

**Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Unsko – sanski kanton
Općina Bosanska Krupa
Služba za finansija**

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
OPĆINE BOSANSKA KRUPA 2019.- 2021.**

BOSANSKA KRUPA, juni 2018.

Na osnovu članova 15; 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, 8/15, 91/15, 102/15,104/16 i 5/18), a u vezi sa članom 45. Statuta općine Bosanska Krupa – prečišćeni tekst („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj: 8/14 i 1/17) na prijedlog Službe za finansije, Načelnik općine Bosanska Krupa, d o n o s i

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA PERIOD 2019. - 2021. GODINU

Uvod u Dokument okvirnog budžeta za period 2019. – 2021. god.

Izrada Dokumenta okvirnog budžeta (DOB) za trogodišnji period, kao ključnog strateškog dokumenta koji veže vladine politike i budžet, je praksa na većini nivoa vlasti u Bosni i Hercegovini, pa tako i u Općini Bosanska Krupa. DOB je konačni rezultat srednjoročnog procesa planiranja i izrade budžeta u „10 koraka“ i predstavlja moderni proces srednjoročnog planiranja budžeta koji:

- ima jasno definiran budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti,
- ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih vladinih resursa,
- omogućava raspodjelu ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritetne politike vlade,
- unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranja,
- osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje vladinih resursa,
- unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka,
- osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama, pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

U proteklih nekoliko godina ostvaren je veliki napredak u procesu planiranja budžeta izradom srednjoročnih okvira rashoda tj. DOB-a koji se svake godine pripremaju 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 i ciljeva Općine Bosanska Krupa, te predstavlja osnovni dokument za raspodjelu budžetskih sredstava.

Pristup u „10 Koraka“ prikazuje proces srednjoročnog planiranja i izrade budžeta s jasnim, logičnim i integriranim rokovima, harmoniziranim na svim nivoima vlasti u BiH. Ovaj pristup odražava visok stepen međusobne ovisnosti različitih koraka unutar budžetskog procesa - svaki korak je ovisan o različitim akterima/institucijama koji trebaju obezbijediti relevantne informacije, dati preporuke i/ili donijeti odluke u svim ključnim fazama procesa, u skladu sa budžetskim ciklusom.

Ključni cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da postavi makroekonomske, fiskalne i sektorske politike u centar budžetskih procesa, prepoznavajući da je godišnji budžet jedan od osnovnih instrumenata kojima se realizuju ciljevi srednjoročne razvojne strategije, kako Općine, tako i viših nivoa vlasti. Takođe, ovim dokumentom, na osnovu definisanih ekonomskih pokazatelja za šire ekonomsko okruženje (prvesntveno FBiH) utvrđuje se i fiskalni kapacitet Općine u narednom trogodišnjem periodu.

Služba za finansije je uputila budžetskim korisnicima Uputstvo o načinu pripreme tabela pregleda budžetskih prioriteta sa definiranim budžetskim kalendarom (slijed koraka sa ključnim zadacima i datumima dostave podataka i izrade DOB-a i godišnjeg budžeta). Nakon dostave popunjenih Tabela od strane budžetskih korisnika, Služba za finansije je sačinila Nacrt Dokumenta okvirnog budžeta Općine Bosanska Krupa za 2019.-2021. godinu i predložila Načelniku općine da isti razmotri i usvoji.

Sam dokument se sastoji iz četiri poglavlja i to :

- **Poglavlje 1. Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze** unutar kojeg su date makroekonomske pretpostavke i prognoze,
- **Poglavlje 2. Srednjoročna fiskalna strategija** projekcije prihoda za trogodišnji period koji pripadaju općini, kao fiskalni okvir za ograničenje potrošnje.
- **Poglavlje 3. Struktura potrošnje u javnom sektoru** u kojem su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima sa projekcijama budžetske potrošnje po ekonomskim i funkcionalnim kategorijama.
- **Poglavlje 4. Budžetski prioriteti za 2019. g.** u kojem se predlažu početne gornje granice rashoda za svakog budžetskog korisnika.

Pri izradi ovog dokumenta takođe su korišteni podaci iz sljedećih publikacija:

- Direkcija za ekonomsko planiranje BiH, „Informacija o Perspektivama 2018.- 2020. godine, , Sarajevo, oktobar 2017. godine;
- Direkcija za ekonomsko planiranje BiH, „Bosna i Hercegovina – Ekonomski trendovi – januar-septembar 2017.“, Sarajevo, decembar 2017. godine;
- Odjeljenje za makroekonomsku analizu pri Upravi za indirektno oporezivanje BiH, „OMA Bilten“ broj: 152 i 153;
- Federalni zavod za statistiku, „Mjesečni statistički pregled Federacije Bosne i Hercegovine“ broj: 5/18 od 31.05.2018. godine;
- Federalni zavod za statistiku, „Mjesečni statistički pregled Federacije Bosne i Hercegovine po kantonima“ broj: 5/18 od 31.05.2018. godine.

U skladu sa Zakonom o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine izrađen je Dokument okvirnog budžeta Općine Bosanska Krupa (DOB) koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za 2019.-2021. godinu. Cilj DOB-a je da pomogne da se razvije kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje Budžeta i godišnji budžet, uključujući bolje povezivanje raspodjele resursa sa prioritetima politika utvrđenih u Strategiji razvoja Općine Bosanska Krupa.

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.

Dokument okvirnog budžeta za period 2019. – 2021. godina izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za slijedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta.

DOB predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta za 2019. godinu, te daje predviđanja za 2020.- 2021. godinu.

Ovaj dokument je urađen na bazi revidirane projekcije prihoda po osnovu indirektnih i direktnih poreza za 2018. godinu i projekcije za period 2019-2021 godinu, Revidiranih projekcija prihoda od direktnih poreza općina Unso-sanskog kantona za 2018. godinu i projekcije za period 2019. – 2021. godinu, Makroekonomskih pokazatelja za period 2017-2021 godina dostavljenih od Ministarstva finansija, broj: 04/14-6004-2/18 od 23.05.2018. godine.

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 1: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

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

1.1. Ekinomski rast

- *Intenziviranje ekonomskog rasta u 3. kvartalu u odnosu na prvu polovinu 2017. godine*
- *Privatna potrošnja i vanjski sektor glavni nosioci ostvarenog rasta*
- *Izostao doprinos investicija kako javnih tako i privatnih*

Iako zvanično saopštenje nije bilo dostupno u vrijeme pripreme ovog izvještaja, trenutno raspoloživi preliminarni podaci BHAS-a za prvih 9 mjeseci 2017. godine nagovještavaju da je ekonomski rast u Bosni i Hercegovini sa početka godine u nešto jačem intenzitetu nastavljen i tokom trećeg kvartala tekuće godine. Čini se da je ključnu determinantu rasta u trećem kvartalu predstavljalo povoljnije vanjsko okruženje u odnosu na početak godine. Naime, prema preliminarnim podacima Eurostata u EU u trećem kvartalu u odnosu na prethodni kvartal zabilježen je ekonomski rast od 0,6%, dok je registrirana stopa rasta BDP-a u odnosu na isti kvartal prethodne godine iznosila 2,5%. Podsjećanja radi, stope ekonomskog rasta u prvom i drugom kvartalu su iznosile 2,2% odnosno 2,4%. Ako se detaljnije posmatra struktura ostvarenog rasta BDP-a vidljivo je da su najznačajniji doprinosi rastu ostvareni u domenu privatne potrošnje 1,2 p.p, zatim investicija 0,9 p.p i pozitivnog vanjskotrgovinskog bilansa od 0,5 p.p, dok je javna potrošnja stagnirala.

¹ Eurostat, newsrelease 165/2017, 31 October 2017.

² Agencija za statistiku BiH, Saopštenje, „Indeksi jediničnih vrijednosti izvoza i uvoza BiH, VII-IX 2017“, 20.11.2017.

1.2. Industrijska proizvodnja

- *Dvostruko viši rast fizičkog obima industrijske proizvodnje u K3 odnosu na prvo polugodište 2017. godine*
- *Porast proizvodnje praćen povećanjem broja zaposlenih*
- *Izvozno orijentirane grane prerađivačke industrije ključni nosioci ostvarenog rasta proizvodnje*
- *Izostao doprinos sektora za proizvodnju električne energije usljed niske hidrologije*

U trećem kvartalu 2017. godine u Bosni i Hercegovini je došlo do dodatnog jačanja industrijske proizvodnje u odnosu na početak godine. Tako je prema raspoloživim podacima BHAS-a registrirani rast fizičkog obima obima proizvodnje u K3 u odnosu na isti period prethodne godine iznosio 5,8%, što je dvostruko viša stopa rasta u odnosu prvo polugodište kada je isti iznosio 2,1%. Posmatrano na nivou perioda januar-septembar 2017. godine ukupni rast industrijske proizvodnje u BiH iznosio je 3,4% i istovremeno je bio praćen povećanjem broja zaposlenih. Najznačajniji doprinos povećanju industrijske proizvodnje ostvaren je u okviru izvozno orijentisanih grana prerađivačke industrije i sektora rudarstvo, dok je smanjenje proizvodnje u okviru sektora za proizvodnju električne energije imalo negativan utjecaj na ukupnu industrijsku proizvodnju u Bosni i Hercegovini.

Prerađivačka industrija

Posmatra li se struktura ostvarenog rasta industrijske proizvodnje vidljivo je da je najznačajniji rast ostvaren u okviru prerađivačke industrije koja procentualno ima najveću zastupljenost i najviši stepen izvozne orijentacije. Doprinos prerađivačke industrije naročito je bio vidljiv tokom trećeg kvartala kada je registrirano povećanje proizvodnje od 8,9%, tako da je povećanje proizvodnje u okviru prerađivačke industrije na nivou perioda januar-septembar 2017. godine iznosilo 4,5%. Viši nivo izvozne tražnje i povećanje cijena pojedinih izvoznih proizvoda bili su ključni razlozi da su najviše stope rasta zabilježene u okviru izvozno orijentisanih grana kao što su: proizvodnja tekstila 19,1%, hemijskih proizvoda 14,1%, mašina i uređaja 14%, električne opreme 11,5%, gotovih metalnih proizvoda i baznih metala od 11,1%, odnosno 3,4%. S druge strane, najznačajnija smanjenja su zabilježena u okviru proizvodnje namještaja 18,4% i građevinskog materijala 15,3%.

Energetski sektor

Pored prerađivačke industrije pozitivan doprinos rastu industrijske proizvodnje ostvaren je i u sektoru rudarstva u okviru kojeg je u periodu januar- septembar 2017. godine došlo do povećanja proizvodnje od 5,4%. Ovo povećanje proizvodnje u okviru sektora rudarstvo ostvareno je zahvaljujući povećanju proizvodnje u okviru rudnika uglja i lignita od 7,1%, dok je nivo proizvodnje u okviru ostalih rudnika otprilike na nivou prošlogodišnjeg. S druge strane, sektor za proizvodnju električne energije od početka godine bilježi nešto slabije poslovne rezultate što je uglavnom posljedica nepovoljnih hidrometeoroloških prilika. Naime, tokom posmatranog perioda ukupna proizvodnja električne energije u Bosni i Hercegovini iznosila je 11 627 GWH i smanjena je za 3,5%. Ovo smanjenje proizvodnje je posljedica pada proizvodnje u hidroelektranama od preko 30% usljed nepovoljne hidrološke situacije.

⁶ Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine, Saopštenje "Indeks obima industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini za septembar 2017. godine", 20.10.2017.

Tržište rada u BiH

Zaposlenost

Ukupan broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji u mjesecu martu 2018. godine na području FBiH je 513.198 osoba, što predstavlja povećanje broja zaposlenih za 0,6% u odnosu na februar 2018. godine. U poređenju sa godišnjim prosjekom broja zaposlenih u 2017. godini na području Federacije BiH došlo je do povećanja broja zaposlenih za 1,6%. Krajem marta 2018. godine na evidenciji službe za zapošljavanje bilo je 342.207 nezaposlenih osoba, što predstavlja smanjenje za 5.432 lica ili 1,6% u odnosu na februar 2018. godine.

Plate

Prema podacima Federalnog zavoda za statistiku, prosječna mjesečna neto plata u u FBiH u mjesecu martu 2018. godine iznosi 881 KM. Prosječna mjesečna neto plata u Općini Bosanska Krupa u 2017. godini iznosila je 813 KM, a u mjesecu martu 2018. godine iznosi 842 KM i manja je za oko 3,5% u odnosu na prethodnu godinu. Takođe po statističkim podacima u Općini Bosanska Krupa je u martu 2018. godine registrovano 4.233 nezaposlenih lica.

Struktura nezaposlenih prema stručnoj spremi je slijedeća:¹

Općina	Ukupno	VSS	VŠS	SSS	NSS	VKV	KV	PKV	NKV
Bosanska Krupa	4.233	233	43	993	14	9	1.126	144	1.681

Izvor podataka: Mjesečni statistički pregled FBiH po kantonima ;5/18

Poglavlje 2. Srednjoročna fiskalna strategija

Javne finansije

U prvih deset mjeseci, u BiH je ukupno prikupljeno oko 11,8 milijardi KM prihoda od indirektnih i direktnih poreza, što je za 8,3% g/g više nego u istom periodu prethodne godine. U strukturi ukupnih javnih prihoda 50,3% se odnosi na prihode prikupljene kod entitetskih poreskih uprava, a ostatak su prihodi od indirektnih poreza.

2.1. Indirektni porezi u BiH

Naplaćeni prihodi. Tokom oktobra mjeseca ponovo se desilo značajno povećanje povrata sa JR UIO (38,4%), što je uz nisku stopu rasta ukupno prikupljenih bruto prihoda od indirektnih poreza (svega 4,2%) uticalo na smanjenje neto prihoda od indirektnih poreza (1,9%). Međutim, ovakvo kretanje bruto i neto prihoda, kao i povrata nije se značajnije odrazilo na kumulativ posmatranog perioda. Tako su stope rasta za period januar - oktobar 2017. godine ostale na nivoima iz prethodnih izvještajnih perioda (bruto prihodi 7,1%, povrati 18,3%, neto prihodi 4,9%). U posmatranom periodu ukupno je prikupljeno oko 5,8 milijardi KM bruto prihoda.

Porez na dodatu vrijednost. Uprkos značajnom rastu uvoza tokom oktobra mjeseca, neto prihodi od PDV-a, su rasli veoma skromno, svega 3,2% (m/m). Međutim, ovako niska stopa

rasta nije se odrazila na stopu rasta prihoda od PDV-a za period januar - oktobar 2017. godine, koja je iznosila 5,8%. Po osnovu PDV-a, za prvih deset mjeseci je ukupno prikupljeno oko 3 milijarde KM neto prihoda. Prema poreskim prijavama, prihodi od PDV-a veći su za 4,0% g/g od čega su naplaćeni prihodi od PDV-a iz prometa domaćih roba i usluga manji za oko 27% g/g, dok su naplaćeni prihodi od PDV-a pri uvozu roba i usluga viši su za oko 12 % g/g¹¹.

Akcize. I tokom oktobra mjeseca posmatrane godine, neto prihodi od akciza, nastavljaju da se smanjuju. Njihovo smanjenje je čak zabilježilo dvocifrenu sopu, što se svakako odrazilo i na nisku stopu rasta za period januar - oktobar 2017. godine. Tokom deset mjeseci, po osnovu akciza ukupno je prikupljeno oko 1,2 milijarde KM neto prihoda, što je za skromnih 2,5% više nego u istom periodu prethodne godine. Pozitivan doprinos rastu prihoda od akciza dale su akcize po osnovu uvoza (3,6 p.p.), dok su negativan doprinos dale akcize iz domaćeg prometa roba (1,1 p.p.). Prihodi od akciza na uvoznu naftu i naftne derivate su rasli stopom od 4,7% g/g, dok su prihodi od akciza na uvozni duvan i duvanske prerađevine rasli stopom od 6,0% g/g.

Carine. Po osnovu carina u posmatranom periodu je prikupljeno oko 221 milion KM neto prihoda, odnosno oko 8,9% g/g.

Putarine. Prihodi od putarina u posmatranom periodu bilježe povećanje od 7,8% g/g čime su prihodi prikupljeni po ovom osnovu dostigli iznos od 317 miliona KM.

Raspoređeni prihodi. Nakon izdvojenih 18,3% (g/g) više sredstava za isplatu povrata sa JR UIO (minimalne rezerve), za raspodjelu krajnjim korisnicima ostalo je neto prihoda u iznosu od oko 4,8 milijardi KM (5,6% g/g više). Kod svih nivoa vlasti, tokom posmatranog perioda, bilježi se povećanje ukupno doznačenih sredstava (Institucije BiH 0,3%, FBiH 7,2%, RS 4,9% i BD 5,8%). Zbog povećanja otplate duga posljednjih mjeseci, za deset mjeseci posmatrane godine izdvojena sredstva za otplatu duga su veća za 42,1%. Ovo je dovelo do skromnog rasta izdvajanja sredstava za finansiranje budžetskih izdataka krajnjih korisnika sa JR od svega 0,8%.

2.2. Prihodi od direktnih poreza, doprinosa i neporeskih prihoda u BiH

U periodu januar - oktobar 2017. godine, entitetske poreske uprave su ukupno prikupile oko 5,9 milijardi KM prihoda. U poređenju sa istim periodom prethodne godine, ovi prihodi su ostavili povećanje za oko 9,5% ili 515 miliona KM. U obje poreske uprave sve vrste prihoda bilježe pozitivne stope rasta.

Direktni porezi. Po osnovu direktnih poreza, ukupno je prikupljeno oko 1,2 milijarde KM prihoda (17,0% g/g više). Kao i u ranijim periodima, glavne kategorije direktnih poreza su porez na dohodak i porez na dobit. Kod poreza na dohodak najznačajniji su porez na dohodak fizičkih lica od samostalne i porez na dohodak od nesamostalne djelatnosti. Po ovom osnovu prikupljeno je oko 525 miliona KM (9,8% više). Po osnovu poreza na dobit je prikupljeno oko 471 milion KM (više za 32%). Najznačajni rast u kategoriji poreza na dobit ostvaren je zahvaljujući porezu na dobit preduzeća, porezu na dobit pravnih lica iz oblasti igara na sreću, porezu na dobit banaka i mikrokreditnih organizacija. Kod poreza na dohodak najznačajniji su porez na dohodak fizičkih lica od samostalne i nesamostalne djelatnosti.

Prihodi od doprinosa. U periodu januar - oktobar, po osnovu doprinosa, ukupno je prikupljeno preko 3,8 milijardi KM. U poređenju sa prethodnom godinom, prihodi od doprinosa su viši za oko 8,4%. Najznačajnija kategorija doprinosa, i dalje su doprinosi za penziono osiguranje, čiji prihodi su rasli stopom od 7,5% g/g.

Ostali prihodi. Po osnovu taksi, kazni i naknada u posmatranom periodu prikupljeno je oko 902 miliona KM (8,5% g/g). Kod ove grupe prihoda najveći rast je ostvaren kod naknada i taksi (naknada za korištenje šuma, naknada za korišćenje mineralnih voda, priređivanje igara na sreću, različite administrativne takse).

Naravno kao i u ranijim izvještajnim periodima, rast prihoda iz nadležnosti poreskih uprava je jednim dijelom rezultat stalno prisutnih inspeksijskih nadzora, a u svrhu borbe protiv rada na crno.

2.3 Politika prihoda za nivo Unsko – sanskog kantona

Prihodi od indirektnih poreza

Raspodjela prihoda za kantone i općine pojedinačno za 2018. godinu i period 2019-2021. godina urađena je prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH”, br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prema primjenjivanim koeficijentima raspodjele za 2018. godinu, utvrđenim Uputstvom o određivanju kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu („Službene novine Federacije BiH”, br. 101/17 i 27/18).

Tabela 2.3.1 Revidirane projekcije za 2018.g.i projekcije prihoda za period 2019-2021. godina

	Izvršenje 2017	2018	2019	2020	2021
Unsko Sanski kanton	157.725.246	162.168.209	174.016.479	184.762.728	191.644.991
Kanton	131.482.792	134.979.012	144.840.795	153.785.324	159.513.703
općine	26.242.454	27.189.197	29.175.683	30.977.404	32.131.288

Tabela 2.3.2 Revidirane projekcije za 2018.g. i projekcije prihoda za period 2019-2021 godina (općine/gradovi - pojedinačno)

općine	Izvršenje 2017	2018	2019	2020	2021
Bihac	4.723.393	4.858.735	5.213.722	5.535.691	5.471.891
Bosanska Krupa	2.557.212	2.659.766	2.854.093	3.030.345	3.143.223
Bosanski Petrovac	916.541	923.738	991.228	1.052.441	1.091.643
Buzim	1.870.323	1.952.496	2.095.148	2.224.532	2.307.394
Cazin	6.914.402	7.209.874	7.736.639	8.2014.409	8.520.389
Kljuc	1.531.017	1.566.712	1.681.178	1.784.998	1.851.488
Sanski Most	3.746.853	3.842.837	4.123.601	4.378.251	4.541.337
Velika Kladusa	3.982.712	4.175.040	4.480.075	4.756.738	4.933.923
Općine/gradovi	26.242.454	27.189.197	29.175.683	30.977.404	32.131.288

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 2018. 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 2019. godinu i period 2020.-2021.

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 2.3.3: Prognoza poreskih i neporeskih prihoda Općine Bosanska Krupa

Vrsta prihoda	Naziv prihoda	Ostvareno	Plan budžeta	Projekcija		
		2017	2018	2019	2020	2021
	I. Porezni prihodi	3.853.662	4.417.751	4.551.244	4.852.095	4.908.543
711	Porez na dobit	1.178	1.100	1.000	500	300
713	Porezi na plaću i radnu snagu	7.966	1.500	1.000	500	500
714	Porezi na imovinu	520.048	495.000	510.000	620.000	525.000
715	Domaći porezi na dobra i usluge	8.266	2.534	1.100	700	500
716	Porez na dohodak	620.318	635.010	654.000	665.000	699.000
717	Prihodi od indirektnih poreza	2.695.866	3.282.557	3.384.094	3.565.345	3.683.223
	PDV	2.557.212	2.728.828	2.854.094	3.030.345	3.143.223
	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	138.654	553.729	530.000	535.000	540.000
719	Ostali porezi	20	50	50	50	20
	II. Neporezni prihodi	1.914.336	2.776.724	2.788.000	2.845.000	3.017.000
721	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	36.284	101.912	105.000	107.000	112.000
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	1.873.612	2.671.312	2.680.000	2.734.000	2.900.000
723	Novčane kazne	4.440	3.500	3.000	4.000	5.000
	III. Tekući transferi	106.072	157.790	181.000	186.500	192.000
731	Tekući transferi od inostranih vlada	0	0	0	0	0
732	Tekući transferi	106.072	157.790	165.000	170.000	175.000
733	Donacije	500	4.000	16.000	16.500	17.000
	IV. Kapitalni transferi	354.181	918.632	1.164.950	886.305	762.000
741	Kapitalni transferi od međunarodnih organizacija	70.440	535.000	465.000	266.200	267.440
742	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti	283.741	383.632	699.950	620.105	494.560
777	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	63	500	200	100	100
	UKUPNO PRIHODI (I+II+III+IV)	6.228.814	8.275.397	8.685.394	8.77.000	8.879.643
81	PRIMICI	143.050	2.752.622	54.000	100.000	100.000
811	od prodaje stalnih sredstva	83.050	52.622	54.000	100.000	0
813	od finansijske imovine	0	0	0	0	0
814	od dugoročnog zaduživanja	60.000	2.700.000	0	0	0
815	od kratkoročnog zaduživanja	0	0	0	0	0
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	6.371.864	11.028.019	8.739.394	8.870.00	8.979.643

Indirektno oporezivanje

Prema projekcijama prihoda za jedinice lokalne samouprave, koje je izradilo Federalno ministarstvo finansija na osnovu informacija dobijenih od strane Uprave za indirektno oporezivanje, općini Bosanska Krupa su projicirani prihodi od poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 2.854.094 KM za 2019. godinu, iznos od 3.030.345 KM za 2020. godinu te za 2021. godinu 3.143.223 KM. Što se tiče projekcije prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za ceste, isti su projicirani u iznosu od 530.000 KM za 2019. godinu, u iznosu od 535.000 KM za 2020. godinu, te u iznosu od 540.000 KM za 2021. godinu.

Prihodi od direktnih poreza

Procjena prihoda po osnovu **poreza na dobit** je urađena na osnovu izvršenja u prethodnim godinama. Navedeni prihod odnosi se na izmirenje zaostalih obaveza od strane pojedinih poreskih obveznika, te je neizvjesno koliko će se u planskim godinama izvršiti prihoda po ovom osnovu. Prateći stopu izvršenja ovih prihoda u periodu januar - maj 2018. godine i očekivanom planu ostvarenja do kraja godine, planirani su manji iznosi za period 2019 – 2021 godine.

Porez na plaću predstavlja zaostali porez koji se uplaćuje prema odredbama Zakona o porezu na plaću, a koji je sa ostalim direktnim porezima regulisan Zakonom o porezu na dohodak. Obzirom da se radi o zaostalim obavezama veoma je teško planirati iznos koji će se ostvariti u fiskalnoj godini i u naredne tri godine. U 2019. godini planiran je iznos od 1.000 KM, a u naredne dvije godine planiran je isti iznos, i to 500 KM.

Poreze građana čine porez na imovinu, porez na nasljeđa i poklone, te porez na promet nepokretnosti i prava. Ove poreze ne tretira Zakon o porezu na dohodak, a ocjena istih je izvršena u skladu sa postojećim kantonalnim propisima, te na osnovu ostvarenja u prethodnom periodu. U skladu sa gore navedenim propisima, ova vrsta prihoda općinama pripada u 100 %-tnom iznosu. U 2019. godini se očekuje ostvarenje u iznosu od 510.000 KM, a u naredne dvije godine se očekuje blagi porast za oko 2%.

Domaći porezi na dobara i usluge planirani su za sve 3 godine u manjem iznosu u odnosu na fiskalnu godinu, a iz razloga što se radi o porezu koji je prestao važiti donošenjem Zakona o porezu na dodatnu vrijednost, međutim i dalje se ostvaruju prihodi po ovom osnovu u vidu zaostalih obaveza poreznih obveznika do 31.12.2005. godine.

Projekcija **prihoda od poreza na dohodak** u kontekstu Zakona o porezu na dohodak čija je primjena započela od 01.01.2009. godine, urađena je u skladu sa projekcijama dobijenih od strane viših nivoa vlasti.

U okviru reforme poreznog sistema u BiH donešen je i Zakon o porezu na dohodak („Službene novine FBiH“ broj 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13), s kojim je regulisano oporezivanje dohotka fizičkih lica, a zamjenio je dosadašnji neujednačeni način oporezivanja ovih prihoda na osnovu Federalnih propisa (Zakon o porezu na plaću „Službene novine FBiH“ broj 26/96, 27/97, 12/98, 29/00, 54/00, 16/01, 7/02, 27/02 i 6/04), te Kantonalnih propisa (Zakon o porezima USK-a „Službeni glasnik USK-a“ broj 9/99, 8/00 i 3/07) i time se napravio još jedan korak prema modernizaciji porezne politike i uspostavljanja jedinstvenog prostora BiH.

Isti se počeo primjenjivati od 01.01.2009. godine. Porez na dohodak se prema odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine raspoređuje između kantona i općina u omjeru 65,54 : 34,46 %.

Ova vrsta prihoda planirana je u 2019. godini u iznosu od 654.000 KM, u 2020. godini 665.000 KM a u 2021. godini u iznosu od 699.000 KM, a na osnovu projekcije dobijene sa viših nivoa vlasti koja predviđa rast ostvarenja ove vrste prihoda u narednim godinama.

Tabela 2.3.4. Revidirane projekcije prihoda poreza na dohodak za period 2019-2021

Vrsta prihoda	izvršenje	projekcije			
	2017	2018	2019	2020	2021
Ukupno porez na dohodak	21.978.087	22.967.101	23.770.949	24.650.475	25.537.892
Kanton	14.396.296	15.052.638	15.579.480	16.155.921	16.737.534
Općine/gradovi	7.581.791	7.914.463	8.191.469	8.494.554	8.800.357
Procenat : godina / prethodna god		104,5	103,5	103,7	103,6

Revidirane projekcije za 2019. godinu zasnovane su na izvršenju prihoda po osnovu poreza na dohodak u periodu januar - maj 2018. godine i očekivanom planu ostvarenja do kraja godine. Osnov projekcije za period 2020-2021. godina je historijski trend naplate ovih prihoda i predviđanja kretanja makroekonomskih pokazatelja u navedenim periodima ne uključujući moguće izmjene zakona u ovoj oblasti.

U tabeli 2.3.4 dati su podaci za naplaćene prihode poreza na dohodak na području USK-a za 2017. godinu, kao i revidirane projekcije prihoda za 2018. - 2021. godinu. Projekcija prihoda od poreza na dohodak bilježi rast u odnosu na prethodne godine i to od 4,5% u odnosu na 2017. g, te za 2019-2021. godinu rast od 3,5 %, 3,7% i 3,6% retrospektivno.

Neporezni prihodi

Neporezne prihode čine naknade, takse i novčane kazne. Ovi prihodi imaju visoko učešće u ukupnim budžetskim prihodima.

U neporeznim prihodima najveće učešće imaju **naknade i takse, vlastiti prihodi**, tj. naknada za uređenje građevinskog zemljišta, naknada za dodijeljeno zemljište, komunalne naknade, naknada za zauzimanje javnih površina, naknada na osnovu prirodnih pogodnosti – renta, naknada za zakup poslovnih prostorija i dr..

U okviru grupe prihoda po osnovu naknada i taksa i prihoda od pružanja javnih usluga, planirani su i vlastiti prihodi budžetskih korisnika, te posebne naknade u koje se ubrajaju: naknade za korištenje državnih šuma, vodne naknade, naknade za upotrebu cesta i posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda.

Posmatrajući izvršenje neporeznih prihoda za pet mjeseci tekuće godine, uočava se stopa izvršenja od 41,59% u odnosu na planirani iznos. Projekcija neporeznih prihoda za 2019. godinu iznosi 2.788.000 KM, za 2020. godinu iznosi 2.845.00 KM i u 2021. godini 3.017.000 KM.

Tekući i kapitalni transferi (grantovi i donacije)

Tekući i kapitalni transferi u 2017. godini su imali izvršenje u ukupnom iznosu od 460.253 KM. Obzirom da je ova grupa prihoda nestabilna i neizvjesna projekiranje za naredne godine je nepouzđano vršiti na osnovu izvršenja prethodnih godina.

Projekcija je da se u 2019. godini planira visina tekućih i kapitalnih potpora u iznosu od 1.345.950 KM, a zbog nesigurnosti i nepouzđanosti se u narednom periodu planiraju znatno manji iznosi.

Rizici po projekcije prihoda

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti:

- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta,
- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.);
- makroekonomske pretpostavke;
- promjena nivoa zaduženosti Federalnog budžeta (otplate vanjskog duga FBiH);
- razvoj drugih događaja (efikasnost porezne uprave u kontroli naplate javnih prihoda, mogućnost elementarne nepogode).

Poglavlje 3. Struktura potrošnje u javnom sektoru

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

Očekivani nivo ukupnih rashoda Budžeta općine Bosanska Krupa u 2019. godini, iznosi 8.739.394 KM, što je u poređenju sa planiranim iznosom od 11.028.019 KM u 2018. godini manje za 20,75%. U 2020. godini je planiran iznos od 8.870.000 KM, a u 2021. godini iznos od 8.979.643 KM, što je za oko 1,5% veće u odnosu na planirani iznos u 2019. godini.

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 i funkcionalnim 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.

Pregled projekcije rashoda za 2019 – 2020 – 2021 godinu, dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela: Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciji za period 2019. – 2021. godina

	Ostvareno 2017	Plan budžeta 2018	Projekcija 2019	Projekcija 2020	Projekcija 2021
UKUPNI TEKUĆI RASHODI	6.001.368	7.741.663	7.393.544	7.560.105	7.647.000
Ukupni troškovi plata i naknade zaposlenih	2.778.271	3.311.238	3.477.000	3.649.000	3.829.000
6111 - Plate (bruto plata)	2.229.563	2.679.473	2.814.000	2.954.000	3.101.000
6112 - Naknade troškova zaposlenih	304.488	341.549	359.000	376.000	394.000
612 - Doprinosi poslodavca	244.220	290.216	304.000	319.000	334.000
613 - Izdaci za materijal i usluge	1.167.764	1.336.762	1.388.454	1.445.000	1.517.000
614 - Transferi	1.394.405	1.305.395	1.339.100	1.434.000	1.504.000

614100-Transfer drugim nivoima vlasti	507.011	198.895	208.000	218.000	228.000
614200 - Transferi pojedincima	404.664	584.400	584.100	643.000	675.000
614300 - Grantovi neprofitnim organizacijama	128.324	155.100	162.000	170.000	178.000
614400 - Subvencije JP	200.000	200.000	210.000	220.000	231.000
614500 – 614800 - Ostali transferi	154.406	167.000	175.000	183.000	192.000
615 - Kapitalni transferi (grantovi)	633.667	1.733.768	1.129.390	986.105	762.000
616 - Izdaci za kamate	27.261	54.500	59.600	46.000	35.000
UKUPNI KAPITALNI IZDACI	134.219	2.580.965	583.190	562.465	590.423
821 - Nabavka stalnih sredstava	134.219	2.580.965	583.190	562.465	590.423
FINANSIRANJE	347.851	505.391	482.660	467.430	462.220
823 - Izdaci za otplatu duga	347.851	505.391	482.660	467.430	462.220
311 - Obaveze iz prethodne godine	285.710	200.000	280.000	280.000	280.000
UKUPNI RASHODI I IZDACI	6.769.148	11.028.019	8.739.394	8.870.000	8.979.643

Tabela: Rashodi po funkcijama za period

2019-2021.godina u milionima KM

Sektor/funkcija	Izvršenje	Plan	Index			Index		
	2017	2018	2019	5/3	2020	7/5	2021	9/7
1	2	3	5	6	7	8	9	9
UKUPNI RASHODI	6,483	10,828	8,739	80,71%	8,870	101,50%	8,979	101,23%
Opšte javne usluge	1,833	1,887	1,906	101,01%	1,909	100,16%	1,985	103,98%
01 Opšte javne usluge	1,833	1,887	1,906	101,01%	1,909	100,16%	1,985	103,98%
02 Odbrana	0,000	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
03 Javni red i sigurnost	0,813	0,957	0,973	101,67%	0,973	100,00%	1,011	103,91%
031 policijske usluge	0,000	0,030	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
032 usluge protivpožarne zaštite	0,691	0,804	0,844	104,98%	0,844	100,00%	0,877	103,91%
033 sudovi	0,122	0,123	0,129	104,88%	0,129	100,00%	0,134	103,88%
04 Ekonomski poslovi	1,226	4,521	1,606	35,52%	1,621	100,93%	1,667	102,84%
041 opći ek., kom. I pos.po pitanju rada	0,017	0,029	0,030	103,45%	0,030	100,00%	0,031	103,33%
043 gorivo i energija	0,000	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
042 Poljoprivreda, šumarstvo i ribolov	0,270	0,280	0,294	105,00%	0,294	100,00%	0,305	103,74%
044 rudarstvo i mineralni resursi	0,494	1,723	0,518	30,06%	0,533	102,90%	0,538	100,94%
045/046 transport i komunikacije	0,282	2,043	0,296	14,49%	0,296	100,00%	0,307	103,72%
047 Ostale industrije	0,163	0,246	0,258	104,88%	0,258	100,00%	0,268	103,88%
049 ostale industrije	0,000	0,200	0,210	0,00%	0,210	0,00%	0,218	0,00%
05 Zaštita životne sredine	0,286	0,598	1,069	178,76%	1,182	110,57%	0,953	80,63%
051 upravljanje otpadom	0,211	0,249	0,482	193,57%	0,538	111,62%	0,424	78,81%
052 upravljanje otpadnim vodama	0,046	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
056 zaštita životne sredine	0,029	0,349	0,587	168,19%	0,644	109,71%	0,529	82,14%
06 stambeni i zajednički poslovi	1,143	1,662	1,745	104,99%	1,745	100,00%	1,814	103,95%
07 zdravstvo	0,073	0,020	0,021	105,00%	0,021	100,00%	0,021	100,00%
073 bolničke usluge				0,00%		0,00%	0,000	0,00%

076 Zdravstvo n.k.	0,073	0,020	0,021	105,00%	0,021	100,00%	0,021	100,00%
08 rekreacija kultura i religija	0,619	0,650	0,681	104,77%	0,681	100,00%	0,722	106,02%
081 usluge sporta i rekreacije	0,099	0,120	0,126	105,00%	0,126	100,00%	0,135	107,14%
082 usluge kulture	0,311	0,313	0,328	104,79%	0,328	100,00%	0,343	104,57%
083 usluge emitiranja i izdavaštva	0,200	0,200	0,210	105,00%	0,210	100,00%	0,219	104,29%
084 Religijske i dr. zajedničke usl.	0,009	0,017	0,017	100,00%	0,017	100,00%	0,025	147,06%
09 obrazovanje	0,165	0,141	0,148	104,96%	0,148	100,00%	0,172	116,22%
091 predškolsko i osn. Obrazovanje	0,015	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
092 srednje obrazovanje	0,049	0,040	0,042	105,00%	0,042	100,00%	0,061	145,24%
094 visoko obrazovanje	0,100	0,100	0,105	105,00%	0,105	100,00%	0,109	103,81%
098 obrazovanje n/k	0,001	0,001	0,001	100,00%	0,001	100,00%	0,002	200,00%
10 socijalna zaštita	0,325	0,392	0,590	150,51%	0,590	100,00%	0,634	107,46%
101 bolest i hendikepiranost	0,005	0,019	0,019	100,00%	0,019	100,00%	0,020	105,26%
102 starost	0,006	0,010	0,010	100,00%	0,010	100,00%	0,011	110,00%
103 nasljednici	0,000	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
104 porodica i djeca	0,015	0,022	0,220	1000,00%	0,220	100,00%	0,248	112,73%
105 nezaposlenost	0,000	0,000	0,000	0,00%	0,000	0,00%	0,000	0,00%
106 stanovanje	0,014	0,015	0,015	100,00%	0,015	100,00%	0,016	106,67%
109 socijalna zaštita n/k	0,285	0,326	0,326	100,00%	0,326	100,00%	0,339	103,99%
Ostala potrošnja								

Plate u javnom sektoru

U 2017. godini, na ime potrošnje za plate i naknade troškova zaposlenih u javnom sektoru Općine Bosanska Krupa je utrošeno sredstava u ukupnom iznosu od 2.778.271 KM. Procjena rashoda u 2019. godini, po osnovu plata i naknada zaposlenih je izvršena na osnovu planiranih sredstava u 2018. godini, uz određenu korekciju planiranih iznosa urađenih na bazi pokazatelja izvršenja navedenih izdataka za prvih pet mjeseci tekuće godine. Projekcija bruto plaća i naknada troškova zaposlenih u 2019. godini iznosi 3.477.000 KM što je na višem nivou u odnosu na plan 2018. godine za oko 5%. U okviru planirane stavke planirana su sredstva za uposlenike organa uprave, Općinsko pravobranilaštvo, JU Centar za socijalni rad, JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje i JU Turistička zajednica.

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

Izdaci za materijal i usluge

Ukupna potrošnja na materijal i usluge se procjenjuje na iznos od 1.388.454 KM u 2019. godini, u 2020. godini na iznos od 1.455.000 KM i u 2021. godini na iznos od 1.517.000 KM. 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 Jedinog organa uprave Općine Bosanska Krupa, Općinskog pravobranilaštva, JU Centar za socijalni rad, JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje i JU Turistička zajednica.

- 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 izdaci za tekuće transfere u 2019. godini procijenjeni su na iznos od 1.339.100 KM i čine oko 15% ukupne planirane potrošnje u toj godini. Projekcija ukupnih izdataka po osnovu Tekućih transfera u 2019. godini je veća za oko 3% u odnosu na plan 2018. godine, a predstavljaju bespovratna davanja potrošačkim jedinicama koje se finansiraju iz Budžeta putem nadležnih službi.

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)

Ukupni izdaci za kapitalne transfere se procjenjuje na iznos od 1.139.390 KM u 2019. godini, u 2020. godini na iznos od 986.105 KM i u 2021. godini na iznos od 762.000 KM. U okviru kapitalne potrošnje planirani su izdaci po osnovu projekta MEG (sufinansiranje zaštite okoliša, privredna infrastruktura), izgradnja putne infrastrukture, nadzor i radovi na sanitaciji otpadnih voda i kanalizacije. Za naredne dvije godine planirani kapitalni izdaci uglavnom se odnose na nastavak realizacije započetih projekata u 2018. godini.

Potrebno je naglasiti da u planskoj i naredne dvije godine, određeni iznos za kapitalna ulaganja očekuje se sa višeg nivoa vlasti (Kanton, Federacija), te od inostranih vlada i međunarodnih organizacija za Projekte koji su odobreni od strane istih.

Izdaci za kamate

Izdaci za kamate po osnovu kreditnog zaduženja, u 2019. godini se procjenjuju na iznos od 59.600 KM, dok se u naredne dvije godine taj iznos smanjuje. Navedeni izdaci se odnose na obavezu za kamate po osnovu revolving kredita, kamate po osnovu kredita za proširenje i unapređenje Poslovnih zona i izgradnje putne infrastrukture na području općine i kamate po osnovu kredita za nabavku sanitetskog vozila za ZU Dom zdravlja Bosanska Krupa.

Kapitalni izdaci (nabavka stalnih sredstava)

Kapitalni izdaci odnose se na nabavku stalnih sredstava u 2019. godini i procjenjuju se na iznos od 583.190 KM. Planirani iznos Izdataka za nabavku stalnih sredstava odnosi se na izradu Regulatornih planova, razvoj i unapređenje Poslovnih zona, izgradnju javne rasvjete, nabavku kompjuterske opreme, izradu projektne dokumentacije i nabavku specijalne opreme za Profesionalnu vatrogasnu jedinicu Općine Bosanska Krupa.

Izdaci za otplate dugova u 2019. godini su planirani u iznosu od 482.655 KM, dok se u naredne dvije godine taj iznos smanjuje, u skladu sa otplatnim planom dugoročnog kreditnog zaduženja.

Poglavlje 4. Budžetski prioriteti za period 2019.-2021. godina

Osnovna funkcija DOB-a Općine Bosanska Krupa za period 2019.-2021. godina, je da pored osiguranja fiskalne discipline budžetskih korisnika osigura alokaciju budžetskih sredstava u skladu sa strateškim prioritetima Općine Bosanska Krupa.

Cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da pruži kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje budžeta, kroz povezivanje trogodišnjih projekcija rashoda sa utvrđenim srednjoročnim prioritetima općine. Imajući ovo u vidu, utvrđeni prioriteti bili su polazna osnova kod donošenja odluka o predloženim prioritetima potrošnje, a u skladu s tim i budžetskim ograničenjima za naredni trogodišnji period.

Prijedlozi prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda iskazanih u tabelarnom dijelu DOB-a za period 2019-2021. 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

Tabela: Prioriteti budžetskih korisnika i početnih plafona budžetskih korisnika

Budžetski korisnik	Budžetska alokacija za 2018.godinu	Procjena budžetskog korisnika za 2019. godinu	Projekcija budžetskog korisnika za 2020. godinu	Projekcija budžetskog korisnika za 2021. godinu
1	2	3	4	5
Općinsko vijeće	290.000	290.000	290.000	290.000
Kabinet općinskog načelnika	360.258	379.900	385.600	390.220
Služba za prostorno uređenje, imovinsko-pravne i geodetke poslove	599.239	662.190	672.100	680.160
Služba za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspekcijske poslove	4.235.054	2.191.940	2.239.000	2.272.853
Služba za finansije	1.082.356	856.535	859.690	870.000
Služba za opću upravu i društvene djelatnosti	1.344.045	1.313.112	1.332.800	1.348.700
Služba za obrt, poljoprivredu i poduzetništvo	304.391	446.290	452.900	458.300
Služba za upravljanje razvojem	1.059.918	829.602	842.000	852.100
Služba za civilnu i protupožarnu zaštitu i zajedničke poslove	947.771	923.999	937.850	949.000
Općinsko pravobranilaštvo	123.427	125.830	127.700	129.200
JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje	284.455	285.196	289.400	292.870
JU Centar za socijalni rad	340.784	357.000	362.000	366.340
JU Turistička zajednica	56.321	77.800	78.960	79.900
U K U P N O	11.028.019	8.739.394	8.870.000	8.979.643

U naprijed navedenoj tabeli su dati pregledi budžetskih prioriteta koji istovremeno predstavljaju i plafone odnosno gornje granice potrošnje za budžet Općine Bosanska Krupa u 2019. godini.

U okviru određenih iznosa, kao plafona po pojedinim budžetskim korisnicima će se detaljno razraditi potrošnja u okviru Plana budžeta za 2019. godinu.

U skladu sa članom 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18), nakon usvajanja od strane Općinskog načelnika, ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Općine Bosanska Krupa i dostavljen Općinskom vijeću kao informacija.

Broj: 07-14-4710/18

Dana: 30.06.2018. godine

OPĆINSKI NAČELNIK
Halitović Armin, dipl.ecc