

BOSNA I HERCEGOVINA
Federacija Bosne i Hercegovine
KANTON SARAJEVO
OPĆINA ILIJAŠ



OPĆINSKI NAČELNIK

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

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
OPĆINE ILIJAŠ
ZA PERIOD 2019.- 2021. god.**

Ilijaš, juni 2018. godina

Na osnovu člana 13. i 15. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ br. 49/06 i 51/09), članova 16. do 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 102/15“), te člana 57. i 107. Statuta općine Ilijaš - prečišćeni tekst ('Službene novine Kantona Sarajevo' br.20/09), Općinski načelnik donosi:

Dokument Okvirnog Budžeta Općine Ilijaš za period 2019 – 2021. godina

Na osnovu Zakona o budžetima („Službene novine Federacije BiH“ br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 102/15“), propisana je obaveza trogodišnjeg planiranja budžeta, sadržaj finansijskog plana svih korisnika, podnošenje budžetskih zahtjeva te sadržaj budžeta. Srednjeročno planiranje budžeta je proces u kome se pripremaju procjene i projekcije prihoda za srednjeročni period (za narednu budžetsku godinu i dvije nastupajuće), odnosno planira se potrošnja. Srednjeročno planiranje je kontinuiran proces koji počinje srednjeročnom ekonomskom i fiskalnom prognozom¹, 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. Sam cilj dokumenta je da pruži informacije o finansijskim resursima i očekivanim mogućnostima. Ključni cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da postavi makroekonomske, fiskalne i razvojne politike u središtu procesa planiranja i izrade Budžeta, imajući u vidu činjenicu da je godišnji Budžet jedan od osnovnih instrumenata kojima se realizuju ciljevi Strategije razvoja.

Princip srednjeročnog planiranja je da se svaki godišnji budžet planira putem trogodišnjeg (rolling) plana budžeta koji predstavlja procjenu godišnjeg budžeta za narednu fiskalnu godinu, te preliminarne projekcije budžeta za dvije naredne godine. Izrada Dokumenta okvirnog budžeta, 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,

¹ Budžetska instrukcija br. 1 – za izradu Dokumenta okvirnog budžeta za period 2019.-2021. (preliminarni nacrt srednjeročnog budžeta) i rokovi za izradu br. 04/3-14-139/18 od 12.02.2018.g.

- 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 propisan je budžetski kalendar kojim su utvrđeni krajnji rokovi za svaku fazu budžetskog planiranja i kojim je predviđeno da Dokument okvirnog budžeta kao jedinstveni dokument Općinski načelnik razmatra i usvaja do 30. Juna tekuće godine, nakon čega se DOB dostavlja Općinskom vijeću kao informacija i objavljuje na web stranici općine.

Dokument okvirnog budžeta Općine Ilijaš za period 2019 – 2021.godina sastoji se od procjene prihoda i rashoda za navedeni period a što je vidljivo iz tabela koje slijede.

Prilikom izrade Dokumenta okvirnog budžeta koristile su se trenutno dostupne projekcije prihoda dostavljene od Odjela za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH i Federalnog ministarstva finansija², te Budžetska instrukcija br. 1³. Također, sačinjena je projekcija rashoda općine Ilijaš koje će prilikom svake izrade Budžeta za odgovarajuću godinu, biti podložna revidiranju i potrebnim korekcijama.

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.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Općine Ilijaš planirani su u skladu sa 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), te ostalim Federalnim i Kantonalnim zakonskim propisima i odlukama Općinskog vijeća Ilijaš, kojima su regulisani prihodi općinskog budžeta.

Prihodi i primici u okviru Dokumenta okvirnog budžeta općine Ilijaš za 2019.-2021. godinu su planirani na bazi ostvarenih prihoda u 2017. godini te projiciranih prihoda za 2018. godinu.

² Revidirana projekcija prihoda po osnovu indirektnih i direktnih poreza za 2018.g. i plan za period 2019-2021.g. (br. 05-14-2-3186/18 od 15.05.2018.g.)

³ Budžetska instrukcija br. 1 – za izradu Dokumenta okvirnog budžeta za period 2019.-2021. (preliminarni nacrt srednjoročnog budžeta) i rokovi za izradu br. 04/3-14-139/18 od 12.02.2018.g.

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
	I PRIHOD					
	<i>POREZNI PRIHODI</i>					
711100	Porez na dobit od pojedinaca (zaostale uplate poreza)	50,00	500,00	100,00	100,00	100,00
711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate poreza)	50,00	500,00	100,00	100,00	100,00
714100	Porez na imovinu	1.331.112,00	1.446.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00
714110	Stalni porez na imovinu	193.881,00	200.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
714120	Porez na nasljeđe i darove	41.964,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
714130	Porez na finansijske i kapitalne transakcije	1.095.267,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
716100	Porez na dohodak	47.419,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
716110	Porez na dohodak	47.419,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
717000	Prihodi od indirektnih poreza	3.900.868,00	4.144.100,00	3.770.300,00	3.984.800,00	4.121.700,00
717131	Prihodi od indirektnog oporezivanja koji pripadaju Direkciji cesta (iz cijene nafte i naftinih derivata)	236.874,00	235.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
717141	Prihodi od indirektnog oporezivanja koji pripada jedinicama lokalne samouprave	3.664.095,00	3.909.100,00	3.470.300,00	3.684.600,00	3.821.700,00
719100	Ostali porezi	1.643,00	2.500,00	100,00	100,00	100,00
719110	Ostali porezi (zaostali porezi - poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća)	1.643,00	2.500,00	100,00	100,00	100,00
	UKUPNO POREZNI PRIHODI	5.281.193,00	5.637.100,00	5.310.500,00	5.524.800,00	5.661.900,00
	<i>NEPOREZNI PRIHODI</i>					
721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	25.751,00	34.500,00	66.500,00	88.500,00	86.500,00
721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa	403,00	3.000,00	35.000,00	55.000,00	55.000,00
721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine	25.248,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
721129	Prihodi od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
721200	Ostali prihodi od imovine	3.270,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00
721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
721231	Ostali prihodi od imovine	3.270,00	0,00	500,00	500,00	500,00
721600	Prihodi od privatizacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721615	Prihodi od ostalih vidova privatizacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722100	Administrativne takse	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
722134	Takse za vjenčanje i druge civilne registracije	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
722300	Komunalne takse	236.181,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
722322	Općinske komunalne naknade za istaknutu firmu	236.181,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
722400	Ostale budžetske naknade i takse	2.259.824,00	1.791.000,00	1.585.000,00	1.585.000,00	1.585.000,00
722442	Naknade za izgradnju i održavanje javnih skloništa	80.917,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
722433 722435 722437	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti - renta Naknada za postupak legalizacije javnih površina i građevina	1.785.416,00	1.300.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
722434	Naknada za korištenje građevinskog zemljišta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722436	Naknade po osnovu tehničkog pregleda građevina	94.256,00	106.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
722454	Naknada za korištenje državnih šuma	277.378,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
722460	Naknade za zauzimanje javnih površina	21.857,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
722500	Naknade i takse po Federalnim zakonima i drugim propisima	484.284,00	500.000,00	460.000,00	410.000,00	360.000,00
722515	Naknada za korištenje podataka premjera i katastra	16.185,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

722516	Neknade za vršenje usluga iz predmjera i katastra	237.098,00	250.000,00	200.000,00	150.000,00	100.000,00
722531	Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	45.783,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
722532	Naknada za upotrebu cesta za vozila građana	101.341,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
722580	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	83.877,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga	3.570,00	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
722612	Prihod od pružanja usluga pravnim licima (tenderska dokumentacija)	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
722633	Prihod od prodatih taksenih marki	2.570,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
722700	Nepanirane uplate	12.580,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
722761	Uplate refundacije bolovanja	670,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
722791	Ostale nepanirane uplate	11.910,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	3.029.480,00	2.600.600,00	2.384.000,00	2.364.000,00	2.304.000,00
	<i>PRIHODI OD TEKUĆIH TRANSFERA</i>					
731100	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
731121	Tekući transferi od međunarodnih organizacija	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
732100	Tekući transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	606.659,00	722.000,00	650.000,00	680.000,00	650.000,00
732114	Primljeni tekući transferi od kantona	606.659,00	692.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
732112	Primljeni tekući transferi od Federacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
732111	Primljeni tekući transferi od Države	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
732116	Primljeni tekući transferi od općina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
732124	Primljeni namjenski transferi za izbore	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI OD TRANSFERA	606.659,00	723.000,00	651.000,00	681.000,00	651.000,00
	<i>PRIHODI OD DONACIJA</i>					
733100	Donacije	80.100,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
733111	Donacije od fizičkih lica	6.400,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
733112	Donacije od pravnih lica	73.700,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
733116	Donacije za otklanjanje posljedica prirodnih i drugih nesreća	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI OD DONACIJA	80.100,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	<i>PRIHODI OD KAPITALNIH TRANSFERA</i>					
741100	Kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	0,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
741111	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada	0,00	28.000,00	100,00	100,00	100,00
742110	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti	3.350.710,00	4.605.000,00	3.020.000,00	3.020.000,00	3.020.000,00
742111	Primljeni kapitalni transferi od Države	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije	168.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742114	Primljeni kapitalni transferi od kantona	3.167.604,00	4.585.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
742116	Primljeni kapitalni transferi od općina	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	UKUPNO PRIHODI OD KAPITALNIH TRANSFERA	3.350.710,00	4.633.000,00	3.020.100,00	3.020.100,00	3.020.100,00
	<i>PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA</i>					
777770	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	51,00	3.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
777779	Uplate zaostalih obaveza od naknada za puteve iz cijene naftnih derivata	51,00	3.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	UKUPNO PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	51,00	3.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	II PRIMICI					
811100	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	266.060,00	850.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00
811111	Primici od prodaje zemljišta	266.060,00	850.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00
811112	Primici od prodaje zgrada i stambenih objekata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
811112	Primici od prodaje vozila	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
814300	Primici od domaćeg zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
814331	Prhod od domaćih finansijskih institucija - zaduženja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
811900	Ostali kapitalni primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

811911	Ostali kapitalni primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIMICI	266.060,00	850.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	PRENESENA SREDSTVA					
	Prenesena sredstva - suficit	3.067.025,00	3.374.100,00	115.600,00	115.600,00	115.600,00
	PROICIRANI SUFICIT PRETHODNE GODINE	3.067.025,00	3.374.100,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNI PRIHODI :	15.680.258,00	17.866.000,00	11.901.600,00	12.116.900,00	12.173.000,00

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci koje predviđa Općina Ilijaš su zasnovani na Strategiji razvoja Općine Ilijaš, godišnjim planovima, programima rada Općinskog vijeća i Općinskog načelnika, kao i ostalim aktima kojima raspolaže Općina Ilijaš. Također, vodilo se računa da osnovne funkcije u skladu sa nadležnostima budu u potpunosti zadovoljene i predviđene.

Dokumentom okvirnog budžeta su utvrđene početne gornje granice rashoda za period 2019-2021.g., unutar kojih će službe razviti svoje detaljnije zahtjeve za budžetskim sredstvima u skladu sa narednom instrukcijom za pripremu finansijskih planova Nacrta Budžeta za 2019. godinu. Ukupni rashodi i izdaci su usklađeni sa planiranim prihodima a poboljšanje se očekuje u narednom periodu i to kroz jačanje ekonomskog rasta.

Ekonom. kod.	Opis	IZVRŠENJE	PLAN	PROJEKCIJA		
		2017	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
	TEKUĆI IZDACI					
611000	Bruto plaće i naknade	1.667.935,00	1.988.660,00	1.990.000,00	1.990.000,00	1.990.000,00
611100	Bruto plaće	1.461.531,00	1.725.700,00	1.730.000,00	1.730.000,00	1.730.000,00
611200	Naknade uposlenim	206.404,00	262.850,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	154.509,00	166.200,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00
613000	Izdaci za materijal i usluge	811.942,00	1.134.760,00	1.128.000,00	1.128.000,00	1.128.000,00
613100	Putni troškovi	7.120,00	20.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
613200	Izdaci za energiju	65.952,00	105.100,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
613300	Izdaci za komunalne usluge	78.523,00	83.100,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
613400	Nabavka materijala	32.435,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
613500	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	11.199,00	21.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	24.434,00	32.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
613700	Izdaci za tekuće održavanje	23.533,00	34.700,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
613800	Izdaci osiguranja i bankarskih usluga	12.544,00	18.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
613900	Ugovorene usluge	556.202,00	774.850,00	780.000,00	780.000,00	780.000,00
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	2.224.251,00	2.498.800,00	2.330.000,00	2.330.000,00	2.306.000,00
614100	Transfer drugim nivoima vlasti	321.349,00	386.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
614200	Tekući transferi pojedincima	871.312,00	1.047.800,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00

614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	571.232,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00
614400	Subvencije javnim preduzećima	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
614500	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	460.358,00	360.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
614800	Drugi tekući rashodi	0,00	30.000,00	85.000,00	85.000,00	60.000,00
616000	Kapitalni transferi	3.700.474,00	6.094.200,00	3.166.000,00	3.185.000,00	3.168.000,00
616000	Izdaci za kamate	11.928,00	5.500,00	5.600,00	900,00	0,00
	UKUPNO TEKUĆI IZDACI	8.571.039,00	11.903.000,00	8.801.600,00	8.815.900,00	8.773.000,00
	Kapitalni izdaci	4.456.834,00	5.908.000,00	3.000.000,00	3.200.000,00	3.300.000,00
	Budžetska rezerva	54.300,00	45.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	SVEUKUPNI IZDACI	13.082.173,00	17.866.000,00	11.901.600,00	12.115.900,00	12.173.000,00

UPRAVLJANJE DUGOM

Obaveze za servisiranje postojećih kredita u okviru Dokumenta okvirnog budžeta 2019.-2021. godine obračunate su prema otplatnim planovima i kursnoj listi CBBiH.

Dokument okvirnog budžeta je okvir u kojem će se kretati procesi kojima upravlja Općina Ilijaš u naredne tri godine, te da je obaveza svake godine Dokument okvirnog budžeta ažurirati i prilagođavati novonastalim situacijama koje iz današnje perspektive nije moguće sagledati niti predvidjeti.

U skladu sa članom 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine nakon usvajanja od strane Općinskog načelnika, ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Općine Ilijaš.

Obradivač : 
Mr. Nedžad Mašopita

POMOĆNIK NAČELNIKA
Mr.sci. Osmanović Merima



Broj : 04/3-14-1417/18
Ilijaš, 28.06.2018. godine



OPĆINSKI NAČELNIK
Fadić Akif, dipl.ecc.

