

ОПШТИНА ФОЧА

БУЏЕТ
ОПШТИНЕ ФОЧА ЗА 2025. ГОДИНУ
(НАЦРТ)

Фоча, новембар 2024. године

ОПШТИ ДИО

Екон. код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	16.518.000	22.647.000	137,10%
710000	Порески приходи	11.333.000	13.403.000	118,27%
713000	Порези на лична примања и приходи од самосталних дјелатности	1.240.000	1.350.000	108,87%
714000	Порези на имовину	400.000	450.000	112,50%
715000	Порези на промет производа и услуга	3.000	3.000	100,00%
717000	Индијектни порези прикупљени преко УИО	9.600.000	11.400.000	118,75%
719000	Остали порески приходи	90.000	200.000	222,22%
720000	Непорески приходи	3.699.000	7.458.000	201,62%
721000	Приходи од фин. и нефинан. имовине и позитивних курсних разлика	756.000	806.000	106,61%
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	2.907.000	6.482.000	222,98%
723000	Новчане казне	1.000	15.000	1500,00%
729000	Остали непорески приходи	35.000	155.000	442,86%
730000	Грантови	80.000	80.000	100,00%
731000	Грантови	80.000	80.000	100,00%
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.406.000	1.706.000	121,34%
787000	Трансфери између различитих јединица власти	1.406.000	1.706.000	121,34%
	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	14.526.400	20.320.335	139,89%
410000	Текући расходи	14.409.400	20.113.335	139,58%
411000	Расходи за лична примања запослених	5.426.700	9.819.615	180,95%
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.892.800	3.739.120	129,26%
413000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	237.000	266.600	112,49%
414000	Субвенције	400.000	290.000	72,50%
415000	Грантови	1.991.000	1.891.000	94,98%
416000	Дознаке на име социјалне заштите	3.321.900	3.942.000	118,67%
418000	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи	120.000	145.000	120,83%
419000	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	100,00%
480000	Трансфери између и унутар јединица власти	7.000	7.000	100,00%
487000	Трансфери између различитих јединица власти	7.000	7.000	100,00%
* * * *	Буџетска резерва	110.000	200.000	181,82%

	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	1.991.600	2.326.665	116,82%
	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I+II-III-IV)	-6.388.300	-1.773.260	27,76%
810000	I Примици за нефинансијску имовину	149.000	182.000	122,15%
811000	Примици за произведену сталну имовину	2.000	2.000	100,00%
813000	Примици за непроизведену сталну имовину	70.000	100.000	142,86%
814000	Примици од продаје сталне имовине намијењене продаји и обустављених пословања	50.000	50.000	100,00%
816000	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара	27.000	30.000	111,11%
510000	III Издаци за нефинансијску имовину	6.537.300	1.955.260	29,91%
511000	Издаци за произведену сталну имовину	6.480.800	1.908.760	29,45%
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	40.000	30.000	75,00%
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инв., амбалаже и слично	16.500	16.500	100,00%
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	-4.396.700	553.405	-12,59%
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	4.396.700	-553.405	-12,59%
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	0	0	
	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-II)	4.351.000	-687.505	-15,80%
920000	Примици од задуживања	5.000.000	0	0,00%
921000	Примици од задуживања	5.000.000	0	0,00%
620000	II Издаци за отплату дугова	649.000	687.505	105,93%
621000	Издаци за отплату дугова	439.000	439.000	100,00%
628000	Издаци за отплату дугова из транакција између или унутар јединица власти	210.000	248.505	118,34%
	З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	45.700	134.100	293,44%
930000	I Остали примици	183.000	281.000	153,55%
931000	Остали примици	1.000	1.000	100,00%
938000	Остали примици из транс. између или унутар јед. власти	182.000	280.000	153,85%
630000	II Остали издаци	137.300	146.900	106,99%
631000	Остали издаци	30.400	30.000	98,68%
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јед. власти	106.900	116.900	109,35%
****	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	0	0	
	Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Ђ)	0	0	

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Екон. код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
700000	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	16.518.000	22.647.000	137,10%
710000	Порески приходи	11.333.000	13.403.000	118,27%
713000	<i>Порези на лична примања и приходе од самост. дјелатности</i>	1.240.000	1.350.000	108,87%
713100	Порези на лична примања и приходе од самосталних дјел.	1.240.000	1.350.000	108,87%
714000	<i>Порези на имовину</i>	400.000	450.000	112,50%
714100	Порези на имовину	400.000	450.000	112,50%
715000	<i>Порези на промет производа и услуга</i>	3.000	3.000	100,00%
715100	Порези на промет производа	2.000	2.000	100,00%
715200	Порези на промет услуга	1.000	1.000	100,00%
717000	<i>Индиректни порези дозначени од УИО</i>	9.600.000	11.400.000	118,75%
717100	Индиректни порези дозначени од УИО	9.600.000	11.400.000	118,75%
719000	<i>Остали порески приходи</i>	90.000	200.000	222,22%
719100	Остали порески приходи	90.000	200.000	222,22%
720000	Непорески приходи	3.699.000	7.458.000	201,62%
721000	<i>Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика</i>	756.000	806.000	106,61%
721100	Приходи од дивиденде, учешћа у капиталу и сличних права	5.500	5.500	
721200	Приходи од закупа и ренте	750.000	800.000	106,67%
721300	Приходи од камата на готовину и готовинске еквиваленте	500	500	100,00%
722000	<i>Накнаде, таксе и приходи од пр. јавних услуга</i>	2.907.000	6.482.000	222,98%
722100	Административне накнаде и таксе	32.000	35.000	109,38%
722300	Комуналне накнаде и таксе	135.000	140.000	103,70%
722400	Накнаде по разним основама	2.200.000	2.430.000	110,45%
722500	Приходи од пружања јавних услуга	540.000	3.877.000	717,96%
723000	<i>Новчане казне</i>	1.000	15.000	1500,00%
723100	Новчане казне	1.000	15.000	1500,00%
729000	<i>Остали непорески приходи</i>	35.000	155.000	442,86%
729100	Остали непорески приходи	35.000	155.000	442,86%
730000	Грантови	80.000	80.000	100,00%
731000	<i>Грантови</i>	80.000	80.000	100,00%
731200	Грантови из земље	80.000	80.000	100,00%
780000	Трансфери између или унутар јединица власти	1.406.000	1.706.000	121,34%
787000	<i>Трансфери између различитих јединица власти</i>	1.406.000	1.706.000	121,34%
787200	Трансфери од ентитета	1.400.000	1.700.000	121,43%

787300	Трансфери од јединица локалне самоуправе	2.000	2.000	100,00%
787400	Трансф. од фондова обав. соц. осигурања	2.000	2.000	100,00%
787900	Трансфери од осталих јединица власти	2.000	2.000	100,00%
	ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	149.000	182.000	122,15%
810000	Примици за нефинансијску имовину	149.000	182.000	122,15%
811000	<i>Примици за произведену сталну имовину</i>	2.000	2.000	100,00%
811200	Примици за постројења и опрему	2.000	2.000	100,00%
813000	<i>Примици за непроизведену сталну имовину</i>	70.000	100.000	142,86%
813100	Примици за земљиште	70.000	100.000	142,86%
814000	<i>Примици од продаје сталне имовине намијењене продаји и обустављених пословања</i>	50.000	50.000	100,00%
814100	Примици од продаје сталне имовине намијењене продаји и обустављених пословања	50.000	50.000	100,00%
816000	<i>Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инв, амбалаже и слично</i>	27.000	30.000	111,11%
816100	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и слично	27.000	30.000	111,11%
	УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	16.667.000	22.829.000	136,97%

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ				
Екон. код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	14.526.400	20.320.335	139,89%
410000	Текући расходи	14.409.400	20.113.335	139,58%
411000	<i>Расходи за лична примања запослених</i>	5.426.700	9.819.615	180,95%
411100	Расходи за бруто плате запослених	4.213.500	8.299.500	196,97%
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	1.113.500	1.368.700	122,92%
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (бруто)	52.000	52.500	100,96%
411400	Расходи за отпремнине и једнокр. помоћи	47.700	98.915	207,37%
412000	<i>Расходи по основу коришћења роба и услуга</i>	2.892.800	3.739.120	129,26%
412100	Трошкови по основу закупа		1.200	
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	536.200	670.500	125,05%
412300	Расходи за режијски материјал	57.600	89.600	155,56%

412400	Расходи за материјал за посебне намјене	92.700	200.800	216,61%
412500	Расходи за текуће одржавање	449.500	609.320	135,56%
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја	56.000	64.000	114,29%
412700	Расходи за стручне услуге	156.500	185.600	118,59%
412800	Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	860.000	1.075.000	125,00%
412900	Остали неklasификовани расходи	684.300	843.100	123,21%
413000	<i>Расходи финансирања и други финансијски трошкови</i>	<i>237.000</i>	<i>266.600</i>	<i>112,49%</i>
413100	Расходи по основу камата на хартије од вриједности	37.000	30.000	81,08%
413300	Расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи	200.000	236.600	118,30%
414000	<i>Субвенције</i>	<i>400.000</i>	<i>290.000</i>	<i>72,50%</i>
414100	Субвенције	400.000	290.000	72,50%
415000	<i>Грантови</i>	<i>1.991.000</i>	<i>1.891.000</i>	<i>94,98%</i>
415200	Грантови у земљи	1.991.000	1.891.000	94,98%
416000	<i>Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова</i>	<i>3.321.900</i>	<i>3.942.000</i>	<i>118,67%</i>
416100	Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	2.843.900	3.397.000	119,45%
416300	Дознаке пружања услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	478.000	545.000	114,02%
418000	<i>Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти</i>	<i>120.000</i>	<i>145.000</i>	<i>120,83%</i>
418100	Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти	120.000	145.000	120,83%
419000	<i>Расходи по судским рјешењима</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>100,00%</i>
419100	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	100,00%
480000	Трансфери	7.000	7.000	100,00%
487000	<i>Трансфери између различитих јединица власти</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>	<i>100,00%</i>
487200	Трансфери ентитету	3.000	3.000	100,00%
487300	Трансфери јединицама локалне самоуправе	2.000	2.000	100,00%
487400	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	1.000	1.000	100,00%
487900	Трансфери осталим јединицама власти	1.000	1.000	100,00%
****	<i>Буџетска резерва</i>	<i>110.000</i>	<i>200.000</i>	<i>181,82%</i>
****	Буџетска резерва	110.000	200.000	181,82%
	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	6.537.300	1.955.260	29,91%

510000	Издаци за нефинансијску имовину	6.537.300	1.955.260	29,91%
511000	Издаци за произведену сталну имовину	6.480.800	1.908.760	29,45%
511100	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	4.436.300	1.213.600	27,36%
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	1.825.500	382.060	20,93%
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	149.000	183.100	122,89%
511600	Издаци за инвестициону имовину			#DIV/0!
511700	Издаци за нематеријалну произведену имовину	70.000	130.000	185,71%
513000	Издаци за непроизведену сталну имовину	40.000	30.000	75,00%
513100	Издаци за прибављање земљишта	40.000	30.000	75,00%
516000	Издаци за залихе матер., робе и ситног инв., амбалаже и сл.	16.500	16.500	100,00%
516100	Издаци за залихе матер., робе и ситног инв., амбалаже и сл.	16.500	16.500	100,00%
	УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	21.063.700	22.275.595	105,75%

ФИНАНСИРАЊЕ				
Екон. код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
	Ф И Н А Н С И Р А Њ Е	4.396.700	-553.405	-12,59%
	НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0	0	
	НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	4.351.000	-687.505	-15,80%
921000	Примици од задуживања	5.000.000	0	0,00%
921100	Примици од издавања хартија од вриједности (изузев акција)	0	0	#DIV/0!
921200	Примици од узетих зајмова	5.000.000	0	0,00%
620000	Издаци за отплату дугова	649.000	687.505	105,93%
621000	Издаци за отплату дугова	439.000	439.000	100,00%
621100	Издаци за отплату главнице по хартијама од вр. (осим акција)	179.000	186.000	103,91%
621300	Издаци за отплату главнице примљених зајмова у земљи	260.000	253.000	97,31%
628000	Издаци за отплату дугова из транс. између једин. власти	210.000	248.505	118,34%
628100	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти	210.000	248.505	118,34%
	ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	45.700	134.100	293,44%
930000	Остали примци	183.000	281.000	153,55%

931000	Остали примици	1.000	1.000	100,00%
931900	Остали примици	1.000	1.000	100,00%
938000	Остали примици из транс. између или унутар јед. власти	182.000	280.000	153,85%
938100	Остали примици из трансакција са другим јединицама власти	182.000	280.000	153,85%
630000	Остали издаци	137.300	146.900	106,99%
631000	Остали издаци	30.400	30.000	98,68%
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	30.000	30.000	100,00%
631900	Остали издаци	400	0	
638000	Остали издаци из транс. између или унутар јед. власти	106.900	116.900	109,35%
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	106.900	116.900	109,35%
****	РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	0	0	

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА				
Фун.	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
1	Опште јавне услуге	4.748.100	5.684.000	119,71%
2	Одбрана	0	0	
3	Јавни ред и сигурност	52.000	55.000	105,77%
4	Економски послови	861.400	844.100	97,99%
5	Заштита животне средине	247.300	245.000	99,07%
6	Стамбени и заједнички послови	7.201.000	2.896.600	40,22%
7	Здравство	130.000	3.358.460	2583,43%
8	Рекреација, култура и религија	1.513.700	1.860.735	122,93%
9	Образовање	2.208.000	2.315.000	104,85%
10	Социјална заштита	3.843.200	4.634.700	120,59%
	УКУПНО	20.804.700	21.893.595	105,23%

ПРЕГЛЕД ИНДИВИДУАЛНЕ И ЗАЈЕДНИЧКЕ ПОТРОШЊЕ				
Р.Б.	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (4 / 3)
1	2	3	4	5
1	Заједничка услуга	15.857.100	12.414.400	78,29%
2	Индивидуална услуга	4.947.600	9.479.195	191,59%
	УКУПНО	20.804.700	21.893.595	105,23%

**А) ЕКОНОМСКА КЛАСИФИКАЦИЈА
I БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ**

Кодови		Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	7	УКУПНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	16.518.000	22.647.000	+37,10%	98,00%
		ИЗВОРНИ ПРИХОДИ (1+2)	15.032.000	20.861.000	+38,78%	90,27%
1.	71	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	11.333.000	13.403.000	+18,27%	58,00%
1.1.	713	Порези на лична примања	1.240.000	1.350.000	+8,87%	5,84%
	7131	Порези на лична примања	1.240.000	1.350.000	+8,87%	5,84%
1.2.	714	Порези на имовину	400.000	450.000	+12,50%	1,95%
	7141	Порез на имовину	400.000	450.000	+12,50%	1,95%
1.3.	715	Порези на промет производа и услуга	3.000	3.000	0,00%	0,01%
	7151	Порези на промет производа	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	7152	Порези на промет услуга	1.000	1.000	0,00%	0,00%
1.4.	717	Порез на додату вриједност	9.600.000	11.400.000	+18,75%	49,33%
	7171	Индијектни порези дозначени од УИО	9.600.000	11.400.000	+18,75%	49,33%
1.5.	719	Остали порези	90.000	200.000	+122,22%	0,87%
	7191	Остали порески приходи	90.000	200.000	+122,22%	0,87%
2.	72	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	3.699.000	7.458.000	+101,62%	32,27%
2.1.	721	Приходи од имовине и курсних разлика	756.000	806.000	+6,61%	3,49%
	7211	Приходи од финансијске имовине и нематер. имовине	5.500	5.500		0,02%
	7212	Приходи од закупа и ренте	750.000	800.000	+6,67%	3,46%
	7213	Приходи од камата на готовину	500	500	0,00%	0,00%
2.2.	722	Административне таксе	2.907.000	6.482.000	+122,98%	28,05%
	7221	Административне накнаде и таксе	32.000	35.000	+9,38%	0,15%
	7223	Комуналне накнаде и таксе	135.000	140.000	+3,70%	0,61%
	7224	Накнаде по разним основама	2.200.000	2.430.000	+10,45%	10,51%
	7225	Приходи од пружања јавних услуга	540.000	3.877.000	+617,96%	16,78%
2.3.	723	Новчане казне	1.000	15.000	+1400,00%	0,06%
	7231	Новчане казне	1.000	15.000	+1400,00%	0,06%
2.4.	729	Остали непорески приходи	35.000	155.000	+342,86%	0,67%
	7291	Остали непорески приходи	35.000	155.000	+342,86%	0,67%
3.	73	ГРАНТОВИ	80.000	80.000	0,00%	0,35%
3.1.	731	Грантови	80.000	80.000	0,00%	0,35%
	7312	Грантови из земље	80.000	80.000	0,00%	0,35%
4.	78	ТРАНСФЕРИ	1.406.000	1.706.000	+21,34%	7,38%
4.1.	787	Трансфери између различ. нивоа вл.	1.406.000	1.706.000	+21,34%	7,38%
	7872	Трансфери од ентитета	1.400.000	1.700.000	+21,43%	7,36%

	7873	Трансфери од јединица лок. самоуп.	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	7874	Трансфери од фондова	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	7879	Трансфери од осталих нивоа власти	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	8	ПРИМИЦИ	149.000	182.000	+22,15%	0,79%
5.	81	ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	149.000	182.000	+22,15%	0,79%
5.1.	811	Примици за произв. сталну имовину	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	8112	Примици за опрему	2.000	2.000	0,00%	0,01%
5.2.	813	Примици за непроизведене сталну имовину	70.000	100.000	+42,86%	0,43%
	8131	Примици за земљиште	70.000	100.000	+42,86%	0,43%
5.3.	814	Примици за инвестициону имовину	50.000	50.000	0,00%	0,22%
	8141	Примици од продаје сталне имовине	50.000	50.000	0,00%	0,22%
5.4.	816	Примици од робе	27.000	30.000	+11,11%	0,13%
	8161	Примици од робе	27.000	30.000	+11,11%	0,13%
	9	ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА	5.183.000	281.000	-94,58%	1,22%
6	92	Примици од задуживања	5.000.000	0,00	-100,00%	0,00%
6.1.	921	Примици од задуживања	5.000.000	0,00	-100,00%	0,00%
	9212	Примици од узетих зајмова	5.000.000	0,00	-100,00%	0,00%
7	93	ОСТАЛИ ПРИМИЦИ	183.000	281.000	+53,55%	1,22%
7.1.	931	Остали примици	1.000	1.000	0,00%	0,00%
	9319	Остали примици из земље	1.000	1.000	0,00%	0,00%
7.2.	938	Остали примици од других нивоа вл.	182.000	280.000	+53,85%	1,21%
	9381	Остали примици од других нивоа власти	182.000	280.000	+53,85%	1,21%
		УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	21.850.000	23.110.000	+5,77%	100,00%
		УКУПНИ БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ СА РАСПОДЈЕЛОМ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	21.850.000	23.110.000	+5,77%	100,00%

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ПО ЕКОНОМСКИМ КАТЕГОРИЈАМА

Кодови		Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	4	РАСХОДИ	14.416.400	20.120.335	+39,57%	87,06%
1.	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	14.409.400	20.113.335	+39,58%	87,03%
1.1.	411	Расходи за лична примања запослених	5.426.700	9.819.615	+80,95%	42,49%
	4111	Бруто плате	4.213.500	8.299.500	+96,97%	35,91%
	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	1.113.500	1.368.700	+22,92%	5,92%

	4113	Бруто накнаде плата за бол. које се не рефунд.	52.000	52.500	+0,96%	0,23%
	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	47.700	98.915	+107,37%	0,43%
1.2.	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2.892.800	3.739.120	+29,26%	16,18%
	4121	Трошкови закупа	0	1.200	#DIV/0!	0,01%
	4122	Енергија, комуналне, комун., и трансп. услуге	536.200	670.500	+25,05%	2,90%
	4123	Режијски материјал	57.600	89.600	+55,56%	0,39%
	4124	Материјал за посебне намјене	92.700	200.800	+116,61%	0,87%
	4125	Текуће одржавање	449.500	609.320	+35,56%	2,64%
	4126	Расходи горива, путовања и смјештаја	56.000	64.000	+14,29%	0,28%
	4127	Стручне услуге	156.500	185.600	+18,59%	0,80%
	4128	Одрж. јавних површина и заштите животне средине	860.000	1.075.000	+25,00%	4,65%
	4129	Остали непоменути расходи	684.300	843.100	+23,21%	3,65%
1.3.	413	Расходи финансирања	237.000	266.600	+12,49%	1,15%
	4131	Камате на обвезнице у земљи	37.000	30.000	-18,92%	0,13%
	4133	Расходи по основу камата	200.000	236.600	+18,30%	1,02%
1.4.	414	Субвенције	400.000	290.000	-27,50%	1,25%
	4141	Субвенције	400.000	290.000	-27,50%	1,25%
1.5.	415	Текући грантови	1.991.000	1.891.000	-5,02%	8,18%
	4152	Грантови у земљи	1.991.000	1.891.000	-5,02%	8,18%
	****	Буџетска резерва	110.000	200.000	+81,82%	0,87%
1.6.	416	Дознаке на име социјалне заштите	3.321.900	3.942.000	+18,67%	17,06%
	4161	Дознаке на име социјалне заштите	2.843.900	3.397.000	+19,45%	14,70%
	4163	Дознаке пружаоцима услуга социј. заштите	478.000	545.000	+14,02%	2,36%
1.7.	418	Камате на зајмове примљене од Републике	120.000	145.000	+20,83%	0,63%
	4181	Камате по зајмовима примљ. од Републике	120.000	145.000	+20,83%	0,63%
1.8.	419	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	0,00%	0,09%
	4191	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	0,00%	0,09%
2.	48	ТРАНСФЕРИ	7.000	7.000	0,00%	0,03%
2.1.	487	Трансфери између јединица власти	7.000	7.000	0,00%	0,03%
	4872	Трансфери ентитету	3.000	3.000	0,00%	0,01%
	4873	Трансфери јединицама локалне самоуправе	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	4874	Трансфери фондовима обав. социјалног осигурања	1.000	1.000	0,00%	0,00%
	4879	Трансфери осталим нивоима власти	1.000	1.000	0,00%	0,00%
5		ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ	6.537.300	1.955.260	-70,09%	8,46%

3.	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНС. ИМОВИНУ	6.537.300	1.955.260	-70,09%	8,46%
3.1.	511	Издаци за произведену сталну имовину	6.480.800	1.908.760	-70,55%	8,26%
	5111	Изградња и прибављање зграда и објеката	4.436.300	1.213.600	-72,64%	5,25%
	5112	Инвестиционо одржавање објеката	1.825.500	382.060	-79,07%	1,65%
	5113	Набавка постројења и опреме	149.000	183.100	+22,89%	0,79%
	5117	Издаци за нематеријалну произведену имовину	70.000	130.000	+85,71%	0,56%
3.2.	513	Издаци за непроизведену сталну имовину	40.000	30.000	-25,00%	0,13%
	5131	Прибављање земљишта	40.000	30.000	-25,00%	0,13%
3.3.	516	Издаци за сит. материјал, алат и инв.	16.500	16.500	0,00%	0,07%
	5161	Набавка материјала, робе и ситног инвентара	16.500	16.500	0,00%	0,07%
	6	ИЗДАЦИ ЗА ФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ И ОТПЛАТУ ДУГОВА	786.300	834.405	+6,12%	3,61%
4.	62	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ДУГОВА	649.000	687.505	+5,93%	2,97%
4.1.	621	Издаци за отплату дугова	439.000	439.000	0,00%	1,90%
	6211	Издаци за отпл. главнице по обвезницама	179.000	186.000	+3,91%	0,80%
	6213	Отплата главнице примљ. зајмова у земљи	260.000	253.000	-2,69%	1,09%
4.2.	628	Издаци за отплату дугова из трансак. између јединица власти	210.000	248.505	+18,34%	1,08%
	6281	Издаци за отпл. главнице кредита	210.000	248.505	+18,34%	1,08%
5.	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	137.300	146.900	+6,99%	0,64%
5.1.	631	Остали издаци	30.400	30.000	-1,32%	0,13%
	6311	Издаци по основу ПДВ-а (за водовод)	30.000	30.000	0,00%	0,13%
	6319	Остали издаци	400	0	-100,00%	0,00%
5.2.	638	Остали издаци из транс. између јединица	106.900	116.900	+9,35%	0,51%
	6381	Трансакције са другим нивоима власти	106.900	116.900	+9,35%	0,51%
		УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	21.850.000	23.110.000	+5,77%	100,00%

Б) ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА

1. СКУПШТИНА ОПШТИНЕ (00310110)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
		ОПШТИ ДИО	448.000	480.000	+7,14%	2,08%

	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	448.000	480.000	+7,14%	2,08%
	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	448.000	480.000	+7,14%	2,08%
1	4127	Трошкови информисања и представљања (објаве конкурса)	10.000	10.000	0,00%	0,04%
2	4127	Остале стручне услуге	35.000	40.000	+14,29%	0,17%
3	4129	Манифестације	50.000	50.000	0,00%	0,22%
4	4129	Безбједност у саобраћају	2.000	2.000	0,00%	0,01%
5	4129	Расходи за бруто накнаде одборника	230.000	290.000	+26,09%	1,25%
6	4129	Расходи за рад Мјесних заједница (накнаде предсједницима)	46.000	48.000	+4,35%	0,21%
7	4129	Изборна комисија и бирачки одбори	75.000	40.000	-46,67%	0,17%
		ИНВЕСТИЦИЈЕ ИЗ КРЕДИТНИХ СРЕДСТАВА				
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	5.000.000	0	-100,00%	0,00%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	5.000.000	0	-100,00%	0,00%
8	5111	Изградња дома за стара лица у Миљевини	2.500.000	0	-100,00%	0,00%
9	5111	Изградња санитарне депоније	1.000.000	0	-100,00%	0,00%
10	5112	Реконструкција и асфалтирање путева	1.500.000	0	-100,00%	0,00%
		ПРОГРАМСКИ ДИО (1-6)	2.609.300	3.338.600	+27,95%	14,45%
		1. ПРОГРАМ УРЕЂЕЊА ГРАЂЕВИНСКОГ ЗЕМЉИШТА	762.000	1.148.600	+50,73%	4,97%
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	30.000	70.000	+133,33%	0,30%
	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	30.000	70.000	+133,33%	0,30%
11	4128	Одржавање грађевинског земљишта	30.000	70.000	+133,33%	0,30%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	732.000	1.078.600	+47,35%	4,67%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	692.000	1.048.600	+51,53%	4,54%
12	5111	Издаци за пројектовање	30.000	20.000	-33,33%	0,09%
13	5111	Издаци за прибављање објеката грађевинског земљишта	530.000	888.600	+67,66%	3,85%
14	5112	Инвестиционо одржавање објеката грађев. земљишта	110.000	120.000	+9,09%	0,52%
15	5113	Опрема за видео надзор улица	22.000	20.000	-9,09%	0,09%
	513	Издаци за непроизведену сталну имовину	40.000	30.000	-25,00%	0,13%
16	5131	Накнада за изузето земљиште	40.000	30.000	-25,00%	0,13%

		2. ПРОГРАМ КОРИШТЕЊА СРЕДСТАВА ЗАЈЕДНИЧКЕ КОМУНАЛНЕ ПОТРОШЊЕ	710.000	885.000	+24,65%	3,83%
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	700.000	875.000	+25,00%	3,79%
	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	700.000	875.000	+25,00%	3,79%
17	4128	Одржавање јавних површина и заштита животне средине	560.000	695.000	+24,11%	3,01%
18	4128	Потрошња уличне расвјете	140.000	180.000	+28,57%	0,78%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	10.000	10.000	0,00%	0,04%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	10.000	10.000	0,00%	0,04%
19	5111	Саобраћајни знакови	10.000	10.000	0,00%	0,04%
		3. ПРОГРАМ УТРОШКА СРЕДСТАВА ОД ШУМСКИХ СОТИМЕНАТА	900.000	1.065.000	+18,33%	4,61%
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	410.000	545.000	+32,93%	2,36%
	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	410.000	545.000	+32,93%	2,36%
20	4125	Одржавање објеката друског саобраћаја и других грађевинских објеката	330.000	465.000	+40,91%	2,01%
21	4128	Зимско одржавање	80.000	80.000	0,00%	0,35%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	490.000	520.000	+6,12%	2,25%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	490.000	520.000	+6,12%	2,25%
22	5111	Изградња саобраћајне инфраструктуре	250.000	220.000	-12,00%	0,95%
23	5112	Инвестиционо одржавање објеката	150.000	150.000	0,00%	0,65%
24	5113	Комунална опрема	20.000	20.000	0,00%	0,09%
25	5117	Шумско привредна основа	70.000	130.000	+85,71%	0,56%
		4. ПРОГРАМ УТРОШКА СРЕДСТАВА ОД КОНЦЕСИОНИХ НАКНАДА	127.300	125.000	-1,81%	0,54%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	127.300	125.000	-1,81%	0,54%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	127.300	125.000	-1,81%	0,54%
26	5111	Пут Брштановица - Тара	20.000	20.000	0,00%	0,09%
27	5111	Иградња нове депоније	92.300	50.000	-45,83%	0,22%
28	5112	Затварање депоније "Бабин поток"	15.000	55.000	+266,67%	0,24%
		5. ПРОГРАМ УТРОШКА СРЕДСТ. ОД ВОДНИХ НАКНАДА	80.000	80.000	0,00%	0,35%
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	50.000	50.000	0,00%	0,22%

	412	Расходи по основу коришћења роба и услуга	50.000	50.000	0,00%	0,22%
29	4128	Одржавање водних објеката	30.000	30.000	0,00%	0,13%
30	4128	Чишћење и уређење водотока	20.000	20.000	0,00%	0,09%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	30.000	30.000	0,00%	0,13%
	631	Остали издаци	30.000	30.000	0,00%	0,13%
31	6311	Издаци за ПДВ (водовод)	30.000	30.000	0,00%	0,13%
		6. ПРОГРАМ УТРОШКА СРЕДСТАВА ОД НАКНАДА ЗА ЗАШТИТУ ОД ПОЖАРА	30.000	35.000	+16,67%	0,15%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	30.000	35.000	+16,67%	0,15%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	30.000	35.000	+16,67%	0,15%
32	5113	Набавка ватрогасне опреме	30.000	35.000	+16,67%	0,15%
		УКУПНО: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	8.057.300	3.818.600	-52,61%	16,52%

2. ОПШТИНСКА УПРАВА (00310130)

#	Код	Опис	Будет за 2024. годину	Будет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	7.019.100	7.685.000	+9,49%	33,25%
	411	Расходи за лична примања запослених	3.291.000	4.080.000	+23,97%	17,65%
33	4111	Бруто плате	2.561.000	3.220.000	+25,73%	13,93%
34	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	660.000	770.000	+16,67%	3,33%
35	4113	Бруто накн. плата за бол. које се не реф.	40.000	40.000	0,00%	0,17%
36	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	30.000	50.000	+66,67%	0,22%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	599.100	661.000	+10,33%	2,86%
37	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	300.100	305.000	+1,63%	1,32%
38	4123	Режијски материјал	25.000	30.000	+20,00%	0,13%
39	4124	Материјал за посебне намјене	4.000	4.000	0,00%	0,02%
40	4125	Текуће одржавање	75.000	75.000	0,00%	0,32%
41	4126	Расходи горива (све потребе), путовања и смјештаја	30.000	35.000	+16,67%	0,15%
42	4127	Стручне услуге (трошкови платног промета, осигурања, регистрације возила, копирања, овјера и др.)	45.000	62.000	+37,78%	0,27%
43	4129	Остали непоменути расходи	120.000	150.000	+25,00%	0,65%

	414	Субвенције	400.000	290.000	-27,50%	1,25%
44	4141	Субвенције за запошљавање	230.000	120.000	-47,83%	0,52%
45	4141	Субвенције за пољопривреду	170.000	170.000	0,00%	0,74%
	415	Текући грантови	1.991.000	1.891.000	-5,02%	8,18%
46	4152	Политичке организације	25.000	33.000	+32,00%	0,14%
47	4152	Општинска организација Црвеног Крста	65.000	65.000	0,00%	0,28%
48	4152	Спортске организације	500.000	700.000	+40,00%	3,03%
49	4152	Омладинске организације и ОК фест	50.000	50.000	0,00%	0,22%
50	4152	Етничке и вјерске организације	25.000	25.000	0,00%	0,11%
51	4152	Општинска борацка организација	90.000	90.000	0,00%	0,39%
52	4152	Организација породица погинулих бораца	45.000	45.000	0,00%	0,19%
53	4152	Удружење ратних војних инвалида	33.000	33.000	0,00%	0,14%
54	4152	Грантови образовним институцијама	30.000	20.000	-33,33%	0,09%
55	4152	Дом здравља	130.000	0	-100,00%	0,00%
56	4152	Организације здрав. и социјалне заштите	80.000	100.000	+25,00%	0,43%
57	4152	Грантови за културу	25.000	30.000	+20,00%	0,13%
58	4152	Удружење пензионера	60.000	60.000	0,00%	0,26%
59	4152	Невладине и непрофитне организације	60.000	60.000	0,00%	0,26%
60	4152	Грант Студентском центру	363.000	140.000	-61,43%	0,61%
61	4152	Грант комуналном предузећу ПВиК "Извор" а.д. Фоча	70.000	70.000	0,00%	0,30%
62	4152	Учешће у пројектима	170.000	200.000	+17,65%	0,87%
63	4152	Изградња Храма Светог Саве	110.000	110.000	0,00%	0,48%
64	4152	Грантови појединцима	60.000	60.000	0,00%	0,26%
	416	Дознаке на име социјалне заштите	738.000	763.000	+3,39%	3,30%
65	4161	Надокнада штете од дивљачи и непогода	30.000	30.000	0,00%	0,13%
66	4161	Превоз ученика	120.000	140.000	+16,67%	0,61%
67	4161	Градски превоз	70.000	70.000	0,00%	0,30%
68	4161	Исплате стипендија	195.000	195.000	0,00%	0,84%
69	4161	Помоћи појединцима	5.000	10.000	+100,00%	0,04%
70	4161	Помоћи борцима, породицама погин. бораца и РВИ	18.000	18.000	0,00%	0,08%
71	4161	Подршка наталитету	290.000	290.000	0,00%	1,25%
72	4163	Дознаке пружаоцима услуга социјал. заштите (средства реадмисије)	10.000	10.000	0,00%	0,04%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	46.000	43.000	-6,52%	0,19%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	41.000	38.000	-7,32%	0,16%
73	5113	Набавка постројења и опреме	34.000	30.000	-11,76%	0,13%
74	5113	Опрема за Цивилну заштиту	7.000	8.000	+14,29%	0,03%

	516	Издаци за материјал, алат и инвентар	5.000	5.000	0,00%	0,02%
75	5161	Набавка материјала, робе и ситног инвентара	5.000	5.000	0,00%	0,02%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	30.000	30.000	0,00%	0,13%
	638	Остали издаци из транс. између јединица	30.000	30.000	0,00%	0,13%
76	6381	Накнаде плата које се рефундирају	30.000	30.000	0,00%	0,13%
УКУПНО: ОПШТИНСКА УПРАВА			7.095.100	7.758.000	+9,34%	33,57%

3. ОСТАЛА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА (00310190)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	382.000	430.000	+12,57%	1,86%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	5.000	5.000	0,00%	0,02%
77	4127	Расходи за стручне услуге	5.000	5.000	0,00%	0,02%
	413	Расходи финан. и други финан. трошкови	237.000	260.000	+9,70%	1,13%
78	4131	Камате на обвезнице у земљи	37.000	30.000	-18,92%	0,13%
79	4133	Камата на зајмове примљене од банака	200.000	230.000	+15,00%	1,00%
	418	Камате на зајмове примљене од Републике	120.000	145.000	+20,83%	0,63%
80	4181	Камате по основу зајм. примљ. од Републике	120.000	145.000	+20,83%	0,63%
	419	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	0,00%	0,09%
81	4191	Расходи по судским рјешењима	20.000	20.000	0,00%	0,09%
	48	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ ЈЕД. ВЛАСТИ	7.000	7.000	0,00%	0,03%
	487	Трансфери	7.000	7.000	0,00%	0,03%
82	4872	Трансфери ентитету	3.000	3.000	0,00%	0,01%
83	4873	Трансфери јединицама локалне самоуправе	2.000	2.000	0,00%	0,01%
84	4874	Трансфери фондовима социјалног осиг.	1.000	1.000	0,00%	0,00%
85	4879	Трансфери осталим нивоима власти	1.000	1.000	0,00%	0,00%
86	*****	Буџетска резерва	110.000	200.000	+81,82%	0,87%
	62	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ДУГОВА	649.000	679.000	+4,62%	2,94%
	621	Издаци за отплату дугова	439.000	439.000	0,00%	1,90%
87	6211	Издаци за отпл. главнице по обвезницама	179.000	186.000	+3,91%	0,80%
88	6213	Издаци за отплату дугова	260.000	253.000	-2,69%	1,09%
	628	Издаци за отпл. главнице по кредиту	210.000	240.000	+14,29%	1,04%

89	6281	Издаци за отплату главнице за водовод	210.000	240.000	+14,29%	1,04%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	400	0		0,00%
	631	Остали издаци	400	0		0,00%
90	6319	Остали издаци (поврати по рјешењима Пореске управе)	400	0		0,00%
УКУПНО: ОСТАЛА БУЏ. ПОТРОШЊА			1.148.400	1.316.000	+14,59%	5,69%

4. ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД (00310300)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	3.053.200	3.819.700	+25,10%	16,53%
	411	Расходи за лична примања запослених	392.200	551.200	+40,54%	2,39%
91	4111	Бруто плате	310.000	444.000	+43,23%	1,92%
92	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	75.000	100.000	+33,33%	0,43%
93	4113	Бруто накнаде плата за бол. које се не рефунд.	3.000	3.000	0,00%	0,01%
94	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	4.200	4.200	0,00%	0,02%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	77.100	89.500	+16,08%	0,39%
95	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	14.600	15.000	+2,74%	0,06%
96	4123	Режијски материјал	4.000	4.500	+12,50%	0,02%
97	4125	Текуће одржавање	3.500	3.500	0,00%	0,02%
98	4126	Расходи путовања и смјештаја	3.000	3.000	0,00%	0,01%
99	4127	Стручне услуге	13.500	13.500	0,00%	0,06%
100	4129	Остали непоменути расходи	38.500	50.000	+29,87%	0,22%
	416	Дознаке на име социјалне заштите	2.583.900	3.179.000	+23,03%	13,76%
101	4161	Додатак за помоћ и његу другог лица	1.900.000	2.400.000	+26,32%	10,39%
102	4161	Новчана помоћ	155.000	180.000	+16,13%	0,78%
103	4161	Једнократне новч. помоћи социјал.угроженим	10.000	10.000	0,00%	0,04%
104	4161	Проширена права	13.900	15.000	+7,91%	0,06%
105	4161	Станарине	3.000	3.000	0,00%	0,01%
106	4161	Здравствено осигурање	34.000	36.000	+5,88%	0,16%
107	4163	Помоћ у кући	43.000	50.000	+16,28%	0,22%
108	4163	Смјештај лица у другу породицу	20.000	12.000	-40,00%	0,05%
109	4163	Смјештај лица у установе соц. заштите	205.000	218.000	+6,34%	0,94%
110	4163	Личне инвалиднине	200.000	255.000	+27,50%	1,10%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	4.000	4.000	0,00%	0,02%

	511	Издаци за произведену сталну имовину	4.000	4.000	0,00%	0,02%
111	5112	Издаци за инвестиционо одржав. објеката	2.000	2.000	0,00%	0,01%
112	5113	Издаци за набавку постројења и опреме	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	10.000	10.000	0,00%	0,04%
	638	Остали издаци из транс. између јединица	10.000	10.000	0,00%	0,04%
113	6381	Накнаде плата које се рефундирају	10.000	10.000	0,00%	0,04%
УКУПНО: ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД			3.067.200	3.833.700	+24,99%	16,59%

5. ВРТИЋ "ЧИКА ЈОВА ЗМАЈ" (00310400)

#	Код	Опис	Будет за 2024. годину	Будет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	1.208.000	1.526.000	+26,32%	6,60%
	411	Расходи за лична примања запослених	988.000	1.297.000	+31,28%	5,61%
114	4111	Бруто плате	770.000	1.022.000	+32,73%	4,42%
115	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	210.000	267.000	+27,14%	1,16%
116	4113	Бруто накн. плата за бол. које се не реф.	2.500	2.500	0,00%	0,01%
117	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	5.500	5.500	0,00%	0,02%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	220.000	229.000	+4,09%	0,99%
118	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	80.000	79.000	-1,25%	0,34%
119	4123	Режијски материјал	17.000	17.000	0,00%	0,07%
120	4124	Материјал за посебне намјене	80.000	90.000	+12,50%	0,39%
121	4125	Текуће одржавање	5.000	5.000	0,00%	0,02%
122	4126	Расходи путовања и смјештаја	5.000	5.000	0,00%	0,02%
123	4127	Стручне услуге	9.000	9.000	0,00%	0,04%
124	4129	Остали непоменути расходи	24.000	24.000	0,00%	0,10%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	5.000	5.000	0,00%	0,02%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	4.000	4.000	0,00%	0,02%
125	5113	Издаци за набавку опреме	4.000	4.000	0,00%	0,02%
	516	Издаци за материјал, алат и инвентар	1.000	1.000	0,00%	0,00%
126	5161	Набавка материјала, робе и сит. инвентара	1.000	1.000	0,00%	0,00%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	40.000	25.000	-37,50%	0,11%
	638	Остали издаци из транс између јединица	40.000	25.000	-37,50%	0,11%

127	6381	Накнаде плата које се рефундирају	40.000	25.000	-37,50%	0,11%
УКУПНО: ВРТИЋ "ЧИКА ЈОВА ЗМАЈ"			1.253.000	1.556.000	+24,18%	6,73%

6. МУЗЕЈ "СТАРА ХЕРЦЕГОВИНА" (00310510)

#	Код	Опис	Будет за 2024. годину	Будет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	259.200	305.915	+18,02%	1,32%
	411	Расходи за лична примања запослених	225.500	276.215	+22,49%	1,20%
128	4111	Бруто плате	172.000	215.000	+25,00%	0,93%
129	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	50.000	51.000	+2,00%	0,22%
130	4113	Бруто накн. плата за бол. које се не реф.	1.500	2.000	+33,33%	0,01%
131	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	2.000	8.215	+310,75%	0,04%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	33.700	29.700	-11,87%	0,13%
132	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	7.000	7.000	0,00%	0,03%
133	4123	Режијски материјал	1.000	1.000	0,00%	0,00%
134	4124	Материјал за посебне намјене	500	500	0,00%	0,00%
135	4125	Текуће одржавање	10.000	6.000	-40,00%	0,03%
136	4126	Расходи путовања и смјештаја	1.000	1.000	0,00%	0,00%
137	4127	Стручне услуге	4.000	4.000	0,00%	0,02%
138	4129	Остали непоменути расходи	10.200	10.200	0,00%	0,04%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	5.500	8.000	+45,45%	0,03%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	5.500	8.000	+45,45%	0,03%
139	5112	Издаци за инвестиционо одржавање	2.500	5.000	+100,00%	0,02%
140	5113	Издаци за набавку постројења и опреме	3.000	3.000	0,00%	0,01%
УКУПНО: МУЗЕЈ СТАРА ХЕРЦЕГОВИНА			264.700	313.915	+18,59%	1,36%

7. ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ И ИНФОРМИСАЊЕ (00310520)

#	Код	Опис	Будет за 2024. годину	Будет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	379.000	474.000	+25,07%	2,05%
	411	Расходи за лична примања запослених	303.000	383.000	+26,40%	1,66%
141	4111	Бруто плате	230.000	295.000	+28,26%	1,28%
142	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	65.000	80.000	+23,08%	0,35%

143	4113	Бруто накнаде плата за бол. које се не рефунд.	4.000	4.000	0,00%	0,02%
144	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	4.000	4.000	0,00%	0,02%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	76.000	91.000	+19,74%	0,39%
145	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	50.000	50.000	0,00%	0,22%
146	4123	Режијски материјал	2.000	2.000	0,00%	0,01%
147	4124	Материјал за посебне намјене	500	500	0,00%	0,00%
148	4125	Текуће одржавање	2.000	2.000	0,00%	0,01%
149	4126	Расходи путовања и смјештаја	1.500	1.500	0,00%	0,01%
150	4127	Стручне услуге	5.000	5.000	0,00%	0,02%
151	4129	Остали непоменути расходи	15.000	30.000	+100,00%	0,13%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	16.000	10.000	-37,50%	0,04%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	16.000	10.000	-37,50%	0,04%
152	5112	Издаци за инвестиционо одржавање	6.000	4.000	-33,33%	0,02%
153	5113	Издаци за набавку опреме	10.000	6.000	-40,00%	0,03%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	20.000	0		0,00%
	638	Остали издаци из транс између јединица	20.000	0		0,00%
154	6381	Накнаде плата које се рефундирају	20.000	0		0,00%
УКУПНО: ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ И ИНФОРМ.			415.000	484.000	+16,63%	2,09%

8. ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА (00310920)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	234.800	288.100	+22,70%	1,25%
	411	Расходи за лична примања запослених	208.500	261.500	+25,42%	1,13%
155	4111	Бруто плате	170.500	208.500	+22,29%	0,90%
156	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	35.000	50.000	+42,86%	0,22%
157	4113	Бруто накнаде плата за бол. које се не рефунд.	1.000	1.000	0,00%	0,00%
158	4114	Отпремнине и једнократне помоћи	2.000	2.000	0,00%	0,01%
	412	Расходи по основу коришћ.роба и услуга	26.300	26.600	+1,14%	0,12%
159	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге	2.500	3.000	+20,00%	0,01%
160	4123	Режијски материјал	600	800	+33,33%	0,00%
161	4124	Материјал за посебне намјене	200	300	+50,00%	0,00%
162	4125	Текуће одржавање	3.000	2.500	-16,67%	0,01%
163	4126	Расходи путовања и смјештаја	1.000	1.000	0,00%	0,00%

164	4127	Стручне услуге	9.000	9.000	0,00%	0,04%
165	4129	Остали непоменути расходи	10.000	10.000	0,00%	0,04%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	15.000	15.000	0,00%	0,06%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	5.000	5.000	0,00%	0,02%
166	5111	Издаци за набавку објеката (Пројекат)			#DIV/0!	0,00%
167	5113	Издаци за набавку опреме	5.000	5.000	0,00%	0,02%
	516	Издаци за ситан мат, алат и инвентар	10.000	10.000	0,00%	0,04%
168	5161	Набавка материјала, робе и ситног инв.	10.000	10.000	0,00%	0,04%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	6.900	6.900	0,00%	0,03%
	638	Остали издаци из транс између јединица	6.900	6.900	0,00%	0,03%
169	6381	Накнаде плата које се рефундирају	6.900	6.900	0,00%	0,03%
		ПРОГРАМ УТРОШКА СРЕДСТАВА ОД БОРАВИШНЕ ТАКСЕ	41.600	51.000	+22,60%	0,22%
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	37.600	46.000	+22,34%	0,20%
	411	Расходи за лична примања запослених	1.000	2.000	+100,00%	0,01%
170	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	1.000	2.000	+100,00%	0,01%
	412	Расходи по основу коришћења роба и усл.	36.600	44.000	+20,22%	0,19%
171	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. усл.	2.500	3.000	+20,00%	0,01%
172	4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	6.500	9.000	+38,46%	0,04%
173	4127	Расходи за стручне услуге	11.000	14.000	+27,27%	0,06%
174	4129	Остали непоменути расходи	16.600	18.000	+8,43%	0,08%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	4.000	5.000	+25,00%	0,02%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	4.000	5.000	+25,00%	0,02%
175	5111	Издаци за набавку и прибављање објеката	4.000	5.000	+25,00%	0,02%
УКУПНО: ТУРИСТ. ОРГАНИЗАЦИЈА			298.300	361.000	+21,02%	1,56%

9. СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР (08150077)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	171.000	173.000	+1,17%	0,75%
	411	Расходи за лична примања запослених	16.000	18.000	+12,50%	0,08%
176	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	16.000	18.000	+12,50%	0,08%

	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	155.000	155.000	0,00%	0,67%
177	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. усл.	65.000	65.000	0,00%	0,28%
178	4123	Режијски материјал	5.500	5.500	0,00%	0,02%
179	4124	Материјал за посебне намјене	7.500	7.500	0,00%	0,03%
180	4125	Текуће одржавање	20.000	18.000	-10,00%	0,08%
181	4126	Расходи путовања и смјештаја	6.000	5.000	-16,67%	0,02%
182	4127	Стручне услуге	8.000	8.000	0,00%	0,03%
183	4129	Остали непоменути расходи	43.000	46.000	+6,98%	0,20%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	46.000	46.000	0,00%	0,20%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	45.500	45.500	0,00%	0,20%
184	5112	Издаци за инвестиционо одржавање	40.000	40.000		0,17%
185	5113	Издаци за набавку постројења и опреме	5.500	5.500	0,00%	0,02%
	516	Издаци за сит. материјал, алат и инвентар	500	500	0,00%	0,00%
186	5161	Набавка материјала, робе и ситног инвен.	500	500	0,00%	0,00%
УКУПНО: СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР			217.000	219.000	+0,92%	0,95%

10. БИБЛИОТЕКА "ПРОСВЈЕТА" (08180025)

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	27.500	31.320	+13,89%	0,14%
	411	Расходи за лична примања запослених	1.500	1.000	-33,33%	0,00%
187	4112	Бруто накнаде трошкова запослених	1.500	1.000	-33,33%	0,00%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга	26.000	30.320	+16,62%	0,13%
188	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. усл.	14.500	14.500	0,00%	0,06%
189	4123	Режијски материјал	2.500	2.500	0,00%	0,01%
190	4125	Текуће одржавање	1.000	5.320	+432,00%	0,02%
191	4126	Расходи путовања и смјештаја	2.000	2.000	0,00%	0,01%
192	4127	Стручне услуге	2.000	2.000	0,00%	0,01%
193	4129	Остали непоменути расходи	4.000	4.000	0,00%	0,02%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	6.500	6.500	0,00%	0,03%
	511	Издаци за произведену сталну имовину	6.500	6.500	0,00%	0,03%
194	5113	Издаци за набавку постројења и опреме	6.500	6.500	0,00%	0,03%
УКУПНО: СЦБ "ПРОСВЈЕТА"			34.000	37.820	+11,24%	0,16%

**11. ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА ФОЧА
(00310700)**

#	Код	Опис	Буџет за 2024. годину	Буџет за 2025. (нацрт)	% промјене (5 / 4)	% учешћа (5 / укупно)
1	2	3	4	5	6	7
	41	ТЕКУЋИ РАСХОДИ		3.314.300		14,34%
	411	Расходи за лична примања запослених		2.949.700		12,76%
195	4111	Бруто плате		2.895.000		12,53%
196	4112	Бруто накнаде трошкова запослених		29.700		0,13%
197	4113	Бруто накн. плата за бол. које се не реф.		0		0,00%
198	4114	Отпремнине и једнократне помоћи		25.000		0,11%
	412	Расходи по основу коришћ. роба и услуга		358.000		1,55%
199	4121	Трошкови закупа		1.200		0,01%
200	4122	Енергија, комуналне, комун. и трансп. услуге		129.000		0,56%
201	4123	Режијски материјал		26.300		0,11%
202	4124	Материјал за посебне намјене		98.000		0,42%
203	4125	Текуће одржавање		27.000		0,12%
204	4126	Расходи путовања и смјештаја		1.500		0,01%
205	4127	Стручне услуге		4.100		0,02%
206	4129	Остали непоменути расходи		70.900		0,31%
	413	Расходи финан. и други финан. трошкови		6.600		0,03%
207	4133	Камата на зајмове примљене од банака		6.600		0,03%
	51	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ		44.160		0,19%
	511	Издаци за произведену сталну имовину		44.160		0,19%
208	5112	Издаци за инвестиционо одржавање		6.060		0,03%
209	5113	Издаци за набавку опреме		38.100		0,16%
	62	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ДУГОВА		8.505		0,04%
	628	Издаци за отплату дугова		8.505		0,04%
210	6281	Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти		8.505		0,04%
	63	ОСТАЛИ ИЗДАЦИ		45.000		0,19%
	638	Остали издаци из транс између јединица		45.000		0,19%
211	6381	Накнаде плата које се рефундирају		45.000		0,19%
		УКУПНО: ДОМ ЗДРАВЉА		3.411.965		14,76%
УКУПНО ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ			21.850.000	23.110.000	+5,77%	100,00%

НАЦРТ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ФОЧА ЗА 2025. ГОДИНУ

(Образложење)

Законски основ

Закон о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 121/12, члан 28.) предвидио је календар припреме и доношења буџета општина и градова. Овај буџетски календар је предвидио тачне датуме до којих би локалне заједнице требале урадити одређене радње на припреми и усвајању буџета. Најзначајнији рокови из буџетског календара су следећи:

- 1. новембар – надлежни извршни општински и градски органи управе утврђују нацрт буџета и достављају га Министарству ради добијања препорука,
- 15. новембар – скупштине општина и градова се изјашњавају о нацрту буџета,
- 20. новембар – извршни општински и градски органи управе Министарству достављају приједлог буџета на сагласност,
- 5. децембар – приједлог буџета општине и града за наредну фискалну годину, усаглашен са Министарством, извршни орган општине и града доставља скупштини општине и града на усвајање,
- 15. децембар – скупштина општине и града доноси одлуку о усвајању буџета за наредну фискалну годину и
- 24. децембар – општински и градски органи управе Министарству достављају усвојен буџет, одлуку о усвајању и одлуку о извршењу буџета за наредну фискалну годину.

Према буџетском календару дефинисаним Законом о буџетском систему, рок за усвајање буџета локалних самоуправа за наредну годину је 15. децембар текуће године.

Основни елементи нацрта буџета Општине Фоча за 2025. годину

Методолошки посматрано, припрема буџета се ради на бази поређења са последњим усвојеним буџетима или са процјеном извршења буџета за претходну годину, те уврштавањем нових или елиминације старих буџетских позиција у зависности од карактера и специфичности буџета који се припрема. У табеларном дијелу нацрта буџета поређење је вршено са усвојеним буџетом за 2024. годину али је приликом планирања појединачних буџетских позиција утврђиван износ извршења у текућој години у моменту израде нацрта.

Нацртом буџета Општине Фоча за 2025. годину, буџетска средства и буџетски издаци су планирани у износу од 23,110,000 КМ. У односу на усвојени буџет за 2024. годину у износу 21,850,000 КМ (укључено задужење од 5,000,000 КМ) нацрт буџета је већи за 1,260,000 КМ, односно 5,76 %.

Потребно је истаћи да је у нацрту буџета за 2025.годину планиран и приход од јавних услуга које пружа Дом здравља Фоча у износу 3,314,000 КМ.

Усвојени буџет за 2024. годину без кредитног задужења је 16,850,000 КМ а нацрт буџета за 2025 годину када искључимо приходе Дома здравља Фоча је 19,796.000 КМ и већи је за 2,946,000 КМ,односно 17,48%.

Буџетска средства

Свако планирање буџета, ако се изузме задуживање, почиње од планирања и процјене стране прихода и примитака, тј. буџетских средстава чије остварење је реално. Укупна буџетска средства за 2025. годину су планирана у износу од 23,110,000 КМ. Ово је реалан износ који Општина Фоча може остварити и свако планирање преко овог износа на почетку године отворило би простор за стварање издатака чије покривање буџетских средствима не би било могуће.

Са друге стране, потцијењивање буџетских средстава онемогућује или пролонгира реализацију важних активности који се планирају из буџета, а свако планирање таквих активности касније захтјева доста времена, усвајање ребаланса, краће рокове и сл.

710000 – Порески приходи

Порески приходи су планирани на бази очекивања реализације ових прихода у 2024. години, уважавајући све промјене које су се догодиле током 2024. године а које ће утицати на приходе 2025. године. Порески приходи су планирани у износу 13,403,000 КМ

Порез на лична примања је током 2022. године умањен са 10% на нето лична примања на 8% на бруто примања. Ово је условило да и мања лична примања могу да остваре у потпуности порески одбитак (лично примање је ослобођено обрачуна пореза до 1.000 КМ бруто износа). Међутим, ово није смањило наплату пореза на лична примања –напротив. Обзиром да је став законодавца такав да би требало да се смањи количина и износ уговора о дјелу, повећана су стопе пореза на ове уговоре (13%). Све ово је условило да локалне заједнице осјете благо повећање прихода по овом основу и то могу очекивати током 2025. године. Порез на лична примања је дијељени порез и дијели се у размјери 75% Република ; 25% локалне самоуправе.

Приходи од пореза на додату вриједност који прикупља Управа за индиректно опорезивање су нацртом буџета за 2025.годину планирани на нивоу од 11.400.000 КМ. Ово је пројектовани износ за нашу општину од стране Министарства финансија, те за веће износе Општина Фоча неће моћи добити сагласност Министарства финансија. Важно је поменути да постоји вјероватноћа да остварени приходи по овом основу буду већи (због опрезног планирања прихода од ПДВ-а који се тешко може тачно предвидјети) али се дешавало и да приходи од ПДВ-а буду мањи у текућој него у претходној години (2012./2013. и 2019./ 2020. година).

720000 – Непорески приходи

Непорески приходи су планирани једним дијелом упоређујући буџетски план за 2024. годину а дијелом према информацијама којим локална управа располаже за следећу годину. Истичемо чињеницу да је Скупштина општине донијела одлуку о укључењу Дом здравља Фоча у трезорски систем пословања .У вријеме израде нацрта буџета за 2025. годину нису ријешена сва питања око стварања услова за реализацију те одлуке. У нацрт буџета је укључено и пословање Дома здравља што не значи да ће тако и бити уколико се не ријеше сва претходна питања за прелазак на трезорски систем пословања. Планирани непорески приходи за 2025. годину износе 7,458,000 КМ у који је укључен и приход од пружања јавних услуга Дома здравља у износу 3,314,000 КМ.

730000 – Грантови

Грантови из земље су планирани у износу од 80.000 КМ. Општина Фоча овај износ годишње прикупља за организацију спортских и других манифестација кроз донације. Иако постоје најаве одређених значајнијих донација, Општина Фоча у моменту израде нацрта буџета за 2025. годину нема потписане уговоре или валидне одлуке о грантовима и донацијама, тако да друга средства нису ни планирана.

780000 – Трансфери

Трансфери од ентитета, јединица локалне самоуправе, фондова и осталих нивоа власти су планирани у износу 1,706,000 КМ према подацима које Центар за социјални рад има у моменту израде нацрта буџета за 2025. годину, тј. приходима које остварује од Министарства здравља последњих мјесеци. Министарство здравља финансира половину расхода Центра за социјални рад за додатак и његу као и укупан износ личних инвалиднина, које локалне заједнице приказују и као приход и као расход.

810000 – Примици

Примици за нефинансијску имовину су планирани у износу од 182.000 КМ.

930000 – Остали примиси од других нивоа власти

Општина Фоча је нацртом буџета за 2025. годину планирала да реализује 281.000 КМ по основу осталих примитака од других нивоа власти. Једним дијелом је ријеч о приходима од Фонда дјечије заштите за породиље запослене у Општини Фоча и корисницима буџета Општине Фоча, а другим дијелом се односе на поврат ПДВ-а за изградњу водовода у Миљевини. Такође, на истом овом синтетичком конту евидентирају се и примиси од Фонда здравственог осигурања по основу боловања преко 30 дана.

Приликом планирања приходовне стране буџета, урађени су прорачуни појединачних буџетских позиција (динамика и мјесечни планови), консултовано је Министарство финансија око пореза на додату вриједност а као основу су кориштени референтни подаци прикупљених прихода ранијих година.

Буџетски издаци

Повећање прихода је највећим дијелом изазвано порастом цијена (што омогућава знатно већи износ ПДВ-а који држава убире на тако повећане цијене), на исто такав начин се одражава и на буџетске издатке. Велики број роба, услуга и радова је значајно покупио и јако отежава планирање буџетских издатака за наредну годину.

411000 – Расходи за лична примања запослених

Расходи за примања запослених у нацрту буџета за 2025. годину су повећана у односу на буџет за 2024. годину за око 80%. Основни разлог овог повећања је прелазак Дома здравља на трезорски систем пословања чији расходи за лична примања запослених износе 2,949,700 КМ. Наиме, током 2022. године је дошло до промјена гранских колективног уговора која су захтјевала усклађивање појединачних колективних уговора Општине Фоча и буџетских корисника. Такође, у јулу 2024 године потписан је нови колективни уговор којим су повећани коефицијенти запослених радника Општинске управе и корисника буџета којима се плате исплаћују путем општинског трезора. Ово је последица усклађивања плата са повећањем најниже плате у Републици

Српској са 700 КМ на 900 КМ која се примјењује од 01.01 2024. године То је условило да и буџет за 2024. годину није довољан како би задовољио ове потребе.

Нацртом буџета за 2025. годину планиране су и плате за 7 приправника у износу 75,000 КМ. Потребно је истаћи да је повећање бруто плата у износу од 25,73%. на небалансирани буџет за раднике општинске управе а 11,42% у односу на нацрт ребаланса за 2024 годину.

У 2025 години није планиран значајнији пријем радника (осим промјена проузрокованих пројектима, породилским одсуствима или боловањима или укидањем одређених радних мјеста а увођењем нових).

412000 – Расходи по основу коришћења роба и услуга

Слично као и лична примања, нацртом буџета Општине Фоча за 2025. годину повећани су у апсолутном износу и расходи за коришћење роба и услуга.

Расходи по основу кориштења роба и услуга су планирани у износу 3,739,120 КМ и већи су за 29,22% у односу на усвојени буџет за 2024. годину. Ово повећање је резултат повећања цијена роба и услуга као и уношења расхода Дома здравља у износу 358,000 КМ.

Ако томе додамо текуће одржавање и одржавање јавних и зелених површина (синтетичка конта 412500 и 412800) која су уско везани за временске прилике, стварање дивљих депонија, евентуалне одроне, кварове на инсталацијама и објектима који су у власништву Општине Фоча, јасно је да је јако тешко утврдити износе на овим позицијама који ће бити довољни за подмирење потреба 2025. године. Ситуацију понајвише отежавају путеви, тј. трошкови одржавања локалних и некатегорисаних путева, који често услијед клизишта или неповољних временских услова захтјевају огромна улагања у санацију. Општина Фоча је и једна од највећих локалних заједница у Републици Српској (1115 км²) па је и дужина путева које одржава пропорционална величини општине.

413100 и 413300 – Расходи финансирања

Расходи финансирања обухватају камате по основу кредита код банака као и камате на емитоване обвезнице у земљи. У 2025. години планирани су расходи по овом основу у износу 266,600 КМ, што је 12.49% више у односу на усвојени буџет за 2024. годину.

414100 – Субвенције

Нацртом буџета Општине Фоча за 2025. годину предвиђено је 120,000 КМ за запошљавање. Смањење субвенција за запошљавање је 90.000 КМ, из разлога што ће се плате приправника исплаћивати из буџета општине Фоча па се тај трошак евидентира у оквиру расхода за лична примања запослених јер је 7 приправника прошло на јавном позиву код Завода за запошљавања Републике Српке којима је послодавац општина Фоча. Субвенције за пољопривреду су остале на истом нивоу 170.000 КМ.

415200 – Грантови у земљи

Текући грантови су планирани у износу 1,891,000 КМ и мањи су 5,02% у односу на усвојени буџет за 2024. годину који је сдражавао грант за изградњу студентског дома у износу 363,000 КМ.

Ако се погледају планирана средства за грантове, и упореде са планом или процјеном извршења у 2024. години, јасно је да су готово све позиције повећане у складу са могућностима и буџетским оквиром Општине Фоча.

416100 – Дознаке на име социјалне заштите

Дознаке на име социјалне заштите су нацртом буџета за 2025. годину повећане за око 18,67%, и планиране су у износу 3,942,000 КМ а у 2024. години су усвојене у буџету у износу 3,321.900 КМ.

Највећи дио донзака на име социјалне заштите се исплаћује од стране Центра за социјални рад и тенденција раста ових расхода се повећава из године у годину. Поред тога, у нацрту буџета се налазе дознака за помоћи борцима, породицама погинулих бораца и РВИ и износ за стипендије студената са територије Општине Фоча.

Поред тога, Општина Фоча наставља са подршком наталитету и пронаталитетној политици. Нацртом буџета, ова позиција је планирана у износу 290.000 КМ.

511100 и 511200 – Издаци за нефинансијску имовину

Издаци на нефинансијску имовину се највећим дијелом планирају на организационом коду 00310110 – Скупштина Општине и одређују се програмима које Скупштина Општине усваја. Буџетске ставке представљају само оквир за израду програма. Обзиром да се програми финансирају из намјенских прихода, јасно је да треба што прецизније утврдити износе намјенских прихода па онда урадити програме према износу прикупљених намјенских прихода. Случај у коме би ови намјенски приходи могли покрити потребе које се исказују у програмима би био идеалан. Међутим, то у пракси баш и није случај па је потребно неким програмима додавати ненамјенска средства да би се задовољиле одговарајуће потреба становништва.

Такође, тешко је и испланирати тачан износ намјенских прихода који ће се прикупити у току године, па општине планирају ова средства у дијелу за који сматрају да могу сигурно остварити или на бази података из претходне године ако је процјена да би се слични износи ових намјенских прихода могли поновити.

Оно што је карактеристично за Општину Фоча је да од прикупљених средстава од комуналних накнада и такси не може ни приближно да финансира комуналну потрошњу. Ова неуравнотеженост је посебно дошла до изражаја након укидања такси на истицање пословног имена правних лица.

620000 – Издаци за отплату дугова

Издаци за отплату дугова у нацрту буџета за 2025. су планирани у износу од 687,505. КМ. Износ је повећан за 5,93% због већег износа главнице и камате која доспијева у 2025. години по задужењу Општине Фоча код Европске инвестиционе банке за пројекат „Реконструкција водоводне и канализационе мреже у општини Фоча“, као и по основу кредита који је реализован у 2024. години у износу 5,000,000 КМ за капиталне инвестиције.

630000 – Остали издаци

Аналогно средствима на приходовној страни буџета, Општина Фоча планира и издатке за лична примања радника на породилском одсуству или боловању. Такође, током године, требао би бити завршен и пројекат водоснабдијевања подручја Миљевине а Општина Фоча има обавезу плаћања ПДВ-а по фактурама.

БУЏЕТСКА ПОЛИТИКА У 2025. ГОДИНИ

Основне претпоставке на којима је заснован нацрт буџета Општине Фоча за 2025. годину:

- Ажурирати или израдити нову стратегију интегрисаног развоја Фоче.
- У складу са роковима извођења радова на објектима капиталних инвестиција завршити радове и објекте ставити у функцију (изградња привремене депоније Грабе и асфалтирање путева) а обезбједити средства за наставак радова на довршетку изградње старачког дома.
- Наставити активности завршних радова на реализацији изградње зграде за младе брачне парове и партерног уређења,
- Наставити активности на свеобухватном попису имовине (земљиште, станови, пословни простори, гараже, јавне површине и др.), успостављање потребних евиденција и стављање исте у функцију стварања прихода у циљу одржавања стабилности буџета,
- Обезбједити средства за прибављање, реконструкцију или санацију инфраструктуре у Општини Фоча (путева, објеката, спортских објеката и сл.)
- Обезбједити нормално функционисање локалне самоуправе и буџетских корисника, те редовно измирење свих обавеза,
- Наставити активности на изналажењу екстерних извора финансирања кроз пројекте, јавне позиве и др.,
- Наставити са јачањем пронаталитетне политике и политике подстицања запошљавања на подручју Општине Фоча.
- Јачати невладин сектор и успоставити рационалније подржавање спорта, културе, социјалне заштите угрожених категорија, а све у складу са интегралним одрживим развојем Фоче.

Одјелење за финансије