

BOSNA I HERCEGOVINA
Federacija Bosne i Hercegovine
KANTON SARAJEVO
OPĆINA ILIJAŠ



BOSNIA AND HERZEGOVINA
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
MUNICIPALITY ILIJAS

OPĆINSKI NAČELNIK

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA ZA PERIOD 2016.- 2018. god.

Ilijaš, juli 2015. godina

UVOD

U skladu sa odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15) pripremljen je Dokument okvirnog budžeta (u daljem tekstu : DOB), koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira prihoda i rashoda za 2016.-2018. godinu. Izrada DOB-a za trogodišnji period, kao jednog od ključnih dokumenta odnosno instrumenata u stvaranju kvalitetnog osnova za raspodjelu budžetskih sredstava, je praksa na većini nivoa vlasti u Bosni i Hercegovini, pa tako i u Općini Ilijaš. Ovaj dokument je ključni rezultat srednjoročnog procesa planiranja i izrade budžeta u '10 koraka' koja je zasnovana na najboljim međunarodnim iskustvima.

Moderni proces srednjoročnog planiranja budžeta je proces koji :

- a. ima jasno definiran budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti,
- b. ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih vladinih resursa,
- c. omogućava raspodjelu ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritetne politike vlade,
- d. unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranja,
- e. osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje vladinih resursa,
- f. unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka,
- g. osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama, pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

Zakonom o budžetima u Federaciji BiH uspostavljeno je srednjoročno planiranje kao kontinuiran proces koji počinje donošenjem smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade Federacije BiH u skladu sa kojim se projiciraju ekonomski i fiskalni položaj općine u trogodišnjem periodu, a završava odobrenim konačnim budžetom i okvirnim predviđanjima za dvije godine. Osnov za izradu DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskim pokazateljima, te procjeni prihoda i rashoda za godine koje obuhvata DOB. Teškoće pri primjeni ovako definiranih zakonskih odredbi predstavlja činjenica da su definisane iste procedure i rokovi za pripremu budžetskih dokumenata za sve nivoe vlasti, da se prilikom izrade navedenih dokumenata koriste projekcije i podaci te smjernice viših nivoa vlasti u čijoj je nadležnosti donošenje propisa i vođenje makroekonomske politike, a koje općine nemaju dostupne u momentu izrade budžetskih dokumenata i u skladu sa budžetskim kalendarom.

Služba za privredu, finansije i investicije je prilikom izrade ovog dokumenta koristila trenutno dostupne projekcije prihoda dostavljene od Odjela za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH i Federalnog ministarstva finansija, te Budžetsku instrukciju br. 1. Kantonalnog ministarstva finansija, kao i Smjernice fiskalne i ekonomske politike Kantona Sarajevo za period 2016-2018.g. Također je sačinjena i projekcija rashoda općine Ilijaš koje će prilikom svake izrade Budžeta za odgovarajuću godinu, biti podložna revidiranju i potrebnim korekcijama.

Prilikom izrade DOB-a korištene su i publikacije Direkcije za ekonomsko planiranje BiH i Federalnog zavoda za statistiku pri prikupljanju ostalih podataka potrebnih za izradu ovog dokumenta.

Ključni cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da postavi makroekonomske, fiskalne i sektorske politike u centar budžetskih procesa, prepoznavajući da je godišnji budžet jedan od osnovnih instrumenata kojima se realizuju ciljevi srednjoročne razvojne strategije, kako općine, tako i viših nivoa vlasti. Također, ovim dokumentom, a na osnovu definisanih ekonomskih pokazatelja za šire ekonomsko okruženje (prvenstveno FBiH) utvrđuje se i fiskalni kapacitet općine u narednom trogodišnjem periodu. U konačnici ovaj dokument treba da odražava uticaj svih aktualnih procesa iz okruženja, sa aspekta mogućih implikacija na ukupni fiskalni kapacitet Općine Ilijaš, kao i da poboljša koordinaciju između Općinskog načelnika, i budžetskih korisnika u projiciranom periodu.

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Općine Ilijaš, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama, ujednačene fiskalne politike i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Općine Ilijaš sa ciljem općeg, institucionalnog i funkcionalnog jačanja. Nastavak restriktivne javne potrošnje na svim nivoima je jedan od prioriteta ekonomske politike za 2016.-2018. godinu, sa osnovnim ciljem održavanja stabilnog fiskalnog sistema i kontrole potrošnje. U ovom periodu Općina Ilijaš će i funkcionisati u ograničenim fiskalnim kapacitetima, s obzirom na efekte globalne finansijske i ekonomske krize koja je ostavila trag na ekonomiji BiH, sa postojećim platnim deficitom, fiskalnim debalansom u zemlji, kao i obavezama kreditnih otplata iz prethodnog perioda. Stoga, cilj ekonomske politike u narednom periodu će biti ublažavanje efekata sve lošijeg stanja vanjskog okruženja, uz istovremeno usvajanje politika za rješavanje fiskalnog debalansa i jačanje finansijskog sektora.

SREDNJOROČNE MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE, PROGNOZE I FISKALNA STRATEGIJA

Ekonomska aktivnost u BiH tokom prva četiri mjeseca 2015. godine je uglavnom bila određena skromnim ekonomskim rastom okruženja u prvom tromjesečju, naglim padom svjetskih cijena, te deflacijom koja bi obzirom da traje već duži period mogla početi ugrožavati ekonomski rast. Dostupni kratkoročni indikatori glavnih makroekonomskih pokazatelja uzimajući u obzir sve analizirane faktore, rezultiralo je pokazateljima u sljedećim oblastima :

- ekonomski rast: očekuje se postepeno poboljšanje eksternog okruženja uz stabilizaciju svjetskih cijena i jačanje ekonomskog rasta u BiH što će osigurati značajan rast izvoza i domaće tražnje i zaustaviti deflaciju uz procjenu da se neće desiti elementarne nepogode; očekivane stope rasta su 2,6% (2015. godina); 3,2% (2016.godina); 3,6% (2017. godina); 4,4% (2018. godina);

- industrijska proizvodnja: nakon stagnacije u 2014. godini kao posljedice izrazito teških uslova poslovanja zbog proglašenog stanja elementarne nepogode, očekuje se rast 4,8% (2015. godine), 5,4% (2016. godine); 5,7% (2017. godine) i 6% (2018. godine) uz ključnu ulogu energetske sektora (pokretanje novih proizvodnih kapaciteta) i prerađivačke industrije koja čini 2/3 industrijske proizvodnje i u velikoj mjeri je izvozno orijentisana;
- tržište rada: očekivana je postepena stabilizacija uz pretpostavljeni rast BDP-a i smanjenje stope nezaposlenosti uz rizik koji se bazira na nivou potražnje, investicija i obim trgovine u BiH i Evropskoj uniji; procjene stope rasta prosječne plate u BiH iznose 0,5% (2015./2014.); 1,5% (2016./2015.); 1,9% (2017./2016.); 2,1% (2018./2017.) dok je procjena povećanja broja zaposlenih 1,7% (2015./2014.), 1,8% (2016./2015.), 2% (2017./2016.), 2,1% (2018./2017.);
- cijene: ne očekuje se značajan rast općeg nivoa cijena uz brojne eksterne rizike (cijene nafte i hrane) i domaće rizike (cijene komunalija); predviđene stope rasta iznose 0,2% (2015./2014.), 1,00% (2016./2015.), 1,3% (2017./2016.), 1,5% (2018./2017.)
- monetarni sektor: očekuje se i dalje rast depozita (prije svega od strane stanovništva) i deviznih rezervi (zbog priliva po stand-by aranžmanu, inozemnih zaduživanja), ali sporiji u odnosu na 2014. godinu;
- bankarski sektor: očekivani rasta potražnje, industrijske proizvodnje i investicija trebao bi se pozitivno odraziti i na rast kredita (5%-6%) i depozita (6%-8%).
- vanjska trgovina: povoljnije međunarodno poslovno okruženje, oporavak vanjskotrgovinske robne razmjene i industrijske proizvodnje trebalo bi rezultirati realnim povećanjem i izvoza i uvoza uz smanjenje vanjskotrgovinskog deficita i boljom pokrivenošću uvoza izvozom;
- strana direktna ulaganja: u skladu sa očekivanim pozitivnim trendovima očekivana direktna strana ulaganja bi treba biti 880-940 miliona KM (2015. godine); 980-1080 miliona KM (2016. godine), 940-1040 miliona KM (2017. godine) i 910-1010 miliona KM (2018. godine).

Naveden projekcije su u skladu sa projekcijama utvrđenim Globalnim okvirom fiskalnog bilansa i politika u Bosni i Hercegovini, ali uz djelomično opreznije prognoze vrijednosti relativnih pokazatelja.

REVIDIRANE PROJEKCIJE PRIHODA OD NEIZRAVNIH POREZA (2015-2018), TRAVANJ 2015

Vrsta prihoda (neto)	u mil KM					Projektirana stopa rasta			
	Izvršenje	Projekcija							
	2014	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
PDV	3.207,8	3.268,1	3.348,2	3.457,0	3.570,1	1,9%	2,5%	3,2%	3,3%
Trošarine	1.307,5	1.381,1	1.432,1	1.490,4	1.550,6	5,6%	3,7%	4,1%	4,0%
Carine	235,4	252,7	264,3	276,2	290,6	7,4%	4,6%	4,5%	5,2%
Cestarina	294,3	303,9	313,6	324,9	339,2	3,3%	3,2%	3,6%	4,4%
Ostalo	24,0	24,0	24,0	24,2	24,4	0,0%	0,0%	0,8%	0,8%
UKUPNO	5.069,0	5.229,8	5.382,2	5.572,7	5.774,9	3,2%	2,9%	3,5%	3,6%
Cestarina (0,10 KM/l)	-117,7	-121,6	-125,5	-130,0	-135,7	3,3%	3,2%	3,6%	4,4%
SREDSTVA ZA RASPODJELU	4.951,3	5.108,2	5.256,7	5.442,8	5.639,2	3,2%	2,9%	3,5%	3,6%

1

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH je detaljno regulisana raspodjela prihoda od indirektnih poreza između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcija za ceste, te puna primjena modela raspodjele prihoda po osnovu indirektnih poreza između svih nivoa vlasti u Federaciji BiH na osnovu propisane formule sa utvrđenim kriterijima iz Zakona o pripadnosti javnih prihoda, koja je i korištena prilikom izrade projekcija za ove nivoe vlasti.

Najnovije projekcije prihoda od indirektnih poreza rađene su u skladu sa planom prihoda od indirektnih poreza i preuzete su u junu mjesecu tekuće godine od strane Federalnog ministarstva finansije – Sektor za javne prihode i poreznu politiku.

Projekcije su zasnovane na historijskom trendu naplate prihoda i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja u navedenom periodu, a uzimaju u obzir efekte kontinuiranog usklađenja stopa akciza na duhan u BiH sa minimalnim standardima u EU.

Napomenuto je da rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti odstupanje od predviđenog ekonomskog rasta, povećan povrat PDV-a od predviđenog, nepredviđene promjene poreznih politika, makroekonomske pretpostavke, razvoj drugih događaja i sl..

Navedene projekcije, koje su dostavljene općinama i od strane Federalnog ministarstva finansija osnov su i za revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza za Kanton Sarajevo i općine u Kantonu Sarajevo uz eventualne rizike ostvarenja projiciranih prihoda.

¹ OMA, Bilten br. 118, maj 2015, godina XI

Izvršenje prihoda od indirektnih poreza kantona i općine kantona pojedinačno na Jedinstvenom računu za 2014. godinu i projekcije prihoda za period 2015-2018. godina

Indirektni porezi	Plan 2014	2015	2016	2017	2018
Kanton Sarajevo ukupno	370.811.179	400.650.582	403.023.966	400.017.523	422.097.690
Kanton	337.980.108	364.881.254	367.043.386	364.305.349	384.414.275
Hadzici	2.431.440	3.119.801	3.138.226	3.114.816	3.286.747
Ilidza	4.491.833	4.657.882	4.685.391	4.650.439	4.907.134
Ilijas	2.243.491	2.972.431	2.989.986	2.967.682	3.131.492
Sarajevo - Novi Grad	8.605.164	8.667.266	8.718.454	8.653.417	9.131.068
Sarajevo - Stari Grad	2.591.903	2.785.715	2.802.168	2.781.264	2.934.784
Sarajevo-Centar	4.667.657	4.678.270	4.705.900	4.670.795	4.928.614
Sarajevo-Novo Sarajevo	4.944.846	4.967.287	4.996.623	4.959.350	5.233.096
Trnovo	692.871	1.156.422	1.163.252	1.154.575	1.218.305
Vogosca	2.161.866	2.764.254	2.780.579	2.759.837	2.912.174
Općine KS	32.831.071	35.769.328	35.980.579	35.712.175	37.683.415

Napomena: Rapodjela prihoda za kantone i općine pojedinačno za 2015. godinu. i period 2016-2018. godina urađena je prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09 i 35/14) i na bazi statističkih podataka korištenih za izračun

2

S obzirom na osnovne postavke projekcija indirektnih poreza i ukupne ekonomske uslove u BiH i u svijetu ostvarenje projektiranog nivoa prihoda od indirektnih poreza je podložno sljedećim rizicima:

- Projekcije prihoda od indirektnih poreza usko su vezane za projekcije makroekonomskih pokazatelja DEP-a ;
- Slabiji ekonomski oporavak glavnih izvoznih partnera BiH (EU, zemlje CEFTA) ;
- Sporija sanacija šteta od poplava i slabiji priliv finansijske pomoći u odnosu na očekivanja ;
- Očekivani efekti primjene izmjena Zakona o akcizama u području oporezivanja duhana ;
- Eventualne izmjene politika u području indirektnih poreza ³

U skladu sa osnovnim ciljevima fiskalne politike iz Dokumenta okvirnog budžeta Federacije BiH za period 2016-2018.g., kao ciljevi za postizanje stabilnog i održivog budžetskog sistema u Federaciji BiH, u periodu 2016 – 2018. godina, kao i ranijih godina, Vlada Federacije BiH se čvrsto opredijelila za:

- nastavak provedbe strukturalnih reformi,
- nastavak restriktivne budžetske potrošnje,
- povećanje budžetske discipline,
- jačanje fiskalne odgovornosti,
- poboljšanje naplate javnih prihoda.

² Revidirana projekcija prihoda od indirektnih poreza za kantone i općine, Sektor za javne prihode i poreznu politiku UIOBiH

³ Globalni okvir fiskalnog bilansa i politika, Fiskalno vijeće

Restriktivne mjere javne potrošnje na svim nivoima predstavljaju jedan od prioriteta ekonomske politike za 2016 – 2018. godinu, a osnovni cilj je održavanje stabilnog fiskalnog sistema i kontrola potrošnje. Fiskalna politika Vlade Federacije BiH će u navedenom razdoblju biti orijentirana na aktivnosti koje će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Federacije BiH, odnosno države Bosne i Hercegovine. U procesu stvaranja pretpostavki za dugoročnu fiskalnu i financijsku stabilnost, veoma je važno ispunjavanje preduvjeta iz pisma namjere Međunarodnog monetarnog fonda sukladno planiranoj dinamici, čime bi se ostvarili uvjeti za sklapanje novog aranžmana.

Kanton Sarajevo kao niži nivo vlasti rijetko može direktno koristiti mjere fiskalne politike u poboljšanju ukupnog fiskalnog stanja samog Kantona, obzirom da Kanton Sarajevo vrlo rijetko može uticati na promjenu poreznih stopa jer se one najčešće donose na nivou Federacije za sve kantone. Stoga, je potrebno fiskalni sistem Kantona Sarajevo sagledati u okvirima realnog i mogućeg, a to podrazumijeva dobro informisanje viših nivoa vlasti o sučeljavanju ukupnog prihodovnog potencijala Kantona Sarajevo sa rashodovnim opterećenjima ovog nivoa vlasti kako bi viši nivoi vlasti imali realnu sliku cjelokupnog stanja i mogli poduzeti gore navedene mjere fiskalne politike.

Zacrtna fiskalna politika Kantona Sarajevo za period 2016-2018. godina trebala bi doprinijeti poboljšanju na nekoliko ključnih odrednica, a to su:

- Racionalizacija javne potrošnje (moratorij na nova zapošljavanja u javnom sektoru i uštede na svim tekućim izdacima kod budžetskih korisnika)
- Objedinjavanje javnih nabavki
- Jačanje segmenta sudstva i tužilaštva (učesće Kantona Sarajevo u IPA projektu kroz sufinansiranje Državne strategije za rad na predmetima ratnih zločina u BiH)
- Razvoj konkurentnog okruženja (kako infrastrukturno tako i kroz nova ulaganja)
- Jačanje socijalne pravednosti (veća kontrola socijalnih davanja)
- Nastavak razvoja sistema odgoja i obrazovanja (JU „Djeca Sarajeva i stipendije za najuspješnije studente Univerziteta u Sarajevu su sastavni dio Budžeta Kantona Sarajeva)
- Zaštita i djelotvorno upravljanje okolišem (korištenjem namjenskih sredstava kod Ministarstva prostornog uređenja, građenja i zaštite okoliša)
- Efikasnija zdravstvena zaštita (jačanjem zdravstvenog sektora kroz nabavku opreme i efikasnije upravljanje Zavodom zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo)
- Organizovanje kompetentnije i djelotvornije javne uprave (edukacija, seminari)⁴

U okviru postizanja zacrtanih ciljeva i provođenja zacrtanih politika a kroz reforme u oblasti upravljanja javnim finansijama u Federaciji BiH donesen je novi Zakona o budžetima u Federaciji BiH koji ima za cilj jačanje koordinacije fiskalnih politika u Federaciji, unaprjeđenja fiskalne odgovornosti i povećanje finansijske discipline, bolju regulativu, odnosno unaprjeđenje propisa, jačanje nadzora Vlade Federacije nad nižim nivoima vlasti i poboljšanje fiskalnog izvještavanja. U skladu sa donesenim novim zakonskim rješenjem (Zakon o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine) usvojeni su sljedeći podzakonski akti: Pravilnik o utvrđivanju i načinu vođenja Registra budžetskih

⁴ Dokument okvirnog budžeta Kantona Sarajevo 2016-2018.g.

korisnika budžeta u Federaciji BiH, Pravilnik o obliku, sadržaju, načinu, postupcima i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti, Uredba o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH, te Uredba o budžetskom nadzoru u Federaciji BiH. Spomenute mjere i propisi su doneseni tokom 2014. godine, te provedene aktivnosti doprinose stabilnosti javnih finansija, te stvaraju polaznu osnovu za dalju provedbu fiskalne politike u narednom trogodišnjem razdoblju s ciljem osiguranja likvidnosti sistema i stvaranja preduslova za ekonomski oporavak.

SREDNJEROČNA PROGNOZA EKONOMSKIH POKAZATELJA OPĆINE

U skladu sa vizijom održivog razvoja koja općinu Ilijaš u narednom periodu vidi kao perspektivnu lokalnu zajednicu koja održivim i uravnoteženim razvojem obezbjeđuje ugodan i uspješan život svim stanovnicima, definisani su osnovni parametri strategije, tj prioriteta u oblasti ekonomskog i društvenog razvoja te zaštiti životne sredine. Prevažadni ciljevi razvojne politike općine Ilijaš u narednom periodu odnose se na potrebu unapređenja životne sredine, kao i ekološki odgovoran razvoj infrastrukturnih objekata, unapređenje privrednih aktivnosti sa posebnim osvrtom na ruralna područja te stvaranje preduslova za kvalitetniji i sadržajniji društveni život na cijelom području općine Ilijaš.

Navedeni ciljevi i pravci razvoja definisani su Strategijom održivog razvoja općine Ilijaš do 2017. godine a u skladu sa geostrateškim položajem općine Ilijaš obzirom da se nalazi u neposrednoj blizini bosanskohercegovačke prijestolnice, na raskrsnici puteva koji je povezuju sa susjednim općinama, kao i sa svim dijelovima BiH, direktno utiče na daljnji privredni i svaki drugi razvoj općine, a naročito u oblasti individualne stanogradnje.

Na osnovu raspoloživih podataka ukupan broj stanovnika nastanjenih na području općine Ilijaš iznosi 19.874⁵, odnosno 20.504⁶, dok podaci koji se koriste pri izračunu koeficijenta raspodjele prihoda od indirektnih poreza sa JRT za kantone i općine u 2015.g. raspoložu sa iznosom od 19.590⁷ stanovnika. Na osnovu raspoloživih podataka o broju stanovnika vidljiva su manja odstupanja u zavisnosti od izvora Kada se tiče broja učenika u osnovnim i srednjim školama također su vidljiva manja-neznatna odstupanja, a sve u ovisnosti od izvora podataka, tako da se u okviru Federalnog zavoda za statistiku vodi podatak da osnovnu školu na području općine Ilijaš pohađa 2133 učenika, dok srednju školu pohađa 562 učenika⁸. U odnosu na prezentirane podatke u okviru Porezne uprave FBiH evidentirani su sljedeći podaci – na području općine Ilijaš osnovnu školu pohađa 2.139 a srednje obrazovanje 566, a isti se koristi pri izračunu koeficijenta za raspodjelu prihoda od indirektnog oporezivanja sa JRT⁹. Navedeni pokazatelji, pored općeg značaja, bitni su i zbog toga što se koriste prilikom određivanja omjera prihoda od indirektnog oporezivanja, te nije realno za očekivati u narednom periodu značajne promjene u vidu povećanja prihoda od indirektnog oporezivanja, osim u slučaju da dođe do promjene porezne stope, odnosno da dođe do izmjene indeksa-koeficijenta učešća

⁵ Statistički bilten Kantona Sarajevo. Maj 2015 (proicirani podaci od 30.06.2014.g.)

⁶ Preliminarni rezultati popisa stanovništva, domaćinstava i stanova u BiH 2013.g. – Statistički bilten, Sarajevo 2015.g.

⁷ Porezna uprava Federacije BiH – RAS sistem

⁸ Statistički bilten – Srednje obrazovanje u FBiH (kraj 2013/14 i početak 2014/15), Sarajevo 2015.g.

⁹ Porezna uprava FBiH – RAS sistem

JLS u raspodjeli. Ostali porezni prihodi koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave, općine kao niži nivoi vlasti veoma rijetko, skoro nikako ne mogu direktno koristiti mjere fiskalne politike u poboljšanju ukupnog svog fiskalnog stanja, tako da nije za očekivat da će se nivo poreznih (ostalih) prihoda značajnije promijeniti u projiciranom periodu.

Tendencija privrednih kretanja zadnjih godina su bila bitno određena globalnom ekonomskom krizom, dok su u narednom periodu evidentna pozitivna očekivanja viših nivoa vlasti uz prihvatanje nužnosti provođenja reformi i poduzimanja dodatnih mjera za daljnji privredni razvoj i nastavak izgradnje stimulativnog privrednog ambijenta u okviru postojećih industrijskih zona i stavljanje u funkciju novih prostornih kapaciteta će dovesti do osiguranja privredne i opće stabilnosti. Uz navedene pozitivne trendove, u obzir treba uzeti i mogućnost korištenja sredstava evropskih fondova u daljem ekonomskom razvoju općine, a uz angažman građana, javnog i privatnog sektora te nevladinih organizacija.

Polazeći od makoekonomskih i fiskalnih pokazatelja, za naredni srednjoročni period očekuje se blago povećanje prihoda od indirektnih i direktnih poreza, kao i neporeznih prihoda, s tim da treba imati u vidu ograničene fiskalne kapacitete u kojima će budžeti na svim nivoima vlasti funkcionisati u ovom periodu. Osnovna pretpostavka unutar fiskalne strategije općine Ilijaš je da će fiskalna situacija ostati ograničena i uska i kao takva neće biti dovoljna za ostvarenje planiranih projekata, kao i zakonom propisanih obaveza. U tom smislu nameće se kao imperativ organima vlasti u općini Ilijaš u narednom periodu da učine sve u okviru svojih nadležnosti na poboljšanju fiskalnih kapaciteta i jačanju fiskalne održivosti, tim prije što su ukupna kretanja u BiH konstantno izložena visokom deficitu tekućih računa.

Može se podcrtati da općina Ilijaš ulazi u period dugoročnog planiranja sa potpuno stabilnim budžetom i mogućnošću angažovanja dodatnih finansijskih sredstava kroz kreditna zaduživanja ili izdavanje municipalitivnih obveznica za finansiranje ključnih kapitalnih projekata iz Strategije razvoja.

PROJEKCIJA PRIHODA I IZDATAKA OPĆINE

Služba za privredi, finansije i investicije općine Ilijaš je projekciju prihoda u okviru DOB-a općine Ilijaš za 2016.-2018. godinu uradila na bazi ostvarenih prihoda u 2014. godini te projiciranih prihoda za 2015. godinu i Projekcija koje su dostavljene od strane Ministarstva finansija Kantona Sarajevo. Očekivani nivo ukupnih poreznih i neporeznih prihoda, koji su na raspolaganju za finansiranje funkcija Budžeta općine iznosi 9.452.286 KM u 2016. godini. Projektovani nivo prihoda u 2017. godini iznosi 9.413.482 KM a u 2018. godini 9.795.792 KM.

Rb.	Naziv prihoda	Oznaka vrste prihoda	PROCJENA BUDŽETA ZA 2016. GODINU	PROCJENA BUDŽETA ZA 2017. GODINU	PROCJENA BUDŽETA ZA 2018. GODINU
1	2	3	4	5	6
	I POREZNI PRIHODI		1.410.500,00	1.411.000,00	1.410.500,00
1	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	711115	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2	Porez na imovinu	714111	125.000,00	125.000,00	125.000,00
3	Porez na imovinu od pravnih lica	714112	103.000,00	103.000,00	103.000,00
4	Porez na nasljeđe i poklone	714121	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5	Porez na promet nepokretnosti	714131	900.000,00	900.000,00	900.000,00
6	Porez na dohodak	716100	25.000,00	25.000,00	25.000,00
7	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za ceste	717131	235.000,00	235.000,00	235.000,00
8	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća (zaostale obaveze)	719114	1.300,00	1.300,00	1.300,00
9	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća po osnovu Ugovora o djelu i privremenih i povremenih poslova (zaostale obaveze)	719115	200,00	700,00	200,00
	II Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa (red.br. 1.)		2.989.986,00	2.967.682,00	3.131.492,00
1	Prihodi od neizravnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave	717141	2.989.986,00	2.967.682,00	3.131.492,00
	III Naknade i takse		1.835.000,00	1.718.000,00	1.837.000,00
1	Takse za vjenčanja i druge civilne registracije	722134	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2	Općinske komunalne naknade za istaknutu firma	722322	180.000,00	180.000,00	180.000,00
3	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	722433	75.000,00	75.000,00	75.000,00
4	Naknada za korištenje građevinskog zemljišta	722434	0,00	0,00	0,00
5	Naknada po osnovi prirodnih pogodnosti - Renta	722435	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
6	Naknada po osnovu tehničkog pregleda građevina	722436	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7	Naknada za postupak legalizacije javnih površina i građevina	722437	100.000,00	100.000,00	100.000,00
8	Naknada za izgradnju i održavanje javnih skloništa	722442	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9	Naknada za korištenje državnih šuma	722454	130.000,00	13.000,00	130.000,00
10	Naknada za zauzimanje javnih površina	722461	35.000,00	35.000,00	37.000,00
11	Naknade za korištenje podataka izmjene katastra	722515	15.000,00	15.000,00	15.000,00
12	Naknada za upotrebu cesta od pravnih lica	722531	40.000,00	40.000,00	40.000,00
13	Naknada za upotrebu cesta od građana	722532	65.000,00	65.000,00	65.000,00
14	Naknada za zaš. od prir. i drugih nesreća	722581	39.000,00	39.000,00	39.000,00
15	Naknada za zaš. od prir. i drugih nesreća	722582	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	IV. Novčane kazne		0,00	0,00	0,00
	V. Neporezni prihodi		1.296.800,00	1.296.800,00	1.296.800,00
1	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava	721112	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine	721122	55.000,00	55.000,00	55.000,00
3	Prihodi od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	721129	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Prihodi od kamate za depozite u banci	721211	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5	Prihodi od pružanja usluga građanima	722611	65.000,00	65.000,00	65.000,00
6	Prihodi od prodatih taksenih maraka	722633	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	721721	3.000,00	3.000,00	3.000,00
8	Uplaćene refundacije bolovanja iz ranijih godina	722761	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9	Ostale neplanirane uplate	722791	5.000,00	5.000,00	5.000,00
10	Uplate zaost.obaveza od nakn.za puteve iz cij.naft.der.	777779	800,00	800,00	800,00
11	Tranferi i donacije		1.110.000,00	1.110.000,00	1.110.000,00
12	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	731111	10.000,00	10.000,00	10.000,00
13	Primljeni tekući transferi od Federacije	732112	200.000,00	200.000,00	200.000,00
14	Primljeni tekući transferi od kantona	732114	850.000,00	850.000,00	850.000,00
15	Primljeni tekući transferi od općina	732116	20.000,00	20.000,00	20.000,00
16	Donacije od fizičkih osoba	733111	30.000,00	30.000,00	30.000,00
17	Kapitalni primici		850.000,00	850.000,00	850.000,00
18	Primici od prodaje zemljišta	811111	850.000,00	850.000,00	850.000,00
19	Višak prihoda iz prethodne godine		0,00	0,00	0,00
	VI. OSTALO		1.070.000,00	1.170.000,00	1.270.000,00
1	Primici od prodaje zgrada	811112	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2	Primljeni kapitalni transferi od kantona	742114	1.000.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00
	UKUPNO ZA OPĆINU (I. do VI.)		9.452.286,00	9.413.482,00	9.795.792,00

U skladu sa odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH u 2014.g. utvrđen je novi način raspodjele i pripadnosti prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave u Kantonu Sarajevo, međutim i dalje ostaje neispunjena obaveza Kantona Sarajevo da donese propis o pripadnosti javnih prihoda.

DOB-om su također utvrđene početne gornje granice rashoda za period 2016-2018.g., unutar kojih će službe razviti svoje detaljnije zahtjeve za budžetskim sredstvima u skladu sa narednom instrukcijom za pripremu finansijskih planova Nacrta Budžeta za 2016. godinu.

		Izvršeno	Plan	Procjena	Procjene	
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.
UKUPNI PREDLOŽENI RASHODI, PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI						
611000	Plate i naknade troškova zaposlenih	KM 1.656.754	KM 1.706.050	KM 1.741.550	KM 1.741.550	KM 1.741.550
612000	Doprinosi	KM 143.266	KM 150.660	KM 153.460	KM 153.460	KM 153.460
613000	Izdaci za materijal i usluge	KM 783.757	KM 990.300	KM 1.050.300	KM 1.050.300	KM 1.050.300
614000	Tekući transferi	KM 2.022.299	KM 2.137.200	KM 2.197.200	KM 2.147.200	KM 2.167.200
812000 822000 823000	Kapitalni izdaci	KM 3.600.965	KM 3.994.190	KM 4.309.776	KM 4.320.972	KM 4.683.282
UKUPNA PREDLOŽENA POTROŠNJA		KM 8.207.041	KM 8.978.400	KM 9.452.286	KM 9.413.482	KM 9.795.792

Ukupni izdaci su usklađeni sa planiranim prihodima a poboljšanje se očekuje u narednom periodu i to kroz jačanje ekonomskog rasta. Na osnovu projiciranih prihoda, izvršena je projekcija rashoda i to 5,28 % (2016) više u odnosu na projekciju za 2015.g., te 4,85 više u 2017.godini i 9,1 % više u 2018. godini.

Plaće i naknade

U narednom periodu ne predviđa se značajnije povećanje broja zaposlenih, osim ukoliko budžetski korisnik ne posjeduje izričito saglasnost za novo upošljavanje, broj zaposlenih lica i nivo plaća u 2016. godini će ostati relativno nepromijenjen u odnosu na 2015. godinu, osim u slučajevima popune radnih mjesta zbog odlaska u penziju.

Materijalni troškovi

Potrošnja na materijal i usluge se procjenjuje na 0,99 mil. KM u 2015. godini, a što predstavlja 11,04 % ukupnog Budžeta općine Ilijaš. Izdaci za materijal i usluge u 2016. godini su za 5,7 % viši od procijenjenih za 2015. godinu, dok se u projekcijama za 2017. i 2018. godinu ne predviđa povećanje, odnosno nepredviđaju se dodatni troškovi.

Tekući transferi

Ukupno planirani tekući transferi u 2015. godini iznose 2,13 mil. KM i u odnosu na izvršenje 2014. godine su veći za 5,2%.

U strukturi planiranih tekućih transfera najveći dio se odnosi na transfere iz transporta i komunikacija (prevoza učenika), socijalne zaštite, pitanja povratka izbjeglih i raseljenih lica, transfere iz oblasti obrazovanja, nauke, kulture i sporta, transfere iz

oblasti rješavanja pitanja prava pripadnika boračke populacije i ostale tekuće transfere neprofitnim organizacijama.

U projiciranom periodu 2016.-2018.godina projicirani su tekući transferi na nivou plana 2015. godine, osim projiciranih povećanja u izbornim periodima, a zbog uvećanog finansiranja rada troškova izborne komisije.

Kapitalna potrošnja

Ukupni kapitalni izdaci iz budžeta se procjenjuju na 3,99 mil. KM u 2015. godini. Za 2016. i 2017. godinu se očekuje potrošnja u iznosu 4,3 mil. KM, te 4,6 mil. KM u 2018. godini.

Pojedinačna visina i raspored po kapitalnim projektima biće utvrđena budžetima svake projicirane godine.

Sva prikazana potrošnja u navedenim iznosima može biti realizovana uz potpuni angažman svih nivoa općinskih vlasti u naplati vlastitih prihoda te daljnjoj pozitivnoj podršci viših nivoa vlasti u realizaciji kapitalnih projekata.

UPRAVLJANJE DUGOM

Obaveze za servisiranje postojećih kredita u okviru DOB 2016.-2018. godine obračunate su prema otplatnim planovima i kursnoj listi CBBiH.

POMOĆNIK NAČELNIKA

Mr.sci. Osmanović Merima