

Образложење

Увод:

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

Одјељење за финансије је спровело законску процедуру у изради буџета за 2016. 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. Значајан утицај на наш буџет су имале елементарне непогодама које су током 2014.године задесиле нашу општину, наглашавамо да су велике штете настале на стамбеним објектима, привредним објектима, усјевима и засадима, саобраћајној инфраструктури, објектима водоснабдијевања и др. и да су огромна средства потребна да се ове штете санирају.

На основу кретања макроекономских показатеља РС у претходном периоду и првих пет мјесеци 2015. 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 2016 -2018 године, а у складу са Законом о буџетском систему.

Процјена годишњих прихода:

Укупни приходи буџета су процјењени у износу од 5.400.000,00 КМ или 115% у односу на план од чега се на примитке, средства капиталне и текуће помоћи односи 590.000,00 КМ. Процјена је вршена на основу извршених прихода и финансирања за период од 01.01.-30.09.2015.године, који су остварени у износу од 3.409.345,00 КМ, од чега се на примитке, средства капиталне и текуће помоћи и добитке односи 337.011,00КМ.

Укупни приходи у периоду од 01.01. до 30.09.2015. године су остварени за 72% у односу на годишњи план, те је извршена процјена, гдје се остварење пореских прихода очекује 104% у односу на план 2015. године.

У класи конта 713 – Порез на плату, процјењују се у износу од 276.600,00 КМ што је 111% у односу на план за 2015. године.

У класи конта 714 – Порез на имовину, процјењен је за 8% више у односу на план, а разлог је поступак принудне наплате Пореза на непокретности које је покренула Пореска управа Републике Српске.

Приходи од индиректног опорезивања процјењени су 103% у односу на план 2015. године, а на основу извршења за 9 мјесеци. Остварење наведених прихода се очекује у последња 3 мјесеца, у износу као што су остварени приходи у 8-ом и 9-ом мјесецу на основу прилива дозначених на ЈРТ .

Непорески приходи су процјењени 156% у односу на план за 2015.годину. Код непореских прихода, процјеном се повећава овај приход за 56%, прије свега до увећања непореских прихода је дошло по основу поврата средстава од АД "Инжењеринг" у стечају у износу од 271.593,00 КМ, позиција 729124,овај приход се односи на поврат средстава од

фирме АД “Инжењеринг” Зворник пошто су блокадом рачуна општине Лопаре по основу судске пресуде Окружног привредног суда у Бијељини број :590 Пс 000003 11 Пс од 21.06.2012. године исплаћена средства у износу од 247.223,00 КМ, те након тога спор ријешен у поновном поступку у корист општине Лопаре и на основу тога је поднесен приједлог за противизвршење износа који је уплаћен у корист АД “Инжењеринг” Зворник у стечају у износу од 247.223,00 КМ. Такође трошкове поступка у износу од 24.370,00 КМ обавезан је општини Лопаре надокнадити АД “Инжењеринг” у стечају.

Позиција 721222 – Приход од давања у закуп објеката општине процјењује се за 30% већи у односу на план 2015. Год.

Позиција 722312 – Комунална такса на фирму процјењује се у износу од 100% у односу на план.

Позиција 722435 - Средства за репродукцију шуме остварени продајом дрвних сортимената процјењује се за 7% више у односу на план 2015. године, из разлога што ШГ „Мајевица“ Лопаре са 30.09.2015. годином дугује општини Лопаре износ од 146.020,34 КМ.

Приходи од пружања јавних услуга, односно Приходи од Општинских органа управе и Властити приходи буџетских корисника збирно су у благом расту у односу на план 2015. године.

На позицији 731229 – Капиталне помоћи од општина процјењује се износ од 120.000,00 КМ на основу прилива која су дозначена на намјенски рачун од Владе Брчко Дистрикта, Министарства за људска права и избјеглице БиХ, општине Угљевик и Министарство спољних послова и трговине БиХ.

На позицији 813112 – Прилив од продатог земљишта, процјењује се износ од 50.000,00 КМ што је за 42% веће у односу на план за 2015. годину .

На позицији 781311 планира се и износ од 130.000,00 КМ, а односе се на грант за неразвијена и изразито неразвијена подручја и као и грант који је дозначило Министарство финансија Републике Српске из Фонда солидарности за обнову Републике Српске за општине које су претрпиле елементарне непогоде током 2014. године.

На позицији 781315 – Трансфери јединицама локалне самоуправе за пројекте и активности у области образовања, културе, религије и породице са 30.09.2015. године остварен је износ од 1.990,00 КМ и процјена остаје као и план за 2015. годину.

Процјена годишњих расхода

Предложеноу процјену приходовне стране прати процјена расходовне стране буџета у истом проценту од 115% у односу на план 2015. године.

Позиција 411000 Расходи за лична примања је консолидовано процјењена у износу од 1.731.191,00 КМ односно незнатно мање у односу на план.

Позиција 412 000 – Трошкови материјала и услуга, консолидовано је процјењена за 53% више у односу на план, односно за 563.091,00 КМ.

Позиција 410000 – Текући грантови се у процјени увећавају за 12% у односу на план буџета за 2015. годину.

Остали расходи се процјењују у истим износима као у плану или уз мале корекције.

План прихода:

Приходи у 2016.години су планирани на основу важећих и реално очекиваних могућих прихода. Планирани приходи износе 5.150.000,00 КМ и мањи су у односу на процјену 2015. године, односно за 9% више у односу на план. Приходи су планирани реално и у складу са Документом оквирног буџета Републике Српске за период 2016-2018 годину.

Порески приходи планирају се у износу од 3.915.300,00 КМ или 1% више у односу на процјену за 2015.годину и у складу су са ограничењем у Документу оквирног буџета Републике Српске 2016- 2018 године.

У класи конта 713 – Порез на плату, планира се у укупном износу за 2% мање у односу на процјену за 2015.годину. На позицији 713 113 – Порез на плату из радних односа у плану за 2016.годину већи је за 8% у односу на план за 2015.годину.

Код осталих прихода у групи конта 713 , у плану за 2016. годину дошло је до повећања ових прихода.

У класи 714 – Порез на имовину, планиран је у укупном износу за 3 % више у односу на процјену за 2015. годину, односно 11% више у односу на план 2015. године. Планирање ове класе вршено је на бази остварења са 30.09.2015. годину као и очекивања остварења позиције 714112-Пореза на непокретност до краја 2015. године. Пореска управа Републике Српске је покренула процес принудне наплате овог прихода, тако да се извршење овог прихода у износу од 100% очекује до краја године.

У класи конта 715 – Порез на промет производа и услуга, планиран је на основу прилива у 2015 години, а овај приход је остварен са 30.09.2015. године у износу од 23.543,00 КМ, на бази овог остварења планиран је овај приход у 2016. години.

Планирање прихода од ПДВ-а у 2016.години вршено је у складу са Документом оквирног буџета за 2016-2018. и Одлуком о учешћу општине и градова од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода . Приход од индиректног пореза планиран је у износу од 3.310.000,00 КМ. Непорески приходи су планирани у износу од 719.725,00 КМ и повећани су за 21% у односу на план и 23% мање у односу на процјену.

У класи конта 721 – Приходи од предузетничке активности и имовине, планирани су приходи у укупном износу од 84.250,00КМ или 27% више у односу на план 2015.године, односно 4% у односу на процјену 2015 године у складу с ограничењима из Документа оквирног буџета РС за 2016.-2018.годину.

Такође приходи из класе 722 – Накнаде и таксе су планирани у складу са ограничењима из Документа оквирног буџета 2016-2018.године и планира се њихово увећање за 20%.

Код прихода класе 7224 планирају се укупни приходи за 25% више у односу на план 2015.године, односно за 10% у односу на процјену 2015. годину.

У класи 7225 – Приходи од пружања јавних услуга, у укупном износу планира се повећање за 12% у односу на план за 2015.године.

Позиција 722 521 – Приходи од општинских органа управе се планирају за 14% више у односу на план 2015.године, а на основу извршења за 9 мјесеци 2015.године.

Приходи буџетских корисника планирани су на основу прихода исказаних у буџетским захтјевима.

У класи конта 723 – Приходи од новчаних казни су планирани у износу од 3.500,00 КМ и већи су за 17% у односу на план.

На позицији 781311 – планиран је Грант од Владе РС и Министарства у износу од 50.000.00 КМ или исти износ као у плану за 2015.годину, који је намјењен за помоћ неразвијеним и изразито неразвијеним општинама, на основу ДОБ-а за 2016-2018 године.

Позиција 781315 планира се износ од 3.000,00 КМ за 2016.годину, односе се на средства које Министарство просвјете и културе Републике Српске сваке године дозначи за реализацију програма припреме дјече за полазак у школу.

На позицији 781316- Трансфери јединицама локалне самоуправе за пројекте и

активности у области здравствене и социјалне заштите се планира већи износ у односу на план 2015. годину, планирање је вршено на основу буџетског захтјева Центра за социјални рад и на основу остварења за 9 мјесеци. 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 средсва 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 5.150.000,00 КМ, за текуће расходе у консолидованом износу планира се 4.418.800,00 КМ или 6% мање у односу на процјену 2015. године. Учешће текућих расхода у укупним расходима буџета износи 85,80 %. У текућим расходима, расходи за лична примања на конту 411 000 консолидовано се увећавају за 1% у односу на план за 2015. годину.

Бруто плате и накнаде у ОУ су планиране увећање за 0,5% у плану за 2016. годину, на бази 87 радника + 10 приправника. Општина Лопаре планира да у 2016. години прими у радни однос 10 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 4% у односу на план из разлога што једна радница је отишла на продиљско одсуство, а на њено мјесто се врши упослење радника на одређено вријеме до њеног повратка. Позиција 411 200-Расходи за бруто накнаде трошкова запослених за 3% су мање у односу на процјену, у 2015. години ова позиција је била увећања због исплате новчане помоћи породици у случају смрти радника и смрти члана уже породице, као и исплата отпремнина радника који одлазе у пензију. За трошкове трезора, односно одржавање ORACLE лиценце планиран је износ од 2.251,00 КМ на позицији 412700 у оквиру одјељења за финансије.

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 30% више у односу на план 2015. године или 15% мање у односу на процјену 2015. године, а разлог увећања ових расхода су прије свега трошкови за санацију штете на инфраструктури настале у клизиштима и поплавама током 2014. године.

У оквиру Стручне службе Скупштине општине у плану за 2016. годину се планира накнада општинској изборној комисији у износу од 33.175,00 КМ јер локалне заједнице финансирају трошкове одржавања локалних избора које ће се одржати у 2016. години.

Код организационе јединице 0120-Стручна служба начелника општине позиција 412900- судска рјешења се смањују у односу на процјену на основу процјене од стране Одјељења за општу управу.

Код организационе јединице 130 – Одјељење за општу управу у укупном износу планира се износ који је већи у односу на план за 2015. годину за 7%.

У оквиру Одјељења за привреду и друштвене дјелатности има значајних увећања у односу на план и то 15% Општинска борачка организација, разлог увећања су лош

материјални положај ове категорије становништва и повећан број захтјева за помоћ,затим грант ОО Црвеног крста се планира у износу од 15.000,00 КМ у односу на план знатно увећање из ралога што ООЦК Лопаре је имала судски спор те жиро рачун ове невладине организације је био у блокади и у току 2016. се очекује да ће наставити са радом. Позиција Дом здравља се увећава за износ од 6.000,00 КМ у односу на план,разлог томе је то што локална заједница учествује у финансирању здравствене заштите. 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. години и наставља се у 2016. години у сарадњи са УНДП и Фондом солидарности за обнову Републике Српске.

Код организационе јединице 160 – Одјелење за просторно уређење и стамбено комуналне послове;

Позиција 425500-Расходи на текуће одржавање се увећава за 240.000,00 КМ,као и позиција 412800-Трошкови комуналне инфраструктуре за 50.000,00 КМ. На овим позицијама се планирају санације и реконструкције инфраструктуре,као и текућа одржавања. На основу процјене слободних средстава планира се позиција 511100 – Подршка пројектима капиталних инвестиција, у износу од 200.000,00КМ , које ће се реализовати према Програму капиталних инвестиција ,односно Одлуци о расподјели средстава коју усвоји Скупштина општине.

Код организационе јединице 059240- Служба заједничких послова, планирани су трошкови који су у незнатном паду у односу на план 2015. годину.

Остала буџетска потрошња је планирана по основу ануитета од банака и других финансиских организација.

Позиције 059301– Трошкови социјалне заштите, планирају се у укупном износу за 4% више у односу на план 2015.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 75.000,00 КМ за 2016.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 2016.годину износе 5.150.000,00 КМ, као и приходи, због прописане обавезне буџетске равнотеже.

ОБРАЂИВАЧ

Одјелење за финансије
Даница Илић дипл.ек

ПРЕДЛАГАЧ

Начелник општине
Др Радо Савић