

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
OPĆINA BUŽIM
OPĆINSKI NAČELNIK
Broj: 02-11-681-2/22

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
2023. - 2025.godina

Bužim, juni 2022.godina

UVOD

Dokument okvirnog budžeta općine Bužim za period 2023. – 2025.godina

Članovima 15., 16., 17., i 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (« Službene novine Federacije BiH», broj:102/13) je propisana izrada Dokumenta okvirnog budžeta (DOB-a).

Upravljanje budžetom i izrada budžeta zasniva se na Dokumentu okvirnog budžeta koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze budžetskih sredstava i izdataka za naredne tri godine.

Dokument okvirnog budžeta je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za 2023. – 2025. godinu.

Priprema Dokumenta okvirnog budžeta će pomoći Općinskim vlastima da razviju bolju stratešku osnovu za raspodjelu budžeta koji se zasniva na određenim politikama i ciljevima.

Moderni proces srednjoročnog planiranja budžeta je proces koji:

1. ima jasno definisan budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti,
2. ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih resursa
3. utvrđivanje prioritetne raspodjele ograničenih resursa,
4. unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranje,
5. osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje resursa,
6. unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka,
7. osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama.

Osnovni ciljevi sistema upravljanja javnim izdacima su: fiskalna disciplina, alokacijska efikasnost sredstava, operativna efikasnost i transparentnost.

Uspješna reforma sistema upravljanja javnim izdacima, kao i reforma u drugim oblastima državne administracije, zahtjeva djelotvornu komunikaciju, kooperaciju i koordinaciju aktivnosti. Posvećenosti reformi i kapaciteti za sprovođenje potrebnih promjena unutar finansija, na koje proces reforme direktno utiče, od ključne su važnosti.

Ovaj dokument u okvirnom proračunu za period 2023-2025. godina izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za slijedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta, uz pristup boljih veza između raspodjele sredstava i prioriteta politika koje su određene srednjoročnim okvirom rashoda.

Dokument okvirnog budžeta predstavlja preliminarni nacrt budžeta za 2023.godinu , te daje predviđanja za 2024-2025.godinu.

Osnov za izradu DOB-a za 2023-2025 godinu je izvršenje budžeta općine Bužim za 2021.godinu, plan budžeta općine Bužim za 2022.godinu, projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza i poreza na dohodak o Kantonalnog ministarstva finansija za 2022.godinu i srednjoročni period 2023-2024 godina, broj: 02-11-1792/22, informacija i podataka od strane budžetskih korisnika i ostalih raspoloživih informacija bitnih za trogodišnje planiranje.

Poglavlje 1. Srednjoročna fiskalna strategija

U ovom poglavlju su date projekcije Općinskih prihoda koji se planiraju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda, koje su napravljene na osnovu projiciranih makroekonomskih pokazatelja i postojećih poreskih politika.

Indirektno oporezivanje i raspodjela prihoda

Indirektno oporezivanje je u nadležnosti države i vrši se od strane Uprave za indirektno oporezivanje, a pokriva porez na dodanu vrijednost, carinske dadžbine, akcizne dadžbine, naknade za ceste itd. Nakon prikupljanja, prihodi se raspoređuju u skladu sa Zakonom o sistemu indirektnog oporezivanja u BiH i Zakonom o uplati i raspodjeli prihoda sa Jedinственог računa uprave.

Prihodi od indirektnih poreza sa Jedinственог računa Uprave raspoređuju se za finansiranje državnih institucija, a po izdvajanju prihoda za finansiranje državnih institucija, sredstva se raspoređuju na podračune entiteta i Distrikta Brčko. Iz pripadajućeg dijela prihoda Federacije, direktno se vrši uplata za servisiranje vanjskog duga, a preostali dio sredstava se sa Jedinственог računa raspoređuje između Federacije, kantona, općina i Direkcija za ceste u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u F BiH.

Na osnovu revidirane projekcije prihoda koja je dobivena od Kantonalnog ministarstva financija USK-a, br.: 02-11-1792/22 (naš znak) projicirani prihodi od indirektnog oporezivanja koji će biti dostupni općini Bužim u 2022.godini iznositi će 2.549.867,00 KM. Predviđeno je da će ukupni prihodi od indirektnih poreza rasti na 2.477.115,00 KM u 2023.godini, zatim u iznosu od 2.559.639,00 KM u 2024.godini, i rast u iznosu od 2.772.587,- KM u 2025.godini.

Porez na dohodak

Porez na dohodak (zamjena poreza na plaću i poreza građana), raspoređuje se između kantona i općina, a odnos se utvrđuje putem odgovarajućih propisa na Kantonalnom nivou. Minimalni iznos koji kanton mora dijeliti sa općinama je 34,46 %. Ukupno ostvareni prihodi po osnovu poreza na dohodak iznosili su 378.570,- KM u 2021. godini.

Predviđeno je da će ukupni prihodi od poreza na dohodak biti ostvareni u iznosu od 388.060,- KM u 2022.godini, te se očekuje nastavak blagog rasta u iznosu od 4% na 403.582,00 KM u 2023.godini, 419.726,00 KM u 2024.godini i 419.726,00 KM u 2025.godini, shodno Kantonalnim projekcijama.

Porez na imovinu

Porez na imovinu predstavlja 100% prihod Općine. Ostvareni prihodi od poreza na imovinu za 2021.godinu iznosili su 342.298,00 KM što je za 53% više u odnosu na ostvarenje 2020.godinu (razlog povećanja zbog jedne kupoprodaja između pravnih lica). U 2022.godini isti prihodi su planirani u iznosu od 332.400,00 KM, i očekuje se ostvarenje ovih prihoda zbog najavljenih prometovanja nekretninama (prodaja stanova). Zatim slijedi ponovo blagi rast za 4% što iznosi 344.496,00 KM u 2023.godini, 359.835,00 KM u 2024.godini i 359.835,00 KM u 2025.godini. Rast prihoda od poreza na imovinu se projicira zbog većeg prometovanja nekretnina kao i većeg otvaranja tržišta rada u BiH, shodno informacijama nadležnih službi i Općinskog načelnika.

Neporeski prihodi

Neporeski prihodi Općine uključuju naknade i takse, novčane kazne i ostale neporeske prihode (uključujući vlastite prihode budžetskih korisnika).

Iznos neporeskih prihoda u 2021.godini ostvareni su u iznosu od 842.141,- KM što s istim ne možemo biti zadovoljni.

Neporezni prihodi su planirani u iznosu od 2.145.887,- KM u 2022. godini, dok ostvarenje istih je upitno (kao i prošlih godina, naplata prihoda od komunalnih taksa, komunalnih naknada te prihoda od građevinskog zemljišta), dalje procjenjuje se „pad“ neporeznih prihoda u iznosu od 1.384.325,- KM u 2023. godini, a onda ponovo blagi rast u iznosu od 1.433.895,- KM u 2024.godini i 1.433.895,- KM u 2025. godini. Pad neporeskih prihoda u 2023.godini je projiciran zbog očekivanja utroška namjenskih izvornih prihoda akumuliran iz više godina u 2022.godini, pa se tu ne radi oko stvarnog pada; zatim problema oko naplate komunalnih naknada i iste stavke utiču na ukupan iznos planiranih neporeskih prihoda dok se za ostale neporeske prihode predviđa blagi rast u trogodišnjem periodu shodno oporavku privrede i bolje primjene Odluka općinskog vijeća koje tretiraju vlastite prihode.

Tekući transferi

Donacije i tekući transferi se planiraju za socijalna davanja kao i za sufinansiranje obilježavanja značajnih datuma, akcija čistoće grada i sl., od viših nivoa vlasti. Kapitalni transferi se planiraju za realizaciju kapitalnih projekata na području općine Bužim sa viših nivoa vlasti, što ovisi od angažiranosti Općinske uprave kod izrade i apliciranja projekata te njihov iznos je planiran na bazi istorijski podataka, i od godine do godine različito se kreću.

Kapitalni transferi

Budući da su potrebe općine Bužim velike za ulaganjem u infrastrukturu općine, od svojih vlastitih prihoda nismo u mogućnosti sve finansirati, stoga očekujemo i planiramo dodatna sredstva u vidu kapitalnih potpora od viših nivoa vlasti, međunarodnih organizacija, sredstva iz fondova Evropske unije ali i od građana općine Bužim koje smo ostvarivali u dosadašnjim budžetima, te smatramo da će se ta suradnja i u budućnosti nastaviti. Obzirom na istorijske podatke kao i informacije i podatke s kojim raspolaže Općinski načelnik u 2023.godini planirana su minimalna sredstva na stavci kapitalnih potpora koja se očekuju od viših nivoa vlasti iz razloga što se očekuju dodatni prihodi od građana koji će se koristiti za realizaciju projekata koje su građani aplicirali (projekti koji će se najviše financirati su izgradnje puteva i cesta, projekti iz područja voda, projekti javnih rasvjeta, izgradnja zgrada, itd).

Ukupni općinski prihodi

Ostvareni prihodi za 2021.godinu, plan za 2022.godinu te projekcija za period 2023.-2025.godinu je prikazana u milionima KM u tabeli 1.1.

Tabela 1.1.: Stvarni i projicirani poreskih i neporeskih prihoda općine i primici, u milionima KM

| Općina /grad :BUŽIM | | u mil. KM | | | | |
|---------------------|---|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vrsta prihoda | Naziv prihoda | Ostvareno 2021 | Plan 2022 | Projekcija | | |
| | | | | 2023 | 2024 | 2025 |
| | I. Porezni prihodi | 3,00 | 3,04 | 3,23 | 3,34 | 3,56 |
| 717 | Prihodi od indirektnih poreza | 2,28 | 2,32 | 2,48 | 2,56 | 2,78 |
| 711 | Porez na dobit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 714 | Porezi na imovinu | 0,34 | 0,33 | 0,35 | 0,36 | 0,36 |
| 716 | Porez na dohodak | 0,38 | 0,39 | 0,40 | 0,42 | 0,42 |
| 719 | Ostali porezi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | II. Neporezni prihodi | 0,84 | 2,14 | 1,39 | 1,44 | 1,44 |
| 721 | prihodi od poduzetničkih akt. i imovine | 0,01 | 0,10 | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| 722 | Naknade i takse, vlastiti prihodi | 0,83 | 2,04 | 1,36 | 1,40 | 1,40 |
| 723 | Novčane kazne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 |
| | III. Tekući transferi | 1,62 | 3,90 | 1,89 | 1,90 | 1,90 |
| 732 | Tekući transferi | 0,43 | 0,49 | 0,37 | 0,38 | 0,38 |
| 733 | Donacije | 0,00 | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| 742 | Kapitalni transferi | 1,19 | 3,39 | 1,50 | 1,50 | 1,50 |
| | UKUPNO PRIHODI (I+II+III) | 5,46 | 9,08 | 6,51 | 6,68 | 6,90 |
| 81 | KAPITALNI PRIMICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 811 | od prodaje stalnih sredstva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 813 | od financijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 814 | od dugoročnog zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 815 | od kratkoročnog zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 5,46 | 9,08 | 6,51 | 6,68 | 6,90 |
| 717 | Prihodi od indirektnih poreza -dc | 0,34 | 0,40 | 0,41 | 0,43 | 0,43 |
| | UKUPNO | 5,80 | 9,48 | 6,92 | 7,11 | 7,33 |

Rizici po projekcije prihoda

Plan prihoda za 2022.godinu i projekcije prihoda za period 2023-2025.godina pored ostalog, zavise sada i od ratnih dešavanja u Ukrajini, daljnjeg razvoja pandemije virusa covid 19 u BiH, odlazak stanovništva i sl.. Ostvarenje prihoda u prvih četiri mjeseci 2022.godine općina Bužim bilježi rast u odnosu za isti period 2021.godine za 7%. Međutim, planovi i projekcije

prihoda ovise i od trajanja privrednog oporavka, izmjene potrebnih zakona, migracija stanovništva, visine vanjskog duga i novih zaduženja F BiH kao i ne realizaciji Odluka općinskog vijeća kojima se prikupljaju naši 100%-ni izvorni prihodi. Projekcija prihoda za period od 2023-2025 godine planirana je u blagom rastu iz godine u godinu u iznosu od 4%, shodno projekcijama Ministarstva financija, mada su trogodišnje projekcije manje u odnosu na plan 2022.godine, ta razlika prvenstveno se odnosi na manje planiranim izvornim namjenskim sredstvima kao i potporama s viših nivoa vlasti.

Poglavlje 2. Struktura potrošnje u javnom sektoru

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima slijedeći ekonomsku klasifikaciju na kojoj se zasnivaju budžeti. Analiza potrošnje predstavlja važan element srednjoročnog planiranja budžeta i čini okvir za izradu planova potrošnje i budžetske plafone.

Ovo poglavlje je fokusirano na analizu troškova plata u javnom sektoru, izdataka za materijal i usluge, tekuće transfere, kapitalne grantove i kapitalne izdatke.

Na osnovu ove analize, urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2023.-2025.godine.

Plate i naknade u javnom sektoru

Ukupna potrošnja na (bruto) plate i naknade u Općinskom vijeću, Jedinostvenom općinskom organu općine Bužim (službe), Centaru za socijalni rad, Općinskom pravobranilaštvu i Centru za kulturu, sport i informisanje iznosi 1.43 mil. KM u 2021.godini.

U tabeli 2.1. je data ostvarena i projicirana potrošnja na plaće u periodu od 2021-2025.godine, kao i prosječni izdatak na plaću po zaposlenom u javnoj upravi. Obzirom na postojeće stanje (rat u Ukrajini, pandemiju virusa, neizvjesnost ostvarivanja prihoda, veliki rast troškova, itd.), nisu predviđena nova zapošljavanja nego zadržavanje postojećeg nivoa plana zaposlenih, te ovisno o eventualnoj potrebi vršit će se samo potrebna zapošljavanja.

Obzirom na brz rast troškova života u posljednim godinama, razmotrit će se mogućnost minimalnog povećanja plaća u narednom periodu.

Tabela 2.1.: Plate i broj zaposlenih u javnom sektoru općine Bužim, u milionima KM

| | Ostvareno | Plan | Prognoza | | |
|---|-----------|---------|----------|---------|---------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Ukupno plate (uključujući naknade i doprinose) | 1,43 | 1,89 | 1,88 | 1,88 | 1,88 |
| Broj zaposlenih u javnom sektoru | 58 | 67 | 66 | 66 | 66 |
| Prosječna (bruto) plata u hiljadama KM | 1.957,- | 2.160,- | 2.184,- | 2.184,- | 2.184,- |

Izdaci za materijal i usluge

Ukupna potrošnja za materijal i usluge je ostvarena je u iznosu na 723.760,-KM u 2021.godini, što predstavlja blagi rast od 1% u odnosu na ostvarenje u 2020.godini koja je iznosila 717.271,-KM. Ostvarenje materijalnih troškova i usluga za 2021.godinu možemo

reći da je pozitivno, te u tom pravcu tražit će se od budžetskih korisnika da nastave trošiti samo neophodne stavke za funkcionisanje istih, kako bi se pristupilo štednji i pridonijelo likvidnosti budžeta zbog sve neizvjesnijeg ostvarivanja prihoda a zbog istovremenog enormnog rasta troškova na koje ne možemo uticati, kako do kraja 2022.godine tako i u periodu 2023-2025.godini.

Također, ovdje moramo da naglasimo i na povećanju troškova održavanja zajedničke komunalne potrošnje, troškova vezanih za Sportsku dvoranu, ostalih fiksnih troškova koji iz godine u godinu rastu, što neminovno dovodi do povećanja tekuće potrošnje, te za iste je neophodno obezbjediti potrebna sredstva.

Omjer potrošnje na plaće i izdataka za materijal je koristan pokazatelj. Ovaj omjer se može smatrati pokazateljem adekvatnosti podrške koju Općina ima u realizaciji svojih programa i pružanju usluga građanima na djelotvoran i učinkovit način.

Neadekvatan nivo materijalnih troškova u odnosu na plaće može rezultirati manje efikasnim i djelotvornim javni sektor. Bez dovoljno resursa za materijalne troškove, rukovodioci programa imaju ograničenu mogućnost za pružanje adekvatnih usluga zajednici.

Očekuje se da će postepeno uvođenje programskog budžetiranja unaprijediti transparentnost u raspodjeli budžetskih sredstava. Općinsko vijeće, Općinski načelnik i Budžetski korisnici trebaju obezbijediti adekvatna sredstva za postojeće visokoprioritetne programe i usluge, kako bi isti odgovorili na strateške i programske ciljeve. Općinski načelnik i Budžetski korisnici trebaju izvršiti detaljan pregled svojih programa i usluga i gdje je to moguće izvršiti preraspodjelu sredstava sa programa nižeg prioriteta ili onih koji daju slabe rezultate na programe višeg prioriteta.

Transferi (grantovi)

Tekući transferi

Značajni udio u rashodima u budžetu općine otpada na tekuće transfere. U srednjoročnom periodu, od ključne je važnosti usvojiti restriktivnu praksu kod tekućih transfera i uvesti obavezu za kvalitetnijim obrazloženjem kod podnošenja budžetskih zahtjeva kao i dostavljanju narativnih i finansijskih izvještaja. Najveći udio u tekućim transferima imaju grantovi drugim nivoima vlasti - socijalna davanja, stipendije, grant poljoprivredi i neprofitne organizacije- sport, kultura, zdravstvo, boračke organizacije, subvencije privatnim i javnim preuzećima, itd. U 2021.godini ostvareno je 956.421,-KM tekućih grantova, dok se u 2022.godini planira realizirati 1.014.000,- KM. Do povećanja ovih trasfera u 2022.godini je došlo zbog planirane pomoći usljed djelovanja pandemije virusa covida 19, za socijalne beneficije, poticaj poljoprivrenoj proizvodnji, subvencije javnim i privatnim poduzećima. Relazacija ovih potpora prvenstveno će ovisiti o našim ostvarenim prihodima i mogućnostima.

Kapitalna potrošnja općine Bužim

Ukupni općinski kapitalni izdaci ostvareni su u iznosu od 1.707.125,- KM u 2021. godini, što predstavlja 39 % od ukupne stavke planirane za ovu namjenu u 2021.godini i čim ne možemo biti zadovoljni. Plan kapitalnih ulaganja u 2022.g. iznosi 4.865.156,-KM, te je za 10% veći u odnosu na prošlu godinu, te ostvarenje istog ovist će ovisiti o mnogo faktora a sad i o ratu u Ukrajini, pratit će se ostvarenje budžeta te po potrebi će se revidirati naše planovi i usklađivati sa stvarnim mogućnostima.

Analiza kapitalnih izdataka od 2021. -2025. godine ukazuje na rast i padove naših ulaganja što prvenstveno ovisi o prihodima s viših nivoa vlasti, prihoda od građana, koji su ne

pridvidivi i koji se značajno mjenjaju iz godine u godinu. Više podataka o kapitalnim izdacima je dato u tabeli 2.2. koja slijedi.

Tabela 2.2: Kapitalni izdaci Općine, u milionima KM

| | Ostvareno | Procjena | Prognoza | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Kapitalni grantovi | 0,08 | 0,04 | 0,07 | 0,07 | 0,07 |
| Nabavka stalnih sredstava | 1,68 | 2,44 | 2,89 | 3,04 | 3,28 |
| Otplate duga | 0,04 | - | - | - | - |
| Drugi kapitalni izdaci (navesti) | - | - | - | - | - |
| UKUPNI KAPITALNI IZDACI | 1,80 | 2,48 | 2,96 | 3,11 | 3,35 |

Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi najvećim dijelom zavise od izvornih sredstava Općine ali i sredstava koja Federalna vlada i Kantonalna vlada odobrava po pojedinim projektima te zajednički učestvuju u realizaciji pojedinih projekata.

Kapitalni projekti za se planiraju u budžetu općine na osnovu realni zahtjeva i projekata i isti moraju biti od značaja za građane općine Bužim.

Izvori finansiranja kapitalnih izdataka

Budući da su potrebe općine Bužim velike za ulaganjem u infrastrukturu, Općina od svojih vlastitih prihoda nije u mogućnosti sve finansirati, stoga očekujemo i planiramo dodatna sredstva u vidu potpora sa viših nivoa vlasti. U predhodnim godinama ostvarenja potpora imaju rastući trend, al moramo konstatirati da ostvarenje potpora ima nepredvidiv i neizvjesan karakter, te Općina često odgađa realizaciju pojedinih investicija što predstavlja dodatni problem.

Kao i do sada za 2023.godinu planirane su potpore sa višeg nivoa vlasti, stim da je upitna njihova realizacija!

Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji

Na osnovu prognoze prihoda iz Poglavlja 1. i analize izložene u ovom poglavlju, pripremljena je slijedeća tabela 2.3., koja prikazuje sažete procjene srednjoročnog budžeta po ekonomskoj klasifikaciji, za period 2021.-2025. godina.

Tabela 2.3: Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciji za period 2021.-2025. god., u mili. KM

| mil. KM | Ostvareno | Plan | Projekcije | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| UKUPNI RASHODI | 3,31 | 4,17 | 3,97 | 4,03 | 4,00 |
| Ukupni troškovi plata i naknada zaposlenih | 1,62 | 2,06 | 2,06 | 2,05 | 2,05 |
| Plate i naknade zaposlenih | 1,30 | 1,57 | 1,57 | 1,57 | 1,57 |
| Naknade zaposlenih | 0,19 | 0,32 | 0,32 | 0,31 | 0,31 |
| Doprinosi poslodavca | 0,13 | 0,17 | 0,17 | 0,17 | 0,17 |
| Izdaci za materijal i usluge | 0,73 | 1,10 | 0,99 | 1,03 | 1,00 |
| Transferi | 0,96 | 1,01 | 0,92 | 0,95 | 0,95 |
| Transfer drugim nivoima vlasti | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,13 |
| Transferi pojedincima | 0,58 | 0,49 | 0,52 | 0,53 | 0,53 |
| Grantovi neprofitnim organizacijama | 0,13 | 0,15 | 0,08 | 0,08 | 0,08 |
| Subvencije JP | 0,01 | 0,13 | 0,10 | 0,12 | 0,12 |
| Ostali transferi | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,03 |
| Kapitalni grantovi | 0,08 | 0,08 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| Izdaci za kamate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitalni izdaci | 1,71 | 4,94 | 2,90 | 3,03 | 3,28 |
| Nabavka stalnih sredstava | 1,68 | 4,90 | 2,90 | 3,03 | 3,28 |
| Izdaci za finansijsku imovinu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izdaci za otplatu duga | 0,03 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI | 5,02 | 9,11 | 6,87 | 7,06 | 7,28 |
| Prenijete obaveze | 0,00 | 0,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tekuća rezerva | 0,00 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| Sveukupno | 5,02 | 9,48 | 6,92 | 7,11 | 7,33 |

Poglavlje 3: Budžetski prioriteti za period 2022.- 2024. godina

Budžet je glavni instrument za određivanje politika Općina. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Općine prevode u usluge, programe i aktivnosti koje su usmjerene ka ispunjavanju socijalnih i ekonomskih potreba građana.

Lokalne zajednice u BiH se suočavaju sa problemom zahtjeva za sredstvima za programe i usluge koji budžetski korisnici pružaju i raspoloživih resursa koji su većinom niži od zahtjeva. Suočene sa prioritetima i zahtjevima budžetskih korisnika koji nadilaze nivo raspoloživih resursa, obaveza

je Općine da donese odluke o tome koje su njene prioritetne politike. Po mogućnosti, ovi prioriteti bi trebali biti usklađeni sa srednjoročnim/dugoročnim društvenim i ekonomskim ciljevima razvojnih politika BiH.

U ovom poglavlju su sadržane preporuke o srednjoročnim budžetskim prioritetima i početnim budžetskim plafonima za 2023. godinu, koje su zasnovane na analizi po preporuci Općinskog načelnika. Analiza uzima u obzir informacije od budžetskih korisnika po pitanju prioritetnih politika i načelnih procjena potrošnje. Obzirom da se radi o preporukama (zasnovanim na analizi raspoloživih podataka), donošenje konačnih odluka (plafona) je odgovornost Općinskog načelnika i Općinskog vijeća.

Ovi početni budžetski plafoni za 2023. godinu služe kao input za okvir unutar kojeg budžetski korisnici mogu razviti svoje detaljne zahtjeve.

Pregled prioriteta budžetskih korisnika Općine Bužim

Svi budžetski korisnici Općine su imali obavezu pripremiti i dostaviti Službi za finansije i trezor svoje Tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika. Cilj ovih tabela je da budžetskim korisnicima pruže mogućnost da doprinesu izradi Dokumentu okvirnog budžeta za period 2023. – 2025. tako što će odrediti svoje ključne prioritete za raspodjelu budžeta za 2023. godinu i za naredne godine, u skladu sa ciljevima ekonomskih i društvenih politika.

Od budžetskih korisnika se traži da utvrde svoje prijedloge visoko-prioritetne potrošnje (za postojeće i nove programe/aktivnosti, uključujući i inicijative iz strategije javnih ulaganja), kao i moguće uštede/opcije smanjenja za programe nižeg prioriteta ili one koji ne daju adekvatne rezultate, kako bi se ti resursi preusmjerili na inicijative višeg prioriteta.

U tabeli koja slijedi, predstavljen je preliminarni nacrt budžeta općine Bužim po budžetskim korisnicima za 2023. godinu. Općinski načelnik je razmotrio budžetske zahtjeve, izvršenje budžeta iz 2021.god., izvršena je procjena izvršenja budžeta za 2022.god. te procjene prihoda za 2023. godinu, predlaže se raspodjela sredstava u iznosu od 6,92 mil. po budžetskim korisnicima prikazana tabelom 3.1.:

Tabela 3. 1.: Budžetski korisnici / službe /prioriteti budžetskih korisnika, opcije uštede, prijedlog budžeta:

| R/b | Budžetski korisnik/Nadležne službe | Izvršenje budžeta za 2021.godinu | Procjena izvršenja budžeta za 2022 godinu (PR) | Budžet za 2023 godinu | | | Prijedlog budžeta za 2023. godinu | Razlika (6 - 5) |
|----------------|--|----------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | | Dodatna sredstva u 2023 godini(DS) | Uštede sredstava u 2023 g (UŠ) | Ukupno budžet za 2023 godinu (DS-UŠ) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Općinsko vijeće | 137.501 | 225.864 | 0 | 0 | 0 | 235.339 | 0 |
| 2 | Općinski načelnik | 270.738 | 321.288 | 0 | 0 | 0 | 398.447 | 0 |
| 3 | Služba za prostorno ure., geodetske i imovinsko pravne poslove | 2.372.997 | 3.495.280 | 0 | 0 | 0 | 3.566.240 | 0 |
| 4 | Služba za finansije i trezor | 243.763 | 250.000 | 0 | 0 | | 265.136 | 0 |
| 5 | Služba za razvoj i poduzetništvo | 245.450 | 377.936 | 0 | 0 | 0 | 370.197 | 0 |
| 6 | Služba za opću upravu i društvenu djelatnost | 658.811 | 800.000 | 0 | 0 | 0 | 777.329 | 0 |
| 7 | Služba civilne zaštite | 245.739 | 424.120 | 0 | 0 | 0 | 378.749 | 0 |
| 8 | Centar za socijalni rad | 693.522 | 652.000 | 0 | 0 | 0 | 721.990 | 0 |
| 9 | Općinsko pravobranilaštvo | 41.428 | 42.000 | 0 | 0 | 0 | 50.152 | 0 |
| 10 | Centar za kulturu, sport i informisanje | 108.859 | 111.000 | 0 | 0 | 0 | 151.543 | 0 |
| UKUPNO: | | 5.018.808 | 6.699.496 | 0 | 0 | 0 | 6.915.122 | 0 |

OPĆINSKI NAČELNIK:

Mersudin Nanić, dipl.ing.inf.