



Broj: 08-16-2057 /19
Konjic, 29.05.2019 godine

Na osnovu člana 38. Statuta Općine Konjic ("Službeni glasnik Općine Konjic" br. 4/11 i 6/11), a u vezi sa članom 16., 17., 18. i 19. Zakona o budžetima u FBiH ("Službene novine FBiH" br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 9/15, 102/15, 104/16, 5/18 I 11/19), Načelnik Općine Konjic donosi

ODLUKU
O USVAJANJU DOKUMENTA OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE KONJIC
ZA PERIOD 2020 – 2022

Član 1.

Usvaja se Dokument okvirnog budžeta Općine Konjic za period 2020 – 2022 godine.

Član 2.

Dokument okvirnog budžeta Općine Konjic za period 2020 – 2022 godine čini sastavni dio ove Odluke.

Član 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na web stranici Općine Konjic..

Dostaviti:

1. Načelnik Općine (x1)
2. Službi za privredu, finansije i društvo.djelatnost (x2)
3. a/a (x1)



**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE KONJIC
ZA PERIOD 2020. – 2022. GODINA**

Konjic, maj 2019. godine

Na osnovu člana 15, 16, 17 i 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine Federacije BiH“, br.102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19), Općinski načelnik donosi

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE KONJIC ZA PERIOD 2020. – 2022. GODINA

UVOD

U skladu sa Zakonom o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Sl. novine Federacije BiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19) izrađen je Dokument okvirnog budžeta Općine Konjic (DOB) koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za 2020. - 2022. godinu. Dokument okvirnog budžeta za period 2020. - 2022. godina izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za slijedeće tri godine i ima za cilj da razvije bolju stratešku osnovu za pripremu budžeta, odnosno, DOB predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta za 2020. godinu, te daje predviđanja za 2021. - 2022. godinu.

Izrada Dokumenta okvirnog budžeta za period od tri godine je zakonska obaveza na svim nivoima vlasti u Bosni i Hercegovini.

Trogodišnje planiranje budžeta je obaveza svih korisnika budžetskih sredstava, a što je u skladu sa članom 17. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Služba za privredu, finansije i društvene djelatnosti Općine Konjic predlaže Općinskom Načelniku:

- usvajanje ovog dokumenta, što predstavlja prvu fazu u budžetskom procesu za posmatrani period;
- odobravanje predložene ukupne gornje granice ukupnog budžeta za narednu godinu i okvirne iznose za naredne dvije godine.

MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE I PROGNOZE

Ekonomski rast

U ovom poglavlju će biti prikazane glavne makroekonomske pretpostavke na kojima se zasnivaju procjene unutar DOB-a. Podaci o trenutnoj ekonomskoj situaciji i trendovima preuzeti su od Direkcije za ekonomsko planiranje BiH – Sektor za ekonomska istraživanja (DEP) i Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno – neizravno oporezivanje (OMA).

Prema projekcijama DEP-a u BiH se očekuje nastavak trenda ekonomskog rasta. U DEP-u procjenjuju da bi realna stopa rasta BDP-a u 2019. godini trebala biti nešto niža u odnosu na prethodnu godinu i iznositi 3,1%. Pod pretpostavkom očuvanja povoljnog eksternog okruženja, te implementacije strukturnih reformi u zemlji u 2020., 2021. i 2022. godini u DEP-u očekuju nastavak trenda ekonomskog rasta (Tabela 1).

Tabela broj 1. Projekcije rasta BDP-a, DEP, mart 2019

Projektovana stopa rasta BDP-a	2018	2019	2020	2021	2022
Nominalni rast	4,7	4,3	4,5	5,2	5,3
Realni rast	3,3	3,1	3,7	3,8	4,0

U periodu 2020 - 2022. godina se očekuje daljnje postepeno jačanje ekonomskog rasta u BiH i to prvenstveno kao posljedica sve povoljnijeg eksternog okruženja. Tako je za 2020. projiciran rast od 3,7%, nakon čega slijedi daljnje povećanje za 2021. i 2022. godinu. Slično kao i u prethodnih godina očekuje se da bi ovo ubrzavanje rasta trebalo biti prvenstveno nošeno domaćom tražnjom uz zanemariv uticaj bilansa vanjske trgovine.

U dokumentu Perspektive 2019.- 2021. godine koji je objavila Direkcija za ekonomsko planiranje BiH - DEP je na osnovu podataka iz 2018. godine predviđen nastavak trenda pozitivnih ekonomskih prilika kako u svijetu, tako i u neposrednom eksternom okruženju kada je u pitanju Bosna i Hercegovina. Ovaj nastavak povoljnog eksternog ambijenta uz pojačani doprinos internih dinamika bi trebao rezultirati dodatnim jačanjem ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini. Pretpostavlja se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta trebala predstavljati domaća tražnja. Naime, povećanje ukupne ekonomske aktivnosti u zemlji uz očekivano povećanja industrijske proizvodnje i građevinskih radova praćeno povećanjem broja zaposlenih i prihoda od izvoza trebalo bi rezultirati povećanjem raspoloživog dohotka građana, a samim tim i povećanjem privatne potrošnje koja će kao i prethodnih godina predstavljati ključni oslonac ekonomskog rasta.

Cilj Općine Konjic, kao i svake godine, će biti očuvanje i jačanje ekonomske stabilnosti. Mora se postići i uspostaviti jasan nivo javne potrošnje i definisati šta se želi postići u narednom periodu. Takođe treba poduzeti niz mjera u jačanju ekonomske stabilnosti: osigurati poticaje za rast zapošljavanja i smanjenje siromaštva, smanjiti neciljanu javnu potrošnju, povećati ulaganja u infrastrukturu i sl.

Industrijska proizvodnja

U periodu 2019-2021. godina, u BiH se očekuje osjetniji ekonomski napredak u okviru kojeg bi dešavanja u industrijskoj proizvodnji trebala imati centralnu ulogu. Pored očekivanih povoljnih eksternih prilika u ovom srednjoročnom vremenskom okviru se očekuje i značajniji utjecaj internih dinamika u funkciji jačanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Naime, tokom ovog perioda očekuje se da bi reformske mjere na unaprijeđenju poslovnog ambijenta koje provode nadležne institucije u Bosni i Hercegovini trebale polučiti mjerljive rezultate. Poboljšanje poslovnog ambijenta trebalo bi rezultirati povećanjem investicionih ulaganja (domaćih i inostranih), veću iskorištenost postojećih i pokretanje novih kapaciteta, povećanje broja zaposlenih i jačanje konkurentske pozicije bh. proizvođača kako na domaćem tako i na inostranim tržištima. Imajući u vidu sve navedene okolnosti tokom ovog perioda očekivane stope rasta fizičkog obima industrijske proizvodnje prema projekciji DEP-a iznose preko 5% na godišnjem nivou.

Tržište rada

U periodu 2019-2021. godine prema projekcijama DEP-a očekuje se rast obima investicija, trgovine, industrijske proizvodnje što bi trebalo imati pozitivan uticaj na zapošljavanje i plate u BiH. Takođe, nivo sprovođenja strukturnih reformi u BiH će uticati na intenzitet smanjenja stope nezaposlenosti, što je pored pretpostavljenog ekonomskog rasta jedan od bitnih faktora za ostvarenje projekcija na tržištu rada i kreiranje novih radnih mjesta. Uzimajući u obzir sve navedeno, u periodu 2019-2021. godine se može očekivati rast broja zaposlenih lica oko 2,5%- 2,6% g/g, odnosno neto plata 2,4%-2,8% g/g. * (g/g – stopa rasta koja podrazumjeva promjenu u odnosu na isti period prethodne godine).

Inflacija u BiH

U 2019. godini raspoloživi podaci o kretanju cijena sirove nafte na svjetskom tržištu ukazuju na smanjenje cijene sirove nafte od 5,9% g/g, a inflacija u EU 28 bi mogla iznositi 1,8% (projekcije EK, zima 2018). U 2020. godini cijena sirove nafte takođe bi mogla biti manja za 4,7% g/g (projekcije ECB, mart 2018. godine). Uz stabilne cijene hrane na svjetskom tržištu, nastavak postepenog povećanja cijena cigarete u BiH i bez značajnijih promjena cijena komunalija, u BiH se u 2019. godini očekuje inflacija od 1,5% odnosno 1,6% u 2020. godini i 1,4% u 2021. godini. Svaka odstupanja od pretpostavljenih kretanja cijena domaćih i eksternih faktora koji determinišu bh. cijene mogu uticati na ukupan nivo inflacije 2019-2021. godine, što su ujedno i rizici za projekcije.

Srednjoročna fiskalna strategija

Fiskalna strategija temelji se na preuzetim podacima Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP-a), i projekcija prihoda kantona za period 2019. i period 2020-2022 godina.

Projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza rađene su u skladu sa planom ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu preuzetih od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno – neizravno oporezivanje (OMA), u aprilu 2019. godine. Iste se zasnivaju na tekućim trendovima naplate prihoda, kao i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja DEP-a iz marta 2019. godine.

Procjena dijela prihoda sa Jedinstvenog računa koji Federacija BiH dobije u raspodjeli između entiteta, rađena je opreznim pristupom, na bazi prosjeka obračunatih koeficijenata u protekle dvije godine. Projekcije ne uključuju neizvršena poravnanja između entiteta iz ranijih godina, u skladu sa Zakonom o uplatama na Jedinstveni račun i raspodjeli prihoda („Službeni glasnik BiH“ broj: 55/04, 34/07, 49/09 i 91/17).

Pojedinačne projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza za korisnike u Federaciji BiH i za period 2020 – 2022. godina iskazane prema zvaničnim primjenjenim koeficijentima za 2019. godinu, utvrđenim Uputstvom o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2019. godinu („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/18).

Pretpostavke za procjenu prihoda po osnovu poreza na dohodak se zasnivaju na historijskom trendu ostvarenja i projektovanom toku makroekonomskih indikatora za srednjoročni period. Plan prihoda po osnovu ovog poreza na dohodak za nivo općina/gradova je rađen prema minimalnom koeficijentu propisanom Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15).

Odjeljenje za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno – neizravno oporezivanje (OMA) je u svom biltenu broj 166/177 za maj/juni 2019. godine je objavilo da projektovani iznos naplate neto prihoda od indirektnih poreza za 2019. godinu iznosi 6.452,9 mil KM što je za 3,7% više nego u 2018. godini. Projektovana stopa rasta prihoda je za 1,1 p.p. viša od projekcija Odjeljenja iz oktobra prošle godine. Najveći doprinos projektovanom apsolutnom rastu prihoda u 2019. godini od 232,1 mil KM imaju prihodi od PDV-a (140,4 mil KM). Slijede prihodi od putarina i akciza sa projektovanim rastom od 35,7 i 35,4 mil KM respektivno. Projektovani rast prihoda od carina iznosi 15,7 mil KM. Ostatak godišnjeg rasta prihoda se odnosi na ostale i neusklađene prihode na JR UIO.

Projektovani iznos prihoda po vrstama za 2019. godinu čini osnovu za izradu projekcija za period 2020-2022. Projektovani rast prihoda od indirektnih poreza od iznosi 176,6 mil KM, 199,1 mil KM i 223,9 mil KM za 2020., 2021. i 2022. godinu respektivno. I u ovom periodu je PDV najveći generator rasta prihoda, s obzirom na njegovo značajno učešće u prihodima od indirektnih poreza i stabilne stope rasta u skladu sa projekcijama rasta privatne potrošnje (DEP).

Projekcije prihoda od indirektnih poreza usko su vezane za projekcije BDP-a i njegovih komponenti. Svako odstupanje izvršenja parametara iz nacionalnih računa od njihovih projektovanih vrijednosti predstavlja rizik za projekcije prihoda. Ministarvo finansija HNK je Općini Konjic dostavilo podatke vezane za indirektno oporezivanje koji pripadaju Hercegovačko-neretvanskom kantonu, a koji su navedeni u sljedećoj tabeli:

Tabela broj 2 Pregled prihoda od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa (u KM)

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE	PROJEKCIJA			
	2018	2019	2020	2021	2022
1. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa	142.606.556	148.826.431	154.641.224	160.043.093	168.930.064
1.1. Kantonalni budžet	118.184.230	123.121.276	127.931.744	132.400.607	139.752.629
1.2. Općinski/gradski budžeti	24.422.326	25.705.155	26.709.480	27.642.486	29.177.434
1.2.1. Čapljina	2.719.369	2.825.862	2.936.271	3.038.839	3.207.582
1.2.2. Čitluk	1.840.038	1.930.492	2.005.918	2.075.988	2.191.265
1.2.3. Grad Mostar	11.688.990	12.397.787	12.882.180	13.332.176	14.072.493
1.2.4. Jablanica	1.161.891	1.212.775	1.260.160	1.304.179	1.376.598
1.2.5. Konjic	2.821.091	2.953.771	3.069.178	3.176.390	3.352.770
1.2.6. Neum	506.350	525.852	546.397	565.484	596.884
1.2.7. Prozor-Rama	1.695.367	1.757.577	1.826.247	1.890.041	1.994.992
1.2.8. Ravno	400.107	421.629	438.102	453.406	478.583
1.2.9. Stolac	1.589.124	1.679.410	1.745.026	1.805.983	1.906.266

IZVOR: Projekcije radene na bazi ukupnog plana prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetog od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA), april 2019. godine.

NAPOMENA: Raspodjela prihoda za kantone i općine pojedinačno za 2019. godinu i period 2020-2022. godina urađena je u skladu sa metodologijom propisanom Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prema primjenjivanim koeficijentima raspodjele za 2019. godinu, utvrđenim Uputstvom o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2019. godinu („Službene novine Federacije BiH”, broj: 102/18).

Iz prethodno prikazanog tabelarnog pregleda je vidljivo da će prihodi od indirektnih poreza rasti u periodu 2020 – 2022. godina što opravdava povećanje istih u DOB-u Općine Konjic.

Ministarstvo finansija HNK je Općini Konjic dostavilo podatke vezane za porez na dohodak koji pripadaju Hercegovačko-neretvanskom kantonu, a koji su navedeni u sljedećoj tabeli:

Tabela broj 3 Pregled prihoda od poreza na dohodak (u KM)

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE	PROJEKCIJA			
	2018	2019	2020	2021	2022
1. Porez na dohodak	42.352.526	43.931.815	45.545.760	47.558.785	49.861.579
1.1. Kantonalni budžet	25.830.677	28.792.911	29.850.691	31.170.028	32.679.279
1.2. Općinski/gradski budžeti	16.521.849	15.138.903	15.695.069	16.388.757	17.182.300

NAPOMENA: Projicirani iznosi za budžete jedinica lokalne samouprave iskazani na osnovu minimalnog udjela, propisanog Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15). Kanton u skladu sa svojim propisima može vršiti raspodjelu većeg iznosa.

Iz prethodno prikazanog tabelarnog pregleda je vidljivo da će prihodi od poreza na dohodak rasti u periodu 2020 – 2022. godina što opravdava povećanje istih u DOB-u Općine Konjic.

Općini Konjic ostaje obaveza da učini sve na poboljšanju fiskalnih kapaciteta i jačanju fiskalne održivosti.

Prihodi budžeta Općine Konjic

U Dokumentu okvirnog budžeta za period 2020. – 2022. godina Općina Konjic je napravila projekcije u pogledu prihoda i primitaka, a koje su prikazane u Tabeli broj 4:

Tabela broj 4 Sumarni pregled prihoda i primitaka

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
700000	I PRIHODI	17.239.079	21.271.342	20.696.000	21.176.500	21.667.000
710000	POREZNI PRIHODI	5.494.374	6.258.988	6.420.000	6.620.000	6.820.000
720000	NEPOREZNI PRIHODI	9.694.627	10.823.354	10.774.000	10.954.500	11.145.000
730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	2.050.078	4.188.000	3.500.000	3.600.000	3.700.000
770000	PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	0	1.000	2.000	2.000	2.000
780000	KAPITALNI PRIMITCI	0	0	0	0	0
810000	II PRIMICI	172.000	176.000	352.000	176.000	176.000
	III VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE					
	UKUPNO (I+II+III)	17.411.079	21.447.342	21.048.000	21.352.500	21.843.000

U Tabeli broj 5 su prikazane pozicije analitički porezni prihodi sa projekcijama za period 2020. – 2022. godina.

Tabela broj 5 Pregled poreznih prihoda

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
710000	POREZNI PRIHODI	5.494.374	6.258.988	6.420.000	6.620.000	6.820.000
711000	Porez na dobit od pojedinaca i preduzeća/poduzeca	1.108	5.000	5.000	5.000	5.000
713000	Porez na platu i radnu snagu(zaostale uplate)	326	5.000	5.000	5.000	5.000
714100	Porez na imovinu	875.085	1.000.000	1.100.000	1.150.000	1.200.000
715000	Domaći porezi na dobra i usluge(zaostale uplate)	453	5.000	5.000	5.000	5.000
716000	Porez na dohodak	1.566.570	1.450.000	1.500.000	1.550.000	1.600.000
717000	Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza	3.050.769	3.788.988	3.800.000	3.900.000	4.000.000
719000	Ostali porezi	63	5.000	5.000	5.000	5.000

Od navedenih prihoda u Tabeli broj 5, najveći predviđeni iznosi prihoda se odnose na prihode od indirektnih poreza i poreza na dohodak koji zajedno čine oko 24% ukupnih prihoda Općine odnosno oko 83% poreznih prihoda.

Indirektno oporezivanje i raspodjela prihoda

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza su u nadležnosti države i vrši se od strane Uprave za indirektno oporezivanje BiH, a pokriva porez na dodanu vrijednost (PDV), carinske dažbine, akcizne dažbine, naknade za ceste i drugo.

Prihodi se raspoređuju u skladu sa Zakonom o sistemu indirektnog oporezivanja u BiH („Službeni glasnik BiH“ broj: 44/03, 52/04, 34/07, 49/09, 32/13 i 91/17) i Zakonom o uplati i raspodjeli prihoda sa Jedinog računa Uprave („Službeni glasnik BiH“ broj: 55/04, 34/07, 49/09 i 92/17). Prihodi od indirektnih poreza sa Jedinog računa Uprave raspoređuju se za finansiranje državnih institucija. Sredstva se raspoređuju na budžete entiteta i Brčko Distrikta na osnovu Odluke Upravnog odbora o

raspodjeli prihoda od indirektnih poreza. Iz pripadajućeg dijela prihoda Federacije BiH direktno se vrši isplata za servisiranje vanjskog duga, a preostali dio sredstava sa Jedinственог računa se raspoređuje između Federacije BiH (36,20%), kantona (51,23%), općina (8,42%) i Direkcije za ceste (3,90%) i finansiranje funkcija Grada Sarajeva (0,25%) u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15).

Procjena ovih prihoda za Općinu Konjic u 2020. godini će ostati na sličnom nivou u odnosu na planirani u 2019. godini, u 2021. godini procjenjuje se porast za 2,93% u odnosu na 2019. godinu, te porast za 5,26% u 2022. godini u odnosu na projekciju za 2020. godinu.

Porez na dohodak u skladu sa postojećim zakonskim rješenjima dijeli se na kantone i općine kantona. U Hercegovačko-neretvanskom kantonu se raspodjela vrši na način da 60,99 % pripada kantonu, dok 39,01 pripada općinama.

Projekcija ovih prihoda je su u skladu sa očekivanjima o kretanju bruto plaća, zaposlenosti i zaostalih obaveza po ovom osnovu. Procjenjuje se da će ovaj prihod biti oko 1.450.000,00 KM u 2019. godini, dok za naredne dvije godine predviđen blagi porast u narednim godinama odnosno 1.500.000,00 KM za 2020. godinu, 1.550.000,00 KM za 2021. godinu, te 1.600.000,00 KM za 2022. godinu.

Porez na imovinu i ostali porezi, koji pripadaju općinskom budžetu učestvuju sa procentom od 4,79% u ukupnim prihodima. Projekcija ovih prihoda u 2020. godini je da će isti biti u iznosu 1.120.000,00 KM, u 2021. godini u iznosu od 1.170.000,00 KM, te u 2022. godini u iznosu od 1.220.000,00 KM.

Neporezni prihodi

U Dokumentu okvirnog budžeta za period 2020. – 2022. godina Općina Konjic je napravila projekcije u pogledu neporeznih prihoda, a koje su prikazane analitički u Tabeli broj 6:

Tabela broj 6 Pregled neporeznih prihoda

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
720000	NEPOREZNI PRIHODI	9.694.627	10.823.354	10.774.000	10.954.500	11.145.000
721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finan-ih javnih instit.	361.774	500.000	550.000	600.000	650.000
721200	Ostali prihodi od imovine	11.821	5.000	7.000	7.500	8.000
722100	Administrativne takse/pristojbe	221.006	270.000	270.000	275.000	280.000
722300	Komunalne takse/pristojbe	466.756	470.000	500.000	520.000	550.000
722400	Ostale budžetske/proračunske naknade	8.183.499	9.072.854	8.800.000	8.900.000	9.000.000
722500	Naknade i takse po Federalnom zakonu i drugim propisima	342.083	365.000	500.000	500.000	500.000
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga	5.235	0	2.000	2.000	2.000
722700	Neplanirane uplate - prihodi	100.473	135.500	140.000	145.000	150.000
723000	Novčane kazne	1.980	5.000	5.000	5.000	5.000

Od navedenih prihoda u Tabeli broj 6, najveći predviđeni iznosi prihoda se odnose na prihodi od ostalih budžetske/proračunske naknada – Ekonomski kod 722400 koji čine oko 43% ukupnih prihoda Općine odnosno oko 83% neporeznih prihoda. Navedeni ekonomski kod se koristi za evidentiranje sljedećih prihoda:

- Naknade za dodjeljeno zemljište
- Naknade za osiguranje od požara
- Naknada za uređenje građevinskog zemljišta
- Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti-renta
- Naknade po osnovu tehničkog pregleda građevina

- Naknada za postupak legalizacije javnih površina i građ.
- Naknada za izgradnju i održavanje javnih skloništa
- Naknada za zauzimanje javnih površina
- Naknada za zakup jav.površ.od kafea,restorana,kioska i pijaca
- Ostale općinske naknade: naknada za eksproprijaciju, naknada od hidroakumulacije, naknada za procjenu vrijednosti nekretnina, naknada za kaucije i ostale naknade

Očekivani ukupan iznos ovih prihoda u 2019.godini iznosi 10.823.354,00 KM, a projekcija ovih prihoda u 2020.godini je da će isti biti u iznosu 10.774.000,00 KM, u 2021. godini u iznosu od 10.954.500,00 KM, te u 2022. godini u iznosu od 11.145.000,00 KM.

Tekuće potpore i grantovi

Tabela broj 7 Sumarni pregled tekućih transfera i kapitalnih primitaka

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	2.050.078	4.188.000	3.500.000	3.600.000	3.700.000
770000	PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	0	1.000	2.000	2.000	2.000
780000	KAPITALNI PRIMITCI	0	0	0	0	0
810000	II PRIMICI	172.000	176.000	352.000	176.000	176.000
811000	Kapitalni primici	172.000	176.000	352.000	176.000	176.000

Finansiranje od viših nivoa, međunarodnih organizacija i ostalih subjekata u 2019.godini i u naredne tri godine prikazani su u tabeli prihoda i primitaka na poziciji 730000 – tekuće potpore i grantovi, dok su predviđeni kapitalni primici shodno očekivanjima prodaje stalnih sredstava u vlasništvu Općine Konjic.

Srednjoročni okvir rashoda za period 2020. – 2022. godine

Osnovni ciljevi programskog budžetiranja, odnosno srednjoročnog okvira rashoda za period 2020.-2022. godine su unapređenje raspodjele raspoloživih resursa putem izrade budžeta, kojim se u obzir uzimaju općinske politike i prioriteti, dugoročni i strateški pogledi na prihode, veći izlazni rezultati i koristi iz javne potrošnje, kao i veći stepen fiskalne održivosti, te unapređenje odgovornosti i transparentnosti.

Struktura potrošnje u javnom sektoru

Rashodi budžeta Općine Konjic

U Dokumentu okvirnog budžeta za period 2020. – 2022. godina Općina Konjic je napravila projekcije u pogledu rashoda i izdataka, a koje su prikazane u Tabeli broj 8:

Tabela broj 8 Pregled rashoda

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
600000	RASHODI (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	14.014.559	21.447.342	21.048.000	21.352.500	21.843.000
611000	I PLATE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	2.972.691	3.594.150	3.604.150	3.614.150	3.624.150
612000	II DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	276.497	329.837	329.837	329.837	329.837
613000	III IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.187.071	2.480.927	2.500.000	2.550.000	2.600.000
614000	IV TEKUĆI TRANSFERI	4.295.972	4.318.283	4.327.233	4.337.233	4.347.233
615000	V KAPITALNI GRANTOVI	2.512.140	8.520.000	8.352.270	8.586.770	8.903.175
616000	VI IZDACI ZA KAMATE I NAKNADE	82.038	90.000	90.000	90.000	90.000
821000	VII NABAVKA STALNIH SREDSTAVA	1.178.052	1.354.462	1.100.000	1.100.000	1.100.000
822000	VIII POZAJMLJIVANJE I UČEŠĆE U DIONICAMA	0	0	0	0	0
823000	IX OTPLATA DUGA	509.597	559.683	544.510	544.510	648.605
	X OSTALO	500	200.000	200.000	200.000	200.000

Ukupna očekivana potrošnja na tekuće izdatke u 2020., 2021. i 2022. godini je doživjela blagi rast u poređenju sa procjenom izvršenja za 2019. godinu. U okviru tekućih izdataka predviđen je rast na stavci Tekući izdaci i kapitalni grantovi, dok je iznos stavke predviđene za bruto plate ostao na nivou budžeta iz 2019. godine.

Tekući transferi

U Tabeli broj 9 prikazane su projekcije vezane za tekuće transfere po ekonomskim kodovima.

Tabela broj 9 Analitički pregled tekućih transfera

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
614000	IV TEKUĆI TRANSFERI	4.295.972	4.318.283	4.327.233	4.337.233	4.347.233
614100	Grantovi drugim nivoima/razinama vlasti	1.181.757	1.142.223	1.142.233	1.142.233	1.142.233
614200	Grantovi pojedincima	1.187.333	1.168.066	1.200.000	1.200.000	1.200.000
614300	Grantovi neprofitnim organizacijama	825.814	813.990	830.000	840.000	850.000
614400	Subvencije javnim preduzećima	1.082.635	1.099.004	1.100.000	1.100.000	1.100.000
614700	Tekući transferi u inostranstvo/inozemstvo	0	25.000	25.000	25.000	25.000
614800	Ostali grantovi	18.433	70.000	30.000	30.000	30.000
614900	Transferi za poticaj razvoja, poduzetništva i obrta	0	0	0	0	0

Za tekuće transfere za period 2020 - 2022. godinu je predviđeno da će imati blagi porast za svaku narednu godinu.

Kapitalni grantovi

Projekcija kapitalnih transfera za 2020. godinu je u iznosu od 8.352.270,00 KM, što je manje za 19,68% u odnosu na 2019. godinu, za 2021. godinu u iznosu od 8.586.770,00 KM, a za 2022. godinu u iznosu od 8.903.175,00 KM.

Razlog smanjenja kapitalnih transfera je u tome što su veći projekti planirani u 2019. godini i očekuje se da će se dijelom zadovoljiti potreba realizacijom planiranog u budžetu za 2019. godinu.

Na poziciji kapitalnih transfera prikazan je podatak u ukupnom iznosu bez analitike projekata koji će se finansirati sa te pozicije iz razloga što Komisija za kapitalne projekte, koju je osnovao Načelnik Općine, na svojim sjednicama razmatra predložene projekte, vrši bodovanje istih i određuje prioritete za projekte koji će se finansirati u narednoj godini.

Nabavka stalnih sredstava

Projekcija pozicije koja se odnosi na nabavku stalnih sredstava za 2020.godinu je u iznosu od 1.100.000,00 KM, te je ista predviđena za 2021. i 2022. godinu, a što se tiče nabavke stalnih sredstava koje su neophodna.

Otplata duga

Otplate dugova kao izdaci učestvuju u budžetu Općine za 2019.godinu sa 2,61%. Projekcije dugova za 2020. i 2021. godinu su u iznosu od 544.510,00 KM, dok je za 2022. godinu u iznosu od 648.605,00 KM što predstavlja uvećanje zbog dospjelih rata kredita Evrope investicione banke.

Pomoćnik Načelnika
Služba za privredu, finansije i društvene djelatnosti

Vahid Alibegović, dipl.ecc



Načelnik
Emir Bubalo, dipl.ecc

Tabela za izradu DOB-a 2020 – 2022. godina

NAZIV OPĆINE: KONJIC
TABELA BR.1. PRIHODI

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
700000	I PRIHODI	17.239.079	21.271.342	20.696.000	21.176.500	21.667.000
710000	POREZNI PRIHODI	5.494.374	6.258.988	6.420.000	6.620.000	6.820.000
711000	Porez na dobit od pojedinaca i preduzeća/poduzeca	1.108	5.000	5.000	5.000	5.000
713000	Porez na platu i radnu snagu(zaostale uplate)	326	5.000	5.000	5.000	5.000
714100	Porez na imovinu	875.085	1.000.000	1.100.000	1.150.000	1.200.000
715000	Domaći porezi na dobra i usluge(zaostale uplate)	453	5.000	5.000	5.000	5.000
716000	Porez na dohodak	1.566.570	1.450.000	1.500.000	1.550.000	1.600.000
717000	Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza	3.050.769	3.788.988	3.800.000	3.900.000	4.000.000
719000	Ostali porezi	63	5.000	5.000	5.000	5.000
720000	NEPOREZNI PRIHODI	9.694.627	10.823.354	10.774.000	10.954.500	11.145.000
721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finan-ih javnih instit.	361.774	500.000	550.000	600.000	650.000
721200	Ostali prihodi od imovine	11.821	5.000	7.000	7.500	8.000
721300	Kamate i dividende primljene od pozajmica i učešća u kapitalu					
721400	Naknade primljene od pozajmica i učešća u kapitalu					
721500	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika					
721600	Prihodi od privatizacije					
722100	Administrativne takse/pristojbe	221.006	270.000	270.000	275.000	280.000
722200	Sudske takse/pristojbe					
722300	Komunalne takse/pristojbe	466.756	470.000	500.000	520.000	550.000
722400	Ostale budžetske/proračunske naknade	8.183.499	9.072.854	8.800.000	8.900.000	9.000.000
722500	Naknade i takse po Federalnom zakonu i drugim propisima	342.083	365.000	500.000	500.000	500.000
722520	Vodne naknade					
722530	Cestovne naknade	170.771	190.000	200.000	200.000	200.000
722540	Naknade za korištenje šuma					
722580	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda	132.429	125.000	160.000	160.000	160.000
722590	Ostale naknade	38.883	50.000	140.000	140.000	140.000
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga	5.235	0	2.000	2.000	2.000
722700	Neplanirane uplate - prihodi	100.473	135.500	140.000	145.000	150.000
723000	Novčane kazne	1.980	5.000	5.000	5.000	5.000
730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	2.050.078	4.188.000	3.500.000	3.600.000	3.700.000
770000	PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	0	1.000	2.000	2.000	2.000
780000	KAPITALNI PRIMITCI	0	0			
810000	II PRIMICI	172.000	176.000	352.000	176.000	176.000
811000	Kapitalni primici	172.000	176.000	352.000	176.000	176.000
	III VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE					
	UKUPNO (I+II+III)	17.411.079	21.447.342	21.048.000	21.352.500	21.843.000

TABELA BR.2. RASHODI

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
600000	RASHODI (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	14.014.559	21.447.342	21.048.000	21.352.500	21.843.000
611000	I PLATE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	2.972.691	3.594.150	3.604.150	3.614.150	3.624.150
611100	Bruto plate i naknade	2.621.384	3.174.150	3.174.150	3.174.150	3.174.150
611200	Naknade troškova zaposlenih	351.307	420.000	430.000	440.000	450.000
612000	II DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	276.497	329.837	329.837	329.837	329.837
613000	III IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.187.071	2.480.927	2.500.000	2.550.000	2.600.000
614000	IV TEKUĆI TRANSFERI	4.295.972	4.318.283	4.327.233	4.337.233	4.347.233
614100	Grantovi drugim nivoima/razinama vlasti	1.181.757	1.142.223	1.142.233	1.142.233	1.142.233
614200	Grantovi pojedincima	1.187.333	1.168.066	1.200.000	1.200.000	1.200.000
614300	Grantovi neprofitnim organizacijama	825.814	813.990	830.000	840.000	850.000
614400	Subvencije javnim preduzećima	1.082.635	1.099.004	1.100.000	1.100.000	1.100.000
614700	Tekuci transferi u inostranstvo/inozemstvo	0	25.000	25.000	25.000	25.000
614800	Ostali grantovi	18.433	70.000	30.000	30.000	30.000
614900	Transferi za poticaj razvoja, poduzetništva i obrta	0	0			
615000	V KAPITALNI GRANTOVI	2.512.140	8.520.000	8.352.270	8.586.770	8.903.175
616000	VI IZDACI ZA KAMATE I NAKNADE	82.038	90.000	90.000	90.000	90.000
821000	VII NABAVKA STALNIH SREDSTAVA	1.178.052	1.354.462	1.100.000	1.100.000	1.100.000
822000	VIII POZAJMLJIVANJE I UČEŠĆE U DIONICAMA					
823000	IX OTPLATA DUGA	509.597	559.683	544.510	544.510	648.605
	X OSTALO	500	200.000	200.000	200.000	200.000

TABELA BR.3. PLATE, DOPRINOSI I BROJ ZAPOSLENIH

OPIS	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
	2018	2019	2020	2021	2022
I	2	3	4	5	6
Općine HNŽ/K					
Ukupne bruto plate i doprinosi	2.897.881	3.503.987	3.503.987	3.503.987	3.503.987
Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru	139	139	142	142	142
Prosječna mjesečna plata	1.737	2.101	2.056	2.056	2.056