

OBRAZLOŽENJE

PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje Nacrta Budžeta općine Ilijaš za 2021.godinu, prije svega, nalazi se u odredbama Zakona o Budžetima FBiH ("Službene novine Federacije BiH" broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 19/19) u članu 7. a u vezi sa članom 32. kojim je propisano da Budžet donosi predstavničko tijelo (Općinsko vijeće) po propisanoj proceduri, za budžetsku godinu koja odgovara kalendarskoj godini.

Također, pravni osnov za donošenje se nalazi u članu 13. stav 1. Zakona o principima lokalne samouprave (Službene novine Federacije BiH" br. 49/06 i 51/09) kojim su po principu enumeracije nabrojane nadležnosti Općinskog vijeća, te odredbama člana 55. i 104. Statuta Općine Ilijaš ('Službene novine Kantona Sarajevo' br.20/09 i 46/18) kojim su propisane nadležnosti Općinskog vijeća za donošenja akata i drugih propisa, odnosno u konkretnom slučaju Budžeta općine, kao i odredbama članova 99. i 102. Poslovnika Općinskog vijeća Ilijaš ("Službene novine Kantona Sarajevo" br. 2/10 i 18/15) kojima je propisano koje vrste akata donosi Općinsko vijeće.

UVOD

U skladu sa utvrđenom procedurom u Zakonu o budžetima u Federaciji BiH i Operativnim budžetskim kalendarom za izradu i donošenje Dokumenta okvirnog budžeta za period 2022-2024. godine i Budžeta općine Ilijaš za 2021. Godinu (br. 04/3-11-61/20 od 13.01.2020.godine), Služba za privredu i finansije je, a na osnovu Obavijesti za dostavljanje zahtjeva za plan Nacrta Budžeta Općine Ilijaš za 2021. Godinu (br.01/2-11-1967/20 od 15.09.2020. godine) pripremila Nacrt Budžeta Općine Ilijaš za 2021. godinu,

- Prijedlog Nacrta Budžeta općine Ilijaš za 2021. godinu sačinjen je na bazi :
- Dokumenta okvirnog Budžeta Općine Ilijaš za period 2021. – 2023. godina;
 - Odluke o organizaciji Jedinственog općinskog organa uprave i posebnih općinskih službi općine Ilijaš ;
 - Prijedloga Općinskog načelnika o potpunosti sistematizacije radnih mjesta ;
 - Statutarne odredbe o broju zastupnika u općinskom vijeću;
 - Planiranja materijalnih izdataka i tekućih grantova na bazi višegodišnjeg praćenja njihovog ostvarenja ;
 - Projiciranih plata i doprinosa na osnovu Odluke plaćama i naknadama u organu uprave općine Ilijaš i potpisanog Sporazuma između Općinskog načelnika i predstavnika Sindikalne organizacije Općine Ilijaš
 - Funkcionalnosti Budžeta u smislu da bude efikasan instrument za realizaciju Operativnog plana Općinskog načelnika za 2021. godinu ;
 - Kandidovanih projekata prema Budžetima viših nivoa a koji će se realizovati po odobravanju kroz Budžet općine Ilijaš putem budžetske pozicije kapitalni transferi općina, kantona, federacije.
 - Zahtjevi, prijedlozi i planovi budžetskih korisnika i općinskih službi ;
 - Zahtjeva i prijedloga Mjesnih zajednica obrađenih od strane službi;
 - Zahtjeva, prijedloga i planova JP i JU

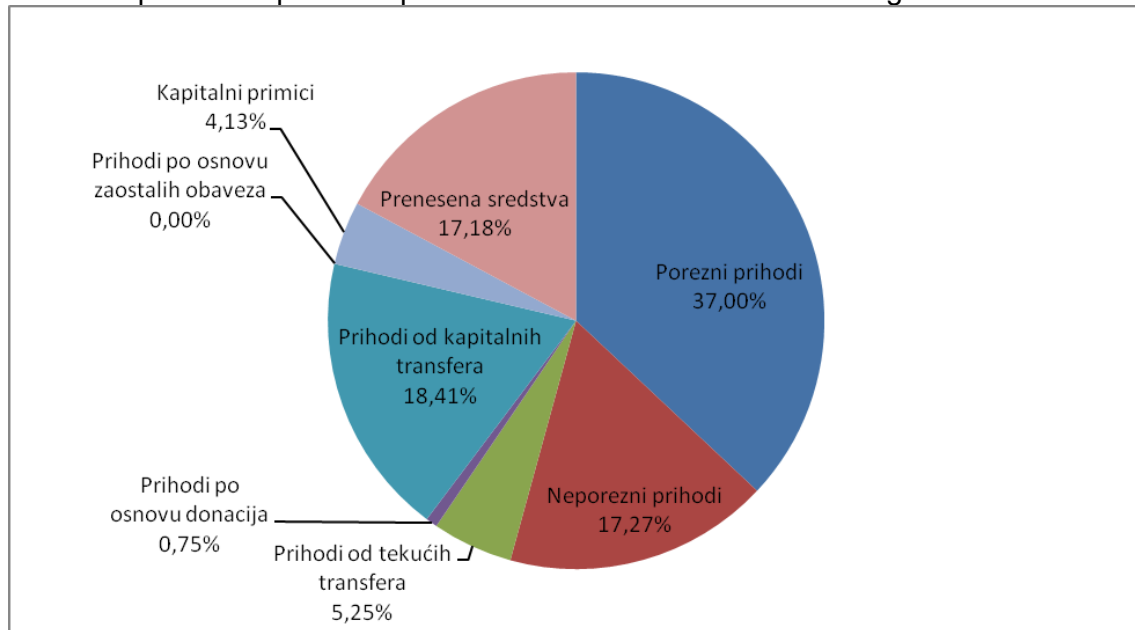
Pored navedenih općih pretpostavki koje se uzimaju prilikom planiranja Budžeta, treba imati u vidu specifične i nepredvidive okolnosti koje su na snazi od marta 2020. godine, od momenta proglašenog stanja nesreće zbog pandemije koronavirusa, te kontinuirane otežane okolnosti rada i funkcionisanja privrede i javnog sektora, koje svakako utiču na prihodovnu stranu Budžeta.

PRIHODI I PRIMICI

Projicirani prihodi i primici u okviru projekcije Nacrta Budžeta općine Ilijaš za 2021. godinu planirani su u skladu sa važećim propisima koji definišu i određuju pripadnost javnih prihoda općina (Zakon o pripadnosti javnih prihoda u FBiH - Službene novine FBiH br. 22/06, 43/08, 22/09 i 35/14), uvažavajući sve aktivnosti koje se sa aspekta provođenja fiskalnih mjera provode na višim nivoima vlasti, kao i njihova refleksija na Budžet općine Ilijaš.

Projicirani prihodi Nacrtom Budžeta općine Ilijaš za 2021. godinu iznose 14.044.600 KM, a što je za 5,93 % manje u odnosu na aktuelni plan prihoda za 2020. godinu.

Struktura planiranih prihoda i primitaka Nacrtom Budžeta za 2021.g. :



Porezni prihodi

Prilikom analize poreznih prihoda, treba imati u vidu da se porezni prihodi koje raspoređuju viši nivoi vlasti (porez na imovinu, porez na promet nepokretnosti, porez na dohodak) u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate, pripadnosti i raspodjeli javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine Federacije BiH br. 54/20 i 63/20) i dalje planiraju na procjenama ostvarenja prethodnih godina te očekivanim efektima eventualnih izmjena propisa. S obzirom na to da Općina ne posjeduje informacije o potencijalnim uplatiocima i očekivanoj dinamici naplate, kao niti da može procijeniti dalje efekte vanrednih okolnosti zbog pandemije koronavirusa te potencijalnih izmjena propisa kojim se reguliraju porezne obaveza građana u budućem periodu, te se u ovim okolnostima mogu se očekivati negativna odstupanja u ostvarenju i ovih kategorija prihoda.

Porez na imovinu planiran je u iznosu od 1.240.000,00 KM, i u okviru istog planirano je povećanje za 8,77 % u odnosu na aktuelni plan. Planirano povećanje je rezultat izvršenja na navedenoj poziciji iz prethodnog planskog perioda(2020.g.), kada je izvršenje u odnosu na aktuelni plan uvećano za 44 %. Porez na imovinu plaćaju fizičke ili pravne osobe koje su vlasnici sljedeće imovine : poslovnih prostora koji se izdaje u zakup, putničkih automobila osim taksi vozila, motocikla, stambene zgrade ili stana za odmor i rekreaciju koji se izdaju pod zakup, garaža koja se izdaje pod zakup, zgrade ili stan koji se izdaje pod zakup, parking prostor koji se izdaje pod zakup. Porez na imovinu plaća se godišnje u paušalnom iznosu, a njegova naplata uređena je Zakonom o porezu na imovinu („Službene novine KS“, broj: 7/09). Porez na finansijske i kapitalne transakcije plaća se na promet nekretnina i prihod je budžeta općine na čijem području je ostvaren. Pod prometom nekretnina podrazumijeva se svaki prenos vlasništva na nekretninama osim prenosa vlasništva po osnovu nasljeđa i poklona. Pod nekretninom se smatraju: zemljište, građevinski objekti namijenjeni trajnoj upotrebi i posebni dijelovi zgrada (stanovi i poslovni prostori). Porez na nasljeđe i poklone plaća se na nekretnine koje nasljednik naslijedi na teritoriji Kantona u skladu sa zakonom kojim se reguliše oblast nasljeđivanja u Federaciji Bosne i Hercegovine i poklonoprimac primi na poklon. Porez na nasljeđe i poklone plaća se i na pokretne stvari, uključujući i gotov novac, novčana potraživanja i vrijednosne papire ako je pojedinačna vrijednost veća od 5.000 KM. Osnovica za obračun poreza je prometna vrijednost nekretnina u trenutku nastanka porezne obaveze. Sistem poreza na promet nekretnina, poklone i nasljeđe uređen je Zakonom o porezu na promet nekretnina i porezu na nasljeđe i poklone („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 28/18).

Sredstva po osnovu poreza na dohodak planirana su u skladu sa dostavljenom projekcijom od strane Federalnog ministarstva finansija, i utvrđenim Zakonskim procentu raspodjele od 1,78 % za jedinice lokalne samouprave u Kantonu Sarajevo, te utvrđenim koeficijentom od 2,17 % za Općinu Ilijaš i planirana su u iznosu od 62.650,00 KM, te su u odnosu na aktuelni plan iz 2020. godine povećani za 13,91 %, a u skladu sa dostavljenim projekcijama.

Za prihode od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave, a čije se planiranje bazira se na primjeni Uputstva o određivanju udjela kantona, jedinica lokalne samouprave i mjerodavnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2021. godinu (Službene novine FBiH, br. 86/20), utvrđen je koeficijent raspodjele za Općinu Ilijaš 8,457 %, dok je izračun istih pripremljen u skladu sa dostavljenom revidiranom projekcijom javnih prihoda za 2020. godinu i period 2021-2023. godini od strane Federalnog ministarstva finansija br. 05-12-5-3361-2/20 od 29.10.2020. godine, i isti su planirani u iznosu od 3.154.700,00 KM, i u odnosu na aktuelni plana vidljivo je umanjeno za 2,68 %.

Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju direkcijama za ceste (prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa i prihodi od namjenske putarine za finansiranje autocesta i drugih cesta), raspoređuju viši nivoi vlasti prema projekcijama Federalnog ministarstva finansija primjenjujući koeficijent raspodjele utvrđen Zaključkom o raspodjeli prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju direkcijama cesta – Direkciji za puteve Kantona Sarajevo (Službene novine Kantona Sarajevo, br. 17/18, 32/18), a prema kojem Općini Ilijaš pripada 3,57% projiciranih prihoda po ovom osnovu. U skladu sa navedenim projekcijama i utvrđenim koeficijentom navedeni prihodi Nacrtom su planirani u iznosu od 738.600,00 KM, u odnosu na aktuelni plan prethodne godine je manji za 1,84 %.

Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su jedini izvori prihoda kojima općina direktno upravlja, a većina ovih prihoda ima unaprijed utvrđenu namjenu, tako da upravljanje odnosno raspolaganje istim je ograničeno po utvrđenoj namjeni. Za planirane neporezne prihode općina je osigurala odgovarajuće sisteme praćenja i prikupljanja, te je jasno identificirala sve moguće izvore neporeznih prihoda.

Neporezni prihodi planirani su u iznosu od 2.425.000,00 KM i u ukupnoj strukturi projekcije prihoda učestvuju sa 17,27 %. Planirani nivo sredstava u okviru navedene vrste prihoda zadržan je na nivou planiranih sredstava aktuelnim planom Budžeta Općine Ilijaš za 2020. godinu, uz određene promjene koje su vidljive u okviru općeg dijela budžeta, a detalje o svim pozicijama dajemo kako slijedi:

Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa značajno su uvećani, a planirano povećanje je posljedica Ugovora o sklapanju koncesionog ugovora za izgradnju hidroenergetskog objekta na području Općine Ilijaš sa privrednom društvom Sarajevo International d.o.o. Sarajevo od strane Ministarstva privrede Kantona Sarajevo, kojim je predviđeno da će se u korist Budžeta Općine Ilijaš po osnovu jednokratne koncesione naknade oprihodovati cca 300.000,00 KM, a u skladu sa odredbama Zakona o koncesijama Kantona Sarajevo (Službene novine Kantona Sarajevo br. 27/11 i 15/13) ;

Naknada po osnovu korištenja državnih šuma umanjena je za 33 %, a u skladu sa sklopljenim Sporazumom o izmirenju obaveza po osnovu naknade za korištenje državnih šuma sa privrednim društvom J.P. „Sarajevo šume“ Sarajevo, koje gazduje šumama i šumskim zelištem na području Općine Ilijaš. Naknada za korištenje državnih šuma obračunava se od ostvarenog prihoda od drveta računajući cijenu drveta na panju i prihoda ostvarenog od nedrvenih šumskih proizvoda po cjenovniku šumskih proizvoda JP „Sarajevo-šume“ i uplaćuje u procentu od 5,0 % u korist depozitnog računa Budžeta općine za prihod ostvaren na području općine. Sredstva prikupljena po ovom osnovu koriste se za izgradnju, rekonstrukciju i održavanje infrastrukture na području općine, a odluku o utrošku navedenih sredstava donosi Općinsko vijeće, a sve u skladu sa odredbama Zakona o šumama Kantona Sarajevo (Službene novine Kantona Sarajevo br. 5/13).

Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostatka materijalne imovine zadržan je nivou aktuelnog plana iz 2020. Godine i iznosi 12.000,00 KM, a sredstva po ovom osnovu oprihoduju se u skladu sa Odlukom o dodjeli u zakup poslovnih prostora u vlasništvu Općine Ilijaš (Službene novine Kantona Sarajevo br. 10/18).

Prihodi po osnovu ostalih vidova od privatizacije zadržani su na nivou sredstava iz aktuelnog plana, a ovdje su planirana sredstva koje su uplaćuju u korist računa budžeta općine Ilijaš po osnovu Zakona prodaji stanova na kojim postoji stanarsko pravo.

Prihod po osnovu takse za vjenčanje, za usluge sklapanja braka van radnog vremena i van prostorija općine, su planirane u iznosu od 5.000,00 KM, odnosno na nivou aktuelnog plana za 2020. godinu.

Prihodi po osnovu naknade za izgradnju i održavanje javnih skloništa, odnosno oslobađanje od obaveze izgradnje skloništa a u skladu sa odredbama Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća ("Službene novine Federacije BiH", br. 39/03 i 22/06), planiran su u iznosu od 40.000,00 KM.

Prihodi po osnovu naknade za uređenje građevinskog zemljišta, rente i legalizacije javnih površina i građevina, naplaćuju se u skladu sa odredbama Zakona o prostornom uređenju Kantona Sarajevo (Službene novine Kantona Sarajevo br.

24/17 i 1/18), a isti su planirani u iznosu od 980.000,00 KM i u odnosu za aktuelni plan za 2020. Godinu u skladu sa projekcijom uvećani su za 3,16 %.

Prihod po osnovu naknade za tehnički pregled građevina u skladu sa odredbama člana 116. Do 125. Zakona o prostornom uređenju Kantona Sarajevo (Službene novine Kantona Sarajevo br. 24/17 i 1/18), planirani su u iznosu od 106.000,00 KM, a navedena sredstva u korist računa budžeta uplaćuju investitori koji podnesu zahtjev za pribavljanje upotrebne dozvole za građevinu, i sredstva prikupljena po ovom osnovu se koriste na ime plaćanja troškova komisije za provođenje tehničkog pregleda, kao i materijalnih troškova organa uprave, a sve u skladu sa Cjenovnikom troškova vršenja tehničkog pregleda građevina (Službene novine Kantona Sarajevo br. 39/20).

Prihod po osnovu naknade za Općinsku komunalnu taksu za istaknutu firmu planirana su iznosu od 260.000 KM, a ista su planirana na osnovu projekcije i u skladu sa odredbama Zakona o komunalnim taksama (Službene novine KS br. 14/06-prečišćeni tekst, 34/07, 2/08-ispravka, 29/11, 31/12, 36/12-ispravka i 28/18) i Odlukom o visini komunalnih taksu (Službene novine KS br. 6/18 i 50/18) donesenoj od strane Općinskog vijeća Općine Ilijaš.

Naknada za zuzimanje javnih površina planirana je u iznosu od 25.000,00 KM a u skladu sa projekcijom na osnovu višegodišnjeg praćenja, i u skladu sa Odlukom Općinskog vijeća Ilijaš o privremenom korištenju javnih površina na području Općine Ilijaš (Službene novine Kantona Sarajevo br. 23/14 i 24/16), koja je donesena u skladu sa odredbama Zakona o privremenom korišćenju javnih površina na području Kantona Sarajevo (Službene ovine Kantona Sarajevo br. 20/04, 26/12, 32/12, 24/15).

Naknade za korištenje podataka poredmjera i katastra i naknade za vršenje usluga iz premjera i kastastra planirani su u iznosu od 170.000,00 KM, a u skladu sa dostavljenom projekcijom od strane Službe za imovinsko-pravne, geodetske poslove i katastar, a u skladu sa Zakonom o premjeru i katastru zemljišta (Službeni list SR BiH br. 14/78, 12/87, 12/89 26/90 - Službeni list R BiH 4/93 i 13/94) te Zakona o naknadama za korištenje podataka i vršenje usluga u oblasti premjera i katastra nekretnina (Službeni list SRBIH br. 35/85 i 12/87 – Službeni list R BiH 4/93, 21/93 i 13/94).

Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih i fizičkih lica planirana je u iznosu od 167.000 KM, a sredstva po ovom osnovu planirana su u skladu sa odredbama Zakon o cestama Federacije BiH (Službene novine FBiH br. 12/10, 16/10 i 66/13), a radi se o sredstvima koje građani plaćaju prilikom registracije, odnosno prilikom ukapanja nafte i naftnih derivata u maloprodajnoj cijeni je uračunata ova naknada, a budžet općine po ovom osnovu ostvaruje, u odnosu na utvrđeni procenat/vrijednost, 25 % sredstava, koja se transferišu putem trezora Federacije BiH.

Prihodi po osnovu pružanja javnih usluga su planirani u iznosu od 3.000 KM, a radi se o sredstvima koja se ostvaruju po osnovu naknade za preuzetu tendersku dokumentaciju, kao i sredstvima po osnovu prodatih taksenih marki na ime administrativne takse Kantona Sarajevo (2%).

Novčane kazne po općinskim propisima a u skladu sa Odlukom Općinskog vijeća o prekršajima protiv javnog reda i mira (Službene novine Kantona Sarajevo 27/07 i 4/08), planirane su u iznosu od 1.500,00 KM.

Tekući transferi

Prihodi po osnovu tekućih transfera planirani su iznosu od 737.500 KM i u ukupnoj strukturi prihoda učestvuju u 5,25 %. Planirani prihodu u okviru ovih pozicija uglavnom se odnose na prihode Budžeta Općine Ilijaš po osnovu Zakona o

dopunskim pravima boraca Kantona Sarajevo, kao i prihode po osnovu sufinansiranja prava na prijevoz učenika osnovnih i srednjih škola, a radi se o sljedećim prihodima :

- Prihod na ime subvencioniranja prijevoza za učenike i studente (Ministarstvo obrazovanja Kantona Sarajevo) – 170.000 KM ;
- Prihod po osnovu Zakona o dopunskim pravima boraca-branitelja Bosne i Hercegovine ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 45/12-Prečišćeni tekst, 26/14, 46/17, 18/19 i 20/20), a koji se odnose na prava po osnovu prava na ukop-dženazu, prava dobitnika najviših ratnih priznanja, kao i prava ratnih vojnih invalida na pravo po osnovu dječijeg dodatka (Ministarstvo za boračka pitanja Kantona Sarajevo) – 390.000 KM ;

U okviru ove pozicije planiran je i tekući transfer od strane Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 125.000 KM, na ime pada prihoda izazvanog pandemijom koronavirusom (COVID-19), koji su planirani u okviru Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine), kao pomoć kantonima i jedinicama lokalne samouprave.

Također, su planirana i sredstva u iznosu od 52.500,00 KM kao grant od strane ILDP/UNDP na ime sufinansiranja realizacije po apliciranom i odobrenom projektu „Unapređenje i daljnji razvoj E-Uprave i informacionog sistema kroz procese digitalne transformacije“.

Prihodi od donacija

U okviru ove pozicije planirana su sredstva na ime sufinansiranja u učešću u realizaciji infrastrukturnih projekata institucija i građana, u iznosu od 105.500 KM.

Kapitalni transferi

Prihodi po osnovu kapitalnih transfera planirani su iznosu od 2.645.000,00 KM i u ukupnoj planiranoj strukturi prihoda učestvuju sa 18,41 %, a u odnosu na aktuelni plan prihoda za 2020. godinu umanjeni su za 23,96 %. Planirana projekcija ove vrste prihoda je usklađena sa ranije potpisanim sporazumima, kao i usvojenim Budžetom Kantona Sarajevo za 2021. godinu, Budžetom Federacije BiH za 2021. godinu i apliciranim projektima prema istim.

U okviru ove grupe planirani su prihodi u iznosu od 50.000,00 KM od strane Budžeta BiH, na ime potpisanog sporazuma između Općine Ilijaš i Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH-Fond za povratak, na ime realizacije projekta „Asfaltiranje puteva u naselju Sudići“.

Također, su planirani prihodi po osnovu kapitalnog transfer od strane Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 215.000 KM, na ime pada prihoda izazvanog pandemijom koronavirusom (COVID-19), koji su planirani u okviru Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine za 2021. godinu, kao pomoć kantonima i jedinicama lokalne samouprave, na ime realizacije kapitalnih infrastrukturnih projekata, kao i sredstva u iznosu od 31.000 KM po osnovu potpisanog sporazuma iz 2020. godini sa Federalnim ministarstvom izbjeglih i raslijenih lica na ime realizacije projekta kanalizacije i izrade potpornog zida u naselju Podlugovi – Borovi.

Kada se tiče prihoda po osnovu Kapitalnih transfera Kantona Sarajevo u okviru ove grupe planirani su sljedeći prihodi :

- Prihod od strane Ministarstva prostornog uređenja, u iznosu od 40.000 KM, na ime apliciranog projekta Revitalizacija historijskog područja "Stari Grad Dubrovnik" - južni zid ;
- Prihod od strane Ministarstva za boračka pitanja u iznosu od 20.000 KM na ime apliciranih projekata izgradnje i uređenja spomen obilježja i mezarja ;
- Prihod od strane Ministarstva privrede u iznosu od 300.000 KM, na ime apliciranih projekata realizacije uređenja korita r. Misioča i korita potoka Morava.
- Prihod od strane Ministarstva privrede u iznosu od 500.000 KM, na ime projekta „Rješavanje imovinsko-pravnih odnosa u okviru IZ Luke“ ;
- Prihod od strane ministarstva komunalne privrede i infrastrukture u iznosu od 550.000 KM (sredstava po osnovu vodnih naknada) na ime realizacije apliciranih projekata iz oblasti vodovoda i kanalizacije ;
- Prihod po osnovu sredstava za Opće korisne funkcije šuma od strane Ministarstva privrede-Uprava za šumarstvo u iznosu od 300.000 KM, na ime realizacije projekata obnove putne infrastrukture u obuhvatu šuma i šumskog zemljišta ;
- Prihod od strane Ministarstva kulture i sporta na ime realizacije projekta „Gradski stadion Ilijaš“ u iznosu od 200.000 KM ;
- Prihod od strane Kantonalne uprave za civilnu zaštitu u iznosu od 50.000 KM, na ime realizacije projekta hitne intervencije na vodotocima (projekti zaštite i spašavanja) a u skladu sa potpisanim sporazumom ;
- Prihod po osnovu apliciranog projekta prema Ministarstvu prostornog uređenja u iznosu 120.000 KM, kao dio sredstva za sufinansiranje okončanja projekta izgradnje „Reciklažno dvorište“ ;
- Prihod od strane Ministarstva obrazovanja u iznosu od 160.000 KM, po osnovu potpisanog sporazuma na projektima rekonstrukcije objekta „Vrtić Ilijaš“ i „Područna škola Dragoradi“ ;

Primitci

U ukupnim projiciranim prihodima Nacrta Budžeta općine Ilijaš za 2021. godinu „Kapitalni primitci – primitci od prodaje zemljišta i objekata“ zauzimaju 4,13 % ukupnih prihoda odnosno 580.000 KM, a isti se prevashodno odnose na planirane primitke po osnovu prodaje stalnih sredstva – zemljišta u obuhvatu industrijske zone Luke, te stambenom kompleksu Alića Gaj.

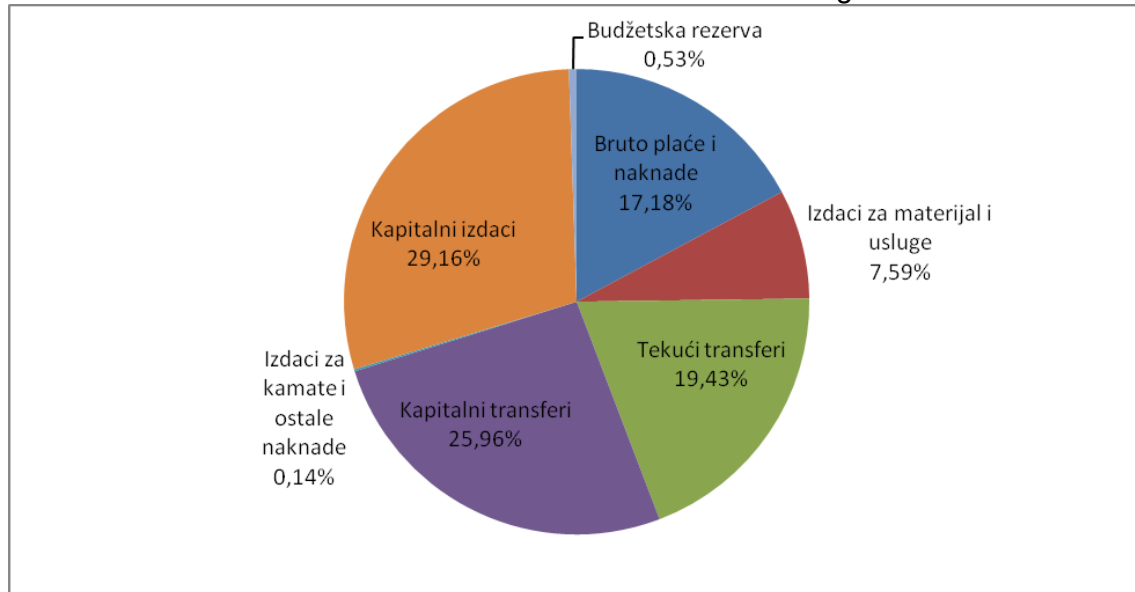
Prenesena sredstva

Prenesena sredstva u ukupnoj strukturi prihoda učestvuju sa 17,18 % odnosno 2.583.000 KM, a analitika prenesenih sredstva je vidljiva iz projekcije u okviru općeg dijela budžeta te je nećemo posebno obrazlagati.

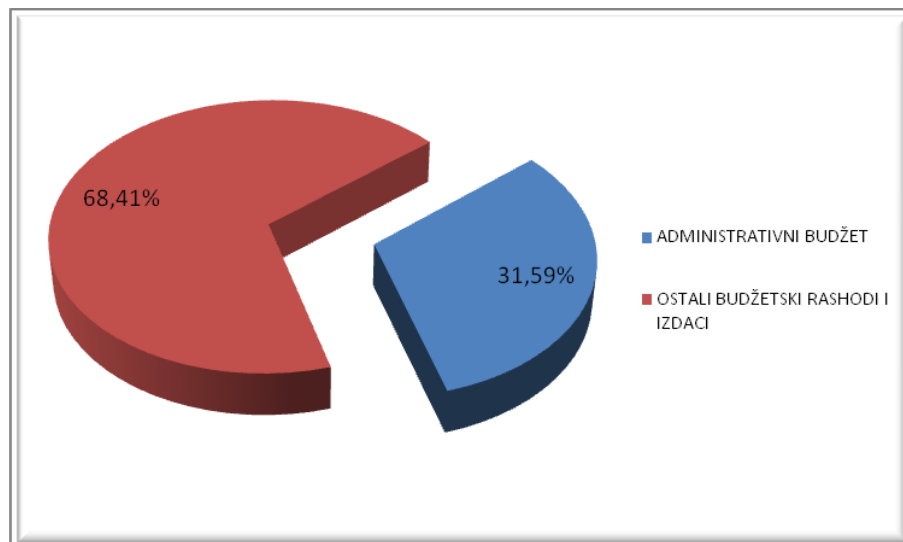
RASHODI I IZDACI

Ukupno projicirani rashodi i izdaci Nacrtom Budžeta za 2021. godinu iznose 14.044.600 KM, što je za 5,93 % manje u odnosu na aktuelni plan budžeta općine Ilijaš za 2020. godinu.

Struktura rashoda i izdataka u Nacrtu Budžeta za 2021.g.:



U okviru budžetske potrošnje za administrativni dio budžeta (trškovi organa uprave, općinskog vijeća i mz) izdvaja se iznos od 3.574.100,00 KM, što predstavlja 31,59 % od ukupnog budžeta tj. ukupnih prihoda i primitaka.



Bruto plate, naknade i doprinosi

Ukupno projicirana sredstva za bruto plate, naknade i doprinose iznose 2.413.500,00 KM i u ukupnoj strukturi projekcije Nacrta Budžeta za 2021. godinu učestvuju sa 17,18 %, a što je za 7,64 % više u odnosu na aktuelni Plan Budžeta za 2020. godinu.

Bruto plate, naknade i doprinosi planirani su na osnovu sljedećih elemenata :

- 80 uposlenika ;
- projiciranih koeficijenata u skladu sa Odlukom o plaćama i naknadama u organu uprave općine Ilijaš ;
- važećih stopa i doprinosa za plate ;
- osnovice i boda za obračun plaće utvrđene Sporazumom između Općinskog načelnika i predstavnika sindikata u iznosu od 330,00 KM i boda 1;

Plan uposlenih za budžetsku 2021. godinu po poslovima i zadacima :

R/B	POSLOVI I ZADACI	STRUČNA SPREMA	BROJ	
			STANJE 31.12.20	PLAN 2020
1.	Općinski načelnik	VSS	1	1
2.	Sekretar OV-a	VSS	1	1
3.	Pomoćnik načelnika	VSS	7	7
4.	Šef službe / odsjeka	VSS	9	9
5.	Rukovodilac posebnih službi	VSS-VŠ	1	1
6.	Inspektor	VSS	2	2
7.	Stručni savjetnik	VSS	7	8
8.	Viši stručni saradnik	VSS	2	2
9.	Stručni saradnik	VSS	9	12
10.	Viši samostalni referent	VŠ	2	1
11.	Viši referent – Referent	SSS	33	33
12.	Ostali	NK-PK	3	3
UKUPNO			75	80

Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge

Ukupni planirani izdaci za materijal, sitni inventar i usluge planirani su u iznosu od 1.065.800 KM i u ukupnoj strukturi rashoda i izdataka učestvuju sa 7,59 %.

U okviru navedenih budžetskih pozicija planirani su izdaci za materijal, sitni inventar i usluge budžetskih korisnika - Jedininstvenog općinskog organa uprave i Općinskog vijeća, odnosno planirani su troškovi funkcionisanja Općinskog organa uprave, Općinskog vijeća i mjesnih zajednica. Ova vrsta izdataka metodološki se planira na osnovu višegodišnjeg praćenja troškova kao i procijenjenih potreba za plansku godinu, odnosno ovi troškovi planirani su u okviru aktuelnog Plan Budžeta za 2020. godinu, a iste su vidljive u okviru posebnog dijela budžeta te ih nećemo posebno obrazlagati.

Tekući transferi

Tekući transferi u Nacrtu Budžetu za 2021. godinu planirani su u iznosu od 2.729.100 KM i u ukupnoj strukturi rashoda i izdataka učestvuju sa 19,43 %. U okviru ove grupe planirani su transferi drugim nivoima Vlade, grantovi pojedincima, grantovi

neprofitnim organizacijama, subvencije javnim i privatnim preduzećima, kao i sredstava za ostale grantove.

Analitička struktura tekućih transfera vidljiva je iz posebnog dijela, i planirana je na osnovu višegodišnjeg praćenja ove vrste rashoda, a značajnije promjene u okviru ove grupe rashoda vidljiva je na sljedećim pozicijama :

- Ukinuta je pozicija „Lokalni izbori 2020. Godine“ u iznosu od 65.000,00 KM, koja je bila obaveza Općinske izborne komisije na provođenju navedene aktivnosti (u skladu sa odredbama člana 1.2 Izbornog zakona BiH);
- Uvedena je pozicija „Manifestacija Ilijaški Dani“ obzirom da prethodnom planskom periodu zbog pandemije izazvane koronavirusom „COVID-19“ ista nije održana ;
- Transfer za „Memorijalni centar Srebrenica – Potočari“ a u skladu sa potpisanim Sporazumom planiran je u iznosu od 10.000 KM ;
- Transfer na ime „socijalnih programa“ vraćen je nivo sredstva planiranih Budžetom iz 2020. Godine, obzirom da se preko ovi pozicije realizirao projekat podjele „paketa“ za socijalno ugrožene kategorije ;
- Transferi neprofitnim organizacija vraćeni su na nivo sredstava planiranih Budžetom za 2020. Godinu, a koji su bili umanjeni u skladu sa Planom ušteda zbog pandemije izazvane koronavirusom „COVID-19“ ;
- Umanjenje u iznosu od 50.000 KM na ime regresiranja kamatnih stopa za obrtnike i MSP.
- Umanjenje na poziciji na ime provođenja ekonomskih mjera za 20.000 KM;
- Umanjenje na poziciji podsticaj za poljoprivrednu proizvodnju, obzirom da nije realno očekivati da će Vlada Federacije ponovo realizirati projekte podrške proljetnoj i jesenjoj sjetvi.

Također, na određenim pozicijama je došlo do manjih promjena, a iste su vidljive iz posebnog dijela budžeta te ih nećemo posebno obrazlagati.

Izdaci za kamate

Izdaci za kamate po osnovu Ugovora o kreditu za izgradnju Gradskog stadiona sa pratećim sadržajima iznose 19.800 KM.

Kapitalni transferi i kapitalni izdaci

Kapitalni transferi i kapitalni izdaci planirani su u ukupnom iznosu od 7.7841.400 KM i u ukupnoj strukturi Nacrta Budžeta općine Ilijaš za 2021.g. učestvuju sa 55,12 %.

Ovaj dio budžeta finansijski se pokriva iz sredstava Kantona za posebne namjene u iznosu od 2.606.000 KM, te odobrenih sredstava od ostalih nivoa u iznosu od 422.800 KM a preostali dio iz izvornih sredstava općine Ilijaš u iznosu od 4.712.600 KM.

U tabelarnom dijelu kapitalnih budžetskih programa (član 4.) dat je pregled projekta i aktivnosti koje smatramo ključnim prioritetima, koji prije svega predstavljaju dalju realizaciju započetih projekata i koji se uklapaju u sveukupan razvojni milje općine što podrazumijeva aktivnosti po svim oblastima i na cijeloj teritoriji općine, a prevashodno sa ciljem da bude uspješan alat na realizaciji Operativnog plana Općinskog načelnika u 2021. godinu.

Predlažemo Općinskom vijeću Ilijaš, da u skladu sa Poslovníkom Općinskog vijeća, usvoje Nacrt Budžet općine Ilijaš za 2020. godinu te isti stave na javnu raspravu, kako bi kroz dalju proceduru javne rasprave došlo do što kvalitetnijeg dokumenta.

Na osnovu provedene javne rasprave i usvojenog Nacrta Služba za privredu i finansije će pripremiti Prijedlog Budžeta općine Ilijaš za 2020. godinu, koji će na prijedlog Općinskog načelnika na narednoj sjednici razmatrati i usvojiti Općinsko vijeće Ilijaš.

Služba za privredu i finansije

PREDLAGAČ
OPĆINSKI NAČELNIK
Fazlić Akif, dipl.ecc.