

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

N A C R T

**BUDŽET
OPĆINE BOSANSKA KRUPA
ZA 2019. GODINU**

Bosanska Krupa, novembar 2018. godine

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, 8/15, 9/15, 102/15 i 104/16) i člana 28. Statuta općine Bosanska Krupa – Prečišćeni tekst („Službeni glasnik općine Bosanska Krupa“, broj: 10/17), Općinsko vijeće na prijedlog Općinskog načelnika, na _____ sjednici održanoj dana _____ 2018. godine, d o n o s i

N A C R T

BUDŽET OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2019. GODINU

I - OPĆI DIO

Član 1.

Budžet općine Bosanska Krupa za 2019. godinu, sastoji se od:

	O P I S	PLAN BUDŽETA ZA 2018. GODINU
Račun prihoda i rashoda		
	I – UKUPNO PRIHODI (1+2+3+4)	7.332.244
	1 - PRIHODI OD POREZA	4.558.703
	Porez na dobit preduzeća	1.630
	Porez na plaću i radnu snagu	700
	Porez na imovinu	460.000
	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale uplate)	650
	Porez na dohodak	739.500
	Prihodi od indirektnih poreza	3.356.173
	Ostali porezi	50
	2 – NEPOREZNI PRIHODI	2.575.641
	3 – TEKUĆE POTPORE (GRANTOVI I DONACIJE)	67.900
	4 – KAPITALNI TRANSFERI	130.000
	5 – NEUTROŠENA KREDITNA SREDSTVA	65.000
	II – UKUPNI RASHODI	6.691.943
	1.Tekući izdaci	4.937.443
	2.Tekući transferi	1.173.000
	3.Kapitalni transferi (grantovi)	531.500
	4.Tekuća rezerva	50.000
A	Tekući bilans – deficit/suficit (I-II)	640.301

Račun kapitalnih primitaka i izdataka

	III Primici od prodaje stalnih sredstava	10.000
	IV Izdaci za nabavku stalnih sredstava	218.000
B	Neto nabavka stalnih sredstava (III-IV)	-208.000
C	Ukupni deficit / suficit A+B	432.301

Račun finansiranja

	V Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0
	1.Primici od zaduživanja	0
	VI Izdaci za finansijsku imovinu i otplate dugova	497.301
	1.Izdaci za otplate dugova	497.301
D	Neto finansiranje (V-VI)	-497.301
E	Ukupan finansijski rezultat (C+D)	-65.000
	Sredstva iz tačke E pokrit će se iz neutrošenih kreditnih sredstava	65.000
F	Izmirenje obaveza iz prethodne godine	0
G	Sveukupni prihodi, primici, finansiranje i neutrošena kreditna sredstva	7.407.244
H	Sveukupni rashodi, izdaci i izmirenje obaveza iz prethodne godine	7.407.244

Član 2.

Prihodi, primici, rashodi i izdaci po grupama utvrđuju se u Računu prihoda, rashoda i finansiranja za 2019. godinu u iznosu od 7.407.244 KM, kako slijedi:

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			1	2	3	4	5	6
Ukupni Prihodi, Primici i Finansiranje			6.371.864	11.028.019	6.654.424	7.316.694	90.550	7.407.244
Ekon. kod	Opis	Fond	Izvršenje budžeta za 2017.god	Plan budžeta za 2018.	Izvršenje 30.06.18.	Nacrt budžeta JOOU za 2019. god.	Nacrt vlastiti prihod budžetskih korisnika	UKUPAN NACRT BUDŽETA ZA 2019
700000	RAČUN PRIHODA		6.228.814	8.275.397	3.901.802	7.241.694	90.550	7.332.244
71+72	POREZNI PRIHODI + NEPOREZNI PRIHODI		5.767.998	7.194.475	3.473.670	7.056.694	77.650	7.134.344
710000	POREZNI PRIHODI		3.853.662	4.417.751	2.124.054	4.558.703	0	4.558.703
720000	NEPOREZNI PRIHODI		1.914.336	2.776.724	1.349.616	2.497.991	77.650	2.575.641
730000	TEKUĆE POTPORE		106.572	161.790	64.565	55.000	12.900	67.900
740000	KAPITALNI TRANSFERI		354.181	918.632	363.567	130.000	0	130.000
770000	PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA		63	500	0	0	0	0
810000	PRIMICI		83.050	52.622	52.622	10.000	0	10.000
814000	RAČUN FINANSIRANJA		60.000	2.700.000	2.700.000	0	0	0
	Neurošena kreditna sredstva		0	0	0	65.000	0	65.000
RAČUN PRIHODA								
Porezni prihodi			3.853.662	4.417.751	2.124.054	4.558.703	0	4.558.703
711000	Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća		1.178	1.100	69	1.630	0	1.630
711111	Porez na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti	0111	1.126	1.000	40	1.500	0	1.500
711112	Porez na dobit od poljoprivrednih djelatnosti	0111	0	0	29	30		30
711113	Porez na osnovu autorskih prava, патената i tehničkih unapredenja	0111	28	50	0	50		50
711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	0111	24	50	0	50		50
713000	Porezi na plaću i radnu snagu		7.966	1.500	85	700	0	700
713111	Porezi na plaću i druga lična primanja	0111	1.723	500	85	200		200
713113	Porezi na dodatna primanja	0111	6.243	1.000	0	500		500
714000	Porez na imovinu		520.048	495.000	195.041	460.000	0	460.000
714111	Porez na imovinu od fizičkih osoba	0111	32.479	50.000	25.521	50.000		50.000
714112	Porez na imovinu od pravnih osoba	0111	9.445	25.000	4.879	15.000		15.000
714113	Porez na imovinu za motorna vozila	0111	129.499	130.000	63.345	135.000		135.000
714121	Porez na nasljede i darove	0111	10.451	10.000	2.046	10.000		10.000
714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	0111	223.798	210.000	81.719	180.000		180.000
714132	Porez na promet nepokretnosti pravnih lica	0111	114.376	70.000	17.531	70.000		70.000

715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obveze na osnovu poreza na promet dobara i usluga)		8.266	2.534	0	650	0	650
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, osim proizvoda koji prema odredbama čl. 9., 11., 12., 13. i 14. Zakona o akcizama u BiH, podliježu obavezi plaćanja akcize i proizvoda na koje se porez na promet proizvoda plaća po drugim stopama	0111	3.362	384	0	0		0
715132	Porez na promet proizvoda iz člana 12. Zakona o porezu na promet proizvoda i usluga, za koje se porez na promet proizvoda plaća po nižoj stopi osim proizvoda iz člana 12 stav 1 tač. 1,2,4,12,13 i 16	0111	378	100	0	0		0
715137	Kaznene kamate	0111	3.176	500	0	100		100
715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	0111	1.316	1.500	0	500		500
715914	Porez na promet osnovnih proizvoda poljoprivrede, ribarstva i proizvoda koji služe za ljudsku prehranu iz člana 12. stav 1 tač. 1 i 2 Zakona o porezu na promet proizvoda i usluga	0111	34	50	0	50		50
716000	Porez na dohodak		620.318	635.010	341.505	739.500	0	739.500
716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti	0111	503.799	525.000	272.065	600.000		600.000
716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samostalne djelatnosti	0111	16.295	13.000	7.391	17.500		17.500
716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imovine i imovinskih prava	0111	1.781	2.000	323	2.000		2.000
716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja	0111	27	10	0	0		0
716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagradnih igara i igara na sreću	0111	40.660	35.000	20.309	40.000		40.000
716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti iz člana 12. stav (4) Zakona o porezu na dohodak	0111	30.509	30.000	17.130	35.000		35.000
716117	Prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu	0111	27.247	30.000	24.287	45.000		45.000
717000	Prihodi od indirektnih poreza		2.695.866	3.282.557	1.587.354	3.356.173	0	3.356.173
717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta u Federaciji BiH		0	0	0	149.000		149.000
717131	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	0311	138.654	330.000	145.199	320.000		320.000
717131	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta - iz prethodne godine	0311	0	223.729	151.345	0		0

717141	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave	0111	2.557.212	2.728.828	1.290.810	2.887.173	0	2.887.173
719000	Ostali porezi		20	50	0	50	0	50
719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	0321	20	50	0	50		50
719115	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća po osnovu ugovora o djelu i povremenih i privremenih poslova	0321	0		0	0		0
Neporezni prihodi			1.914.336	2.776.724	1.349.616	2.497.991	77.650	2.575.641
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika		36.284	101.912	15.231	43.050	0	43.050
721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa-koncesije	0361	35.814	55.000	11.673	18.500		18.500
721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, koncesije iz prethodne godine	0361	0	1.462	0	0		0
721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta	0371	0	45.000	3.058	0	0	0
721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostorija i ostale materijalne imovine		0	0	5	24.000		24.000
721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	0111	69	50	95	150		150
721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko privrednih lovišta	0111	400	400	400	400		400
721239	Ostali prihodi od imovine	0111	1	0	0	0		0
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga		1.873.612	2.671.312	1.332.015	2.450.941	77.650	2.528.591
722131	Općinske administrativne takse	0111	106.254	125.000	53.859	110.000	0	110.000
722132	Taksa za držanje pasa	0111	980	50	490	1.000	0	1.000
722133	Takse za ovjeravanje dokumenata	0111	67.370	60.000	35.387	70.000	0	70.000
722134	Takse za vjenčanja i druge civilne registracije	0111	81.957	75.000	48.235	100.000	0	100.000
722321	Općinske komunalne takse	0111	278.743	340.000	269.118	340.000	0	340.000
722329	Ostale općinske komunalne naknade i takse	0111	142.804	155.000	108.976	250.000	0	250.000
722431	Naknada za dodijeljeno zemljište	0111	98.520	155.000	0	0	0	0
722433	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	0111	118.326	215.000	98.733	200.000	0	200.000
722434	Naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta	0111	179.337	150.000	117.907	200.000	0	200.000
722435	Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti-renta	0111	75.945	140.000	54.519	110.000	0	110.000
722436	Ostale općinske naknade -Naknade po osnovu tehničkog pregleda građevina	0111	19.300	45.000	8.169	15.000	0	15.000
722442	Naknada za izgradnju i održavanje javnih skloništa	0351	0	0	5.900	0	0	0

722449	Ostale općinske naknade - Naknada za korištenje javnog dobra	0111	147.800	150.000	72.628	200.000	0	200.000
722461	Naknada za zauzimanje javnih površina	0111	57.411	65.000	28.441	65.000	0	65.000
722474	Naknada za korištenje državnih šuma	0341	31.494	160.000	42.147	110.000	0	110.000
722474	Naknada za korištenje državnih šuma iz prethodne godine	0341	0	76.436	37.303	35.000	0	35.000
722515	Naknada za korištenje podataka premjera i katastra	0111	7.915	10.000	3.836	7.000	0	7.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - cijepanje parcela	0111	33.976	30.000	13.983	30.000	0	30.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - identifikacija parcela	0111	11.605	22.000	5.160	10.000	0	10.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - pregled i ovjera elaborata	0111	1.695	1.000	1.010	1.000	0	1.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - provođenje promjena u katastarskom operatu	0111	26.620	20.000	19.300	40.000	0	40.000
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - uplana objekata	0111	10.000	11.000	6.635	15.000	0	15.000
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)	0331	40.268	45.000	18.185	40.000	0	40.000
722522	Posebna vodna naknada za zaštitu voda(ispuštanje otpadnih voda, uzgoj ribe, upotrebu vještačkih đubriva i kemikalija za zaštitu bilja)	0331	15.642	16.000	8.589	17.000	0	17.000
722523	Posebna vodna naknada za korištenje površinskih i podzemnih voda za javnu vodoopskrbu	0331	5.904	7.000	3.057	6.000	0	6.000
722524	Posebna vodna naknada za korištenje površinskih i podzemnih voda za flaširanje vode i min.vode za uzgoj ribe u ribnjacima za navod. i dr. namjene	0331	0	0	0	0	0	0
722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvodnju električne energije u hidroelektranama	0331	371	1.000	322	550	0	550
722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	0331	18	50	0	0	0	0
722529	Opća vodna naknada	0331	25.881	31.000	17.076	36.450	0	36.450
722520	Vodne naknade iz prethodne godine	0331	0	7.937	0	0	0	0
722531	Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	0311	25.000	41.000	21.640	44.000	0	44.000
722532	Naknada za upotrebu cesta za vozila građana	0311	40.000	85.000	46.171	95.000	0	95.000
722535	Posebna naknada za službu Pomoć informacije na cestama	0311	0	1.000	0	0	0	0
722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća gdje je osnovica zbirni iznos neto plaća	0321	71.964	160.000	49.842	143.000	0	143.000

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	0321	2.030	2.000	1.056	2.000	0	2.000
722583	Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja od požara	0111	415	550	395	500	0	500
722584	Naknada za funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti	0111	48	50	57	100	0	100
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	0111	8.283	10.000	612	3.000	0	3.000
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-kompletiranje građevinskog zemljišta	0111	0	15.000	0	5.000	0	5.000
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-naknada za komisiju za procjenu vrijednosti nekretnina	0111	33.750	35.000	6.350	30.000	0	30.000
722611	Prihodi od pružanja usluga građanima-potpuna i nepotpuna eksproprijacija	0111	0	10.000	7.626	10.000	0	10.000
722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	0111	19.253	30.000	8.571	20.000	0	20.000
722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima-naknada za komisiju za minimalno-sanitarne uslove	0111	1.500	2.000	700	2.000	0	2.000
722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima-eksproprijacija	0111	10.786	0	0	0	0	0
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika - JU Centar za socijalni rad Bosanska Krupa	0111	21.764	55.399	32.990	0	72.400	72.400
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika - JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje Bosanska Krupa	0111	1.518	6.450	6.089	0	5.250	5.250
722631	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika - JU Turistička zajednica Bosanska Krupa	0111	0	10.000	0	0	0	0
722719	Ostali povrati - Povrat PDV-a	0111	0	6.390	5.289	37.341	0	37.341
722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu - Učešće stanovništva	0111	13.673	50.000	20.000	0	0	0
722791	Ostale neplanirane uplate	0111	37.492	38.000	45.662	50.000	0	50.000
723000	Novčane kazne (neporezne prirode)		4.440	3.500	2.370	4.000	0	4.000
723131	Novčane kazne po općinskim propisima	0111	1.620	500	1.000	1.000		1.000
723133	Novčane kazne za prekršaje koje su registrirane u registru novčanih kazni i troškovi prekršajnog postupka	0111	2.820	3.000	1.370	3.000		3.000
Tekuće potpore (Grantovi i donacije)			106.572	161.790	64.565	55.000	12.900	67.900
731000	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija		0	0	0	0	0	0
731111	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada -	0211	0	0	0	0	0	0
731121	Primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija -	0211	0	0	0	0	0	0
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti		106.072	157.790	64.565	55.000	12.900	67.900

732112	Primljeni tekući transferi od Federacije -sanacija klizišta Kozarice	0211	0	0	20.000	0	0	0
732112	Fondacija za bibliotečku djelatnost	0211	0	4.500	2.500	0	1.900	1.900
732112	Fondacija za izdavaštvo	0211	0	1.500	0	0	3.000	3.000
732112	Likovna kolonija Krušnica	0211	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000
732114	Primljeni tekući transferi od kantona							
	Naknada za medicinsko vještačenje	0211	0	12.000	0	0	0	0
	Primljeni tekući transferi od kantona za JU Centar za socijalni rad	0211	6.550	0	0	0	0	0
	Alternativni smještaj i raseljene osobe	0212	13.500	15.000	7.800	15.000		15.000
	Sanacija štete od vjetra	0211	0	20.000	0	0	0	0
	Sanacija štete - sniježne padavine	0211	0	0	0	0	0	0
	Ministarstvo za pitanje boraca - Dan oslobođenja Čojluka	0211	0	0	0	0	0	0
	Likovna kolonija Krušnica	0211	0	0	0	0	3.000	3.000
	Primljeni tekući transferi od kantona - projekt "Lets do it - očistimo BiH za 1 dan"	0211	500	500	0	0	0	0
	Prihodi iz dobiti USŠ iz 2017. god.		0	7.740	0	0	0	0
	Primljeni tekući transferi od kantona - Ministarstvo za pitanje boraca i RVI - Obilježavanje značajnih datuma	0211	10.000	0	0	0	0	0
	Primljeni tekući transferi od kantona - Septembarski dani slobode	0211	10.000	0	0	0	0	0
731116	Primljeni tekući transferi od općina	0211	13.886	0	0	0	0	0
732128	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoline							
	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoline - ekološke naknade - Stari grad Jezerski	0211	51.636	0	0	0	0	0
	ekološke naknade 2019	0211	0	0	0	40.000		40.000
	ekološke naknade 2018	0211	0	50.050	0	0		0
	ekološke naknade 2017	0211	0	41.500	29.265	0	0	0
730000	Primljeni tekući transferi - zbirno prethodna godina	0211	0	0	0	0	0	0
733000	Donacije		500	4.000	0	0	0	0
733112	Donacije od pravnih lica - Za finansiranje manifestacija	0211	500	4.000	0	0		0
733122	Donacije od pravnih lica - iz inostranstva		0	0	0	0	0	0
Kapitalni transferi			354.181	918.632	363.567	130.000	0	130.000
741100	Primljeni kapitalni transferi od međunarodnih organizacija		70.440	535.000	113.567	130.000	0	130.000
741111	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada- Projekat MEG	0611	0	267.000	0	130.000	0	130.000

741121	Primljeni kapitalni transferi od međunarodnih organizacija - Projekat ILO	0611	70.440	268.000	113.567	0	0	0
742110	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti		283.741	383.632	250.000	0	0	0
742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije - Put Veliki Dubovik	0211	0	40.000	40.000	0	0	0
742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije - Put Kubeti	0211	0	0	110.000			0
742113	Primljeni kapitalni transferi od RS - Put Ivanjska	0211	0	96.500	0	0	0	0
742114	Primljeni kapitalni transferi od kantona							
	Primljeni kapitalni transferi od kantona -Put Križ Zorići	0211	0	35.000	0	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi od kantona - Dom kulture Jezerski-naknade od šuma iz 2009. godine	0211	0	6.313	0	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi od kantona - Uređenje poslovne zone Vatretni mlin	0211	0	100.000	100.000	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi od kantona - Škola Pištaline - naknade od šuma iz 2009. godine		0	6.500	0	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi od kantona -Regulacija Potok Kalender	0211		90.000	0	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi od kantona - Voloder prihodi iz 2017		0	9.319	0	0	0	0
	Primljeni kapitalni transferi - zbirno prethodna godina		283.741	0	0	0	0	0
77000	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza		63	500	0	0	0	0
777779	Uplata zaostalih obaveza od naknade za puteve iz cijene naftnih derivata	0111	63	500	0	0	0	0

RAČUN PRIMITAKA

Primici			83.050	52.622	52.622	10.000	0	10.000
811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava		83.050	52.622	52.622	10.000	0	10.000
811111	Primici od prodaje zemljišta	0111	83.050	52.622	52.622	0	0	0
811114	Primici od prodaje prometnih vozila	0111	0	0	0	10.000		10.000

RAČUN FINANSIRANJA

814000	Primici od dugoročnog zaduživanja		60.000	2.700.000	2.700.000	0	0	0
814331	Primici od domaćih finansijskih institucija - kreditno zaduženje za nabavku sanitetskog vozila za ZU "Dom zdravlja" Bosanska Krupa	0111	60.000	0	0	0	0	0

814331	Primici od domaćih finansijskih institucija - Proširenje i uređenje Poslovne zone Pilana, uređenje Poslovne zone Vatrene mlin, zatvaranje postojećeg kredita kod Razvojne banke F BiH, podrška KJP 10.juli doo Bosanska Krupa i za vodosnabdijevanje i unapređenje komunalne infrastrukture	0	0	1.500.000	1.500.000	0	0	0
814331	Primici od domaćih finansijskih institucija - Projektovanje, sanacija, rekonstrukcija, rehabilitacija i izgradnja putne infrastrukture na području općine Bosanska Krupa	0	0	1.200.000	1.200.000	0	0	0
	Neurošena kreditna sredstva		0	0	0	65.000	0	65.000

RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE			1	2	3	4	5	6	7	
Ukupni Rashodi, Izdaci i Finansiranje				6.769.148	11.028.019	3.578.241	6.573.913	90.550	742.781	7.407.244
Ekon. kod	Opis	Fond	Izvršenje budžeta 2017	Plan budžeta za 2018.god.	Izvršenje budžeta 30.06. 2018.	NACRT BUDŽETA JOOU ZA 2019	Nacrt rashoda iz vlastitih prihoda i doznaka budžetskih korisnika	NACRT RASHODA BUDŽETSKIH KORISNIKA ZA 2019	UKUPNO NACRT BUDŽETA ZA 2019	
300000	OBAVEZE IZ PRETHODNE GODINE		285.710	200.000	200.000	0	0	0	0	
600000	RAČUN RASHODA		6.001.368	7.741.663	2.886.181	5.861.112	89.050	741.781	6.691.943	

610000	TEKUĆI IZDACI		3.973.296	4.702.500	2.115.442	4.165.612	65.650	706.181	4.937.443
614000	TEKUĆI TRANSFERI		1.357.673	1.256.395	362.177	1.114.000	23.400	35.600	1.173.000
615000	KAPITALNI TRANSFERI		633.667	1.733.768	388.055	531.500	0	0	531.500
600000 (999999)	Tekuća rezerva		36.732	49.000	20.507	50.000			50.000
820000	RAČUN IZDATAKA		134.219	2.580.965	227.777	215.500	1.500	1.000	218.000
823000	RAČUN FINANSIRANJA		347.851	505.391	264.283	497.301	0	0	497.301

RAČUN RASHODA

	Obaveze iz prethodne godine		285.710	200.000	200.000	0	0	0	0
311000	Kratkoročne tekuće obaveze		285.710	200.000	200.000	0	0	0	0
311111	Obaveze prema dobavljačima - Obaveze iz prethodne godine		285.710	200.000	200.000	0	0	0	0
	Tekući izdaci		3.973.296	4.702.500	2.115.442	4.165.612	65.650	706.181	4.937.443
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih		2.534.051	3.021.022	1.412.506	2.608.818	0	616.712	3.225.530
611111	Plaće po umanju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	0111	1.533.440	1.848.837	850.516	1.586.500	0	374.385	1.960.885
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	0111	381.745	455.510	214.826	390.876	0	92.240	483.116
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0111	280.694	334.934	157.960	287.409	0	67.823	355.232
611133	Doprinosi za zapošljavanje	0111	33.684	40.192	18.956	34.489	0	8.139	42.628
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	0111	11.528	12.110	6.595	12.525	0	1.120	13.645
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	0111	194.344	248.789	106.503	210.770	0	51.600	262.370
611224	Regres za godišnji odmor	0111	52.797	55.040	51.980	46.110		11.750	57.860
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	0111	32.115	20.610	0	30.639		6.655	37.294
611227	Pomoć u slučaju smrti	0111	13.704	5.000	3.408	8.000		3.000	11.000

611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0111	0	0	1.762	1.500		0	1.500
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi		244.220	290.216	136.749	249.923	0	56.971	306.894
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	0111	134.733	160.769	75.821	137.956	0	32.555	170.511
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0111	89.823	107.179	50.673	91.971	0	21.703	113.674
612113	Doprinosi za zapošljavanje	0111	11.227	13.398	6.193	11.496	0	2.713	14.209
612114	Doprinos za benificirani radni staž	0111	8.437	8.870	4.062	8.500	0	0	8.500
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge		1.167.764	1.336.762	551.417	1.245.621	65.650	32.498	1.343.769
613110	Putni troškovi u zemlji	0111	6.082	10.000	2.887	9.000	0	900	9.900
613120	Putni troškovi u inostranstvo	0111	1.663	7.500	1.660	4.000	0	0	4.000
613211	Izdaci za električnu energiju	0111	37.544	40.000	17.242	36.500	400	4.100	41.000
613211	Izdaci za električnu energiju - Javna rasvjeta	0111	202.809	235.000	111.581	240.000	0	0	240.000
613211	Izdaci za električnu energiju - pumpna stanica	0111	0	0	7.481	10.000	0	0	10.000
613215	Drvo - Izdaci za ogrjev	0111	19.798	21.700	5.348	17.000	3.840	3.660	24.500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	0111	7.832	10.210	5.307	7.020	0	2.680	9.700
613312	Izdaci za Internet	0111	6.205	6.855	3.101	6.000		973	6.973
613313	Izdaci za mobilni telefon	0111	2.560	2.710	1.345	2.500		211	2.711
613314	Poštanske usluge - Pošta na kredit	0111	23.877	26.140	12.726	23.000		3.720	26.720
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	0111	4.028	4.370	1.836	3.500		470	3.970
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	0111	3.286	3.960	1.697	2.600		1.010	3.610
613329	ostale komunalne usluge - zakup kontejnera	0111	0	0	0	0	0	250	250
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - zimska služba	0311; 0111	94.379	70.200	75.176	120.000			120.000
613324	Zimska služba - gorivo za MZ	0111	0	0	0	30.000			30.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - zimska služba JKP "10.Juli"	0111	0	30.000	3.674	30.000			30.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - zbrinjavanje i uklanjanje pasa lutalica	0111	9.035	15.000	5.855	15.000			15.000
613324	Izdaci za usluge dekorisanja grada - javna higijena	0111	0	10.000	0	10.000			10.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena - JKP 10. Juli Bosanska Krupa	0111	95.879	94.000	38.672	90.000			90.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena (korpe, klupe, cvijeće i dr.)	0111	10.336	0	2.403	10.000			10.000
613411	Izdaci za obrasce i papir	0111	7.479	9.300	4.926	9.000		1.700	10.700
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	0111	7.355	8.580	4.323	11.000		1.400	12.400
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	0111	5.911	3.000	159	4.325			4.325
613484	Materijal za čišćenje	0111	2.565	2.380	469	2.000		400	2.400
613487	Poseban materijal za potrebe civilne zaštite	0111	460	2.000	80	5.000			5.000

613488	Matične knjige i ostali obrasci	0111	10.090	12.000	7.110	12.000			12.000
613511	Benzin - izdaci za gorivo	0111	2.766	3.050	3.351	3.000			3.000
613512	Dizel - Izdaci za gorivo	0111	22.400	25.050	6.566	25.000			25.000
613513	Motorno ulje	0111	819	2.300	20	2.300			2.300
613523	Registracija motornih vozila	0111	4.606	4.250	1.416	6.500		230	6.730
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	0111	622	4.120	340	4.200		150	4.350
613712	Materijal za popravak i održavanje opreme	0111	677	1.000	0	1.500			1.500
613713	Materijal za popravak i održavanje vozila	0111	6.069	16.690	5.795	7.020		400	7.420
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva	0111	28.025	15.000	0	0			0
613714	Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - nasipi nekategorisanih puteva	0311	30.234	35.000	10.247	25.000			25.000
613717	Materijal za održavanje ulične rasvjete -Tekuće održavanje javne rasvjete	0111	34.737	39.000	14.409	0	0	0	0
613717	Materijal za održavanje ulične rasvjete	0111	0	0	0	15.000			15.000
613721	Usluge popravaka i održavanja zgrada - Hitne intervencije na zgradama	0111	0	5.000	0	5.000			5.000
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	0111	755	1.000	242	3.000			3.000
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme - Održavanje protuprovalnog sistema u MU Otoka, MU Jezerski, te prostorija gdje se nalazi server i sistem videonadzora u MU Bosanska Krupa	0111	0	2.000	0	0	0	0	0
613723	Usluge popravaka i održavanja vozila	0111	3.020	2.500	1.754	7.020			7.020
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova								
	Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - sanacija udarnih rupa	0311	24.013	25.000	0	20.000			20.000
	Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade)- horizontalna i vertikalna signalizacija	0311	9.011	7.500	0	5.000			5.000
	Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade)- hitne intervencije na putevima	0311	0	12.635	0	8.535			8.535
	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće održavanje lokalnih puteva - rad stroja (iz cestovnih naknada)	0311	0	10.000	0	10.000			10.000
	Tekuće održavanje mostova - Zeleni otoci	0211	0	11.500	0	0			0
	Tekuće održavanje mostova		0	0	0	0			0
613726	Usluge za održavanje ulične rasvjete	0111	0	0	0	24.000			24.000
613813	Osiguranje vozila	0111	6.121	6.900	418	6.500		370	6.870

613822	Izdaci platnog prometa	0111	6.442	6.000	2.860	6.000			6.000
613912	Usluge štampanja	0111	4.774	11.500	1.981	5.000		0	5.000
613914	Usluge reprezentacije	0111	5.271	10.000	1.007	10.000		150	10.150
613915	Ostale stručne usluge - COBISS BiH		352	1.570	587	0	1.410	0	1.410
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	0111	7.956	15.250	8.060	10.000		1.250	11.250
613919	Ostali izdaci za informisanje - Službena glasila i članarine	0111	9.099	5.000	1.800	5.000			5.000
613919	Ostali izdaci za informisanje - Usluge objavljivanja čestitki	0111	0	2.800	176	1.100			1.100
613919	Ostali izdaci za informisanje	0111	0	0	0	1.100			1.100
613922	Usluge stručnog obrazovanja	0111	1.210	1.300	969	4.900		400	5.300
613934	Izdaci za hardverske i softverske usluge -Licenca i održavanje programa	0111	14.388	14.500	3.033	15.500		125	15.625
613961	Zatezne kamate	0111	160	1.500	218	250		350	600
613962	Troškovi spora	0111	15	3.000	0	1.000		0	1.000
613973	Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora o volonterskom radu	0111	7.634	19.850	4.212	10.000			10.000
613974	Izdaci za rad komisija:								0
	Komisija za procjenu vrijednosti nekretnina	0111	19.741	13.000	1.417	16.000	0		16.000
	Minimalno sanitarni uslovi	0111	1.499	2.000	500	2.000			2.000
	Tehnički prijem objekata	0111	7.748	15.000	3.266	6.000			6.000
	Komisija za izbor državnih službenika	0111	354	500	0	500			500
613975	Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima	0111	245.382	240.000	110.777	218.000			218.000
613976	Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti-Ugovori, upravni odbor	0111	1.047	1.913	1.986	0	0	4.500	4.500
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	0111	26.081	15.000	7.586	15.318		450	15.768
613991	Doprinos za Fond za profesionalnu rehabilitaciju osoba sa invaliditetom	0111	0	0	0	0	0	777	777
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Lično učešće za smještaj štićenika	0211	15.010	54.999	28.563	0	60.000		60.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Usluge ljekarskog pregleda vatrogasaca	0111	0	1.560	0	0	0	0	0
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine -Rušenje bespravno izgrađenih objekata	0111	0	20.000	80	20.000			20.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine -Nabavka tabli za potrebe inspekcije i vanredno nadređenih mjera	0111	0	1.000	410	1.000			1.000
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	0111	7.748	9.245	4.349	7.933		1.872	9.805
613991	BFC - recertifikacija	0111	0	14.875	7.964	0	0	0	0

613994	Izdaci na temelju poslova sigurnosti i obavještajnih poslova (osiguranje zgrade)	0111	0	1.000	0	1.000			1.000
613000	Izdaci za materijal i usluge - zbirno prethodna godina	0111	52.805	0	0	0	0	0	0
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi		1.357.673	1.256.395	362.177	1.114.000	23.400	35.600	1.173.000
614121	Transfer za kulturu:								
	Grant za kulturu	0111	6.800	7.000	384	5.000			5.000
	Književni susreti "Stazama djetinjstva"	0111	2.830	4.000	0		3.400	1.000	4.400
	Likovna kolonija "Krušnica"	0111	1.000	6.000	2.973		8.000	1.000	9.000
	Smotra folklor Bosanska Krupa	0111	1.500	1.500	0	1.500			1.500
	Smotra folklor Bosanska Otoka	0111	1.500	1.500	1.500	1.500			1.500
	Smotra horova	0111	1.500	1.500	0	1.500			1.500
	Regionalna smotra folklor	0111	500	1.000	0	1.000			1.000
	Sufinansiranje manifestacija Osnovnih škola	0111	500	500	500	500			500
614122	Transfer za sport:								
	Sportski savez općine	0111	85.000	120.000	18.440	120.000			120.000
614124	Transfer za izbore	0111	16.716	54.895	5.451	19.300			19.300
614125	Transfer za obrazovanje - održavanje školskih objekata	0111	1.000	1.000	0	1.000			1.000
614219	Ostala davanja pojedincima po osnovu penzijsko invalidskog osiguranja - iz ranijeg perioda	0111	3.393	500	40	500			500
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca:								
	Udruženje veterana ratnog sastava policije SJB Bosanska Krupa	0111	0	7.500	6.500	1.000			1.000
	OORVI Bosanska Krupa	0111	10.000	12.000	9.000	12.000			12.000
	Organizacija demobilisanih boraca 92-95 Bosanska Krupa	0111	5.000	10.000	0	10.000			10.000
	Organizacija Porodica Šehida i poginulih boraca Bosanska Krupa	0111	7.500	8.000	3.970	8.000			8.000
	Patriotska liga Bosanska Krupa	0111	3.000	500	500	500			500
	Udruženje logoraša Bosanska Krupa	0111	1.500	500	0	500			500
	Zlatni ljiljani Bosanska Krupa	0111	2.250	3.000	2.500	3.000			3.000
614233	Izdaci za raseljena lica	0212	13.500	15.000	7.800	15.000			15.000
614234	Isplate stipendija	0111	125.550	100.000	0	100.000			100.000
614239	Ostali transferi pojedincima:								
	Obilježavanje Dana općine	0111	4.663	12.000	0	10.000			10.000
	Grant za socijalno ugrožene penzionere	0111	3.000	6.000	1.000			6.000	6.000
	Subvencija JKP 10.juli- projekat MEG	0111	0	10.000	994	0			0

	Naknada za medicinsko vještačenje	0211	0	12.000	0	0	0	0	0
	grant za marketing (TZ)	0111	0	10.000	0	0			0
	Radničke sportske igre	0111	645	1.000	1.438			1.000	1.000
	Memorijalni turnir Čojluk	0111	2.149	2.500	2.500			2.500	2.500
	Maturijada	0111	1.695	2.000	2.050			2.100	2.100
	Čorbarijada	0111	675	1.000	680			1.000	1.000
	Organizacija dočeka Nove godine	0111	6.839	6.000	0			6.000	6.000
	Una regata	0111	0	10.000	0	15.000			15.000
	Unski lađari	0111	6.000	6.000	0	0	0	5.000	5.000
	Izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca	0111	29.703	30.000	31.378	40.000			40.000
	Jednokratne pomoći	0111	7.410	10.000	3.487			10.000	10.000
	Pomoć za djecu bez roditeljskog staranja - donacija iz Kanade		0	0	5.650	0	12.000		12.000
	Pomoć porodiljama	0111	8.200	20.000	7.400	20.000			20.000
	Nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike	0111	1.451	1.500	0	1.500			1.500
	Namjenska sredstva - naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	0321	41.129	99.000	10.994	95.600			95.600
	Sanacija klizišta Kozarica - MZ Mahmić Selo	0211	0	0	20.000				
	Održavanje Centralnog spomen obilježja i Spomen sobe i uređenje šehitluka	0111	4.724	15.000	3.998	10.000			10.000
	Projekat: Bosanska Krupa - grad malih sajмова	0111	0	2.500	374	2.500			2.500
	Subvencija JP i JU za prijem volontera	0111	6.307	6.900	1.477	5.000			5.000
	Preventivne mjere zaštite i spašavanja	0111	0	5.000	0	5.000			5.000
	Izlaganje nekretnina	0111	0	50.000	30	35.000			35.000
	Sanacija štete od vjetra	0211	0	20.000	0				
614243	Transfer za prevoz učenika	0111	48.539	40.000	26.730	35.000			35.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama:								
	Grant za Mjesne zajednice	0111	2.400	10.000	0	10.000			10.000
	Grant Humanitarna udruženja na području općine i Crveni križ	0111	2.400	4.000	1.500	4.000			4.000
	Grant za obilježavanje značajnih datuma	0111	5.832	5.000	1.773	7.500			7.500
	Finansiranje omladinskih Start-up biznisa	0111	5.000	7.500	0	8.000			8.000
	Septembarski dani slobode	0111	14.969	10.000	0	10.000			10.000
	Omladinska banka	0111	18.218	15.000	15.000	15.000			15.000
	Grant za deminiranje	0111	0	5.000	0	5.000			5.000
	Grant za DVD Otoka	0111	2.400	2.000	0	2.000			2.000

	Grant za DVD Bosanska Krupa	0111	2.500	2.000	650	2.000			2.000
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	0111	7.385	10.000	6.250	10.000			10.000
614323	Tekući transfer za parlamentarne političke partije - Parlamentarne grupe	0111	40.000	50.000	19.324	50.000			50.000
614324	Tekući transferi udruženjima građana:								
	Grant za mlade	0111	0	10.000	0	15.000			15.000
	Grant za NVO	0111	0	7.000	0	15.000			15.000
	udruženje "Mimoza"	0111	0	3.000	1.000	3.000			3.000
	Spomen kuća Reis Džemaludin Čaušević	0111	2.000	7.500	5.500	2.000			2.000
	Grant za tekuće izdatke "UG ADA"	0111	3.600	3.600	1.800	3.600			3.600
	Udruženje penzionera	0111	3.000	3.500	1.000	3.500			3.500
614411	Subvencije javnim preduzećima - JP Radio Bosanska Krupa	0111	200.000	200.000	100.002	205.000			205.000
614515	Poticaj poljoprivrednoj proizvodnji	0111	120.881	130.000	22.784	130.000			130.000
614811	Povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	0111	3.525	7.000	5.856	7.000			7.000
614817	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	0111	30.000	30.000	0	30.000			30.000
614000	Tekući transferi (zbirno prethodna godina)		429.895	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi		633.667	1.733.768	388.055	531.500	0	0	531.500
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama:								
	Kapitalni transferi pojedincima - Potok Kalender	0211	0	90.000	0				0
	Nabavka policijskog vozila	0111	0	30.000	0	0	0	0	0
	Podrška projektima IFAD VI (cestovne naknade)	0311	0	70.000	0	40.000			40.000
	Nadzor za izvođenje radova iz kreditnih sredstava	0111	0	15.000	0	0	0	0	0
	Nadzor za izvođenje radova	0111	10.145	10.000	2.509	15.000			15.000
	Projekat MEG - grant šema - privredna infrastruktura	0611	0	200.000	0	65.000			65.000
	Projekat MEG - grant šema - sufinansiranje zaštite okoliša	0611; 0331	0	250.000	640	130.000			130.000
	Projekat MEG - poticaji	0211; 0111	0	84.000	0	0			0
	Put Ivanjska (iz sredstava RS)	0211	0	96.500	20	0	0	0	0
	Projekat ILO	0211	88.855	268.000	130.706	0			0
	Rashod iz koncesija prethodne godine	0361	0	1.462	0				0
	Energetska efikasnost ambulanta Jesenica - koncesije 2018	0361	0	0	3.000	0			0
	Projekat energetske efikasnosti-Prva oasovna škola (koncesije)	0361	0	0	0	15.000			15.000

	Projekat energetske efikasnosti-Zgrada općine (koncesije)	0361				3.500			3.500
	Čišćenje potoka Voloder	0211	0	9.319	0				0
	Kolektor Ulica Dana nezavisnosti - iz kantona	0211	0	30.000	29.264				0
	Asfaltiranje puta Tečija-Dolovi-Kudenići	0111	0	0	19.658				0
	Put Križ - Zorići	0211	0	35.000	0				0
	Put Veliki Dubovik	0211	0	40.000	0				0
	Put - Ulica Prvomajska	0211	0	7.740	0				0
	Putevi po ugovorima - nedostajuća sredstva iz cestovnih naknada	0311	0	8.468	2.985				0
	Vodovod - Podgrmečka naselja - iz prihoda vodne naknade 2017	0331	0	1.066	0				0
	Kanalizacija u Ulici Prvomajska	0331	0	5.677	0				0
	Podrška vodosnabdijevanju i unapređenje komunalne infrastrukture	0111	0	295.000	179.100	0	0	0	0
	Vodovod - Podgrmečka naselja - sekundarna mreža	0331	0	31.194	0				0
	Subvencija za vodovod Pištaline-Jezerski-Mahmić Selo - sekundarna mreža	0331	0	50.000	0	25.000			25.000
	Hitne intervencije iz oblasti voda	0331	0	10.050	0	10.000			10.000
	rashodi iz ekoloških naknada	0211				40.000			40.000
	Podrška projektima	0111	3.000	20.000	6.200	20.000			20.000
	Dom kulture Jezerski - iz šuma 2009	0211	0	6.313	0				0
	Škola Pištaline	0111	0	35.006	0				0
	Škola Veliki Badić	0211	0	13.973	13.973				0
	Projekti prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija	0111	7.000	20.000	0	20.000			20.000
	Putevi i mostovi -iz cestovnih naknada	0311	0	0	0	118.000			118.000
	Putevi i mostovi -iz cestovnih naknada za obaveze iz prethodne godine	0311	0	0	0	30.000			30.000
	Putevi i mostovi -iz naknada od šuma iz prethodne godine		0	0	0				0
	Kapitalni transferi - zbirno prethodna godina		524.667	0					0
616000	Izdaci za kamate		27.261	54.500	14.770	61.250	0	0	61.250
616331	Kamate na pozajmice od ostalih domaćih pozajmljivača	0111; 0311	27.261	54.500	14.770	61.250			61.250

RAČUN IZDATAKA

	Račun kapitalnih izdataka		134.219	2.580.965	227.777	215.500	1.500	1.000	218.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava		134.219	2.580.965	227.777	215.500	1.500	1.000	218.000

821111	Nabavka zemljišta:								
821111	Eksproprijacija	0111	0	34.000	21.120	10.000			10.000
821111	Razvoj i unapređenje Poslovne zone Pilana iz kreditnih sredstava	0111		750.000	0				0
821111	Uređenje PZ Vatretni mlin	0112; 0111		200.000	0	65.000			65.000
821221	Vanjska rasvjeta, pločnici i ograde - Izgradnja ulične rasvjete	0111	958	10.000	0	15.000			15.000
821222	Putevi i mostovi - drveni most iz kreditnih sredstava	0111		250.000	0	0			0
821222	Putevi i mostovi -iz kreditnih sredstava	0111		900.000	0	0			0
821222	Putevi i mostovi -iz cestovnih naknada prethodne godine	0311		223.729	151.345	0	0	0	0
821222	Putevi i mostovi -iz naknada od šuma iz prethodne godine	0341		76.436	37.303	0	0	0	0
821311	Namještaj-nabavka ormara		0	0	0	0		1.000	1.000
821312	Kompjuterska oprema	0111	19.459	16.500	7.455	15.000	1.500		16.500
821321	Motorna vozila - nabavka putničkog automobila		0	0	0	36.000			36.000
821313	Oprema za prenos podataka i glasa - mobilni telefon	0111	0	0	1.074				0
821371	Ugrađena oprema								
	Instalacija postrojenja za klimatizaciju MU Otoka i MU Jezerski	0111	0	3.500	0				0
	Instalacija postrojenja za klimatizaciju u prostoriji za prijem podnesaka - Bosanska Otoka	0111	0	0	0	1.700	0	0	1.700
	Instalacija postrojenja za klimatizaciju server sale	0111	0	0	0	0	0	0	0
	Nabavka i ugradnja sigurnosnih ulaznih vrata sa serijskim brojem ili kodom - MU Otoka i MU Jezerski	0111		6.000	0				0
821383	Specijalna oprema								
	Opremanje jedinica CZ - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	0321	29.900	63.000	0	50.000			50.000
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektovanja								
	Prostorno planska dokumentacija	0111	5.265	12.800	7.500	12.800			12.800
	Izrada projektne dokumentacije - iz kreditnih sredstava	0111	0	35.000	0	0			0
	Izrada projektne dokumentacije					10.000			10.000
821614	Rekonstrukcija zgrada - Objekat BSC (restoran društvene ishrane) u PZ Pilana	0111			1.980	0			0
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava - zbirno prethodna godina		78.637	0	0	0	0	0	0

RAČUN FINANSIRANJA

823000	Izdaci za otplate dugova		347.851	505.391	264.283	497.301	0	0	497.301
823212	Otplate stranim finansijskim institucijama (EIB)								
	Otplata glavnice po kreditu - Projekt kanalizacija		0	0	0	14.646			14.646
823331	Otplate domaćim finansijskim institucijama:								
	Otplata glavnice po kreditu za kupovinu zemljišta ŠIP " Una" Bosanska Krupa	0111	333.336	194.430	194.430	0	0	0	0
	Otplata glavnice po kreditu za nabavku motornog vozila za potrebe ZU "Dom zdravlja" Bosanska Krupa	0111	14.515	19.850	9.853	20.433			20.433
	Otplata glavnice po kreditu za Proširenje i uređenje Poslovne zone Pilana, uređenje Poslovne zone Vatrene mlin, zatvaranje postojećeg kredita kod Razvojne banke F BiH, podrška KJP 10.juli doo Bosanska Krupa i za vodosnabdijevanje i unapređenje komunalne infrastrukture	0111	0	111.111	0	222.222			222.222
	Otplata glavnice po kreditu za projektovanje, sanacija, rekonstrukcija, rehabilitacija i izgradnja putne infrastrukture na području općine Bosanska Krupa	0311	0	180.000	60.000	240.000			240.000
600000 (999999)	Tekuća rezerva	0111	36.732	49.000	20.507	50.000			50.000

II – POSEBNI DIO

Član 3.

Rashodi i izdaci u Budžetu za 2019. godinu u iznosu od 7.407.244 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 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		290.000	130.101	268.000
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	240.000	110.777	218.000
613975	Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima	240.000	110.777	218.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	50.000	19.324	50.000
614323	Tekući transfer za parlamentarne političke partije - Parlamentarne grupe	50.000	19.324	50.000

Kabinet općinskog načelnika		Razdjel		11
		Glava		112
		Funkcija		.0111
		Broj zaposlenih		6
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		360.258	151.632	381.710
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	204.786	102.460	218.327
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	131.325	65.188	139.440
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	32.355	16.061	34.355
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	23.791	11.809	25.261
611133	Doprinosi za zapošljavanje	2.855	1.417	3.031
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	11.880	5.342	12.530
611224	Regres za godišnji odmor	2.580	2.643	2.710
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	19.985	9.920	21.218
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	11.420	5.669	12.125

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	7.613	3.779	8.083
612113	Doprinosi za zapošljavanje	952	472	1.010
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	74.487	17.671	67.165
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	8.400	2.065	6.750
613125	Troškovi dnevnica u inozemstvu - Putni troškovi u inostranstvo	7.300	1.310	3.500
613313	Izdaci za mobilni telefon	2.500	1.258	2.500
613912	Usluge štampanja	10.000	1.981	5.000
613914	Usluge reprezentacije	10.000	1.007	10.000
613919	Ostali izdaci za informiranje - Službena glasila i članarine	5.000	1.800	5.000
613919	Ostali izdaci za informisanje	0	0	1.100
613919	Ostali izdaci za informisanje - usluge objavljivanja čestitki	2.800	176	1.100
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	200

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613974	Izdaci za rad komisija - komisija za procjenu vrijednosti nekretnina	13.000	1.417	16.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	14.730	6.331	15.318
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	657	326	697
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	61.000	20.507	75.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Obilježavanje Dana općine	12.000	0	10.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Una regata	0	0	15.000
614239	Ostali transferi pojedincima -Tekuća rezerva	49.000	20.507	50.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	0	1.074	0
821313	Oprema za prenos podataka i glasa	0	1.074	0

Služba za prostorno uređenje, imovinsko - pravne i geodetske poslove		Razdjel		11
		Glava		113
		Funkcija		0610
		Broj zaposlenih		18
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		599.239	283.393	633.133
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	412.728	199.466	462.838
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	250.742	121.630	286.280
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	61.777	29.967	70.533
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	45.424	22.034	51.862
611133	Doprinosi za zapošljavanje	5.451	2.644	6.223
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	3.000	1.663	3.300
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	31.670	14.480	35.500
611224	Regres za godišnji odmor	6.880	7.048	8.140
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	6.784	0	0
611227	Pomoć u slučaju smrti	1.000	0	1.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	0
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	38.157	18.509	43.564
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	21.804	10.577	24.894
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	14.536	7.051	16.596
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.817	881	2.074
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	21.554	5.390	13.931
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	516	1.000
613721	Usluge popravaka i održavanja zgrada - Hitne intervencije na zgradama	5.000	0	5.000
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	500
613974	Izdaci za rad komisija - Tehnički prijem objekata	15.000	3.266	6.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	0	1.000	0
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.254	608	1.431

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	80.000	31.408	90.000
614233	Izdaci za raseljena lica	0	0	15.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca	30.000	31.378	40.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Izlaganje nekretnina	50.000	30	35.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	46.800	28.620	22.800
821111	Nabava zemljišta - Eksproprijacija zemljišta	34.000	21.120	10.000
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Prostorno planska dokumentacija	12.800	7.500	12.800

Služba za komunalne djelatnosti, vode, zaštitu okoliša i inspekcijske poslove		Razdjel		11
		Glava		114
		Funkcija		051
		Broj zaposlenih		8
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		4.235.054	849.951	1.462.068
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	270.503	108.009	238.742
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	168.500	64.840	144.690
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	41.515	16.956	35.648
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	30.525	12.467	26.212
611133	Doprinosi za zapošljavanje	3.663	1.496	3.145
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.200	894	1.700
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	19.800	6.510	16.700
611224	Regres za godišnji odmor	4.300	3.084	3.620
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	6.027
611227	Pomoć u slučaju smrti	1.000	0	1.000

Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	1.762	0
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	25.641	10.473	22.018
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	14.651	5.984	12.582
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	9.769	3.990	8.388
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.221	499	1.048
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	631.977	270.332	684.808
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	0	250
613211	Izdaci za električnu energiju - Pumpne stanice	0	7.481	10.000
613211	Izdaci za električnu energiju- Javna rasvjeta	235.000	111.581	240.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Zimska služba	70.200	66.933	120.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - javna higijena - (korpe, klupe, cvijeće i dr.)	0	2.403	10.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Zimska služba JKP 10. Juli	30.000	3.674	30.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - zimska služba - gorivo za MZ i drugi troškovi	0	8.243	30.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Javna higijena - JKP 10. Juli	94.000	38.672	90.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Izdaci za usluge dekorisanja grada	10.000	0	10.000
613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće - Zbrinjavanje i uklanjanje pasa litalica	15.000	5.855	15.000
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - (cestovne naknade) nasipi nekategorisanih puteva	0	0	25.000
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva	15.000	0	0
613714	Materijal za popravak i održavanje cesta, željeznica i mostova - tekuće održavanje lokalnih puteva rad stroja (iz cestovnih naknada)	10.000	0	0
613717	Materijal za održavanje ulične rasvjete	39.000	5.419	15.000
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - horizontalna i vertikalna signalizacija	7.500	0	5.000
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće održavanje mostova - Zeleni otoci	11.500	0	0
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - tekuće održavanje lokalnih puteva rad stroja (iz cestovnih naknada)	0	0	10.000
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - nasipi nekategorisanih puteva	35.000	10.247	0

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - hitne intervencije na putevima	12.635	0	8.535
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta, željeznica i mostova - Tekuće investiciono održavanje lokalnih puteva (cestovne naknade) - sanacija udarnih rupa	25.000	0	20.000
613726	Usluge za održavanje ulične rasvjete	0	8.990	24.000
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	300
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Nabavka tabli za potrebe inspekcije i vanredno nadređenih mjera	1.000	410	1.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Rušenje bespravno izgrađenih objekata	20.000	80	20.000
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	842	344	723
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	0	20.000	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Sanacija klizišta Kozarice	0	20.000	0
615000	Kapitalni transferi	861.768	250.509	426.500
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Rashodi iz ekoloških naknada	0	0	40.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Put - Ulica Prvomajska	7.740	0	0

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Put Ivanjska (iz sredstava RS)	96.500	20	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Put Križ - Zorići	35.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Putevi i mostovi iz cestovnih naknada	0	0	118.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekat MEG - grant šema - sufinansiranje zaštite okoliša	0	0	130.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Rashod iz koncesija prethodne godine	1.462	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Put Veliki Dubovik	40.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Regulacija Potoka Kalender	90.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Subvencija za vodovod Pištaline - Jezerski-Mahmić Selo, sekundarna mreža	50.000	0	25.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Škola Pištaline	35.006	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Škola Veliki Badić	13.973	13.973	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Vodovod Podgrmečka naselja, sekundarna mreža	31.194	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Putevi po ugovorima - nedostajuća sredstva iz cestovnih naknada	8.468	2.985	0

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Vodovod Podgrmečka naselja - iz prihoda vodne naknade 2017	1.066	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Putevi i mostovi iz cestovnih naknada za obaveze iz prethodne godine	0	0	30.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Podrška projektima IFAD VI (cestovne naknade)	70.000	0	40.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekat energetske efikasnosti - Zgrada općine (koncesije)	0	0	3.500
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - asfaltiranje puta Tečija - Dolovi - Kudenići	0	19.658	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Čišćenje potoka Voloder	9.319	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Dom kulture Jezerski - iz šuma 2009	6.313	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Energetska efikasnost embulanta Jesenica (iz koncesija 2018)	0	3.000	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Kanalizacija u ulici Prvomajska	5.677	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Kolektor - Ulica Dana nezavisnosti - iz kantona	30.000	29.264	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Energetska efikasnost - Prva osnovna škola (koncesije)	0	0	15.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Nadzor za izvođenje radova	10.000	2.509	15.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - nadzor za izvođenje radova - iz kreditnih sredstava	15.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Podrška vodosnabdijevanju i unapređenje komunalne infrastrukture (po Odluci o rasporedu kreditnih sredstava - podrška JKP 10. juli)	295.000	179.100	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Hitne intervencije iz oblasti voda	10.050	0	10.000
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	2.445.165	190.628	90.000
821111	Nabava zemljišta - Proširenje i uređenje Poslovne zone "Pilana" iz kreditnih sredstava	750.000	0	0
821111	Nabava zemljišta - Uređenje Poslovne zone Vatrene mlin	200.000	0	65.000
821221	Vanjska rasvjeta, pločnici i ograde - Izgradnja ulične rasvjete	10.000	0	15.000
821222	Putevi i mostovi - drveni most iz kreditnih sredstava	250.000	0	0
821222	Putevi i mostovi - iz cestovnih naknada prethodne godine	223.729	151.345	0
821222	Putevi i mostovi - iz naknada za šume iz prethodne godine	76.436	37.303	0
821222	Putevi i mostovi iz kreditnih sredstava (po odluci o rasporedu kreditnih sredstava na projekte putne infrastrukture)	900.000	0	0
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - izrada projektne dokumentacije	0	0	10.000

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektiranja - Izrada projektne dokumentacije - iz kreditnih sredstava	35.000	0	0
821614	Rekonstrukcija zgrada - Objekat BSC (restoran društvene ishrane) u PZ Pilana	0	1.980	0

Služba za finansije		Razdjel		11
		Glava		115
		Funkcija		0112
		Broj zaposlenih		10
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		1.082.356	627.770	892.114
311000	Kratkoročne tekuće obveze	200.000	200.000	0
311111	Obveze prema dobavljačima - Obaveze iz prethodne godine	200.000	200.000	0
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	236.347	119.696	253.125
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	146.450	73.076	156.440
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	36.082	18.004	38.543
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	26.531	13.238	28.341
611133	Doprinosi za zapošljavanje	3.184	1.589	3.401
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	19.800	9.385	20.880
611224	Regres za godišnji odmor	4.300	4.404	4.520
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	22.286	11.120	23.806
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	12.737	6.354	13.603
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	8.489	4.236	9.069
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.060	530	1.134
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	26.832	12.045	19.632
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	25	100
613822	Izdaci platnog prometa	6.000	2.860	6.000
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	15.000	7.826	10.000
613922	Usluge stručnog obrazovanja	600	969	1.500
613961	Zatezne kamate	1.300	0	250
613962	Troškovi spora	3.000	0	1.000
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	732	365	782

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	37.000	5.856	37.000
614811	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	7.000	5.856	7.000
614817	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	30.000	0	30.000
616000	Izdaci za kamate	54.500	14.770	61.250
616331	Kamate na pozajmice od domaćih finansijskih institucija	54.500	14.770	61.250
823000	Izdaci za otplate dugova	505.391	264.283	497.301
823212	Otplate stranim finansijskim institucijama (EIB) - Projekat kanalizacija	0	0	14.646
823331	Otplata domaćim finansijskim institucijama - Otplata glavnice po kreditu za projektovanje, sanaciju, rekonstrukciju, rehabilitaciju i izgradnju putne infrastrukture na području općine Bosanska Krupa	180.000	60.000	240.000
823331	Otplata glavnice po kreditu za proširenje i uređenje Poslovne zone Pilana, uređenje Poslovne zone Vatrene mlin, zatv. postojećeg kredita kod Razvojne banke F BiH. podrška JKP "10. Juli" doo B.Krupa i vodosn.i unapređenje komunalne infrastrukture	111.111	0	222.222
823331	Otplata domaćim finansijskim institucijama - Otplata glavnice po kreditu za kupovinu zemljišta ŠIP "Una" Bosanska Krupa	194.430	194.430	0
823331	Otplata domaćim finansijskim institucijama - Otplata glavnice po kreditu za nabavku motornog vozila za potrebe ZU "Dom zdravlja" Bosanska Krupa	19.850	9.853	20.433

Služba za obrt, poljoprivredu i poduzetništvo		Razdjel		11
		Glava		116
		Funkcija		0421
		Broj zaposlenih		9
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		304.391	116.318	434.956
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	136.973	84.219	214.694
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i neto plaće	80.280	50.483	131.470
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	19.779	13.095	32.390
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	14.543	9.629	23.816
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.745	1.155	2.858
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.500	849	1.700
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	10.790	5.484	17.840
611224	Regres za godišnji odmor	2.580	3.524	3.620
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	4.756	0	0
611227	Pomoć u slučaju smrti	1.000	0	1.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	12.217	8.088	20.005
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	6.981	4.622	11.432
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	4.654	3.081	7.620
612113	Doprinosi za zapošljavanje	582	385	953
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	2.701	853	2.757
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	87	0
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	100
613974	Izdaci za rad komisija - Minimalno sanitarni uslovi	2.000	500	2.000
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	401	266	657
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	152.500	23.158	132.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Projekat: Bosanska Krupa - grad malih sajmov	2.500	374	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - sanacija štete od vjetra	20.000	0	0

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614515	Poticaaj poljoprivrednoj proizvodnji	130.000	22.784	130.000
615000	Kapitalni transferi	0	0	65.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekat MEG - grant šema - privredna infrastruktura	0	0	65.000

Služba za upravljanje razvojem		Razdjel		11
		Glava		117
		Funkcija		05
		Broj zaposlenih		6
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		1.059.918	214.990	243.551
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	136.291	48.246	151.458
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	82.400	28.501	92.210
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	20.302	7.021	22.718
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	14.928	5.163	16.705
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.791	620	2.005
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	13.860	4.738	13.660
611224	Regres za godišnji odmor	3.010	2.203	3.160
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	12.538	4.336	14.032
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	7.164	2.478	8.018

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	4.776	1.777	5.346
612113	Doprinosi za zapošljavanje	598	81	668
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	44.089	17.909	23.061
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	88	500
613125	Troškovi dnevnica u inozemstvu - Putni troškovi u inostranstvo	200	350	500
613312	Izdaci za internet	6.000	2.667	6.000
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	7.800	3.635	0
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	100
613934	Izdaci za hardverske i softverske usluge - Licenca i održavanje programa	14.500	3.033	15.500
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	0	30	0
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - BFC - recertifikacija	14.875	7.964	0
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	414	142	461

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.000	994	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Subvencija JKP 10. Juli - Projekat MEG	10.000	994	0
615000	Kapitalni transferi	842.000	137.546	40.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekti prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija	20.000	0	20.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekt ILO	268.000	130.706	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekat MEG - poticaji	84.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - projekat MEG - grant šema - sufinansiranje zaštite okoliša	250.000	640	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Podrška projektima	20.000	6.200	20.000
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Projekat MEG - grant šema - privredna infrastruktura	200.000	0	0
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	15.000	5.959	15.000
821312	Kompjuterska oprema	15.000	5.959	15.000
821371	Ugrađena oprema - Uređaj za klimatizaciju server sale	0	0	0

Služba za opću upravu i društvene djelatnosti		Razdjel		11
		Glava		118
		Funkcija		.0131
		Broj zaposlenih		20
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		1.344.045	493.567	1.238.405
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	474.869	219.853	475.037
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	291.590	132.657	282.280
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	71.841	33.583	69.547
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	52.824	24.695	51.138
611133	Doprinosi za zapošljavanje	6.339	2.965	6.137
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	2.250	800	3.135
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	39.565	17.224	41.760
611224	Regres za godišnji odmor	9.460	7.929	9.040
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	9.500
611227	Pomoć u slučaju smrti	1.000	0	1.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	1.500
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	44.373	20.744	42.956
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	25.356	11.853	24.546
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	16.904	7.903	16.364
612113	Doprinosi za zapošljavanje	2.113	988	2.046
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	59.908	22.955	48.812
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	0	200
613314	Poštanske usluge - Pošta na kredit	22.800	10.952	23.000
613488	Matične knjige i ostali obrasci	12.000	7.110	12.000
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme - Održavanje protuprovalnog sistema u MU Otoka, MU Jezerski, te prostorija gdje se nalazi server i sistem videonadzora u MU Bosanska Krupa	2.000	0	0
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	700
613973	Izdaci za volonterski rad	19.850	4.212	10.000

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613974	Izdaci za rad komisija - Komisija za izbor državnih službenika	500	0	500
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.458	681	1.412
613994	Izdaci na temelju poslova sigurnosti i obavještajnih poslova	1.000	0	1.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	725.395	230.015	669.900
614121	Transfer za kulturu - Sufinansiranje manifestacija Osnovnih škola	500	500	500
614121	Transfer za kulturu - Smotra horova	1.500	0	1.500
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 - Grant za kulturu	7.000	384	5.000
614121	Transfer za kulturu - Regionalna smotra folklora	1.000	0	1.000
614122	Transfer za sport - Sportski savez općine	120.000	18.440	120.000
614124	Transfer za izbore	54.895	5.451	19.300

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614125	Transfer za obrazovanje - Održavanje školskih objekata	1.000	0	1.000
614219	Ostala davanja pojedincima po osnovu penzijsko-invalidskog osiguranja - iz ranijeg perioda	500	40	500
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - OO RVI Bosanska Krupa	12.000	9.000	12.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Organizacija demobilisanih boraca 92-95 Bosanska Krupa	10.000	0	10.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Organizacija porodica Šehida i poginulih boraca Bosanska Krupa	8.000	3.970	8.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Patriotska liga Bosanska Krupa	500	500	500
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Udruženje logoraša	500	0	500
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Udruženje veterana ratnog sastava policije SJB Bosanska Krupa	7.500	6.500	1.000
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca - Zlatni ljiljani	3.000	2.500	3.000
614233	Izdaci za raseljena lica	15.000	7.800	0
614234	Isplate stipendija	100.000	0	100.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Održavanje Centralnog spomen obilježja , Spomen sobe i uređenje Šehitluka	15.000	3.998	10.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614239	Ostali transferi pojedincima - Pomoć porodicama	20.000	7.400	20.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Subvencija JP i JU za prijem volontera	6.900	1.477	5.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike	1.500	0	1.500
614243	Transfer za prevoz učenika	40.000	26.730	35.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant Humanitarna udruženja na području općine i Crveni križ	4.000	1.500	4.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Septembarski dani slobode	10.000	0	10.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Omladinska Banka	15.000	15.000	15.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za obilježavanje značajnih datuma	5.000	1.773	7.500
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Finansiranje omladinskih Start -up biznisa	7.500	0	8.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za Mjesne zajednice	10.000	0	10.000
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	10.000	6.250	10.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Grant za tekuće izdatke "UG ADA"	3.600	1.800	3.600

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Spomen kuća Reis Džemaludin Čaušević	7.500	5.500	2.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Grant za NVO	7.000	0	15.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Grant za mlade	10.000	0	15.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Udruženje "Mimoza"	3.000	1.000	3.000
614324	Tekući transfer udruženjima građana - Udruženje penzionera	3.500	1.000	3.500
614411	Subvencije javnim preduzećima - JP Radio Bosanska Krupa	200.000	100.002	205.000
615000	Kapitalni transferi	30.000	0	0
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama - Nabavka policijskog vozila	30.000	0	0
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	9.500	0	1.700
821371	Ugrađena oprema - Nabavka i ugradnja sigurnosnih ulaznih vrata sa serijskim brojem ili kodom - MU Otoka i MU Jezerski	6.000	0	0
821371	Ugrađena oprema - Instalacija postrojenja za klimatizaciju MU Otoka i MU Jezerski	3.500	0	0
821371	Ugrađena oprema - Instalacija postrojenja za klimatizaciju u prostoriji za prijem podnesaka - Bosanska Otoka	0	0	1.700

Služba za civilnu i protupožarnu zaštitu i zajedničke poslove		Razdjel		11
		Glava		1110
		Funkcija		.0320
		Broj zaposlenih		25
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		947.771	368.442	1.019.974
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	562.034	277.372	594.596
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	336.040	163.402	353.690
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	82.792	40.259	87.141
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	60.877	29.602	64.074
611133	Doprinosi za zapošljavanje	7.305	3.552	7.689
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	2.300	1.814	2.690
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	51.470	24.323	51.900
611224	Regres za godišnji odmor	11.180	11.012	11.300
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	9.070	0	15.112
611227	Pomoć u slučaju smrti	1.000	3.408	1.000

Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	60.007	28.928	62.323
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	29.221	14.209	30.756
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	19.481	9.473	20.504
612113	Doprinosi za zapošljavanje	2.435	1.184	2.563
612114	Doprinos za beneficirani radni staž	8.870	4.062	8.500
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	149.730	50.498	167.455
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	200	0	200
613211	Izdaci za električnu energiju	35.700	15.392	36.500
613215	Drvo - Izdaci za ogrjev	16.000	3.030	17.000
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	7.500	4.310	7.020
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	3.900	1.601	3.500
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	2.700	1.187	2.600

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613411	Izdaci za obrasce i papir	7.500	4.014	9.000
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	0	0	11.000
613481	Izdaci za odjeću, uniforme i platno	3.000	159	4.325
613484	Materijal za čišćenje	2.000	389	2.000
613487	Poseban materijal za potrebe civilne zaštite	2.000	80	5.000
613511	Benzin - Izdaci za gorivo	3.000	3.351	3.000
613512	Dizel - Izdaci za gorivo	25.000	6.566	25.000
613513	Motorno ulje	2.300	20	2.300
613523	Registracija motornih vozila	4.000	1.416	6.500
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	4.000	340	4.200
613712	Materijal za popravak i održavanje opreme	1.000	0	1.500
613713	Materijal za popravak i održavanje vozila	16.590	5.412	7.020

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	1.000	242	3.000
613723	Usluge popravaka i održavanja vozila	2.500	1.754	7.020
613813	Osiguranje vozila	6.500	418	6.500
613922	Usluge stručnog obrazovanja	100	0	1.500
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Usluge ljekarskog pregleda vatrogasaca	1.560	0	0
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	1.680	817	1.770
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	113.000	11.644	109.600
614239	Ostali transferi pojedincima - Namjenska sredstva - naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	99.000	10.994	95.600
614239	Ostali transferi pojedincima - Preventivne mjere zaštite i spašavanja	5.000	0	5.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za deminiranje	5.000	0	5.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za DVD Bosanska Krupa	2.000	650	2.000
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Grant za DVD Otoka	2.000	0	2.000

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	63.000	0	86.000
821321	Motorna vozila - nabavka putničkog automobila	0	0	36.000
821383	Specijalna oprema - opremanje jedinica CZ - Namjenska sredstva zaštite od nesreća	63.000	0	50.000

Općinsko pravobranilaštvo		Razdjel		12
		Glava		121
		Funkcija		320
		Broj zaposlenih		3
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		123.427	51.797	125.135
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	110.597	46.202	110.419
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	70.040	28.800	69.510
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	17.256	7.096	17.126
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	12.688	5.217	12.592
611133	Doprinosi za zapošljavanje	1.523	626	1.511
611211	Naknade za prijevoz sa posla i na posao	1.860	575	1.120
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	5.940	2.566	6.200
611224	Regres za godišnji odmor	1.290	1.322	1.360
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	10.658	4.382	10.578

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	6.090	2.504	6.044
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	4.060	1.669	4.030
612113	Doprinosi za zapošljavanje	508	209	504
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	2.172	1.213	3.138
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	0	0	500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	680	236	680
613312	Izdaci za internet	352	179	360
613411	Izdaci za obrasce i papir	500	399	500
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	200	185	200
613922	Usluge stručnog obrazovanja	0	0	400
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	90	70	150
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	350	144	348

Ekonom. kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	0	0	1.000
821311	Namještaj - nabavka ormara	0	0	1.000

Javna ustanova Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje		Razdjel		14
		Glava		161
		Funkcija		820
		Broj zaposlenih		11
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		284.455	144.892	300.759
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	224.090	115.797	229.837
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	137.122	68.962	139.675
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	33.784	16.991	34.413
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	24.841	12.493	25.303
611133	Doprinosi za zapošljavanje	2.981	1.499	3.036
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	21.027	11.006	21.440
611224	Regres za godišnji odmor	4.335	4.846	4.970
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
611229	Pomoć u slučaju ostalih bolesti	0	0	0
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	20.867	10.495	21.255

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	11.924	5.997	12.146
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	7.949	3.998	8.097
612113	Doprinosi za zapošljavanje	994	500	1.012
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	15.498	7.463	17.167
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	50	0	0
613211	Izdaci za električnu energiju	3.100	1.385	3.300
613215	Drvo i pelet - Izdaci za ogrjev	4.200	2.318	6.000
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	680	249	650
613312	Izdaci za internet	139	100	239
613314	Poštanske usluge - Pošta na kredit	240	147	220
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	900	331	650
613329	Ostale komunalne usluge - zakup kontejnera	0	0	250

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613411	Izdaci za obrasce i papir	400	230	500
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	100	113	300
613484	Materijal za čišćenje	180	0	200
613511	Benzin - izdaci za gorivo	50	0	0
613512	Dizel - izdaci za gorivo	50	0	0
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	100	0	100
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	0	0	0
613912	Usluge štampanja	1.500	0	0
613914	Usluge reprezentacije	0	0	150
613915	Ostale stručne usluge - COBISS BiH	1.570	587	1.410
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	250	234	250
613961	Zatezne kamate	100	97	150

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613976	Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada - ugovori, Upravni odbor	1.113	1.247	2.000
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	90	80	100
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	686	345	698
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	22.500	9.641	31.000
614121	Transfer za kulturu - Književni susreti "Stazama djetinjstva"	4.000	0	4.400
614121	Transfer za kulturu - Likovna kolonija "Krušnica"	6.000	2.973	9.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Čorbarijada 2019	1.000	680	1.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Maturijada 2019	2.000	2.050	2.100
614239	Ostali transferi pojedincima - Memorijalni turnir Čojluk 2019	2.500	2.500	2.500
614239	Ostali transferi pojedincima - Organizacija dočeka Nove godine	6.000	0	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Radničke sportske igre	1.000	1.438	1.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Unski lađari	0	0	5.000

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	1.500	1.496	1.500
821312	Kompjuterska oprema	1.500	1.496	1.500

Javna ustanova Centar za socijalni rad		Razdjel		15
		Glava		171
		Funkcija		600
		Broj zaposlenih		10
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		340.784	145.388	366.375
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	223.984	91.186	238.882
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	138.429	52.977	143.000
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	34.106	15.793	35.232
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	25.078	11.613	25.906
611133	Doprinosi za zapošljavanje	3.009	1.393	3.109
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	19.027	5.445	19.460
611224	Regres za godišnji odmor	4.335	3.965	4.520
611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	6.655
611227	Pomoć u slučaju smrti	0	0	1.000
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	21.065	9.754	21.761

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	12.037	5.574	12.435
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	8.025	3.716	8.290
612113	Doprinosi za zapošljavanje	1.003	464	1.036
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	67.735	34.311	77.732
613115	Troškovi dnevnica u zemlji - Putni troškovi u zemlji	150	106	400
613211	Izdaci za električnu energiju	1.200	465	1.200
613215	Drvo i pelet - Izdaci za ogrjev	1.500	0	1.500
613311	Izdaci za telefon, telefaks i teleks	1.350	512	1.350
613312	Izdaci za internet	364	155	374
613313	Izdaci za mobilni telefon	210	87	211
613314	Poštanske usluge - Pošta na kredit	3.100	1.627	3.500
613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju	470	235	470

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613323	Izdaci za usluge odvoza smeća	360	179	360
613411	Izdaci za obrasce i papir	900	283	700
613412	Izdaci za kompjuterski materijal	480	390	900
613484	Materijal za čišćenje	200	80	200
613523	Registracija motornih vozila	250	0	230
613711	Materijal za popravak i održavanje zgrada	20	0	50
613713	Materijal za popravak i održavanje vozila	100	383	400
613813	Osiguranje vozila	400	0	370
613916	Usluge objavljivanja tendera i oglasa	0	0	1.000
613934	Izdaci za hardverske i softverske usluge	0	0	125
613961	Zatezne kamate	100	121	200
613976	Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada - ugovori, Upravni odbor	800	739	2.500

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	90	75	200
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Fond za profesionalnu rehabilitaciju osoba sa invaliditetom	0	0	777
613991	Ostale nespomenute usluge i dadžbine - Lično učešće štićenika za smještaj u Ustanove	54.999	28.563	60.000
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	692	311	715
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	28.000	10.137	28.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Naknada za medicinsko vještačenje	12.000	0	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Donacija iz Kanade za djecu bez roditeljskog staranja	0	5.650	12.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Grant za socijalno ugrožene penzionere	6.000	1.000	6.000
614239	Ostali transferi pojedincima - Jednokratne pomoći	10.000	3.487	10.000

Javna ustanova Turistička zajednica		Razdjel		16
		Glava		181
		Funkcija		.820
		Broj zaposlenih		2
Ekon.kod	Opis	Plan budžeta za 2018 godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019
U k u p n o		56.321		41.064
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	27.820	0	37.575
611111	Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada i Neto plaće	15.919	0	22.200
611131	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	3.921	0	5.470
611132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	2.884	0	4.022
611133	Doprinosi za zapošljavanje	346	0	483
611221	Naknade za topli obrok tokom rada	3.960	0	4.500
611224	Regres za godišnji odmor	790	0	900
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	2.422	0	3.378
612111	Doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje	1.384	0	1.930
612112	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	923	0	1.287

Ekonomski kod	Opis	Plan budžeta za 2018. godinu	Izvršenje budžeta 30.06.2018. godine	Nacrt budžeta za 2019.
612113	Doprinosi za zapošljavanje	115	0	161
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	79	0	111
613991	Porez na nesreće (0,5% na plaću)	79	0	111
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	26.000	0	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Unski lađari	8.000	0	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Grant za marketing (TZ)	10.000	0	0
614239	Ostali transferi pojedincima - Una regata	8.000	0	0

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 računske i tehničke ispravke u tekstu Plana budžeta općine Bosanska Krupa za 2019.godinu.

Član 6.

Ovaj budžet stupa na snagu danom objavljivanja u „Službenom glasniku općine Bosanska Krupa“, a primjenjivat će se od 01.01.2019.godine.

Broj: _____/18
Dana: _____ 2018.godine

PREDSJEDAVAJUĆA
OPĆINSKOG VIJEĆA

Elvira Mehić

OBRAZLOŽENJE NACRTA BUDŽETA OPĆINE BOSANSKA KRUPA ZA 2019. GODINU

I-UVOD

Način izrade, sadržaj i donošenje budžeta na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine propisani su članovima 10. do 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 05/18), u daljem tekstu Zakon.

Članom 15. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 49/06) utvrđena je obaveza Općinskog načelnika da, između ostalog, utvrdi i Općinskom vijeću podnese na usvajanje Nacrt i Prijedlog budžeta.

Zakonom o trezoru u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 26/16) propisan je način trezorskog poslovanja za gradove i općine, te u skladu s tim Općinsko vijeće je donijelo Odluku o uspostavljanju trezora u Općini Bosanska Krupa i Odluku o uspostavljanju registra budžetskih korisnika Općine Bosanska Krupa. Općina Bosanska Krupa je od 01.10.2017. godine prešao na trezorski način poslovanja.

U skladu sa navedenim propisima, pripremljen je i od strane Općinskog načelnika prihvaćen prijedlog Nacrta Budžeta općine Bosanska Krupa za 2019. godinu (u daljem tekstu: Nacrt Budžeta) u iznosu od 7.407.244 KM.

Ova sredstva raspoređena su u Budžetu za finansiranje javne potrošnje u općini Bosanska Krupa u skladu sa nadležnostima Općine kao jedinice lokalne samouprave.

Napominjemo, da je Općinski načelnik, dana 30.06. 2018.godine, donio Dokument okvirnog budžeta općine Bosanska Krupa za period 2019.-2021.godina, broj: 07-14-4710/18, koji predstavlja osnov za izradu Budžeta općine Bosanska Krupa za 2019. godinu.

Kako je članom 32. Zakona predviđeno da se uz Nacrt budžeta Općinskom vijeću podnosi i Dokument okvirnog budžeta kao informacija, isti se dostavlja općinskim vijećnicima u prilogu Nacrta Budžeta općine Bosanska Krupa za 2019. godinu.

Također, Zakonom je utvrđena obaveza općinske službe za finansije da prije dostavljanja Nacrta budžeta Općinskom vijeću pribave mišljenje kantonalnog ministarstva finansija u vezi sa planiranim prihodima i primicima i primjenom fiskalnog pravila iz člana 43. ovog zakona.

U predloženom Nacrtu budžeta za 2019. godinu planirani su izdaci za slijedeće budžetske korisnike: službe JOOU, Općinsko pravobranilaštvo, JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje, JU Centar za socijalni rad i JU Turistička zajednica općine. U Tabeli prihoda i rashoda su u posebnoj koloni prikazani vlastiti prihodi budžetskih korisnika i vlastiti rashodi finansirani iz tih prihoda.

Predloženi Nacrt za 2019. godinu, predstavlja dobru polaznu osnovu za uspješno provođenje procesa Javne rasprave i isti će podstaći građane 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 poboljšanje ambijenta i uslova za život i rad na području Općine.

U Nacrtu budžeta za 2019. godinu, prihodi su planirani na osnovu izvršenja za prethodnu godinu, izvršenja za period od šest mjeseci tekuće (2018.) godine, na bazi procjene službi koje su nadležne za prikupljanje prihoda, te na osnovu detaljne analize o mogućem izvršenju pojedinih prihoda u narednom periodu. Na bazi utvrđenih iznosa i namjene prihoda, izvršena je raspodjela prihoda, uvažavajući, Zakonom utvrđene prioritete za pokriće rashoda za obavljanje osnovne djelatnosti i za nastavak realizacije započetih projekata.

Budžet Općine Bosanska Krupa, kao interni zakonski akt, predstavlja ključni dokument kojim se određuje politika njenih aktivnosti i programa odnosno utvrđuje način raspolaganja javnim sredstvima koja su joj povjerena.

Budžet se sastoji od: Općeg dijela kojeg čine Račun prihoda i rashoda, Račun kapitalnih primitaka i izdataka i Račun finansiranja i Posebnog dijela koji se sastoji od plana

rashoda i izdataka budžetskih korisnika iskazanih po vrstama, raspoređenih u tekuće izdatke i kapitalne investicije.

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

U ponuđenom Nacrtu budžeta je uvedena i kolona Fond što pokazuje izvor prihoda i rashode koji se finansiraju iz tog fonda, a to su:

	OPIS FONDA
0111	Opći fond
0112	Kreditna sredstva – PZ pilana, PZ Vatrene mlin
0113	Kreditna sredstva – projekat sanacije, rekonstrukcije, rehabilitacije izgradnje putne infrastrukture
0211	Fond namjenskih sredstava
0212	Namjenska sredstva-Raseljena lica
0311	Cestovne naknade
0321	Naknada od nesreća
0331	Vodne naknade
0341	Naknade od šuma
0351	Naknade za sklonište
0361	Koncesije
0371	Naknade za poljoprivredno zemljište
0611	Fond inozemnih grantova

II-PRIHODI

Ukupno planirani prihodi, u Budžetu za 2019. godinu, iznose 7.332.244 KM i manji su za 943.153 KM ili za oko 12 % u odnosu na Budžet općine za 2018. godinu,

U narednoj tabeli prikazana je struktura prihoda i primitaka u Nacrtu budžeta, te njihova promjena u odnosu na Budžet općine Bosanska Krupa za 2018. godinu:

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2017. godinu	PLAN BUDŽETA ZA 2018. godinu	IZVRŠENJE BUDŽETA 30.06.2018.	NACRT BUDŽETA ZA 2019. godinu	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA
1	2	3	4	5	6
Račun prihoda	6.228.814	8.275.397	3.901.802	7.332.244	98,98
Porezni prihodi	3.853.662	4.417.751	2.124.054	4.558.703	61,54
Neporezni prihodi	1.914.336	2.776.724	1.349.616	2.575.641	34,77
Tekuće potpore (grantovi i donacije)	106.572	161.790	64.565	67.900	0,92
Kapitalni transferi	354.181	918.632	363.567	130.000	1,75
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	63	500	0	0	0
Primici	83.050	52.622	52.622	10.000	0,14
Račun finansiranja	60.000	2.700.000	2.700.000	0	0
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	6.371.894	11.028.019	6.654.424	7.342.244	99,12
Neurošena kreditna	0	0	0	65.000	0,88

sredstva					
UKUPNA SREDSTVA	6.371.864	11.028.019	6.654.424	7.407.244	100,00

PRIHODI OD POREZA

Nacrtom budžeta za 2019. godinu porezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 4.558.703 KM, što predstavlja 61,54 % ukupno planiranih sredstava (7.407.244 KM).

Parametri koji su korišteni za projekciju prihoda u Nacrtu Budžeta su:

- Dokument okvirnog budžeta općine Bosanska Krupa za period 2019.-2021.godina,
- prihodi ostvareni u Budžetu općine Bosanska Krupa u periodu januar – oktobar 2018. godine,
- dokument Ministarstva finansija Unsko - sanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza općina za 2018. godinu i projekcije za period 2019-2021. godina“, br. 05-14-2-6747-1/18 od 26.10 .2018. godine.

U okviru ove grupe prihoda predviđeni su:

711 – prihodi od poreza na dobit pojedinaca i preduzeća, planirani su u ukupnom iznosu od 1.630 KM, a čine ih: porez na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti, porez na dobit od poljoprivredne djelatnosti, prihod od autorskih prava, patenata i tehničkih unapređenja, te porez od imovine i imovinskih prava. Uzimajući u obzir činjenicu da se radi o zaostalim uplatama poreza iz proteklih godina to se visina priliva po ovom osnovu ne može precizno procijeniti, a pojedinačni iznosi planiranih sredstava prikazani su u tabelarnom pregledu izvještaja.

713 – prihodi od poreza na plaću i radnu snagu planirani su u ukupnom iznosu od 700 KM i obuhvataju prihode po osnovu poreza na plaću i druga lična primanja i poreza na dodatna primanja. Ovu vrstu prihoda je veoma teško planirati iz razloga što je ukinuta uvođenjem poreza na dohodak, pa je neizvjesno da li će i koliko će biti uplaćeno sredstava po osnovu zaostalih neizmirenih obaveza poreskih obveznika.

714 – prihodi od poreza na imovinu čine značajnu grupu poreznih prihoda i planiraju se u iznosu od 460.000 KM, te u ukupnim poreznim prihodima učestvuju sa 10,09 %.

Grupa poreza na imovinu obuhvata prihode ostvarene po osnovu poreza na promet nepokretnosti od fizičkih i pravnih lica, porez na imovinu za motorna vozila, porez na imovinu od fizičkih i pravnih lica i porez na naslijeđe i darove.

U ovoj grupi poreza najznačajnije mjesto zauzima porez na promet nepokretnosti fizičkih i pravnih lica sa planiranim iznosom od 250.000 KM.

715 – prihod od poreza na promet proizvoda i usluga planiran je u iznosu od 650 KM a odnosi se na zaostale neizmirene obaveze poreskih obveznika. Obaveze po osnovu poreza na promet proizvoda i usluga uključuju reprogramirane obaveze, utvrđene obaveze u postupku prinudne naplate i obaveze utvrđene u inspekcijskoj kontroli pravnih lica, koje se odnose na period do 31.12.2005. godine.

716 – prihod od poreza na dohodak, planiran je u iznosu od 739.500 KM, na bazi realizacije u prvih deset mjeseci tekuće godine, i čine 16,22 % ukupno planiranih poreznih prihoda. Ovaj prihod ima kontinuiranu dinamiku rasta, obzirom da obaveza po osnovu plaćanja poreza na dohodak nastaje uglavnom momentom isplate dohotka i čine ih: prihodi od poreza na dohodak od nesamostalne djelatnosti koji su planirani u iznosu od 600.000 KM, prihodi od poreza na dohodak od samostalne djelatnosti u iznosu od 17.500 KM, prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imovine i imovinskih prava u iznosu od 2.000 KM, prihodi od poreza na dohodak od nagradnih igara i igara na sreću u iznosu od 40.000 KM, prihodi od

poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti iz člana 12. Zakona o porezu na dohodak u iznosu od 35.000 KM, te prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu u iznosu od 45.000 KM.

717 – prihodi od indirektnih poreza, planirani su u ukupnom iznosu od 3.356.173 KM i u strukturi poreznih prihoda učestvuju sa 73,62%.

Grupa prihoda po osnovu PDV-a koja se uplaćuje u Budžet obuhvata:

- indirektni porezi koji pripadaju JLS, u iznosu od 2.887.173 KM
- indirektni porezi koji pripadaju JLS od Direkcije cesta, u iznosu od 320.000 KM
- indirektni porezi za finansiranje auto cesta od putarina u iznosu od 149.000 KM

Prihodi koji se ostvaruju po osnovu poreza na dodatnu vrijednost koji pripadaju Jedinicama lokalne samouprave, planirani su u 2019. godini na osnovu procjene ostvarenja u 2018. godini i u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Unsko - sanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza općina za 2018. godinu i projekcije za period 2019-2021. godina“, br. 05-14-2-6747-1/18 od 26.10.2018. godine.

Prihode, koji se ostvaruju po osnovu poreza na dodatnu vrijednost za finansiranje auto cesta planirali smo u 2019. godini u iznosu od 149.000 KM, a u skladu sa Pravilnikom o izmjenama Pravilnika o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji FBiH („Sl. novine FBiH“, broj: 33/16, 89/16, 09/17, 33/17, 67/17, 09/18 i 27/18) kojim su jedinice lokalne samouprave stekle pravo na dio pripadajućeg prihoda koji se ostvaruje po osnovu putarina.

Od dijela sredstava ostvarenih po osnovu putarina koji u raspodjeli pripada Federaciji BiH, 80% se raspoređuje na račun JP Autoceste FBiH, a preostalih 20% sredstava se uplaćuje na poseban račun sa kojeg se od ovog iznosa 40% raspoređuje Direkciji cesta FBiH, a 60% na račun nadležnih kantonalnih organa za ceste.

Od dijela koji se uplati kantonalnim Direkcijama za ceste 42% sredstava uplaćuje se na račune općina i gradova na području kantona.

NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 2.575.641 KM ili 7,24 % manje u odnosu na 2018. godinu. U strukturi ukupnih prihoda koji su prikazani u Računu prihoda, učestvuju sa 35,13%.

Neporezni prihodi obuhvataju prihode 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 2018	Izvršenje 30.06.2018	Nacrt 2019
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	101.912	15.231	43.050
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.671.312	1.332.015	2.528.591
723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	3.500	2.370	4.000
	U K U P N O	2.776.724	1.349.616	2.575.641

721 – prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika planirani su u ukupnom iznosu od 43.050 KM, što predstavlja 1,67 % 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 18.500 KM. Ovaj prihod se ostvaruje na osnovu kantonalnog zakona o koncesijama koji reguliše pripadnost ovog prihoda u omjeru 60% općinama a 40% kantonu.
- prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostorija i ostale materijalne imovine planirani su u iznosu od 24.000 KM. Navedeni prihod se odnosi na zakup poslovnog prostora od strane ŠPD „Unsko-sanske šume“ d.o.o. Bosanska krupa za korištenje objekta koji se nalazi u Ulici Radnička bb u Bosanskoj Krupi.
- prihodi od kamate za depozite u banci planirani su u iznosu od 150 KM
- prihodi od zakupa korištenja sportsko privrednih lovišta planirani su u iznosu od 400 KM.

722 – naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga planirane su u iznosu od 2.528.591 KM, što je za 5,34% manje u odnosu na Plan 2018. godine. Učešće ovih prihoda u ukupno planiranim prihodima po Računu prihoda je oko 34,5 %.

U okviru grupe prihoda po osnovu naknada i taksa predviđene su:

- općinske administrativne takse planirane u iznosu od 110.000 KM, a planirane su na osnovu pokazatelja izvršenja u predhodnoj godini, izvršenja za deset mjeseci tekuće godine i procjene izvršenja do kraja tekuće godine,
- općinske komunalne takse, planirane su u iznosu od 340.000 KM. Ovaj prihod ima značajno učešće u ukupnim neporeznim prihodima,
- ostale općinske komunalne naknade i takse, planirane su u iznosu od 250.000 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 200.000 KM. Ovi prihodi se prikupljaju na osnovu Zakona o građevinskom zemljištu i plana Službe za prostorno uređenje, imovinsko-pravne i geodetske poslove, koja je u skladu sa zakonskim rješenjima i definisala nivo planiranih sredstava za 2019. godinu.
- naknade za korištenje gradskog građevinskog zemljišta planirane su u iznosu od 200.000 KM. Prihod se prikuplja po osnovu izdatih Rješenja od strane nadležne Službe u skladu sa Zakonom o građevinskom zemljištu („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“ broj:67/05“), te Odluke o građevinskom zemljištu koju donosi Općinsko vijeće.
- naknade po osnovu prirodnih pogodnosti – renta planirane su u ukupnom iznosu od 110.000 KM, a planirane su na osnovu procjene izvršenja u tekućoj godini i procjene izvršenja nadležne službe,
- naknade za zauzimanje javnih površina (od kafea, restorana, kioska, prekopavanja i sl.) planirane su u ukupnom iznosu od 65.000 KM,
- naknada za upotrebu cesta za vozila građana planirana je u iznosu od 95.000 KM, a naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica planirana je u iznosu od 44.000 KM. Iznosi predviđenih sredstava su planirani na osnovu evidencije i procjene izvršenja, kao i Izvještaja o ostvarenim prihodima, koje mjesečno dostavlja JU „Direkcija regionalnih cesta USK-a“
- posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća su planirane u ukupnom iznosu od 143.000 KM, a čine ih prihodi koji se prikupljaju u skladu sa Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća, te Odluke 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 i 80/13).

- vlastiti prihodi budžetskih korisnika, JU „Centar za socijalni rad“ planirani u iznosu od 72.400 KM i JU „Centar za kulturu“ u iznosu od 5.250 KM, a planiraju se ostvariti obavljanjem usluga iz vlastite djelatnosti i uplatama donatorskih sredstava po pojedinim namjenama.

TEKUĆE POTPORE (GRANTOVI I DONACIJE)

Po osnovu tekućih potpora (grantovi i donacije) u Nacrtu budžeta za 2019. godinu planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 67.900 KM, a čine ih:

- a) primljeni tekući transferi od Federacije u ukupnom iznosu od 9.900 KM (prihodi budžetskog korisnika JU Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje):
 - Fondacija za bibliotečku djelatnost u iznosu od 1.900 KM
 - Fondacija za izdavaštvo u iznosu od 3.000 KM
 - Likovna kolonija Krušnica u iznosu od 5.000 KM
- b) primljeni tekući transferi od Kantona u ukupnom iznosu od 58.000 KM a odnose se na:
 - obezbjeđenje nužnog i alternativnog smještaja u iznosu od 15.000 KM
 - Likovna kolonija Krušnica u iznosu od 3.000 KM
 - primljeni namjenski transferi iz sredstava za zaštitu okoliša – ekološke naknade u iznosu od 40.000 KM

Nacrtom budžeta za 2019. godinu, su predloženi samo oni tekući transferi koji su izvjesni da će se izvršiti u narednoj budžetskoj godini.

741- primljeni kapitalni transferi od međunarodnih organizacija

Po osnovu kapitalnih transfera, u Nacrtu budžeta za 2019. godinu planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 130.000 KM, a odnose se na primljene kapitalne transfere od inostranih vlada a za realizaciju određenih projekata (Projekat MEG).

811 – kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava

Po osnovu kapitalnih primitaka od prodaje stalnih sredstava planiran je iznos od 10.000 KM, a odnosi se na primitak od prodaje prometnih vozila.

Osim prihoda i primitaka koji se planiraju ostvariti u iznosu od 7.342.244 KM, u Nacrtu Budžeta za 2019. godinu planirana su i sredstva po osnovu neutrošenih sredstava kredita iz 2018.godine u iznosu od 65.000 KM.

III-RASHODI

Na osnovu procijenjenih prihoda, planirani su rashodi i izdaci u ukupnom iznosu od 7.407.244 KM, uvažavajući prije svega prioritete, izvore prihoda i namjenu planiranih rashoda i programskih aktivnosti budžetskih korisnika. Ukupno planirani prihodi, primici i neutrošena kreditna sredstva u Nacrtu budžeta za 2019. godinu u iznosu od 7.407.244 KM se raspoređuju na Račun rashoda, Račun izdataka, Račun finansiranja. Inače, kod planiranja budžeta je teško uravnotežiti prihode i rashoda jer su potrebe uvijek veće u odnosu na raspoložive prihode.

U narednoj tabeli prikazana je struktura rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta općine Bosanska Krupa za 2019. godinu, te njihova promjena u odnosu na Budžet općine Bosanska Krupa za 2018. godinu:

VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2017. godinu	PLAN BUDŽETA ZA 2018. godinu	IZVRŠENJE BUDŽETA 30.06.2018.	NACRT BUDŽETA ZA 2019. Godinu	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA
1	2	3	4	5	6
Izmirenje obaveza iz prethodne godine	285.710	200.000	200.000	0	0
Tekući izdaci	3.973.296	4.702.500	2.115.442	4.937.443	66,66
Tekući transferi	1.357.673	1.256.395	362.177	1.173.000	15,84
Kapitalni transferi	633.667	1.733.768	388.055	531.500	7,17
Račun izdataka	134.219	2.580.965	227.777	218.000	2,94
Račun finansiranja	347.851	505.391	264.283	497.301	6,71
Tekuća rezerva	36.732	49.000	20.507	50.000	0,68
UKUPNI RASHODI	6.769.148	11.028.019	3.578.241	7.407.244	100

Obzirom da sredstva predviđena za finansiranje rashoda u 2019. 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 2019. godinu planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 4.937.443 KM ili 35,53 % ukupno planiranih rashoda po Računu rashoda (6.691.943 KM). U ovu grupu rashoda planirana su sredstva po osnovu plaća i naknada troškova zaposlenih, doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa, izdaci za materijal i usluge, tekući transferi i drugi tekući rashodi, kapitalni transferi i izdaci za kamate.

U nastavku teksta slijedi pregled, odnosno opis i obrazloženje planiranih tekućih izdataka za 2019. godinu:

611 - Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, u Nacrtu budžeta za 2019. godinu su predviđene u ukupnom iznosu od 3.225.530 KM i čine oko 35% u odnosu na ukupno planirane tekuće izdatke. U okviru planiranih izdataka prikazane su plate i naknade troškova zaposlenih za Jedinostveni općinski organ uprave u ukupnom iznosu od 2.608.818 KM i plate i naknade troškova zaposlenih za budžetske korisnike u ukupnom iznosu od 616.712 KM (Javne ustanove Centar za kulturu, obrazovanje i informisanje i Centar za socijalni rad, Turističku zajednicu i Općinsko pravobranilaštvo). Ovi rashodi planirani su na osnovu Pravilnika o plaćama i naknadama uposlenika u Jedinostvenom općinskom organu uprave Općine Bosanska Krupa, Pravilnika o plaćama i naknadama uposlenika u Općinskom pravobranilaštvu Općine Bosanska Krupa i Pravilnika o plaćama i drugim primanjima uposlenika Javnih ustanova.

Osnov za planiranje visine ovih izdataka je obračun plaća i naknada za mjesec septembar 2018. godine.

612 - Doprinosi poslodavca

Planiranje iznosa bruto plaća podrazumijeva i planiranje doprinosa poslodavca, u skladu sa zakonski utvrđenim stopama, u odnosu na bruto plaću. Doprinosi poslodavca planirani su u ukupnom iznosu od 306.894 KM i čini oko 4 % u odnosu na ukupno planirane rashode.

613 - Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge planirani su u ukupnom iznosu od 1.343.769 KM, što čini oko 20 % ukupno planiranih rashoda po Računu rashoda (6.691.943 KM). U ovu grupu izdataka

su uključeni izdaci za materijal i usluge za redovno funkcionisanje rada organa uprave, izdaci budžetskih korisnika i izdaci za materijal i usluge javnih potreba i infrastrukture.

Izdaci za materijal i usluge su planirani na osnovu stepena izvršenja u prvih devet mjeseci 2018. godine i procjene izvršenja do kraja tekuće budžetske godine, tj. uglavnom su planirani u granicama planiranih sredstava za tekuću godinu.

U okviru izdataka za materijal i usluge, planirana su i potrebna sredstva za budžetske korisnike i u tabelarnom pregledu Nacrta budžeta prikazani su izdaci koji se finansiraju iz budžetskih sredstava i izdaci koji se finansiraju iz vlastitih prihoda i doznaka budžetskih korisnika.

Kao i prethodnih godina, značajniji iznos sredstava se planira potrošiti u komunalnu oblast i infrastrukturu, te je za javnu rasvjetu planiran iznos od 240.000 KM, električnu energiju – pumpne stanice iznos od 10.000 KM, tekuće održavanje javne rasvjete (materijal i usluge održavanja) 39.000 KM, izdaci za usluge održavanja čistoće – zimska služba u ukupnom iznosu od 180.000 KM (zimska služba, gorivo za MZ, zimska služba – JKP „10. Juli“), zbrinjavanje i uklanjanje pasa lutalica 15.000 KM, javna higijena 100.000 KM, usluge dekorisanja grada 10.000 KM, izdaci za materijal i usluge održavanja lokalnih puteva u ukupnom iznosu od 68.535 KM. Za navedene izdatke u Budžetu 2019. godine, planiraju se sredstva u iznosu od 662.535 KM ili 49 % ukupno planiranih izdataka za materijal i usluge, a što je pokazatelj da se poklanja značajna pažnja javnim potrebama i ulaganju u infrastrukturu na cijelom području naše općine.

614 - Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Nacrtom budžeta za 2019. godinu, za tekuće transfere predviđena su sredstva u ukupnom iznosu od 1.173.000 KM, što predstavlja 17,5 % ukupno planiranih rashoda po Računu rashoda.

Planirani tekući transferi u Nacrtu budžeta za 2019. godinu se uglavnom odnose na finansiranje aktivnosti iz oblasti socijalne problematike, kao što su jednokratne novčane pomoći, pomoći članovima boračke populacije, sredstva za alternativni smještaj, subvencija za prevoz učenika, stipendija studentima, izdaci po Zakonu o dopunskim pravima boraca, grant za socijalno ugrožene penzionere i nabavka udžbenika za socijalno ugrožene učenike.

Pored gore navedenih transfera, u okviru ovih izdataka planirane su naknade za volonterski rad, aktivnosti iz oblasti obrazovanja, aktivnosti u oblasti kulture, sporta, organizovanje kulturnih i sportskih manifestacija i aktivnosti, transferi udruženjima građana, transferi mjesnim zajednicama, podsticanje poljoprivredne proizvodnje i dr.

U Nacrtu budžeta za 2019. godinu, struktura tekućih transfera je uglavnom ostala ista kao u planu Budžeta općine Bosanska Krupa za 2018. godinu, s tim da je na pojedinim pozicijama došlo do povećanja/smanjenja planiranog iznosa.

Visina planiranih sredstava po pojedinim vrstama ove grupe rashoda pojedinačno se može vidjeti u tabelarnom pregledu planiranih Tekućih transfera.

615 - Kapitalni transferi (grantovi)

Kapitalni transferi su planirani u ukupnom iznosu od 531.500 KM što čini oko 8 % u odnosu na ukupno planirane rashode po Računu rashoda.

U grupi rashoda po osnovu kapitalnih transfera su planirani samo oni transferi gdje je izvjesno da su obezbijeđena sredstva za finansiranje i oni transferi koji su neophodni da se finansiraju sa minimalnim učešćem sredstava iz budžeta općine, kao prioritet.

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 iznos kapitalnih transfera odnosi se na slijedeće izdatke:

- podrška projektima IFAD (cestovne naknade) u iznosu od 40.000 KM
- nadzor za izvođenje radova u iznosu od 15.000 KM
- Projekat MEG –grant šema- privredna infrastruktura u iznosu od 65.000 KM
- Projekat MEG –grant šema- sufinansiranje zaštite okoliša u iznosu od 130.000 KM
- Projekat energetske efikasnosti –Prva osnovna škola u iznosu od 15.000 KM
- Projekat energetske efikasnosti – Zgrada općine u iznosu 3.500 KM
- Subvencija za vodovod Pištaline – Jezerski – Mahmić Selo – sekundarna mreža u iznosu od 25.000 KM
- hitne intervencije iz oblasti voda u iznosu od 10.000 KM
- rashodi iz ekoloških naknada u iznosu od 40.000 KM
- podrška projektima u iznosu od 20.000 KM
- projekti prekogranične saradnje i Međunarodnih organizacija u iznosu od 20.000 KM
- putevi i mostovi iz cestovnih naknada u iznosu od 118.000 KM
- putevi i mostovi iz cestovnih naknada za obaveze iz prethodne godine u iznosu od 30.000 KM

616 - Izdaci za kamate

Izdaci za kamate su planirani u iznosu od 61.250 KM a odnose se na kamate po osnovu realiziranih dugoročnih kredita.

RAČUN IZDATAKA

821- Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Račun kapitalnih izdataka je planiran u ukupnom iznosu od 218.000 KM. 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 u iznosu od 10.000 KM
- uređenje PZ Vatrene mlin u iznosu od 65.000 KM
- izgradnja ulične rasvjete u iznosu od 15.000 KM
- namještaj – nabavka ormara u iznosu od 1.000 KM
- kompjuterska oprema u iznosu od 16.500 KM
- nabavka putničkog automobila u iznosu od 36.000 KM
- instalacija postrojenja za klimatizaciju prostorije za prijem podnesaka – Bosanska Otoka u iznosu od 1.700 KM
- izdaci za nabavku specijalne opreme za opremanje jedinica CZ iz namjenskih sredstava zaštite od nesreća u iznosu od 50.000 KM
- izdaci po osnovu izrade prostorno planske dokumentacije u iznosu od 12.800 KM
- izrada projektne dokumentacije u iznosu od 10.000 KM

RAČUN FINANSIRANJA

823 – Izdaci za otplate dugova

Izdaci za otplate dugova su planirani u ukupnom iznosu od 497.301 KM, što čini 6,7 % u odnosu na ukupno planirane rashode i izdatke.

Planirani iznos izdataka za otplate dugova odnosi se na slijedeće izdatke:

- otpлата главнице по кредиту за набавку моторног возила за потребе ЗУ „Дом здравља“ Босанска Крупа у износу од 20.433 КМ,
- отплата главнице по кредиту за проширење и уређење Пословне зоне Пилана, уређење Пословне зоне Ватрени млин, затварање постојећег кредита код Развојне банке ФБиХ, подршка ЈКП „10. Јули“ д.о.о. Босанска Крупа и за водоснабдевање и унапређење комуналне инфраструктуре у износу од 222.222 КМ,
- отплата главнице по кредиту за пројектовање, санацију, реконструкцију, рехабилитацију и изградњу путне инфраструктуре на подручју општине Босанска Крупа у износу од 240.000 КМ,
- отплата главнице по кредиту – Пројекат канализација у износу од 14.646 КМ.

У складу са Пословником Опћинског вјећа Босанска Крупа, након што Опћинско вјеће усвоји Насрт Биджета за 2019. годину, о истом ће се водити јавна расправа. На основу проведене јавне расправе и усвојеног Насрта Буджета, Служба за финансије ће припремити Приједлог Буджета општине Босанска Крупа за 2019. годину.

**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 (prvenstveno 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-september 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 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

		Ostvareno	Plan budžeta	Projekcija		
Vrsta prihoda	Naziv prihoda	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 dobra 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 nepouzdanost 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 nepouzdanosti 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

	Izvršenje	Plan						
Sektor/funkcija	2017	2018	2019	Index 5/3	2020	Index 7/5	2021	Index 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 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 Regulacionih 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 inspeksijske 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