струкама: економија, право и трговина; машинство и обрада метала; шумарство и обрада дрвета; пољопривреда и прерада хране и електротехника. ЈУ Центар средњих школа „Иво Андрић“ запошљава 89 радника. Као ваннаставно особље запослена су 22 радника. У школској 2015/2016. години

ученици ЈУ Центар средњих школа „Иво Андрић“ су учествовали на бројним такмичењима на којима су остварили запажене резултате, значајна је била активност Савјета ученика кроз организовање бројних хуманитарних акција, освојено је друго мјесто на изложби иновација „Иност младих 2016“ и др. У школској 2016/2017 години очекује се покретање већег броја ученичких секција, активно учешће ученика на такмичењима и конкурсима за пројекте које организују организације из окружења.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 139.907,00 КМ, од чега је у основном буџетском захтјеву исказана потреба за 103.000,00 КМ, а у захтјеву за додатна буџетска средства потреба за додатних 36.907,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 103.000,00 КМ.

Буџетски захтјев се односи на сљедеће потребе:

- 49.819,00 КМ за накнаде трошкова превоза за 27 радника који путују на посао и са посла (46.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 3.819,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства),
- 22.336,00 КМ за расходе по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (18.500,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 3.836,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Најзначајнији расходи у овој групи су расходи за електричну енергију 12.000,00 КМ, док сви други трошкови (вода, смеће, телефон, интернет, поштанске услуге, превоз ученика на такмичења) износе 10.336,00 КМ,
- 4.500,00 КМ за режијски материјал (3.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 1.500,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Ови расходи се односе на материјал за одржавање чистоће 2.500,00 КМ, набавку канцеларијског материјала 1.000,00 КМ и стручне литературе 1.000,00 КМ,
- 16.700,00 КМ за материјал за посебне намјене (12.500,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 4.200,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Планирана средства се односе на набавку матичних књига, дневника, свједочанстава, диплома и сл. 9.300,00 КМ, и набавку материјала за машинску радионицу 7.400,00 КМ – резни, мјерни, контролни и остали ручни алати, основни и потрошни материјал за лекције и практичне вјежбе за обрађиваче и браваре и за инсталатере,
- 7.000,00 КМ за текуће одржавање објеката и опреме (5.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 2.000,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Ови расходи се односе на трошкове одржавања школских објеката 3.000,00 КМ и трошкове одржавања опреме 4.000,00 КМ,
- 2.500,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја (2.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 500,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства),
- 20.200,00 КМ за стручне услуге (10.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 10.200,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Ови расходи обухватају трошкове осигурања радника и ученика 2.800,00 КМ, љекарски преглед радника 5.500,00 КМ, одлазак на сајам књига и друга стручна усавршавања 2.700,00 КМ, објављивање тендера и огласа и одржавање лиценци 2.200,00 КМ, а за сљедећу годину потребно је обезбиједити и 7.000,00 КМ за организовање узвратне посјете за ученике и професоре из Болеславеца који требају доћи у априлу 2017. године у посјету у Прњавор (трошкови смјештаја професора и возача, трошкови исхране, излети и

посјете предузећима и туристичко-рекреативним центрима, приједи и приредбе у школама и Центру за културу). За ове потребе би укупно требало обезбиједити око 14.000,00 КМ, од чега 7.000,00 КМ Гимназија Прњавор, а 7.000,00 КМ ЦСШ „Иво Андрић“ Прњавор,

- 6.852,00 КМ за остале непоменуте расходе (4.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 2.852,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Планирани расходи се односе на услуге испитног центра 900,00 КМ, полагање стручних испита 1.500,00 КМ, награде ученицима 700,00 КМ и друге трошкове као што су стручна усавршавања, трошкови репрезентације, трошкови завршних и матурских испита и др. 3.752,00 КМ,
- 10.000,00 КМ за набавку опреме (2.000,00 КМ исказано кроз основни буџетски захтјев, а 8.000,00 КМ кроз захтјев за додатна буџетска средства). Потребно је набавити школски намјештај и друга учила за опремање учионица и кабинета из разлога што је постојећа опрема застарјела и расходована.

Ова школа планира остварити властите приходе у износу од 28.800,00 КМ.

ЈУ ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ ПРЊАВОР

Јавна установа Центар за културу се бави културно-образовним питањима и просвједивањем становништва кроз позоришну, музичку, ликовну, филмску, плесну и остале видове умјетништва, те организује програмске садржаје поводом манифестација за празничне дане на подручју општине.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 219.700,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу износило је 213.000,00 КМ.

Расходи за лична примања су планирани у износу од 163.600,00 КМ, од чега се на бруто плате запослених односи 132.000,00 КМ, а на бруто накнаде трошкова запослених 31.600,00 КМ. Ови трошкови су планирани за осам запослених радника, што је за 1 радника више у односу на план за 2016. годину. Повећање броја радника извршено је због проширења дјелатности установе, због чега су ови трошкови већи у односу на 2016. годину. Цијена рада је иста као и у 2016. години, коефицијенти за обрачун нису мијењани, накнада за регрес планирана је у висини најниже плате у РС (370,00 КМ по раднику нето), а накнада за топли оброк у висини од 0,75% од просјечне нето плате у Републици Српској у претходној години за сваки радни дан радника.

Расходи по основу коришћења роба и услуга планирани су у износу од 50.100,00 КМ и односе се на расходе по основу утршка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга 18.000,00 КМ, расходе за режијски материјал 1.200,00 КМ, расходе за текуће одржавање 1.200,00 КМ, расходе по основу путовања и смјештаја 700,00 КМ, расходе за стручне услуге Центра за културу 12.000,00 КМ, расходе поводом манифестација за празничне дане општине 10.000,00 КМ и остале непоменуте расходе 7.000,00 КМ.

Издаци за произведену сталну имовину планирани су у износу од 3.000,00 КМ, од чега се 1.500,00 КМ односи на издатке за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката и 1.500,00 КМ на издатке за набавку опреме.

Издаци за залихе робе планирани су у износу од 3.000,00 КМ.

Овај буџетски корисник планира остварити властите приходе у износу од 5.000,00 КМ и приходе од реализације робе у износу од 4.000,00 КМ.

ЈУ ДЈЕЧИЈИ ВРТИЋ „НАША РАДОСТ“ ПРЊАВОР

Дјелатност Дјечијег вртића је предшколско васпитање и образовање дјеце, у оквиру којег се дјечи обезбјеђују једнаки услови за васпитање и образовање за добробит њиховог физичког и менталног здравља, без обзира на пол, способности, социјално-економски статус и стил живота породице, културно, етичко, национално и вјерско наслијеђе. Предшколска установа обезбјеђује и исхрану, његу, превентивно-здравствену и социјалну заштиту дјеце.

Најзначајнија постигнућа из 2016. године су завршетак пројекта проширења Дјечијег вртића, учешће дјеце на јавним манифестацијама на нивоу локалне заједнице, учешће родитеља у реализацији годишњег програма рада кроз радионице поводом Нове године, 8. Марта и Васкрса, израђивање властитог дидактичког материјала, провођење Програма припреме дјеце у години пред полазак у школу, гдје је било обухваћено 93 дјеце, и др.

У наредној години посветиће се пажња изради властитих дидактичких средстава, одржавању радионица и предавања за родитеље од стране стручних лица, организовању излета за дјецу, реализоваће се Програм припреме дјеце пред полазак у школу и др.

Буџетски захтјев потрошачке јединице је износио 709.494,00 КМ.

У Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину израђеном од стране Одјељења за финансије, почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу је износило 409.000,00 КМ.

Расходи за лична примања запослених су планирани у износу од 542.894,00 КМ, од чега се на бруто плате запослених односи 428.294,00 КМ, а на бруто накнаде трошкова запослених 114.600,00 КМ. Ови трошкови су планирани на бази 30 запослених радника, од чега је 29 радника са пуним радним временом и један радник са пола радног времена. Због планираног почетка рада од 01.10.2016. године у новоизграђеном објекту вртића, гдје се формирају нове три васпитне групе дјеце, од чега једна вртићка и двије јасличке са око 70 дјеце, повећана је потреба за новим радницима, због чега су средства за лична примања планирана знатно више у односу на 2016. годину. Средства за бруто плате планирана су на основу коефицијената прописаних Посебним колективним уговором за запослене у области образовања и културе Републике Српске и цијене рада од 100,00 КМ, накнада за регрес планирана је у висини најниже плате у РС (370,00 КМ по раднику нето), а накнада за топли оброк у висини од 0,75% од просјечне нето плате у Републици Српској у претходној години за сваки радни дан радника.

Расходи по основу коришћења роба и услуга су планирани у износу од 159.600,00 КМ и односе се на:

- 40.800,00 КМ за расходе по основу утrophка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (највећи дио средстава за ове намјене односи се на трошкове превоза дјеце на релацији Прњавор-Доња Илова два пута дневно за шта је ангажован јавни превоз; за трошкове грева планирано је 10.000,00 КМ, а остали трошкови се планирају на бази утrophка из претходне године),
- 13.000,00 КМ за расходе за режијски материјал (трошкови одржавања чистоће, набавка стручне литературе и сл.). На овој позицији планирају се средства у износу од 5.000,00 КМ за трошкове набавке папирних убруса, тоалетног папира и течног сапуна, који су у 2016. години били планирани на позицији расхода за материјал за посебне намјене,

због чега су расходи за режијски материјал знатно више планирани у односу на 2016. годину,

- 80.000,00 КМ за расходе за материјал за посебне намјене (материјал и роба за припремање хране, дидактички материјал, играчке). Ови расходи су повећани због повећања броја дјеце која ће похађати вртић, а односе се на материјал и робу за припремање хране 70.000,00 КМ, што је око 33,00 КМ по једном дјетету мјесечно, и трошкове дидактичког материјала и играчака 8.000,00 КМ),
- 5.000,00 КМ за расходе за текуће одржавање,
- 2.000,00 КМ за расходе по основу путовања и смјештаја,
- 2.000,00 КМ за расходе за стручне услуге (трошкови осигурања дјеце и радника, услуге огласа, одржавање програма и др.),
- 16.800,00 КМ за остале непоменуте расходе, од чега се 4.842,00 КМ планира за накнаде васпитачима за реализацију програма припреме дјеце пред полазак у школу. Остали трошкови се односе на систематске и санитарне прегледе радника, преглед хране и др. 5.600,00 КМ, полагање стручних испита за приправнике 4.200,00 КМ и остало (стручни семинари, допринос за проф. рехабилитацију инвалида, чланарине и др.) 2.158,00 КМ.

Издаци за набавку опреме планирани су у износу од 5.000,00 КМ и утрошили би се за набавку тв пријемника за 3 нове радне собе, најмање три рачунара и једног штампача, с обзиром да у установи има само један рачунар.

Издаци за залихе ситног инвентара, одјеће и обуће планирани су у износу од 2.000,00 КМ, а односе се на набавку радних мантила и папуча за васпитаче, кухаре и помоћне раднике, као и на набавку крупног суђа за потребе кухиње.

Овај буџетски корисник планира остварити властите приходе у износу од 218.000,00 КМ, што је за 68.600,00 КМ више у односу на план за 2016. годину. Ови приходи су планирани више из разлога што је почетком септембра у вртић примљено још око 70 дјеце која ће вртић похађати у новоизграђеном објекту, тако да се план за 2017. годину заснива на просјечно 182 дјеце која ће похађати вртић, уз цијену боравка дјеце у вртићу у износу од 100,00 КМ на мјесечном нивоу. Такође, планирани су и приходи ос других нивоа власти, а односе се на средства од Министарства просвјете и културе РС за програм припреме дјеце пред полазак у школу који се реализује сваке године, у износу од 4.842,00 КМ.

ЈУ НАРОДНА БИБЛИОТЕКА ПРЉАВОР

Главна дјелатност ЈУ Народна библиотека је изнајмљивање књига, промоција књига и обиљежавање осталих културних манифестација везаних за књижевност, при чему се чланарина плаћа по утврђеном цјеновнику, осим категорија корисника библиотечких услуга који су ослобођени плаћања накнаде.

Најзначајнија постигнућа у 2016. години су одржавање промоција књига, учествовање у обиљежавању Дана општине са двије активности: промоција стрипа и такмичење дјеце у литерарним радовима поезије и прозе; покретање мини школе стрипа и др.

У 2017. години се такође планира учешће у обиљежавању Дана општине, одржавање промоција књига, покретање мини школе стрипа, затим покретање секције астрономије, одлазак на међународни сајам књига у Бањалуку и Београд и др.

Буџетски захтјев ове потрошачке јединице износио је 11.000,00 КМ, колико је износило и почетно буџетско ограничење за ову потрошачку јединицу у Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину, израђеном од стране Одјелења за финансије.

Захтјев за средствима односи се на расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга 3.500,00 КМ, расходе режијског материјала 500,00 КМ, расходе за текуће одржавање 1.872,00 КМ, расходе за стручне услуге 3.000,00 КМ, остале непоменуте расходе 1.500,00 КМ, и издатке за набавку постројења и опреме 628,00 КМ.

Овај буџетски корисник планира остварити властите приходе у износу од 700,00 КМ.

ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА

Захтјев Одјелења за финансије за средствима за потрошачку јединицу износио је 1.573.000,00 КМ, док је почетно буџетско ограничење у Упутству за припрему буџета општине Прњавор за 2017. годину износило 1.620.000,00 КМ. Буџетски захтјев је мањи у односу на средства пројектована буџетским упутством прије свега зато што средства пројектована буџетским упутством за 2017. годину за отплату дугова укључују 80.000,00 КМ за поврат погрешно уплаћених прихода из ранијих година по рјешењима Пореске управе, а ова средства нису планирана буџетским захтјевом за 2017. годину.

У оквиру ове потрошачке јединице планирају се трошкови камата и отплата дуга по кредитима, издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година, издаци за потенцијалне обавезе по издатим гаранцијама, и трошкови поврата по рјешењима контролних органа.

За трошкове поврата по рјешењима контролних органа планирана су средства у износу од 10.000,00 КМ, на основу извршења из 2015. године у износу од 9.050,80 КМ, а односе се на трошкове поврата по рјешењима Пореске управе за више или погрешно уплаћене јавне приходе, и плаћање обавеза по записницима Пореске управе РС о обрачуну и поравнању више и погрешно уплаћених јавних прихода.

Расходи финансирања и други финансијски трошкови планирани су у износу од 389.500,00 КМ, а односе се на расходе по основу камата на примљене зајмове у земљи и расходе по основу камата на примљене зајмове из иностранства.

Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи планирани су у износу од 385.500,00 КМ, и односе се на трошкове камата на кредит од 5.000.000,00 КМ износ од 22.000,00 КМ, трошкове камата на кредит од 4.000.000,00 КМ износ од 136.000,00 КМ, трошкове камата на кредит од 3.000.000,00 КМ (ИРБ) 71.000,00 КМ, трошкове камате на кредит од 500.000,00 КМ износ од 13.500,00 КМ, трошкове камате на кредит од 2.500.000,00 КМ износ од 130.000,00 КМ и трошкове камате на кредит од 300.000,00 КМ који би требао пријећи у отплату од јануара 2017. године износ од 13.000,00 КМ.

Расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства планирани су у износу од 4.000,00 КМ и односе се на трошкове камата на робни кредит Краљевине Шпаније (за изградњу фабрике воде), која се плаћа 2 пута годишње.

Издаци за отплату дугова су планирани у износу од 1.173.500,00 КМ и односе се на издатке за отплату главнице дуга по кредиту од 3.000.000,00 КМ (ИРБ) износ од 334.500,00 КМ, издатке за отплату главнице дуга по кредиту од 500.000,00 КМ износ од 57.000,00 КМ, издатке за отплату главнице дуга по кредиту од 2.500.000,00 КМ износ од 215.000,00 КМ,

издатке за отплату главнице дуга по кредиту од 300.000,00 КМ износ од 25.000,00 КМ, издатке за отплату неизмирених обавеза из ранијих година, који се односе на обавезе према предузећу МГ Минд д.о.о. Мркоњић Град по основу Споразума о репрограму дуга износ од 517.000,00 КМ, и издатке за потенцијалне обавезе по основу издатих гаранција износ од 25.000,00 КМ. Издаци за потенцијалне обавезе по основу издатих гаранција ће се први пут појавити у буџету општине због почетка отплате кредита ЈП ДЕП-ОТ а.д. Бањалука од 1.500.000,00 ЕУР-а за који је општина Прњавор, као један од оснивача јавног предузећа, издала гаранцију на износ од 150.000,00 ЕУР-а. Кредит ће се отплаћивати у наредних 12 година, а планиране потенцијалне обавезе у 2017. години представљају износ који би пао на терет општине Прњавор уколико јавно предузеће не би извршавало своје обавезе и гаранција буде активирана.

НЕКЛАСИФИКОВАНИ РАСХОДИ – БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА

Буџетска резерва се користи за покривање непредвиђених расхода за које нису планирана средства у буџету, за буџетске издатке за које се током године утврди да нису довољно планирани, и за привремено извршавање обавеза буџета услед смањеног обима буџетских средстава.

Према Закону о буџетском систему Републике Српске, прописано је да се у буџетску резерву издваја највише до 2,50% укупно планираних буџетских прихода, умањених за планиране помоћи за фискалну годину.

Према Правилнику о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова („Службени гласник Републике Српске“, број 98/16), буџетска резерва се не класификује на одређени организациони, економски, као ни функционални код.

Начелник општине полугодишње и годишње извјештава Скупштину о утрошеним средствима буџетске резерве.