

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
OPĆINE GORNJI VAKUF-USKOPLJE ZA PERIOD
2017.-2019. GODINA**

Gornji Vakuf-Uskoplje, 20.06.2016.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 i 102/15), člana 15. Zakona o principima lokalne samouprave („Službene novine Federacije BiH“, br. 49/06), 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 2017.-2019. 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 2017.-2019. godina.

III

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

Broj: 02-14-2105/16
Gornji Vakuf-Uskoplje,
20.06.2016.godine

OPĆINSKI NAČELNIK
Sead Čaušević, prof.

Projekcija prihoda, primitaka i financiranja za općinu GORNJ VAKUF - USKOPLJE 2017. - 2019.

u KM

R. b.	Ekon. kod	Opis	Ostvareno 2014.	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Projekcije		
						2017.	2018.	2019.
1		PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	5.040.962,00	4.395.397,00	5.347.200,00	8.236.000,00	5.042.000,00	5.303.000,00
2	710000	PRIHODI OD POREZA	2.372.470,00	2.620.452,00	2.747.000,00	2.725.000,00	2.841.000,00	2.992.000,00
3	711000	Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	2.142,00	1.295,00	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	49.299,00	30.605,00	44.000,00	45.000,00	46.000,00	47.000,00
6	714000	Porez na imovinu	176.160,00	270.778,00	180.000,00	175.000,00	181.000,00	182.000,00
7	715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obveze na temelju poreza na promet dobara i usluga)	6.456,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
8	716000	Porez na dohodak	358.323,00	393.578,00	381.000,00	405.000,00	420.000,00	435.000,00
9	717000	Prihodi od neizravnih poreza	1.779.012,00	1.922.148,00	2.128.000,00	2.090.000,00	2.184.000,00	2.318.000,00
10	719000	Ostali porezi	1.078,00	1.048,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.234.823,00	1.443.830,00	1.380.200,00	1.411.000,00	1.431.000,00	1.461.000,00
12	721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	191.153,00	181.933,00	216.000,00	220.000,00	230.000,00	240.000,00
13	722000	Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga	1.043.670,00	1.261.340,00	1.163.200,00	1.190.000,00	1.200.000,00	1.220.000,00
14	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	0,00	557,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	343.657,00	290.821,00	920.000,00	500.000,00	520.000,00	550.000,00
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	343.657,00	290.821,00	920.000,00	500.000,00	520.000,00	550.000,00
18	733000	Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	740000	KAPITALNI TRANSFERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	741000	Primljeni kapitalni transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	742000	Kapitalni transferi od ostalih razina vlasti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.090.012,00	40.294,00	300.000,00	3.600.000,00	250.000,00	300.000,00
25	811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	90.012,00	40.294,00	300.000,00	200.000,00	250.000,00	300.000,00
26	813000	Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	814000	Primici od dugoročnog zaduživanja	1.000.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	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 ekonomskoj funkcionalnoj klasifikaciji općine GORNJI VAKUF-USKOPLJE- 2017. - 2019.

u KM

R. b.	Ekon. kod	Vrsta rashoda	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Projekcije		
					2017.	2018.	2019.
1		UKUPNO RASHODI I IZDACI	4.066.068,00	5.347.200,00	8.236.000,00	5.042.000,00	5.303.000,00
2	600000	Tekuća pričuva	84.344,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3	610000	Ukupni tekući rashodi	3.068.754,00	3.659.200,00	3.825.000,00	3.953.000,00	4.138.000,00
4	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.173.682,00	1.330.000,00	1.396.000,00	1.467.000,00	1.540.000,00
5	612000	Doprinosi poslodavaca i ostali doprinosi	108.153,00	122.000,00	128.000,00	135.000,00	142.000,00
6	613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	895.388,00	1.148.000,00	1.180.000,00	1.210.000,00	1.230.000,00
7	614000	Tekući transferi i drugi tekući rashidi	855.775,00	1.023.200,00	1.085.000,00	1.105.000,00	1.190.000,00
8	615000	Kapitalni transferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	616000	Izdaci za kamate	35.756,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
10	820000	Ukupni kapitalni izdaci	912.970,00	1.588.000,00	4.311.000,00	989.000,00	1.065.000,00
11	821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	802.510,00	1.477.000,00	4.200.000,00	878.000,00	954.000,00
12	822000	Izdaci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	823000	Izdaci za otplate dugova	110.460,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00
14		Broj zaposlenih	55	56	57	58	58

u KM

R. b.	Funkc. kod - Klasa	RASHOCI PO FUNKCIONALNIM KATEGORIJAMA	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Projekcije		
					2017.	2018.	2019.
1		UKUPNO	4.065.080,00	5.347.200,00	8.236.000,00	5.042.000,00	5.303.000,00
2	01	OPĆE JAVNE USLUGE	1.282.432,00	1.450.000,00	1.550.000,00	1.600.000,00	1.655.000,00
3	02	OBRANA	244.003,00	310.000,00	315.000,00	322.000,00	330.000,00
4	03	JAVNI RED I SIGURNOST	40.616,00	45.000,00	47.000,00	50.000,00	55.000,00
5	04	EKONOMSKI POSLOVI	939.706,00	1.350.000,00	2.250.000,00	1.800.000,00	1.970.000,00
6	05	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE	6.838,00	8.000,00	8.000,00	9.000,00	10.000,00
7	06	STAMBENI I ZAJEDNIČKI POSLOVI	945.873,00	1.566.200,00	3.400.000,00	578.000,00	573.000,00
8	07	ZDRAVSTVO	14.950,00	18.000,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00
9	08	REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA	191.052,00	195.000,00	200.000,00	203.000,00	205.000,00
10	09	OBRAZOVANJE	108.528,00	110.000,00	120.000,00	130.000,00	135.000,00
11	10	SOCIJALNA ZAŠTITA	291.082,00	295.000,00	328.000,00	330.000,00	350.000,00

Projekcije o plaćama i broju zaposlenih općine GORNJI VAKUF-USKOPLJE za razdoblje 2017. - 2019.

u KM

R. b.	Opis	Ostvareno 2015.	Plan 2016.	Projekcije		
				2017.	2018.	2019.
1.	UKUPNO (2 + 9 + 14)	1.138.186,00	1.275.000,00	1.340.000,00	1.410.000,00	1.487.000,00
2.	Bruto plaće i naknade plaća (3+4+5)	1.030.033,00	1.153.000,00	1.211.000,00	1.273.000,00	1.340.000,00
3.	Neto plaće i naknade plaća (bez poreza na dohodak)	710.723,00	800.000,00	840.000,00	882.000,00	926.000,00
4.	Akontacija poreza na dohodak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Doprinosi na teret zaposlenih (6+7+8)	319.310,00	353.000,00	371.000,00	391.000,00	414.000,00
6.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	175.106,00	195.000,00	205.000,00	217.000,00	230.000,00
7.	Za zdravstveno osiguranje	128.754,00	137.000,00	144.000,00	151.000,00	159.000,00
8.	Za zapošljavanje	15.450,00	21.000,00	22.000,00	23.000,00	25.000,00
9.	Doprinosi poslodavca (10+11+12+13)	108.153,00	122.000,00	129.000,00	137.000,00	147.000,00
10.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	61.802,00	70.000,00	74.000,00	79.000,00	85.000,00
11.	Za zdravstveno osiguranje	41.201,00	45.000,00	47.000,00	49.000,00	52.000,00
12.	Za zapošljavanje	5.150,00	7.000,00	8.000,00	9.000,00	10.000,00
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 2017.-2019. godina

Osnov projekcije za period 2017.- 2019. godina je trend naplate prihoda od poreza ito prije svega poreza na dobit, indirektnih poreza, poreza na dohodak, poreza na imovinu i predviđanja kretanja makroekonomski 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 2017.-2019. godina.

Novčani iznosi su utvrđeni na osnovu Projekcije prihoda za period 2017.-2019. 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 Jedinostvenog računa. U skladu s naprijed navedenim očekivati je nivo ukupnih prihoda od indirektnih poreza za općinu Gornji Vakuf-Uskoplje od 2.090.000,00 KM za 2017.godinu, 2.184.000,00 KM za 2018.godinu i 2.318.000,00 KM za 2019. godinu, što čini rast od 2,27% do 6,5%, a što je preuzeto iz projekcije prihoda Kantona SBK i općina Kantona SBK za 2016. godinu i razdoblje 2017.-2019. 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 2017.-2019. godine, a iznose od 0,8% do 3,8%.

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 1.411.000,00 KM za 2017.godinu, 1.431.000,00 KM za 2018. godinu i 1.461.000,00 KM za 2019. godinu, i iznose 17-28% 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 15-25% 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 2017. godinu iznose 1.180.000,00 KM, za 2018. godinu iznose 1.210.000,00 KM i u 2019. 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 saniranju općinskih obaveza iz ranijeg perioda. Sve to 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 14-23%.

TRANSFERI

Projekcije izdataka po osnovu transfera planirane su sa minimalnim povećanjima u odnosu na prethodne godine, to jest za 2017. godinu iznose 1.085.000,00 KM, za 2018. godinu iznose 1.105.000,00 KM i u 2019. godini 1.190.000,00 KM i iznose oko 13-23% 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, izgradnje sportske dvorane, rekonstrukcija lokalnih puteva i mostova.

Učešće kapitalnih izdataka u ukupnim budžetima za ove tri godine iznosi oko 51-20%.

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
- Zaštita životne sredine – održavanje javnih površina
- Stambeni i zajednički poslovi - održavanje stambeno komunalnih objekata
- Zdravstvo – hitna pomoć, pregled djece i sl.
- Rekreativne 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 2017.-2019. 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.