

OBRAZLOŽENJE BUDŽETA OPĆINE BUGOJNO ZA 2017. GODINU

I PRAVNI OSNOV I NAPOMENE

Pravni osnov za donošenje, odnosno usvajanje Budžeta Općine Bugojno je:

- Zakon o budžetima u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16)
- Statut Općine Bugojno („Službene novine Općine Bugojno“, broj: 7/07, 2/08, 6/11)
- Zakon o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, broj: 83/09)
- Uredba o računovodstvu budžeta u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 34/14)
- Pravilnik o knjigovodstvu budžeta FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 60/14)
- Pravilnik o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 69/14, 14/15, 4/16)

Zakonom o Budžetima FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16) propisuje se jačanje finansijske discipline i fiskalne odgovornosti u FBiH. U skladu sa članovima od 19. do 25. Zakona o Budžetu FBiH korisnici Budžetskih sredstava (potrošačke jedinice-Općinske službe) su dužni da urade svoje finansijske planove, uključujući programe i projekte za tekuće transfere, izdatke i transfere za kapitalne investicije s obrazloženjima koji su osnova za izradu Budžeta.

U skladu sa članom 16. Zakona o Budžetima FBiH, priprema i izrada Budžeta za 2017. godinu se zasniva na Dokumentu okvirnog Budžeta Općine 2017.-2019. godine koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze prihoda, rashoda i izdataka za naredne tri godine.

U skladu sa članom 32. Zakona o Budžetima FBiH, Općinski načelnik dostavlja Općinskom vijeću na usvajanje Prijedlog Budžeta za 2017. godinu i Prijedlog Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Bugojno za 2017. godinu.

II RAZLOZI ZA DONOŠENJE BUDŽETA

Cilj donošenja Budžeta je da se omogući i osigura nesmetano funkcionisanje jedinstvenog organa uprave i provođenje aktivnosti lokalne zajednice koje se utvrđuju Zakonom o principima lokalne samouprave u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 49/06, 51/09).

III PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

Budžetom Općine Bugojno za 2017. godinu planirani su ukupni prihodi, primici i finansiranje u iznosu od 8.069.000 KM.

POREZNI PRIHODI za 2017. godinu su planirani u iznosu od 5.082.000 KM, što je 62,98 % od ukupnog Budžeta za 2017. godinu.

Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća za 2017. godinu planirani su u iznosu od 7.000 KM.

Porezi na plaću i radnu snagu za 2017. godinu planirani su u iznosu od 3.000 KM.

Značajnu stavku u strukturi poreznih prihoda bilježe porezi na imovinu koji su planirani za 2017. godinu u iznosu od 835.000 KM.

Prihodi od domaćih poreza na dobra i usluge (zaostale obaveze) su planirani u iznosu od 5.000 KM.

Prihodi od poreza na dohodak su planirani u iznosu od 980.000 KM.

Prihodi od indirektnih poreza (prihodi od ind. poreza koji pripadaju Direkciji cesta i koji pripadaju jed. lokalne samouprave) za 2017. godinu planirani su u iznosu od 3.250.000 KM, što je 40,28 % od ukupnog budžeta za 2017. godinu.

Ostali porezi su planirani u iznosu od 2.000 KM.

NEPOREZNI PRIHODI za 2017. godinu su planirani u iznosu od 2.247.000 KM što je 27,85 % od ukupnog Budžeta za 2017. godinu.

Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine su planirani u iznosu od 44.000 KM.

Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga su planirani u Budžetu za 2017. godinu u iznosu od 2.200.000 KM, što je 27,26 % od ukupnog budžeta za 2017. godinu.

Prihodi od općinskih administrativnih taksi su planirani u iznosu od 175.000 KM dok su prihodi od općinskih komunalnih taksi planirani u iznosu od 300.000 KM.

Prihodi od općinskih naknada za zemljište i izgradnju (konto 722430) planirani su za 2017. godinu u iznosu od 935.000 KM, dok je naknada po osnovu tehničkog prijema građevina planirana u iznosu od 35.000 KM.

Prihodi od Općinskih komunalnih naknada (cto 722441) su planirani u iznosu od 270.000 KM a isti se na rashodovnoj strani raspoređuju namjenski za: održavanje javnih i zelenih površina, održavanje javnih saobraćajnih površina, održavanje javnih

parkirališta, dijelom za održavanje i izgradnju kanalizacije, vodovodne i elektro mreže, djelatnosti zimskih službi, dekoraciju grada, zbrinjavanje životinja, čišćenje i održavanje regulisanih i neregulisanih vodotoka kao i učešće u otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda.

Planiranje i namjenska raspodjela Općinskih komunalnih naknada vrši se po Odluci o komunalnim naknadama Općine (Sl. novine Općine, br: 2/05, 1/07, 4/07, 1/08) koja treba biti usklađena sa Zakonom o komunalnim djelatnostima SBK („Službene novine SBK“, broj: 13/13).

Naknada za korištenje šuma je planirana u iznosu od 80.000 KM.

Naknada za zakup javnih površina je planirana u iznosu od 35.000 KM.

Naknada za korištenje podataka iz premjera i katastra je planirana u iznosu od 60.000 KM.

Vodne naknade su planirane u iznosu od 50.000 KM, dok su cestovne naknade planirane u iznosu od 150.000 KM.

Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća je planirana u iznosu od 68.000 KM.

Prihodi od pružanja javnih usluga su planirani u iznosu od 40.000 KM, dok su neplanirane uplate planirane u iznosu od 2.000 KM.

Novčane kazne po općinskim propisima su planirane u iznosu od 3.000 KM.

TEKUĆI TRANSFERI (cto 730000) od ostalih nivoa vlasti (FBiH, SBK) su planirani u iznosu od 440.000 KM.

KAPITALNI TRANSFERI (cto 740000), namjenska sredstva za kapitalna ulaganja, su planirani u iznosu od 300.000 KM. (transfer za stambeno zbrinjavanje Roma planiran je u iznosu od 190.000 KM)

NAPOMENA: Procjena prihoda za 2017. godinu urađena je u skladu sa Dokumentom okvirnog budžeta Općine 2017.-2019. godinu, na temelju stope rasta bruto društvenog proizvoda na nivou države, SBK i Općine; izvršenja budžeta za period I-IX 2016. godinu.

Struktura plana prihoda, primitaka i finansiranja za 2017. godinu je:

I porezni prihodi	5.082.000 KM	62,98 %
II neporezni prihodi	2.247.000 KM	27,85 %
III tekući transferi	440.000 KM	5,46 %
IV kapitalni transferi	300.000 KM	3,71 %
V primici	0 KM	0,00 %
VI Ukupno (I-V)	8.069.000 KM	100.00 %

Prihodi općinskog Budžeta urađeni su na temelju Zakona o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 94/15), Zakona o porezu na dohodak („Službene novine FBiH“, broj: 10/08, 9/10, 44/11, 7/13), Odluke o općinskim administrativnim taksama („Službene novine Općine Bugojno“, broj: 4/01, 7/01, 3/02, 4/02, 5/02), Zakona o komunalnim taksama („Službene novine SBK“, broj: 2/12), Zakona o porezima SBK („Službene novine SBK“, broj: 6/09, 3/10), Zakona o pripadnosti prihoda u SBK („Službene novine SBK“, broj: 3/10), Zakona o porezu na promet nekretnina („Službene novine SBK“, broj: 11/13, prečišćeni tekst), propisa iz oblasti indirektnih poreza.

IV RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJA

Ukupno planirani rashodi, izdaci i finansiranja za 2017. godinu su 8.069.000 KM.

✚ **Rashodi po osnovu bruto plaća** su 25,23 %, **naknada troškova zaposlenih** 3,47 % i **doprinosi poslodavca** 2,65 % od ukupnog Budžeta za 2017. godinu.

✚ **Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge** su planirani u iznosu od 622.000 KM tj. 7,71 % od ukupnog Budžeta za 2017. godinu. Posebno izdvajamo ugovorene i druge posebne usluge (cto 613 900) koje su planirane u iznosu od 95.000 KM, ugovorene usluge za rad komisija, vijećnika i predsjednika MZ (cto 613 970) su planirane u iznosu od 187.000 KM, dok su izdaci za volonterski rad po ugovoru (cto 613 970) planirani u iznosu od 25.000 KM.

✚ **Tekući transferi** su planirani u iznosu od **3.298.000 KM** (40,87 % od ukupnog Budžeta za 2017. godinu) i to:

➤ **Transferi drugim nivoima vlasti** **1.436.000 KM**, od čega:

Transfer za Općine za Općinsko javno pravobranilaštvo je planiran u iznosu od 49.000 KM.

Transfer za mjesne zajednice je planiran u iznosu od 35.000 KM.

Transfer za agenciju za lokalni razvoj je planiran u iznosu od 100.000 KM

Transfer za troškove organizovanja javnih manifestacija je planiran u iznosu od 60.000 KM. (Kod ovog transfera obezbjedit će se sredstva u iznosu od 10.000 KM za manifestacije Osnovne muzičke škole Bugojno.

Transfer za kulturu za JU KSC Bugojno je planiran u iznosu od 185.000 KM.

Transfer za kulturu za JP RTV Bugojno je planiran u iznosu od 215.000 KM.

Transfer za sport 194.000 KM i to:

20 % sredstava za finansiranje sportskih manifestacija što je 38.800 KM,

80 % sredstava za sportske klubove što iznosi 155.200 KM, a raspodjelu će izvršiti Sportski savez Bugojno. Kod transfera za sport, ulaskom u viši rang takmičenja obezbijedit će se posebno sredstva za sportske klubove. Transfer za korištenje sportske dvorane za klubove sportskog saveza je planiran u iznosu od 20.000 KM. Transfer za premijerligaške klubove (za ŽNK klub Iskra Bugojno) je planiran u iznosu od 30.000 KM. Transfer za izbore planiran je iznos od 25.000 KM. Transfer za obrazovanje za JU za predškolsko obrazovanje je planiran u iznosu od 110.000 KM. Transfer za obrazovanje odnosno za obrazovanje i inventivne djelatnosti (za osnovno i srednje obrazovanje, magistarske radove, doktorske disertacije i ostalo) je planiran u iznosu od 10.000 KM. Transfer za zdravstvo za službu hitne pomoći planiran je u iznosu od 23.000 KM. Transfer za Centar za socijalni rad je planiran u iznosu od 262.000 KM. Transfer za javnu kuhinju je planiran u iznosu od 48.000 KM. Transfer za održavanje kasarne je planiran u iznosu od 70.000 KM.

➤ **Transferi pojedincima** **445.000 KM**

Transfer pojedincima (za socijalnu i zdravstvenu pomoć) je planiran u iznosu od 39.000 KM. Transfer za osobe sa invaliditetom je planiran u iznosu od 11.000 KM. Transfer za unapređenje materinstva je planiran u iznosu od 80.000 KM. (Za svako rođeno dijete u roku od 30 dana po dostavi zahtjeva i dokumentacije bit će odobreno i isplaćeno 350 KM a za blizance bit će isplaćena posebno jednokratna pomoć u iznosu od 350 KM po jednom djetetu.) Transfer za stipendije iznosi ukupno 250.000 KM. Transfer za elementarne nepogode je planiran u iznosu od 60.000 KM. Transfer za deminiranje je planiran u iznosu od 5.000 KM.

➤ **Transferi neprofitnim organizacijama** **682.000 KM**

Transferi boračkim organizacijama su planirani u iznosu od 168.000 KM. Raspodjela po organizacijama je slijedeća:
Transfer za RVI 39.208 KM i HVIDRA 27.792 KM
Transfer Organizaciji porodica šehida i poginulih boraca 25.535 KM, Udruzi obitelji poginulih i nestalih branitelja 20.465 KM-
Transfer udruženjima demobilisanih boraca 33.000 KM i od toga pripada: JOB „Unija veterana“ 13.200 KM, Udruženju demobilisanih boraca Bugojno 9.900 KM i Udruženju demobilisanih branilaca Odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992-1995 godina-Centralna Bosna Općina Bugojno 9.900 KM
Udrugama dragovoljaca domovinskog rata 22.000 KM.

Transfer za udruženja demobilisanih boraca i udrugama dragovoljaca domovinskog rata planiran je posebno po projektnoj osnovi u iznosu od 30.000 KM.

Transfer za vjerske zajednice je planiran u iznosu od 29.000 KM.

U okviru transfera parlamentarnim političkim partijama planirana sredstva su 114.000 KM.

Transfer za udruženja građana je planiran u iznosu od 129.000 KM. (Napomena: kod transfera za udruženje logoraša i udrugama logoraša raspodjela će se vršiti po omjeru 50:50).

Transfer Vatrogasnom društvu je planiran u iznosu od 116.000 KM.

Transfer za penzionere je planiran u iznosu od 24.000 KM.

Transfer za OO Crveni križ je planiran u iznosu od 27.000 KM.

Transfer za lokalni razvoj REZ je planiran u iznosu od 10.000 KM.

Transfer za NVO (po projektnoj osnovi) je planiran u iznosu od 20.000 KM, dok je transfer za implementaciju omladinske strategije planiran u iznosu od 15.000 KM.

➤ **Subvencije javnim preduzećima** **200.000 KM**

Subvencija za zimsko održavanje i održavanje javnih površina 72.000 KM

Subvencija za zbrinjavanje životinja 28.000 KM

Subvencija za JP Stambeno-komunalne djelatnosti 100.000 KM

➤ **Subvencije privatnim preduz. poduzet. i poljoprivr. proizv.** **430.000 KM**

Poticaj za poljoprivrednu proizvodnju je planiran u iznosu od 250.000 KM

Subvencija za poticaj razvoja poduzetništva i obrta 35.000 KM

Subvencija za zapošljavanje mladih i poduzetništvo mladih 145.000 KM

(Ova subvencija će se koristiti u svrhu obavljanja pripravničkog i volonterskog staža)

➤ **Drugi tekući rashodi (povrat poreza, izvršenje sudskih presuda, nagodbe)** **105.000 KM**

Povrat poreza više ili pogrešno uplaćenih sredstava 15.000 KM

Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju 90.000 KM

➤ **Struktura kapitalnih izdataka i kapitalnih transfera u ukupnom iznosu od 1.437.000 KM**
(17,81 % od ukupnog Budžeta za 2017.) je:

• Izdaci za nabavku stalnih sredstava	95.000 KM
○ Preuzimanje neizgrađenog gradskog građevinskog zemljišta	10.000 KM
○ Nabavka opreme u upravi (obnova sistema za grijanje i ostala oprema)	50.000 KM
○ Rekonstrukcija i investiciono održavanje (zgrada Općine)	35.000 KM
• Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (općinama)	1.322.000 KM
Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (infrastrukturni projekti i slično) će se realizovati u skladu sa programima (projektima) kapitalnih investicija za svaku od navedenih stavki u Budžetu za 2017. godinu:	
○ Kapitalni transfer za lokalne puteve	193.000 KM
○ Kapitalni transfer za asfaltiranje lokalnih puteva u MZ Bristovi, Kula, Čaušlije-Jukića kuće, Kandija	35.000 KM
○ Transfer za izgradnju putne komunikacije za Vrbas naselje	26.000 KM
○ Uređenje, prostorni plan, Urbanistički plan (projektna dokumentacija), digitalizacija	40.000 KM
○ Transfer za JP Rudnik Bugojno	15.000 KM
○ Vodosnabdijevanje (10.000 KM za izradu projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu Općine Bugojno)	58.000 KM
○ Elektromreža	33.000 KM

○ Kanalizacija (10.000 KM za izradu projektne dokumentacije za kanalizacionu mrežu Općine Bugojno)	28.000 KM
○ Transfer za izgradnju kanalizacione mreže za MZ Bristovi, Kula, Vučipolje, Kandija, Lug	12.000 KM
○ Transfer za izgradnju sportskih terena	30.000 KM
○ Kapitalni transfer za JU Opća bolnica Bugojno (nabavka opreme)	75.000 KM
○ Transfer za JU predškolsko obrazovanje	30.000 KM
○ Participacija u projektima-donacije	18.000 KM
○ Transfer za planinarske domove (po projektu)	4.000 KM
○ Transfer za uređenje doma u MZ Kandiji	10.000 KM
○ Transfer za JU Dom zdravlja (izgradnja dijaliznog centra)	75.000 KM
○ Kapitalni transfer za rekonstrukciju stadiona Jaklić	38.000 KM
○ Kapitalni transfer za Vatrogasno društvo	9.000 KM
○ Kapitalni transfer za JP RTV za nabavku opreme	55.000 KM
○ Kapitalni transfer za JU KSC za nabavku opreme i rekonstrukciju krova	30.000 KM
○ Kapitalni transfer za JP Stambeno-komunalne djelatnosti	35.000 KM
○ Kapitalni transfer za JP Čistoća	87.000 KM
○ Kapitalni transfer za JP VIK	92.000 KM
○ Transfer za utopljavanje javnih ustanova	18.000 KM

○ Transfer za JP Veterinarska stanica	21.000 KM
○ Transfer za rekonstrukciju I i III osnovne škole Jaklić	50.000 KM
○ Transfer za stambeno zbrinjavanje Roma	190.000 KM
○ Transfer za izgradnju prostorija (kancelarije) za MZ Glavice	15.000 KM
• Kapitalni transfer pojedincima	20.000 KM
○ Transfer pojedincima za obnovu kuća i naknadu šteta	15.000 KM
○ Participacija u projektu obnove-donacija R.Hrvatske	5.000 KM

A) NAPOMENA: Kod realizacije kapitalnih transfera voditi će se računa o ravnomjernom učešću MZ (Rovna, Odžak, Zanesovići, Pavice, Kandija, Bristovi, Drvetine, Kula, Kordići, Kopčić, Gračanica, Golo brdo, Vesela (Čardak), Vrpeć, Vrbanja (Crniče), Lug, Vučipolje, Karadže i gradske mjesne zajednice) kao i o nastavku započetih projekata iz 2016. godine. U 2017. godini planira se uraditi prilazni put u Vrbas naselje, nastaviti sa rekonstrukcijom Sultan Ahmedove ulice i završiti plato kod KSC-a. Također će se završiti projekat asfaltiranja Pavice-Bugojno, Kordići prema Ivici i Planinici.

Za 2017. godinu planirana je realizacija svih započetih infrastrukturnih projekata po mjesnim zajednicama uz pomoć viših nivoa vlasti. Kapitalni transferi će se realizovati po usvojenim programima nadležnih službi i dostavljenim projektima od strane krajnih korisnika.

Kod realizacije kapitalnih transfera vodit će se računa o izradi prioriternih projekata (započetih i novih):

- Izrada putne komunikacije (saniranje makadamskih puteva i asfaltiranje)
- Vodosnabdijevanje (izgradnja bazena i rekonstrukcija vodovodne mreže u Zanesovićima i Rovni)
- Izrada kanalizacione mreže započetih i novih projekata
- Proširenje elektromreže (MZ Vučipolje, Lug, Bristovi, Kopčić i ostale MZ)
- Izrada novih projekata iz infrastrukture (nove projektne dokumentacije)
- Izgradnja započetih i novih sportskih terena

B) NAPOMENA: Na osnovu Zakona o budžetima FBiH i Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Bugojno za 2017. godinu, korisnicima nije dozvoljeno da stvaraju obaveze, odnosno rashode ili opterećenja budžetskih pozicija, ako ti rashodi ili opterećenja budžetskih pozicija nisu odobrena u okviru iznosa alociranog za tog korisnika. Korisnici tekućih i kapitalnih transfera Budžeta za 2017. godinu obavezni su u roku od mjesec dana po utrošku sredstava dostaviti izvještaj sa dokumentacijom o namjenskom, a za sredstva koja nisu utrošena ili su djelimično utrošena u budžetskoj godini dostaviti izvještaj o utrošku sredstava do 31.12.2017 godine. Korisnici koji ne postupe u skladu sa navedenom odredbom obavezni su izvršiti povrat neopravdanih sredstava o čemu postupak pokreće služba nadležna za realizaciju tekućih i kapitalnih transfera (u okviru koje se nalaze transferi u budžetu).

TEKUĆA REZERVA je planirana za 2017. godinu u iznosu od 35.000 KM, što čini 0,43 % od ukupnog iznosa Budžeta.

IZDACI ZA KAMATE su planirani u iznosu od 15.000 KM i odnose se na kredit od Razvojne banke i overdraft.

FINANSIRANJE u iznosu od 77.000 KM se odnosi na otplatu kredita Razvojnoj banci FBiH za projekat rekonstrukcije Sultan Ahmedove ulice.

NERASPOREĐENI VIŠAK PRIHODA I RASHODA se planira u iznosu od 55.000 KM, a u cilju djelomičnog smanjenja viška rashoda nad prihodima iz prethodnog perioda.

V PRIJEDLOG MJERA

- S ciljem uspostavljanja efikasne kontrole prihoda potrebno je iznaći drugačije načine naplate (upozorenja, sudske odluke) kada se ne plaćaju obaveze koje proizilaze iz registriranih dozvola i odluka;
- Uspostavljanje mehanizama za kontrolu budžetskih sredstava kako bi se izbjegli neplanirani rashodi;
- Potrebno je, uz sadašnje izvore neporeskih prihoda, identificirati i nove u skladu sa zakonom;
- Jačanje koordiniranog rada između organa uprave, Poreske uprave i inspekcijskog nadzora;
- Restriktivna politika prema potrošnji Budžetskih sredstava (racionalizacija potrošnje odnosno promocija efikasnosti potrošnje uz napomenu da je Budžet Općine urađen tako da osigurava normalan rad organa uprave i ostalih korisnika);
- Budžetska disciplina i jačanje fiskalne odgovornosti nadležnih organa upravljanja;
- Jačanje makroekonomske stabilnosti (važna uloga nadležnih službi, privatnog sektora, Javnih preduzeća i ustanova i ostalih korisnika);
- Provođenje reforme javne uprave, javnih preduzeća i ustanova;
- Provođenje mjera za poticanje zaposlenosti u javnom i privatnom sektoru, uz očuvanje socijalne stabilnosti;
- Pобоljšanje 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.

Broj: 02-14-00690-41-1-16
Bugojno, 23.03.2017. godine

**PREDSJEDAVAJUĆI
OPĆINSKOG VIJEĆA**

Igor Vrljić, s.r.