

NOVI TRAVNIK



BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
KANTON SREDIŠNJA BOSNA / SREDNJOBOSANSKI KANTON  
NOVI TRAVNIK

---

**DOKUMENT OKVIRNOG  
PRORAČUNA / BUDŽETA**

**Općine Novi Travnik za period  
2021. do 2023. g.**

## SADRŽAJ

1. Uvod	str. 3
2. Projekcije budžeta Općine Novi Travnik za period 2021.-2023.	str. 4
3. Projekcija prihoda, primitaka i financiranja Općine Novi Travnik za period 2021.-2023. (tabela 1)	str 5.
4. Prihodi od indirektnih poreza	str 6.
5. Porez na dohodak	str 6.
6. Porez na imovinu	str 6.
7. Neporezni prihodi	str 6.
8. Projekcije rashoda i izdataka po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji za period 2021.-2023.	str 7.
9. Projekcija rashoda i izdataka po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji Općine Novi Travnik za razdoblje 2021.-2023.(Tabele 2 i 3)	str 8.
10. Plaće i naknade troškova zaposlenih	str 9.
11. Materijalni troškovi	str 9.
12. Tekući transferi	str 9.
13. Kapitalni transferi i izdatci	str 9.
14. Izdaci za otplatu duga	str 10.
15. Budžetska potrošnja po funkcionalnoj klasifikaciji	str 10.
16. Mjere i preporuke za upravljanje prihodima i rashodima u Općini Novi Travnik	str 11.

## UVOD

U skladu sa Zakonom o budžetima FBiH ( Sl.novine FBiH, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15) urađen je dokument okvirnog budžeta Općine Novi Travnik za period od 2021. do 2023. godine (skraćeno DOB) koji služi kao polazna osnova nacrta budžeta Općine za 2021. godinu i koji sadrži procjene budžeta za 2022. i 2023. godine.

Izrada DOB-a za trogodišnje razdoblje postala je uobičajena praksa na svim nivoima vlasti u Bosni i Hercegovini. Ovaj dokument predstavlja kratkoročnu i srednjoročnu ekonomsku i fiskalnu prognozu za društveno-ekonomsko okruženje, a u okviru kojeg se projicira ekonomski i fiskalni položaj općine u trogodišnjem periodu.

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za trogodišnji period sa viših nivoa vlasti su sastavni dio Dokumenta okvirnog budžeta FBiH za period 2021.-2023.. godine i kao takve predstavljaju jednu od polaznih osnova za izradu DOB-a Općine Novi Travnik 2021.-2023.

Zakonom o budžetima u FBiH („Sl.novine Federacije BiH“, br.102/13, 9/14, 13/14, 8/15), propisan je budžetski kalendar kojim su utvrđeni krajnji rokovi za svaku fazu budžetskog planiranja i kojim je predviđeno da DOB, kao jedinstven dokument, vlada odnosno načelnik razmatra i usvaja do 30. juna tekuće godine.

Teškoća za primjenu ovako definiranih zakonskih odredbi predstavlja činjenica da su Zakonom o budžetima u FBiH definirane iste procedure i rokovi za pripremu budžetskih dokumenata za sve niveoe vlasti, zatim da se u pripremi navedenih dokumenata treba bazirati na smjernicama ekonomske i fiskalne politike viših nivoa vlasti koje općine nemaju u periodu pripreme svojih budžetskih dokumenata, odnosno činjenica da se nisu dostavile smjernice sa viših nivoa vlasti (FBiH, SBK) u roku ili se nisu ni dostavile kako je predviđeno Zakonom o Budžetu FBiH odnosno propisanim Budžetskim kalendarom iz navedenog zakona.

Imajući u vidu navedeno, izrada Dokumenta okvirnog budžeta Općine Novi Travnik za period 2021.-2023. se temelji na slijedećim dokumentima/informacijama:

- Smjernica ekonomske i fiskalne politike za period 2021.-2023. izrađen od Federalnog ministarstva finansija
- Revidiranim projekcijama prihoda i rashoda Srednjobosanskog kantona za 2020. i za razdoblje 2021.-2023. godine (dostavljeno Općini Novi Travnik maj 2020.),
- Ostvarenja budžeta Općine Novi Travnik za 2019. godinu i planiranog budžeta Općine Novi Travnik za 2020.godinu

U revidiranim projekcijama javnih prihoda za 2020.godinu i period 2021.-2023. godina dostavljenom od strane Federalnog ministarstva finansija, posebno je naglašeno da je revidiranje urađeno u skladu sa novonastalom situacijom uzrokovanom pandemijom virusa COVID-19 u Bosni Hercegovini, koja je dovela do značajnog slabljenja ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini. Vodeći se makroekonomskim pretpostavkama, značajnijim usporavanjem naplate

prihoda zabilježenim već u drugoj polovini marta i aprilu tekuće godine, a uzimajući u obzir stabilizacijske mjere preduzete na teritoriji Federacije BiH, zbog krajnje nepredvidivosti toka i dužine trajanja same pandemije, te njenih krajnjih reperkusija na globalnu i domaću ekonomiju, projekcije prihoda su rađene sa krajnjom oprežnošću i bazirane na konzervativnom pristupu.

Projekcije za srednjoročni period 2021-2023. godina prate pretpostavku o postepenom oporavku ekonomije i pozitivnim kretanjima ključnih makroekonomskih parametara, ali je njihov nivo, zbog oslabiljene baze u 2020. godini, znatno skromniji u odnosu na visok historijski trend bilježen kontinuirano u zadnjih nekoliko godina.

Obzirom na krajnju nepredvidivost trajanja pandemije, kako je već prednje istaknuto, kao i jačine šokova na ekonomiju koje će ista ostaviti, ističemo izuzetno visok nivo rizika po ostvarenje projiciranih iznosa, dodatno uz uobičajen rizike koji prate realizaciju pretpostavljenih prihoda, prvenstveno krajnje ishode makroekonomskih pretpostavki. Kako je riječ o globalnom problemu, čije negativne reperkusije nisu zaobišle niti jednu ekonomiju svijeta, dodatno usporavanje ili oporavak tokova u Bosni i Hercegovini velikim dijelom će biti uvjetovani dešavanjima i odlukama na globalnom nivou, posebno kada je riječ o zemljama najvećim ekonomskim partnerima Bosne i Hercegovine. Također, na domaćem prostoru, prateći buduća dešavanja, moguće je i etapno donošenje novih mjera unutar fiskalne politike, shodno razvoju situacije, koje mogu dovesti do drugačijih ishoda od gore navedenih.

Sve gore navedno dovelo je do znatno opreznijeg pristupa izradi Dokumenta okvirnog budžeta za period 2021.-2023., nego što je bilo do sada.

Također moramo naglasiti da je važno imati u vidu da DOB, kao okvirni dokument za donošenje Budžeta, predstavlja osnovu za planiranje jednogodišnjeg budžeta i nije limitirajući faktor planiranja prihoda i izdataka prilikom donošenja dokumenata Budžeta, ali treba predstavljati gornju granicu rashoda za trogodišnji period prilikom pripreme budžetskih zahtjeva iako je gotovo nemoguće postići identične vrijednosti projiciranih DOB-om i nacrtom, odnosno prijedlogom budžeta.

## **PROJEKCIJE BUDŽETA OPĆINE NOVI TRAVNIK ZA PERIOD 2021.-2023.**

Očekivani iznos ukupnih poreznih i neporeznih prihoda i kapitalnih primitaka, koji su na raspolaganju za finansiranje funkcija Općine Novi Travnik iznosi 6.523.751 KM za 2021. godinu, 7.693.372 KM za 2021. godinu i 7.843.557. KM za 2023. godinu. Moramo naglasiti da se povećanje prihoda za godine 2022. i 2023. odnosi na planiranu prodaju zgrade Kantonalnog suda Vladi SBK, a ne na očekivano povećanje poreznih i neporeznih prihoda na području FBiH pa samim tim i na području Općine Novi Travnik. Stoga projekcije iskazane u ovom dokumentu su iskazane na osnovu projekcija dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija i vode se pretpostavkama iskazanim u uvodnom dijelu ovog dokumenta.

Projekcija prihoda za 2021. godinu predviđa smanjenje prihoda od 5,78 % u odnosu na plan budžeta Općine Novi Travnik za 2020. godinu, dok bi u narednom periodu, odnosno u 2022. godini došlo do povećanja budžeta pa bi tako prihodi u 2022. godini bili veći od prihoda u

2020.godini za 11 %, dok bi u 2023. opet došlo do rasta pa bi tako budžet u 2023.godini bio veći za 13% nego u 2020.godini.

Polazna osnova za ovakvu projekciju budžeta Općine je projekcija prihoda od PDV-a, kao najvažnijeg prihoda Općine i stope predviđenog realnog rasta BDP-a od 2,8 % u 2021. godini, 3,1% u 2022.godini i 3,2% u 2023.godini. Prema dokumentu okvirnog budžeta FBiH za period 2021.-2023.godine u sljedeće tri godine bi trebao nastupiti stagnacije i ekonomskog oporavka, kako u FBiH, tako i u zemljama regiona i u zemljama najvećim ekonomskim partnerima FBiH, pa i od toga zavisi sama makroekonomska situacija u našoj zemlji.

Bitno je napomenuti da je sam budžet Općine Novi Travnik za 2020.godinu napravljen u periodu pandemije virusa COVID-19 i da je urađen jako oprezno i značajno smanjen u odnosu na nacrt. Također smanjenja projicirana za 2021.godinu su urađena uzimajući u obzir moguću pojavu drugog vala virusa COVID 19, koja bi dovela do još značajnijeg pada prihoda, što se u ovoj projekciji posebno vidi u dijelu poreznih prihoda. U planirani budžet Općine Novi Travnik za 2020.godinu (iskazan u ovom dokumentu) nije prikazan raspored suficita, koji je inače sastavni dio budžeta Općine Novi Travnik za 2020.godinu, a zbog tabela koje ne predviđaju tu stavku (Tabele dobivene od strane Ministarstva finansija SBK).

Projekcija prihoda, primitaka i financiranja za općinu Novi Travnik 2021. - 2023.

u KM <sup>6</sup>

R. b.	Ekon. kod	Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Projekcije		
						2021.	2022.	2023.
1		<b>PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE</b>	<b>6.725.888</b>	<b>6.692.827</b>	<b>6.923.960</b>	<b>6.523.751</b>	<b>7.693.372</b>	<b>7.843.557</b>
2	<b>710000</b>	<b>PRIHODI OD POREZA</b>	<b>4.047.127</b>	<b>4.313.502</b>	<b>3.912.970</b>	<b>3.632.521</b>	<b>3.832.312</b>	<b>3.904.607</b>
3	711000	Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	1.363	4.569				
4	712000	Doprinosi za socijalnu zaštitu						
5	713000	Porezi na plaću i radnu snagu	5.280	2.587				
6	714000	Porez na imovinu	513.671	421.246	467.100	480.180	495.070	510.920
7	715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obveze na temelju poreza na promet dobara i usluga)	884	1.034		0		
8	716000	Porez na dohodak	1.049.531	1.194.261	1.002.800	721.420	764.610	789.070
9	717000	Prihodi od neizravnih poreza	2.476.358	2.689.784	2.443.070	2.430.921	2.572.632	2.604.617
10	719000	Ostali porezi	40	21		0	0	
11	<b>720000</b>	<b>NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>2.051.097</b>	<b>1.835.792</b>	<b>2.153.650</b>	<b>2.211.230</b>	<b>2.277.760</b>	<b>2.348.300</b>
12	721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	298.816	240.281	237.910	241.960	246.560	251.760
13	722000	Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga	1.748.141	1.592.511	1.911.740	1.965.270	2.026.200	2.091.040
14	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	4.140	3.000	4.000	4.000	5.000	5.500
15	<b>730000</b>	<b>TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)</b>	<b>46.398</b>	<b>15.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	731000	Primljeni tekući transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija						
17	732000	Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	20.628	2.000				
18	733000	Donacije	25.770	13.250				
19	<b>740000</b>	<b>KAPITALNI TRANSFERI</b>	<b>556.725</b>	<b>507.936</b>	<b>462.840</b>	<b>465.000</b>	<b>468.300</b>	<b>470.650</b>
20	741000	Primljeni kapitalni transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija						
21	742000	Kapitalni transferi od ostalih razina vlasti	556.725	507.936	462.840	465.000	468.300	470.650
22	<b>770000</b>	<b>PRIHODI PO OSNOVI ZAOSTALIH OBVEZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	777000	Prihodi po osnovi zaostalih obveza						
24	<b>810000</b>	<b>KAPITALNI PRIMICI</b>	<b>24.541</b>	<b>20.347</b>	<b>394.500</b>	<b>215.000</b>	<b>1.115.000</b>	<b>1.120.000</b>
25	811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	24.541	20.347	394.500	215.000	1.115.000	1.120.000
26	813000	Primici od financijske imovine						
27	814000	Primici od dugoročnog zaduživanja						
28	815000	Primici od kratkoročnog zaduživanja						

## **PRIHODI OD INDIREKTNIH POREZA**

Prihodi od indirektnih poreza se odnose na porez na dodatnu vrijednost, odnosno PDV koji je u skladu sa smjernicama dostavljenim od strane viših nivoa vlasti za 2021.godinu predviđen u iznosu od 2.430.921 odnosno očekuje se smanjenje u odnosu na plan za 2020.godinu. Predviđeni prihodi od PDV-a za Općinu Novi Travnik za 2022. godinu iznose 2.572.632 KM što je više nego što je predviđeno za 2021.godinu a i za 2023.godinu je predviđen rast prihoda od od PDV-a i isti bi trebali iznositi 2.604.617 KM. Bitno je napomenuti da smo predviđene iznose prihoda od PDV-a za navedeni period dobili od viših nivoa vlasti i to u apsolutnom iznosu.

## **POREZ NA DOHODAK**

Prihodi od poreza na dohodak, su u skladu sa smjernicama dostavljenim od strane viših nivoa vlasti kao i ostvarenja prihoda po tom osnovu u predhodnom periodu predviđeni tako da procjena ostvarenja prihoda po tom osnovu u 2021.godini iznosi 721.420 KM, u 2022.godini 764.610 KM i u 2023.godini 789.070 KM. Na ovoj grupi prihoda je predviđeno najveće smanjenje, što je i očekivano jer se očekuje značajno smanjenje plata, kao i moguće povećanje broja nezaposlenih osoba na području FBiH. Kao i za PDV i ove podatke smo dobili od viših nivoa vlasti u apsolutnom iznosu za SBK i izračunali udio Općine Novi Travnik, a kao osnovni pokazatelj je služio prikazani iznos ostvarenih prihoda po ovom osnovu u 2019.godini.

## **POREZ NA IMOVINU**

Ovi porezi obuhvataju porez na imovinu od fizičkih i pravnih lica, porez na nasljeđe i darove, porez na promet nepokretnosti fizičkih i pravnih lica i ostale poreze na imovinu koji se naplaćuju i raspoređuju između budžeta kantona i općine prema kantonalnim propisima. Predviđeno je da prihodi po ovom osnovu za 2021.godinu iznose 480.180 KM, za 2022.godinu 495.070 KM i za 2023. godinu 510.920 KM.

## **NEPOREZNI PRIHODI**

Neporezni prihodi uključuju:

- naknade i takse
- novčane kazne
- posebne naknade
- ostale neporezne prihode ( uključujući i vlastite prihode korisnika Budžeta Općine)
- naknade po osnovu dodjele i korištenje građevinskog zemljišta i građenje

Procjene prihoda po ovom osnovu za navedeni period iznose: 2.211.230 KM za 2021.godinu, 2.277.760 KM za 2022.godinu i 2.348.300 KM za 2023.godinu. Najznačajnija povećanja u ovoj grupi prihoda se odnose na prihoda od pružanja javnih usluga.

## **PROJEKCIJE RASHODA I IZDATAKA PO EOKONOMSKOJ I FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI ZA PERIOD 2020.-2022.GODINE**

Očekivana projekcija rashoda i izdataka Općine Novi Travnik iznosi 6.223.751 KM u 2021.godini, 7.393.372 KM u 2022.godini i 7.543.557 KM u 2023.godini.

Moramo napomenuti da u ove iznose nisu uključeni iznosi koji se prenose Centru za socijalni rad. Ukupni rashodi predviđeni za 2021.godinu su manji nego planirani za 2020. godini što je u skladu sa smjericama kojima se Služba vodila prilikom projekcije prihoda.

U tabeli su urađene projekcije prihoda i rashoda Općine po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji.



u KM

9

R. b.	Ekon. kod	Vrsta rashoda	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Projekcije		
					2021.	2022.	2023.
1		<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>6.541.775</b>	<b>6.696.960</b>	<b>6.223.751</b>	<b>7.393.372</b>	<b>7.543.557</b>
2	600000	Tekuća pričuva	0	338.520	120.000	100.000	120.000
3	610000	<b>Ukupni tekući rashodi</b>	<b>4.797.009</b>	<b>4.945.371</b>	<b>4.663.075</b>	<b>5.070.455</b>	<b>5.108.125</b>
4	611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.732.219	1.875.645	1.910.000	1.930.000	1.938.000
5	612000	Doprinosi poslodavaca i ostali doprinosi	168.035	176.300	179.500	181.370	182.120
6	613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	1.387.291	1.428.712	1.435.870	1.445.920	1.453.220
7	614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	1.430.464	1.321.714	1.028.115	1.337.625	1.344.325
8	615000	Kapitalni transferi	79.000	143.000	109.590	175.540	190.460
9	616000	Izdaci za kamate					
10	820000	<b>Ukupni kapitalni izdaci</b>	<b>1.744.766</b>	<b>1.413.069</b>	<b>1.440.676</b>	<b>2.222.917</b>	<b>2.315.432</b>
11	821000	Izdaci za nabavu stalnih sredstava	1.744.766	1.413.069	1.440.676	2.222.917	2.315.432
12	822000	Izdaci za financijsku imovinu					
13	823000	Izdaci za otplate dugova					

14		<b>Broj zaposlenih</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>72</b>
----	--	------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

u KM

R. b.	Funkc. kod - Klasa	RASHOCI PO FUNKCIONALNIM KATEGORIJAMA	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Projekcije		
					2021.	2022.	2023.
1		<b>UKUPNO</b>	<b>6.541.775</b>	<b>6.696.960</b>	<b>6.223.751</b>	<b>7.393.372</b>	<b>7.543.557</b>
2	01	OPĆE JAVNE USLUGE	2.310.032	2.364.696	2.197.606	2.610.600	2.663.630
3	02	OBRANA	585.076	598.708	556.403	660.968	674.394
4	03	JAVNI RED I SIGURNOST	64.534	66.032	61.366	72.899	74.379
5	04	EKONOMSKI POSLOVI	185.858	190.260	176.817	210.046	214.312
6	05	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE	224.136	229.036	212.852	252.853	257.990
7	06	STAMBENI I ZAJEDNIČKI POSLOVI	2.679.466	2.744.149	2.550.245	3.029.507	3.091.049
8	07	ZDRAVSTVO	54.958	56.254	52.280	62.104	63.366
9	08	REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA	116.591	119.206	110.783	131.602	134.275
10	09	OBRAZOVANJE	216.401	221.468	205.819	244.499	249.465
11	10	SOCIJALNA ZAŠTITA	104.723	107.151	99.580	118.294	120.697

## Projekcije o plaćama i broju zaposlenih općine Novi Travnik za razdoblje 2021. - 2023.

u KM

R. b.	Opis	Ostvareno 2019.	Plan 2020.	Projekcije		
				2021.	2022.	2023.
<b>1.</b>	<b>UKUPNO (2 + 9 + 14)</b>	<b>1.682.591</b>	<b>1.771.945</b>	<b>1.804.345</b>	<b>1.823.230</b>	<b>1.830.780</b>
<b>2.</b>	<b>Bruto plaće i naknade plaća (3+4+5)</b>	<b>1.514.556</b>	<b>1.595.645</b>	<b>1.624.845</b>	<b>1.641.860</b>	<b>1.648.660</b>
3.	Neto plaće i naknade plaća (bez poreza na dohodak)	1.035.770	1.110.450	1.130.770	1.142.610	1.147.340
4.	Akontacija poreza na dohodak	0	0	0	0	0
<b>5.</b>	<b>Doprinosi na teret zaposlenih (6+7+8)</b>	<b>478.786</b>	<b>485.195</b>	<b>494.075</b>	<b>499.250</b>	<b>501.320</b>
6.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	262.566	259.870	264.625	267.395	268.505
7.	Za zdravstveno osiguranje	193.060	196.925	200.530	202.630	203.470
8.	Za zapošljavanje	23.160	28.400	28.920	29.225	29.345
<b>9.</b>	<b>Doprinosi poslodavca (10+11+12+13)</b>	<b>168.035</b>	<b>176.300</b>	<b>179.500</b>	<b>181.370</b>	<b>182.120</b>
10.	Za penzijsko i invalidsko osiguranje	98.521	101.110	103.150	104.300	104.720
11.	Za zdravstveno osiguranje	61.790	66.050	66.700	66.870	67.050
12.	Za zapošljavanje	7.724	9.140	9.650	10.200	10.350
13.	Za beneficirani radni staž					
<b>14.</b>	<b>Ostali doprinosi (na teret penzija i ostali doprinosi)</b>					
<b>15.</b>	<b>Prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati (cijeli broj)</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>72</b>

## **PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH**

Planirani ( prosječni) broj zaposlenih državnih službenika i namještenika u Općini u periodu za koji se radi DOB je 72. Ukupno planirani rashodi na ime plata i naknada plata zaposlenih u Općini bi u 2021.godini trebao biti 1.804.345 KM, dok bi u 2022.godini iznosili 1.823.230 KM a u 2023.godini 1.830.780 KM.

## **MATERIJALNI TROŠKOVI**

Ukupna izdvajanja za materijalne troškove Općine Novi Travnik bi u 2021.godini iznosila 1.435.870 KM, u 2022.godini, 1.445.920 KM, a u 2023.godini 1.453.220 KM. Bitno je napomenuti da se u sklopu ovih troškova nalaze i troškovi zimskog i ljetnog održavanja cesta, održavanja javne rasvjete i sva ostala komunalna održavanja. Putni troškovi, nabavka materijala, komunalni izdatci, troškovi energije i ugovorene usluge su realno planirani i neizbježni kad je u pitanju kvalitetna i profesionalna usluga građanima.

## **TEKUĆI TRANSFERI**

Ukupna izdvajanja za tekuće transfere se procjenjuju u iznosu od 1.028.115 KM za 2021. godinu, 1.337.625 KM za 2022. godinu i 1.344.325 KM za 2023.godinu.

Uz mjere štednje, budžetsko programiranje je sigurno jedno od rješenja problema nerealne potrošnje korisnika. Po pitanju izrade programa potrošnje po kojima bi se finansirali svi korisnici budžetskih sredstava, potrebno je da se svi akteri uključe u proces planiranja i izrade dokumenta Budžeta kako bi se sredstva trošila realno, namjenski i transparentno. Kako bi se budžetsko programiranje realizovalo u skladu sa Zakonom o Budžetima FBiH i ostalim zakonskim propisima, potrebno je da sve potrošačke jedinice organa uprave (općinske službe) urade programe utroška sredstava za sve tekuće i kapitalne transfere i izdatke kako bi služba za finansije i budžet mogla pratiti namjenski i transparentan utrošak sredstava iz Budžeta.

## **KAPITALNI TRANSFERI I IZDACI**

Ukupna izdvajanja za kapitalne izdatke se procjenjuju u iznosu od 1.440.676 KM za 2021. god., 2.222.917 KM za 2022. godinu i 2.315.432 KM za 2023. godinu. Iznosi za kapitalne transfere i izdatke su ostali uglavnom na istom nivou za 2021. godine, dok je za 2022. i 2023. godinu predviđeno povećanje kapitalnih izdataka, a koje bi se uglavnom finansiralo sredstvima ostvarenim od prodaje zgrade Kantonalnog suda Vladi SBK, što je i objašnjeno u dijelu u kojem su obrađeni prihodi. Kroz dokument Strategija razvoja Općine Novi Travnik za period 2014.-2020.godine prepoznati su strateški ciljevi Općine koji bi se ostvarivali većinom kroz kapitalne transfere i izdatke, a koji bi se trebali prenijeti i u naredni period.

Kao najvažniji strateški ciljevi Općine prepoznati su sljedeći :

1. Kreiranje povoljnih uslova za ekonomske aktivnosti, te razvoj privrede i poduzetništva
2. Ruralni razvoj na području općine
3. Unapređenje lokalne infrastrukture
4. Podizanje nivoa kvalitete života stanovništva
5. Zaštita okoliša/životne sredine kao potpora održivom razvoju

Od ovih pet ciljeva kao najvažniji se ističe prvi, odnosno kreiranje povoljnih uslova za ekonomske aktivnosti, te razvoj privrede i poduzetništva što je proces koji je već započeo kreiranjem i razvojem poslovne zone Neobraje, a na koju bi se trebao odnositi i veliki dio sredstava predviđenih za kapitalne transfere i izdatke.

### **IZDATCI ZA OTPLATU DUGA**

Obzirom da trenutno jedini dug koji Općina Novi Travnik ima predstavlja obaveza prema preduzeću „DEMA&S“ za uvođenje LED rasvjete, ove obaveze su iskazane u dijelu Izdataka za nabavku stalnih sredstava i nisu posebno navedene u ovom dokumentu. Obaveze po osnovu učešća Općine Novi Travnik u projektu RD „Plava voda“ nisu predviđene u ovoj projekciji, obzirom da je Općina Novi Travnik garant za JP Vilenica Vodovod, a ne korisnik kredita. Ukoliko dođe do izmjene u modulaciji povrata kredita, izvršit će se izmjene u ovom dokumentu sukladne tome.

### **BUDŽETSKA POTROŠNJA PO FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI**

Iz pregleda rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji vidljivo je da se najveći dio sredstava usmjerava prema aktivnostima općih javnih službi (regulisano zakonom) odnosno prema povećanju kvalitete usluga građanima. Potrošnja usmjerena prema stambeno-komunalnim aktivnostima je posebno značajna jer je prioritet Općine da kroz izgradnju infrastrukture stvara predušlove za investicije i razvoj.

## **MJERE I PREPORUKE ZA UPRAVLJANJE PRIHODIMA I RASHODIMA U OPĆINI NOVI TRAVNIK**

Mjere za uspješnu fiskalnu i makroekonomsku politiku Općine za period 2021-2023.godine:

- Restriktivna politika prema potrošnji Budžetskih sredstava
- Budžetska disciplina i jačanje fiskalne odgovornosti korisnika budžetskih sredstava
- Jačanje makroekonomske stabilnosti (važna uloga nadležnih službi, privatnog sektora, Javnih preduzeća i ustanova i ostalih korisnika)
- Provođenje reforme javne uprave, javnih preduzeća i ustanova
- Provođenja mjera za poticanje zaposlenosti u javnom i privatnom sektoru
- Poboljšanje naplate poreznih i neporeznih prihoda
- Koordinacija i pojačane aktivnosti svih korisnika budžetskih sredstava u prikupljanju javnih prihoda sa svih nivoa vlasti
- Sprovođenje svih zakonskih i podzakonskih akata sa viših nivoa vlasti u skladu sa realnim potrebama i mogućnostima Općine

Na osnovu procijenjenog okvira raspoloživih prihoda i prioriteta politika Općine s jedne strane, zatim analize objavljenih dokumenata okvirnog Budžeta sa viših nivoa vlasti i finansijskih zahtjeva korisnika Budžeta (djelomično dostavljeni) s druge strane, ovim dokumentom okvirnog Budžeta Općine Novi Travnik predloženi su prioriteta potrošnje za naredni trogodišnji period, a u skladu s tim i početne gornje granice rashoda korisnika Budžeta za 2021., 2022. i 2023. godinu. Ključni ograničavajući faktor za utvrđivanje predloženih prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda je projicirani okvir raspoloživih prihoda prikazan u Tabeli (Projekcija prihoda, primitaka i finansiranja za Općinu Novi Travnik 2021. - 2023.godine)

### **Pripremila:**

Služba za finansije i budžet Općine Novi Travnik

