

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
 Нацрта буџета Општине Козарска Дубица за 2009.годину

Правни основ за израду Нацрта буџета Општине Козарска Дубица за 2009.годину садржан је у члану 26 и 27. Закона о буџетском систему Републике Српске-пречишћени текст («Службени гласник РС», број: 54/08.) и члану 12. Статута Општине Козарска Дубица-Пречишћени текст («Службени гласник Општине Козарска Дубица», број: 5/06.).

Нацрт буџета Општине Козарска Дубица базиран је на Документу оквирног буџета Републике Српске за период 2009-2011.године, правцима и приоритетима развоја утврђеним у Стратешком плану развоја Општине Козарска Дубица за период 2006-2010. године, те Смјерницама и препорукама за припрему буџета општина и градова.

У складу са одредбама Закона о трезору («Службени гласник Републике Српске», број: 16/05) и Одлуком о начину организовања локалног трезора Општине Козарска Дубица («Службени гласник Општине Козарска Дубица» број: 5/06) од 1.1.2007.године уведено је трезорско пословање у општини. Сходно наведеној одлуци донесена је Наредба о укидању жиро рачуна корисника буџета општине и то: Центра за социјални рад, Дјечијег вртића Пчелица, Центра за информисање и културу, Професионалне ватрогасне јединице, Локалне агенције за развој и Општинске туристичке организације. Преласком на локални трезор сви приходи буџетских корисника од 1.1.2007.године уплаћују се на рачун јавних прихода општине и чине његов саставни дио.

ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ

Нацртом буџета Општине Козарска Дубица за 2009.годину предвиђени су укупни приходи и приливи у износу од **10.700.000 КМ**.

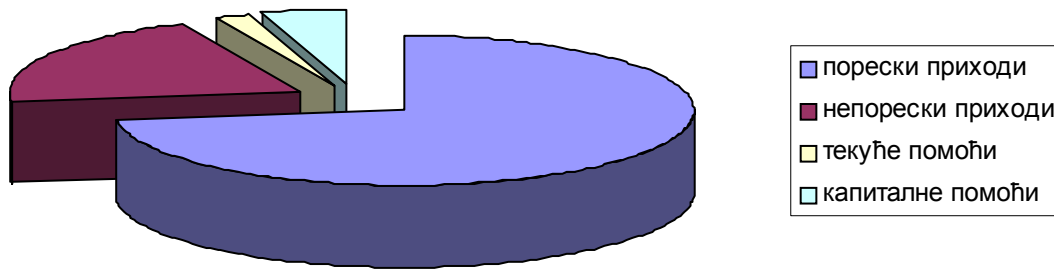
Нацртом буџета планирани су изворни приходи у износу од **10.000.000 КМ**, што је за **8,4 % више** од планираних изворних прихода за 2008.годину.

Ово повећање базирано је на анализама и упутствима Владе, остварењу изворних прихода за период јануар-септембар и процјени остварења за 2008.годину.

Табела 1. Структура укупних прихода и прилива

Ред. бр.	ОПИС	Ребаланс 2008.	План 2009.	Индекс	Структура %	
					2008.	2009.
1.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	7.167.185	7.804.000	108,9	72,4	72,9
2.	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	2.054.500	2.196.000	106,9	20,8	20,5
3.	ТЕКУЋЕ ПОМОЋИ	178.315	200.000	112,2	1,8	1,9
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	9.400.000	10.200.000	108,5	95,0	95,3
5	КАПИТАЛНЕ ПОМОЋИ	500.000	500.000	100,0	5,0	4,7
6.	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ	9.900.000	10.700.000	108,1	100	100

Шематски приказ учешћа појединих прихода у оствареним приходима и приливима



Порески приходи су планирани у износу **7.804.000 КМ** или за **8,9 %** више у односу на планиране за 2008.годину.

Учешће планираних пореских приходи у укупним приходима и приливима за 2009.годину износи **72,9 %**.

Најзначајнији удио у изворним приходима имаће приходи од пореза на додату вриједност.

Учешће пореза на додату вриједност у пореским приходима износиће **86,7 %**, а у укупним приходима и приливима **63,2 %**.

На основу остварења прихода од пореза на додату вриједност за период јануар-септембар и процјене остварења за 2008.годину планирани приходи за 2009.годину по овом основу износе **6.765.000 КМ** или за **9,3 %** више у односу на 2008.годину.

Учешће појединих општина у расподјели прихода од индиректних пореза утврђено је Одлуком о учешћу општина и градова у приходима од индиректних пореза и начину расподјеле тих прихода («Службени гласник Републике Српске», број: 56/07).

Приходи од пореза на промет производа односе се на уплате пореских обвезника по основу неизмирених обавеза ранијег периода. На основу остварења прихода за период јануар-септембар и процјене остварења за 2008.годину планирани приходи по овом основу за 2009.годину износе **53.000 КМ** или за **53,2 %** више у односу на 2008.годину.

Планирани приходи по основу пореза на лична примања у 2009.години износе **543.000 КМ** или за **2,5 %** више од планираних прихода за 2008.годину.

У складу са одредбама Закона о порезу на доходак («Службени гласник Републике Српске», број: 91/06 и 128/06) нема паушалног опорезивања тако да се порези на приходе од самосталне дјелатности уплаћују на врсту прихода 713111 – порез на приходе од самосталне дјелатности. На основу остварења прихода по овом основу за период јануар-септембар и процјене остварења за 2008.годину планиран је раст ових прихода за **16,7 %**.

У складу са Законом о буџетском систему приход од пореза на лична примања распоређује се између буџета Републике и буџета општина, при чему општинама припада **25 %** ових прихода.

Непорески приходи су планирани у износу **2.196.000 КМ** или за **6,9 %** више у односу на планиране непореске приходе у 2008.години.

Планирани приходи по основу административних такса за 2009.годину износе **150.000 КМ**.

На бази остварења за девет мјесеци 2008.године и процјене остварења до краја године планирани су нижи приходи по овом основу за **6,2 %** у односу на планиране за 2008.годину.

Остварени приходи од административних такса у периоду јануар-септембар 2008.године нижи су од планираних из разлога што је вршена овјера докумената за поврат пореза на плату

и овјера докумената за остваривање подстицаја у пољопривреди, а који су у складу са прописима ослобођени плаћања општинских административних такса.

У складу са Одлуком о измјенама Одлуке о општинским комуналним таксама приходи по основу комуналних такса за кориштење простора на јавним површинама евидентирани на конту 722314 преусмјерени су на приходе од давања у закуп објеката општине конто 721222 те из тог разлога за 2009.години нису планирани.

Приходи по основу комуналних такса за паркирање планирани су у износу од 50.000 КМ или за 66,7 % више у односу на планиране за 2008.годину. Повећање прихода по овом основу планира се из разлога што је у јулу мјесецу ове године постављен трећи паркинг апарат.

Од укупно планираних непореских прихода у 2009.години 48,3 % или 1.047.000 КМ односи се на накнаде дефинисане општинским одлукама.

Највећи дио прихода по основу накнада у износу 605.000 КМ или 27,6 % од укупних непореских прихода планирано је од накнада за уређивање и накнада за кориштење грађевинског земљишта.

У складу са измјенама и допунама Закона о буџетском систему Републике Српске («Службени гласник Републике Српске», број:117/07) у приходе који се дијеле између буџета Републике и буџета општине спадају посебне водне накнаде и то: накнаде за хватање површинских и подземних вода, накнаде за вађење материјала из водотока и накнаде за заштиту вода. На основу остварења за девет мјесеци и процјене остварења за 2008.годину поједине ставке ових прихода планиране су у већим износима у односу на планиране за 2008.годину.

У складу са одредбама Закона о заштити од пожара, предузећа и друга правна лица која на територији Републике Српске обављају дјелатност, плаћају накнаду за реализацију посебних мјера заштите од пожара. Од прикупљених средстава 60% се распоређује на буџет општине.

На основу остварења за девет мјесеци и процјене остварења до краја године планирани приходи по основу накнада за заштиту од пожара износе 73.000 КМ или за 21,7 % више у односу на планиране за 2008.годину.

У складу са Наредбом о укидању жиро рачуна корисника буџета општине властити приходи буџетских корисника од 1.1.2007.године уплаћују се на рачун јавних прихода општине.

На основу остварења прихода за девет мјесеци и процјене остварења до краја године планирани приходи буџетских корисника износе 229.000 КМ или за 0,2 % више од планираних за 2009.годину.

Остали општински приходи планирани су у износу од 290.000 КМ или за 1,0 % више у односу на планиране за 2008.годину.

Наведени приходи односе се на приходе по основу уплата за урбанистичке услуге, стручно мишљење, контролу техничке документације и технички пријем објеката, ветеринарско-санитарне прегледе, уплате за тендерску документациоју и службене гласнике.

Планирана средства на име **текућих помоћи** у 2009.години износе 200.000 КМ и **капиталних помоћи** 500.000 КМ.

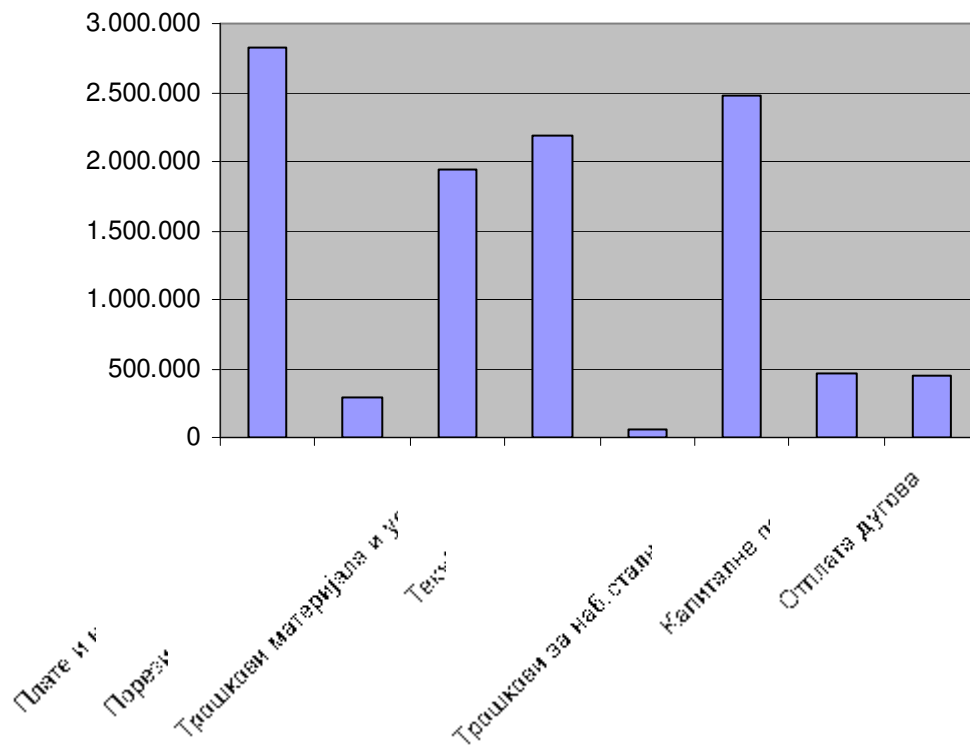
РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни расходи и издаци предвиђени Нацртом буџета општине за 2009.годину износе **10.700.000 КМ.**

Табела 2. Структура буџетске потрошње

Ред бр.	ОПИС	Ребаланс 2008.	План 2009.	Индекс	Структура %	
					2008.	2009.
	ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ	6.762.324	7.298.886	107,9	68,4	68,2
1.	Плате и накнаде трош.запосл.	2.561.032	2.824.549	110,3	25,9	26,4
2.	Порези и доп.на ост.лична пр.	274.008	284.593	103,9	2,8	2,7
3.	Трошкови материјала и услуга	1.765.778	1.945.944	110,2	17,8	18,2
4.	Текуће помоћи	2.084.506	2.188.800	105,0	21,1	20,5
5.	Трошкови за камате	77.000	55.000	71,4	0,8	0,5
	КАПИТАЛНИ ТРОШКОВИ	2.677.676	2.944.600	110,0	27,0	27,5
6.	Трошкови за набавку сталних средстава	2.327.676	2.484.600	106,7	23,5	23,2
7.	Капиталне помоћи	350.000	460.000	131,4	3,5	4,3
8.	Отплата дугова	460.000	456.514	99,2	4,6	4,3
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	9.900.000	10.700.000	108,1	100	100

Приказ буџетске потрошње за 2009.годину



ТЕКУЋИ ТРОШКОВИ. За текуће трошкове у 2009.години биће издвојено 7.298.886 КМ или 68,2 % од укупних расхода и издатака. Планирано учешће текућих трошкова у укупним расходима и издацима мање је за 0,1 индексни поен у односу на 2008.годину.

Бруто плате и накнаде. Планирана средства за бруто плате и накнаде у 2009.години износе 2.824.549 КМ или за 10,3 % више у односу на 2008.годину. Од наведених средстава за бруто плате и накнаде запослених у општинској административној служби биће издвојено 1.564.000 КМ, накнаде скупштинских одборника и радних тијела скупштине 159.400 КМ и за бруто плате и накнаде осталих буџетских корисника 1.101.149 КМ.

Планирана средства за бруто плате и накнаде у 2008.години износе 2.561.032 КМ, а за 2009.годину 2.824.549 КМ или за 10,3 % више. Основни разлог за пораст планираних средстава за бруто плате и накнаде је потписивање Појединачног колективног уговора и доношење Правилника о платама службеника Општинске административне службе и Правилника о платама осталих буџетских корисника, као и предвиђено повећање броја запослених.

Планирани трошкови накнада радницима за превоз у оквиру потрошачке јединице МСШ «Никола Тесла» износе 15.700 КМ или за 59,9 % више него у 2008.години из разлога што су ради стручног заступања наставе примљена четири радника из других општина.

Скупштина општине Козарска Дубица је на сједници одржаној дана 28.2.2008.године донијела Одлуку о измјени и допуни Статута Општине Козарска Дубица којом је повећан број одборника Скупштине општине са 25 на 29. Из наведеног разлога за накнаде скупштинских одборника планирана су средства у износу од 143.400 КМ или за 19,5 % више него у 2008.години.

У складу са Одлуком о измјенама и допунама Одлуке о накнадама одборницима и члановима радних тијела СО-е планиране су накнаде скупштинским одборницима, члановима радних тијела и накнаде одборницима који присуствују склапању брака. У оквиру накнада трошкова запослених осталих буџетских корисника планиране су и накнаде члановима управних и надзорних одбора ових институција.

Учешће средстава за бруто плате и накнаде у укупним текућим трошковима у 2008.години износи 37,9 %, а планирано учешће у 2009.години износи 38,7 % или за 0,8 индексних поена више него у 2008.години.

Исто као у 2008.години и буџетом општине за 2009.годину бруто плате и накнаде запослених у општинској административној служби планиране су у оквиру потрошачке јединице - Одјељење за финансије, рачуноводство и наплату буџета у укупном износу 1.235.000 КМ. Планирана средства за бруто плате и накнаде општинске административне службе су за 7,9 % виша од планираних за 2008.годину и у складу су са потписаним Појединачним колективним уговором за запослене у Општинској административној служби и Правилником о платама службеника Општинске административне службе и осталих запослених радника у Општини Козарска Дубица који немају статус службеника. Планирана средства за плате у оквиру потрошачке јединице - Ватрогасна јединица виша су за 22,2 %, а у оквиру потрошачке јединице - Локална агенција за развој за 40,9 % из разлога што је предвиђено повећање броја запослених.

У оквиру потрошачке јединице- Општинска туристичка организација за бруто плате у 2009.години предвиђено је 26.455 КМ или за 52,7 % више из разлога усклађивања коефицијента са Појединачним колективним уговором.

Трошкови материјала и услуга. Предвиђена средства за материјалне трошкове износе 1.945.944 КМ, од чега за материјалне трошкове за рад општинске административне службе 486.920 КМ, за материјалне трошкове осталих буџетских корисника 424.024 КМ и за трошкове заједничке комуналне потрошње, трошкове дератизације и имовинско правних односа 1.035.000 КМ.

Планирано учешће издвајања за материјалне трошкове у укупним текућим трошковима износи 26,7 %.

У структури материјалних трошкова планираних за 2009.годину значајно повећање у односу на планирана средства у 2008.години је на главним групама конта 613600-закуп имовине и опреме, 613800-трошкови осигурања и банкарских услуга и 613900-уговорене услуге.

На основу остварења трошкова закупа за период јануар-септембар и процјене до краја 2008.године планирано је повећање ових трошкова за 34,1 %.

На конту 613800-трошкови осигурања и банкарских услуга предвиђено је повећање од 22,0 %.

У оквиру потрошачке јединице - Ватрогасна јединица на конту 613800-трошкови осигурања и банкарских услуга планирано је осигурање припадника добровољне ватрогасне јединице.

На позицији 613900-уговорене услуге планирано је повећање од 25,1 % у односу на 2008.годину. Поред повећања трошкова уговорених услуга општинске административне службе и осталих буџетских корисника планирано је повећање трошкова зимске службе, трошкова уличне расвјете и техничког прегледа, надзора објеката и ревизије.

У оквиру потрошачке јединице – Ватрогасна јединица на конту 613900 – уговорене услуге за 2009.годину предвиђена су средства за трошкове накнада приликом евентуалног ангажовања добровољних ватрогасаца.

Текуће помоћи. Предвиђена средства за текуће помоћи у 2009.години износе 2.188.800 КМ или 30,0 % од укупних текућих трошкова. У оквиру ових средстава 961.000 КМ или 13,2 % укупних текућих трошкова односи се на помоћи појединцима и 888.600 КМ или 12,2 % на помоћи непрофитним организацијама.

У складу са одредбама Закона о буџетском систему РС средства буџетске резерве могу износити највише до 2,5% укупних прихода за фискалну годину. У складу с тим средства буџетске резерве планирана су у износу 135.000 КМ.

У складу са Одлуком о финансирању политичких странака планирана средства за рад политичких странака у 2009.години износе 140.000 КМ.

За трошкове рада Општинске изборне комисије предвиђено је 28.500 КМ.

У оквиру средстава планираних за помоћи појединцима обухваћени су: текући и додатни видови социјалне заштите у износу 675.000 КМ, допунска заштита РВИ и бораца и породица погинулих 130.000 КМ, стипендије 125.000 КМ и субвенције за превоз ученика 31.000 КМ.

Приликом планирања средстава за текуће и додатне видове социјалне заштите узето је у обзир Обавјештење Министарства здравља и социјалне заштите у којем се наводи да би се цијене смјештаја у установе социјалне и дјечије заштите у 2009.години могле повећати за 30 %, а новчана помоћ и додатак за помоћ и његу другог лица за 50%.

У оквиру помоћи непрофитним организацијама предвиђена су средства за финансирање културних и спортских активности и омладинске програме. Такође, значајан дио ових средстава предвиђен је за помоћи удружењима и невладиним организацијама. Наведена средства дозначаваће се на основу пројеката удружења грађана и фондација.

За провођење пројеката породичне медицине и здравствене заштите у 2009.години предвиђено је 150.000 КМ.

За провођење Одлуке о стимулисању наталитета и побољшање материјалног положаја породица са троје и више дјецe на подручју општине буџетом за 2009.годину предвиђено је 30.000 КМ.

Трошкови за камате. Буџетом општине за 2009.годину за трошкове камата по дугорочним кредитима код Рајфајзен банке и Загребачке банке предвиђено је 55.000 КМ или 0,7 % укупних текућих трошкова.

КАПИТАЛНИ ТРОШКОВИ. За капиталне трошкове у 2009.години биће издвојено **2.944.600 КМ** или **27,5 %** укупних расхода и издатака. Предвиђена средства усмјераваће се у складу са инвестиционим улагањима наведеним у Плану инвестиција.

Трошкови за набавку сталних средстава. За набавку сталних средстава буџетом општине за 2009.годину планирано је **2.484.600 КМ**. Највећи дио ових средстава у износу од **1.550.000 КМ** предвиђен је за реконструкцију и модернизацију локалних и некатегорисаних путева и градских улица.

На конту 821100 – набавка земљишта буџетом за 2008.годину планирано је 50.000 КМ. Скупштина општине Козарска Дубица је у децембру 2006.године усвојила Урбанистички план градског дијела општине Козарска Дубица, а у јулу 2007.године и Регулациони план Централна зона Козарска Дубица. Наведеном просторно планском документацијом предвиђена је изградња нових јавних површина (улице, паркови, спортски терени) као и проширење постојећих раскрсница које представљају уско грло у одвијању саобраћаја у Козарској Дубици. Из тог разлога Општина Козарска Дубица је планирала, а и у обавези је да откупи земљиште и објекте од власника за напред наведену сврху.

На конту 821200 – набавка грађевинских објеката планирана су средства у износу 500.000 КМ. У 2009.години Општина Козарска Дубица је планирала уложити средства у изградњу канализације у индустријској зони, насељу Пухало, улицама Цвијићева и Устаничка, изградњу водовода и канализације у насељима Шпиља и Стари школски центар, водовода у МЗ Агинци, игралишта за рукомет и мали фудбал у неколико мјесних заједница.

На конту 821300 – набавка опреме буџетом за 2009.годину планирана су средства у износу 247.600 КМ, од чега : административна служба 50.000 КМ за набавку рачунарске опреме и софтвера за електронско вођење канцеларијског пословања и умрежавање свих рачунара у згради општине, Центар за информисање и културу за набавку канцеларијског намјештаја, набавку РТВ технике, компјутерске опреме и набавку књига 17.000 КМ, Ватрогасна јединица дио према плану отплате за набавку специјалног ватрогасног возила 168.000 КМ, МСШ»Никола Тесла» за набавку опреме за опремање и осавремењавање кабинета 10.000 КМ, Локална агенција за развој за набавку рачунара и штампача 1.600 КМ и Туристичка организација за набавку рачунара 1.000 КМ.

На конту 821200 – набавка сталних средстава у облику права планирано је 50.000 КМ. Постоји потреба за усаглашавањем дијелова Регулационих планова са Урбанистичким плановима, а такође и захтјев МЗ Међувође за измјену и допуну Регулационог плана Међувође.

На конту 821600 – реконструкција и инвестиционо одржавање буџетом за 2009.годину планирана су средства у износу 1.637.000 КМ од чега у оквиру потрошачке јединице Одјељење за општу управу и борачко-инвалиску заштиту 25.000 КМ за настављање радова на адаптацији архиве и замјени прозора на згради општине, Центар за информисање и културу 2.000 КМ за уређење РТВ студија, МСШ «Никола Тесла» 10.000 КМ за замјену дијела столарије.

У оквиру потрошачке јединице Одјељење за просторно уређење и стамбено-комуналну дјелатност за реконструкцију и модернизацију локалних и некатегорисаних путева и градских улица планирано је 1.550.000 КМ.

На територији општине Козарска Дубица простире се 16 локалних путних праваца са укупном дужином 160 км. Од тога је асвалтирано 70 км. Значајнији локални путни правци на којима се

одвија и аутобуски саобраћај су у веома лошем стању и због тога је доведено у питање одвијање аутобуског и другог саобраћаја, а тиме и редовно похађање школе дјеце из тих подручја као и одлазак на посао запослених. Из тих разлога неопходно је извршити реконструкцију путних праваца и то:

1. Божићи – Срефлије – Пуцари –Сјеверовци,
2. Козарска Дубица – Бјелајци,
3. Кнежица – Читлук – Костајнички Побрђани
4. Козарска Дубица – Клековци – Гуњевци.

Такође, планирано је асвалтирање путних праваца гдје мјештани искажу интересовање и прикупе дио новца као њихово учешће.

Такође и у неким улицама у Козарској Дубици је неопходно извршити реконструкцију асвалтне подлоге због дотрајалости. Улице у којима је неопходно извршити реконструкцију су:

1. Младена Стојановића,
2. Слободана Јовановића,
3. Војводе Петра Бојовића
4. Војводе Путника
5. Улица према хотелу.

Планирано и асвалтирање улица гдје мјештани искажу интересовање и прикупе дио новца као њихово учешће.

Појединачни називи пројеката који ће се планирати за реализацију у 2009.години са висином планираних средстава биће дефинисани у Плану инвестиција за 2009.годину.

Капиталне помоћи. За развој пољопривреде, малих и средњих предузећа, субвенције у пољопривреди и стимулисање запошљавања, за пошумљавање и развој општине, капиталне помоћи мјесним заједницама, те Спомен подручје Доња Градина у току 2009.године биће издвојено 460.000 КМ или 4,3 % укупних расхода и издатака.

ОТПЛАТА ДУГОВА. За отплату дугорочних кредита у 2009.години предвиђено је 456.514 КМ или 3,2 % укупних расхода и издатака. Наведена средства односе се на отплату постојећег кредитног задужења буџета општине код Рајфајзен банке и Загребачке банке.

За измирење обавеза осталих буџетских корисника из ранијег периода предвиђена су средства у износу од 118.514 КМ или 1,1% од укупних расхода и издатака.