



Na osnovu člana 15., 16., 17., i 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), člana 70. Zakona o organizaciji organa uprave u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 35/05) i člana 38. i 118. Statuta Općine Kakanj („Službene novine Općine Kakanj“, broj: 4/08) Općinski načelnik *d o n o s i*

## **DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA**

Općine Kakanj za period 2020-2022. godina

O b r a đ i v a č:  
**Služba za finansije**  
**Odsjek za budžet**



## 1. UVOD

Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16) propisana je obaveza izrade Dokumenta okvirnog budžeta.

Dokument okvirnog budžeta (DOB) predstavlja preliminarni okvirni nacrt budžeta jedinice lokalne samouprave, utvrđen kroz programe budžetskih korisnika, i isti prikazuje projekciju prihoda i primitaka, pristup definisanju srednjoročnog okvira rashoda i izdataka, programske ambicije i budžetske planove za naredne tri godine.

Obzirom da je budžet dinamička kategorija, to su budžetski korisnici obavezni kontinuirano sprovesti aktivnosti na kvalitetnom i pravovremenom planiranju budžetskih pozicija prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u okviru svoje nadležnosti, te prihvatiti modernizaciju u procesu planiranja i samoj pripremi prijedloga budžeta. Budžetski korisnici strukturom svojih pozicija u budžetu reprezentuju specifičnosti i cjeline svojih politika, tako da skup takvih politika u skladu sa strategijom čine budžet primarnim instrumentom izvršne vlasti za sprovođenje kratkoročnih i dugoročnih planova.

Pri izradi ovog dokumenta korišteni su makroekonomski pokazatelji za period 2019-2022. godina na nivou BiH preuzeti sa web stranice Direkcije za ekonomsko planiranje BiH (DEP), Projekcije prihoda za 2019. godinu i period 2020-2022. godina za Zeničko-dobojski kanton dostavljeno od strane Federalnog ministarstva finansija u maju 2019. godine i podaci iz Informacije o perspektivama za Bosnu i Hercegovinu 2020-2022. godina (preuzeto sa web stranice: <http://www.dep.gov.ba/analizeiprojekcije/projekcije/perspektive/>). Planiranje budžeta na trogodišnjem nivou vršeno je na osnovu smjernica ekonomske i fiskalne politike za period 2020-2022. godina.

## 2. KARAKTERISTIKE EKONOMSKE I FISKALNE POLITIKE VLADE FBIH ZA PERIOD 2017-2020. GODINA

Kao što je već navedeno u uvodu, za izradu ovog dokumenta korišteni su podaci iz projekcije o srednjoročnim prognozama makroekonomskih pokazatelja za FBiH (preuzeti sa gore navedenih web stranica). Programom rada Vlade Federacije BiH postavljeni su prioritetni ciljevi u Federaciji BiH koji su ključni ciljevi fiskalne politike, a sve sa postizanjem osnovnog cilja koji se ogleda u makroekonomskoj stabilnosti i daljem jačanju i razvoju javnih finansija, koji se temelje na:

a. Blagom fiskalnom deficitu:

- relativnom smanjenju javnih rashoda, posebno tekuće javne potrošnje,
- povećanju investicija iz budžeta i Razvojne banke,
- nastavku privatizacije državne imovine.

b. Jačanju fiskalnog upravljanja sa nekoliko mjera:

- harmonizacija i koordinacija procesa budžetiranja,
- usklađivanje fiskalne statistike s međunarodnim standardima,
- osiguranje budžetske podrške za ispunjenje uvjeta Evropskog partnerstva i euroatlantskih integracija,
- osiguranje limitiranja budžeta vlada na svim nivoima Federacije BiH sa prihodima od indirektnih poreza.

Karakteristično za ovaj srednjoročni period je da se, prilikom pripreme i usvajanja budžeta na svim nivoima vlasti, posebna pažnja mora posvetiti povećanim iznosima sredstava namjenjenih otplati zaduženja, što će u kreiranju mjera fisklane stabilizacije biti dodatno opterećenje na provođenju zacrtanih strateških ciljeva.

## 3. SREDNJOROČNE MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE I PROGNOZE

Direkcija za ekonomsko planiranje BiH (DEP) je na osnovu analiza kretanja ekonomskih trendova pripremila dokument koji daje pregled i predviđanja najznačajnijih ekonomskih kretanja u Bosni i Hercegovini - Perspektive za period 2020–2022. godina. Ovo je analitički dokument koji je napravljen

za potrebe rada Vijeća ministara BiH i zasnovan je na zvaničnim podacima statističkih sistema i agencija u Bosni i Hercegovini. Podaci iz ovog dokumenta korišteni su u daljoj analizi.

### **Ekonomski rast 2019-2022. godina**

Povoljna ekonomska kretanja u međunarodnom okruženju i jačanje domaće tražnje u 2018. godini omogućili su nastavak ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini u odnosu na prethodnu godinu. Na bazi trenutno raspoloživih podataka iz nacionalnih računa (dostupni su bili podaci za 4 kvartala 2018. godine rashodni pristup) i kratkoročnih statističkih pokazatelja procjenjuje se da je Bosna i Hercegovina ostvarila ekonomski rast od preko 3%, što je na nivou prošlogodišnje stope rasta i u rangu regionalnog prosjeka.

Prema projekcijama DEP-a očekuje se da bi stopa rasta BDP-a u 2019. godini u odnosu na prethodnu godinu trebala biti nešto niža i iznositi 3,1%. Posmatrano po komponentama, u 2019. godini očekuje se rast ukupne finalne potrošnje od 1,3% što je posljedica rasta privatne potrošnje od 1,6% i povećanje javne potrošnje 0,3% u odnosu na prethodnu godinu. U 2019. godini očekuje se povećanje ukupnih investicija oko 7% što je nešto sporija stopa rasta u odnosu na prošlogodišnju.

U periodu 2020-2022. godina pod pretpostavkom očuvanja stabilnog eksternog okruženja u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak ekonomskog rasta po prosječnim stopama rasta od 3,8% na godišnjem nivou. Tokom ovog perioda očekuje se da domaća tražnja kroz privatnu potrošnju i investicije bude glavni oslonac ekonomskog rasta.

#### **Makroekonomski pokazatelji za period 2017-2022**

Indikator	Zvanični podaci	Projekcije				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Nominalni BDP u mil. KM</b>	32.510	34.034	35.507	37.107	39.036	41.098
<b>Nominalni rast u %</b>	4,8	4,7	4,3	4,5	5,2	5,3
<b>BDP deflator (prethodna godina = 100)</b>	101,3	101,4	101,2	100,8	101,3	101,3
<b>Realni BDP u mil. KM (prethodna godina = 100)</b>	32.092	33.578	35.090	36.804	38.535	40.581
<b>Realni rast u %</b>	3,4	3,3	3,1	3,7	3,8	4,0
<b>Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %</b>	1,3	1,4	1,3	1,4	1,5	1,7
<b>Potrošnja u mil. KM</b>	31.036	31.921	32.809	33.782	34.827	36.076
<b>Realni rast u %</b>	1,6	1,5	1,3	1,6	1,7	1,8
<b>Vladina potrošnja u mil. KM</b>	6.369	6.497	6.614	6.753	6.874	7.080
<b>Realni rast u %</b>	1,5	0,8	0,3	0,6	0,3	0,5
<b>Privatna potrošnja u mil. KM</b>	24.667	25.425	26.195	27.030	27.953	28.996
<b>Realni rast u %</b>	1,6	1,7	1,6	1,8	2	2,1
<b>Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil. KM</b>	5.653	6.251	6.715	7.378	8.108	8.952
<b>Realni rast u %</b>	5,8	10,3	7	9,3	9,7	8,8
<b>Vladine investicije u mil. KM</b>	728	932	1.035	1.283	1.501	1.711
<b>Realni rast u %</b>	1,4	26,5	9,4	22,2	15,3	11,2
<b>Privatne investicije u mil. KM</b>	4.924	5.318	5.680	6.095	6.607	7.241
<b>Realni rast u %</b>	6,4	7,9	6,6	7	8,5	8,3
<b>Uvoz u mil. KM</b>	17.701	19.091	20.036	21.491	23.055	24.931
<b>Nominalni rast u %</b>	13,3	7,9	5	7,3	7,3	8,1
<b>Realni rast u %</b>	7,9	6,3	2,9	4,7	5,1	4,6
<b>Izvoz u mil. KM</b>	12.575	13.976	14.955	16.362	17.941	19.712
<b>Nominalni rast u %</b>	18,4	11,1	7	9,4	9,6	9,9
<b>Realni rast u %</b>	12,2	8,9	4,9	7,2	6,7	6,6
<b>Nacionalna bruto štednja u % BDP-a</b>	15,8	16,9	17,8	18,7	20	20,9
<b>Bilans tekućeg računa u mil. KM</b>	-1.473	-1.488	-1.451	-1.498	-1.512	-1.657

<b>Rast u %</b>	5,1	1	-2,5	3,2	1	9,6
<b>Bilans tekućeg računa u % BDP-a</b>	-4,5	-4,4	-4,1	-4,0	-3,9	-4,0

IZVOR: DEP - mart 2019. godine

Tabela 1.

### **Industrijska proizvodnja u BiH 2019-2022.**

U Bosni i Hercegovini je tokom 2018. godine registriran rast fizičkog obima industrijske proizvodnje od 1,6% u odnosu na prethodnu godinu, što je praćeno povećanjem broja zaposlenih. Pažljivom analizom kretanja fizičkog obima industrijske proizvodnje u 2018. godini, može se zaključiti da je trend rasta nastavljen, a najznačajniji doprinos rastu ostvaren je u okviru povećanja proizvodnje električne energije, dok je prerađivačka industrija stagnirala.

U 2019. godini se očekuje nastavak trenda rasta proizvodnje. Ključnu determinantu predstavljat će povećanje proizvodnje u okviru bh. prerađivačke industrije, kao i doprinos sektora za proizvodnju električne energije i rudarstava.

U periodu 2020-2022. godina, u BiH se očekuje osjetniji rast ekonomske aktivnosti i industrijske proizvodnje. Takođe, tokom ovog perioda očekuje se da će reformske mjere na unaprijeđenju poslovnog ambijenta rezultirati povećanjem investicionih ulaganja (domaćih i inostranih), što dovodi do veće iskorištenosti postojećih i do pokretanja novih kapaciteta, povećanja broja zaposlenih i jačanja konkurentske pozicije bh. proizvođača kako na domaćem tako i na inostranim tržištima.

### **Tržište rada i plate 2019-2022.**

Trend rasta broja zaposlenih lica u BiH nastavljen je u 2018. godini i iznosio je 804,5 hiljada. Najznačajniji doprinos rastu broja zaposlenih lica bio je u oblastima prerađivačke industrije i trgovine na veliko i malo. Sa rastom broja zaposlenih lica, došlo je do smanjenja prosječnog broja registrovanih nezaposlenih lica od 7,7% g/g, a anketna stopa nezaposlenosti iznosi 18,4%. Prosječna neto plata u BiH u 2018. godini iznosila je 879 KM i nominalno je veća za 3,3% u odnosu na 2017. godinu. U februaru 2019. godine, ukupan broj zaposlenih u Federaciji BiH iznosio je 523.658, i u odnosu na prethodni mjesec broj zaposlenih se smanjio za 0,7%. Stopa registrovane nezaposlenosti u februaru 2019. godine iznosila je 38,4%. U 2019. godini broj zaposlenih lica u BiH bi mogao da bude uvećan za oko 2,8%, a neto plata bi nominalno mogla biti veća za oko 3,2%.

Srednjoročne prognoze u oblasti tržišta rada u periodu 2020-2022. godina vezane su za očekivani ekonomski rast u regionu i EU što bi trebalo imati pozitivne implikacije kako na zaposlenost tako i na plate u BiH.

### **Cijene 2019-2022.**

U periodu 2018/2017 u BiH je registrovana inflacija od 1,4%. Rast ukupnog nivoa cijena najviše je uzrokovan rastom cijena u sektoru prevoza, alkoholnih pića i duhana. Nivo cijena u BiH u januaru 2019. godine u odnosu na isti mjesec 2018. godine viši je za 1,5% (inflacija), te se u 2019. godini može očekivati rast cijena za oko 1,3%. U periodu 2021-2022. godina u BiH se može očekivati umjeren rast cijena od 1,5%-1,7%.

## **4. SREDNJOROČNA FISKALNA STRATEGIJA**

Projekcije javnih prihoda za period 2020.- 2022. godina usko su vezane za privredne aktivnosti, te uticaj ključnih makroekonomskih pretpostavki od kojih zavisi razvoj. U Federaciji BiH, javni prihodi po osnovu poreza, taksi, naknada, doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriji Federacije BiH, a služe za finansiranje funkcija Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i Upravitelja cesta i ostalih korisnika javnih prihoda.

Imajući u vidu ostvareni realni ekonomski rast u BiH u 2018. godini, projekcije manjeg ekonomskog rasta u 2019. i 2020. godini u odnosu na 2018. godinu, te projekcije značajnijeg oporavka tek u 2021. i 2022. godini, kao i na toj osnovi oprezne projekcije prihoda od indirektnih poreza, neophodno je i dalje provođenje fiskalne discipline s ciljem smanjenja visine budžetskog deficita svih nivoa vlasti. Fiskalna konsolidacija u BiH vršit će se na prihodovnoj, a najviše na rashodovnoj strani budžeta. Glavne politike kontrole rashoda kojima će se to postići, na svim nivoima vlasti, podrazumijevaju smanjenje i strogu kontrolu tekućih rashoda, ograničavanje rasta socijalnih transfera putem revizija

korisnika, istovremeno štiteći transfere najugroženijim grupama stanovništva, ograničavanje zapošljavanja i ograničavanje/smanjenje plata, naknada i materijalnih troškova u javnom sektoru.

### **Projekcije prihoda od indirektnih poreza**

U skladu sa Zakonom o sistemu indirektnog oporezivanja u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH" broj: 44/03, 52/04, 34/07, 49/09 i 32/13), indirektni porezi podrazumijevaju: uvozne i izvozne dažbine, akcize, porez na dodanu vrijednost i sve druge poreze zaračunate na robu i usluge, uključujući i ostale poreze na promet i putarine.

Prihodi prikupljeni po osnovu ovih poreza uplaćuju se na Jedinствeni račun Uprave za indirektno oporezivanje BiH, a raspodjela se vrši na sljedeći način:

- prvo se izdvajaju sredstva na račun rezervi,
- zatim sredstva za finansiranje Institucija BiH,
- ostatak prihoda se raspoređuje FBiH, RS-u i Brčko Distriktu, u skladu sa prethodno utvrđenom formulom koju utvrđuje Upravni odbor Uprave za indirektno oporezivanje BiH,
- iz entitetskih udjela se izdvajaju sredstva potrebna za finansiranje vanjskog duga (na osnovu učešća entiteta u vanjskom dugu, a uplaćuju se direktno budžetu Institucija BiH).

Prema članu 6. Zakona o pripadnosti javnih prihoda u FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prihodi od indirektnih poreza se dalje raspodjeljuju između: Federacije (36,20%), kantona (51,23%), lokalnih samouprava (8,42%), Upravitelja cesta (3,90%) i Grada Sarajeva (0,25%).

Prema izvještaju izrađenom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH (OMA UIO) u 2018. godini je nastavljen trend rasta sredstava za raspodjelu prikupljenih po osnovu prihoda od indirektnih poreza, te je ostvaren rast u visini od 4,7%.

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za period od 2019. do 2022. godine bazirane su na:

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

#### **Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinствenog računa**

u KM

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE	PROJEKCIJA			
	2018	2019	2020	2021	2022
<b>1. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinствenog računa</b>	<b>228.720.430</b>	<b>237.528.264</b>	<b>246.808.722</b>	<b>255.430.152</b>	<b>269.613.834</b>
<b>1.1. Kantonalni budžet</b>	<b>192.109.545</b>	<b>199.936.962</b>	<b>207.748.692</b>	<b>215.005.691</b>	<b>226.944.660</b>
<b>1.2. Općinski/gradski budžeti</b>	<b>36.610.884</b>	<b>37.591.302</b>	<b>39.060.030</b>	<b>40.424.460</b>	<b>42.669.175</b>
1.2.1. Breza	1.315.605	1.264.887	1.314.307	1.360.218	1.435.749
1.2.2. Doboj Jug	359.418	376.624	391.339	405.009	427.498
1.2.3. Kakanj	3.451.767	3.609.902	3.750.944	3.881.971	4.097.531
1.2.4. Maglaj	2.405.161	2.501.349	2.599.080	2.689.870	2.839.234
1.2.5. Olovo	1.132.505	1.184.351	1.230.625	1.273.612	1.344.334
1.2.6. Tešanj	4.509.676	4.187.865	4.351.489	4.503.494	4.753.567
1.2.7. Usora	614.853	622.969	647.309	669.920	707.120
1.2.8. Vareš	958.447	987.749	1.026.341	1.062.193	1.121.175
1.2.9. Visoko	3.564.792	3.763.868	3.910.926	4.047.540	4.272.295
1.2.10. Zavidovići	3.869.958	4.076.536	4.235.810	4.383.774	4.627.199
1.2.11. Zenica	11.282.102	11.715.600	12.173.340	12.598.575	13.298.156
1.2.11. Žepče	3.146.601	3.299.602	3.428.521	3.548.284	3.745.316

IZVOR: Projekcije rađene na bazi ukupnog plana prihoda na Jedinствenom računu, prezetog od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA), april 2019. godine.

**NAPOMENA:** Raspodjela prihoda za kantone i općine pojedinačno za 2019. godinu i period 2020-2022. godina urađena je u skladu sa metodologijom propisanom Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prema primjenjivanim koeficijentima raspodjele za 2019. godinu, utvrđenim Uputstvom 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 („Službene novine Federacije BiH”, broj: 102/18).

### **Porez na dohodak**

Porez na dohodak regulisan je Zakonom o porezu na dohodak ("Službene novine FBiH", broj: 10/08, 09/10, 10/11, 44/11, 7/13 i 65/13) i odnosi se na dohodak: od nesamostalne djelatnosti, od samostalne djelatnosti, od imovine i imovinskih prava, od ulaganja kapitala i od dobitaka ostvarenih učešćem u nagradnim igrama i igrama na sreću.

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području ZDK ("Službene novine ZDK", broj: 1/06, 2/06, 5/06, 7/09 i 12/13) propisano je da 34,46% naplaćenog prihoda od poreza na dohodak pripada općinama Zeničko-dobojskog kantona, dok preostalih 65,54% pripada Kantonu.

Uzimajući u obzir pomenute makroekonomske prognoze kretanja zaposlenosti i ekonomskog rasta i pretpostavku nepromijenjenih poreznih propisa, u narednim godinama se može očekivati rast raspoloživog prihoda od poreza na dohodak od oko 4% godišnje.

U sljedećoj tabeli su date projekcije Federalnog ministarstva finansija iz maja 2019. godine za ukupne prihode od poreza na dohodak Zeničko-dobojskog kantona i jedinica lokalne samouprave.

#### **Prihodi od poreza na dohodak**

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE		PROJEKCIJA		
	2018	2019	2020	2021	2022
<b>1. Porez na dohodak</b>	<b>48.971.971</b>	<b>50.798.093</b>	<b>52.664.289</b>	<b>54.991.938</b>	<b>57.654.644</b>
1.1. Kantonalni budžet	31.845.223	33.293.070	34.516.175	36.041.716	37.786.854
1.2. Općinski/gradski budžeti	17.126.748	17.505.023	18.148.114	18.950.222	19.867.790

**NAPOMENA:** Projicirani iznosi za budžete jedinica lokalne samouprave iskazani na osnovu minimalnog udjela, propisanog Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15). Kanton u skladu sa svojim propisima može vršiti raspodjelu većeg iznosa.

### **Neporezni prihodi**

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

## **5. STRUKTURA POTROŠNJE**

Raspoloživa sredstva lokalne samouprave su uvijek manja od sredstava potrebnih da se ostvare svi ciljevi zajednice, pa se kontinuirano moraju analizirati prioritetne potrebe i donositi odluke koje će najviše doprinijeti ostvarenju bitnih ciljeva.

Ovo poglavlje sadrži analizu upravljanja javnim sredstvima, koja predstavlja važan element u srednjoročnom planiranju budžeta i pruža pregled strukture budžeta po ekonomskim kategorijama, što je neophodno uzeti u obzir kod utvrđivanja gornje granice rashoda budžeta i prestrukturiranja potrebnih za podmirenje prioritetnih rashoda.

U ovom dijelu se analiziraju i daju preporuke po pitanju strukture potrošnje na plate, materijalne troškove, transfere i kapitalne izdatke.

### **Plaće i naknade troškova zaposlenih**

U 2018. godini ukupna potrošnja na plaće i naknade troškova zaposlenih sa doprinosima poslodavca iznosila je 5,3 miliona KM. Ukupna očekivana potrošnja na plaće i naknade troškova zaposlenih sa doprinosima poslodavca u Općini Kakanj u 2019. godini iznosi 5,9 miliona KM. U 2019. godini planirana su i tri budžetska korisnika, koji su predhodnih godina integrisani u trezor, te su njihovi troškovi postali sastavni dio troškova budžeta. Plate i broj zaposlenih u Općini Kakanj i budžetskim korisnicima dati su u sljedećoj tabeli:

*Trezor Općine Kakanj*

	OSTVARENO 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA	PROJEKCIJA		
			2020. GODINA	2021. GODINA	2022. GODINA
UKUPNE PLATE , NAKNADE I DOPRINOSI (BRUTO)	5.389.066	5.920.300	6.216.315	6.527.131	6.853.487
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	211	220	220	221	221
PROSJEČNA PLATA (NETO)	990	1.040	1.091	1.146	1.203

*Budžet- Općinski organ uprave*

	OSTVARENO 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA	PROJEKCIJA		
			2020. GODINA	2021. GODINA	2022. GODINA
UKUPNE PLATE , NAKNADE I DOPRINOSI (BRUTO)	3.819.573	4.246.100	4.458.405	4.681.325	4.915.392
UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	137	141	141	142	142
PROSJEČNA PLATA (NETO)	1.245	1.307	1.373	1.441	1.513

**Izdaci za materijal i usluge**

Izdaci za materijal i usluge u 2018. godini izvršeni su u iznosu od 2.184.000,00 KM, a odnose se na materijalne i druge troškove neophodne za rad budžetskih korisnika Općine Kakanj i troškove materijala i usluga kojima se podmiruju javne potrebe. Najznačajnije rashode ove kategorije čine izdaci za: energiju, komunalne usluge, nabavku materijala, usluge prevoza i goriva, unajmljivanje imovine i opreme, tekuće održavanje, osiguranje, bankarske usluge, ugovorene usluge i druge posebne usluge za potrebe budžetskih korisnika Općine, te izdaci za javnu rasvjetu, održavanje komunalne higijene grada, održavanje prohodnosti puteva u zimskom periodu, troškovi prevoza đaka i ostalih socijalno ugroženih lica, tekuće održavanje javne rasvjete, putne mreže, vodovodne i kanalizacione mreže i sl.

Izvršenje rashoda za ove namjene za 2019. godinu planirano je u iznosu od 2.909.000,00 KM. Za 2021. i 2022. godinu budžetska potrošnja za ove namjene planira se sa blagim povećanjem u odnosu na odgovarajuću prethodnu godinu.

Prognoze ove vrste rashoda ipak treba uzeti s rezervom s obzirom da kretanje tržišnih cijena direktno utiče na visinu potrošnje za ove namjene.

**Tekući i kapitalni transferi**

Tekući i kapitalni transferi u budžetu Općine Kakanj se sastoje od: tekućih transfera pojedincima, tekućih transfera neprofitnim organizacijama, tekućih transfera javnim preduzećima i ustanovama, tekućih transfera privatnim preduzećima i preduzetnicima, te drugih tekućih rashoda.

Ukupno realizovani transferi u 2018. godini su iznosili 10.439.000,00 KM. Budžetom Općine Kakanj za 2019. godinu planiran je nastavak realizacije započelih kapitalnih projekata, kao i projekata čija se realizacija očekuje u 2019. godini u ukupnom iznosu od 12.991.000,00 KM.

U projekciji tekućih i kapitalnih transfera za period 2020-2022. godina nastavit će se sa realizacijom započelih aktivnosti, u skladu sa realnim mogućnostima.

**Saniranje deficita iz ranijeg perioda**

Na kraju 2018. godine Općina Kakanj je ostvarila suficit od 308.438,00 KM. Stalnim praćenjem uplata svih vrsta prihoda u Budžet Općine Kakanj, a posebno prateći njihov iznos i namjenu, zatim racionalizacijom troškova, uvažavanjem stvarnih potreba za robama i uslugama, usklađivanjem dinamike realizacije projekata, tekućih transfera i kapitalnih transfera nastoji se postići cilj i obaveza usklađivanja budžetskih rashoda sa prilivom prihoda.

U toku 2018. godine na području općine Kakanj realizovan je veliki broj aktivnosti i projekata, inicirani su novi programi, te je implementiran značajan iznos namjenskih sredstava doznačenih od viših nivoa vlasti u oblasti sanacije i održavanja infrastrukture.

Imajući u vidu deficit iz ranijeg perioda, ostvareni rezultat tekuće godine je opredijeljen za saniranje istog. Ostvareni suficiti narednih godina Zaključkom Općinskog vijeća rasporedit će se na saniranje akumuliranog deficita iz ranijeg perioda koji na dan 31.12.2018. iznosi 406.005,00 KM.

#### **Izmirenje obaveza po osnovu KfW kredita**

Pored svih prioritetnih i manje prioritetnih rashoda koje smo naveli izmirenje dospjelih i obaveza za kredite koje će dospijevati do 2025. godine se nameće kao jedan od najprioritetnijih. Činjenica jeste da JP Vodokom d.o.o. Kakanj, koje je prvobitno identifikovano kao obveznik servisiranja ovog kredita, obustavilo izmirenje obaveza po istom u martu 2008. godine, jer nije bilo u mogućnosti servisirati obaveze po kreditu. Općina Kakanj je direktni potpisnik ugovora o ovom kreditnom zajmu.

Dug nije izmiren do 31.12.2018. godine. Na 25. sjednici Općinskog vijeća, održanoj 31.12.2018. godine donešena je odluka broj: 01/1-25-370/18 da se ovaj neizmireni anuitet iz 2018. godine i sav preostali dug JP Vodokom d.o.o. Kakanj prema ranijoj odluci Općinskog vijeća o servisiranju kredita prenese na Budžet Općine Kakanj sa početkom obaveze od 01.01.2019. godine. Ukupan iznos prenesenog duga sa JP Vodokom na Budžet je 4.204.347,82 KM, tako da je sada ukupan dug po kreditu 5.604.347,82 KM i u cjelosti ga snosi Budžet Općine Kakanj.

Općini Kakanj ostaje obaveza plaćanja kamate za naredni period te je ista i planirana u budžetu u dijelu – Otplate kamate. Zaključak Vlade Federacije BiH broj: V, 1046/2014 utvrdio je produženi rok otplate glavnice za četiri godine i obavezom Budžeta Federacije BiH da refundira kamatu za period 2014-2018. godina. Po navedenom amandmanu od 2018. godine Općina Kakanj ima obavezu vraćanja anuiteta u iznosu 200.000,00 KM.

## **6. PROJEKCIJA BUDŽETA OPĆINE KAKANJ ZA PERIOD 2020-2022. GODINA**

Projekciju prihoda i rashoda Budžeta Općine Kakanj za 2020., 2021. i 2022. godinu te plan za 2019. i izvršenje za 2018. dajemo u slijedećim tabelama:

#### **PRIHODI I PRIMICI (u 000 KM)**

Redni broj	OPIS	Izvršenje	Projekcija/Plan			
		2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<b>I</b>	<b>POREZI</b>	<b>6.483,8</b>	<b>6.925,8</b>	<b>7.272,1</b>	<b>7.635,7</b>	<b>8.017,5</b>
1	Indirektni porezi sa Jedinstvenog računa	3.920,6	4.205,6	4.415,9	4.636,7	4.868,5
2	Porez na dohodak	1.967,7	1.870,6	1.964,1	2.062,3	2.165,5
3	Porez na dobit			0,0	0,0	0,0
4	Porezi građana	595,5	849,5	892,0	936,6	983,4
5	Ostali porezi	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>II</b>	<b>NAKNADE I TAKSE</b>	<b>9.494,7</b>	<b>10.577,5</b>	<b>11.106,4</b>	<b>11.661,7</b>	<b>12.244,8</b>
1	Naknade i takse	9.494,7	10.577,5	11.106,4	11.661,7	12.244,8
<b>III</b>	<b>NOVČANE KAZNE</b>	<b>25,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,6</b>	<b>12,1</b>	<b>12,7</b>
1	Novčane kazne	25,0	11,0	11,6	12,1	12,7
2	Ostali prihodi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>IV</b>	<b>OSTALI NEPORESKI PRIHODI</b>	<b>12,0</b>	<b>1.358,5</b>	<b>1.426,4</b>	<b>1.497,7</b>	<b>1.572,6</b>
	Ostali neporeski prihodi	12,0	1.358,5	1.426,4	1.497,7	1.572,6
<b>V</b>	<b>FINANSIRANJE I TRANSFERI</b>	<b>5.650,3</b>	<b>7.757,0</b>	<b>7.000,0</b>	<b>7.350,0</b>	<b>7.717,5</b>
1	TRANSFERI	5.650,3	7.757,0	7.000,0	7.350,0	7.717,5



<b>VI</b>	<b>KAPITALNI PRIMICI OD PRODAJE STALNIH SREDSTAVA</b>	<b>708,9</b>	<b>100,0</b>	<b>105,0</b>	<b>110,3</b>	<b>115,8</b>
	<b>UKUPNO (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>22.374,7</b>	<b>26.729,8</b>	<b>26.921,4</b>	<b>28.267,5</b>	<b>29.680,9</b>

#### RASHODI I IZDACI (u 000 KM)

Redni broj	Ekonom. kod	OPIS	IZVRŠENJE 2018. GODINA	PLAN 2019. GODINA	PROJEKCIJA		
					2020. GODINA	2021. GODINA	2022. GODINA
<b>1</b>		<b>UKUPNO PLAĆE I NAKNADE (2+3+4)</b>	<b>5.389</b>	<b>5.921</b>	<b>6.217,05</b>	<b>6.527,90</b>	<b>6.854,30</b>
2	611100	Bruto plaće	4.308	4.613	4.843,65	5.085,83	5.340,12
3	611200	Naknade	609	772	810,6	851,13	893,69
4	612000	Doprinosi	472	536	562,8	590,94	620,49
<b>5</b>	<b>613000</b>	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>2.184</b>	<b>2.907</b>	<b>3.052,35</b>	<b>3.204,97</b>	<b>3.365,22</b>
<b>6</b>	<b>614000</b>	<b>TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (7+8+9+10)</b>	<b>10.439</b>	<b>12.991</b>	<b>13.640,55</b>	<b>14.322,58</b>	<b>15.038,71</b>
7	614400 614500 614600	Subvencije	1.128	1.124	1.180,2	1.239,21	1.301,17
8	614200	Transferi pojedincima	3.114	3.213	3.373,65	3.542,33	3.719,45
9	614100	Transferi drugim nivoima vlasti i fondovima	68	20	21	22,05	23,15
10	614300 614700 614800	Ostali tekući transferi	6.129	8.634	9.065,7	9.518,99	9.994,93
<b>11</b>	<b>615100, 615200, 615300, 615400, 615500, 615600, 615700</b>	<b>Kapitalni transferi</b>	<b>3.643</b>	<b>3.218</b>	<b>3.378,9</b>	<b>3.547,85</b>	<b>3.725,24</b>
12	616000	Izdaci za kamate	200	1.368	1.436,4	1.508,22	1.583,63
13	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	211	285	299,25	314,21	329,92
14	823000	Izdaci za otplatu dugova	0	10	10,5	11,03	11,58
15	822000	Izdaci za finansijsku imovinu	0	0	0	0,00	0,00
16		Ostalo	0	0	0	0,00	0,00
		<b>UKUPNO (1+5+6+11+12+13+14+15+16)</b>	<b>22.066</b>	<b>26.700</b>	<b>28.035</b>	<b>29.436,75</b>	<b>30.908,59</b>

Broj: 02/1-5718/19

Kakanj, 31.07.2019. godine

**OPĆINSKI NAČELNIK**

Aldin Šljivo