Službeni glasnik

OPĆINE GRADAČAC

Službeni glasnik izlazi po potrebi	**BROJ 3 / 2013 GRADAČAC 28.03.2013.god.**	"Službeni glasnik" izdaje Općinsko vijeće Općine Gradačac. Za izdavača: Nedžad Šećić, predsjedavajući vijeća. Štampa: "EKEprint" Gradačac

1.

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Tuzlanski kanton
OPĆINA GRADAČAC

H.K.Gradaščevića 54, 76 250 Gradačac, telefon/fax: 035-369-770 i 369-771, e.mail: opc.grad@bih.net.ba, www.gradacac.ba

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE GRADAČAC ZA PERIOD 2013.-2015. GODINA

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine FBiH» broj 19/06,76/08,5/09,32/09,51/09,9/10,36/10,45/10 i 25/12), pripremljen je Dokument okvirnog budžeta koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za period 2013.-2015.godina.

Izrada Dokumenta okvirnog budžeta za trogodišnji period postala je uobičajena praksa na svim nivoima vlasti u Bosni i Hercegovini. Dokument okvirnog budžeta predstavlja preliminarni nacrt budžeta za 2013.godinu, te daje predviđanja za 2013-2015.godinu.

Osnovne projekcije makroekonomskih pokazatelja na nivou BiH , koje je uradila Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) za period 2013-2015.godina su slijedeće:

Tabela 1.

Indikatori	**2010.**	**Projekcije**				
		2011.	**2012.**	**2013.**	**2014.**	**2015.**
Nominalni BDP u mil. KM	27,955	28.693	29.248	30,51	32,215	34,213
Nominalni rast u %	0,2%	2,6%	1,9%	4,3%	5,6%	6,2%
BDP deflator (prethodna .g. = 100)	99,2	101,2	101,5	102,4	101,9	102,2
Realni BDP u mil.(pret.g.=100)	28,178	28,341	28,819	29,793	31,605	33,489
Realni rast u %	1,0%	1,4%	0,4%	**1,9%**	**3,6%**	**4,0%**

Septembarske projekcije makroekonomskih pokazatelja na nivou BiH, izrađenih od strane DEP-a, su manje optimistične od onih izrađenih u martu 2012.godine.Tako su za 2012.godinu snižene projekcije rasta nominalnog i realnog bruto društvenog proizvoda (BDP) i potrošnje, a naročito projekcije nominalnog rasta uvoza. Za 2013.godinu, također su snižene projekcije svih navedenih indikatora, izuzev stope rasta nominalnog BDP-a.

Prema projekcijama DEP-a nominalni BDP u 2012.godini iznosio bi 29.248 miliona KM sa rastom od 1,9%, a realni BDP 28.819 miliona KM sa rastom od 0,4% u odnosu na 2011.godinu.

Tokom 2013.godine se očekuje izvjesno poboljšanje ekonomskog rasta , te se projicira realni rast BDP od 1,9%.Osnovna pretpostavka ovog rasta je postepeno oživljavanje rasta u EU sa projiciranom stopom od 1,3%, što bi trebalo da se odrazi na skromno jačanje rasta BiH izvoza, te novčanih priliva iz inostranstva.

Nakon skromnog poboljšanja u 2013.godini, u periodu 2014.-2015.godina očekuje se nastavak oporavka od dužničke krize u užem i širem BiH okruženju, tako da se projicira daljnje jačanje ekonomskog rasta BiH, koje bi rezultiralo realnim rastom BDP-a od 3,6% u 2014.godini i 4,0% u 2015.godini.

Na osnovu tekućih trendova naplate prihoda i promjena u projektiranim stopama makroekonomskih indikatora, revidirane su aprilske projekcije prihoda od indirektnih poreza.

Projekcije prihoda koje pripadaju Federaciji bilježe pad od 3,87% u 2012.godini i 5,10% u 2013.godini, dok u projekcijama za 2014.godinu i 2015. godinu bilježe rast od 4,08% i 13,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Raspodjela projiciranih prihoda korisnicima u Federaciji BiH urađena je prema GAP-ovom (Projekat upravne odgovornosti) modelu raspodjele, koristeći propisanu formulu raspodjele tih prihoda utvrđenu Zakonom o pripadnosti javnih prihoda između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcija cesta

Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa trezora za nivo Tuzlanskog kantona u narednom trogodišnjem periodu su slijedeće:

Indirektni porezi(KM)	Projekcija 2013	Projekcija 2014	Projekcija 2014
Tuzlanski kanton ukupno (I+II+III)	243.593.404	253.520.209	288.698.002
I Kanton	195.950.935	203.936.236	232.226.622
II Općine TK ukupno	37.857.242	39.399.983	44.865.622
III Direkcija cesta	9.785.227	10.183.990	11.596.732

Projekcije prihoda od poreza na dohodak (gdje su uključeni i zaostali porezi na plaće) za nivo Tuzlanskog kantona u narednom trogodišnjem periodu su slijedeće:

Porez na dohodak (KM)	Projekcija 2013	Projekcija 2014	Projekcija 2014
Ukupno:	42.572.382	44.104.988	45.869.187
I tuzlanski kanton	27.901.939	28.906.409	30.062.665
II Općine TK	14.670.443	15.198.579	15.806.522

PROJEKCIJE PRIHODA ZA OPĆINU

Ukupni prihodi koji bi trebali biti na raspolaganju u budžetu općine Gradačac u 2013.godini procijenjeni su na 11.096.440,00 KM, što je u odnosu na ostvarene ukupne prihode općine u 2012.godini veći iznos za 24,5%.Prihodi od poreza su manji (indeks 95,0), neporezni prihodi veći su za 17%.Ukupnom povećanju od 24,5 % najviše doprinosi povećanje sredstava po osnovu tekućih transfera sa viših nivoa vlasti i iz inostranstva (indeks 215,6).

Radi se o planiranim sredstvima za izgradnju Kulturno-sportskog centra u iznosu od 400.000,00 KM (donacija turskog grada Sivaša) i drugih projekata komunalne infrastrukture koji se finansiraju iz određenih fondova sa nivoa Federacije i Kantona.To su sredstva namjenskog karaktera i za realizaciju većine navedenih grantova su potpisani ugovori sa nadležnim ministarstvima, a za određen broj grantova kandidovani su projekti za odobravanje sredstava.

Pored grantova sa viših nivoa vlasti i iz inostranstva na ukupan planirani budžet za 2013.godinu bitnog uticaja imaju i sredstva od prodaje stalnih sredstava (390.190,00 KM) i sredstva od učešća građana u finansiranju komunalne infrastrukture (768.330,00 KM).

Projekcija prihoda za naredne dvije godine urađena je u skladu sa parametrima utvrđenim u revidiranim Projekcijama prihoda od indirektnih i direktnih poreza kantona i općina za 2012. i projekcije prihoda za period 2013.-2015.godine.

Pregled projekcije prihoda za budžet općine Gradačac za period 2013.-2015.godina može se vidjeti u slijedećoj tabeli:

Tabela br.1

Ekon.kod	VRSTA PRIHODA	Ostvareno	PROJEKCIJA		
		2012.	2013.	2014.	2015.
710000	**I Porezni prihodi**	**5.510.871,00**	**5.235.910,00**	**5.385.570,00**	**5.990.380,00**
		98,8	***95,0***	***102,9***	***111,2***
717000	Prihodi od indirektnih poreza	4.053.592,00	3.938.220,00	4.093.180,00	4.660.960,00
		97,2	*97,2*	*103,9*	*113,9*
714000	Porezi na imovinu	613.901,00	606.780,00	592.340,00	601.370,00
		98,7	98,8	97,6	101,5
716000	Porez na dohodak	843.378,00	690.910,00	700.050,00	728.050,00
		110,90	*81,9*	*101,3*	*104,0*
720000	**II Neporezni prihodi ukupno:**	**1.946.401,00**	**2.276.400,00**	**2.011.430,00**	**2.031.420,00**
		97,7	***117,0***	***88,4***	***101,0***
721000	Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine	328.940,00	608.110,00	389.760,00	401.850,00
		84,6	*184,9*	*64,1*	*103,1*
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	1.612.284,00	1.662.790,00	1.615.870,00	1.623.470,00
		101,0	*103,1*	*97,2*	*100,5*
723000	Novčane kazne (neoporezive prirode)	5.177,00	5.500,00	5.800,00	6.100,00
		67,4	*106,2*	*105,5*	*105,2*
730000	**III Tekuće potpore (grantovi i donacije)**	**1.124.895,00**	**2.425.610,00**	**1.170.340,00**	**1.220.760,00**
		118,8	***215,6***	***48,2***	***104,3***
811000	**IV Kapitalni primici**	**281.850,00**	**390.190,00**	**250.700,00**	**204.500,00**
		0,0	***138,4***	***64,3***	***81,6***
812000	**V Kapitalne potpore (grantovi)**	**45.450,00**	**768.330,00**	**100.000,00**	**150.000,00**
		12,8	***1.690,5***	***13,0***	***150,0***
	A.UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I+II+III+IV+V)	**8.909.467,00**	**11.096.440,00**	**8.918.040,00**	**9.597.060,00**
		100,4	***124,5***	***80,4***	***107,6***

PROJEKCIJA TEKUĆIH RASHODA

Na osnovu analize i prognoze prihoda, urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji za period 2013.-2015.godina.

Ukupna očekivana potrošnja na plate i naknade troškova u 2013.godini iznosi 2.452.470,00 KM, što je za 2,8 indeksnih poena manji iznos u odnosu na ostvarenje u 2012.godini.Do smanjenja ovih izdataka došlo je zbog smanjenja broja zaposlenih, a i osnovica za obračun plaća i naknada ostaje na nivou 2012.godine.Smanjenjem izdataka za plaću smanjuju se i doprinosi poslodavca.

Planirani izdaci za materijal i usluge u 2013.godini iznose 1.760.510,00 KM, što je za 16,8 indeksnih poena manji iznos nego u 2012.godini.Kod planiranja ovih izdataka politika je bila restriktivna , svi bitni troškovi planirani su u smanjenom obimu, a od određenih izdataka se u potpunosti odustalo, sve sa ciljem ostvarenja što boljeg pozitivnog finansijskog rezultata koji bi poslužio za otplatu dugova iz ranijih godina i poboljšao likvidnost budžeta.

U 2013.godini za tekuće grantove planirano je 1.871.200,00 KM, što je za 4,6% veći iznos u odnosu na izvršenje u 2012.Ovo relativno povećanje je posljedica značajnog smanjenja ovih izdataka u 2012.godini u odnosu na prethodne godine., kada su zbog smanjenih prihoda u budžetu određeni grantovi samo djelimično realizirani.

Pregled projekcije tekućih rashoda za općinu za period 2013.-2015.godina može se vidjeti u slijedećoj tabeli :

Ekon. Kod			PROJEKCIJA		
		2012.	2013.	2014.	2015.
	UKUPNO RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE	**8.221.847,00**	**9.939.280,00**	**8.330.440,00**	**8.957.290,00**
		80,0	***120,9***	***83,8***	***107,5***
611000	**PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH**	**2.521.858,00**	**2.452.470,00**	**2.557.080,00**	**2.557.110,00**
		105,7	***97,2***	***104,3***	***100,0***
611100	Bruto plaće i naknade	2.225.228,00	2.167.610,00	2.257.320,00	2.260.390,00
		106,5	*97,4*	*104,1*	*100,1*
611200	Naknade troškova zaposlenih	296.630,00	284.860,00	299.760,00	296.720,00
		100,5	*96,0*	*105,2*	*99,0*
612000	**DOPRINOSI POSLODAVCA**	**240.859,00**	**234.100,00**	**244.290,00**	**244.670,00**
		106,3	***97,2***	***104,4***	***100,2***
613000	**IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE**	**2.116.060,00**	**1.760.510,00**	**2.030.450,00**	**2.124.340,00**
		104,2	***83,2***	***115,3***	***104,6***
614000	**TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI**	**1.788.351,00**	**1.871.200,00**	**1.976.890,00**	**2.107.810,00**
		104,0	***104,6***	***105,6***	***106,6***
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlast	249.078,00	297.400,00	345.570,00	359.800,00
		78,1	*119,4*	*116,2*	*104,1*
641200	Tekući transferi pojedincima	219.535,00	242.300,00	285.670,00	337.440,00
		77,6	*110,4*	*117,9*	*118,1*
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.319.738,00	1.331.500,00	1.345.650,00	1.410.570,00
		118,1	*100,9*	*101,1*	*104,8*
615000	**KAPITALNI TRANSFERI**	**44.913,00**	**306.530,00**	**65.500,00**	**155.000,00**
		26,2	***682,5***	***21,4***	***236,6***
82000	**KAPITALNI IZDACI**	**1.509.806,00**	**3.314.470,00**	**1.456.230,00**	**1.768.360,00**
		36,7	***219,5***	***43,9***	***121,4***
	TEKUĆI SUFICIT/DEFICIT	**687.620,00**	**1.157.160,00**	**587.600,00**	**639.770,00**
		-22,0	***168,3***	***50,8***	***108,9***
823000	**Otplata unutrašnjeg duga**	**1.649.460,00**	**1.157.160,00**	**587.600,00**	**639.770,00**
		148,2	70,2	50,8	108,9
	UKUPAN FINANSIJSKI REZULTAT	**-961.840,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Broj zaposlenih	102	101	101	101

KAPITALNI RASHODI I IZDACI

U 2013.godini planirana su izdvajanja za kapitalna ulaganja u iznosu od 3.214.470,00 KM. Finansiranje planiranih kapitalnih ulaganja biće uglavnom iz sredstava sa viših nivoa vlasti ,odobrenih kroz tekuće grantove za finansiranje konkretnih projekata .Radi se o sredstvima koji se akumuliraju na Federalnom i Kantonalnom nivou, iz određenih naknada (zaštita okoliša, vodna naknada i sl.) , iz sredstava donacija (Kulturni centar) i sredstava građana prikupljenih za finansiranje komunalne infrastrukture, gdje je predviđeno njihovo učešće. U tom dijelu sredstva budžeta učestvuju sa 404.160,00 KM ili 13,04% od predračunske vrijednosti planiranih projekata. Samo izdaci za nabavku stalnih sredstava za potrebe funkcionisanja organa uprave i izdaci za izradu projektne dokumentacije se u potpunosti finansiraju iz budžeta.

Iz svega do sada navedenog može se zaključiti da je za planiranje budžeta za 2013. godinu i projekcije za 2014.-2015.godine ograničavajući faktor bio stepen zaduženosti općine, odnosno mogućnosti otplate postojećih dugovanja iz tekućeg priliva sredstava u budžet, uz istovremeno što manje zaduživanje, odnosno stvaranje novih obaveza u narednom periodu.Na taj način bi se stvarao višak prihoda nad rashodima , koji bi se koristio za otplatu nastalih obaveza.

Mogućnosti kreditnog zaduživanja u cilju poboljšanja likvidnosti su ograničene na otplatu kratkoročnog duga u toku fiskalne godine, što u ovom trenutku nije opcija, a dugoročno zaduživanje po ovom osnovu također nije opcija, jer trenutno zaduženje općine je na nivou dozvoljenog zaduženja od 10% u odnosu na ukupan budžet (bez primitaka).Preostaje samo da se smanjenjem tekućih izdataka i racionalnim stvaranjem novih obaveza ostvaruje višak prihoda nad rashodima iz kojih bi se vršila otplata nastalih dugovanja.

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
TUZLANSKI KANTON
OPĆINA GRADAČAC
- Općinsko vijeće -

Broj:01-05-71 /13
Datum: 21. 03. 2013.god
Gradačac

PRESJEDAVAJUĆI
OPĆINSKOG VIJEĆA
Nedžad Šećić, s.r.