



Na osnovu člana 32. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 102/13,9/14,13/14,91/15,102/15,104/16,5/18,11/19, 99/19 i 25/22), člana 24. Statuta Općine Donji Vakuf ("Službeni glasnik Općine Donji Vakuf", broj: 1/08,2/12 i 3/16)) i člana 80. Poslovnika o radu Općinskog vijeća Donji Vakuf -Prečišćeni tekst("Službeni glasnik Općine Donji Vakuf", broj 5/17 i 7/17), Općinsko vijeće Donji Vakuf, na \_\_\_\_\_ - redovnoj sjednici održanoj \_\_\_\_\_ . godine, donosi

## Budžet Općine Donji Vakuf za 2023. godinu NACRT

### Član 1.

Nacrt Budžeta Općine Donji Vakuf za 2023. godinu sastoji se od slijedećih stavki:

<b>1.PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>Za 2023 godinu</b>
	<b>7. 100. 000 KM</b>
<b>2. RASHODI I IZDACI</b>	<b>Za 2023 godinu</b>
	<b>7. 100. 000 KM</b>

### Član 2.

Prihodi i primici, rashodi i izdaci po grupama utvrđuju se u bilansu prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka, kako slijedi:

#### I) OPŠTI DIO BUDŽETA

##### PRIHODI I PRIMICI 2023

	Ekonomski kod	OPIS	REBALANS BUDŽETA 2022	IZVRŠENJE BUDŽETA I-IX 2022	NACRT BUDŽETA 2023	INDEX 6/4
1	2	3	4	5	6	7
I	591110	Neraspoređen višak prihoda i rashoda	0	0	1.850.000	#DIV/0!
	591111	Neraspoređen višak prihoda i rashoda	0	0	1.850.000	#DIV/0!
II	710000	<b>PRIHODI OD POREZA</b>	<b>2.797.000</b>	<b>2.228.830</b>	<b>2.863.000</b>	<b>102</b>
	711100	<b>Porez na dobit</b>	<b>1.500</b>	<b>743</b>	<b>2.000</b>	<b>133</b>
	711111	Porez na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti	1.500	743	2.000	133
	713100	<b>Porez na plaću</b>	<b>500</b>	<b>49</b>	<b>1.000</b>	<b>200</b>
	713111	Porez na plaću i druga lična primanja	500	49	1.000	200
	714100	<b>Porez na imovinu</b>	<b>275.000</b>	<b>206.356</b>	<b>310.000</b>	<b>113</b>
	714111	Porez na imovinu	130.000	99.488	140.000	108
	714121	Porez na nasljeđe i darove	25.000	20.994	30.000	120
	714131	Porez na promet nepokretnosti	120.000	85.874	140.000	117
	716100	<b>Porez na dohodak</b>	<b>600.000</b>	<b>512.934</b>	<b>600.000</b>	<b>100</b>
	716110	Porez na dohodak	600.000	512.934	600.000	100
	717000	<b>Prihodi od indirektnih poreza</b>	<b>1.920.000</b>	<b>1.508.748</b>	<b>1.950.000</b>	<b>102</b>
	717141	Prihodi od indirektnih poreza	1.920.000	1.508.748	1.950.000	102

<b>III</b>	<b>720000</b>	<b>NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>1.633.000</b>	<b>1.283.380</b>	<b>1.777.000</b>	<b>109</b>
	<b>721100</b>	<b>Prihodi od koncesija i nematerijalne imovine</b>	<b>250.000</b>	<b>195.532</b>	<b>260.000</b>	<b>104</b>
	721112	Prihodi od eksploatacije prirod. resursa i autor. prava-koncesije	250.000	195.532	260.000	104
	<b>721200</b>	<b>Ostali prihodi od imovine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>#DIV/0!</b>
	721239	Prihodi od prodaje imovine	0	0	50.000	#DIV/0!
	<b>722100</b>	<b>Administrativne takse</b>	<b>85.000</b>	<b>77.999</b>	<b>85.000</b>	<b>100</b>
	722131	Prihodi administrativne takse	85.000	77.999	100.000	118
	<b>722300</b>	<b>Komunalne naknade i takse</b>	<b>695.000</b>	<b>571.582</b>	<b>695.000</b>	<b>100</b>
	722311	Kantonalna komunalna taksa	150.000	125.208	180.000	120
	722321	Općinske komunalne takse	90.000	71.135	95.000	106
	722329	Prihodi od općinskih komunalnih naknada	455.000	375.239	420.000	92
	<b>722400</b>	<b>Ostale budžetske naknade i takse</b>	<b>67.000</b>	<b>47.709</b>	<b>65.000</b>	<b>97</b>
	722434	Naknade za korištenje gradskog građevinskog zemljišta- uplate po tužbama	30.000	20.333	30.000	100
	722461	Prihodi od zakupa zemljišta, općinskih prostora	30.000	22.451	30.000	100
	722463	Zauzimanje javne površine-ljetne bašte	7.000	4.925	5.000	71
	<b>722500</b>	<b>Posebne naknade i takse</b>	<b>521.000</b>	<b>382.239</b>	<b>567.000</b>	<b>109</b>
	722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	7.000	3.508	10.000	143
	722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra - općina	60.000	38.890	70.000	117
	722520	Vodne naknade	50.000	32.788	60.000	120
	722530	Povrat sredstava za puteve	320.000	244.644	340.000	106
	722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća-na plaću	80.000	60.155	80.000	100
	722582	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih nesreća-na dodatna primanja	4.000	2.254	7.000	175
	<b>722600</b>	<b>Prihodi od pružanja javnih usluga</b>	<b>15.000</b>	<b>8.319</b>	<b>15.000</b>	<b>100</b>
	722631	Valstiti prihodi	15.000	8.319	15.000	100
	<b>722700</b>	<b>Neplanirane uplate- prihodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>#DIV/0!</b>
	722732	Prihodi od troškova naplate po osnovi pokretanja postupka prinudne naplate	0	0	20.000	#DIV/0!
	722791	Ostale neplanirane uplate	0	0	20.000	#DIV/0!
<b>IV</b>	<b>730000</b>	<b>Tekući grantovi (transferi i donacije)</b>	<b>920.000</b>	<b>840.534</b>	<b>610.000</b>	<b>66</b>
	<b>732100</b>	<b>Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti</b>	<b>880.000</b>	<b>803.500</b>	<b>570.000</b>	<b>65</b>
	732112	Primljeni grantovi od Federacije i drugih donatora	460.000	445.000	350.000	76
	732114	Primljeni grantovi od Kantona-ostalo	420.000	358.500	220.000	52
	<b>733120</b>	<b>Donacije iz inostranstva</b>	<b>40.000</b>	<b>37.034</b>	<b>40.000</b>	<b>100</b>
	733122	Donacije od stranih pravnih lica	40.000	37.034	40.000	100
		<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I+II+III+IV)</b>	<b>5.350.000</b>	<b>4.352.744</b>	<b>7.100.000</b>	<b>133</b>

**RASHODI I IZDACI 2023**

	Ekonomski kod	OPIS	REBALANS BUDŽETA 2022	IZVRŠENJE BUDŽETA I-IX 2022	NACRT BUDŽETA 2023	INDEX 6/4
1	2	3	4	5	6	7
I	610000	<b>Tekući rashodi (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>4.227.000</b>	<b>2.781.529</b>	<b>4.555.000</b>	<b>108</b>
1.	611000	<b>Plaće i naknade troškova uposlenih</b>	<b>1.167.000</b>	<b>791.379</b>	<b>1.270.000</b>	<b>109</b>
1.1.	611100	<b>Bruto plaće</b>	<b>975.000</b>	<b>693.611</b>	<b>1.065.000</b>	<b>109</b>
1.2.	611200	<b>Nakande troškova uposlenih</b>	<b>192.000</b>	<b>97.768</b>	<b>205.000</b>	<b>107</b>
1.2.1.	611211	Naknade za prevoz uposlenih	25.000	11.028	30.000	120
1.2.2.	611221	Naknade za topli obrok	90.000	56.878	105.000	117
1.2.3.	611224	Izdaci za regres	25.000	17.127	30.000	120
1.2.4.	611230	Naknade uposlenih koje nemaju karakter plaće	52.000	12.735	40.000	77
2.	612000	<b>Doprinosi poslodavca</b>	<b>103.000</b>	<b>72.579</b>	<b>110.000</b>	<b>107</b>
2.1.	612100	Doprinosi poslodavca	103.000	72.579	110.000	107
3.	613000	<b>Izdaci za materijal i usluge</b>	<b>470.000</b>	<b>257.630</b>	<b>569.000</b>	<b>121</b>
3.1.	613100	<b>Putni troškovi</b>	<b>6.000</b>	<b>2.169</b>	<b>10.000</b>	<b>167</b>
3.1.1.	613110	Putni troškovi-dnevnice	6.000	2.169	10.000	167
3.2.	613200	<b>Izdaci za energiju</b>	<b>70.000</b>	<b>16.692</b>	<b>100.000</b>	<b>143</b>
3.2.1.	613211	Izdaci za električnu energiju-zgrada općine	20.000	4.032	25.000	125
3.2.2.	613212	Izdaci za centralno grijanje	50.000	12.660	75.000	150
3.3.	613300	<b>Komunalne usluge</b>	<b>40.000</b>	<b>21.732</b>	<b>55.000</b>	<b>138</b>
3.3.1.	613310	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	25.000	16.014	30.000	120
3.3.2.	613321	Izdaci za komunalne usluge	5.000	1.943	10.000	200
3.3.3.	613324	Izdaci održavanja čistoće	10.000	3.775	15.000	150
3.4.	613400	<b>Nabavka materijala</b>	<b>41.000</b>	<b>17.013</b>	<b>41.000</b>	<b>100</b>
3.4.1.	613412	Izdaci za kancelarijski i kompjuterski materijal	35.000	15.570	35.000	100
3.4.2.	613413	Izdaci za nabavku stručne literature i edukaciju kadrova	5.000	1.443	5.000	100
3.4.3.	613481	Izdaci za odjeću, obuću i uniformu	1.000	0	1.000	100
3.5.	614500	<b>Usluge prevoza i goriva</b>	<b>40.000</b>	<b>25.057</b>	<b>45.000</b>	<b>113</b>
3.5.1.	613510	Izdaci za gorivo	40.000	25.057	45.000	113
3.6.	613700	<b>Tekuće održavanje</b>	<b>30.000</b>	<b>19.455</b>	<b>40.000</b>	<b>133</b>
3.6.1.	613720	Izdaci za tekuće održavanje zgrade opreme i vozila	30.000	19.455	40.000	133
3.7.	613800	<b>Izdaci osiguranja i bankarskih usluga</b>	<b>27.000</b>	<b>10.861</b>	<b>40.000</b>	<b>148</b>
3.7.1.	613813	Registracija motornih vozila i osiguranje vozila	10.000	4.641	15.000	150
3.7.2.	613814	Izdaci za osiguranje uposlenih	7.000	1.490	10.000	143
3.7.3.	613822	Izdaci za bankarske usluge	10.000	4.730	15.000	150
3.8.	613900	<b>Ugovorene i druge posebne usluge</b>	<b>216.000</b>	<b>144.651</b>	<b>238.000</b>	<b>110</b>
3.8.1.	613911	Izdaci za usluge medija	15.000	8.844	20.000	133
3.8.2.	613914	Usluge reprezentacije	30.000	22.200	35.000	117
3.8.3.	613930	Povremeni poslovi - ugovori o djelu	20.000	8.467	20.000	100
3.8.4.	613974	Naknade za komisije	25.000	15.093	30.000	120
3.8.5.	613975	Naknade vijećnicima- paušal i dnevnice	118.000	85.942	120.000	102
3.8.6.	613990	Usluge Arhiva Travnik	2.000	1.350	3.000	150

3.8.7.	613991	Izdaci za kotizaciju Općine- REZ, Savez općina i gradova	6.000	2.755	10.000	167
4.	614000	<b>Tekući grantovi</b>	<b>1.996.000</b>	<b>1.364.131</b>	<b>2.176.000</b>	<b>109</b>
4.1.	614100	<b>Tekući grantovi drugim nivoima vlasti</b>	<b>381.000</b>	<b>265.649</b>	<b>351.000</b>	<b>92</b>
4.1.1.	614117	Grant mjesnim zajednicama	25.000	14.529	25.000	100
4.1.2.	614121	Grant za obilježavanje značajnih datuma	28.000	27.028	30.000	107
4.1.3.	614122	Grant za sport	220.000	150.515	200.000	91
4.1.4.	614123	Grant izborna komisija	25.000	14.340	9.000	36
4.1.5.	614128	Grant Ajvatovica	30.000	29.731	30.000	100
4.1.6.	614140	NVO-( Udruženja proistekla iz odbrambenih ratova 41.-45.; 92.-95., RVI, Porodice šehida i poginulih boraca)	23.000	16.040	24.000	104
		Udruženje Porodice šehida i poginulih borac Donji Vakuf	10.000	7.470	12.000	120
		SUBNOAR	1.000	600	0	0
		JOB	2.000	0	0	0
		Udruženje Ratnih vojnih invalida Donji Vakuf	10.000	7.970	12.000	120
4.1.7.	614141	NVO- Crveni križ	10.000	7.911	12.000	120
4.1.8.	614144	Grant za mlade	5.000	0	4.000	80
4.1.9.	614145	Unapređenje kvaliteta zdravstvenih usluga	5.000	3.055	7.000	140
4.1.10.	614146	Grant Merhamet-Narodna kuhinja	10.000	2.500	10.000	100
4.2.	614200	<b>Tekući grantovi pojedincima</b>	<b>425.000</b>	<b>275.509</b>	<b>475.000</b>	<b>112</b>
4.2.1.	614222	Grant novčana pomoć socijalnim i inaktivnim licima	25.000	15.043	30.000	120
4.2.2.	614223	Grant pomoć u materijalu za stambeno zbrinjavanje socijalnih kategorija	10.000	2.487	15.000	150
4.2.3.	614224	Jednokratna pomoć porodiljama	45.000	21.000	50.000	111
4.2.4.	614234	Grant za stipendiranje studenata	120.000	89.800	100.000	83
4.2.5.	614239	Grant Općinsko pravobranilaštvo	80.000	64.782	90.000	113
4.2.6.	614240	Izdaci za provođenje preventivnih mjera zaštite i spašavanja	55.000	43.069	60.000	109
4.2.7.	614241	Izdaci za elementarne nepogode	10.000	0	50.000	500
4.2.8.	614243	Grant za prevoz učenika	30.000	16.098	30.000	100
4.2.9.		<b>Tekuća rezerva</b>	<b>50.000</b>	<b>23.230</b>	<b>50.000</b>	<b>100</b>
4.3.	614300	<b>Tekući grantovi neprofitnim organizacijama</b>	<b>15.000</b>	<b>12.190</b>	<b>15.000</b>	<b>100</b>
4.3.1.	614311	Grantovi nevladinim organizacijama	15.000	12.190	15.000	100
4.4.	614400	<b>Subvencije javnim ustanovama/ preduzećima</b>	<b>1.105.000</b>	<b>769.182</b>	<b>1.250.000</b>	<b>113</b>
4.4.1.	614410	Sufinansiranje javnih ustanova (JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD, JU CENTAR ZA KULTURU, INFORISANJE I SPORT, JU DJEČIJI VRTIĆ, VATROGASNO DUŠTVO)	765.000	563.693	850.000	111
		JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	225.000	146.889	250.000	111
		JU DJEČIJI VRTIĆ	190.000	155.215	210.000	111
		VATROGASNO DUŠTVO	100.000	80.486	110.000	110
		JU CENTAR ZA KULTURU, INFORISANJE I SPORT	250.000	181.103	280.000	112

<b>4.4.2.</b>	614419	Poticaj-subvencija poljoprivredi	50.000	38.935	40.000	<b>80</b>
<b>4.4.3.</b>	614423	Komunalna potrošnja- održavanje javnih i zelenih površina po Programu zajedničke komunalne potrošnje	170.000	96.574	210.000	<b>124</b>
<b>4.4.4.</b>	614429	Javna rasvjeta- trošak električne energije po Programu zajedničke komunalne potrošnje	120.000	69.980	150.000	<b>125</b>
<b>4.5.</b>	<b>614500</b>	<b>Subvencije preduzećima</b>	<b>30.000</b>	<b>17.409</b>	<b>50.000</b>	<b>167</b>
<b>4.5.1.</b>	614521	Poticaj-subvencije za obrt i poduzetništvo	0	0	20.000	<b>#DIV/0!</b>
<b>4.5.2.</b>	614533	Prijem pripravnika/volontera	30.000	17.409	30.000	<b>100</b>
<b>4.6.</b>	<b>614800</b>	<b>Drugi tekući rashodi</b>	<b>40.000</b>	<b>24.192</b>	<b>35.000</b>	<b>88</b>
<b>4.6.1.</b>	614811	Nakande za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	20.000	10.837	15.000	<b>75</b>
<b>4.6.2.</b>	614817	Izdaci po sudskim izvršenjima	20.000	13.355	20.000	<b>100</b>
<b>5.</b>	<b>615000</b>	<b>Kapitalni grantovi</b>	<b>488.000</b>	<b>293.479</b>	<b>430.000</b>	<b>88</b>
<b>5.1.</b>	<b>615200</b>	<b>Kapitalni grantovi pojedincima</b>	<b>488.000</b>	<b>293.479</b>	<b>430.000</b>	<b>88</b>
<b>5.1.1.</b>	615211	Provođenje aktivnosti po odluci o komunalnom redu	5.000	328	10.000	<b>200</b>
<b>5.1.2.</b>	615212	Sufinansiranje u projektima finansiranih od Kant., Feder. I stranih donatora	450.000	275.188	400.000	<b>89</b>
<b>5.1.3.</b>	615213	Sufinansiranje održavanja šehidkih spomenobilježja, JU, JP, komunalnih preduzeća i vjerskih zajednica	20.000	9.773	10.000	<b>50</b>
<b>5.1.4.</b>	615215	Kapitalni grantovi-Izrada dokumenata prostornog uređenja i razvojnih dokumenata Općine	13.000	8.190	10.000	<b>77</b>
<b>6.</b>	<b>616000</b>	<b>Izdaci za kamate</b>	<b>3.000</b>	<b>2.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.1.</b>	<b>616300</b>	<b>Kamate na domaće pozajmljivanje</b>	<b>3.000</b>	<b>2.331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6.1.2.</b>	616331	Kamate (kredit Razvojne banke- za Sportsku dvoranu)	3.000	2.331	0	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>820000</b>	<b>Kapitalni izdaci (7+8)</b>	<b>1.123.000</b>	<b>683.160</b>	<b>2.545.000</b>	<b>227</b>
<b>7.</b>	<b>821000</b>	<b>Izdaci za nabavku stalnih sredstava</b>	<b>1.000.000</b>	<b>583.161</b>	<b>2.545.000</b>	<b>255</b>
<b>7.1.</b>	<b>821300</b>	<b>Nabavka opreme</b>	<b>30.000</b>	<b>8.530</b>	<b>35.000</b>	<b>117</b>
<b>7.1.1.</b>	821312	Nabavka opreme - informatička oprema	30.000	8.530	35.000	<b>117</b>
<b>7.2.</b>	<b>821600</b>	<b>Rekonstrukcija i investiciono održavanje</b>	<b>970.000</b>	<b>574.631</b>	<b>2.510.000</b>	<b>259</b>
<b>7.2.1.</b>	821610	Rekonstrukcija i investiciono održavanje javne rasvjete po Programu zajedničke komunalne potrošnje	50.000	28.999	60.000	<b>120</b>
<b>7.2.2.</b>	821620	Kapitalni grantovi po Programu komunalne infrastrukture OV	920.000	545.632	600.000	<b>65</b>
<b>7.2.3.</b>	821629	Ostalo investicijsko održavanje- projekti iz ranijih godina i tekući projekti			1.850.000	<b>#DIV/0!</b>
<b>8.</b>	<b>823000</b>	<b>Izdaci za otplate dugova</b>	<b>123.000</b>	<b>99.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.1.</b>	<b>823300</b>	<b>Otplate domaćeg pozajmljivanja</b>	<b>123.000</b>	<b>99.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.1.1.</b>	823331	Otplata duga (kredit Razvojne banke- za Sportsku dvoranu)	123.000	99.999	0	<b>0</b>
		<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II)</b>	<b>5.350.000</b>	<b>3.464.689</b>	<b>7.100.000</b>	<b>133</b>

Budžet stupa na snagu danom objavljivanja u "Službenom glasniku Općine Donji Vakuf", a važi za fiskalnu 2023. godinu

Broj: 01 \_\_\_\_\_/23  
Datum, \_\_\_\_\_, godine

Predsjedavajući općinskog vijeća

\_\_\_\_\_

## Obrazloženje Nacrta Budžeta Općine Donji Vakuf za 2023. godinu

Osnov za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Općine Donji Vakuf zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora i prognoze prihoda koje ostvarujemo povratom sredstava viših nivoa vlasti. Na osnovu Dokumenta okvirnog budžeta, odnosno trogodišnjeg planiranja, zasniva se priprema i izrada Budžeta. Sadržaj Nacrta budžeta regulisan je članom 26. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacija BiH", broj 102/13,9/14,13/14,91/15,102/15,104/16,5/18,11/19,99/19 i 25/22), a donošenje članom 32. navedenog Zakona.

Služba za privredu, finansije i inspekcijски nadzor prosljedila je uputstva svim korisnicima budžetskih sredstava Općine Donji Vakuf kao i zahtjeve za dodjelu sredstava iz budžeta, rokove za podnošenje zahtjeva za dodjelu sredstava, te izvještaj pogledu potrošnje prethodne budžetske godine. Takođe Služba je predložila prateći Operativni Budžetski kalendar za 2022. godinu, te Dokument okvirnog budžeta za 2023. - 2025. godinu .

### **Budžet obavezno sadrži :**

Budžet se sastoji od Opšteg i posebnog dijela, te pregleda višegodišnjih kapitalnih ulaganja i budžetske dokumentacije. Opšti dio budžeta sastoji se od:

- Račun prihoda i rashoda
- Računa kapitalnih primitaka i izdataka i
- Računa finansiranja.

Poseban dio Budžeta se sastoji od plana rashoda i izdataka budžetskih korisnika.

Pregled višegodišnjih kapitalnih ulaganja iz programa javnih investicija, iskazuje ukupnu vrijednost ulaganja po godinama i po svim izvorima finansiranja.

Budžetska dokumentacija sastoji se od obrazloženja budžeta i pripadajućih aneksa.

Račun prihoda i rashoda budžeta sastoji se od:

#### **Prihodi :**

- porezi
- takse
- naknade
- doprinosi
- kazne
- ostali javni prihodi,
- transferi i
- donacije

#### **Rashodi:**

- plaće i naknade troškova zaposlenih
- doprinosi poslodavca i drugi doprinosi
- izdaci za materijal, sitni inventar i usluge
- tekući transferi i drugi tekući rashodi
- kapitalni transferi i
- izdaci za kamate.

Računa kapitalnih primitaka i izdataka se sastoji od:

#### **Primitaka:**

- primici od prodaje nefinansijske imovine

#### **Izdataka:**

- izdaci za nabavku nefinansijske imovine
- izdaci po osnovu rekonstrukcije i održavanja nefinansijske imovine.

Račun finansiranja se sastoji:

#### **Primitaka:**

- primici od finansijske imovine
- primici od zaduživanja

#### **Izdataka:**

- izdaci po osnovu datih pozajmica



- izdaci za otplate dugova
- ostali izdaci po osnovu finansijske imovine.

U cilju što boljeg i kvalitetnijeg razumijevanja budžetskih stavki Služba za privredu, finansije i inspeksijski nadzor će obrazložiti karakteristične prihodovne i rashodovne budžetske stavke, načine ubiranja tj. trošenja kao i zakonski osnov po kojima su stavke stavljene u Nacrt budžeta kao i u Dokument okvirnog budžeta .

#### RASPORED SUFICITA:

Akumulirani suficit na ekonomskom kodu 591111 u 2023. godinu, u ukupnom iznosu 1.850.000 KM će se koristiti za investicijsko održavanje kroz projekte započete ranijih godina i tekuće projekte (projekte fiskalne godine):

- 1- Ulica Jaz 200.000 KM
- 2- Ulica Bosanska 170.000 KM
- 3- Ulica Alekse Šantića 100 000, KM
- 4- Ulica Staro igralište 80.000 KM
- 5- Put Prusac- Srt 30.000 KM
- 6- Lokalni put Avdići 50 000 KM
- 7- Lokalni put Oborci 220 000 KM
- 8- Ul Hadijusufova 50 000 KM
- 9- Renoviranje zgrade Općine 500.000 KM
- 10- Projekti koji nisu realizovani u ranijim godinama po prijedlozima MZ 300.000 KM
- 11- Ostali projekti iz oblasti komunalne infrastrukture (vodovod, kanalizacija, uređenje deponije i ostali ) i Civilne zaštite za sanciju klizišta i šteta nastalih elementarnim nepogodama 170.000 KM.

#### PRIHODI I PRIMICI:

-Dio javnih prihoda Kantona koji se ustupaju Općini:

- od poreza na dohodak uplaćenog u jedinicama lokalne samouprave 40%
- od poreza na promet nekretnina po Zakonu o porezu na promet nekretnina (sl novine SBK br 4)99 1/00,16/04,10/06) 95%
- od Kantonalnih poreza po zakonu o porezima SBK (sl novine SBK 1/09) 80%
- o komunalnoj taksi po Zakonu o komunalnim taksama (sl. novine SBK 2/12) 100%
- Dio javnih prihoda koji su utvrđeni a nenaplaćeni, ili se naplaćuju u postupku prisilne naplate kanton ustupa jedinicama lokalne samouprave i to:
  - Od poreza na promet proizvoda i usluga 20 %
  - Od poreza na plaću 28,5%

Zakonom o izmjenama Zakona o pripadnosti javnih prihoda F BiH (Službene novine F BiH, broj 22/09) propisano je da Kantonu pripada najviše 65,54 % od poreza na dohodak uplaćenog u Kantonu a jedinicama lokalne samouprave najmanje 34,46 % uplaćenog u svakoj jedinici lokalne samouprave.

Javni prihodi po osnovu davanja prava na eksploataciju prirodnih dobara

- privreda 60%
- vodoprivreda 60%
- koncesije po osnovu korištenja šuma na području općine Donji Vakuf.

Prihodi od Indirektnih poreza (PDV) raspoređuju se prema članu 6. Zakona o pripadnosti javnih prihoda u F BiH, za finansiranje funkcija jedinica lokalne samouprave kojima pripada 8,42 % prihoda od indirektnih poreza sa posebnog računa za raspodjelu prihoda sa jedinstvenog računa između korisnika u F BiH. Zakonom o pripadnosti javnih prihoda detaljno je regulisana raspodjela od indirektnih poreza između federacije kantona i jedinica lokalne samouprave.

#### Neporezni prihodi su:

- Prihodi od prodaje imovine,
- prihodi od zakupa zemljišta za privremene objekte,

-prihodi od zauzimanja javnih površina(ljetne bašte).

-prihodi od gradskog građevinskog zemljišta –zemljišna renta(zaostale uplate po utuženjima)

-prihodi od općinskih komunalnih naknada.

Prihodi od gradskog građevinskog zemljišta uređeni su Odlukom o građevinskom zemljištu (Službeni glasnik Općine Donji Vakuf, br.6/04), a visina ovih prihoda zavisi od Odluke o utvrđivanju prosječne konačne građevinske cijene na području općine Donji Vakuf.

-prihodi od naknada, taksa i pružanja javnih usluga

Ovi prihodi su regulisani Odlukom o općinskim administrativnim taksama koje donosi Općinsko vijeće.

-prihodi po osnovu koncesija

Ostvaruju se na osnovu Ugovora o koncesijama koje je odobrila kantonalna vlada, a koje se nalaze na području općine Donji Vakuf:

-eksploatacija krečnjaka na lokalitetu Prusac, koncesionar Rudnici gipsa Donji Vakuf,

-eksploatacija rude gipsa na lokalitetu Elezovac , koncesionar Rudnici gipsa Donji Vakuf,

-eksploatacija crvenog boksita na lokalitetu Ljuša, koncesionar Rudnici Boksita Jajce,

-koncesija za korištenje vode za potrebe javnog vodosnabdijevanja naselja u općini Donji Vakuf, koncesionar JKP Gradina Donji Vakuf,

-koncesija za projektovanje, izgradnju, korištenje i prenos malih hidroelektrana Prusac I i II, koncesionari Comprex Sarajevo,Grid Sarajevo.

-koncesije po osnovu korištenja šuma na području općine Donji Vakuf, koncesionar ŠGD-ŠPD Srednjobosanske šume Donji Vakuf,

Povrat sredstava za lokalne puteve regulisani su Zakonom o cestama Federacije Bosne i Hercegovine ( Službene novine FBiH, br. 6/02), te Odlukom o raspoređivanju prihoda ostvarenih od naknada za puteve iz cijene nafte i naftnih derivata, po općinama Srednjobosanskog kantona ( Službene novine SBK, br. 13/03). Na osnovu navedene Odluke od ukupnih prihoda ostvarenih od naknada za puteve iz cijene nafte i naftnih derivata koji se doznače Kantonalnoj direkciji za puteve, općinama Kantona se na račune posebne namjene doznačava ukupno 41,66%.

Jedinicama lokalne samouprave pripadaju javni prihodi utvrđeni federalnim, kantonalnim zakonima i propisima vijeća.

Prihodi neporezni koji su u nadležnosti izvršnih i zakonodavnih organa lokalne uprave definisani su odlukama Vijeća i planiraju se na osnovu prihoda prikupljenih u proteklom periodu te na osnovu procjene prihoda definisanih izdatim rješenjima, ugovorima. Tabelačno su prikazani, a Vijeće će blagovremeno biti upoznato u narednom periodu koliko se procjenjuju na osnovu odluka koje bi se trebale donijeti na početku budžetske godine. Prihodi po osnovu PDV-a su otprilike i u ovoj godini ostvareni po predviđenoj dinamici a za iduću godinu planirana su na osnovu koeficijena raspodjele iz Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u приходима od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2023. godinu koje bude objavljeno u Služenim novinama Federacije Bosne i Hercegovine.

Tekuće dotacije grantovi su u idućoj godini predviđeni i umanjeni su u odnosu na tekuću godinu za 34 %, na osnovu projekata koji su aplicirani te po projektima koji su u naznaci da ćemo dobiti, unijeli smo neku realnu sumu, ali naravno ovu stavku je dosta teško predvidjeti jer ona je varijabilna i mijenja se u toku godine nekoliko puta.

Međutim kao i dosad na redovnim izvještajnim periodima vas obavještavamo o svim promjenama vezanim za ovu vrstu prihoda tako ćemo raditi i u narednom periodu.

Na osnovu sveg gore navedenog planirani prihodi za 2023. godinu bi iznosili maksimalno do 7.100.000 KM, sa raspoređenim suficitom u iznosu kojeg planiramo da će sa krajem tekuće godine iznositi cca 1.850.000 KM. Gledano po stavkama u Budžetu porezni prihodi su uvećani za 2%, te su tabelačno prikazani indeksi povećanja u odnosu na 2022. godinu, a na osnovu kantonalnih i federalnih zakona koji uređuju ove prihode dobili instrukcije.

**RASHODI I IZDACI:**

### **Rashodi**

Iz Općinskog budžeta finansiraju se:

1. Općinsko vijeće,
2. Općinske službe za upravu i druga tijela Općine,
3. Općinsko pravobranilaštvo,

4. Predškolski odgoj,
5. Udruženja i Općinske organizacije od općinskog značaja,
6. Lokalna infrastruktura,
7. Vatrogasna djelatnost,
8. Mjesne zajednice,
9. Sport od interesa za općinu,
10. Centar za socijalni rad,
11. Socijalna zaštita u dijelu materijalnih i drugih davanja,
12. Ustanove i institucije čiji je osnivač Općina u skladu sa aktima o njihovom osnivanju,
13. Kultura od interesa za Općinu,
14. i druge potrebe utvrđene planovima izdataka Općine.

-Stavka plaće obračunata je u skladu sa Odlukom o plaćama i naknadama u organima uprave Općine Donji Vakuf (Službeni glasnik općine Donji Vakuf, broj 3/12) koja je donesena na osnovu člana 60. stav 1 i člana 62. stav 2 Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH, broj 45/10). Navedenom Odlukom uređuju se plaće i naknade Općinskog načelnika, državnih službenika i namještenika u organima uprave Općine Donji Vakuf. Osnovica za obračun plaće uređena je Sporazumom između Općinskog načelnika i Sindikata, u skladu sa odredbama Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine. Osnovica za obračun plaće uređena je Sporazumom između Općinskog načelnika i Sindikata, u skladu sa odredbama Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine, i ona iznosi 330,00 KM, te bod 1,2.

-Troškovi prijevoza na posao i sa posla, članom 44. ove Odluke regulisano je da državnom službeniku i namješteniku kome nije organizovan prijevoz na posao i s posla a čije je mjesto stanovanja udaljeno najmanje dva kilometra pripada naknada za troškove prijevoza u visini mjesečne karte gradskog odnosno prigradskog prevoza.

-Naknada za ishranu tokom rada- topli obrok, članom 24. ove Odluke regulisano je da državni službenik i namještenik ima pravo na naknadu za ishranu za vrijeme rada samo za dane prisustva na poslu u iznosu od 1% prosječne plaće u FBiH prema posljednjem objavljenom podatku Zavoda za statistiku. Topli obrok se obračunava za svaki mjesec isto za fiskalnu godinu, 1% od prosječne isplaćene mjesečne neto plaća po uposlenom ostvarenom u Federaciji Bosne i Hercegovine koji je objavljenom u Službenim novinama FBiH u januaru fiskalne godine.

-Regres za godišnji odmor, članom 25. ove Odluke regulisano je da državni službenik i namještenik ima pravo na naknadu na ime regresa za korištenje godišnjeg odmora u visini 50% prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji po zadnjem objavljenom statističkom podatku.

-Naknade za službeno putovanje za putovanje u zemlji koje traje duže od dvanaest sati obračunava se jedna dnevnicu za službeno putovanje, a dnevnicu se utvrđuje u visini 25,00 KM.

Na osnovu gore navedenih Zakonom propisanih izdataka te na osnovu Kantonalnih propisa koje regulišu oblast rashoda i na osnovu Općinskih odluka uravnoteženi su rashodi sa prihodovnom stranom.

Za 2023. godinu su predviđeni rashodi i izdaci u iznosu od 7.100.000 KM te su tabelarno prikazani po kategorijama, zajedno sa raspoređenim suficitom koji je planiran i raspoređen u 2023. godini.

#### **-Plaće i naknade troškovi uposlenih**

Po ovoj kategoriji rashodi u odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja procentualno za 9 %, a sve stavke su prikazane u tabelarnom dijelu budžeta.

#### **-Izdaci za materijal i usluge**

Izdaci za materijal i usluge planirani su u iznosu od 569.000 KM odnosno 21% veći u odnosu na 2022. godinu, sve stavke su prikazane u tabelarnom dijelu, kao i njihovo povećanje u odnosu na 2022. godinu. Ovi izdaci se uglavnom planiraju na osnovu plana za 2022. i izvršenja za devet mjeseci 2022. godine i ova vrsta rashoda je poprilično varijabilna te se zasniva na mjesečnim planiranjima i troškovima svih službi.

#### **-Tekući grantovi-grantovi javnim organizacijama i preduzećima, nevladinim organizacijama**

Stavka Tekući grantovi povećani su za 9 %, i iznosi 2.176.000 KM. Stavke su u Nacrtu povećane ili umanjene za određene iznose na bazi ostvarenih rashoda za prvih devet mjeseci tekuće godine.

U ovoj kategoriji rashoda su i rashodi za sufinansiranje javnih ustanova (JU Centar za socijalni rad, JU Dječiji vrtić, JU Centar za kulturu, informisanje i sport i Vatrogasno društvo) kao pojedinačna stavka i ona iznosi 850.000 KM, a raspoređuje se po Odluci o izvršenju Budžeta, gdje su predviđeni rashodi u iznosu bruto plaća, i dio materijalnih troškova za JU Centra za socijalni rad.

Grant komunalna potrošnja je planirana sa 210.000 na osnovu izvršenja Budžeta za 2021. godinu te devetomjesečnog izvršenja u 2022. godini. Ovaj grant se izvršava na osnovu posebnog plana komunalne potrošnje koji donosi Općinsko vijeće nakon usvajanja Budžeta.

#### **-Kapitalni grantovi**

Kapitalni grantovi u Nacrtu su planirani u iznosu od 430.000 KM. Najznačajnija stavka je Sufinansiranje projekta finansiranih od Kantonalnih, Federalnih i drugih datora i planirana je na bazi projekata koji su aplicirani prema višim nivoima vlasti, ali naravno ovu stavku je dosta teško predvidjeti jer ona je varijabilna i mjenja se u toku godine nekoliko puta.

#### **-Kapitalni izdaci**

Kapitalni izdaci planirani su sa 2.545.000 KM. Kapitalni grant po programu komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 600.000 KM za koje će Općinsko vijeće takođe donijeti posebnu Odluku o utrošku ovih sredstava, te stavka 821629 - Ostalo investicijsko održavanje- projekti iz ranijih godina i tekući projekti koji su pobrojani u dijelu Raspored suficita, te ćemo zajedno u toku sljedeće fiskalne godine kroz redovne izvještaje izvještavati o realizaciji istih.

