

Na osnovu člana 142. stav 1. Statuta Grada Bihaća („Službeni glasnik Grada Bihaća“ broj 13/15) i člana 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 104/16), a na prijedlog Službe za budžet i trezor, Gradonačelnik Bihaća d o n o s i:

Z A K L J U Č A K o usvajanju Dokumenta okvirnog budžeta

I

Usvaja se Dokument okvirnog budžeta Grada Bihaća za period 2018. – 2020. godine.

II

Gradonačelnik razmatra i usvaja Dokument okvirnog budžeta za period 2018.-2020. godine, a Služba za budžet i trezor se zadužuje da ukoliko se promjene fiskalne projekcije koje su dostavljene od viših nivoa vlasti, Gradonačelniku predloži izmjenu Dokumenta okvirnog budžeta Grada Bihaća za period 2018. - 2020. godine u dijelu limitiranja potrošnje za određene budžetske korisnike, kao rezultat makroekonomske prilagodbe.

III

U skladu sa članom 32. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, uz Nacrt Budžeta Gradskom vijeću se podnosi Dokument okvirnog budžeta sa obrazloženjem na znanje, kao osnov izrade Budžeta za narednu godinu.

IV

Ovaj Zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja, a objavit će se u „Službenom glasniku Grada Bihaća“.

Broj: 05/1-14-4525
Bihać, 12.06.2017. godine

Gradonačelnik
Šuhret Fazlić

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
GRAD BIHAĆ
GRADONAČELNIK**

*DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
GRADA BIHAĆA ZA PERIOD 2018. – 2020. GODINE*

Bihać, juni 2017. godine

UVOD U DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA

Dokument okvirnog budžeta Grada Bihaća (u daljnjem tekstu: DOB) za period 2018.-2020. godine izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove Grada Bihaća za sljedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta. Priprema DOB-a je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za period 2018.-2020. godine, što ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta uz prisustvo boljih veza između raspodjele sredstava i prioriteta politika određenih u Srednjoročnoj razvojnoj strategiji. Naime, ovaj DOB predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta za 2018. godinu i sadrži gornje granice potrošnje (plafone), kojih se svaki budžetski korisnik mora pridržavati u procesu pripreme svog godišnjeg zahtjeva za budžetskim sredstvima, te daje predviđanja za 2019. i 2020. godinu.

DOB pokriva sljedeće ključne oblasti:

- Srednjoročna fiskalna strategija (Poglavlje 1)
- Struktura potrošnje u javnom sektoru (Poglavlje 2)
- Prioriteti potrošnje za period 2018.-2020. godine (Poglavlje 3)

U Poglavlju 1. (Srednjoročna fiskalna strategija) su date makroekonomske pretpostavke i projekcije prihoda za trogodišnji period za Grad Bihać kao fiskalni okvir za ograničenje potrošnje.

U Poglavlju 2. su definisane projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama.

U poglavlju 3. su predložene početne gornje granice rashoda za svakog budžetskog korisnika za 2018. godinu, te za 2019. i 2020. godinu.

Osnova za izradu budžeta zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih pokazatelja, te prognozi prihoda i rashoda za godine koje su obuhvaćene Dokumentom okvirnog budžeta. Ovaj dokument je urađen na bazi podataka Direkcije za ekonomsko planiranje BiH, Makroekonomskih pokazatelja za period 2015.-2020. godine, projekcije prihoda od indirektnih poreza za 2017. godinu i period 2018-2020. godine, projekcije ostvarenja poreza na dohodak i poreza na dobit za 2017. godinu i period 2018-2020. godine od strane Sektora za poreznu politiku i javne prihode.

DOB ima za cilj uvođenje početnih budžetskih ograničenja za budžetske korisnike, već u ranoj fazi budžetskog procesa. Jedan od najvažnijih ciljeva je programsko budžetiranje koje predstavlja grupisanje sličnih aktivnosti i usluga koje obavlja resorna služba kako bi postigla strateški cilj uključujući potrebna sredstva za realizaciju tog cilja. Svoje programske aktivnosti korisnici općinskih budžeta trebaju iskazati na tabelama prioriteta čija priprema omogućava da korisnici budžetskih sredstava učestvuju u DOB-u na način što će iskazati svoje ključne prioritete za dodjelu sredstava za fiskalnu i naredne dvije godine, a koje su utvrđene u Dokumentu o srednjoročnom planu razvoja, posebnim Zakonom i drugim propisima. Svrha ovih tabela je da daju početne procjene troškova planiranih budžetskih rashoda za naredne tri godine. Posebna sredstva za realizaciju uključuju tekuće izdatke i kapitalne investicije i predloženi izvori finansiranja (budžetska sredstva, vlastiti prihodi, donacije).

Nakon dostave kompletiranih tabela prioriteta za svakog budžetskog korisnika Služba za budžet i trezor analizira sve izložene prioritete i daje svoje preporuke Gradonačelniku, imajući u vidu konkurentne prioritete politika i procjenjena ukupna sredstva koja će biti na raspolaganju korisnicima budžeta u periodu 2018.-2020. godine. Služba za budžet i trezor također daje preporuke o gornjim granicama potrošnje za svakog korisnika, što predstavlja ograničenje za zahtjeve korisnika koji će biti dostavljeni kasnije u budžetskom procesu.

Zakonski osnov za usvajanje Dokumenta okvirnog budžeta za period 2018.-2020. godine sadržan je u članu 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH" broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 104/16) koji propisuje da Gradonačelnik razmatra i usvaja Dokument okvirnog budžeta, zajedno sa srednjoročnim okvirom rashoda za tri godine. U skladu sa članom 32. stav 2. Zakona, uz Nacrt Budžeta Gradskom vijeću se podnosi Dokument okvirnog budžeta sa obrazloženjem na znanje, kao osnov izrade Budžeta za narednu godinu.

Razlog donošenja je sadržan u članu 28. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine FBiH" broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15 i 91/15) u kojem stoji da se odredbe čl. 3 do 27. Zakona shodno primjenjuju kod izrade i donošenja budžeta kantona, gradova, općina i finansijskih planova njihovih izvanbudžetskih fondova.

POGLAVLJE 1. SREDNJOROČNA FISKALNA STRATEGIJA

Ovo poglavlje sadržava projekcije resursa koji se očekuju da će biti na raspolaganju za finansiranje javne potrošnje u Gradu Bihaću u srednjoročnom periodu. Projekcijama resursa za srednjoročni period u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine treba da prethodi:

- iskaz o makroekonomskoj i fiskalnoj prognozi koja definiše okvir fiskalnog planiranja i nivo ukupnih resursa koji su na raspolaganju za tekući budžet i budžet za naredne dvije godine, koji donosi DEP (Direkcija za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine) i Ministarstvo finansija do 31. marta
- prognoza prihoda sa jedinstvenog računa Uprave za indirektno oporezivanje- Odjeljenje za makroekonomsku analizu i Ministarstvo finansija
- priprema makroekonomske prognoze i projekcije prihoda u svrhu izrade DOB-a budžeta koje donosi Federalno ministarstvo finansija i koje FMF (Federalno ministarstvo finansija) treba dostaviti Kantonima najkasnije do 30. aprila.

Osnova za izradu budžeta svih nivoa vlasti zasniva se na procjeni privrednog razvoja, makroekonomskih indikatora i prognoze prihoda i rashoda za godine koje su obuhvaćene Dokumentom okvirnog budžeta. Služba za budžet i trezor je prilikom izrade ovog dokumenta od viših nivoa vlasti dobila projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza za 2017. godinu i plan za period 2018.-2020. godine

U donošenje DOB-a, Grad Bihać je uključen i putem Kantonalnog ministarstva finansija, na način što nadležna služba, tj. Služba za budžet i trezor, od Kantonalnog ministarstva finansija dobije Tabele koje se odnose na procjenu prihoda i rashoda za naredne 3 godine, a koje Služba popuni na osnovu dobijenih projekcija prihoda sa viših nivoa vlasti, te na osnovu zahtjeva budžetskih korisnika i gornjih granica rashoda (plafona), i to:

1. Tabela 3.6. - Stvarni i procjenjeni porezni i neporezni prihodi
2. Tabela 4.0. - Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciji
3. Tabela 4.1. - Konsolidovana (plate, naknade i broj zaposlenih)
4. Tabela 4.2.1. - Javna ulaganja finansirana iz vanjskih izvora
5. Tabela 4.2.2. - Javna ulaganja finansirana iz budžetskih sredstava
6. Tabela 3.5. - Projekcija prihoda Direkcije za ceste
7. Tabela 6.3. - Rashodi po funkcijama za period 2018.-2020. godine u mil. KM.

PRIHODI

Očekivani nivo ukupnih prihoda, koji su na raspolaganju za finansiranje funkcija Budžeta Grada Bihaća iznosi 20,620 mil. KM u 2018. godini, što je u poređenju sa planiranim iznosom od 30,089 mil. KM u 2017. godini manje za 31,47 %. U naredne 2 godine, tj. 2019. i 2020. planiran je blagi rast, i to u 2019. godini za 2,67 % u odnosu na 2018. godinu, te u 2020. godini za 2,80 % u odnosu na 2019. godinu.

Pregled projekcije prihoda za 2017., 2018., 2019. i 2020. godinu, te ostvarenja u 2016. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela 3.6: Stvarni i projicirani porezni i neporezni prihodi, primici

Vrsta prihoda	Naziv prihoda	Ostvareno	Plan	Projekcija		
		2016	2017	2018	2019	2020
	I. Porezni prihodi	10,868	10,865	10,187	10,738	11,330
717	Prihodi od indirektnih poreza	5,534	5,500	4,737	5,166	5,621
711	Porez na dobit	0,010	0,017	0,017	0,017	0,017
713	Porez na plaću	0,093	0,010	0,010	0,010	0,010
714	Porezi na imovinu	2,196	2,230	2,200	2,200	2,200
715	Porez na prodaju dobara i usluga	0,013	0,006	0,010	0,010	0,010
716	Porez na dohodak	2,993	3,100	3,211	3,333	3,470
719	Ostali porezi	0,029	0,002	0,002	0,002	0,002
	II. Neporezni prihodi	6,749	10,466	7,523	7,468	7,410
721	prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	0,544	0,481	0,540	0,540	0,540
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	6,193	9,966	6,973	6,918	6,860
723	Novčane kazne	0,012	0,019	0,010	0,010	0,010
	III. Tekući transferi	1,859	7,168	2,300	2,300	2,300
732	Tekući transferi	0,462	1,233	1,200	1,200	1,200
733	Donacije	0,121	0,252	0,100	0,100	0,100
742	Kapitalni transferi	1,276	5,683	1,000	1,000	1,000
	UKUPNO PRIHODI (I+II+III)	19,476	28,499	20,010	20,506	21,040
81	KAPITALNI PRIMICI	1,100	1,000	0,000	0,000	0,000
811	od prodaje stalnih sredstva	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
813	od finansijske imovine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
814	od dugoročnog zaduživanja	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
815	od kratkoročnog zaduživanja	1,100	1,000	0,000	0,000	0,000
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	20,576	29,499	20,010	20,506	21,040
717	Prihodi od indirektnih poreza - dc	0,598	0,590	0,610	0,665	0,723
	SVEUKUPNO	21,174	30,089	20,620	21,171	21,763

Indirektno oporezivanje

Prema projekcijama prihoda za jedinice lokalne samouprave, koje je izradilo Federalno ministarstvo finansija na osnovu informacija dobijenih od strane Uprave za indirektno oporezivanje, Gradu Bihać su projicirani prihodi od poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 4,737 mil. KM za 2018. godinu, iznos od 5,166 KM za 2019. godinu, te za 2020. godinu 5,621 mil. KM.

Što se tiče projekcije za indirektno poreze koji pripadaju Direkciji za ceste oni su projicirani u iznosu od 0,610 mil. KM za 2018. godinu, u iznosu od 0,665 mil. KM za 2019. godinu, te u iznosu od 0,723 mil. KM za 2020. godinu. Ista je također urađena na osnovu dobijenih podataka od Uprave za indirektno oporezivanje.

Ostvarenje indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za ceste i onih koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave u prethodnim godinama dato je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Prihodi od indirektnih poreza – ostvarenje za period 01.01.-31.12.																
2008	2009	2/1	2010	4/2	2011	6/4	2012	8/6	2013	10/8	2014	12/10	2015	14/12	2016	16/14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
9.572.850	7.173.201	74,93 %	6.802.776	94,84 %	6.251.747	91,90 %	5.855.947	93,67 %	5.392.325	92,08 %	5.633.035	104,46 %	6.130.449	108,83 %	6.132.480	100,03 %

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine je detaljno regulisana raspodjela prihoda od indirektnih poreza između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcije za ceste, te ugrađene mjere koje se odnose na postepeno uvođenje novog modela raspodjele prihoda po osnovu indirektnih poreza između svih nivoa vlasti i Federacije BiH.

Za projekcije prihoda za kantonalni, gradski i općinski nivo vlasti koristi se metodologija raspodjele sa Jedinstvenog računa, a u zavisnosti od troškova finansiranja države i utvrđenoj visini plana otplate spoljnog duga.

Zbog nepoznanice o konačnim izdvajanjima za finansiranje BH institucija, kao i konačnog povrata poreza u cilju poravnjanja koje još uvijek nije konačno projicirani prihodi mogu biti u odstupanju od predviđenog ekonomskog rasta (npr. promjene porezne politike, odsustva stabilnih koeficijenata raspodjela indirektnih poreza, promjene nivoa zaduženosti BiH i dr).

Prihodi od direktnih poreza

Procjena prihoda po osnovu ***poreza na dobit*** je napravljena na osnovu projekcije Direkcije za ekonomsko planiranje, pa je s tim u vezi za sve 3 godine planiran iznos od 0,017 mil. KM.

Porez na plaću predstavlja zaostali porez koji se uplaćuje prema odredbama Zakona o porezu na plaću, a koji je sa ostalim direktnim porezima regulisan Zakonom o porezu na dohodak, pa je s tim u vezi veoma teško planirati iznos koji će se ostvariti u fiskalnoj godini, pa je u skladu s tim planiran za sve 3 godine u istom iznosu, i to 0,010 mil. KM.

Poreze građana čine porez na imovinu, porez na nasljeđa i poklone, te porez na promet nepokretnosti i prava. Ove poreze ne tretira Zakon o porezu na dohodak, a ocjena istih je izvršena u skladu sa postojećim kantonalnim propisima, te na osnovu ostvarenja u prethodnom periodu. U skladu sa gore navedenim propisima, ova vrsta prihoda gradovima pripada u 100 %-tnom iznosu. U periodu od 2018. do 2020. godine se procjenjuje ostvarenje od 2,200 mil. KM, tj. bez porasta odnosno pada.

Porez na prodaju dobara i usluga planiran je za sve 3 godine u istom iznosu, tj. po 0,010 mil. KM, a iz razloga što se radi o porezu koji je prestao važiti donošenjem Zakona o porezu na dodatnu vrijednost, međutim i dalje se ostvaruju prihodi po ovom osnovu u vidu zaostalih obaveza poreznih obveznika do 31.12.2005. godine.

Projekcija ***prihoda od poreza na dohodak*** u kontekstu Zakona o porezu na dohodak čija je primjena započela od 01.01.2009. godine, urađena je u skladu sa projekcijama dobijenih od strane viših nivoa vlasti.

U okviru reforme poreznog sistema u BiH donešen je i Zakon o porezu na dohodak („Službene novine FBiH“ broj 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13), s kojim je regulisano oporezivanje dohotka fizičkih lica, a zamjenio je dosadašnji neujednačeni način oporezivanja ovih prihoda na osnovu Federalnih propisa (Zakon o porezu na plaću „Službene novine FBiH“ broj 26/96, 27/97, 12/98, 29/00, 54/00, 16/01, 7/02, 27/02 i 6/04), te Kantonalnih propisa (Zakon o porezima USK-a „Službeni glasnik USK-a“ broj 9/99, 8/00 i 3/07) i time se napravio još jedan korak prema modernizaciji porezne politike i uspostavljanja jedinstvenog prostora BiH.

Isti se počeo primjenjivati od 01.01.2009. godine. Porez na dohodak se prema odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine raspoređuje između kantona i općina u omjeru 65,54 : 34,46 %.

Ova vrsta prihoda planirana je u 2018. godini u iznosu od 3,211 mil. KM, u 2019. godini 3,333 mil. KM, te u 2020. godini u iznosu od 3,470 mil. KM, a na osnovu projekcije dobijene sa viših nivoa vlasti koja predviđa rast ostvarenja ove vrste prihoda u narednim godinama.

Ostvarenje ove vrste prihoda u prethodnim godinama data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

<i>Prihodi od poreza na dohodak – ostvarenje za period 01.01.-31.12.</i>														
2009	2010	2/1	2011	4/2	2012	6/4	2013	8/6	2014	10/8	2015	12/10	2016	14/12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.032.809	2.322.122	114,23 %	2.572.816	110,80 %	2.595.403	100,88 %	2.545.499	98,08 %	2.708.354	106,40 %	2.806.871	103,64 %	2.992.813	106,62 %

Ostali porezi su projicirani za sve tri godine u nepromijenjenom iznosu, i to 0,002 mil. KM.

Neporezni prihodi

Neporezne prihode čine naknade, takse i novčane kazne. Ovi prihodi imaju visoko učešće u ukupnim budžetskim prihodima, ali sa blagim trendom opadanja, te u 2018. godini iznose 7,523 mil. KM, u 2019. godini 7,468 mil KM i 2020. godini iznose 7,410 mil. KM.

U neporeznim prihodima najveće učešće imaju ***naknade i takse, vlastiti prihodi***, tj. naknada za uređenje građevinskog zemljišta, naknada za dodijeljeno zemljište, komunalne naknade, naknada za zauzimanje javnih površina, naknada na osnovu prirodnih pogodnosti – renta, naknada za zakup poslovnih prostorija i dr.. U 2018. godini planirane su u iznosu od 6,973 mil KM, u 2019. godini 6,918 mil KM, te u 2020. godini 6,860 mil KM.

Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine planirani su za sve 3 godine u jednakom iznosu, tj. 0,540 mil KM.

Tekući transferi, donacije i kapitalni transferi

Tekući transferi, donacije i kapitalni transferi su planirani u sve 3 godine u iznosu od 2,300 mil. KM.

Rizici ostvarenja projekcije prihoda

Rizici ostvarenja navedene projekcije prihoda mogu biti:

- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta
- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.)

- makroekonomske pretpostavke
- razvoj drugih događaja (promjena nivoa zaduženosti, rad porezne administracije, mogućnost elementarne nepogode...)

POGLAVLJE 2. STRUKTURA POTROŠNJE U JAVNOM SEKTORU

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima i budžetske reforme u BiH. Ovo poglavlje se zasebno fokusira na plate u javnom sektoru, materijalne troškove, kapitalne izdatke i transfere. Na osnovu ove analize urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2018.-2020. godine.

RASHODI

Pregled projekcije rashoda za 2017., 2018., 2019. i 2020. godinu, te izvršenja u 2016. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela 4.0: Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciji

	Ostvareno	Plan	Projekcije		
	2016	2017	2018	2019	2020
UKUPNI RASHODI	18,789	18,902	16,616	16,817	17,059
Ukupni troškovi plata i naknada zaposlenih	7,531	7,211	7,202	7,203	7,203
Plate i naknade zaposlenih	6,100	5,904	5,904	5,904	5,904
Naknade zaposlenih	0,768	0,670	0,661	0,662	0,662
Doprinosi poslodavca	0,663	0,637	0,637	0,637	0,637
Izdaci za materijal i usluge	3,674	4,403	4,126	4,123	4,126
Transferi	6,376	5,904	4,451	4,721	5,036
Transfer drugim nivoima vlasti	0,187	0,050	0,120	0,040	0,175
Transferi pojedincima	2,429	1,972	1,370	1,370	1,370
Grantovi neprofitnim organizacijama	3,607	3,762	2,861	3,161	3,311
Subvencije JP	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ostali transferi	0,153	0,120	0,100	0,150	0,180
Kapitalni grantovi	0,557	0,749	0,265	0,265	0,265
Izdaci za kamate	0,651	0,635	0,572	0,505	0,429
Kapitalni izdaci	3,125	9,587	4,004	4,354	4,704
Nabavka stalnih sredstava	2,025	7,287	2,586	2,936	3,286
Izdaci za finansijsku imovinu	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Izdaci za otplatu duga	1,100	2,300	1,418	1,418	1,418
Obaveze iz prethodnog perioda	0,000	1,600	0,000	0,000	0,000
UKUPNI RASHODI I IZDACI	21,914	30,089	20,620	21,171	21,763

Plaće u javnom sektoru

U naredne 3 godine planirana je potrošnja za plaće (plaće, naknade i doprinosi) u iznosu od 7,202 mil. KM u 2018. godini, te u iznosu od 7,203 mil. KM u 2019. i 2020. godini.

Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru koji se finansira iz Gradskog Budžeta u 2017. godini je 259 zaposlenih, a u 2018. , 2019. i 2020. godini predviđeno je da se broj zaposlenih zadrži na istom nivou.

OPIS	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2016	2017	2018	2019	2020
	Mil KM	Mil KM	Mil KM	Mil KM	Mil KM
Općinske/Gradske vlasti					
Ukupno plate, naknade i doprinosi	7,531	7,211	7,202	7,203	7,203
Ukupan broj zaposlenih	259	259	259	259	259
Prosječna plata	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03

Izdaci za materijal i usluge

Ukupna potrošnja za materijal i usluge u 2018. godini se procjenjuje na iznos od 4,126 mil. KM, u 2019. godini na iznos od 4,123 mil. KM, te u 2020. godini na iznos od 4,126 mil. KM. U okviru ove stavke od 2015. godine planira se dio programa JU „Zavod za prostorno uređenje“ pa se iz tog razloga za ovu namjenu izdvaja veći iznos sredstava nego u prijašnjim godinama.

Tekući transferi (grantovi)

Ukupni izdaci za tekuće transfere u Budžetu Gradu Bihaću planirani su u 2018. godini u iznosu od 4,451 mil. KM, u 2019. godini planirana je potrošnja za transfere u iznosu od 4,721 mil. KM, te u 2020. godini 5,036 mil. KM, a predstavljaju bespovratna davanja potrošačkim jedinicama koje se finansiraju iz Budžeta putem nadležnih službi.

Kapitalni grantovi

Ukupni izdaci za kapitalne grantove u Budžetu Gradu Bihaću planirani su za sve 3 godine u istom iznosu, tj. 0,265 mil KM, a predstavljaju bespovratna sredstva izdvojena potrošačkim jedinicama za finansiranje kapitalnih izdataka.

Izdaci za kamate

Ukupni izdaci za kamate po osnovu kreditnog zaduženja u Budžetu Grada Bihaća planirani su u 2018. godini u iznosu od 0,572 mil. KM, u 2019. godini planirana je potrošnja u iznosu od 0,505 mil. KM, te u 2020. godini 0,429 mil. KM.

Kapitalni izdaci

Kapitalnu potrošnju predstavljaju uglavnom projekti koji se realiziraju putem JU „Zavoda za prostorno uređenje“ kroz Program obavljanja djelatnosti zajedničke komunalne potrošnje, Program uređenja građevinskog zemljišta, Program održavanja, zaštite, rekonstrukcije i izgradnje lokalnih cesta, gradskih ulica i nerazvrstanih cesta, te Program

uređenja i održavanja vodotoka i drugih voda, izgradnje, rekonstrukcije i održavanje vodnih objekata.

Također, u okviru kapitalnih izdataka su planirani izdaci za nabavku zemljišta, građevina, sredstva za nabavku stalnih sredstava za rad organa uprave, te sredstva za otplatu duga.

Tabela 4.2: 1 Javna ulaganja finansirana iz vanjskih izvora

	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2016	2017	2018	2019	2020
Ugovoreni projekti	1,411	2,042	0	0	0
Projekti u fazi implementacije	1,411	2,042	0	0	0
Projekti u fazi pripreme / pregovora	0	0	0	0	0
Novi projekti	0	0	0	0	0
Projicirani rashodi	0	0	2,300	2,300	2,300
Projekti u fazi implementacije	0	0	0	0	0
Projekti u fazi pripreme / pregovora	0	0	0	0	0
Novi projekti	0	0	2,300	2,300	2,300
UKUPNA ULAGANJA	1,411	2,042	2,300	2,300	2,300

Tabela 4.2: 2 Javna ulaganja finansirana iz budžetskih sredstava

OPIS	Procjena	Prognoza		
	2017	2018	2019	2020
	mil KM	mil KM	mil KM	mil KM
Općine/grad				
Projicirane obaveze				
Projekti u fazi implementacije (transfer)	2,200			
Projekti u fazi pripreme / pregovora		0,300	0,450	0,500
Novi projekti				
Ukupno	2,200	0,300	0,450	0,500

Sveukupni kapitalni izdaci koji će se izdvojiti iz Budžeta Grada Bihaća procjenjuju se na 4,004 mil. KM u 2018. godini, u 2019. godini u iznosu od 4,354 mil. KM, te u 2020. godini u iznosu od 4,704 mil. KM. Od navedenih iznosa, za izdatke za otplatu duga se za sve 3 godine projicira iznos od 1,418 mil KM u skladu sa otplatnim planom dugoročnog kreditnog zaduženja.

POGLAVLJE 3. BUDŽETSKI PRIORITETI ZA PERIOD 2018.-2020. GODINE

Budžet predstavlja sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi općina i gradova provode u usluge, programe i aktivnosti koje su usmjerene ka ispunjenju socijalnih i ekonomskih potreba građana.

U početnoj fazi donošenja Budžeta od budžetskih korisnika se traži da Službi za budžet i trezor dostave svoje preglede prioriteta (Instrukcije 1) na način što svoje programske aktivnosti iskazuju na tabelama prioriteta.

Priprema prioriteta tabela omogućava budžetskim korisnicima da učestvuju u DOB-u tako što će navesti svoje ključne prioritete za dodjelu resursa u skladu sa Srednjoročnom razvojnom strategijom (SRS) i drugim strateškim dokumentom kojim se definiraju sektorski prioritete usvojeni od strane Vlade, odnosno Gradonačelnika.

Obzirom da zahtjevi budžetskih korisnika uglavnom nadmašuju raspoloživa sredstva, vrlo je bitno da se svi korisnici pridržavaju uputa iz Instrukcija br. 1 ukoliko žele da njihovi zahtjevi budu razmotreni od strane Gradonačelnika.

Kroz pripremu ovih tabela budžetski korisnici navode prijedloge za svoje visokoprioritetne programe potrošnje, kao i opcije ušteda od programa koji imaju niži prioritet ili se ne odvijaju očekivanim tokom, sa kojim bi se sredstva mogla preusmjeriti na programe višeg prioriteta u skladu sa sektorskim prioritetima navedenim u Srednjoročnoj razvojnoj strategiji.

Većano za prednje u proceduri donošenja Budžeta Grada Bihaća za 2018. godinu i naredne dvije godine u skladu sa budžetskim kalendarom u toku mjeseca februara od budžetskih korisnika je zahtjevano da dostave tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika Instrukcije 1. i to:

Tabela 1. Postojeći programi

Tabela 2. Prijedlog dodatne visokoprioritetne potrošnje

Tabela 3. Predložena opcija ušteda

Tabela 4. Sažetak po programima.

Nakon pregleda dostavljenih tabela od strane budžetskih korisnika nadležna Služba je utvrdila da budžetska potrošnja predložena od strane budžetskih korisnika nadilazi nivo raspoloživih resursa.

Makroekonomski pokazatelji za naredne 3 godine imaju uglavnom pozitivan trend, te je stoga i urađena projekcija sa blagim rastom.

Prema projekcijama prihoda raspoloživi resursi u 2018. godini iznose 20,620 mil. KM, u 2019. godini projicirani su sa blagim rastom od 2,67 % i iznose 21,171 mil. KM, te u 2020. godini sa rastom od 2,780 % u odnosu na 2019. godinu i iznose 21,763 mil. KM.

Slijedeći tabelarni pregled prikazuje gornje granice rashoda za svakog budžetskog korisnika:

Prioriteti budžetskih korisnika i opcije ušteda za 2018. godinu

Budžetski korisnik	Budžet za 2018. god.
Gradsko vijeće	420.000
Služba za stručne poslove Gradskog vijeća	159.811
Kabinet Gradonačelnika	413.347
Služba za upravljanje lokalnim razvojem	824.778
Služba za opću upravu i mjesnu samoupravu	819.393
Služba za društvene djelatnosti	1.824.409
Služba za budžet i trezor	2.587.738
Služba civilne zaštite	2.114.879
Služba za urbanističko planiranje i građenje	676.953
Služba za imovinsko-pravne poslove i katastar nekretnina	1.185.418
Služba za komunalne djelatnosti, zaštitu okoliša i inspeksijske poslove	933.711
Služba za podršku i razvoj uprave	1.219.096
Služba za internu reviziju	63.617
Gradsko pravobranilaštvo	136.340
JU „Centar za socijalni rad“	1.786.334
JU „Zavod za prostorno uređenje“	5.454.176
SVEUKUPNO	20.620.000