

Na osnovu člana 16.,17. i 18., Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14 i 13/14), a u vezi sa članom 45. Statuta općine Bosanska Krupa („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj: 3/08 i 7/14) na prijedlog Službe za finansije i poljoprivredu, Načelnik općine Bosanska Krupa, d o n o s i

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA PERIOD 2015. - 2017. GODINU

Poglavlje 1 : Uvod

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14 i 13/14) izrađen je Dokument okvirnog budžeta Općine Bosanska Krupa (DOB) koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za 2015.-2017. godinu. Cilj DOB-a je da pomogne da se razvije kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje budžeta i godišnji budžet, uključujući bolje povezivanje raspodjele resursa sa prioritetima politika navedenim u razvojnim strategijama Općine Bosanska Krupa.

Dokument okvirnog budžeta za period 2015.-2017. godinu izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za slijedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta.

DOB predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta za 2015. godinu, te daje predviđanja za 2016.- 2017. godinu.

Upravljanje budžetom i izrada budžeta zasniva se na Dokumentu okvirnog budžeta koji obuhvata najmanje fiskalnu godinu i dvije naredne fiskalne godine. Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Vlade Federacije Bosne i Hercegovine, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama, ujednačene fiskalne politike na nivou Bosne i Hercegovine i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Federacije Bosne i Hercegovine sa ciljem općeg, institucionalnog i funkcionalnog jačanja države Bosne i Hercegovine, odnosno Federacije Bosne i Hercegovine.

Osnove za izradu budžeta općine zasnivaju se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih pokazatelja, te prognozi prihoda i rashoda za godine koje su obuhvaćene Dokumentom okvirnog budžeta.

Još jedan bitan cilj dokumenta okvirnog budžeta je i da osigura sveobuhvatan i konsolidovan okvir planiranja rashoda na nivou općine.

Moderni proces srednjoročnog planiranja budžeta je proces koji:

1. Ima jasno definisan budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti,
2. Ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih vladinih resursa,
3. Utvrđuje prioritete raspodjele ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritete politike općine,
4. Unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranja,
5. Osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje vladinih resursa,
6. Unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka,
7. Osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama, pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze su bazirane na prognozama Direkcije za ekonomsko planiranje pri Institucijama Bosne i Hercegovine, Federalnog zavoda za statistiku i Federalnog ministarstva finansija.

Glavna pretpostavka za ispunjenje srednjoročnog makroekonomskog cilja jakog privrednog rasta, je ubrzano provođenje strukturalnih reformi realnog finansijskog i javnog sektora, što će voditi poboljšanju konkurentnosti i fleksibilnosti ekonomije, povećanje štednje i investicija te višem nivou izvoza.

U skladu sa poboljšanjem situacije u okruženju, očekuje se da će ekonomija Bosne i Hercegovine i Federacije Bosne i Hercegovine zabilježiti izvjesno poboljšanje rasta od 2,2% u 2014. godini. Uz pretpostavku blagog jačanja izvozne potražnje trebalo bi doći i do skromnog realnog rasta izvoza, te u skladu s tim i blagog povećanja broja zaposlenih, raspoloživog dohotka građana, kao i realnog rasta privatne potrošnje.

U periodu 2015.-2017. godine očekuje se dalje postepeno povećanje ekonomskog rasta, uglavnom kao posljedica pozitivnih kretanja u okruženju. U Federaciji Bosne i Hercegovine se očekuje ekonomski rast od 3,5% u 2015. godini, odnosno 4,2% u 2016. godini, kao rezultat postepenog jačanja izvoza i realnog sektora, te domaće potražnje.

Industrijska proizvodnja u Federaciji Bosne i Hercegovine u mjesecu martu 2014. godine u odnosu na prosječnu mjesečnu proizvodnju iz 2010. godine veća je za 4,7%, a u odnosu na prosječnu mjesečnu proizvodnju iz 2013. godine veća je za 2,2%. U odnosu na proizvodnju iz istog mjeseca prošle godine veća je za 2,0%.

Ukupan indeks cijena proizvođača industrijskih proizvoda u martu 2014. godine niži je za 1,4% u odnosu na prethodni mjesec.

Federacija Bosne i Hercegovine je u periodu januar - februar 2014. godine ostvarila izvoz za 1,9% više u odnosu na isti period prethodne godine. Vrijednost izvoza u februara 2014. godine je za 0,6% manji u odnosu na isti mjesec prethodne godine, a 1,6% više u odnosu na januar 2014.

Uvoz Federacije Bosne i Hercegovine je u periodu januar- februar 2014. godine veći je za 6% u odnosu na isti period prethodne godine. U februaru 2014. godine uvoz je za 9,4% veći u odnosu na isti mjesec prethodne godine, a 12,6% veći u odnosu na januar 2014.

Procent pokrivenosti uvoza izvozom u Federaciji Bosne i Hercegovine za period januar – februar 2014. je 59,3% i manji je za 2,4% u odnosu na isti period prethodne godine kada je pokrivenost iznosila 61,7%. Učešće Federacije Bosne i Hercegovine u ukupnom izvozu Bosne i Hercegovine je 67,1%, a u ukupnom uvozu 65,8%.

Industrijska proizvodnja u Unsko sanskom kantonu za period mart 2014. godine u odnosu na isti period prethodne godine je iskazana indeksom od 81,3. Indeks proizvodnje dobiven odnosom industrijske proizvodnje za period januar - mart 2014. godine u odnosu na 2013. godinu je 104,7.

Po podacima Uprave za indirektno oporezivanje Bosne i Hercegovine a posredovanjem Agencije za statistiku Bosne i Hercegovine, ukupan izvoz sa područja Unsko sanskog kantona za period januar-februar 2014. godine je za 33,9 % veći u odnosu za isti period prethodne godine. Ukupan uvoz je veći za 13,9% u odnosu na isti period prethodne godine, a najveća stopa uvoza odnosi se na hranu i piće.

Prema podacima Federalnog zavoda za zapošljavanje, Općina Bosanska Krupa je u mjesecu februaru 2014. godine imala zaposlenih 2.950 a u prosjeku u 2013. godini taj broj je

bio 2.893. Povećanje zaposlenih u 2014. godini iznosi 2% u odnosu na predhodnu godinu. Takođe po statističkim podacima u Općini Bosanska Krupa je u februaru 2014. godine registrovano 4.999 nezaposlenih lica. Struktura nezaposlenih prema stručnoj spremi je slijedeća:

Općina	Ukupno	VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	PKV	NKV
Bos. Krupa	4.999	265	64	1.162	14	18	1.373	190	1.913

Oporavak svjetske ekonomije i povećanje izvozne tražnje u glavnim trgovinskim partnerima u narednom periodu imat će presudnu ulogu u poboljšanju ukupne ekonomske slike u Bosni i Hercegovini, a posebno industrijske proizvodnje ako se uzme u obzir njena ovisnost o izvoznim tržištima. Imajući u vidu strukturu BiH industrije u kojoj prerađivačka industrija praktički određuje kretanje ukupne industrije, očekuje se da će povećanje izvoza prerađivačke industrije pozitivno djelovati na oporavak ukupne BiH privrede. Najveća vrijednost izvoza u periodu januar-februar 2014. ostvarena je u području „Prerađivačka industrija“ i čini 90,4% ukupnog izvoza. Procenat pokrivenosti uvoza izvozom u Federaciji Bosne i Hercegovine za period januar-februar 2014. je 59,3 % i manji je za 2,4 % u odnosu na isti period prethodne godine kada je pokrivenost iznosila 61,7%.

Ukupan broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji u mjesecu februaru 2014. godine na području Federacije Bosne i Hercegovine je 438.011 osoba, što predstavlja povećanje broja zaposlenih za 0,4% u odnosu na januar 2014. godine. U poređenju sa godišnjim prosjekom broja zaposlenih u 2013. godini na području Federacije Bosne i Hercegovine došlo je do povećanja broja zaposlenih za 0,7 %. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća po zaposlenom za februar 2014. godine u Federaciji Bosne i Hercegovine iznosi 822 KM. U toku mjeseca februara 2014. godine došlo je do smanjenja prosječne mjesečne isplaćene neto plaće za 1,1 %.

SREDNJOROČNA MAKROEKONOMSKA PROGNOZA

Jedna od pretpostavki za ispunjenje srednjoročnog makroekonomskog cilja jakog privrednog rasta Bosne i Hercegovine je ubrzano provođenje strukturalnih reformi realnog, finansijskog i javnog sektora kroz reorganizaciju i racionalizaciju vladine potrošnje što bi trebalo voditi ka poboljšanju konkurentnosti i fleksibilnosti ekonomije Bosne i Hercegovine, rastu štednje i investicija, te višem nivou izvoza.

Mjere koje će se u narednom periodu poduzimati moraju biti djelotvorne kako bi se, na jednoj strani, smanjila javna potrošnja, a na drugoj smanjili efekti recesije i ostvario što je moguće manji pad BDP-a. Oblasti na koje će mjere imati uticaja su javna potrošnja, privreda (realni i finansijski sektor) i stanovništvo.

Prema podacima i projekcijama DEP-a i Federalnog ministarstva finansija, u 2011. i 2012. godini u Federaciji Bosne i Hercegovine desio se pad nominalnog BDP-a od 2,2% (sa 3,1% na 0,9%), dok se u narednim godinama očekuje porast, te se u 2015., 2016. i 2017. godini očekuju stope rasta kao i u godinama prije ekonomske krize.

SREDNJOROČNA FISKALNA STRATEGIJA

Imajući u vidu sve naprijed navedene činjenice, kao i ukupnu privrednu situaciju u kojoj se nalazi bosna i hercegovina, njezini entiteti, kantoni i jedinice lokalne samouprave, najznačajniji dio prihoda u 2015. godini će se planirati u skladu sa zvaničnim procjenama koje je sačinilo Federalno ministarstvo finansija, a na osnovu revidirane projekcije direktnih i indirektnih poreza za 2015. godinu i period 2016.-2017.

U prognoziranju prihoda posebno mjesto zauzima planiranje i očekivani priliv prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave i prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta.

U ovom poglavlju su izložene projekcije prihoda koji se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda a na osnovu projiciranih makroekonomskih pokazatelja i postojećih poreskih politika.

Tabela 1.1: Prognoza poreskih i neporeskih prihoda općine Bosanska Krupa

	Ostvareno 2013	Procjena 2014	Projekcija 2015	Projekcija 2016	Projekcija 2017
I Poreski prihodi	3.409.348	3.620.927	3.799.700	3.891.900	4.017.400
Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	4.351	4.700	4.900	4.600	4.300
Porezi na plaću i radnu snagu	112	160	200	150	100
Porez na imovinu	404.356	412.500	420.000	425.000	427.000
Domaći porezi na dobra i usluge	725	1.117	1.000	900	850
Porez na dohodak	416.352	460.700	474.000	480.000	485.000
Prihodi od indirektnih poreza	2.583.108	2.741.300	2.899.300	2.981.000	3.100.000
Ostali porezi (zaostale obaveze)	344	450	300	250	150
II Neporezni prihodi	2.432.105	2.530.070	2.609.690	2.609.200	2.612.700
Prihodi od poduzetn.aktivn. i imovine	91.744	106.000	115.000	125.000	130.000
Naknade i takse	2.338.966	2.422.020	2.492.190	2.481.600	2.480.000
Novčane kazne	1.395	2.050	2.500	2.600	2.700
Ostali prihodi					
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	88	96	120	110	100
III Tekuće potpore (grantovi)	333.239	744.000	745.410	750.000	660.000
IV Kapitalni primici	137		0	0	0
V Primici od kreditnog zaduženja	72.907	17.000	0	0	0
U K U P N O	6.247.824	6.912.093	7.154.920	7.251.210	7.290.200

Projekcija prihoda od indirektnih poreza na razini BiH i raspodjela prihoda

U ovom poglavlju su izložene projekcije prihoda koje se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda a na osnovu projiciranih makroekonomskih pokazatelja i postojećih poreskih politika.

Negativan ekonomski rast odražava se na fiskalni bilans u Federaciji Bosne i Hercegovine, koji pokazuje deficite svih nivoa vlasti, pa je neophodno pored smanjenja javne potrošnje obezbijediti nedostajuća sredstva od međunarodnih finansijskih institucija.

Polazeći od makroekonomskih i fiskalnih pokazatelja, za naredni srednjoročni period očekuje se blago povećanje prihoda od indirektnih i direktnih poreza, kao i neporeznih prihoda, s tim da treba imati u vidu ograničene fiskalne kapacitete u kojima će budžeti na svim nivoima vlasti funkcionisati u ovom periodu.

Projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast. Najveći rizik po projekcije date u ovom dokumentu je neuspjeh u ispunjavanju ciljeva privrednog rasta. Administracija poreskog sistema takođe predstavlja rizik po projekcije prihoda. Poreski prihodi zavise od unapređenja poreske discipline. U tom pravcu Uprava za indirektna oporezivanja je uvela seriju koraka, koja uključuje unapređenje operativne procedure, revizije, inspekciju i sl., a sve sa ciljem unapređenja poreske administracije u sistemu indirektnog oporezivanja.

Prihodi od indirektnih poreza u prva tri mjeseca 2014. godine iznosili su 1 milijardu i 395 miliona KM i veći su za 6,11% u odnosu na isti period prethodne godine.

Međutim, pripadajući dio tih prihoda korisnicima u Federaciji, u skladu sa metodologijom raspodjele sa Jedinственог računa zavisi od troškova finansiranja države i utvrđenoj visini plana otplate vanjskog duga.

U skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“ broj 22/06, 43/08, 22/09) prihodi sa Jedinственог računa se dijele kako slijedi:

1. Finansiranje funkcija Federacije 36,20%
2. Finansiranje funkcija kantona 51,48%
3. Finansiranje funkcija jedinica lokalne samouprave 8,42%
4. Direkcija za ceste 3,90%

Po Godišnjem obračunu budžeta općine Bosanska Krupa za 2013. godinu, ostvaren je prihod od indirektnih poreza (sa cestarinama) u ukupnom iznosu od 2.583.108 KM i za 3,4% je manje izvršenje od planiranog iznosa. Planom budžeta općine Bosanska Krupa za 2014. godinu je predviđen iznos od 2.741.300 KM na ime ostvarenja ove grupe prihoda. Prateći izvršenje ovih prihoda za četiri mjeseca tekuće godine uočava se izvršenje od 30,26% u odnosu na planirani iznos. Po stopi izvršenja, uočava se nešto niža stopa izvršenja u odnosu na planiranu veličinu (33,33%), s tim da ovaj pokazatelj ne stvara realnu sliku izvršenja prihoda, jer se inače prihodi manje ostvaruju početkom godine.

Projekcija ukupnih prihoda koje je dala OMA odražavaju očekivanu naplatu indirektnih poreza u 2014. godini od 5.018 mlrd KM. Raspodjela prihoda za kantone i općine urađena prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda i na bazi statističkih podataka korištenih za obračun, za općinu Bosanska Krupa po projekciji visine prihoda od indirektnih poreza u 2015.godini iskazan je iznos od 2.634.290 KM, a u 2016.godini 2.711.973.

Projekcija prihoda od direktnih poreza

U skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine, kantoni i općine prikupljaju niz direktnih poreza, koji uključuju porez na dobit pravnih lica, porez na dohodak, porezi na imovinu, kao i neporezne prihode po osnovu kantonalnih i federalnih propisa o porezima na imovinu i niz drugih neporeznih prihoda, koji im omogućavaju finansiranje utvrđenih funkcija.

Služba za finansije i poljoprivredu općine Bosanska Krupa je projekciju prihoda od direktnih poreza u DOB-u za 2015.-2017. godinu uradila na bazi ostvarenih prihoda u 2013. godini, projekiranih prihoda za 2014. godinu i Smjernica koje su dostavljene od strane Ministarstva finansija USK-a.

U odnosu na projekciju prihoda od poreza na dohodak za 2013. godinu, po revidiranoj projekciji za period 2015-2016 godina predviđa se povećanje ovih prihoda u procentu od 3,89% za 2014.godinu, 5,2% za 2015. godinu i 5,6% za 2016. godinu.

Po projekcijama grupe prihoda, ostvarenje ove vrste prihoda u 2014.godini se očekuje u iznosu od 460.700 KM. Prateći izvršenje ovih prihoda za prva četiri mjeseca tekuće godine uočava se izvršenje od 34,36% u odnosu na planiranu veličinu.

Za naredni period očekuje se postepeno povećanje po osnovu poreza na dohodak, iako se zbog općeg stanja privrede uzrokovanog ekonomskom krizom treba biti obazrivo pri planiranju ove vrste prihoda.

Ostali porezi

U ovu grupu poreza spadaju poseban porez za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica. Ova grupa poreza ima nizak stepen izvršenja i odnosi se na zaostale uplate poreznih obveznika, te se planira iznos od 300 KM.

Inače, po izmjenjenim propisima koji regulišu ovu oblast, ostvarenje prihoda po ovom osnovu sada se ostvaruje pod nazivom „Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća“ i planira se u okviru ukupnog iznosa naknada.

Neporezni prihodi

Neporezni prihodi općine Bosanska Krupa obuhvataju prihode od poduzetničkih aktivnosti i imovine, naknade i takse i prihode od pružanja javnih usluga, novčane kazne i ostale neporeske prihode. Naknade obuhvataju i prihode po osnovu cestovnih naknada i naknada za korištenje podataka. Planom budžeta za 2014. godinu po osnovu neporeznih prihoda je planiran ukupan iznos od 2.530.070 KM. Posmatrajući izvršenje neporeznih prihoda u četvrtom mjesecu tekuće godine, uočava se stopa izvršenja od 29,42% u odnosu na planirani iznos. Projekcija neporeznih prihoda za 2015. godinu iznosi 2.609.690 KM, za 2016. godinu iznosi 2.609.200 KM i u 2017. godini 2.612.700 KM.

Tekuće potpore (grantovi)

Tekući grantovi u 2013. godini su imali izvršenje u iznosu od 333.239,00 KM. Obzirom da je ova grupa prihoda nestabilna i neizvjesna projekiranje za naredne godine je nepouzđano vršiti na osnovu izvršenja prethodnih godina, znajući i da efekti krize se odražavaju na ovu vrstu prihoda. Projekcija je da se u 2015. godini planira visina potpora u iznosu od 745.410 KM a zbog nesigurnosti i nepouzđanosti se ne planira značajnije povećanje i u narednom periodu.

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti odstupanja od predviđenog ekonomskog rasta, ne predviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.) makroekonomske pretpostavke, razvoj drugih događaja (promjena nivoa zaduženosti, rad porezne administracije i dr.).

Poglavlje 3 : STRUKTURA POTROŠNJE U JAVNOM SEKTORU

U ovom poglavlju je opisana politika javnih rashoda i dat kratak pregled ključne problematike vezane za oblasti upravljanja resursima javnog sektora. Data je analiza strukture javnih rashoda po glavnim ekonomskim stavkama i trendovi njihovih kretanja tokom protekle dvije godine. Ova analiza je važan element procesa srednjoročnog planiranja budžeta jer daje kontekst i osnovu za izradu planova budžetske potrošnje i gornjih granica rashoda.

U skladu sa planiranim okvirom raspoloživih sredstava i prihvaćenom politikom javnih rashoda, u ovom poglavlju date su preporuke o strukturi budžetske potrošnje za naredni trogodišnji period po glavnim ekonomskim stavkama. S tim u vezi, detaljno su razmotrene pojedine kategorije troškova, uključujući plaće i naknade, materijalne troškove, transfere i kapitalnu potrošnju unutar budžeta općine Bosanska Krupa. Kao i prethodnih godina, planiranje budžeta će se oslanjati na načela stabilizacijskog djelovanja fiskalne politike kroz smanjenje javne potrošnje. Općina Bosanska Krupa je opredjeljena za nastavak provođenja mjera štednje javne potrošnje u periodu 2015.-2017. godine, čiji je osnovni cilj održavanje stabilnog fiskalnog sistema, održavanje budžetske ravnoteže i kontrola javne potrošnje.

Tabela 2.2.: Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciji za period 2015.-2017. godina

	Ostvareno 2013	Procjena 2014	Projekcija 2015	Projekcija 2016	Projekcija 2017
UKUPNI TEKUĆI RASHODI	5.622.664	5.982.355	6.171.580	6.247.870	6.283.860
Ukupni troškovi plata	2.031.595	2.010.960	2.392.980	2.394.000	2.400.000
Plate	1.661.593	1.751.880	2.039.130	2.040.000	2.045.000
naknade	370.002	259.080	353.850	354.000	355.000
Doprinosi poslodavca	179.381	188.570	221.500	222.000	223.000
Izdaci za materijal i usluge	1.663.341	1.434.125	1.450.000	1.510.000	1.531.110
Tekući transferi (grantovi)	1.388.712	1.642.700	1.555.000	1.518.320	1.521.000
Subvencije	576.266	676.000	590.000	610.000	610.000
Ostali transferi pojedincima	612.269	745.100	740.000	683.320	685.000
Transferi drugim nivoima vlasti	47.492	60.100	60.000	60.000	60.000
Transferi neprofitnim organizacijama	152.685	161.500	165.000	165.000	166.000
Kapitalni transferi (grantovi)	273.759	620.000	500.000	570.000	590.000
Kamate	85.876	86.000	52.100	33.550	18.750
UKUPNI KAPITALNI IZDACI	487.825	296.402	350.000	370.000	373.000
Nabavka stalnih sredstava	487.825	296.402	350.000	370.000	373.000
FINANSIRANJE	333.336	333.336	333.340	333.340	333.340
Otplata domaćeg zaduživanja	333.336	333.336	333.340	333.340	333.340
Ostalo – izmirenje obaveza iz predhodne godine	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
U K U P N I RASHODI	6.743.825	6.912.093	7.154.920	7.251.210	7.290.200

Napomena: Plata u 2015. god. u odnosu na 2014. povećana za Općinsko pravobranilaštvo i obračun po novim koeficijentima, a smanjena je subvencija.

Plate u javnom sektoru

U 2013. godini, na ime potrošnje za plate i naknade troškova zaposlenih u javnom sektoru općine Bosanska Krupa (bez ustanova kao korisnika općinskog budžeta) je utrošeno sredstava u ukupnom iznosu od 2.031.595 KM. Procjena rashoda u 2015. godini, po osnovu plata i naknada je izvršena na osnovu planiranih sredstava u 2014. godini uz neznatno povećanje. U okviru ovih sredstava, bruto plaće su povećane po osnovu obračuna plaće po novim koeficijentima za obračun, dok su naknade troškova zaposlenih predviđene na nivou 2014. godine uz neznatno povećanje za prijem novih radnika koji su prošli proceduru prijema u radni odnos.

Ukupna očekivana potrošnja u 2015. godini na plate i naknade troškova zaposlenih u javnom sektoru (općinske službe i Općinsko pravobranilaštvo) za općinu Bosanska Krupa iznosi 2.392.980 KM.

Za naredne dvije godine, postoji i određena nesigurnost u planiranju visine ove vrste izdataka, obzirom na neizvjesnost ostvarenja prihoda, djelovanja krize i prognoze broja zaposlenih.

Izdaci za materijal i usluge

Ukupna općinska budžetska potrošnja na materijal i usluge se procjenjuje na iznos od 1.450.000 KM u 2015. godini, u 2016. godini povećanje za oko 4% i u 2017 godini povećanje za oko 2% u odnosu na prethodnu godinu. Pretpostavka ovakvoj procjeni izdataka za

materijal i usluge jeste postojeći nivo potrošnje i postojeći nivo jediničnih cijena, po kojima su robe i usluge ugovorene i plaćene. U ovu grupu izdataka su uključeni:

- izdaci za materijal i usluge koji se odnose na funkcionisanje rada jedinstvenog organa uprave općine Bosanska Krupa
- izdaci za materijal i usluge koji se odnose na tekuće održavanje javnih dobara općine Bosanska Krupa (rekonstrukcija i tekuće održavanje puteva, javna rasvjeta, javna higijena i drugo).

Tekući transferi (grantovi)

Ukupni transferi u 2015. godini se procjenjuju na iznos od 1.555.000 i čine oko 22% ukupne planirane potrošnje u toj godini. Potrebno je naglasiti da su u ovaj iznos uključene i subvencije javnim ustanovama.

U srednjoročnom periodu, od ključne je važnosti, usvojiti restriktivnu praksu kod tekućih transfera i uvesti obavezu za kvalitetnijim obrazloženjem kod podnošenja budžetskih zahtjeva.

Kapitalni transferi (grantovi)

Kapitalni transferi se planiraju u iznosu od 500.000 KM i čine oko 7% u odnosu na ukupnu potrošnju u toj godini. Blagi porast ukupnih kapitalnih izdataka se očekuje i u naredne dvije godine.

U ranijem periodu, većina ovih ulaganja je bila finansirana sredstvima iz donacija međunarodne zajednice. Od 2005. godine ovaj trend opada te se javlja potreba za većim stepenom prioriteta pri raspodjeli i usmjeravanju javnih sredstava na kapitalna ulaganja. Potrebno je naglasiti da određeni iznos za kapitalna ulaganja se doznaju sa višeg nivoa vlasti (Kanton, Federacija).

Izdaci za kamate

Izdaci za kamate po osnovu kreditnog zaduženja u 2015. godini se procjenjuju na iznos od 52.100 KM, dok se u naredne dvije godine taj iznos smanjuje.

Kapitalni izdaci (izdaci za nefinansijsku imovinu)

Kapitalni izdaci odnose se na nabavku stalnih sredstava u 2015. godini i procjenjuju se na iznos od 350.000 KM i čine oko 5% u odnosu na ukupnu potrošnju u toj godini. Blagi porast ukupnih kapitalnih izdataka se očekuje i u naredne dvije godine.

Poglavlje 4: BUDŽETSKI PRIORITETI ZA PERIOD 2015.-2017. godina

Suočena sa zahtjevima budžetskih korisnika i prioritetima koji nadilaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je vlade da odredi svoje prioritete. Po mogućnosti, ti prioriteti bi trebali biti usklađeni sa srednjoročnim i dugoročnim društvenim i ekonomskim razvojnim politikama.

U mjesecu aprilu 2014. godine, na prijedlog Općinskog načelnika, Općinsko vijeće općine Bosanska Krupa donosi Odluku o osnivanju i djelokrugu Jedinstvenog općinskog organa uprave općine Bosanska Krupa. Članom 4. navedene Odluke u Općinskom organu uprave obrazuju se službe:

1. Kabinet općinskog načelnika,
2. Služba za prostorno uređenje, građenje, imovinsko-pravne, geodetsko-katastarske i inspeksijske poslove,
3. Služba za poduzetništvo, lokalni razvoj i komunalne poslove,
4. Služba za civilnu i protupožarnu zaštitu,

5. Služba za finansije i poljoprivredu,
6. Služba za opću upravu i društvene djelatnosti.

Služba za finansije i poljoprivredu je na osnovu izvršenja prihoda i rashoda iz predhodne godine te plana za tekuću godinu procjenila i odredila iznose.

Ovi budžetski plafoni za 2015. godinu služe kao input za okvir unutar kojeg resorna služba i ostali budžetski korisnici mogu razviti svoje detaljne zahtjeve.

Tabela 4.1.: Prioriteti budžetskih korisnika i početnih plafona budžetskih korisnika

Budžetski korisnik	Budžetska alokacija za 2014.godinu	Prijedlozi budžetskog korisnika za 2015. godinu	Prijedlozi Službe za finansije za 2015. godinu	Broj zaposlenih u 2015. godini
1	2	3	4	5
Općinsko vijeće	280.000	-	310.000	
Jedinstveni organ uprave	4.426.663	4.288.340	4.198.250	
Kabinet načelnika	207.371	210.510	208.000	6
Služba za prostorno uređenje, građenje, imovinsko-pravne i geodetko-katastarske poslove	378.930	518.200	-	
Služba za zaštitu okoliša, stambeno – komunalne i inspeksijske poslove	201.813	-	-	
Služba za civilnu i protupožarnu zaštitu	490.128	579.832	647.940	27
Služba za poljoprivredu, razvoj, poduzetništvo i obrti	137.895	285.076	-	
Služba za finansije, budžet i računovodstvo	227.013	239.832	-	
Služba za opću upravu i društvene djelatnosti	562.280	792.280	482.000	21
Služba za prostorno uređenje, građenje, imovinsko-pravne, geodetsko-katastarske i inspeksijske poslove			545.730	21
Služba za finansije i poljoprivredu			405.500	16
Služba za poduzetništvo, lokalni razvoj i komunalne poslove			259.500	11
Općinsko pravobranilaštvo			98.000	3
U K U P N O	6.912.093		7.154.920	105

U naprijed navedenoj tabeli su dati pregledi budžetskih prioriteta koji istovremeno predstavljaju i plafone odnosno gornje granice potrošnje za budžet općine Bosanska Krupa u 2015. godini.

Prijedlozi prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda iskazanih u tabelarnom dijelu DOB-a za period 2015-2017. godine utvrđeni su na osnovu slijedećih elemenata:

- Strategije razvoja općine Bosanska Krupa
- fiskalne politike općine Bosanska Krupa i okvira raspoloživih sredstava
- dostavljenih finansijskih zahtjeva budžetskih korisnika
- utvrđenim prioritetima općine Bosanska Krupa

U okviru određenih iznosa, kao plafona po pojedinim budžetskim korisnicima će se detaljno razraditi potrošnja u okviru Plana budžeta za 2015. godinu.

Ovaj dokument bit će objavljen u „Službenom glasniku općine Bosanska Krupa“ i na web stranici općine Bosanska Krupa.

Broj: 08-14-1653-2/14

Dana: 15.06.2014. godine

OPĆINSKI NAČELNIK

Halitović Armin, dipl.ecc