

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Увод:

У складу са Законом о буџетском систему Републике Српске, ("Службени гласник РС", број: 121/12,52/14,103/15 и 15/16), утврђено је право и обавеза општина да одлучују о средствима, односно да утврђују своје годишње буџете, као планове прихода и расхода.

Одјељење за финансије је спровело законску процедуру у изради буџета за 2017. годину.

Нацрт буџета је у складу са законским прописима и утврђеним роковима достављен Начелнику општине, након чега је исти уз одређене корекције прихваћен.

Захтјеви појединих корисника су знатно изнад реално могућих прихода, те се исти нису могли у цијелости прихватити за наредну годину. Такође, поред могућих прихода у наредној години, као основ ограничења за прихватање Нацрта у припреми буџета, водило се рачуна о основама економске политике општине.

На основу кретања макроекономских показатеља РС у претходном периоду у првих пет мјесеци 2016. године, кретања привредних активности у РС и у земљама окружења, препорукама међународних финансијских институција и започетим и планираним политикама Владе РС, извршене су процјене и пројекције кретања макроекономских показатеља РС за период 2017 -2019 године, а у складу са Законом о буџетском систему.

ПЛАН ПРИХОДА

Приходи у 2017. години су планирани на основу важећих и реално очекиваних могућих прихода. Планирани приходи износе 5.055.000,00 КМ и мањи су у односу на план 2016. године. Приходи су планирани реално и у складу са Документом оквирног буџета Републике Српске за период 2017-2019 годину.

Порески приходи планирају се у износу од 3.908.750,00 КМ гдје није дошло до повећања у односу на план за 2016.годину.

У групи конта 7131 – Порез на лична примања и приходе од самосталних дјелатности, планира се у укупном износу за 10% мање у односу на план за 2016.годину. На позицији 713 113 – Порез на лична примања у плану за 2017.годину мањи је за 11% у односу на план за 2016.годину.

Код осталих прихода у групи конта 7131, у плану за 2017. годину дошло је до смањења ових прихода.

У групи конта 714 – Порез на имовину, планиран је у укупном износу за 4% више у односу на план за 2016. годину. Према подацима Пореске управе Републике Српске закључно са септембром ненаплаћене обавезе пореза на непокретности износе 195.400,48 КМ. Пореска управа Републике Српске је покренула процес принудне наплате овог прихода.

У групи конта 715 – Порез на промет производа и услуга, планиран је износ од 2.500,00 КМ.

Планирање прихода од ПДВ-а, вршено је у складу са Документом оквирног буџета за 2017-2019. и Одлуком о учешћу општина и градова у распоређивању прихода од индиректних пореза. Приход од индиректног пореза планиран је у износу од 3.341.400,00 КМ.

Непорески приходи су планирани у износу од 656.250,00 КМ у истом проценту као у 2016. години.

У групи конта 721 – Приходи од финансијске и нефинансијске имовине, планирани су

у укупном износу од 72.250,00КМ или за 9% више у односу на план 2016. године. Када је у питању Приход од земљишне ренте планира се износ од 17.000,00 КМ и увећање за 6% из разлога што постоји дуг за закупнине земљишта из 2015. године који није измирен као и склапање нових уговора за закуп земљишта.

Приходи из групе конта 7222 – Накнаде и таксе су планиране 2% мање у односу на план буџета за 2016. годину и планиране су на бази остварења за девет мјесеци.

Код прихода на позицији 7224 планирају се укупни приходи за 9% мање у односу на план 2016.године. Када су у питању накнаде за кориштење шума и шумског земљишта планира се износ од 140.000,00 КМ пошто је дуг са 30.08.2016. године 140.646,75 КМ.

У групи 7225 – Приходи од пружања јавних услуга, у укупном износу планира се повећање за 26% у односу на план за 2016.годину.

Позиција 722 521 – Приходи од општинских органа управе се планирају за 6% мање у односу на план 2016.године, а на основу извршења за 9 мјесеци 2016.године.

Приходи буџетских корисника планирани су на основу прихода исказаних у буџетским захтјевима, па је стога знатно увећање прихода који остварује ЈУ Дјечији вртић због повећаног броја дјецe у овој установи.

У групи конта 723 – Приходи од новчаних казни су планирани у износу од 3.000,00 КМ и мањи су за 16% у односу на план.

На позицији 781311 – планиран је Грант од Владе РС и Министарства у износу од 50.000.00 КМ гдје није дошло до промјене у односу на план 2016.године, који је намјењен за помоћ неразвијеним и изразито неразвијеним општинама, на основу ДОБ-а за 2017-2019 године.

Позиција 781315 планира се износ од 3.000,00 КМ за 2017.годину, а односи се на средства које Министарство просвјете и културе Републике Српске сваке године дозначи за реализацију програма припреме дјецe за полазак у школу.

На позицији 781316- Трансфери јединицама локалне самоуправе за пројекте и активности у области здравствене и социјалне заштите планира се већи износ у односу на план за 2016. годину. Планирање је вршено на основу буџетског захтјева Центра за социјални рад. Трошкови социјалне заштите имају тенденцију раста из године у годину и значајан утицај имају на наш буџет.

На конту 813112-Приливи од продатог земљишта, планирају се приливи по основу продаје земљишта, које менаџмент општине намјерава реализовати у наредној години, на основу процјене користи коју ће тиме остварити.

Позиција 731229-Остали капитални грантови из земље, планира се износ од 80.000,00 КМ. На основу дугогодишње добре сарадње са Дистриктом Брчко, која је сваке године по основу захтјев издвајала одређена средства у виду гранта за општину Лопаре. Осим добре сарадње са Дистриктом Брчко, општина Лопаре има добру сарадњу и са институцијама БиХ које су у великој мјери помагале нашу општину и та сарадња ће се наставити.

ПЛАН РАСХОДА

За разлику од прихода, који се исказују по економској класификацији, расходи се исказују по економској, организационој и функционалној класификацији. Буџетска потрошња је ограничена, прије свега, висином реалних прихода буџета.

Од планираних 5.055.000,00 КМ, за текуће расходе у консолидованом износу планира се 4.193.172,00 КМ или 3% мање у односу на план 2016.године. Учешће текућих расхода у укупним расходима буџета износи 83%. У текућим расходима, расходи за лична примања на конту 411 000 консолидовано се увећавају за 2% у односу на план за 2016. годину.

Бруто плате и накнаде у ОУ су планиране у истом нивоу као у плану за 2016.годину,

на бази 84 радника + 15 приправника. Општина Лопаре у 2016. години је примила у радни однос 15 приправника из ралога што је на Заводу за запошљавање евидентиран велики број лица млађе старосне доби са високом стручном спремом која нису одрадила приправнички стаж.

Организациона јединица 059500-Центар за културу и информисање позиција 411100-Бруто плате и накнаде се увећава за 33% у односу на план из разлога што је ова јавна установа примила у радни однос два приправника са ВСС.Један приправник се финансира путем Завода за запошљавање РС који је примљен по Пројекту подршке запошљавања приправника-дјете погинулих бораца,а други приправник примљен у складу са Планом пријема приправника за 2016. годину. Бруто плате и накнаде Јавне Установе Дјечији вртић Лопаре се увећава за 10%,разлог је пријем једног радника на радно мјесто васпитача због повећаног обима посла. Јавна Установа Центар за социјални рад је у плану за 2017. годину позицију плата увећала за 20% у односу на план 2016.године из ралога што је ова установа примила у радни однос једног приправника.

Плате и накнаде запослених у ОУ и код корисника буџета су планиране на основу најниже цијене рада 100,00 КМ и најниже плате 370,00 КМ.

Позиција 412 000 – Расходи по основу коришћења роба и услуга се консолидовано планирају за 17% мање у односу на план 2016.године. Трошкови текућег одржавања су се знатно смањили, за 50% у односу на 2016. годину. Током 2016. године дио штете која је била приоритетна санирана је,а настала од елементарних непогода у 2014. години и 2015. години,тако да су се ови трошкови знатно смањили.

Код организационе јединице 0120-Кабинет начелника општине позиција 412900-судска рјешења се повећава у плану у односу на 2016.годину на основу процјене судских спорова. Услуге информисања се планирају код организационе јединице Кабинет начелника, а не у Одјелењу за општу управу као што је у плану за 2016. годину. Разлог овог пребацивања трошка је то што радно мјесто Самосталног стручног сарадника за односе са јавношћу се налази у Кабинету начелника и он прати емитовање и објаву догађаја те сарађује са медијима.

Када је у питању Територијална ватрогасна јединица на позицији 511300-Издаци за набавку ватрогасне опреме планира се износ од 20.000,00 КМ. Средства ће бити утрошена за набавку новог навалног ватрогасног возила,односно уз помоћ Ватрогасног савеза Републике Српске и учешћа општине Лопаре у суфинансирању у висини до 20% колико је планирано. Правилником Ватрогасног савеза Републике Српске о расподјели прикупљених новчаних средстава је предвиђено да локална заједница учествује у финансирању набавке ватрогасних возила до 20% од висине одобрених новчаних средстава од стране Савеза. Цијена нових навалних ватрогасних возила на тржишту се креће у распону од 280.000,00 КМ до 300.000,00 КМ.

У оквиру Одјелења за привреду и друштвене дјелатности има значајних умањења када су у питању грантови непрофитним субјектим. Позиција 416100-Помоћ у изградњи 19 стамбених јединица се планира у износу од 50.000,00 КМ,то је пројекат који је почео у 2015. и 2016. години и наставља се у 2017. години у сарадњи са УНДП и Фондом солидарности за обнову Републике Српске. Превоз ученика се знатно увећава из године у годину и општина као локална заједница је приморана да помогне родитељима који су лошег материлног стања и нису у могућности сносити трошкове превоза ученика до школа. На позицији трансфера се планира Трансфер Туристичкој организацији Лопаре. У буџету за 2016. годину финансирање туристичке организације је планирано на позицији гранта, након контроле Главне службе за ревизију РС једна од препорука је да се Туристичка организација планира као трансфери између буџетских јединица истог нивоа власти,стога у плану за 2017.годину Туристичка организација се планира на Трансферима,позиција 481900.

У оквиру остале буџетске потрошње осим отплате кредита планира се отплата репрограма пореског дуга,Издаци за отплату обавеза из ранијег периода-покриће дефицита по Скупштинској одлуци о покрићу дефицита по годишњем финансијском извјештају буџета

општине Лопаре за 2015. годину, број 01/1-022-1-45/16 од 22.04.2016. године. У Скупштинској одлуци о покрићу дефицита по годишњем финансијском извјештају буџета општине Лопаре за 2015. годину дефинисано је да ће се годишње планирати износ од 111.735,80 КМ . У оквиру Остале буџетске потрошње планира се позиција 621500- Издаци за отплату главнице преузетих зајмова у земљи у износу од 16.840,00 КМ, а односи се кредит ЈКП „ЕКО-КОМ“ у стечају, који не измирује своју уговорену обавезу по дугорочном кредиту стога општина Лопаре по основу дате гаранције измирује његову обавезу. Када су у питању кредити и обвезнице општине Лопаре они се планирају по основу ануитета од банака и других финансиских организација.

Позиције 059301– Трошкови социјалне заштите, планирају се у укупном износу за 11% више у односу на план 2016.годину на основу буџетског захтјева који је упитио Центар за социјални рад Лопаре. Обзиром на ограничене приходе буџета и на повећање броја корисника социјалне заштите, наведена повећања су минимум услова које локална заједница мора испоштовати да би задовољила егзистенцијалне потребе ове категорије становништва.

Позиција Буџетска резерва се планира у износу од 50.000,00 КМ за 2017.годину и не прелази 2,5 % укупних прихода буџета за фискалну годину, како је предвиђено Законом о буџетском систему.

Укупни буџетски расходи по предложеном плану за 2017.годину износе 5.055.000,00 КМ, као и приходи, због прописане обавезне буџетске равнотеже.

ОБРАЂИВАЧ

Одјелјење за финансије
Даница Илић дипл.ек

ПРЕДЛАГАЧ

Начелник општине
Др Радо Савић