

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
TUZLANSKI KANTON
JAVNA USTANOVA DIREKCIJA REGIONALNIH CESTA
TUZLANSKOG KANTONA**

***FINANSIJSKI PLAN
JU Direkcije regionalnih cesta Tuzlanskog kantona
za period 01.01.2014.-31.12.2014. godine
sa okvirnim finansijskim planom za 2015. i 2016. godinu***

Tuzla, novembar 2013. godine

Na osnovu člana 18. Zakona o budžetima u Federaciji BiH («Službene novine FBiH», broj: 19/06, 76/08, 5/09 i 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12) te člana 12. i člana 15. Zakona o osnivanju JU Direkcije regionalnih cesta TK (Službene novine Tuzlanskog kantona, broj:12/13), Upravni odbor JU Direkcije regionalnih cesta TK na sjednici održanoj dana _____ godine, donosi:

FINANSIJSKI PLAN
JU Direkcije regionalnih cesta Tuzlanskog kantona
za period 01.01.2014.-31.12.2014. godine
sa okvirnim finansijskim planom za 2015. i 2016. godinu

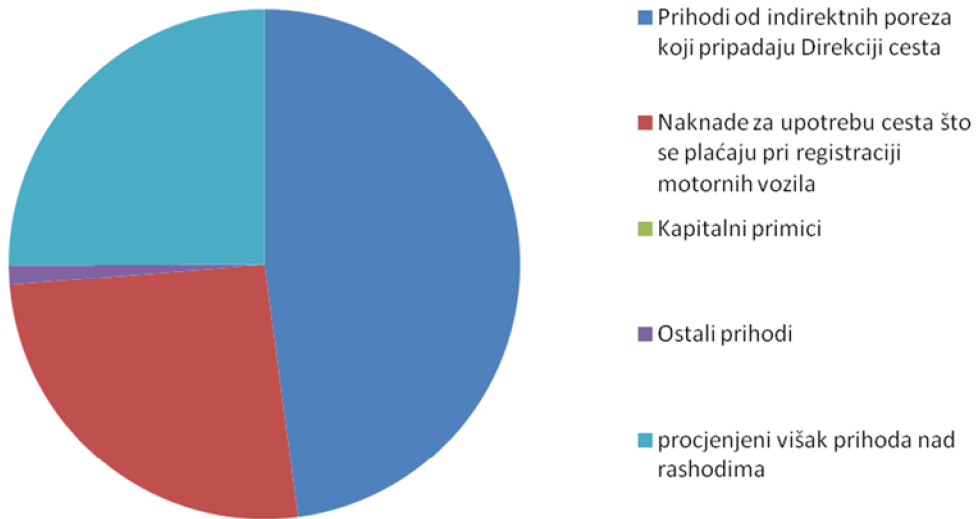
član 1.

I OPĆI DIO

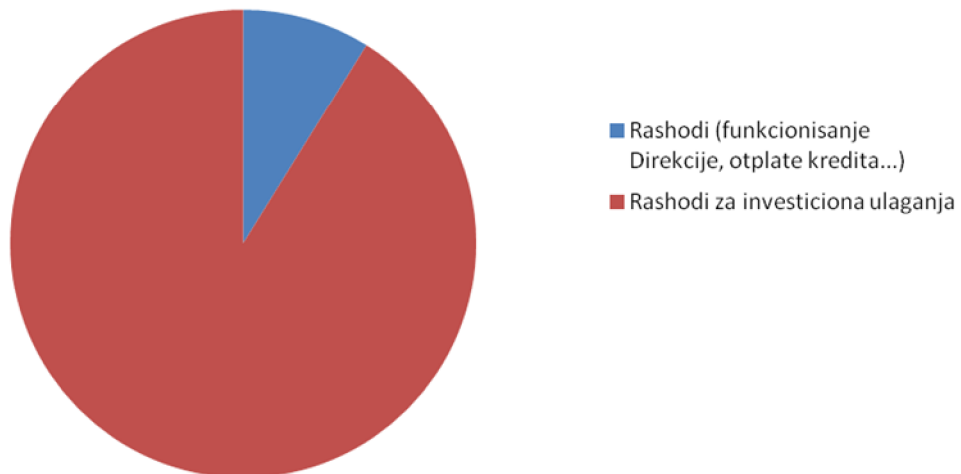
Ovim Finansijskim planom utvrđuje se obim prihoda i rashoda JU Direkcije regionalnih cesta Tuzlanskog kantona za period 01.01.2014.- 31.12.2014. godine sa okvirnim finansijskim planom za 2015. i 2016. godinu (u daljem tekstu: Direkcija) i to:

R. broj	Naziv	Finansijski plan 2013.godinu	Finansijski plan 2014. godinu	Finansijski plan 2015. godinu	Finansijski plan 2016. obavijest
1.	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	7.550.000	6.500.000	6.900.000	7.000.000
2.	Naknade za upotrebu cesta –to se plaćaju pri registraciji motornih vozila	4.100.000	3.500.000	4.000.000	4.100.000
3.	Kapitalni primici	0	0	0	0
4.	Ostali prihodi	170.000	170.000	200.000	220.000
5.	Prenos sredstava sa računa (procjenjeni višak prihoda nad rashodima)	1.000.000	3.400.000	2.500.000	2.500.000
	Ukupno prihodi i naknade	12.820.000	13.570.000	13.600.000	13.820.000
1.	Rashodi (funkcionisanje Direkcije, otplate kredita...)	850.849	900.334,00	915.000	930.000
2.	Rashodi za investiciona ulaganja	11.969.151	12.669.666,00	12.685.000	12.890.000
	Ukupno rashodi:	12.820.000	13.570.000	13.600.000	13.820.000

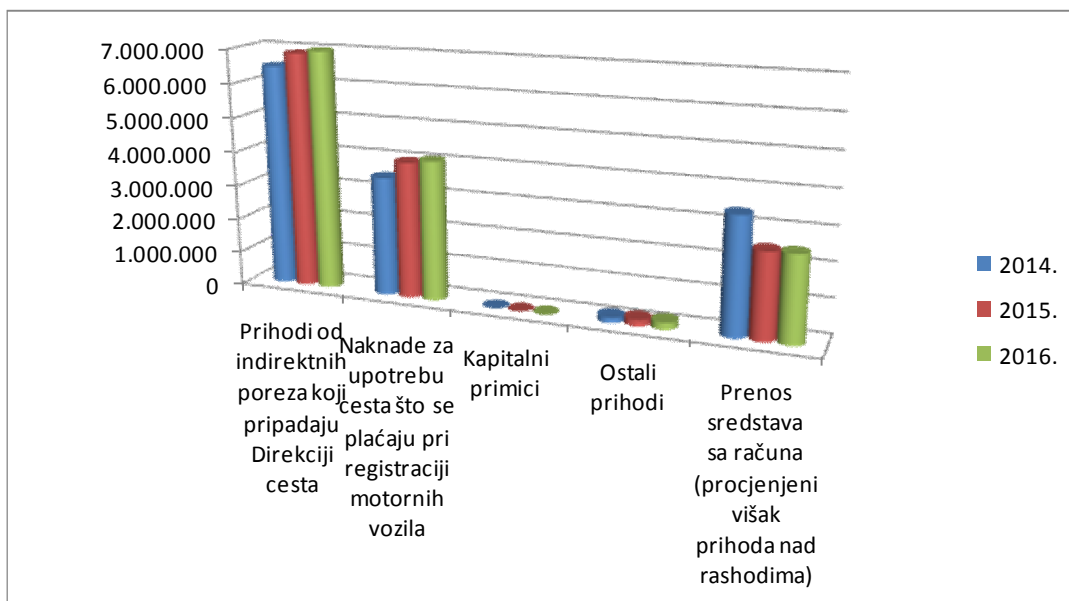
Prihodi Direkcije u 2014. godini



Rashodi Direkcije u 2014. godini



Pregled planiranih prihoda u sljedeće tri godine



lan 2.

Prihodi, primici, rashodi i kapitalni izdaci utvr uju se u bilansu prihoda i rashoda za period 2014.-2016. godine, kako slijedi:

A. PRIHODI I PRIMICI

R.b.	Grupa konta	Naziv	Finansijski plan 2013.godine	Finansijski plan 2014.godine	Finansijski plan 2015.godine	Finansijski plan 2016.godine
0	1	2	3	4	5	6
I		Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	7.550.000	6.500.000	6.900.000	7.000.000
II		Naknade za upotrebu cesta -to se pla aju pri registraciji motornih vozila	4.100.000	3.500.000	4.000.000	4.100.000
III		Kapitalni primici	0	0	0	0
IV		Ostali prihodi	170.000	170.000	200.000	220.000
V		Vi-ak prihoda nad rashodima	1.000.000	3.400.000	2.500.000	2.500.000
VI	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI		12.820.000	13.570.000	13.600.000	13.820.000

II POSEBNI DIO
B. RASHODI I IZDACI

Troškovi Direkcije

R.B.	Naziv	2013	2014
I	2	3	4
I	Bruto plaće i naknade plaća		
1.	Naknade troškova zaposlenih		
2.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi		
II	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge		
1.	Putni troškovi		
2.	Izdaci za energiju		
3.	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge		
4.	Nabavka materijala (kancelarijski, higijenski, potrošni i dr.) i sitnog inventara		
5.	Izdaci za usluge prevoza i goriva		
6.	Izdaci za tekuće održavanje poslovnih prostorija i tekuće održavanje službenih m. vozila		
7.	Izdaci osiguranja bankarskih usluga i usluga platnog prometa		
8.	Izdaci osiguranja službenih motornih vozila		
9.	Ugovorene i druge posebne usluge		
10.	Raunovodstveno revizorske usluge		
11.	Drugi tekući i rashodi		
III	Izdaci za nabavku stalnih sredstava		
1.	Nabavka računarske i druge tehničke opreme		
2.	Nabavka namještaja		
3.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava		
	Ukupni rashodi i izdaci	569.000,00	617.812,04

lan 3.

Sredstva za rad Direkcije obezbjeđuju se iz:

- Prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Direkcijama cesta,
- Naknada za upotrebu cesta – to se plaćaju pri registraciji motornih vozila,
- Ostalih prihoda (korištenje cestovnog zemljišta, vanredni prevoz, reklamni panoi, naknade za tendersku dokumentaciju...)
- grantovi i donacije

Finansijski plan JU Direkcije regionalnih cesta TK za 2014. godinu realizovat će se u okvirima Programa rada Ministarstva trgovine, turizma i saobraćaja TK, Programa rada Vlade Tuzlanskog kantona, visine izvornih prihoda Direkcije, trenutno važećeg Zakona o cestama FBiH, Zakona o javnim nabavkama BiH, Zakona o pripadnosti javnih prihoda, te drugih zakonskih i podzakonskih akata.

Rad Direkcije u 2014. godini fokusirat će se na obavezno redovno održavanje puteva i održavanje prohodnosti puteva u zimskom periodu (zimski saobraćaj), na završetku već započetih investicionih poslova iz 2013. godine, izgradnju i rekonstrukciju prioritetnih putnih pravaca, sanaciju aktivnih klizanja i izradu projektne dokumentacije za one putne pravce i objekte na putevima koja će izgradnja i rekonstrukcija uslijediti u ovoj i narednoj godini, uspostavljanje katastra putne mreže za regionalne i lokalne puteve od regionalnog značaja.

Direkcija će u okviru svojih redovnih poslova obavljati i stručno-upravne poslove predviđene Zakonom o cestama, drugim zakonima i podzakonskim aktima i inicirati aktivnosti za donošenje kriterija i standarda koji trenutno nedostaju u oblasti održavanja, izgradnje, rekonstrukcije i zaštite puteva.

Postoje lokalne zajednice koje nisu u mogućnosti obezbijediti neophodna sredstva za kvalitetnu rekonstrukciju, sanaciju i održavanje lokalnih cesta a iste su po svojim karakteristikama odavno već prerasle u kategoriju regionalnih cesta. Također, te ceste su pod stalnim udarom prirodnih nepogoda kao što je tonjenje, čime je bezbjednost korisnika odnosno u saobraćaju na vrlo niskom nivou, brigu o tim cestama preuzela je Direkcija.

To su lokalne ceste od regionalnog značaja Zovik-Humka-Vrafići-Brnjik; Kalesija-Međe i a-Sapna; Priboj-Teočak i Klokotnica-Lukavica-Kapetani.

Plan 4.

Osnovni prihodi za finansiranje putne infrastrukture regulisani su Zakonom o cestama FBiH («Službene novine FBiH», broj 12/10, 16/10 i 66/13) i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda FBiH («Službene novine FBiH», broj 22/06), a najvažniji su:

- Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkcijama cesta,
- Naknade za upotrebu cesta što se plaćaju pri registraciji motornih vozila,
- Ostali prihodi

Prema Zakonu o cestama FBiH ukupan iznos prikupljenih izvornih prihoda raspoređuje se na sljedeći način:

- 40 % Direkcija cesta Federacije BiH, za finansiranje magistralnih puteva,
- 35 % Kantonalne Direkcije cesta, za finansiranje regionalnih puteva,
- 25 % Općine, za finansiranje lokalnih puteva.

Visina planiranih prihoda za 2014. godinu procijenjena je na osnovu kretanja ovih prihoda u 2013. godini, te na osnovu Smjernica i ciljeva fiskalne politike za 2013. godinu koje je donijela Vlada TK.

Prihodima Direkcije finansirane se:

1. Troškovi poslovanja Direkcije (uključuje nabavku stalnih sredstava neophodnih za rad Direkcije)
2. Finansiranje obaveza po dugoročnom kreditu
3. Redovno održavanje regionalnih cesta (uključuje zimsko održavanje i održavanje propusta i mostova)
4. Investicioni projekti (preneseni projekti iz prethodnog perioda, projekti planirani za fiskalnu godinu, signalizacija, projektna dokumentacija i drugo)
5. Troškovi stručno-tehničkog nadzora nad izvođenjem radova i revizija projektna dokumentacije
6. Tekuća rezerva

U članu 1. Tabela broj 1. u dijelu rashoda pod rednim brojem 2. nalaze se rashodi za investiciona ulaganja koji obuhvataju prethodno pobrojano pod tačkom 3., 4. i 5.

član 5.

Direkcija provodi izvršenje ovog plana ostvaruju i funkcije prikupljanja i trošenja sredstava, uključujući i propisane postupke kontrole, evidentiranja i izvještavanja.

član 6.

Direkciji pripadaju sredstva sa Jedinственog razreda za Tuzlanski kanton. Ta sredstva, u skladu sa Zakonom o cestama FBiH član 93. i Uputstvom o ulaganjima u prihodima po osnovu naknada za ceste iz maloprodajne cijene nafte i naftnih derivata i na drugu raspoređivanja tih prihoda se dijele Kantonalnoj direkciji cesta u omjeru 58% i općinama u omjeru od 42%.

član 7.

Za rashode za koje nisu predviđena sredstva ili nisu predviđena u dovoljnom iznosu, ukoliko se ukazuje neodložna potreba, predviđena je tekuća rezerva. Sredstva tekuće rezerve, po utvrđenom prijedlogu, odobrava Upravni odbor Direkcije.

član 8.

Upravni odbor može na prijedlog direktora Direkcije odlučiti da se nedovoljno predviđeni izdaci podmire (povećaju) iz ušteđevine, odnosno smanjenjem sredstava na drugim stavkama u okviru odobrenog Finansijskog plana, najviše do 10% ukupnih rashoda utvrđenih Finansijskim planom. (kako je to predviđeno Zakonom o budžetima FBiH).

član 9.

Na sva pitanja koja nisu regulisana ovim Finansijskim planom, a tiču se na čelu izrade, donošenja, izvršavanja, zaduživanja, duga, raznovodstva i izvršenja finansijskog plana, primjenjivati se odredbe Zakona o budžetima u Federaciji BiH.

član 10.

Ovaj Finansijski plan stupa na snagu danom dobijanja saglasnosti od strane Vlade Tuzlanskog kantona, a primjenjivati se od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine.

PREDSJEDNIK PRIVREMENOG UPRAVNOG ODBORA

Zlatan Čufer

O b r a z l o Ź e n j e

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE FINANSIJSKOG PLANA

Na osnovu člana 18. Zakona o budžetima u Federaciji BiH («Službene novine FBiH», broj: 19/06, 76/08, 5/09 i 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12) te člana 12. i člana 15. Zakona o osnivanju JU Direkcije regionalnih cesta TK (Službene novine Tuzlanskog kantona, broj:12/13), JU Direkcija regionalnih cesta TK (u daljem tekstu Direkcija) je utvrdila nacrt finansijskog plana JU Direkcije regionalnih cesta TK za 2014.-2016. godinu (u daljem tekstu: Finansijski plan Direkcije za period 2014.-2016. godine).

Finansijski plan Direkcije za 2014.-2016. godinu je utvrđen na osnovu:

- Smjernica ekonomske i fiskalne politike za period 2014.-2016. godine, broj: 02/1-14-18456-3/13 od 22.08.2013. godine,
- Procjene izvršenja Finansijskog plana Direkcije za 2013. godinu

2. DJELATNOST DIREKCIJE

Direkcija će u okviru svojih redovnih poslova obavljati i stručno-upravne poslove predviđene Zakonom o cestama, drugim zakonima i podzakonskim aktima i inicirati aktivnosti za donošenje kriterija i standarda koji trenutno nedostaju u oblasti održavanja, izgradnje, rekonstrukcije i zaštite puteva..

Rad Direkcije u 2014. godini fokusirat će se na obavezno redovno održavanje puteva i održavanje prohodnosti puteva u zimskom periodu (zimska služba), na završetak već započetih investicionih poslova iz 2013. godine, izgradnju i rekonstrukciju prioritetnih putnih pravaca, sanaciju aktivnih klizanja i izradu projektne dokumentacije za one putne pravce i objekte na putevima koja će izgradnja i rekonstrukcija uslijediti u ovoj i narednoj godini, uspostavljanje katastra putne mreže za regionalne i lokalne puteve od regionalnog značaja.

3. SADRŽAJ FINANSIJSKOG PLANA

Finansijskim planom Direkcije za period 2014.-2016. godina se planiraju prihodi po izvorima sredstava i rashodi po namjenama prema ekonomskoj klasifikaciji, te kapitalni izdaci.

4. PLAN PRIHODA I RASHODA

Plan prihoda i rashoda za 2014. godinu razrađen je na bazi Smjernica ekonomske i fiskalne politike za period 2014.-2016. godinu, broj: 02/1-14-18456-3/13 od 22.08.2013. godine, procjene izvršenja Finansijskog plana za 2013. godinu i procjena za period 2014.-2016. godine.

4.1. PRIHODI

Sredstva za rad Direkcije obezbjeđuju se iz:

- Prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Direkcijama cesta,
- Naknada za upotrebu cesta –to se plaćaju pri registraciji motornih vozila,
- Ostalih prihoda (korištenje cestovnog zemljišta, vanredni prevoz, reklamni panoi, naknade za tendersku dokumentaciju...)
- grantova i donacija

Ukupni prihodi i finansiranje Direkcije u 2014. godini planiraju se u iznosu od 13.570.000KM.

U strukturi planiranih prihoda najveći dio prihoda je planiran od prihoda od indirektnih poreza u iznosu od 6.000.000,00 KM, ovi prihodi čine 59% ukupnih prihoda i primitaka Direkcije, i naknade za upotrebu cesta –to se plaćaju pri registraciji motornih vozila u iznosu od 3.500.000,00 –to čini 34,5 % ukupnih prihoda i primitaka Direkcije. Svi drugi prihodi i primitci Direkcije čine 6,5 % ukupnih prihoda i primitaka.

4.1.1. Procjena rizika u ostvarivanju prihoda Direkcije

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda:

- Eventualne izmjene politika u području indirektnih poreza (kao npr. Uvođenje diferencirane stope PDV-a, značajno povećanje standardne stope, dodatno diferenciranje kod akciza za derivate nafte (šplavi dizel i sl.) pored fiskalnih gubitaka i makroekonomskih implikacija, mogu destabilirati postojeći sistem PDV-a i naplatu prihoda, umanjiti efikasnost rada UIO itd.
- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta
- razvoj drugih događaja

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci Direkcije planirani su za 2014. godinu u iznosu od 13.570.000KM.

Ostvarena sredstva Direkcije raspoređuju se u skladu sa Zakonom o osnivanju JU Direkcije regionalnih cesta TK i to:

- rashodi za funkcionisanje Direkcije (bruto plaće i naknade zaposlenih, materijalni troškovi Direkcije, nabavka stalnih sredstava potrebnih za rad Direkcije i drugo)
- rashodi i izdaci za investiciona ulaganja (u skladu sa Planom investicionih ulaganja)
- druge isplate u skladu sa Zakonom.

4.3. PLAN NABAVKE STALNE IMOVINE

Direkcija je planirala nabavku stalne imovine u 2014. godini za rad Direkcije u iznosu od 21.000,00 KM. Nabavka stalnih sredstava odnosi se na:

- nabavku potrebne kompjuterske i druge tehničke opreme
- nabavka namještaja
- nabavka stalnih sredstava u obliku prava

Ova planska stavka će biti realizovana ukoliko Direkcija obezbijedi sredstva, s tim –to prioritet imaju gore navedeni rashodi.