

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, projekiranih 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 predhodne 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 kupovinu 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 inspekcijske 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