

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УЗ НАЦРТ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ГРАДИШКА ЗА 2017. ГОДИНУ

Нацрт буџета општине Градишка за 2017. годину утврђен је у складу са Законом о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске" број 121/12, 52/14, 103/15, 15/16), „Документом оквирног буџета за период 2017 - 2019. године“ Министарства финансија Републике Српске, те у складу са Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова ("Службени гласник Републике Српске" број 98/16).

На основу реалне процјене прихода и примитака за 2017. годину, дефинисан је оквир буџетске потрошње за наредну годину.

Буџетски оквир за 2017. годину планиран је у укупном износу од 24.004.000,00 КМ и у односу на процјену извршења буџета за 2016. годину мањи за 140.000,00 КМ.

При томе се истиче да су у буџетском оквиру у 2016. години садржана и неутрошена намјенска средства у износу од 1.985.000,00 КМ (од виших нивоа власти), што значи да је за толики износ мањи нацрт буџета за 2016. годину, и исти износи 22.159.000,00 КМ. Реални буџетски оквир 2017. године већи је за 8,33 %.

Буџетска средства

На основу показатеља приказаних у буџетском прегледу могу се детаљније сагледати порески и непорески приходи, трансфери, властити приходи осталих буџетских корисника, примици за нефинансијску имовину и примици од финансијске имовине.

Структуру планираних извора финансирања чине:

| | |
|---|----------------------|
| Порески и непорески приходи (укупно) | 22.328.000,00 КМ |
| -Порески приходи | 14.336.000,00 КМ |
| -Непорески приходи | 7.992.000,00 КМ |
| Грантови | 0,00 КМ |
| Трансфери између различитих јединица власти | 740.000,00 КМ |
| Примици за нефинансијску имовину | 300.000,00 КМ |
| <u>Примици од финансијске имовине</u> | <u>636.000,00 КМ</u> |
| Укупно | 24.004.000,00 КМ |

Порески приходи планирани су у износу од 14.336.000,00 КМ и то у нивоу процјене извршења пореских прихода за 2016.годину (посебно порези на лична примања у износу од 1.631.000,00 КМ).

Порез на непокретност за 2017. годину планира се у износу од 950.000,00 КМ.

У структури пореских прихода, највећи дио се односи на приход по основу ПДВ-а и износи 11.685.000,00 КМ (учешће у укупним пореским приходима је 81,50%). Планирање прихода по основу ПДВ-а рађено је на основу пројекције из „Документа оквирног буџета за период 2017 - 2019. године“ Министарства финансија Републике Српске. На основу процјена из Документа дате су препоруке локалним заједницама у којим оквирима је могуће планирати приходе у Буџету за 2017. годину, којих се морамо придржавати.

Непорески приходи су планирани у износу од 7.992.000,00 КМ у 2017. години и у односу на 2016. годину већи су за 21,48%.

У 2017. години интензивно ће се наставити са активностима у правцу побољшања наплате непореских прихода, као и стварања услова за нове кориснике с циљем повећања броја корисника, а самим тим и повећања ових прихода.

Овдје се првенствено мисли на приход по основу комуналне накнаде који је планиран у висини од 1.250.000,00 КМ.

Када су у питању накнаде по основу уређења земљишта и ренте, исти су планирани на основу реално очекиване изградње нових објеката.

Накнада за кориштење комуналних добара од општег интереса – теретна моторна возила (по Одлуци о утврђивању комуналне дјелатности од посебног друштвеног интереса-одржавање стајалишта за теретна моторна возила) је планирана у износу од 1.100.000,00 КМ. Иста је већа у односу на план за 2016. годину за 100.000,00 КМ.

Приходи општинских органа управе и властити приходи буџетских корисника су реално планирани у износу од 1.071.900,00 КМ.

Грантови се, по правилу, не планирају у нацрту буџета, иако је реално очекивати приходе по овом основу.

Трансфери различитих јединица власти (трансфери од ентитета) планирани су у износу од 740.000,00 КМ, а односе се на трансфере који се очекују од надлежног министарства за потребе социјалне заштите и мањим дијелом на трансфер Министарства просвјете и културе за играонички програм за ПУ „Лепа Радић“. Трансфер за потребе социјалне заштите процијењен је на основу већ одобрених права у 2016. години. Трансфер од Министарства рада и социјалне заштите се односи на средства за штићенике Центра за социјални рад на име туђе његе и сталне новчане помоћи. Законом је дефинисан однос средстава који се финансира из Буџета општина и дио који се финансира из Буџета Републике путем ресорног министарства. На основу извјесног броја корисника, поднијетих захтјева потенцијалних корисника за стицање права, те ревизије постојећих права које се врше од стране Центра за социјални рад, цијени се да ће у 2017. години доћи до пораста броја корисника, те је на основу наведених процјена дефинисан износ трансфера који се очекује у 2017. години.

Примици за нефинансијску имовину планирани су у износу од 300.000,00 КМ, и то примици од продаје земљишта, који нису реализовани у 2015. и 2016. години због немогућности усвајања одлука. Извјесност реализације заснована је на интересовању потенцијалних купаца (куповина нових или комплетирање парцела, посебно када је у питању грађевинско земљиште).

Примици од финансијске имовине планирани су у износу од 636.000,00 КМ, и то:

- примици од наплате датих зајмова 513.000,00 КМ (на основу Уговора о отплати кредита од стране крајњих корисника, комуналних кућа КП „Водовод“ и КП „Градска чистоћа“, а везано за Пројекат „Изградња система водоснабдијевања и канализације и управљање чврстим отпадом у општини Градишка“),
- примици по основу пореза на додату вриједност 42.500,00 КМ и
- примици од накнаде плата које се рефундирају 80.500,00 КМ (по основу породилског боловања и за накнаду плата за вријеме боловања).

Буџетска потрошња у 2017. години

Буџетска потрошња код већине буџетских корисника планирана је у нешто већем обиму, а на основу извјесних трошкова и издатака који се очекују у 2017. години.

На основу показатеља приказаних у буџетској прегледу могу се детаљније сагледати трошкови и издаци по појединим корисницима, као и по врстама трошкова.

На бази пројектованих буџетских средстава за 2017. годину, планирана је буџетска потрошња у износу 24.004.000 КМ, са сљедећом структуром:

| | |
|---|------------------|
| 1. Текући расходи | 18.247.300,00 КМ |
| 2. Трансфери различитих јединица власти | 120.000,00 КМ |
| 2. Издаци за нефинансијску имовину | 2.699.700,00 КМ |
| 3. Издаци за финансијску имовину | 50.000,00 КМ |
| 4. Издаци за отплату дугова | 2.664.000,00 КМ |
| 5. Остали издаци | 123.000,00 КМ |
| 5. Буџетска резерва | 100.000,00 КМ. |

Када су у питању текући расходи, исти су планирани за 5,23% више у односу на буџет 2016. године (евидентна су одступања у структури истих).

Бруто плате и накнаде радника планиране су у износу од 7.139.900,00 КМ. У наредном периоду планирано је попуњавање систематизованих радних мјеста и мјеста на којима су радници у протеклом периоду пензионисани.

Расходи по основу коришћења роба и услуга су за 4,53 % мањи у односу на 2016.годину. У структури, значајна одступања настала су код:

- расхода за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине (у односу на 2016. год већи за 160.000,00 КМ и
- осталих непоменутих расхода - уговори о дјелу, расходи за бруто накнаде ван радног односа, одборничке накнаде и др., који су за 372.500,00 КМ мањи у односу на 2016. годину (ако узмемо у обзир трошкове избора који су приказани на овој ставци у буџету 2016.године, ови расходи су мањи за 167.500,00 КМ). Дио тих средстава се Нацртом буџета за 2017. годину усмјерава за социјалне потребе (између осталог на ставку Програм осигурања пензионера до 65.година старости).

Расходи финансирања и други финансијски трошкови планирани су на основу прорачуна обавеза, које су извјесне у 2017. години (расходи по основу камата на другу емисију ХОВ 420.000,00 КМ, расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи 104.000,00 КМ - камата на кредит (Хипо Алпе Адриа Банке) 100.000,00 КМ и 4.000,00 КМ камата за набавку ватрогасног возила, трошкови сервисирања зајмова примљених у земљи 95.000,00 КМ – комисионе провизије за прву и другу фазу водовода, те расходи по основу затезних камата 5.500,00 КМ).

Субвенције, грантови и дознаке на име социјалне заштите планирани су на основу расположивих средстава уз уважавање захтјева буџетских корисника.

Што се тиче субвенција планирају се средства за подршку развоју пољопривреде у износу од 150.000,00 КМ и средства за подршку запошљавању 250.000,00 КМ

У складу са расположивим оквиром грантови су планирани у износу од 1.949.700,00 КМ, а односе се прије свега на текуће грантове спортским организацијама и културним организацијама, помоћи удружењима, пројектима невладиних организација, општинским омладинским организацијама, капиталне и текуће грантове мјесним заједницама и др.

Анализа буџета по функционалној класификацији показује да ће значајнија издвајања бити усмјерена на подршку свим социјалним категоријама које се финансирају из буџета општине (4.000.300,00 КМ) и то првенствено кроз ставке Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета општине (стипендије, осигурање неосигураних лица, помоћи појединцима, помоћи породицама погинулих бораца, РВИ, дознаке корисницима социјалне заштите др.). Између осталог Нацртом буџета за 2017. годину поново се планира ставка Програм осигурања пензионера до 65.година старости у износу од 65.000,00 КМ.

У 2017.години планирају се значајнија улагања у капиталне и инвестиционе пројекте, која ће бити прецизирана програмима надлежних одјељења, а посебно Акционим планом капиталних улагања.

Средства која ће бити издвојена за те намјене износе 2.699.700,00 КМ, а из тих средстава се планира слједеће:

- издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката 1.289.000,00 КМ,
- издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и санацију зграда и објеката 687.500,00 КМ,
- набавка опреме 202.500,00 КМ,
- издаци за просторно планску и пројектну документацију 250.000,00 КМ,
- издаци за рјешавање имовинско-правних односа 200.000,00 КМ,
- издаци за инвестиционо одржавање опреме 10.000,00 КМ, издаци за нематеријалну непроизведену имовину 5.000,00 КМ и издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара 55.700,00 КМ

Депозити за пољопривредне кредите су планирани у износу од 50.000,00 КМ.

Издаци за отплату дугова су планирани у укупном износу од 2.664.000,00 КМ, и то:

- издаци за отплату главница примљених зајмова у земљи 586.000,00 КМ, (кредит Хипо-Алпе-Адриа Банке 455.000,00 КМ, отплата дуга према добављачу Сименс 91.000,00 КМ, кредита за набавку ватрогасног возила 40.000,00),
- издаци за отплату дугова према другим јединицама власти 1.100.000,00 КМ (отплата дуга кредита за изградњу система водоснабдијевања и канализације и управљање чврстим отпадом који се рефундира од стране крајњих корисника – 1.фаза 507.000,00 и 2. фаза 570.000,00 КМ, те отплата кредита у износу од 23.000,00 КМ према Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде),
- издатци за отплату дугова по зајмовима (по издатим гаранцијама) 978.000,00 КМ (КП Топлана).

Буџетска резерва се планира у износу од 100.000,00 КМ.

* * *

Нацрт буџета за 2017. годину рађен је на основу реалне процјене извора финансирања. Код буџетске потрошње расподјела средстава је вршена у правцу стварања предуслова за функционисање локалне управе у свим сегментима које су у њеној надлежности.

Након анализе јавних расправа, уврштавања евентуалних приједлога и добијеног мишљења Министарства финансија, ради се Приједлог буџета за 2017. годину, који се такође доставља Министарству финансија на сагласност и упућује Скупштини општине на усвајање.

