

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
OPĆINE GORNJI VAKUF-USKOPLJE ZA PERIOD
2018.-2020. GODINA**

Gornji Vakuf-Uskoplje, 16.06.2017.godine

Na osnovu članova 15.,16.,17. i 18. Zakona o Budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine F BiH", broj:102/13,9/14,13/14,8/15,91/15,102/15 i 104/16), člana 15. Zakona o principima lokalne samouprave („Službene novine Federacije BiH“, br. 49/06 i 51/09), člana 112. tačka 4. Statuta općine Gornji Vakuf – Uskoplje ("Službeni glasnik općine Gornji Vakuf-Uskoplje", broj:1/01,3/05), Općinski načelnik općine Gornji Vakuf - Uskoplje, donosi :

Dokument okvirnog budžeta općine Gornji Vakuf-Uskoplje za period 2018.-2020. godina

I

Dokument okvirnog budžeta (DOB) predstavlja kratkoročnu i srednjoročnu ekonomsku i fiskalnu prognozu za društveno-ekonomsko okruženje, a u okviru kojeg se projicira ekonomski i fiskalni položaj općine u trogodišnjem periodu.

II

Usvaja se Dokument okvirnog budžeta općine Gornji Vakuf-Uskoplje za period 2018.-2020. godina.

III

Ovaj Dokument stupa na snagu osam dana od dana objavljivanja u "Službenom glasniku općine Gornji Vakuf-Uskoplje".

Broj: 02-14-1745/17
Gornji Vakuf-Uskoplje,
09.06.2017.godine



Projekcija prihoda, primitaka i financiranja za općinu GORNJ VAKUF - USKOPLJE 2018. - 2020.

u KM

R. b.	Ekon. kod	Opis	Ostvareno 2015.	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Projekcije		
						2018.	2019.	2020.
1		PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	4.395.397,00	4.879.252,00	5.817.500,00	5.345.000,00	5.556.000,00	5.786.000,00
2	710000	PRIHODI OD POREZA	2.620.452,00	2.940.360,00	2.933.500,00	2.849.000,00	3.045.000,00	3.255.000,00
3	711000	Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	1.295,00	3.179,00	3.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4	712000	Doprinosi za socijalnu zaštitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	713000	Porezi na plaću i radnu snagu	30.605,00	961,00	27.000,00	28.000,00	29.000,00	30.000,00
6	714000	Porez na imovinu	270.778,00	262.266,00	272.000,00	280.000,00	285.000,00	290.000,00
7	715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obveze na temelju poreza na promet dobara i usluga)	1.000,00	1.576,00	5.700,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
8	716000	Porez na dohodak	393.578,00	478.792,00	491.000,00	496.000,00	502.000,00	510.000,00
9	717000	Prihodi od neizravnih poreza	1.922.148,00	2.193.017,00	2.130.000,00	2.033.000,00	2.217.000,00	2.413.000,00
10	719000	Ostali porezi	1.048,00	569,00	4.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.443.830,00	1.216.919,00	1.424.000,00	1.426.000,00	1.441.000,00	1.461.000,00
12	721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	181.933,00	183.808,00	225.500,00	225.000,00	230.000,00	240.000,00
13	722000	Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga	1.261.340,00	1.033.111,00	1.197.500,00	1.200.000,00	1.210.000,00	1.220.000,00
14	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	557,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	290.821,00	123.528,00	260.000,00	270.000,00	300.000,00	320.000,00
16	731000	Primljeni tekući transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	732000	Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	290.821,00	123.528,00	260.000,00	270.000,00	300.000,00	320.000,00
18	733000	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	740000	KAPITALNI TRANSFERI	0,00	592.840,00	900.000,00	600.000,00	620.000,00	650.000,00
20	741000	Primljeni kapitalni transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
21	742000	Kapitalni transferi od ostalih razina vlasti	0,00	592.840,00	850.000,00	600.000,00	620.000,00	650.000,00
22	770000	PRIHODI PO OSNOVI ZAOSTALIH OBVEZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	777000	Prihodi po osnovi zaostalih obveza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	810000	KAPITALNI PRIMICI	40.294,00	5.605,00	300.000,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00
25	811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	40.294,00	5.605,00	300.000,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00
26	813000	Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	814000	Primici od dugoročnog zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	815000	Primici od kratkoročnog zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Projekcija rashoda i izdataka po ekon. funkc. klasifik. općine Gornji Vakuf-Uskoplje- 2017. - 2019.

u KM

R. b.	Ekon. kod	Vrsta rashoda	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Projekcije		
					2018.	2019.	2020.
1		UKUPNO RASHODI I IZDACI	4.670.221,00	5.817.500,00	5.345.000,00	5.556.000,00	5.786.000,00
2	600000	Tekuća pričuva	69.202,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3	610000	Ukupni tekući rashodi	3.238.204,00	3.970.500,00	4.024.000,00	4.084.000,00	4.095.000,00
4	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.245.452,00	1.407.000,00	1.440.000,00	1.475.000,00	1.490.000,00
5	612000	Doprinosi poslodavaca i ostali doprinosi	116.103,00	132.500,00	140.000,00	150.000,00	160.000,00
6	613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	918.641,00	1.181.000,00	1.200.000,00	1.210.000,00	1.230.000,00
7	614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	926.741,00	1.222.000,00	1.217.000,00	1.223.000,00	1.190.000,00
8	615000	Kapitalni transferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	616000	Izdaci za kamate	31.267,00	28.000,00	27.000,00	26.000,00	25.000,00
10	820000	Ukupni kapitalni izdaci	1.362.815,00	1.747.000,00	1.221.000,00	1.372.000,00	1.591.000,00
11	821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	1.247.867,00	1.627.000,00	1.100.000,00	1.250.000,00	1.468.000,00
12	822000	Izdaci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	823000	Izdaci za otplate dugova	114.948,00	120.000,00	121.000,00	122.000,00	123.000,00
14		Broj zaposlenih	55	56	57	58	58

u KM

R. b.	Funkc. kod - Klasa	RASHOCI PO FUNKCIONALNIM KATEGORIJAMA	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Projekcije		
					2018.	2019.	2020.
1		UKUPNO	4.670.221,00	5.817.500,00	5.345.000,00	5.556.000,00	5.786.000,00
2	01	OPĆE JAVNE USLUGE	2.376.652,00	2.698.100,00	2.850.000,00	2.900.000,00	2.910.000,00
3	02	OBRANA	21.648,00	58.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4	03	JAVNI RED I SIGURNOST	23.760,00	21.600,00	30.000,00	50.000,00	50.000,00
5	04	EKONOMSKI POSLOVI	1.098.822,00	1.652.000,00	1.185.000,00	1.225.000,00	1.516.000,00
6	05	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE	10.735,00	39.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
7	06	STAMBENI I ZAJEDNIČKI POSLOVI	539.955,00	685.000,00	494.000,00	578.000,00	495.000,00
8	07	ZDRAVSTVO	15.100,00	20.000,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00
9	08	REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA	158.475,00	190.000,00	200.000,00	203.000,00	205.000,00
10	09	OBRAZOVANJE	119.000,00	135.000,00	140.000,00	150.000,00	155.000,00
11	10	SOCIJALNA ZAŠTITA	306.074,00	318.800,00	328.000,00	330.000,00	335.000,00

Projekcije o plaćama i broju zaposlenih općine Gornji Vakuf-Uskoplje za period - 2018. - 2020.

u KM

R. b.	Opis	Ostvareno 2016.	Plan 2017.	Projekcije		
				2018.	2019.	2020.
1.	UKUPNO (2 + 9 + 14)	1.217.498,00	1.358.500,00	1.415.000,00	1.468.000,00	1.505.000,00
2.	Bruto plaće i naknade plaća (3+4+5)	1.101.395,00	1.226.000,00	1.280.000,00	1.324.000,00	1.357.000,00
3.	Neto plaće i naknade plaća (bez poreza na dohodak)	758.619,00	843.000,00	875.000,00	905.000,00	915.000,00
4.	Akontacija poreza na dohodak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Doprinosi na teret zaposlenih (6+7+8)	342.776,00	383.000,00	405.000,00	419.000,00	442.000,00
6.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	187.974,00	208.000,00	218.000,00	217.000,00	230.000,00
7.	Za zdravstveno osiguranje	138.216,00	153.000,00	160.000,00	170.000,00	175.000,00
8.	Za zapošljavanje	16.586,00	22.000,00	27.000,00	32.000,00	37.000,00
9.	Doprinosi poslodavca (10+11+12+13)	116.103,00	132.500,00	135.000,00	144.000,00	148.000,00
10.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	66.344,00	75.000,00	79.000,00	85.000,00	87.000,00
11.	Za zdravstveno osiguranje	44.230,00	50.000,00	47.000,00	49.000,00	50.000,00
12.	Za zapošljavanje	5.529,00	7.500,00	9.000,00	10.000,00	11.000,00
13.	Za beneficirani radni staž	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostali doprinosi (na teret penzija i ostali doprinosi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati (cijeli broj)	55	56	57	58	58

O b r a z l o ž e n j e

projekcije općinskih prihoda i finansiranja javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda 2018.-2020. godina

Osnov projekcije za period 2018.-2020. godina je trend naplate prihoda od poreza ito prije svega indirektnih poreza, poreza na dohodak, poreza na imovinu, poreza na dobit i predviđanja kretanja makroekonomskih pokazatelja u navedenim periodima, a ne uključujući moguće izmjene zakonskih rješenja u ovoj oblasti.

U tabelarnom pregledu izložene su projekcije općinskih prihoda koje se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda, kao i sintetički prikaz izdataka za period 2018.-2020. godina.

Novčani iznosi su utvrđeni na osnovu Projekcije prihoda za period 2018.-2020. godina dostavljenih od strane Ministarstva finansija Federacije BiH i Ministarstva finansija SBK/KSB.

Projekcije prihoda sačinilo je Odjeljenje za makroekonomsku analizu pri Upravnom odboru Uprave za indirektno oporezivanje u aprilu tekuće godine.

Dokument okvirnog budžeta (DOB) razmatra i usvaja Općinski načelnik do 30. juna tekuće godine.

INDIREKTNII POREZI

Indirektni porezi se prikupljaju na nivou države od strane Uprave za indirektno oporezivanje i dalje se raspoređuju u skladu sa Zakonom o uplati i raspodjeli prihoda sa Jedinstvenog računa. U skladu s naprijed navedenim očekivati je nivo ukupnih prihoda od indirektnih poreza za općinu Gornji Vakuf-Uskoplje od 2.033.000,00 KM za 2018.godinu, 2.217.000,00 KM za 2019.godinu i 2.413.000,00 KM za 2020. godinu, što čini rast od 3,4% do 9%, a što je preuzeto iz projekcije prihoda Kantona SBK i općina Kantona SBK za 2017. godinu i razdoblje 2018.-2020. godine.

DIREKTNII POREZI

Imajući u vidu izmjene fiskalne politike, odnosno uvođenje novih poreskih stopa i načina obračuna u dijelu direktnih poreza vezano za novi Zakon o porezu na dobit koji je u primjeni od 01.01.2008.godine i Zakon o porezu na dohodak koji se primjenjuje od 01.01.2009. godine preliminarne projekcije predviđaju da neće doći do značajnijeg rasta u prikupljanja ni jedne vrste prihoda u periodu 2018.-2020. godine, a iznose od 1,2% do 2,6%.

NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi uključuju:

- prihode od imovine (naknade za koncesije, zemljišna renta i sl.)
- naknade i takse
- novčane kazne

Neporezni prihodi općine Gornji Vakuf-Uskoplje se procjenjuju na iznose od 1.424.000,00 KM za 2018.godinu, 1.441.000,00 KM za 2019. godinu i 1.461.000,00 KM za 2020. godinu, i iznose 25-27% od ukupnog budžeta.

Tekuće potpore i kapitalni primici su također uključeni u projekcije ostvarenja prihoda i direktno ovise o radu općinskih službi i mogućim aplikacijama na osnovu projektne dokumentacije prema višim nivoima vlasti.

STRUKTURA POTROŠNJE U OPĆINI GORNJI VAKUF-USKOPLJE

Kao što je navedeno u dijelu koji se odnosi na direktne poreze, koji imaju direktnu vezu sa obračunom plaća i naknada zaposlenim planirano je minimalno povećanje plaća i naknada u koje se uvrštavaju i vijećnički paušali i navedena povećanja odnose se na obavezna povećanja plaća po osnovu minulog rada i navedena povećanja direktno uzrokuju i povećanje izdataka po osnovu doprinosa, a ukupne neto plaće i naknade u odnosu na planirane budžete iznose oko 27% što je znatno niže u odnosu na učešće plaća u ukupnim budžetima na svim višim nivoima vlasti.

IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE

Izdaci za materijalne troškove za 2018. godinu iznose 1.200.000,00 KM, za 2019. godinu iznose 1.210.000,00 KM i u 2020. godini 1.1230.000,00 KM. Najveće povećanje se i dalje može očekivati na stavci za materijal i usluge i održavanja lokalnih puteva. Općinski načelnik je usvajanjem seta Pravilnika i Uputstava o načinu stvaranja obaveza uspostavio posebno efikasan sistem internih kontrola kako bi osigurao potrošnju sredstava u skladu sa budžetskim planom. Ovakav slijed aktivnosti rezultirao je poboljšanjem likvidnosti i uspješnom finansiranju općinskih obaveza. Sve to značajno utiče na projicirane iznose za materijalne troškove koji su minimalno povećavani iz godine u godinu u navedenom srednjoročnom periodu. Učešće materijalnih troškova u ukupnim budžetima za ove tri godine iznosi oko 22%.

TRANSFERI

Projekcije izdataka po osnovu transfera planirane su sa minimalnim povećanjima u odnosu na prethodne godine, to jest za 2018. godinu iznose 1.217.000,00 KM, za 2019. godinu iznose 1.223.000,00 KM i u 2020. godini 1.190.000,00 KM i iznose oko 22% od ukupnog budžeta. Pored pomoći i poticaja nevladinom sektoru, javnim ustanovama i preduzećima planiraju se i predlažu od strane Općinske službe za privredu i finansije.

KAPITALNI IZDACI

Pored ovih povećanja planiraju se i povećanja koja se odnose na kapitalne izdatke, a sve u cilju razvoja ruralnih dijelova općine i iskazanih prioriteta i potreba na nivou Mjesnih zajednica na području općine Gornji Vakuf-Uskoplje. Pored ovog Općina planira i veće ulaganje na ime potpune rekonstrukcije gradskih ulica, dalje izgradnje industrijske zone, asfaltiranje oko sportske dvorane, rekonstrukcija lokalnih puteva i mostova.

Učešće kapitalnih izdataka u ukupnim budžetima za ove tri godine iznosi oko 23-27%.

U tabeli broj 4 iskazani su izdaci po funkcionalnoj potrošnji a sastoje se iz slijedećeg:

- Opće javne usluge - odnose se na ukupne troškove općine i njenih budžetskih korisnika
- Javni red i sigurnost - vezano za izdvajanja za zaštitu od prirodnih i drugih elementarnih nepogoda

- Ekonomski poslovi - Aktivnosti prometa i komunikacija-održavanje i rekonstrukcija putnih komunikacija, mostova, vodovoda i kanalizacije
- Zaštita životne sredine – održavanje javnih površina
- Stambeni i zajednički poslovi - održavanje stambeno komunalnih objekata
- Zdravstvo – hitna pomoć, pregled djece, mrtvozorstvo i sl.
- Rekreativna kultura i religija - transferi udruženjima
- Obrazovanja - stipendije
- Socijalna zaštita – Centar za socijalni rad, pomoći pojedincima i slično.

Mjere i preporuke za upravljanje prihodima i rashodima u općini Gornji Vakuf - Uskoplje

Mjere za uspješnu fiskalnu i makroekonomsku politiku Općine za period 2018.-2020. godinu :

- Restriktivna politika prema potrošnji budžetskih sredstava
- Budžetska disciplina i jačanje fiskalne odgovornosti korisnika budžetskih sredstava
- Jačanje makroekonomske stabilnosti (važna uloga nadležnih službi, privatnog sektora, Javnih preduzeća i ustanova i ostalih korisnika)
- Provođenje reforme javne uprave, javnih preduzeća i ustanova
- Provođenja mjera za poticanje zaposlenosti u javnom i privatnom sektoru
- Poboljšanje naplate poreznih i neporeznih prihoda
- Koordinacija i pojačane aktivnosti svih korisnika budžetskih sredstava u prikupljanju javnih prihoda sa svih nivoa vlasti
- Sprovođenje svih zakonskih i podzakonskih akata sa viših nivoa vlasti u skladu sa realnim potrebama i mogućnostima Općine.