

OBRAZLOŽENJE BUDŽETA OPĆINE BUGOJNO ZA 2018. 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 budžetima 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 2018. godinu se zasniva na Dokumentu okvirnog Budžeta Općine 2018.-2020. godina koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze prihoda, rashoda i izdataka za naredne tri godine, Izvršenju Budžeta za I-IX 2017. i Revidiranih projekcija prihoda po osnovu indirektnih i direktnih poreza za 2017. godinu i Plana za period 2018-2020. godina.

U skladu sa članom 32. Zakona o budžetima FBiH, općinski načelnik nakon razmatranja, dostavlja Općinskom vijeću Prijedlog Budžeta za 2018. godinu i Prijedlog Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Bugojno za 2018. 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 2018. godinu planirani su ukupni prihodi, primici i finansiranje u iznosu od 7.973.000 KM.

POREZNI PRIHODI za 2018. godinu su planirani u iznosu od 5.421.000 KM, što je 67,99% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu.

Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća za 2018. godinu planirani su u iznosu od 7.500 KM.

Porezi na plaću i radnu snagu za 2018. godinu planirani su u iznosu od 2.000 KM.

Značajnu stavku u strukturi poreznih prihoda bilježe porezi na imovinu koji su planirani za 2018. godinu u iznosu od 900.000 KM.

Prihodi od domaćih poreza na dobra i usluge (zaostale obaveze) su planirani u iznosu od 10.000 KM.

Prihodi od poreza na dohodak su planirani u iznosu od 1.070.000 KM.

Prihodi od indirektnih poreza (prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta i jedinici lokalne samouprave) za 2018. godinu planirani su u iznosu od 3.430.000 KM, što je 43,02% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu.

Ostali porezi su planirani u iznosu od 1.500 KM.

NEPOREZNI PRIHODI za 2018. godinu su planirani u iznosu od 2.102.000 KM što je 26,36% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu.

Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine su planirani u iznosu od 103.000 KM.

Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga su planirani u Budžetu za 2018. godinu u iznosu od 1.997.000 KM, što je 25,05% od ukupnog Budžeta za 2018. 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 320.000 KM.

Prihodi od općinskih naknada za zemljište i izgradnju (konto 722430) planirani su za 2018. godinu u iznosu od 940.000 KM, dok je naknada po osnovu tehničkog prijema građevina planirana u iznosu od 40.000 KM.

Prihodi od općinskih komunalnih naknada (cto 722441) će biti planirani u Budžetu za 2018. godinu kad se donese nova općinska Odluka o komunalnim naknadama, 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 („Službene novine Općine Bugojno“, broj: 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 85.000 KM.

Naknada za zakup javnih površina je planirana u iznosu od 30.000 KM.

Naknada za korištenje podataka iz premjera i katastra je planirana u iznosu od 70.000 KM.

Vodne naknade su planirane u iznosu od 50.000 KM, dok su cestovne naknade planirane u iznosu od 170.000 KM.

Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća je planirana u iznosu od 70.000 KM.

Prihodi od pružanja javnih usluga su planirani u iznosu od 45.000 KM, dok su neplanirane uplate planirane u iznosu od 2.000 KM.

Novčane kazne po općinskim propisima su planirane u iznosu od 2.000 KM.

TEKUĆI TRANSFERI (cto 730000) od ostalih nivoa vlasti (FBiH, SBK) su planirani u iznosu od 250.000 KM.

KAPITALNI TRANSFERI (cto 740000), namjenska sredstva za kapitalna ulaganja, su planirani u iznosu od 200.000 KM.

NAPOMENA: Procjena prihoda za 2018. godinu urađena je u skladu sa Dokumentom okvirnog Budžeta Općine 2018.-2020. godina, na temelju stope rasta bruto društvenog proizvoda na nivou države, SBK i Općine; procjene izvršenja Budžeta za 2017. godinu i Izvršenja Budžeta za period I-IX 2017. godine.

Struktura plana prihoda, primitaka i finansiranja za 2018. godinu je			
I	Porezni prihodi	5.421.000	67,99%
II	Neporezni prihodi	2.102.000	26,36%
III	Tekući transferi	250.000	3,14%
IV	Kapitalni transferi	200.000	2,51%
V	Primici	0	0,00%
VI	UKUPNO (I-V)	7.973.000	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 2018. godinu su 7.973.000 KM.

 **Rashodi po osnovu bruto plaća** su 26,85%, **naknada troškova zaposlenih** 3,45% i

 **Doprinosi poslodavca** su 2,82% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu

 **Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge** su planirani u iznosu od 610.000 KM tj. 7,65% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu. Posebno izdvajamo ugovorene i druge posebne usluge (cto 613900) koje su planirane u iznosu od 94.000 KM, ugovorene usluge za rad komisija, vijećnika i predsjednika MZ (cto 613970) su planirane u iznosu od 184.000 KM, dok su izdaci za volonterski rad po ugovoru (cto 613970) planirani u iznosu od 24.000 KM.

 **Tekući transferi** su planirani u iznosu od **3.366.800 KM** (42,23% od ukupnog Budžeta za 2018. godinu) i to:

➤ **Transferi drugim nivoima vlasti 1.513.000 KM**, od čega:

Transfer za Općine za (Općinsko javno pravobranilaštvo) u iznosu od	47.000 KM
Transfer za Općine (Mjesne zajednice) u iznosu od	33.500 KM
Transfer za Agenciju za lokalni razvoj u iznosu od	96.000 KM
Transfer za troškove organizovanja javnih manifestacija u iznosu od (od čega 10.000 KM za Osnovnu muzičku školu)	57.500 KM
Transfer za kulturu za JU KSC Bugojno u iznosu od	200.000 KM
Transfer za kulturu za JP RTV Bugojno u iznosu od	245.000 KM
Transfer za sport u iznosu od	186.500 KM

20% sredstava za finansiranje sportskih manifestacija što je 37.300 KM i

80% sredstava za sportske klubove što iznosi 149.200 KM, a raspodjelu će izvršiti dijelom Sportski savez Bugojno, a dijelom općinski načelnik

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 i drugo (za KSC), u iznosu od	19.000 KM
Transfer za premijerligaške klubove u iznosu od	29.000 KM
Transfer za izbore u iznosu od	24.000 KM
Transfer za obrazovanje za JU za predškolsko obrazovanje u iznosu od	125.000 KM
Transfer za obrazovanje odnosno za obrazovanje i inventivne djelatnosti (za osnovno i srednje obrazovanje, magistarske radove, doktorske disertacije i ostalo) u iznosu od	9.500 KM
Transfer za zdravstvo za službu hitne pomoći u iznosu od	30.000 KM
Transfer za oboljele od malignih oboljena u iznosu od	30.000 KM
Transfer za mrtvozorstvo u iznosu od	6.000 KM
Transfer za Centar za socijalni rad u iznosu od	262.000 KM
Transfer za javnu kuhinju u iznosu od	46.000 KM
Transfer za održavanje kasarne u iznosu od	67.000 KM

➤ **Transferi pojedincima** **437.000 KM**

Transfer pojedincima (za socijalnu i zdravstvenu pomoć, prijevoz učenika) u iznosu od	37.500 KM
Transfer za osobe sa invaliditetom u iznosu od	10.500 KM
Transfer za unapređenje materinstva u iznosu od	77.000 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 u iznosu od	57.500 KM
Transfer za deminiranje u iznosu od	4.500 KM

➤ **Transferi neprofitnim organizacijama** **697.300 KM**

Transferi boračkim organizacijama u iznosu od 168.000 KM. Raspodjela po organizacijama je slijedeća:

Transfer za RVI 40.200 KM i HVIDRA 26.800 KM	67.000 KM
Transfer Organizaciji porodica šehida i poginulih boraca 25.300 KM, Udruzi obitelji poginulih i nestalih branitelja 20.700 KM	46.000 KM
Transfer udruženjima demobilisanih boraca 30.250 KM i od toga pripada: JOB "Unija veterana" 12.100 KM, Organizaciji demobilisanih boraca Odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992-1995 godina-Srednja Bosna OO Bugojno 9.075 KM i Udruženju demobilisanih branilaca Odbrambeno-oslobodilačkog rata 1992-1995 godina-Centralna Bosna Općina Bugojno 9.075 KM i Udrugama dragovoljaca domovinskog rata 24.750 KM.	55.000 KM
Transfer za udruženja demobilisanih boraca i udruge dragovoljaca domovinskog rata (po projektnoj osnovi) u iznosu od	28.800 KM
Transfer za vjerske zajednice u iznosu od	28.000 KM
Transfer parlamentarnim političkim partijama u iznosu od	110.000 KM
Transfer za udruženja građana u iznosu od (Napomena: kod transfera za udruženje logoraša i udrugu logoraša raspodjela će se vršiti po omjeru 50%:50%.)	162.800 KM
Transfer Vatrogasnom društvu u iznosu od	111.500 KM
Transfer za penzionere u iznosu od	23.100 KM
Transfer za OO Crveni križ u iznosu od	26.000 KM

Transfer za lokalni razvoj-REZ u iznosu od	9.000 KM
Transfer za NVO (po projektnoj osnovi) u iznosu od	15.600 KM
Transfer za implementaciju omladinske strategije u iznosu od	14.500 KM
➤ Subvencije javnim preduzećima	196.000 KM
Subvencija za zimsko održavanje i održavanje javnih površina	69.000 KM
Subvencija za zbrinjavanje životinja	27.000 KM
Subvencija za JP Stambeno-komunalne djelatnosti	100.000 KM
➤ Subvencije privatnim preduzećima, poduzetnicima i poljoprivrednim proizvođačima	422.500 KM
Poticaj za poljoprivrednu proizvodnju u iznosu od	250.000 KM
Subvencija za poticaj razvoja poduzetništva i obrta	33.500 KM
Subvencija za zapošljavanje mladih i poduzetništvo mladih (Ova subvencija će se koristiti u svrhu obavljanja pripravničkog i volonterskog staža).	139.000 KM
➤ Drugi tekući rashodi (povrat poreza, izvršenje sudskih presuda, nagodbe)	101.000 KM
Povrat poreza više ili pogrešno uplaćenih sredstava	14.500 KM
Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	86.500 KM
➤ Struktura kapitalnih izdataka i kapitalnih transfera u ukupnom iznosu od 983.200 KM (12,33% od ukupnog Budžeta za 2018.) je:	
Izdaci za nabavku stalnih sredstava	91.000 KM
Preuzimanje neizgrađenog gradskog građevinskog zemljišta	9.500 KM
Nabavka opreme u upravi (obnova sistema za grijanje i ostala oprema)	48.000 KM
Rekonstrukcija i investiciono održavanje (zgrada Općine)	33.500 KM

Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (Općinama) 873.200 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 2018. godinu:

Kapitalni transfer za lokalne puteve	185.500 KM
Kapitalni transfer za asfaltiranje lokalnih puteva za MZ-e Bristovi, Kula, Čaušlije, Kandija, Kopčić, Vesela i ostale	33.500 KM
Transfer za izgradnju putne komunikacije za Vrbas naselje	25.000 KM
Uređenje, Prostorni plan, Urbanistički plan (projektna dokumentacija), digitalizacija	30.000 KM
Transfer za JP Rudnik Bugojno	10.000 KM
Vodosnabdijevanje (10.000 KM za izradu projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu Općine Bugojno)	45.000 KM
Elektromreža (započeti projekti u MZ-a Vesela, Kopčić, Centar I i Centar II)	32.000 KM
Kanalizacija (10.000 KM za izradu projektne dokumentacije za kanalizacionu mrežu Općine Bugojno)	27.000 KM
Transfer za izgradnju kanalizacione mreže za MZ-e Kopčić, Bristovi, Kula, Karadže, Kandija, Vesela, Vučipolje, Lug i ostale	10.000 KM
Transfer za izgradnju sportskih terena	29.000 KM
Kapitalni transfer za JU Opća bolnica Bugojno (nabavka opreme)	50.000 KM
Transfer za JU predškolsko obrazovanje	15.000 KM
Participacija u projektima-donacije	15.250 KM
Transfer za planinarske domove (po projektu)	3.850 KM
Transfer za uređenje okoliša i infrastrukture u MZ Kandija	9.000 KM
Transfer za JU Dom zdravlja (izgradnja dijaliznog centra)	50.000 KM
Kapitalni transfer za rekonstrukciju stadiona Jaklić	36.500 KM

Kapitalni transfer za Vatrogasno društvo	8.000 KM
Kapitalni transfer za JP RTV za nabavku opreme	25.000 KM
Kapitalni transfer za JU KSC za nabavku opreme, rekonstrukciju krova i utopljanje	15.000 KM
Kapitalni transfer za JP Stambeno-komunalne djelatnosti	33.600 KM
Kapitalni transfer za JP Čistoća	55.000 KM
Kapitalni transfer za JP ViK	55.000 KM
Transfer za utopljanje javnih ustanova	15.000 KM
Transfer za JP Veterinarska stanica	15.000 KM
Transfer za rekonstrukciju I i III osnovne škole Jaklić	45.000 KM
Transfer za stambeno zbrinjavanje Roma	0 KM
Transfer za izgradnju prostorija (kancelarije) za MZ Glavice	0 KM
Kapitalni transfer pojedincima	19.000 KM
Transfer pojedincima za obnovu kuća i naknadu šteta	14.500 KM
Participacija u projektu obnove-donacija Republike Hrvatske	4.500 KM

A) NAPOMENA: Kod realizacije kapitalnih transfera vodit će se računa o ravnomjernom učešću MZ (Rovna, Odžak, Zanesovići, Pavice, Kandija, Bristovi, Drvetine, Kula, Kordići, Kopčić, Gračanica, Golo brdo, Vesela (Čardak), Crniće-Vrpeć, Vrbanja, Lug, Vučipolje, Karadže i gradske mjesne zajednice) kao i o nastavku započetih projekata iz 2017. godine. U 2018. godini planira se završetak uređenja prilaznog puta u Vrbas naselje, zatim, nastavak rekonstrukcije Sultan Ahmedove ulice i završetak plato-a kod KSC-a. Također će se završiti projekat asfaltiranja Pavice-Bugojno, Kordići prema Ivici i Planinici. Za 2018. 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 prioritetnih projekata (započetih i novih):

- *Izrada putne komunikacije (saniranje makadamskih puteva i asfaltiranje)*
- *Vodosnabdijevanje*
- *Izrada kanalizacione mreže započetih i novih projekata*
- *Proširenje elektromreže*
- *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 2018. 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 2018. 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 31.12.2018. 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 2018. godinu u iznosu od 33.500 KM, što čini 0,42% od ukupnog iznosa Budžeta.

IZDACI ZA KAMATE su planirani u iznosu od 14.500 KM i odnosi 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 247.000 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 inspeksijskog 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: 02-14-00517-12-4-17
Bugojno, 29. mart 2018. godine

**PREDSJEDAVAJUĆI
OPĆINSKOG VIJEĆA**

Igor Vrljić, s.r.