

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
OPĆINA MAGLAJ



Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
ZENICA – DOBOJ CANTON
MAGLAJ MUNICIPALITY

DOKUMENT OKVIRNOG
BUDŽETA-PRORAČUNA OPĆINE MAGLAJ
2021 – 2023. godina

Maglaj, juni 2020. godine

Obradivač,
Služba za privredu, finansije/financije
i razvoj poduzetništva

S A D R Ź A J

POGLAVLJE I INFORMACIJE O DOKUMENTU OKVIRNOG BUDŽETA

- 1.1. Uvod
- 1.2. Pozadinske informacije

POGLAVLJE II SREDNJEROČNI MAKROEKONOMSKI OKVIR

- 2.1. Makroekonomski trendovi i ekonomski rast 2021—2023. godina
 - 2.1.1. Cijene 2021-2023
 - 2.1.2. Tržište rada
 - 2.1.2.1. Zaposlenost
 - 2.1.2.2. Nezaposlenost
 - 2.1.3. Industrijski rast, uvoz – izvoz
- 2.2.4. Javni dug u u srednjoročnom periodu,
 - 2.2.4.1. Dug Federacije BiH,
 - 2.2.4.1.1. Dug Vlade Federacije BiH

POGLAVLJE III SREDNJEROČNA POLITIKA PRIHODA

- 3.1. Politika prihoda na nivou Općine Maglaj i projekcije od indirektnih i direktnih prihoda
- 3.1.2. Neporezni i ostali prihodi,

POGLAVLJE IV UPRAVLJANJE RASHODIMA NA NIVOU OPĆINE

- 4.1. Srednjoročni okvir rashoda za period 2021– 2023. godina
 - 4.1.1. Plaće i naknade u javnom sektoru, sa doprinosom poslodavca,
 - 4.1.2. Materijalni troškovi,
 - 4.1.3. Tekući transferi.
 - 4.1.4. Kapitalni budžet,
 - 4.1.4.1. Kapitalni transferi,
 - 4.1.4.2. Kapitalni izdaci.
 - 4.1.5. Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji
 - 4.1.5.1. Ekonomska klasifikacija po podkategorijama srednjoročne procijenjene potrošnje,
 - 4.1.5.2. Funkcionalna klasifikacija procijenjene srednjoročne potrošnje.

POGLAVLJE V PREGLED PRIORITETA

- 5.1. Budžetski prioriteti za period 2021. – 2023. godina
 - 5.1.1. Pregled prioriteta

POGLAVLJE I INFORMACIJE O DOKUMENTU OKVIRNOG BUDŽETA

1.1. Uvod

Dokument okvirnog budžeta je jedan od ključnih instrumenata jačanja upravljanja finansijama na svim nivoima vlasti i Bosni i Hercegovini uopće. Izrada Dokumenta okvirnog budžeta za trogodišnji period je postala uobičajena praksa na svim nivoima vlasti u Bosni i Hercegovini u proteklih nekoliko godina. Ovaj dokument je glavni rezultat izrade i planiranja srednjoročnog budžeta po metodologiji “Deset koraka srednjoročnog planiranja i pripreme budžeta” koja je zasnovana na najboljim međunarodnim iskustvima.

Obzirom da se Dokument okvirnog budžeta temelji na prioritetima i politikama Vlade, to predstavlja koristan instrument u stvaranju kvalitetnijeg strateškog osnova za raspodjelu budžetskih sredstava.

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Vlade FBiH, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama, ujednačene fiskalne politike na nivou Bosne i Hercegovine i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Federacije BiH sa ciljem općeg, institucionalnog i funkcionalnog jačanja države Bosne i Hercegovine, odnosno Federacije BiH.

U proteklih nekoliko godina ostvaren je veliki napredak u procesu planiranja budžeta izradom srednjoročnih okvira rashoda tj. Dokumenta okvirnog budžeta (DOB-ova) koji se svake godine pripremaju za period za sljedeće tri godine i koji prikazuju srednjoročne makroekonomske i fiskalne projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, prioritete potrošnje, te gornje granice rashoda budžetskih korisnika za narednu budžetsku godinu, kao i preliminarne procjene za sljedeće dvije godine za koje je izvršena projekcija prihoda.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Službene novine FBiH”, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), pripremljen je Dokument okvirnog budžeta za period 2021-2023. godina koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za isti period.

1.2. Pozadinske informacije

Dokument okvirnog budžeta se pojavio 70-tih godina uglavnom kao instrument identificiranja novih programa i dodjeljivanje sredstava za njih u budućim budžetima. Višegodišnje planiranje budžeta i priprema Dokumenta okvirnog budžeta u Federaciji otpočelo je 2001. godine, u okviru Federalnog ministarstva za finansije, odnosno Vlade Federacije Bosne i Hercegovine,

uz podršku Odjela za međunarodni razvoj Vlade Velike Britanije (DFID). Od 2005. godine u okviru jačanja javnih finansija u FBiH tehničku pomoć pružila je i konsultantska kuća PKF finansirana od Vlade Velike Britanije.

Općina Maglaj je izradu Dokumenta okvirnog budžeta počela raditi od 2006. godine. Od 2007. godine teku pripreme za primjenu programskog budžetiranja u skladu sa rokovima kako je to utvrđeno budžetskim kalendarom. Programsko budžetiranje predstavlja budžetske informacije na način koji jasno povezuje budžetske resurse sa krajnjim rezultatom politike koji vlada nastoji postići. Jednostavno rečeno, budžetiranje zasnovano na programima ili rezultatima je proces raspodjele sredstava na određene ciljeve i/ili rezultate koji se nastoje postići uložnim sredstvima.

POGLAVLJE 2. SREDNJOROČNI MAKROEKONOMSKI OKVIR 2021. – 2023. GODINA

U posljednjih nekoliko godina, Načelnik općine sa resornim službama pripremao je Dokument okvirnog budžeta kao dio budžetskog planiranja pristupom srednjoročnog okvira planiranja i pripreme budžeta. Izrada Dokumenta okvirnog budžeta je pomogla Načelniku općine da razvije bolju stratešku osnovu za raspodjelu budžeta koja se zasniva na navedenim prioritetnim politikama i ciljevima. Dokument okvirnog budžeta predstavlja preliminarni Nacrt budžeta za narednu (2021.) godinu, te daje projekcije implikacija tog budžeta za sljedeće dvije godine (2022. i 2023. godinu).

Moderni proces srednjoročnog planiranja budžeta je proces koji ima jasno definisan budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti, ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih vladinih resursa, omogućava raspodjelu ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritetne politike vlade, unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranja, osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje vladinih resursa, unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa, donošenja odluka, osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama, pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

U ovome periodu Vlade svih nivoa vlasti, pa i Načelnik općine će i funkcionisati u ograničenim fiskalnim kapacitetima, s obzirom na efekte globalne finansijske i ekonomske krize dodatno pogoršane pandemijom korona virusom, koja je ostavila trag na ekonomiju BiH, rezultirajući u značajnom padu u prikupljenim prihodima, a dodatno pogoršana postojećim platnim deficitom, fiskalnim debalansom u zemlji.

2.1. MAKROEKONIMSKI TRENDVI I EKONOMSKI RAST

Prema podacima Agencije za statistiku Bosne i Hercegovine procjenjuje se da je Bosna i Hercegovina u prvom kvartalu 2020. godine ostvarila ekonomski rast od 2,0% u odnosu na isti period prethodne godine. Ova stopa rasta djeluje prilično iznenađujuće ako se uzme u obzir trend usporavanja ekonomske aktivnosti iz prošle godine, kao i izbijanje globalne pandemije virusa Covid 19.

Glavno uporište ostvarenog ekonomskog rasta tokom ovog razdoblja predstavljala je domaća potražnja kroz povećanje finalne potrošnje i u manjoj mjeri investicija. Povećanje privatne potrošnje zbog povećanja broja zaposlenih, kao i njihovih primanja u realnom smislu, te novčanih priliva iz inozemstva rezultiralo je povećanjem raspoloživog dohotka građana. Vanjski sektor, odnosno neto izvoz uslijed pada izvoza i povećanja uvoza je imao negativan utjecaj na kretanje ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini u istom periodu.

Uprkos neizvjesnosti o dužini trajanja i kvantifikaciji posljedica pandemije koronavirusa na svjetsku privredu, nema nikakve sumnje da će ekonomske posljedice biti izrazito negativne. Tako je već sada, sasvim izvjesno da će širenje ovog virusa prevashodno dovesti do

5usporavanja svjetske trgovine, a posljedično i ostalih komponenti ekonomskog rasta kao što su investicije i privatna potrošnja. Ovakva kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju vrlo vjerovatno će dovesti do dodatnog slabljenja kako izvozne, tako i domaće tražnje u prvoj polovini 2020. godine. Imajući u vidu navedene međunarodne okolnosti i trenutno stanje u ekonomiji Bosne i Hercegovine, pod pretpostavkom da širenje pandemije koronavirusa bude ograničeno za prvu polovinu godine, na kraju 2020. godine u Bosni i Hercegovini se može očekivati realni pad BDP-a od 2,3% u odnosu na prethodnu godinu.

U periodu od 2021.-2023. prema projekcijama DEP-a u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak ekonomskog rasta od oko 3% na godišnjem nivou. Pretpostavlja se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta u ovom periodu trebala predstavljati domaća tražnja. Također, očekuje se prosječna stopa rasta privatne potrošnje od oko 2%, javne potrošnje od 0,6% , te povećanje ukupnih investicija za 7,5% na godišnjem nivou.

2.1.1. CIJENE 2021. – 2023. GODINA

Buduća kretanja cijena podliježu velikoj neizvjesnosti koja proizlazi iz epidemije COVID-19. Zbog manje potražnje za naftom, povezane sa izbijanjem COVID-19, kao i porasta ponude nafte, globalne cijene nafte su od početka 2020. godine do kraja aprila opadale, da bi u maju počeo njihov oporavak. Po projekcijama Evropske centralne banke (ECB) očekuju se niže cijene sirove nafte u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Ukupna inflacija u eurozoni bi mogla iznositi oko 1,1% (0,1% manje u odnosu na prethodnu godinu), jer bi pritisci na smanjenje ukupne inflacije u 2020. godini, zbog smanjenja cijena nafte, uglavnom bili neutralisani pretpostavkama o višim cijenama hrane. Uzimajući u obzir sva navedena dešavanja u svijetu, ali i domaće faktore u BiH, u 2020. godini se u BiH može takođe očekivati sporiji rast cijena od 0,2% u odnosu na prošlu godinu.

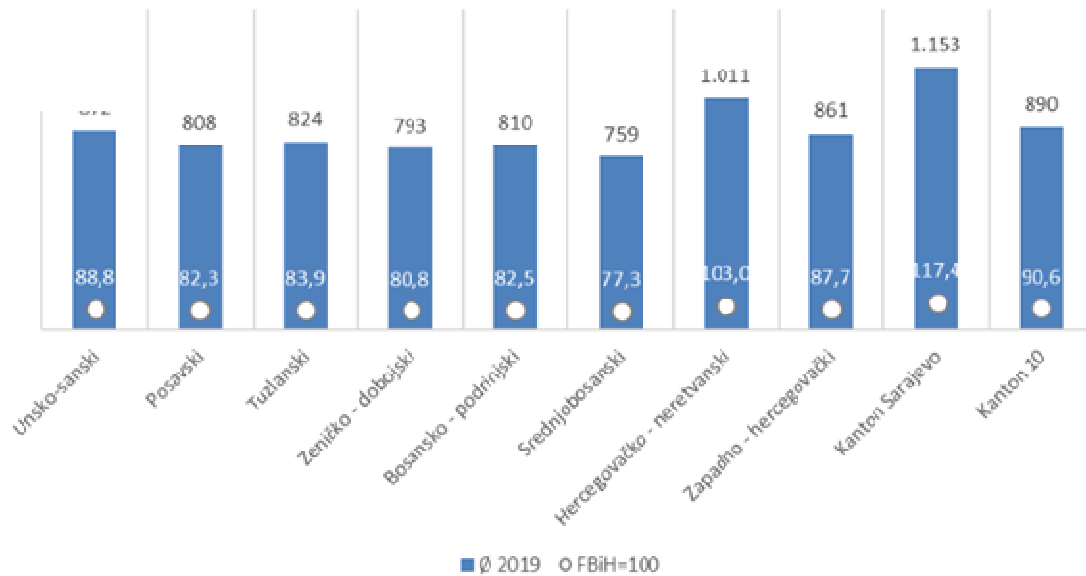
Na osnovu toga projekcije inflacije u BiH, u periodu 2021. - 2023. godine, zasnovane su na promjenama cijena sirove nafte na svjetskom tržištu, cijenama hrane, akcizama na određene proizvode, cijenama komunalija i sl. Prema projekcijama Instituta za ekonomska istraživanja iz Minhena (IFO) cijena sirove nafte u 2021. godini bi mogla biti veća u odnosu na 2020. godinu (oko 13,8%), a inflacija u eurozoni bi mogla iznositi oko 0,7%. ECB u svojim projekcijama očekuje nešto brži rast inflacije u 2021. godini u odnosu na prethodnu godinu od 1,4%, uz skoro isti nivo cijena sirove nafte. U 2022. godini cijena sirove nafte takođe bi ostala gotovo nepromijenjena u odnosu na prethodnu godinu, a inflacija u eurozoni bi iznosila 1,6%. Pod pretpostavkom da cijena hrane umjereno raste, kao i cijene komunalija, u periodu 2021. - 2023. godine, u Bosni i Hercegovini se može očekivati rast cijena od 1,2% do 1,4%. Pored toga, inflaciju u Bosni i Hercegovini će takođe determinisati period sprovođenja akcizne politike na cigarete i duhan (harmonizacija sa EU legislativom).

2.1.2. TRŽIŠTE RADA

Najveće povećanje plaće u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u djelatnostima umjetnosti, zabave i rekreacije za 12,8%, finansijskim i djelatnostima osiguranja za 9,5% i

poslovanju nekretninama za 9,0%, dok je najmanje povećanja place zabilježeno u djelatnostima administrativnih i pomoćnih uslužnih djelatnosima za 0,37% i vađenju ruda i kamena za 0,28%.

Tabela 1: Pregled plaća u KM po kantonima FBiH 2019



Izvor: Federalni zavod za statistiku

2.1.2.1. ZAPOSLENOST

U 2019. godini u FBiH je zabilježen blagi rast broja zaposlenih. Ukupan prosječan broj zaposlenih u 2019. godini iznosi 531.483, i u odnosu na 2018. godinu povećao se za 11.683 ili 2,2%. Povećanje broja zaposlenih zabilježeno je u skoro svim kantonima, najviše u Zapadnohercegovačkom kantonu za 3,6%, Kantonu Sarajevo za 3,1% i Tuzlanskom za 2,7%, dok je jedino smanjenje zabilježeno u Bosansko-podrinjskom kantonu za 2,9%.

Tabela 2: Stopa zaposlenosti i aktivnosti po kantonima

	Stopa zaposlenosti		Stopa aktivnosti	
	2018	2019	2018	2019
Unsko - sanski	19,3%	19,7%	39,6%	38,2%
Posavski	21,6%	21,9%	36,8%	35,7%
Tuzlanski	31,1%	32,3%	57,2%	56,8%
Zeničko - dobojski	32,6%	33,5%	56,0%	55,7%
Bosansko - podrinjski	46,3%	45,9%	66,4%	66,0%
Srednjobosanski	28,4%	29,0%	48,2%	47,7%
Hercegovačko - neretvanski	36,2%	37,2%	56,7%	56,9%
Zapadnohercegovački	30,1%	31,2%	46,8%	47,7%
Kanton Sarajevo	51,7%	53,6%	73,9%	74,5%
Kanton 10	19,4%	19,9%	33,0%	32,3%
Federacija BiH	33,8%	34,8%	55,6%	55,3%

Izvor: Federalni zavod za statistiku

Stopa zaposlenosti stanovništva na osnovu podataka o zvanično registriranom broju zaposlenih u Federaciji BiH u 2019. godini po EU metodologiji, tačnije po metodologiji Međunarodne organizacije rada (ILO) -broj zaposlenih u odnosu na radno sposobno stanovništvo, iznosi 34,8%što je u odnosu na prethodnu godinu više za 1 procentni poen.

U strukturi zaposlenih u 2019. godini, najveće učešće čine zaposleni u prerađivačkoj industriji 20,0%, u trgovini 18,6% i u javnoj upravi 9,0%. Najmanje učešće zaposlenih i dalje je u poslovanju nekretninama 0,6%, snabdijevanju vodom, uklanjanju otpadnih voda i upravljanja otpadom i djelatnostima proizvodnje i snabdijevanja električnom energijom, plinom, parom i klimatizacijom 1,6%. Najveće povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu zabilježeno je u administrativnim i pomoćnim uslužnim djelatnostima za 7,7%, djelatnostima informacija i komunikacija 7,6% i u djelatnostima poslovanja nekretnina za 6,5%, dok je jedini pad broja zaposlenih zabilježenu djelatnosti umjetnosti, zabave i rekreacije za 0,5%u odnosu na prethodnu godinu.

Broj zaposlenih na dan 31.03.2020. godine iznosio je 528.476 i isti je manji u odnosu na broj od 29.02.2020. godine za 3.474 zaposlenih. Već početkom aprila 2020. godine broj zaposlenih je smanjen na 520.641 (što je -1,5% u odnosu na kraj marta 2020.). Prema projekcijama DEP-a u 2021. godini očekuje se pozitivan ekonomski rast od 2,8% g/g u Bosni i Hercegovini. Pored toga, rast investicija i trgovine u Bosni i Hercegovini bi trebalo da se pozitivno odrazi na broj zaposlenih lica, naročito u sektorima koji su i prethodnih godina zapošljavali najviše lica u Bosni i Hercegovini. Srednjoročne prognoze u oblasti tržišta rada u period 2021-2023. godina vezane su za očekivani ekonomski rast u regionu i EU što bi trebalo imati pozitivne implikacije kako na zaposlenost tako i na plate u BiH.

2.1.2.2. NEZAPOSLENOST

Najviši prosječan broj nezaposlenih lica registriran je u Tuzlanskom kantonu (75.461ili 24,1% od ukupnog broja nezaposlenih u FBiH), u Kantonu Sarajevo (59.570ili 19,0%) i u Zeničko-dobojskom kantonu (55.674ili 17,8%). Najmanji broj nezaposlenih osoba registrovan je

u Bosansko-podrinjskom kantonu (3.095 ili 1,0% od ukupnog broja nezaposlenih u FBiH). Povećanje broja nezaposlenih nije registrirano niti u jednom kantonu i ove godine. Najveće smanjenje broja nezaposlenih ostvareno je u Posavskom kantonu za 10,4%, Kantonu 10 za 9,8% i Unsko-sanskom kantonu za 9,3%, dok je najmanje smanjenje ostvareno u Zapadnohercegovačkom kantonu za 1,4%.

Tabela 3.: Prosječan broj nezaposlenih prema registrovanim podacima po kantonima FBiH

Nezaposleni - prosjek	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Unsko - sanski	46.103	46.435	45.196	42.485	39.495	35.838
Posavski	5.600	5.542	5.247	4.905	4.566	4.093
Tuzlanski	99.005	97.412	93.255	87.103	80.989	75.461
Zeničko - dobojski	70.714	69.779	67.593	63.828	59.380	55.674
Bosansko - podrinjski	3.603	3.512	3.342	3.603	3.178	3.095
Srednjobosanski	41.313	39.625	37.400	41.313	35.495	33.303
Hercegovačko - neretvanski	34.023	33.318	32.282	34.023	30.652	29.221
Zapadnohercegovački	10.582	11.075	11.385	11.226	10.702	10.549
Kanton Sarajevo	71.700	71.747	69.856	67.118	63.649	59.570
Kanton 10	9.412	9.276	8.867	8.282	7.503	6.766
Federacija BiH	391.427	390.204	377.854	357.971	335.610	313.570

Izvor: Federalni zavod za statistiku

2.1.3. INDUSTRIJSKI RAST

Ukupnom rastu industrijske proizvodnje u FBiH najviše doprinosi rast ostvaren u području proizvodnje računara i elektroničkih i optičkih proizvoda za 20,6%, dok je najveći pad ostvaren u proizvodnji tekstila za 20,5%. Ako posmatramo kantone, najveći rast ukupne industrijske proizvodnje zabilježio je Zapadnohercegovački kanton (rast za 11,6%), Unsko-sanski kanton (rast za 3,8%) i Sarajevski kanton (rast za 3,7%), dok je najveći pad industrijske proizvodnje zabilježio Bosansko-podrinjski kanton (pad 27,3%), Zeničko-dobojski kanton (pad 6,4%) i Posavski kanton (4,7%). Izvorni indeksi industrijske proizvodnje po

kantonima i fizički obim industrijske proizvodnje u FBiH u periodu 2014. –2019. godine daju se u sljedećem pregledu:

Tabela 4.: Industrijska proizvodnja po godinama po kantonima FBiH

Kanton	<u>2014</u> 2013	<u>2015</u> 2014	<u>2016</u> 2015	<u>2017</u> 2016	<u>2018</u> 2017	<u>2019</u> 2018
Unsko - sanski	103,4	100,3	106,5	100,4	100,2	103,8
Posavski	107,5	101,5	105,8	100,8	87,7	95,3
Tuzlanski	104,2	99,8	106,6	100,0	100,0	97,9
Zeničko - dobojski	95,9	101,5	97,9	100,7	96,6	93,6
Bosansko - podrinjski	117,0	101,8	115,2	110,1	95,3	72,7
Srednjobosanski	104,9	106,2	104,6	98,5	99,2	101,1
Hercegovačko - neretvanski	82,5	101,3	96,5	91,5	122,3	97,5
Zapadnohercegovački	109,5	105,2	104,4	105,1	103,0	111,6
Kanton Sarajevo	99,2	98,2	97,5	108,1	104,6	103,7
Kanton 10	95,7	119,4	114,9	102,7	97,3	96,2
Federacija BiH	100,1	102,2	102,6	103,8	100,8	97,3

Izvor: Federalni zavod za statistiku 2020. godine

Projekcije kretanja industrijske proizvodnje u 2020. godini je teško predvidjeti. Ako u obzir uzmemo pojavu pandemije Covid-2019, na kraju 2020. godine može se očekivati pad fizičkog obima industrijske proizvodnje. U periodu 2021-2023. godina, očekuje se da bi Bosna i Hercegovina trebala ostvarivati nešto više stope rasta fizičkog obima industrijske proizvodnje. Takođe, tokom ovog perioda očekuje se da će reformske mjere na unaprijeđenju poslovnog ambijenta rezultirati povećanjem investicionih ulaganja (domaćih i inostranih), što će dovesti do veće iskorištenosti postojećih i do pokretanja novih kapaciteta, povećanja

broja zaposlenih i jačanja konkurentske pozicije bh. proizvođača kako na domaćem tako i na inostranim tržištima

2.2.4. JAVNI I UNUTRAŠNJI DUG U SREDNJOROČNOM PERIODU

2.2.4.1. Dug Federacije Bosne i Hercegovine

Ukupan dug Federacije, kantona, gradova, općina i javnih preduzeća u Federaciji BiH na dan 31.12.2019. godine iznosi 5.595,50mil. KM. U navedenom iznosu duga, dug Federacije BiH iznosi 2.806,83mil. KM ili 50,16% ukupnog duga u FBiH. U ukupnom dugu kantoni učestvuju sa 7,53%(421,42mil. KM), općine i gradovi sa 4,34% (242,83mil. KM), javna preduzeća i ostali korisnici sa 37,96% (2.124,38 mil. KM).

Vanjski dug u Federaciji iznosi 4.595,38mil.KM i čine ga:

- dug Federacije BiH u iznosu od 2.080,62mil. KM
- dug kantona u iznosu od 221,67mil. KM
- dug gradova i općina u iznosu od 168,72 mil. KM i
- dug javnih preduzeća i ostalih korisnika u iznosu od 2.124,38mil. KM.

Unutrašnji dug u Federaciji iznosi 1.000,12mil. KM i čine ga:

- dug FBiHu iznosu od 726,21mil. KM
- dug kantona u iznosu od 199,75mil. KM
- dug gradova i općina u iznosu od 74,15mil. KM

U skladu sa odredbama Zakona o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji BiH, a u cilju upravljanja dugom u FBiH, u Federalnom ministarstvu finansija, uspostavljena je evidencija o dugu i izdanim garancijama u FBiH. Da bi odražavala aktuelno stanje, uspostavljena evidencija se ažurira na osnovu podataka koje kantoni, gradovi i općine imaju obavezu dostavljati kvartalno. Prema raspoloživim podacima, dug Federacije BiH na dan 31.12.2019. godine iznosi od 5.595,50mil. KM i isti je za 56,46mil. KM manji od duga na dan 31.12.2018. godine.

Tabela 5.: Stanje duga na dan 31.12.2019. godine

Kategorije duga	Stanje duga 2018.	Stanje duga 2019.
1. Unutarnji dug u Federaciji BiH	949.215.159	1.000.117.095
1.1. Unutarnji dug Federacije BiH ⁷⁷	704.665.764	726.215.404
1.1.1. Vrijednosni papiri	673.405.223	711.543.576
a) Dugoročni vrijednosni papiri	633.405.223	691.543.576
Stara devizna štednja	7.987.463	1.873.605
Ratna potraživanja	195.417.760	149.669.971
Obveznice Federacije BiH	430.000.000	540.000.000
b) Kratkoročni vrijednosni papiri (trezorski zapisi)	40.000.000	20.000.000
1.1.2. Krediti banaka	0	0
1.1.3. Obaveze bivšeg FMO	12.082.220	12.079.544
1.1.4. Verifikovani unutarnji dug za koji nisu ili se ne emituju obveznice	19.178.275	2.592.284
stara devizna štednja	11.488.181	2.337.902
ratna potraživanja	7.690.094	254.382
1.2. Unutarnji dug kantona	182.721.811	199.751.043
Obveznice	18.810.000	27.050.000
Kredit	163.911.811	172.701.043
Ostalo	0	0
1.3. Unutarnji dug općina i gradova	61.827.584	74.150.648
Obveznice	0	0
Kredit banaka	61.827.584	74.150.648
Ostalo	0	0
2. Vanjski dug u Federaciji BiH	4.702.740.083	4.595.380.156
2.1. Vanjski dug Federacije BiH⁷⁸	2.291.212.436	2.080.616.425
2.2. Vanjski dug kantona	237.138.352	221.668.312
2.3. Vanjski dug općina i gradova	154.051.872	168.716.169
2.4. Vanjski dug javnih preduzeća i ostalih korisnika	2.020.337.423	2.124.379.250
UKUPNO dug Federacije BiH	2.995.878.200	2.806.831.829
UKUPNO dug Kantona	419.860.163	421.419.355
UKUPNO dug općina i gradova	215.879.456	242.866.817
UKUPNO dug javnih preduzeća i ostalih korisnika	2.020.337.423	2.124.379.250
UKUPNO DUG U FEDERACIJI BIH	5.651.955.242	5.595.497.251

Izvor: Ministarstvo finansija/financija Federacije Bosne i Hercegovine

2.2.4.1.1. Dug Vlade Federacije Bosne i Hercegovine

Stanje duga za koji obavezu izmirenja (prije naplate vanjskog duga od krajnjih korisnika kredita-dužnika) ima Vlada FBiH, na dan 31.12.2019. godine, 2.806,84 mil. KM (12,79% BDP).

Tabela 6.: Stanje duga za koji obavezu izmirenja ima Vlada Federacija, u mil

Godina	BDP	Stanje duga			Odnos duga prema BDP		
		Vanjski dug	Unutarnji dug ⁸⁰	Ukupno	Vanjski dug	Unutarnji dug	Ukupno
	1	2	3	4 (2+3)	5 (2: 1)	6 (3:1)	6 (4:1)
31.12.2019.	21.946	4.702,74	726,22	5.428,96	21,43%	3,31%	24,74%
31.12.2018.	20.540	4.595,39	704,67	5.300,06	22,37%	3,43%	25,80%
31.12.2017.	20.569	4.739,37	894,69	5.634,06	23,04%	4,35%	27,39%
31.12.2016.	19.540	5.250,05	1.016,99	6.267,04	26,87%	5,20%	32,07%
31.12.2015.	18.688	5.273,61	1.027,58	6.301,19	28,22%	5,50%	33,72%
31.12.2014.	17.827	5.143,90	888,13	6.032,03	28,85%	4,98%	33,84%
31.12.2013.	17.378	4.671,12	795,83	5.466,95	26,88%	4,58%	31,46%

Izvor: Federalno ministarstvo finansija

Unutrašnji dug FBiH, osim Zakonom o dugu, zaduživanju i garancijama u FBiH i Zakonom o budžetima u FBiH, regulisan je i Zakonom o utvrđivanju i načinu izmirenja unutarnjih obaveza FBiH, Zakonom o izmirenju obaveza po osnovu računa stare devizne štednje, Zakonom o izmirenju obaveza po osnovu računa stare devizne štednje u FBiH i Zakonom o utvrđivanju i ostvarivanju potraživanja nastalih za vrijeme ratnog stanja i neposredne ratne opasnosti. Unutrašnji dug Vlade Federacije je dug nastao u skladu sa zakonom i dug nastao emisijom tržišnih vrijednosnih papira i posmatra se u odnosu na verifikovani, odnosno registrovani iznos potraživanja. Dug nastao u skladu sa zakonom odnosi se na:

-obaveze prema uposlenicima bivšeg Federalnog ministarstva odbrane i pripadnicima Vojske FBiH;

-obaveze prema dobavljačima bivšeg Federalnog ministarstva odbrane i Vojske FBiH-obaveze koje podliježu verifikaciji/registraciji (stara devizna štednja koja se izmiruje gotovinskim isplatama i emisijom obveznica i ratna potraživanja koja se izmiruju gotovinskim isplatama i emisijom obveznica).

Tabela 7.: Struktura i kretanje unutrašnjeg duga Vlade Federacije BiH

	2015	2016	2017	2018	2019
Obveznice SDŠ	179,47	51,81	40,8	7,99	1,87
Obveznice RP	195,42	195,42	195,42	195,42	149,67
Trezorski zapisi	100	120,8	100	40,00	20,00
Obveznice (tržišne)	520	620	530	430,00	540,00
Dobavljači bivšeg FMO i VFBiH	7,28	7,28	7,25	7,25	7,25
Plaće uposlenika FMO i VFBiH	4,89	4,88	4,84	4,83	4,83
Presude za RTi verifikovana SDŠ	20,52	16,8	16,38	19,18	2,60
UKUPNO	1.027,58	1.016,99	894,69	704,67	726,22



Izvor: Federalno ministarstvo finansija

POGLAVLJE III SREDNJOROČNA POLITIKA PRIHODA

U Federaciji BiH, javni prihodi po osnovu poreza, taksi, naknada, doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriji Federacije BiH, a služe za finansiranje funkcija Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i Upravitelja cesta i ostalih korisnika javnih prihoda.

Imajući u vidu ostvareni realni ekonomski rast u BiH u 2019. godini, projekcije manjeg ekonomskog rasta u 2020. i 2021. godini u odnosu na 2019. godinu, te projekcije značajnijeg oporavka tek u 2021. i 2022. godini, ali i oprezne projekcije prihoda od indirektnih poreza, neophodno je i dalje provođenje fiskalne discipline s ciljem smanjenja visine budžetskog deficita svih nivoa vlasti. Glavne politike kontrole rashoda kojima će nastojati postići kontrola i smanjivanje deficita, na svim nivoima vlasti, podrazumijevaju smanjenje i strogu kontrolu tekućih rashoda, ograničavanje rasta socijalnih transfera putem revizija korisnika, istovremeno štiteći transfere najugroženijim grupama stanovništva, ograničavanje zapošljavanja i ograničavanje/smanjenje plata, naknada i materijalnih troškova u javnom sektoru.

Prema izvještaju izrađenom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH (OMA UIO) u 2019. godini je nastavljen trend rasta naplate sredstava za raspodjelu prikupljenih po osnovu prihoda od indirektnih poreza. Ostvarena stopa rasta je 5,2% (u 2019. godini je naplaćen rekordan iznos prihoda od indirektnih poreza u iznosu od 6.541,8 mil. KM). Za 2020. godinu OMA procjenjuje pad prihoda od indirektnih poreza po stopi od 2,0% te rast prihoda u narednom periodu. Projekcije prihoda od indirektnih poreza za period od 2020. do 2023. godine bazirane su na:

- prognozama makroekonomskih pokazatelja DEP,
- procjenama efekata izmjene Zakona o akcizama,
- primjeni Sporazuma o slobodnoj trgovini između BiH i Evropske asocijacije za slobodnu trgovinu (EFTA),
- primjeni adaptiranog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju EU (SSP) i
- trendovima naplate prihoda od indirektnih poreza.

S obzirom na trenutnu situaciju uzrokovanu pandemijom virusa korona, a na osnovu projekcija makroekonomskih pokazatelja (DEP, april 2020), jasno je da se pozitivni trendovi naplate iz prvog kvartala neće nastaviti u ostatku godine. Na osnovu bazne pretpostavke DEP-ovih projekcija da će kriza biti prevaziđena u drugoj polovini godine, kada se može očekivati veliki pad prihoda u drugom kvartalu 2020. godine, te postepeni oporavak naplate u drugom polugodištu, odnosno u trećem i četvrtom kvartalu.

3.1. Politika prihoda na nivou Općine Maglaj projekcije od indirektnih i direktnih prihoda

U prognoziranju prihoda u Budžetu Općine Maglaj značajno mjesto zauzima planiranje i očekivani priliv prihoda od indirektnih poreza i, kao što je već naznačeno, oslanja se na nezvanične projekcije Federalnog ministarstva finansija i u direktnoj je vezi sa utvrđenim koeficijentom učešća Općine Maglaj u raspodjeli na nivou FBiH (Uputstvo koje se donosi za svaku budžetsku godinu i u 2020. godini iznosi 1,044%) iz jednostavnog razloga što indirektni porezi u strukturi ukupnih prihoda Općine Maglaj, izuzimajući tekuće i kapitalne potpore učestvuju sa cca 45%.

Projekcija, također, mora obuhvatiti i realne kvantifikacije direktnih prihoda, posebno sa aspekta novih odnosa u raspodjeli istih sa kantonima, što je definisano izmjenjenim odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine, a prema kojim jedinicama lokalne samouprave pripada 34,46%, a kantonima 65,54% od prihoda po osnovu poreza na dohodak, izuzimajući Kanton Sarajevo.

Prihodi od indirektnih poreza u Općini Maglaj su predstavljeni prihodima od indirektnih poreza koji pripadaju Općini Maglaj shodno koeficijentu učešća istih u raspodjeli, kao i prihodima od indirektnih poreza koji se uplaćuju na poseban račun budžeta Federacije, a pripadaju Cestama Federacije BiH, u omjeru 40% Direkciji za ceste Federacije BiH, a 60% nadležnim kantonalnim ustanovama za ceste u skladu sa Zakon o cestama u Federaciji BiH” (“Službene novine Federacije BiH”, broj:6/02). Pripadajući dio Direkciji za puteve ZE-DO

Kantona, dijeli se u omjeru 42:58, na način da je 42% pripadajući dio Općine Maglaj, a 58% je dio koji pripada kantonu).

U ovu grupu prihoda pripadaju i prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta i drugih cesta u Federaciji BiH – ekonomski kod 717114, koji se izdvajaju za nadležne kantonalne organe za ceste u FBiH, dio koji se uplaćuje na Jedinствени račun trezora Zeničko-dobojskog kantona raspoređuje se u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji FBiH (“Službene novine FBiH”, broj: 33/16, 89/16, 9/17, 33/17, 67/17, 9/18, 27/18 i 55/18) i to 58% na transakcijski račun ZE-DO kantona i 42% na račune općina/gradova. Shodno Zaključku Vlade ZE-DO kantona broj 02-14-13977/18 od 13.09.2018. godine, raspored sredstava se vrši prema procentu učešća općine/grada u indirektnim porezima koji su definisani Uputstvom o određivanju učešća jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu. (“Službene novine FBiH”, broj: 101/17 i 27/18).

u KM

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE		PROJEKCIJA		
	2019	2020	2021	2022	2023
1. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinственог računa	250.747.872	213.710.149	223.111.734	236.118.023	239.053.676
1.1. Kantonalni budžet	210.135.441	179.219.716	187.103.990	198.011.210	200.473.081
1.2. Općinski/gradski budžeti	40.612.432	34.490.433	36.007.743	38.106.813	38.580.595
1.2.1. Breza	1.517.437	1.287.241	1.343.870	1.422.211	1.439.893
1.2.2. Doboј Jug	395.835	335.064	349.805	370.197	374.799
1.2.3. Kakanj	4.306.351	3.672.985	3.834.568	4.058.104	4.108.558
1.2.4. Maglaj	2.585.338	2.213.970	2.311.368	2.446.109	2.476.521
1.2.5. Olovo	1.225.687	1.032.762	1.078.195	1.141.049	1.155.235
1.2.6. Tešanj	5.000.998	4.205.271	4.390.270	4.646.201	4.703.967
1.2.7. Usora	660.195	519.562	542.419	574.039	581.176
1.2.8. Vareš	1.021.782	860.988	898.865	951.265	963.092
1.2.9. Visoko	3.955.857	3.378.213	3.526.828	3.732.425	3.778.830
1.2.10. Zavidovići	4.219.072	3.583.917	3.741.582	3.959.697	4.008.928
1.2.11. Zenica	12.313.195	10.495.152	10.956.857	11.595.587	11.739.754
1.2.11. Žepče	3.410.683	2.905.306	3.033.117	3.209.932	3.249.841

NAPOMENA: Raspodjela prihoda za kantone i općine/gradove pojedinačno za 2020. godinu i period 2021-2023. godina urađena je u skladu sa metodologijom propisanom Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH (“Službene novine Federacije BiH”, br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prema koeficijentima raspodjele iz Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2020. godinu (“Službene novine Federacije BiH”, broj: 84/19).

Imajući u vidu da je na nivou Federacije BiH donesen Zakon o porezu na dohodak koji se primjenjuje od 01.01.2009. godine, porez na dohodak je predstavljen na način što su porezi, koji po definiciji predstavljaju porez na dohodak u 2019. godini, planirani u dvije grupe, porezi koji predstavljaju zaostale obaveze po osnovu poreza na dobit građana i poreza na plaću, te porez na dohodak koji je regulisan novim zakonom.

Porez na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza) su kroz reformu direktnih poreza inkorporirani u novu grupu poreza Porez na dohodak. Za period 2021. do 2023. godina planirani su simbolični iznosi koji bi se mogli desiti od eventualnih zaostalih neplaćenih obaveza po osnovu ovih poreza tretiranih tadašnjim poreznim propisima.

Napredak u fiskalnoj politici iskazan je i kroz prezentiranje zakona iz oblasti direktnog oporezivanja, čijim je usvajanjem izvršena reforma u oblasti direktnog oporezivanja. Usvojen je novi Zakon o porezu na dobit, koji se primjenjuje od 2016. godine i Zakon o porezu na dohodak, čija je primjena započela od 01.01.2009. godine.

Porez na dobit preduzeća izuzev banaka i drugih finansijskih organizacija predstavlja u cijelosti prihod kantona.

Provedena reforma u oblasti direktnog oporezivanja, odnosno sa primjenom Zakona o porezu na dohodak od 01.01.2009.g, porez na dohodak kao sintetički porezni oblik, zamijenio je ne samo porez na plaću već i cijeli niz drugih poreza koje su plaćali građani, a koji su u većini slučajeva bili prihodi jedinica lokalne samouprave.

Uvažavajući izmjene u poreznom sistemu Federacije BiH izvršene su i izmjene Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH koje se primjenjuju od 01.01.2009.g. odnosno, istovremeno sa Zakonom o porezu na dohodak propisano je da kantonima pripada 65,54% prihoda po osnovu poreza na dohodak uplaćenog u svakoj općini, a općinama 34,46%.

u KM

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE	PROJEKCIJA			
	2019	2020	2021	2022	2023
1. Porez na dohodak	53.368.485	37.787.847	38.845.907	40.050.130	41.331.734
1.1. Kantonalni budžet	34.732.024	24.766.155	25.459.607	26.248.855	27.088.819
1.2. Općinski/gradski budžeti	18.636.461	13.021.692	13.386.299	13.801.275	14.242.916

NAPOMENA: Projicirani iznosi za budžete jedinica lokalne samouprave iskazani na osnovu minimalnog udjela, propisanog 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). Kanton u skladu sa svojim propisima može vršiti raspodjelu većeg iznosa.

3.2. Neporezni i ostali prihodi

Kod neporeznih prihoda planska komponenta je usmjerena na stalne i redovne prihode koji se ostvaruju po osnovu nakanada i taksi po općinskim propisima i propisima ostalih nadležnih organa i uglavnom su konstantni i mijenjat će se samo u slučaju izmjena zakonske regulative koja prati naplatu i obračun, te ubiranje ove vrste prihoda. Izuzetak je u dijelu prihoda koji se odnose na prometovanje gradskim građevinskim zemljištem jer u zavisnovisti od obima ovih aktivnosti zavisi i grupa prihoda koja se odnosi na navedenu aktivnost.

Prihodi od ove vrste poreza u Budžetu/Proračunu Općine Maglaj će biti manji u 2020. godini, ali i 2021.godini shodno Mjerama podrške privredi koje je usvojilo Općinsko vijeće Maglaj, pri čemu se privrednim subjektima čiji rad je bio privremeno obustavljen naredbama Federalnog kriznog umanjuju obaveze srazmjerno broju dana privremene obustave obavljanja djelatnosti.

Naime, usvojenim Mjerama podrške privrednim subjektima su se umanjile obaveze po osnovu općinskih propisa srazmjerno periodu trajanja privremene obustave obavljanja djelatnosti, a istovremeno privredni subjekti koji su u momentu donošenja ovih mjera izmirili svoju obavezu u cjelosti pripadajući dio umanjjenja im se tretira kao pretplata za 2021. godinu.

Tabela 8. Projekcije prihoda Općine Maglaj u periodu 2021- 2023. godina

						U KM
		2019.godina	Plan 2020.godina	Projekcija 2021.godina	Projekcija 2022.godina	Projekcija 2023.godina
I	POREZI	4.281.000,0	4.546.000,0	3.287.000,0	3.812.000,0	4.277.000,0
	Indirektni porezi sa					
1	Jedinstvenog računa	3.034.000,0	3.082.000,0	2.120.000,0	2.390.000,0	2.780.000,0
2	Porez na dohodak	879.000,0	955.000,0	785.000,0	805.000,0	875.000,0
3	Porez na dobit	0,0	1.000,0	0,0	0,0	0,0
4	Porezi građana	368.000,0	508.000,0	380.000,0	615.000,0	620.000,0
5	Ostali porezi	0,0	0,0	2.000,0	2.000,0	2.000,0
II	NAKNADE I TAKSE	1.874.000,0	2.394.000,0	1.885.000,0	2.035.000,0	2.085.000,0
1	Naknade i takse	1.874.000,0	2.394.000,0	1.885.000,0	2.035.000,0	2.085.000,0
III	NOVČANE KAZNE	2.000,0	8.000,0	17.000,0	17.000,0	17.000,0
1	Novčane kazne	2.000,0	8.000,0	17.000,0	17.000,0	17.000,0
2	Ostali prihodi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	OSTALI NEPORESKI PRIHODI	37.000,0	64.000,0	53.000,0	56.000,0	56.000,0
	Ostali neporeski prihodi	37.000,0	64.000,0	53.000,0	56.000,0	56.000,0
V	FINANSIRANJE I TRANSFERI	2.015.000,0	1.771.000,0	2.537.000,0	2.115.000,0	2.075.000,0
1	TRANSFRI	2.015.000,0	1.771.000,0	2.537.000,0	2.115.000,0	2.075.000,0
VI	KAPITALNI PRIMICI OD PRODAJE STALNIH SREDSTAVA	0,0	140.000,0	40.000,0	80.000,0	130.000,0
	UKUPNO (I+II+III+IV+V+VI)	8.209.000,0	8.923.000,0	7.819.000,0	8.115.000,0	8.640.000,0

POGLAVLJE IV UPRLJANJE RASHODIMA NA NIVOU OPĆINE

4.1. Srednjoročni okvir rashoda za period 2021 - 2023. godina

Osnovni cilj programskog budžetiranja, odnosno srednjoročnog okvira rashoda za period 2021 – 2023. godina je unapređenje raspodjele raspoloživih resursa putem izrade budžeta, kojim se u obzir uzimaju vladine politike i prioritete, dugoročni ili strateški pogledi na prihode, prioritete i održivost, veći izlazni rezultati i korist iz javne potrošnje, kao i veći stepen fiskalne održivosti, te unapređenje odgovornosti i transparentnosti.

U ovom poglavlju sadržani su pokazatelji upravljanja resursima javnog sektora koji su važan element procesa srednjoročnog planiranja budžeta i pružaju kontekst politika za izradu planova potrošnje i budžetskih plafona.

Na poseban način, tim putem se vrše razmatranja i daju preporuke po pitanju plaća u javnom sektoru, materijalnim troškovima, tekućim transferima i kapitalnim potrošnjama u ukupnim budžetima, što je i bio osnov projekcije budžetske potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji na nivou podkategorije za ovaj srednjoročni period.

4.1.1. Plaće i naknade troškova u javnom sektoru

Ukupno očekivana potrošnja na plaće i naknade troškova zaposlenih sa doprinosom poslodavca u javnom sektoru Općine Maglaj za 2021. godinu iznosi 1.940.000,00KM i smanjena je u poređenju sa 2020. godinom za iznos od 232.000,00KM, projekcije troškova plata uposlenih za 2022. i 2023. godinu su na nivou projekcija iz 2021.godine.

U toku 2015. godine, odnosno 12.02.2015. godine Općinsko vijeće Maglaj donijelo je Oduku o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće, dodataka na plaću, naknada plaće izabranih dužnosnika, nosioca izvršnih funkcija i savjetnika, državnih službenika i namještenika Općine Maglaj, čije su odredbe usklađene sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 45/10, 111/12).

Sredstva za finansiranje plaća i naknada troškova zaposlenih za period 2021-2023. godina planirana su shodno navedenoj Odluci i ostalim propisima vezanim za plaće i naknade troškova zaposlenih u organima vlasti.

Tabela 9. : Pregled projekcija naknada za plate, broja uposlenih i prosječne neto plate za srednjoročni period za Općinu Maglaj

	OSTVARENO 2019. GODINA	PLAN 2020. GODINA	PROJEKCIJA		
			2021. GODINA	2022. GODINA	2023. GODINA
UKUPNE PLATE , NAKNADE I DOPRINOSI (BRUTO)	1.989.000	2.172.000	1.940.000	1.940.000	1.940.000
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	79	83	78	77	77
PROSJEČNA PLATA (NETO)	1.144,00	1.147,00	1.153,00	1.171,00	1.171,00

4.1.2. Materijalni troškovi

Ukupna općinska budžetska potrošnja na materijalne i troškove procjenjuje se na 1.450.000,00 KM u 2021. godini, što predstavlja 18,54% ukupne budžetske potrošnje. U 2022.godini budžetska potrošnja na materijalne troškove procjenjuje se na 1.520.000 KM, a u 2023. godini na iznos od 1.650.000,00KM.

Alokacije za materijal i usluge i energiju obezbjeđuju resurse neophodne da bi zaposleni u javnom sektoru vršili svoje nadležnosti, na lokalnom nivou. Nedovoljan nivo potrošnje na materijalne troškove rezultira manje efikasan i djelotvoran javni sektor. Bez dovoljno resursa

za materijalne troškove, rukovodioci programa imaju ograničenu mogućnost za pružanje adekvatnih usluga zajednici, a što je osnovna uloga i zadaća svake administracije.

Materijalni troškovi planirani za ovaj srednjoročni period osim materijalnih troškova neophodnih za funkcionisanje same općinske administracije porazumijevaju i materijalne troškove i usluge za potrebe lokalne zajednice u cilju obezbjeđenja boljeg ambijenta življenja, kako za građane, lokalne privrednike, ali i potencijalne investitore.

Obzirom na novi Zakon o budžetima u FBiH i uspostavljanjem obaveza programskog budžetiranja, sve više se stvaraju pretpostavke unapređenja transparentnosti pri raspodjeli resursa, kao i pomoći vladi odnosno Načelniku općine pri raspodjeli resursa na budžetske programe koji odražavaju najviše ekonomske i socijalne prioritete u općini. Umjesto da uvode nove programe i usluge, budžetski korisnici i Načelnik općine trebaju da se usmjere na osiguravanje adekvatnijih sredstava za postojeće visokoprioritetne programe i usluge, kako bi isti odgovorili na vladine strateške i programske ciljeve. U isto vrijeme Načelnik općine i budžetski korisnici treba da izvrše sistematski pregled programa i usluga, i gdje to bude moguće preraspodijeliti sredstva sa programa niskog prioriteta koji daju slabe rezultate, na programe višeg prioriteta.

4.1.3. Tekući transferi

Ukupno projicirani tekući transferi u 2021. godini iznose 2.969.000,00 KM, od čega se veći dio finansira iz tekućih grantova viših nivoa vlasti. Tekući transferi za 2022. godinu iznose 3.051.000,00 KM, dok su u 2023. godini planirani u iznosu od 3.213.000,00 KM.

Tekući transferi podrazumijevaju transfere pojedincima, transfere neprofitnim organizacijama, subvencije i ostale tekuće transfere. Tekući transferi su planirani na bazi dosadašnjih važećih propisa.

4.1.4. Kapitalni budžet Općine Maglaj

Ukupna kapitalna potrošnja Općine Maglaj planirana je u 2021. godini na temelju procjena na iznos od 1.460.000, u 2022. godini 1.640.000,00KM i u 2023. godini u iznosu od 1.837.000,00KM.

Kapitalni budžet odnosi se na **kapitalne transfere i kapitalne izdatke.**

4.1.4.1. Kapitalni transferi odnose se na transfere neprofitnim organizacijama za sufinansiranje nabavke potrebne opreme, kapitalne transfere MZ, transfere pojedincima-poticaj u zapošljavanju, rekonstrukciju, sanaciju i izgradnju infrastrukture, koja podrazumijeva finansiranje, kapitalnih projekata kao što su: sufinansiranje projekata koji budu donirani Općini Maglaj, sufinansiranje kandidiranih projekata iz oblasti infrastrukture odobrenih od strane viših nivoa vlasti i ostali projekti.

4.1.4.2. Kapitalni izdaci odnose se na finansiranje nabavke zemljišta, opreme za općinsku administraciju, izdatke vezane za sufinansiranje investicije „Servisna saobraćajnica Poslovne zone Liješnica“ i investicije „Vodovod i kanalizacija“ na području općine Maglaj,

sufinansiranje projekta „Obnova Delibegovog hana“ i sufinansiranje ostalih projekata odobrenih od strane donatora, opremanje struktura CZ iz sredstava zaštite i spašavanja.

Ostvareni viškovi prihoda nad rashodima ostaju neraspoređeni i koristit će se za održavanje tekuće likvidnosti u Budžetu Općine za sve tri godine srednjoročnog planiranja, kao i za finansiranje i sufinansiranje investicija, kada će se konkretnim odlukama ovi suficiti raspoređivati.

Tabela 10.: Projekcije rashoda Općine Maglaj za period 2021- 2023. godina

	2019.godina	Plan	Projekcije	Projekcije	Projekcije
	Općine	2020.godina	2021.godina	2022.godina	2023.godina
	Općine	Općine	Općine	Općine	Općine
UKUPNO PLAĆE	2.049.000,0	2.172.000,0	1.940.000,0	1.940.000,0	1.940.000,0
Bruto plaće i doprinosi	1.796.000,0	1.841.000,0	1.640.000,0	1.640.000,0	1.640.000,0
Naknade troškova zaposlenih	253.000,0	331.000,0	300.000,0	300.000,0	300.000,0
MATERIJALNI TROŠKOVI	1.848.000,0	2.044.000,0	1.450.000,0	1.520.000,0	1.650.000,0
TEKUĆI TRANSFERI	2.512.000,0	2.735.000,0	2.969.000,0	3.051.000,0	3.213.000,0
Subvencije	147.000,0	295.000,0	496.000,0	543.000,0	430.000,0
Transferi pojedincima	989.000,0	874.000,0	910.000,0	910.000,0	1.025.000,0
Transferi drugim nivoima vlasti	36.000,0	43.000,0	43.000,0	48.000,0	48.000,0
Ostali tekući transferi	1.340.000,0	1.523.000,0	1.520.000,0	1.550.000,0	1.710.000,0
Kapitalni grantovi	1.259.000,0	1.037.000,0	980.000,0	1.020.000,0	1.107.000,0
Otplate kamate	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nabavka stalnih sredstava	689.000,0	823.000,0	480.000,0	620.000,0	730.000,0
Otplata duga	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pozajmice	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ostalo	41.000,0	112.000,0	0,0	0,0	0,0
UKUPNO	8.398.000,0	8.923.000,0	7.819.000,0	8.151.000,0	8.640.000,0

4.1.5. Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji

Na osnovu prognoze prihoda u slijedećim tabelama su sažete srednjoročne procjene budžeta po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji za period 2021 –2023.godine.

Tabela 11.: Ekonomska klasifikacija po podkategorijama srednjoročno procjenjenih prihoda Općine Maglaj za period 2021-2023.godina

Redni broj	Ekonomski kod		OSTVARENO 2019. GODINA	PLAN 2020. GODINA	OBAVEZNO UKM 000		
					PROJEKCIJA		
					2021. GODINA	2022. GODINA	2023. GODINA
1		UKUPNO PLAĆE I NAKNADE (2+3+4)	2.049.000,00	2.172.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00	1.940.000,00
2	611100	Bruto plaće	1.621.000,00	1.668.000,00	1.490.000,00	1.490.000,00	1.490.000,00
3	611200	Naknade	253.000,00	331.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
4	612000	Doprinosi	175.000,00	173.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	613000	MATERIJALNI TROŠKOVI	1.848.000,00	2.044.000,00	1.450.000,00	1.520.000,00	1.650.000,00
6	614000	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (7+8+9+10)	2.512.000,00	2.736.000,00	2.969.000,00	3.051.000,00	3.213.000,00
7	614400 614500 614600	Subvencije	147.000,00	295.000,00	496.000,00	543.000,00	430.000,00
8	614200	Transferi pojedincima	989.000,00	875.000,00	910.000,00	910.000,00	1.025.000,00
9	614100	Transferi drugim nivoima vlasti i fondovima	36.000,00	43.000,00	43.000,00	48.000,00	48.000,00
10	614300 614700 614800	Ostali tekući transferi	1.340.000,00	1.523.000,00	1.520.000,00	1.550.000,00	1.710.000,00
11	615100,615200 615300,615400,615 500,615600,615700	Kapitalni transferi	1.259.000,00	1.037.000,00	980.000,00	1.020.000,00	1.107.000,00
12	616000	Izdaci za kamate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	689.000,00	823.000,00	480.000,00	620.000,00	730.000,00
14	823000	Izdaci za otplatu dugova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	822000	Izdaci za finansijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16		Ostalo	41.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
		UKUPNO (1+5+6+11+12+13+14+15+16)	8.398.000,00	8.924.000,00	7.819.000,00	8.151.000,00	8.640.000,00

Tabela 12.: Funkcionalna klasifikacija po podkategorijama srednjoročno procenjenih prihoda Općine Maglaj za period 2021-2023.godina

		IZVRŠENJE 2019. GODINA	PLAN 2020. GODINA	OBAVEZNO UKM 000		
				PROJEKCIJA 2021. GODINA	PROJEKCIJA 2022. GODINA	PROJEKCIJA 2023. GODINA
1	Opšte vladine usluge (2+3+4)	2.953.000,00	3.309.000,00	2.810.000,00	3.090.000,00	3.090.000,00
2	Opšte javne usluge	2.795.000,00	3.142.000,00	2.580.000,00	2.910.000,00	2.910.000,00
3	Odbrana	158.000,00	167.000,00	230.000,00	180.000,00	180.000,00
4	Javni red i sigurnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Društvene djelatnosti (6+7+8+9+10)	2.667.000,00	2.955.000,00	2.740.000,00	2.820.000,00	2.950.000,00
6	Obrazovanje	409.000,00	456.000,00	480.000,00	460.000,00	460.000,00
7	Zdravstvo	151.000,00	217.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
8	Socijalna pomoć i zaštita	1.165.000,00	1.054.000,00	1.250.000,00	1.100.000,00	1.200.000,00
9	Stambene i komunalne usluge	387.000,00	642.000,00	380.000,00	450.000,00	450.000,00
10	Kultura, rekreacija i religija	555.000,00	586.000,00	310.000,00	490.000,00	520.000,00
11	Ekonomske usluge (12+13+14+15+16)	2.504.000,00	2.290.000,00	2.019.000,00	1.961.000,00	2.280.000,00
12	Gorivo i energija	18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	22.000,00
13	Poljoprivreda, šumarstvo i ribolov	147.000,00	197.000,00	280.000,00	200.000,00	198.000,00
14	Ruda i mineralni resursi			0,00	0,00	0,00
15	Transport i komunikacije	580.000,00	580.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
16	Ostali ekonomski poslovi i usluge	1.759.000,00	1.493.000,00	1.269.000,00	1.291.000,00	1.610.000,00
17	Ostala potrošnja (zaštita okoliša)	273.000,00	319.000,00	250.000,00	280.000,00	320.000,00
	UKUPNA POTROŠNJA (1+5+11+17)	8.397.000,00	8.873.000,00	7.819.000,00	8.151.000,00	8.640.000,00

POGLAVLJE V BUDŽETSKI PRIORITETI

5.1. Budžetski prioriteti za period 2021 – 2023. godine

Budžet je primarni instrument za izradu politika Načelnika općine. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Načelnika općine za Općinu prevode u usluge, programe, aktivnosti koje ispunjavaju socijalne i ekonomske potrebe njenih građana. Sve vlade širom svijeta, pa i Općinski načelnik, kao vlada na lokalnom nivou suočavaju se sa dilemom zahtjeva za sredstva za programe i usluge koja nadmašuju nivo raspoloživih sredstava. Ni BiH, kao ni Općina Maglaj nisu izuzetak u tom smislu. Suočeni sa zahtjevima budžetskih korisnika i prioritetima koji prelaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je Načelnika općine da donosi odluke o tome koje su njegove najvažnije prioritetne politike. Idealno, ti prioriteti bi trebali biti usklađeni sa srednjoročnim i dugoročnim društvenim i ekonomskim razvojnim političkim ciljevima Općine.

U ovom poglavlju izložene su preporuke Službe za privredu, finansije/financije i razvoj poduzetništva Općine Maglaj o srednjoročnim budžetskim prioritetima. Međutim, to su samo preporuke, a donošenje konačnih odluka je odgovornost Načelnika općine i Općinskog vijeća Maglaj.

Početna budžetska ograničenja za 2021. godinu namijenjena su za osiguranje realnog okvira unutar kojeg resorne službe i budžetski korisnici mogu razviti detaljne zahtjeve budžetskih korisnika.

5.1.1. Pregled prioriteta

Na osnovu dostavljenih zahtjeva resornih službi, kao i ostalih budžetskih korisnika (koji se finansiraju iz budžeta kao transferi) prioriteti budžetskih korisnika uključuju:

- Nastavak aktivnosti na suzbijanju pandemije virusa COVID-19,
- Provođenje usvojenih Mjera podrške privrednim subjektima u uslovima pandemije COVID19
- Kontrola utroška budžetskih sredstava,
- Poticaj bračnim i vanbračnim parovima za sufinansiranje troškova vantjelesne oplodnje,
- Orjentisanje na poslove kojima se jača prihodovna strana društva kao osnovni agregat za planiranje razvojnih, socijalnih i drugih društvenih potreba i obaveza,
- Stalnim djelovanjem prirodnih nesreća na području općine Maglaj (poplave i klizišta) jedan od prioriteta finansiranja Općine Maglaj u strateškom smislu između ostaloga i narednom period biće usmjereni na sanaciju šteta izazvanih prirodnom nesrećom poplavom i klizištem sa akcentom na sanaciji infrastrukturnih objekata u vlasništvu privrednih subjekata i općine Maglaj, kao i pomoći građanima čija imovina je uništena djelovanjem prirodne nesreće,
- Poduzimanje mjera i predlaganje cjelovitih rješenja radi osiguranja ambijenta za privredni rast i razvoj Općine Maglaj, kao društvene zajednice, stabilnih i predvidivih uslova poslovanja,
- Osiguranje i efikasnija naplata općinskih naknada,
- Smanjenje neciljane javne potrošnje u socijalnom sektoru,
- Osiguranje rasta zaposlenosti i smanjenje siromaštva na području općine Maglaj,
- Unapređenje socijalne i zdravstvene zaštite pripadnika boračke populacije,
- Kontinuirano stipendiranje studenata, kao i nagrađivanje posebno nadarenih učenika i studenata,

- Nabavka neophodne opreme za općinske službe za njihovo nesmetano funkcionisanje,
- Stvaranje efikasne administracije kroz reformu uprave,
- Sufinansiranje budućih kapitalnih projekata doniranih Općini Maglaj,
- Provođenje mjera zaštite životne sredine, a time unapređenje zdravlja ukupnog stanovništva na Općini Maglaj,
- Stvaranje pozitivnog poslovnog ambijenta kroz privredne poticaje i javne pozive po konkretnim projektima u oblasti poljoprivrede,
- Promocija domaćih proizvoda,
- Stvaranje preduslova za razvoj turizma na području općine Maglaj.

Uzimajući u obzir srednjoročnu razvojnu strategiju koja se zasniva na prioritizaciji raspodjele javnih resursa i ciljeve fiskalne politike kojima treba ograničiti visoke nivoe javne potrošnje, kao i ograničen rast raspoloživih prihoda, opredjeljenje Načelnika općine je da prioriteta budu, kako je i predložila Služba za privredu, finansije/financije i razvoj poduzetništva Općine Maglaj.

Broj: 01-11-893/20
Maglaj, 22.06.2020. godine



Načelnik općine
Mirsad Mahmutagić