

## Буџет општине Рогатица за 2013. годину

### 1. Буџетска средства

#### 1.1. Буџетска средства по економској класификацији

Буџетска средства по плану буџета општине Рогатица за 2013. годину износе 5.650.000 КМ што је за 11,72 % мање у односу на процјену извршења буџетских средстава за 2012. годину, а за 7,38 % мање у односу на планирана буџетска средства за 2012. годину. Планирана буџетска средства за 2013. годину мања су у односу на процјену извршења за 2012. годину највећим дијелом због недостатка неутрошених новчаних средстава са жиро-рачуна општине Рогатица из ранијих периода која су за 554.664 КМ увећала расположива буџетска средства у 2012. години. На смањење буџетских средстава мањим дијелом је утицало планирано смањење прихода од пореза на плату и пореза дозначених од УИО као и смањење текућих помоћи и примитака од нефинансијске имовине.

У планираним буџетским средствима приходи од пореза су заступљени са 62,64 %, непорески приходи са 30,56 %, текуће помоћи са 0,09 %, трансфери између буџетских јединица 3,88 %, примици од нефинансијске имовине са 0,03 % и примици од финансијске имовине са 2,80 %.

У табели 1. дат је Преглед буџетских средстава по плану буџета за 2012. годину, процјени извршења за 2012. годину и плану буџета за 2013. годину по економској класификацији као и проценат одступања буџетских средстава у 2013. години у односу на процјену извршења истих у 2012. години.

**Табела 1.**

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (А+Б+В+Г+Д+Ђ+Е)</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>5.650.000</b>	<b>88,28</b>
		<b>РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАН. ПЕР. (А)</b>	<b>394.664</b>	<b>544.664</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
		<b>ПРИХОДИ (Б+В+Г+Д)</b>	<b>5.529.836</b>	<b>5.642.017</b>	<b>5.490.000</b>	<b>97,31</b>
		<b>ПРИМИЦИ (Ђ+Е)</b>	<b>175.500</b>	<b>213.319</b>	<b>160.000</b>	<b>75,01</b>
<b>А</b>		<b>Расподјела суфицита из ранијих периода</b>	<b>394.664</b>	<b>544.664</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>Б</b>	<b>71</b>	<b>Приходи од пореза (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>3.606.030</b>	<b>3.677.843</b>	<b>3.539.187</b>	<b>96,23</b>
<b>1</b>	<b>711</b>	<b>Приходи од пореза на доходак и добит</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	7111	Порези на доходак	30	30	0	0,00
<b>2</b>	<b>713</b>	<b>Порез на ЛП приходе од само.дјелат.</b>	<b>413.000</b>	<b>514.319</b>	<b>456.687</b>	<b>88,79</b>
	7131	Порез на плату	413.000	514.319	456.687	88,79
<b>3</b>	<b>714</b>	<b>Порези на имовину</b>	<b>130.500</b>	<b>57.307</b>	<b>60.000</b>	<b>104,70</b>
	7141	Порез на имовину	5.000	5.000	5.000	100,00
	7142	Порез на наслијеђе и поклон	500	1.000	1.000	100,00
	7143	Порези на финанси.и капиталне транс.	3.000	5.000	5.000	100,00
		Порези на непокретности	122.000	46.307	49.000	105,82
<b>4</b>	<b>715</b>	<b>Порез на промет производа и услуга</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>100,00</b>
	7151	Порез на промет производа	20.000	20.000	20.000	100,00
	7152	Порез на промет услуга	1.500	1.500	1.500	100,00
<b>5</b>	<b>717</b>	<b>Инди­ректни порези дозначени од УИО</b>	<b>3.040.000</b>	<b>3.083.687</b>	<b>3.000.000</b>	<b>97,29</b>
	7171	Инди­ректни порези дозначени од УИО	3.040.000	3.083.687	3.000.000	97,29
<b>6</b>	<b>719</b>	<b>Остали порези</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>100,00</b>
	7191	Остали порези	1.000	1.000	1.000	100,00
<b>В</b>	<b>72</b>	<b>Непорески приходи (1+2+3+4)</b>	<b>1.721.866</b>	<b>1.741.342</b>	<b>1.726.858</b>	<b>99,17</b>
<b>1</b>	<b>721</b>	<b>Приходи од предузетнич.актив.и имо.</b>	<b>35.150</b>	<b>55.150</b>	<b>50.150</b>	<b>90,93</b>
	7211	Приходи од финансијске и нематеријал.имов.	150	150	150	100,00
	7212	Остали приходи од имовине	30.000	50.000	45.000	90,00
		<i>Приходи од давања у закуп објекта опти.</i>	<i>30.000</i>	<i>50.000</i>	<i>45.000</i>	<i>90,00</i>

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	7213	Приходи од камата на готовину и готов.еквивал.	5.000	5.000	5.000	100,00
		<i>Прих.од камата на новч.сред.на редов.рач.</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>100,00</i>
<b>2</b>	<b>722</b>	<b>Накнаде и таксе и прих. од пруж.јав.усл.</b>	<b>1.542.026</b>	<b>1.541.502</b>	<b>1.542.054</b>	<b>100,04</b>
	7221	Административне таксе	70.000	70.000	70.000	100,00
		<i>Општинске административне таксе</i>	<i>70.000</i>	<i>70.000</i>	<i>70.000</i>	<i>100,00</i>
	7223	Комуналне таксе	128.800	128.850	128.850	100,00
		<i>-комуналне таксе на фирму</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-комун.таксе за кориштење простора на ј.п.</i>	<i>8.500</i>	<i>8.500</i>	<i>8.500</i>	<i>100,00</i>
		<i>-приходи од боравишне таксе-Турист.орг.</i>	<i>300</i>	<i>350</i>	<i>350</i>	<i>100,00</i>
	7224	Накнаде по разним основама	1.290.936	1.290.936	1.290.936	100,00
		<i>-накнаде за погодност грађ. земљишта</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде за уређење грађ.земљишта</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде за кориштење минералних сир.</i>	<i>14.000</i>	<i>14.000</i>	<i>14.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде за промјену намјене пољоп. зем.</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде од прод.шум.дрв.сортимен.</i>	<i>728.866</i>	<i>728.866</i>	<i>728.866</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде за кор.ком.доб.од општег интер.</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнада за противпожарну заштиту</i>	<i>24.000</i>	<i>24.000</i>	<i>24.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде од кориштења вода</i>	<i>27.000</i>	<i>27.000</i>	<i>27.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>-накнаде од кор.хидроакум.објеката</i>	<i>480.570</i>	<i>480.570</i>	<i>480.570</i>	<i>100,00</i>
	7225	Приходи од пружања јавних услуга	52.290	51.716	52.268	101,07
		<i>Властити приходи општине</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>Властити приходи Дјеч.обданишта</i>	<i>15.890</i>	<i>13.316</i>	<i>19.068</i>	<i>143,20</i>
		<i>Властити приходи Центра за соц. рад</i>	<i>6.100</i>	<i>6.100</i>	<i>4.850</i>	<i>79,51</i>
		<i>Властити приходи Средње школе</i>	<i>10.000</i>	<i>14.000</i>	<i>10.000</i>	<i>71,43</i>
		<i>Властити приходи Народне библиотеке</i>	<i>800</i>	<i>800</i>	<i>850</i>	<i>106,25</i>

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<i>Властити приходи Центра за културу</i>	9.000	9.000	7.000	77,78
		<i>Властити приходи Туристичке организације</i>	3.500	1.500	3.500	233,33
<b>3</b>	<b>723</b>	<b>Новчане казне</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>100,00</b>
	7231	Одузета имов.кор.из сред.до.про.одуз.пред.	3.000	3.000	3.000	100,00
<b>4</b>	<b>729</b>	<b>Остали непорески приходи</b>	<b>141.690</b>	<b>141.690</b>	<b>131.654</b>	<b>92,92</b>
	7291	Остали општински непорески приходи	141.690	141.690	131.654	92,92
		<i>Остали непорески приходи Општине</i>	88.826	88.826	80.334	90,44
		<i>Остали непорески приходи-Центар за социјални рад</i>	16.570	16.570	29.496	178,01
		<i>Остали непорески приходи-Дјечије обданиште</i>	5.120	5.120	4.437	86,66
		<i>Остали непорески приходи-Центар за културу</i>	20.755	20.755	11.421	55,03
		<i>Остали непорески приходи-Народна библиотека</i>	5.195	5.195	2.998	57,71
		<i>Остали непорески приходи-Туристичка орг.</i>	5.224	5.224	2.968	56,81
<b>Г</b>	<b>73</b>	<b>Текуће помоћи (1)</b>	<b>30.550</b>	<b>33.150</b>	<b>5.000</b>	<b>15,08</b>
<b>1</b>	<b>731</b>	<b>Текуће помоћи</b>	<b>30.550</b>	<b>33.150</b>	<b>5.000</b>	<b>15,08</b>
	7312	Текуће помоћи од осталих нивоа власти	0	3.100	0	0,00
		<i>Грант од општина</i>	0	1.000	0	0,00
		<i>Остали грантови - од предузећа</i>	0	2.100	0	0,00
	7312	Капитални грантови од осталих нивоа власти	30.550	30.050	5.000	16,64
		<i>Капитални грант из земље</i>	23.050	23.050	0	0,00
		<i>Грант од осталих нивоа власти-Турист.орг.</i>	7.500	7.000	5.000	71,43

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>Д</b>	<b>78</b>	<b>Трансфери између буџетских јединица (1)</b>	<b>171.390</b>	<b>189.682</b>	<b>218.955</b>	<b>115,43</b>
<b>1</b>	<b>781</b>	<b>Трансфери између буџ.јед.разл.нивоа власти</b>	<b>171.390</b>	<b>189.682</b>	<b>218.955</b>	<b>115,43</b>
	7813	Трансфери јединицама локалне самоуправе	171.390	189.682	218.955	115,43
		<i>Помоћ Владе РС</i>	<i>85.500</i>	<i>85.500</i>	<i>41.813</i>	<i>48,90</i>
		<i>Помоћ Мин. пољоприв., шумар. и водопривреде</i>	<i>0</i>	<i>8.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Помоћ Мин. Пород., омладине и спорта-Нар.библ.</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Помоћ Мин. Здравља-Центар за соц.рад</i>	<i>79.600</i>	<i>89.601</i>	<i>172.561</i>	<i>192,59</i>
		<i>Помоћ Мин. Просвјете-Дјечије обданиште</i>	<i>4.290</i>	<i>4.581</i>	<i>4.581</i>	<i>100,00</i>
<b>Ђ</b>	<b>81</b>	<b>Примици од нефинансијске имовине (1+2+3)</b>	<b>52.500</b>	<b>53.319</b>	<b>2.000</b>	<b>3,75</b>
<b>1</b>	<b>813</b>	<b>Примици за непроизводну сталну имовину</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	8131	Примици за земљиште	0	10.000	0	0,00
<b>2</b>	<b>814</b>	<b>Примици од продаје сталне имовине</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	8141	Примици од продаје сталне имовине	50.000	50.000	0	0,00
<b>3</b>	<b>816</b>	<b>Примици од залиха материјала,робе и ситн.инвентара</b>	<b>2.500</b>	<b>3.319</b>	<b>2.000</b>	<b>60,26</b>
	8161	Примици од залиха материјала,робе и ситн.инвентара	2.500	3.319	2.000	60,26
<b>Е</b>	<b>91</b>	<b>Примици од финансијске имовине</b>	<b>123.000</b>	<b>160.000</b>	<b>158.000</b>	<b>98,75</b>
<b>1</b>	<b>911</b>	<b>Примици од финансијске имовине</b>	<b>123.000</b>	<b>160.000</b>	<b>158.000</b>	<b>98,75</b>
	9114	Примици од наплате датих зајмова	123.000	160.000	158.000	98,75

У планираним буџетским средствима приходи од пореза износе 3.495.500 КМ и мањи су за 4,96 % у односу на процјену извршења за 2012. годину. У оквиру пореских прихода највећу ставку чине приходи од индиректних пореза дозначени од УИО који су заступљени са 85,82 %.

Приходи од пореза на плату планирани су за 11,21 % мање од процјене извршења за 2012. годину јер се у 2013. години не планирају уплате овог пореза из ранијих периода.

Приходи од пореза на непокретности планирани су за 5,82 % више од процјене извршења за 2012. годину због тога што ће дио рјешења за 2012. годину обвезницима овог пореза бити уручен у 2013. години из разлога непознатог мјеста боравка пореског обвезника.

Приходи од индиректних пореза дозначених од УИО планирани су за 2,71 % мање од процјене извршења у 2012. години што је у складу са пројекцијом ових прихода за општине и градове из Документа оквирног буџета РС за период 2013.-2015. година.

Све остале врсте пореских прихода задржане су на нивоу процјене извршења за 2012. годину.

У планираним буџетским средствима непорески приходи општине износе 1.726.858 КМ и мањи су за 0,83 % од процјене извршења за 2012. годину. У оквиру непореских прихода највећу ставку чине приходи од накнада од продаје шумских дрвних сортимената са 42,21 % и накнада од кориштења хирдоакумулационих објеката са 27,83 %.

У оквиру планираних непореских прихода у односу на процјену извршења за 2012. годину смањени су Остали приходи од имовине и Остали општински непорески приходи.

Остали приходи од имовине планирани су за 10 % мање од процјене извршења из разлога што је у 2012. години наплаћен дио обавеза из претходних периода.

Остали непорески приходи планирани са за 7,08 % мање од процјене извршења јер су сви буџетски корисници изузев Центра за социјални рад чији се приходи консолидују са приходима општине планирали смањити ове приходе.

У оквиру планираних непореских прихода у односу на процјену извршења за 2012. годину повећани су Приходи од пружања јавних услуга за 1,07 % из разлога што је дио буџетских корисника планирао повећање ових прихода.

Све остале врсте непореских прихода задржане су на нивоу процјене извршења за 2012. годину.

Текуће помоћи у 2013. години планиране су са 5.000 КМ што је за 84,92 % мање од процјене извршења за 2012. годину. Оволико смањење ових прихода у 2012. години резултат је планирања само оних помоћи чија је реализација извјесна у 2013. години, односно планирају се само они приходи за које се посједује неки акт на основу кога ће неко дозначити средства у 2013. години.

У 2013. години Трансфери јединицама локалне самоуправе планирани су за 15,43 % више од процјене извршења за 2012. годину углавном због повећања помоћи Министарства здравља Центру за социјални рад Рогатица по основу Закона о социјалној заштити. С обзиром да је општина Рогатица по ранг-листи развијености општина сврстана у неразвијене општине по том основу планирана је помоћ од Владе РС у износу од 41.813 КМ што је у складу са датим Препорукама Министарства финансија РС датим на Нацрт буџета за 2013. годину.

Примици од нефинансијске имовине планирани су за 96,25 % мање од процјене извршења истих у 2012. години из разлога што се у 2013. години не планира продаја градског грађевинског земљишта.

Примици од финансијске имовине у 2013. години планирани су за 1,25 % мање од процјене извршења за 2012. годину или 2.000 КМ у номиналном износу, а односе се на поврат планираних кредитних средстава по основу Закона о накнадама за кориштење

природних ресурса у сврху производње електричне енергије („Службени гласник Републике Српске“, број: 85/03, 75/10 и 78/11) у износу од 145.000 КМ и поврат позајмица у укупном износу од 13.000 КМ које је општина дала Центру за културу, Народној библиотеци и Дјечијем обданишту из Рогатице.

## 2. Буџетски издаци

### 2.1. Буџетски издаци по економској класификацији

С обзиром да по Закону о буџетском систему Републике Српске буџетски издаци морају бити у равнотежи са буџетским средствима исти су планирани у износу од 5.650.000 КМ. У складу са цитираним Законом, буџетска резерва је планирана у износу од 30.000 КМ.

У оквиру буџетских издатака расходи за лична примања заступљени су са 35,41 %, трошкови материјала и услуга са 18,99 %, субвенције са 1,95 %, грантови са 12,77 %, дознаке на име социјалне заштите са 11,42 %, издаци за набавку сталних средстава са 15,94 %, издаци за непроизводну сталну имовину са 0,62 %, издаци за сталну имовину намјењену продаји са 0,11 %, издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара са 0,08 %, позајмљивање и учешће у акцијама са 1,95 % и издаци за отплату дугова са 0,23 % и буџетска резерва са 0,53 %.

У табели 2. дат је Преглед буџетских издатака по плану буџета за 2012. годину, процјени извршења буџетских издатака за 2012. годину и плану буџетских издатака за 2013. годину по економској класификацији као и проценат одступања буџетских издатака у 2013. години у односу на процјену извршења истих у 2012. години.

Табела 2.

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>УКУПНО ИЗДАЦИ (А+Б+В+Г+Д)</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>5.650.000</b>	<b>88,28</b>
А	41	Текући расходи (1+2+3+4+5)	4.795.100	4.729.302	4.550.814	96,23
Б	51	Издаци за нефинансијску имовину (1)	1.138.230	1.519.558	946.046	62,26
В	61	Издаци за финансијску имовину (1)	120.140	132.140	110.140	83,35
Г	62	Издаци на отплату дугова (1)	13.000	16.000	13.000	81,25
Д		Буџетска резерва (1)	33.530	3.000	30.000	1.000,00
А	41	Текући расходи (1+2+3+4+5)	4.795.100	4.729.302	4.550.814	96,23



Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>1.990.629</b>	<b>1.990.629</b>	<b>2.000.663</b>	<b>100,50</b>
	4111	Расходи за бруто плате	1.631.634	1.630.372	1.601.351	98,22
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запосл.	358.995	360.257	399.312	110,84
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Трошкови материјала и услуга</b>	<b>1.365.435</b>	<b>1.316.935</b>	<b>1.072.933</b>	<b>81,47</b>
	4121	Расходи по основу закупа	3.250	3.250	3.250	100,00
	4122	Расх.по основу утрош.ел.енер.комун.и комуник.услуга	135.159	136.150	149.762	110,00
		<i>Електрична енергија</i>	<i>68.089</i>	<i>68.926</i>	<i>72.193</i>	<i>104,74</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>67.070</i>	<i>67.224</i>	<i>77.569</i>	<i>115,39</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	35.887	32.940	34.987	106,21
	4124	Расходи за материјал за посебне намјене	14.913	13.563	13.849	102,11
	4125	Расходи за текуће одржавање	47.485	49.552	70.275	141,82
	4126	Расходи по основу превоза и смјештаја	39.008	37.115	39.500	106,43
	4127	Расходи за стручне услуге	88.049	80.124	74.920	93,51
		<i>Расходи за услуге платног промета</i>	<i>13.516</i>	<i>13.516</i>	<i>6.000</i>	<i>44,39</i>
		<i>Остали расходи за стручне услуге</i>	<i>74.533</i>	<i>66.608</i>	<i>68.920</i>	<i>103,47</i>
	4128	Расходи за услуге одржавања јавних површина	510.995	530.995	348.000	65,54
		<i>Расходи за услуге зимске службе</i>	<i>225.995</i>	<i>235.000</i>	<i>80.000</i>	<i>34,04</i>
		<i>Расходи за услуге јавне расвјете</i>	<i>90.000</i>	<i>95.000</i>	<i>90.000</i>	<i>94,74</i>
		<i>Расходи за услуге чишћења јавних површина</i>	<i>195.000</i>	<i>200.995</i>	<i>178.000</i>	<i>88,56</i>
	4129	Остали непоменути расходи	490.689	433.246	338.390	78,11
		<i>Изборна комисија</i>	<i>50.000</i>	<i>26.000</i>	<i>8.955</i>	<i>34,44</i>
		<i>Одборници</i>	<i>236.518</i>	<i>226.633</i>	<i>196.717</i>	<i>86,80</i>
		<i>Остали непоменути расходи</i>	<i>204.171</i>	<i>180.613</i>	<i>132.718</i>	<i>73,48</i>
<b>3</b>	<b>414</b>	<b>Субвенције</b>	<b>110.000</b>	<b>60.000</b>	<b>110.000</b>	<b>183,33</b>
	4141	Субвенције	110.000	60.000	110.000	183,33

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>4</b>	<b>415</b>	<b>Грантови</b>	<b>826.650</b>	<b>834.702</b>	<b>721.824</b>	<b>86,48</b>
	4152	Грантови у земљи	826.650	834.702	721.824	86,48
		<i>Текући грантови непрофитним организацијама</i>	<i>826.650</i>	<i>834.702</i>	<i>721.824</i>	<i>86,48</i>
<b>5</b>	<b>416</b>	<b>Дознаке на име социјалне заштите</b>	<b>502.386</b>	<b>527.036</b>	<b>645.394</b>	<b>122,46</b>
	4161	Дознаке грађанима на име социјалне заштите	430.286	450.120	563.494	125,19
		<i>Текуће помоћи избјеглим и расељеним лицима</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>30.000</i>	<i>150,00</i>
		<i>Текуће помоћи ученицима и студентима</i>	<i>100.000</i>	<i>115.950</i>	<i>100.000</i>	<i>86,24</i>
		<i>Остале текуће помоћи грађанима на име соц.защит.</i>	<i>270.286</i>	<i>274.170</i>	<i>413.494</i>	<i>150,82</i>
		<i>Капиталне помоћи избјеглим и расељеним лицима</i>	<i>40.000</i>	<i>40.000</i>	<i>20.000</i>	<i>50,00</i>
	4162	Дознаке другим институцијама социјалне заштите	5.600	6.100	6.500	106,56
	4163	Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	66.000	70.316	74.400	105,81
	4169	Остале дознаке на име социјалне заштите	500	500	1.000	200,00
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1+2+3+4)</b>	<b>1.138.230</b>	<b>1.519.558</b>	<b>946.046</b>	<b>62,26</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних сред.(1)</b>	<b>1.058.080</b>	<b>1.442.539</b>	<b>900.396</b>	<b>62,42</b>
	5111	Издаци за набавку грађевинских објеката	220.780	343.805	182.796	53,17
		<i>Издаци за набавку зграда и станова</i>	<i>45.780</i>	<i>52.970</i>	<i>32.796</i>	<i>61,91</i>
		<i>Канализациони објекти</i>	<i>0</i>	<i>34.640</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Остали објекти</i>	<i>175.000</i>	<i>256.195</i>	<i>150.000</i>	<i>58,55</i>
	5112	Издаци за реконструкцију и инвест.одржавање	775.000	1.028.734	675.000	65,61
		<i>Реконструкција цеста и мостова</i>	<i>385.000</i>	<i>544.799</i>	<i>325.000</i>	<i>59,66</i>
		<i>Реконструкција зграда</i>	<i>190.000</i>	<i>189.390</i>	<i>170.000</i>	<i>89,76</i>
		<i>Остала реконструкција и побољшања</i>	<i>200.000</i>	<i>294.545</i>	<i>180.000</i>	<i>61,11</i>
	5113	Издаци за набавку опреме	62.300	70.000	42.600	60,86

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012. год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013. год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>2</b>	<b>513</b>	<b>Издаци за непроизводну сталну имовину</b>	<b>55.000</b>	<b>31.000</b>	<b>35.000</b>	<b>112,90</b>
	5131	Издаци за прибављање земљишта	15.000	15.000	10.000	66,67
	5137	Издаци за осталу нематер.имовину-Урбанист.план	40.000	16.000	25.000	156,25
<b>3</b>	<b>514</b>	<b>Издаци за сталну имовину намјењену продаји</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	<b>6.000</b>	<b>15,00</b>
	5141	Издаци за сталну имовину намјењену продаји	20.000	40.000	6.000	15,00
<b>4</b>	<b>516</b>	<b>Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара</b>	<b>5.150</b>	<b>6.019</b>	<b>4.650</b>	<b>77,26</b>
	5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	5.150	6.019	4.650	77,26
<b>В</b>	<b>61</b>	<b>Издаци за финансијску имовину (1)</b>	<b>120.140</b>	<b>132.140</b>	<b>110.140</b>	<b>83,35</b>
<b>1</b>	<b>611</b>	<b>Позајмљивање и учешће у акци. (1)</b>	<b>120.140</b>	<b>132.140</b>	<b>110.140</b>	<b>83,35</b>
	6114	Издаци за дате зајмове	120.140	132.140	110.140	83,35
<b>Г</b>	<b>62</b>	<b>Издаци на отплату дугова (1)</b>	<b>13.000</b>	<b>16.000</b>	<b>13.000</b>	<b>81,25</b>
<b>1</b>	<b>621</b>	<b>Издаци на отплату дугова</b>	<b>13.000</b>	<b>16.000</b>	<b>13.000</b>	<b>81,25</b>
	6213	Издаци за отплату примљ.зајмова од ост.нив.власти	13.000	13.000	13.000	100,00
	6219	Издаци за отплату неизмир.обавеза из ранијих година	0	3.000	0	0,00
<b>Д</b>		<b>Буџетска резерва (1)</b>	<b>33.530</b>	<b>3.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.000,00</b>
<b>1</b>		Буџетска резерва	33.530	3.000	30.000	1.000,00

У планираним буџетским издацима расходи за лична примања запослених износе 2.000.663 КМ и виши су за 0,50 % у односу на процјену извршења истих са 2012. годину. Повећање ових расхода резултат је повећања накнада и осталих личних примања запослених за 10,84 % у односу на процјену извршења за 2012. годину. Расходи за накнаде и остала лична примања запослених повећани су због планирања исплате регреса за кориштење годишњег одмора запослених у минималном износу који је утврђен појединачним колективним уговором што није било у пракси претходних година. Сматрамо да су расходи за лична примања запослених радника реално планирани јер су плате стално запослених радника остале на нивоу претходних година и исте се у основи нису повећавале од 2008. године. У оквиру бруто плата нису планиране бруто плате Начелника општине који је ту функцију обављао у претходном мандату јер се исти приликом израде Нацрта буџета за 2013. годину изјаснио да се у буџету за 2013. годину не планирају његове плате у складу са законским прописима.

У планираним буџетским издацима трошкови материјала и услуга планирани су са 1.072.933 КМ и мањи су за 17,01 % од процјене извршења истих за 2012. годину. Смањење трошкова резултат је дијелом мање расположивих средстава, а дијелом планирања смањења расхода за услуге одржавања јавних површина и осталих непоменутих расхода. У оквиру конта 4128 - Расходи за услуге одржавања јавних површина знатније су смањени расходи за услуге зимске службе јер су у 2012. години биле изузетно велике сњежне падавине које су изискивале велике трошкове.

У оквиру конта 4129 - Остали непоменути расходи смањени су расходи изборне комисије јер 2013. година није изборна година, док су расходи за одборнике смањени због смањења броја одборника са 24 у 2012. години на 19 у 2013. години. Остали непоменути расходи су смањени због планирања мањег броја Уговора о дјелу због планираног мањег инвестиционог улагања у 2013. години у односу на 2012. годину.

У 2013. години субвенције су планиране у износу од 110.000 КМ и више су за 83,33 % у односу на Нацрт буџета за 2013. годину и процјену извршења за 2012. годину. Повећање средстава у износу од 50.000 КМ резултат је планирања субвенција за пољопривредну производњу. У 2012. години са ове позиције вршено је суфинансирање дијела плата приправника и стимулисање наталитета што ће бити настављено и у 2013. години.

У 2013. години текући грантови непрофитним организацијама планирани су за 13,48 % мање од процјене извршења за 2012. годину највећим дијелом због смањења гранта Територијалној ватрогасној јединици која је у 2012. години у складу са финансијским планом кога је усвојила СО-е, а у циљу рјешавања нагомиланих проблема, добила знатно више средстава него у претходним годинама. Повећање за 10.000 КМ у односу на нацрт буџета је због повећања помоћи Општинској борачкој организацији Рогатица.

Дознаке на име социјалне заштите у 2013. години планиране су за 22,46 % више од процјене извршења истих за 2012. годину. Повећање дознака резултат је примјене Закона о социјалној заштити у цијелости у 2013. години. Повећање за 29.000 КМ у односу на нацрт буџета последица је повећања помоћи за стипендије за 10.000 КМ, текућих помоћи за избјегла и расељена лица за 9.000 КМ и осталих текућих помоћи грађанима на име социјалне заштите за 10.000 КМ.

Издаци за набавку сталних средстава планирани су 37,58 % мање од процјене извршења за 2012. годину што је резултат мањег износа намјенских средстава у 2013. години. Намјенска средства за инвестициона улагања су средства од накнада од продаје дрвних шумских сортимената у цијелости и дио средстава од накнада од кориштења хидроакумулационих објеката у сврху производње електричне енергије. Поред ових средстава у 2012. години за инвестициона улагања био је на располагању и вишак прихода над

расходима у 2011. години у износу од 304.491 КМ, што је речено у Одлуци о усвајању извјештаја о извршењу буџета општине Рогатица за 2011. годину, коју је СО-е донијела 03.05.2012. године.

Издаци за непроизводну сталну имовину планирани су за 12,90 % више од процјене извршења за 2012. годину због повећања издатака за израду урбанистичког плана.

Издаци за сталну имовину намјењену продаји планирани су за 85 % мање од процјене извршења за 2012. годину, док су издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара планирани за 22,74 % више од процјене извршења за 2012. годину.

Издаци за позајмљивање и учешће у акцијама планирани су износу од 110.140 КМ што је за 16,65 % мање од процјене извршења за 2012. годину. Планирани износ издатака је у складу са Законом о накнадама за кориштење природних ресурса у сврху производње електричне енергије („Службени гласник Републике Српске“, број: 85/03, 75/10 и 78/11).

У плану буџета за 2013. годину буџетска резерва је планирана у износу од 30.000 КМ, што је у складу са Законом о буџетском систему РС и није контрана што је у складу са Препорукама Министарства финансија Републике Српске.

Из буџета општине потрошачким јединицама буџета општине планирано је 702.488 КМ од тога: Средњој школи 80.015 КМ, Центру за социјални рад 384.863 КМ, Дјечијем обданишту 73.790 КМ, Центру за културу 80.000 КМ, Народној библиотеци 42.289 КМ и Туристичкој организацији општине Рогатица 41.531 КМ.

## 2.2. Буџетски издаци по организационој класификацији

Буџетски издаци по организационој класификацији исказују буџетске издатке по буџетским корисницима, са расподјелом између корисника.

У табели 3. дат је Преглед буџетских издатака по плану буџета за 2012. годину, процјени извршења буџетских издатака за 2012. годину и плану буџета за 2013. годину по организационој класификацији као и проценат одступања буџетских издатака у 2013. години у односу на процјену повећања истих у 2012. години.

Табела 3.

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>УКУПНО (I+II+III+IV+V)</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>5.650.000</b>	<b>88,28</b>
<b>I</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (А)</b>	<b>4.795.100</b>	<b>4.729.302</b>	<b>4.550.814</b>	<b>96,23</b>
<b>II</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (Б)</b>	<b>1.138.230</b>	<b>1.519.558</b>	<b>946.046</b>	<b>62,26</b>
<b>III</b>	<b>61</b>	<b>Издаци за финансијску имовину (В)</b>	<b>120.140</b>	<b>132.140</b>	<b>110.140</b>	<b>83,35</b>
<b>IV</b>	<b>62</b>	<b>Издаци за отплату дугова (Г)</b>	<b>13.000</b>	<b>16.000</b>	<b>13.000</b>	<b>81,25</b>
<b>V</b>		<b>Буџетска резерва (Д)</b>	<b>33.530</b>	<b>3.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>СКУПШТИНА ОПШТИНЕ (А)</b>	<b>327.393</b>	<b>317.508</b>	<b>282.873</b>	<b>89,09</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 00780110</b>				
<b>A</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>327.393</b>	<b>317.508</b>	<b>282.873</b>	<b>89,09</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>65.875</b>	<b>65.875</b>	<b>67.333</b>	<b>102,21</b>
	4111	Расходи за бруто плате	58.875	58.875	59.133	100,44
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	7.000	7.000	8.200	117,14

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>261.518</b>	<b>251.633</b>	<b>215.540</b>	<b>85,66</b>
	4129	Остали непоменути расходи	261.518	251.633	215.540	85,66
		<i>Одборници</i>	<i>236.518</i>	<i>226.633</i>	<i>196.717</i>	<i>86,80</i>
		<i>Остали непоменути расходи</i>	<i>25.000</i>	<i>25.000</i>	<i>18.823</i>	<i>75,29</i>
		<b>АДМИНИСТРАТИВНА СЛУЖБА (А+Б+В+Д)</b>	<b>4.855.060</b>	<b>5.144.288</b>	<b>4.356.559</b>	<b>84,69</b>
		<b>Број потрошакче јединице: 00780130</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2+3+4+5)</b>	<b>3.574.110</b>	<b>3.506.102</b>	<b>3.276.123</b>	<b>93,44</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>1.557.981</b>	<b>1.554.893</b>	<b>1.586.770</b>	<b>102,05</b>
	4111	Расходи за бруто плате	1.237.600	1.237.600	1.230.002	99,39
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	320.381	317.293	356.768	112,44
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>888.118</b>	<b>849.196</b>	<b>666.529</b>	<b>78,49</b>
	4121	Расходи по основу закупа	1.600	1.600	1.600	100,00
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	58.500	58.500	70.000	119,66
		<i>Електрична енергија</i>	<i>32.500</i>	<i>32.500</i>	<i>40.000</i>	<i>123,08</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>26.000</i>	<i>26.000</i>	<i>30.000</i>	<i>115,38</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	22.000	22.000	22.000	100,00
	4125	Расходи за текуће одржавање	40.000	40.000	60.000	150,00
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	19.000	19.000	20.000	105,26
	4127	Расходи за стручне услуге	69.500	55.093	60.035	108,97
		<i>Расходи за услуге платног промета и осигурања</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>Остали расходи за стручне услуге</i>	<i>63.500</i>	<i>49.093</i>	<i>54.035</i>	<i>110,07</i>

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	4128	Расходи за услуге одржавања јавних површина	510.995	530.995	348.000	65,54
		<i>Расходи за услуге зимске службе</i>	<i>225.995</i>	<i>235.000</i>	<i>80.000</i>	<i>34,04</i>
		<i>Расходи за услуге јавне расвјете</i>	<i>90.000</i>	<i>95.000</i>	<i>90.000</i>	<i>94,74</i>
		<i>Расходи за услуге чишћења јавних површина</i>	<i>195.000</i>	<i>200.995</i>	<i>178.000</i>	<i>88,56</i>
	4129	Остали непоменути расходи	166.523	122.008	84.894	69,58
		<i>Изборна комисија</i>	<i>50.000</i>	<i>26.000</i>	<i>8.955</i>	<i>34,44</i>
		<i>Остали непоменути расходи</i>	<i>116.523</i>	<i>96.008</i>	<i>75.939</i>	<i>79,10</i>
<b>3</b>	<b>414</b>	<b>Субвенције</b>	<b>110.000</b>	<b>60.000</b>	<b>110.000</b>	<b>183,33</b>
	4141	Субвенције	110.000	60.000	110.000	183,33
<b>4</b>	<b>415</b>	<b>Грантови</b>	<b>826.650</b>	<b>834.702</b>	<b>721.824</b>	<b>86,48</b>
	4152	Грантови у земљи	826.650	834.702	721.824	86,48
		Текући грантови непрофитним организацијама	826.650	834.702	721.824	86,48
		<i>Општинско удружење учесника рата</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>	<i>60.000</i>	<i>120,00</i>
		<i>Црвени крст</i>	<i>30.000</i>	<i>32.500</i>	<i>30.000</i>	<i>92,31</i>
		<i>Помоћ спортским организацијама</i>	<i>220.000</i>	<i>220.000</i>	<i>220.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>Територијална ватрогасна јединица</i>	<i>290.000</i>	<i>290.000</i>	<i>177.924</i>	<i>61,35</i>
		<i>Дом здравља-породична медицина</i>	<i>26.550</i>	<i>28.762</i>	<i>26.550</i>	<i>92,31</i>
		<i>Основна школа "Свети Сава"</i>	<i>77.350</i>	<i>80.690</i>	<i>77.350</i>	<i>95,86</i>
		<i>За рад политичких странака</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>За изборну кампању политичких странака</i>	<i>2.750</i>	<i>2.750</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Помоћ удружењима грађ.и невладиним организ.</i>	<i>80.000</i>	<i>80.000</i>	<i>80.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>помоћ вјерским заједницама</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>100,00</i>
<b>5</b>	<b>416</b>	<b>Дознаке на име социјалне заштите</b>	<b>191.361</b>	<b>207.311</b>	<b>191.000</b>	<b>92,13</b>
	4161	Дознаке грађанима на име социјалне заштите	190.861	206.811	190.000	91,87
		<i>Текуће помоћи избјеглим и расељеним лицима</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>30.000</i>	<i>150,00</i>



Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<i>Текуће помоћи ученицима и студентима</i>	100.000	115.950	100.000	86,24
		<i>Остале текуће помоћи грађанима на име соц.зашт.</i>	30.861	30.861	40.000	129,61
		<i>Капиталне помоћи избјеглим и расељеним лицима</i>	40.000	40.000	20.000	50,00
	4169	Остале дознаке на име социјалне заштите	500	500	1.000	200,00
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1+2+3+4)</b>	<b>1.127.280</b>	<b>1.503.046</b>	<b>940.296</b>	<b>62,56</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>1.050.780</b>	<b>1.430.046</b>	<b>897.796</b>	<b>62,78</b>
	5111	Издаци за набавку грађевинских објеката	220.780	343.805	182.796	53,17
		<i>Издаци за набавку зграда и станова</i>	45.780	52.970	32.796	61,91
		<i>Канализациони објекти</i>	0	34.640	0	0,00
		<i>Остали објекти</i>	175.000	256.195	150.000	58,55
	5112	Издаци за реконструкцију и инвест. одржавање	775.000	1.024.534	675.000	65,88
		<i>Реконструкција цеста и мостова</i>	385.000	544.799	325.000	59,66
		<i>Реконструкција зграда</i>	190.000	189.390	170.000	89,76
		<i>Остала реконструкција и побољшања</i>	200.000	290.345	180.000	62,00
	5113	Издаци за набавку опреме	55.000	61.707	40.000	64,82
<b>2</b>	<b>513</b>	<b>Издаци за непроизводну сталну имовину</b>	<b>55.000</b>	<b>31.000</b>	<b>35.000</b>	<b>112,90</b>
	5131	Издаци за прибављање земљишта	15.000	15.000	10.000	66,67
	5137	Издаци за осталу нематер.имовину-Урбанист.план	40.000	16.000	25.000	156,25
<b>3</b>	<b>514</b>	<b>Издаци за сталну имовину намјењену продаји</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>	<b>6.000</b>	<b>15,00</b>
	5141	Издаци за сталну имовину намјењену продаји	20.000	40.000	6.000	15,00
<b>4</b>	<b>516</b>	<b>Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара</b>	<b>1.500</b>	<b>2.000</b>	<b>1.500</b>	<b>75,00</b>
	5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	1.500	2.000	1.500	75,00

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>В</b>	<b>61</b>	<b>Издаци за финансијску имовину (1)</b>	<b>120.140</b>	<b>132.140</b>	<b>110.140</b>	<b>83,35</b>
<b>1</b>	<b>611</b>	<b>Издаци за финансијску имовину</b>	<b>120.140</b>	<b>132.140</b>	<b>110.140</b>	<b>83,35</b>
	6114	Издаци за дате зајмове	120.140	132.140	110.140	83,35
		<i>Остала домаћа позајмљивања</i>	<i>120.140</i>	<i>132.140</i>	<i>110.140</i>	<i>83,35</i>
<b>Г</b>	<b>62</b>	<b>Издаци за отплату дугова (1)</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>621</b>	<b>Издаци за отплату дугова</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	6219	Издаци за отплату неизмир.обавеза из ранијих година	0	3.000	0	0,00
<b>Д</b>		<b>Буџетска резерва (1)</b>	<b>33.530</b>	<b>3.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.000,00</b>
<b>1</b>		Буџетска резерва	33.530	3.000	30.000	1.000,00
		<b>ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД (А+Б)</b>	<b>453.691</b>	<b>463.691</b>	<b>591.770</b>	<b>127,62</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 00780300</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2+3)</b>	<b>453.691</b>	<b>460.191</b>	<b>591.770</b>	<b>128,59</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>126.166</b>	<b>126.166</b>	<b>119.776</b>	<b>94,94</b>
	4111	Расходи за бруто плате	103.676	100.176	97.456	97,28
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	22.490	25.990	22.320	85,88
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>20.500</b>	<b>18.300</b>	<b>22.600</b>	<b>123,50</b>
	4121	Расходи по основу закупа	1.000	1.000	1.000	100,00

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	6.700	7.500	8.600	114,67
		<i>Електрична енергија</i>	<i>3.200</i>	<i>4.000</i>	<i>3.500</i>	<i>87,50</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>3.500</i>	<i>3.500</i>	<i>5.100</i>	<i>145,71</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	2.000	1.200	2.500	208,33
	4125	Расходи за текуће одржавање	1.600	1.000	1.500	150,00
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	3.600	2.500	5.000	200,00
	4127	Расходи за стручне услуге	3.100	3.100	1.500	48,39
		<i>Расходи за услуге платног промета и осигурања</i>	<i>1.600</i>	<i>1.600</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Остали расходи за стручне услуге</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>	<i>100,00</i>
	4129	Остали непоменути расходи	2.500	2.000	2.500	125,00
<b>3</b>	<b>416</b>	<b>Дознаке на име социјалне заштите</b>	<b>307.025</b>	<b>315.725</b>	<b>449.394</b>	<b>142,34</b>
	4161	Дознаке грађанима на име социјалне заштите	235.425	239.309	368.494	153,98
	4162	Дознаке другим институцијама социјал.заштите	5.600	6.100	6.500	106,56
	4163	Дознаке пружаоцима услуга социјал.заштите	66.000	70.316	74.400	105,81
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1)</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	5113	Издаци за набавку опреме	0	3.500	0	0,00

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>СРЕДЊА ШКОЛА (А+Б)</b>	<b>96.384</b>	<b>100.384</b>	<b>90.015</b>	<b>89,67</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 08150073</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>90.684</b>	<b>93.984</b>	<b>88.115</b>	<b>93,76</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>7.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.500</b>	<b>106,25</b>
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	7.000	8.000	8.500	106,25
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>83.684</b>	<b>85.984</b>	<b>79.615</b>	<b>92,59</b>
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	39.550	39.550	39.000	98,61
		<i>Електрична енергија</i>	<i>15.000</i>	<i>15.000</i>	<i>10.000</i>	<i>66,67</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>24.550</i>	<i>24.550</i>	<i>29.000</i>	<i>118,13</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	3.000	3.000	2.500	83,33
	4124	Расходи за материјал за посебне намјене	9.134	10.134	8.000	78,94
	4125	Расходи за текуће одржавање	5.000	7.500	7.000	93,33
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	6.000	5.300	4.500	84,91
	4127	Расходи за стручне услуге	7.800	7.000	6.800	97,14
		<i>Расходи за услуге платног промета и осигурања</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Остали расходи за стручне услуге</i>	<i>2.800</i>	<i>2.000</i>	<i>6.800</i>	<i>340,00</i>
	4129	Остали непоменути расходи	13.200	13.500	11.815	87,52
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1+2)</b>	<b>5.700</b>	<b>6.400</b>	<b>1.900</b>	<b>29,69</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>4.800</b>	<b>5.700</b>	<b>1.000</b>	<b>17,54</b>
	5112	Издаци за реконструкцију и инвест. одржавање	0	4.200	0	0,00
	5113	Издаци за набавку опреме	4.800	1.500	1.000	66,67

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
2	516	<b>Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара</b>	<b>900</b>	<b>700</b>	<b>900</b>	<b>128,57</b>
	5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	900	700	900	128,57
		<b>ДЈЕЧИЈЕ ОБДАНИШТЕ (А+Б+Г)</b>	<b>97.720</b>	<b>96.537</b>	<b>101.876</b>	<b>105,53</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 00780400</b>				
А	41	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>91.970</b>	<b>90.787</b>	<b>96.126</b>	<b>105,88</b>
1	411	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>71.610</b>	<b>71.609</b>	<b>72.766</b>	<b>101,62</b>
	4111	Расходи за бруто плате	70.786	70.785	70.342	99,37
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	824	824	2.424	294,17
2	412	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>20.360</b>	<b>19.178</b>	<b>23.360</b>	<b>121,81</b>
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	9.731	9.731	11.711	120,35
		<i>Електрична енергија</i>	<i>7.597</i>	<i>7.597</i>	<i>8.597</i>	<i>113,16</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>2.134</i>	<i>2.134</i>	<i>3.114</i>	<i>145,92</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	1.067	800	1.087	135,88
	4124	Расходи за материјал за посебне намјене	4.339	3.200	5.349	167,16
	4125	Расходи за текуће одржавање	635	902	625	69,29
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	958	915	950	103,83
	4127	Расходи за стручне услуге	2.510	2.510	2.518	100,32
		<i>Расходи за услуге платног промета и осигурања</i>	<i>916</i>	<i>916</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
		<i>Остали расходи за стручне услуге</i>	<i>1.594</i>	<i>1.594</i>	<i>2.518</i>	<i>157,97</i>
	4129	Остали непоменути расходи	1.120	1.120	1.120	100,00

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1+2)</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	5112	Издаци за реконструкцију и инвест. одржавање	0	0	0	
	5113	Издаци за набавку опреме	0	250	0	0,00
<b>2</b>	<b>516</b>	<b>Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	
	5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	250	0	250	
<b>Г</b>	<b>62</b>	<b>Издаци за отплату дугова (1)</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>621</b>	<b>Издаци за отплату дугова</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>100,00</b>
	6213	Издаци за отплату примљених зајмова од ост.нив.влас.	5.500	5.500	5.500	100,00
		<b>НАРОДНА БИБЛИОТЕКА (А+Б+Г)</b>	<b>49.162</b>	<b>49.162</b>	<b>46.137</b>	<b>93,85</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 08180060</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>42.162</b>	<b>42.162</b>	<b>40.537</b>	<b>96,15</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>34.840</b>	<b>34.840</b>	<b>32.997</b>	<b>94,71</b>
	4111	Расходи за бруто плате	34.590	34.590	32.997	95,39
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	250	250	0	0,00
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>7.322</b>	<b>7.322</b>	<b>7.540</b>	<b>102,98</b>
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	3.948	4.098	4.138	100,98
		<i>Електрична енергија</i>	<i>1.800</i>	<i>1.900</i>	<i>2.000</i>	<i>105,26</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>2.148</i>	<i>2.198</i>	<i>2.138</i>	<i>97,27</i>

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
	4123	Расходи за режијски материјал	500	250	500	200,00
	4125	Расходи за текуће одржавање	150	150	250	166,67
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	200	300	350	116,67
	4127	Расходи за стручне услуге	1.926	1.926	1.404	72,90
	4129	Остали непоменути расходи	598	598	898	150,17
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1)</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>1.100</b>	<b>44,00</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>1.100</b>	<b>44,00</b>
	5113	Издаци за набавку опреме	2.500	2.500	1.100	44,00
<b>Г</b>	<b>62</b>	<b>Издаци за отплату дугова (1)</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>621</b>	<b>Издаци за отплату дугова</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>100,00</b>
	6213	Издаци за отплату примљених зајмова од ост.нив.влас.	4.500	4.500	4.500	100,00
		<b>ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ "РОГАТИЦА" (А+Б+Г)</b>	<b>137.993</b>	<b>143.812</b>	<b>100.421</b>	<b>69,83</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 00780500</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>132.493</b>	<b>137.118</b>	<b>95.421</b>	<b>69,59</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>88.682</b>	<b>88.532</b>	<b>77.195</b>	<b>87,19</b>
	4111	Расходи за бруто плате	87.682	87.682	76.195	86,90
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	1.000	850	1.000	117,65

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>43.811</b>	<b>48.586</b>	<b>18.226</b>	<b>37,51</b>
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл. <i>Електрична енергија</i>	6.282	6.282	5.662	90,13
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	3.225	3.225	3.300	102,33
			3.057	3.057	2.362	77,27
	4123	Расходи за режијски материјал	2.000	500	800	160,00
	4124	Расходи за материјал за посебне намјене	1.440	229	500	218,34
	4125	Расходи за текуће одржавање	0	0	0	
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	100	100	100	100,00
	4127	Расходи за стручне услуге	839	8.325	576	6,92
	4129	Остали непоменути расходи	33.150	33.150	10.588	31,94
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1+2)</b>	<b>2.500</b>	<b>3.694</b>	<b>2.000</b>	<b>54,14</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>0</b>	<b>375</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	5113	Издаци за набавку опреме	0	375	0	0,00
<b>2</b>	<b>516</b>	<b>Издаци за залихе матер., робе и ситног инвентара</b>	<b>2.500</b>	<b>3.319</b>	<b>2.000</b>	<b>60,26</b>
	5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара	2.500	3.319	2.000	60,26
<b>Г</b>	<b>62</b>	<b>Издаци за отплату дугова (1)</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>621</b>	<b>Издаци за отплату дугова</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>100,00</b>
	6213	Издаци за отплату примљених зајмова од ост.нив.влас.	3.000	3.000	3.000	100,00



Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗ. "РОГАТИЦА" (А+Б)</b>	<b>56.597</b>	<b>55.618</b>	<b>54.349</b>	<b>97,72</b>
		<b>Број потрошачке јединице: 00780920</b>				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>56.597</b>	<b>55.450</b>	<b>53.849</b>	<b>97,11</b>
<b>1</b>	<b>411</b>	<b>Расходи за лична примања</b>	<b>38.475</b>	<b>40.714</b>	<b>35.326</b>	<b>86,77</b>
	4111	Расходи за бруто плате	38.425	40.664	35.226	86,63
	4112	Расходи за бруто накнаде и ост.лич.прим.запослених	50	50	100	200,00
<b>2</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>18.122</b>	<b>14.736</b>	<b>18.523</b>	<b>125,70</b>
	4121	Расходи по основу закупа	650	650	650	100,00
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	2.448	2.489	2.651	106,51
		<i>Електрична енергија</i>	<i>767</i>	<i>704</i>	<i>796</i>	<i>113,07</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>1.681</i>	<i>1.785</i>	<i>1.855</i>	<i>103,92</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	320	190	600	315,79
	4125	Расходи за текуће одржавање	100	0	900	
	4126	Расходи по основу превоза и смејштаја	150	0	600	
	4127	Расходи за стручне услуге	2.374	2.170	2.087	96,18
	4129	Остали непоменути расходи	12.080	9.237	11.035	119,47
<b>Б</b>	<b>51</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (1)</b>	<b>0</b>	<b>168</b>	<b>500</b>	<b>297,62</b>
<b>1</b>	<b>511</b>	<b>Издаци за набавку сталних средстава</b>	<b>0</b>	<b>168</b>	<b>500</b>	<b>297,62</b>
	5113	Издаци за набавку опреме	0	168	500	297,62

Редни број	Конто	ОПИС	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012. год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
		<b>ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА (А)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		Број потрошачке јединице: 00780190				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	4129	Остали непоменути расходи	0	0	0	
		<b>МЈЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ (А)</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>100,00</b>
		Број потрошачке јединице: 00780200				
<b>А</b>	<b>41</b>	<b>Текући расходи (1+2)</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>100,00</b>
<b>1</b>	<b>412</b>	<b>Расходи по основу коришт. материјала и услуга</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>21.000</b>	<b>95,45</b>
	4122	Расходи по основу утрош.ел. енер.,комун. и комуни.усл.	8.000	8.000	8.000	100,00
		<i>Електрична енергија</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>100,00</i>
		<i>Остали расходи комуналних услуга</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>100,00</i>
	4123	Расходи за режијски материјал	5.000	5.000	5.000	100,00
	4126	Расходи по основу превоза и смјештаја	9.000	9.000	8.000	88,89
<b>2</b>	<b>416</b>	<b>Дознаке на име социјалне заштите</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>5.000</b>	<b>125,00</b>
	4161	Дознаке грађанима на име социјалне заштите	4.000	4.000	5.000	125,00

### 2.3. Буџетски издаци по функционалној класификацији

Буџетски издаци по функционалној класификацији исказују буџетске издатке по функционалној намјени за одређене области.

Буџетски издаци по функционалној класификацији сврстани су у девет области.

У табели 4. дат је Преглед буџетских издатака по плану буџета за 2012. годину, процјени извршења буџетских издатака за 2012. годину и плану буџета за 2013. годину по функционалној класификацији као и проценат одступања буџетских издатака у 2013. години у односу на процјену извршења истих у 2012. години.

Табела 4.

Редни број	КОД	О П И С	ПЛАН 2012.год.	ПРОЦЈЕНА 2012.год.	ПЛАН 2013.год.	Индекс 6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	0100	Опште и јавне службе	2.276.258	2.526.258	2.250.672	89,09
2.	0200	Одбрана	-	-	-	
3.	0300	Јавни ред и сигурност	296.000	296.000	177.924	60,11
4.	0400	Економске службе	1.180.367	1.245.897	1.249.349	100,28
5.	0500	Заштита животне средине	249.394	249.394	218.000	87,41
6.	0600	Стамбено комунални послови	205.539	205.539	135.000	65,68
7.	0700	Здравство	100.228	100.228	56.550	56,42
8.	0800	Рекреација , култура , религија	525.626	525.626	359.058	68,31
9.	0900	Образовање	438.522	438.522	353.741	80,67
10.	1000	Социјална заштита	661.396	661.396	696.566	105,32
		<b>УКУПНО</b>	<b>5.933.330</b>	<b>6.248.860</b>	<b>5.496.860</b>	<b>87,97</b>

Буџетски издаци по функционалној класификацији по плану буџета за 2012. и 2013. годину мањи су од буџетских издатака по економској класификацији због тога што у оквиру функционалне класификације нису класификовани буџетска резерва, издаци за отплату дугова и издаци за дате зајмове, што је у складу са препорукама Министарства финансија РС.

**НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ**