

Na osnovu člana 32. Stav 1. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14 13/14 i 8/15) i člana 28. Statuta općine Bosanska Krupa – Prečišćeni tekst („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj: 8/14), Općinsko vijeće na prijedlog Općinskog načelnika, na _____ sjednici održanoj dana _____ 2015. godine, d o n o s i

NACRT

BUDŽET OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2016. GODINU

I - OPĆI DIO

Član 1.

Budžet općine Bosanska Krupa za 2016. godinu, sastoji se od:

	O P I S	PLAN BUDŽETA ZA 2016. GODINU
I	SVEUKUPNI PRIHODI (II+III)	6.790.100 KM
II	RAČUN PRIHODA	6.650.100 KM
III	RAČUN PRIMITAKA	140.000 KM
IV	SVEUKUPNI RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE (V+VI+VII+VIII)	6.790.100 KM
V	RAČUN RASHODA	5.811.764 KM
VI	OBAVEZE IZ PRETHODNE GODINE	250.000 KM
VII	RAČUN IZDATAKA	395.000 KM
VIII	RAČUN FINANSIRANJA	333.336 KM

Član 2.

Prihodi i rashodi (izdaci) po grupama utvrđuje se u Pregledu prihoda, rashoda i izdataka za 2016. godinu kako slijedi:

PRIHODI

Ekon. kod	Opis	Izvršenje za 2014.	Plan budžeta za 2015.	Izvršenje 30.09.15.	Nacrtni budžeta za 2016.
	Ukupni Prihodi	6.493.443	6.884.843	4.848.994	6.790.100
71+72	POREZNI PRIHODI + NEPOREZNI PRIHODI	5.535.842	6.349.638	4.542.433	6.265.050
710000	POREZNI PRIHODI	3.552.616	3.941.669	2.858.377	3.997.050
720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.983.226	2.407.969	1.684.056	2.268.000
730000	TEKUĆI TRANSFERI	773.121	445.205	306.561	235.050
740000	KAPITALNI TRANSFERI	0	0	0	150.000
770000	PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	44	0	0	0
810000	PRIMICI	50.600	90.000	0	140.000
814000	RAČUN FINANSIRANJA	133.836	0	0	0
	Porezni prihodi	3.552.616	3.941.669	2.858.377	3.997.050
711000	Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	955	1.850	461	1.200
711111	Porez na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti	811	1.500	443	1.000
711113	Porez na osnovu autorskih prava, патената i tehničkih unapredenja	0	150	18	100
711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	144	200	0	100
713000	Porezi na plaću i radnu snagu	212	350	17	300
713111	Porezi na plaću i druga lična primanja	212	300	17	300
713113	Porezi na dodatna primanja	0	50	0	0
714000	Porez na imovinu	387.106	430.300	268.714	430.300
714111	Porez na imovinu od fizičkih osoba	117.427	130.000	101.345	130.000
714112	Porez na imovinu od pravnih osoba	52.720	60.000	36.272	60.000
714113	Porez na imovinu za motorna vozila	195	300	20	300
714121	Porez na nasljeđe i darove	8.168	10.000	6.282	10.000
714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	182.715	200.000	111.255	200.000
714132	Porez na promet nepokretnosti pravnih lica	25.881	30.000	13.540	30.000
715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obveze na osnovu poreza na promet dobara i usluga)	252	350	91	250

715131	Porez na promet proizvoda za koje se porez na promet proizvoda plada po općoj stopi od 20% koja je propisana članom 11. Zakona o porezu na promet proizvoda i usluga	225	300	76	150
715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	27	50	0	50
715211	Porez na dobitke od igara na sreću	0	0	15	50
716000	Porez na dohodak	461.757	501.500	372.982	520.000
716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti	396.786	425.000	316.474	435.000
716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samostalne djelatnosti	8.208	10.000	6.097	10.000
716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imovine i imovinskih prava	1.877	2.000	1.135	3.000
716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja	3	0	0	0
716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dohodak od nagradnih igara i igara na sreću	3.024	4.500	5.443	7.000
716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti iz člana 12. stav (4) Zakona o porezu na dohodak	30.114	35.000	18.054	35.000
716117	Prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu	21.745	25.000	25.779	30.000
717000	Prihodi od indirektnih poreza	2.702.334	3.007.319	2.215.592	3.045.000
717131	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	266.589	260.000	218.415	270.000
717141	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave	2.435.745	2.747.319	1.997.177	2.775.000
719000	Ostali porezi	0	0	520	0
719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	0	0	520	0
Neporezni prihodi		1.983.226	2.407.969	1.684.056	2.268.000
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	70.478	101.500	63.395	103.900
721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	66.666	80.000	59.934	80.000
721121	Prihodi od zemljišne rente	0	20.000	2.707	22.000
721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	2.000	0	0	0
721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	1.812	1.500	354	1.500
721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko privrednih lovišta	0	0	400	400
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	1.910.808	2.302.969	1.619.823	2.162.200
722131	Općinske administrativne takse	121.126	135.000	90.795	138.000

722132	Taksa za držanje pasa	20	30	31	50
722133	Takse za ovjeravanje dokumenata	47.603	50.000	38.467	55.000
722134	Takse za vjenčanja i druge civilne registracije	82.344	85.000	53.642	87.000
722321	Općinske komunalne takse	230.675	350.000	364.849	350.000
722329	Ostale općinske komunalne naknade i takse	151.486	160.000	114.311	160.000
722431	Naknada za dodijeljeno zemljište	140.080	0	0	0
722433	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	119.430	160.000	101.519	160.000
722434	Naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta	164.274	185.000	200.615	200.000
722435	Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti-renta	68.352	85.000	86.280	85.000
722442	Naknada za izgradnju i održavanje javnih skloništa	0	0	15.175	0
722449	Ostale općinske naknade -Po osnovu tehničkog pregleda građevina	41.838	45.000	20.865	32.000
722449	Ostale općinske naknade - Za korištenje javnog dobra	0	128.739	22.548	130.000
722454	Naknada za korištenje državnih šuma - neutrošena sredstva iz prethodne godine	0	55.000	52.430	35.000
722461	Naknada za zauzimanje javnih površina	147.225	73.000	24.786	50.000
722474	Naknada za korištenje državnih šuma	132.623	160.000	42.024	160.000
722515	Naknada za korištenje podataka premjera i katastra	6.905	7.500	5.539	7.500
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - cijepanje parcela	27.270	30.000	17.690	27.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - identifikacija parcela	12.135	15.000	7.122	11.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - provođenje promjena u katastarskom operatu	27.512	30.000	5.950	5.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - uplana objekata	8.555	9.000	5.375	9.000
722521	Posebna vodna naknada za zaštitu voda za transportna sredstva koja za pogon koriste naftu ili naftne derivate voda,uzgoj ribe,upotrebu vještačkih đubriva i kemikalija za zaštitu bilja)	35.710	30.000	29.342	35.000
722522	Posebna vodna naknada za zaštitu voda(ispuštanje otpadnih voda, uzgoj ribe, upotrebu vještačkih đubriva i kemikalija za zaštitu bilja)	13.265	15.000	11.087	16.000
722523	Posebna vodna naknada za korištenje površinskih i podzemnih voda za javnu vodoopskrbu	5.523	6.000	4.096	7.000

722524	Posebna vodna naknada za korištenje površinskih i podzemnih voda za flaširanje vode i mineralne vode za uzgoj ribe u ribnjacima za navodnjavanje i druge namjene	63	100	0	100
722525	Posebna vodna naknada za korištenje površinskih i podzemnih voda za industrijske procese, uključujući i termoelektre	0	50	0	50
722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvodnju električne energije u hidroelektranama	669	1.000	474	1.000
722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	3	50	2	50
722529	Opća vodna naknada	28.300	25.000	24.874	29.000
722531	Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	33.078	35.000	25.738	35.000
722532	Naknada za upotrebu cesta za vozila građana	69.554	68.000	53.143	68.000
722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća gdje je osnovica zbirni iznos neto plaća	0	50.000	62.317	110.000
722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća gdje je osnovica zbirni iznos neto plaća - Neurošena sredstva iz ranijeg perioda	13.199	70.000	43.990	0
722582	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća gdje je osnovica zbirni iznos neto primitaka po osnovu druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada	0	2.500	1.647	2.500
722583	Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja od požara	159	300	308	300
722584	Naknada za funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti	30	50	34	50
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	2.935	6.000	5.428	6.500
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-kompletiranje građevinskog zemljišta	17.003	25.000	0	7.500
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-naknada za komisiju za procjenu vrijednosti nekretnina	34.926	35.000	22.550	30.000
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-potpuna i nepotpuna eksproprijacija	3.690	4.000	123	1.000
722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	14.527	15.000	11.702	15.000
722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim osobama-naknada za komisiju za minimalno-sanitarne uslove	1.700	1.500	1.300	1.500
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika	12.380	0	0	0
722719	Ostali povrati - Povrat PDV-a	47.392	50.000	0	10.000
722732	Prihodi od troškova naplate po osnovu pokretanja postupka prinudne naplate	110	150	0	100

722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu - Učešće stanovništva	18.136	50.000	30.001	50.000
722791	Ostale neplanirane uplate	29.003	50.000	21.654	35.000
723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	1.940	3.500	838	1.900
723131	Novčane kazne po općinskim propisima	400	1.000	18	300
723133	Novčane kazne za prekršaje koje su registrirane u registru novčanih kazni i troškovi prekršajnog postupka	1.540	2.500	820	1.600
Tekuće potpore (Grantovi i donacije)		773.121	445.205	306.561	235.050
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	303.941	250.205	150.521	0
731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada - Credo krajina	0	50.000	0	0
731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada - Japanska ambasada	158.490	25.000	10	0
731121	Primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija - Projekt "Mobilni vrtić"	0	35.205	28.164	0
731121	Primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija - Zeleni otoci	145.451	140.000	122.347	0
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	441.796	189.000	153.950	231.050
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	200.000	30.000	29.420	150.000
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije -Održivi povratak	14.350	14.000	0	0
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - Uređenje Starog grada	0	15.000	0	15.000
732114	Primljeni tekući transferi od kantona- MZ Otoka centar -okoliš		0	1.500	0
732114	Primljeni tekući transferi od kantona-Za alternativni smještaj i raseljene osobe	14.752	15.000	8.000	15.000
732114	Primljeni tekući transferi od kantona - Potok Kalender		39.500	39.030	0
732114	Primljeni tekući transferi od kantona - Projekt "Lets do it - očistimo BiH za 1 dan"	500	500	1.000	1.000
732114	Primljeni tekući transferi od kantona - Sanacija klizišta i šteta od elementarnih		75.000	75.000	0
732114	Primljeni tekući transferi od kantona -ekološke naknade				50.050
732114	Primljeni tekući transferi od kantona - zbirno prethodna godina	212.194	0	0	0
733000	Donacije	27.384	6.000	2.090	4.000
733111	Donacije od fizičkih osoba - Vijeće roditelja - Osnovna škola Jezerski-Mahmić Selo	20.710	0	0	0
733112	Donacije od pravnih osoba - Za finansiranje manifestacija	6.674	6.000	2.020	4.000
733116	Donacije od fizičkih i pravnih lica za otkl. poslj. prir. nesreća i obnovu područja zahvaćenih prirodnim nesrećama		0	70	0

740000	Kapitalni transferi	0	0	0	150.000
741121	Primljeni kapitalni transferi od međunarodnih organizacija - USAID	0	0	0	150.000
Prihodi na osnovu zaostalih obaveza		44	0	0	0
777000	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	44	0	0	0
777779	Uplate zaostalih obaveza od naknade za puteve iz cijene naftnih derivata	44	0	0	0

RAČUN PRIMITAKA

Primici		50.600	90.000	0	140.000
811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	50.600	90.000	0	140.000
811111	Primici od prodaje zemljišta	46.700	90.000	0	90.000
811919	Ostali kapitalni primici- od prodaje metalne konstrukcije				50.000
811114	Primici od prodaje prometnih vozila	3.900	0	0	

RAČUN FINANSIRANJA

814000	Primici od dugoročnog zaduživanja	133.836	0	0	0
814212	Primici od zaduženja od stranih finansijskih institucija - EIB	120.336	0	0	0
814331	Primici od domaćih finansijskih institucija	13.500	0	0	0

RASHODI

Ekon. kod	Opis	Izvršenje za 2014.	Plan budžeta za 2015.god.	Izvršenje 30.09. 2015.	Nacrt budžeta za 2016.
	Ukupni Izdaci	6.922.220	6.884.843	4.968.454	6.790.100
	RAČUN RASHODA	5.799.781	6.135.230	4.283.380	5.811.764
300000	OBAVEZE IZ PRETHODNE GODINE	300.000	300.000	300.000	250.000
610000	TEKUĆI IZDACI	3.602.239	4.007.575	2.948.116	3.930.514
614000	TEKUĆI TRANSFERI	1.528.973	1.613.950	963.240	1.636.200
615000	KAPITALNI TRANSFERI	668.569	513.705	372.024	245.050
820000	RAČUN IZDATAKA	485.810	106.070	124.865	395.000
823000	RAČUN FINANSIRANJA	336.629	343.543	260.209	333.336

RAČUN RASHODA

	Obaveze iz prethodne godine	300.000	300.000	300.000	250.000
311000	Kratkoročne tekuće obaveze	300.000	300.000	300.000	250.000
311111	Obaveze prema dobavljačima - Obaveze iz prethodne godine	300.000	300.000	300.000	250.000
	Tekući izdaci	5.799.781	6.135.230	4.283.380	5.811.764
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	2.114.190	2.283.429	1.635.021	2.296.264
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	1.288.017	1.387.720	1.023.282	1.401.000
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	321.138	341.902	257.973	345.000
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	236.131	251.399	189.686	253.880
611133	Doprinosi za zapošljavanje	28.336	30.168	22.763	30.450
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	13.953	14.840	10.314	14.270
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	171.647	198.480	124.562	195.844
611224	Regres za godišnji odmor	40.967	42.420	0	42.420
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	4.057	4.200	3.181	5.400
611227	Pomoć u slučaju smrti	9.944	9.300	3.260	5.000
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	3.000	0	3.000
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	205.206	217.719	163.911	218.300
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	120.199	127.215	91.049	121.800
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	75.562	80.448	60.700	81.200
612113	Doprinosi za zapošljavanje	9.445	10.056	7.587	10.100
612114	Doprinos za benificirani radni staž	0	0	4.575	5.200

613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.212.757	1.451.427	1.106.864	1.370.950
613115	Troškovi dnevnica u zemlji	5.550	7.000	3.090	6.000
613125	Troškovi dnevnica u inostranstvu	1.624	4.000	0	2.500
613211	Izdaci za električnu energiju	23.548	25.000	20.579	24.000
613211	Izdaci za električnu energiju - Javna rasvjeta	220.254	230.000	139.999	220.000
613215	Drvo - Izdaci za ogrjev	14.098	14.500	8.711	14.500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	17.978	18.750	12.709	8.600
613312	Izdaci za Internet	4.578	4.900	4.135	5.600
613313	Izdaci za mobilni telefon	3.626	3.000	2.449	2.900
613314	Poštanske usluge - Pošta na kredit	21.590	20.000	15.657	20.000
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	4.479	5.000	3.335	4.500
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	2.735	2.800	2.787	2.800
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena JKP 10. jul Bosanska Krupa	0	85.000	45.376	85.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena	93.340	85.000	58.948	85.000
613411	Izdaci za obrasce i papir	13.375	14.500	6.385	13.000
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	10.255	11.000	7.451	10.000
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	1.209	1.000	889	1.000
613484	Materijal za čišćenje	1.978	2.500	1.071	2.000
613487	Poseban materijal za potrebe civilne zaštite	562	500	1.030	1.000
613488	Matične knjige i ostali obrasci	8.059	8.500	8.020	8.500
613511	Benzin - izdaci za gorivo	6.282	5.000	3.693	4.900
613512	Dizel - Izdaci za gorivo	21.129	20.000	12.862	19.000
613523	Registracija motornih vozila	5.110	5.000	4.441	5.000
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	1.995	4.000	109	2.000
613712	Materijal za popravak i održavanje opreme	2.227	1.500	2.691	2.300
613713	Materijal za popravak i održavanje vozila	4.560	5.000	3.403	4.500
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva	186.107	85.000	242.095	85.000
613717	Materijal za održavanje ulične rasvjete -Tekuće održavanje javne rasvjete	35.574	35.000	19.318	34.000
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	1.752	1.000	82	1.000
613723	Usluge popravaka i održavanja vozila	2.119	3.000	819	3.000
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade)	115.023	320.000	243.523	320.000
613813	Osiguranje vozila	3.622	4.200	5.344	5.350
613821	Izdaci bankarskih usluga	0	1.500	0	1.000

613822	Izdaci platnog prometa	5.552	5.800	5.037	6.000
613912	Usluge štampanja	1.747	2.500	2.714	2.500
613914	Usluge reprezentacije	3.209	5.000	2.919	4.500
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	10.427	10.000	1.177	5.000
613919	Ostali izdaci za informisanje - Službena glasila i članarine	7.483	7.000	7.150	7.000
613922	Usluge stručnog obrazovanja	2.355	2.000	570	7.500
613934	Izdaci za hardverske i softverske usluge -Licenca i održavanje drugih programa	17.336	20.500	8.474	20.500
613961	Zatezne kamate	0	10.000	0	5.000
613962	Troškovi spora		10.000	313	10.000
613973	Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora o volonterskom radu	20.661	52.300	8.790	40.000
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za javne nabavke	6.291	6.300	11.965	12.000
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za procjenu vrijednosti nekretnina	19.315	15.000	6.102	10.000
613974	Izdaci za rad komisija - Minimalno sanitarni uslovi	1.598	1.500	1.350	1.500
613974	Izdaci za rad komisija - Tehnički prijem objekata	18.257	17.000	9.140	15.000
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za izbor državnih službenika	0	0	1.090	500
613975	Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima	248.776	225.000	144.179	200.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	7.608	8.000	9.657	9.500
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine -Rušenje bespravno izgrađenih objekata	0	2.500	0	2.500
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine -Certifikacija gradova i oćina s povoljnijim poslovnim okruženjem	0	7.437	0	0
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine -Vakcinacija	0	2.000	0	0
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	6.517	6.940	5.236	7.000
613994	Izdaci na temelju poslova sigurnosti i obavještajnih poslova (osiguranje zgrade)	1.287	1.500	0	1.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	1.528.973	1.613.950	963.240	1.636.200
614121	Transfer za kulturu - Grant za kulturu	12.550	9.000	0	9.000
614121	Transfer za kulturu - Književni susreti "Stazama djetinjstva"	1.500	1.500	0	1.500
614121	Transfer za kulturu - Likovna kolonija "Krušnica"	1.100	1.100	0	1.100
614121	Transfer za kulturu - Smotra folklor Bosanska Krupa	1.500	1.500	0	1.500
614121	Transfer za kulturu - Smotra folklor Bosanska Otoka	1.500	1.500	1.500	1.500
614121	Transfer za kulturu - Smotra horova	0	1.500	1.500	1.500
614121	Transfer za kulturu - Sufinansiranje manifestacija Osnovnih škola	499	500	500	500
614121	Transfer za kulturu - Javna ustanova Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje	229.340	240.000	154.134	230.000
614122	Transfer za sport - Sportski savez općine	90.000	95.000	42.140	95.000
614124	Transfer za izbore	23.143	10.000	3.738	63.000
614125	Transfer za obrazovanje - održavanje školskih objekata	1.960	1.000	752	3.000

614181	Transfer za JU Centar za socijalni rad	173.036	200.000	158.177	200.000
614219	Ostala davanja pojedincima po osnovu penzijsko invalidskog osiguranja - iz ranijeg perioda	0	5.000	635	2.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata	0	40.000	16.870	40.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Jednokratna podrška	0	20.000	20.000	0
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - OO RVI Bosanska Krupa	8.000	0	0	0
614232	Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Organizacija demobilisanih boraca 92-95 Bosanska Krupa	6.500	0	0	0
614232	Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Organizacija porodica Šehida i poginulih boraca Bosanska Krupa	8.000	0	0	0
614232	Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Patriotska liga Bosanska Krupa	1.000	0	0	0
614232	Organizacije proitekale iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Zlatni ljiljani Bosanska Krupa	1.000	0	0	0
614233	Izdaci za raseljena lica	14.700	15.000	8.000	15.000
614234	Isplate stipendija	132.300	130.000	52.284	130.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Obilježavanje Dana općine	3.036	2.500	1.250	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Grant za socijalno ugrožene penzionere	7.000	6.000	2.000	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Finansiranje tradicionalnih manifestacija	12.650	10.000	12.437	10.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca	38.605	40.000	26.057	35.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Jednokratne pomoći	19.161	10.000	7.621	10.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike	2.552	2.500	0	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	45.046	75.000	54.299	79.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Održavanje Centralnog spomen obilježja, Spomen sobe i Šehidski nišani	4.123	8.000	4.925	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Projekat: Bosanska Krupa - grad malih sajмова	0	3.000	2.135	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Subvencija JP i JU za prijem volontera	22.450	10.000	15.239	7.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Preventivne mjere zaštite i spašavanja (CZ)	2.911	5.000	0	5.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Tekuća rezerva	42.032	50.000	39.834	50.000
614243	Transfer za prevoz učenika	89.060	70.000	49.813	65.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za provođenje izbora članova Savjeta MZ	0	5.750	0	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za Mjesne zajednice	3.489	10.000	1.249	10.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za Humanitarna udruženja na području	1.890	2.500	2.060	2.500
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za obilježavanje značajnih datuma	7.852	8.000	5.640	8.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Lag "Una - Sana"	12.718	13.000	10.482	18.000

614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Finansiranje omladinskih Start-up biznisa	0	5.000	0	5.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama -Septembarski dani slobode	1.823	3.000	2.800	3.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Omladinska banka	14.641	15.000	15.000	15.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Sufinansiranje projekta ATRIJUM	0	1.000	0	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - ZU Dom zdravlja Bos. Krupa - za nabavku ogrjeva	4.000	10.000	10.000	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za deminiranje	0	2.000	28.887	2.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za DVD Otoka	0	0	0	3.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Obilježavanje 20. godišnjice oslobođenja općine	0	20.000	18.697	0
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	4.480	3.500	3.080	5.000
614323	Tekući transfer za parlamentarne političke partije - Parlamentarne grupe	47.071	60.000	24.188	60.000
614324	Tekući transferi udruženjima građana -Grant za mlade i NVO	9.600	19.000	500	15.000
614324	Tekući transferi udruženjima građana - Udruženje Reis Džemaludin Čaušević	1.000	0	0	2.000
614324	Tekući transferi udruženjima građana - Grant za tekuće izdatke "UG ADA"	3.000	3.600	1.800	3.600
614324	Tekući transferi udruženjima građana - Udruženje penzionera	3.000	3.000	2.000	3.000
614411	Subvencije javnim preduzećima - JP Radio Bosanska Krupa	195.000	195.000	146.250	195.000
614511	subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima				50.000
614515	Poticaaj poljoprivrednoj proizvodnji	50.000	100.000	6.503	100.000
614811	Povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	7.630	20.000	8.264	10.000
614817	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	90.000	50.000	0	50.000
614000	Tekući transferi (zbirno prethodna godina)	75.525	0	0	0
615000	Kapitalni transferi	668.569	513.705	372.024	245.050
615211	Kapitalni transferi pojedincima - Održivi povratak	14.350	14.000	0	0
615211	Kapitalni transferi pojedincima - Potok Kalender	20.000	54.500	55.569	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Industrijska zona Ljusina	0	0	10.000	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Proširenje gradske vodovodne mreže Zalin, Podkrš, Gornji Petrovići	156.612	0	5.000	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Nadzor za izvođenje radova	20.152	20.000	4.909	10.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Podrška projektima po Javnim pozivima	30.522	50.000	9.645	50.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Dječje obdanište - Projekt "Mobilni vrtić"	0	35.205	23.283	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekti prekogranične saradnje - Zeleni otoci	153.064	140.000	122.348	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekti prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija	40.000	95.000	71.384	70.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama -Sanacija kotlovnice JU"Druga osnovna škola" Bosanska Krupa	0	0	4.870	0

615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama -Rekonstrukcija Osnovne škole Jezerski-Mahmić Selo	191.062	25.000	10	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Uređenje Starog grada	0	15.000	0	15.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Zanatski centar	0	65.000	65.006	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Uređenje obala Une i Krušnice				30.050
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Konzervacija Starog grada Jezerski				20.000
615311	Unapređenje poslovne zone Vatrezni mlin				50.000
615300	Kapitalni transferi (zbirno prethodna godina)	42.807	0	0	0
616000	Izdaci za kamate	70.086	55.000	42.320	45.000
616331	Kamate na pozajmice od ostalih domaćih pozajmljivača	70.086	55.000	42.320	45.000

RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA

	Račun kapitalnih izdataka	485.810	106.070	124.865	395.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	485.810	106.070	124.865	395.000
821111	Nabavka zemljišta - Eksproprijacija zemljišta	11.220	10.000	0	45.000
821111	Nabavka zemljišta - Izgradnja kanalizacionog sistema u Poslovnoj zoni "Pilana"	14.388	0	9.172	0
821111	Nabavka zemljišta - Uređenje zemljišta Poslovne zone "Pilana"	0	0	54.040	0
821111	Nabavka zemljišta - Razvoj i unapređenje Poslovne zone "Pilana"	0	0	0	305.000
821221	Vanjska rasvjeta, trotoari i ograde	7.142	7.500	3.533	0
821312	Kompjuterska oprema	11.625	19.100	7.900	0
821319	Ostale uredske mašine - nabavka fotokopir aparata	0	0	853	0
821321	Motorna vozila - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	0	51.470	43.990	0
821383	Specijalna oprema -opremanje jedinica CZ - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	0	0	0	33.000
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Izrada projektne dokumentacije	15.832	5.000	5.377	0
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Prostorno planska dokumentacija	4.924	13.000	0	12.000
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava - zbirno prethodna godina	420.679	0		0

RAČUN FINANSIRANJA

823000	Izdaci za otplate dugova	336.629	343.543	260.209	333.336
823331	Otplate domaćim finansijskim institucijama - Otplata glavnice po kreditu za kupovinu zemljišta	333.336	333.336	250.002	333.336
823331	Otplate domaćim finansijskim institucijama - Otplata glavnice po kreditu za nabavku putničkog	3.293	10.207	10.207	0

II – POSEBNI DIO

Član 3.

Rashodi (Izdaci) u Budžetu za 2016. godinu u iznosu od 6.790.100 KM raspoređuju se po korisnicima, odnosno nosiocima, u Posebnom dijelu Budžeta kako slijedi:

Općinsko vijeće		Razdjel		10
		Glava		101
		Funkcija		.0111
		Broj zaposlenih		
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		285000	168367	260000
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	225.000	144.179	200.000
613975	Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima	225.000	144.179	200.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	60.000	24.188	60.000
614323	Tekući transfer za parlamentarne političke partije - Parlamentarne grupe	60.000	24.188	60.000

Jedinstveni općinski organ		Razdjel		11
		Glava		111
		Funkcija		.0111
		Broj zaposlenih		
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
Ukupno		4090095	2994136	4005426
311000	Kratkoročne tekuće obveze	300.000	300.000	250.000
311111	Obaveze prema dobavljačima - Obaveze iz prethodne godine	300.000	300.000	250.000
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.217.827	955.666	1.160.840
613115	Troškovi dnevnica u zemlji	7.000	3.090	5.500
613125	Troškovi dnevnica u inostranstvu	4.000	0	2.500
613211	Izdaci za električnu energiju	25.000	20.579	24.000
613211	Izdaci za električnu energiju - Javna rasvjeta	230.000	139.999	220.000
613215	Drvo - Izdaci za ogrjev	14.500	8.711	14.500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	18.250	12.190	7.900
613312	Izdaci za internet	4.540	3.901	5.250

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
613313	Izdaci za mobilni telefon	3.000	2.449	2.900
613314	Poštanske usluge - pošta na kredit	20.000	15.657	20.000
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	5.000	3.335	4.500
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	2.800	2.787	2.800
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena	85.000	58.948	85.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće Javna higijena - JKP 10. Juli Bosanska Krupa	85.000	45.376	85.000
613411	Izdaci za obrasce i papir	14.200	5.949	12.500
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	11.000	7.451	10.000
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	1.000	889	1.000
613484	Materijal za čišćenje	2.500	1.071	2.000
613487	Poseban materijal za potrebe civilne zaštite	500	1.030	1.000
613488	Matične knjige i ostali obrasci	8.500	8.020	8.500
613511	Benzin - izdaci za gorivo	5.000	3.693	4.900

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
613512	Dizel - Izdaci za gorivo	20.000	12.862	19.000
613523	Registracija motornih vozila	5.000	4.441	5.000
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	4.000	109	2.000
613712	Materijal za popravak i održavanje opreme	1.500	2.691	2.300
613713	Materijal za popravak i održavanje vozila	5.000	3.403	4.500
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva	85.000	242.095	85.000
613717	Materijal za održavanje ulične rasvjete - Tekuće održavanje javne rasvjete	35.000	19.318	34.000
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	1.000	82	1.000
613723	Usluge popravaka i održavanja vozila	3.000	819	3.000
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade)	320.000	243.523	320.000
613813	Osiguranje vozila	4.200	5.344	5.350
613821	Izdaci bankovnih usluga	1.500	0	1.000
613822	Izdaci platnog prometa	5.300	4.755	5.600

Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
613912	Usluge štampanja	2.500	2.714	2.500
613914	Usluge reprezentacije	5.000	2.919	4.500
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	10.000	1.177	5.000
613919	Ostali izdaci za informisanje - Službena glasila i članarine	7.000	6.920	6.540
613922	Usluge stručnog obrazovanja	2.000	570	7.500
613934	Izdaci za hardverske i softverske usluge - Licenca i održavanje programa	20.500	8.474	20.500
613961	Zatezne kamate	10.000	0	5.000
613962	Troškovi spora	10.000	313	10.000
613973	Izdaci za volonterski rad po osnovi ugovora o volonterskom radu	52.300	8.790	40.000
613974	Izdaci za rad komisija - Tehnički prijem objekata	17.000	9.140	15.000
613974	Izdaci za rad komisija - Minimalno sanitarni uslovi	1.500	1.350	1.500
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za procjenu vrijednosti nekretnina	15.000	6.102	10.000
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za izbor državnih službenika	0	1.090	500

Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za javne nabavke	6.300	11.965	12.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Vakcinacija	2.000	0	0
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	8.000	9.575	9.300
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Certifikacija gradova i općina sa povoljnim poslovnim okruženjem	7.437	0	0
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Rušenje bespravno izgrađenih objekata	2.500	0	2.500
613994	Izdaci na temelju poslova sigurnosti i obavještajnih poslova	1.500	0	1.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	1.553.950	939.052	1.576.200
614121	Transfer za kulturu - Smotra horova	1.500	1.500	1.500
614121	Transfer za kulturu - Sufinansiranje manifestacija Osnovnih škola	500	500	500
614121	Transfer za kulturu - Smotra folklora Bosanska Otoka	1.500	1.500	1.500
614121	Transfer za kulturu - Smotra folklora Bosanska Krupa	1.500	0	1.500
614121	Transfer za kulturu - Likovna kolonija "Krušnica"	1.100	0	1.100
614121	Transfer za kulturu - Književni susreti "Stazama djetinjstva"	1.500	0	1.500

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
614121	Transfer za kulturu - Javna ustanova Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje	240.000	154.134	230.000
614121	Transfer za kulturu - Grant za kulturu	9.000	0	9.000
614122	Transfer za sport - Sportski savez općine	95.000	42.140	95.000
614124	Transfer za izbore	10.000	3.738	63.000
614125	Transfer za obrazovanje - Održavanje školskih objekata	1.000	752	3.000
614181	Transfer za Centar za socijalni rad	200.000	158.177	200.000
614219	Ostala davanja pojedincima po osnovu penzijsko-invalidskog osiguranja - iz ranijeg perioda	5.000	635	2.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Organizacije proistekle iz Odbrambeno oslobodilačkog rata - Jednokratna podrška	20.000	20.000	0
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene branioce i porodice poginulih boraca - Organizacije proistekle iz Odbrambeno oslobodilačkog rata	40.000	16.870	40.000
614233	Izdaci za raseljena lica	15.000	8.000	15.000
614234	Isplate stipendija	130.000	52.284	130.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Preventivne mjere zaštite i spašavanja	5.000	0	5.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Tekuća rezerva	50.000	39.834	50.000

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
614239	Ostali transferi pojedincima - Projekat: Bosanska Krupa - grad malih sajмова	3.000	2.135	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Održavanje Centralnog spomen obilježja i Spomen sobe i Šehidski nišani	8.000	4.925	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Namjenska sredstva - naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	75.000	54.299	79.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike	2.500	2.060	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Jednokratne pomoći	10.000	7.621	10.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca	40.000	26.057	35.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Grant za socijalno ugrožene penzionere	6.000	2.000	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Finansiranje tradicionalnih manifestacija	10.000	12.437	10.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Obilježavanje Dana općine	2.500	1.250	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Subvencija JP i JU za prijem volontera	10.000	15.239	7.500
614243	Transfer za prevoz učenika	70.000	49.813	65.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za DVD Otoka	0	0	3.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - LAG "Una-Sana"	13.000	10.482	18.000

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - ZU Dom zdravlja Bosanska Krupa - Za nabavku ogrjeva	10.000	10.000	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Sufinansiranje projekta ATRIJUM	1.000	0	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Septembarski dani slobode	3.000	2.800	3.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Omladinska banka	15.000	15.000	15.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - obilježavanje 20. godišnjice oslobođenja općine	20.000	18.697	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za provođenje izbora članova Savjeta MZ	5.750	0	0
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za Mjesne zajednice	10.000	1.249	10.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za deminiranje	2.000	28.887	2.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant Humanitarna udruženja na području općine i Crveni križ	2.500	0	2.500
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Finansiranje omladinskih Start-up biznisa	5.000	0	5.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za obilježavanje značajnih datuma	8.000	5.640	8.000
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	3.500	3.080	5.000
614324	Tekući transferi udrugama građana - Udruženje Reis Džemaludin Čaušević	0	0	2.000

Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Grant za mlade i NVO	19.000	500	15.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Udruženje penzionera	3.000	2.000	3.000
614324	Tekući transfer udruženjuma građana - Grant za tekuće izdatke "UG ADA"	3.600	1.800	3.600
614411	Subvencije javnim preduzećima - JP Radio Bosanska Krupa	195.000	146.250	195.000
614511	Subvencije privatnim poduzećima i poduzetnicima	0	0	50.000
614515	Poticaaj poljoprivrednoj proizvodnji	100.000	6.503	100.000
614811	Povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	20.000	8.264	10.000
614817	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	50.000	0	50.000
615000	Kapitalni transferi	513.705	372.024	245.050
615211	Kapitalni transferi pojedincima - Održivi povratak	14.000	0	0
615211	Kapitalni transferi pojedincima - Potok Kalender	54.500	55.569	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Nadzor za izvođenje radova	20.000	4.909	10.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Zanatski centar	65.000	65.006	0

Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Uređenje Starog grada	15.000	0	15.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Uređenje obala Une i Krušnice	0	0	30.050
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Unapređenje poslovne zone Vatrezni mlin	0	0	50.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Rekonstrukcija Osnovne škole Jezerski - Mahmić Selo	25.000	10	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekti prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija	95.000	71.384	70.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Podrška projektima po Javnim pozivima	50.000	9.645	50.000
615311	Kapitalni transferi pojedincima - Projekt "Proširenje gradske vodovodne mreže za naselja Zalin, Potkrš, Gornji Petrovići"	0	5.000	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Konzervacija Starog grada Jezerski	0	0	20.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Industrijska zona Ljusina	0	10.000	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Dječje obdanište - Projekt "Mobilni vrtić"	35.205	23.283	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Sanacija kotlovnice JU "Druga osnovna škola" Bosanska Krupa	0	4.870	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekti prekogranične saradnje - Zeleni otoci	140.000	122.348	0
616000	Izdaci za kamate	55.000	42.320	45.000

Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
616331	Kamate na pozajmice od domaćih finansijskih institucija	55.000	42.320	45.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	106.070	124.865	395.000
821111	Nabava zemljišta - Eksproprijacija zemljišta	10.000	0	45.000
821111	Nabava zemljišta - Izgradnja kanalizacionog sistema u Poslovnoj zoni "Pilana"	0	9.172	0
821111	Nabava zemljišta - razvoj i unapređenje poslovne zone "Pilana"	0	0	305.000
821111	Nabava zemljišta - uređenje zemljišta Poslovna zona "Pilana"	0	54.040	0
821221	Vanjska rasvjeta, trotoari i ograde	7.500	3.533	0
821311	Motorna vozila - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	51.470	43.990	0
821312	Kompjutorska oprema	19.100	7.900	0
821319	Ostale uredske mašine - Nabavka fotokopir aparata	0	853	0
821383				
821383	Specijalna oprema - opremanje jedinica CZ - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	0	0	33.000
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Izrada projektne dokumentacije	5.000	5.377	0

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Prostorno planska dokumentacija	13.000	0	12.000
823000	Izdaci za otplate dugova	343.543	260.209	333.336
823331	Otplate domaćim finansijskim institucijama - Otplate glavnice po kreditu za nabavku putničkog motornog vozila	10.207	10.207	0
823331	Otplate domaćim finansijskim institucijama - Otplate glavnice po kreditu za kupovinu zemljišta ŠIP "Una" Bosanska Krupa	333.336	250.002	333.336

Kabinet općinskog načelnika		Razdjel		11
		Glava		112
		Funkcija		.0111
		Broj zaposlenih		6
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		196278	144746	198082
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	178.474	131.355	180.158
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	113.280	85.205	114.000
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	27.909	20.992	28.047
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	20.522	15.435	20.661
611133	Doprinosi za zapošljavanje	2.463	1.852	2.480
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	11.780	7.871	11.650
611224	Regres za godišnji odmor	2.520	0	2.520
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	17.238	12.965	17.354

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	9.850	7.409	9.917
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	6.567	4.939	6.609
612113	Doprinosi za zapošljavanje	821	617	828
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	566	426	570
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	566	426	570

Služba za prostorno uređenje, imovinsko - pravne i geodetske poslove		Razdjel		11
		Glava		113
		Funkcija		0610
		Broj zaposlenih		16
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		406593	293312	393857
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	371.285	266.688	359.368
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	224.640	164.870	219.810
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	55.346	41.736	54.100
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	40.696	30.688	39.820
611133	Doprinosi za zapošljavanje	4.883	3.683	4.778
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	4.580	3.268	4.360
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	31.420	19.183	29.100
611224	Regres za godišnji odmor	6.720	0	6.300
611227	Pomoć u slučaju smrti	3.000	3.260	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	600

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	34.185	25.777	33.397
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	19.534	14.730	19.114
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	13.023	9.820	12.740
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.628	1.227	1.543
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.123	847	1.092
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.123	847	1.092

Služba za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspeksijske poslove		Razdjel		11
		Glava		114
		Funkcija		051
		Broj zaposlenih		9
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
Ukupno		253140	174637	246478
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	230.978	158.374	224.780
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	141.000	100.672	138.640
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	34.739	25.495	34.150
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	25.544	18.747	25.125
611133	Doprinosi za zapošljavanje	3.065	2.250	3.015
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	2.080	1.313	1.800
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	17.770	9.897	17.470
611224	Regres za godišnji odmor	3.780	0	3.780
611227	Pomoć u slučaju smrti	3.000	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	21.457	15.746	21.005
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	12.261	8.998	12.000
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	8.174	5.999	8.000
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.022	749	1.005
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	705	517	693
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	705	517	693

Služba za finansije		Razdjel		11
		Glava		115
		Funkcija		0112
		Broj zaposlenih		9
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		219372	161805	220859
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	200.006	147.125	201.387
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	123.200	93.397	123.700
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	30.359	23.010	30.500
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	22.318	16.920	22.444
611133	Doprinosi za zapošljavanje	2.679	2.030	2.693
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	17.670	11.768	17.470
611224	Regres za godišnji odmor	3.780	0	3.780
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	18.748	14.213	18.853

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	10.713	8.122	10.773
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	7.142	5.414	7.182
612113	Doprinosi za zapošljavanje	893	677	898
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	618	467	619
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	618	467	619

Služba za obrt, poljoprivredu i poduzetništvo		Razdjel		11
		Glava		116
		Funkcija		0421
		Broj zaposlenih		6
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		151781	108472	152167
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	138.519	98.600	138.972
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i neto plaće	84.380	62.231	83.900
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	20.789	15.475	20.670
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	15.286	11.379	15.208
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.834	1.365	1.824
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.930	1.415	1.900
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	11.780	6.735	11.650
611224	Regres za godišnji odmor	2.520	0	2.520
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	12.840	9.558	12.775
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	7.337	5.462	7.300
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	4.892	3.641	4.867
612113	Doprinosi za zapošljavanje	611	455	608
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	422	314	420
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	422	314	420

Služba za upravljanje razvojem		Razdjel		11
		Glava		117
		Funkcija		05
		Broj zaposlenih		7
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		155599	106989	160740
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	142.009	97.161	147.219
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	86.470	60.320	86.000
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	21.304	15.406	21.200
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	15.665	11.328	15.585
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.880	1.359	1.870
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	13.750	8.748	13.424
611224	Regres za godišnji odmor	2.940	0	2.940
611225	Otpremnine zbog odlaska u mirovinu	0	0	5.400
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	13.158	9.515	13.091
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	7.519	5.437	7.481
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	5.013	3.625	4.987
612113	Doprinosi za zapošljavanje	626	453	623
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	432	313	430
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	432	313	430

Služba za opću upravu i društvene djelatnosti		Razdjel		11
		Glava		118
		Funkcija		.0131
		Broj zaposlenih		21
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		481801	334844	483482
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	440.362	303.668	441.223
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	263.650	189.185	268.850
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	64.957	48.870	66.243
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	47.763	35.934	48.700
611133	Doprinosi za zapošljavanje	5.732	4.312	5.840
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.840	909	1.220
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	41.300	24.458	40.750
611224	Regres za godišnji odmor	8.820	0	8.820
611227	Pomoć u slučaju smrti	3.300	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	3.000	0	300

Ekonom. kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	40.121	30.184	40.915
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	22.926	17.248	23.380
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	15.284	11.499	15.587
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.911	1.437	1.948
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.318	992	1.344
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.318	992	1.344

Služba za zajedničke poslove, civilnu i protupožarnu zaštitu		Razdjel		11
		Glava		1110
		Funkcija		.0320
		Broj zaposlenih		25
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
Ukupno		554794	417321	556770
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	500.941	375.561	503.701
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	301.000	232.072	304.600
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	74.159	58.284	75.040
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	54.529	42.854	55.181
611133	Doprinosi za zapošljavanje	6.543	5.144	6.620
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	3.310	1.831	2.450
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	47.120	32.195	48.510
611224	Regres za godišnji odmor	10.080	0	10.500
611225	Otpremnine zbog odlaska u mirovinu	4.200	3.181	0
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	500

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	52.348	40.577	51.545
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	32.718	20.571	26.480
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	17.449	13.715	17.658
612113	Doprinosi za zapošljavanje	2.181	1.716	2.207
612114	Doprinos za beneficirani radni staž	0	4.575	5.200
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.505	1.183	1.524
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.505	1.183	1.524

Općinsko pravobranilaštvo		Razdjel		12
		Glava		121
		Funkcija		320
		Broj zaposlenih		3
Ekon.kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
U k u p n o		90390	63825	112239
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	80.855	56.489	99.456
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	50.100	35.330	61.500
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	12.340	8.705	15.050
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	9.076	6.401	11.156
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.089	768	1.330
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.100	1.578	2.540
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	5.890	3.707	5.820
611224	Regres za godišnji odmor	1.260	0	1.260
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	500
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	300

Ekonomski kod	Opis	plan budžeta za 2015 godinu	Izvršenje30. 09.2015	Nacrt budžeta za 2016
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	7.624	5.376	9.365
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	4.357	3.072	5.355
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	2.904	2.048	3.570
612113	Doprinosi za zapošljavanje	363	256	440
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.911	1.960	3.418
613115	Troškovi dnevnica u zemlji	0	0	500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	500	519	700
613312	Izdaci za internet	360	234	350
613411	Izdaci za obrasce i papir	300	436	500
613822	Izdaci platnog prometa	500	282	400
613919	Ostali izdaci za informisanje - Službena glasila i članarine	0	230	460
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	251	177	308
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	0	82	200

Član 4.

Budžetskim korisnicima za koje u ovom Budžetu nisu predviđena sredstva ili su predviđena u nedovoljnom iznosu, a kod kojih se ukaže neodložna potreba u sredstvima, predviđena je tekuća budžetska rezerva.

Član 5.

Ovlašćuje se Služba za finansije općine Bosanska Krupa da izvrši eventualne računске i tehničke ispravke u tekstu Plana budžeta općine Bosanska Krupa za 2016.godinu.

Član 6.

Ovaj budžet stupa na snagu danom objavljivanja u „Službenom glasniku općine Bosanska Krupa“, a primjenjivat će se od 01.01.2016.godine.

Broj: _____/15
Dana: _____ 2015.godine

PREDSJEDAVAJUĆI
OPĆINSKOG VIJEĆA

Ćazim Kasić, dipl. ecc.

OBRAZLOŽENJE NACRTA BUDŽETA OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2016. GODINU

I-UVOD

Pravni osnov za donošenje Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu je član 7. stav 1 i član 28. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“ broj: 102/13, 9/14, 13/14 i 8/15), član 21 stav 1. Tačka b), Zakona o lokalnoj samoupravi Unako-Sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-Sanskog kantona“, broj: 8/11) i član 28. Statuta Općine Bosanska Krupa – Prečišćeni tekst („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“ broj: 8/14).

Nacrt budžeta Općine Bosanska Krupa utvrđen je u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine i svim drugim zakonskim i podzakonskim aktima koji regulišu pitanje ove materije.

Navedeni Zakon reguliše da upravljanje budžetom i izrada budžeta se zasniva na Dokumentu okvirnog budžeta koji obuhvata najmanje fiskalnu godinu i dvije naredne godine. U Dokumentu okvirnog budžeta Općine Bosanska Krupa za period 2016.-2018. godine, su iskazani projekti utvrđeni na osnovu Strategije razvoja Općine Bosanska Krupa, te planiranih prihoda na osnovu podataka iz smjernica ekonomske i fiskalne politike. Dokument okvirnog budžeta za općinu Bosanska Krupa za period 2016.-2018. godinu u prilogu je Nacrt budžeta za 2016. godinu.

Također, Zakonom je utvrđena obaveza da općinske i gradske službe za finansije prije dostavljanja Nacrta budžeta općinskom, odnosno gradskom vijeću obavezne su pribaviti mišljenje kantonalnog ministarstva finansija u vezi sa planiranim prihodima i primicima i primjenom fiskalnih pravila iz člana 43. ovog zakona.

Pri izradi Nacrta budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu, projekiranje prihoda i rashoda i utvrđivanje politike finansiranja, odnosno, raspored prihoda vršeno je u skladu sa programskim aktivnostima nosioca realizacije projekata, raspoloživim sredstvima, općim aktima, propisima i smjernicama zakonodavnih i izvršnih organa vlasti i akata općinskog vijeća.

Pored toga, u procesu izrade Nacrta za 2016. godinu, izvršena je detaljna analiza svih prihoda i rashoda na bazi istorijskih podataka, prije svega podataka o izvršenju budžeta za 2014. godinu i devet mjeseci 2015. godine sa procjenom i predviđanjem realizacije svih budžetskih pozicija do kraja tekuće godine.

Predloženi Nacrt budžeta za 2016. godinu, predstavlja dobru polaznu osnovu za uspješno provođenje javne rasprave i isti će podstaći građanje i sve druge učesnike da svojim primjedbama, prijedlozima i sugestijama doprinesu kvalitetu izrade Prijedloga budžeta, čija će realizacija za rezultat imati zadovoljavanje potreba što većeg broja građana u cjelini, i poboljšanja ambijenta i uslova za život i rad na području općine.

U Nacrtu budžeta utvrđuje se i visina tekuće rezerve koja ne smije prelaziti 3 % budžetskih prihoda bez primitaka.

U skladu sa navedenim propisima, pripremljen je i od strane Općinskog načelnika usvojen prijedlog Nacrta Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu (u daljem tekstu: Nacrt Budžeta) u iznosu od 6.790.100 KM.

II-PRIHODI

Članom 11. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine regulisano je da se prihodi budžeta Federacije, budžeta kantona, gradova i općina sastoje od:

- poreznih prihoda
- neporeznih prihoda

- primljenih transfera i donacija
- ostali prihodi

Nacrtom budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu ukupni prihodi, koji obuhvataju sve prihode i primitke iskazane po vrstama i izvorima planirani su u iznosu od 6.790.100 KM, a njihova struktura po vrsti i obimu sredstava prikazana je analitički u tabeli Prihoda.

Parametri koji su korišteni za projekciju prihoda u Nacrtu budžeta za 2016. godinu su:

- Izvršenje prihoda za 2014.godinu,
- prihodi ostvareni u Budžetu općine Bosanska krupa za period januar – septembar 2015. godine,
- procjena ostvarenja prihoda za 2015. godinu
- procjena prihoda na osnovu pojedinih akata koji se odnose na 2015. godinu

Procjenom je određena visina prihoda u 2016. godini u ukupnom iznosu od 6.790.100 KM što predstavlja smanjenje prihoda za iznos od 100.760 KM u odnosu na visinu ukupnih prihoda iskazanu u Dokumentu okvirnog budžeta (6.890.860). Smanjenje ukupnih prihoda iskazanih u Nacrtu budžeta za 2016. godinu u odnosu na DOB je posljedica smanjenog izvršenja pojedinih vrsta poreznih i neporeznih prihoda u tekućoj 2015. godini.

Struktura ukupno planiranih prihoda u Nacrtu budžeta za 2016. godinu je slijedeća:

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2014. godinu	PLAN BUDŽETA ZA 2015. godinu	IZVRŠENJE BUDŽETA 30.09.2015.	NACRT BUDŽETA ZA 2016. godinu	% UČEŠĆA U UKUPNIM PRIHODIMA
1	2	3	4	5	6
Porezni prihodi	3.552.616	3.941.669	2.858.377	3.997.050	58,87
Neporezni prihodi	1.983.226	2.407.969	1.684.056	2.268.000	33,40
Tekuće potpore (grantovi i donacije)	773.121	445.205	306.561	235.050	3,46
Kapitalni transferi	0	0	0	150.000	2,21
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	44	0	0	0	0
Primici	50.600	90.000	0	140.000	2,06
Račun finansiranja	133.836	0	0	0	0
UKUPNO PRIHODI	6.493.443	6.884.843	4.848.994	6.790.100	100

1. POREZNI PRIHODI

Nacrtom budžeta za 2016. godinu porezni prihodi su planirani u ukupnom iznosu od 3.997.050 KM, što predstavlja oko 59 % ukupno planiranih prihoda. U okviru ove grupe prihoda predviđeni su:

711 – prihodi od poreza na dobit pojedinaca i preduzeća, planirani su u iznosu od 1.200 KM. Uzimajući u obzir činjenicu da se radi o zaostalim uplatama poreza iz prethodnih godina i da se visina priliva po ovom osnovu ne može precizno procijeniti, u odnosu na planirani iznos u 2015. godini manji su za oko 64 %.

713 - prihodi od poreza na plaću i radnu snagu su planirani u iznosu od 300 KM i obuhvataju prihode po osnovu poreza na plaću i druga lična primanja. Ovi prihodi su ukinuti uvođenjem poreza na dohodak te je neizvjesno da li će i koliko će biti uplaćeno sredstava po osnovu zaostalih neizmirenih obaveza poreskih obveznika.

714 - prihodi od poreza na imovinu planirani su u ukupnom iznosu od 430.300 KM. U ovoj grupi prihoda najveće učešće imaju prihodi od poreza na promet nepokretnosti od fizičkih lica u iznosu od 200.000 KM.

715 - prihodi od poreza na promet proizvoda i usluga su planirani u iznosu od 250 KM a odnose se na zaostale neizmirene obaveze poreskih obveznika. Ovi prihodi su ukinuti uvođenjem PDV-a i isti su u toku ove godine imali znatno manje izvršenje u odnosu na planirani iznos.

716 - prihodi od poreza na dohodak, planirani su u iznosu od 520.000 KM, na bazi realizacije u prvih devet mjeseci tekuće godine gdje je izvršenje oko 75 % u odnosu na planirani iznos. Ovaj prihod, iz godine u godinu, bilježi veći iznos izvršenja, te je pretpostavka da će se planirani iznos i izvršiti.

717 - prihodi od indirektnih poreza, planirani su u ukupnom iznosu od 3.045.000 KM i čine ih prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta u iznosu od 270.000 KM i prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave u iznosu od 2.775.000 KM. Ovi prihodi imaju najveće učešće u ukupnim prihodima, oko 45 %.

Projekcija prihoda od indirektnih poreza za 2016. godinu urađena je na osnovu revidirane projekcije prihoda dostavljene od Sektora za poreznu politiku i javne prihode.

2. NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi su planirani u ukupnom iznosu od 2.268.000 KM, što predstavlja 33,40% ukupno planiranih prihoda. Ovaj prihod čine prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine, naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga te navčane kazne (neporezne prirode). Neporezni prihodi predstavljaju prihode Budžeta općine na koje direktno možemo utjecati.

Pregled neporeznih prihoda po grupama:

Ekonom. kod	Naziv	Plan 2015	Izvršenje 30.09.2015	Nacrt 2016
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	101.500	63.395	103.900
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.302.969	1.619.823	2.162.200
723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	3.500	838	1.900
	U K U P N O	2.407.969	1.684.056	2.268.000

721 – prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika planirani su u ukupnom iznosu od 103.900KM, što predstavlja 4 % ukupno planiranih neporeznih prihoda.

U okviru ove grupe prihoda, na bazi analize izvršenja u tekućoj godini, planirane su pojedinačne vrste prihoda, kako slijedi:

- prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa planirani su u iznosu od 80.000 KM. Ovaj prihod se ostvaruje na osnovu kantonalnog zakona o koncesijama koji reguliše pripadnost ovog prihoda u omjeru 60 % pripada općinama a 40 % kantonu.
- Prihodi od zemljišne rente planirani su u ukupnom u iznosu od 22.000 KM, i čine prihod od davanja poljoprivrednog zemljiša u vlasništvu države na području općine Bosanska Krupa a u skladu sa Zakonom o poljoprivrednom zemljištu.
- prihodi od kamata na depozite u banci u iznosu od 1.500 KM.

722 – naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga planirane su u iznosu od 2.162.200 KM, što je za oko 6 % manje u odnosu na Plan 2015. godine. Ovi prihodi predstavljaju oko 32 % ukupno planiranih prihoda. U okviru ove grupe prihoda planirani su slijedeći prihodi:

- općinske administrativne takse planirane su u iznosu od 138.000 KM, što predstavlja neznatno povećanje u odnosu na plan tekuće godine od 135.000 KM.

- općinske komunalne takse, planirane su u iznosu od 350.000 KM. Ovaj prihod ima značajno učešće u ukupnim neporeznim prihodima.
- ostale općinske komunalne naknade i takse, planirane su u iznosu od 160.000 KM. Na osnovu Odluke o komunalnim naknadama se vrši obračun za sva pravna lica koja posluju na području naše općine, na godišnjem nivou, te redovnim praćenjem naplate i drugih aktivnosti se nastoji izvršiti planirani iznos.
- naknade za uređenje građevinskog zemljišta planirane su u ukupnom u iznosu od 160.000 KM, te se ne očekuje značajnije izvršenje u odnosu na tekuću godinu.
- naknade za korištenje gradskog građevinskog zemljišta planirane su u iznosu od 200.000 KM,
- naknade po osnovu prirodnih pogodnosti – renta planirane su u ukupnom iznosu od 85.000 KM
- naknade za zauzimanje javnih površina (od kafea, restorana, kioska, prekopavanja i sl.) planirane su u ukupnom iznosu od 50.000 KM.
- prihodi od pružanja usluga građanima planirani su u iznosu od 6.500 KM, a prikupljaju se na osnovu izvršenih usluga Službe za civilnu i protivpožarnu zaštitu (prevoz i dostave vode, kontrole PP aparata) fizičkim licima.
- prihodi od pružanja usluga pravnim licima planirane su u ukupnom iznosu od 15.000 KM, a odnose se na prihode po osnovu uplate tenderske dokumentacije, prevoza vode i kontrole PP aparata, te prihoda po Ugovoru o pružanju usluga putem šaltera.

U organu uprave se poduzimaju sve aktivnosti i bolja organizacija, a u cilju veće naplate svih vrsta neporeznih prihoda.

Nisu obrazložene pojedine vrste neporeznih prihoda, jer se u tabeli Prihoda može vidjeti pojedinačno planirani iznos.

3 - TEKUĆE POTPORE (GRANTOVI I DONACIJE)

Po osnovu tekućih potpora (grantovi i donacije) u Nacrtu budžeta za 2016. godinu planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 235.050 KM što čini 3,5 % ukupno planiranih prihoda.

Struktura tekućih potpora (grantovi i donacije) je slijedeća:

732 – primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti

U okviru ove grupe transfera, planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 231.050 KM, i predstavljaju transfere od ostalih nivoa vlasti, a odnose se na:

- transfer od Federacije u iznosu od 150.000 KM
- uređenje Starog grada u iznosu od 15.000 KM
- naknada za alternativni smještaj u iznosu od 15.000 KM
- projekt "Lets do it - očistimo BiH za 1 dan" u iznosu od 1.000 KM
- ekološke naknade u iznosu od 50.500 KM

Ovi transferi su, uglavnom, obezbjeđeni odnosno ugovoreni ili se sredstva već nalaze na računu budžeta općine a implementacija je planirana u toku 2016.godine.

733 – Donacije

U okviru ove stavke planiran je prihod po osnovu donacija od pravnih lica u iznosu od 4.000 KM, a odnose se na primljene donacije u svrhu finansiranja tradicionalnih manifestacija.

741 – Kapitalni transferi

U okviru ove stavke planiran je iznos od 150.000 KM, na ime finansiranja projekta „Razvoj poslovne zone Pilana“ te za isti se očekuju sredstva od međunarodne organizacije – USAID .

Specifičnost ovih sredstava je da ista imaju unaprijed utvrđenu namjenu od strane uplatioaca (donatora) i da se uglavnom odnose na određene projekte.

4 – PRIMICI

811 – kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava

Primici su planirani u ukupnom iznosu od 140.000 KM a odnose se na:

- primici od prodaje zemljišta u iznosu od 90.000 KM
- ostali kapitalni primici – od prodaje metalne konstrukcije u iznosu od 50.000 KM

Učešće planiranih Primitaka u ukupno planiranim prihodima 2016. godine iznosi 2 %.

III-RASHODI

Na osnovu procijenjenih prihoda, planirani su rashodi i izdaci u ukupnom iznosu od 6.790.100 KM, uvažavajući prije svega prioritete, izvore prihoda i namjenu planiranih rashoda i programskih aktivnosti budžetskih korisnika. Ukupno planirani prihodi u Nacrtu budžeta za 2016. godinu u iznosu od 6.790.100 KM se raspoređuju na račun rashoda, račun izdataka, račun finansiranja i izmirenje obaveza iz prethodne godine koji su prikazani u tabeli Rashoda. Inače, kod planiranja budžeta je teško uravnotežiti prihode i raspored prihoda odnosno rashoda jer su potrebe uvijek veće u odnosu na raspoložive prihode.

U nastavku teksta slijedi tabelarni pregled, odnosno opis i obrazloženje planiranih rashoda i izdataka za 2016. godinu.

Ukupno planirani Rashodi u Nacrtu budžeta za 2016. godinu, u iznosu od 6.790.100 KM manji su za oko 1,5 % u odnosu na ukupno planirane Rashode za 2015. godinu (6.884.843 KM). U okviru planiranih Rashoda u Nacrtu budžeta prikazana je i stavka izmirenje obaveza iz prethodne godine u iznosu od 250.000 KM.

Struktura ukupno planiranih rashoda u Nacrtu budžeta za 2016. godinu je slijedeća:

VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2014. godinu	PLAN BUDŽETA ZA 2015. godinu	IZVRŠENJE BUDŽETA 30.09.2015.	NACRT BUDŽETA ZA 2016. Godinu	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA
1	2	3	4	5	6
Izmirenje obaveza iz prethodne godine	300.000	300.000	300.000	250.000	3,68
Tekući izdaci	5.799.781	6.135.230	4.283.380	5.811.764	85,59
Račun izdataka	485.810	106.070	124.865	395.000	5,83
Račun finansiranja	336.629	343.543	260.209	333.336	4,90
UKUPNI RASHODI	6.922.220	6.884.843	4.968.454	6.790.100	100

Obzirom da sredstva predviđena za finansiranje rashoda u 2016. godini ne zadovoljavaju sve iskazane potrebe, predloženom strukturom rashoda nastojalo se zadovoljiti osnovne potrebe budžetskih korisnika i korisnika budžetskih sredstava i obezbijediti finansiranje izvršne i zakonodavne funkcije u Općini Bosanska Krupa.

TEKUĆI IZDACI

Po osnovu tekućih izdataka u Nacrtu budžeta za 2016. godinu planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 5.811.764 KM ili 85,59 % ukupno planiranih rashoda.

U nastavku teksta slijedi pregled, odnosno opis i obrazloženje planiranih tekućih izdataka za 2016. godinu:

611 - Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, u Nacrtu budžeta za 2016. godinu su predviđene u ukupnom iznosu od 2.296.264 KM i čine oko 34 % u odnosu na ukupno planirane rashode. Osnov za planiranje visine ovih izdataka je obračun plaće i naknada za mjesec septembar 2015. godine za uposlene radnike organa uprave i radnike Općinskog pravobranilaštva, a u skladu sa Pravilnikom o plaćama i naknadama državnih službenika i namještenika u Jedinstvenom općinskom organu uprave i Općinskom pravobranilaštvu.

612 - Doprinosi poslodavca

Planiranje iznosa bruto plaća podrazumijeva i planiranje doprinosa poslodavcu, u skladu sa zakonski utvrđenim stopama, u odnosu na bruto plaću. Doprinosi poslodavca planirani su u ukupnom iznosu od 218.300 KM i čini oko 3,2 % u odnosu na ukupno planirane rashode.

613 - Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge planirani su u ukupnom iznosu od 1.370.950 KM, što čini oko 20 % ukupno planiranih rashoda. U ovu grupu izdataka su uključeni izdaci za materijal i usluge za redovno funkcionisanje rada organa uprave i izdaci za materijal i usluge javnih potreba i infrastrukture.

Izdaci za redovno funkcionisanje rada organa uprave su planirani na osnovu izvršenja istih za devet mjeseci tekuće godine. Kod planiranja pojedinih izdataka se vodilo računa i o mogućnosti promjene cijena materijala i usluga u planskoj godini.

Kao i prethodnih godina, najviše sredstava se planira potrošiti u komunalnu oblast i infrastrukturu, te je za javnu rasvjetu planiran iznos od 220.000 KM, tekuće održavanje javne rasvjete 34.000 KM, izdaci za usluge održavanja čistoće – javna higijena 170.000 KM, tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva 85.000 KM, tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva iz cestovnih naknada 320.000 KM. Za navedene izdatke u Budžetu 2016. godine, planiraju se sredstva u iznosu od 829.000 KM ili 60,47 % ukupno planiranih izdataka za materijal i usluge, a što je pokazatelj da se poklanja veća pažnja javnim potrebama i ulaganju u infrastrukturu na cijelom području naše općine.

Također, planirani su i izdaci po osnovu rada pojedinih komisija za koje su uglavnom obezbijeđena sredstva i ista su planirana u prihodovnoj strani budžeta.

Obzirom da postoje pravosnažna rješenja po osnovu sudskih presuda izvjesno je da će u narednoj budžetskoj godini biti izvršenja čiji troškovi su planirani u okviru grupe ekonomskog koda 614000- Tekući transferi, a u okviru ove grupe rasoda su planirani troškovi na ime zateznih kamata po sudskim izvršenjima i troškovi spora, u ukupnom iznosu od 15.000 KM.

U okviru ovih izdataka su planirana i sredstva na ime naknada skupštinskim zastupnicima u iznosu od 200.000 KM jer, na osnovu izvršenja istih za devet mjeseci tekuće godine, pretpostavka je da će planirani iznos biti dovoljan za pokriće ovih naknada.

614 - Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Nacrtom budžeta za 2016. godinu, za tekuće transfere predviđena su sredstva u ukupnom iznosu od 1.636.200 KM, što predstavlja 24 % ukupno planiranih rashoda.

Sredstva planirana kao tekući transferi (grantovi) se mogu grupisati u slijedeće kategorije:

1. transfer za kulturu, obuhvata planirana sredstva za JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje u iznosu od 230.000 KM i planirana sredstva na ime održavanja raznih aktivnosti iz oblasti kulture, a što se može vidjeti u tabeli rashoda.
2. transfer za sport, predstavlja planirana sredstva na ime Sportskog saveza općine u iznosu od 95.000 KM
3. transfer za izbore, je planiran u ukupnom iznosu od 63.000 KM jer je uzeto u obzir da je 2016-ta godina izborna godina
4. transfer za obrazovanje, obuhvata planirani iznos od 3.000 KM na ime održavanja školskih objekata
5. transfer za JU Centar za socijalni rad, obuhvata planirana sredstva u iznosu od 200.000 KM
6. transfer za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca, obuhvata planirani iznos od 40.000 KM i odnosi se na finansiranje Organizacija od posebnog društvenog interesa.
7. isplata stipendija se planira u ukupnom iznosu od 130.000 KM i raspored sredstava će se izvršiti u skladu sa Pravilnikom o dodjeli stipendija.
8. transferi pojedincima, obuhvataju planirana sredstva na ime više korisnika budžetskih sredstava koji se mogu vidjeti u tabeli rashoda
9. transfer za prevoz učenika je planiran u ukupnom iznosu od 65.000 KM jer po procjenama i broju korisnika prevoza se pretpostavlja da će planirani iznos biti dovoljan.
10. transferi neprofitnim organizacijama, obuhvataju planirana sredstva na ime više korisnika budžetskih sredstava koji se mogu vidjeti u tabeli rashoda
11. transfer vjerskim zajednicama, je planiran u ukupnom iznosu od 5.000 KM
12. transfer za parlamentarne grupe, je planiran u ukupnom iznosu od 60.000 KM i rasporedit će se na način kako je to regulisano Poslovnikom o radu Općinskog vijeća
13. transferi udruženjima građana, su planirani na ime više korisnika budžetskih sredstava.
14. subvencije javnim i privatnim preduzećima, obuhvataju planirana sredstva na ime JP Radio u iznosu od 195.000 KM i planirana sredstva na ime subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima u iznosu od 50.000 KM
15. poticaj poljoprivrednoj proizvodnji je planiran u ukupnom iznosu od 100.000 KM a raspored sredstava će se izvršiti na osnovu Pravilnika o kriterijima raspodjele sredstava za podršku poljoprivrednoj proizvodnji.
16. izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju su planirana u ukupnom iznosu od 50.000 KM.

Visina planiranih sredstava po pojedinim vrstama ove grupe rashoda se može vidjeti u tabeli Rashoda.

615 - Kapitalni transferi (grantovi)

Kapitalni transferi se, uglavnom, finansiraju iz sredstava obezbjeđenih iz drugih izvora i ista su prikazana u prihodovnoj strani Nacrta budžeta za 2016. godinu. Kapitalni transferi su planirani u ukupnom iznosu od 245.050 KM što čini 3,6 % u odnosu na ukupno planirane rashode.

Za ovu namjenu, planirana su sredstva za podršku započetih projekata, kao i investicije za nove projekte koji podržavaju obnovu i razvoj komunalne infrastrukture na području Općine, sa jedne strane, kao i projekte od vitalnog interesa za razvoj društveno-ekonomskog života u cjelini, sa druge strane.

Planirani su slijedeći kapitalni transferi (grantovi):

- nadzor za izvođenje radova u iznosu od 10.000,00 KM
- podrška projektima po Javnim pozivima u iznosu od 50.000,00 KM
- projekti prekogranične saradnje i međunarodnih organizacija u iznosu od 70.000,00 KM
- uređenje Starog grada u iznosu od 15.000,00 KM
- uređenje obala Une i Krušnice u iznosu od 30.050 KM
- konzervacija Starog grada Jezerski u iznosu od 20.000 KM
- unapređenje poslovne zone Vatretni mlin u iznosu od 50.000 KM

616 - Izdaci za kamate

Izdaci za kamate su planirani u iznosu od 45.000 KM a odnose se na kamate po osnovu realiziranog dugoročnog kredita kod Razvojne banke Federacije Bosne i Hercegovine i kamate po osnovu revolving kredita .

RAČUN IZDATAKA

821- Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Račun kapitalnih izdataka je planiran u ukupnom iznosu od 395.000 KM, što čini 5,83 % u odnosu na ukupno planirane rashode. Ovaj račun obuhvata izdatke za nabavku stalnih sredstava i jednim dijelom su obezbjeđena sredstva iz drugih izvora.

Planirani iznos nabavke stalnih sredstava odnosi se na slijedeće izdatke:

- eksproprijacija zemljišta u iznosu od 45.000 KM
- razvoj i unapređenje poslovne zone „Pilana“ u iznosu od 305.000 KM
- izdaci za nabavku specijalne opreme za opremanje jedinica CZ iz namjenskih sredstava zaštite od nesreća u iznosu od 33.000 KM
- izdaci po osnovu izrade prostorno planske dokumentacije u iznosu od 12.000 KM

RAČUN FINANSIRANJA

823 – Izdaci za otplate dugova

Izdaci za otplate dugova su planirani u iznosu od 333.336 KM, što čini oko 5 % u odnosu na ukupno planirane rashode, a odnose se na Izdatke za otplate anuiteta po dugoročnom kreditu koji je realiziran u toku 2011. godine, u svrhu kupovine zemljišta ŠIP “Una“ Bosanska Krupa.

IV- ZAKLJUČAK

Visina prihoda je planirana u ukupnom iznosu od 6.790.100 KM i ona diktira raspored prihoda odnosno određuje visinu rashoda koju možemo planirati.

Obzirom da u periodu izrade Nacrta za 2016. godinu, nije moguće pouzdano utvrditi niti predvidjeti uticaj makroekonomske krize u okruženju, pa i kod nas, prihodi su planirani na osnovu izvršenja u prethodnoj i tekućoj godini. Također, na bazi procjene službi koje su nadležne za prikupljanje neporeznih prihoda i na osnovu detaljne analize o mogućem izvršenju u narednom periodu je planirana visina prihoda.

Na bazi utvrđenih iznosa i namjene prihoda, izvršena je raspodjela rashoda, uvažavajući Zakonom utvrđene prioritete za pokriće rashoda za obavljanje osnovne djelatnosti i za nastavak realizacije započetih projekata.

U visini rashoda je uključen i iznos po osnovu izmirenja obaveza iz prethodne godine u iznosu od 250.000 KM i iste će se izmiriti iz ostvarenih prihoda u 2016. godini.

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO SANSKI KANTON
OPĆINA BOSANSKA KRUPA**

NACRT

O D L U K A
o izvršenju Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu

Bosanska Krupa, novembar 2015. godine

Nacrt

Na osnovu člana 46. stav 6. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj:102/13, 9/14, 13/14 i 8/15), člana 21. stav 1. tačka b) Zakona o lokalnoj samoupravi Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona», broj: 8/11) i člana 28. Statuta općine Bosanska Krupa – Prečišćeni tekst ("Službeni glasnik općine Bosanska Krupa", broj: 8/14), Općinsko vijeće općine Bosanska Krupa, na prijedlog Općinskog načelnika, na svojoj _____ redovnoj sjednici održanoj dana _____ 2015. godine, d o n o s i :

O D L U K U

o izvršenju Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu

I – Opće odredbe

Član 1.

Ovom Odlukom uređuje se struktura prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu (u daljem tekstu: Budžet u odgovarajućem padežu), način njegovog izvršavanja, prioriteta plaćanja, obim zaduživanja i izdavanje garancija, upravljanje dugom, te finansijskom i nefinansijskom imovinom, prava i obaveze korisnika budžetskih sredstava, ovlaštenja u izvršavanju budžeta za tekuću godinu, kazne za neispunjenje obaveza, te druga pitanja vezana uz izvršavanje budžeta.

Član 2.

Budžet Općine Bosanska Krupa je akt kojim se utvrđuje plan finansijskih aktivnosti Općine, a obuhvata projekciju godišnjih prihoda i primitaka, te utvrđenih iznosa rashoda i izdataka Općine, koji donosi Općinsko vijeće.

Budžet se donosi za fiskalnu 2016. godinu, odnosno za period od 01. januara do 31. decembra 2016. godine.

Član 3.

Budžet se sastoji od Općeg i Posebnog dijela i kapitalnog budžeta.

Član 4.

Opći dio budžeta čini Račun prihoda i rashoda, Račun kapitalnih primitaka i izdataka i Račun finansiranja.

U računu prihoda i primitaka iskazuju se porezni i neporezni prihodi i drugi prihodi i primici Općine.

Prihodi i primici priznaju se u periodu kada su mjerljivi i raspoloživi, to jest kada su uplaćeni na račun budžeta.

U računu rashoda i izdataka utvrđuju se rashodi i izdaci po kategorijama rashoda i izdataka. Rashodi i izdaci priznaju se u periodu kada je obaveza nastala.

Član 5.

Poseban dio budžeta sastoji se od plana rashoda i izdataka budžetskih korisnika iskazanih po vrstama, raspoređenih u tekuće izdatke i kapitalne investicije. Kapitalni budžet čine izdvajanja za kapitalne investicije po godinama i izvorima finansiranja.

Član 6.

Općinski načelnik, na prijedlog budžetskog korisnika, može donijeti odluku o prestrukturiranju rashoda u okviru ukupnog iznosa odobrenog za budžetskog korisnika, najviše do 10 % ukupno odobrenih rashoda za budžetskog korisnika.

U okviru odobrenog budžeta, preraspodjela sredstava izuzetno je dozvoljena između budžetskih korisnika, o čemu odlučuje Općinski načelnik na prijedlog Službe za finansije.

Član 7.

Općinski načelnik dužan je uskladiti dinamiku realizacije obaveza utvrđenih Budžetom sa dinamikom priliva i odliva sredstava.

Izuzetno, usljed dinamičnijeg priliva sredstava, odnosno, ostvarenja većeg prihoda od planiranog, Općinski načelnik može Općinskom vijeću predložiti raspodjelu istih.

Prijedlog raspodjele se utvrđuje posebnom Odlukom Općinskog vijeća i ista postaje sastavni dio Budžeta.

Ovlašćuje se Općinski načelnik da može izvršiti raspored eventualnih neplaniranih primitaka i donacija u Budžetu za 2016. godinu, te da se takva sredstva naknadno prikažu prilikom eventualnog rebalansa budžeta ili u Izvještaju o izvršenju budžeta kao sastavni dio Budžeta za 2016. godinu.

Član 8.

Ako se u toku budžetske godine, zbog nastanka novih obaveza za Budžet ili promjena privrednih kretanja, povećaju rashodi i/ili izdaci, odnosno smanje prihodi i/ili primici Budžeta, Općinski načelnik može, na prijedlog Službe za finansije, donijeti odluku o obustavljanju od izvršavanja pojedinih rashoda i/ili izdataka u trajanju od 45 dana.

Mjerama privremenog obustavljanja izvršavanja, Općinski načelnik može:

- zaustaviti preuzimanje obaveza i/ili
- predložiti produženje ugovorenih rokova plaćanja i/ili
- zaustaviti preraspodjelu budžetskih sredstava, potrebno radi preuzimanja obaveza.

Izuzetno, uz mjere iz stava 2. ovog člana Općinski načelnik može donijeti odluku da budžetski korisnici mogu sklapati ugovore o nabavci roba i usluga, uz prethodnu saglasnost Službe za finansije.

O odluci iz stava 1. ovog člana Općinski načelnik će izvjestiti Općinsko vijeće.

Ako se za vrijeme provođenja mjera privremene obustave izvršavanja Budžeta, Budžet ne uravnoteži, Općinski načelnik mora predložiti Općinskom vijeću izmjene i dopune Budžeta najkasnije u roku od 15 dana prije isteka roka za privremenu obustavu izvršavanja Budžeta.

U toku postupka izmjena i dopuna Budžeta, Općinski načelnik može, na prijedlog Službe za finansije, produžiti privremenu obustavu izvršavanja pojedinih izdataka.

Izmjenama i dopunama budžeta ponovo se uravnotežuju prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci budžeta.

Član 9.

U cilju osiguranja transparentnosti, Budžet prikazuje ukupno i po budžetskim korisnicima analitički sve javne prihode, rashode i izdatke po računima računskog plana.

Budžetski korisnici su službe Jedininstvenog općinskog organa uprave Općine Bosanska Krupa i Općinsko pravobranilaštvo.

II – Izvršavanje Budžeta

Član 10.

Sredstva Budžeta osiguravaju se budžetskim korisnicima (u daljem tekstu: korisnici u odgovarajućem padežu) koji su određeni kao nosioci sredstava na pojedinim pozicijama.

Korisnici mogu budžetska sredstva koristiti samo za namjene koje su određene budžetom, i to do visine u njegovom posebnom dijelu.

Korisnici koriste sredstva Budžeta u skladu sa svojim finansijskim planom, usklađenim sa Budžetom, a po dinamici utvrđenoj tromjesečnim i mjesečnim planovima.

Budžetski korisnici odgovorni su za potpunu i pravovremenu naplatu prihoda i primitaka iz svoje nadležnosti, za njihovu uplatu u budžet i za izvršavanje svih rashoda i izdataka u skladu sa namjenama.

Budžetski korisnik je dužan provesti sve zakonom propisane radnje radi naplate potraživanja na osnovu ugovora ili bilo kojeg drugog potraživanja na osnovu javnih prihoda.

Budžetski korisnici odgovorni su za zakonito, namjensko, efikasno i ekonomično raspolaganje budžetskim sredstvima.

Član 11.

Budžet Općine se izvršava na osnovu planirane dinamike realizacije programa i finansijskih planova budžetskih korisnika u skladu sa likvidnim budžetskim sredstvima.

U slučaju poremećene likvidnosti Budžeta, Općinski načelnik poduzima mjere za uravnoteženje budžeta i predlaže Općinskom vijeću izmjene i dopune budžeta.

Član 12.

Postupak nabavke roba, usluga i ustupanje radova korisnici su dužni vršiti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine.

Član 13.

Budžet se izvršava na osnovu tromjesečnih i mjesečnih planova za izvršavanje Budžeta, u skladu sa raspoloživim sredstvima.

Član 14.

Iznimno, zbog neusklađenog priliva sredstava u Budžet prema tromjesečnim i mjesečnim planovima izdataka, Općinski načelnik (u daljem tekstu: Načelnik u odgovarajućem padežu) može izmijeniti dinamiku doznake sredstava pojedinim korisnicima.

Načelnik, polugodišnje informiše Općinsko vijeće o izvršenju prihoda, rashoda i izdataka budžeta na osnovu koje će Općinsko vijeće na prijedlog Načelnika davati saglasnost na izmjene dinamike doznake sredstava.

Donacije koje nisu planirane u Budžetu, a ostvare se u toku godine, prikazaće se kao prihod budžeta i namjenski se usmjeravati, te će se izvršiti povećanje budžeta na rashodovnoj strani odnosnog budžetskog korisnika.

Namjenski doznačeni grantovi planirani u budžetu kao prihod budžeta namjenski će se trošiti na osnovu odluke ili zaključka Načelnika, ili sporazuma, ili ugovora, odnosno druge važeće dokumentacije koja prati planirani grant i isti će se prikazati kao rashod budžeta sa određenom namjenom.

Član 15.

Načelnik prenosi neutrošena sredstva po pojedinim stavkama rashoda i izdataka iz mjesečnog plana izvršenja Budžeta na iste stavke u plan izvršenja Budžeta za sljedeće razdoblje u okviru budžetske godine.

Član 16.

Budžetski korisnici sredstva budžeta koriste u skladu sa svojim godišnjim finansijskim planovima, a po dinamici utvrđenoj mjesečnim operativnim planom.

Korisnici su obavezni Službi za finansije dostaviti prijedlog operativnog plana po stavkama utvrđenim godišnjim finansijskim planom.

Član 17.

Korisnici moraju pri dogovaranju o uvjetima za ispunjavanje obaveza koje se podmiruju iz Budžeta uzimati u obzir dinamiku priliva i odliva sredstava.

Član 18.

Isplata bruto plaća i naknada, te naknada korisnicima prava na osnovu drugih zakona, na osnovu utvrđene osnovice može se vršiti samo do visine planiranih sredstava u budžetu za te namjene.

U slučaju da su planirana sredstva u budžetu za isplatu naknada iz stava 1. ovog člana manja od iznosa obračunatog primjenom utvrđene osnovice, primjenjivat će se koeficijent za obračun.

Koeficijent iz stava 2. ovog člana izračunava se tako da se iznos sredstava planiranih u budžetu za tekuću budžetsku godinu dijeli sa iznosom koji je obračunat na osnovu utvrđene osnovice za obračun.

Član 19.

Isplate mjesečnih novčanih primanja, izvršene u skladu sa članom 18. Ove odluke, definitivne su i konačne.

Član 20.

Sredstva tekuće rezerve planirana u budžetu koriste se za nepredviđene namjene za koje u budžetu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju budžeta nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva tekuće rezerve iz stava 1. ovog člana mogu iznositi najviše do 3% planiranih prihoda bez namjenskih prihoda, vlastitih prihoda i bez primitaka.

Sredstva tekuće rezerve ne mogu se koristiti za pozajmljivanje.

O sredstvima tekuće rezerve i slobodnim novčanim sredstvima na računu Budžeta Općine odlučuje Općinski načelnik.

O korištenju sredstava tekuće rezerve, na osnovu pojedinačnih zahtjeva odlučuje Općinski načelnik donošenjem zaključka o angažovanju sredstava budžetske rezerve.

Služba za finansije obavezna je tromjesečno izvještavati Općinskog načelnika o korištenju sredstava tekuće rezerve.

Općinski načelnik polugodišnje izvještava Općinsko vijeće o korištenju sredstava tekuće rezerve.

Općinski načelnik je dužan po godišnjem obračunu u okviru izvještaja o izvršavanju Budžeta informisati Općinsko vijeće o utrošku sredstava iz ovog člana.

Član 21.

Ako se u toku godine na osnovu propisa smanji nadležnost budžetskog korisnika, zbog čega se smanjuju i sredstva ili ako se ukine budžetski korisnik, neutrošena sredstva za njegove rashode i izdatke prenose se u tekuću rezervu ili budžetskom korisniku koji preuzima njegove poslove o čemu odluku donosi Općinski načelnik.

Ukoliko se u toku fiskalne godine prenesu određene nadležnosti budžetskog korisnika ili sam budžetski korisnik prestane postojati, Načelnik je dužan formirati komisiju za popis imovine, obaveza i potraživanja.

Nakon usvajanja izvještaja komisije Služba za finansije vrši prijenos preostalih sredstava u tekuću rezervu, dok se prijenos ostalih sredstava vrši na osnovu odluke Općinskog načelnika.

Ako se u toku godine, na osnovu propisa poveća djelokrug ili nadležnost korisnika što zahtjeva povećanje sredstava ili se osnuje novi korisnik, sredstva za njegove troškove osiguravaju se iz tekuće rezerve.

Član 22.

Svi prikupljeni i naplaćeni prihodi po općinskim odlukama, koji pripadaju Budžetu obavezno se uplaćuju na depozitni račun općinskog budžeta.

Član 23.

Prikupljanje javnih prihoda Budžeta vrši se preko računa javnih prihoda (depozitni račun).

Obavljanje platnih transakcija vrši se preko transakcijskih računa.

Potpisnik naloga platnih transakcija putem računa iz prethodnog stava je Načelnik i Šef službe za finansije.

Član 24.

Sredstva budžetskih korisnika planirana po pojedinim stavkama se mogu preusmjeravati sa jedne pozicije rashoda i izdataka na drugu u okviru istog budžetskog korisnika, a da se ne mijenja ukupan iznos planiranih izdataka tog korisnika.

Član 25.

Budžet se izvršava u skladu sa njegovim likvidnim mogućnostima po slijedećim prioritetima:

- otplata duga i kamata,
- plaćanje obaveza po sudskim presudama,
- plaće i naknade zaposlenih,
- materijalni i drugi troškovi neophodni za rad općinskih službi,
- naknade za rad u Općinskom vijeću i radnim tijelima Općinskog vijeća,
- tekući transferi (grantovi),
- kapitalni transferi (grantovi) i izdaci i
- ostalo.

Član 26.

Sredstva, pozicija "Bruto plaće i naknade" doznacavaju se korisnicima Budžeta na osnovu zakona kojima se reguliše odnosna oblast, akata koje donosi Općinsko vijeće, akata koje donosi Općinski načelnik, odnosno u skladu sa ovom Odlukom.

Član 27.

Visina dnevnica za službena putovanja za sve korisnike koji se finansiraju iz sredstava Budžeta određuju se na osnovu Uredbe o naknadama za putne troškove („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, br. 63/10, 9/11, 80/11).

Član 28.

Sredstva planirana pod stavkom Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima doznačiće se Općinskom vijeću na osnovu akta koji donosi Općinsko vijeće.

Član 29.

Sredstva, pozicija Budžeta “Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i negativnih kursnih razlika”-Izdaci za kamate i ostale naknade izvršavaće se po dospelosti za plaćanje.

Član 30.

Sredstva, pozicija “Naknada troškova zaposlenih” doznačavaće se korisnicima Budžeta na osnovu zakona kojima se reguliše odnosna oblast, akata koje donosi Općinsko vijeće i Načelnik, odnosno u skladu sa ovom Odlukom.

Član 31.

Sredstva planirana pod stavkom Izdaci za usluge održavanja čistoće javna higijena doznačavat će se JKP „10. Juli“ Bosanska Krupa po ispostavljenim fakturama.

Ukoliko neke od poslova ovo preduzeće nije u mogućnosti izvesti, angažirat će se drugo pravno lice.

Član 32.

Sredstva planirana na ime pojedinih izdataka za materijal, sitni inventar i usluge čiji način izvršavanja nije određen odredbama ove Odluke, izvršavat će se na osnovu potpisanih ugovora ili izdatih računa.

Član 33.

Sredstva planirana pod stavkom Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva i stavkom Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva raspoređivati će se zaključkom Načelnika, a na osnovu prijedloga Službe za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspeksijske poslove.

Član 34.

Sredstva planirana za rad u stalnim i privremenim komisijama, koje imenuju Općinsko vijeće, odnosno Općinski načelnik, isplaćuju se u skladu sa aktom Općinskog vijeća odnosno aktom Općinskog načelnika .

Član 35.

Sredstva planirana pod stavkom Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora o volonterskom radu će se izvršavati u skladu sa Odlukom općinskog vijeća, pravilnika o plaćama i naknadama Općinskog načelnika i rješenja Općinskog načelnika.

Član 36.

Sredstva planirana pod stavkom Transfer za kulturu – Grant za kulturu raspoređivat će se u skladu sa zaključkom Načelnika, a na prijedlog Službe za opću upravu i društvene djelatnosti.

Član 37.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Književni susreti „Stazama djetinstva“ doznačit će se Javnoj ustanovi „Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje“ Bosanska Krupa, a služit će u svrhu sufinansiranja.

Korisnik sredstava po završenoj manifestaciji je dužan Službi za finansije dostaviti izvještaj o utrošku sredstava.

Član 38.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Likovna kolonija „Krušnica“ doznačit će se Javnoj ustanovi „Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje“ Bosanska Krupa, a služit će u svrhu sufinansiranja.

Korisnik sredstava po završenoj manifestaciji je dužan Službi za finansije dostaviti izvještaj o utrošku sredstava.

Član 39.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Smotra folklor Bosanska Krupa doznačiće se KUD „Grmeč“ Bosanska Krupa, a služit će u svrhu sufinansiranja.

Korisnik sredstava po završenoj manifestaciji je dužan Službi za finansije dostaviti izvještaj o utrošku sredstava.

Član 40.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Smotra folklor Bosanska Otoka doznačiće se KUD „Mladost“ Bosanska Otoka, a služit će u svrhu sufinansiranja.

Korisnik sredstava po završenoj manifestaciji je dužan Službi za finansije dostaviti izvještaj o utrošku sredstava.

Član 41.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Smotra horova doznačiće se KUD „Grmeč“ Bosanska Krupa, a služit će u svrhu sufinansiranja.

Korisnik sredstava po završenoj manifestaciji je dužan Službi za finansije dostaviti izvještaj o utrošku sredstava.

Član 42.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za kulturu – Sufinansiranje manifestacija osnovnih škola rasporedit će se zaključkom Načelnika, a služit će u svrhu sufinansiranja školskih manifestacija.

Član 43.

Sredstva planirana pod stavkom Transfer za sport – sportski savez općine doznačit će se Sportskom savezu općine u skladu sa Zakonom o sportu („Službeni glasnik USK-a“, broj:15/10).

Član 44.

Sredstva planirana pod stvakom Transfer za izbore koristiće se za finansiranje Općinske izborne komisije, a u skladu sa aktima koje donosi Općinsko vijeće.

Član 45.

Sredstva planirana pod stavkom Transfer za obrazovanje – Održavanje školskih objekata raspoređivat će se zaključkom Načelnika, a u skladu sa ukazanim potrebama i na osnovu zahtjeva direktora škola.

Član 46.

Sredstva planirana pod stavkom Transfer za Centar za socijalni rad doznačuju se mjesečno u visini jedne dvanaestine od godišnjeg iznosa, odnosno u skladu sa ovom Odlukom.

Član 47.

Sredstva planirana na ime Izdataka za organizacije proistekle iz odbrambeno-oslobodilačkog rata rasporedit će se u skladu sa Odlukom Općinskog vijeća o odabiru projekata nevladinih/neprofitnih organizacija po LOD metodologiji.

Član 48.

Sredstva planirana pod stavkom Izdaci za raseljena lica koristiće se za obezbjeđenje nužnog i alternativnog smještaja, a raspoređivat će se korisnicima nužnog i alternativnog smještaja utvrđenih rješenjem Općinskog načelnika i za izmirenje naknada za upravljanje i održavanje zajedničkih dijelova i uređaja zgrada, a po doznakama sredstava iz trezora Unsko-sanskog kantona.

Član 49.

Sredstva planirana pod stvakom Isplata stipendija rasporedit će se u skladu sa Pravilnikom o dodjeli stipendija, a na osnovu ugovora zaključenih između Općine i stipendiste.

Član 50.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Obilježavanje Dana Općine koristi će se za plaćanje računa organizacije i obilježavanja Dana Općine Bosanska Krupa u visini stvarnih troškova.

Član 51.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Grant za socijalno ugrožene penzionere će se izvršavati na prijedlog JU „Centar za socijalni rad“ Bosanska Krupa, a na osnovu evidencije o socijalno ugroženim penzionerima koju vodi ova Ustanova.

Član 52.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Finansiranje tradicionalnih manifestacija rasporedit će se zaključkom Načelnika, a služit će u svrhu sufinansiranja tradicionalnih manifestacija.

Član 53.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca će se izvršavati na osnovu Zakona o dopunskim pravima boraca, odluke Općinskog vijeća, te rješenja Načelnika o oslobađanju obaveze plaćanja naknade.

Član 54.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Jednokratne pomoći će se izvršavati preko JU „Centar za socijalni rad“ Bosanska Krupa.

Član 55.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike će se izvršavati na prijedlog i preko JU „Centar za socijalni rad“ Bosanska Krupa.

Član 56.

Sredstva planirana pod stvakom Ostali transferi pojedincima – Održavanje Centralnog spomen obilježja i Spomen sobe, će služiti za izmirenje računa za utrošenu električnu energiju i komunalnih usluga, a izvršavat će se na slijedeći način:

- po dostavljenim mjesečnim računima na ime troškova električne energije za Spomen sobu preko Organizacije porodica šehida i poginulih boraca općine Bosanska Krupa,
- po dostavljenim mjesečnim računima komunalnih usluga za Spomen sobu i Centralno spomen obilježje, preko Organizacije porodica šehida i poginulih boraca općine Bosanska Krupa,

- po ispostavljenim mjesečnim računima Općini na ime troškova električne energije za Centralno spomen obilježje.

Član 57.

Sredstva planirana pod stavkom Ostali transferi pojedincima – projekat: Bosanska Krupa-grad malih sajмова rasporedit će se zaključkom Načelnika, a služit će u svrhu sufinansiranja organizacije i održavanja sajмова.

Član 58.

Sredstva planirana pod stavkom Ostali transferi pojedincima – Subvencija JP i JU za prijem volontera rasporedit će se na osnovu Sporazuma zaključenog između Načelnika i javnog preduzeća, odnosno ustanova.

Član 59.

Sredstva planirana pod stavkom Ostali transferi pojedincima – Preventivne mjere zaštite i spašavanja i stavkom Ostali transferi pojedincima – Namjenska sredstva - naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća koristeće se u skladu sa Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 39/03, 22/06, 43/10) i Odlukom o uslovima i načinu korištenja sredstava ostvarenih po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 4/12, 80/13)

Član 60.

Sredstva planirana pod stavkom Transfer za prevoz učenika će se izvršavati doznakom sredstava prevozniku koji prevozi na relacijama - konkretnoj relaciji u procentu od 30 % od iznosa mjesečne karte, s tim da se za djecu sa jednim roditeljem visina subvencije određuje u procentu 50%, a za djecu bez oba roditelja u iznosu od 100%, a na osnovu ugovora zaključenog između Općinskog načelnika i prevoznika.

Doznaka će se izvršavati na osnovu računa i izvještaja prevoznika o izdatim mjesečnim kartama učenicima putnicima i pregleda ovjerenog od strane Mješovite srednje škole i Opće gimnazije u Bosanskoj Krupi o učenicima koji pohađaju navedenu školu, a putuju.

Član 61.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama – LAG „Una-Sana“ će se izvršavati kao učešće Osnivača u sufinansiranju rada LAG-a.

Član 62.

Sredstva planirana pod stavkom tekući transferi neprofitnim organizacijama – Grant humanitarna udruženja na području općine i Crveni križ doznačit će se na osnovu zaključka Načelnika.

Član 63.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za obilježavanje značajnih datuma raspoređivat će se zaključkom Načelnika u skladu sa Finansijskim planom i Planom obilježavanja značajnih datuma u 2016. godini.

Član 64.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama – Septembarski dani slobode koristi će se za troškove organizacije manifestacija i aktivnosti u okviru obilježavanja septembarskih dana slobode.

Član 65.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Omladinska banka koristeće se za projekt Omladinske banke u skladu sa Memorandumom o razumjevanju.

Član 66.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama – Grant za deminiranje rasporedit će se zaključkom Načelnika na odobrene projekte deminiranja.

Član 67.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi neprofitnim organizacijama-grant za DVD Otoka, rasporedit će se po zaključku Načelnika.

Član 68.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transferi vjerskim zajednicama rasporedit će se po zaključku Načelnika.

Član 69.

Sredstva utvrđena Budžetom, pozicija Tekući transfer za parlamentarne političke partije – parlamentarne grupe, rasporedit će se za rad parlamentarnih grupa u Općinskom vijeću, na način kako je to regulisano Poslovníkom o radu Općinskog vijeća.

Član 70.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transfer udruženjima građana – Grant za tekuće izdatke UG „Ada“ doznačavat će se u dvanaestinama, a služit će u svrhu finansiranja tekućih izdataka Udruženja roditelja, djece i omladine sa posebnim potrebama „Ada“.

Član 71.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transfer udruženjima građana – Udruženje penzionera služit će u svrhu sufinansiranja rada Udruženja, a ista će se doznačavati na osnovu zaključka Načelnika.

Član 72.

Sredstva planirana pod stavkom Tekući transfer udruženjima građana - Grant za mlade i NVO rasporedit će se u skladu sa Odlukom Općinskog vijeća o odabiru projekata nevladinih/neprofitnih organizacija po LOD metodologiji.

Član 73.

Sredstva planirana pod stavkom tekući transfer udruženjima građana – Udruženje Reis Džemaludin Čaušević služit će za potrebe Udruženja, a ista će se doznačavati na osnovu zaključka Načelnika.

Član 74.

Sredstva utvrđena pozicijom “Subvencije javnim preduzećima” – JP Radio Bosanska Krupa doznačuju se mjesečno u visini jedne dvanaestine od godišnjeg iznosa, odnosno u skladu sa ovom Odlukom.

Član 75.

Sredstva planirana pod stavkom Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima rasporedit će se u skladu sa Javnim pozivom.

Član 76.

Sredstva planirana pod stavkom Poticaj poljoprivrednoj proizvodnji koristiće se za podršku poljoprivrednoj proizvodnji.

Način realizacije ovih sredstava utvrdit će se posebnim Pravilnikom koji donosi Općinsko vijeće na prijedlog Načelnika.

Član 77.

Pogrešno ili više uplaćeni prihod na račun Budžeta u tekućoj godini vraćaju se uplatiocima na teret tih prihoda.

Povrat više ili pogrešno uplaćenih prihoda koji nisu uplaćeni u tekućoj godini vrše se sa pozicije rashoda “Povrat više uplaćenog prihoda”.

Povrat više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda vrši se u skladu sa odredbama Pravilnika o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: (35/13, 53/13, 63/13, 93/13, 103/13, 11/14, 19/14, 46/14, 60/14, 65/14, 105/14, 20/15, 44/15, 53/15,73/15) a na osnovu

dokumentacije sa kojom se raspolaze o više ili pogrešno uplaćenom javnom prihodu, uvjerenja koje izdaje nadležni organ za kontrolu javnih prihoda i Rješenja kojeg donosi Općinski načelnik.

Član 78.

Sredstva planirana pod stavkom Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju, izvršavati će se u skladu sa Zakonom o izvršnom postupku («Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine», broj:32/03, 52/03, 33/06, 39/06 i 39/09).

Član 79.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Podrška projektima po javnim pozivima raspoređivat će se zaključkom Načelnika na projekte koji su odobreni po javnim pozivima u iznosu koji zahtijeva učešće lokalne samouprave.

Član 80.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Podrška projektima prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija raspoređivat će se zaključkom Načelnika na projekte koji su odobreni po javnim pozivima u iznosu koji zahtijeva učešće lokalne samouprave, kao i na projekte koji su odobreni od strane međunarodnih institucija i organizacija.

Član 81.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Uređenje obala Une i Krušnice izvršavat će se po zaključenim ugovorima, dostavljenim situacijama ili računima

Član 82.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Konzervacija Starog grada Jezerski izvršavat će se po zaključenim ugovorima, dostavljenim situacijama ili računima

Član 83.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Unapređenje poslovne zone Vatretni mlin izvršavat će se u skladu sa Javnim pozivom

Član 84.

Sredstva planirana pod stavkom Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama – Uređenje Starog grada izvršavat će se po zaključenim ugovorima, dostavljenim situacijama ili računima.

Član 85.

Sredstva planirana na ime određenih kapitalnih grantova čiji način izvršavanja nije određen odredbama ove Odluke, izvršavat će se na osnovu potpisanih ugovora, izdatih situacija ili računa.

III – Zaduživanje i upravljanje dugom

Član 86.

Općina se može kratkoročno zadužiti unutar države u svrhu privremenog finansiranja deficita nastalog iz gotovinskog toka.

Kratkoročni dug, iz prethodnog stava, otplatit će se u tekućoj fiskalnoj godini i ni u kom vremenskom periodu u toku fiskalne godine ne smije preći 5% ostvarenih prihoda bez primitaka u prethodnoj fiskalnoj godini.

O kratkoročnom zaduživanju u toku fiskalne godine do 2% ostvarenih prihoda bez primitaka u prethodnoj fiskalnoj godini odlučuje Načelnik na prijedlog Službe za finansije.

Član 87.

Općina može stvoriti obaveze po osnovu zaduživanja ili izdavanja garancija.

O visini zaduživanja i garancijama odlučuje općinsko vijeće na prijedlog Općinskog načelnika.

Otplata duga Općine predstavlja obavezu Općine.

Član 88.

Općina se može zadužiti u slijedeće svrhe:

- za finansiranje budžetskog deficita;
- za finansiranje kapitalnih investicija i posebnih programa odobrenih od Općinskog vijeća;
- za refinansiranje ukupnog ili dijela neizmirenog duga Općine;
- plaćanje po osnovu izdanih garancija u potpunosti ili djelimično u slučajevima kada zajmoprimac ne isplati svoje obaveze.

Član 89.

Općina može izdati garanciju samo za finansiranje kapitalnih investicija i samo pod uslovom da je pravno lice koje je zajmoprimac sredstva pravno lice čiji je većinski vlasnik Općina ili je pod nadzorom Općine.

Služba za finansije vodi popis duga, izdatih jemstava i zajmova.

Član 90.

O obliku zajma i vrsti instrumenta obezbjeđenja odlučuje Općinsko vijeće.

Ugovore o zaduživanju Budžeta i izdavanju garancija potpisuje Općinski načelnik.

IV – Finansijsko izvještavanje i revizija Budžeta

Član 91.

Služba za finansije dužna je, mjesečno, podnositi Općinskom načelniku izvještaje o izvršenju Budžeta.

Tromjesečne, polugodišnje i devetomjesečne finansijske izvještaje Služba za finansije dužna je podnositi Općinskom načelniku u roku od 30 dana po isteku obračunskog perioda, a godišnji izvještaj do 15. aprila tekuće godine.

Član 92.

Budžetski korisnici kvartalne finansijske izvještaje podnose Službi za finansije u roku 20 dana po isteku obračunskog perioda, a za IV kvartal prethodne godine do 28. februara tekuće godine.

Član 93.

Budžetski korisnici izvještaje u elektronskoj i pisanoj formi dostavljaju Službi za finansije.

Uz finansijske izvještaje iz stava 1. ovog člana, budžetski korisnici su dužni dostaviti i bruto bilans u elektronskoj formi.

Član 94.

Nadzor nad upotrebom i trošenjem budžetskih sredstava od strane korisnika obavlja Služba za finansije.

Član 95.

Služba za finansije dužna je dostaviti računovodstvene godišnje izvještaje kantonalnom ministarstvu finansija do 5. marta tekuće godine za prethodnu godinu.

Član 96.

Služba za finansije dužna je pravovremeno dostaviti Općinskom načelniku Izvještaj o izvršenju Budžeta za prethodnu godinu, a Općinski načelnik je obavezan podnijeti isti Općinskom vijeću na usvajanje u roku od 6 (šest) mjeseci od završetka fiskalne godine.

Član 97.

Izvještaj iz člana 95. ove odluke zakona mora biti u skladu sa sadržajem i klasifikacijama računa budžeta, a sadrži:

1. prihode i primitke, rashode i izdatke za fiskalnu godinu odobrene od Općinskog vijeća ili naknadno izmijenjene,
2. ostvarene prihode i primitke, rashode i izdatke u toku godine koji su prikazani tako da se može jasno vidjeti razlika između odobrenog budžeta i njegovog ostvarenja,
3. početno i završno stanje računa Budžeta Općine,
4. početno i završno stanje imovine, obaveza i izvora vlasništva,
5. objašnjenje većih odstupanja,
6. podatke o svim promjenama na osnovu zaduživanja i upravljanja dugom i o garancijama datim u toku fiskalne godine i
7. podatke o korištenju budžetske rezerve.

Član 98.

Općinski načelnik obavezan je organizirati sistem interne revizije u skladu sa odredbama člana 99. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14. 13/14 i 8/15).

Član 99.

Interni nadzor nad finansijskim, materijalnim i računovodstvenim poslovanjem korisnika, te nad zakonitom i namjenskom upotrebom budžetskim sredstava obavljaće se u skladu sa Smjernicama za uspostavljanje interne kontrole kod budžetskih korisnika ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 19/05).

Član 100.

Ako se tokom godine na osnovu zakona i drugih propisa proširi nadležnost ili djelokrug rada Općinskog načelnika ili se osnuje nova Služba, sredstva za njihov rad obezbijedit će se iz sredstava planiranih za postojeće Službe.

U slučaju nedovoljnog iznosa sredstava iz stava 1. ovog člana za obavljanje poslova, sredstva će se obezbijediti iz tekuće rezerve Budžeta ili putem izmjena Budžeta.

Ukoliko se na osnovu zakona ili drugog propisa smanji djelokrug rada ili nadležnost Općinskog načelnika, što utiče na smanjenje sredstava ili se ukine Općinska služba, neutrošena sredstva prenose se u tekuću rezervu Budžeta ili se vrši izmjena Budžeta.

Član 101.

Ako u toku godine dođe do značajnog odstupanja u prihodima i rashodima Budžeta, Općinsko vijeće na prijedlog Općinskog načelnika donosi odluku o izmjenama i dopunama Budžeta (rebalans Budžeta).

V – Kaznene odredbe

Član 102.

Odgovorno lice budžetskog korisnika, nosilac izvršne vlasti, kao i drugo lice odgovorno za Budžet općine kaznit će se za prekršaj ove Odluke saglasno odredbama člana 102. i 103. Zakona o budžetima u Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj:102/13, 9/14, 13/14 i 8/15).

VI - Prelazne i završne odredbe

Član 103.

Na sva pitanja koja nisu regulisana ovom Odlukom, a tiču se načina izrade, donošenja, izvršavanja Budžeta, zaduživanja, duga, računovodstva i nadzora budžeta, primjenjivat će se odredbe Zakona o budžetima u Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i

Hercegovine”, broj:102/13, 9/14, 13/14 i 8/15), Zakona o dugu, zaduživanju i jemstvima u Federacije Bosne i Hercegovine (“Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine”, broj:86/07 i 24/09) koje se odnose na općine.

Član 104.

Za obavljanje platnog prometa po uplatnim računima Budžeta i računima Budžeta, Općinski načelnik može izvršiti novi izbor poslovne banke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine.

Budžet Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu, odluka o izvršenju Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016. godinu, kao i svaka izmjena i dopuna ovih dokumenata objavljuje se u “Službenom glasniku Općine Bosanska Krupa”.

Svako korištenje sredstava tekuće rezerve objavljuje se u “Službenom glasniku Općine Bosanska Krupa”.

Godišnji izvještaji o izvršenju Budžeta objavljuju se u “Službenom glasniku Općine Bosanska Krupa”.

Odluke o dugu, garancijama i zajmovima objavljuju se u “Službenom glasniku Općine Bosanska Krupa”.

Član 105.

Ova Odluka stupa na snagu danom objavljivanja u “Službenom glasniku Općine Bosanska Krupa”, a primjenjivat će se za fiskalnu 2016. godinu.

Broj: _____/15
Bosanska Krupa, _____ 2015.godine

**PREDSJEDAVAJUĆI
OPĆINSKOG VIJEĆA**

Čazim Kasić, dipl.ecc.

O b r a z l o ž e n j e

I - Pravni osnov

Pravni osnov za donošenje ove odluke je sadržan je u članu 46. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 102/13, 9/14, 13/14 i 8/15), člana 21. Zakona o lokalnoj samoupravi Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona», broj: 8/11) i članu 28. stav 1. tačka 3. Statuta općine Bosanska Krupa – Prečišćeni tekst («Službeni glasnik općine Bosanska Krupa» broj: 8/14).

Članom 46. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine propisan je postupak i način izvršavanja budžeta Kantona, Grada i općina.

Članom 21. Zakona o lokalnoj samoupravi Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona», broj: 8/11) propisuje nadležnost Općinskog vijeća za donošenje Budžeta.

II - Razlozi za donošenje

Razlozi za donošenje ove odluke proizilaze iz činjenice da je zakonska obaveza donošenja Budžeta za svaku fiskalnu godinu obavezuju istovremeno donošenje i akta kojim se propisuju pravila i način izvršavanja Budžeta za svaku fiskalnu godinu. U tom smislu ova Odluka se donosi u cilju utvrđivanja forme Budžeta Općine Bosanska Krupa za 2016.godinu, način njegovog izvršavanja, prioritete plaćanja, upravljanje prihodima i izdacima Budžeta, finansijsko izvještavanje, revizija i kontrola Budžeta, ovlaštenja Općinskog načelnika, te prava i obaveze korisnika budžetskih sredstava u izvršavanju budžeta kao i druga pitanja vezana za izvršavanje Budžeta.

Dana 01.01.2014. godine počela je primjena Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine te je predložena odluka usaglašena sa odredbama pomenutog Zakona.

III - Obrazloženje pravnih odredaba

Odredbe odluke sistematizirane su u VI poglavlja i to :

I Opće odredbe (članovi 1.- 9.)

II Izvršavanje Budžeta (članovi 10.- 85.)

III Zaduživanje i upravljanje dugom (članovi 86.- 90.)

IV Finasijsko izvještavanje i revizija Budžeta (članovi 91.- 101.)

V Kaznene odredbe (član 102)

VI Prelazne i završne odredbe (članovi 103.-105.)

U skladu sa naprijed izloženim, predlažemo Općinskom vijeću da donese Odluku u predloženom tekstu.

OBRADIVAČ
Kabinet općinskog načelnika

PREDLAGAČ
Općinski načelnik

Na osnovu člana 16.,17. i 18., Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14,13/14 i 8/15), a u vezi sa članom 45. Statuta općine Bosanska Krupa – prečišćeni tekst („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj: 8/14) na prijedlog Službe za finansije, Načelnik općine Bosanska Krupa, d o n o s i

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA PERIOD 2016. - 2018. GODINU

Poglavlje 1 : Uvod u Dokument okvirnog budžeta za period 2016. – 2018. god.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14 i 8/15) pripremljen je Dokument okvirnog budžeta Općine Bosanska Krupa (DOB) za period 2016.-2018 godinu. DOB je ključni rezultat srednjoročnog procesa planiranja i izrade budžeta u '10 koraka'.

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.

DOB predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta za 2016. godinu, te daje predviđanja za 2017.- 2018. godinu.

U proteklih nekoliko godina ostvaren je veliki napredak u procesu planiranja budžeta izradom srednjoročnih okvira rashoda tj. DOB-a koji se svake godine priprema za period za sljedeće tri godine i koji prikazuju srednjoročne makroekonomske i fiskalne projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, prioritete potrošnje, te gornje granice rashoda budžetskih korisnika za narednu budžetsku godinu, kao i preliminarne procjene za sljedeće dvije godine za koje je izvršena projekcija prihoda. Stoga, ovakav proces pripreme DOB-a doprinosi razvoju strateškog planiranja prioriteta, te predstavlja osnovni dokument za raspodjelu budžetskih sredstava.

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.

Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

U ovom dijelu navedene su ključne srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze koje su bile polazna osnova za definiranje fiskalne politike i politike javne potrošnje. Dat je pregled trenutne domaće makroekonomske situacije, kao i opis ekonomskih pretpostavki i

očekivanih kretanja ključnih makroekonomskih pokazatelja za tekuću, narednu i dvije sljedeće fiskalne godine.

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, a imajući u vidu mjere štednje koje je Fiskalno vijeće dogovorilo u okviru Stand-by aranžmana sa MMf-om.

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.

Tokom 2015. godine očekuje se postepeni oporavak privrede u Bosni i Hercegovini. BiH bi tokom godine trebala u velikoj mjeri sanirati štete nastale od poplava tako da bi ukupni poslovni ambijent trebao biti dosta povoljniji u odnosu na prethodnu godinu. S druge strane industrijska proizvodnja u BiH, koja je u velikoj mjeri izvozno orijentirana, trebala bi biti potpomognuta pozitivnim dešavanjima u međunarodnom ekonomskom okruženju. Oporavak gotovo svih sektora EU ekonomije u ovoj godini, pozitivno će se odraziti na proizvodne procese kako u širem regionu, tako i u Bosni i Hercegovini. Povećani nivo izvozne tražnje rezultiraće poboljšanjem proizvodnje u svim sektorima industrijske proizvodnje u BiH, gdje se prema projekcijama Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) očekuje godišnji rast proizvodnje od oko pet posto. Industrijske grane koje imaju visoko učešće u strukturi prerađivačke industrije u BiH, i uglavnom su izvozno orijentirane (metalska industrija, mašinska i autoindustrija, drvna industrija i proizvodnja namještaja te hemijska industrija), trebale bi dodatno iskoristiti svoj izvozni potencijal tokom 2015.

Federacija Bosne i Hercegovine je u periodu januar - februar 2015. godine ostvarila izvoz za 6,9% više u odnosu na isti period prethodne godine.

Uvoz Federacije Bosne i Hercegovine je u periodu januar- februar 2015. godine veći je za 0,6% u odnosu na isti period prethodne godine. U periodu januar-februar 2015. godine izvoz je u prosjeku svaki mjesec rastao za 8,1% a uvoz je u prosjeku svaki mjesec rastao za 14%.

Procent pokrivenosti uvoza izvozom u Federaciji Bosne i Hercegovine za period januar – februar 2015. je 63,5% i viši je za 3,7% u odnosu na isti period prethodne godine kada je pokrivenost iznosila 59,8%, odnosno manji za 1,8% u odnosu na januar 2015. godine kada je pokrivenost iznosila 65,3%. Učešće Federacije Bosne i Hercegovine u ukupnom izvozu Bosne i Hercegovine je 70,3%, a u ukupnom uvozu 69%.

Industrijska proizvodnja u Unsko sanskom kantonu za period februar 2015. godine u odnosu na isti period prethodne godine je iskazana indeksom od 87,90. Indeks proizvodnje dobiven odnosom industrijske proizvodnje za period februar 2015. godine u odnosu na isti period prethodne godine je 99,00.

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 2015. godine je za 7,5 % manji u odnosu za isti period prethodne godine. Ukupan uvoz je za 4,6% manji 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 2015. godine imala zaposlenih 2.961 a u prosjeku u 2014. godini taj broj je bio 3.032. Smanjenje zaposlenih u 2015. godini iznosi 2,3% u odnosu na predhodnu godinu. Takođe po statističkim podacima u Općini Bosanska Krupa je u februaru 2015. godine registrovano 4.902 nezaposlenih lica. Struktura nezaposlenih prema stručnoj spremi je slijedeća:

Općina	Ukupno	VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	PKV	NKV
Bos. Krupa	4.902	249	60	1.153	15	17	1.390	181	1.837

Ukupan broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji u mjesecu februaru 2015. godine na području Federacije Bosne i Hercegovine je 445.970 osoba, što predstavlja povećanje broja zaposlenih za 1,8% u odnosu na februar 2014. godine. U poređenju sa godišnjim prosjekom broja zaposlenih u 2014. godini na području Federacije Bosne i Hercegovine došlo je do povećanja broja zaposlenih za 0,5%. Prosječna mjesečna isplaćena neto plaća po zaposlenom za februar 2015. godine u Federaciji Bosne i Hercegovine iznosi 815 KM. U toku mjeseca februara 2015. godine došlo je do smanjenja prosječne mjesečne isplaćene neto plaće za 2,28%.

Prema projekcijama DEP-a, broj zaposlenih osoba u području industrijske proizvodnje (prerađivačka industrija), građevinarstva, ali i uslužnih djelatnosti (trgovina, ugostiteljstvo i sl.) trebao bi se uvećati, što je od značaja jer navedene oblasti zapošljavaju veliki broj zaposlenih u BiH. Na osnovu spomenutog, očekuje se da ukupan broj zaposlenih u BiH u 2016. godini bude uvećan 1,6 posto, odnosno 2,1 posto u 2017. godini. Rast obima poslova odrazio bi se pozitivno na plaće zaposlenih. Pretpostavlja se da bi prosječna neto plaća u BiH mogla biti veća za 2,5 posto u 2016., odnosno 3,2 posto u 2017. godini.

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.

Realna stopa rasta bruto društvenog proizvoda /BDP/ u 2014. godini iznosila je 0,7 % zbog katastrofalnih poplava, a projekcija za 2015. godinu je 3,2%, odnosno 4,1% u 2016. i 4,6% u 2017. godini.

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 2016. 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 2016. godinu i period 2017.-2018.

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 2014	Procjena 2015	Projekcija 2016	Projekcija 2017	Projekcija 2018
I Poreski prihodi	3.552.616	3.941.669	3.822.055	3.810.820	3.959.480
Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	955	1.850	1.110	500	300
Porezi na plaću i radnu snagu	212	350	300	250	150
Porez na imovinu	387.106	430.300	438.995	445.000	447.000
Domaći porezi na dobra i usluge	252	350	250	200	150
Porez na dohodak	461.757	501.500	502.000	503.000	503.500
Prihodi od indirektnih poreza	2.702.334	3.007.319	2.879.400	2.861.870	3.008.380
Ostali porezi (zaostale obaveze)	0	0	0	0	0
II Neporezni prihodi	1.983.226	2.407.969	2.429.805	2.453.100	2.467.300
Prihodi od poduzetn.aktivn. i imovine	70.478	101.500	110.000	120.000	125.000
Naknade i takse	1.910.808	2.302.969	2.316.305	2.329.550	2.338.700
Novčane kazne	1.940	3.500	3.500	3.550	3.600
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	44	0	0	0	0
III Tekuće potpore (grantovi)	773.121	445.205	639.000	677.530	620.000
IV Kapitalni primici	50.600	90.000	0	0	0
V Primici od kreditnog zaduženja	133.836	0	0	0	0
U K U P N O	6.493.443	6.884.843	6.890.860	6.941.450	7.046.780

Poglavlje 3. – Srednjoročna porezna politika i prognoza direktnih i indirektnih poreza

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 poreznih 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 četiri mjeseca 2015. godine iznosili su 1 milijardu i 964 miliona KM i veći su za 2,6% 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 i 35/14) 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 2014. godinu, ostvaren je prihod od indirektnih poreza (sa cestarinama) u ukupnom iznosu od 2.702.334 KM i za 1,4% je manje izvršenje od planiranog iznosa. Planom budžeta općine Bosanska Krupa za 2015. godinu je predviđen iznos od 3.007.319 KM na ime ostvarenja ove grupe prihoda. Prateći izvršenje ovih prihoda za četiri mjeseca tekuće godine uočava se izvršenje od 29,80% u odnosu na planirani iznos. Po stopi izvršenja, uočava se nešto niža stopa izvršenja u odnosu na planiranu veličinu (29,80%), s tim da ovaj pokazatelj ne stvara realnu sliku izvršenja prihoda, jer se inače prihodi manje ostvaruju početkom godine.

Projekcija prihoda od indirektnih poreza u BiH za period 2015-2017. godina pokazuje da će ovi prihodi u 2015. godini u neto iznosu za raspodjelu iznositi 4.962,9 miliona KM, tj. da će se povećati za 2,1% u odnosu na 2014. godinu. 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 2016.godini iskazan je iznos od 2.619.414 KM, u 2017. godini 2.599.874 KM, a u 2018.godini 2.743.382 KM.

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 općine Bosanska Krupa je projekciju prihoda od direktnih poreza u DOB-u za 2016.-2018. godinu uradila na bazi ostvarenih prihoda u 2014. godini, projiciranih prihoda za 2015. godinu i Smjernica koje su dostavljene od strane Ministarstva finansija USK-a.

Po projekcijama grupe prihoda, ostvarenje ove vrste prihoda u 2015.godini se očekuje u iznosu od 934.350 KM. Prateći izvršenje ovih prihoda za prva četiri mjeseca tekuće godine uočava se izvršenje od 31,39% 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.

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 2015. godinu po osnovu neporeznih prihoda je

planiran ukupan iznos od 2.407.969 KM. Posmatrajući izvršenje neporeznih prihoda za prva četiri mjeseca tekuće godine, uočava se stopa izvršenja od 43,18% u odnosu na planirani iznos. Projekcija neporeznih prihoda za 2016. godinu iznosi 2.419.355 KM, za 2017. godinu iznosi 2.432.550KM i u 2018. godini 2.443.600 KM.

Tekuće potpore (grantovi)

Tekući grantovi u 2014. godini su imali izvršenje u iznosu od 773.121 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 2016. godini planira visina potpora u iznosu od 639.000 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 4 : 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 2016.-2018. 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 2016.-2018. godina

	Ostvareno 2014	Procjena 2015	Projekcija 2016	Projekcija 2017	Projekcija 2018
UKUPNI TEKUĆI RASHODI	5.799.781	6.135.230	6.187.520	6.233.110	6.470.330
Plaće i naknade trošk. zaposlenih	2.114.190	2.283.429	2.301.000	2.314.500	2.317.900
Plate (bruto plata)	1.873.622	2.011.189	2.023.000	2.035.000	2.038.000
Naknade troškova zaposlenih	240.568	272.240	278.000	279.500	279.900
Doprinosi poslodavca	205.206	217.719	222.100	225.000	228.000
Izdaci za materijal i usluge	1.192.096	1.451.427	1.489.900	1.515.870	1.601.200
Tekući transferi (grantovi)	1.549.634	1.613.950	1.626.000	1.639.000	1.645.000
Transferi drugim nivoima vlasti	218.317	562.600	565.000	567.000	569.000
Ostali transferi pojedincima	493.505	502.000	505.000	508.000	509.000
Transferi neprofitnim organizacijama	190.317	184.350	185.000	187.000	188.500
Subvencije(JP Radio i podst. poljopr.)	549.865	295.000	296.000	297.000	298.500
Drugi tekući rashodi (povrat više ili pogr.upl.prihoda i izvrš.suds. presuda)	97.630	70.000	75.000	80.000	80.000
Kapitalni transferi (grantovi)	668.569	513.705	515.000	520.000	675.000
Kamate	70.086	55.000	33.520	18.740	3.230

UKUPNI KAPITALNI IZDACI	485.810	106.070	120.000	125.000	132.000
Nabavka stalnih sredstava	485.810	106.070	120.000	125.000	132.000
FINANSIRANJE	336.629	343.543	333.340	333.340	194.450
Otplata domaćeg zaduživanja	336.629	343.543	333.340	333.340	194.450
Ostalo – izmirenje obaveza iz prethodne godine	300.000	300.000	250.000	250.000	250.000
U K U P N I RASHODI	6.922.220	6.884.843	6.890.860	6.941.450	7.046.780

Plate u javnom sektoru

U 2014. godini, na ime potrošnje za plate i naknade troškova zaposlenih u javnom sektoru općine Bosanska Krupa je utrošeno sredstava u ukupnom iznosu od 2.114.190 KM. Procjena rashoda u 2015. godini, po osnovu plata i naknada je izvršena na osnovu planiranih sredstava u 2014. godini uz povećanje za plate i naknade troškova zaposlenih Općinskog pravobranilaštva. Projekcija bruto plaća i naknada troškova zaposlenih u 2016. godini iznosi 2.301.000 KM što je na višem nivou u odnosu na plan 2015. godine za 0,76%, dok se u naredne dvije godine projiciraju na približno istom nivou kao prethodne godine.

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 1.489.900 KM u 2016. godini, u 2017. godini povećanje za oko 2% i u 2018 godini povećanje za oko 5% 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 i Općinskog pravobranilaštva
- 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 tekući transferi u 2016. godini projicirani su na iznos od 1.626.000 i čine oko 23% ukupne planirane potrošnje u toj godini. Potrebno je naglasiti da je u ovaj iznos uključena subvencija JP „Radio Bosanska Krupa“ i subvencija za poticaj poljoprivrednoj proizvodnji.

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 su projicirani u iznosu od 515.000 KM i čine povećanje za 0,25% u odnosu na procjenu ovih izdataka u 2015. 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 doznačuje sa višeg nivoa vlasti (Kanton, Federacija) a u narednim godinama se očekuje određeni iznos i od inostranih vlada i međunarodnih organizacija.

Izdaci za kamate

Izdaci za kamate po osnovu kreditnog zaduženja, u 2016. godini se procjenjuju na iznos od 33.520 KM, dok se u naredne dvije godine taj iznos smanjuje. Navedeni izdaci se odnose na obavezu za kamate po osnovu podignutog kredita za kupovini zemljišta „Šip Una“ Bosanska Krupa koji se u cjelosti izmiruje u toku 2018. godine.

Kapitalni izdaci (izdaci za nefinansijsku imovinu)

Kapitalni izdaci odnose se na nabavku stalnih sredstava u 2016. godini i procjenjuju se na iznos od 120.000 KM, i čine povećanje oko 11% u odnosu na procjenu ovih izdataka u 2015.godini. Blagi porast ukupnih kapitalnih izdataka se očekuje i u naredne dvije godine.

Poglavlje 5: BUDŽETSKI PRIORITETI ZA PERIOD 2016.-2018. 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 februaru 2015. godine, na prijedlog Općinskog načelnika, Općinsko vijeće općine Bosanska Krupa usvojilo je Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji Jedinственог općinskog organa uprave općine Bosanska Krupa. Članom 6. navedenog Pravilnika u Općinskom organu uprave obrazuju se službe:

1. Kabinet općinskog načelnika,
2. Služba za prostorno uređenje, imovinsko-pravne i geodetske poslove,
3. Služba za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspekcijske poslove,
4. Služba za zajedničke poslove, civilnu i protupožarnu zaštitu,
5. Služba za finansije,
6. Služba za opću upravu i društvene djelatnosti.
7. Služba za obrt, poljoprivredu i poduzetništvo,
8. Služba za upravljanje razvojem.

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

Ovi budžetski plafoni za 2016. 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 2015.godinu	Prijedlozi budžetskog korisnika za 2016. godinu	Prijedlozi Službe za finansije za 2016. godinu	Broj zaposlenih u 2015. godini
1	2	3	4	5
Općinsko vijeće	285.000	285.000	285.000	0
Jedinstveni organ uprave	4.090.095		3.487.280	0
Kabinet općinskog načelnika	196.278	218.060	218.100	6
Služba za prostorno uređenje, imovinsko-pravne i geodetke poslove	406.593	527.990	527.990	16

Služba za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspeksijske poslove	253.140	-	261.680	9
Služba za zajedničke poslove, civilnu i protupožarnu zaštitu	554.794	637.867	637.860	24
Služba za finansije	219.372	232.330	232.330	9
Služba za opću upravu i društvene djelatnosti	481.801	726.160	726.160	22
Služba za obrt, poljoprivredu i poduzetništvo	151.781	260.860	260.860	6
Služba za upravljanje razvojem	155.599	-	155.600	7
Općinsko pravobranilaštvo	90.390	113.260	98.000	3
U K U P N O	6.884.843		6.890.860	102

U naprijed navedenoj tabeli su dati pregledi budžetskih prioriteta koji istovremeno predstavljaju i plafone odnosno gornje granice potrošnje za budžet općine Bosanska Krupa u 2016. godini.

Prijedlozi prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda iskazanih u tabelarnom dijelu DOB-a za period 2016-2018. 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 2016. godinu.

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

Broj: 07-14-4329/15

Dana: 15.06.2015. godine

OPĆINSKI NAČELNIK

Halitović Armin, dipl.ecc