

# **OBRAZLOŽENJE**

## **NACRTA BUDŽETA – PRORAČUNA OPĆINE JABLANICA**

### **za 2023. godinu**

#### **UVOD**

Na osnovu Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine F BiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19) kojim se uređuje planiranje, izrada, donošenje i izvršenje budžeta Federacije, kantona, gradova i općina i finansijskih planova, zaduživanje, garancije i upravljanje dugom, računovodstvo, izvještavanje, nadzor i revizija budžeta i drugih budžetskih korisnika, člana 15. Zakona o principima lokalne samouprave u F BiH („Službene novine F BiH“, broj: 49/06 i 51/09), te Odluke o Budžetskom kalendaru Općine Jablanica, Općinski načelnik podnosi Općinskom vijeću Nacrt Budžeta za 2023. godinu i Nacrt Odluke o izvršenju Budžeta Općine Jablanica za 2023. godinu.

Planirani Budžet za 2023. godinu iznosi 11.327.420,00 KM. Kao što je vidljivo Budžet za 2023. godinu planiran je u nešto manjem iznosu u odnosu na Budžet za 2021. godinu.

Porezni prihodi su planirani na osnovu procjene iz Dokumenta okvirnog budžeta (DOB-a) za 2023.-2025. godine i na osnovu procjene izvršenja za 2022. godinu.

Za plan prihoda od PDV-a uzeta je projekcija ovih prihoda za 2023. godinu koju je dostavilo Federalno ministarstvo finansija, putem Ministarstva finansija HNK.

Neporezni prihodi su planirani najvećim dijelom na osnovu procjene nadležnih službi i na osnovu procjene ostvarenja za 2022. godinu.

#### **A: PRIHODI I PRIMICI**

Članom 11. Zakona o budžetima u F BiH regulisano je da se prihodi budžeta Federacije, budžeta kantona, gradova i općina sastoje od:

- a) poreznih prihoda
- b) neporeznih prihoda
  - prihoda od poduzetništva i imovine,
  - prihoda od taksi i naknada,
  - prihoda od imovine,
  - prihoda od pružanja javnih usluga i vlastitih prihoda,
  - primljenih transfera i donacija
  - kapitalnih primitaka i
  - primitaka od domaćih finansijskih institucija za finansiranje kapitalnih investicija.

Prihodi koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave utvrđeni su članovima 6., 12., i 13. Zakona o pripadnosti javnih prihoda u F BiH („Službene novine F BiH“, broj 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), kojim je propisano da jedinicama lokalne samouprave – općinama pripadaju:

- a) udio prihoda sa jedinstvenog računa u skladu sa Zakonom o uplatama sa jedinstvenog računa i raspodjeli prihoda („Službene novine F BiH“, broj 55/04) u procentu 8,42% za finansiranje jedinica lokalne samouprave;
- b) dio prihoda od poreza na dohodak u procentu od 39,01 % za finansiranje jedinica lokalne samouprave;

- c) prihodi po osnovu korištenja i uređenja zemljišta, 100 % vlastiti prihod;
- d) prihodi od prometa nekretnina, 100 % vlastiti prihod;
- e) prihodi od korištenja ili prodaje imovine u vlasništvu jedinice lokalne samouprave, 100 % vlastiti prihod;
- f) sredstva hidroakumulacije u skladu sa Zakonom o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata (Sl.novine F BiH, broj 44/02 i 57/09);
- g) potpore i grantovi;
- h) drugi prihodi predviđeni Zakonom i drugim propisima Federacije, kantona i općina.

Nacrtom Budžeta za 2023. godinu ukupno planirani prihodi i primici iznose 11.327.420,00 KM.

U ukupno planiranim prihodima i primicima za 2023. godinu vlastiti prihodi Općine iznose 10.054.885,00 KM što predstavlja 88% ukupno planiranih prihoda i primitaka.

Tekući transferi (potpore i grantovi) planirani su u iznosu od 1.146.535,00 KM i ova sredstva, ukoliko se realizuju, strogo su namjenska.

Primljeni kapitalni transferi od Federacije planirani su u iznosu od 126.000,00 KM i ova sredstva su strogo namjenska za nastavak realizacije projekta Održavanje dijela memorijalnog kompleksa „Bitka za ranjenike na Neretvi – sanacija pješačkih staza do mosta na lijevoj obali Neretve.

U 2023. godini neporezni prihodi planirani su u iznosu od 7.029.885,00 KM što je za 2% više u odnosu na plan za 2022. godinu.

### **Struktura ukupno planiranih prihoda i primitaka za 2023.godinu**

Vrsta prihoda	OPIS VRSTE PRIHODA	Budžet 2022. god.	Izvršenje za I-VI 2022. godine	Budžet 2023. god.	Indeks 5:3	% učešća
1	2	3	4	5	6	7
710000	I Porezni prihodi	2.532.000,00	1.360.502,00	2.972.000,00	117	26
720000	II Neporezni prihodi	6.920.469,00	3.237.013,00	7.029.885,00	101	62
730000	III Tekući transferi (potpore i grantovi)	1.563.462,00	540.222,00	1.146.535,00	73	10
740000	Kapitalni transferi	0,00	0,00	126.000,00	0	1
810000	V Kapitalni primici	20.000,00	7.853,00	53.000,00	3	1
	<b>Ukupni prihodi i primici (I+II+III+V+ V.I.)</b>	<b>11.035.931,00</b>	<b>5.145.590,00</b>	<b>11.327.420,00</b>	<b>58</b>	<b>100</b>

### **I PRIHODI OD POREZA**

Porezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 2.972.000,00 KM, što je za 117 % više u odnosu na plan za 2022. godinu.

Porez na imovinu na osnovu procjene planiran je u iznosu od 382.000,00 KM što je na nivou plana za 2022. godinu.

Prihodi od poreza na dohodak planirani su u iznosu od 850.000,00 KM što je 18% više u odnosu na plan za 2021. godinu. Plan ovih prihoda rađen je na bazi ostvarenja za šest mjeseci i procjene kretanja makroekonomskih pokazatelja.

Od poreznih prihoda najznačajniji su prihodi od indirektnih poreza, koji su planirani u iznosu od 1.585.000,00 KM.

Procjena indirektnih poreza za jedinice lokalne samouprave je u okvirnom iznosu kao što je predviđeno u procjeni Federalnog ministarstva finansija.

Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju direkcijama za puteve regulisani su Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH. Ovi prihodi su planirani u iznosu od 150.000,00 KM i veći su za 30 % u odnosu na plan za 2021. godinu.

## **II NEPOREZNI PRIHODI**

Neporezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 7.029.885,00 KM što je za 2% više od plana za 2021. godinu.

### **II.1. KAPITALNI PRIHODI**

Kapitalni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od 6.380.885,00 KM, a najvećim dijelom čine ih: prihodi od koncesione naknade u iznosu od 150.000,00 KM, ostali prihodi od imovine u iznosu od 25.000,00 KM što je na nivou plana za 2022. godinu, prihodi od zakupa nekretnina u vlasništvu Općine u iznosu od 860.000,00 KM, naknade za zemljište u iznosu od 50.000,00 KM, naknade za osiguranje od požara u iznosu od 60.000,00 KM, naknade za uređenje zemljišta u iznosu od 90.000,00 KM, naknade za korištenje građevinskog zemljišta u iznosu od 30.000,00 KM, naknada po osnovu prirodnih pogodnosti – renta u iznosu od 140.000,00 KM, naknada po osnovu tehničkog prijema u iznosu od 10.000,00 KM zatim sredstva hidroakumulacije i druge naknade i prihodi. Prihodi od legalizacije koju sačinjavaju naknada za uređenje zemljišta u postupku legalizacije, naknade za rentu u postupku legalizacije i naknade za postupak legalizacije planirani su u ukupnom iznosu od 155.000,00 KM.

Prihodi od koncesione naknade planirane su u iznosu od 150.000,00 KM. Ovi prihodi su planirani na osnovu postojećih potpisanih ugovora o koncesionim naknadama i procjene da bi u narednoj godini mogao biti zaključen ugovor za koncesiju za eksploataciju granita.

Prihodi od zakupa nekretnina u vlasništvu Općine planirani su u iznosu od 860.000,00 KM što je podatak na osnovu sklopljenih ugovora o zakupu, kao i duga preduzeća Granit za prethodnu godinu.

Prihodi od naknade za zemljište planirani su na osnovu procjene nadležne službe u iznosu od 50.000,00 KM.

Prihodi po osnovu uređenja građevinskog zemljišta u iznosu od 90.000,00 KM, te prihodi po osnovu prirodnih pogodnosti – renta u iznosu od 140.000,00 KM planirani su također na osnovu procjene nadležne službe i izdatih rješenja.

Prihodi po osnovu naknade za korištenje građevinskog zemljišta planirani su u iznosu od 30.000,00 KM i planirani su na osnovu procjene Općinskog javnog pravobranilaštva o izvršenju ovih naknada.

Prihodi po osnovu legalizacije planirani su u iznosu od 155.000,00 KM što je za 46% manje u odnosu na plan za 2022. godinu. Ova sredstva planirana su na osnovu procjene Službe o broju rješenja o legalizaciji koja se mogu izdati u 2023. godini i mišljenja Općinskog javnog pravobranilaštva o procjeni izvršenja obaveza po ranije izdatim rješenjima o legalizaciji.

Sredstva hidroakumulacije u Nacrtu Budžeta za 2023. godinu planirana su u iznosu od 4.777.885,00 KM. Ovaj prihod će se korigovati nakon dobijanja plana proizvodnje električne energije u HE Jablanica i HE Grabovica i obračuna iste.

### **II.2. OSTALI NEPOREZNI PRIHODI**

Ostali neporezni prihodi planirani su u iznosu od 649.000,00 KM. Ovi prihodi su za 8% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.

Za 2023. godinu planirana je komunalna naknada u iznosu od 350.000,00 KM.

Ostali prihodi planirani su na nivou plana za 2022. godinu.

Administrativne takse planirane su u iznosu od 50.000,00 KM, što je na nivou plana za 2022. godinu  
Komunalne takse planirane su u iznosu od 90.000,00 KM, što je također na nivou plana za 2022. godinu

Naknada od pružanja ostalih usluga planirana je u iznosu od 45.000,00 KM. Ovi prihodi su planirani na osnovu ugovora o pružanju usluga JP EP BiH Hidroelektrane na Neretvi Jablanica.

Drugi neporezni prihodi, kao što su naknade za korištenje podataka premjera i katastra, naknade za upotrebu cesta, posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i druge naknade planirani su u istom iznosu kao i za 2022. godinu.

### **III TEKUĆI TRANSFERI (potpore i grantovi)**

Tekući transferi planirani su u ukupnom iznosu od 1.146.535,00 KM i čine ih:

- tekući transferi od međunarodnih organizacija – Kreativne industrije	201.535,00 KM;
- tekući transferi od Federacije BiH	125.000,00 KM;
- tekući transferi od HNK	450.000,00 KM;
- tekući transferi od HNK za Dom zdravlja	180.000,00 KM;
- tekući transferi od HNK za prevoz đaka	170.000,00 KM;
- tekući transferi od HNK Pomoć medijskim kućama	20.000,00 KM.

### **IV PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI**

Primljeni kapitalni transferi od Federacije planirani su u iznosu 126.000,00 KM. Ova sredstva su strogo namjenska za nastavak realizacije projekta Održavanje dijela memorijalnog kompleksa „Bitka za ranjenike na Neretvi – sanacija pješačkih staza do mosta na lijevoj obali Neretve

### **V KAPITALNI PRIMICI**

Kapitalni primici planirani su u iznosu od 53.000,00 KM.

Primici od prodaje stanova i zemljišta planirani su u iznosu od 18.000,00 KM. Obzirom da je Općina u 2014. godini preostale stanove u zgradi SP-28 na Trgu oslobođenja prodala na otplatu, to su planirani prihodi po osnovu otplate istih.

Primici od prodaje vozila planirani su u iznosu od 20.000,00 KM

Primljene otplate od pozajmljivanja pojedincima planirane su u iznosu od 15.000,00 KM i ova sredstva se odnose na otplate kredita datih stambeno rješavanje boračke populacije.

### **B: RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi za 2023. godinu iznose 11.327.420,00 KM.

U članu 11. Zakona o budžetima F BiH kaže se da se račun rashoda budžeta sastoji od rashoda:

- a) plaće i naknade troškova zaposlenih;
- b) doprinosi poslodavca i drugi doprinosi;
- c) izdaci za materijal, sitan inventar i usluge,
- d) tekući transferi i drugi tekući rashodi,
- e) kapitalni transferi,
- f) izdaci za kamate,
- g) kapitalni izdaci;
- h) izdaci za finansijsku i nefinansijsku imovinu i za otplatu zajmova i kredita.

### **TEKUĆI IZDACI**

Tekući izdaci planirani su u iznosu od 3.811.870,00 KM što je 105 % u odnosu na plan za 2022. godinu.

Izdaci za bruto plate, doprinosi na plate i naknade troškova zaposlenih planirani su za 72 radnika.

Naknade troškova zaposlenih planirani su u ukupnom iznosu od 434.140,00 KM, a odnose se na naknadu za topli obrok, naknada za korištenje godišnjeg odmora, naknadu troškova prevoza na posao i sa posla, otpremnine u penziju, nagrade radnicima kao i pomoći radnicima usljed smrti i bolesti.

Način određivanja osnovice za obračun plaće regulisan je Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije BiH.

Primanja zaposlenika po osnovu plaća planirana su za 72 radnika.

Naknada za topli obrok planirana je u visini od 1,5 % prosjeka Federacije BiH, a naknada za korištenje godišnjeg odmora planirana je u visini 50% prosjeka Federacije BiH.

Ostale naknade se isplaćuju u skladu sa pozitivnim zakonskim i podzakonskim propisima koji regulišu predmetnu oblast.

Izdaci za materijal i usluge planirani su u iznosu od 1.071.500,00 KM, što je 6% iznad plana za 2022. godinu.

Većina stavki u okviru izdataka za materijal i usluge su na nivou plana za 2022. godinu izuzev Putnih troškova zaposlenika koji su planirani u iznosu od 20.000,00 KM, Izdataka za energiju -općine koji su planirani u iznosu od 55.000,00 KM, izdataka za javnu rasvjetu u iznosu od 240.000,00 KM, Izdataka za centralno grijanje u iznosu od 25.000,00 KM i Izdataka za usluge prevoza i goriva u iznosu od 50.000,00 KM. Ova procjena je proizišla na osnovu izvršenja za šest mjeseci 2022. godine gdje je došlo do povećanje potrošnje za prvih pola godine., kao i evidentnog povećanja cijena energenata na tržištu.

## **II TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI**

Tekući transferi i drugi tekući rashodi planirani su u iznosu od 3.991.287,00 KM.

Većina tekućih transfera i drugih tekućih rashoda planirana je na istom nivou kao i 2022. godine.

Tekući transferi za izbore planirana je u iznosu od 2.500,00 KM obzirom da 2023. godine nije izborna godina.

Podrška sugrađanima za prevoz djece sa autizmom povećana je za 5.500,00 KM i sada iznosi 20.000,00 KM.

Prevoz učenika OŠ – subvencioniranje je povećana i sada iznosi 40.000,00 KM.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama planirani su na istom nivou kakvi su bili planirani u Budžetu 2022.

Ukupna izdvajanja za političke subjekte su ostala na istom nivou kao i planirana sredstva po Budžetu za 2022. godinu.

Raspodjela sredstava po sportskim klubovima bit će regulisana posebnom odlukom Općinskog vijeća.

Članom 14. Zakona o mladima („Službene novine F BiH“, broj: 36/10) općina Jablanica je dužna obezbijediti prostor i sredstva za materijalne troškove organizacijama mladih, zbog čega je u Nacrtu budžeta za 2022. godinu planirano ukupno 20.000,00 KM. Pojedinačna raspodjela ovih sredstava bit će definisana na osnovu posebne odluke Općinskog vijeća.

Za projekte NVO-LOD metodologija planirano je 25.000,00 KM, a za projekte mladih-LOD metodologija planirano je 20.000,00 KM.

Za udruženja od posebnog interesa koja je svojom Odlukom proglasilo Općinsko vijeće planiran je ukupan iznos od 172.150,00 KM, a pojedinačno planirani iznosi su navedeni u tabelarnom pregledu Nacrta budžeta za 2023. godinu.

Raspodjela sredstava za Transfer za kulturu će biti definisana posebnom Odlukom.

Subvencije javnim ustanovama i javnim preduzećima planirane su u iznosu od 1.007.337,00 KM. Ove subvencije većinom su ostale na istom nivou kao u Budžetu za 2022. godinu, izuzev Osnovna škola – materijalni troškovi koja sada iznosi 135.000,00 KM i JU Centar za socijalni rad koja iznosi 190.000,00 KM.

**II.I. Prioritetni projekti iz integralne strategije razvoja i ostali projekti** planirani su u ukupnom iznosu od 1.073.200,00 KM.

**II.I.I. Projekti iz oblasti LER-a** planirani su u ukupnom iznosu od 314.000,00 KM.

U okviru projekata iz oblasti LER-a najveću stavku čine postićaji za MSP-a i subvencioniranje MSP u ukupnom iznosu od po 120.000,00 KM.

**II.I.II. Projekti društveni razvoj** planirani su u ukupnom iznosu od 236.000,00 KM.

Većina stavki u okviru ovih projekata je ostala na istom nivou kao i 2022. godine, jedino su značajno povećane stavke – obilježavanje historijskih datuma (NOB-e i oslobođilačkog rata 92-95) koja je planirana u iznosu od 15.000,00 KM, kao i stavka Pomoć u prehrani djeteta do 6. mj. i dodatna prehrana za majke dojilje koja je povećana za 10.000,00 KM i sada iznosi 70.000,00 KM.

U okviru Projekata društvenog razvoja planirane su i nove stavke od kojih su najznačajnije Subvencioniranje kamata na stambene kredite mladih u iznosu od 20.000,00 KM i Projekti saradnje sa prijateljskim i pobratimskim općinama – sufinansiranje u iznosu od 20.000,00 KM.

**II.I.III. Projekti okoliša** planirani su u ukupnom iznosu od 55.000,00 KM.

**II.I.IV. Ostali projekti** planirani su u iznosu od 468.000,00 KM što je 14% više u odnosu na plan 2022. godine.

U okviru ostalih projekata stavka Školarine i stipendije đacima i studentima povećana je za 80.000,00 KM i sada iznosi 320.000,00 KM. Ovo povećanje proizilazi iz razloga usvojanja nova odluka o visini i broju stipendija za školsku 2022/2023 školsku-akademsku godinu gdje je povećana visina stipendija u mjesečnim iznosima za studente i đake.

### **III. KAPITALNI TRANSFERI**

Nacrtom Budžeta za 2023. godinu kapitalni transferi planirani su u iznosu od 2.477.535,00 KM. U okviru kapitalnih projekata pored projekata prikazanih u tabelarnom dijelu od značajnijih projekata koji je planiran je Izgradnja vatrogasnog doma u iznosu od 350.000,00 KM.

U okviru stavke kapitalnih transfera planirano je da će se u iznosu od 701.000,00 KM realizovati projekti koje će biti finansirani ili sufinansirani od drugih subjekta.

**III.I.** Za prioritetne projekte iz Integralne strategije razvoja Općine Jablanica ostaje za raspodjelu 1.203.535,00 KM.

**III.I.I.** Za kapitalne projekte iz oblasti LER-a ukupno je planirano 406.535,00 KM.

**III.I.II.** Za kapitalne projekte iz oblasti društvenog razvoja ukupno je planirano 445.000,00 KM.

**III.I.III.** Za kapitalne projekte okoliša ukupno je planirano 352.000,00 KM.

**III.I.IV.** Za ostale kapitalne projekte-ostale kapitalne izdatke ukupno je planirano 573.000,00 KM.

U tabelarnom pregledu prikazani su pojedinačno planirani projekti.

**IV.** Izdaci za kamate po kreditima planirani su u iznosu od 124.000,00 KM.

**V..** Kapitalni izdaci planirani su u iznosu od 706.800,00 KM.

Kapitalne izdatke čine ulaganja u opremu Općine u iznosu od 25.000,00 KM, rekonstrukcija dijela zgrade Općine, stene zgrade Općine i dr. u iznosu od 30.000,00 KM

Pozajmljivanje pojedincima planirano je 30.000,00 KM za kredite za stambeno zbrinjavanje boračke populacije.

Za otplatu kredita planirano je ukupno 621.800,00 KM.

Za pokriće deficita iz 2019. i 1/3 deficita 2020. godine planiran je iznos od 165.928,00 KM.

## **VI. TEKUĆA REZERVA**

Tekuća rezerva planirana je u iznosu od 50.000,00 KM. Rezerve su planirane daleko ispod zakonom omogućenih 3% od ukupnih prihoda budžeta.

Ovaj Nacrt budžeta za 2023. godinu će, radi transparentnosti i pravovremenog uključivanja šire javnosti, biti dostavljen na znanje Komisiji za nadzor realizacije Strateškog plana razvoja Općine Jablanica kao i Vijeću za konkurentnost Općine Jablanica u cilju sagledavanja plana implementacije za tri godine i Operativnog godišnjeg plana, kako bi isti bili pravovremeno informisani prije rasprave ovog dokumenta na Općinskom vijeću Općine Jablanica.

**OBRAĐIVAČ**

Služba za lokalni ekonomski  
razvoj i investicije, finansije i trezor

**PREDLAGAČ**

Općinski Načelnik

