

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA  
OPĆINE ŽIVINICE 2020.-2022.**

**( SREDNJOROČNI OKVIR PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD 2020.-2022.)**

**Živinice, juni 2019.godina**

## **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 i naknade zaposlenih i općinskog vijeća

Izdaci za materijal i usluge, redovno tekuće održavanje

Kapitalni izdaci na nivou općine Živinice

Transferi

Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Otplata duga

Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji

### **Poglavlje 4: Budžetski prioriteti za period 2020.-2022. 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, 102/15 i 104/16) pripremljen je Dokument okvirnog budžeta 2020.-2022. 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 prioritarnih politika.

Budžet je primarni instrument izvršne vlasti za izradu politika na nivou općina. On je sredstvo kojim se prioritati 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 prioritarnne 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 Smjernice ekonomske i fiskalne politike TK za period 2020.-2022. god., broj 02/1-14-11677/19 od 28.05.2019. godine, i Revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza za 2019.g., 2020.,2021. i 2022. godinu, broj 05-05-187-3/19 od 28.05.2019. godine, dostavljene od Ministarstva finansija TK, odnosno JU Direkcije regionalnih cesta Tuzlanskog kantona.**

## **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 politika, usklađena sa mjerama Reformske agende, u 2019. godini i narednom srednjoročnom periodu fokusirana je na podršci makroekonomskom rastu, u cilju povećanja fiskalnog prostora politikama koje promovišu dugoročni rast i suzbijaju sivu ekonomiju. Ključne aktivnosti prvenstveno podrazumijevaju djelovanje u pravcu stvaranja povoljnog i stabilnog poslovnog okruženja, atraktivnog za povećan priliv i domaćih i stranih investicija, kao glavnog generatora prognoziranog srednjoročnog makroekonomskog rasta.

U narednom periodu očekuje se završetak započete reforme u oblasti oporezivanja dohotka.

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.

Realizacija srednjoročnog plana prihoda može imati i drugi drugačiji ishod ukoliko dođe do značajnijeg usporavanja ekonomskog rasta od procijenjenog prilikom izrade plana kretanja makroekonomskih pokazatelja, kao i od razvoja drugih nepredviđenih događaja.

## 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.

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, 49/09 i 91/17).

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za korisnike u Federaciji BiH rađene su prema zvaničnim primjenjanim 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 2019. godinu, objavljenog u „Službenim novinama Federacije BiH“, broj 102/18.

Revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza rađene su opreznim pristupom, na bazi prosjeka obračunatih koeficijenata u protekle dvije godine. Projekcije ne uključuju neizvršena poravnanja između entiteta iz ranijih godina

Kada je riječ o nivou realizacije prihoda od indirektnih poreza, ista također može imati i drugačiji ishod uzrokovan odsustvom stabilnih koeficijenata, promjenom nivoa zaduženosti, izmjenom poreznih politika i slično.

Na osnovu navedenih Projekcija prihoda od indirektnih poreza općina TK za period 2020.-2022. godina, urađenih i dostavljenih od Ministarstva finansija TK a prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH 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 2019. godinu, kao i Revidiranih projekcija prihoda od indirektnih poreza za 2019., 2020., 2021. i 2020. godinu, dostavljenih od Ministarstva finansija TK odnosno Direkcije regionalnih cesta TK, broj 05-05-187-3/19 od

28.05.2019. godine, raspodjela prihoda od indirektnih poreza za općinu Živinice, očekuje se u iznosima od :

Općina Živinice	2018.g. izvršenje	2019.g. projekcija i plan budžeta	2020.g.revidir. projekcije	2021.revidir. projekcije	2022.g. revidir. projekcije
717 114	256.244,00	-proj. = 306.780,00 -plan = 500.000,00	312.313,00	318.519,00	325.248,00
717 131	735.212,00	-proj. = 772.438,00 -plan = 696.000,00	802.618,00	830.655,00	876.780,00
717 141	5.881.793,00	-proj. = 6.201.262,00 -plan = 5.990.602,00	6.443.551,00	6.668.635,00	7.038.935,00
<b>SVEGA</b>	<b>6.873.249,00</b>	<b>-proj. = 7.280.480,00 -plan = 7.186.602,00</b>	<b>7.558.482,00</b>	<b>7.817.809,00</b>	<b>8.240.963,00</b>

#### 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 2020.-2022. godina, urađenih i dostavljenih od Ministarstva finansija TK a prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH 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 2019. godinu, raspodjela prihoda po osnovu poreza na dohodak sa Jedinstvenog računa za općinu Živinice, očekuje se u iznosima od :

Općina Živinice	2018. g. izvršenje	2019.g.revidirana projekcija Plan budžeta za 2019.g.	2020.g. revidirana projekcija	2021.g. revidirana projekcija	2022.g. revidirana projekcija
713 100	1.886,00	<b>2.455.797,00 projekcija</b> 2.300,00 plan budžeta	2.300,00	1.500,00	1.500,00
716 100	2.354.973,00	2.370.514,00 -plan budž	2.543.717,00	2.657.045,00	2.785.772,00
<b>ukupno</b>	<b>2.356.859,00</b>	<b>2.372.814,00 plan budž</b>	<b>2.546.017,00</b>	<b>2.658.545,00</b>	<b>2.787.272,00</b>

Plan prihoda po osnovu poreza na dohoda rađen je također na bazi istorijskog trenda ostvarenja i projiciranom toku makroekonomskih indikatora za srednoročni period. Projekcije vezane za porez na dohodak uključuju i poreze na plaće ( zaostale uplate poreza ).

### **Rizici po projekciji 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).

## **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 2020. – 2022. god. u KM

		Ostvarenje budžeta za 2018.	Plan budžeta 2019. god.	PROJEKCIJE		
				2020.godina	2021.godina	2022.godina
1		2	3	4	5	6
Prenešena neutrošena novčana sredstva iz prethodne godine		2.542.573,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	300.000,00
<b>I POREZNI PRIHODI</b>		<b>10.616.315,00</b>	<b>11.436.566,00</b>	<b>11.913.699,00</b>	<b>12.385.554,00</b>	<b>12.838.435,00</b>
<b>Ekonomski kod</b>	<b>Naziv prihoda</b>					
711000	Porez na dobit pojedinaca i preduzeća	8.833,00	7.700,00	9.000,00	9.000,00	10.000,00
712000	Doprinos za socijalnu zaštitu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
713000	Zaostale uplate poreza na plaće	1.886,00	2.300,00	2.300,00	1.500,00	1.500,00
714000	Porez na imovinu	1.376.328,00	1.869.000,00	1.800.000,00	1.900.000,00	1.800.000,00
715000	Domaći porezi na dobra i usluge	955,00	350,00	100,00	100,00	100,00
716000	Porez na dohodak	2.354.973,00	2.370.514,00	2.543.717,00	2.657.045,00	2.785.772,00
717000	Prihodi od indirektnih poreza za općine	6.873.249,00	7.186.602,00	7.558.482,00	7.817.809,00	8.240.963,00
719000	Ostali porezi	91,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>II NEPOREZNI PRIHODI</b>		<b>5.712.079,00</b>	<b>10.590.950,00</b>	<b>7.846.000,00</b>	<b>7.806.000,00</b>	<b>7.701.500,00</b>
<b>Ekonomski kod</b>	<b>Naziv prihoda</b>					
721100	Prihodi od nefin.javnih pred.i fin. javnih instituc.	440.716,00	378.500,00	750.000,00	750.000,00	700.000,00
721200	Ostali prihodi od imovine	245.916,00	53.900,00	100.000,00	100.000,00	70.000,00
722100	Administrativne takse	267.274,00	281.000,00	280.000,00	240.000,00	280.000,00
722200	Općinske sudske takse	103,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
722300	Komunalne takse	373.446,00	650.300,00	650.000,00	650.000,00	550.000,00
722400	Ostale općinske naknade	3.312.842,00	8.246.150,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
722500	Posebne naknade i takse	751.190,00	682.200,00	720.000,00	720.000,00	770.000,00
722600	Prih.od pružanja usl. građan. i dr. nivoima vlasti	224.354,00	237.400,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
722700	Neplanirane uplate	90.429,00	52.800,00	40.000,00	40.000,00	25.000,00
723100	Novčane kazne	5.809,00	7.700,00	5.000,00	5.000,00	5.500,00
<b>III TEKUĆI/KAPITALNI TRANSFERI I DONACIJE</b>		<b>1.260.386,00</b>	<b>1.413.119,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
1.Prim.tekući i kapitalni transf. I donacije-namjenska sredstva		1.260.386,00	1.413.119,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>17.583.780,00</b>	<b>23.440.635,00</b>	<b>21.759.699,00</b>	<b>22.191.554,00</b>	<b>22.539.935,00</b>
<b>Ukupno raspoloživa sredstva</b>		<b>20.131.353,00</b>	<b>23.940.635,00</b>	<b>22.259.699,00</b>	<b>22.691.554,00</b>	<b>22.839.935,00</b>



### **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, naknade troškova zaposlenih i općinskih vijećnika, materijalne troškove, tekuće i investiciono održavanje, kapitalne izdatke, transfere, izdatke za nabavku stalnih sredstava, kao i neizmirene obaveze budžeta općine Živinice. Na osnovu ove analize, urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2020. – 2022. godina.

Tabelarni prikaz Projekcija budžetske potrošnje, sadrži i podatke plana budžeta za prethodnu godinu, kao i ostvarenje budžeta za godinu koja prethodi godišnjem planu budžeta.

#### **POLITIKA RASHODA ZA OPĆINU ŽIVINICE**

Rashodi i izdaci, uključujući i izdatke za otplatu postojećeg duga - obaveza, Budžeta općine Živinice za period 2020.-2022. godina, projiciraju se u okviru prognoziranih prihoda ( raspoloživih sredstava ) u iznosima 22.259.699,00 KM za 2020.godinu; 22.691.554,00 KM za 2021.godinu i 22.839.935,00 KM za 2022. godinu.

U odnosu na rashode i izdatke ( ukupno sa otplatom postojećeg duga ) po usvojenom budžetu općine za 2019.godinu u iznosu od 23.940.635,00 KM, ukupni rashodi i izdaci po projekciji za 2020.-2022.godinu imaju trend smanjenja za 2020.godinu od 7% ; za 2021 za 5% i za 2022. godinu smanjenje od 5%.

Očekivani nivo ukupnih poreznih i neporeznih prihoda ( uključujući i transfere i donacije sa različitih nivoa vlasti ) koji su na raspolaganju za finansiranje funkcija Budžeta općine Živinice za period 2020. godine je u prosjeku manji za 7% u odnosu na plan budžeta za 2019. godinu, posebno kada su u pitanju neporezni prihodi, gdje je procenat smanjenja u odnosu na 2019. godinu 26%.

Prihodi od poreza (uključujući poreze prema dostavljenim revidiranim projekcijama od nadležnog ministarstva ) u imaju trend porasta za 2020. godinu, dok se neporezni prihodi za budući period projiciraju u manjim iznosima u odnosu na plan budžeta za 2019. 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 ostvarenje budžeta za 2018. godinu, kao i u odnosu na plan budžeta za 2019. godinu.

Razlika namjenskih sredstava za Toplifikaciju grada Živinica a koja se trebaju doznaciti od nadležnog ministarstva Vlade TK, u budućem periodu 2020.-2022. 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 4.949.427,00 KM u 2020. godini, što također predstavlja blago povećanje u odnosu na plan budžeta za 2019. godinu. Smatramo da će u narednom periodu, u kadrovskoj strukturi ,doći do promjena, koje će ići u korist povećanja određenog broja zaposlenika sa visokom stručnom spremom.

Projekcija troškova u narednom periodu, kada su u pitanju bruto plaće i naknade troškova zaposlenih i općinskih vijećnika, zasniva se na uvećanom broju uposlenih kao i izmijenjenoj strukturi zaposlenih u organu uprave. Nova organizacija i sistematizacija zaposlenih će u manjoj mjeri uticati na ukupan iznos troškova plaća i naknada u 2020. godini, a sve korekcije u budućem periodu vršiče se izradom plana godišnjeg budžeta. Procenat uvećanja navedenih troškova za period 2020. godina, u odnosu na stanje u 2018. godini iznosi 20%, a u odnosu na plan za 2019. godinu iznosi 5%, obzirom da je u planu budžeta za period 2019. godine, već ukalkulisano određeno povećanje navedenih troškova.

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

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

Ukupna općinska potrošnja na materijal, usluge,redovno tekuće i investiciono održavanje kao i na ostale vanredne usluge i rashode , procjenjuje se u iznosu od 6.200.000,00 KM u 2020. godini, što također predstavlja blago povećanje potrošnje u odnosu na planirana sredstva za iste namjene u 2019. godini.

## **Kapitalni izdaci ( na kontima 615 000 )**

Kapitalni izdaci (kapitalni transferi mjesnim zajednicama, neprofitnim organizacijama i javnim ustanovama ) u budućem periodu imaju blagi trend pada u odnosu na njihov plan po budžetu za 2019. godinu, a u odnosu na ostvarenje istih u 2018. godini imaju trend rasta u prosjeku ( za period 2020.-2022.g. )od 58%.

## **Transferi ( na kontima 614 000 )**

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 2019. godinu.

### **Izdaci za nabavku stalnih sredstava ( na kontima 821 000 )**

Shodno budžetskim prioritetima u narednom periodu, očekuju se aktivnosti i znatna ulaganja u infrastrukturu na području općine, uključujući i kandidovanje projekata vodosnabdijevanja i grijanja na višim nivoima vlasti.

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 prispijeću razlike sredstava kao i:

- nastavak aktivnosti projekta Rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice;
- projekat Izgradnje ekološke deponije;
- projekat izgradnje biciklističke staze;
- projekat Rekreacionog centra Toplice
- projekat poslovno – stambene zone iza Mup-a Živinice.

### **Otplata duga**

Na samu izradu DOB- a za period 2020.– 2022. godina, kao i na realizaciju budžeta u narednim godinama, u velikoj mjeri utiču i neizmirene obaveze 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 440.000,00 KM 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 potrošnje srednjoročnog budžeta po ekonomskoj klasifikaciji, za period 2020. – 2022. godina.

Tabela 2. Procjena budžetskih rashoda po ekonomskoj klasifikaciji po planu budžeta za 2019. godinu i po projekcijama za period 2020. – 2022. godine u KM

Troškovi po ekonomskoj klasifikaciji		Ostvarenje budžeta za 2018. g	Plan budžeta za 2019.g	PROJEKCIJE		
				2020.god.	2021.god.	2022.god.
<b>Plaće i naknade tr.zaposlenih i skupštinskih zastup. I+II</b>		<b>4.115.962,00</b>	<b>4.711.834,00</b>	<b>4.949.427,00</b>	<b>5.046.968,00</b>	<b>5.048.000,00</b>
<b>611100</b>	<b>I. Bruto plaće i naknade plaća</b>	2.798.048,00	3.228.750,00	3.391.311,00	3.458.466,00	3.459.000,00
<b>611200</b>	<b>II. Naknade zaposlenih i naknade troškova općinskih vijećnika</b>	1.317.914,00	1.483.084,00	1.558.116,00	1.588.502,00	1.589.000,00
<b>613970</b>						
<b>612100</b>	Doprinosi poslodavca	296.312,00	343.450,00	361.582,00	369.276,00	369.335,00
<b>613 980</b>	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i dr.nesreća	9.064,00	10.460,00	10.990,00	11.210,00	11.200,00
<b>612210</b>	Ostali doprinosi	11.314,00	40.000,00	42.000,00	45.000,00	47.000,00
<b>613000</b>	Izdaci za mater, usluge, tekuće i invest.održ,ostali	3.273.429,00	5.969.591,00	6.200.000,00	6.313.000,00	6.313.000,00
<b>614000</b>	Tekući transferi-grantovi	3.846.335,00	3.995.806,00	4.315.100,00	4.399.200,00	4.450.000,00
<b>999990</b>	Budžetska rezerva	277.674,00	150.000,00	250.000,00	250.000,00	300.000,00
<b>615000</b>	Kapitalni izdaci-transferi	798.928,00	1.769.124,00	1.100.000,00	1.242.000,00	1.444.200,00
<b>821000</b>	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	3.966.077,00	6.450.370,00	4.530.600,00	4.514.900,00	4.557.200,00
<b>822000</b>	Izdaci za finansijsku imovinu	-	-	-		
	<b>Svega 600 000</b>	<b>12.351.344,00</b>	<b>16.840.265,00</b>	<b>16.979.099,00</b>	<b>17.426.654,00</b>	<b>17.682.735,00</b>
	<b>Svega 999 999</b>	<b>277.674,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
	<b>Svega 821 000</b>	<b>3.966.077,00</b>	<b>6.450.370,00</b>	<b>4.530.600,00</b>	<b>4.514.900,00</b>	<b>4.557.200,00</b>
	<b>Svega troškovi 600 000+999 999+820 000</b>	<b>16.595.095,00</b>	<b>23.440.635,00</b>	<b>21.759.699,00</b>	<b>22.191.554,00</b>	<b>22.539.935,00</b>
300 000	Izdaci za otplate dugova-obaveza	2.302.771,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	300.000,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>18.897.866,00</b>	<b>23.940.635,00</b>	<b>22.259.699,00</b>	<b>22.691.554,00</b>	<b>22.839.935,00</b>

## **Poglavlje 4.**

### **Budžetski prioriteti za period 2020.- 2022. 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 prioritetne.

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 alii 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 ekonomije<sup>1</sup>.

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.

Definisani 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, izdvajaju se i neizmirene obaveze budžeta, kao glavna i prioritarna obaveza općine u pogledu usmjeravanja svih aktivnosti ka njegovom izmirenju i sanaciji.

### **NEIZMIRENE OBAVEZE 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 umanjeње evidentiranih neizmirenih obaveza 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 neizmirene obaveze budžeta zauzimaju važno mjesto u budžetskim prioritetima za period 2020-2022. 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, odnosno kontinuirano poboljšanje u organizaciji i funkcionisanju općinske uprave uvođenjem ISO Standarda, nameće se kao imperativ u narednom trogodišnjem periodu.

Kontinuirano će se raditi na racionalizaciji i efikasnosti rada općinske uprave i njenom materijalnom, tehničkom i kadrovskom jačanju, kao i na provođenju stručnog osposobljavanja i usavršavanja državnih službenika i namještenika u saradnji sa Agencijom za državnu službu FBiH i drugim institucijama.



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, ili sa što manjim povećanjima.

Nastaviti će se aktivnosti na unapređenju saradnje sa višim nivoima vlasti, te drugim institucijama .

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 „Novi grad II i III“ i započeti realizaciju regulacionog plana „Ciljuge II“ sa aspekta prodaje zemljišta i ubiranja prihoda po osnovu rente,
- izrada regulacionih planova „Industrijska zona“;
- izrada i realizacija urbanističkih projekata ( Gradska pijaca );
- legalizacija bespravno izgrađenih objekata ( u skladu sa kantonalnim zakonom );
- naplata komunalne naknade i dugovanja;
- aktivnosti uspostave katastra,
- podizanje poduzetničke svijesti i unapređenje poslovnog ambijenta;
- realizacija projekata zapošljavanja i samozapošljavanja;
- razvoj poljoprivrede i unapređenje kapaciteta poljoprivrednih proizvođača
- 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,
- 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-\_\_\_\_\_/19**

Živinice,

**Općinski načelnik**

\_\_\_\_\_  
 dr.sc. Samir Kamenjaković