

BOSNA I HERCEGOVINA
Federacija Bosne i Hercegovine
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
OPĆINA MAGLAJ
OPĆINSKO VIJEĆE



BOSNIA AND HERZEGOVINA
Federation of Bosnia and Herzegovina
ZENICA-DOBOJ CANTON
MAGLAJ MUNICIPALITY
MUNICIPALITY COUNCIL

NACRT

BUDŽET – PRORAČUN
Općine Maglaj za 2024. godinu

Maglaj, novembar 2023. godine

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

Na osnovu člana 7. i člana 32. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 102/13, 09/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 254/22), član 13. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 49/06 i 51/09) i člana 18. Statuta Općine Maglaj ("Službene novine Općine Maglaj", br. 8/07, 3/08 i 6/08), Općinsko vijeće Maglaj, na sjednici održanoj dana, 2023. godine donosi

NACRT

**BUDŽET/PRORAČUN
OPĆINE MAGLAJ
2024. GODINU**

I - OPĆI DIO

O P I S	PLAN 2022.	IZVRŠENJE		PLAN 2023.	IZVRŠENJE	
		01.01.- 30.06.2022.	%		01.01.- 30.06.2023.	%

I RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI									
1.1. Prihodi od poreza	8.947.931,00	4.513.745,11	50,44	9.352.685,00	4.732.571,16	50,60	12.367.620,00		
1.2. Neporezni prihodi	5.168.966,00	2.570.652,19	49,73	5.364.909,00	2.637.288,17	49,16	5.558.040,00		
1.3. Tekući transfer	1.810.316,00	968.282,66	53,49	1.911.822,00	846.536,72	44,28	1.667.520,00		
1.4. Donacije	1.578.374,00	801.932,26	50,81	1.686.954,00	1.248.646,27	74,02	3.164.560,00		
1.5. Kapitalni transferi	11.750,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00	0,00	5.500,00		
	378.525,00	172.878,00	45,67	387.000,00	0,00	0,00	1.972.000,00		
RASHODI									
1.1. Rashodi	7.989.111,00	2.789.310,43	34,91	8.529.679,00	3.763.154,72	44,12	9.902.620,00		
1.2. Tekuća rezerva	7.939.111,00	2.789.310,43	35,13	8.479.679,00	3.763.154,72	44,38	9.852.620,00		
	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00		
Tekući suficit/deficit									
	958.820,00	1.724.434,68	179,85	823.006,00	969.416,44	117,79	2.465.000,00		

II RAČUN KAPITALNIH PRIMITIKA I IZDATAKA

Kapitalni primici	70.000,00	46.701,00	66,72	250.000,00	46.100,50	18,44	250.000,00
Kapitalni izdaci	1.028.820,00	182.364,65	17,73	1.073.006,00	252.189,83	23,50	2.715.000,00
Neto nabavke nefinancijske imovine	-958.820,00	-135.663,65	14,15	-823.006,00	-206.089,33	25,04	-2.465.000,00
Ukupan suficit/deficit	0,00	1.588.771,03	0,00	0,00	763.327,11	0,00	0,00

III RAČUN FINANSIRANJA

Primici od finansijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za finansijsku imovinu (otplata unutarnjeg duga - obaveze prema dobavljačima)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neto finansiranje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POKRICE OSTVARENOG DEFICITA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJENJENI SUFICIT IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANSIRANJE IZ AKUMULIRANOG SUFICITA PRETHODNIH GODINA	90.889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPAN FINANSIJSKI REZULTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEGA RAČUN PRIHODA, KAPITALNIH PRIMITAKA I FINANSIRANJA	9.017.931,00	4.560.446,11	50,57	9.602.685,00	4.778.671,66	49,76	12.617.620,00
SVEGA RAČUN RASHODA, KAPITALNIH IZDATAKA, FINANSIRANJA I POKRIĆE DEFICITA	9.017.931,00	2.971.679,17	32,95	9.602.685,00	4.015.344,55	41,81	12.617.620,00

A. EKONOMSKA KLASIFIKACIJA PRIHODA I PRIMITAKA

Klasifikacija	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)			2023 (01.01.-30.06.)			PLAN 2024
		Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	
Funkcija		KM.	KM	%	KM	KM	%	
71	POREZNI PRIHODI							
711	Porez na dobit pojedinaca i preduzeća	400,00	209,39	52,35	450,00	1.100,00	244,44	
71111	Porez na dobit od privredne i prof. djelatnosti	350,00	189,39	54,11	400,00	1.100,00	275,00	
711113	Porez na osnovu autorskih prava, pat.i tehn.unapređenja	20,00	20,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
711115	Porez na prihod imovine	30,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
713	Porez na plaće	250,00	98,62	39,45	270,00	171,87	63,66	
713111	Porez na osobna primanja	230,00	98,62	42,88	220,00	171,87	78,12	
713113	Porez na dodatna primanja	20,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
714	Porez na imovinu	399.780,00	215.377,67	53,87	468.000,00	174.517,69	37,29	
714111	Porez na imovinu	20.000,00	14.407,92	72,04	40.000,00	15.870,71	39,68	
714112	Porez na imovinu pravnih lica	6.300,00	5.016,54	79,63	8.000,00	4.890,71	61,13	
714113	Porez na imovinu za motorna vozila	95.000,00	47.823,02	50,34	100.000,00	45.054,99	45,05	
714121	Porez na naslijeđe i darove	20.000,00	5.335,58	26,68	20.000,00	9.849,41	49,25	
714131	Porez na promet nepokretnosti fizičkih lica	188.480,00	101.712,78	53,96	220.000,00	84.610,33	38,46	
714132	Porez na promet nepokretnosti pravnih lica	70.000,00	41.081,83	58,69	80.000,00	14.242,44	17,80	
715	Domaći porezi na promet dobara i usluga	60,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	
715132	Porez na promet proizvoda - T.2	20,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
715141	Porez na promet usluga	20,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
715914	Porez na promet osnovnih proizvoda poljoprivrede	20,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
716	Porez na dohodak	1.250.020,00	640.090,09	51,21	1.433.500,00	775.845,83	54,12	
716111	Porez na dohodak od nesamostalne djelatnosti	1.025.000,00	497.604,81	48,55	1.208.450,00	609.662,98	50,45	
716112	Porez na dohodak fizičkih lica od samost.djel.	55.000,00	29.169,68	53,04	55.000,00	30.927,58	56,23	
716113	Porez na dohodak od imovine i imov.prava	35.000,00	29.168,90	83,34	35.000,00	38.139,96	108,97	
716114	Porez na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapit.	20,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
					2022 (01.01.-30.06.)	2023 (01.01.-30.06.)		
							1.600,00	
							1.500,00	
							50,00	
							50,00	
							321,00	
							300,00	
							21,00	
							367.000,00	
							23.000,00	
							7.000,00	
							100.000,00	
							23.000,00	
							180.000,00	
							34.000,00	
							150,00	
							50,00	
							50,00	
							50,00	
							1.518.050,00	
							1.240.000,00	
							62.000,00	
							55.000,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija i dio		KM	KM	%	KM	KM	%	%
	716115	Porez na dohodak fizičkih lica na dobit od igara na sreću	45.000,00	23.287,19	51,75	45.000,00	21.167,83	47,04	41.000,00
	716116	Porez na dohodak od druge sam. djelatnosti iz čl.12. stav 4. Zakona o porezu na dohodak	40.000,00	18.810,96	47,03	40.000,00	25.467,47	63,67	50.000,00
	716117	Prihod od poreza na dohodak po kon. obr.	50.000,00	42.048,55	84,10	50.000,00	50.480,01	100,96	70.000,00
	717	Prihodi od indirektnih poreza	3.518.436,00	1.714.876,42	48,74	3.462.499,00	1.685.652,78	48,68	3.670.879,00
	717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta u Federaciji	90.000,00	40.261,46	44,73	95.000,00	47.942,27	50,47	105.000,00
	717131	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	315.000,00	157.967,54	50,15	330.000,00	150.473,21	45,60	320.000,00
	717141	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave	3.113.436,00	1.516.647,42	48,71	3.037.499,00	1.487.237,30	48,96	3.245.879,00
	719	Poseban porez na plaću	20,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	40,00
	719114	Pos. porez na plaću za zašt. od prii. i dr.nesreća	10,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00
	719115	Pos. porez na plaću na lič. prim. po ug. o djelu	10,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00
	71	SVEGA POREZNI PRIHODI	5.168.966,00	2.570.652,19	49,73	5.364.909,00	2.637.288,17	49,16	5.558.040,00
	72	NEPOREZNI PRIHODI							
	721	Prihod od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od poz. kursnih razlika	28.436,00	14.435,05	50,76	27.520,00	12.960,84	47,10	26.720,00
	721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora	6.000,00	3.000,00	50,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
	721129	Ostali prihodi. od imovine /zakupn.za bašte,tende/	16.000,00	7.499,56	46,87	15.500,00	9.214,10	59,45	16.500,00
	721211	Prihodi od kamate na depozite u banci	620,00	412,95	66,60	800,00	224,21	28,03	400,00
	721227	Prihodi od zakupa korišt.sport.privr.lovišta	216,00	216,00	100,00	220,00	216,00	98,18	220,00
	721232	Prihodi ostvareni prodajom stanova	3.400,00	3.306,54	97,25	3.500,00	3.306,53	94,47	3.500,00
	721239	Ostali prihodi od imovine	2.200,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	100,00
	722	Naknada i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	1.779.930,00	952.789,61	53,53	1.879.802,00	832.346,68	44,28	1.637.800,00
	722131	Općinske administrativne takse	115.000,00	51.878,60	45,11	120.000,00	42.298,83	35,25	120.000,00
	722132	Federalne takse za držanje pasa	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				2022 (01.01.-30.06.)		2023 (01.01.-30.06.)			

Klasifikacija	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	Plan		Izvršenje u odnosu na Plan		Izvršenje		PLAN 2024	
		KM	%	KM	%	KM	%	KM	%
722321	Općinske komunalne takse	35.000,00	87,97	30.790,31	87,97	21.423,37	61,21	35.000,00	28.000,00
722322	Komunalna taksa na istaknutu firmu	275.000,00	84,15	231.423,11	84,15	206.887,05	76,62	270.000,00	270.000,00
722432	Naknade za osiguranje od požara	50,00	0,00	0,00	0,00	3.350,00	13,40	25.000,00	10.000,00
722433	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	110.000,00	51,36	56.493,52	51,36	40.677,32	25,42	160.000,00	100.000,00
722434	Općinske naknade /KGZ/	45.000,00	89,47	40.259,51	89,47	1.800,28	3,60	50.000,00	10.000,00
722435	Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti - renta	300.000,00	55,55	166.643,52	55,55	92.524,06	30,84	300.000,00	200.000,00
722436	Nakn. po osnovu tehničkog pregleda građevina	17.000,00	58,22	9.897,28	58,22	7.460,40	41,45	18.000,00	15.000,00
722437	Naknada za legalizaciju objekata	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
722441	Općinska komunalna naknada u skladu sa kantonalnim propisima za posebne namjene -KN	390.000,00	31,17	121.574,43	31,17	159.479,32	38,47	414.552,00	400.000,00
722442	Naknada za izgradnju i održavanje skloništa (Zakon o ZIS)	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
722449	Ostale opć. naknade (urbanističke saglas. i dr.)	10.000,00	53,89	5.388,98	53,89	1.054,74	7,03	15.000,00	3.000,00
722454	Naknada za korištenje državnih šuma	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
722461	Naknada za zauzimanje javnih površina	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	100,00
722515	Naknada za korištenje podataka katastra	11.000,00	45,93	5.052,68	45,93	5.067,30	42,23	12.000,00	10.000,00
722516	Naknada za vršenje usl.prem.i katastra nekretnina	120.000,00	46,67	56.005,45	46,67	50.219,00	41,85	120.000,00	105.000,00
722531	Nak.za upot. ceste za vozila prav.lica	40.000,00	42,51	17.003,13	42,51	14.952,61	37,38	40.000,00	40.000,00
722532	Nak.za upot. ceste za vozila fizičk.lica	100.000,00	50,33	50.327,84	50,33	50.934,88	48,51	105.000,00	115.000,00
722542	Naknada za korištenje šuma-prih.od prod.drвета	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00
722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća od nesamostalne djelatnosti	108.000,00	49,63	53.599,14	49,63	60.247,47	60,86	99.000,00	112.000,00
1722581	Prenesena sredstva iz prethod.god po osnovu posebne naknade zs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722582	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća od samostalne djelatnosti	1.600,00	44,03	704,50	44,03	911,67	60,78	1.500,00	2.000,00
722583	Nak.za vatr.jed.iz prem.osig.od požara i prir.sila	350,00	42,37	148,30	42,37	60,52	17,29	350,00	200,00
				2022 (01.01.-30.06.)		2023 (01.01.-30.06.)			

Klasifikacija	VRSTA KATEGORIJE - OPIS		Izvršenje u odnosu na Plan	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje u odnosu na Plan	Izvršenje	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024	
	Funkcija	Podkat egorija i dio									KM	%
		Sredstva za sanaciju klizišta Fojnica - Liješnica	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Crkva Svetog Leopolda Mandića Maglaj	55.000,00	0,00	0,00	0,00	70.200,00	78.000,00	0,00	90,00	7.800,00	7.800,00
		Gradski stadion u Maglaju	8.000,00	8.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
		Federalno ministarstvo za prostorno uređenje - Sanacija objekta Sportska dvorana	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		Sredstva za uređenje deponije "Nekolj"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.580,00	0,00	0,00	0,00	7.580,00
		Transfer Vlade FBiH	125.000,00	0,00	0,00	0,00	218.995,92	125.000,00	0,00	175,20	0,00	0,00
		Federalno ministarstvo za prostorno uređenje - Sanacija puta Domislića, Brezove Dane	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Saniranje glavne gradske aleje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
		Rekonstrukcija centralnog trga i mosta u Starom gradu u Maglaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
		Rekonstrukcija poplavama oštećene gradske saobraćajnice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
		Fond za zaštitu okoliša FBiH - Održavanje, uravljavanje i smanjenje gubitaka GVS u Maglaju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Primljeni transferi od ostalih	6.000,00	0,00	0,00	0,00	8.917,38	10.000,00	0,00	89,17	0,00	0,00
		Primljeni transferi od Republike Srpske	6.000,00	0,00	0,00	0,00	8.917,38	10.000,00	0,00	89,17	0,00	0,00
		732114 Prijmljeni transferi od kantona /namjenski/	1.090.674,00	647.532,26	59,37	0,00	782.727,11	1.115.874,00	0,00	70,14	2.129.780,00	2.129.780,00
		Sredstva za troškove organizacije takmičenja i manifestacija boračke populacije	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sredstva za finansiranje transfera pojedincima i neprofitnim organizacijama	707.850,00	443.678,00	62,68	0,00	333.145,10	592.300,00	0,00	56,25	727.500,00	727.500,00
		Sredstva za zaštitu životne sredine	106.224,00	23.435,66	22,06	0,00	16.023,74	110.000,00	0,00	14,57	125.000,00	125.000,00
		Sredstva za sanaciju posljedica izazvanih prirodnom nesrećom Kantonalna direkcija cesta	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sredstva za sufinansiranje vodovoda iz sredstava vodnih naknada	245.000,00	150.418,60	61,40	0,00	193.198,19	300.574,00	0,00	64,28	209.280,00	209.280,00
		Sredstva za uređenje deponije "Nekolj"	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00
		Sredstva za sufinansiranje infrastrukture iz sredstava koncesione naknade	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Klasifikacija		2022 (01.01.-30.06.)						2023 (01.01.-30.06.)		PLAN 2024	
		Funkcija	Podkategorija	Analički dio	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan
					KM	KM	%	KM	KM	%	%
				Provođenje mjera EE na JR u Maglaju	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
				Federalno ministarstvo za prostorno uređenje - Javna rasvjeta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Sredstva Fonda za zaštitu okoliša za izradu projektne dokumentacije i izvođenja radova - Gradski park	13.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Sanacija I rekonstrukcija ulice Srebreničkih žrtava rata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00
				Sredstva Vlade FBiH	196.300,00	172.878,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00
				Kapitalne potpore od Kantona	168.500,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	0,00	1.102.000,00
				Sredstva za vanjsko uređenje Delibegovog hana	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
				Sredstva za poslovnu zonu Novi Šeher	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
				Sanacija I rekonstrukcija ulice Srebreničkih žrtava rata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
				Sredstva za izgradnju Poslovne zone "Liješnica"- "Izgradnja primarne saobraćajnice Poslovne zone "Liješnica"-Maglaj"	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	100.000,00
				Primljeni kapitalni transferi od općina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
				742116 Općina Centar Sarajevo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
				742119 Primljeni kapitalni transferi pravnih lica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				742212 Primljeni kapitalni transferi pravnih lica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				74	378.525,00	172.878,00	82,31	387.000,00	0,00	0,00	1.972.000,00
				SVEGA KAPITALNI TRANSFERI	8.947.931,00	4.513.745,11	236,34	9.352.685,00	4.732.571,16	50,60	12.367.620,00
				811							
				KAPITALNI PRIMICI							
				811111 Primici od prodaje zemljišta	70.000,00	46.701,00	66,72	250.000,00	46.100,50	18,44	250.000,00
				811112 Primici od prodaje zgrada i stambenih objekata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				811116 Primici od prodaje ostalih stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				SVEGA RAČUN KAPITALNIH PRIMITAKA	70.000,00	46.701,00	66,72	250.000,00	46.100,50	18,44	250.000,00
				SVEGA RAČUN PRIHODA I RAČUN KAPITALNIH PRIMITAKA	9.017.931,00	4.560.446,11	50,57	9.602.685,00	4.778.671,66	49,76	12.617.620,00

B. EKONOMSKA KLASIFIKACIJA RASHODA I IZDATAKA

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)			
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan		
Funkcija	Podkategorija i dio		KM	KM	%	KM	KM	%	KM	%
	61	RASHODI - TEKUĆI IZDACI								
	611	Plaće i naknade	1.930.000,00	831.767,25	43,10	2.332.000,00	1.003.856,40	43,05	2.332.000,00	
0111	611100	Bruto plaće i naknade	1.600.000,00	740.425,34	46,28	1.985.000,00	884.439,92	44,56	1.985.000,00	
0111	611200	Naknade troškova zaposlenih	330.000,00	91.341,91	27,68	347.000,00	119.416,48	34,41	347.000,00	
	612	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	172.000,00	81.157,64	47,18	217.000,00	96.573,43	44,50	217.000,00	
0111	612100	Doprinosi poslodavca	172.000,00	81.157,64	47,18	217.000,00	96.573,43	44,50	217.000,00	
	613	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.842.961,00	645.134,82	35,01	2.049.429,00	621.600,35	30,33	1.995.740,00	
		Izdaci za materijal i sitan inventar	1.152.262,00	410.874,95	35,66	1.172.322,00	322.806,47	27,54	1.187.640,00	
0111	613100	Putni troškovi u zemlji i inozemstvu	4.500,00	1.708,80	37,97	8.800,00	2.976,10	33,82	13.000,00	
0111	613110	Putni troškovi u zemlji	3.000,00	1.378,80	45,96	2.800,00	948,00	33,86	0,00	
0111	613120	Putni troškovi u inozemstvu	1.000,00	330,00	33,00	5.950,00	2.028,10	34,09	0,00	
0111	613190	Ostali putni troškovi	500,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	
0111	613210	Izdaci za energiju	235.000,00	84.900,32	36,13	235.000,00	84.640,33	36,02	235.000,00	
0111	613211	Izdaci za energiju-struja općinske admin.-zgrada	25.000,00	11.595,87	46,38	25.000,00	11.091,28	44,37	0,00	
0111	613215	Izdaci za ogrev (ugalj, drvo i pelet)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
0641	613216	Izdaci za struju ulične rasvjete	180.000,00	73.304,45	40,72	180.000,00	73.549,05	40,86	0,00	
0111	613300	Izdaci za komunalne usluge (odvoz smeća, voda i kanalizacije)	17.850,00	6.235,85	34,93	18.000,00	6.369,50	35,39	18.000,00	
0111	613310	PTT usluge (telefon, mob., internet i prenos pošte)	40.150,00	19.149,55	47,70	35.000,00	14.811,70	42,32	35.000,00	
0561	613324	Usluge održ. komunalne higijene javnih površina i uklanjanje divljih deponija	155.000,00	64.723,40	41,76	155.000,00	64.320,71	41,50	155.000,00	
0721	613327	Usluge deratizacije	6.000,00	2.612,61	43,54	6.000,00	0,00	0,00	7.020,00	
0561	613328	Usluge zbrinjavanja pasa lutilica	18.000,00	9.000,00	50,00	30.000,00	5.000,00	16,67	30.000,00	
0661	613329	Ostale komunalne usluge-uređenje građ.zemljišta	2.000,00	475,66	23,78	2.000,00	558,53	27,93	2.000,00	
0111	613400	Izdaci za nabavku materijala	40.500,00	12.429,15	30,69	42.000,00	11.716,05	27,90	48.000,00	
0111	613512	Izdaci za gorivo	16.000,00	3.325,63	20,79	18.000,00	5.869,86	32,61	18.000,00	
	613513	Izdaci za motorno ulje	500,00	0,00	0,00	500,00	415,65	0,00	500,00	
0111	613522	Izdaci za usluge prevoza humanitarnih roba	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	

Klasifikacija		2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)			
Funkcija	Podkategorija	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024	
	Analitička i dio	KM	KM	%	KM	KM	%	%	
0111	613523		3.332,00	37,86	4.000,00	1.741,06	43,53	4.000,00	
1091	613524		4.500,00	25,39	4.500,00	0,00	0,00	3.000,00	
0111	613614		500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	100,00	
0111	613621		7.000,00	42,38	7.000,00	1.057,34	15,10	7.000,00	
0111	613700		28.000,00	38,53	40.000,00	7.004,15	17,51	2.000,00	
0451	613711		3.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
0641	613724		425.000,00	39,92	425.000,00	104.657,39	24,63	425.000,00	
0111	613726		35.000,00	0,00	40.000,00	3.664,44	9,16	45.000,00	
0661	613727		1.000,00	7,61	2.500,00	0,00	0,00	2.000,00	
0221	613728		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
0661	613728		80.530,00	17,40	66.122,00	1.700,24	2,57	67.100,00	
0221	613728		500,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	
0111	613800		5.000,00	99,99	6.500,00	4.749,63	73,07	7.020,00	
	613822		3.200,00	43,69	3.500,00	1.553,79	44,39	3.500,00	
	613900		690.699,00	33,92	877.107,00	298.793,88	34,07	808.100,00	
0661	613912		9.000,00	35,01	9.000,00	3.005,15	33,39	9.000,00	
0111	613913		62.000,00	35,33	62.000,00	30.277,79	48,84	62.000,00	
0111	613913		3.000,00	50,00	5.000,00	2.500,00	50,00	5.000,00	
		2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)			

Funkcija	Podkat e-gorija	Anališki i dio	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024	
										KM	%
0111		613914	Usluge reprezentacije	20.000,00	6.706,38	33,53	20.000,00	6.665,45	33,33	20.000,00	20.000,00
0491		613916	Ostali izdaci za informisanje (objava tendera)	15.000,00	3.292,87	21,95	15.000,00	8.923,50	59,49	20.000,00	20.000,00
0111		613920	Usluge za stručno obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
0111		613922	Usluge stručnog obrazovanja	3.000,00	1.444,00	48,13	3.000,00	1.614,30	53,81	0,00	0,00
0111		613924	Izdaci za stručne ispite	1.000,00	150,00	15,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0491		613932	Usluge vještačenja	1.000,00	35,10	3,51	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
0721		613949	Uzorkovanje životnih namirnica po nalogu	3.000,00	819,00	27,30	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
0561	1	613951	Zaštita okoline (namjenska sredstva)	116.224,00	14.237,46	12,25	116.224,00	9.752,84	8,39	125.000,00	125.000,00
0561	2	613951	Zaštita okoline- sredstva za Projekat "Birammo najljepše uređeno dvorište, baštu, balkon"	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
		613952	Usluge izrade projektno-tehničke dokumentacije (projekti, elaborati, auditi i slično) i usluge nadzora	40.000,00	11.830,25	29,58	142.000,00	2.646,90	1,86	80.000,00	80.000,00
		613953	Izrada i izmjena planske dokumentacije (regulacioni planovi, prostorni plan općine i ostali planski dokumenti)	7.000,00	3.092,10	44,17	20.000,00	3.088,80	15,44	40.000,00	40.000,00
0661		613961	Zatezne kamate	2.000,00	700,01	35,00	3.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
0661		613962	Troškovi sudskih sporova	1.000,00	50,00	5,00	5.000,00	30,00	0,60	2.000,00	2.000,00
0111		613973	Izdaci za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa za stručno osposobljavanje po Zakonu o radu-novi Zakon	20.000,00	10.940,64	54,70	26.000,00	8.078,80	31,07	26.000,00	26.000,00
0111	1	613974	Naknada član.kom.for. po rješ.Opć.načelnika-neto	19.000,00	6.440,00	33,89	23.000,00	6.950,00	30,22	23.000,00	23.000,00
0111	2	613974	Nak.član.kom.for.po rješ.opć.vijeća-neto iznos	24.000,00	7.949,97	33,12	25.000,00	10.829,70	43,32	25.000,00	25.000,00
0111		613975	Naknade općinskim vijećnicima (paušal i naknada za sjednice OV-neto iznos)	98.400,00	33.900,00	34,45	128.400,00	68.050,00	53,00	128.400,00	128.400,00
0111		613976	Ostali izdaci za druge samost.djelatnosti-ug.o djelu	5.000,00	533,00	10,66	5.000,00	1.205,00	24,10	8.000,00	8.000,00
0111		613980	Izdaci za poreze i doprinose na dohodak od druge samos. djelat. i povremenog samost. rada	0,00	0,00	0,00	52.800,00	24.039,96	45,53	52.800,00	52.800,00
0111		613983	Izdaci za posebnu naknadu od samostalne i nesamostalne djelatnosti	7.300,00	2.634,09	36,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija		Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan			
			KM	KM	%	KM	KM	%		%	
		B - Transferi pojedincima	906.750,00	495.319,00	54,63	840.000,00	397.699,10	47,35	982.200,00		
		SREDSTVA IZ BUDŽETA ZE - DO Kantona	707.850,00	437.698,00	61,83	592.300,00	336.295,10	56,78	727.500,00		
0942	7	Stipendije studenata prip. Brani. populacije (ZE-DO kanton)	179.150,00	100.950,00	56,35	136.800,00	77.600,00	56,73	180.000,00		
1091	8	Program poticajnih mjera zapošljavanja branilačke populacije	154.000,00	58.500,00	37,99	143.000,00	57.000,00	39,86	160.000,00		
1091	008-1	Ostala spomen - obilježja, Budžet ZE-DO kanton	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00		
1091	9	Sredstva za privremeni alternativni smještaj raseljenih osoba-prognanika i izbjeglica-povratnika (Budžet ZE-DO kantona)	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	2.000,00		
1091	10	Pomoć za finansiranje održivog povratka i podsticaj povratku raseljenih osoba-prognanika i izbjeglica-povratnika na područje općine - Budžet ZE-DO kantona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1091	11	Pomoć u obnovi stambenih jedinica socijalno ugroženih lica - prognanika i povratnika - Budžet ZE-DO kantona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1091	12	Pomoć za troškove dženaze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1091	29	Pomoć u slučaju smrti pripadnika branilačke populacije	45.000,00	29.478,00	65,51	60.000,00	45.752,00	76,25	50.000,00		
1091	31	Novčana naknada zbog izuzetno teške socioekonomske situacije pripadnika branilačke populacije - VNP	200,00	0,00	0,00	50.000,00	2.300,00	4,60	2.000,00		
1091	32	Sredstva za liječenje prip. branilačke populacije	155.000,00	121.750,00	78,55	93.000,00	89.000,00	95,70	155.000,00		
1091	33	Sredstva za školovanje i nabavku udžbenika za pripadnike branilačke populacije	14.500,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	15.000,00		
0942	35	Studentske stipendije Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport	21.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00		
1091	36	Trošk. organiz. takmič.prip.branilačke populacije	2.000,00	1.020,00	51,00	2.000,00	3.000,00	150,00	2.000,00		
1091	41	Novčana sredstva za liječenje soc. ugrož.lica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00		
1091	40	Podizanje nadgrobnih spomenika-nišana ZE-DO	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00		
1091	44	Ortopedska i druga pomagala	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	8.195,10	163,90	5.000,00		
1091	28	Pomoć za rješavanje stambenog pitanja branilačkih populacija	125.000,00	121.000,00	96,80	60.000,00	53.448,00	89,08	125.000,00		

Klasifikacija			2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024	
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%	
			193.900,00	57.621,00	29,72	232.700,00	61.404,00	26,39	239.700,00			
			0,00	3.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
0111	14											
1091	15		17.000,00	10.100,00	59,41	17.000,00	7.000,00	41,18	17.000,00		17.000,00	
1091	16		22.000,00	7.500,00	34,09	35.000,00	7.400,00	21,14	35.000,00		35.000,00	
1091	17		33.000,00	16.550,00	50,15	35.000,00	12.720,00	36,34	35.000,00		35.000,00	
0942	21		25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
0922	22		1.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.890,00	94,50	2.000,00		2.000,00	
0922	23		6.000,00	2.276,00	37,93	10.000,00	4.694,00	46,94	10.000,00		10.000,00	
0111	24		2.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00		3.500,00	
0942	27		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
1091	37		3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.800,00	60,00	3.000,00		3.000,00	
1091	39		3.000,00	500,00	16,67	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
1091	46		3.000,00	500,00	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
1091	50		17.000,00	6.400,00	37,65	17.000,00	9.700,00	57,06	17.000,00		17.000,00	
1091	55		45.000,00	10.200,00	22,67	45.000,00	12.700,00	28,22	45.000,00		45.000,00	

Klasifikacija		2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024	
Funkcija	Podkategorija	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
	Analitički i dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%	%
1091	126	1.400,00	480,00	34,29	2.200,00	900,00	40,91	2.200,00	900,00	40,91	2.200,00
0821	127	3.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.600,00	52,00	5.000,00	2.600,00	52,00	5.000,00
1091	58	6.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
0811		2.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	3.000,00
	61424	5.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
0221	614230	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
0221	614241	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	614311	1.457.000,00	524.003,66	35,96	1.451.250,00	622.668,93	42,91	1.451.250,00	622.668,93	42,91	1.585.500,00
0111	122	50.000,00	3.987,82	7,98	18.000,00	4.833,38	26,85	18.000,00	4.833,38	26,85	95.000,00
0111	121	62.500,00	31.250,36	50,00	62.500,00	26.041,65	41,67	62.500,00	26.041,65	41,67	62.500,00
0922		6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.085,00	51,42	6.000,00	3.085,00	51,42	6.000,00
0922	101	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0922	102	0,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0912	103	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0922	130	1.500,00	0,00	0,00	3.000,00	2.805,00	93,50	3.000,00	2.805,00	93,50	3.000,00
0911	104	195.000,00	73.299,28	37,59	190.000,00	77.084,58	40,57	190.000,00	77.084,58	40,57	190.000,00
0911	143	3.500,00	1.500,00	42,86	5.000,00	1.250,00	25,00	5.000,00	1.250,00	25,00	0,00
0911	145	3.500,00	1.500,00	42,86	7.750,00	3.850,00	49,68	7.750,00	3.850,00	49,68	10.000,00
	233	5.000,00	2.250,00	45,00	7.000,00	3.450,00	49,29	7.000,00	3.450,00	49,29	10.000,00

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024		
			Funkcija	Podkat e-gorija	Analički i dio	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje u odnosu na Plan
			KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%		%
0811	105	Sportski klubovi /omladinski sport/	208.000,00	102.050,00	49,06	230.000,00	128.989,00	56,08	230.000,00	128.989,00	56,08	250.000,00	
0811	106	Sportski klubovi /invalidski sport/	12.000,00	4.500,00	37,50	17.000,00	9.100,00	53,53	17.000,00	9.100,00	53,53	17.000,00	
0721	108	Tekući transfer JU Dom zdravlja	197.000,00	64.500,00	32,74	197.000,00	90.000,00	45,69	197.000,00	90.000,00	45,69	197.000,00	
0821	109	Tekući transfer JU Dom kulture	145.000,00	60.062,00	41,42	150.000,00	70.565,00	47,04	150.000,00	70.565,00	47,04	170.000,00	
0821	110	Tekući transfer Narodna biblioteka	25.000,00	9.700,00	38,80	26.000,00	11.600,00	44,62	26.000,00	11.600,00	44,62	26.000,00	
0821	111	Kultura	74.000,00	9.040,00	12,22	80.000,00	19.716,00	24,65	80.000,00	19.716,00	24,65	90.000,00	
0841	112	Vjerske zajednice	30.000,00	23.500,00	78,33	30.000,00	14.750,00	49,17	30.000,00	14.750,00	49,17	40.000,00	
0821	128	Budžet za mlade (učesće u projektima).	5.000,00	900,00	18,00	5.000,00	1.500,00	30,00	5.000,00	1.500,00	30,00	5.000,00	
0821	131	Gender - učesće u projektima	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	
0822	147	Memorijalni centar Potočari - pomoć u održavanju	2.500,00	1.000,00	40,00	2.500,00	2.500,00	100,00	2.500,00	2.500,00	100,00	2.500,00	
0821	109-2	JU Dom kulture - Isplata po sudskoj presudi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
	237	Obilježavanje značajnih događaja i datuma prema odluci Općinskog vijeća	6.500,00	0,00	0,00	10.000,00	6.075,00	60,75	10.000,00	6.075,00	60,75	10.000,00	
	236	Učesće Općine u Projektima povratka, reintegracije, rekonstr.održ.pov.za raseljena lica, READ misionih lica	2.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
	235	Transfer DVD za registraciju motornih vozila	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.721,20	57,37	3.000,00	1.721,20	57,37	3.000,00	
		Udruženja	68.000,00	24.420,00	35,91	70.000,00	20.150,00	28,79	70.000,00	20.150,00	28,79	70.000,00	
1090		Boračka udruženja građana-Transferi za finansiranje programa i projekata udruženja i organizacija boračke populacije	40.000,00	14.570,00	36,43	40.000,00	10.000,00	25,00	40.000,00	10.000,00	25,00	40.000,00	
1091		Civilna udruženja građana-Transferi za finansiranje programa i projekata	28.000,00	9.850,00	35,18	30.000,00	10.150,00	33,83	30.000,00	10.150,00	33,83	30.000,00	
1091	119	Sufinansiranje rada Javne kuhinje	20.000,00	8.000,00	40,00	20.000,00	10.000,00	50,00	20.000,00	10.000,00	50,00	20.000,00	
1091		Tekući transfer JU Centar za socijalni rad	271.500,00	99.164,20	36,52	298.000,00	113.603,12	38,12	298.000,00	113.603,12	38,12	298.000,00	
1091	120	Tekući transfer JU Centar za socijalni rad	271.500,00	99.164,20	36,52	298.000,00	113.603,12	38,12	298.000,00	113.603,12	38,12	298.000,00	
1091	144	JU Centar za djecu i odrasle sa posebnim potrebama ZE-Do Kantona	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
	6144 6145	Subvencije	200.000,00	25.297,70	12,65	200.000,00	24.195,90	12,10	200.000,00	24.195,90	12,10	200.000,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)		2023 (01.01.-30.06.)		PLAN 2024			
Funkcija	Podkategorija		Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan		
		Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024		
0491	1	614411	Subvencije javnim preduzecima - sufinansiranje rada JP Veterinarska stranica Maglaj	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
0421		614414	Subvencije - sufinansiranje projekta u poljoprivrednoj proizvodnji	195.000,00	25.297,70	12,97	195.000,00	24.195,90	12,41	195.000,00
	6147		Tekući transferi u inozemstvo	27.000,00	13.096,24	48,50	55.000,00	36.500,12	66,36	55.000,00
0491		614721	Tekući transferi međunarodnim organizacijama - sufinansiranje projekata	27.000,00	13.096,24	48,50	55.000,00	36.500,12	66,36	55.000,00
	6148		Drugi tekući rashodi	84.400,00	23.499,99	27,84	95.000,00	42.152,70	44,37	95.000,00
0111		614811	Povrat više ili pogrešno naplaćenih sredstava	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	491,79	3,28	15.000,00
0111		614810	Izvršenje sudskih presuda	52.400,00	23.499,99	44,85	80.000,00	41.660,91	52,08	80.000,00
0111		614819	Ostali tekući rashodi	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	615		Kapitalni transferi	1.287.000,00	143.384,13	11,14	1.195.000,00	904.517,79	75,69	2.350.180,00
0491		615100	Kapitalni transferi drugima - čl. 184. ZIS Pomoć za elementarne nepogode	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	10.000,00	200,00	10.000,00
0491		615117	Kapitalni transferi MZ- finansiranje i/ili sufinansiranje projekata	655.000,00	52.228,32	7,97	520.000,00	456.883,14	87,86	1.400.000,00
0491		615118	Rekonstrukcija, sanacija, održavanje i izgradnja infrastrukturnih objekata, sufinansiranje projekata	600.000,00	91.155,81	15,19	595.000,00	437.634,65	73,55	905.180,00
	6152		Kapitalni transferi pojedincima	27.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
0451	1	615211	Poticaj u zapošljavanju mladih poduzetnika	27.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
	6153		Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
		615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
			SVEGA RAČUN RASHODA	7.939.111,00	2.789.310,43	35,13	8.479.679,00	3.763.154,72	44,38	9.852.620,00

Klasifikacija			2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024		
			KM	KM	%	KM	KM	%	%		
82											
			1.028.820,00	182.364,65	17,73	1.073.006,00	252.189,83	23,50	2.715.000,00		
			873.000,00	182.364,65	20,89	830.000,00	252.189,83	30,38	2.253.000,00		
0491			150.000,00	7.400,00	4,93	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0821			2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00		
0491			21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	20.014,61	95,31	40.000,00		
0491			187.000,00	0,00	0,00	209.000,00	0,00	0,00	256.000,00		
			257.500,00	172.878,00	67,14	0,00		0,00	1.600.000,00		
0491			16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00		
0491			239.000,00	0,00	0,00	223.000,00	220.125,26	98,71	0,00		
0821			0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00		
			155.820,00	2.086,65	1,34	243.006,00	12.049,96	4,96	462.000,00		
0111			17.500,00	1.195,00	6,83	30.000,00	12.049,96	40,17	35.000,00		
0111			0,00	1.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0111			0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	300.000,00		
0111			0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00		
0111			138.320,00	891,65	0,64	88.006,00	0,00	0,00	102.000,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0111			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0111			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0111			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			1.028.820,00	182.364,65	17,73	1.073.006,00	252.189,83	23,50	2.715.000,00		

Klasifikacija			2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024	
				KM	KM	%	KM	KM	%	%	
0111		613975	Naknade općinskim vijećnicima (paušal i naknada za sjednice OV - neto iznos)	98.400,00	33.900,00	34,45	128.400,00	68.050,00	53,00	128.400,00	
0111		613980	Izdaci za poreze i doprinose na dohoda od druge samost. djelat. i povremenog samostalnog rada	0,00	0,00	0,00	37.250,00	18.288,33	49,10	37.250,00	
0111		613983	Izdaci za posebnu naknadu od dr. samost. i nesamost. djelat.	750,00	209,25	27,90	0,00	394,40	0,00	0,00	
0111		613986	Doprinos za zdrav.osiguranje od dr.samost.djelat. i povr. rada	5.400,00	1.937,51	35,88	0,00	3.651,87	0,00	0,00	
0111		613987	Doprinos za PIO za druge samost. djelat. i pov. sam. rada	7.000,00	2.906,24	41,52	0,00	5.477,70	0,00	0,00	
0111		613988	Porez na dohodak od druge sam. djelat. i povremenog sam. rada	12.000,00	4.649,97	38,75	0,00	8.764,36	0,00	0,00	
	614		Tekuci transferi neprofitnim organizacijama	112.500,00	35.238,18	31,32	80.500,00	30.875,03	68,52	157.500,00	
0111	121	614323	Finansiranje parlamentarnih grupa pol. stranaka	62.500,00	31.250,36	50,00	62.500,00	26.041,65	41,67	62.500,00	
0111	122	614311	Općinska izborna komisija	50.000,00	3.987,82	7,98	18.000,00	4.833,38	26,85	95.000,00	
	61		SVEGA RAČUN RASHODA	273.600,00	89.625,20	32,76	284.700,00	0,00	0,00	361.700,00	
	82		RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	821		Kapitalni izdaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Nabavka opreme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0111		821313	Kompjuterska oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0111		821594	Ostala stalna sredstva u obliku prava (softveri)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	82		SVEGA RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			OPĆINSKO VIJEĆE - SVEGA RAČUN RASHODA I IZDATAKA	273.600,00	89.625,20	32,76	284.700,00	129.325,87	45,43	361.700,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024	
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija i dio		KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%	
	11 111	JEDINSTVENI ORGAN UPRAVE - OPĆINSKI NAČELNIK										
	611	Plaće i naknade	1.866.840,00	801.970,79	42,96	2.252.800,00	968.198,68	42,98	2.251.600,00			
		Bruto plaće i naknade	1.545.000,00	712.802,61	46,14	1.913.300,00	850.891,20	44,47	1.913.300,00			
		Naknade troškova zaposlenih	321.840,00	89.168,18	27,71	339.500,00	117.307,48	34,55	338.300,00			
	612	Doprinosi poslodavca	165.600,00	78.110,56	47,17	209.500,00	93.050,82	44,42	209.500,00			
		Doprinosi poslodavca	165.600,00	78.110,56	47,17	209.500,00	93.050,82	44,42	209.500,00			
	613	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.680.611,00	590.415,71	35,13	1.843.379,00	522.859,83	28,36	1.789.290,00			
		Izdaci za materijal i sitan inventar	1.143.812,00	410.598,64	35,90	1.163.272,00	322.173,68	27,70	1.178.590,00			
	0111	Putni troškovi u zemlji i inozemstvu	0,00	0,00	0,00	8.200,00	2.901,10	35,38	12.400,00			
	0111	Putni troškovi u zemlji	2.800,00	1.378,80	49,24	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0111	Putni troškovi u inozemstvu	750,00	330,00	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0111	Izdaci za energiju /struja općinske administracije/	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0111	Izdaci za ogrev (ugalj i drvo)	0,00	0,00	0,00	235.000,00	84.640,33	36,02	235.000,00			
	0111	Izdaci za energiju /struja općinske administracije/	25.000,00	11.595,87	46,38	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0111	Izdaci za ogrev (ugalj i drvo)	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0641	Izdaci za struju - ulična rasvjeta	180.000,00	73.304,45	40,72	0,00	0,00	0,00	0,00			
	0111	Izdaci za komunalne usluge (odvoz smeća, voda i kanalizacije)	17.850,00	6.235,85	34,93	18.000,00	6.369,50	35,39	18.000,00			
	0111	PTT usluge /tel., mob., internet i prijenos pošte/	39.500,00	18.873,24	47,78	33.850,00	14.690,41	43,40	33.850,00			
	0561	Usluge održ. komunalne higijene javnih površina i uklanjanje divljih deponija	155.000,00	64.723,40	41,76	155.000,00	64.320,71	41,50	155.000,00			
	0721	Usluge deratizacije	6.000,00	2.612,61	43,54	6.000,00	0,00	0,00	7.020,00			
	0561	Usluge zbrinjavanja pasa lutilaca	18.000,00	9.000,00	50,00	30.000,00	5.000,00	16,67	30.000,00			
	0661	Ostale komunalne usluge-uređenje građevinskog	2.000,00	475,66	23,78	2.000,00	558,53	27,93	2.000,00			
	0111	Izdaci za nabavku materijala	33.200,00	12.429,15	37,44	34.700,00	11.279,55	32,51	40.700,00			
	0111	Izdaci za gorivo	16.000,00	3.325,63	20,79	18.000,00	5.869,86	32,61	18.000,00			
	0111	Izdaci za motorno ulje	500,00	0,00	0,00	500,00	415,65	83,13	500,00			
	0111	Izdaci za usluge prevoza humanitarnih roba	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00			

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024	
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%	%
0111	613523	Izdaci registracije vozila općinske administracije	3.332,00	1.261,36	37,86	4.000,00	1.741,06	43,53	4.000,00	1.741,06	43,53	4.000,00
1091	613524	Izdaci za prevoz ljudi	4.500,00	1.142,40	25,39	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	3.000,00
0491	613614	Unajmljivanje zemljišta	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	100,00
0111	613621	Unajmljivanje opreme	7.000,00	2.966,44	42,38	7.000,00	1.057,34	15,10	7.000,00	1.057,34	15,10	7.000,00
0111	613700	Izdaci za tekuće održav. - (zgrade općine, opreme i vozila).	28.000,00	10.787,19	38,53	40.000,00	7.004,15	17,51	40.000,00	7.004,15	17,51	40.000,00
	613711	Izdaci za održavanje zgrade socijalno ugroženog stanovništva	3.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
0451	613724	Tekuće održavanje i rek. Lokalnih i nekategorisanih puteva i gradskih ulica(zimsko i ljetno)-namjenska sred.	425.000,00	169.671,48	39,92	425.000,00	104.657,39	24,63	425.000,00	104.657,39	24,63	425.000,00
0641	613726	Izdaci za tekuće održav, rekonstrukcija ulične rasvjete i sufinansiranje projekata energetske efikasnosti-namjenska sredstva	35.000,00	0,00	0,00	40.000,00	3.664,44	9,16	40.000,00	3.664,44	9,16	45.000,00
0111	613727	Usluge opravki centralnog grijanja	1.000,00	76,05	7,61	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.000,00
0661	1 613728	Sanacija šteta od elementarnih nepogoda-čl.179 Zakona o ZIS vlastiti prihod Općine	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
0221	2 613728	Hitne mjere koje se provode na ZIS, sanac. posjed.nast.djelov.prir.i dr. nesreća	80.530,00	14.011,42	17,40	66.122,00	1.700,24	2,57	66.122,00	1.700,24	2,57	67.100,00
0661	3 613728	Rekonstrukcija i održavanje skloništa (iz prihoda koji se uplaćuju za ovu namjenu)	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
0111	613810	Izdaci osiguranja imovine i zaposlenih	5.000,00	4.999,54	99,99	6.500,00	4.749,63	73,07	6.500,00	4.749,63	73,07	7.020,00
0111	613822	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.200,00	1.398,10	43,69	3.500,00	1.553,79	44,39	3.500,00	1.553,79	44,39	3.500,00
	6139	Ugovorene usluge	536.799,00	179.817,07	33,50	680.107,00	200.686,15	29,51	680.107,00	200.686,15	29,51	610.700,00
0661	613912	Usluge štampanja- štampanje uličnih natpisa - čestitki povodom praznika	9.000,00	3.151,05	35,01	9.000,00	3.005,15	33,39	9.000,00	3.005,15	33,39	9.000,00
0111	1 613913	Usluge javnog informisanja i odnosa sa javnošću, održavanja postojeće web stranice i druge medijske usluge.	57.000,00	20.904,98	36,68	57.000,00	29.444,57	51,66	57.000,00	29.444,57	51,66	57.000,00

Klasifikacija		Funkcija	Podkategorija	VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024		
					Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje
					KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%		
0111	2	613913		Usluge za realizaciju projekta "Da se ne zaboravi"	3.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.500,00	0,00	5.000,00	2.500,00	0,00	5.000,00	
0111		613914		Izdaci za reprezentaciju	18.900,00	6.408,90	33,91	18.900,00	6.665,45	35,27	18.900,00	6.665,45	35,27	18.900,00	
0491		613916		Ostali izdaci za informisanje (objava tendera)	15.000,00	3.292,87	21,95	15.000,00	8.923,50	59,49	20.000,00	8.923,50	59,49	20.000,00	
		613920		Usluge za stručno obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	0,00	10.700,00	
0111		613922		Usluge stručnog obrazovanja	3.000,00	1.444,00	48,13	3.000,00	1.614,30	53,81	0,00	1.614,30	53,81	0,00	0,00
0111		613924		Izdaci za stručne ispite	1.000,00	150,00	15,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0491		613932		Usluge vještačenja	1.000,00	35,10	3,51	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
0729		613949		Uzorkovanje životnih namirnica po nalogu inspek.	3.000,00	819,00	27,30	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
0561	1	613951		Zaštita okoline - namjenska sredstva	116.224,00	14.237,46	12,25	116.224,00	9.752,84	8,39	125.000,00	9.752,84	8,39	125.000,00	
0561	2	613951		Zaštita okoline-Sredstva za projekat "Biramno"	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	
0661		613952		Usluge izrade projektno-tehničke dokumentacije (projekti, elaborati, auditi i slično) usluge nadzora	40.000,00	11.830,25	29,58	40.000,00	2.646,90	1,86	80.000,00	2.646,90	1,86	80.000,00	
0661		613953		Izrada i izmjena planske dokumentacije (regulacioni planovi, prostorni plan općine i ostali planski dokumenti)	7.000,00	3.092,10	44,17	7.000,00	3.088,80	15,44	40.000,00	3.088,80	15,44	40.000,00	
0111		613961		Zatezne kamate	2.000,00	700,01	35,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
0111		613962		Troškovi sudskog spora	1.000,00	50,00	5,00	1.000,00	30,00	0,60	2.000,00	30,00	0,60	2.000,00	
0111		613973		Izdaci za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa za stručno osposobljavanje po Zakonu o	20.000,00	10.940,64	54,70	20.000,00	8.078,80	31,07	26.000,00	8.078,80	31,07	26.000,00	
0111	1	613974		Naknade članovima komisija po rješ.Op.Načelnika - neto	19.000,00	6.440,00	33,89	19.000,00	6.950,00	30,22	23.000,00	6.950,00	30,22	23.000,00	
0111		613976		Ostali.izd.za dr.sam.djel.-ugovor o djelu	5.000,00	533,00	10,66	5.000,00	1.205,00	24,10	8.000,00	1.205,00	24,10	8.000,00	
0111		613980		Izdaci za poreze i doprinose na dohodak od druge samos. djelat. i povremenog samostalnog rada	0,00	0,00	0,00	15.300,00	5.645,15	36,90	15.300,00	5.645,15	36,90	15.300,00	
0111		613983		Izdaci za pos.nak.za sl.pr.i dr.nesr. od sam.i nesam.djel	6.300,00	2.332,46	37,02	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0111		613986		Doprinos za zdravst. osig. od dr.sam.djel.i pov.sam.rada	1.600,00	314,61	19,66	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0111		613987		Doprinos za PIO osig. od dr.sam.djel.i pov.sam.rada	3.000,00	614,29	20,48	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0111		613988		Porez na dohodak od druge sam.djel. i povr.sam.rada	3.500,00	755,09	21,57	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0661	1	613991		Naknade za izuzeto zemljište i usjeve	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024	
			Funkcija	Podkategorija	Analički dio	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	PLAN 2024
			KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%	
0111	6	613991	Ostale nespomenute usluge	25.000,00	14.283,94	57,14	35.000,00	9.973,85	28,50	54.900,00		
0221	7	613991	Izdaci tima za deminiranje	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00		
0221	12	613991	Transfer za obuku i vježbe OŠCZ službi ZIS i povjerenika CZ (0,5% sred.zaš.i spaš.)	31.875,00	0,00	0,00	11.161,00	0,00	0,00	25.000,00		
0221	14	613991	Provođ.prev.mera zaš.i spaš.od priř.nesr.čl.184.	62.500,00	5.495,25	8,79	26.322,00	1.592,33	6,05	19.700,00		
0221	15	613991	Usluge sistema zaštite imovine i lica	15.000,00	7.566,25	50,44	15.000,00	1.388,61	9,26	5.000,00		
0491	17	613991	Izdaci za Promociju turističkih proizvoda i usluga, te uređenje turističkih destinacija Općine Maglaj	45.200,00	45.120,82	99,82	100.000,00	98.180,90	98,18	35.000,00		
1091	19	613991	Provedba akcionog plana za jačanje sistema soc.zaštite i inkluzije Općine Maglaj sa fokusom na raseljena lica i povratnike	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00		
0821	613994		Zaštita spomenika kulture (tvrđava i objekti St.gr.) - namjenska sredstva	19.500,00	19.305,00	99,00	20.000,00	0,00	0,00	21.000,00		
	614		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	2.594.650,00	1.052.628,41	40,57	2.605.750,00	1.105.731,72	42,43	2.805.200,00		
			A - Tekući transferi Mjesnim zajednicama	32.000,00	6.650,00	0,00	45.000,00	13.390,00	0,00	40.000,00		
0111	1		Tekući transferi MZ za redovan rad	30.000,00	6.350,00	21,17	40.000,00	13.390,00	33,48	40.000,00		
0111	2		Zirsko održavanje nekategorisanih puteva u MZ	2.000,00	300,00	15,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
			B - Tekući transferi pojedincima	906.750,00	495.319,00	54,63	840.000,00	397.699,10	47,35	982.200,00		
			SREDSTVA IZ BUDŽETA ZE - DO KANTONA	707.850,00	437.698,00	61,83	592.300,00	336.295,10	56,78	727.500,00		
0942	7	614234	Stipendije studentima pripadnicima branilačke populacije /ZE-DO kanton/	179.150,00	100.950,00	56,35	136.800,00	77.600,00	56,73	180.000,00		
1091	8	614232	Program poticajnih mjera zaposljavanja branilačke populacije	154.000,00	58.500,00	37,99	143.000,00	57.000,00	39,86	160.000,00		
1091	008-1	614239	Ostala spomen obilježja - budžet ZE-DO kantona	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00		
1091	9	614233	Sredstva za privremeni alternativni smještaj raseljenih osoba - prognanika i izbjeglica - povratnika - Budžet ZE-DO kantona	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	2.000,00		

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Izvršenje	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan		
Funkcija	Podkategorija i dio		KM	KM	%	KM	KM	%	KM	%	
1091	10 614233	Pomoć za finansiranje održivog povratka i podsticaj povratku raseljenih osoba-prognanika i izbjeglica-povratnika na područje općine Budžet ZE-DO kantona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	11 614233	Program pomoći u obnovi stambenih jedinica socijalno ugroženih lica-prognanika i povratnika - Budžet ZE-DO kantona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	12 614239	Pomoć za troškove dženaza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	29 614232	Pomoć u slučaju smrti pripad. branil. populacije	45.000,00	29.478,00	65,51	60.000,00	45.752,00	76,25	50.000,00	50.000,00	
	31 614232	Novčana naknada zbog izuzetno teške socioekonomske situacije pripadnika branilačke populacije - VNP	200,00	0,00	0,00	50.000,00	2.300,00	4,60	2.000,00	2.000,00	
1091	32 614232	Sredstva za liječenje pripadnika branil. populacije	155.000,00	121.750,00	78,55	93.000,00	89.000,00	95,70	155.000,00	155.000,00	
1091	33 614232	Sredstva za školovanje i nabavku udžbenika za pripadnike branilačke populacije	14.500,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
0942	35 614234	Studentske stipendije Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport	21.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	
1091	36 614232	Troš.org.takmič.i.manif.prip.branilačke populacije	2.000,00	1.020,00	51,00	2.000,00	3.000,00	150,00	2.000,00	2.000,00	
1091	40 614239	Podizanje nadgrobnih spomenika-nišana	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	41 614239	Novčana sredstva za liječenje soc.sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	
	28 614239	Pomoć za rješavanje stambenog pitanja branilačkih populacija	125.000,00	121.000,00	96,80	60.000,00	53.448,00	89,08	125.000,00	125.000,00	
1091	44 614239	Ortopedska i druga pomagala	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	8.195,10	163,90	5.000,00	5.000,00	
		SREDSTVA IZ BUDŽETA OPĆINE	193.900,00	57.621,00	29,72	232.700,00	61.404,00	26,39	239.700,00	239.700,00	
0111	14 614239	Obilježavanje značajnih događaja i datuma prema odluci Općinskog vijeća - Budžet Općine	0,00	3.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1091	15 614232	Plaćanje specijalističkih pregleda boračkih populacija i ČZR, operacija, troškova liječenja i nabavke lijekova, ortopedskih pomagala, plaćanje ogrijeva, socijalna i zdravstvena zaštita i sl. - Budžet Općine	17.000,00	10.100,00	59,41	17.000,00	7.000,00	41,18	17.000,00	17.000,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024		
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	PLAN 2024	PLAN 2024	
Funkcija	Podkategorija		KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%		
	615	Kapitalni transferi	1.287.000,00	143.384,13	11,14	1.195.000,00	904.517,79	75,69	2.345.180,00				
	615100	Kapitalni transferi drugima - čl. 184. ZIS Pomoć za elementarne nepogode	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00				
0491	615117	Kapitalni transferi MZ - finansiranje i/ili sufinansiranje projekata	655.000,00	52.228,32	7,97	520.000,00	456.883,14	87,86	1.400.000,00				
	615118	Rekonstrukcija, sanacija, sufinansiranje, održavanje i izgradnja infrastrukturnih objekata	600.000,00	91.155,81	15,19	595.000,00	437.634,65	73,55	900.180,00				
	6152	Kapitalni transferi pojedincima	27.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00				
0451	1 615211	Poticaj u zapošljavanju mladih poduzetnika	27.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00				
	6153	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00				
		Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00				
	61	SVEGA RAČUN RASHODA	7.594.701,00	2.666.509,60	35,11	8.106.429,00	3.594.358,84	44,34	9.400.770,00				
		RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA											
	821	Kapitalni izdaci	1.028.820,00	182.364,65	17,73	1.073.006,00	252.189,83	23,50	2.715.000,00				
		Nabavka stalnih sredstava - nepokretne	873.000,00	182.364,65	20,89	830.000,00	252.189,83	30,38	2.253.000,00				
0491	821111	Eksproprijacija i otkup zemljišta	150.000,00	7.400,00	4,93	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00				
0821	1 821221	Vanjsko uređenje Delibegovog hana (namjenska sredstva)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00				
0491	2 821221	Izgradnja javne rasvjete	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	20.014,61	0,00	40.000,00				
0491	3 821222	Poslovna zona Liješnica	187.000,00	0,00	0,00	209.000,00	0,00	0,00	256.000,00				
0492	4 821222	Ulica Srebreničkih žrtava rata	257.500,00	172.878,00	67,14	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00				
0493	5 821222	Most Krbeši	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
0494	6 821222	Poslovna zona Novi Šeher	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00				
0661	7 821222	Ulica Wisa - T objekti	239.000,00	0,00	0,00	223.000,00	220.125,26	0,00	0,00				
0661	8 821222	Izgradnja parking prostora - južni dio grada	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00				
		Nabavka opreme	155.820,00	2.086,65	1,34	243.006,00	12.049,96	4,96	462.000,00				
0111	821310	Uredski namještaj	17.500,00	0,00	0,00	30.000,00	12.049,96	40,17	35.000,00				
0111	821312	Kompiuterska oprema	0,00	1.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)			2023 (01.01.-30.06.)			PLAN 2024	
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje u odnosu na Plan
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	%
0111		821321	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
0111		821380	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
0111		821384	138.320,00	891,65	0,64	88.006,00	0,00	0,00	102.000,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0111	1	821594	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0111	2	821594	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0111	3	821594	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		82	1.028.820,00	182.364,65	17,73	1.073.006,00	252.189,83	23,50	2.715.000,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		823412	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
		999991/4	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
			8.623.521,00	2.848.874,25	33,04	9.179.435,00	3.846.548,67	41,90	12.115.770,00	
			8.673.521,00	2.848.874,25	32,85	9.229.435,00	3.846.548,67	41,68	12.165.770,00	

Klasifikacija		VRSTA KATEGORIJE - OPIS	2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan			
Funkcija	Podkategorija	Analički i dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	%	%
	12	120									
		OPĆINSKO PRAVOBRANILAŠTVO									
		Doznake za tekuće izdatke									
	611	Plaće i naknade	63.160,00	29.800,55	47,18	79.200,00	35.657,72	45,02	80.400,00		
0111		Bruto plaće i naknade	55.000,00	27.622,73	50,22	71.700,00	33.548,72	46,79	71.700,00		
0111		Naknada troškova zaposlenih	8.160,00	2.177,82	26,69	7.500,00	2.109,00	28,12	8.700,00		
	612	Doprinosi poslodavca	6.400,00	3.047,08	47,61	7.500,00	3.522,61	46,97	7.500,00		
0111		Doprinosi poslodavca	6.400,00	3.047,08	47,61	7.500,00	3.522,61	46,97	7.500,00		
	613	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.250,00	332,09	26,57	1.850,00	289,68	15,66	2.250,00		
		Izdaci za materijal i sitan inventar	900,00	239,71	26,63	1.500,00	183,20	12,21	1.500,00		
0111		Putni troškovi u zemlji	100,00	0,00	0,00	200,00	75,00	37,50	200,00		
0111		PTT usluge	500,00	239,71	47,94	1.000,00	108,20	10,82	1.000,00		
0111		Izdaci za nabavku materijala	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00		
0111		Izdaci za usluge prevoza i gorivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6139	Ugovorene usluge	350,00	92,38	26,39	350,00	106,48	30,42	750,00		
0111		Izdaci za reprezentaciju	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00		
0111		Usluge stručnog obrazovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00		
0111		Poseb. nakn. za mjere zaš. i spaš. od pr. i dr.nestr.	250,00	92,38	36,95	250,00	106,48	42,59	250,00		
0111		Ostale nespomenute usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		
	61	SVEGA RAČUN RASHODA	70.810,00	33.179,72	46,86	88.550,00	39.470,01	44,57	90.150,00		
		RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA									
	821	Kapitalni izdaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Nabavka stalnih sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0111		Kompjuterska oprema (kompjuter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	82	SVEGA RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		OPĆINSKO PRAVOBRANILAŠTVO SVEGA RAČUN RASHODA I IZDATAKA	70.810,00	33.179,72	46,86	88.550,00	39.470,01	44,57	90.150,00		

Klasifikacija			2022 (01.01.-30.06.)				2023 (01.01.-30.06.)				PLAN 2024
			Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan	Plan	Izvršenje	Izvršenje u odnosu na Plan			
Funkcija	Podkategorija	Analički dio	KM	KM	%	KM	KM	%	KM	KM	%
			8.967.931,00	2.971.679,17	33,14	9.552.685,00	4.015.344,55	42,03		12.567.620,00	
			9.017.931,00	2.971.679,17	32,95	9.602.685,00	4.015.344,55	41,81		12.617.620,00	
			958.820,00	1.724.434,68	179,85	823.006,00	969.416,44	117,79		2.515.000,00	
			0,00	1.588.771,03	0,00	0,00	763.327,11	0,00		0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
			0,00	1.588.771,03	0,00	0,00	763.327,11	0,00		0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

PREGLED IZDATAKA
u Budžetu općine Maglaj po funkcionalnoj klasifikaciji

Funkcionalni kod Klasa	Naziv funkcionalne klasifikacije	Planirani iznosi 2024.
1	Opće javne službe	4.169.420,00
2	Obrana	117.300,00
3	Javni red i sigurnost	0,00
4	Ekonomski poslovi	5.332.280,00
5	Zaštita životne sredine	311.200,00
6	Stambeni i zajednički poslovi	205.700,00
7	Zdravstvo	207.020,00
8	Rekreacija, kultura i religija	624.000,00
9	Obrazovanje	461.000,00
10	Socijalna zaštita	1.139.700,00
	S V E G A	12.567.620,00
	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	50.000,00
	Pokriće ostvarenog deficita iz prethodnih godina	0,00
	U K U P N O	12.617.620,00

O B R A Z L O Ž E N J E

I - Opće odredbe

Pravni osnov za donošenje budžeta Općine Maglaj sadržan je u odredbama člana 7. i člana 32. Zakona o proračunima – budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine”, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), člana 13. Zakona o principima lokalne samouprave u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 49/06, 51/09), člana 42. Statuta Općine Maglaj (“Službene novine Općine Maglaj”, broj: 8/07, 3/08 i 6/08).

II - Razlozi za donošenje Odluke o budžetu

Zakonom o budžetu Federacije Bosne i Hercegovine, utvrđeno je da Općinsko vijeće donosi budžet prije početka budžetske godine. Budžetska godina je utvrđena kao razdoblje koje se poklapa sa kalendarskom godinom.

III - Obrazloženje predloženih rješenja

UVODNE NAPOMENE

Kako ranijih godina, tako i ove godine izradi Nacrta budžeta za 2024. fiskalnu godinu, prethodile su aktivnosti prikupljanja i obrade zahtjeva budžetskih korisnika, kao i izrada Dokumenta okvirnog budžeta za period 2024. - 2026. godine. Kao što je i propisano Zakonom o budžetima/proračunima Federacije BiH uz Nacrt budžeta Općinskom vijeću Maglaj biće prezentiran i Dokument okvirnog budžeta za navedeni period, kao osnov informacija za izradu budžeta. Dakle, ovo je propisana procedura za izradu i usvajanje budžeta za jednu fiskalnu godinu, koja je ugrađena i u Operativni budžetski kalendar za izradu i donošenje budžeta Općine Maglaj za 2024. godinu, koji je Općinsko vijeće Maglaj usvojilo na svojoj redovnoj sjednici od dana 31.01.2023. godine, pod brojem : 02-04-1-137/23.

PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA

U bilansu Budžeta Općine za 2024. godinu predviđeni su prihodi i primici u ukupnom iznosu od 12.617.620,00 KM.

Projekcija prihoda koji prema Zakonu o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH pripadaju Općini Maglaj, u 2024. godini, osim što se temeljila na evidentiranom prilivu za period januar - oktobar 2023. godine, koji odražava primjenu, kako postojećih, tako i novih i izmijenjenih propisa, zasniva se i na respektovanju relevantnih činjenica sistematizovanih u stavovima i preporukama Federalnog ministarstva finansija o mogućem trendu rasta prihoda.

U prognoziranju prihoda značajno mjesto zauzima planiranje i očekivani priliv prihoda od indirektnih poreza, i kao što je već naznačeno, oslanja se na projekcije Federalnog ministarstva finansija i u direktnoj je vezi sa utvrđenim koeficijentom učešća Općine Maglaj u raspodjeli na nivou FBiH.

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 2024. 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.

Iz tabelarnog pregleda, također je vidljivo da se ukupni prihodi od poreza u 2024. godini očekuju u iznosu od 5.558.040,00 KM. U poređenju sa prethodnom u 2023. godini očekuje se povećanje ove glavne kategorije prihoda u iznosu od 193.131,00 KM. i to uglavnom na podkategoriji 717-Prihodi od indirektnih poreza., i na podkategoriji 716-Prihodi od poreza na dohodak, dok su ostale na podkategorija ostale na nivou prošlogodišnjih. Porezni prihodi predstavljaju 44,05 % ukupnog prihodovnog potencijala 2024. godine.

Neporezni prihodi planirani su u iznosu od 1.667.520,00 KM, i manji su za iznos od 244.302,00 KM u odnosu na plan tekuće godine. Neporezni prihodi planirani su uvažavajući propise kojima su isti regulisani, kako onih koji se donose na višim nivoima vlasti, tako i onih koje donose Općinska vijeća na nivou lokalnih zajednica.

Tekući transferi u 2024. godini planirani su u iznosu 3.164.560,00 KM, što u odnosu na plan 2023. godine predstavlja povećanje u iznosu 1.477.606,00 KM.

Kapitalni transferi u 2024. godini planirani su iznosu od 1.972.000 KM i veći su za 1.585.000,00KM u odnosu na 2023. godinu.

Struktura prihoda i primitaka, kao i učešće u ukupnom budžetu, iskazano je u narednom tabelarnom prikazu :

Red. br.	STRUKTURA PRIHODA I PRIMITAKA	Iznos
		KM
1	Porezni prihodi	4.364.080,00
	- direktni porezi	1.887.161,00
	- indirektni porezi	3.670.879,00
02	Neporezni prihodi	1.667.520,00
03	Tekuće transferi	3.164.560,00
04	Donacije	5.500,00
05	Kapitalni transferi	1.972.000
06	Kapitalni primici	250.000,00
	Svega prihodi i primici	12.617.620,00

PROCJENA RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci u iznosu od 12.647.620,00 KM raspoređeni su u Posebnom dijelu budžeta po organizacionoj klasifikaciji na: Općinsko vijeće, Općinskog načelnika i Općinsko pravobranilaštvo, dok je iznos 50.000,00 KM opredjeljen za tekuću budžetsku rezervu, koja će biti raspoređena na rashode i izdatke u toku izvršavanja Budžeta za 2024. godinu.

Unutar organizacione klasifikacije, data je i ekonomska i funkcionalna klasifikacija što je u skladu sa odredbama novog Zakona o budžetima – proračunima u Federaciji BiH.

Način utroška, odnosno izvršavanja rashoda i izdataka definiše se Odlukom o izvršavanju budžeta (kako je to učinjeno i u izradi budžeta za prethodne godine).

Struktura rashoda i izdataka je slijedeća :

Red. br.	Struktura rashoda i izdataka	Plan 2024.
1	Sredstva za bruto - plaće sa doprin.poslodavca i naknade troškova zaposlenih sa dop.PIO ratni per.	2.549.000,00
2	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.995.740,00
3	Tekući transferi	2.957.700,00
	Transferi pojedincima	982.200,00
	Transferii mjesnim zajednicama	40.000,00
	Transferi neprofitnim organizacijama	1.585.500,00
	Subvencije	200.000,00
	Tekući transfer u inozemstvo	55.000,00
	Povrat sredstava	15.000,00
	Izvršenje sudskih presuda	80.000,00
4	Kapitalni transferi	2.350.180,00
5	Kapitalni izdaci	2.715.000,00
6.	Svega rashodi i izdaci	12.567.620,00
7.	Tekuća budžetska rezerva	50.000,00
	S V E G A	12.617.620,00

Struktura rashoda i izdataka predstavljena je po analitičkim ekonomskim kodovima u tabelarnom pregledu, sa uporednim pokazateljima prethodne dvije godine kako u apsolutnom iznosu, tako i procentualno.

Nacrt Budžet Općine Maglaj za 2024. godinu u poređenju sa Budžetom za 2023. godinu veći je u iznosu od 3.014.935,00 KM.

Obradaivač:

Služba za privredu, finansije
i razvoj poduzetništva




BOSNA I HERCEGOVINA
Federacija Bosne i Hercegovine
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
Općina Maglaj
OPĆINSKI NAČELNIK



BOSNIA AND HERZEGOVINA
Federation of Bosnia and Herzegovina
ZENICA-DOBOJ CANTON
Maglaj Municipality
MAYOR

Broj: 04-11-3-1019-2/23
Maglaj, 22.06.2023. godine

**DOKUMENT OKVIRNOG
BUDŽETA – PRORAČUNA OPĆINE MAGLAJ
ZA PERIOD 2024. - 2026. GODINA**

IZRADILA:

Služba za privredu, finansije/financije
i razvoj poduzetništva

Maglaj, juni 2023. godine

S A D R Ž A J

POGLAVLJE I INFORMACIJE O DOKUMENTU OKVIRNOG BUDŽETA

- 1.1. Uvod
- 1.2. Pozadinske informacije

POGLAVLJE II MAKROEKONOMSKI OKVIR

- 2.1. Makroekonomski trendovi i kretanja u srednjoročnom periodu
- 2.2. Ekonomski rast 2024-2026
 - 2.2.1. Cijene
 - 2.2.2. Industrijski rast, uvoz – izvoz
 - 2.2.3. Tržište rada

POGLAVLJE III SREDNJOROČNA POLITIKA PRIHODA

- 3.1. Stanje i projekcije u periodu od 2021. – 2026. godine na nivou FBiH
- 3.2. Politika prihoda u 2023. godini na nivou Općine Maglaj
 - 3.2.1. Projekcije od indirektnih i direktnih prihoda
 - 3.2.2. Prihodi koji se prikupljaju od strane kantona i direktni općinski prihodi
 - 3.2.3. Neporezni i ostali prihodi
 - 3.2.4. Ekonomska klasifikacija po podkategorijama srednjoročno procjenjenih prihoda

POGLAVLJE IV UPRAVLJANJE RASHODIMA NA NIVOU OPĆINE

- 4.1. Srednjoročni okvir rashoda za period 2024– 2026. godina
 - 4.1.1. Plaće i naknade troškova u javnom sektoru
 - 4.1.2. Materijalni troškovi
 - 4.1.3. Tekući transferi
 - 4.1.4. Kapitalni budžet
 - 4.1.5. Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji

POGLAVLJE V PREGLED PRIORITETA

- 5.1. Budžetski prioriteti za period 2024. – 2026. godina

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.

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 cilju uvođenja efikasnog srednjoročnog planiranja budžeta, Služba za privredu, finansije/financije i razvoj poduzetništva je otpočela reformu procesa planiranja i izrade budžeta koja se zasniva na osnovnim principima fiskalne discipline, strateške prioritizacije i dobijanju vrijednosti za uložena budžetska sredstva.

U prethodnom periodu 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“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), pripremljen je Dokument okvirnog budžeta za period 2024. - 2026. godina koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira rashoda za isti period.

Tokom proteklih nekoliko godina, Vlada, odnosno Općinski načelnik 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 Općinskom načelniku da razvije bolju stratešku osnovu za raspodjelu budžeta koja se zasniva na navedenim prioritarnim politikama i ciljevima. Dokument okvirnog budžeta predstavlja preliminarni Nacrt budžeta za narednu (2024.) godinu, te daje projekcije implikacija tog budžeta za sljedeće dvije godine (2025. i 2026. godinu).

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Općinskog načelnika, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Općine Maglaj, odnosno institucionalnog i funkcionalnog njenog jačanja. Nastavak restriktivne javne potrošnje u Budžetu Općine Maglaj je jedan od prioriteta ekonomske politike i za 2024. - 2026. godinu, sa osnovnim ciljem usmjeravanja finansijskih sredstava na finansiranje strateških ciljeva, a prije svega u oporavak privrede u cilju ublažavanja negativnih posljedica uzrokovanih koronavirusom i agresijom Rusije nad Ukrajinom.

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 finansija, 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 II MAKROEKONOMSKI OKVIR

2.1. Makroekonomski trendovi i kretanja u srednjoročnom periodu

Privredna kretanja u BiH se ne mogu posmatrati izolovano od okruženja. Kretanje ekonomskog rasta, industrijske proizvodnje, zaposlenosti, bruto društvenog proizvoda u BiH je uslovljeno vanjskim faktorima i usko vezano za kretanje u okruženju, tako da se sve analize naslanjaju i na projekcije zemalja Evropske unije i bližeg okruženja. Upravo je to pokazala kriza izazvana Pandemijom COVID-19 i agresijom Rusije nad Ukrajinom koja je prouzrokovala globalne poremećaje. Nakon stabilizacije epidemioloških prilika vezanih za pandemiju virusa COVID-19, početkom 2022. godine ekonomija je stavljena pred nove izazove, usljed složenih međunarodnih političkih prilika vezanih za ratna dešavanja u Ukrajini, koja su se značajno reflektovala na globalne ekonomske tokove, prvenstveno kroz nagle i visoke inflatorne skokove. Međutim, i pored navedenih negativnih uticaja u Bosni i Hercegovini je tokom 2022. godine ostvaren značajan ekonomski rast od 3,7 %. Prateći najnovije zvanične makroekonomske prognoze iz marta 2023. godine preuzete od strane Direkcije za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine, kao i pozitivne tekuće trendove naplate u prvom kvartalu 2023. godine, izvršeno je revidiranje projekcija prihoda za tekuću godinu i pripremljene su srednjoročne projekcije za period 2024. - 2026. godina. Federalno ministarstvo finansija je u maju 2023. godine dostavilo svim kantonalnim ministarstvima finansija revidirane projekcije javnih prihoda za 2023. godinu i projekcije za period 2024. - 2026. godina. Iste projekcije su urađene na osnovu makroekonomskih parametara Direkcije za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine, te dostavljene jedinicama lokalne samouprave, koji su korišteni u daljoj analizi.

Makroekonomski pokazatelji BiH za period 2021. – 2026. godine

DEP je nekoliko puta revidirao stope rasta BDP-a za 2021. godinu, u skladu sa projekcijama MMF-a.

Na osnovu raspoloživih podataka nacionalnih računa za prva tri kvartala i kratkoročnih statističkih pokazatelja za četvrti kvartal, DEP procjenjuje da je Bosna i Hercegovina u 2022. godini zabilježila realni rast BDP-a od 3,7 %, dok je nominalna stopa rasta iznosila 11,7 % u odnosu na prethodnu godinu. U DEP-u zaključuju da je domaća tražnja, kroz povećanje finalne potrošnje i investicija, predstavljala ključno uporište ekonomskog rasta. Posebno ističu da: „...ono što je obilježilo 2022. godinu u ekonomskom smislu, kako u Bosni i Hercegovini tako i u svijetu, jesu svakako pojačani inflatorni pritisci i izrazito visoke stope rasta cijena roba i usluga“. Prema podacima Agencije za statistiku BiH, u 2022. godini je u prosjeku zabilježen rast razine cijena od 14,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

U DEP-ovom dokumentu makroekonomskih projekcija se napominje da važnu odrednicu za ekonomska kretanja u Bosni i Hercegovini u narednom razdoblju, pored internih dinamika, predstavljaju i ekonomska kretanja u vanjskom okruženju, naročito u zemljama EU-27.

DEP-ove projekcije makroekonomskih pokazatelja zasnivaju se na Zimskim projekcijama Evropske komisije iz februara 2023. godine. Također se pozivaju na posljednje objave referentnih međunarodnih institucija u svijetu kao što su Međunarodni Monetarni Fond i Svjetska Banka, te ističu da, pored eksternih dinamika, jako bitan faktor za ekonomski rast u zemlji predstavljaju i institucionalni kapaciteti zemlje u provedbi strukturalnih reformi. Prema projekcijama DEP-a, u BiH se očekuje realni ekonomski rast od 2,0 % u 2023. godini, 2,7 % u 2024. godini, 3,0 % u 2025. godini, te 3,3 % u 2026. godini.

Projektirana stopa rasta BDP-a	zvanični podaci	projekcije				
	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
Nominalni rast	12,6	11,7	6,4	5,2	5,6	5,6
Realni rast	7,6	3,7	2,0	2,7	3,0	3,3

Egzistiranje krize pojedinačne ekonomije, pa i BiH, zahtijeva provođenje mjera za koje se mogu koristiti eksterni izvori finansiranja, te prednosti potražnje i resursa zdravih ekonomija iz okruženja. Prevazilaženje krize i napredak se može ostvarivati i sa malim i usporenim mjerama, kao što je to slučaj sa BiH. U slučaju globalne krize naša ekonomija, ionako osjetljiva i nestabilna, posebno pokazuje osjetljivost uz manju sposobnost prilagodavanja novim uslovima, a posljedice traju mnogo duže od razvijenih ekonomija. Razvijene ekonomije su u stanju da pruže veću podršku privredi, socijalno osjetljivim kategorijama, pa i zdravstvenom sektoru sa nizom mjera. Naše mjere su uglavnom kratkoročne i naslonjene na kreditna sredstva. Konačno, ekonomije razvijenih zemalja se prestrukturiraju, a kapital nalazi kanale za prilagodavanje promjenama u strukturi potrošnje. Kada je u pitanju BiH, provođenje svih mjera na ublažavanju posljedica i prevazilaženje krize će biti otežano zbog neusklađenosti u djelovanju niza nivoa vlasti. Zbog toga se očekuje manja efikasnost mjera, produžavanje krize uz dodatno zaduženje svih nivoa vlasti.

2.2. Ekonomski rast 2024. - 2026. godina

Ključno uporište za DEP-ove projekcije ekonomskih kretanja u Bosni i Hercegovini u periodu 2024. – 2026. godine predstavljaju predviđena kretanja privredne aktivnosti u eksternom okruženju (DEP se poziva na projekcije referentnih međunarodnih institucija), kao i doprinos internih dinamika u kreiranju ekonomskog rasta. Srednjoročne projekcije javnih prihoda u Federaciji BiH prate pozitivna makroekonomska očekivanja u kretanju onih agregata sa kojim su u značajnoj korelaciji. Kod nekih stavki u cilju očuvanja fiskalne discipline, već unutar osnovnog scenarija uključeni su i procjenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza. Projekcije su usko vezane za pretpostavljenu brzinu oporavka ekonomije u postpandemijskom periodu, ali i sa najnovijim negativnim dešavanjima u Ukrajini, koja su se odrazila na cjelokupnu svjetsku ekonomiju. Obzirom na krajnju nepredvidivost mogućih budućih šokova, posebno kada je riječ o ubrzanom rastu inflacije, moguće su značajne promjene u krajnjem ishodu makroekonomskih pretpostavki, pa tako i projekcija javnih prihoda. Pored navedenog, na drugačiji ishod u naplati javnih prihoda mogu u značajnoj mjeri utjecati: neplanirane izmjene poreznih politika, značajna odstupanja u kretanju koeficijenta raspodjele prihoda od indirektnih poreza između entiteta u odnosu na trenutno procjenjeni, promjene u nivou planirane otplate vanjskog duga, promjene u izdvajanju prihoda od indirektnih poreza za Institucije BiH, rad porezne administracije, te razvoj drugih događaja poput novih elementarnih nepogoda. Bitan uslov za oporavak ekonomskog rasta u zemlji tokom srednjoročnog perioda predstavlja i institucionalni kapacitet zemlje u provođenju strukturalnih reformi. Pod pretpostavkom materijalizacije navedenih okolnosti, prema projekcijama DEP-a u periodu 2024. - 2026. u Bosni i Hercegovini se očekuje nešto snažniji ekonomski oporavak sa prosječnom stopom realnog ekonomskog rasta od oko 3,0 % na godišnjem nivou.

Prioriteti Vlade Federacije BiH će biti usmjereni na projekte intenziviranja privrednog razvoja, jačanja unutrašnje društvene stabilnosti Federacije BiH i jačanja vladavine prava, kao i iniciranje i provedbu reformi usaglašenih s potrebama BiH. Vlada Federacije BiH će, u saradnji s drugim nivoima vlasti u BiH, raditi na euroatlanskim integracijama s ciljem osiguranja dugoročno održivog i stabilnog sistema koji će Federaciju BiH učiniti konkurentnijom.

Cilj Strategije reforme upravljanja javnim finansijama u Federaciji BiH je da pruži sveobuhvatan i integrisan okvir za planiranje, koordinaciju, provođenje i praćenje napretka u provođenju aktivnosti upravljanja javnim finansijama kako bi se unaprijedila makroekonomska stabilnost, obezbijedilo efikasno i svrsishodno raspoređivanje i korištenje javnih resursa, i time lakše postigli strateški ciljevi koje je definisala Vlada. Također, cilj je i unaprijeđenje usluga koje pruža javna uprava u Federaciji BiH, uz istovremeno povećanje transparentnosti i funkcionalnosti upravljanja javnim finansijama i ispunjenje neophodnih uslova za pristupanje Evropskoj uniji.

Tokom ovog perioda očekuje se da domaća tražnja kroz privatnu potrošnju i investicije bude glavni oslonac ekonomskog rasta. Također, reformske mjere koje su usmjerene ka poboljšanju poslovnog ambijenta u zemlji trebale bi rezultirati većim investicionim ulaganjima (domaćim i inostranim) što bi ojačalo privatni sektor, zaposlenost i u konačnici bh. vanjskotrgovinsku robnu razmjenu sa svijetom.

2.2.1. Cijene

Nastavak provedbe politike fiskalne konsolidacije će imati za cilj smanjenje javne potrošnje u odnosu na BDP, kroz ograničavanje rasta tekuće potrošnje i tekućih transfera, uvažavajući zakonski predviđen rast istih, te bi se eventualno ostvarene uštede, odnosno fiskalni prostor usmjerio na kapitalne investicije, čijim bi se rastom u konačnici ostvario i veći sveukupni ekonomski rast. Dakle, u narednom srednjoročnom periodu se u Federaciji BiH očekuje značajniji doprinos javnih investicija rastu BDP-a, prvenstveno kroz planiranu izgradnju putne i energetske infrastrukture.

Uz izvjesno sticanje statusa BiH kao kandidata za članstvo u EU, te kontinuirane procese unapređenja poslovnog okruženja i provedbu ostalih sveobuhvatnih strukturnih reformskih mjera, izvjestan je i veći priliv domaćih i stranih investicija.

Takođe, uz pretpostavku provedbe pomenutih reformi u smislu poboljšanja konkurentnosti, u narednom srednjoročnom periodu se može očekivati i porast vanjskotrgovinske razmjene, odnosno postepeno smanjenje vanjskotrgovinskog deficita FBiH.

Cijene proizvoda i usluga koje se koriste za ličnu potrošnju u Bosni i Hercegovini mjerene indeksom potrošačkih cijena, u aprilu 2023. godine u odnosu na prethodni mjesec, u prosjeku su zabilježile pad nivoa za 0,1 %. Posmatrano po odjeljcima prema namjeni potrošnje (COICOP), u aprilu 2023. godine u odnosu na prethodni mjesec, u prosjeku je zabilježen rast cijena u odjeljcima Hrana i bezalkoholni napici za 0,1 %, Alkoholna pića i duhan za 0,2 %, Odjeća i obuća za 0,3 %, Namještaj i kućanski uređaji za 0,8 %, Zdravstvo za 0,2 %, Komunikacije za 0,1 %, Rekreacija i kultura za 0,3 %, Restorani i hoteli za 0,4 %, te Ostala dobra i usluge za 1,3 %. Promatrano po odjeljcima prema namjeni potrošnje (COICOP), u aprilu 2023. godine u odnosu na prethodni mjesec, u prosjeku je zabilježen pad cijena u odjeljku Stanovanja i režijskih izdataka za 0,7 % i Prijevoz za 1,5 %, Nivo cijena u aprilu 2022. godine u odnosu na isti mjesec prethodne godine viši je za 7,9 %. Prosječni rast cijena zabilježen je u odjeljcima Hrana i bezalkoholni napici za 12,8 %, Alkoholna pića i duhan za 5,9 %, Stanovanje i režijski izdaci za 14,6 %, Namještaj, kućanski uređaji i redovno održavanje kuće za 11,3 %, Zdravstvo za 2,9 %, Komunikacije za 1,3 %, Rekreacija i kultura 8,9 %, Obrazovanje za 2,3 %, Restorani i hoteli za 7,9 % te Ostala dobra i usluge za 10,5 %. Prosječni pad cijena je zabilježen u odjeljku Odjeća i obuća za 6,9 % i Prijevoz 5,3 %.

Prosječne cijene po gradovima, koje objavljuje Federalno ministarstvo trgovine, a koje preuzima od Federalnog zavoda za statistiku, se ne mogu koristiti za međusobno poređenje.

Prema međunarodnoj metodologiji prikupljanja cijena, a koja je u primjeni i u Bosni i Hercegovini, slijedi se princip snimanja cijene najprodavanije marke proizvoda na svakom prodajnom mjestu. Stanovništvo, u skladu sa svojom kupovnom moći, a koja je značajno različita po pojedinim gradovima u Federaciji BiH, kupuje skuplje ili jeftinije marke istog proizvoda. Za svaki pojedinačni grad, se u zavisnosti od broja stanovnika, snima različit broj cijena istog proizvoda (npr. prehrambeni proizvodi se u Tuzli snimaju na osam mjesta snimanja, a u Mostaru na tri mjesta snimanja). Prosječna cijena za grad se izračunava prostom geometrijskom sredinom. Imajući u vidu primjenjenu metodologiju izračuna prosječnih cijena, koja podrazumjeva različit broj snimljenih cijena po pojedinim gradovima i različit nivo cijena po pojedinim markama istog proizvoda, jasno je da se prosječne cijene izračunate na ovakav način ne mogu koristiti za međusobno poređenje, niti na osnovu njih donositi zaključak da je neki grad skuplji ili jeftiniji od drugog.

2.2.2. Industrijski rast, izvoz – uvoz

U aprilu 2023. godine, u poređenju sa aprilom 2022. godine ukupan promet industrije, kalendarski prilagođen, u Bosni i Hercegovini bilježi pad od 14,8 %. Ako uporedimo tržišta, u istom periodu na domaćem tržištu zabilježen je pad od 13,3 % i na stranom tržištu pad od 15,9 %. Ukupan promet Energije manji je za 7,5 %, promet Netrajnih proizvoda za široku potrošnju manji je za 1,2 %, promet Kapitalnih proizvoda manji je za 2,9 %, dok je promet Trajnih proizvoda za široku potrošnju manji za 5,1 %, te promet Intermedijarnih proizvoda manji je za 3,0 %.

U periodu januar – april 2023. godine izvoz je iznosio 5,8 milijardi KM, što je za 1,8 % manje nego u istom periodu 2022. godine, dok je uvoz iznosio 8,8 milijardi KM, što je za 1,4 % više nego u istom periodu prethodne godine. Pokrivenost uvoza izvozom je iznosila 65,9 %, dok je vanjskotrgovinski robni deficit iznosio 3 milijarde KM. Izvoz u zemlje CEFTA u periodu januar – april 2023. godine je iznosio 1,1 milijardu KM, što je za 0,5 % više nego u istom periodu 2022. godine, dok je uvoz iznosio 1,01 milijardu KM, što je za 5,6 % više nego u istom periodu prethodne godine. Pokrivenost uvoza izvozom u zemlje CEFTA je iznosila 108,9 %. Izvoz u zemlje EU u periodu januar – april 2023. godine je iznosio 4,3 milijarde KM, što je za 1,8% manje nego u istom periodu 2022. godine, dok je uvoz iznosio 5,2 milijarde KM, što je za 6,6 % više nego u istom periodu prethodne godine. Pokrivenost uvoza izvozom u zemlje EU-u je iznosila 82,1 %. Daljnja dešavanja u ovoj oblasti uveliko će zavisiti od ekonomskih kretanja glavnih vanjskotrgovinskih partnera, kao i od implementacije reformskih mjera koje bi trebale dovesti do unaprijeđenja poslovnog ambijenta i ojačati konkurentnost Bosne i Hercegovine.

2.2.3. Tržište rada

Tržište rada u Bosni i Hercegovini (BiH) se proteklih godina suočava sa velikim izazovima. Nakon perioda visokih stopa nezaposlenosti, došlo je do oporavka ekonomije i smanjenja broja nezaposlenih, koji se dešavao paralelno sa povećanim odlaskom radne snage u inostranstvo. Period oporavka je prekinula pandemija COVID-19 koja je imala značajno negativne posljedice po ekonomiju, uključujući i rast stope nezaposlenosti.

Prema raspoloživim podacima i projekcijama, u 2023. godini se očekuje pozitivan ekonomski rast u Bosni i Hercegovini. Pored toga, rast investicija i trgovine 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 periodu 2024. – 2026. godine vezane su za očekivani ekonomski rast u regionu i EU što bi trebalo imati pozitivne implikacije kako na zaposlenost, tako i na plaće u BiH.

U BiH je na kraju aprila 2023. godine na evidencijama zavoda i službi zapošljavanja bilo 349.410 lica, što je u odnosu na prethodni mjesec broj nezaposlenih manji za 3.480 lica ili 0,99 %, te za 16.456 ili 4,5 % u odnosu na isti mjesec prošle godine. U aprilu 2023. godine u odnosu na mart 2023. godine nezaposlenost je u Federaciji BiH smanjena za 2.956 osoba ili 1,05 %, u Republici Srpskoj za 1.191 osobu ili 1,9 %, dok je u Brčko distriktu povećana za 667 osoba ili 8,25 %. Podaci za Zeničko-dobojski kanton su nedostupni i ponovljeni iz juna 2022. godine, jer je Služba za zapošljavanje tog kantona u procesu primjene novog informacijskog sistema. Na evidencijama je najviše bilo kvalificiranih radnika – 110.011 ili 31,48 % od ukupnog broja, slijede nekvalificirane osobe, njih 99.945 ili 28,6 %, te osobe sa srednjom stručnom spremom 98.770 ili 28,27 %. Posao su tražile i 28.624 osobe sa visokom stručnom spremom ili 8,19 % od ukupnog broja, 5.660 ili 1,62 % ih je s višom stručnom spremom, 5.431 osoba ili 1,55 % je s nižom stručnom spremom, a 969 ili 0,28 % su visokokvalificirani radnici. U aprilu 2023. godine su s evidencija službi zapošljavanja brisane 19.564 osobe, od kojih je 9.789 zaposleno. Istovremeno je za 6.708 osoba prestao radni odnos, dok su poslodavci u ovom razdoblju prijavili potrebe za zapošljavanjem 3.101 novog radnika. Prema podacima Agencije za statistiku BiH, u BiH je u martu 2023. godine bilo 852.402 zaposlenih, što je za 0,1 % više u odnosu na prethodni mjesec. Stopa registrovane nezaposlenosti za mart iznosila je 29,3 % i u odnosu na prethodni mjesec smanjena je za 0,1 %.

POGLAVLJE III SREDNJOROČNA POLITIKA PRIHODA

3.1. Stanje i projekcije u periodu od 2021. – 2026. godine na nivou FBiH

Osnovni zadatak fiskalne politike je bavljenje načinom prikupljanja novca i trošenja istog, a sastoji se od porezne politike i politike javnih rashoda. Mjere fiskalne politike su: javni radovi, projekti javnog zapošljavanja, promjene poreznih stopa, automatska promjena poreznih prihoda i transferi plaćanja. U skladu s programom rada Vlade Federacije BiH strateški ciljevi i programi koje Vlada namjerava provesti vezani su za usklađivanje domaćeg zakonodavstva sa zakonodavstvom EU, očuvanje makroekonomske stabilnosti i jačanje fiskalne odgovornosti, borba protiv organiziranog kriminala, te jačanje regionalne suradnje i koordinacije između kantona. Za tu svrhu Vlada Federacije BiH imenuje Fiskalno koordinacijsko tijelo, a u njegov sastav ulaze federalni ministar finansija, kantonalni ministri finansija i predstavnik saveza općina i gradova. Fiskalno koordinacijsko tijelo odgovorno je za koordinaciju fiskalne politike u Federaciji BiH, prijedlog fiskalnih ciljeva budžeta Federacije BiH, kantona, gradova i općina i izvanbudžetskih fondova.

Unatoč stabilizaciji epidemioloških prilika vezanih za pandemiju virusa COVID-19, početkom 2022. godine ekonomija je stavljena pred nove izazove, usljed složenih međunarodnih političkih prilika vezanih za ratna dešavanja u Ukrajini, koja su se značajno reflektovala na globalne ekonomske tokove, prvenstveno kroz nagle i visoke inflatorne skokove.

Prateći najnovije zvanične makroekonomske prognoze iz marta 2023. godine preuzete od strane Direkcije za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine, kao i trendove naplate u prvom kvartalu 2023. godine, izvršeno je revidiranje projekcija prihoda za tekuću godinu i pripremljene su srednjoročne projekcije za period 2024. - 2026. godina.

Makroekonomski pokazatelji za period 2021-2026

Indikator	Zvanični podaci	Projekcije				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nominalni BDP u mil KM	39.921	44.590	47.438	49.926	52.705	55.666
Nominalni rast u %	12,6	11,7	6,4	5,2	5,6	5,6
BDP deflator (prethodna godina = 100)	104,7	107,7	104,3	102,5	102,5	102,3
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100)	38.136	41.407	45.462	48.696	51.425	54.435
Realni rast u %	7,6	3,7	2	2,7	3	3,3
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	2	14	6,1	3,1	2,2	1,9
Potrošnja u mil KM	34.342	39.561	41.638	43.127	44.687	46.206
Realni rast u %	4,3	3,3	1,2	1,2	1,3	1,2
Vladina potrošnja u mil KM	7.536	8.402	8.822	9.114	9.387	9.669
Realni rast u %	3,1	2,8	1,2	0,8	0,5	0,5
Privatna potrošnja u mil KM	26.806	31.159	32.815	34.013	35.300	36.537
Realni rast u %	4,6	3,4	1,3	1,3	1,6	1,3
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	8.367	9.431	9.991	10.539	11.345	12.232
Realni rast u %	4,8	5,3	4	3,6	5,7	6,3
Vladine investicije u mil KM	1.193	1.431	1.512	1.678	1.846	2.030
Realni rast u %	-31,5	14,9	3,5	7,8	6,8	7,7
Privatne investicije u mil KM	7.174	8.000	8.480	8.861	9.499	10.202
Realni rast u %	14,9	3,7	4,1	2,9	5,5	6
Uvoz u mil KM	21.084	27.940	29.630	31.743	34.023	36.905
Nominalni rast u %	26,7	32,5	6,1	7,1	7,2	8,5
Realni rast u %	20,5	18,8	4,7	5,7	5,7	5,9
Izvoz u mil KM	16.485	21.455	23.462	25.866	28.602	31.840
Nominalni rast u %	38,9	30,2	9,4	10,2	10,6	11,3
Realni rast u %	24,6	22,2	6,6	8,3	8,5	8,1
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	23,1	21,1	21,5	22,5	23,3	24,1
Bilans tekućeg računa u mil KM	-923	-2.045	-1.754	-1.442	-1.178	-1.090
Rast u %	-17,2	121,8	-16,1	-17,8	-18,3	-7,5
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-2,4	-4,7	-3,7	-2,9	-2,2	-2

Najveći uticaj na ekonomska kretanja u svijetu i lokalno, u tekućoj godini kao i u narednom srednjoročnom periodu, imati će situacija oko ratnih dešavanja u Ukrajini. Nakon stabilizacije epidemioloških prilika koje su vezane za Covid 19, početkom 2022. godine došlo je do eskalacije sukoba Ukrajine i Rusije što je nesumnjivo imalo negativne ekonomske posljedice po globalnu ekonomiju i samim tim i Bosnu i Hercegovinu. Daljnja eskalacija ukrajinske krize, kao i jačanje inflatornih pritisaka kako na globalnom, tako u Bosni i Hercegovini za sigurno bi imali negativan utjecaj na potrošnju, investicije, vanjskotrgovinsku razmjenu, a samim tim i na projekcije ekonomskog rasta u osnovnom scenariju.

Uzimajući u obzir da cjelokupna negativna globalna dešavanja još uvijek traju i nose visok nivo neizvjesnosti, u 2023. godini pretpostavlja se skromniji realni rast BDP –a od 2%. U periodu 2024. – 2026. godina, pod pretpostavkom da se međunarodna politička situacija neće dodatno usložniti, može se očekivati prosječni godišnji ekonomski rast od 3%, a ključnim osloncem istog pretpostavlja se domaća tražnja, iskazana kroz povećanje privatne potrošnje i manjoj mjeri investicija.

Srednjoročne projekcije javnih prihoda u Federaciji BiH prate makroekonomska očekivanja u kretanju onih agregata sa kojim su u značajnoj korelaciji. Kod nekih stavki, u cilju očuvanja fiskalne discipline, već unutar osnovnog scenarija uključeni su i procjenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza.

Obzirom na krajnju nepredvidivost 8mogućih budućih šokova, posebno kada je riječ o ubrzanom rastu inflacije, moguće su značajne promjene u krajnjom ishodu makroekonomskih pretpostavki, pa tako i projekcija javnih prihoda.

Pored navedenog, na drugačiji ishod u naplati javnih prihoda mogu u značajnoj mjeri uticati: neplanirane izmjene poreznih politika, značajna odstupanja u kretanju koeficijenata raspodjele prihoda od indirektnih poreza između entiteta u odnosu na trenutno procijenjeni, promjene u nivou planirane otplate vanjskog duga, promjene u izdvajanju prihoda od indirektnih poreza za Institucije BiH, rad porezne administracije, te razvoj drugih događaja poput novih elementarnih nepogoda.

Na osnovu raspoloživih podataka nacionalnih računa za prva tri kvartala i kratkoročnih statističkih pokazatelja za četvrti kvartal, Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) procjenjuje da je Bosna i Hercegovina u 2022. godini zabilježila realni rast BDP-a od 3,7 %, dok je nominalna stopa rasta iznosila 11,7 % u odnosu na prethodnu godinu. Prema projekcijama DEP-a, u BiH se očekuje realni ekonomski rast od 2,0 % u 2023. godini, 2,7 % u 2024. godini, 3,0 % u 2025. godini, te 3,3 % u 2026. godini.

U 2022. godini je ostvaren godišnji rast prihoda od neizravnih poreza od 13,1 % i rekordna nominalna naplata od osnivanja UNO u iznosu od 7,83 mlrd KM. U 2023. godini su nastavljeni pozitivni trendovi u naplati neizravnih poreza iz 2022. godine, ali sa skromnijim efektima u smislu naplate dodatnih prihoda. U prvom kvartalu 2023. ostvaren rast prihoda od neizravnih poreza od 6,8 %. To je, ujedno, najniža stopa kvartalnog rasta u proteklih osam kvartala. Primjetan je silazni trend kvartalnih stopa rasta, kao posljedica rasta statističke osnovice za usporedbu i usporavanja neto naplate u apsolutnom iznosu.

U prvom kvartalu 2023. godine ostvarena je stopa rasta neto prihoda od neizravnih poreza od 6,8 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Prema projekcijama DEP-a, očekuje se nominalni rast BDP-a od 6,4 % u 2023. godini. Imajući u vidu da stopa rasta prihoda u prvom kvartalu 2023. godine dijelom proizilazi iz specifičnosti u statističkoj osnovici za uporedbu, te uzimajući u obzir ogromne nepoznanice u pogledu dešavanja u Ukrajini, projektirana stopa rasta prihoda od neizravnih poreza za 2023. godinu je nešto niža od tromjesečne stope rasta i iznosi 4,2 %. Projektirane stope rasta neto prihoda od neizravnih poreza za 2024. godinu, 2025. godinu i 2026. godinu iznose 4,5 %, 3,7 % i 3,9 %, respektivno. Projekcija prihoda u navedenom razdoblju zasnovana je na projektovanim relevantnim makroekonomskim pokazateljima, historijskoj sezonskoj shemi naplate i projekcijama pojedinih kategorija prihoda za 2023. godinu.

Postoje značajni rizici za ostvarenje projekcija prihoda od indirektnih poreza zbog ogromnih nepoznanica u pogledu dešavanja u Ukrajini i razvijanja epidemiološke situacije u zemlji i okruženju. Ostvarenje projektiranog nivoa prihoda od indirektnih poreza u periodu 2023. – 2026. godine je podložno sljedećim rizicima: svim rizicima za ostvarenje projektiranih makroekonomskih pokazatelja (DEP) i rizicima koji se odnose na samu naplatu prihoda od indirektnih poreza i borbu protiv sive ekonomije.

3.2. Politika prihoda u 2023. godini na nivou Općine Maglaj

3.2.1. Projekcije od indirektnih i direktnih prihoda

Projekcije prihoda od indirektnih poreza bazirane su na srednjoročnom Planu naplate ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA) u aprilu 2023. godine. Nadalje, temeljem srednjoročnih prognoza kretanja krajnje potrošnje izvršena je procjena učešća Federacije BiH u međuentiteskoj raspodjeli, dok je projekcija raspoloživog dijela ovih prihoda za raspodjelu korisnicima u Federaciji BiH, po godinama, zasnovana i na planu otplate vanjskog duga u periodu 2023. - 2026. godina.

Pojedinačna alokacija prihoda od indirektnih poreza za kantone i općine/gradove za 2023. godinu i srednjoročni period urađena je 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 2023. godinu („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine, broj: 99/22).

Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa

u KM

VRSTA PRIHODA	PROJEKCIJA			
	2023	2024	2025	2026
1. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa	301.733.006	332.517.379	368.562.778	398.657.003
1.1. Kantonalni budžet	256.203.835	283.087.260	314.607.825	340.296.471
1.2. Općinski/gradski budžeti	45.529.171	49.430.118	53.954.952	58.360.532
1.2.1. Breza	1.749.605	1.899.511	2.073.393	2.242.691
1.2.2. Doboj Jug	445.149	463.290	527.530	570.604
1.2.3. Kakanj	4.888.188	5.307.008	5.792.812	6.265.812
1.2.4. Maglaj	2.972.358	3.227.028	3.522.430	3.810.047
1.2.5. Olovo	1.343.999	1.459.045	1.592.606	1.722.647
1.2.6. Tešanj	5.071.319	5.505.830	6.009.834	6.500.554
1.2.7. Usora	715.619	776.934	848.054	917.300
1.2.8. Vareš	1.104.420	1.199.047	1.308.808	1.415.676
1.2.9. Visoko	4.547.282	4.936.894	5.368.818	5.828.830
1.2.10. Zavidovići	4.750.135	5.157.127	5.629.211	6.088.852
1.2.11. Zenica	14.103.900	15.312.325	16.714.016	18.078.754
1.2.11. Žepče	3.937.298	4.166.078	4.547.441	4.918.753

3.2.2. Prihodi koji se prikupljaju od strane kantona i direktni općinski prihodi

Porez na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza) su kroz reformu direktnih poreza inkorporirani u novu grupu poreza Porez na dohodak. Za period 2023. do 2026. 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. godine, 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.

Revidirane projekcije prihoda od poreza na dobit za 2023. godinu bazirane su na historijskom trendu naplate iz 2022. godine, koji upućuje na oporavak djelatnosti čije je poslovanje u prethodnom „pandemijskom“ periodu narušeno i tekućem trendu naplate (Q1 2023), uz procjenjena očekivanja do kraja godine. Ipak, uzimajući u obzir prilično visok nivo nepredvidivosti i u međunarodnom i u domaćem okruženju, projicirane stope rasta u periodu 2024. – 2026. godina su prilično konzervativne i oprezno predviđaju prosječni godišnji rast.

Stabilan rast prihoda od poreza dohodak, prateći pozitivna očekivanja vezana za tržište rada, kao i tekuće trendove naplate nastavlja se i u 2023. godini. Prateći makroekonomske prognoze sa kojima su u korelaciji i u periodu 2024. - 2026. godina očekivan je nastavak rasta ovih prihoda.

Prema projekcijama prihoda od poreza na dohodak i prihoda o porezima građana i poreza na plaću koji su tretirani ranijim propisima, prezentirani u okviru Dokumenta okvirnog budžeta 2024. - 2026. godina Općine Maglaj procjenjujemo da će biti ostvareno 1.465.000 KM u 2024. godini, što u odnosu na prihode koji su planirani u 2023. godini po istom osnovu predstavlja povećanje od 2,16 %. Prihod od Poreza na imovinu u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznosi 468.000 KM i isti je u poređenju sa planiranim za 2023. godine.

3.2.3. Neporezni i ostali prihodi

Neporezni prihodi Općine uključuju: naknade i takse, novčane kazne po općinskim propisima i ostale neporeske prihode.

Očekivani ukupni iznos neporeznih prihoda koje prikuplja Općina u 2023. godini bi trebao iznositi 1.912.000,00 KM. Dalje ostvarenje ukupnih neporeznih prihoda se očekuje u iznosu od 2.004.000,00 KM u 2024. godini, 2.005.000,00 KM u 2025. godini i 2.017.000,00 KM u 2026. godini.

Tekući transferi sa donacijama očekuju se u iznosu od 1.689.000,00 KM u 2023. godini, 1.685.000,00 KM u 2024. godini, 1.675.000,00 KM u 2025. godini i 1.681.000,00 KM u 2026. godini.

Kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, kao i od ostalih nivoa vlasti očekuju se u iznosu od 387.000,00 KM u 2023. godini, u 2024. godini 315.000,00 KM, u 2025. godini 336.000,00 KM, dok se u 2026. godini očekuje iznos od 329.000,00 KM.

Kapitalni primici očekuju se u iznosu od 250.000 KM na ime prodaje stalnih sredstava u 2023. godini, iznos od 159.000 KM u 2024. godini, 162.000 KM u 2025. godini i u 2026. godini iznos od 163.000 KM.

Ukupno raspoloživi prihodi i primici za 2023. godinu iznose 9.603.000,0 KM, što je za 331.000,00 KM više od ostvarenih prihoda u odnosu na 2022. godinu ili 3,56 %. Očekivani porast prihoda u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu iznosi 92.000,00 KM, odnosno 0,96 %, u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu iznosi 230.000,00 KM, odnosno 2,37 %, i u 2026. godini u odnosu na 2025. godinu porast od 60.000,00 KM, odnosno 0,71 %.

3.2.4. Ekonomska klasifikacija po podkategorijama srednjoročno procenjenih prihoda

Dokument okvirnog budžeta Općine Maglaj za 2024. – 2026. godine sastoji se od:

KONSOLIDOVANA OKVIRNA PROJEKCIJA PRIHODA ZA PERIOD 2024. - 2026. GODINE

U KM000

	Ostvareno 2022.				Plan Budžeta 2023.				Projekcija 2024.				Projekcija 2025.				Projekcija 2026.			
	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno	Kanton	Općine	VBF	Ukupno
I POREZI	0,0	5.228,0	0,0	5.228,0	0,0	5.365,0	0,0	5.365,0	0,0	5.532,0	0,0	5.532,0	0,0	5.747,0	0,0	5.747,0	0,0	5.805,0	0,0	5.805,0
Indirektni porezi sa Jedinstvenog računa		3.536,0		3.536,0		3.463,0		3.463,0		3.610,0		3.560,0		3.820,0		3.820,0		3.873,0		3.873,0
2 Porez na dohodak		1.271,0		1.271,0		1.434,0		1.434,0		1.450,0		1.450,0		1.455,0		1.455,0		1.460,0		1.460,0
3 Porez na dobit		0,0		0,0		0,0		0,0		1,0		1,0		1,0		1,0		1,0		1,0
4 Porezi građana		421,0		421,0		468,0		468,0		470,0		470,0		470,0		470,0		470,0		470,0
5 Ostali porezi		0,0		0,0		0,0		0,0		1,0		1,0		1,0		1,0		1,0		1,0
II NAKNADE I TAKSE	0,0	1.930,0	0,0	1.930,0	0,0	1.880,0	0,0	1.880,0	0,0	1.885,0	0,0	1.885,0	0,0	1.890,0	0,0	1.890,0	0,0	1.895,0	0,0	1.895,0
1 Naknade i takse		1.930,0		1.930,0		1.880,0		1.880,0		1.885,0		1.885,0		1.890,0		1.890,0		1.895,0		1.895,0

III	NOVČANE KAZNE	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	9,0	0,0	9,0	0,0	9,0	0,0	9,0
1	Novčane kazne		2,0		2,0		4,0		4,0		8,0		8,0		9,0		9,0		9,0		9,0
2	Ostali prihodi		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
IV	OSTALI NEPORESKI PRIHODI	0,0	30,0	0,0	30,0	0,0	28,0	0,0	28,0	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	32,0	0,0	32,0	0,0	33,0	0,0	33,0
	Ostali neporeski prihodi		30,0		30,0		28,0		28,0		31,0		31,0		32,0		32,0		33,0		33,0
V	FINANSIRANJE I TRANSFERI	0,0	2.016,0	0,0	2.016,0	0,0	2.076,0	0,0	2.076,0	0,0	2.080,0	0,0	2.080,0	0,0	2.085,0	0,0	2.085,0	0,0	2.090,0	0,0	2.090,0
1	TRANSFERI		2.016,0		2.016,0		2.076,0		2.076,0		2.080,0		2.080,0		2.085,0		2.085,0		2.090,0		2.090,0
VI	KAPITALNI PRIMICI OD PRODAJE STALNIH SREDSTAVA	0,0	66,0		66,0		250,0		250,0	0,0	159,0		159,0	0,0	162,0		162,0	0,0	163,0		163,0
	UKUPNO (I+II+III+IV+V+VI)	0,0	9.272,0	0,0	9.272,0	0,0	9.603,0	0,0	9.603,0	0,0	9.695,0	0,0	9.695,0	0,0	9.925,0	0,0	9.925,0	0,0	9.995,0	0,0	9.995,0

PRIKAZ NEPOREZNIH PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA BUDŽETA OPĆINE MAGLAJ ZA PERIOD 2024. - 2026. GODINE

U KM 000

Rb	Naziv prihoda	Vrsta prihoda	Izvršenje budžeta 2022.	Plan 2023.	Projekcija budžeta 2024.	Projekcija budžeta 2025.	Projekcija budžeta 2026.
1	2	3	4	5	6	7	8
	Neporezni prihodi i primici i finansiranje (1.+2.+3.)		2.028	2.162	2.163	2.167	2.180
	Neporezni prihodi (1.+2.+3.+4.+5.)		1.962	1.912	2.004	2.005	2.017
1	Neporezni prihodi (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.+1.6.+1.7.+1.8.+1.9)	721000	29	28	31	33	36
1.1.	Prihod od finansijske i nematerijalne imovine	721110	0	0	0	0	0
1.2.	Prihod od zemljišne rente i iznajmljivanja	721120	23	22	23	24	25
1.3.	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	721210	0	1	2	2	3
1.4.	Ostali prihodi od imovine	721230	6	5	6	7	8
1.5.	Kamate primljene od pozajmica od drugih nivoa vlade	721310	0	0	0	0	0
1.6.	Kamate promljene od pozajmica pojedincima i neprofitnim organizacijama	721320	0	0	0	0	0
1.7.	Naknade primljene od pozajmica od drugih nivoa vlade	721410	0	0	0	0	0
1.8.	Naknade primljene od pozajmica pojedincima i neprofitnim organizacijama	721420	0	0	0	0	0
1.9.	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	721510	0	0	0	0	0
2	Prihodi od pružanja usluga budžetskih korisnika	722600	92	83	86	87	88
			14	10	16	19	19
3	Prihodi od neplaniranih uplata	722700					
4	Tekući transferi (transferi i donacije)	730000	1.641	1.687	1.681	1.671	1.677
4.1.	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	731110	25	150	150	150	150
4.2.	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	732110	1.616	1.537	1.531	1.521	1.527
4.2.1.	Primljeni tekući transferi od Države	732111	0	1	1	1	1
4.2.2.	Primljeni tekući transferi od Federacije	732112	531	410	380	395	398
4.2.3.	Primljeni tekući transferi od Republike Srpske	732113	0	10	0	0	0
4.2.4.	Primljeni tekući transferi od kantona	732114	1.085	1.116	1.150	1.125	1.128
4.2.5.	Primljeni tekući transferi od gradova	732115	0	0	0	0	0
4.2.6.	Primljeni tekući transferi od općina	732116	0	0	0	0	0
5	Ostali prihodi koji nisu obuhvaćeni navedenim kontima		186	104	190	195	197
2	PRIMICI		66	250	159	162	163
	Primici (2.1.-2.4.)		66	250	159	162	163

Adresa: Viteška ulica br. 4, 74250 Maglaj, tel: 032 465 810, fax: 032 465 817
www.maglaj.ba, E-mail: opcina@maglaj.ba

2.1	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	811110	66	250	159	162	163
2.2	Primici od privatizacije i sukcesije	811120	0	0	0	0	0
2.3	Ostali kapitalni primici	811900	0	0	0	0	0
2.4	Primici od finansijske imovine	813000	0	0	0	0	0
3	FINANSIRANJE (ukupno od r.br. 3.1., do r.br. 3.2.)		0	0	0	0	0
3.1.	Primici od dugoročnog zaduživanja	814000	0	0	0	0	0
3.2.	Primici od kratkoročnog zaduživanja	815000	0	0	0	0	0
	Neraspoređeni višak prihoda	590000	1.724	823	921	928	935

POREZ NA DOHODAK	716100	1.271	1.434	1.450	1.455	1.460
------------------	--------	-------	-------	-------	-------	-------

POGLAVLJE IV UPRAVLJANJE RASHODIMA NA NIVOU OPĆINE

4.1. Srednjoročni okvir rashoda za period 2024 - 2026. godina

Osnovni cilj programskog budžetiranja, odnosno srednjoročnog okvira rashoda za period 2024. – 2026. 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.

OPĆINA MAGLAJ

U KM 000

Redni broj	Ekonomski kod		OSTVARENO 2022. GODINA	PLAN 2023. GODINA	PROJEKCIJA		
					2024. GODINA	2025. GODINA	2026. GODINA
1		UKUPNO PLAĆE I NAKNADE (2+3+4)	2.007	2.549	2.549	2.549	2.549
2	611100	Bruto plaće	1.524	1.985	1.985	1.985	1.985
3	611200	Naknade	316	347	347	347	347
4	612000	Doprinosi	167	217	217	217	217
5	613000	MATERIJALNI TROŠKOVI	1.554	2.050	2.111	2.270	2.293
6	614000	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (7+8+9+10)	2.641	2.686	2.705	2.715	2.750
	614400 614500 614600	Subvencije	186	200	205	210	215
8	614200	Transferi pojedincima	872	840	850	850	860
9	614100	Transferi drugim nivoima vlasti i fondovima	1.504	1.551	1.555	1.560	1.580
10	614300 614700 614800	Ostali tekući transferi	79	95	95	95	95

	615100,6152 00 615300,6154 00,615500,61 5600,615700						
11		Kapitalni transferi	1.247	1.195	1.200	1.251	1.255
12	616000	Izdaci za kamate	0	0	0	0	0
13	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	898	1.073	1.080	1.090	1.098
14	823000	Izdaci za otplatu dugova	0	0	0	0	0
15	822000	Izdaci za finansijsku imovinu	0	0	0	0	0
16		Ostalo	0	0	0	0	0
		UKUPNO (1+5+6+11+12+13+14+15+16)	8.347	9.553	9.645	9.875	9.945

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 2023. godinu iznosi 2.549.000,00 KM i veća je za 542.000,00 KM u odnosu na ostvareno za 2022. godinu. Posmatrano u ovom srednjoročnom periodu potrošnje, potrošnja na plaće i naknade troškova zaposlenih sa doprinosom poslodavca i u periodu 2024.- 2026. godinu ostaje na planiranom nivou za 2023. godinu.

	OSTVARENO 2022. GODINA	PLAN 2023. GODINA	PROJEKCIJA		
			2024. GODINA	2025. GODINA	2026. GODINA
UKUPNE PLATE , NAKNADE I DOPRINOSI (BRUTO)	2.007.000	2.549.000	2.549.000	2.549.000	2.549.000
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	73	73	73	73	73
PROSJEČNA PLATA (NETO)	1.198	1.541	1.541	1.541	1.541

U toku 2015. godine, odnosno 12.02.2015. godine Općinsko vijeće Maglaj donijelo je Odkuku o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće, dodatka 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“, br. 45/10 i 111/12).

4.1.2. Materijalni troškovi

Ukupna općinska budžetska potrošnja na materijalne troškove procjenjuje se na 2.050.000,00 KM u 2023. godini, što predstavlja 21,46 % ukupne budžetske potrošnje. U 2024. godini budžetska potrošnja na materijalne troškove procjenjuje se na 2.111.000,00 KM, u 2025. godini 2.270.000,00 KM, dok u 2026. godini iznosi 2.293.000,00 KM.

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, podrazumijevaju 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 Općinskom načelniku pri raspodjeli resursa na budžetske programe koji odražavaju najviše ekonomske i socijalne prioritete u Općini. Umjesto da uvede nove programe i usluge, budžetski korisnici i Općinski načelnik trebaju da se usmjere na osiguravanje adekvatnijih sredstava za postojeće visoko prioritetne programe i usluge, kako bi isti odgovorili na vladine strateške i programske ciljeve. U isto vrijeme Općinski načelnik 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 2023. godini iznose 2.686.000,00 KM, od čega se veći dio finansira iz tekućih grantova viših nivoa vlasti. U 2024. godini projicirani tekući transferi iznose 2.705.000,00 KM, u 2025. godini 2.715.000,00 KM i u 2026. godini 2.750.000,00 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 2023. godini na temelju procjena u iznosu od 1.195.000,00 KM, u 2024. godini 1.200.000,00 KM, u 2025. godini 1.251.000 KM i u 2026. godini 1.255.000 KM.

Kapitalni budžet odnosi se na kapitalne transfere i kapitalne izdatke.

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 2024. – 2026. godine

OPĆINA MAGLAJ		U KM 000				
Ekonomski kod		OSTVARENO 2022. GODINA	PLAN 2023. GODINA	PROJEKCIJA		
				2024. GODINA	2025. GODINA	2026. GODINA
	1. UKUPNO PLAĆE I NAKNADE (2+3+4)	2.007	2.549	2.549	2.549	2.549
611100	2. Bruto plaće	1.524	1.985	1.985	1.985	1.985
611200	3. Naknade	316	347	347	347	347
612000	4. Doprinosi	167	217	217	217	217
613000	5. MATERIJALNI TROŠKOVI	1.554	2.050	2.111	2.270	2.293
614000	6. TEKUĆI TRANSFERI I DR. TEKUĆI RASHODI (7+8+9+10)	2.641	2.686	2.705	2.715	2.750

614400 614500 614600	7. Subvencije	186	200	205	210	215
614200	8. Transferi pojedincima	872	840	850	850	860
614100	9. Transferi drugim nivoima vlasti i fondovima	1.504	1.551	1.555	1.560	1.580
614300 614700 614800	10. Ostali tekući transferi	79	95	95	95	95
615100,615200 615300,615400, 615500,615600, 615700	11. Kapitalni transferi	1.247	1.195	1.200	1.251	1.255
616000	12. Izdaci za kamate	0	0	0	0	0
821000	13. Izdaci za nabavku stalnih sredstava	898	1.073	1.080	1.090	1.098
823000	14. Izdaci za otplatu dugova	0	0	0	0	0
822000	15. Izdaci za finansijsku imovinu	0	0	0	0	0
	16. Ostalo	0	0	0	0	0
	UKUPNO (1+5+6+11+12+13+14+15+16)	8.347	9.553	9.645	9.875	9.945

OPĆINA MAGLAJ

U KM 000

	FUNKCIJA	IZVRŠENJE 2022. GODINA	PLAN 2023. GODINA	PROJEKCIJA 2024. GODINA	PROJEKCIJA 2025. GODINA	PROJEKCIJA 2026. GODINA
1	Opšte vladine usluge (2+3+4)	2.959	4.150	4.163	4.325	4.348
2	Opšte javne usluge	2.834	4.021	4.030	4.185	4.203
3	Obrana	125	129	133	140	145
4	Javni red i sigurnost	0	0	0	0	
5	Društvene djelatnosti (6+7+8+9+10)	2.448	2.513	2.547	2.569	2.590
6	Obrazovanje	444	408	420	422	425
7	Zdravstvo	203	206	207	209	211
8	Socijalna pomoć i zaštita	998	1.028	1.038	1.040	1.045
9	Stambene i komunalne usluge	256	298	302	308	310
10	Kultura, rekreacija i religija	547	573	580	590	599
11	Ekonomske usluge (12+13+14+15+16)	2.691	2.587	2.630	2.675	2.695
12	Gorivo i energija	0	0	0	0	
13	Poljoprivreda, šumarstvo i ribolov	181	195	200	206	210
14	Ruda i mineralni resursi	0	0	0	0	
15	Transport i komunikacije	1.045	425	460	480	490
16	Ostali ekonomski poslovi i usluge	1.465	1.967	1.970	1.989	1.995
17	Ostala potrošnja (zaštita okoliša)	249	303	305	306	312
	UKUPNA POTROŠNJA (1+5+11+17)	8.347	9.553	9.645	9.875	9.945


POGLAVLJE V

5.1. Budžetski prioriteti za period 2024. - 2026. godine

Budžet je primarni instrument za izradu politika Općinskog načelnika i predstavlja sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Općinskog načelnika 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 s dilemom zahtjeva za sredstva za programe i usluge koja nadmašuju nivo raspoloživih sredstava posebno u uslovima nakon pojave korona virusa, proglašenja pandemije i agresije Rusije nad Ukrajinom.

Niti Bosna i Hercegovina, kao ni Općina Maglaj nisu izuzetak u tom smislu. Suočeni sa zahtjevima budžetskih korisnika i prioritetima koji prelaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je Općinskog načelnika da donese 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 uz istovremeno poštivanje važeće zakonske regulative u Bosni i Hercegovini, kao i akata donesenih od strane Općinskog vijeća u skladu s nadležnostima.

Obrađivač:

Senada Alibajraktarević 



OPĆINSKI NAČELNIK
Mirsad Mahmutagić 

