

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

Нацрта буџета општине Козарска Дубица за 2024. годину

Правни основ за израду Нацрта буџета општине Козарска Дубица за 2024.годину садржан је у члану 31. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број: 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члану 39. став 2. тачка 3. Закона о локалној самоуправи Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број: 97/16 и 36/19) и члану 36. Статута општине Козарска Дубица („Службени гласник Општине Козарска Дубица“, број: 9/17).

Нацрт буџета општине за 2024.годину израђен је 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, 115/17 и 118/18).

При изради Нацрта буџета општине Козарска Дубица за 2024.годину поштоване су одредбе Документа оквирног буџета Републике Српске за период 2024-2026.година.

Према Одлуци о структури и унутрашњој организацији Општинске управе број: 01-022-1 од 18.1.2021.године („Службени гласник Општине Козарска Дубица“, број: 2/21) Општинска управа се састоји од Одјељења за општу управу и друштвене дјелатности, Одјељења за финансије, Одјељења за стамбено-комуналне послове, Одјељења за просторно уређење, Одјељења за привреду, Одјељења за пољопривреду, Одсјека за цивилну заштиту, Територијалне ватрогасно-спасилачке јединице и Јединице за интерну ревизију.

Буџетски корисници који се у цјелости финансирају из буџета Општине су ЈУ „Центар за социјални рад“, ЈУ Дјечији вртић „Пчелица“, ЈУ Туристичка организација општине Козарска Дубица, а буџетски корисници који се финансирају из буџета Општине и буџета Републике Српске су: ЈУ СШЦ „Никола Тесла“ и ЈУ „Народна библиотека“.

ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ

Укупна буџетска средства за 2024.годину планирана су у износу 14.518.100 КМ, од чега: порески приходи 9.936.100 КМ, непорески приходи 2.956.000 КМ, трансфери 1.106.000 КМ, примици за нефинансијску имовину 348.000 КМ и остали примици 172.000 КМ. У односу на буџет 2024.године укупна буџетска средства су повећана за 626.100 КМ или за 4,5%.

Очекивани износ пореских и непореских прихода за 2024.годину у буџету општине је 12.892.100 КМ што је повећање од 329.600 КМ, односно за 2,6 % више у односу на буџет 2023.године.

Порески приходи за 2024.годину планирани су у износу 9.936.100 КМ што представља повећање од 279.100 КМ, односно за 2,9 % више у односу на буџет 2023. године.

Планирани приходи од индиректних пореза у 2024. години износе 8.410.000 КМ што је повећање за 210.000 КМ у односу на буџет 2023.године, а у складу са усклађеним Документом оквирног буџета Републике Српске за период 2024-2026.године.

Непорески приходи су планирани у износу 2.956.000 КМ што представља повећање од 50.500 КМ, односно за 1,7 % више у односу на буџет 2023.године. Од укупно планираних непореских прихода накнаде по разним основама износе 2.062.000 КМ.

Нацртом буџета за 2024. годину планирани су приходи по основу општинске комуналне таксе за истицање рекламе врста прихода 722397 у износу од 200.000 КМ. Приходи су планирани по основу Одлуке о комуналним таксама број 02-013-25/23 (Службени гласник

општине Козарска Дубица број 3/23). Одлука је донесена на основу члана 2. и члана 7 Закона о комуналним таксама (Службени гласник РС број 4/12,123/20 и 119/21).

Скупштина општине је донијела Одлуку о утврђивању бода за обрачун комуналне накнаде број 02-013-14/23 (Службени гласник општине Козарска Дубица број 1/23 и 3/23). У нацрту буџета за 2024. годину планиран је приход по основу комуналне накнаде у износу 250.000 КМ: дошло је до повећања бода за обрачун комуналне накнаде и планирано је повећање прихода по основу комуналне накнаде

Планирани остали непорески приходи износе 329.000 КМ, а чине их приходи по основу уплата за урбанистичке услуге, уплата за коришћење пољопривредног земљишта, контролу техничке документације и технички пријем објеката, стручно мишљење, уплате за тендерску документацију и службене гласнике.

Остали непорески приходи су смањени у буџету за 2024. годину у односу на буџет 2023. године за 91.000 КМ или за 21,7%. Јединицама локалне самоуправе не припадају приходи по основу Уредбе о висини и начину наплате накнаде за издавање увјерења и потврда о ветеринарско –санитарној исправности.

Планирана средства из буџета Републике за суфинансирање права утврђених Законом о социјалној заштити износе 1.086.500 КМ, а односе се на новчану помоћ, додатак за помоћ и његу другог лица, здравствено осигурање, накнаду за личне инвалиднине и подршку у изједначавању могућности дјете и омладине са сметњама у развоју.

Извршење по основу остварења трансфера за период јануар-септембар 2023. године, износи 667.511 КМ и процјена је да ће у периоду јануар-децембар 2023. године износити 894.000 КМ што је веће у односу на планирана средства буџетом за 2023. годину за 8,1 %.

Због повећања броја корисника и усклађивања износа на почетку сваке године планирани су трансферу и укупном износу од 1.086.500 КМ што је за 31,4 % веће у односу на буџет 2023. године.

На основу одлука Скупштине општине о начину и условима јавне продаје непокретности у државној својини очекују се примици у износу 348.000 КМ.

Планирани примици за земљиште износе 348.000 КМ, а односе се на продају неизграђеног грађевинског земљишта за индивидуалну стамбену изградњу и изградњу пословних објеката, продају земљишта ради комплетирања грађевинске парцеле, продају пољопривредног земљишта и продају неизграђеног грађевинског земљишта у Пословној зони „Липова Греда“ у сврху изградње пословних објеката.

Остали примици су планирани у износу од 172.000 КМ и чине их примици по основу ПДВ-а износ од 18.000 КМ, примици по основу депозита и кауција 20.000 КМ и примици за плате који се рефундирају од Фонда дјечије заштите и Фонда обавезног здравственог осигурања у износу од 134.000 КМ.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци предвиђени Нацртом буџета општине за 2024. годину износе 14.518.100 КМ, што представља повећање у износу 626.100 КМ или 4,5 % више у односу на буџет 2023. године.

За буџетске расходе у 2024. години биће издвојено 12.049.200 КМ, што је повећање од 188.351 КМ у односу на буџет 2023. године или за 1,6 %.

Планирани буџетски расходи за 2024. годину чине: текући расходи 11.886.950 КМ, трансфери између и унутар јединица власти 102.250 КМ и буџетска резерва 60.000 КМ.

Планирани расходи за лична примања износе 4.426.800 КМ или 0,2 % мање у односу на буџет 2023. године.

Расходе за лична примања запослених чине бруто плате запослених у износу од 3.471.000 КМ, бруто накнаде трошкова запослених у износу од 830.800 КМ, бруто плате запослених за вријеме боловања који се не рефундира (бруто) у износу 76.000 КМ и расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто) у износу 49.000 КМ.

Бруто накнаде трошкова запослених обухватају: топли оброк, регрес, трошкови превоза запослених и једнократне помоћи.

Од 01.06.2022. године у примјени је цијена рада од 120 КМ према одредбама Појединачног колективног уговора за запослене у Општинској управи Козарска Дубица.

Планирани расходи по основу коришћења роба и услуга износе 2.814.850 КМ и виши су за 100.100 КМ у односу на буџет 2023.године или 3,7 %. Највеће повећање у оквиру ових расхода чини повећање осталих непоменутих расхода и то повећање за општинску изборну комисију за провођење локалних избора и повећање по основу расхода утрошка енергије комуналних и комуникационих услуга.

На позицији расходи финансирања и други финансијски трошкови планирани су расходи по основу издатих хартија од вриједности - обвезница у износу 314.350 КМ.

Субвенције су за 2024.годину планиране у износу 380.000 КМ или за 90.000 КМ више у односу на буџет 2023.године. Планиране су субвенције за јавна предузећа тј. Комуналац а.д. и Водовод а.д. у укупном износу од 300.000 КМ, као и субвенције за запошљавање у износу 40.000 КМ и субвенције за пољопривреду 40.000 КМ.

Предвиђена средства за текуће и капиталне грантове у 2024.години износе 1.341.150 КМ или за 6.750 КМ више у односу на буџет 2023. године или 0,5 % више.

У оквиру грантова планирана су средства за финансирање културних и спортских активности, омладинске програме, учешће у финансирању пројеката удружења и невладиних организација, политичких партија, средства за рад Центра за информисање и културу и др.

Планиране дознаке на име социјалне заштите износе 2.420.000 КМ, што је повећање од 401.600 КМ у односу на буџет 2023.године.

Расходи на име социјалне заштите обухватају: средства за исплату новчане помоћи, додатка за помоћ и његу другог лица, оспособљавање за рад, накнаду за личне инвалидине и подршку у изједначавању могућности дјецe и омладине са сметњама у развоју у укупном износу 2.139.000 КМ, допунску заштиту РВИ, бораца и породица погинулих 25.000 КМ, стипендије и једнократне помоћи за школовање 110.000 КМ, средства за демографску политику 60.000 КМ, учешће у финансирању превоза ученика и превоза ученика са посебним потребама 86.000 КМ.

Због повећања броја корисника и усклађивања износа на почетку сваке године планирано је повећање расхода за дознаке социјалне заштите у оквиру потрошачке јединице Центра за социјални рад.

Расходи финансирања између јединица власти планирани су у износу 104.800 КМ, од чега: за уплату камате по кредиту Европске инвестиционе банке према отплатном плану с варијабилном каматом (отплатни план Министарства финансија Републике Српске-Ресор за управљање дугом) 99.800 КМ и камате по кредиту по основу Пројекта хитног опоравка од поплава 5.000 КМ.

Трансфери између различитих јединица власти износе 102.250 КМ од чега трансфери ентитету 56.750 КМ, трансфери јединицама локалне самоуправе 2.000 КМ и трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања 43.500 КМ (здравствено осигурање корисника Центра за социјални рад).

Планирани издаци за нефинансијску имовину у 2024. години износе 602.500 КМ, од чега за произведену сталну имовину 281.500 КМ. За реконструкцију у инвестиционо одржавање је планирано утрошити 152.000 КМ, а за набавку опреме 87.500 КМ.

Највећи дио планираних издатака односи се на улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми који су планирани у износу 200.000 КМ, а односе се на замјену постојеће јавне расвјете са новом штедљивом ЛЕД расвјетом.

Издаци за отплату дугова укупно износе 1.159.400 КМ, од чега издаци за отплату главнице дуга по основу хартија од вриједности – обвезница 895.800 КМ и издаци за отплату дугова из трансакција са другим јединицама власти 263.600 КМ.

Издаци за отплату дугова из трансакција са другим јединицама власти планирани су у износу 263.600 КМ, а односе се на отплату главнице по кредиту Европске инвестиционе банке - Пројекту „Водовод и канализација Републике Српске“ -изградња водоводног система Комленац 254.600 КМ и отплату главнице по „Хитном пројекту опоравка од поплава“ 9.000 КМ.

Према плану отплате кредита по Уговору о преносу кредитних средстава Европске инвестиционе банке по за финансирање пројекта изградње водоводног система Комленац са реконструкцијом и санацијом водоводне мреже на територији општине отплата главнице за прву повучену траншу почела је 15.11.2021.године.

У складу са планом отплате за отплату главнице по Уговору о подкредиту бр.17 закљученим дана 1.3.2016.године са Владом Републике Српске –Министарство финансија РС по „Хитном опоравку од поплава“ за рехабилитацију локалне јавне инфраструктуре оштећене услед поплава планирано је 9.000 КМ.

Укупни остали издаци планирани су у износу 700.000 КМ, што је за 468.000 КМ или 201,7 % више у односу на буџет за 2024.годину, а чине их:

- 6311-издаци по основу ПДВ-а у износу 15.000 КМ,
- 6312-издаци по основу депозита и кауција 15.000 КМ,
- 6319-издаци за неизмирене обавезе из ранијих година 670.000 КМ,
- 6381-издаци за плате за пород.одсуство који се реф. 82.000 КМ.

На позицији 6319 – Издаци за неизмирене обавезе из ранијих година планирано је 670.000 КМ, од чега:

- за измирење обавеза на име одгођеног плаћања пореског дуга 137.000 КМ,
- за измирење дуга за испоручену електричну енергију према Споразуму о нагаодби број М 77/22 од 30.06.2022. године са ЗП “Електрокрајина“ Бања Лука 129.500 КМ и
- за измирење обавеза из ранијег периода 403.150 КМ.

По мишљењу Фискалног савјета број 27.1-020-50/23 од 11.05.2023. године Скупштина општине Козарска Дубица дана 21.06.2023. године је усвојила План за измирење неизмирених обавеза општине Козарска Дубица пренесених из претходног периода број 02-013-37/23. По наведеном плану укупне неизмирене обавезе из претходног периода биће измирене у периоду од двије године и то:у 2023. години у износу од 403.149 КМ, а у 2024. години 403.148 КМ.