

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
OPĆINE ŽIVINICE 2019.-2021.**

(SREDNJOROČNI OKVIR PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD 2019.-2021.)

SADRŽAJ

Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog budžeta

Poglavlje 2. Srednjoročna fiskalna politika

Poreski prihodi - Indirektno oporezivanje i raspodjela prihoda

Neporeski prihodi

Tekući transferi-donacije

Poglavlje 3. Struktura potrošnje u općini Živinice

Plaće zaposlenih

Izdaci za materijal i usluge, redovno tekuće održavanje

Usluge opravki i održavanja na nivou općine Živinice

Transferi

Otplata duga

Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji

Poglavlje 4: Budžetski prioriteti za period 2019.-2021. godina

Poglavlje 1.

UVOD

U skladu sa članom 15. i 16. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (« Službene novine Federacije BiH » broj 102/13, 9/14,13/14, 8/15, 91/15 i 102/15) pripremljen je Dokument okvirnog budžeta 2019.-2021. godine, kao osnov informacija za izradu budžeta općine Živinice.

Dokument okvirnog budžeta :

je akt koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze budžetskih sredstava i izdataka za naredne tri godine, i na njemu se zasniva priprema i izrada budžeta.

Postupak pripreme DOB-a počinje dostavljanjem instrukcije o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži:

- osnovne ekonomske pretpostavke i smjernice za pripremu DOB-a ;
- tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika , te
- dinamiku i rokove pripreme DOB-a.

Izrada DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja , razvoja socijalnog sektora , makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda , što je utvrđeno u dokumentu ekonomske politike.

Dokument okvirnog budžeta artikuliše fiskalnu strategiju na nivou općine i predstavlja vezu između raspodjele budžeta i srednjoročnih prioritetnih politika.

Budžet je primarni instrument izvršne vlasti za izradu politika na nivou općina. On je sredstvo kojim se prioriteti izvršne vlasti prenose u usluge, programe i aktivnosti kao odgovor na socijalne i ekonomske potrebe građana u općini. Pošto sam godišnji budžet nije dovoljan da se njime osigura ispunjenje ciljeva u općini, uveden je proces srednjoročnog planiranja budžeta. Shodno navedenom, svi budžetski korisnici su obavezni sprovesti modernizaciju procesa planiranja i pripreme budžeta.

Srednjoročno planiranje budžeta predstavlja sistem i proces planiranja budžeta koji:

- sadrži jasno definisane rokove za pripremu budžeta i utvrđene odgovornosti;
- sadrži jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou resursa koji su na raspolaganju;
- osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje resursa;
- vrši prioritizaciju pri alokaciji, odnosno raspodjeli ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritetne politike ;
- poboljšava predvidivost budžetskih politika i finansiranja u srednjoročnom periodu;

- unapređuje transparentnost i odgovornost općinskih politika , programa i procesa donošenja odluka;
- osigurava razmatranje i vrši analizu finansijskih učinaka planiranih za naredne godine pri određivanju politika i donošenju odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

Srednjoročno planiranje budžeta zahtijeva maksimum zalaganja i disciplinu svih strana uključenih u budžetski proces, počev od Općinskog načelnika i nadležnih općinskih službi, Općinskog vijeća, finansija, pa do svakog budžetskog korisnika. Trogodišnje planiranje postaje obaveza za sve korisnike budžetskih sredstava i izvanbudžetskih fondova (član 16. stav 4. Zakona o budžetima).

Polazni osnov za izradu dokumenta DOB-a predstavljaju Revidirane Projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza općina Tuzlanskog kantona za 2018.godinu i projekcije za period 2019.-2021. godina, broj 07/1-14-15037/18 od 23.05.2018. godine, dostavljene od Ministarstva finansija TK.

Poglavlje 2: Srednjoročna fiskalna politika

(srednjoročna porezna politika i prognoza direktnih i indirektnih poreza)

U ovom poglavlju izložene su projekcije prihoda koje se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda .

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim makroekonomskim izgledima i opštim politikama Vlade TK , koja uključuje i mjere Vlade Federacije Bosne i Hercegovine za ublažavanje posljedica globalne ekonomske krize u cilju očuvanja fiskalne održivosti Federacije Bosne i Hercegovine.

Negativan ekonomski rast odražava se na fiskalni bilans u FBiH, koji pokazuje deficite svih nivoa vlasti , pa je neophodno pored smanjenja javne potrošnje obezbijediti nedostajuća sredstva od međunarodnih finansijskih institucija.

Polazeći od makroekonomskih i fiskalnih pokazatelja, za naredni srednjoročni period očekuje se blago povećanje prihoda od indirektnih i direktnih poreza , kao i neporeznih prihoda, s tim da treba imati u vidu ograničene fiskalne kapacitete u kojima će budžeti na svim nivoima vlasti funkcionisati u ovom periodu.

I PORESKI PRIHODI

Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave

Prihodi prikupljeni po osnovu indirektnih poreza (PDV-a, carinskih dadžbina i akciznih dadžbina) uplaćuju se na Jedinstveni račun Uprave za indirektno oporezivanje nakon čega se raspodjeljuju sljedećim redom:

1. Raspodjela na račun rezervi;
2. Raspodjela sredstava za potrebno finansiranje institucija BiH;
3. Raspodjela prihoda između entiteta i Brčko Distrikta i
4. Otplata vanjskog duga.

Nakon raspodjele sredstava za otplatu vanjskog duga, preostalo se raspodjeljuje između entiteta i nižih nivoa vlasti.

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za korisnike u Federaciji BiH rađene su prema primjenjvanim koeficijentima raspodjele iz Upustva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu, objavljenog u „Službenim novinama Federacije BiH“, broj 101/16 i 27/18.

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Posebnog računa za raspodjelu prihoda sa Jedinstvenog računa između korisnika u Federaciji vrši se na temelju koeficijenata utvrđenih u Zakonu o pripadnosti javnih prihoda u FBiH, i to:

- a) finansiranje funkcije Federacije-----36,20%
- b) finansiranje funkcija kantona----- 51,23%
- c) finansiranje funkcija jedinica lokalne samouprave-----8,42%
- d) Direkcija cesta Federacije Bosne i Hercegovine 3,90%
- e) za finansiranje funkcija Grada Sarajeva -----0,25%

Dinamika raspodjele prihoda vrši se prema dinamici pražnjenja sredstava sa jedinstvenog računa saglasno Zakonu o uplatama na jedinstveni račun i raspodjeli prihoda („Službeni glasnik BiH „ broj 55/04 , 34/07 i 49/09).

Na osnovu navedenih Projekcija prihoda od indirektnih poreza općina TK za period 2019.-2021. godina, urađenih i dostavljenih od Ministarstva finansija TK a prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine FBiH, broj 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) i utvrđenim Upustvom o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu, objavljenog u „Službenim novinama Federacije“, broj 101/16 i 27/18, raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa za općinu Živinice, očekuje se u iznosima od :

Općina	2017.g. izvršenje	2018.g.revidirana projekcija	2019.g. plan	2020.g. plan	2021.g. plan
Živinice	5.308.904,00	5.576.722,00	5.984.166,00	6.353.713,00	6.590.384,00

Prihodi od direktnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave

Prihode po osnovu Poreza na dobit, poreza na dohodak, poreza građana ,ostalih poreza, zaostalih obaveza po osnovu poreza, kantonalni trezor raspoređuje kantonalnim i općinskim budžetima u omjeru i na način utvrđen Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH i odgovarajućim kantonalnim propisima.

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.

Na osnovu navedenih Projekcija prihoda od indirektnih poreza općina TK za period 2019.-2021. godina, urađenih i dostavljenih od Ministarstva finansija TK a prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine FBiH, broj 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) i utvrđenim Upustom o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu, objavljenog u „Službenim novinama Federacije“, broj 101/16 i 27/18, raspodjela prihoda po osnovu poreza na dohodak sa Jedinostvenog računa za općinu Živinice, očekuje se u iznosima od :

Općina	2017. g. izvršenje	2018.g. revidirana projekcija	2019.g. revidirana projekcija	2020.g. revidirana projekcija	2021.g. revidirana projekcija
Živinice	1.975.703,00	2.050.635,00	2.122.407,00	2.200.936,00	2.280.170,00

Osnov projekcija za period 2018.-2020.god.ovih prihoda rađen je na bazi istorijskog trenda ostvarenja i procjena kretanja makroekonomskih pokazatelja, a isti se temelji na trenutnoj politici oporezivanja dohotka i ne uključuje efekte izmjene politike oporezivanja. Projekcije vezane za porez na dohodak uključuju i poreze na plaće (zaostale uplate poreza).

Rizici po projekcije prihoda

Rizici po ostvarenje projiciranih prihoda proizilaze iz slijedećeg:

- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta;
- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.);
- povećan povrat PDV-a od predviđenog;
- makroekonomske pretpostavke;
- razvoj drugih događaja (promjena nivoa zaduženosti, rad porezne administracije i dr.).

Projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast. Najveći rizik po projekcije prihoda je neuspjeh u ispunjavanju ciljeva privrednog rasta i drugih makroekonomskih pokazatelja.

II NEPORESKI PRIHODI

Neporeski prihodi općine uključuju :

- Prihode od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija (u okviru istih prihoda najveće učešće imaju prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava – koncesije),
- Ostali prihodi od imovine (kamata na depozite i sl.),
- Administrativne takse,
- Komunalne takse,
- Ostale općinske naknade (naknade za dodijeljeno zemljište, naknade iz osnova prirodnih pogodnosti – položajna renta i naknade za uređenje građevinskog zemljišta – renta , komunalne naknade i drugo),
- Posebne naknade i takse (naknade za korištenje podataka, naknade za upotrebu cesta za vozila građana i pravnih lica, posebna vodoprivredna naknada za iskorištavanje voda),
- Prihodi od pružanja usluga građanima i drugim nivoima vlasti i
- Novčane kazne i ostale neporeske prihode (uključujući i vlastite prihode).

Prema projekciji neporeskih prihoda u narednom periodu, očekuje se okončanje realizacije regulacionih planova „Riba „ „Novi grad II i III „Ciljuge“-poslovna zona i „Jezero“ na osnovu čega bi se povećao priliv novčanih sredstava u 2018. godini i u narednom periodu 2019.-2021. god.

III TEKUĆI I KAPITALNI TRANSFERI – DONACIJE

Po projekciji općinskih prihoda po osnovu Tekućih i kapitalnih transfera – donacija smatra se, da će se u narednom periodu nastaviti ulaganja po osnovu donacija sa viših nivoa vlasti i ličnog učešća građana, za realizaciju aktivnosti investicionog ulaganja po principu M:M.

Prema projekciji prihoda po osnovu tekućih transfera-donacija, od građana po MZ kao i grantova sa viših nivoa vlasti , u narednom periodu se očekuju znatna sredstva, koja će se namjenski rasporediti po budžetskim prioritetima i to najvećim dijelom u investiciona održavanja, odnosno ulaganja u infrastrukturne aktivnosti na nivou općine.

Kada su u pitanju kapitalni transferi sa kantonalnog i federalnog nivoa vlasti, u budućem periodu očekuju se također značajna sredstva za nastavak investicije-Toplifikacija grada Živinica kao i investicije Rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice.

Tabela1. Projekcije prihoda budžeta za općinu Živinice za period 2019. – 2021. god. u KM

	Plan budžeta za 2018. god.	PROJEKCIJE		
		2019.godina	2020.godina	2021.godina
1	2	3	4	5
Prenešena neutrošena novčana sredstva iz prethodne godine	1.900.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
I PORESKI PRIHODI				
711000 1.Porez na dobit pojedinaca i preduzeća	10.400,00	9.400,00	9.000,00	9.000,00
712000 2.Doprinosi za socijalnu zaštitu	0,00	0,00	0,00	0,00
713000 3. Zaostale uplate poreza na plaće	13.200,00	2.520,00	2.000,00	1.500,00
714000 4. Porez na imovinu	1.903.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00
715000 5. Domaći porezi na dobra i usluge	100,00	100,00	100,00	100,00
716000 6. Porez na dohodak	1.880.571,00	2.119.887,00	2.198.936,00	2.278.670,00
717000 7.Prihodi od indirektnih poreza za općine	6.415.189,00	6.694.166,00	7.103.713,00	7.340.384,00
719000 8.Ostali porezi	150,00	100,00	100,00	100,00
UKUPNO PORESKI PRIHODI	10.222.610,00	10.626.173,00	11.113.849,00	11.529.754,00
II NEPOREZNI PRIHODI				
721100 1.Prihodi od nefinan. javnih pred.i finan.javnih instituc.	896.500,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
721200 2. Ostali prihodi od imovine	57.050,00	80.000,00	100.000,00	100.000,00
722100 3. Administrativne takse	262.000,00	230.000,00	240.000,00	240.000,00
722200 4. Općinske sudske takse	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
722300 5. Komunalne takse	680.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
722400 6. Ostale općinske naknade	6.735.976,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
722500 7. Posebne naknade i takse	769.790,00	720.000,00	720.000,00	720.000,00
722600 8.Prihodi od pružanja usluga građanima i drugim nivoima vlasti	250.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
722700 9. Neplanirane uplate	73.800,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
723100 10. Novčane kazne	4.900,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
UKUPNO NEPORESKI PRIHODI	9.731.016,00	7.776.000,00	7.806.000,00	7.806.000,00
III TEKUĆI/KAPIT. TRANSFERI I DONACIJE				
1.Primljeni tekući i kapitalni transferi i donacije sa različitih nivoa vlasti - namjenska sredstva	1.216.160,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
UKUPNO TRANSFERI – GRANTOVI	1.216.160,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
UKUPNI PRIHODI	21.169.786,00	19.902.173,00	20.919.849,00	21.335.754,00
Ukupno raspoloživa sredstva za finansiranje	23.069.786,00	21.402.173,00	21.919.849,00	22.335.754,00

Poglavlje 3.

STRUKTURA POTROŠNJE U OPĆINI ŽIVINICE

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima . Ova analiza predstavlja važan elemenat u srednjoročnom planiranju budžeta i prikazuje politike koje su neophodne kako bi se izrada planova potrošnje i budžetski plafoni stavili u kontekst. Ovo poglavlje se posebno fokusira na plate zaposlenih u organu uprave, materijalne troškove, tekuće i investiciono održavanje, kapitalne izdatke, transfere, kao i deficit budžeta općine Živinice. Na osnovu ove analize, urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2019. – 2021. godina.

POLITIKA RASHODA ZA OPĆINU ŽIVINICE

Rashodi i izdaci, uključujući i izdatke za otplatu postojećeg duga – obaveza, Budžeta općine Živinice za period 2019.-2021. godina projiciraju se u okviru prognoziranih prihoda (raspoloživih sredstava) u iznosima 21.402.173,00 KM za 2019.godinu; 21.919.849,00 KM za 2020.godinu i 22.335.754,00 KM za 2021. godinu.

U odnosu na rashode i izdatke (ukupno sa otplatom postojećeg duga) po usvojenom budžetu općine za 2018. godinu u iznosu od 23.069.786,00 KM, ukupni rashodi i izdaci po projekciji za 2019.-2021.godinu imaju trend smanjenja za 2019.godinu od 8% ; za 2020 za 5% i za 2021. godinu smanjenje od 4%.

Očekivani nivo ukupnih poreznih i neporeznih prihoda koji su na raspolaganju za finansiranje funkcija Budžeta općine Živinice za period 2019. godine je manji za 6% u odnosu na plan budžeta za 2018. godinu, posebno kada su u pitanju neporezni prihodi.

Prihodi od poreza (uključujući poreze prema dostavljenim projekcijama od nadležnog ministarstva) u imaju trend blagog porasta za 2019. godinu, dok se neporezni prihodi za budući period projiciraju u manjim iznosima u odnosu na plan budžeta za 2018. godinu. Na osnovu projiciranih navedenih prihoda urađeni su i rashodi budžeta za budući period.

Prihodi od Tekućih i kapitalnih transfera i donacija, prema projekcijama u budućem periodu su u blagom porastu u odnosu na plan budžeta za 2018. godinu.

Razlika namjenskih sredstava za Toplifikaciju grada Živinica a koja se trebaju doznaciti od nadležnog ministarstva Vlade TK, u budućem periodu 2019.-2021. godina, biće realizovana i utrošena namjenski po prispjeću.

Plaće i naknade troškova zaposlenih i općinskih vijećnika

Ukupna očekivana potrošnja na plaće i naknade troškova zaposlenih i općinskih vijećnika, iznosi 4.737.601,00 KM u 2019. godini, što također predstavlja blago povećanje u odnosu na plan budžeta za 2018.godinu.

Smatramo da će u narednom periodu, u kadrovskoj strukturi ,doći do promjena, koje će ići u korist povećanja određenog broja zaposlenika sa visoko i srednjom stručnom spremom.

Projekcija troškova u narednom periodu, kada su u pitanju bruto plaće i naknade troškova zaposlenih, zasniva se na uvećanom broju uposlenih kao i izmijenjenoj strukturi zaposlenih u organu uprave. Nova organizacija i sistematizacija zaposlenih neće u velikoj mjeri uticati na ukupan iznos troškova plaća i naknada u 2019.godini, a sve korekcije u budućem periodu vršiće se izradom plana godišnjeg budžeta.

Izdaci za materijal i usluge, redovno tekuće održavanje i investiciono održavanje u gradu i na području općine (na kontima 613 000)

Ukupna općinska potrošnja na materijal, usluge,redovno tekuće i investiciono održavanje kao i na ostale vanredne rashode , procjenjuje se u iznosu od 4.600.000,00 KM u 2019. godini, što također predstavlja blago povećanje potrošnje u odnosu na planirana sredstva za iste namjene u 2018. godini.

Transferi

Kod transfera prioritet se daje planiranju sredstava za implementaciju Zakona o socijalnoj zaštiti, zaštiti civilnih žrtava rata i zaštiti porodice sa djecom, Zakona o dopunskim pravima boraca – branilaca i članova njihovih porodica , Zakona o pravima demobilisanih boraca – branilaca i članova njihovih porodica kao i Zakona o novčanoj podršci u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji .

Prioritet u transferima imaju i JU čiji je osnivač općina, podrška radu NVO sektora, finansiranje rada Sportskog saveza i sportskih klubova, njihovo omasovljenje i uključivanje mladih u sportske aktivnosti, kao i podrška djelovanju religijskih institucija .

Kada su u pitanju namjenska sredstva za JNP I Stambeno zbrinjavanje boračke populacije od nadležnog ministarstva TK, u budućem periodu očekuju se isplate korisnicima BIZ-e na nivou planiranih sredstava za 2018. godinu.

Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Shodno budžetskim prioritetima u narednom periodu, očekuju se ulaganja u aktivnosti održavanja i rekonstrukcije grada, gradskih ulica i drugih asfaltnih površina.

Posebno mjesto i time i posebnu važnost za općinu Živinice zauzimaju potrebe građana u naseljenim mjestima i mjesnim zajednicama . Nadležne općinske službe koordiniraju u radu navedenih subjekata, planski djeluju i predviđaju projicirane troškove i ulaganja u narednom periodu, a osnov za to je uključivanje građana i njihovo lično učešće.

Očekuje se da će postepeno uvođenje programskog budžetiranja unaprijediti transparentnost u raspodjeli budžetskih sredstava i pomoći izvršnoj vlasti pri raspodjeli istih na budžetske programe koji odražavaju najviše ekonomske i socijalne prioritete općine.

Projekat Toplifikacije grada Živinica – sekundarni dio II faza iz namjenskih sredstava nadležnog ministarstva Vlade TK, biće realizovan po prispieću razlike sredstava kao i nastavak aktivnosti projekta Rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice, planiranog u budžetu za 2018. godinu .

Otplata duga

Na samu izradu DOB- a za period 2019. – 2021. godina, kao i na realizaciju budžeta u narednim godinama, u velikoj mjeri utiče i deficit budžeta općine Živinice, u čijoj strukturi najveće učešće imaju obaveze prema dobavljačima. U projekciji troškova za naredni period, planira se otplata postojećeg duga u prosječnom iznosu od 1.900.000,00 na godišnjem nivou.

Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji

Na osnovu prognoze prihoda iz Poglavlja 1. i analize izložene u ovom poglavlju, pripremljena je sljedeća tabela, koja prikazuje sažete procjene srednjoročnog budžeta po ekonomskoj klasifikaciji, za period 2019. – 2021. godina.

Tabela 2. Procjena budžetskih rashoda po ekonomskoj klasifikaciji po planu budžeta za 2018. godinu i po projekcijama za period 2019. – 2021. godine u KM

Troškovi po ekonomskoj klasifikaciji	Plan budžeta za 2018.god.	PROJEKCIJE		
		2019.god.	2020.god.	2021.god.
Plaće i naknade tr.zaposlenih i skupštinskih zastup. I+II	4.413.200,00	4.737.601,00	4.737.601,00	4.765.991,00
611100 I.Bruto plaće i naknade plaća	3.125.501,00	3.403.901,00	3.403.901,00	3.420.801,00
611200 II.Naknade zap.i naknade				
613970 trošk.općinskih vijećnika	1.287.699,00	1.333.700,00	1.333.700,00	1.345.190,00
612100 Doprinosi poslodavca	328.383,00	358.370,00	358.046,00	362.435,00
Posebna naknada za zaštitu od priir				
613980 i drugih nesreća	10.362,00	11.202,00	11.202,00	11.328,00
612210 Ostali doprinosi	20.000,00	25.000,00	43.000,00	35.000,00
613000 Izdaci za mater, usluge, tekuće i invest.održ,ostali rashodi	4.383.064,00	4.600.000,00	4.900.000,00	5.000.000,00
614000 Tekući transferi-grantovi	4.037.681,00	4.100.000,00	4.250.000,00	4.351.000,00
999990 Budžetska rezerva	250.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00
615000 Kapitalni izdaci-transferi	1.391.198,00	900.000,00	900.000,00	1.000.000,00
821000 Izdaci za nabavku stalnih sredstava	6.335.898,00	4.520.000,00	4.570.000,00	4.610.000,00
822000 Izdaci za finansijsku imovinu	-	-	-	-
Izdaci za otplate dugova-obaveza	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
UKUPNO	23.069.786,00	21.402.173,00	21.919.849,00	22.335.754,00

Poglavlje 4.

Budžetski prioriteti za period 2019. – 2021. godina

Budžet je glavni instrument za određivanje politike izvršne vlasti. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi prevode u usluge, programe i aktivnosti koje su usmjerene ka ispunjavanju socijalnih i ekonomskih potreba građana.

Općina Živinice se suočava sa problemom zahtjeva za sredstvima, za programe i usluge koji budžetski korisnici pružaju, i raspoloživih resursa koji su većinom niži od zahtjeva. Suočena sa prioritetima i zahtjevima budžetskih korisnika koji nadilaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je izvršne vlasti općine da donese odluke o tome koje su prioritete.

U ovom poglavlju su sadržane preporuke, o srednjoročnim budžetskim prioritetima. Obzirom da se radi o preporukama zasnovanim na analizi raspoloživih podataka, donošenje konačnih odluka je odgovornost Općinskog načelnika i Općinskog vijeća.

Strategija razvoja općine Živinice od 2017. do 2026. godine predstavlja ključni strateško-planski dokument kojim se usmjerava razvoj ove lokalne zajednice u tri najvažnija aspekta: ekonomskom, društvenom i aspektu okoliša. Ona je sistemski instrument za proaktivno i odgovorno upravljanje lokalnim razvojem i predstavlja objedinjeni, finalni rezultat faze planiranja, s jedne strane, i glavno polazište za fazu implementacije, s druge strane. U njoj se definišu strateški fokusi i ciljevi razvoja za narednih 10 godina, te određuju ciljevi i planiraju projekti i mjere za njihovo ostvarivanje u tri ključna sektora:

- ekonomskom razvoju,
- društvenom razvoju i
- zaštiti okoliša

Elementi sektorskog plana ekonomskog razvoja usklađeni su sa principima zaštite životne sredine i svakako će imati utjecaj i na društveni razvoj općine. Jačanjem poduzetničke infrastrukture se istovremeno unapređuje i društvena infrastruktura lokalne zajednice, a jačanjem kapaciteta lokalnih poljoprivrednih proizvođača i jačanjem sektora turizma se očekuje podizanje životnog standarda značajnog dijela stanovništva što će imati pozitivan efekat i na društveni razvoj općine.

Strateške intervencije definisane u sektoru društvenog razvoja općine se prvenstveno odnose na uravnotežen razvoj društvene i komunalne infrastrukture u urbanim i ruralnim dijelovima općine te unapređenje položaja socijalno osjetljivih kategorija. Unapređenje komunalne infrastrukture (unapređenje javne rasvjete, rekonstrukcija putne mreže i sl.) pogoduje jačanju poslovne atraktivnosti općine ali i zaštiti životne sredine. Nadalje, uspostavljanje efikasnije lokalne uprave i namicanje sredstava iz eksternih izvora namijenjenim za strateške intervencije imaju podjednak utjecaj na implementaciju sva tri sektorska razvojna plana.

Sektor zaštite okoliša predviđa strateške intervencije čija realizacija ima pozitivan utjecaj na kvalitet života svih građana, posebno u aspektu zdravstvene zaštite, ali i na stanje komunalne

infrastrukture. Osnovni projekat u sektoru zaštite okoliša jeste toplifikacija urbanog područja te izgradnja deponije čvrstog otpada. Nadaljem, uređenje vodotokova doprinijeti će se investicionoj atraktivnosti općine, ali i stvoriti ambijent ugodnijeg življenja za građane općine.

I Plan lokalnog ekonomskog razvoja

Osnova za izradu Plana lokalnog ekonomskog razvoja korištene su revidirana SWOT analiza ekonomskog razvoja općine Živinice kao i druge relevantne informacije sadržane u socio-ekonomskoj analizi i stavovi ORT-a općine Živinice.

Definisani ključni fokusi ekonomskog razvoja općine Živinice za naredni period su:

- Modernizacija poslovnih zona kako bi privukle domaće i strane investitore,
- Razvoj poljoprivrede kroz modernizaciju procesa, uspostavljanje otkupnih stanica i orijentiranost ka izvozu,
- Razvoj uslužnih djelatnosti kao i preduzeća nove ekonomije¹.

Za realizaciju plana ekonomskog razvoja općine Živinice definisano je 20 projekata i mjera grupisanih u 3 programa:

- Program Jačanje poslovnih zona i unapređenje poduzetničke infrastrukture
- Program Jačanje sektora nove ekonomije
- Program Jačanje konkurentnosti poljoprivrednog sektora

Kao mjeru/projekat neophodno je navesti uređenje Poslovne zone „Ciljuge 2“. Radi se o novo-oformljenoj poslovnoj zoni površine 9,4 ha. U toku 2017. godine će se izvršiti infrastrukturno uređenje (asfaltiranje) za čiji projekat su sredstva odobrena od viših nivoa vlasti. Neophodno je dalje infrastrukturno uređenje (voda, kanalizacija, telekomunikacije, itd). U sklopu Programa jačanja poslovnih zona i unapređenja poduzetničke infrastrukture kao Projekat je navedena Poslovna zona Maline. Za navedenu poslovnu Zonu predloženo je nekoliko projekata. Jedan od projekata jeste izgradnja Kontejnerskog Terminala za prijem i otpremu robu. Da bi navedeni projekat bio uspješno implementiran, neophodno je u narednom periodu izvršiti izradu kompletne projektne dokumentacije, donijeti odgovarajuće Odluke na općinskom vijeću, odrediti lokaciju za izgradnju terminala, te izvršiti sve potrebne radnje kako bi se ovaj projekat realizovao.

U sklopu poslovne zone Ciljuge-Aerodrom konstatovano da se ona ne nalazi u trajnom vlasništvu općine Živinice te da je ona još uvijek vlasništvo Vlade FBiH.

Međutim, važnost Odluke o davanju na korištenje navedene lokacije prestaje u 2018 godini te je neophodno izvršiti određene pripremne radnje i održati sastanke se delegacijom Vlade FBiH kako bi se navedena lokacija trajno predala u vlasništvo općine Živinice nakon 2018 godine. U tom slučaju, općina Živinice bi mogla pristupiti izradi adekvatne projektne dokumentacije, regulacionog plana, uređenju infrastrukture, te implementaciji projekata koji su predloženi u procesu Izrade Strategije razvoja te tokom sastanaka Partnerstva za razvoj.

Za poslovnu zonu Kasarna Ljubače konstatovano je da se navedeni prostor također ne nalazi u vlasništvu općine Živinice, te je neophodno u narednom periodu izvršiti pritisak prema većim nivoima vlasti kako bi se ista ustupila na trajno vlasništvo Općine. U procesu

prikupljanja projektnih ideja i izrade dokumenta Strategije razvoja općine Živinice, za uređenje poslovne zone Kasarna nije bilo konkretnih projektnih ideja.

II Plan društvenog razvoja

Osnova za izradu Plana društvenog razvoja korištene su revidirana SWOT analiza društvenog razvoja općine Živinice kao i druge relevantne informacije sadržane u socio-ekonomskoj analizi i stavovi ORT-a općine Živinice.

Definirani ključni fokusi društvenog razvoja općine Živinice za naredni period su:

Uravnotežen razvoj urbanih i ruralnih naselja općine Živinice kroz modernizaciju postojeće I izgradnju nedostajeće komunalne infrastrukture

Unaprijeđenje kvaliteta života lokalnog stanovništva kroz poboljšanje usluga iz oblasti zdravstva, obrazovanja, sporta i kulture

Jačanje položaja socijalno-ugroženih kategorija stanovništva kroz jačanje kapaciteta lokalne uprave za brigu o istim

Unapređenje efikasnosti lokalne uprave u cilju kvalitetnijeg zastupanja lokalnih interesa prema višim nivoima vlasti te privlačenje eksternih izvora finansiranja za razvojne prioritete

Za realizaciju plana društvenog razvoja općine Živinice definisano je 56 projekata i mjera grupisanih u 7 programa:

Program Unapređenje komunalne infrastrukture

Program Modernizacija objekata društvene infrastrukture

Program unapređenja usluga zdravstvenih ustanova

Program Rekonstrukcija i modernizacija obrazovnih i odgojnih institucija

Program Jačanje sportskih kapaciteta na području općine

Program Jačanje položaja socijalno ugroženih kategorija

Program Jačanje kapaciteta lokalne uprave

III Plan zaštite životne sredine

Fokusi zaštite životne sredine:

Poboljšanje kvalitete zraka na području općine;

Unapređenje sistema upravljanja otpadom,

Smanjenje rizika od poplava i klizišta.

Za realizaciju plana zaštite okoliša općine Živinice definisano je 38 projekata i mjera grupisanih u 8 programa:

- Program Jačanje kapaciteta za prevenciju poplava i klizišta
- Program Jačanje kapaciteta za sanaciju posljedica poplava i klizišta
- Program Unaprijeđenje kvaliteta zemljišta
- Program Unaprijeđenje kvaliteta vode
- Program Unaprijeđenje upravljanja otpadom
- Program Unaprijeđenje kvaliteta zraka
- Program Unapređenje energetske efikasnosti javnih institucija
- Program Unapređenje energetske efikasnosti u objektima osnovnih škola

Ove preporuke o budžetskim plafonima uglavnom su zasnovane na ograničenom rastu prihoda, koji je prilagođen postojećim pritiscima na budžet i političkim odlukama.

Kod budžetskih prioriteta općine Živinice, izdvaja se DEFICIT budžeta, kao glavna i prioritetna obaveza općine u pogledu usmjeravanja svih aktivnosti ka njegovom izmirenju i sanaciji.

DEFICIT BUDŽETA OPĆINE

Jedan od najvećih i ključnih problema sa kojima se suočava općina Živinice jeste DEFICIT budžeta općine, koji opterećuje planiranje kako neophodnih i elementarnih troškova i izdataka koji su potrebni za normalan i efikasan rad organa uprave općine Živinice tako i planiranje troškova i izdataka za tekuće i investiciono održavanje kao i na kapitalna ulaganja na području općine Živinice.

Sredstva koja se u toku svake godine izdvoje za za otplatu postojećeg duga, uvijek su iznad planiranih, što u svakoj budžetskoj godini obavezno dovodi do poremećaja bilansne ravnoteže i samim time do poremećenog finansiranja planiranih troškova po pojedinim budžetskim pozicijama.

Sve to stvara negativan efekat na realizaciju budžeta kao i nemogućnost plaćanja tekućih obaveza a što ima za posljedicu stvaranje novih dugova.

Značajan efekat koji pozitivno utiče na deficit budžeta je uravnoteženje i usklađivanje troškova i rashoda sa realno ostvarivim prihodima kao i samo povećanje izdataka za izmirenje već nastalih obaveza budžeta općine.

U skladu sa Zakonom o budžetima, finansiranje korisnika javnih prihoda može se vršiti samo u onoj strukturi i u onom obimu kako je to godišnjim budžetom i njegovom dinamikom izvršavanja predviđeno, ali uz uslov da je ostvaren planirani priliv sredstava na račun. Prijedlog mjera i načina za umanjenje deficita budžeta, obuhvata također i : realno planiranje prihoda i donošenje sanacionih budžeta u narednim godinama, smanjenje troškova a samim time i smanjenje stvaranja novih obaveza budžeta, a sve to kroz mjere racionalizacije općinskih službi kao i mjere i aktivnosti oko povećanja ubiranja prihoda u općinski budžet.

Iz navedenih razloga, smatramo da deficit budžeta zauzima mjesto broj jedan u budžetskim prioritetima za period 2019.- 2021. godina. Izmirenjem obaveza budžeta ili barem smanjenjem istih na održiv nivo, stvorili bi se povoljni uslovi za efikasnu realizaciju ostalih budžetskih prioriteta u budućem periodu.

U tom cilju, prilikom izrade budžeta u narednom periodu, neophodno je pridržavati se svih aktivnosti vezanih za sanaciju i za isti period izrađivati budžete sanacionog karaktera, sa određenom razvojnom komponentom, uslovljenom i zasnovanom na sprovođenju investicionih aktivnosti baziranih na finansiranju iz tekućih potpora i primitaka sa različitih nivoa vlasti.

BUDŽETSKI PRIORITETI KOD TEKUĆIH ULAGANJA

Stvaranje kvalitetnijih uslova za redovan rad organa uprave, nameće se kao imperativ u narednom trogodišnjem periodu.

Bruto plaće, i druge naknade koje nemaju karakter plaće, troškovi za redovan rad organa uprave (kancelarijski materijal, štamparske usluge, gorivo , mazivo, servisiranje i održavanje opreme i ostalo), kao i opremanje sa neophodnom informatičkom opremom i vozilima, imaju prioritetno mjesto u budžetskoj projekciji za naredni period., s tim da se troškovi za njihovo finansiranje pokušaju zadržati na postojećem nivou.

Kao posebni budžetski prioriteti, čija se realizacija očekuje u narednom periodu, izdvajamo:

- završetak svih finansijskih i drugih obaveza koje su proistekle iz sporazuma koje je općina zaključila sa fizičkim i pravnim licima – izuzimanje zemljišta,
- okončanje realizacije regulacionog plana „Riba“ i rješavanje svih imovinsko-pravnih odnosa vezane za infrastrukturu,
- rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na lokalitetu iza stare robne kuće,
- završiti obaveze oko pretvorbe šumskog u građevinsko zemljište na lokalitetu „Ciljuge 2“,
- izvršiti potpunu realizaciju regulacionog plana „Riba“, „Novi grad II i III“ i započeti realizaciju regulacionog plana „Ciljuge 2“ sa aspekta prodaje zemljišta i ubiranja prihoda po osnovu rente,
- aktivnosti uspostave katastra,
- podizanje poduzetničke svijesti,
- razvoj poljoprivrede,
- pomoć u rješavanju stambenog pitanja najugroženijih boračkih kategorija i pomoć socijalno najugroženijim boračkim kategorijama,

BUDŽETSKI PRIORITETI KOD INVESTICIONIH ULAGANJA

- (na području općine Živinice) –

- toplifikacija grada (sa viših nivoa),
- rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice
- izgradnja međuopćinske deponije,
- vodosnabdijevanje u gradu Živinice (izvorište Barice - Mišići),
- uređenje poslovnih zona,
- infrastrukturne aktivnosti u MZ po principu M:M(učešće građana i općine),
- izgradnja infrastrukturne mreže Novi grad (voda, kanalizacija, put),
- uređenje vodotoka Spreča, Oskova i Gostelja,
- izgradnja i rekonstrukcija vodovoda Sinac - Rijeka
- djelimična rekonstrukcija vodovodne i kanalizacione mreže u gradu,
- zaštita okoliša – manji projekti(namjenska sredstva),

- rekonstrukcija i dogradnja sabirne saobraćajnice u gradu sa priključcima na M-18,
- rekonstrukcija i dogradnja gradskog bulevara,
- kapitalna ulaganja – nabavka stalnih sredstava za Općinski sud Živinice; PU Živinice; Dom Zdravlja Živinice; Centar za djecu sa višestrukim potrebama“Vrati mi osmijeh“, kao i za JU Dječije obdanište i Centar za socijalni rad Živinice;
- zatvaranje i nabavka stalnih sredstava za kolektivne centre,
- opremanje vatrogasne jedinice Živinice,
- ulaganja u sportsko – rekreativne aktivnosti i strukturu.

Ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Općine Živinice.

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
TUZLANSKI KANTON
OPĆINA ŽIVINICE
Općinski načelnik
Broj: 01/2-05-89-1833/18
Živinice, 14.06.2018

Općinski načelnik

Samir Kamenjaković

