

БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА

БРЧКО ДИСТРИКТ
БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

В Л А Д А



BOSNA I HERCEGOVINA

BRČKO DISTRIKT
BOSNE I HERCEGOVINE

V L A D A

БУЛЕВАР МИРА 1. 76100 БРЧКО ДИСТРИКТ БИХ
ТЕЛЕФОН: 049 240 820, ФАКС: 049 217 142

www.bdccentral.net

БУЛЕВАР МИРА 1. 76100 БРЧКО ДИСТРИКТ БИХ
ТЕЛЕФОН: 049 240 820, ФАКС: 049 217 142.

DOKUMENT OKVIRNOG PRORAČUNA (DOP)
BRČKO DISTRIKTA BiH
2020. – 2022. godine

Brčko, kolovoz 2019. godine

Sadržaj

Izvršni sažetak.....	4
Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	7
Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze.....	9
REALNI SEKTOR.....	10
Kretanje BDP-a u 2018. i projekcije za 2019. godinu.....	10
Pretpostavke kretanja BDP-a u razdoblju 2020. – 2022. godine.....	11
Rizici.....	12
Industrijska proizvodnja u BiH 2018. – 2022. godina.....	12
Pregled industrijske proizvodnje u BiH u 2018. i projekcija kretanja za 2019. godinu.....	12
Projekcija kretanja bh. industrijske proizvodnje za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	13
Rizici.....	13
Tržište rada u BiH	14
Tržište rada – 2018. godina.....	14
Tržište rada – projekcije 2019. – 2022. godine.....	14
Rizici.....	15
Cijene.....	15
Cijene – 2018. godina.....	15
Cijene – projekcije 2019. – 2022. godine.....	15
Rizici.....	17
Prognoza kretanja rasta bankovnih kredita i depozita	17
Ukupni krediti.....	17
Ukupni depoziti.....	17
Rizici.....	18
Vanjski sektor.....	18
Platna bilanca Bosne i Hercegovine.....	18
Pretpostavke za platnu bilancu u razdoblju 2019. – 2022. godina.....	19
Rizici.....	20
Pregled vanjskotrgovinske razmjene za 2018. i projekcija kretanja u 2019. godini.....	20
Projekcija kretanja vanjskotrgovinske razmjene za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	21
Rizici.....	22
Strana izravna ulaganja za razdoblje 2018. – 2020. godine	22
Strana ulaganja u 2018. godini.....	22
Rizici.....	24
SPECIFIČNOSTI BRČKO DISTRIKTA BiH.....	24
Poglavlje 3: Srednjoročna fiskalna strategija.....	29
Projekcije prihoda od neizravnih poreza u razdoblju 2019. – 2022. godine.....	29
Osnove i pretpostavke projekcija prihoda od neizravnih poreza.....	29
Tekući trendovi naplate.....	30
Naplata u 2018. godini.....	30
Naplata u I. kvartalu 2019. godine.....	30
Projekcije za razdoblje 2020. – 2022. godina.....	38
Razlike u odnosu na prethodne projekcije.....	40
Rizici	42
Prihodi od neizravnih poreza u korist Brčko distrikta BiH.....	43
Prihodi od izravnih poreza	43
Neporezni prihodi.....	45
Dotacije.....	50
Ukupno raspoloživi prihodi.....	50
Ocjena rizika.....	51
Izvanproračunski fondovi.....	51
Konsolidirani javni prihodi Brčko distrikta BiH.....	53
Poglavlje 4: Problematika potrošnje u javnom sektoru Brčko distrikta BiH.....	55
Brutoplaće i doprinosi.....	55
Naknade troškova zaposlenika.....	57
Materijalni troškovi i ugovorene usluge.....	58
Subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije.....	59
Kapitalni proračun.....	60
Otplata duga.....	60
Sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnanja.....	60
Sredstva pričuve.....	61
Rashodi izvanproračunskih fondova.....	61
Konsolidirani pregled plana ukupne javne potrošnje u Brčko distriktu BiH.....	65
Poglavlje 5: Proračunski prioriteti za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	67
Pregled prioriteta proračunskih korisnika.....	67

Analiza proračunskih prioriteta za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	67
Osnovni prioriteti i politika Vlade prilikom srednjoročnog planiranja.....	68
Dodatci Dokumentu okvirnog proračuna 2020. – 2022. godine.....	69
Dodatak 1: Procjena prihoda Proračuna Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	71
Dodatak 2: Početni plafoni proračunskih korisnika po organizacijskim i ekonomskim kategorijama.....	72
Dodatak 3: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Brutoplaće i doprinosi)..	86
Dodatak 4: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Naknade).....	87
Dodatak 5: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Materijalni troškovi).....	88
Dodatak 6: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije).....	89
Dodatak 7: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Kapitalni proračun).....	90
Dodatak 8: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda (Ukupni rashodi).....	91
Dodatak 9: Dug Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine.....	93

IZVRŠNI SAŽETAK

U skladu sa Zakonom o proračunu Brčko distrikta BiH („Službeni glasnik Brčko distrikta BiH“, broj 34/08, 40/15 i 39/17) pripremljen je Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine.

Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine predstavlja preliminarni nacrt proračuna Brčko distrikta BiH za fiskalnu 2020. godinu zajedno s okvirnim planovima za naredne dvije godine, odnosno za 2021. i 2022. godinu.

Ovaj dokument sadrži projekcije prihoda i rashoda za proračun Vlade Brčko distrikta BiH kao i konsolidirane projekcije ukupnih javnih prihoda i ukupne javne potrošnje proračuna Vlade Brčko distrikta BiH i finansijskih planova izvanproračunskih fondova (Fond zdravstvenog osiguranja, Zavod za zapošljavanje i Razvojno-garantni fond).

Direkcija za financije Brčko distrikta BiH pripremila je Dokument okvirnog proračuna uz pomoć podataka dobivenih od državne Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) i Odjela za makroekonomsku analizu pri Upravnom odboru Uprave za neizravno oporezivanje (OMA), podataka Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko kao i podataka dobivenih od odjela i institucija Vlade Brčko distrikta BiH i izvanproračunskih fondova Brčko distrikta BiH.

Dokument okvirnog proračuna Brčko distrikta BiH za razdoblje od 2020. – 2022. godine sadrži:

Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine

Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Poglavlje 3: Srednjoročna fiskalna strategija

Poglavlje 4: Problematika potrošnje u javnom sektoru

Poglavlje 5: Proračunski prioriteti za razdoblje od 2020. – 2022. godine i

Dodatke Dokumentu okvirnog proračuna 2020. – 2022. godine.

Uvod u Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine

Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine kompleksan je i sveobuhvatan dokument srednjoročnog planiranja u koji su uključene analize i projekcije proračuna Brčko distrikta BiH i finansijskih planova izvanproračunskih fondova.

S obzirom na to da Dokument okvirnog proračuna nastoji kvalitetnije povezati raspodjelu resursa s prioritarnim politikama Vlade, ovaj Dokument predstavlja strateški temelj za pripremu proračuna Brčko distrikta BiH te finansijskih planova izvanproračunskih fondova.

Godišnji proračun jedan je od ključnih instrumenata Vlade Brčko distrikta BiH i omogućava provedbu ciljeva Vladinih politika kroz programe i konkretne aktivnosti. Ključni cilj srednjoročnog proračunskog planiranja, odnosno planiranja Dokumenta okvirnog proračuna jeste da politike Vlade Brčko distrikta BiH usredotoči na makroekonomske, fiskalne politike i politike rashoda. U skladu s tim Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine predstavlja prednacrt proračuna Brčko distrikta BiH za 2020. godinu i projekcije za naredne dvije godine, odnosno prikazuje gornje granice rashoda (plafone) za 2019. godinu za svakog proračunskog korisnika.

Cilj Dokumenta okvirnog proračuna moguće je ostvariti prvenstveno kroz:

- a) racionalnu javnu potrošnju
- b) uspješnije određivanje prioriteta pri alokaciji javnih resursa i
- c) učinkovitije korištenje raspoloživih resursa.

Gornje granice rashoda bit će poslane svim proračunskim korisnicima Brčko distrikta BiH u okviru Instrukcija za proračunske korisnike broj 2, a od kojih se očekuje da pripreme svoje konačne proračunske zahtjeve sukladno tim gornjim granicama rashoda.

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze obuhvaćaju analizu makroekonomskih kretanja u Bosni i Hercegovini koju je izradila Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) i makroekonomske pretpostavke i prognoze Brčko distrikta BiH koje je izradila Direkcija za financije Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine, a polazeći od projekcije DEP-a i podataka dobivenih od Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko.

Srednjoročne fiskalne projekcije

Ovo poglavlje sadrži projekcije prihoda u srednjoročnom periodu do kojih se došlo na temelju politika prihoda i procijenjenih makroekonomskih pokazatelja.

Procijenjeno je da će ukupni raspoloživi prihodi i financiranje u proračunu Brčko distrikta BiH iznositi 229.459.993 KM u 2020. godini, 236.216.403 KM u 2021. godini i 243.813.613 KM u 2022. godini.

Strukturu prihoda Brčko distrikta BiH čine porezni i neporezni prihodi i dotacije.

Naime, porezni prihodi predstavljaju prihode od izravnih poreza i prihode od neizravnih poreza.

Na temelju projekcije prihoda od neizravnih poreza dostavljene od strane OMA-e (Odjel za makroekonomske analize pri UNO-u) te na temelju ostvarenja iz 2018. godine kao i ostvarenja iz prvog tromjesečja 2019. godine planira se da će prihodi od neizravnih poreza koji pripadaju Vladi Brčko distrikta BiH iznositi 187.800.000 KM u 2020. godini, 194.570.000 KM u 2021. godini i 202.200.000 KM u 2022. godini.

Što se tiče izravnih poreza (porez na dobit pojedinaca, porez na dobit poduzeća, porez na plaće, porezi na imovinu, porez na promet posebnih usluga i porezi na upotrebu dobara ili na odobrenja za korištenje dobara ili za izvođenje aktivnosti) procijenjeno je da će izravni porezi u 2020., 2021. i 2022. godini iznositi 29.850.000 KM.

Strukturu neporeznih prihoda u Brčko distriktu BiH čine: prihodi od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija, ostali prihodi od imovine, prihodi od privatizacije, administrativne pristojbe, sudske pristojbe i sudske naknade, komunalne pristojbe, posebne naknade i pristojbe, ostale proračunske naknade, prihodi od pružanja javnih usluga i novčane kazne. Procjenjuje se da će neporezni prihodi u 2020. godini iznositi 11.802.493 KM, u 2021. godini 11.788.903 KM i u 2022. godini 11.756.113 KM.

U strukturi prihoda sredstva tekućih dotacija planiraju se u 2020., 2021. i 2022. godini u iznosu od po 7.500 KM.

Ključna pitanja upravljanja potrošnjom u javnom sektoru u Brčko distriktu BiH

Ovo poglavlje predstavlja analizu troškova brutoplaća i doprinosa, naknada troškova zaposlenika, izdataka za materijal i usluge, subvencija, tekućih i kapitalnih transfera i dotacija, kapitalnog proračuna, otplate duga, sudskih presuda, sudskih i izvansudskih poravnanja i sredstava pričuve.

Ukupna očekivana potrošnja na brutoplaće i doprinose u 2020. godini iznosi 90.373.000 KM. Udjel plaća u ukupnim rashodima za 2020. godinu čini 39,39 %, za 2021. godinu 38,31% i 37,18 % u 2022. godini.

Očekuje se da će u 2020. godini potrošnja na naknade troškova zaposlenika iznositi 1.638.057 KM, u 2021. godini 1.853.889 KM i u 2022. godini 1.866.655 KM.

Procjenjuje se da će proračunska potrošnja na izdatke za materijal, sitan inventar i usluge u 2020. godini iznositi 36.082.787 KM. Trend kretanja izdataka za materijal, sitan inventar i

usluge pokazuje da će njihov udjel u ukupnom planu za 2020. godinu iznositi 15,73 %, u 2021. godini 15,52 %, a u 2022. godini 15,16 % od ukupno planiranih rashoda.

U 2020. godini subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije planirani su u visini od 75.583.678 KM.

Strukturu subvencija, tekućih i kapitalnih transfera i dotacija čine: dotacije neprofitnim organizacijama, dotacije pojedincima i subvencije privatnim i javnim poduzećima i transferi fondovima. Udjel subvencija, tekućih i kapitalnih transfera i dotacija u ukupnim troškovima u 2020. godini je 32,94 %, u 2021. godini 35,53 % i u 2022. godini 34,84 %.

U narednom trogodišnjem razdoblju kretanje izdataka za nabavu stalnih sredstava (kapitalnog proračuna) po godinama iznosi:

u 2020. godini 11.058.715 KM ili 4,82 % od ukupno planiranih troškova, u 2021. godini 10.240.915 KM ili 4,34 % od ukupno planiranih troškova i u 2022. godini 10.371.215 KM ili 4,25 % od ukupno planiranih troškova.

Planirana sredstva za otplatu duga u 2020. godini iznose 9.595.112 KM, u 2021. godini 8.263.935 KM i u 2022. godini 8.340.429 KM.

Sredstva za sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnjenja su u 2020., 2021. i 2022. godini planirana u iznosu od po 3.479.538 KM.

Udjel sudskih presuda i rješenja, sudskih i izvansudskih poravnjenja u ukupnim troškovima u 2020. godini je 1,52 %.

Sredstva pričuve planirana su u iznosu od 1.649.106 KM u 2020. godini, 1.277.722 KM u 2021. godini i 7.197.543 KM u 2022. godini.

Proračunski prioriteti za razdoblje 2020. – 2022. godine

U procesu izrade Dokumenta okvirnog proračuna u dijelu koji se odnosi na prioritete potrošnje proračunski korisnici imali su priliku kroz dostavljene informacije (tablice pregleda prioriteta) sudjelovati u njegovoj izradi.

Na temelju dostavljenih informacija Direkcija za financije načinila je pregled zahtjeva koje su identificirali proračunski korisnici, a u vezi su s politikama Vlade Brčko distrikta BiH i prioritetima razvitka. Dostavljene informacije su bile temelj za izradu početnih proračunskih ograničenja za razdoblje 2020. – 2022. godine.

Početna ograničenja po odjelima i institucijama, odnosno proračunskim korisnicima za razdoblje 2020. – 2022. godine izrađena su uz uvažavanje postojećih politika Vlade.

Inicijalna ograničenja (početni proračunski plafoni) polazna su osnova i realan okvir unutar kojeg odjeli i institucije Brčko distrikta BiH mogu razviti svoje proračunske zahtjeve i koji će se koristiti pri izradi proračuna Brčko distrikta BiH za 2020. godinu. Navedena ograničenja mogu biti izmijenjena tijekom samog procesa izrade proračuna zbog mogućih odstupanja od pretpostavki i promjene politika korištenih pri izradi DOP-a.

Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine

Dokument okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine kompleksan je i sveobuhvatan dokument srednjoročnog planiranja koji je pripremila Direkcija za financije i isti je integralni dio godišnjeg proračunskog ciklusa. Njegova namjera je da postavi strateški okvir i gornje granice resursa unutar kojih bi se trebao pripremiti godišnji proračun. On također daje projekcije prihoda i rashoda za razdoblje 2020. – 2022. godine i identificira ključne proračunske opcije i pitanja u vezi s politikama, što će utjecati na raspodjelu javnih resursa tijekom srednjoročnog razdoblja.

Ključni cilj Dokumenta okvirnog proračuna jeste da osigura bolju povezanost između prioriternih politika Vlade i načina na koje ona raspodjeljuje javne resurse.

Ovaj Dokument predstavlja preliminarni nacrt proračuna odjela i institucija Brčko distrikta BiH za 2020. godinu, temelj je za izradu proračunske instrukcije broj 2 te uključuje privremene planove za sljedeće dvije godine.

Cilj pri izradi Dokumenta okvirnog proračuna nije pretpostaviti konačni ishod procesa pripreme i planiranja proračuna za 2020. godinu, već osigurati polazne temelje za ovaj važan proces.

Proračun je primarno sredstvo kojim se Vlada služi u implementaciji svojih strateških ciljeva. On je instrument pomoću kojeg se prioriteti Brčko distrikta BiH prenose na usluge, programe i aktivnosti kao odgovor na socijalne i ekonomske potrebe građana. Uvođenjem srednjoročnog okvirnog proračuna (DOP-a) proračunski ciklus na razini Brčko distrikta BiH, kao i na ostalim razinama vlasti u BiH, usklađen je s modernom praksom srednjoročnog planiranja, čije su osnovne karakteristike:

- jasno definiran proračunski kalendar – aktivnosti, rokovi i odgovornosti
- jasna fiskalna strategija utemeljena na raspoloživim sredstvima
- raspodjela ograničenih resursa na najvažnije ciljeve ekonomske i socijalne politike vlade
- unaprijeđenje predvidivosti proračunskih politika i financiranja
- osiguranje učinkovitijeg i djelotvornijeg korištenja kadrovskih i materijalnih resursa kojima raspolaže vlada
- transparentnost i odgovornost politika vlade kao i programa i procesa donošenja odluka i
- mogućnost da se prilikom donošenja odluka o strateškim ciljevima uzmu u obzir i financijski učinci aktivnosti neophodni za provedbu tih ciljeva.

Ciklus izrade srednjoročnog okvirnog proračuna (DOP-a) Brčko distrikta BiH temelji se na pristupu planiranja proračuna po metodologiji „**deset koraka**“ kao konceptu srednjoročnog pristupa planiranju proračuna:

Korak 1 – „Instrukcija broj 1“ i kalendar s rokovima i nositeljima aktivnosti

Korak 2 – Tablice pregleda prioriteta proračunskih korisnika

Korak 3 – Iskaz o makroekonomskoj i fiskalnoj prognozi

Korak 4 – Dokument okvirnog proračuna

Korak 5 – „Instrukcija broj 2“ – početne gornje granice rashoda za proračunske korisnike

Korak 6 – Zahtjevi proračunskih korisnika

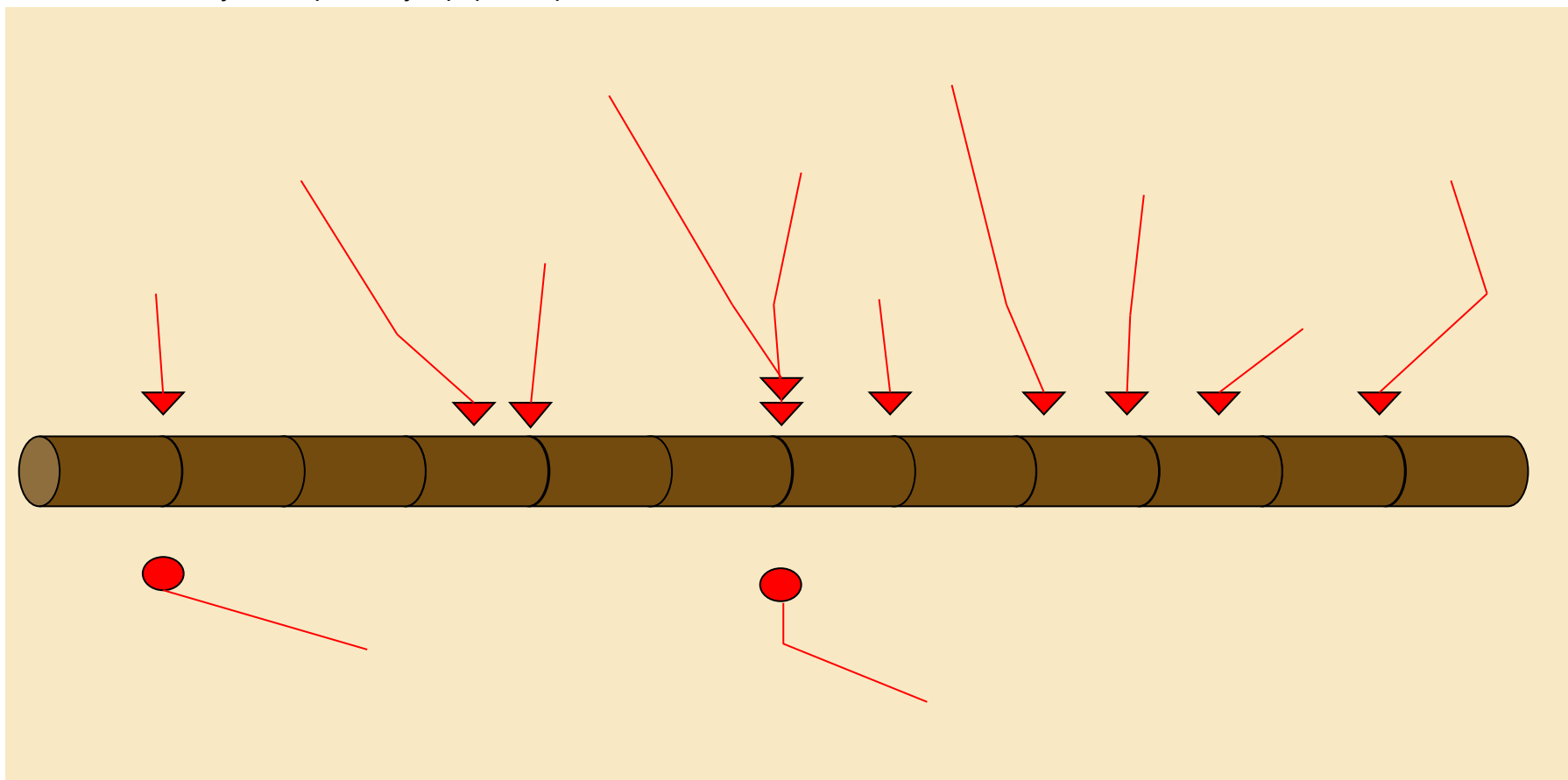
Korak 7 – Rasprave s proračunskim korisnicima

Korak 8 – Usvajanje prijedloga proračuna od strane Vlade i slanje prijedloga Skupštini na razmatranje i usvajanje

Korak 9 – Organiziranje javnih rasprava od strane Skupštinskog povjerenstva za proračun

Korak 10 – Skupštinska rasprava i usvajanje proračuna.

Grafikon 1.1. Srednjoročno planiranje i priprema proračuna u Brčko distriktu BiH u 10 koraka



Na grafičkom prikazu mogu se vidjeti informacije u vezi s aktivnosti na pripremi DOP-a Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine i godišnjeg proračuna za 2020. godinu

Poglavlje 2: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Ovo poglavlje sadrži osnovne makroekonomske pretpostavke na kojima su utemeljene preliminarne procjene nacrtu proračuna institucija BiH, proračuna entiteta kao i proračuna Brčko distrikta BiH za razdoblje od 2020. do 2022. godine. U prvom dijelu poglavlja dana je analiza makroekonomskih trendova i srednjoročna makroekonomska prognoza na razini BiH koju je izradila DEP (Direkcija za ekonomsko planiranje).

U drugom dijelu poglavlja istaknute su neke od specifičnosti kao i prognoze osnovnih makroekonomskih pokazatelja u vezi s Brčko distriktom BiH koje je izradila Direkcija za financije Brčko distrikta BiH polazeći od projekcije DEP-a i podataka Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko.

Tablica 2.1. Makroekonomski pokazatelji za razdoblje 2017. – 2022. godine

Indikator	Službeni podatci	Projekcije				
	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Nominalni BDP u mil. KM	32.510	34.03 4	35.50 7	37.10 7	39.03 6	41.09 8
Nominalni rast u %	4,8	4,7	4,3	4,5	5,2	5,3
BDP deflator (prethodna godina = 100)	101,3	101,4	101,2	100,8	101,3	101,3
Realni BDP u mil. KM (prethodna godina = 100)	32.092	33.57 8	35.09 0	36.80 4	38.53 5	40.58 1
Realni rast u %	3,4	3,3	3,1	3,7	3,8	4,0
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	1,3	1,4	1,3	1,4	1,5	1,7
Potrošnja u mil. KM	31.036	31.92 1	32.80 9	33.78 2	34.82 7	36.07 6
Realni rast u %	1,6	1,5	1,3	1,6	1,7	1,8
Vladina potrošnja u mil. KM	6.369	6.497	6.614	6.753	6.874	7.080
Realni rast u %	1,5	0,8	0,3	0,6	0,3	0,5
Privatna potrošnja u mil. KM	24.667	25.42 5	26.19 5	27.03 0	27.95 3	28.99 6
Realni rast u %	1,6	1,7	1,6	1,8	2,0	2,1
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil. KM	5.653	6.251	6.715	7.378	8.108	8.952
Realni rast u %	5,8	10,3	7,0	9,3	9,7	8,8
Vladine investicije u mil. KM	728	932	1.035	1.283	1.501	1.711
Realni rast u %	1,4	26,5	9,4	22,2	15,3	11,2
Privatne investicije u mil. KM	4.924	5.318	5.680	6.095	6.607	7.241
Realni rast u %	6,4	7,9	6,6	7,0	8,5	8,3
Uvoz u mil. KM	17.701	19.09 1	20.03 6	21.49 1	23.05 5	24.93 1
Nominalni rast u %	13,3	7,9	5,0	7,3	7,3	8,1
Realni rast u %	7,9	6,3	2,9	4,7	5,1	4,6
Izvoz u mil. KM	12.575	13.97 6	14.95 5	16.36 2	17.94 1	19.71 2
Nominalni rast u %	18,4	11,1	7,0	9,4	9,6	9,9
Realni rast u %	12,2	8,9	4,9	7,2	6,7	6,6
Nacionalna brutoštednja u % BDP-a	15,8	16,9	17,8	18,7	20,0	20,9
Bilanca tekućeg računa u mil. KM	-1.473	-1.488	-1.451	-1.498	-1.512	-1.657
Rast u %	5,1	1,0	-2,5	3,2	1,0	9,6
Bilanca tekućeg računa u % BDP-a	-4,5	-4,4	-4,1	-4,0	-3,9	-4,0

REALNI SEKTOR

Kretanje BDP-a u 2018. i projekcije za 2019. godinu

Povoljna ekonomska kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju i jačanje domaće tražnje u prvoj polovici 2018. godine omogućili su nastavak ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini u odnosu na prethodnu godinu. Na bazi trenutačno raspoloživih podataka iz nacionalnih računa (dostupni su bili podatci za 3 kvartala 2018. godine)¹ i kratkoročnih statističkih pokazatelja za četvrti kvartal, procjenjuje se da je Bosna i Hercegovina u 2018. godini ostvarila ekonomski rast od oko 3 %. Ova stopa ekonomskog rasta u rangu je ekonomskog rasta iz prethodne godine i regionalnog prosjeka država zapadnog Balkana. Ako se ekonomski rast u BiH u 2018. godini promatra po komponentama, vidljiva su povećanja u okviru svih kategorija, pri čemu je najznačajniji rast ostvaren u domeni privatne potrošnje i investicija, dok je doprinos netoizvoza bio neutralan. Međutim, već u drugoj polovici 2018. godine globalna ekonomska dešavanja rezultirala su usporavanjem ekonomskih kretanja u državama EU-a, što će se u konačnici gotovo sigurno odraziti na ekonomska kretanja u regiji, pa i Bosni i Hercegovini. Naime, prema podacima Eurostata za 2018. godinu stope ekonomskog rasta u EU-u 28 u odnosu na isti kvartal prethodne godine iznosile su: K1: 2,4 %, K2: 2,2 %, K3: 1,8 % i K4: 1,4 %². Naročito vrijedi istaći da je tijekom četvrtog kvartala 2018. godine došlo do usporavanja ekonomskog rasta u glavnim bh. trgovinskim partnerima kao što su Njemačka i Italija, gdje je registrirani ekonomski rast u K4 2018. godine iznosio 0,6 %, odnosno 0,0 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Imajući u vidu činjenicu da eksterno okruženje kroz razmjenu roba i kapitala predstavlja glavnu strukturnu odrednicu gotovo svih ekonomskih kretanja u Bosni i Hercegovinu, nije teško zaključiti da će ova dešavanja predstavljati izazov u 2019. godini. U prilog ovoj konstataciji svakako idu i posljednje projekcije DGEFIN-a (Directorate-General for Economic and Financial Affairs), prema kojima je projicirani rast GDP-a za EU 28 u 2019. godine revidiran s 1,9 % na 1,5 %, dok je projekcija ekonomskog rasta za Njemačku u 2019. godini bila i značajnije revidirana s 1,8 % na 1,1 %³. Unatoč ovim projekcijama za 2019. godinu, koje nisu impresivne, u BiH se očekuje nastavak trenda ekonomskog rasta. Međutim, prema projekcijama DEP-a očekuje se da bi stopa rasta BDP-a u 2019. godini trebala biti nešto niža u odnosu na prethodnu godinu i iznositi 3,1 %⁴. S obzirom na strukturu bh. ekonomije, koja se nije značajnije mijenjala u skorije vrijeme, očekuje se da bi domaća tražnja kroz, istina, nešto sporiji rast u odnosu na prethodnu godinu trebala predstavljati glavni oslonac očekivanog rasta BDP-a. Tako se u 2019. godine očekuje rast privatne potrošnje od 1,6 %, dok je očekivani rast javne potrošnje 0,3 % u odnosu na prethodnu godinu, što je u skladu s višegodišnjim trendom fiskalne konsolidacije koji je nazočan u BiH. Ovdje vrijedi istaći da je ekonomski rast u BiH ispod potencijalnog, a struktura potrošnje prilično neelastična. Stoga, unatoč pogoršanju u eksternom okruženju prema projekcijama DEP-a se očekuje da bi finalna potrošnja u BiH u 2019. godini trebala biti povećana za 1,3 % u odnosu na prethodnu godinu. Pored povećanja potrošnje u 2019. godini očekuje se i povećanje ukupnih investicija oko 7 %, što je nešto sporija stopa rasta u odnosu na prošlogodišnju. U okviru investicija očekuje se da bi privatne investicije trebale biti uvećane za 6,6 %, dok je projicirani rast javnih investicija 9,4 %.

S druge strane treba imati u vidu da bh. ekonomija najviši stupanj ekonomske integracije s vanjskim okruženjem ostvaruje kroz trgovinske tokove, odnosno izvoz i uvoz roba. Stoga bi projicirano slabljenje ekonomske aktivnosti u okruženju najizravniije moglo pogoditi vanjskotrgovinsku razmjenu sa svijetom, što se posebno odnosi na trgovinu s državama EU-a. Tako se tijekom 2019. godine uslijed slabljenja izvozne tražnje i određenih izazova s kojima se suočava bh. proizvođački sektor očekuje usporavanje izvoznog rasta. Naime, prema projekcijama DEP-a očekivani rast ukupnog bh. izvoza iznosi 4,9 %, što

¹ U vrijeme pripreme ovoga izvješća podatci iz nacionalnih računa za 4. kvartal 2018. godine nisu bili dostupni.

² Eurostat, „GDP main aggregates and employment estimates for fourth quarter 2018“, 42/2019, 7. ožujak 2019.

³ DG ECFIN, European Economic Forecast, Winter (Interim) 2019., veljača 2019.

⁴ Projekcije DEP-a, ožujak 2019. godine.

je znatno niže u odnosu na prethodnu godinu, kada je stopa rasta iznosila skoro 9 %. S druge strane, u isto se vrijeme očekuje i sporiji rast ukupnog uvoza od 2,9 %, što je posljedica nešto sporijeg rasta kako privatne potrošnje tako i investicija. S obzirom na nižu razinu ukupne vanjskotrgovinske razmjene te izražajnije usporavanje uvoza u odnosu na izvoz, na kraju 2019. godine očekuje se blago smanjenje vanjskotrgovinskog deficita, odnosno pozitivan doprinos ekonomskom rastu u 2019. godini.

Pretpostavke kretanja BDP-a u razdoblju 2020. – 2022. godine

Ključno uporište za kretanje makroekonomskih parametara u Bosni i Hercegovini u razdoblju 2020. – 2022. godine predstavljaju očuvanje povoljnog eksternog okruženja te implementacija strukturnih reformi u državi kako bi se ojačao doprinos internih dinamika u očuvanju i intenziviranju ekonomskog rasta. Pod pretpostavkom navedenih okolnosti prema projekcijama DEP-a u razdoblju 2020. – 2022. godine u BiH se očekuje nastavak trenda ekonomskog rasta od 3,8 % na godišnjoj razini (2020: 3,7 %, 2021: 3,8 % i 2022: 4,0 %). Pretpostavlja se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta tijekom ovoga razdoblja trebala predstavljati domaća tražnja. Naime, povećanje ukupne ekonomske aktivnosti u državi uz očekivano povećanje industrijske proizvodnje i građevinskih radova praćeno povećanjem broja zaposlenika i prihoda od izvoza trebalo bi rezultirati povećanjem raspoloživog dohotka građana, a samim tim i povećanjem privatne potrošnje, koja će kao i prethodnih godina predstavljati ključni oslonac ekonomskog rasta. Tako se u razdoblju 2020. – 2022. godine očekuje prosječna stopa rasta privatne potrošnje od 2 % (2020: 1,8 %, 2021: 2,0 %, 2022: 2,1 %). S druge strane, imajući u vidu visoku razinu javne potrošnje u okviru BDP-a u BiH i napore koji se ulažu kroz proces fiskalne konsolidacije u BiH tijekom ovoga razdoblja očekuje se stupnjevita stabilizacija javnih financija kroz smanjenje javnih rashoda i istovremeno povećanje javnih prihoda kako bi se ograničio rast javne potrošnje. Tako se u razdoblju 2020. – 2022. godine očekuje tek blagi rast javne potrošnje od 0,5 % na godišnjoj razini (2020: 0,6 %, 2021: 0,3 % i 2022: 0,5 %). Ako se ima u vidu da bi tijekom ovoga razdoblja projicirana stopa ekonomskog rasta bila viša u odnosu na rast javne potrošnje, udio u BDP-u bi se smanjio s trenutačnih oko 20 % na 17,2 % na kraju 2022. godine.

Investicije bi tijekom ovoga razdoblja za razliku od prethodnih godine mogle imati značajniji rast, a samim tim i veći doprinos u očekivanom rastu BDP-a. U razdoblju 2020. – 2022. godine u Bosni i Hercegovini se očekuje povećanje ukupnih investicija po prosječnoj godišnjoj stopi rasta od oko 9 % (2020: 9,3 %, 2021: 9,7 %, 2022: 8,8 %). U ovom vremenskom okviru povećanja privatnih investicija čine većinski dio ukupnih investicija (oko 80 % ukupnih investicija). Očekuje se i značajniji doprinos javnih investicija. Smatra se da bi već izvjesno stjecanje statusa kandidata za članstvo u EU-u uz kontinuiran proces unaprjeđenja poslovnog okruženja kroz reformske procese moglo povećati interes kako domaćih tako i stranih investitora za investicijska ulaganja u BiH. S druge strane, s obzirom na strukturu i poziciju bh. ekonomije smatra se da će javne investicije predstavljati temeljnu polugu za poticanje ekonomskog rasta u srednjem roku. Projekti u okviru izgradnje cestovne infrastrukture i energetski projekti kao i raspoloživost sredstava kod međunarodnih financijskih institucija uz adekvatnu i pravovremenu implementaciju istih mogli bi rezultirati godišnjim povećanjem javnih investicija od preko 15 %. Tako bi u srednjoročnom vremenskom okviru razina javnih investicija u okviru BDP-a u Bosni i Hercegovini bila povećana na oko 4,2 % BDP-a.

Povoljno eksterno okruženje uz unaprjeđenje industrijske baze i podizanje konkurentnosti predstavljaju ključne pretpostavke projekcija kretanja bh. vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom. Uz zavidan stupanj realizacije navedenih pretpostavki u razdoblju 2020. – 2022. godine očekuje se porast vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom. Tijekom ovoga razdoblja očekuje se prosječni godišnji rast izvoza od 6,8 %, pri čemu bi projicirani rast roba i usluga bio prilično ujednačen. Tako bi tijekom ovoga razdoblja zahvaljujući ovom izvoznom rastu udio izvoza u BDP-u bio povećan s 42 % u 2020. godini na 48 % na koncu 2022. godine.

S druge strane očekuje se da bi se uvoz u ovom vremenskom razdoblju trebao kretati po nešto sporijoj godišnjoj stopi rasta od 4,8 %. Tijekom ovoga razdoblja očekuje se nešto snažniji rast uvoza roba (prosječni godišnji rast uvoza roba 4,9 %) u odnosu na uvoz usluga (prosječni godišnji rast 2,6 %) s obzirom na očekivani rast privatne potrošnje i naročito investicija koje se većim dijelom opskrbljuju kroz uvoz roba. Uslijed ovoga uvoznog rasta udio uvoza bio bi povećan s 56,1 % BDP-a u 2020. godini na

60,7 % na koncu 2022. godine. Nešto snažniji rast izvoza u odnosu na rast uvoza u srednjem roku rezultirao bi postupnim smanjenjem vanjskotrgovinskog deficita, odnosno blago pozitivnim doprinosom ekonomskom rastu, dok bi pokrivenost uvoza izvozom zaključno s 2022. godinom trebala iznositi oko 80 %.

Rizici

Rizici za ostvarivanje navedenih projekcija mogu se klasificirati u dvije skupine, i to na vanjske i unutarnje. Trenutačno raspoloživa istraživanja međunarodnih institucija, koja nisu konačna, ukazuju na slabljenje ekonomske aktivnosti i poslovnog povjerenja, odnosno ekonomskih očekivanja u 2019. godini. Materijalizacija ovih rizika kao i mogućnost da isti budu nastavljeni u srednjem roku predstavljaju najveći rizik za osnovni scenarij koji je predstavljen u ovom izvješću. S duge strane veću prijetnju predstavljaju unutarnji izazovi, odnosno unutarnji rizici u Bosni i Hercegovini. Unutarnje rizike predstavljaju složen sustav donošenja odluka u BiH i spor tempo provedbe ekonomskih reformi. Eventualna kašnjenja u procesu formiranja vlasti i provedbi reformi mogla bi se negativno odraziti na planiranu dinamiku izvršenja javnih investicija, što bi se sigurno odrazilo i na ukupni ekonomski rast.

Što se tiče rizika u srednjem roku za razdoblje 2020. – 2022. godine, oni se odnose na migraciju stanovništva iz BiH, posebice mladog, obrazovanog i kvalificiranog kadra, što bi moglo rezultirati smanjenjem produktivnosti i sporijim rastom BDP-a od projiciranog.

Industrijska proizvodnja u BiH 2018. – 2022. godine

Pregled industrijske proizvodnje u BiH u 2018. i projekcija kretanja za 2019. godinu

Prema raspoloživim podacima Agencije za statistiku Bosne i Hercegovine za 2018. godinu u Bosni i Hercegovini je registriran rast fizičkog opsega industrijske proizvodnje od 1,6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, koji je istovremeno bio praćen i povećanjem broja zaposlenika.⁵ Generalno, ako se pažljivije promatra kretanje fizičkog opsega industrijske proizvodnje u 2018. godini, može se zaključiti da je trend rasta iz prethodne godine nastavljen, s tim da je registrirana stopa rasta prepolovljena u odnosu na prošlogodišnju kada je registriran rast od 3,1 %. Sektorskim uvidom u strukturu ostvarenog rasta industrijske proizvodnje u 2018. godini može se zaključiti da je najznačajnije povećanje, a samim tim i doprinos rastu, zabilježen u okviru proizvodnje električne energije u BiH. Tako je prema raspoloživim podacima BHAS-a za 2018. godinu u BiH registrirano povećanje ukupne proizvodnje električne energije od 11,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo povećanje u proizvodnji električne energije rezultat je povećanja proizvodnje u hidroelektranama, koja je skoro udvostručena, dok je razina proizvodnje u termoelektranama bilo u rangu prošlogodišnje. Sektor rudarstva u Bosni i Hercegovini tijekom promatranog razdoblja također je zabilježio povećanje proizvodnje koje je bilo znatno skromnije i iznosilo je 1,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

S druge strane slabljenje prerađivačke industrije u 2018. godini predstavljalo je ključni razlog prepolovljenog rasta fizičkog opsega ukupne industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Naime, prema raspoloživim podacima BHAS-a za 2018. godinu u BiH je zabilježen pad proizvodnje u okviru prerađivačke industrije od 1,1 % u odnosu na prethodnu godinu.

Iako je na bazi podataka za 1 mjesec prerano donositi zaključke, čini se da je trend slabljenja industrijske proizvodnje u BiH na neki način nastavljen početkom 2019. godine. Tako je prema raspoloživim podacima Agencije za statistiku Bosne i Hercegovine za siječanj 2019. godine u Bosni i Hercegovini registriran pad fizičkog opsega industrijske proizvodnje od 7,5 % u odnosu na isti mjesec prethodne godine⁶. Iako je ovo smanjenje djelomično posljedica prilično visoke osnovice iz prethodne godine (siječanj 2018. godine rast 8,2 %), ipak je, čini se, ključni razlog bilo usporavanje ekonomskih

⁵Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine, Priopćenje, „Indeks opsega industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini za prosinac 2018. godine – prethodni podatci“, 25. 1. 2019. godine.

⁶Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine, Priopćenje, „Indeks opsega industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini za siječanj 2019. godine – prethodni podatci“, 12. 3. 2019. godine.

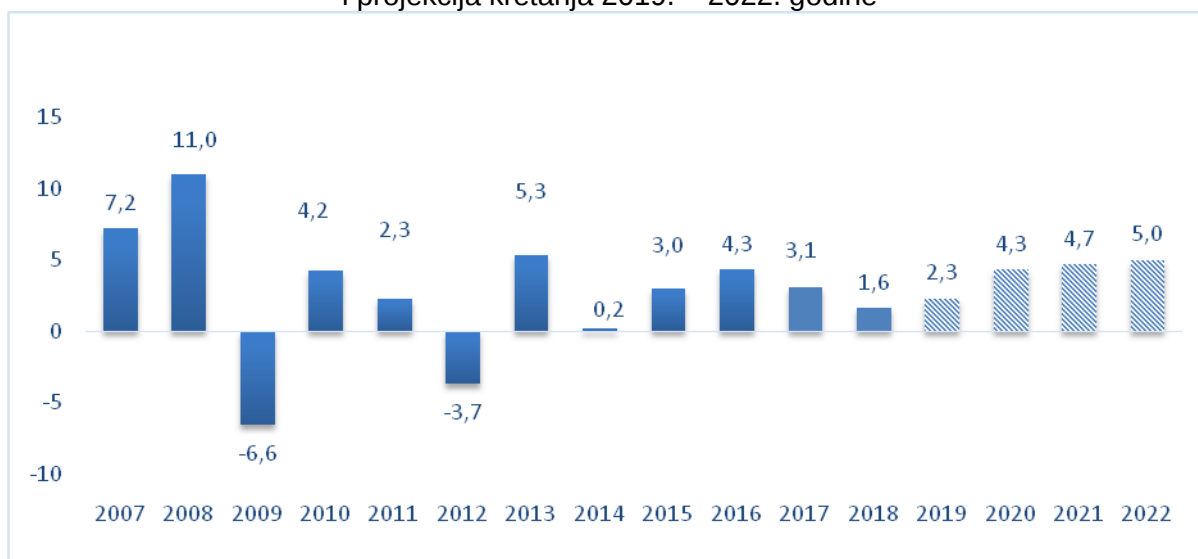
kretanja u glavnim trgovinskim partnerima, odnosno slabljenje industrijskog rasta u EU-u tijekom siječnja od -0,4 % u EU 28, -0,8 % u Italiji i -3,4 % u Njemačkoj.

Pregled kretanja industrijske proizvodnje po sektorima u biti se značajnije ne razlikuje od kretanja ukupne industrijske proizvodnje u BiH pošto je pad proizvodnje zabilježen u okviru svih kategorija. Najviša stopa smanjenja zabilježena je u okviru sektora rudarstva i iznosila je 14,5 %, što je pored smanjenja u proizvodnji ugljena uzrokovano i snažnim padom proizvodnje u rudnicima metalne rude od preko 50 %. S druge strane, u okviru izvozno orijentirane prerađivačke industrije proizvodnja je smanjena za 5,7 % u odnosu na siječanj prethodne godine. Detaljnijim uvidom u strukturu prerađivačke industrije vidljiv je pad proizvodnje u većini proizvodnih grana izuzev proizvodnje namještaja, rezervnih dijelova za automobile i proizvodnje odjeće. Smanjenje u proizvodnji električne energije od 6,4 % u siječnju 2019. godine u odnosu na isti mjesec prethodne godine uzrokovano je smanjenjem proizvodnje u hidroelektranama, dok je proizvodnja u termoelektranama blago povećana. No, unatoč vanjskim i unutarnjim izazovima s kojima je suočena industrijska proizvodnja u BiH do konca 2019. godine očekuje se poboljšanje prije svega u okviru bh. prerađivačke industrije, što bi uz dodatni učinak niske osnovice iz prethodne godine trebalo rezultirati rastom indeksa fizičkog opsega industrijske proizvodnje.

Projekcija kretanja bh. industrijske proizvodnje za razdoblje 2020. – 2022. godine

Tijekom ovoga razdoblja u BiH se očekuje osjetniji ekonomski napredak u okviru kojeg bi dešavanja u industrijskoj proizvodnji trebala imati središnju ulogu. Pored očekivanih povoljnih eksternih prilika u ovom srednjoročnom vremenskom okviru očekuje se i značajniji utjecaj internih dinamika u funkciji jačanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Naime, tijekom ovoga razdoblja očekuje se da bi reformske mjere na unaprjeđenju poslovnog ozračja koje provode nadležne institucije u Bosni i Hercegovini trebale polučiti mjerljive rezultate. Poboljšanje poslovnog ozračja trebalo bi rezultirati povećanjem investicijskih ulaganja (domaćih i inostranih), većom iskorištenosti postojećih i pokretanjem novih kapaciteta, povećanjem broja zaposlenika i jačanjem konkurentne pozicije bh. proizvođača kako na domaćem tako i na inostranim tržištima. Imajući u vidu sve navedene okolnosti tijekom ovoga razdoblja očekuje se da bi BiH u razdoblju 2020. – 2022. godine trebala ostvarivati nešto više stope rasta fizičkog opsega industrijske proizvodnje.

Grafikon 2.1. Kretanje industrijske proizvodnje u BiH za razdoblje 2007. – 2018. godine i projekcija kretanja 2019. – 2022. godine



Izvor: Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine i projekcije DEP-a ,ožujak 2019. godine

Rizici kada je u pitanju industrijska proizvodnja identični su općim rizicima, s tim da se njima još mogu pridodati rizici u vidu nepovoljnih hidrometeoroloških prilika pošto sektor za proizvodnju električne energije u dobroj mjeri ovisi o istima.

U srednjem roku rizik za projicirano jačanje industrijske proizvodnje mogla bi predstavljati eventualna usporenja u reformskim procesima koja imaju za cilj unaprjeđenje poslovnog ozračja u državi.

Tržište rada u BiH

Tržište rada – 2018. godina

Trend rasta broja zaposlenih osoba u BiH nastavljen je u 2018. godini. Prosječan broj zaposlenih osoba u BiH iznosi 804,5⁷ tisuća i veći je za 2,6 % u odnosu na 2017. godinu. Iako je broj zaposlenih osoba uvećan u gotovo svim područjima djelatnosti, najznačajniji doprinos rastu broja zaposlenih osoba bio je u oblastima industrije i trgovine ali i u oblasti hotelijerstva i ugostiteljstva. Pošto prerađivačka industrija čini oko 90 % bh. izvoza roba, tako je i broj zaposlenih osoba uvećan u trgovini i prerađivačkoj industriji. Pored toga, uz povećan broj posjeta i noćenja turista broj zaposlenih osoba je uvećan u djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane.

Rast broja zaposlenih osoba doprinio je smanjenju prosječnog broja registriranih nezaposlenih osoba od 7,7 % g/g, što je utjecalo na smanjenje stope nezaposlenosti (anketna stopa nezaposlenosti iznosi 18,4 %). U BiH nastavljen je rast netoplaća. Prosječna netoplaća u BiH u 2018. godini iznosila je 879 KM i nominalno je veća za 3,3 % u odnosu na 2017. godinu. Ipak, realni rast prosječne netoplaće bio je nešto skromniji zbog rasta ukupne razine cijena od 1,4 %.

Tržište rada – projekcije 2019. – 2022. godine

Rast broja zaposlenih osoba odnosno kretanje stope nezaposlenosti tijekom cijele 2019. godine moglo bi biti determinirano poslovnim ozračjem u regiji. U izradi projekcija za tržište rada u 2019. godini uzeto je u obzir pretpostavljeno kretanje opsega investicija, trgovine i uopće sporiji ekonomski rast u regiji odnosno EU-u u usporedbi s prethodnom godinom (detaljnije u ranijim poglavljima). U projekcijama ECB-a (ožujak 2019.) predviđa se u 2019. godini rast broja zaposlenih osoba u eurozoni, ali po nešto sporijoj stopi u odnosu na prethodnu godinu.⁸ S tim u vezi moguće je da se navedena dešavanja u spomenutim oblastima budu reflektirala na intenzitet rasta broja zaposlenih osoba u BiH u 2019. godini, naročito ako uzmemo u obzir da oko 39 % zaposlenih osoba radi u djelatnostima prerađivačke industrije i trgovine na veliko i malo. Pored toga, broj zaposlenih osoba u djelatnosti usluga također će znatno utjecati na ukupan broj zaposlenih osoba. Na temelju navedenog broj zaposlenih osoba u BiH u 2019. godini mogao bi biti uvećan oko 2,8 %, a netoplaća bi nominalno mogla biti veća oko 3,2 %⁹.

Srednjoročne prognoze u oblasti tržišta rada u razdoblju 2020. – 2022. godine u vezi su s očekivanim ekonomskim rastom u regiji i EU-u, što bi trebalo imati pozitivne implikacije kako na zaposlenost tako i na plaće u BiH. U 2021. godini ECB predviđa smanjenje stope nezaposlenosti u eurozoni na 7,5 %. Povećanje izvoza i investicija otvorilo bi mogućnost za zapošljavanje i kreiranje novih radnih mjesta. Paralelno s tim, broj nezaposlenih osoba u BiH trebao bi se postupno smanjivati. Povećanje opsega poslovne aktivnosti u BiH moglo bi se pozitivno odraziti na broj zaposlenih osoba naročito u sektorima koji su posljednjih godina bili glavni nositelji rasta broja zaposlenika u BiH, što bi dalo primat zapošljavanju u privatnom sektoru. Uz pozitivna dešavanja u oblasti industrije, trgovine ali i određenih usluga stvorili bi se realni uvjeti za rast broja zaposlenih osoba u promatranim djelatnostima. Na temelju spomenutog ukupan broj zaposlenika u BiH u razdoblju 2020. – 2022. godine povećao bi se 2,9 % – 3,1 %. Uz povećan opseg poslova i općenito bolju poslovnu klimu očekuje se i rast netoplaća. Prosječna

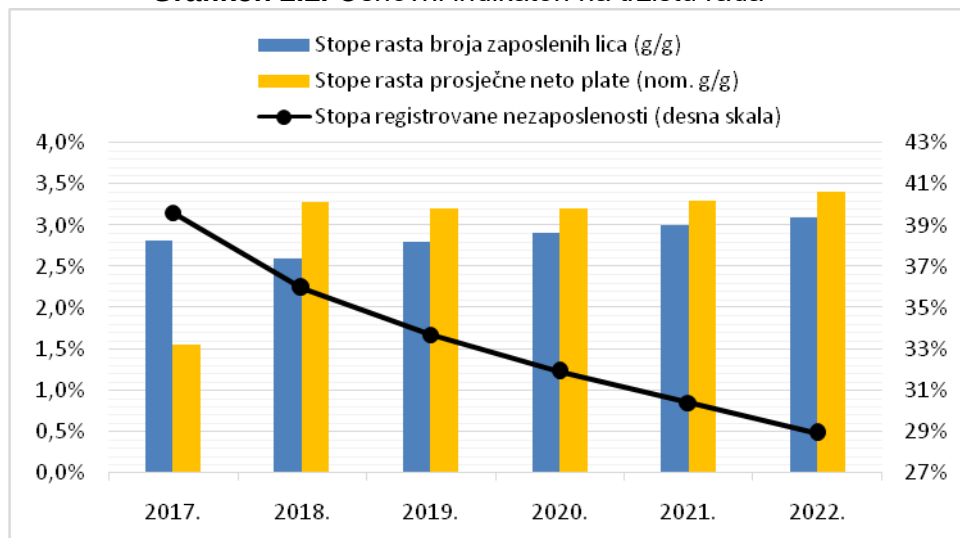
⁷ Privremeni podatak.

⁸ Broj zaposlenih osoba u 2018. godini uvećan je 1,4 %, dok se prema projekcijama ECB-a za 2019. godinu predviđa rast od 0,7 % uz smanjenje stope nezaposlenosti na 7,9 % (u 2018. godini je iznosila 8,2 %).

⁹ Ako bi u promatranom godini eventualno došlo do bržeg rasta ukupnog broja zaposlenih osoba i netoplaća od pretpostavljenog, tome bi mogao doprinijeti i sektor usluga.

netoplaća u BiH u nominalnom iznosu u razdoblju 2020. – 2022. godine mogla bi se uvećati u rasponu od 3,2 % do 3,4 %.

Grafikon 2.2. Osnovni indikatori na tržištu rada¹⁰



Izvor: BHAS, zavodi za zapošljavanje u BiH, DEP projekcije 2019. – 2022. godine

Rizici

Na temelju navedenih pretpostavki o kretanju osnovnih indikatora na tržištu rada u razdoblju 2019. – 2022. godine može se zaključiti da su osnovni rizici za navedene projekcije upravo dešavanja u oblasti vanjske trgovine, investicija i općenito ukupan poslovno ozračje poslovanja kako u BiH tako i u regiji odnosno području EU-a. Pored toga, implementacija planiranih strukturnih reformi mogla bi determinirati razinu zapošljavanja i plaća. Svako pogoršanje u navedenim oblastima moglo bi se negativno odraziti na tržište rada, odnosno usporiti rast broja zaposlenih osoba kao i rast plaća u BiH.

Cijene

Cijene – 2018. godina

U BiH je nastavljen rast cijena, odnosno u 2018. u odnosu na 2017. godinu registrirana je inflacija od 1,4 %. Rast ukupne razine cijena najviše je potpomognut rastom cijena u odjeljcima prijevoza, alkoholnih pića i duhana, hrane i bezalkoholnih pića te stanovanja, vode, el. energije, plina i drugih energenata. Prosječna cijena sirove nafte na svjetskom tržištu u 2018. godini bila je veća oko 30 % u odnosu na 2017. godinu. Time su u odjeljku prijevoza cijene u BiH više za 8,9 % u 2018. godini. Pored cijena goriva, veliki doprinos inflaciji imale su cijene alkoholnih pića i duhana. U promatranom odjeljku cijene su uvećane za 6,6 % u 2018. u odnosu na 2017. godinu zbog povećanja cijena duhana i cigareta, odnosno nastavka harmonizacije trošarinske politike u BiH s politikom trošarina na cigarete u Europskoj uniji. U odjeljku stanovanja, vode, el. energije, plina i drugih energenata te odjeljku hrane i bezalkoholnih pića cijene su uvećane 2,7 % g/g i 0,6 % g/g respektivno (što je sporiji rast u odnosu na odjeljke prometa i alkoholnih pića i duhana), ali je njihov doprinos ukupnom rastu cijena bio značajan zbog velikog udjela u CPI indeksu.

Cijene – projekcije 2019. – 2022. godine

¹⁰ Od 2018. godine koristi se nova metodologija obračuna broja zaposlenih u BiH (prekid serije).

Razina cijena u BiH u siječnju 2019. godine u odnosu na isti mjesec 2018. godine viša je za 1,5 % (inflacija). Promatrano po odjeljcima prema namjeni potrošnje (COICOP) u razdoblju siječnja 2019. godine u odnosu na siječanj 2018. godine registriran je rast cijena u velikom broju odjeljaka. Međutim, najveće stope rasta bile su u odjeljku prijevoza (8,4 % g/g), što je velikim dijelom posljedica poskupljenja cijena sirove nafte iz prethodne godine. Pored toga, cijene u odjeljku alkoholnih pića i duhana veće su za 5,1 % u promatranom razdoblju zbog nastavka usklađivanja trošarinske politike na cigarete i duhan u BiH s EU zakonodavstvom od 1. 1. 2019. godine¹¹.

Cijene u odjeljku stanovanja, vode, el. energije, plina i dr. energenta u siječnju su uvećane za 3,4 % u odnosu na isti mjesec prethodne godine, čemu je značajno doprinio rast tekućih i krutih goriva. Znatno sporiji rast cijena zabilježen je u odjeljku hrane i bezalkoholnih pića (0,8 % g/g), ali zbog velikog udjela u CPI indeksu također determinira razinu inflacije. Na temelju raspoloživih podataka može se pretpostaviti da kretanje ukupne razine cijena (inflacije) značajno određuje razinu cijena energenata, odnosno nafte na svjetskom tržištu, potom hrane ali i bitni domaći čimbenici poput povećanja trošarina utječu na pojedine proizvode. Prema posljednjim projekcijama MMF-a (WEO siječanj 2019.), EK-a (zimske projekcije 2019.) ali i ECB-a¹² (ožujak 2019.) očekuju se niže cijene sirove nafte u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu. Na taj način pretpostavljena inflacija u EU-u 28 u 2019. godini mogla bi biti niža u odnosu na 2018. godinu i iznositi 1,6 % (EK zimske projekcije 2019). Uzimajući u obzir sve navedene čimbenike u BiH u 2019. godini može se očekivati rast cijena oko 1,3 %.

Projekcije inflacije u BiH u 2020. godini utemeljene su na sličnim pokazateljima kao u 2019. godini. Prema ECB-u očekuje se da će cijene energije iz HIPC-a¹³ u 2020. godini rasti po nižim stopama, koje su u skladu s nižim cijenama sirove nafte u promatranj godini u odnosu na 2019. godinu (-0,6 %). Stope rasta cijena hrane mjerene HIPC-om trebale bi se kretati oko 1,9 % tijekom projekcijskog razdoblja, a ukupna inflacija u eurozoni trebala bi iznositi 1,5 %. Prema predviđanjima EK-a (zimske projekcije 2019.) očekuje se stagnacija cijena sirove nafte (61,2 \$/barelu) i inflacija od 1,8 % u EU-u 28. U BiH razina cijena će determinirati i eventualni nastavak provedbe trošarinske politike na cigarete i duhan kao domaći čimbenik rasta inflacije. Uz pretpostavku da u 2020. godini ne bude značajnijih izmjena cijena komunalija i uz stabilne cijene hrane, inflacija u BiH ne bi se trebala znatno mijenjati i mogla bi iznositi 1,4 %.

Izrada projekcija cijena u BiH u razdoblju 2021. – 2022. godine utemeljena je na analizi istih čimbenika (eksternih i internih) kao i prethodnih godina. ECB u svojim predviđanjima za 2021. godinu (ožujak 2019.) očekuje inflaciju u eurozoni od 1,6 %, a rastu inflacije mjerene HIPC-om bez energije i hrane doprinijet će postupan ali kontinuiran ekonomski oporavak. Cijena sirove nafte na svjetskom tržištu u promatranj godini mogla bi biti niža za 1,1 %. Pored toga, ako se cijena hrane ne bi znatno mijenjala kao ni cijene komunalija, u razdoblju 2021. – 2022. godine u BiH se može očekivati umjeren rast cijena od 1,5 % – 1,7 %. Inflaciju u BiH također će determinirati razdoblje provedbe **trošarinske politike na cigarete**¹⁴.

Tablica 2.2. Cijena sirove nafte i inflacija u EU-u 28 i BiH, projekcije za razdoblje 2019. – 2022. godine

	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<i>Cijena sirove nafte (\$/barelu)</i>	44,0	54,4	71,1	61,7	61,3	60,6	n/a
<i>Inflacija BiH</i>	-	1,3	1,4%	1,3%	1,4%	1,5%	1,7%

¹¹ Povećanje trošarina na cigarete i duhan od 1. 1. 2019. godine. Minimalna trošarina za pakiranje cigareta od 20 komada iznosi 2,86 KM, a specifična trošarina 1,65 KM za isto pakiranje. Trošarina na duhan za pušenje utvrđuje se u visini od 80 % minimalne trošarine na cigarete utvrđene u članku 3. stavku (3) ove Odluke iskazane za 1.000 komada cigareta i iznosi 114,40 KM po kilogramu. Izvor: Odluka o utvrđivanju specifične i minimalne trošarine na cigarete i iznos trošarine na duhan za pušenje za 2019. godinu.

¹² Pad ukupne inflacije u 2019. uglavnom se može pripisati znatnom smanjenju inflacije cijena energije mjerene HIPC-om zbog pada cijena nafte i negativnih učinaka baznog razdoblja povezanih s prethodnim povećanjem cijena nafte u 2018. Izvor: ECB.

¹³ Harmonizirani indeks potrošačkih cijena.

¹⁴ Ako bi eventualno cijene cigareta i duhana ostale nepromijenjene u naznačenim godinama, ukupan rast cijena u BiH mogao bi ostati skroman.

	1,1%	%					
<i>Inflacija EU</i>	0,3%	1,7%	1,9%	1,6%	1,8%	n/a	n/a
<i>Inflacija eurozona</i>	0,2%	1,5%	1,7%	1,2%	1,5%	1,6%	n/a

Izvor: Eurostat, ECB, EK Forecast – zima 2019. (Interim), historijski podatci BHAS, DEP projekcije za razdoblje 2019. – 2022. godine

Rizici

S obzirom na to da kretanje bh. inflacije bitno determinira kretanje cijena sirove nafte, tako je i osnovni rizik za projekcije ukupne razine cijena u BiH upravo razina cijena ovog energenta na svjetskom tržištu, a potom i cijena hrane. Ako bi cijene sirove nafte eventualno bile veće od pretpostavljenih, to bi sigurno dovelo do rasta inflacije u BiH. Pored cijena sirove nafte, kao eksternog čimbenika, bitan rizik za projekciju bh. inflacije imaju i nepredviđeni rast cijena komunalija, kao i trošarine na pojedine proizvode, kao domaći čimbenici koji determiniraju inflaciju.

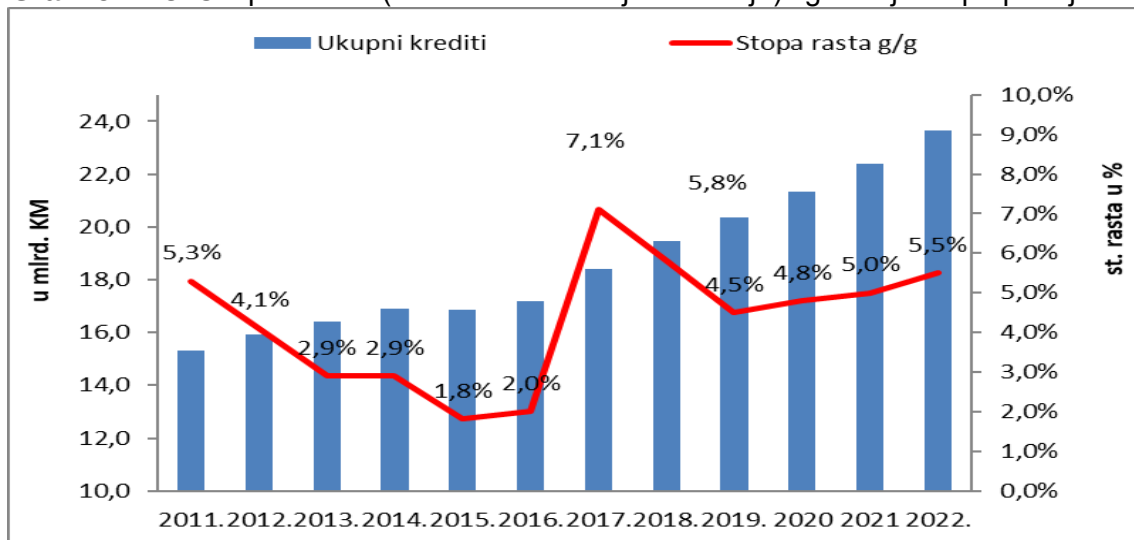
Prognoza kretanja rasta bankovnih kredita i depozita

Ukupni krediti

Do kraja 2018. godine došlo je do usporenog rasta kreditne aktivnosti po stopi 5,8 % g/g (na koncu 2017. godine stopa rasta je bila 7,1 % g/g), a ukupna kreditna suma narasla je do 19,48 mlrd. KM. Krediti nefinancijskim poduzećima zabilježili su još usporeniji rast sa stopom od 3,7 % g/g (na koncu 2017. godine stopa rasta je bila 8 % g/g.) i dostigli su 9,04 mlrd. KM.

Očekivano globalno usporavanje ekonomskog rasta praćeno usporavanjem gospodarskog rasta u BiH dovodi i do pretpostavke daljnjeg usporavanja kreditnog rasta u BiH. Tako bi ukupni krediti u 2019. godini rasli po stopi od 4,5 % g/g. U 2020. godini očekuje se stabilizacija ekonomskih kretanja tako da bi imali nešto veći rast kreditne aktivnosti s projiciranom stopom od 4,8 % g/g. U 2021. godini ponovno bi došlo do ubrzanijeg rasta sa stopom 5,0 % g/g i u 2022. godini stopom 5,5 % g/g.

Grafikon 2.3. Ukupni krediti (u mlrd. KM na kraju razdoblja) i godišnja stopa promjene



Izvor: Dep procjena

Ukupni depoziti

Ukupni depoziti na koncu 2018. godine dostigli su 21,75 mlrd. KM sa stopom rasta 10,6 % g/g. Za razliku od kreditne aktivnosti, usporavanje rasta depozita bilo je slabije izraženo, tj. za samo 0,2 p. p.

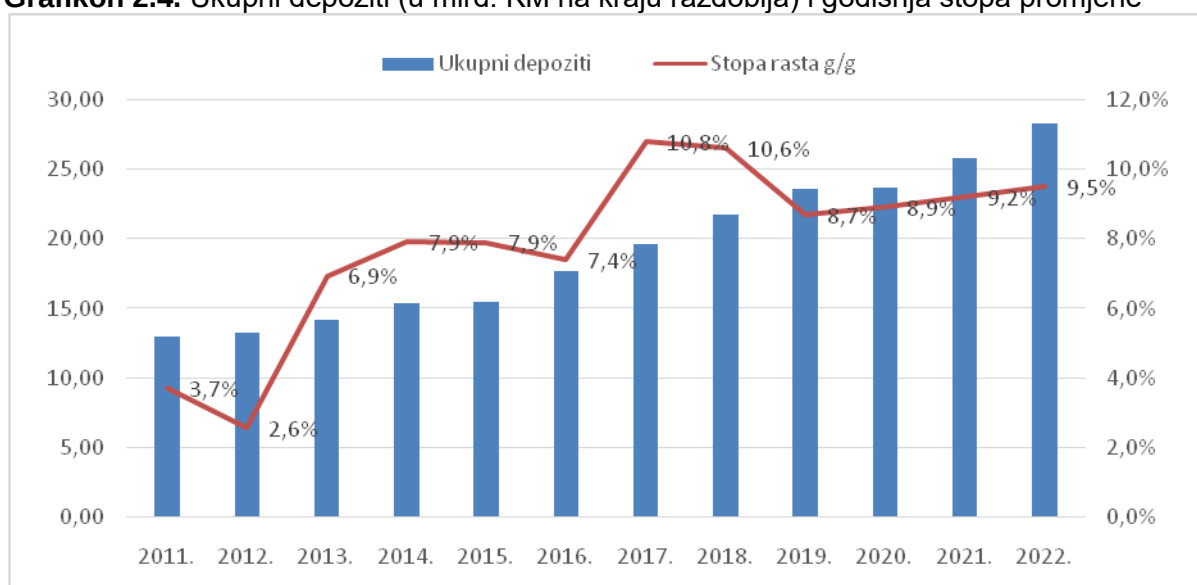
manje u odnosu na kraj 2017. godine. U okviru toga depoziti stanovništvu dostigli su 12,15 mlrd. KM uz ubrzan rast 7,8 % g/g (tj. bili su veći za 2 p. p. u odnosu na kraj 2017. godine).

U isto vrijeme na kraju 2018. godine depoziti nefinancijskim poduzećima dostigli su 5,21 mlrd. KM s usporenijim rastom od 10,4 % g/g (na kpncu prošle godine stopa rasta iznosila je 17,6 % g/g, tj. bili su manji za 7,2 p. p.).

Usporeniji rast depozita u sektoru nefinancijskih poduzeća uz nešto manju stopu gospodarskog rasta u BiH stvara realnu pretpostavku za projekciju usporenijeg rasta depozita u 2019. godini sa stopom 8,7 % g/g.

U narednim godinama očekuje se stabilizacija gospodarskog rasta BiH koja će biti praćena i boljim radom bankovnog sektora (poboljšanje finansijskih pokazatelja CAR¹⁵, NPL¹⁶), čime bi bile stvorene realne pretpostavke za nastavak rasta ukupne količine depozita. Očekuje se da će stope rasta u 2020. godini biti 8,9 % g/g, u 2021. godini 9,2 % g/g te u 2022. godini 9,5 % g/g.

Grafikon 2.4. Ukupni depoziti (u mlrd. KM na kraju razdoblja) i godišnja stopa promjene



Izvor: DEP procjena

Rizici

Osnovni rizici ogledaju se prije svega u većem pogoršanju gospodarskog rasta, praćeni posljedicama negativnih globalnih dešavanja s refleksijama na otežane uvjete rada i nestabilnost bankovnog sustava. Ovo bi se reflektiralo na smanjenju cjelokupne kreditne aktivnosti te smanjenju mase i stope rasta depozita.

Vanjski sektor

Platna bilanca Bosne i Hercegovine

Prema podacima iz platne bilance BiH za tri kvartala 2018. godine (koji su bili raspoloživi u trenutku pisanja projekcija)¹⁷ te projekcijama DEP-a za četvrti kvartal 2018. godine deficit tekućeg računa u okviru platne bilance Bosne i Hercegovine iznosio bi 1,49 milijardi KM, što bi predstavljalo povećanje od 1 %

¹⁵ CAR – Capital adequacy ratio – neto kapital prema ukupnim ponderiranim rizicima.

¹⁶ NPL – Non performing loans – nekvalitetni krediti.

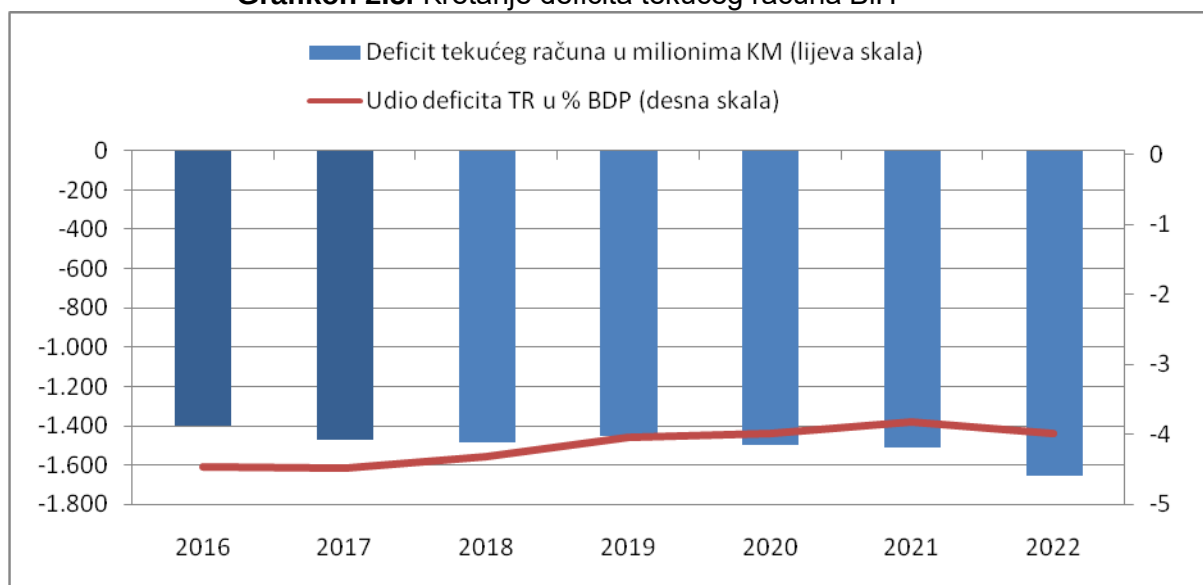
¹⁷ U trenutku pisanja projekcija bili su dostupni službeni podaci za K1, K2 i K3 2018. godine.

(g/g). Udio deficita tekućeg računa u BDP-u za 2017. godinu iznosio je -4,5 %¹⁸ i prema projekcijama DEP-a može se očekivati da u 2018. godini taj udio ostane na približno istoj razini.

U razdoblju K1 – K3 2018. godine deficit tekućeg računa iznosio je oko 990 milijuna KM, što predstavlja smanjenje od 8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovo smanjenje deficita tekućeg računa prvenstveno je uzrokovano kretanjem deficita vanjske trgovine (roba i usluga), odnosno porastom uvoza za 6,1 % i porastom izvoza za 8,5 %¹⁹ (g/g).

Tekući netopriljevi novca iz inozemstva u razdoblju K1 – K3 2018. godine zabilježili su rast od 3,3 % kao rezultat povećanja tekućih priljeva za 1,8 % (rast po osnovi doznaka građana iz inozemstva i ostalih tekućih transfera iz inozemstva) i smanjenja odljeva novca u inozemstvo za 1,4 % (najvećim dijelom zbog smanjenja dividendi kod izravnih i portfolio investicija nefinancijskih poduzeća).

Grafikon 2.5. Kretanje deficita tekućeg računa BiH²⁰



Izvor: CBBH i projekcije DEP-a

Pretpostavke za platnu bilancu u razdoblju 2019. – 2022. godine

Prema projekcijama DEP-a udio deficita tekućeg računa u BDP-u za 2019. godinu iznosio bi -4,1 %, dok se za razdoblje 2020. – 2022. godine može očekivati da deficit tekućeg računa ostane na približno istoj razini kao i 2019. godine.

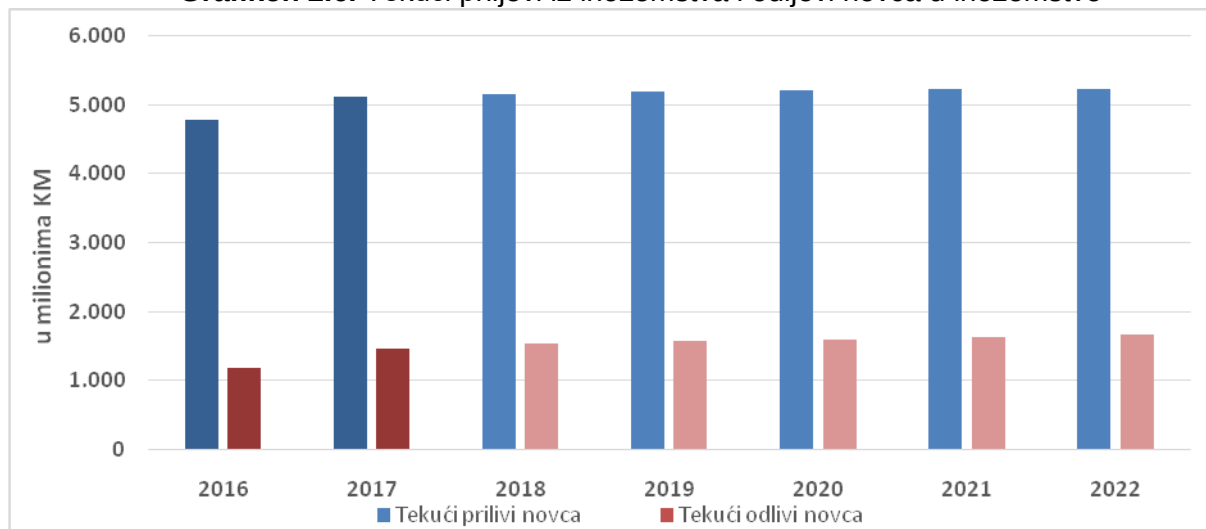
Na bazi projekcija DEP-a opseg vanjskotrgovinske razmjene u razdoblju 2019. – 2022. godine nastavio bi se povećavati. U 2019. godini i 2021. godini vanjskotrgovinski deficit bilježio bi neznatno smanjenje od 0,6 %, odnosno 0,3 %. Nasuprot tome u 2020. godini vanjskotrgovinski deficit bi porastao za 0,9 %, a u 2022. godini rast bi iznosio 2,1 %. Sva navedena kretanja u vanjskotrgovinskom deficitu predstavljala bi rezultat porasta nominalne stope uvoza roba i usluga (5 – 8 %) i porasta izvoza roba i usluga (7 – 10 %) u razdoblju 2019. – 2022. godine.

¹⁸ Izvor podataka: CBBiH.

¹⁹ Izvor podataka: CBBiH.

²⁰ Službeni podatci CBBH za 2016. i 2017. godinu, projekcije DEP-a za razdoblje 2018. – 2022. godine.

Grafikon 2.6. Tekući priljevi iz inozemstva i odljevi novca u inozemstvo²¹



Izvor: CBBH i projekcije DEP-a

Jedna od bitnih stavki u financiranju deficita tekućeg računa jesu tekući priljevi novca iz inozemstva. Ovi priljevi nominalno bi porasli u 2019. godini za 0,5 %, dok bi se u razdoblju 2020. – 2022. godina taj rast kretao između 0,2 – 0,4 %. Tekući odljevi novca u inozemstvo ostvarili bi nominalni rast od 2 % u 2019. godini, a u razdoblju 2020. – 2022. godine taj bi rast bilježio stopu rasta od 1 % do 3 %.

Očekuje se da će se nominalni rast tekućih netopriljeva iz inozemstva (kao udio u BDP-u) u razdoblju 2019. – 2022. godine kretati u intervalu od 8,7 % do 10,2 %.

S obzirom na to da je jako teško procijeniti izvore financiranja deficita tekućeg računa, može se očekivati da će, kao što je to i do sada bio slučaj, deficit TR i dalje biti financiran priljevima finansijskih sredstva iz inozemstva (kroz izravne strane investicije, doznake građana iz inozemstva, socijalne beneficije i stavke ostalih investicija).

Rizici

Glavni rizici za promjene u kretanju platne bilance BiH za povećanje (smanjenje) deficita tekućeg računa nalaze se u vanjskotrgovinskom deficitu, tj. u promjenama stopa izvoza i uvoza roba i usluga te promjenama cijena na svjetskom tržištu. Povoljno poslovno okruženje i veća stopa zaposlenosti bh. iseljeničstva mogla bi dovesti do porasta stope tekućih transfera iz inozemstva, a samim time i do povećanja raspoloživog dohotka. Nasuprot tome, u slučaju lošijeg poslovnog okruženja i manje zaposlenosti bh. iseljeničstva, a time i smanjenih tekućih transfera iz inozemstva, raspoloživi dohodak bio bi manji.

Kod financiranja deficita tekućeg računa najveći se rizici nalaze u smanjenju sredstva bh. strane aktive u inozemstvu, nedovoljnog priljeva izravnih stranih investicija, otežanog pristupa trgovinskim kreditima kao i nemogućnosti zaduživanja na međunarodnom finansijskom tržištu.

²¹ Službeni podatci CBBH za 2016. i 2017. godinu, projekcije DEP-a za razdoblje 2018. – 2022. godine.

Pregled vanjskotrgovinske razmjene za 2018. i projekcija kretanja u 2019. godini

Prema trenutno raspoloživim podacima (CBBiH) i projekcijama DEP-a²² za 2018. godinu u Bosni i Hercegovini nastavljen je trend rasta vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom iz prethodne godine. Međutim, baš kao što je to bio slučaj s fizičkim opsegom industrijske proizvodnje, stope rasta vanjskotrgovinskih indikatora u 2018. godini bile su dosta niže u odnosu na prethodnu godinu. Ovo je najvjerovatnije posljedica slabljenja izvozne tražnje koja je uzrokovana usporavanjem ekonomske aktivnosti u državama EU-a u drugoj polovici 2018. godine. Tako je BiH na koncu 2018. godine zabilježila povećanje ukupne vanjskotrgovinske razmjene od 7,6 %, izvoza i uvoza od 8,9 %, odnosno 6,3 % u realnom smislu, što je dovelo do stagnacije vanjskotrgovinske bilance²³. S obzirom na to da nije bilo promjene vanjskotrgovinske bilance, može se konstatirati da je doprinos iste u ekonomskom rastu 2018. godine bio neutralan. Trenutačno raspoloživi podatci o robnoj razmjeni za 2 mjeseca također ukazuju da je učinak slabljenja izvozne tražnje nastavljen i na početku 2019. godine. Naime, prema podacima BHAS-a za razdoblje siječnja – veljače 2019. godine primjetan je nešto slabiji rast vanjskotrgovinske robne razmjene sa svijetom od oko 3 %. Tijekom promatranog razdoblja izvoz roba je smanjen za 1,8 %, dok je uvoz roba uvećan za 6 % u nominalnom smislu, što je dovelo do povećanja robnog deficita²⁴.

Kratkoročni pokazatelji iz glavnih trgovinskih partnera kao i podatci o kretanju u bh. proizvodnom sektoru nagovještavaju da bi trend rasta u bh. vanjskotrgovinskoj razmjeni tijekom 2019. godine trebao biti nastavljen, ali u nešto nižem intenzitetu u odnosu na prošlogodišnji. Tako se prema projekcijama DEP-a tijekom 2019. godine očekuje usporeniji rast izvoza od 4,9 % u odnosu na prethodnu godinu pri čemu bi stope rasta izvoza roba i usluga trebale biti podjednake. S druge strane, tijekom 2019. godine istovremeno se očekuje i nešto sporiji rast uvoza od 2,9 %, što je posljedica nešto sporijeg rasta ukupne potrošnje i investicija u odnosu na prethodnu godinu. Niža razina vanjskotrgovinske razmjene i sporiji rast uvoza u odnosu na izvoz doveo bi do blagog smanjenja vanjskotrgovinskog deficita, tako da bi isti imao pozitivan utjecaj na očekivani ekonomski rast.

Projekcija kretanja vanjskotrgovinske razmjene za razdoblje 2020. – 2022. godine

Pod pretpostavkom realizacije vanjskih pretpostavki kao i unaprjeđenja poslovnog ozračja i infrastrukture kvalitete, odnosno internih dinamika u BiH, u razdoblju 2020. – 2022. godine očekuje se nastavak trenda rasta vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom.

Imajući u vidu navedene okolnosti projekcija DEP-a je da bi se u BiH u razdoblju 2020. – 2022. godine moglo očekivati povećanje ukupnog izvoza s godišnjim stopama rasta od 7,2 %, 6,7 % i 6,6 % u realnom smislu respektivno. Ovo povećanje izvoza uvjetovano je stabilnom izvoznom tražnjom, proširenjem proizvodne baze i podizanjem konkurentnosti u državi. Dodatni doprinos povećanju izvoznog rasta posebice u 2020. godini trebale bi dati akumulirane zalihe, koje čine oko 3 % BDP-a. S druge strane viša razina ekonomske aktivnosti u državi dovest će do povećanja domaće tražnje u okviru sektora stanovništva i korporativnog sektora kroz nešto brži rast potrošnje i investicija, što bi trebalo rezultirati i povećanjem bh. uvoza.

²² U vrijeme pripreme ovoga izvješća konačni podatci statistike platone bilance za 2018. godine nisu bili dostupni, pa zato pokazatelji za 2018. godinu predstavljaju podatke CBBiH za 3 kvartala i procjenu DEP-a za 4 kvartal.

²³ Projekcije DEP-a, ožujak 2019.

²⁴ Agencija za statistiku Bosne i Hercegovine, Priopćenje, „Statistika robne razmjene sa svijetom za veljaču 2019. godine – prethodni podatci“, 20. 3. 2019. godine.

Prema projekcijama DEP-a očekuje se da stope rasta uvoza budu nešto niže u odnosu na izvozne i trebale bi se kretati od 4,7 % u 2020., 5,1 % u 2021., do 4,6 % u 2022. godini. Više stope rasta izvoza od uvoznih u srednjem roku bi trebale rezultirati povećanjem izvozne zastupljenosti u BDP-u na oko 48 % zaključno s 2022. godinom. S druge strane, s obzirom na nešto sporiji rast uvoza, očekuje se da bi se zaključno s 2022. godinom uvoz u okviru BDP-a trebao zadržati na oko 60 % BDP-a. Rezultat ovakvih trendova kretanja izvoza i uvoza bilo bi postupno smanjenje vanjskotrgovinskog deficita na oko 13 % BDP-a, veći doprinos ekonomskom rastu i poboljšana pokrivenost uvoza izvozom na skoro 80 % zaključno s 2022. godinom.

Rizici

Eventualne nagle promjene svjetskih cijena burzovnih roba kao što su metali, energenti (nafta i plin) i hrana, kao i problemi u kompaniji „Aluminij“ d. d., Mostar, predstavljaju rizik za projekcije kretanja vanjskotrgovinske razmjene u osnovnom scenariju.

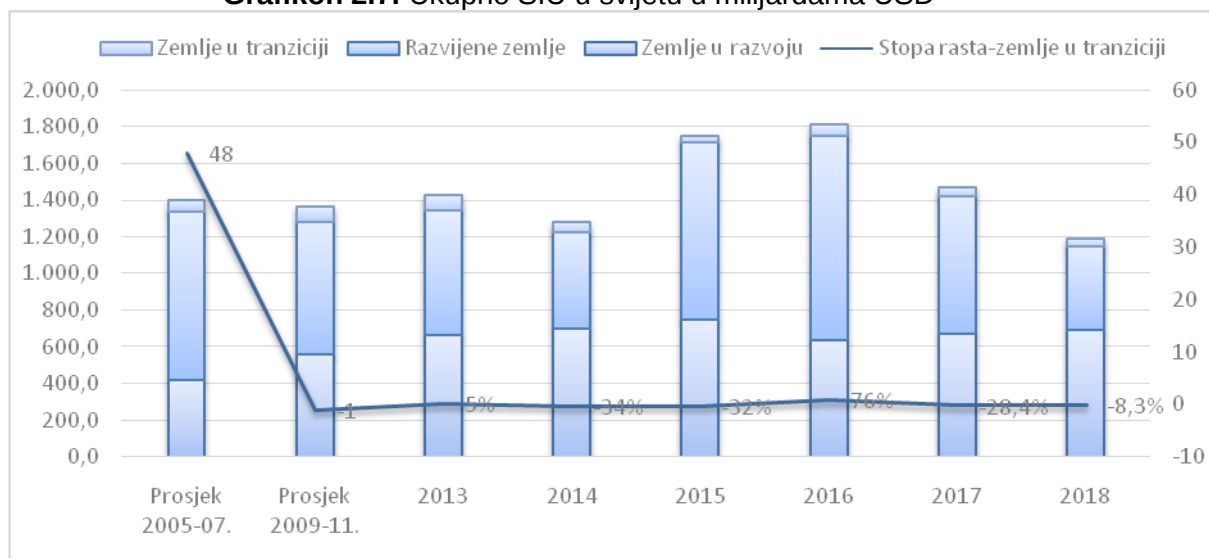
Iako se sa sigurnošću ne može tvrditi, eventualne rizike za projekcije vanjske trgovine mogli bi predstavljati sve izraženiji protekcionizam, usporavanje svjetske trgovine i sve izvjesniji trgovinski ratovi velikih svjetskih trgovinskih sila, što bi se u određenoj mjeri negativno odrazilo i na Bosnu i Hercegovinu.

Strana izravna ulaganja za razdoblje 2018. – 2020. godine

Strana ulaganja u 2018. godini

Trenutačna globalna ekonomska kretanja pokazuju usporavanje ekonomskog rasta u većini država svijeta i EU-u. Ekonomska neizvjesnost uzrokovana svjetskim trgovinskim sporovima, usporavanje ekonomskog rasta u Kini, pitanje Brexita, ekonomska politička neizvjesnosti u Francuskoj i Italiji također su se odrazili na smanjenje i procjenu ekonomskog rasta i ulaganja u EU²⁵. Također, prema najnovijim podacima UNCTAD-a, ulaganja prema državama u tranziciji manja su za 8,3 % g/g.

Grafikon 2.7. Ukupno SIU u svijetu u milijardama USD



Izvor: UNCTAD

Zbog svih gore navedenih razloga u narednom kratkoročnom razdoblju moglo bi se očekivati postupno smanjenje ukupnih SIU-a prema BiH. Prema posljednjim dostupnim podacima koje je objavila CBBiH u

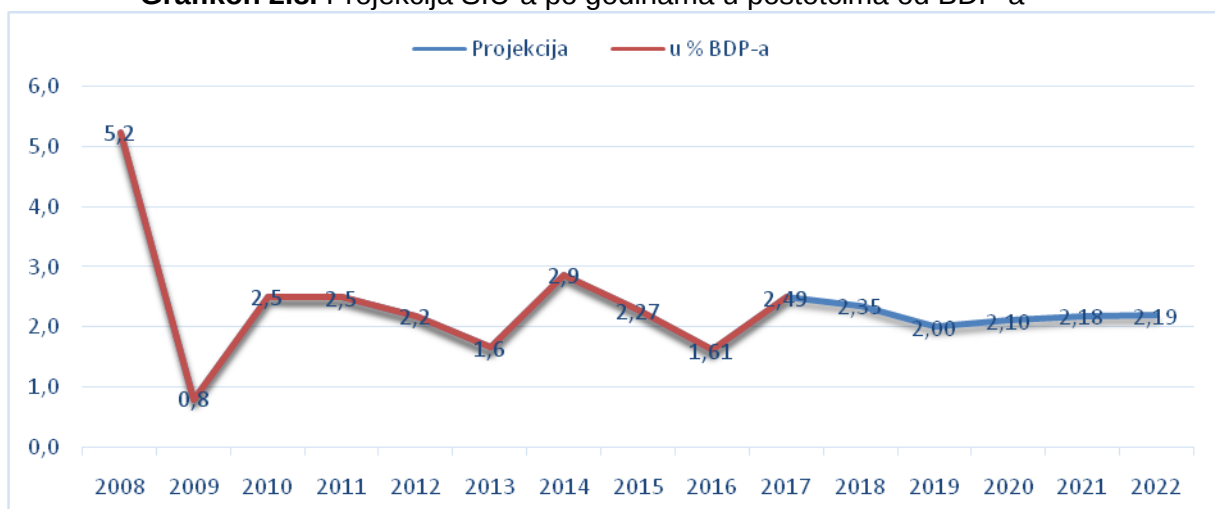
²⁵ <https://www.ecb.europa.projections>

platnoj bilanci²⁶ ukupna strana ulaganja u prva tri kvartala 2018. godine iznosila su 668,6 mil. KM (neto finansijska pasiva) i veća su za svega 0,1 % g/g. Na temelju ovoga bi se u 2018. godini moglo očekivati ulaganje na razini prethodne godine ili nešto manje, što bi iznosilo oko 2,3 % BDP-a.

Kao posljedica prethodno spomenutih pogoršanih globalnih ekonomskih kretanja strana izravna ulaganja bi u 2019. godini bila manja i iznosila bi 2,0 % BDP-a. Ako se uzmu u obzir dosadašnja i nova najavljena ulaganja u energetiku te ulaganja u infrastrukturu, usluge i turizam, stvara se realna pretpostavka će da u BiH u narednom razdoblju doći do postupnog povećanja SIU-a.

Tako bi SIU postepeno rastao te bi u 2020. godini dostigao 2,1 %, u 2021. godini i 2022. godini 2,2 % BDP-a.

Grafikon 2.8. Projekcija SIU-a po godinama u postotcima od BDP-a



Izvor: BHAS, CBBiH i DEP procjena

SDU bi u 2019. godini iznosio oko 2,0 % BDP-a. Od najavljenih infrastrukturnih projekata najvažniji je izgradnja autoceste Banja Luka – Prijedor – N. Grad, za koji je potpisan ugovor s kineskom kompanijom „China Shadong Int. Economic & Technical Cooperation Group Ltd.“ u vrijednosti 700 mil. EUR²⁷, što bi u narednom razdoblju od dvije do tri godine znatno poboljšalo ulaganja u državi. Tu su i najavljena ulaganja u obnovljive izvore energije (vjetroeletktrane i solarne elekttrane). Najavljena su ili su već počela ulaganja u VE „Gradina“, VE „Kupres 1“²⁸ i „VE Trusina“ (ulaganje kompanije „Kermas“, UK²⁹). Na području Ljubinja postoji najava izgradnje solarne elekttrane „SFE Bančić“, Ljubinje, (od strane turskog investitora³⁰) kao i solarne elekttrane „SFE Mostar“ i „SFE Mrkovići“. Izgradnja rezidencijalnih kompleksa u okolini Sarajeva također bi mogla donijeti SIU u narednom razdoblju („Green Valley City“³¹, „Compact Invest“³² i „Buroj ozone“ općina Trnovo³³).

Poslije smanjenja u prethodnoj godini očekuje se da će doći do postupne stabilizacije i povećanja SIU-a u 2020. godini u iznosu od 2,1 % BDP-a. Evidentna je izgradnja „TE Gacko 2“ s instaliranom snagom od 350 MWh u vrijednosti 500 mil. €. Potpisan je ugovor s kompanijama „China Machinery Engineering Corporation“ i „Emerging Market Power Fund“³⁴, prema kojem bi većinski udio od 51 % imali kineski partneri, dok bi udjel Elektroprivrede RS bilo 49 %. Uz ulaganja u elektroenergetske projekte tu su

²⁶ CBBiH, BOP6_za_korisnike_Q3_2018.

²⁷ <http://www.autoputevirs.com/aprs/Doc.aspx?cat=5&subcat=24&id=24&lang=cir&txt=295>

²⁸ „Gradina“ d. o. o. oko 150 mil. eura i „Kamen dent“ d. o. o., procjena oko 70 mil. eura.

²⁹ Vrijednost VE „Trusina“ oko 65 mil. EUR, koncesija za izgradnju dodijeljena tvrtki „Eol prvi“ iz Srbije.

³⁰ <http://fipa.gov.ba/novosti/aktivnosti/default.aspx?id=8180&langTag=en-US>

³¹ <http://greenvalleyuae.com/projects.php?id=13&stat=gallery&lang=en>

³² <http://cic.ba/bs/compact-invest-ulaze-50-mil-km-u-izgradnju-kompleksa-sarajevo-waves-na-ilidzi-2/>

³³ „Buroj Property Development“ iz UAE-a.

³⁴ <http://www.vladars.net/sr-SP-Cyrl/Vlada/Ministarstva/mper/media/vijesti/Pages/Potpisan-sporazum-o-izgradnji-TE-Gacko-2.aspx>

ulaganja u izgradnju cesta i modernizaciju željezničke infrastrukture u RS od strane kineskog partnera³⁵ s kojim je potpisan sporazum.

Udjel stranih izravnih ulaganja u 2021. i 2022. godini dostigao bi 2,2 % od BDP-a uslijed poboljšanja uvjeta na globalnom tržištu. Postoje također najave za izgradnju hidroelektrana „HE Dabar“ kao i „HE Foča“ i „HE Paoci“³⁶, koje su još u fazi pronalaženja strateškog partnera za izgradnju. Pored postojećih najava za ulaganje u infrastrukturne objekte te hidroenergetska i termoelektrična postrojenja na sve većem značaju dobivaju ulaganja u obnovljive izvore energije. U posljednje vrijeme evidentno je i sve je veći interes za ulaganje u sportsko-rekreacijske i rezidencijalne komplekse („Buroj ozone“, općina Trnovo³⁷), tako da se mogu i u ovoj oblasti mogu očekivati dodatna ulaganja.

Rizici

Rizici se ogledaju u pogoršanju globalne ekonomske situacije u svijetu praćene pogoršanjem globalnih trgovinskih veza i zaoštavanjem ekonomskih i trgovinskih ratova između vodećih ekonomskih sila. Dodatno usporavanje gospodarskog rasta u Kini i izlazak UK-a iz EU-a bez postignutog dogovora dodatno bi pogoršali ekonomske prilike u EU-u. Zaustavljanje ili usporavanje BiH u procesu dobivanja kandidatskog statusa kao i daljnje pogoršanje kreditnog rejtinga BiH također bi se negativno odrazilo na SIU u BiH.

U ovom razdoblju moguće je očekivati poslije završene procjene vrijednosti da počne proces privatizacije telekomunikacijskih kompanija u državnom vlasništvu „BH Telecom“ d. d., Sarajevo, i „HT Telekom“ d. d., Mostar. Moguća privatizacija dovela bi do značajnog priljeva stranih sredstava (vrijednost nije uključena u projekciju).

SPECIFIČNOSTI BRČKO DISTRIKTA BiH

Za potrebe izrade Dokumenta okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine Direkcija za financije izradila je projekcije temeljnih makroekonomskih pokazatelja za Brčko distrikt BiH polazeći od projekcija za BiH koje je izradio DEP (Direkcija za ekonomsko planiranje) kao i podataka dobivenih od Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko i Ureda za upravljanje javnom imovinom - Sektor raspolaganja Brčko distrikta BiH.

Tablica 2.3. Projekcija makroekonomskih pokazatelja u Brčko distriktu BiH

POKAZATELJ / GODINA	2012.*	2013.*	2014.*	2015.*	2016.*	2017.*	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Nominalni BDP (u 000 KM)	618.570	633.747	670.369	730.337	768.268	791.351	828.544	864.171	903.059	950.018	1.000.369
Procijenjeni broj stanovnika (u 000)	83,52	83,41	83,31	83,24	83,25	83,25	83,30	83,30	83,30	83,30	83,30
BDP po stanovniku (u KM)	7.407	7.598	8.047	8.774	9.228	9.507	9.947	10.374	10.841	11.405	12.009
Ostvarene investicije (u 000 KM)	38.621	42.136	52.635	70.114	54.285	60.640	x	x	x	x	x
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena	101,8	100,5	99,7	98,8	99,2	101,4	104,2	105,5	107,1	108,7	110,5

³⁵ <http://www.vladars.net/sr-SP-Cyrl/Vlada/Ministarstva/msv/media/vijesti/Pages/potpisan-sporazum-u-budimpe%C5%A1ti.aspx>

³⁶ <http://www.vladars.net/sr-SP-Cyrl/Vlada/media/vijesti/Pages/Odrzana-deveta-zajednicka-sjednica-vlada-Republike-Srpske-i-Republike-Srbije.aspx>

³⁷ „Buroj Property Development“ iz UAE-a.

Broj nezaposlenih (registriranih)	12.274	12.500	12.261	12.197	11.837	11.333	10.295	10.007	9.717	9.425	9.133
Broj zaposlenika	16.138	16.254	16.329	16.506	16.791	17.157	17.485	17.975	18.496	19.051	19.642
Prosječna netoplaća	818,93	817,48	814,46	820,52	829,70	838,45	872,35	900,27	929,08	959,74	992,37
Prosječna brutoplaća	1.271,23	1.265,84	1.264,73	1.275,27	1.289,87	1.304,40	1.363,43	1.395,42	1.440,07	1.487,60	1.538,17
³⁸ Unutarnji dug Brčko distrikta BiH	10.395.665	12.636.363	15.028.903	17.212.470	6.054.097	5.411.389	7.951.869	9.952.073	9.595.112	8.263.935	8.340.429

x – Direkcija za financije nije došla do podataka o visini ostvarenih i planiranih investicija u razdoblju 2018. – 2022. godine.

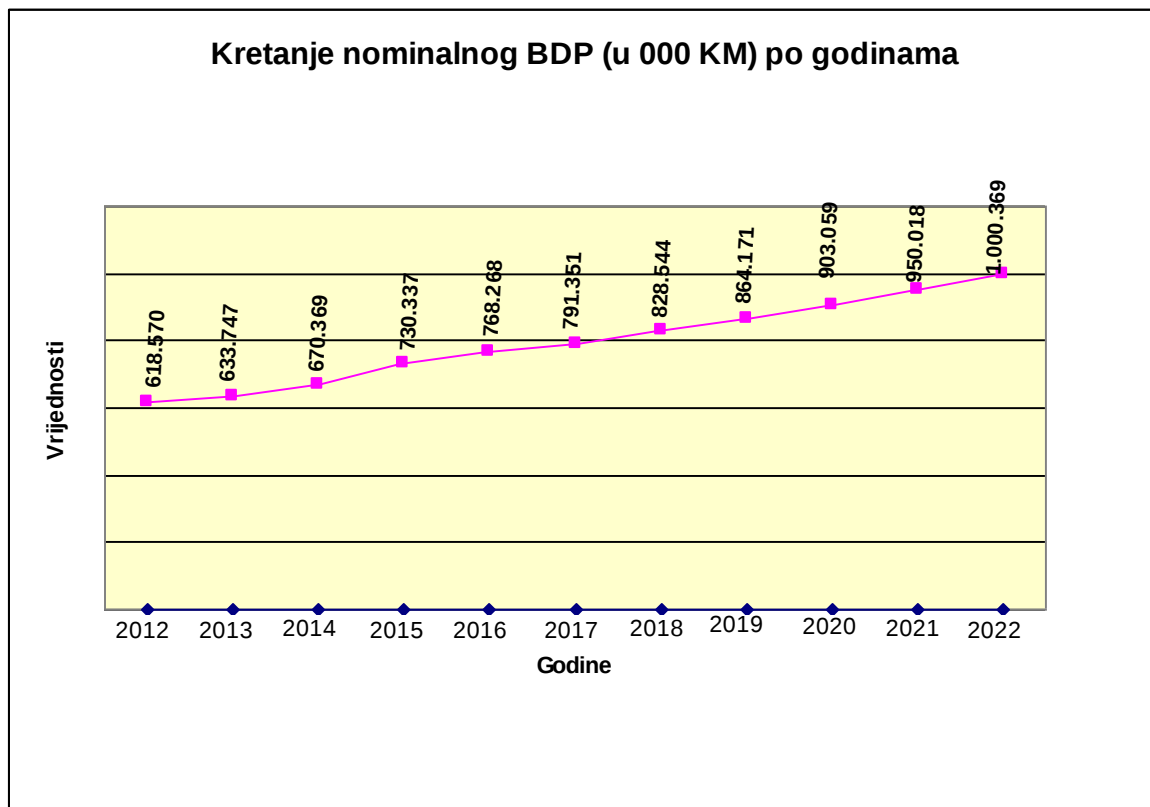
* – Izvor: Bilten statističkih podataka, Agencija za statistiku BiH, podružnica Brčko, pri čemu su podatci po svim kategorijama preuzeti za razdoblje 2012. – 2018. godine, osim nominalnog BDP-a i BDP-a po stanovniku za koje su za 2017. godinu kao i za sve kategorije u razdoblju 2019. – 2022. godine podatci procijenjeni od strane Direkcije za financije, a na temelju stopa DEP-a.

Prilikom izrade makroekonomskih projekcija za Brčko distrikt BiH pošlo se od analize kretanja makroekonomskih pokazatelja u prethodnim godinama (podatci dobiveni od Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko).

Stope rasta nominalnog BDP-a u razdoblju 2018. – 2022. godine projicirane od strane DEP-a uzete su kao prihvatljive.

U 2018. godini je došlo do povećanja BDP-a u odnosu na 2017. godinu za 4,7 %. U 2019. godini planira se povećanje u odnosu na 2018. godinu za 4,3 %, dok se u 2020., 2021. i 2022. godini očekuje rast BDP-a od 4,5 %, 5,2 % i 5,3 % (g/g).

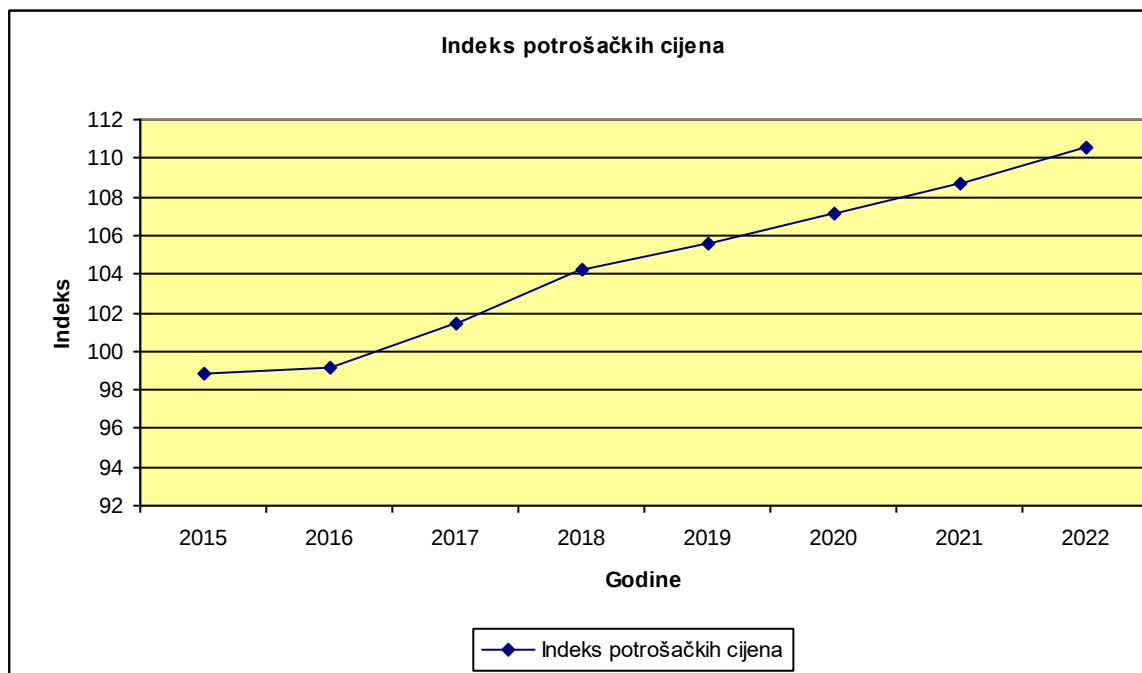
Grafikon 2.9. Trend rasta/pada BDP-a u Brčko distriktu BiH za razdoblje 2012. – 2022. godine



Prema podacima dobivenima od Agencije za statistiku BiH – podružnica Brčko i na temelju predviđanja DEP-a u 2019. godini očekuje se rast inflacije za 1,3 %, dok se u 2020., 2021. i 2022. godini očekuje rast od 1,4 %, 1,5 % i 1,7 % (g/g).

³⁸ Podatci preuzeti od Sektora za izvršenje proračuna.

Grafikon 2.10. Trend stope inflacije u Brčko distriktu BiH



Jedan od temeljnih čimbenika gospodarskog rasta i razvitka je stanovništvo, kvalifikacijska i starosna struktura. Procijenjeni broj stanovnika na području Brčko distrikta BiH prema procjeni Agencije za statistiku – podružnica Brčko u 2018. godini iznosio je 83,25 tisuća. Prema statističkim podacima broj rođenih u 2018. godini je bio 861, a broj umrlih 1.032 stanovnika.

U 2018. godini procijenjeni broj stanovnika je 83,30 tisuća stanovnika. Podatci o broju stanovnika u 2019. godini kao i u razdoblju 2020. – 2022. godine projicirani su na temelju planiranog prirodnog kretanja stanovništva (broj rođenih, broj umrlih) kao i procjene povratka stanovništva u mjesto prebivališta (Brčko distrikt BiH) i odlaska stanovništva iz Brčko distrikta BiH.

Prema statističkim podacima u 2018. godini u Brčko distriktu BiH je bilo 10.295 nezaposlenih osoba, što je u odnosu na 2017. godinu manje za 1.038 osoba ili 9,16 %, dok se u 2019. godini analogno procijenjenoj stopi rasta broja zaposlenika od 2,8 % očekuje trend smanjenja broja nezaposlenih osoba za oko 2,8 % u odnosu na 2018. godinu (podatci dobiveni od DEP-a).

U razdoblju 2020. – 2022. godine također se predviđa trend smanjenja broja nezaposlenih u visini od 2,9 %, 3,0 % i 3,1 % respektivno.

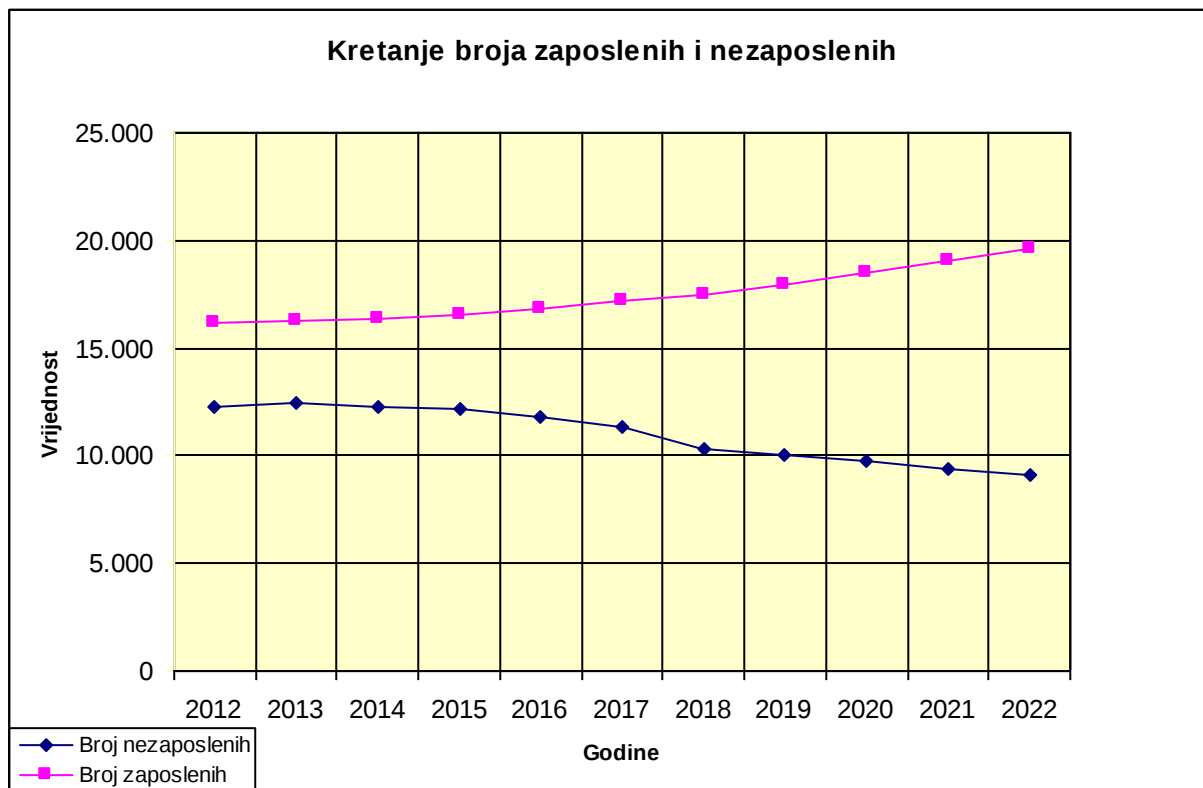
Stope rasta zapošljavanja znatno su niže nego stope BDP-a, što govori da je stvarna zaposlenost veća od službene, ali su zaposlene osobe dijelom neprijavljene nadležnim tijelima i za njih se ne uplaćuju propisane obveze.

Broj zaposlenih osoba u Brčko distriktu BiH u 2018. godini povećao se u odnosu na 2017. godinu za 1,9 % i iznosi 17.485 osoba, dok se u razdoblju od 2019. – 2022. godine očekuje daljnji trend povećanja broja zaposlenika.

Kao zaposlenici, a po podacima Agencije za statistiku – podružnica Brčko, prikazani su svi zaposlenici u poslovnim subjektima ili dijelovima poslovnih subjekata koji su zasnovali radni odnos na neodređeno ili

određeno radno vrijeme bez obzira na to rade li puno ili kraće od punog radnog vremena, kao i pripravnici. Nisu obuhvaćeni vanjski suradnici, a kao zaposlenici na čekanju prikazani su samo oni prema kojima nisu izvršene zakonom propisane obveze. Kao samostalni poduzetnici i osobe koje samostalno obavljaju profesiju prikazane su osobe koje su u Poreznoj upravi registrirane da djelatnost obavljaju kao osnovnu djelatnost – samozaposlenici, a kao zaposlene osobe kod samostalnih poduzetnika i osobe koje samostalno obavljaju djelatnost prikazane su osobe registrirane u Fondu zdravstvenog osiguranja. Nisu obuhvaćeni samostalni poljoprivrednici i zaposlenici u izvanteritorijalnim organizacijama i tijelima.

Grafikon 2.11. Kretanje broja zaposlenih i nezaposlenih osoba



Veoma značajni pokazatelji makroekonomskih kretanja jesu prosječne neto i bruto plaće te broj zaposlenika i visina mirovina.

Tablica 2. 4. Prosječne neto i bruto plaće, mirovine i broj zaposlenika

RAZDOBLJE	PROSJEČNA NETOPLAĆA (u KM)	PROSJEČNA BRUTOPLAĆA (u KM)	BROJ ZAPOSLENIKA	PROSJEČNA MIROVINA (u KM)
*2012. godina	818,93	1.271,23	16.138	310,62
*2013. godina	817,48	1.265,84	16.254	310,41
*2014. godina	814,46	1.264,73	16.329	323,05
*2015. godina	820,52	1.275,27	16.506	326,60
*2016. godina	829,70	1.289,87	16.791	326,26
*2017. godina	838,45	1.304,40	17.157	325,96
*2018. godina	872,35	1.363,43	17.485	342,07
2019. godina – procjena	900,27	1.395,42	17.975	345,49

2020. godina – procjena	929,08	1.440,07	18.496	348,94
2021. godina – procjena	959,74	1.487,60	19.051	352,43
2022. godina – procjena	992,37	1.538,17	19.642	355,95

* Izvor: Agencija za statistiku BiH, podružnica Brčko

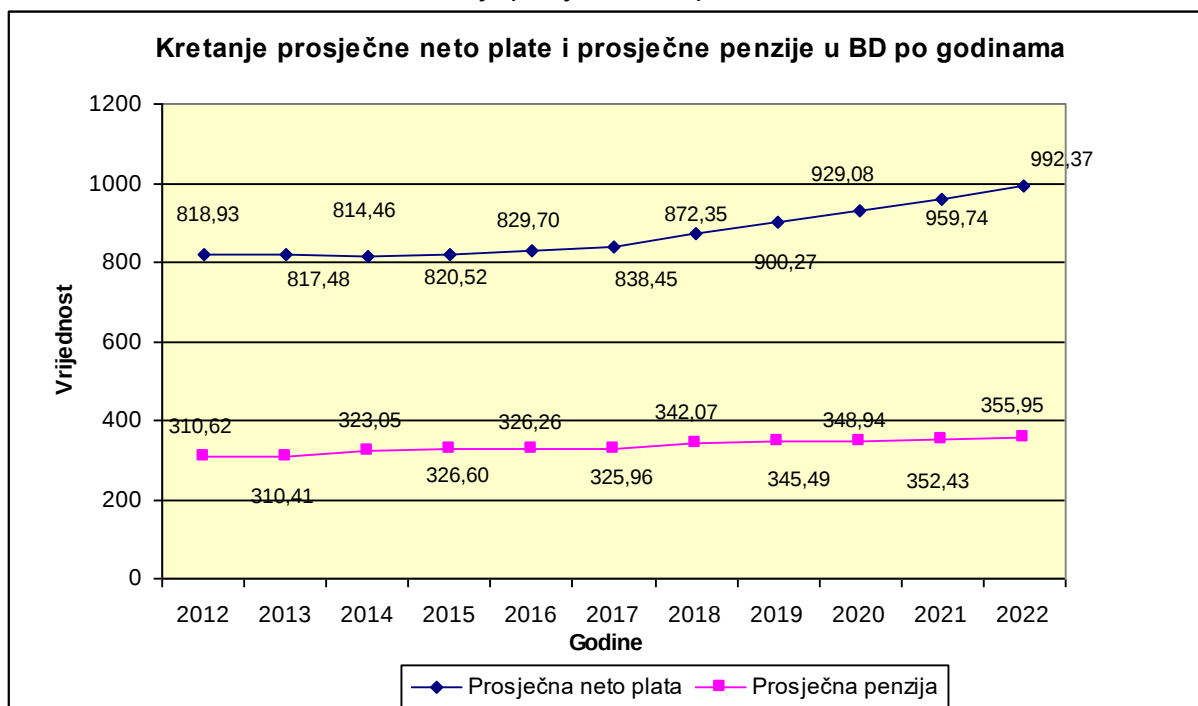
Kod utvrđivanja prosječne neto i bruto plaće obuhvaćeni su poslovni subjekti po principu čiste djelatnosti na razini Brčko distrikta BiH, tj. poslovni subjekti koji svoju djelatnost obavljaju na teritoriju Brčko distrikta BiH i dijelovi poslovnih subjekata koji djelatnost obavljaju na teritoriju Brčko distrikta BiH, a sjedište osnovnog poslovnog subjekta je na teritoriju jednog od entiteta. Nisu obuhvaćeni dijelovi poslovnih subjekata koji djelatnost obavljaju na teritoriju jednog od entiteta, a sjedište osnovnog poslovnog subjekta je na teritoriju Brčko distrikta BiH.

Isplaćene neto i bruto zarade (plaće) u određenom razdoblju obuhvaćaju sve isplate bez obzira na koje razdoblje se odnose: zaostale isplate iz ranijih razdoblja, a isplaćene tijekom promatranog razdoblja, isplate razlika iz ranijih razdoblja, isplate po osnovi dobiti po periodičnom obračunu i završnom računu bez obzira na koje se razdoblje odnose. Isplaćene netoplaće obuhvaćaju isplate za rad s punim, s kraćim od punog ili duljim od punog radnog vremena, isplate za godišnji odmor, državne praznike, plaćeni dopust za stručno obrazovanje, za bolovanje na teret poslodavca i sl. Nisu obuhvaćene isplate zaposlenicima iz sredstava za zajedničku potrošnju, isplate koje terete materijalne troškove kao ni isplate po ugovoru o djelu.

Brutoplaća obuhvata sve netoisplate i sva zakonom propisana izdvajanja na teret zaposlenika i poslodavaca.

Veličine u 2019., 2020., 2021. i 2022. godini projicirane su na temelju projekcija (stopa) utvrđenih od strane Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP-a).

Grafikon 2.12. Kretanje prosječne netoplaće i mirovine u BDBiH



Prosječno isplaćene neto i bruto plaće od 2013. – 2014. godine bilježe pad u odnosu na 2012. godinu, dok se u razdoblju 2015. – 2022. godine procjenjuje rast isplaćenih neto i bruto plaća.

Prosječno isplaćene mirovine bilježe trend smanjenja u 2013. u odnosu na 2012. godinu, dok je u razdoblju 2014. – 2022. godine prisutan trend povećanja prosječno isplaćenih mirovina.

U tablici 2.3. Projekcija makroekonomskih pokazatelja u Brčko distriktu BiH dani su i podatci o isplaćenom dugu Brčko distrikta BiH u razdoblju 2012. – 2018. godine kao i plan otplate duga u razdoblju 2019. – 2022. godine, preračunati u domaćoj valuti.

Pregled duga Brčko distrikta BiH po kreditima za razdoblje od 2020. – 2022. godine dan je u dijelu Dokumenta okvirnog proračuna – (Dodatak 9).

Poglavlje 3: Srednjoročna fiskalna strategija

U ovom poglavlju prikazane su projekcije prihoda za financiranje javne potrošnje Brčko distrikta BiH koje se očekuju u toku srednjoročnog razdoblja 2020. – 2022. godine. Izradi se pristupilo na temelju postojećih politika prihoda i projiciranih makroekonomskih pokazatelja, na temelju primjene novih poreznih politika, procjene odjela o naplativosti prihoda koji se ostvaruju po temelju njihove aktivnosti i analize naplate prihoda po vrstama u prethodnim i tekućem razdoblju.

Projekciju prihoda na državnoj razini za naredno trogodišnje razdoblje, koju također sadrži ovo poglavlje, a na temelju koje su projicirani prihodi od neizravnih poreza koji pripadaju Brčko distriktu BiH, izradio je Odjel za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za neizravno oporezivanje, koji je prema odredbama čl. 7. (4) Zakona o financiranju institucija BiH („Službeni glasnik BiH“, br. 61/04 i 49/09) zadužen za izradu srednjoročnih projekcija prihoda od neizravnih poreza za potrebe izrade dokumenta okvirnog proračuna (DOP).

Porezni sustav u Bosni i Hercegovini i politika oporezivanja i dalje egzistiraju na dvije razine: državnoj i lokalnoj.

U proračun Brčko distrikta BiH prilijevaju se prihodi s obje razine. Država je nadležna za carine, porez na dodanu vrijednost, trošarine i naknade za ceste iz cijena naftnih derivata (neizravni porezi – koji čine većinski dio ukupnih prihoda Brčko distrikta BiH), dok su u nadležnosti Brčko distrikta BiH ostali: porez na dohodak i dobit, porezi na plaće, porezi na igre na sreću kao i porez na nekretnine koji je uveden tijekom 2009. godine. Brčko distrikt BiH također je nadležan za propisivanje, administriranje i ubiranje neporeznih prihoda, prihoda po osnovi obligacijskih odnosa, pristojbi i različitih naknada.

Rezultat reformi u sferi upravljanja javnim financijama u BiH jeste harmonizirani proces budžetiranja na svim razinama vlasti. Kvaliteta ove reforme ogleda se u izradi dokumenta okvirnog proračuna koji obuhvaća naredne tri godine, a koji istovremeno predstavlja podlogu za izradu globalnog fiskalnog okvira. Druga kvaliteta reforme jeste harmoniziranje proračunskog kalendara i korištenje zajedničkih *inputa* – makroekonomskih projekcija i projekcija prihoda od neizravnih poreza. Prema proračunskom kalendaru institucija BiH, Odjel UNO-a za makroekonomsku analizu obvezan je u travnju izraditi projekcije neizravnih poreza za tekuću i naredne tri godine. Nakon reforme sustava neizravnog oporezivanja projekcije prihoda od neizravnih poreza postale su značajne za sve razine vlasti podjednako budući da su prihodi od neizravnih poreza dominantni u prihodnim strukturama svih vlada u BiH.

S obzirom na to da se od uvođenja PDV-a udjel neizravnih poreza koje doznava Uprava za neizravno oporezivanje BiH u korist Brčko distrikta BiH kreće između 60 % i 80 % i da prihodna strana proračuna Brčko distrikta BiH u najvećoj mjeri ovisi o visini neizravnih poreza, u ovom će se poglavlju osnovna pažnja usmjeriti na ovu vrstu prihoda. U narednom trogodišnjem razdoblju očekuje se da će se udjel prihoda od neizravnih poreza u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH kretati iznad 80 %.

PROJEKCIJE PRIHODA OD NEIZRAVNIH POREZA U RAZDOBLJU 2019. – 2022. GODINE

Temelji i pretpostavke projekcija prihoda od neizravnih poreza

Projekcije neizravnih poreza temelje se na projekcijama makroekonomskih pokazatelja DEP-a iz ožujka 2019. godine, a uzimaju u obzir trendove naplate neizravnih poreza, te tekuće vladine politike u oblasti neizravnog oporezivanja (*baseline* scenarij).

Prema projekcijama Odjela za makroekonomsku analizu (u daljnjem tekstu Odjel) iz listopada 2018. očekivalo se da će u 2018. godini biti prikupljeno 6.142,6 mil. KM prihoda od neizravnih poreza. Pokazalo se da su projekcije bile relativno oprezne s obzirom na to da je naplaćeno 6.220,8 mil. KM ili 78,2 mil. KM više prihoda. Projekcije su premašene na prihodima od PDV-a i trošarina na duhan zbog pozitivnih trendova naplate neto PDV-a u posljednjem kvartalu 2018. godine te promjene strukture tržišta cigareta u korist uvoznih, koja je donijela i promjene sheme naplate prihoda od trošarina.

Projicirani iznos naplate netoprihoda od neizravnih poreza za 2019. godinu iznosi 6.452,9 mil. KM, što je za 3,7 % više nego u 2018. godini. Projicirana stopa rasta prihoda je za 1,1 p. p. viša od projekcija Odjela iz listopada prošle godine. Najveći doprinos projiciranom apsolutnom rastu prihoda u 2019. godini od 232,1 mil. KM imaju prihodi od PDV-a (140,4 mil. KM). Slijede prihodi od cestarina i trošarina s projiciranim rastom od 35,7 i 35,4 mil. KM respektivno. Projicirani rast prihoda od carina iznosi 15,7 mil. KM. Ostatak godišnjeg rasta prihoda odnosi se na ostale i neusklađene prihode na JRUNO.

Projicirani iznos prihoda po vrstama za 2019. godinu čini temelj za izradu projekcija za razdoblje 2020. – 2022. godine. Projicirani rast prihoda od neizravnih poreza iznosi 176,6 mil. KM, 199,1 mil. KM i 223,9 mil. KM za 2020., 2021. i 2022. godinu respektivno. I u ovom razdoblju PDV je najveći generator rasta prihoda, s obzirom na njegov značajan udjel u prihodima od neizravnih poreza i stabilne stope rasta u skladu s projekcijama rasta privatne potrošnje (DEP).

TEKUĆI TRENDVI NAPLATE

Naplata u 2018. godini

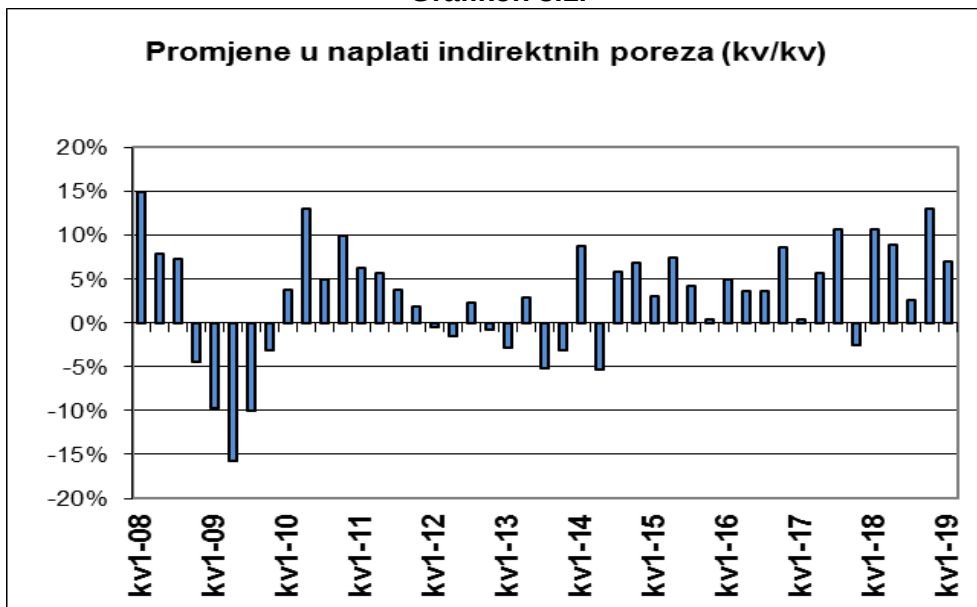
Pregled naplate neizravnih poreza pokazuje da je u 2018. godini naplaćen rekordni iznos prihoda od neizravnih poreza od osnivanja UNO-a, od 6.220,8 mil. KM, a stopa rasta je dosegla čak 8,6 %. Visoka stopa rasta bila je očekivana imajući u vidu učinke izmjene Zakona o trošarinama. Da bi se u svrhu analize osigurala usporedivost naplate prihoda od neizravnih poreza u 2018. s naplatom u 2017. godini, potrebno je u cijelosti isključiti naplatu namjenske cestarine s obzirom na činjenicu da se skoro svi učinci izmjena Zakona o trošarinama (u primjeni od 1. 2. 2018.) odnose na namjensku cestarinu. Iznos prihoda nakon isključenja namjenske cestarine predstavlja transfere prihoda prema proračunu institucija BiH, entitetima i Distriktu („sredstva za raspodjelu“). Nakon isključenja naplate namjenske cestarine iz iznosa ukupno naplaćenih neizravnih poreza u 2017. i 2018. godini rast sredstava za raspodjelu u 2018. godini iznosi 4,7 %. Budući da učinci izmjena Zakona o trošarinama uključuju i iznos PDV-a koji je naplaćen na dodatnu namjensku cestarinu, isključenjem tog učinka stopa rasta sredstava za raspodjelu iznosi 4 %. Stoga se može zaključiti da su izmjene Zakona o trošarinama donijele 4,6 p. p. rasta prihoda od neizravnih poreza.

Naplata u prvom kvartalu 2019. godine

Ukupni prihodi

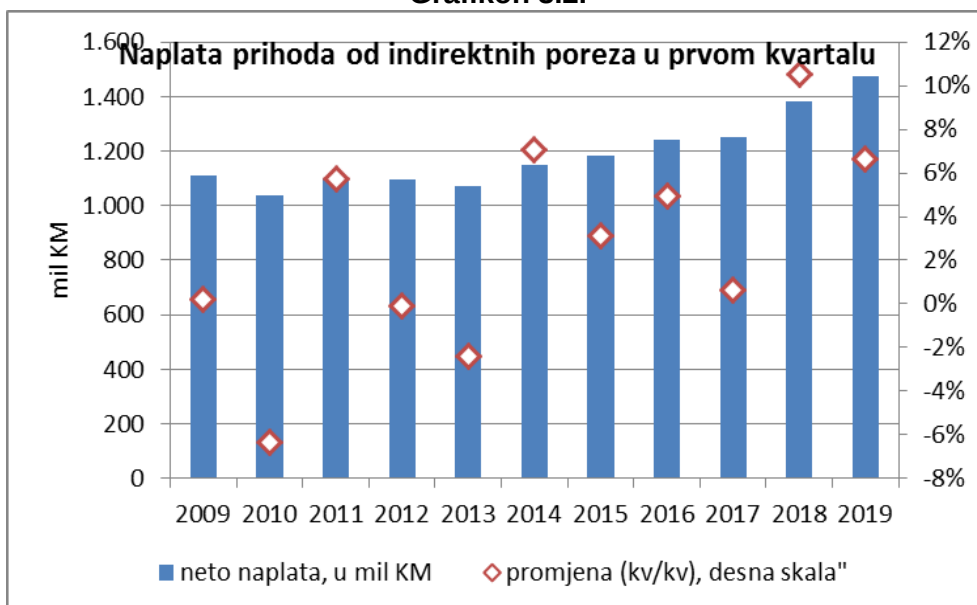
Prema preliminarnom izvješću o gotovinskom toku na JRUNO-u u ožujku je 2019. godine naplaćeno 628,3 mil. KM bruto prihoda od neizravnih poreza, što predstavlja povećanje od 9,2 % u odnosu na ožujak 2018. godine. Međutim, zbog povećanih isplata povrata PDV-a, netonaplata je bila veća za 41,8 mil. KM, odnosno za 9 %. Na razini prvog kvartala 2019. godine bruto naplata je iznosila 1,823 mlrd. KM, dok su isplate povrata bile veće za 30,2 mil. KM u odnosu na prvi kvartal 2018. godine. U konačnici, netonaplata prihoda od neizravnih poreza bila je veća za 91,7 mil. KM od naplate u prvom kvartalu 2018. godine. Visokom stopom rasta prihoda od neizravnih poreza od 6,6 % nastavljen je trend pozitivnog rasta u pet posljednjih kvartala (Grafikon 3.1).

Grafikon 3.1.



Usporedba nominalne naplate prihoda od neizravnih poreza u prvom kvartalu 2019. u odnosu na prvi kvartal 2018. godine ukazuje na zaključak da je i pored visokih isplata povrata, netonaplata prihoda od neizravnih poreza u nominalnom iznosu bila najuspješnija od uspostave UNO-a (Grafikon 3.2.).

Grafikon 3.2.



Stopa rasta u prvom kvartalu 2019. očekivano je niža s obzirom na to da je naplata prihoda u 2018. godini uključivala učinke povećanja stope namjenske cestarine iz cijene naftnih derivata u

skladu sa izmjenama Zakona o trošarinama. Budući da se izmjene Zakona primjenjuju od 1. 2. 2018. godine, naplata prihoda u siječnju 2019. godine sadrži i učinke povećane stope cestarine. U strukturi ostvarenog rasta prihoda od neizravnih poreza od 6,6 % u prvom kvartalu 2019. godine navedeni učinci su doprinijeli s 1,4 postotna boda.

Projicirani iznos prihoda od neizravnih poreza na razini BiH u 2020. godini u iznosu od **6.211,90 milijuna KM čine:**

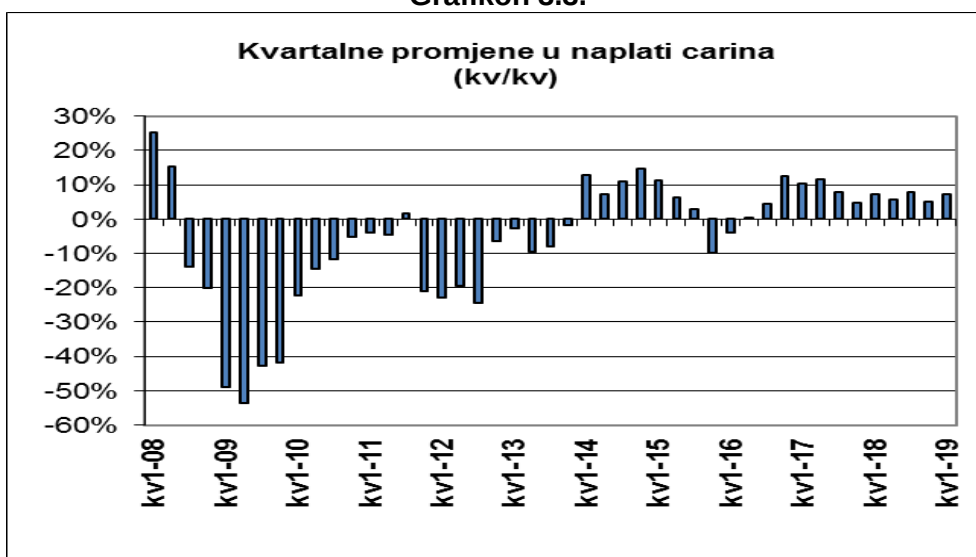
1. PDV	4.106,30	milijuna KM
2. Trošarinske dažbine	1.495,60	milijuna KM
3. Carinske dažbine	324,40	milijuna KM
4. Cestarina	668,30	milijuna KM
5. Cestarina (0,25 KM/l) ³⁹	-417,70	milijuna KM
6. Ostalo	35,00	milijuna KM
U K U P N O:	6.211,90	milijuna KM.

Analiza po vrstama prihoda⁴⁰

Carine

Pozitivan trend u naplati prihoda od carina iz drugog polugodišta 2018. godine nastavljen je i u prvom kvartalu 2019. godine s blagim rastom. Naplata carina determinirana je kretanjem uvoza iz EU-a u dijelu roba koji je ostao pod režimom carina i uvoza iz trećih zemalja. U siječnju su prihodi od carina pali za 2,5 % u odnosu na isti mjesec 2018. godine, dok je u veljači i ožujku zabilježen rast od 12,7 % i 9,5 %, respektivno, što je kvartalni rast povećalo na 7,2 %. Pregled kvartalnih trendova u naplati prihoda od carina pokazuje da je i pored snažnih turbulencija zadržan pozitivan trend koji traje već dvanaest kvartala uzastopno (Grafikon 3.3.).

Grafikon 3.3.

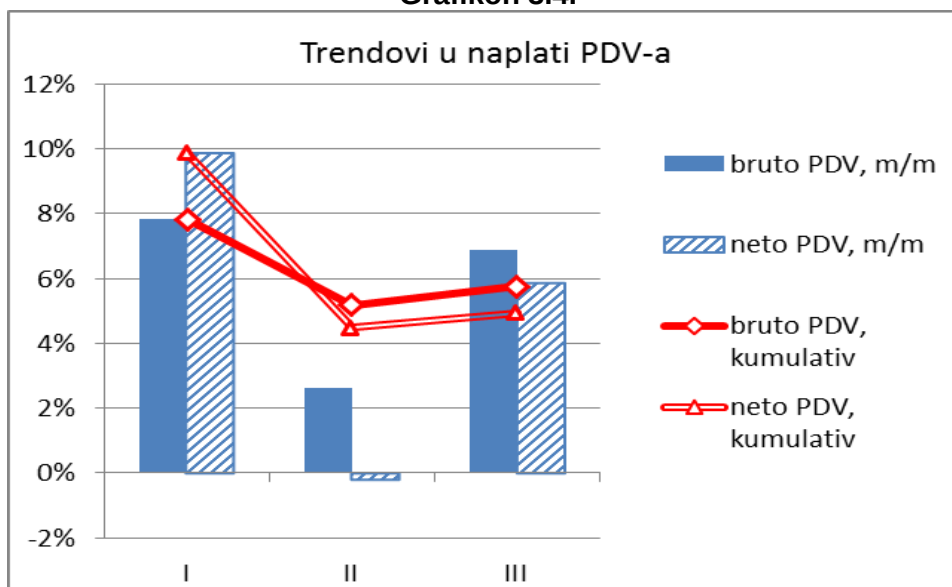


³⁹ Namjenska cestarina je do 1. 2. 2018. iznosila 0,10 KM/litri derivata nafte, a od 1. 2. 2018. 0,25 KM/litri derivata nafte.

⁴⁰ Treba napomenuti da je u prvom kvartalu naplaćeno i 20,9 mil. KM prihoda, koji, budući da nisu usklađeni u IT sustavu UNO-a, nisu mogli biti uzeti u obzir u analizi naplate po prihodima.

U prvom kvartalu 2019. nastavljen je trend pozitivnog rasta PDV-a iz 2018. godine, ali sa skromnijim stopama rasta. To je i očekivano s obzirom na to da su na visoku stopu rasta PDV-a u 2018., između ostalog, utjecala dva faktora čiji je utjecaj očitovan u 2018. godini – povećanje stope cestarine i netogotovinski način izvještavanja o naplati prihoda, koji nije obuhvatio kompenzaciju obveza za trošarine i cestarine iz potraživanja po osnovi PDV kredita⁴¹. Mjesečna naplata PDV-a u prvom kvartalu snažno je oscilirala zbog oscilacija bruto naplate i povrata PDV-a (Grafikon 3.4.). No rast kumulativnog neto PDV-a od 5 % na razini kvartala i dalje je iznad projekcija potrošnje.

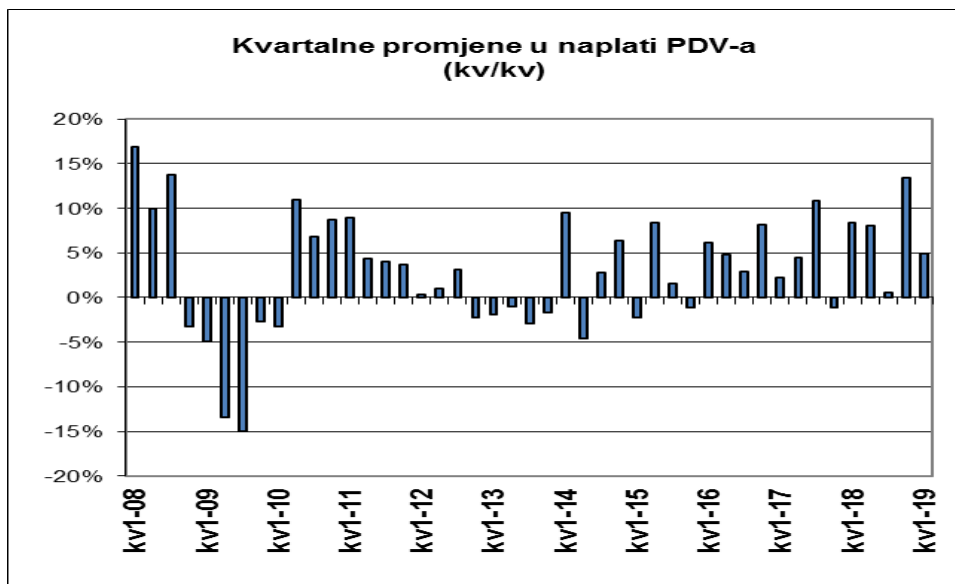
Grafikon 3.4.



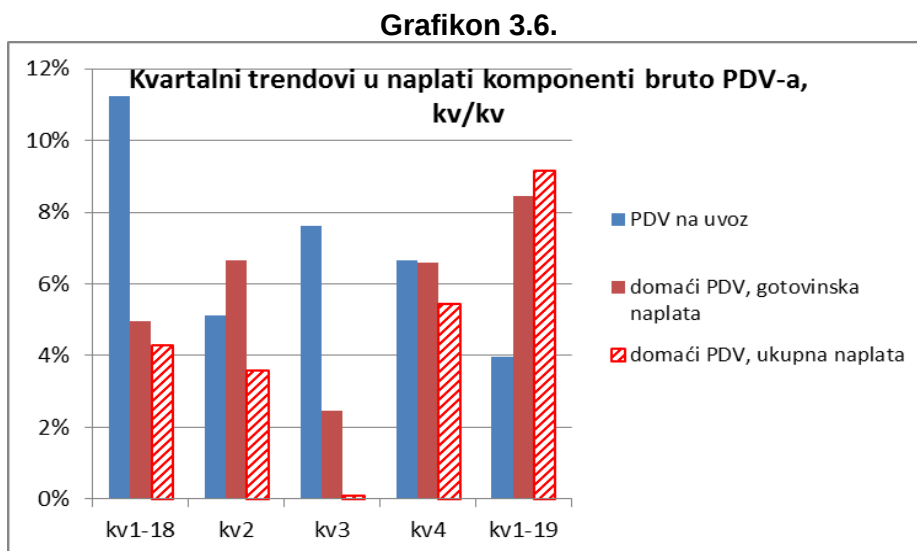
Iz pregleda kvartalnih trendova u naplati neto PDV-a može se uočiti da pozitivna kretanja u naplati PDV-a traju već tri godine u kontinuitetu s iznimkom pada u četvrtom kvartalu 2018. godine, koji je velikim dijelom posljedica prolongiranja isplate povrata iz jednog u drugi kvartal (Grafikon 3.5.). S obzirom na to da je prema preliminarnom izvješću UNO-a privremeno ostalo neusklađeno 20,9 mil. KM, mogu se očekivati i više stope rasta PDV-a u prvom kvartalu 2019. godine.

Grafikon 3.5.

⁴¹ Posljedica netogotovinskog računovodstvenog izvještavanja je precjenjivanje naplate PDV-a i podcjenjivanje naplate prihoda od trošarina.



Rast bruto PDV-a u prvom kvartalu 2019. godine rezultat je snažnog rasta domaćeg PDV-a od 8,4 % i skromnijeg rasta PDV-a na uvoz od 4 % (Grafikon 3.6.). Potrebno je napomenuti da je naplata domaćeg PDV-a u 2018. godini bila precijenjena zbog netogotovinskog izvještavanja o kompenzacijama obveza za trošarinu i cestarine s PDV kreditom. Problem računovodstvenog evidentiranja kompenzacije poreza u 2018. godini izražen je i u 2019. godini, ali u smislu korištenja statističke osnovice za usporedbe. Zbog neopravdanog povećanja domaćeg PDV-a u 2018. godini stope rasta u 2019. godini su podcijenjene. Da bi se dobila stvarna stopa rasta domaćeg PDV-a, potrebno je isključiti iznos PDV kredita kojim su plaćene obveze za trošarinu i cestarinu u 2018. godini iz iznosa domaćeg PDV-a. Nakon te korekcije stopa rasta domaćeg PDV-a u prvom kvartalu 2019. godine iznosi 9,2 % (Grafikon 3.6., „domaći PDV, ukupna naplata“).



Usporedba povrata PDV-a u prvom kvartalu u 2019. s 2018. godinom ukazuje na povećanje povrata obveznicima od 8,7 % ili + 26,1 mil. KM, dok je povrata međunarodnim projektima isplaćeno 4,6 mil. KM više nego u istom razdoblju 2018. godine. Pregled kvartalnih trendova isplate povrata PDV-a pokazuje velike oscilacije u 2018. godini. Nakon znatnijeg pada povrata u četvrtom kvartalu 2018. godine, u prvom kvartalu 2019. godine isplate povrata porasle su za 8 % (Grafikon 3.7.). Pri tome je prosječna stopa izdvajanja iz bruto PDV-a za isplatu povrata u prvom kvartalu 2019. godine za 1,4 postotna boda viša od prosječne stope u 2018. godini, dok u odnosu na prethodne godine predstavlja maksimalni udio do sada.

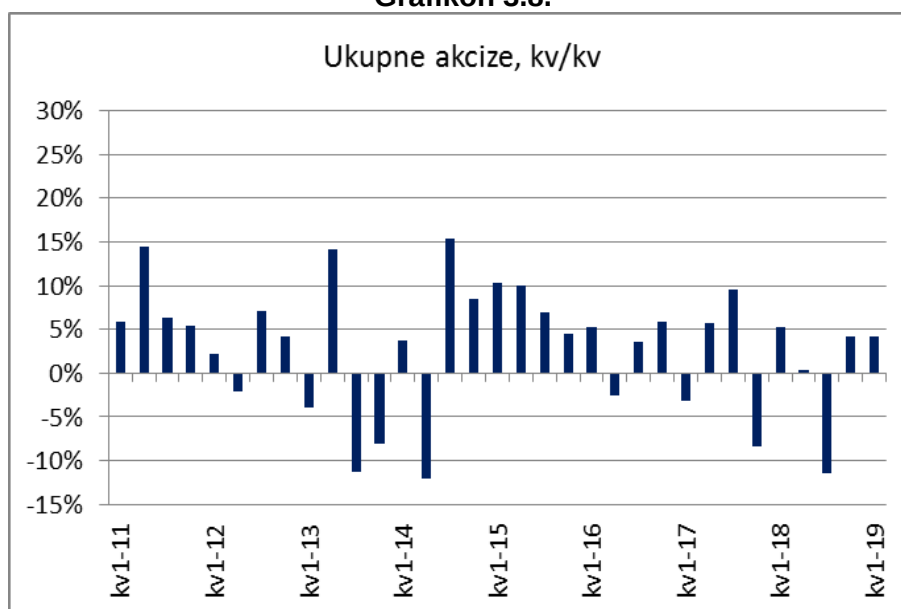
Grafikon 3.7.



Trošarine i cestarina

Nakon pada prihoda od trošarina u posljednja dva mjeseca 2018., u siječnju 2019. godine je ostvaren rast od 3,2 %. Međutim, već je u veljači zabilježen pad naplate koji je kumulativne prihode sveo na razinu iz 2018. godine. U ožujku je ostvaren snažan rast naplate od 13,2 %, što je kumulativni rast povećalo na 3,9 %. Kvartalni pregled pokazuje i snažne kvartalne oscilacije u naplati trošarina, koje su posljedica oscilacija u naplati trošarina na duhan i derivate nafte u posljednje tri godine (Grafikon 3.8.).

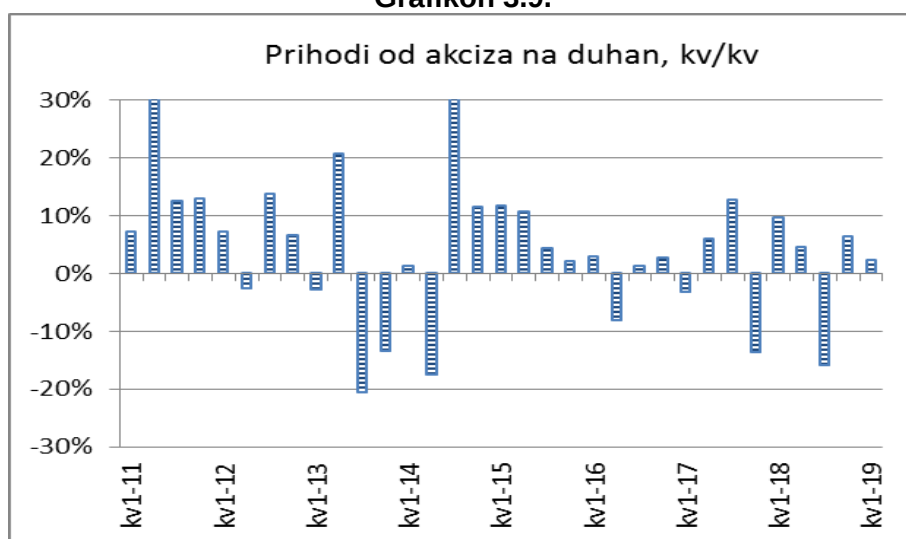
Grafikon 3.8.



U ožujku 2019. godine zabilježen je rast prihoda od trošarina na duhanske prerađevine, kako na uvozne tako i na domaće. Međutim, imajući u vidu da je domaća proizvodnja duhanskih prerađevina u 2018. godini bila prepolovljena, rast naplate u ožujku budi samo nadu da neće doći do gašenja preostale proizvodnje koju čine samo dva brenda cigareta. Zbog povećanja specifične trošarine na cigarete i rezani duhan 1. 1. 2019. došlo je do rasta maloprodajnih cijena cigareta i duhana. U takvim okolnostima rast naplate trošarina na uvozne duhanske prerađevine ukazuje na „puzajuće“ preuzimanje tržišta duhanskih prerađevina u BiH od strane velikih svjetskih kompanija

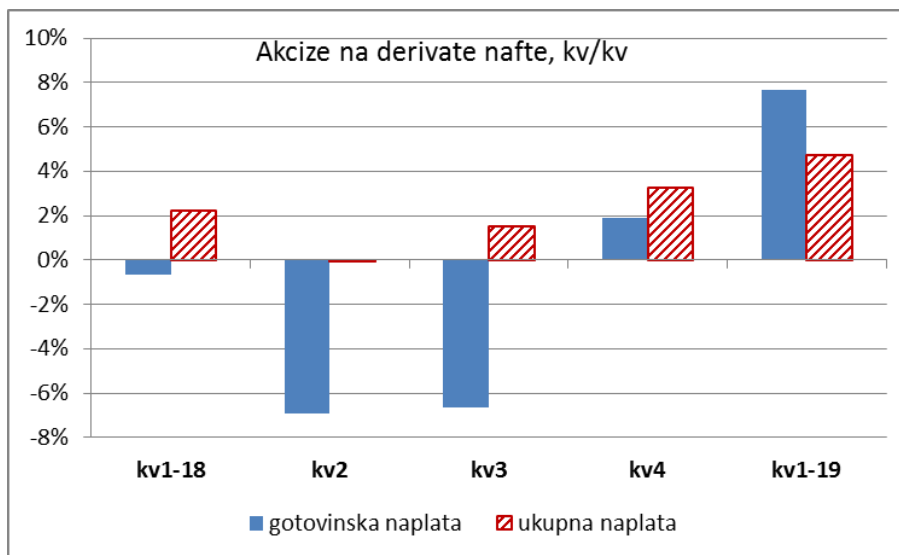
postupnom supstitucijom domaćih cigareta cigaretama iz uvoza. Pored toga treba imati u vidu da je rast maloprodajnih cijena cigareta u prosjeku znatno ispod onoga koji bi kompenzirao u cijelosti rast poreznog tereta na cigarete. Navedena cjenovna i tržišna strategija malobrojnih velikih duhanskih kompanija na bh. tržištu rezultirala je rastom prihoda od trošarine na duhanske prerađevine u prvom kvartalu 2019. godine od 2,3 % (Grafikon 3.9.). Slijedom dosadašnjih poslovnih politika preuzimanje dijela dodatnog poreznog opterećenja na teret dobiti kompanija obično je trajalo tek nekoliko mjeseci, a najdulje dva kvartala, tako da se ubrzo može očekivati rast maloprodajnih cijena cigareta, a potom i pojava negativnih učinaka po potrošnju i naplatu trošarina.

Grafikon 3.9.



Prema izvješću o gotovinskom toku naplata prihoda od trošarina na derivate nafte u prvom je kvartalu 2019. godine bila veća za 7,7 % u odnosu na isti kvartal 2018. godine (Grafikon 3.10.). Međutim, imajući u vidu da je tijekom 2018. godine bila česta pojava kompenzacije obveza za trošarine na derivate nafte PDV kreditom, da bi se sagledala stvarna kretanja naplate trošarina, potrebno je uključiti naplatu trošarina kompenzacijom u osnovicu za usporedbu. Nakon korekcije osnovice, rast prihoda od trošarina na derivate nafte u prvom kvartalu 2019. godine je iznosio 4,7 % (Grafikon 3.10., „ukupna naplata”).

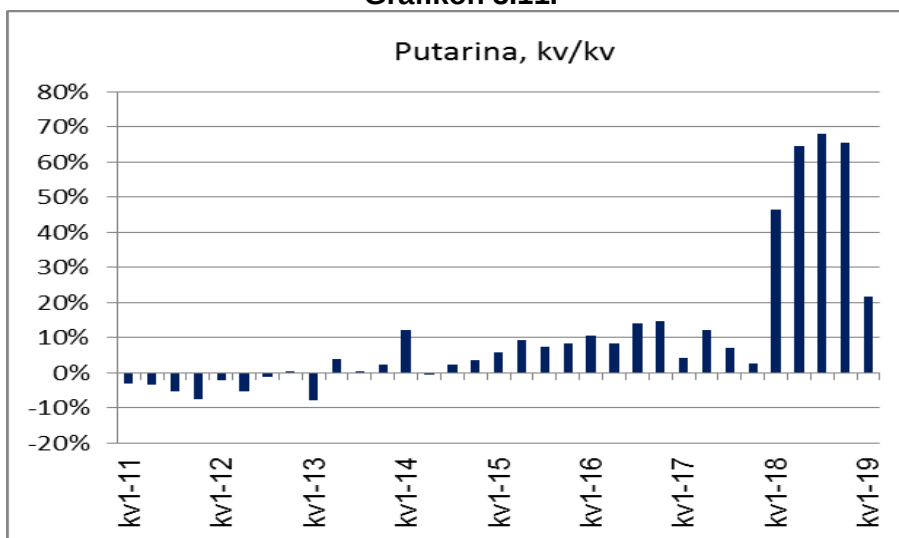
Grafikon 3.10.



Korigirani trendovi ukazuju na zaključak da se povećanje poreznog opterećenja derivata nafte nije negativno odrazilo na potrošnju derivata u BiH. Naprotiv, ostvarene su značajne stope rasta potrošnje, a time i prihoda od trošarina, čak i u vrijeme snažnih turbulencija cijena nafte na svjetskom tržištu. Pored toga višemjesečni remont Rafinerije doveo je do supstitucije potrošnje domaćih derivata nafte derivatima iz uvoza, što ima za posljedicu pomicanje strukture tržišta derivata u korist uvoznih derivata⁴².

Povećanje stope cestarine na derivate nafte od 1. 2. 2018. donijelo je enorman rast prihoda od cestarine u 2018. godini (Grafikon 3.11.).

Grafikon 3.11.

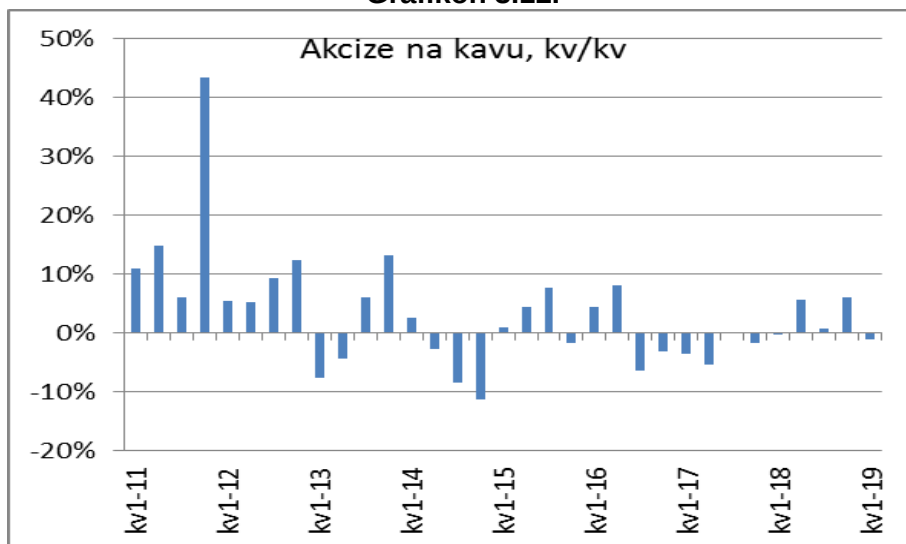


U prvom kvartalu 2019. godine ostvaren je rast od 21,8 %. Budući da su se učinci povećanja cestarine očitovali samo u siječnju 2019. godine, stopa rasta u prvom kvartalu znatno je viša od stope rasta prihoda od trošarina na derivate. U ostatku 2019. godine očekuje se stabilizacija stopa rasta cestarine u okvirima rasta potrošnje.

Naplata prihoda od trošarine na kavu odlikuju snažne kvartalne oscilacije (Grafikon 3.12.), koje su, ipak, donijele rast od 3 % u 2018. godini. U prva dva mjeseca 2019. godine ostvaren je rast kumulativne naplate od 2,9 %. Međutim, u ožujku su prihodi od trošarina pali za 7,5 %, što je anuliralo pozitivan rast, te je u konačnici zabilježen pad naplate od 1,2 %.

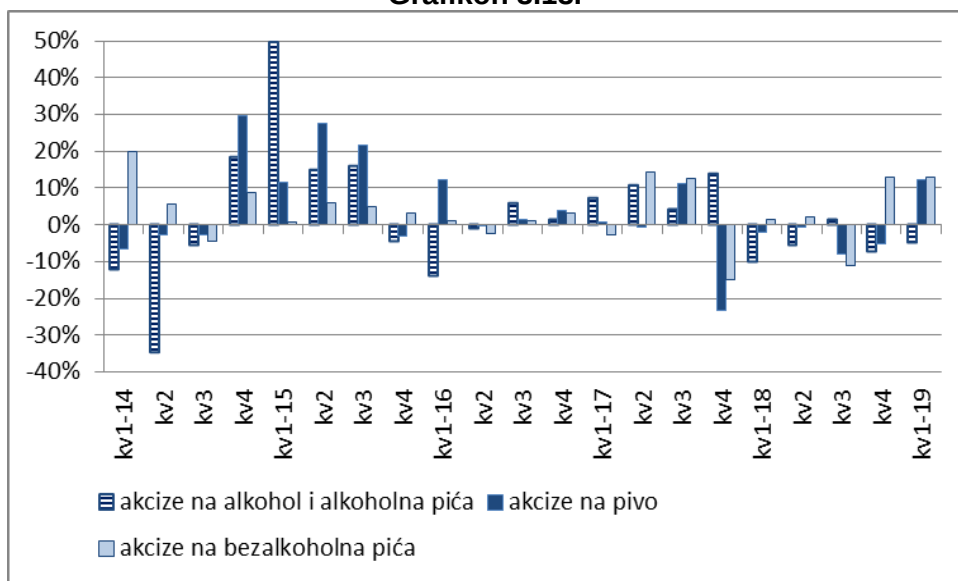
⁴² Udio prihoda od domaće trošarine na derivate nafte u prvom kvartalu 2019. u ukupno naplaćenim trošarinama pao je s maksimalnih 44 %, koliko je zabilježeno u 2010., na svega 13 %.

Grafikon 3.12.



U prvom kvartalu 2019. godine ostvaren je rast naplate prihoda od trošarina na bezalkoholna pića od 12,9 %, čime su nastavljeni pozitivni trendovi iz četvrtog kvartala 2018. godine (Grafikon 3.13.). S druge strane, nastavljaju se negativni trendovi u naplati trošarina na alkohol i alkoholna pića iz 2018. godine. Naplata trošarina bila je manja za 5,1 % u odnosu na isti kvartal 2018. godine. Nakon pet uzastopnih kvartala negativnog rasta, u prvom kvartalu 2019. godine ostvaren je visok rast prihoda od trošarina na pivo od 12,2 %. Osnovni faktor visokog rasta naplate u prvom kvartalu jeste naplata starog duga po osnovi domaće trošarine na pivo. Isključivanje učinaka naplate starog duga iz naplate u 2019. godini rezultira padom ukupne naplate trošarina na pivo od 10,2 %. Pri tome je naplata domaće trošarine na pivo manja za 4,4 %, dok je u naplati trošarina na uvezna piva ostvaren rast od 3,5 %. No, to je bilo nedovoljno da bi se kompenzirali negativni trendovi u naplati domaće trošarine.

Grafikon 3.13.

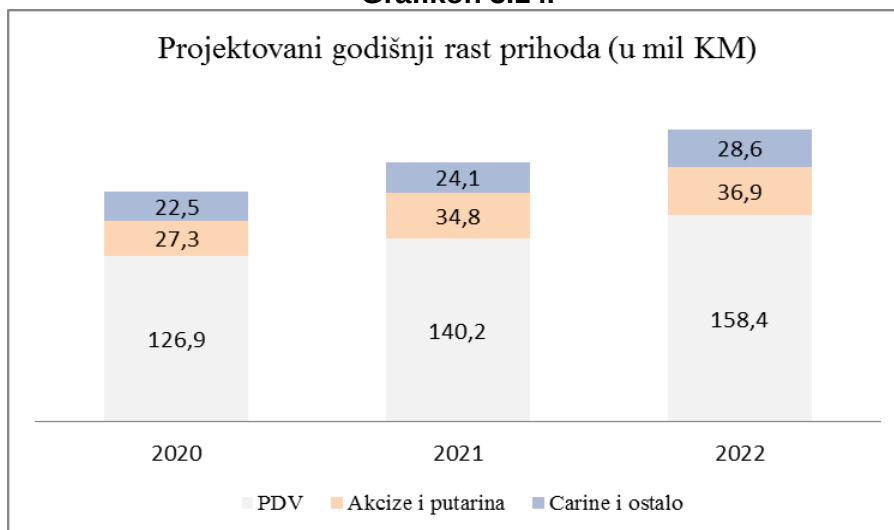


Projekcije za razdoblje 2020. – 2022. godine

Projicirane stope rasta prihoda za 2020., 2021. i 2022. godinu iznose 2,7 %, 3,0 % i 3,3 % respektivno.

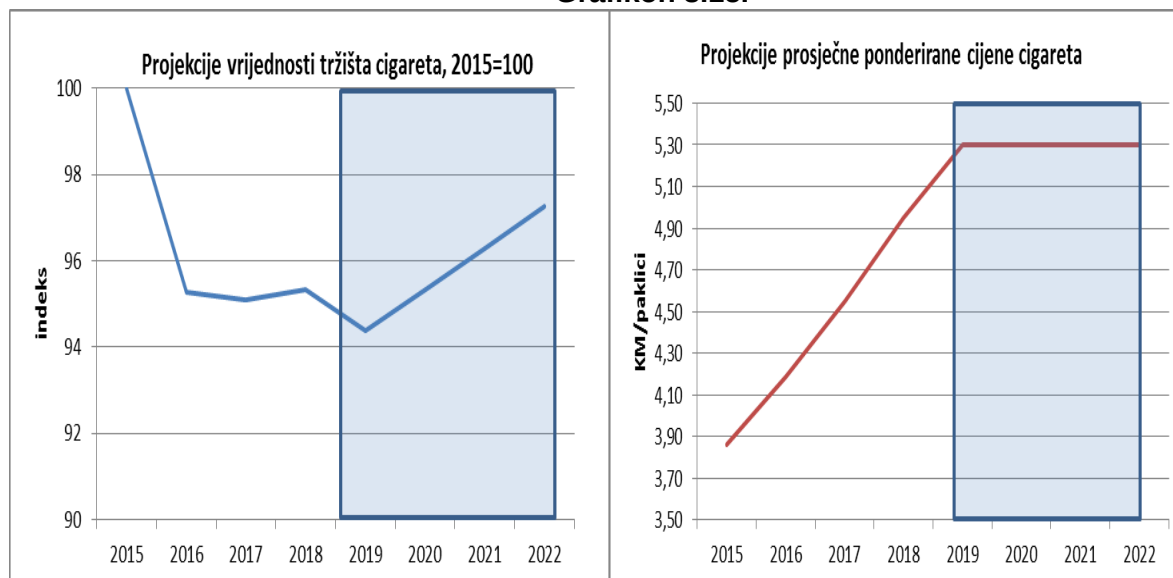
Projekcija prihoda u navedenom razdoblju utemeljena je na projiciranim relevantnim makroekonomskim pokazateljima, historijskoj sezonskoj shemi naplate i projekcijama pojedinih kategorija prihoda za 2019. godinu. Kao i u slučaju 2019. godine, projekcije su izrađene na gotovinskoj osnovi. Pretpostavljeno je da neće biti kompenzacija obveza za trošarine i cestarinu i potraživanja po osnovi PDV-a. Ako ih eventualno bude, to se može odraziti na odstupanja naplate od projekcija po vrstama prihoda, a ne na ukupnu naplatu neizravnih poreza. U Grafikonu 3.14. prikazan je projicirani godišnji rast prihoda po vrstama.

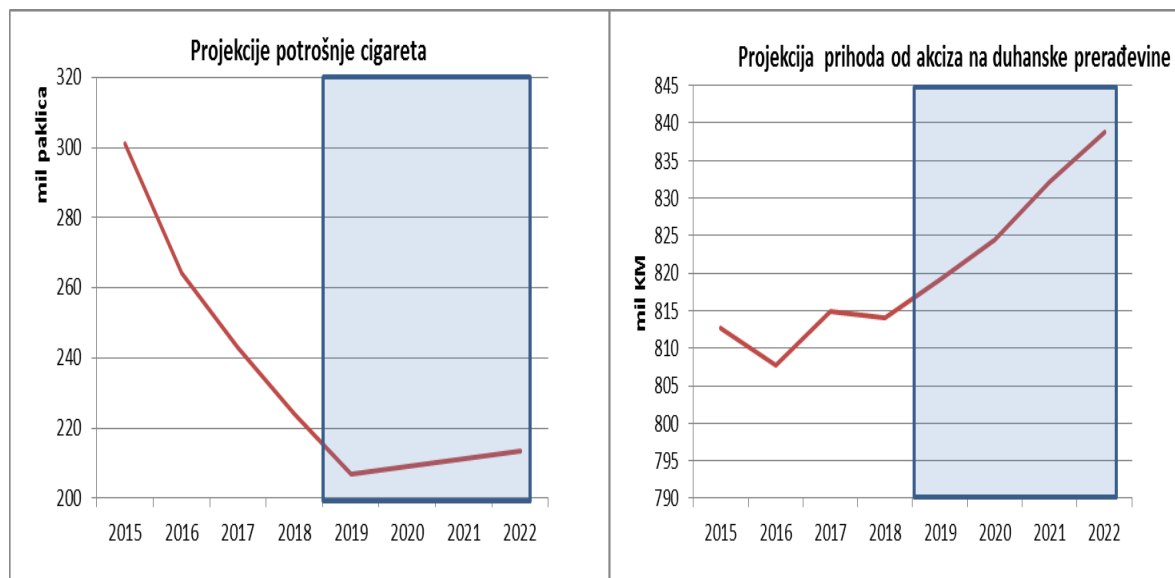
Grafikon 3.14.



Prihodi od cestarine ne doprinose značajno projiciranom apsolutnom rastu prihoda u razdoblju 2020. – 2022. godine zbog iscrpljivanja učinaka rasta poreznih stopa. Projekcije trošarina (izuzev dijela trošarina na duhan koje se naplaćuju *ad valorem*) i cestarine bazirane su na projekcijama realnih stopa rasta odgovarajućih projekcija makroekonomskih pokazatelja, što je još jedan od razloga pored pada udjela potrošnje u BDP-u, trenda pada projiciranih iznosa prihoda u BDP-u. Najveći generator suficita prihoda od neizravnih poreza u navedenom razdoblju je PDV s obzirom na njegov značajan udjel u prihodima te planiranim stabilnim stopama rasta u skladu s projekcijama potrošnje. U sve tri navedene godine, prihodi od PDV-a generiraju preko 70 % apsolutnog godišnjeg projiciranog rasta prihoda.

Grafikon 3.15.





Polazeći od pretpostavke da će proces harmonizacije trošarina na cigarete sa standardima EU-a biti okončan u 2019. godini, u naredne tri godine može se očekivati stabilizacija tržišta duhanskih prerađevina, pa potom i oporavak (Grafikon 3.15.). Ostvarenje navedenih prognoza ovisi o rastu dohotka, koji bi mogao utjecati da se pušači koji su ranije zbog visokih cijena cigareta prešli na rezani duhan ponovno vrate na potrošnju cigareta. U takvim okolnostima realno je očekivati prvo stagnaciju, a potom i opadanje tržišta rezanog duhana. Ipak, vrijednost tržišta cigareta neće na kraju planiranog razdoblja dostići razinu iz 2015. godine. S obzirom na to da je prijeko potrebno stabilizirati tržište očekuje se i stabilizacija cijena u prosjeku. Moguće je da će zbog pozicioniranja na tržištu biti promjena cijena pojedinih brendova, pogotovo imajući u vidu potpunu neizvjesnost u vezi s budućnosti domaće proizvodnje cigareta. Rapidno smanjenje proizvodnje domaćih cigareta tijekom 2018. godine imalo je za posljedicu promjenu strukture cigareta, odnosno supstituciju domaćih cigareta brendovima iz uvoza, što je u konačnici dovelo do rasta prosječne ponderirane cijene cigareta u BiH iznad očekivane. Promjena strukture tržišta cigareta u korist uvoznih donijela je i promjene sheme naplate prihoda od trošarina⁴³ i u konačnici višu naplatu trošarina u 2018. godini od očekivane. Rast vrijednosti tržišta cigareta uz stagnaciju maloprodajnih cijena mogao bi rezultirati slabim rastom potrošnje cigareta nakon desetljeća oštrog pada. U navedenim okolnostima u 2020. godini moguće je očekivati rast prihoda od trošarina od 0,7 %, a u 2021. i 2022. godini od 1 % (Grafikon 3.15.). Važan čimbenik ostvarenja prognoziranog rasta naplate prihoda od trošarina jeste učinkovitost mjera za borbu protiv crnog tržišta.

Razlike u odnosu na prethodne projekcije

Razlike projekcija za 2018. godinu

Prema projekcijama Odjela iz listopada 2018. godine bila je očekivana stopa rasta prihoda od neizravnih poreza od 7,3 %. Izvršenje je premašeno za 1,3 p. p. ili za 78,2 mil. KM (0,23 % projiciranog BDP-a). Ako promatramo listopadske projekcije po vrstama prihoda, vidjet ćemo da su premašene na prihodima od PDV-a i trošarina na duhan (Tablica 3.1.).

Tablica 3.1. Razlika ostvarenih prihoda u 2018. godini od projekcija iz listopada 2018. godine

	Trošarine				Carine	Cestarina	Ostalo	Ukupno
	PDV	Nafta	Duhan	Ostalo				
U mil. KM	80,2	0,2	7,2	0,5	-0,4	0,5	-10,0	78,2

⁴³ Trošarine na domaće cigarete uplaćuju se po mjesečnoj prijavi deset dana nakon isteka mjeseca, a trošarine na uvozne cigarete prilikom podizanja trošarinskih markica, što je mjesec – mjesec i po prije trenutka uvoza/potrošnje.

U % BDP-a*)	0,24%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,03%	0,23%
-------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	-------

*) Projekcija BDP-a, DEP, ožujak 2019.

Prihodi od PDV-a veći su zbog pozitivnih trendova netonaplate u posljednjem kvartalu 2018. godine. Niže ostvarenje povrata od očekivanja iz listopada, prvenstveno po osnovi međunarodnih projekata, pozitivno se odrazilo na netonaplatsu. Prihodi od trošarina na duhan prebačeni su zbog supstitucije dijela potrošnje domaćih cigareta cigaretama iz uvoza te posljedičnog vremenskog pomaka dijela prikupljenih prihoda u 2018. godinu. Sve ostale kategorije prihoda (carine, cestarine, ostale kategorije trošarina) ostvarene su na razini projiciranog iznosa (razlike između projiciranih i ostvarenih prihoda variraju između 0 i 1 mil. KM). Iznimka su i „ostali prihodi“, kojih je ostvareno 10 mil. KM manje od listopadskih projekcija, a odstupanje se odnosi na neusklađene prihode na JR-u, čiji iznos ovisi isključivo o administrativnim čimbenicima⁴⁴. Manji iznos ostvarenih neusklađenih prihoda od njihovog kumulativa u prva tri kvartala pozitivno se odrazio na ostvarene iznose drugih kategorija prihoda, prvenstveno prihoda od PDV-a.

Ako, s druge strane, promatramo projekcije Odjela iz listopada 2017. godine, na kojima su utemeljeni proračuni za 2018. godinu, vidjet ćemo da su prebačene za 218,1 mil. KM ili +0,64 % projiciranog BDP-a. Treba imati u vidu da ukupno ostvareni prihodi u 2018. godini nisu usporedivi s projekcijama iz 2017. godine zbog ostvarenih učinaka izmjena Zakona o trošarinama u 2018. godini, koji tada nisu bili inkorporirani u projekcije zbog tadašnjih nepoznanica u pogledu usvajanja izmjena Zakona o trošarinama. Ako usporedimo sredstva za raspodjelu u 2018. godini (koja ne uključuju navedene učinke) s projekcijama iz listopada 2017. godine, vidjet ćemo da su ostvarena na razini koja je tada bila planirana (razlika svega -12,7 mil. KM ili -0,04 % projiciranog BDP-a).

Razlike projekcija za razdoblje 2019. – 2021. godine

Razlike projekcija neizravnih poreza za razdoblje 2019. – 2021. godine u odnosu na projekcije iz listopada 2018. godine proizlaze iz promjene trendova naplate pojedinih vrsta prihoda i promjena u projekcijama makroekonomskih pokazatelja.

U odnosu na projekcije Odjela iz listopada 2018. godine izmijenjena je i pretpostavka o kompenzaciji obveza za trošarine i cestarine iz potraživanja po osnovi PDV kredita⁴⁵. U projekcijama Odjela iz travnja 2019. godine napuštena je navedena pretpostavka s obzirom na višemjesečni remont Rafinerije te posljedični pad potrošnje domaćih derivata i njihovu supstituciju uvoznim. Logično je da bi smanjenje obveza za domaće trošarine na derivate nafte u 2019. godini trebalo dovesti do smanjenja potrebe za korištenjem PDV kredita u svrhu izmirenja obveza za iste. Ponovno se napominje da korištenje bilo koje pretpostavke o iznosima kompenzacije obveza ne utječe ne ukupno projicirane prihode, nego na pojedine vrste iskazane na gotovinskoj osnovi.

Pregled razlika projekcija po vrstama prihoda u odnosu na projekcije iz listopada prikazan je u tablici 3.2. Razlike su iskazane u mil. KM i u % projiciranog BDP-a (DEP, ožujak 2019).

Tablica 3.2. Razlike projekcija za razdoblje 2019. – 2021. u odnosu na projekcije iz listopada 2018. godine

	u mil. KM	u % BDP-a *)
--	-----------	--------------

⁴⁴ Neusklađeni prihodi podrazumijevaju prihode kod kojih se ne mogu dovesti u vezu analitika uplata (jedinstveni račun) i analitičke evidencije obveznika u modulima IT sustava UNO-a.

⁴⁵ U projekcijama iz listopada 2018. godine navedeno je sljedeće: „Projicirani iznosi prebijanja obveza za trošarine i cestarinu i potraživanja po osnovi PDV-a u razdoblju 2019. – 2021. razmjerni su projiciranim iznosima u 2018. godini, a eventualne pogreške u procjenama mogu se odraziti na odstupanja naplate od projekcija po vrstama prihoda, a ne na ukupnu naplatu neizravnih poreza.“

	2019.	2020.	2021.		2019.	2020.	2021.
PDV	106,8	115,9	126,5		0,30 %	0,31 %	0,32 %
Trošarine	40,8	26,5	15,0		0,11 %	0,07 %	0,04 %
Carine	-2,1	2,6	7,6		-0,01 %	0,01 %	0,02 %
Cestarina	8,8	11,5	14,4		0,02 %	0,03 %	0,04 %
Ostalo	-5,6	-5,6	-5,6		-0,02 %	-0,02 %	-0,01 %
UKUPNO	148,7	151,0	158,0		0,42 %	0,41 %	0,40 %

*) Projekcija BDP, DEP, ožujak 2019

PDV

Iz tablice 3.2. se može zaključiti da su najveće razlike na prihodima od PDV-a. Razlike na ovoj vrsti prihoda potječu od:

- promjene osnovice, odnosno većeg izvršenja prihoda od PDV-a u 2018. godini od projiciranog iznosa u listopadu
- pozitivnih trendova naplate u prvom kvartalu 2019., iznad projicirane stope rasta potrošnje za 2019. godinu
- promjene projiciranih stopa rasta privatne potrošnje
- promjene pretpostavke o kompenzaciji obveza za trošarine i cestarine iz potraživanja po osnovi PDV kredita u odnosu na projekcije Odjela iz listopada 2018. godine.

Trošarine i cestarina

Razlike projekcija trošarina u odnosu na projekcije iz listopada potječu od:

- promjene osnovice, odnosno većeg izvršenja prihoda od trošarina na duhan u 2018. godini od projiciranog iznosa u listopadu
- promjene projiciranih stopa makroekonomskih pokazatelja
- sporijeg rasta vrijednosti tržišta cigareta u odnosu na rast potrošnje
- promjene pretpostavke o kompenzaciji obveza za trošarine i cestarine iz potraživanja po osnovi PDV kredita u odnosu na projekcije Odjela iz listopada 2018. godine.

Carine

Razlike projekcija carina u odnosu na projekcije iz listopada potječu od:

- pozitivnih trendova naplate u prvom kvartalu 2019., iznad projicirane stope rasta uvoza za 2019. godinu
- promjene projiciranih stopa uvoza.

Rizici

S obzirom na temeljne postavke projekcija neizravnih poreza i ukupne ekonomske uvjete u BiH i u svijetu, ostvarenje projicirane razine prihoda od neizravnih poreza u razdoblju 2019. – 2022. godine podložno je sljedećim rizicima:

- Projekcije prihoda od neizravnih poreza usko su povezane s projekcijama makroekonomskih pokazatelja DEP-a. Svako odstupanje ovih parametara od projiciranih vrijednosti predstavlja rizik za projekcije prihoda.

- Slabiji ekonomski oporavak glavnih izvoznih partnera BiH (EU, države CEFTA-e) povećava razinu rizika za ostvarenje makroekonomskih projekcija, a time i projekcija prihoda od neizravnih poreza u cjelini.
- Jačanje crnog tržišta duhanskih prerađevina, uzrokovano bržim rastom poreznog opterećenja cigareta u BiH u odnosu na države u okruženju, može ugroziti izvršenje projekcija prihoda od trošarina na cigarete.
- Slabljenje regionalne porezne konkurentnosti zbog pogoršanja politike neizravnih poreza u BiH u smislu rasta specifične trošarine na duhanske prerađevine dovest će do smanjenja eksterne potražnje (pogranične, tranzitne, turističke).
- Masovan odljev stanovništva može prouzročiti smanjenje oporezive potrošnje, koju su nezaposleni građani koji napuštaju BiH financirali dohodcima iz sive ekonomije ili iz doznaka iz inozemstva, kao i potrošnje radno aktivnih osoba koje napuštaju BiH, čiji će se dohodak zbog seljenja obitelji većinom trošiti izvan BiH.
- Pojava eksternih šokova u vidu rasta cijena nafte i derivata na svjetskom tržištu izvan sadašnjih očekivanja pogodit će tržište derivata u BiH i negativno će se odraziti na potrošnju derivata, a time i na izvršenje projekcija prihoda od trošarina na derivate i cestarine iz cijene naftnih derivata.

Prihodi od neizravnih poreza u korist Brčko distrikta BiH

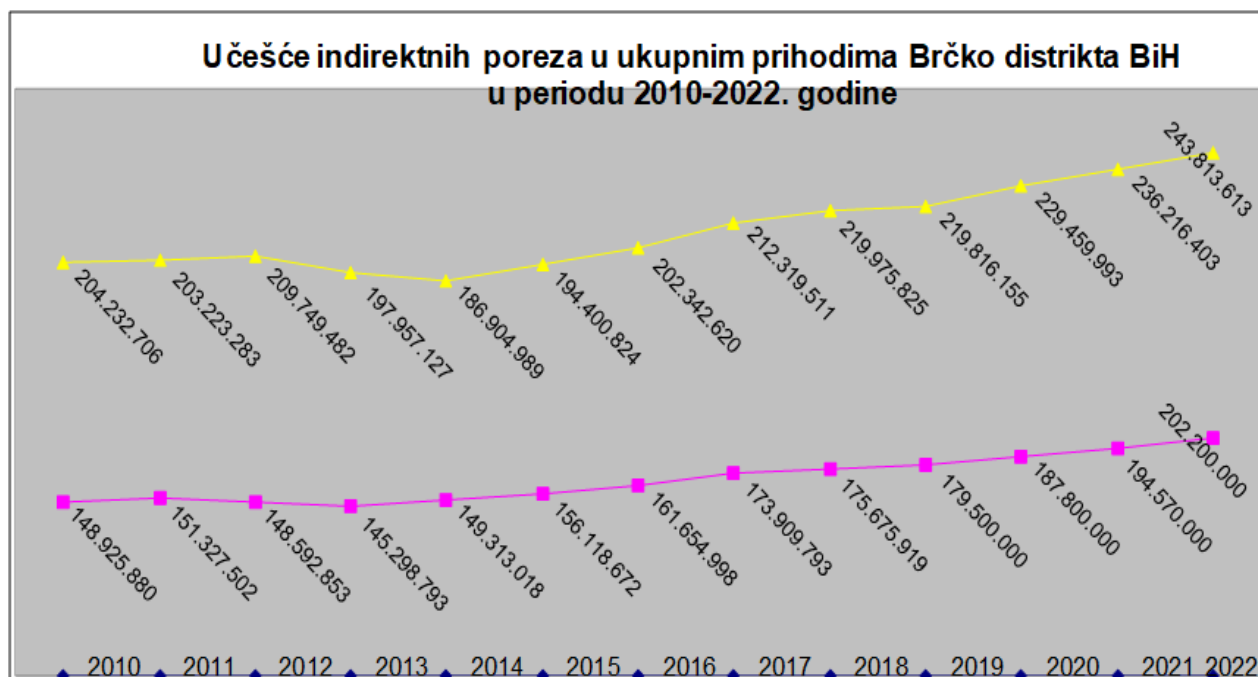
Karakteristika prihoda od **neizravnih poreza – 715500** jeste da njima upravlja Uprava za neizravno oporezivanje BiH (administrira, kontrolira, ubire, evidentira i distribuira korisnicima) i da pripadajući dio nakon odbijanja pričuva i sredstava za potrebe financiranja državnih institucija, dnevno transferira na Jedinostveni račun Brčko distrikta BiH, što jasno ukazuje na nemogućnost izravnog utjecaja Brčko distrikta BiH na planske vrijednosti ovih prihoda.

Udjel neizravnih poreza u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH u 2010. godini iznosio je 72,92 %, u 2011. godini 74,46 %, u 2012. godini 70,84 %, u 2013. godini 73,40 %, u 2014. godini 79,89 %, u 2015. godini 80,31 %, u 2016. godini 79,89 %, u 2017. godini 81,91 %, u 2018. godini 79,86 %. U 2019. godini planiran je udjel neizravnih poreza u ukupnim prihodima BDBiH od 81,66 %, a u 2020. godini od 81,84 %.

U 2020. godini se očekuje blagi porast prihoda od neizravnih poreza od 4,62 % u odnosu na planirane prihode od neizravnih poreza u 2019. godini, dok se u 2021. i 2022. godini očekuje blagi porast prihoda od neizravnih poreza za 3,60 %, odnosno 3,92 % u odnosu na plan prethodne godine.

Jasniji uvid u kretanje neizravnih poreza u ukupno ostvarenim prihodima Brčko distrikta BiH u razdoblju od 2010. do 2018. godine, planu 2019. godine, kao i procjeni u ukupnim prihodima u razdoblju 2020. – 2022. godine daje grafikon 3.16.

Grafikon 3.16. Odnos neizravnih poreza prema ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH



Prihodi od izravnih poreza

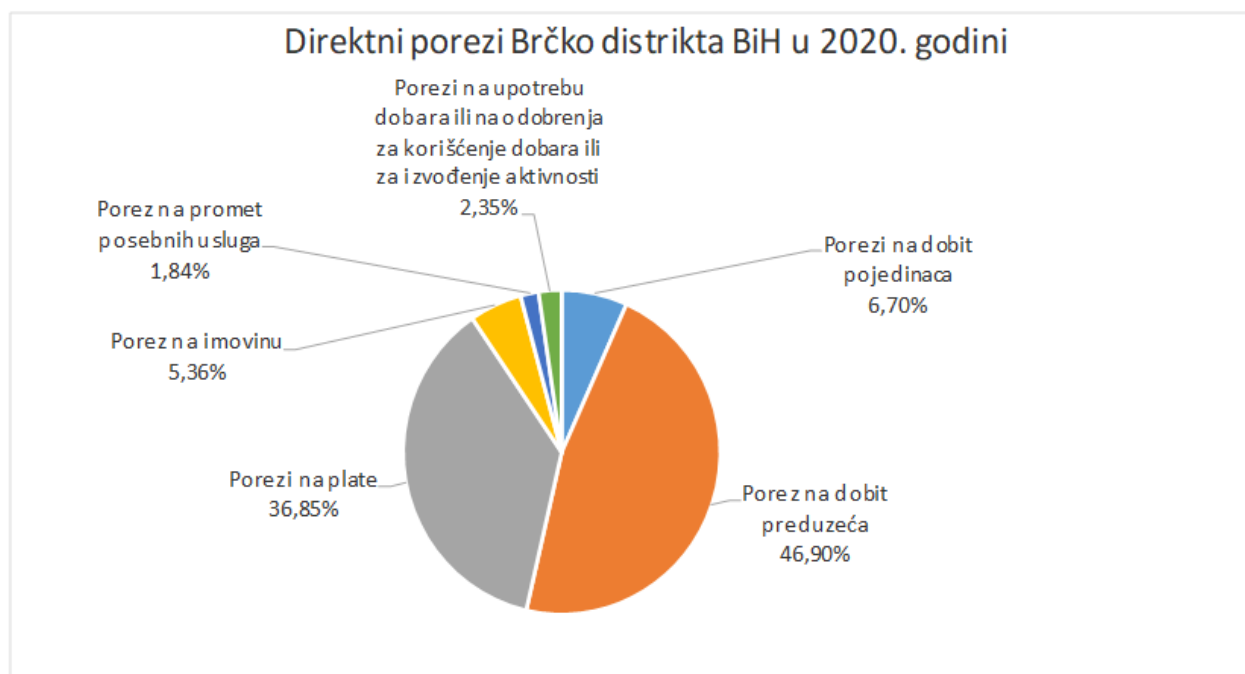
Pored prihoda s Jedinственог računa UNO-a Brčko distrikt BiH također prikuplja niz drugih poreza uključujući porez na dobit pojedinca, porez na dobit poduzeća, porez na plaće, porez na imovinu, porez na prodaju dobara i usluga, porez na promet posebnih usluga, porez na upotrebu dobara. Udjel izravnih poreza u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH za 2020. godinu planiran je u visini od 13,01 %.

Prihodi od izravnih poreza u 2020., 2021. i 2022. godini planirani su u nešto višem iznosu u odnosu na prihode planirane u 2019. godini. U 2020. godini prihodi po osnovi poreza na dobit pojedinca, poreza na dobit poduzeća, poreza na imovinu, poreza na promet posebnih usluga, kao i poreza na upotrebu dobara planirani su u istom iznosu kao u 2019. godini, dok su prihodi po osnovi poreza na plaće planirani u nešto višem iznosu nego u 2019. godini.

Tablica 3.3. Projekcija izravnih poreza za razdoblje 2020. – 2022. godine

Izravni porezi		2019.	2020.	2021.	2022.
711100	Porezi na dobit pojedinaca	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
711200	Porez na dobit poduzeća	13.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
713100	Porezi na plaće	10.600.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
714100	Porezi na imovinu	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
715200	Porez na promet posebnih usluga	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
715300	Porezi na upotrebu dobara ili na dozvole dobara ili za izvođenje aktivnosti	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
UKUPNO:		28.450.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00

Grafikon 3.17. Struktura izravnih poreza za 2020. godinu i njihov % udjel



Porez na dobit pojedinca – 711100 planiran je u iznosu od 2.000.000 KM. Prilikom planiranja ove vrste prihoda polazilo se od ostvarenja iste u 2018. godini i plana za 2019. godinu. Zbog početka primjene Zakona o fiskalizaciji, bilo je realno planirati ovu vrstu prihoda u većem iznosu, ali s druge strane, upravo zbog uvođenja fiskalizacije u Brčko distriktu BiH ugašen je veliki broj samostalnih poduzetnika te je i planiranje izvršeno na bazi plana za 2019. godinu. Porez na dobit pojedinca čini 6,70 % od ukupno planiranih izravnih poreza u 2020. godini.

Porez na dobit preduzeća – 711200 u 2020. godini je planiran u iznosu od 14.000.000 KM. Porezna uprava je ovu vrstu prihoda planirala za 1.000.000 KM više u odnosu na plan za 2019. godinu, gdje je već uzet u obzir učinak početka provedbe fiskalizacije u Brčko distriktu BiH kao i učinak ukidanja olakšice za oslobađanja od poreza po osnovi izvoza u Zakonu o porezu na dobit ako se izmjena usvoji od strane zakonodavne vlasti. Ovi prihodi čine 46,90 % od ukupnih izravnih poreza planiranih u 2020. godini.

Porez na plaće – 713100 u 2020. godini planiran je u visini od 11.000.000 KM i prilikom planiranja ove vrste prihoda polazilo se od ostvarenja iz 2018. godine. Na ovu vrstu prihoda s jedne strane u smislu povećanja utjecat će planirano povećanje plaća po novom Zakonu o plaćama, a s druge strane na smanjenje ove vrste prihoda utjecat će izmjene Zakona o porezu na dohodak kroz proračunske implikacije u dijelu prelaska iz statusa nerezidenta u status rezidenta iz oblasti nesamostalnog rada kao i smanjenja porezne osnovice kroz povećanje osobnog odbitka. Porez na plaće čini 36,85 % od ukupnih izravnih poreza.

Porez na imovinu – 714100 u 2020. godini planiran je u iznosu od 1.600.000 KM, što je jednako planu ove vrste prihoda za 2019. godinu jer se ne očekuju oscilacije na ovoj vrsti prihoda. Porez na imovinu čini 5,36 % od planiranih izravnih poreza za 2020. godinu.

Porez na promet posebnih usluga – 715200, koji obuhvaća poreze od priređivanja igara na sreću i zabavnih igara i poreze na dobitke od igara na sreću, u 2020. godini planiran je u visini od 550.000 KM, što je u razini plana 2019. godine. Ova vrsta prihoda čini 1,84 % od ukupnih izravnih poreza u 2020. godini.

Porez na upotrebu dobara ili na odobrenje za korišćenje dobara ili za izvođenje aktivnosti – 715300 u 2020. godini planiran je u visini od 700.000 KM, što je nešto niže od izvršenja za 2018. godinu, odnosno u razini plana za 2019. godinu. Ova vrsta prihoda čini 2,35 % od planiranih izravnih poreza u 2020. godini.

Neporezni prihodi

Strukturu prihoda Brčko distrikta BiH pored neizravnih i izravnih poreza čine i neporezni prihodi. Neporezni prihodi koji se prikupljaju na razini Brčko distrikta BiH uključuju sljedeće prihode:

- prihodi od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija
- ostali prihodi od imovine
- prihodi od privatizacije
- administrativne pristojbe
- sudske pristojbe i sudske naknade
- komunalne pristojbe
- ostale proračunske naknade
- posebne naknade i pristojbe
- prihodi od pružanja javnih usluga
- novčane kazne i
- ostali neporezni prihodi.

U 2020. godini neporezni prihodi planirani su u visini od **11.802.493 KM**, što je za **48.300 KM** manje nego u planu 2019. godinu. Udjel neporeznih prihoda u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH u 2020. godini je 5,14 %. U 2021. godini planiraju se neporezni prihodi u visini od **11.788.903 KM**, a u 2022. godini u visini od **11.756.113 KM**.

Tablica 3.4. Struktura neporeznih prihoda za razdoblje 2020. – 2022. godine

Neporezni prihodi		2019.	2020.	2021.	2022.
721100	Prihodi od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija	873.520,00	864.450,00	863.300,00	863.000,00
721200	Ostali prihodi od imovine	1.458.418,00	1.548.353,00	1.481.253,00	1.431.253,00
721600	Prihodi od privatizacije	535.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
722100	Administrativne pristojbe	432.185,00	682.780,00	682.700,00	680.910,00
722200	Sudske pristojbe i sudske naknade	1.763.250,00	1.662.750,00	1.673.700,00	1.684.500,00
722300	Komunalne pristojbe	450.320,00	400.110,00	400.000,00	400.000,00
722400	Ostale proračunske naknade	1.937.550,00	1.845.600,00	1.839.000,00	1.839.500,00
722500	Posebne naknade i pristojbe	1.360.250,00	1.462.650,00	1.512.650,00	1.490.650,00
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga	1.152.300,00	1.162.800,00	1.163.300,00	1.193.300,00
722700	Neplanirane uplate – prihodi	122.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
723100	Novčane kazne	1.766.000,00	1.752.000,00	1.752.000,00	1.752.000,00
UKUPNO:		11.850.793,00	11.802.493,00	11.788.903,00	11.756.113,00

Promatrajući ukupno planirane neporezne prihode u 2020. godini u odnosu na planirane neporezne prihode u 2019. godini vidljiv je pad od zanemarivih 0,05 mil. KM.

Do neznatnog povećanja planiranih neporeznih prihoda u 2020. godini je došlo na:

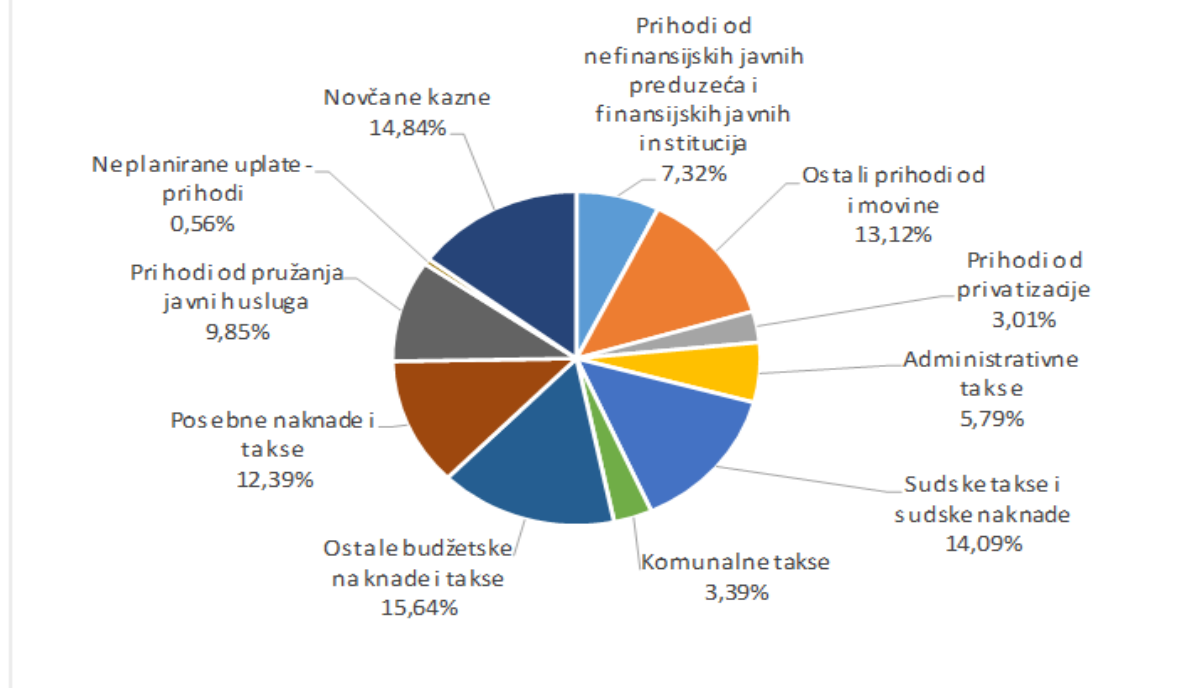
- prihodima po osnovi administrativnih pristojbi za 0,25 mil. KM
- prihodima po osnovi posebnih naknada i pristojbi za 0,10 mil. KM
- ostalim prihodima od imovine za 0,09 mil. KM
- prihodima od pružanja javnih usluga za 0,01 mil. KM.

Do neznatnog smanjenja planiranih neporeznih prihoda u 2020. godini je došlo na:

- prihodima od privatizacije za 0,18 mil. KM
- prihodima od sudskih pristojbi i sudskih naknada za 0,10 mil. KM
- prihodima po osnovi ostalih proračunskih naknada 0,09 mil. KM
- neplaniranim uplatama – prihodima u iznosu 0,06 mil. KM
- prihodima od komunalnih pristojbi 0,05 mil. KM
- prihodima od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija za 0,01 mil. KM
- prihodima od novčanih kazni za 0,01 mil. KM.

Grafikon 3.18. Struktura neporeznih prihoda za 2020. godinu i njihov % udjel

Neporeski prihodi Brčko distrikta BiH u 2020. godine



Prihodi od nefinansijskih javnih poduzeća i finansijskih javnih institucija – 721100 u 2020. godini planirani su u visini od 864.450,00 KM, što je nešto manje u odnosu na plan za 2019. godinu. Udjel ovih prihoda u ukupnim neporeznim prihodima je 7,32 %.

Većina ovih prihoda u ukupnom iznosu od 855.000 KM planira se naplatiti putem Ureda za upravljanje javnom imovinom (prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora 640.000 KM, prihodi od korištenja gradskog građevinskog zemljišta 95.000 KM, prihodi od korištenja javnih površina za ljetne terase 75.000 KM, prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa 25.000 KM i prihodi od iznajmljivanja ostale materijalne imovine 20.000 KM).

Udjel prihoda drugih odjela u ovoj skupini prihoda neznatan je i iznosi svega 9.450 KM.

Ostali prihodi od imovine – 721200 za 2020. godinu planirani su u iznosu od 1.548.353,00 KM. Ovi prihodi planirani su u nešto višem iznosu u odnosu na plan za 2019. godinu (za 89.935 KM).

Najveći udjel u ovoj skupini prihoda ima Ured za upravljanje javnom imovinom u iznosu od 1.180.000,00 KM. Ovaj iznos planiranih sredstava obuhvaća prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu Distrikta u iznosu od 670.000,00 KM, ostale prihode od zemljišne rente u iznosu od 380.000,00 KM, zatim prihode od davanja u zakup tržnica u iznosu od 120.000,00 KM i prihode od prodaje pokretne imovine u iznosu od 10.000,00 KM.

Značajan dio ovih prihoda odnosi se na prihode od kamata na depozite u banci u iznosu od 350.000 KM koji potječu od aktivnosti Direkcije za financije Brčko distrikta BiH koji se odnose na investiranje – oročavanje slobodnih novčanih sredstava s Jedinstvenog računa Trezora Brčko distrikta BiH koja za određeno vremensko razdoblje nisu potrebna za izvršenje (plaćanje) proračunskih obveza, a sve u skladu s člankom 30. Zakona o Trezoru Brčko distrikta BiH i člankom 32. Zakona o proračunu Brčko distrikta BiH. Iznos slobodnih novčanih sredstava za koji se provodi postupak oročavanja u poslovnim bankama na temelju objavljenog javnog poziva potječe najvećim dijelom iz nerealiziranog kapitalnog proračuna tekuće i prethodnih godina. S obzirom na to da se taj iznos iz godine u godinu smanjuje uslijed realizacije kapitalnih projekata koji su planirani u proračunima prethodnih godina, tako se iz godine u godinu smanjuje iznos slobodnih novčanih sredstava za koji se može provesti postupak oročavanja. Iz tih razloga kao i činjenice da poslovne banke nude značajno niže kamatne stope na oročena sredstva, planirani iznosi prihoda od kamata na oročene depozite na godišnjim razinama imaju tendenciju opadanja.

Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove u 2020. godini planira prihode od prodaje prava građenja u procesu legalizacije bespravno izgrađenih građevina u iznosu od 17.100,00 KM, za koje je dana mogućnost plaćanja na razdoblje od 24 mjeseca, te se očekuje okončanje plaćanja do kraja 2020. godine.

Najmanji udjel u ovoj skupini prihoda zauzimaju Ostali prihodi od financijske i nematerijalne imovine, koje planira i naplaćuje Odjel za zdravstvo i ostale usluge, a po osnovi ratnih potraživanja od Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH u iznosu od 1.253,00 KM.

Ostali prihodi od imovine obuhvaćaju 13,12 % od ukupnih neporeznih prihoda u 2020. godini.

Prihodi od privatizacije – 721600 u 2020. godini planirani su u iznosu od 355.000 KM. Svi prihodi iz ove skupine ostvaruju se putem Ureda za upravljanje javnom imovinom i planirani su u nižem iznosu u odnosu na plan 2019. godine (za 180.000 KM).

Prihodi od privatizacije u neporeznim prihodima sudjeluju s 3,01 %.

Administrativne pristojbe – 722100 u 2020. godini planirane su u iznosu od 682.780 KM. Najveći udjel u planu za 2020. godinu u ovoj skupini prihoda imaju prihodi koje ostvaruje Odjel za javni registar u iznosu od 303.100 KM. Direkcija za financije Brčko distrikta BiH, u čijoj je nadležnosti tiskanje, puštanje u opticaj i distribucija pristojbenih markica, planira prihode po ovoj osnovi u iznosu od 250.000 KM. Zatim oni koje ostvaruje Odjel za javnu sigurnost u iznosu od 63.700 KM, Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo u iznosu od 20.000 KM, Ured gradonačelnika u iznosu od 15.800 KM, a po osnovi ostalih administrativnih pristojbi koje naplaćuje Inspektorat na suglasnosti koje izdaju Inspekcija rada, Fitosanitarna i Sanitarna inspekcija. Policija Brčko distrikta BiH u ovoj skupini ostvaruje prihode u iznosu od 14.100 KM, zatim Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu u iznosu od 10.500 KM, Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove u iznosu od 1.490 KM, Odjel za zdravstvo i ostale usluge 1.750 KM, Odjel za obrazovanje 1.050 KM, Odjel za javne poslove u iznosu od 1.140 KM i Odjel za stručne i administrativne poslove 150 KM.

Administrativne pristojbe čine 5,79 % od ukupnih neporeznih prihoda.

Sudske pristojbe i sudske naknade – 722200 u 2020. godini planirane su u nešto nižem iznosu u odnosu na plan 2019. godine i iznose 1.662.750,00 KM. Na blago smanjenje ove vrste prihoda mogla bi utjecati činjenica da se u narednom razdoblju ne očekuje usvajanje zakona ili izrada pojedinih zakonskih propisa koji mogu utjecati na raspoloživost prihoda Osnovnog suda i Pravobraniteljstva.

Sudske pristojbe i sudske naknade čine 14,09 % od ukupnih neporeznih prihoda.

Komunalne pristojbe – 722300 u 2020. godini planirane su u visini od 400.110,00 KM. Većinu prihoda iz ove skupine ili 400.000,00 KM čine komunalne pristojbe za isticanje tvrtki, koje utvrđuje i naplaćuje Porezna uprava Brčko distrikta BiH. Ova vrsta prihoda po osnovi Zakona o poticaju gospodarskog razvitka podliježe oslobađanju, zbog čega Porezna uprava nije mogla osigurati veću naplatu niti planirati veće prihode. Osim ove pristojbe u okviru ove vrste prihoda u 2020. godini, a po osnovi komunalne pristojbe za legalizaciju bespravno izgrađenih objekata, Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove planirao je neznatnih 110,00 KM.

Komunalne pristojbe čine 3,39 % neporeznih prihoda.

Ostale proračunske naknade – 722400 u 2020. godini planirane su u visini od 1.845.600,00 KM.

Udjel u planu za 2020. godinu u ovoj skupini prihoda imaju prihodi koje ostvaruje:

- Odjel za javni registar 963.900,00 KM
- Ured gradonačelnika – Inspektorat 580.000,00 KM
- Odjel za javnu sigurnost 107.500,00 KM
- Ured za upravljanje javnom imovinom 100.000,00 KM
- Policija Distrikta 57.100,00 KM
- Odjel za obrazovanje 30.000,00 KM
- Odjel za prostorno planiranje 7.100,00 KM.

Ostale proračunske naknade čine 15,64 % ukupnih neporeznih prihoda.

Posebne naknade i pristojbe – 722500 planirane su u 2020. godini u iznosu od 1.462.650,00 KM, što predstavlja 12,39 % od ukupno planiranih neporeznih prihoda.

Na uvećanje prihoda iz ove skupine u najvećoj mjeri utjecalo je uvećanje planiranih prihoda po osnovi naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma, koje se planiraju i ostvaruju putem Odjela za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo.

Većinu prihoda iz ove skupine čine prihodi koji se ostvaruju po osnovi aktivnosti Odjela za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo (881.500,00 KM).

Značajan udjel u ovoj skupini prihoda imaju prihodi koji se ostvaruju putem Odjela za javni registar – Pododjel za osobne dokumente i iznose 340.000,00 KM (Posebna vodnogospodarska naknada za registraciju motornih vozila).

Ovoj skupini prihoda pripada i prihod od naknade povjerenstva za polaganje ispita za rad u tijelima uprave (90.000,00 KM), a koju ostvaruje Tajništvo Vlade BDBiH.

Sljedeći u ovoj skupini prihoda jesu prihodi koje planira Odjel za obrazovanje po osnovi naknade za polaganje izvanrednih ispita u srednjim školama: Ekonomskoj, Tehničkoj i Poljoprivrednoj, kao i po osnovi polaganja ispita (Pedagoška institucija) i naknada za obrasce koje izdaju tijela i institucije Distrikta u visini od 76.350,00 KM.

Povjerenstvo za vrijednosne papire planiralo je u ovoj skupini prihode u iznosu od 45.000,00 KM koji se odnose na prihode od obračunate naknade za vođenje registra vrijednosnih papira, naknade registra za registraciju kapitala, upis promjena na kapitalu i naknade za provedbu ostalih korporativnih radnji u registrima Povjerenstva.

Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu planira po osnovi boravišnih pristojbi naplatiti 17.500,00 KM.

Odjel za javnu sigurnost planira ostvariti prihode u iznosu od 3.000,00 KM po osnovi naknada za polaganje stručnog ispita za profesionalnog i industrijskog vatrogasca i rukovoditelja akcije gašenja požara u profesionalnom i industrijskom vatrogastvu.

Udjel Policije u planu ove skupine prihoda za 2020. godinu je 5.000,00 KM i to po osnovi naknade za polaganje ispita o osposobljenosti za pravilno rukovanje, držanje i nošenje oružja, dok Odjel za javne poslove planira u 2020. godini ostvariti prihode u visini od 4.300,00 KM po osnovi obrazaca koje izdaju Kapetanija, te naknada za baždarenje i preglede čamaca.

Prihodi od pružanja javnih usluga – 722600 u 2020. godini su planirani u iznosu od 1.162.800,00 KM.

Prvi po veličini u ovoj skupini jesu prihodi Odjela za obrazovanje koji obuhvaćaju prihode od polaganja vozačkih ispita i prihode od korištenja usluga vrtića u iznosu od 780.000,00 KM.

Odjel za zdravstvo planira naplatiti po osnovi usluga javnog zdravstva i izdavanja uvjerenja o poslovnoj sposobnosti iznos od 120.200,00 KM.

Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo planira naplatiti 119.500,00 KM prihoda po osnovi prodaje drveta od fizičkih osoba kao i od sredstava za jednostavnu i proširenu reprodukciju privatnih i šuma u vlasništvu Brčko distrikta BiH, po osnovi prihoda za polaganje ribolovnog ispita i usluga laboratorijskog ispitivanja plodnosti zemljišta.

Stručna služba Skupštine Brčko distrikta BiH planira naplatiti 73.600,00 KM po osnovi pretplate na „Službeni glasnik Brčko distrikta BiH“ i oglašavanja u „Službenom glasniku Brčko distrikta BiH“.

Odjel za javne poslove planirao je 29.200,00 KM, a po osnovi izdavanja licencija za prijevoz osoba i stvari i izvršenih tehničkih pregleda vozila.

Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu planira ostvariti prihode u visini 27.000,00 KM po osnovi Knjižnične članarine i ulaznica za kazališne predstave.

Ured za upravljanje javnom imovinom, a po osnovi stanarine, planira naplatiti prihode u visini od 10.000,00 KM.

Osnovni sud i Odjel za stručne i administrativne poslove planiraju naplatiti prihode po osnovi usluga fotokopiranja u iznosu od 3.000,00 KM, odnosno 300,00 KM.

Prihodi od pružanja javnih usluga sudjeluju s 9,85 % u ukupno planiranim neporeznim prihodima.

Neplanirane uplate – prihodi – 722700 u 2020. godini planirane su u iznosu od 66.000,00 KM i predstavljaju primljene namjenske donacije neplanirane u proračunu, koje se ostvaruju putem Odjela za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja, a na ime stambenog zbrinjavanja Roma u visini od 60.000,00 KM, prihode na ime ostalih neplaniranih uplata Pravosuđa Brčko distrikta BiH u

iznosu od 5.000,00 KM, te Odjela za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo u iznosu od 1.000,00 KM. Neplanirane uplate u ukupnim neporeznim prihodima sudjeluju s 0,56 %.

Novčane kazne – 723100 u 2020. godini planirane su u iznosu od 1.752.000,00 KM. Većinu ovih prihoda čine prihodi koje planira ostvariti Policijska Brčko distrikta BiH svojom aktivnošću u visini od 1.130.000,00 KM.

Drugi po veličini iz ove skupine prihoda jesu prihodi od novčanih kazni za prekršaje koje su evidentirane u registru novčanih kazni i ostale novčane kazne i troškovi postupka koji se ostvaruju po osnovi aktivnosti Osnovnog suda u iznosu od 352.000,00 KM.

Ured gradonačelnika planira prihode u iznosu od 120.000,00 KM po osnovi prekršajnog naloga, a Porezna uprava po osnovi ostalih prihoda planira iznos od 150.000,00 KM.

Novčane kazne u ukupnim neporeznim prihodima u 2020. godini sudjeluju s 14,84 %.

Dotacije

Ukupno planirane dotacije u 2020. godini iznose 7.500,00 KM.

Odjel za javne poslove u 2020. godini planira dotaciju od mjesnih zajednica (program sufinanciranja projekata) u visini od 6.000,00 KM, dok Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo planira dotaciju iz inozemstva u iznosu od 1.500,00 KM.

Ukupno raspoloživi prihodi

Očekivani ukupni prihodi na raspolaganju Brčko distrikta BiH iznose **229.459.993,00** KM u 2020. godini, što u usporedbi s planom 2019. godine, u iznosu od **219.816.155,00** KM, predstavlja rast od 4,39 %. Planirani ukupni prihodi u 2021. godini iznose **236.216.403,00** KM, što predstavlja uvećanje u odnosu na 2020. godinu za 2,94 %, dok se u 2022. godini planiraju prihodi u iznosu od **243.813.613,00** KM, što je za 3,22 % više u odnosu na plan 2021. godine.

Tablica 3.5. Projekcija ukupnih prihoda i financiranja proračuna Brčko distrikta BiH u razdoblju 2020. – 2022. godine

Vrsta prihoda	Izvršenje 2018.	Plan 2019.	Prognoza		
			2020.	2021.	2022.
<i>I. Porezni prihodi</i>	203.864.370,00	207.950.000,00	217.650.000,00	224.420.000,00	232.050.000,00
Prihodi od neizravnog oporezivanja	175.675.918,88	179.500.000,00	187.800.000,00	194.570.000,00	202.200.000,00
Prihodi od izravnog oporezivanja	28.188.451,12	28.450.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00
<i>II. Neporezni prihodi</i>	15.745.335,50	11.850.793,00	11.802.493,00	11.788.903,00	11.756.113,00
<i>III. Tekuće dotacije</i>	366.119,81	15.362,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
UKUPNO PRIHODI I. + II. + III.	219.975.825,31	219.816.155,00	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00
<i>IV. FINANCIRANJE</i>	6.223.905,37	28.410.319,33	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI I FINANCIRANJE I. + II. + III. + IV.	226.199.730,68	248.226.474,33	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00

Ocjena rizika

Najveći rizik planiranja prihoda proračuna Brčko distrikta BiH jeste naplata neizravnih poreza, kojom upravlja Uprava za neizravno oporezivanje BiH. Navedeni rizik proizlazi iz značajne zastupljenosti neizravnih poreza u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH (u 2020. godini 81,84 %). U tablici 3.6. vidi se procentualni udjel pojedinih vrsta prihoda u ukupno ostvarenim prihodima Brčko distrikta BiH od 2010. do 2018. godine, planu za 2019. godinu, kao i u procjeni za naredno trogodišnje razdoblje.

Tablica 3.6. Struktura procentualnog udjela prihoda Brčko distrikta BiH u razdoblju 2010. – 2022. godine

Vrsta Godina	Izravni porezi	Neizravni porezi	Neporezni prihodi	Dotacije	Ukupno %
2010.	8,21	72,92	16,94	1,93	100,00
2011.	8,77	74,46	16,40	0,37	100,00
2012.	11,42	70,84	17,14	0,60	100,00
2013.	12,02	73,40	13,53	1,05	100,00
2014.	11,84	79,89	8,14	0,13	100,00
2015.	13,04	80,31	6,58	0,07	100,00
2016.	13,30	79,89	6,75	0,06	100,00
2017.	12,42	81,91	5,67	0,00	100,00
2018.	12,81	79,86	7,16	0,17	100,00
2019.	12,94	81,66	5,39	0,01	100,00
2020.	13,01	81,84	5,14	0,00	100,00
2021.	12,64	82,37	4,99	0,00	100,00
2022.	12,24	82,93	4,82	0,00	100,00

Jasno je vidljiv kontinuirani porast udjela neizravnih poreza u ukupnim prihodima Brčko distrikta BiH kao rizik planiranja i ostvarivanja planiranih prihoda u korist Distrikta.

Izvanproračunski fondovi

U Brčko distriktu BiH postoje tri izvanproračunska fonda: Fond zdravstvenog osiguranja, Zavod za zapošljavanje i Razvojno-garantni fond.

Fond zdravstvenog osiguranja je u 2018. godini ostvario vlastite prihode u iznosu od 26.269.205,00 KM, dok im je plan za 2019. godinu 28.445.000,00 KM, što je za 8,28 % više u odnosu na izvršenje 2018. godine. U 2020. godini procjenjuju se vlastiti prihodi u iznosu od 29.200.000,00 KM, što je za 2,65 % više u odnosu na plan 2019. godine. U 2021. godini procjenjuju se prihodi u iznosu od 29.800.000,00 KM, odnosno za 2,05 % više u odnosu na plan 2020. godine, dok se za 2022. godinu procjenjuju vlastiti prihodi u iznosu od 30.600.000,00 KM, ili za 2,68 % više u odnosu na plan 2021. godine.

Tablica 3.7. Financijski plan prihoda Fonda zdravstvenog osiguranja za razdoblje 2020. – 2022. godine

Vrsta prihoda	Izvršenje	Plan	Financijski plan		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Vlastiti prihodi	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000
Prihodi iz proračuna	11.342.394	11.645.000	13.050.000	13.000.000	12.000.000
U k u p n o:	37.611.599	40.090.000	42.250.000	42.800.000	42.600.000

Zavod za zapošljavanje je u 2018. godini ostvario vlastite prihode u iznosu od 2.680.876,00 KM, dok im je plan za 2019. godinu 3.155.500,00 KM, odnosno 17,70 % više nego u 2018. godini.

U narednom trogodišnjem razdoblju Zavod za zapošljavanje planira vlastite prihode u visini od po 3.155.500,00 KM, odnosno u visini plana za 2019. godinu.

Tablica 3.8. Financijski plan prihoda Zavoda za zapošljavanje za razdoblje 2020. – 2022. godine

Vrsta prihoda	Izvršenje	Plan	Financijski plan		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Vlastiti prihodi	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Prihodi iz proračuna	856.600	2.313.369	2.313.369	2.313.369	2.313.369
U k u p n o:	3.537.476	5.468.869	5.468.869	5.468.869	5.468.869

Razvojno–garantni fond u 2018. godini nije ostvario vlastite prihode. Također, vlastite prihode nije planirao ni u 2019. godini kao ni u narednom trogodišnjem razdoblju.

Tablica 3.9. Financijski plan prihoda Razvojno-garantnog fonda za razdoblje 2020. – 2022. godine

Vrsta prihoda	Izvršenje	Plan	Financijski plan		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Vlastiti prihodi	0	0	0	0	0
Prihodi iz proračuna	1.284.337	2.284.008	2.465.000	2.452.000	2.454.000
U k u p n o:	1.284.337	2.284.008	2.465.000	2.452.000	2.454.000

Izvanproračunski fondovi (Fond zdravstvenog osiguranja, Zavod za zapošljavanje i Razvojno-garantni fond) u 2018. godini ostvarili su vlastite prihode u iznosu od 28.950.081,00 KM. Plan izvanproračunskih fondova za 2019. godinu iznosi 31.600.500,00 KM, što je u odnosu na 2018. godinu za 9,16 % više.

U 2020. godini izvanproračunski fondovi planiraju ukupne vlastite prihode u iznosu od 32.355.500,00 KM, što je za 2,39 % više u odnosu na plan 2019. godine. U 2021. godini plan vlastitih prihoda izvanproračunskih fondova iznosi 32.955.500,00 KM ili za 1,85 % više u odnosu na plan prethodne godine, dok su za 2022. godinu planirani vlastiti prihodi u iznosu od 33.755.500,00 KM, ili za 2,43 % više u odnosu na plan 2021. godine.

Tablica 3.10. Prognoza prihoda izvanproračunskih fondova (konsolidirano)

Vlastiti prihodi izvanproračunskih fondova	Izvršenje	Plan	Prognoza		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Fond zdravstvenog osiguranja	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000
Zavod za zapošljavanje	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Razvojno-garantni fond	0	0	0	0	0
U k u p n o:	28.950.081	31.600.500	32.355.500	32.955.500	33.755.500

Konsolidirani javni prihodi Brčko distrikta BiH

Konsolidirani pregled javnih prihoda Brčko distrikta BiH čine:

1. prihodi proračuna Brčko distrikta BiH:
 - porezni prihodi
 - neporezni prihodi i
 - dotacije;
2. prihodi izvanproračunskih fondova:
 - prihodi Fonda zdravstvenog osiguranja
 - prihodi Zavoda za zapošljavanje i
 - prihodi Razvojno-garantnog fonda.

Tablica 3.11. Prognoza ukupnih javnih prihoda

Vrsta prihoda	Izvršenje	Plan	Prognoza		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<i>I. Porezni prihodi</i>	<i>203.864.370</i>	<i>207.950.000</i>	<i>217.650.000</i>	<i>224.420.000</i>	<i>232.050.000</i>
Prihodi od neizravnog oporezivanja	175.675.919	179.500.000	187.800.000	194.570.000	202.200.000
Prihodi od izravnog oporezivanja	28.188.451	28.450.000	29.850.000	29.850.000	29.850.000
<i>II. Neporezni prihodi</i>	<i>15.745.336</i>	<i>11.850.793</i>	<i>11.802.493</i>	<i>11.788.903</i>	<i>11.756.113</i>
<i>III. Tekuće dotacije</i>	<i>366.120</i>	<i>15.362</i>	<i>7.500</i>	<i>7.500</i>	<i>7.500</i>
<i>IV. Izvanproračunski fondovi</i>	<i>28.950.081</i>	<i>31.600.500</i>	<i>32.355.500</i>	<i>32.955.500</i>	<i>33.755.500</i>
Fond zdravstvenog osiguranja	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000

Zavod za zapošljavanje	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Razvojno-garantni fond	0	0	0	0	0
UKUPNO JAVNI PRIHODI I. + II. + III. + IV.	248.925.906	251.416.655	261.815.493	269.171.903	277.569.113
<i>V. FINANCIRANJE</i>	<i>6.223.905</i>	<i>28.410.319</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
UKUPNO JAVNI PRIHODI I FINANCIRANJE	255.149.812	279.826.974	261.815.493	269.171.903	277.569.113

Poglavlje 4: Problematika potrošnje u javnom sektoru Brčko distrikta BiH

U ovom poglavlju sažeta su najvažnija pitanja iz oblasti upravljanja resursima javnog sektora koja utječu na proračun Brčko distrikta BiH. Takva analiza predstavlja važan element procesa srednjoročnog planiranja proračuna i pruža pregled strukture proračuna po ekonomskim kategorijama, koji je bitan prilikom donošenja odluka o prioritetima potrošnje i gornjih granica proračunske potrošnje proračunskih korisnika.

U ovom poglavlju analiziraju se i daju preporuke po pitanju strukture godišnjeg proračuna, u vezi s potrošnjom na plaće i naknade troškova zaposlenika, materijalnim troškovima i ugovorenim uslugama, subvencijama, tekućim i kapitalnim transferima i dotacijama, kapitalnim proračunom, otplatom duga, sudskim presudama i rješenjima, sudskim i izvansudskim poravnanim kao i planiranim sredstvima proračunske pričuve.

Brutoplaće i doprinosi

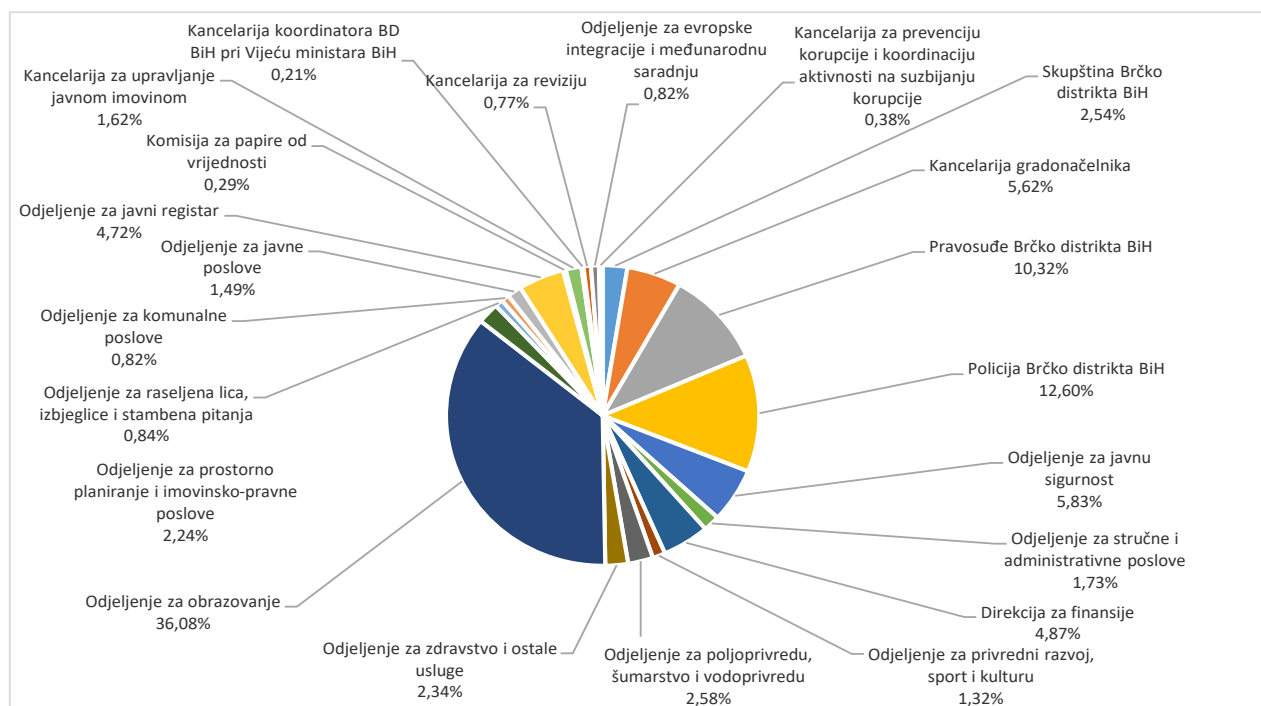
Ukupna očekivana potrošnja za brutoplaće i doprinose u odjelima i institucijama Brčko distrikta BiH u 2020. godini iznosi 90.373.000 KM, što predstavlja 39,39 % od ukupne potrošnje u 2020. godini, a što je za 7.261.659 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2019. godinu.

Brutoplaće zaposlenika u 2020. godini planirane su na razini pune popunjenosti pozicija (popunjenost na 12 mjeseci) odobrenih rebalansiranim Proračunom za 2019. godinu.

Broj zaposlenika u 2020. godini je planiran u broju od 2.902, što je za 1 poziciju manje u odnosu na broj pozicija odobrenih rebalansiranim Proračunom za 2019. godinu.

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za brutoplaće za 2020. godinu prikazan je u grafikonu 4.1., a broj zaposlenika u odjelima i institucijama Brčko distrikta BiH za razdoblje 2018. – 2022. godine u tablici 4.1.

Grafikon 4.1. Udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za plaće (2020. godina)



Tablica 4.1. Broj zaposlenika u odjelima i institucijama Brčko distrikta BiH u razdoblju 2018. – 2022. godine

Org. kod	Naziv odjela	Broj zaposlenika s 31. 12. 2018. *	Planirani broj zaposlenika s 31. 12. 2019	Projicirani broj zaposlenika		
				2020.	2021.	2022.
10	Skupština Brčko distrikta BiH	53	64	64	64	64
11	Ured gradonačelnika	139	143	143	143	143
12	Pravosuđe Brčko distrikta BiH	248	255	255	257	257
13	Policija Brčko distrikta BiH	314	332	332	332	332
14	Odjel za javnu sigurnost	109	204	204	184	184
15	Odjel za stručne i administrativne poslove	47	54	54	54	54
16	Direkcija za financije	113	143	143	143	143
17	Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	34	45	45	45	45
18	Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	60	81	81	81	81
19	Odjel za zdravstvo i ostale usluge	63	73	73	73	73
20	Odjel za obrazovanje	995	1.050	1049	1049	1049
21	Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	43	68	68	68	68
22	Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	26	32	32	32	32
23	Odjel za komunalne poslove	15	21	21	21	21
24	Odjel za javne poslove	42	45	45	45	45
25	Odjel za javni registar	178	179	179	179	179
26	Povjerenstvo za vrijednosne papire	6	6	6	6	6
27	Ured za upravljanje javnom imovinom	54	58	58	58	58
28	Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	5	5	5	5	5
30	Ured za reviziju	13	13	13	13	15
31	Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	12	22	22	22	22
32	Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0	10	10	10	10
	UKUPNO	2.569	2.903	2.902	2.884	2.886

Zakonsko reguliranje plaća i naknada u Brčko distriktu BiH

Pravnu podlogu za obračun i isplatu plaća čini set propisa kojima se regulira obračun plaća i naknada, obračun i uplata doprinosa, te obračun i uplata poreza na plaću.

Plaće i naknade obračunavaju se u skladu sa:

- Zakonom o plaćama zaposlenika u tijelima uprave Brčko distrikta BiH
- Zakonom o plaćama i naknadama i plaćama korisnika proračunskih sredstava u Skupštini Brčko distrikta BiH
- Zakonom o plaćama i naknadama sudaca i tužitelja u Brčko distriktu BiH
- Zakonom o plaćama i naknadama zaposlenika u pravosuđu Brčko distrikta BiH
- Zakon o policijskim službenicima Policije Brčko distrikta BiH

- Zakonom o vrijednosnim papirima Brčko distrikta BiH i
 - drugim zakonima i pravnim aktima koji reguliraju plaće i naknade zaposlenika.
 Obračun i uplata doprinosa na plaće i iz plaća vrše se u skladu sa zakonom o doprinosima Federacije BiH i RS, Zakonom o zdravstvenom osiguranju Brčko distrikta BiH i Zakonom o zapošljavanju i pravima za vrijeme nezaposlenosti u Brčko distriktu BiH.
 Porez na plaću obračunava se po odredbama Zakona o porezu na dohodak u Brčko distriktu BiH, Zakona o porezu na dohodak Federacije BiH i Zakona o porezu na dohodak RS.

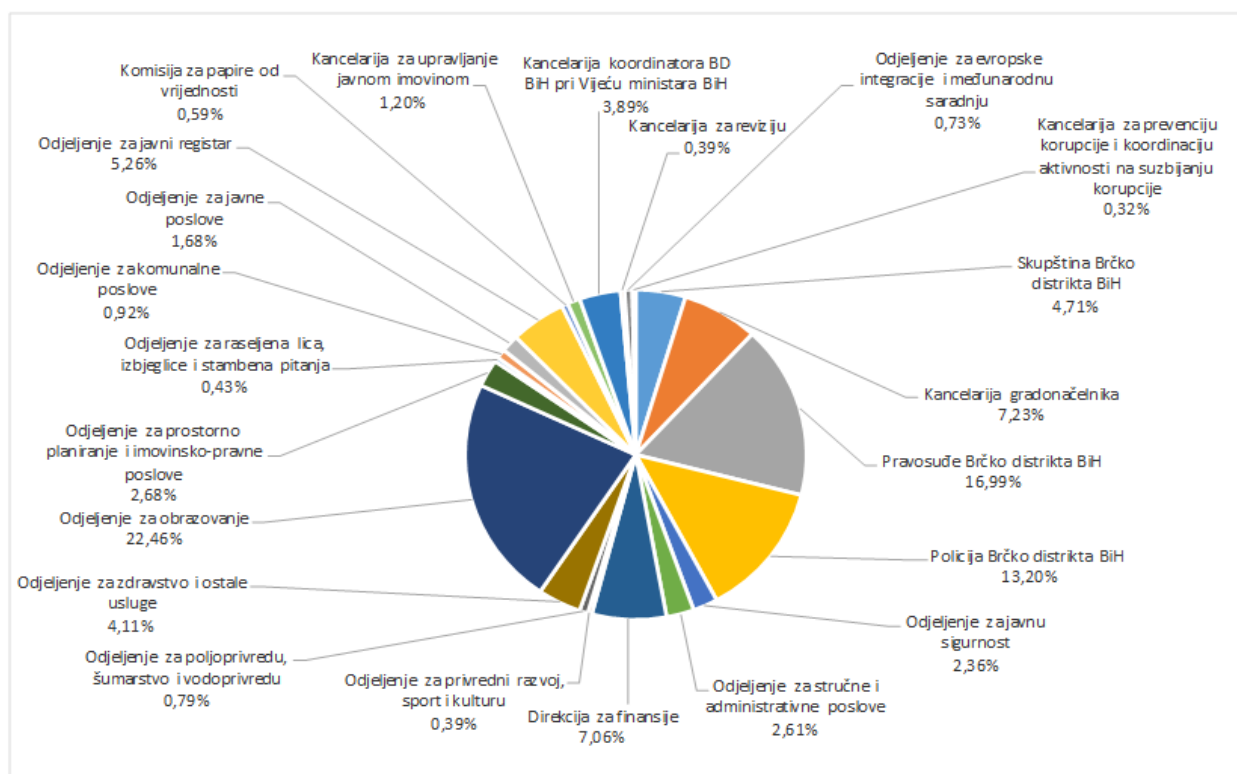
Naknade troškova zaposlenika

Naknade troškova zaposlenika u 2020. godini planirane su u skladu s Instrukcijom br. 1 i iznose 1.638.057 KM, što čini 0,71 % od ukupno planiranog proračuna. Naknade troškova zaposlenika odnose se na:

- naknade za rad Izbornog povjerenstva
- otpremnine zbog odlaska u mirovinu i prekobrojnosti
- naknade za privremene i povremene poslove
- pomoć u slučaju smrti i teže invalidnosti
- naknade za odvojeni život i
- ostale naknade.

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za naknade troškova zaposlenika u 2020. godini prikazan je na grafikonu 4.2.

Grafikon 4.2. Udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za naknade troškova zaposlenika (2020. godina)



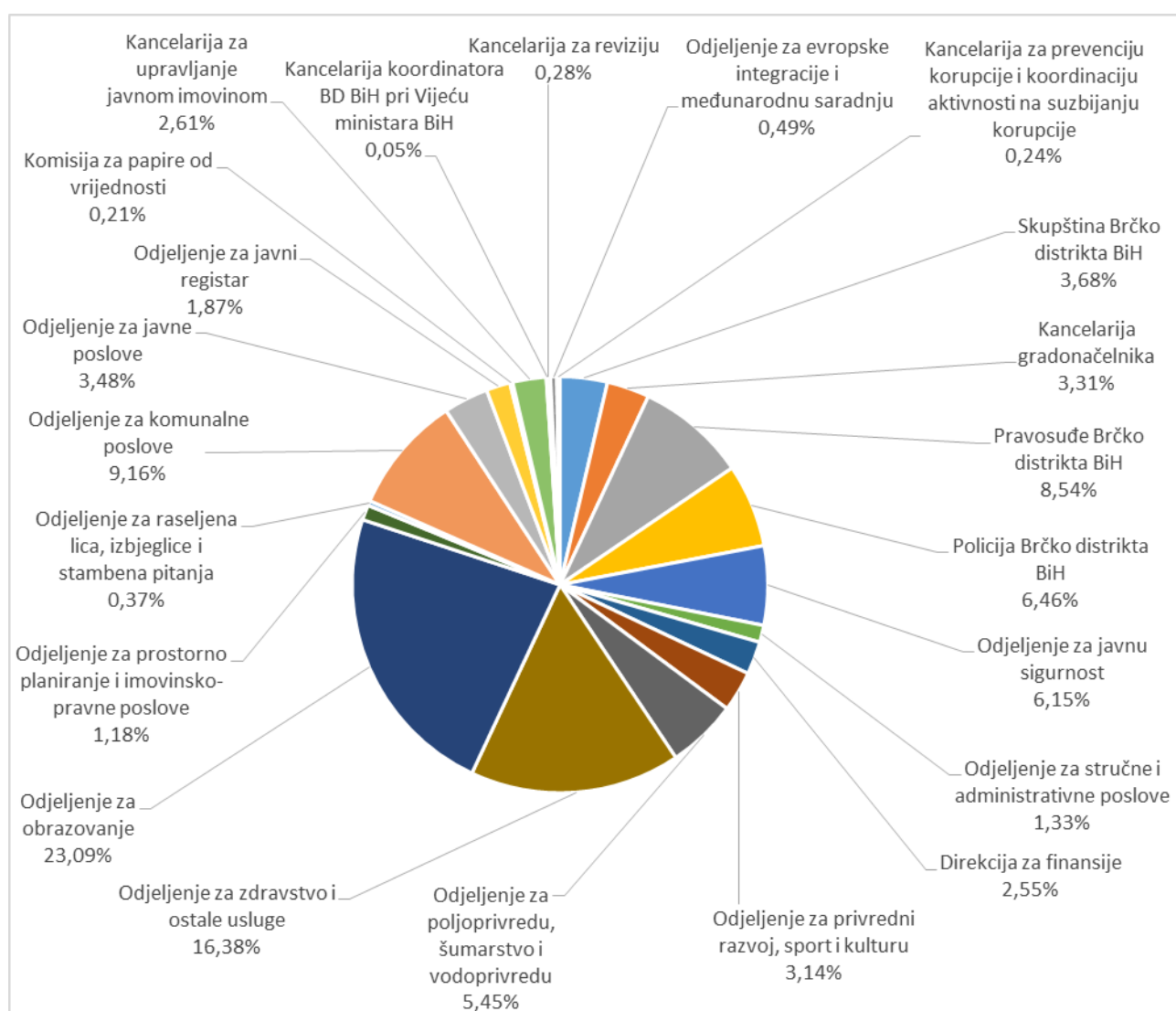
Materijalni troškovi i ugovorene usluge

Procjenjuje se da će proračunska potrošnja na materijalne troškove i ugovorene usluge u 2020. godini iznositi 36.082.787 KM. Udjel materijalnih troškova i ugovorenih usluga u ukupno planiranom proračunu za 2020. godinu iznosi 15,73 %, u 2021. godini 15,52 % i u 2022. godini 15,16 %.

Materijalni troškovi i ugovorene usluge u 2020. godini u odnosu na plan 2019. godine manji su za 101.035 KM ili 0,28 %.

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za materijalne troškove i ugovorene usluge u 2020. godini prikazano je na grafikonu 4.3.

Grafikon 4.3. Udjel odjela i institucija u sredstvima za materijalne troškove i ugovorene usluge (2020. godina)



Subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije

U 2020. godini planiraju se subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije u iznosu od 75.583.678 KM, što je za 10.298.800 KM manje u odnosu na plan iz 2019. godine. Procijenjene dotacije i subvencije u 2020. godini čine 32,94 % od ukupno planiranog proračuna.

Njihovu strukturu čine: tekući transferi drugim i istim razinama vlasti, tekuće dotacije pojedincima, tekuće dotacije neprofitnim organizacijama, subvencije javnim poduzećima, subvencije privatnim poduzećima i poduzetnicima, kapitalni transferi drugim razinama vlasti i fondovima i kapitalni transferi pojedincima i neprofitnim organizacijama i poduzećima.

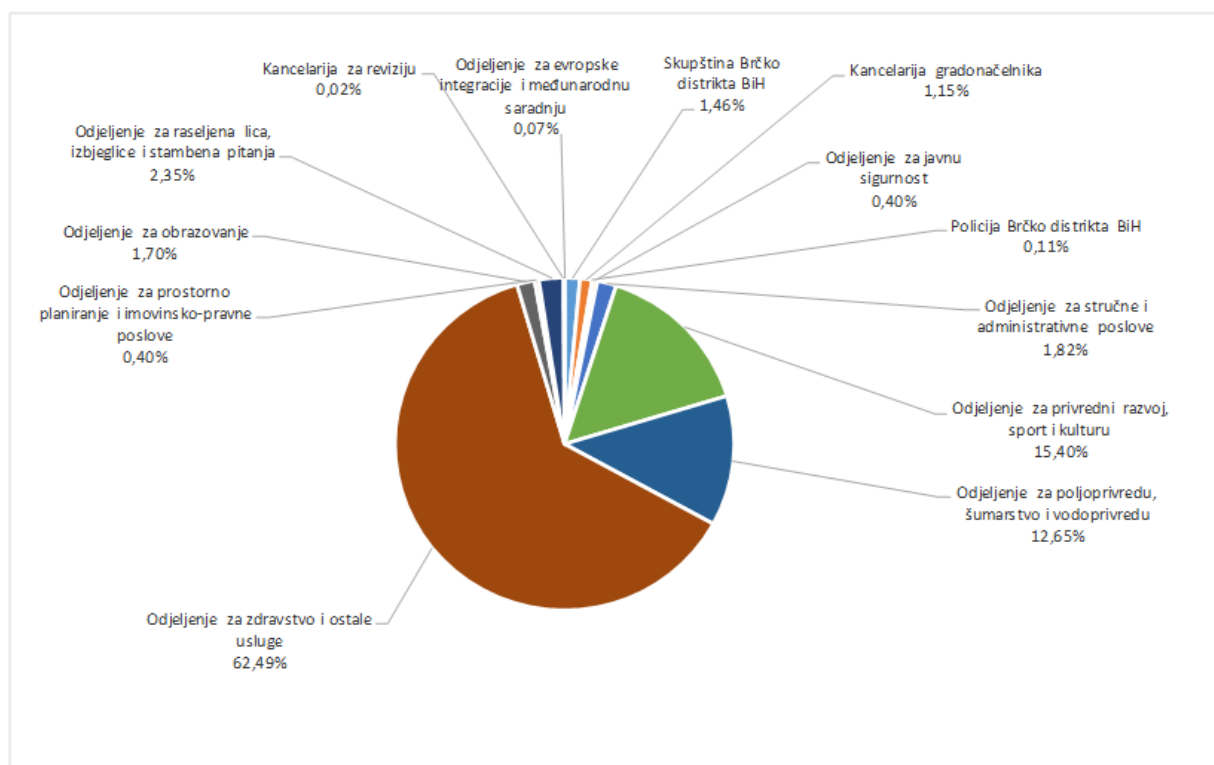
Najznačajnija izdvajanja za dotacije pojedincima jesu: socijalna davanja (dječja i socijalna skrb), dotacije za rekonstrukciju i sanaciju ratom porušenih stambenih objekata, stipendije, dotacije za prijevoz učenika itd.

Većinu dotacija neprofitnim organizacijama čine: dotacije NVO-ima, vjerskim zajednicama, braniteljskim organizacijama, mjesnim zajednicama, političkim strankama, raznim sportskim i kulturnim društvima i sl.

Što se tiče subvencija, one se odnose na subvencije za poticanje gospodarskog razvitka. Također, imamo i transfere FZO-u na ime doprinosa za zdravstveno osiguranje nezaposlenih osoba, umirovljenika, socijalno ugroženih osoba, RVI-ja, demobiliziranih branitelja, PPB-a i PŠ-a i dr. kao i sredstva za rad JZU „Zdravstvenog centra Brčko“.

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima za dotacije i subvencije u 2020. godini prikazan je na grafikonu 4.4.

Grafikon 4.4. Udjel odjela i institucija u sredstvima za subvencije, tekuće i kapitalne transfere i dotacije (2020. godina)

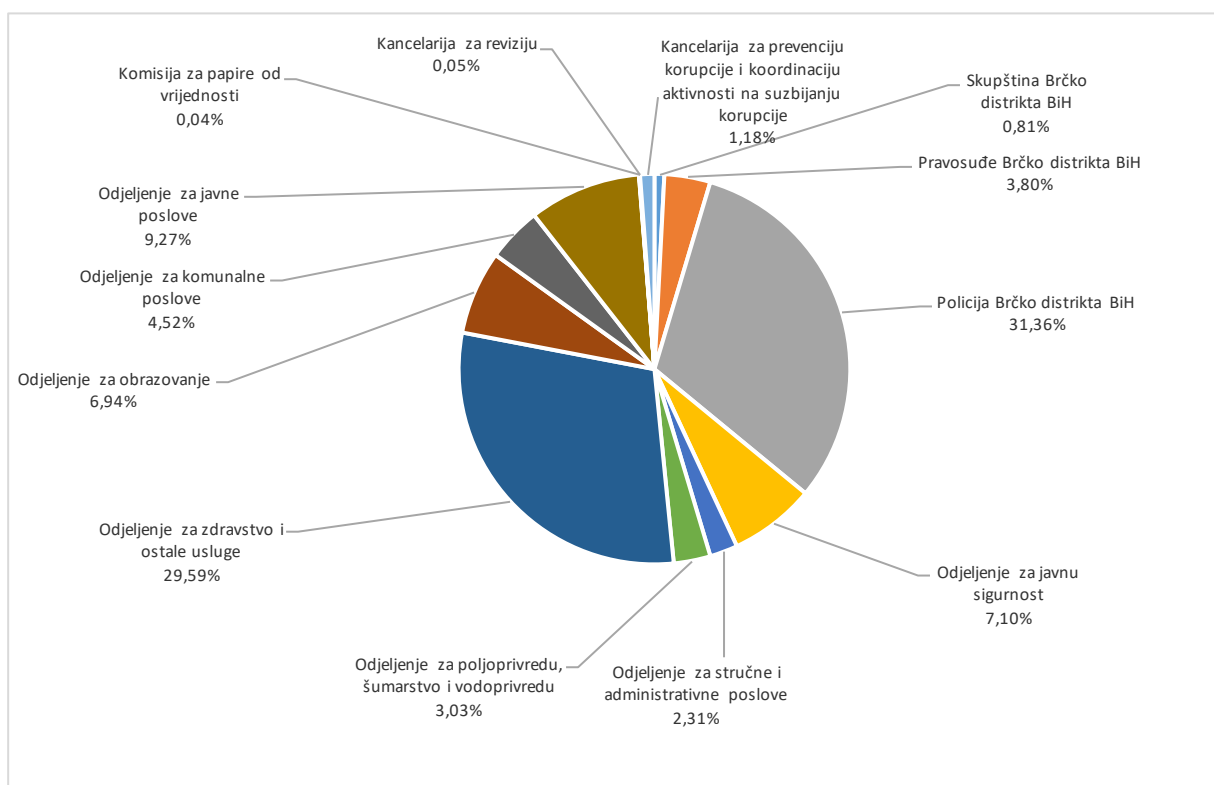


Kapitalni proračun

Dokumentom okvirnog proračuna u 2020. godini planirana sredstva kapitalnog proračuna iznose 11.058.715 KM, što čini 4,82 % od ukupno planiranog proračuna. U 2021. godini, planirana sredstva za kapitalni proračun iznose 10.240.915 KM, a u 2022. godini planirana sredstva kapitalnog proračuna iznose 10.371.215 KM.

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim sredstvima kapitalnog proračuna u 2020. godini prikazan je na grafikonu 4.5.

Grafikon 4.5. Udjel odjela i institucija u sredstvima kapitalnog proračuna (2020. godina)



Otplata duga

Planirana sredstva za otplatu duga u 2020. godini iznose 9.595.112 KM, u 2021. godini 8.263.935 KM i u 2022. godini 8.340.429 KM. Otplata duga u 2020. godini čini 4,18 % od ukupnog proračuna, dok u 2021. godini čini 3,50 % i u 2022. godini čini 3,42 % od ukupno planiranog proračuna. Sredstva za otplatu duga u 2020. godini odnose se na otplate anuiteta i kamata po kreditima.

Detaljan pregled duga Brčko distrikta BiH po godinama (2020., 2021. i 2022.) i kreditima dan je u tablici u dodatku 9.

Sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnanja

Sredstva za sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnanja u 2020. godini planirana su u iznosu od 3.479.538 KM, što čini 1,52 % od ukupno planiranog proračuna.

U 2021. i 2022. godini sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnanja planirani su u razini plana za 2020. godinu.

Sredstva pričuve

Sredstva pričuve u 2020. godini planirana su u visini od 1.649.106 KM, što čini 0,72 %, od ukupno planiranog proračuna.

Pregled gornjih indikativnih granica potrošnje po godinama i kategorijama rashoda s procentualnim udjelom dan je u tabličnom pregledu 4.2.

Tabela 4.2. Proračun po ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2018. – 2022. godine

Kategorija	Izvršenje 2018.		Plan 2019.		Procjena 2020.		Procjena 2021.		Procjena 2022.	
	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel	Iznos	Udjel
Plaće i doprinosi	67.621.714,24	33,98	83.111.341,47	33,48	90.373.000	39,39	90.505.775	38,31	90.648.104	37,18
Naknade troškova zaposlenika	1.733.805,40	0,87	1.761.398,00	0,71	1.638.057	0,71	1.853.889	0,78	1.866.655	0,77
Materijalni troškovi i ugovorene usluge	29.645.209,36	14,90	36.183.822,00	14,58	36.082.787	15,73	36.655.951	15,52	36.971.451	15,16
Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	85.147.585,35	42,79	85.882.478,00	34,60	75.583.678	32,94	83.938.678	35,53	84.938.678	34,84
Kapitalni proračun	4.490.674,41	2,26	27.489.471,36	11,07	11.058.715	4,82	10.240.915	4,34	10.371.215	4,25
Otplate duga	7.951.869,00	4,00	9.952.073,00	4,01	9.595.112	4,18	8.263.935	3,50	8.340.429	3,42
Sudske presude i rješenja, sudska i izvansudska poravnanja	2.421.659,64	1,22	3.479.538,00	1,40	3.479.538	1,52	3.479.538	1,47	3.479.538	1,43
Sredstva pričuve	0,00	0,00	366.352,50	0,15	1.649.106	0,72	1.277.722	0,54	7.197.543	2,95
Ukupno	199.012.517,40	100	248.226.474,33	100,00	229.459.993	100	236.216.403	100	243.813.613	100

Rashodi izvanproračunskih fondova

U Brčko distriktu BiH postoje tri izvanproračunska fonda, i to: Fond zdravstvenog osiguranja, Zavod za zapošljavanje i Razvojno-garantni fond. Izvanproračunskim fondovima kao i svim proračunskim korisnicima upućena je Proračunska instrukcija br. 1, na temelju koje su oni Direkciji za financije dostavili svoje financijske planove. U tablicama 4.3., 4.4., 4.5., 4.6., 4.7. i 4.8. prikazani su planirani rashodi izvanproračunskih fondova po ekonomskoj klasifikaciji i po izvoru financiranja. U tablici 4.9. Konsolidirani financijski plan rashoda izvanproračunskih fondova za razdoblje 2020. – 2022. iz vlastitih izvora prikazan je konsolidirani plan rashoda navedenih izvanproračunskih fondova u dijelu koji se odnosi na financiranje iz njihovih vlastitih izvora. U Poglavlju 3 (tablica 3.10.) prikazana je prognoza prihoda izvanproračunskih fondova.

Tablica 4.3. Financijski plan rashoda Fonda zdravstvenog osiguranja za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po ekonomskoj klasifikaciji)

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.070.111,00	1.377.815,00	1.420.000,00	1.450.000,00	1.550.000,00
611200	Naknade troškova zaposlenika	62.298,00	79.100,00	85.000,00	85.000,00	90.000,00
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	34.935.500,00	36.654.585,00	37.385.000,00	38.035.000,00	38.760.000,00
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	1.478.283,00	1.860.000,00	1.910.000,00	1.930.000,00	2.000.000,00
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Izdatci za kamate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	65.407,00	118.500,00	1.450.000,00	1.300.000,00	200.000,00
822000	Izdatci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Izdatci za otplate dugova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupni rashodi	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000,00	42.800.000,00	42.600.000,00
	BROJ ZAPOSLENIKA	40	41	43	44	45

Tablica 4.4. Financijski plan rashoda Fonda zdravstvenog osiguranja za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po izvoru financiranja)

	IZVOR FINANCIRANJA	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
	Financiranje iz vlastitih prihoda	26.269.205,00	28.445.000,00	29.200.000,00	29.800.000,00	30.600.000,00
	Financiranje iz proračuna	11.342.394,00	11.645.000,00	13.050.000,00	13.000.000,00	12.000.000,00
	U K U P N O:	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000,00	42.800.000,00	42.600.000,00

Fond zdravstvenog osiguranja je u 2018. godini ostvario ukupne rashode u iznosu od 37.611.599 KM, dok im je financijski plan za 2019. godinu 40.090.000 KM, što je za 6,59 % više u odnosu na ostvarenje iz 2018. godine.

Procjena Financijskog plana Fonda zdravstvenog osiguranja za 2020. godinu iznosi 42.250.000 KM, za 2021. godinu iznosi 42.800.000 KM, a za 2022. godinu iznosi 42.600.000 KM.

Tablica 4.5. Financijski plan rashoda Zavoda za zapošljavanje za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po ekonomskoj klasifikaciji)

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	617.359,00	713.592,00	713.592,00	713.592,00	713.592,00
611200	Naknade troškova zaposlenika	30.036,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	263.605,00	360.620,00	360.620,00	360.620,00	360.620,00
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	2.510.745,00	4.175.657,00	4.175.657,00	4.175.657,00	4.175.657,00
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Izdatci za kamate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	115.731,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
822000	Izdatci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Izdatci za otplate dugova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupni rashodi	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00
	BROJ ZAPOSLENIKA	21	24	24	24	24

Tablica 4.6. Financijski plan rashoda Zavoda za zapošljavanje za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po izvoru financiranja)

	IZVOR FINANCIRANJA	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
	Financiranje iz vlastitih prihoda	2.680.876,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00
	Financiranje iz proračuna	856.600,00	2.313.369,00	2.313.369,00	2.313.369,00	2.313.369,00
	U K U P N O:	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00

Zavod za zapošljavanje je u 2018. godini ostvario ukupne rashode u iznosu od 3.537.476 KM, dok im je financijski plan za 2019. godinu 5.468.869 KM, što je za 54,60 % više u odnosu na ostvarenje iz 2018. godine.

Procjena Financijskog plana Zavoda za zapošljavanje za 2020., 2021. i 2022. godinu je 5.468.869 KM, što je u visini Financijskog plana za 2019. godinu.

Tablica 4.7. Financijski plan rashoda Razvojno-garantnog fonda za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po ekonomskoj klasifikaciji)

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	62.773,00	350.932,00	553.000,00	554.000,00	555.000,00
611200	Naknade troškova zaposlenika	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	60.906,00	80.076,00	82.000,00	83.000,00	84.000,00
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	1.160.524,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Izdatci za kamate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	134,00	48.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
822000	Izdatci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Izdatci za otplate dugova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupni rashodi	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00
	BROJ ZAPOSLENIKA	2	17	17	17	17

Tablica 4.8. Financijski plan rashoda Razvojno-garantnog fonda za razdoblje 2020. – 2022. godine
(po izvoru financiranja)

	IZVOR FINANCIRANJA	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
				2020.	2021.	2022.
	RASHODI					
	Financiranje iz vlastitih prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Financiranje iz proračuna	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00
	U K U P N O:	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00

Razvojno-garantni fond u 2018. godini ostvario je ukupne rashode u iznosu od 1.284.337 KM, dok im je financijski plan za 2019. godinu 2.284.008 KM, što je 77,84 % više u odnosu na ostvarenje 2018. godine.

U 2020. godini procjenjuje se da će financijski plan iznositi 2.465.000 KM, u 2021. godini 2.452.000 KM, što je u odnosu na 2021. godinu manje za 0,53 %, a u 2022. godini 2.454.000 KM, što je u odnosu na 2021. godinu više za 0,08 %.

Tablica 4.9. Konsolidirani financijski plan rashoda izvanproračunskih fondova za razdoblje 2020. – 2022. iz vlastitih izvora

IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI (financiranje iz vlastitih izvora)	Izvršenje 2018.	Financijski plan 2019.	Procjena		
			2020.	2021.	2022.
RASHODI					
Fond zdravstvenog osiguranja	26.269.205,00	28.445.000,00	29.200.000,00	29.800.000,00	30.600.000,00
Zavod za zapošljavanje	2.680.876,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00
Razvojno-garantni fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO:	28.950.081,00	31.600.500,00	32.355.500,00	32.955.500,00	33.755.500,00

Konsolidirani pregled plana ukupne javne potrošnje u Brčko distriktu BiH

Tablica 4.10. Konsolidirani pregled plana ukupne javne potrošnje Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine

ODJEL/INSTITUCIJA	Izvršenje 2018.	Plan 2019.	Procjena		
			2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	6.037.225,03	6.802.281,52	4.892.191	5.063.134	5.401.634
Ured gradonačelnika	6.919.171,33	8.172.887,44	7.253.543	7.311.461	7.305.687
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	10.336.621,61	12.236.436,87	13.103.611	13.377.974	13.479.474
Policija Brčko distrikta	11.822.512,02	15.830.779,76	17.477.644	16.219.367	16.287.667
Odjel za javnu sigurnost	4.723.033,32	8.544.054,63	8.609.818	8.445.615	8.445.615
Odjel za stručne i administrativne poslove	5.893.198,54	6.660.865,70	3.713.061	3.832.511	3.823.061
Direkcija za financije	3.859.732,12	4.991.596,91	5.434.840	5.472.840	5.472.840
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	13.253.964,22	13.047.337,71	9.193.487	12.275.487	12.256.987
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	15.295.440,20	14.394.281,04	14.207.033	19.384.033	20.384.033
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	37.386.574,54	48.610.353,73	45.551.696	46.005.696	47.019.096
Odjel za obrazovanje	36.417.730,33	42.156.415,05	43.350.861	43.350.861	43.350.861
Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	1.508.215,01	2.597.843,81	2.789.465	2.789.465	2.789.465
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	2.136.042,51	3.528.343,20	2.679.732	2.746.732	2.739.732
Odjel za komunalne poslove	5.203.732,66	7.269.037,06	4.557.777	4.557.777	4.557.777
Odjel za javne poslove	5.981.875,65	10.561.557,88	3.653.692	3.653.692	3.653.692
Odjel za javni registar	3.832.627,66	4.708.036,94	5.020.978	5.434.780	5.442.780
Povjerenstvo za vrijednosne papire	262.335,59	404.651,94	356.827	365.227	365.227
Ured za upravljanje javnom imovinom	2.722.663,11	5.229.496,22	2.421.091	2.428.401	2.408.480
Ured koordinatora pri Vijeću ministara BiH	260.187,26	291.691,37	276.108	276.108	276.108
Ured za reviziju	755.649,40	803.312,75	821.928	850.543	980.383
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	547.125,65	946.550,52	975.481	1.021.131	1.021.131

Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	398.321,78	567.004	567.004	567.004
Otplata duga	7.951.869,00	9.952.073,00	9.595.112	8.263.935	8.340.429
Sudske presude i izvansudska poravnja	2.421.659,64	3.479.538,00	3.479.538	3.479.538	3.479.538
Sredstva pričuve	0,00	366.352,50	1.649.106	1.277.722	7.197.543
UKUPNO ODJELI I INSTITUCIJE	185.529.186,40	231.984.097,33	211.631.624	218.451.034	227.046.244
Fond zdravstvenog osiguranja	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000	42.800.000	42.600.000
Zavod za zapošljavanje	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869	5.468.869	5.468.869
Razvojno-garantni fond	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000	2.452.000	2.454.000
UKUPNO IZVANPRORAČUNSKI FONDOVI	42.433.412,00	47.842.877,00	50.183.869	50.720.869	50.522.869
UKUPNA JAVNA POTROŠNJA BRČKO DISTRIKTA BiH	227.962.598,40	279.826.974,33	261.815.493	269.171.903	277.569.113

Poglavlje 5: Proračunski prioriteti za razdoblje 2020. – 2022. godine

Proračun je primarni instrument za izradu politike bilo koje vlade pa tako i Vlade Brčko distrikta BiH. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Vlade prevode u usluge, programe i aktivnosti koje ispunjavaju socijalne i ekonomske potrebe njenih građana.

Vlada Brčko distrikta BiH suočava se sa zahtjevima proračunskih korisnika za resursima, za programe i usluge koje nadmašuju razinu raspoloživih sredstava. Suočena sa zahtjevima proračunskih korisnika i prioritetima koji nadilaze razinu raspoloživih sredstava, obveza Vlade Brčko distrikta BiH jeste da donosi odluke o tome koje su njene najvažnije prioritetne politike. Idealno, ti bi trebali prioriteti biti usklađeni sa srednjoročnim i dugoročnim društvenim, ekonomskim, razvojnim te političkim ciljevima Brčko distrikta BiH.

U ovom poglavlju izložene su preporuke o srednjoročnim proračunskim prioritetima utemeljenima na analizi koja uzima u obzir zahtjeve proračunskih korisnika o pitanju prioritetnih politika i indikativnih procjena potrošnje.

Donošenje konačnih odluka odgovornost je Vlade/gradonačelnika.

Početne proračunske gornje granice rashoda za 2020. godinu namijenjene su za osiguranje realnog okvira unutar kojeg odjeli i institucije (proračunski korisnici) mogu razviti svoje detaljne proračunske zahtjeve. Direkcija za financije dostavit će Instrukciju za proračunske korisnike br. 2, koja će proračunskim korisnicima ponuditi daljnje smjernice za pripremu njihovih zahtjeva za godišnji proračun.

Pregled prioriteta proračunskih korisnika

Kroz Instrukciju za proračunske korisnike br. 1, dostavljenu proračunskim korisnicima u siječnju 2019. godine, proračunski korisnici pozvani su da pripreme tabele pregleda prioriteta proračunskih korisnika i dostave ih Direkciji za financije do 15. travnja 2019. godine. Cilj ovih tablica jeste da se proračunskim korisnicima pruže mogućnosti da daju doprinos pri izradi Dokumenta okvirnog proračuna za razdoblje 2020. – 2022. godine tako što će identificirati svoje ključne prioritete pri raspodjeli proračuna za 2020. godinu i dvije naredne godine u skladu sa svojim strateškim ciljevima te ekonomskim i socijalnim politikama Vlade Brčko distrikta BiH.

Od proračunskih korisnika tražilo se da utvrde prijedloge o visokoprioritetnoj potrošnji (za postojeće i nove programe/aktivnosti) kao i uštede u okviru postojećeg proračuna, tj. opcije smanjenja za programe, usluge i aktivnosti nižeg prioriteta ili one koji ne daju dobre rezultate, kako bi se ti resursi preusmjerili na inicijative višeg prioriteta.

Podatci sadržani u ovim tablicama trebali su pomoći u prioritizaciji (i re-prioritizaciji) proračunskih resursa na one programe i aktivnosti koji su usmjereni na ispunjenje Vladinih najvažnijih ciljeva ekonomskih i socijalnih politika.

Analiza proračunskih prioriteta za razdoblje 2020. – 2022. godine

Direkcija za financije analizirala je dostavljene tablice pregleda prioriteta proračunskih korisnika i na temelju kvalitete informacija koje su sadržane u tim tablicama, polazeći od ukupnog okvira raspoloživih prihoda utvrđene su početne gornje granice rashoda za svakog proračunskog korisnika za naredne tri godine uzimajući u obzir pri tom identificirane ciljeve i predložene prioritete potrošnje.

Ukupne gornje granice rashoda Proračuna Brčko distrikta BiH za 2020. godinu iznose 229.459.993 KM, za 2021. godinu 236.216.403 KM i za 2022. godinu 243.813.613 KM.

Temeljni prioriteti i politika Vlade prilikom srednjoročnog planiranja

Vlada Brčko distrikta BiH je u Okvirnom dokumentu proračuna za 2020. – 2022. godinu planirala osigurati proračunska sredstva za funkcioniranje svih odjela i institucija koji se financiraju iz proračuna.

Ključni parametri o kojima se vodilo računa su:

- osiguranje proračunskih sredstava za implementaciju zakona o socijalnoj i dječjoj zaštiti (stalna socijalna davanja, dječji doplatak i druga socijalna davanja) kao i Zakona o pravima braniteljskih populacija i civilnih žrtava rata (demobilizirani branitelji, invalidi, obitelji poginulih i obitelji civilnih žrtava rata), kao i osiguranje sredstava za naknade za porodiljni dopust, javnu kuhinju, pomoći umirovljenicima i druga davanja za najugroženije populacije
- osiguranje sredstava za nastavak programa održivog povratka i ostanka
- osiguranje sredstava za implementaciju zakona o poticaju gospodarskog razvitka i poticaju u poljoprivredi
- osiguranje sredstava za subvencioniranje kamata
- osiguranje sredstava za programe zapošljavanja
- osiguranje proračunskih sredstava za funkcioniranje pravosudnog sustava i policije, koji će osigurati sigurnost stanovnika Brčko distrikta BiH kao i borbu protiv kriminala, korupcije i procesuiranja ratnih zločinaca
- nastavak projekata deminiranja
- daljnje osiguranje proračunskih sredstava koja će omogućiti razvoj zdravstvene zaštite stanovnika Brčko distrikta BiH te ulaganja u kapitalne investicije u zdravstvenom sektoru
- prioritetno ulaganje u očuvanje standarda u oblasti obrazovanja te daljnje unaprjeđenje osnovnog i srednjeg obrazovanja
- daljnje poticanje razvoja komunalne, cestovne i druge infrastrukture i ulaganje u kapitalne projekte koji su u skladu s prioritetima Vlade i
- nastavak unaprjeđenja u organiziranju učinkovite javne administracije.

GRADONAČELNIK

mr. sc. Siniša Milić

DODATCI DOKUMENTU OKVIRNOG PRORAČUNA
ZA RAZDOBLJE 2020. – 2022. GODINE

- Dodatak 1** – Procjena prihoda Proračuna Brčko distrikta BiH za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 2** – Početni plafoni proračunskih korisnika po organizacijskim i ekonomskim kategorijama za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 3** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda – Brutoplaće i doprinosi za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 4** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda – Naknade troškova zaposlenika za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 5** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda – Materijalni troškovi i ugovorene usluge za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 6** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda – Subvencije, tekući i kapitalni transferi i dotacije za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 7** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika i indikativne gornje granice rashoda – Kapitalni proračun za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 8** – Pregled zahtjeva proračunskih korisnika – Ukupne indikativne gornje granice rashoda za razdoblje 2020. – 2022. godine
- Dodatak 9** – Dug Brčko distrikta BiH po kreditima za razdoblje 2020. – 2022. godine

DODATAK 1: PROCJENA PRIHODA PRORAČUNA BRČKO DISTRIKTA BiH ZA RAZDOBLJE 2020. – 2022. GODINE

KOD	IZVOR	OSTVARENJE PRIHODA 2017.	OSTVARENJE PRIHODA 2018.	PLAN 2019.	OSTVARENJE I. – III. 2019.	PROCJENA PRIHODA		
						2020.	2021.	2022.
I. 710000	PRIHODI OD POREZA (1 + 2)	200.275.017,85	203.864.370,00	207.950.000,00	47.565.241,86	217.650.000,00	224.420.000,00	232.050.000,00
711100	Porezi na dobit pojedinaca	2.010.835,96	1.799.698,30	2.000.000,00	579.619,60	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
711200	Porez na dobit poduzeća	11.718.221,97	12.429.243,82	13.000.000,00	3.352.298,59	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
713100	Porezi na plaće	9.658.009,44	11.034.459,00	10.600.000,00	2.098.670,88	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
714100	Porez na imovinu	1.608.785,13	1.542.377,33	1.600.000,00	194.199,42	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
715100	Porezi na prodaju dobara i usluga	19.892,19	12.452,74	0,00	960,19	0,00	0,00	0,00
715200	Porez na promet posebnih usluga	566.670,32	644.809,93	550.000,00	145.883,86	550.000,00	550.000,00	550.000,00
715300	Porezi na upotrebu dobara ili na odobrenja za korištenje dobara ili za izvođenje aktivnosti	782.810,00	725.410,00	700.000,00	182.700,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
1	UKUPNO IZRAVNI POREZI	26.365.225,01	28.188.451,12	28.450.000,00	6.554.332,54	29.850.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00
715500	Neizravni porezi, cestarine i ostali prihodi – doznačeni od UNO u BiH	173.909.792,84	175.675.918,88	179.500.000,00	41.010.909,32	187.800.000,00	194.570.000,00	202.200.000,00
2	UKUPNO NEIZRAVNI POREZI	173.909.792,84	175.675.918,88	179.500.000,00	41.010.909,32	187.800.000,00	194.570.000,00	202.200.000,00
II. 720000	NEPOREZNI PRIHODI	12.036.264,95	15.745.335,50	11.850.793,00	2.905.434,47	11.802.493,00	11.788.903,00	11.756.113,00
721100	Prihodi od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija	829.806,88	843.124,26	873.520,00	177.715,05	864.450,00	863.300,00	863.000,00
721200	Ostali prihodi od imovine	1.192.503,36	5.645.237,02	1.458.418,00	296.121,55	1.548.353,00	1.481.253,00	1.431.253,00
721500	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721300	Kamate i dividende primljene od pozajmica i udjela u kapitalu	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721600	Prihodi od privatizacije	119.923,68	96.726,93	535.000,00	16.757,97	355.000,00	355.000,00	355.000,00
722100	Administrativne pristojbe	763.463,83	727.713,22	432.185,00	162.446,87	682.780,00	682.700,00	680.910,00
722200	Sudske pristojbe i sudske naknade	1.727.540,62	1.605.906,84	1.763.250,00	408.725,62	1.662.750,00	1.673.700,00	1.684.500,00
722300	Komunalne pristojbe	436.143,12	408.523,20	450.320,00	43.582,68	400.110,00	400.000,00	400.000,00
722400	Ostale proračunske naknade i pristojbe	1.918.977,95	1.577.688,76	1.937.550,00	307.151,94	1.845.600,00	1.839.000,00	1.839.500,00
722500	Posebne naknade i pristojbe	1.503.285,02	1.502.043,45	1.360.250,00	406.882,41	1.462.650,00	1.512.650,00	1.490.650,00
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga	1.728.028,44	1.530.486,09	1.152.300,00	467.951,03	1.162.800,00	1.163.300,00	1.193.300,00
722700	Neplanirane uplate – prihodi	214.460,58	182.213,56	122.000,00	180.554,66	66.000,00	66.000,00	66.000,00
723100	Novčane kazne	1.602.056,47	1.625.672,17	1.766.000,00	437.544,69	1.752.000,00	1.752.000,00	1.752.000,00
	UKUPNO POREZNI I NEPOREZNI PRIHODI (I. + II.)	212.311.282,80	219.609.705,50	219.800.793,00	50.470.676,33	229.452.493,00	236.208.903,00	243.806.113,00
III. 730000	TEKUĆE DOTACIJE I TRANSFERI	8.228,09	366.119,81	15.362,00	587.504,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00
731100	Dotacije iz inozemstva	988,75	616,50	5.362,00	14.373,76	1.500,00	1.500,00	1.500,00
732100	Domaće dotacije	7.239,34	365.503,31	10.000,00	573.130,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	UKUPNO POREZNI PRIHODI, NEPOREZNI PRIHODI I DOTACIJE (I. + II. + III.)	212.319.510,89	219.975.825,31	219.816.155,00	51.058.181,08	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00
IV.	FINANCIRANJE	2.657.907,35	6.223.905,37	28.410.319,33	434.046,40	0,00	0,00	0,00
814200	Primitci od inostranog zaduživanja	739.372,04	2.752.311,54	545.000,00	434.046,40	0,00	0,00	0,00
813300	Primljene otplate od pozajmljivanja javnim poduzećima	1.918.535,31	3.471.593,83	6.190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
591111	Neraspoređeni višak prihoda i rashoda	0,00	0,00	18.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
591111	Neraspoređeni višak prihoda i rashoda (sredstva iz kapitalnih proračuna ranijih godina)			2.475.319,33				
591111	Neraspoređeni višak prihoda i rashoda (sredstva fonda stanovanja)	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNO PRIHODI I FINANCIRANJE (I. + II. + III.) + IV.	214.977.418,24	226.199.730,68	248.226.474,33	51.492.227,48	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00

DODATAK 2: POČETNI PLAFONI PRORAČUNSKIH KORISNIKA PO ORGANIZACIJSKIM I EKONOMSKIM KATEGORIJAMA
(Pregled zahtjeva korisnika i indikativnih gornjih granica)

10 – SKUPŠTINA BRČKO DISTRIKTA BIH

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.709.491,53	1.438.032,52	2.025.525,52	2.301.800	2.301.800	2.301.800	2.297.800	2.301.800	2.301.800
611200	Naknade troškova zaposlenika	611.681,00	603.489,54	88.829,00	129.428	92.428	129.428	77.149	92.428	129.428
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.095.485,00	724.127,47	1.359.177,00	1.779.906	1.478.406	1.779.906	1.326.742	1.478.406	1.779.906
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	3.845.622,50	3.270.522,50	3.088.750,00	1.160.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	210.000,00	1.053,00	240.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	Ukupni rashodi	7.472.280,03	6.037.225,03	6.802.281,52	5.461.634	5.063.134	5.401.634	4.892.191	5.063.134	5.401.634
	BROJ ZAPOSLENIKA	69	53	64	64	64	64	64	64	64

11 – URED GRADONAČELNIKA

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	4.449.186,62	4.337.769,53	4.932.133,44	5.152.837	5.152.837	5.152.837	5.074.493	5.074.493	5.074.493
611200	Naknade troškova zaposlenika	127.105,00	84.233,46	151.007,00	279.110	176.421	170.647	118.503	176.421	170.647
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.514.388,30	1.145.988,64	1.740.553,00	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353

614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	1.190.194,00	1.188.254,00	1.169.194,00	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.096.000,00	162.925,70	180.000,00	0	0	0	0	0	0
	Ukupni rashodi	8.376.873,92	6.919.171,33	8.172.887,44	7.492.494	7.389.805	7.384.031	7.253.543	7.311.461	7.305.687
	BROJ ZAPOSLENIKA	148	139	143	143	143	143	143	143	143

12 – PRAVOSUDE BRČKO DISTRIKTA BiH

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	7.918.433,96	7.672.965,70	8.766.086,87	9.558.524	9.599.624	9.641.124	9.325.261	9.599.624	9.641.124
611200	Naknade troškova zaposlenika	236.260,00	167.697,82	278.260,00	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	3.005.390,00	2.399.262,63	2.772.090,00	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	420.000,00	96.695,46	420.000,00	480.000	420.000	480.000	420.000	420.000	480.000
	Ukupni rashodi	11.580.083,96	10.336.621,61	12.236.436,87	13.396.874	13.377.974	13.479.474	13.103.611	13.377.974	13.479.474
	BROJ ZAPOSLENIKA	257	248	255	257	257	257	255	257	257

13 – POLICIJA BRČKO DISTRIKTA BiH

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	9.806.254,68	9.539.382,57	11.114.546,76	11.425.877	11.425.877	11.425.877	11.382.532	11.382.532	11.382.532
611200	Naknade troškova zaposlenika	155.000,00	151.304,67	216.298,00	265.821	265.821	265.821	216.298	265.821	265.821
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.818.010,00	1.432.182,43	2.419.935,00	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	80.000,00	74.933,35	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.500.000,00	624.709,00	2.000.000,00	3.468.515	2.160.715	2.229.015	3.468.515	2.160.715	2.229.015
	Ukupni rashodi	13.359.264,68	11.822.512,02	15.830.779,76	17.570.512	16.262.712	16.331.012	17.477.644	16.219.367	16.287.667
	BROJ ZAPOSLENIKA	332	314	332	332	332	332	332	332	332

14 – ODJEL ZA JAVNU SIGURNOST

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	2.772.401,85	2.243.008,46	4.361.164,55	5.266.285	5.102.082	5.102.082	5.266.285	5.102.082	5.102.082
611200	Naknade troškova zaposlenika	59.085,00	51.706,93	38.600,00	68.600	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	2.029.800,51	1.805.595,52	2.172.733,00	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	511.000,00	488.808,35	515.500,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	523.500,00	133.914,06	1.456.057,08	1.135.700	785.700	785.700	785.700	785.700	785.700
	Ukupni rashodi	5.895.787,36	4.723.033,32	8.544.054,63	8.989.818	8.445.615	8.445.615	8.609.818	8.445.615	8.445.615
	BROJ ZAPOSLENIKA	204	109	204	204	184	184	204	184	184

15 – ODJEL ZA STRUČNE I ADMINISTRATIVNE POSLOVE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.285.197,84	1.210.877,74	1.433.442,46	1.624.478	1.624.478	1.624.478	1.559.718	1.559.718	1.559.718
611200	Naknade troškova zaposlenika	28.358,00	3.215,00	42.800,00	50.211	52.250	42.800	42.800	52.250	42.800
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	356.214,10	253.496,00	413.023,00	529.543	529.543	529.543	479.543	529.543	529.543
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	3.735.024,40	3.651.870,40	4.421.200,00	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.063.588,80	773.739,40	350.400,24	315.000	315.000	315.000	255.000	315.000	315.000
	Ukupni rashodi	6.468.383,14	5.893.198,54	6.660.865,70	3.895.232	3.897.271	3.887.821	3.713.061	3.832.511	3.823.061
	BROJ ZAPOSLENIKA	53	47	54	56	56	56	54	54	54

16 – DIREKCIJA ZA FINACIJE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	3.179.035,35	2.793.068,46	4.002.184,91	4.484.299	4.484.299	4.484.299	4.399.428	4.399.428	4.399.428
611200	Naknade troškova zaposlenika	105.000,00	95.500,48	115.588,00	153.588	153.588	153.588	115.588	153.588	153.588

613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.057.324,00	965.606,33	873.824,00	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	20.000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	5.556,85	5.556,85	0,00	0	0	0	0	0	0
	Otplata duga	9.961.133,00	7.951.869,00	9.952.073,00	9.595.112	8.263.935	8.340.429	9.595.112	8.263.935	8.340.429
	Sudske presude i izvansudska poravnjenja	2.421.884,00	2.421.659,64	3.479.538,00	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538
	Ukupni rashodi	16.749.933,20	14.233.260,76	18.423.207,91	18.632.361	17.301.184	17.377.678	18.509.490	17.216.313	17.292.807
	BROJ ZAPOSLENIKA	143	113	143	146	146	146	143	143	143

17 – ODJEL ZA GOSPODARSKI RAZVITAK, SPORT I KULTURU

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	760.304,28	739.795,51	948.342,22	1.205.344	1.208.762	1.212.179	1.193.937	1.193.937	1.193.937
611200	Naknade troškova zaposlenika	6.430,00	1.286,00	6.430,00	14.430	30.930	14.430	6.430	30.930	14.430
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.311.526,00	1.096.370,28	1.099.034,00	1.189.484	1.177.034	1.177.034	1.132.534	1.177.034	1.177.034
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	13.334.405,90	13.189.051,77	15.104.355,00	14.638.955	14.638.955	14.638.955	11.638.955	14.638.955	14.638.955
615000	Kapitalni transferi i dotacije	300.000,00	300.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.409.902,90	68.397,66	486.553,49	150.000	0	0	0	0	0
	Ukupni rashodi	17.122.569,08	15.394.901,22	17.644.714,71	17.198.213	17.055.681	17.042.598	13.971.856	17.040.856	17.024.356
	BROJ ZAPOSLENIKA	43	34	45	45	45	45	45	45	45

18 – ODJEL ZA POLJOPRIVREDU, ŠUMARSTVO I VODNO GOSPODARSTVO

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.459.365,63	1.374.908,84	1.962.501,04	2.331.140	2.331.140	2.331.140	2.328.503	2.328.503	2.328.503
611200	Naknade troškova zaposlenika	20.800,00	16.062,28	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000	13.000,00	13.000,00
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.776.030,00	1.159.913,04	1.950.780,00	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	12.759.500,00	12.609.585,05	9.795.500,00	13.565.000	14.565.000	15.565.000	9.565.000	14.565.000	15.565.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.181.521,21	134.970,99	672.500,00	632.500	512.500	512.500	335.500	512.500	512.500
	Ukupni rashodi	17.197.216,84	15.295.440,20	14.394.281,04	18.506.670	19.386.670	20.386.670	14.207.033	19.384.033	20.384.033
	BROJ ZAPOSLENIKA	77	60	81	81	81	81	81	81	81

19 – ODJEL ZA ZDRAVSTVO I OSTALE USLUGE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.480.483,85	1.352.519,33	1.829.547,52	2.175.142	2.257.010	2.257.010	2.117.014	2.117.014	2.117.014
611200	Naknade troškova zaposlenika	64.262,00	27.120,44	67.282,00	67.282	67.282	80.682	67.282	67.282	80.682
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	5.583.912,32	5.125.012,89	5.616.400,00	5.972.000	5.972.000	5.972.000	5.912.000	5.972.000	5.972.000
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	43.429.420,00	42.224.315,88	47.433.400,00	47.233.400	47.533.400	47.533.400	47.233.400	47.533.400	47.533.400

615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	4.318.196,07	0,00	5.308.724,21	3.326.000	3.316.000	3.316.000	3.272.000	3.316.000	3.316.000
	Ukupni rashodi	54.876.274,24	48.728.968,54	60.255.353,73	58.773.824	59.145.692	59.159.092	58.601.696	59.005.696	59.019.096
	BROJ ZAPOSLENIKA	73	63	73	78	78	78	73	73	73

20 – ODJEL ZA OBRAZOVANJE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	27.999.519,51	26.519.402,87	30.462.235,05	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681
611200	Naknade troškova zaposlenika	367.880,00	316.755,97	367.880,00	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	8.482.443,25	7.905.140,26	8.350.700,00	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	1.473.600,00	1.367.300,00	1.231.600,00	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	2.475.826,22	309.131,23	1.744.000,00	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000
	Ukupni rashodi	40.799.268,98	36.417.730,33	42.156.415,05	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861
	BROJ ZAPOSLENIKA	1049	995	1.050	1.052	1.052	1.052	1.049	1.049	1.049

21 – ODJEL ZA PROSTORNO PLANIRANJE I IMOVINSKOPRAVNE POSLOVE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.357.975,91	1.205.867,72	1.553.363,81	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685

611200	Naknade troškova zaposlenika	73.200,00	70.830,72	49.400,00	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	571.480,45	201.564,57	445.080,00	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	390.000,00	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	2.831.000,00	29.952,00	150.000,00	0	0	0	0	0	0
	Ukupni rashodi	4.833.656,36	1.508.215,01	2.597.843,81	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465
	BROJ ZAPOSLENIKA	68	43	68	68	68	68	68	68	68

22 – ODJEL ZA RASELJENE OSOBE, IZBJEGLICE I STAMBENA PITANJA

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	523.380,26	512.717,10	690.556,20	765.510	765.510	765.510	762.889	762.889	762.889
611200	Naknade troškova zaposlenika	34.112,00	29.606,91	7.079,00	7.079	14.079	7.079	7.079	14.079	7.079
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	155.646,70	120.219,65	217.729,00	138.735	138.735	138.735	133.735	138.735	138.735
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	2.119.923,00	1.436.944,05	2.537.979,00	1.806.029	1.806.029	1.806.029	1.751.029	1.806.029	1.806.029
615000	Kapitalni transferi i dotacije	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	41.000,00	11.554,80	50.000,00	0	0	0	0	0	0
	Ukupni rashodi	2.899.061,96	2.136.042,51	3.528.343,20	2.742.353	2.749.353	2.742.353	2.679.732	2.746.732	2.739.732
	BROJ ZAPOSLENIKA	32	26	32	32	32	32	32	32	32

23 – ODJEL ZA KOMUNALNE POSLOVE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	470.963,03	441.358,28	652.109,66	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836
611200	Naknade troškova zaposlenika	29.114,00	14.775,78	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	2.474.569,00	2.252.465,63	3.189.941,00	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	200.000,00	200.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	2.273.000,00	2.273.000,00	10.000,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	6.614.748,44	22.132,97	3.401.986,40	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Ukupni rashodi	12.062.394,47	5.203.732,66	7.269.037,06	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777
	BROJ ZAPOSLENIKA	21	15	21	21	21	21	21	21	21

24 – ODJEL ZA JAVNE POSLOVE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	969.332,97	936.540,98	1.239.574,22	1.349.461	1.353.482	1.357.305	1.345.002	1.345.002	1.345.002
611200	Naknade troškova zaposlenika	22.410,00	4.725,80	27.450,00	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	1.277.996,90	1.210.468,54	1.196.240,00	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240

614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	2.733.000,00	2.733.000,00	5.000,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	11.328.641,72	1.097.140,33	8.093.293,66	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000
	Ukupni rashodi	16.331.381,59	5.981.875,65	10.561.557,88	3.658.151	3.662.172	3.665.995	3.653.692	3.653.692	3.653.692
	BROJ ZAPOSLENIKA	45	42	45	45	45	45	45	45	45

25 – ODJEL ZA JAVNI REGISTAR

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	3.076.240,45	2.926.576,67	3.840.938,94	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780
611200	Naknade troškova zaposlenika	34.432,00	32.271,29	86.148,00	93.000	93.000	93.000	86.148	93.000	93.000
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	719.380,00	657.688,94	780.950,00	870.000	880.000	888.000	673.050	880.000	888.000
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	1.055.565,84	216.090,76	0,00	200.000	200.000	200.000	0	200.000	200.000
	Ukupni rashodi	4.885.618,29	3.832.627,66	4.708.036,94	5.424.780	5.434.780	5.442.780	5.020.978	5.434.780	5.442.780
	BROJ ZAPOSLENIKA	175	178	179	179	179	179	179	179	179

26 – POVJERENSTVO ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	206.221,28	202.284,74	258.520,94	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777
611200	Naknade troškova zaposlenika	12.383,00	0,00	68.581,00	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	66.424,00	56.470,65	73.550,00	85.750	85.750	85.750	77.350	85.750	85.750
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	4.000,00	3.580,20	4.000,00	34.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Ukupni rashodi	289.028,28	262.335,59	404.651,94	395.227	365.227	365.227	356.827	365.227	365.227
	BROJ ZAPOSLENIKA	6	6	6	6	6	6	6	6	6

27 – URED ZA UPRAVLJANJE JAVNOM IMOVINOM

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	1.031.231,16	974.063,47	1.302.709,94	1.460.250	1.460.250	1.453.650	1.459.661	1.459.661	1.453.650
611200	Naknade troškova zaposlenika	7.716,00	3.881,71	19.630,00	19.630	26.940	13.030	19.630	26.940	13.030
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	966.019,00	912.447,49	1.114.800,00	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	50.000,00	50.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	4.742.778,26	782.270,44	2.792.356,28	0	0	0	0	0	0

	Ukupni rashodi	6.797.744,42	2.722.663,11	5.229.496,22	2.421.680	2.428.990	2.408.480	2.421.091	2.428.401	2.408.480
	BROJ ZAPOSLENIKA	58	54	58	58	58	58	58	58	58

28 – URED KOORDINATORA BRČKO DISTRIKTA BIH PRI VIJEĆU MINISTARA BIH

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	189.503,18	186.633,44	191.335,37	198.995	198.995	198.995	193.168	193.168	193.168
611200	Naknade troškova zaposlenika	63.800,00	59.340,60	78.576,00	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	19.140,00	14.213,22	18.180,00	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	0,00	0,00	3.600,00	0	0	0	0	0	0
	Ukupni rashodi	272.443,18	260.187,26	291.691,37	281.935	281.935	281.935	276.108	276.108	276.108
	BROJ ZAPOSLENIKA	5	5	5	5	5	5	5	5	5

30 – URED ZA REVIZIJU

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	657.344,50	656.704,48	675.959,75	713.190	713.190	820.030	694.575	713.190	820.030
611200	Naknade troškova zaposlenika	6.360,00	0,00	6.360,00	6.360	6.360	21.360	6.360	6.360	21.360
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	93.992,50	83.169,63	99.993,00	102.993	105.993	111.993	99.993	105.993	111.993
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	66.000,00	775,29	6.000,00	8.000	10.000	12.000	6.000	10.000	12.000
	Ukupni rashodi	838.697,00	755.649,40	803.312,75	845.543	850.543	980.383	821.928	850.543	980.383
	BROJ ZAPOSLENIKA	15	13	13	13	13	15	13	13	15

31 – ODJEL ZA EUROPSKE INTEGRACIJE I MEĐUNARODNU SURADNJU

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	415.057,30	357.235,83	692.650,52	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381
611200	Naknade troškova zaposlenika	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	169.490,00	123.805,55	191.900,00	215.750	215.750	215.750	175.100	215.750	215.750
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	20.000,00	16.084,27	0,00	5.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000

	Ukupni rashodi	666.547,30	547.125,65	946.550,52	1.021.131	1.021.131	1.021.131	975.481	1.021.131	1.021.131
	BROJ ZAPOSLENIKA	22	12	22	22	22	22	22	22	22

32 – URED ZA PREVENCIJU KORUPCIJE I KOORDINACIJU AKTIVNOSTI NA SUZBIJANJU KORUPCIJE

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	0,00	0,00	175.911,78				344.594	344.594	344.594
611200	Naknade troškova zaposlenika	0,00	0,00	5.200,00				5.200	5.200	5.200
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	0,00	0,00	87.210,00				87.210	87.210	87.210
614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	0,00	0,00	0,00				0	0	0
615000	Kapitalni transferi i dotacije	0,00	0,00	0,00				0	0	0
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	0,00	0,00	130.000,00				130.000	130.000	130.000
	Ukupni rashodi	0,00	0,00	398.321,78	0	0	0	567.004	567.004	567.004
	BROJ ZAPOSLENIKA	0	0	10				10	10	10

ZBROJNI PREGLED ZA SVE ODJELE I INSTITUCIJE BRČKO DISTRIKTA BiH

Ekonomski kod	Ekonomska kategorija	Proračun 2018.	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
					2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
	RASHODI									
611100 612100	Brutoplaće i doprinosi poslodavca	71.716.925,14	67.621.714,24	83.111.341,47	90.641.272	90.607.476	90.756.456	90.373.000	90.505.775	90.648.104
611200	Naknade troškova zaposlenika	2.077.388,00	1.733.805,40	1.761.398,00	1.985.529	1.848.689	1.861.455	1.638.057	1.853.889	1.866.655
613000	Izdatci za materijal, sitan inventar i usluge	34.544.662,03	29.645.209,36	36.183.822,00	36.869.691	36.568.741	36.884.241	36.082.787	36.655.951	36.971.451

614000	Tekući transferi, dotacije i drugi tekući rashodi	82.813.689,80	79.816.585,35	85.832.478,00	82.663.678	83.903.678	84.903.678	75.548.678	83.903.678	84.903.678
615000	Kapitalni transferi i dotacije	5.331.000,00	5.331.000,00	50.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
821000	Izdatci za nabavu stalnih sredstava	40.907.826,31	4.490.674,41	27.489.471,36	12.136.715	10.110.915	10.241.215	11.058.715	10.240.915	10.371.215
	Otplata duga	9.961.133,00	7.951.869,00	9.952.073,00	9.595.112	8.263.935	8.340.429	9.595.112	8.263.935	8.340.429
	Sudske presude i izvansudska poravnanja	2.421.884,00	2.421.659,64	3.479.538,00	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538	3.479.538
	Sredstva pričuve	13.584,77	0,00	366.352,50	1.592.168	1.592.168	1.592.168	1.649.106	1.277.722	7.197.543
	Ukupni rashodi	249.788.093,05	199.012.517,40	248.226.474,33	238.998.703	236.410.140	238.094.180	229.459.993	236.216.403	243.813.613
	BROJ ZAPOSLENIKA	2.895	2.569	2.903	2.907	2.887	2.889	2.902	2.884	2.886

**Dodatak 3: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Indikativne gornje granice rashoda – BRUTOPLAĆE I DOPRINOSI)**

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	1.438.032,52	2.025.525,52	2.301.800	2.301.800	2.301.800	2.297.800	2.301.800	2.301.800
Ured gradonačelnika	4.337.769,53	4.932.133,44	5.152.837	5.152.837	5.152.837	5.074.493	5.074.493	5.074.493
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	7.672.965,70	8.766.086,87	9.558.524	9.599.624	9.641.124	9.325.261	9.599.624	9.641.124
Policija Brčko distrikta BiH	9.539.382,57	11.114.546,76	11.425.877	11.425.877	11.425.877	11.382.532	11.382.532	11.382.532
Odjel za javnu sigurnost	2.243.008,46	4.361.164,55	5.266.285	5.102.082	5.102.082	5.266.285	5.102.082	5.102.082
Odjel za stručne i administrativne poslove	1.210.877,74	1.433.442,46	1.624.478	1.624.478	1.624.478	1.559.718	1.559.718	1.559.718
Direkcija za financije	2.793.068,46	4.002.184,91	4.484.299	4.484.299	4.484.299	4.399.428	4.399.428	4.399.428
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	739.795,51	948.342,22	1.205.344	1.208.762	1.212.179	1.193.937	1.193.937	1.193.937
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	1.374.908,84	1.962.501,04	2.331.140	2.331.140	2.331.140	2.328.503	2.328.503	2.328.503
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	1.352.519,33	1.829.547,52	2.175.142	2.257.010	2.257.010	2.117.014	2.117.014	2.117.014
Odjel za obrazovanje	26.519.402,87	30.462.235,05	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681	32.603.681
Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	1.205.867,72	1.553.363,81	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685	2.020.685
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	512.717,10	690.556,20	765.510	765.510	765.510	762.889	762.889	762.889
Odjel za komunalne poslove	441.358,28	652.109,66	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836
Odjel za javne poslove	936.540,98	1.239.574,22	1.349.461	1.353.482	1.357.305	1.345.002	1.345.002	1.345.002
Odjel za javni registar	2.926.576,67	3.840.938,94	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780	4.261.780
Povjerenstvo za vrijednosne papire	202.284,74	258.520,94	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777
Ured za upravljanje javnom imovinom	974.063,47	1.302.709,94	1.460.250	1.460.250	1.453.650	1.459.661	1.459.661	1.453.650
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	186.633,44	191.335,37	198.995	198.995	198.995	193.168	193.168	193.168
Ured za reviziju	656.704,48	675.959,75	713.190	713.190	820.030	694.575	713.190	820.030
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	357.235,83	692.650,52	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	175.911,78	0	0	0	344.594	344.594	344.594
UKUPNO:	67.621.714,24	83.111.341,47	90.641.272	90.607.476	90.756.456	90.373.000	90.505.775	90.648.104

**Dodatak 4: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Indikativne gornje granice rashoda – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA)**

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	603.489,54	88.829,00	129.428	92.428	129.428	77.149	92.428	129.428
Ured gradonačelnika	84.233,46	151.007,00	279.110	176.421	170.647	118.503	176.421	170.647
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	167.697,82	278.260,00	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260
Policija Brčko distrikta BiH	151.304,67	216.298,00	265.821	265.821	265.821	216.298	265.821	265.821
Odjel za javnu sigurnost	51.706,93	38.600,00	68.600	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600
Odjel za stručne i administrativne poslove	3.215,00	42.800,00	50.211	52.250	42.800	42.800	52.250	42.800
Direkcija za financije	95.500,48	115.588,00	153.588	153.588	153.588	115.588	153.588	153.588
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	1.286,00	6.430,00	14.430	30.930	14.430	6.430	30.930	14.430
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	16.062,28	13.000,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	27.120,44	67.282,00	67.282	67.282	80.682	67.282	67.282	80.682
Odjel za obrazovanje	316.755,97	367.880,00	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880
Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	70.830,72	49.400,00	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	29.606,91	7.079,00	7.079	14.079	7.079	7.079	14.079	7.079
Odjel za komunalne poslove	14.775,78	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Odjel za javne poslove	4.725,80	27.450,00	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450
Odjel za javni registar	32.271,29	86.148,00	93.000	93.000	93.000	86.148	93.000	93.000
Povjerenstvo za vrijednosne papire	0,00	68.581,00	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Ured za upravljanje javnom imovinom	3.881,71	19.630,00	19.630	26.940	13.030	19.630	26.940	13.030
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	59.340,60	78.576,00	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800
Ured za reviziju	0,00	6.360,00	6.360	6.360	21.360	6.360	6.360	21.360
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	0,00	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	5.200,00	0	0	0	5.200	5.200	5.200
UKUPNO:	1.733.805,40	1.761.398,00	1.985.529	1.848.689	1.861.455	1.638.057	1.853.889	1.866.655

**Dodatak 5: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Indikativne gornje granice rashoda –
MATERIJALNI TROŠKOVI I UGOVORENE USLUGE)**

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	724.127,47	1.359.177,00	1.779.906	1.478.406	1.779.906	1.326.742	1.478.406	1.779.906
Ured gradonačelnika	1.145.988,64	1.740.553,00	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353	1.193.353
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	2.399.262,63	2.772.090,00	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090	3.080.090
Policija Brčko distrikta BiH	1.432.182,43	2.419.935,00	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299	2.330.299
Odjel za javnu sigurnost	1.805.595,52	2.172.733,00	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233	2.219.233
Odjel za stručne i administrativne poslove	253.496,00	413.023,00	529.543	529.543	529.543	479.543	529.543	529.543
Direkcija za financije	965.606,33	873.824,00	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	1.096.370,28	1.099.034,00	1.189.484	1.177.034	1.177.034	1.132.534	1.177.034	1.177.034
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	1.159.913,04	1.950.780,00	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030	1.965.030
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	5.125.012,89	5.616.400,00	5.972.000	5.972.000	5.972.000	5.912.000	5.972.000	5.972.000
Odjel za obrazovanje	7.905.140,26	8.350.700,00	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700	8.330.700
Odjel za prostorno planiranje i imovinskoopravne poslove	201.564,57	445.080,00	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	120.219,65	217.729,00	138.735	138.735	138.735	133.735	138.735	138.735
Odjel za komunalne poslove	2.252.465,63	3.189.941,00	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941	3.304.941
Odjel za javne poslove	1.210.468,54	1.196.240,00	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240	1.256.240
Odjel za javni registar	657.688,94	780.950,00	870.000	880.000	888.000	673.050	880.000	888.000
Povjerenstvo za vrijednosne papire	56.470,65	73.550,00	85.750	85.750	85.750	77.350	85.750	85.750
Ured za upravljanje javnom imovinom	912.447,49	1.114.800,00	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	14.213,22	18.180,00	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140
Ured za reviziju	83.169,63	99.993,00	102.993	105.993	111.993	99.993	105.993	111.993
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	123.805,55	191.900,00	215.750	215.750	215.750	175.100	215.750	215.750
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	87.210,00	0	0	0	87.210	87.210	87.210
UKUPNO:	29.645.209,36	36.183.822,00	36.869.691	36.568.741	36.884.241	36.082.787	36.655.951	36.971.451

Dodatak 6: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Indikativne gornje granice rashoda –
SUBVENCIJE, TEKUĆI I KAPITALNI TRANSFERI I DOTACIJE)

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	3.270.522,50	3.088.750,00	1.160.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500	1.100.500
Ured gradonačelnika	1.188.254,00	1.169.194,00	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Policija Brčko distrikta BiH	74.933,35	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Odjel za javnu sigurnost	488.808,35	515.500,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Odjel za stručne i administrativne poslove	3.651.870,40	4.421.200,00	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000	1.376.000
Direkcija za financije	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	13.489.051,77	15.104.355,00	14.638.955	14.638.955	14.638.955	11.638.955	14.638.955	14.638.955
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	12.609.585,05	9.795.500,00	13.565.000	14.565.000	15.565.000	9.565.000	14.565.000	15.565.000
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	42.224.315,88	47.433.400,00	47.233.400	47.533.400	47.533.400	47.233.400	47.533.400	47.533.400
Odjel za obrazovanje	1.367.300,00	1.231.600,00	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600	1.281.600
Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	0,00	400.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	1.461.944,05	2.562.979,00	1.831.029	1.831.029	1.831.029	1.776.029	1.831.029	1.831.029
Odjel za komunalne poslove	2.473.000,00	10.000,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za javne poslove	2.733.000,00	5.000,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za javni registar	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Povjerenstvo za vrijednosne papire	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Ured za upravljanje javnom imovinom	50.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Ured za reviziju	15.000,00	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	50.000,00	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
UKUPNO:	85.147.585,35	85.882.478,00	82.698.678	83.938.678	84.938.678	75.583.678	83.938.678	84.938.678

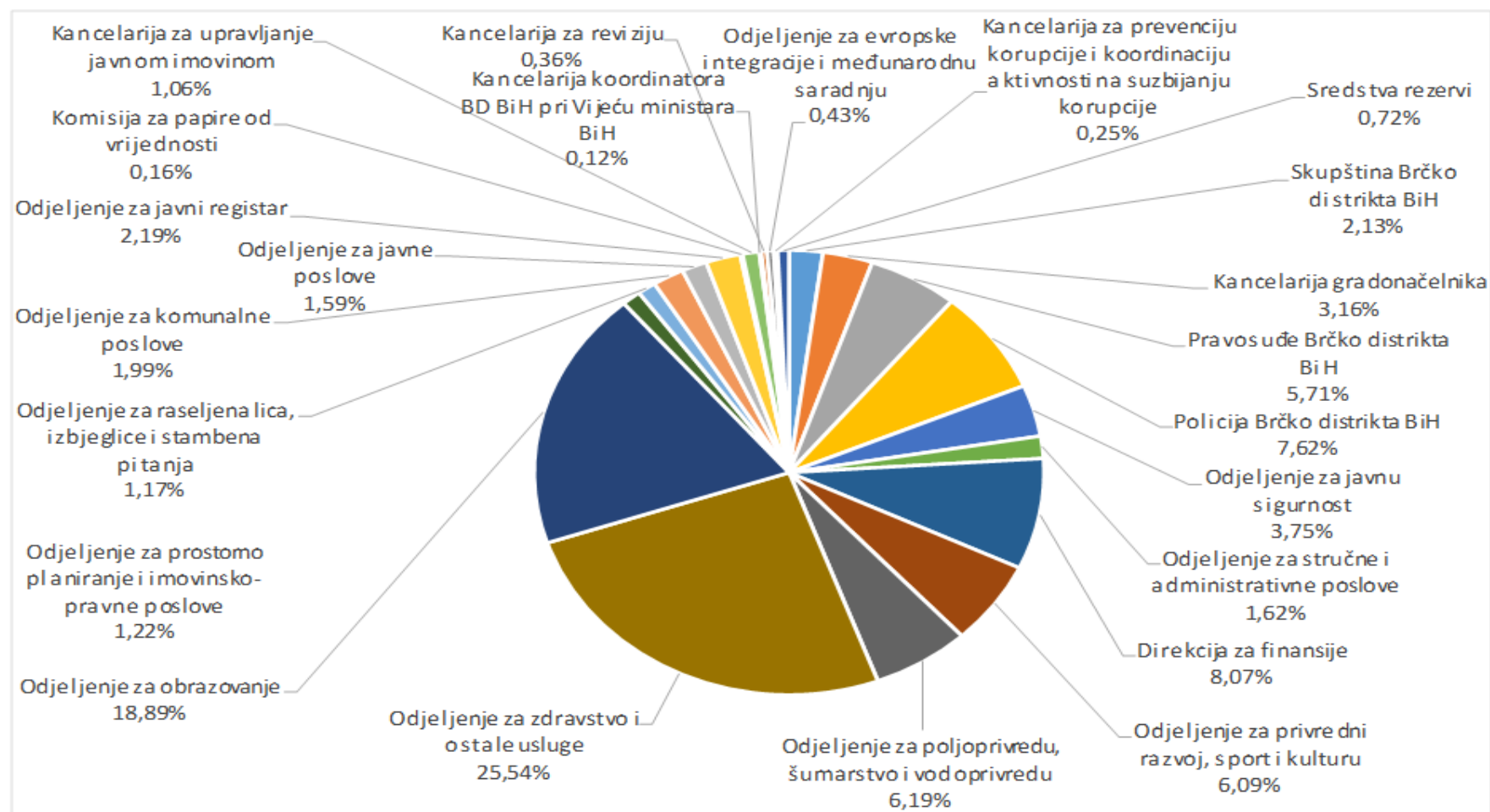
**Dodatak 7: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Indikativne gornje granice rashoda – KAPITALNI PRORAČUN)**

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	1.053,00	240.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Ured gradonačelnika	162.925,70	180.000,00	0	0	0	0	0	0
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	96.695,46	420.000,00	480.000	420.000	480.000	420.000	420.000	480.000
Policija Brčko distrikta BiH	624.709,00	2.000.000,00	3.468.515	2.160.715	2.229.015	3.468.515	2.160.715	2.229.015
Odjel za javnu sigurnost	133.914,06	1.456.057,08	1.135.700	785.700	785.700	785.700	785.700	785.700
Odjel za stručne i administrativne poslove	773.739,40	350.400,24	315.000	315.000	315.000	255.000	315.000	315.000
Direkcija za financije	5.556,85	0,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	68.397,66	486.553,49	150.000	0	0	0	0	0
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	134.970,99	672.500,00	632.500	512.500	512.500	335.500	512.500	512.500
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	0,00	5.308.724,21	3.326.000	3.316.000	3.316.000	3.272.000	3.316.000	3.316.000
Odjel za obrazovanje	309.131,23	1.744.000,00	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000
Odjel za prostorno planiranje i imovinskopravne poslove	29.952,00	150.000,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	11.554,80	50.000,00	0	0	0	0	0	0
Odjel za komunalne poslove	22.132,97	3.401.986,40	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Odjel za javne poslove	1.097.140,33	8.093.293,66	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000	1.025.000
Odjel za javni registar	216.090,76	0,00	200.000	200.000	200.000	0	200.000	200.000
Povjerenstvo za vrijednosne papire	3.580,20	4.000,00	34.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ured za upravljanje javnom imovinom	782.270,44	2.792.356,28	0	0	0	0	0	0
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	0,00	3.600,00	0	0	0	0	0	0
Ured za reviziju	775,29	6.000,00	8.000	10.000	12.000	6.000	10.000	12.000
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	16.084,27	0,00	5.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	130.000,00	0	0	0	130.000	130.000	130.000
UKUPNO:	4.490.674,41	27.489.471,36	12.136.715	10.110.915	10.241.215	11.058.715	10.240.915	10.371.215

**Dodatak 8: Pregled zahtjeva proračunskih korisnika
(Ukupne indikativne gornje granice rashoda)**

Naziv proračunskog korisnika	Izvršenje 2018.	Proračun 2019.	Ukupan zahtjev			Indikativne gornje granice rashoda		
			2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Skupština Brčko distrikta BiH	6.037.225,03	6.802.281,52	5.461.634	5.063.134	5.401.634	4.892.191	5.063.134	5.401.634
Ured gradonačelnika	6.919.171,33	8.172.887,44	7.492.494	7.389.805	7.384.031	7.253.543	7.311.461	7.305.687
Pravosuđe Brčko distrikta BiH	10.336.621,61	12.236.436,87	13.396.874	13.377.974	13.479.474	13.103.611	13.377.974	13.479.474
Policija Brčko distrikta BiH	11.822.512,02	15.830.779,76	17.570.512	16.262.712	16.331.012	17.477.644	16.219.367	16.287.667
Odjel za javnu sigurnost	4.723.033,32	8.544.054,63	8.989.818,00	8.445.615,00	8.445.615,00	8.609.818,00	8.445.615,00	8.445.615,00
Odjel za stručne i administrativne poslove	5.893.198,54	6.660.865,70	3.895.232	3.897.271	3.887.821	3.713.061	3.832.511	3.823.061
Direkcija za financije	14.233.260,76	18.423.207,91	18.632.361	17.301.184	17.377.678	18.509.490	17.216.313	17.292.807
Odjel za gospodarski razvitak, sport i kulturu	15.394.901,22	17.644.714,71	17.198.213	17.055.681	17.042.598	13.971.856	17.040.856	17.024.356
Odjel za poljoprivredu, šumarstvo i vodno gospodarstvo	15.295.440,20	14.394.281,04	18.506.670	19.386.670	20.386.670	14.207.033	19.384.033	20.384.033
Odjel za zdravstvo i ostale usluge	48.728.968,54	60.255.353,73	58.773.824	59.145.692	59.159.092	58.601.696	59.005.696	59.019.096
Odjel za obrazovanje	36.417.730,33	42.156.415,05	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861	43.350.861
Odjel za prostorno planiranje i imovinsko-pravne poslove	1.508.215,01	2.597.843,81	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465	2.789.465
Odjel za raseljene osobe, izbjeglice i stambena pitanja	2.136.042,51	3.528.343,20	2.742.353	2.749.353	2.742.353	2.679.732	2.746.732	2.739.732
Odjel za komunalne poslove	5.203.732,66	7.269.037,06	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777	4.557.777
Odjel za javne poslove	5.981.875,65	10.561.557,88	3.658.151	3.662.172	3.665.995	3.653.692	3.653.692	3.653.692
Odjel za javni registar	3.832.627,66	4.708.036,94	5.424.780	5.434.780	5.442.780	5.020.978	5.434.780	5.442.780
Povjerenstvo za vrijednosne papire	262.335,59	404.651,94	395.227	365.227	365.227	356.827	365.227	365.227
Ured za upravljanje javnom imovinom	2.722.663,11	5.229.496,22	2.421.680	2.428.990	2.408.480	2.421.091	2.428.401	2.408.480
Ured koordinatora BDBiH pri Vijeću ministara BiH	260.187,26	291.691,37	281.935	281.935	281.935	276.108	276.108	276.108
Ured za reviziju	755.649,40	803.312,75	845.543	850.543	980.383	821.928	850.543	980.383
Odjel za europske integracije i međunarodnu suradnju	547.125,65	946.550,52	1.021.131	1.021.131	1.021.131	975.481	1.021.131	1.021.131
Ured za prevenciju korupcije i koordinaciju aktivnosti na suzbijanju korupcije	0,00	398.321,78	0	0	0	567.004	567.004	567.004
Sredstva pričuve	0,00	366.352,50	1.592.168	1.592.168	1.592.168	1.649.106	1.277.722	7.197.543
UKUPNO:	199.012.517,40	248.226.474,33	238.998.703	236.410.140	238.094.180	229.459.993	236.216.403	243.813.613

Procentualni udjel odjela i institucija u ukupnim rashodima za 2020. godinu



DODATAK 9: Dug Brčko distrikta BiH po kreditima za razdoblje 2020. – 2022. godine

Red. br.	Naziv kredita	valuta	2020.			2021.			2022.			UKUPNO (2020. – 2022.)		
			glavnica	kamata	anuitet	glavnica	kamata	anuitet	glavnica	kamata	anuitet	glavnica	kamata	anuitet
1.	KREDIT ZA SANACIJU VODOVODNOG SUSTAVA I SUSTAVA ZA SANITACIJU Kredit od Svjetske banke za rekonstrukciju i obnovu RS	USD	16.849,00	0,00	16.849,00	16.849,00	0,00	16.849,00	16.849,00	0,00	16.849,00	50.547,00	0,00	50.547,00
		BAM	31.171,00	0,00	31.171,00	31.171,00	0,00	31.171,00	31.171,00	0,00	31.171,00	93.513,00	0,00	93.513,00
2.	SANACIJA JAVNOG STAMBENOG FONDA OPĆINE BRČKO Kredit od Svjetske banke za rekonstrukciju i obnovu RS putem Investicijsko-razvojne banke RS	USD	54.649,00	11.491,00	66.140,00	55.606,00	10.534,00	66.140,00	56.579,00	9.561,00	66.140,00	166.834,00	31.586,00	198.420,00
		BAM	101.100,65	21.258,35	122.359,00	102.871,10	19.487,90	122.359,00	104.671,15	17.687,85	122.359,00	308.642,90	58.434,10	367.077,00
3.	PROJEKT STAMBENE OBNOVE SPORAZUM O ZAJMU – Kredit se otplaćuje putem OPEC Fonda za međunarodni razvoj	USD	35.000,00	13.980,00	48.980,00	35.000,00	14.679,00	49.679,00	35.000,00	15.413,00	50.413,00	105.000,00	44.072,00	149.072,00
		BAM	64.750,00	25.863,00	90.613,00	64.750,00	27.156,15	91.906,15	64.750,00	28.514,05	93.264,05	194.250,00	81.533,20	275.783,20
4.	WORLD BANK IDA – PROGRAM ŽURNOG OPORAVKA OD POPLAVA Kredit se otplaćuje putem World Bank IDA	SDR	107.250,00	65.026,00	172.276,00	107.250,00	68.277,00	175.527,00	160.875,00	71.691,00	232.566,00	375.375,00	204.994,00	580.369,00
		BAM	268.125,00	162.565,00	430.690,00	268.125,00	170.692,00	438.817,00	402.187,50	179.227,50	581.415,00	938.437,50	512.484,50	1.450.922,00
5.	OBNOVA STAMBENOG FONDA IZBJEGLIH I RASELJENIH OSOBA U BiH (CEB – I. tranša) - Kredit se otplaćuje putem CEB Razvojne banke Vijeća Europe	EUR	12.000,00	2.230,80	14.230,80	12.000,00	1.887,60	13.887,60	12.000,00	1.544,40	13.544,40	36.000,00	5.662,80	41.662,80
		BAM	23.469,96	4.363,07	27.833,03	23.469,96	3.691,82	27.161,78	23.469,96	3.020,58	26.490,54	70.409,88	11.075,47	81.485,35
6.	OBNOVA STAMBENOG FONDA IZBJEGLIH I RASELJENIH OSOBA U BiH (CEB – II. tranša) - Kredit se otplaćuje putem CEB	EUR	11.250,00	864,00	12.114,00	11.250,00	576,00	11.826,00	11.250,00	288,00	11.538,00	33.750,00	1.728,00	35.478,00

	Razvojne banke Vijeća Europe	BAM												
			22.003,09	1.689,84	23.692,93	22.003,09	1.126,56	23.129,65	22.003,09	563,28	22.566,37	66.009,27	3.379,68	69.388,95
7.	OBNOVA STAMBENOG FONDA IZBJEGLIH I RASELJENIH OSOBA U BiH (CEB – III. tranša) - Kredit se otplaćuje putem CEB Razvojne banke Vijeća Europe	EUR	15.375,00	1.242,30	16.617,30	15.375,00	931,73	16.306,73	15.375,00	621,15	15.996,15	46.125,00	2.795,18	48.920,18
		BAM	30.070,89	2.429,73	32.500,62	30.070,89	1.822,31	31.893,20	30.070,89	1.214,86	31.285,75	90.212,67	5.466,90	95.679,57
8.	OBNOVA STAMBENOG FONDA IZBJEGLIH I RASELJENIH OSOBA U BiH (CEB – IV. tranša) - Kredit se otplaćuje putem CEB Razvojne banke Vijeća Europe	EUR	2.400,00	271,08	2.671,08	2.400,00	210,84	2.610,84	2.400,00	150,60	2.550,60	7.200,00	632,52	7.832,52
		BAM	4.693,99	530,19	5.224,18	4.693,99	412,37	5.106,36	4.693,99	294,55	4.988,54	14.081,97	1.237,11	15.319,08
9.	OBNOVA STAMBENOG FONDA IZBJEGLIH I RASELJENIH LICA U BiH (CEB – V. tranša) - Kredit se otplaćuje putem CEB Razvojne banke Vijeća Europe	EUR	12.975,00	1.719,19	14.694,19	12.975,00	1.375,35	14.350,35	12.975,00	1.031,51	14.006,51	38.925,00	4.126,05	43.051,05
		BAM	25.376,89	3.362,44	28.739,33	25.376,89	2.689,95	28.066,84	25.376,89	2.017,46	27.394,35	76.130,67	8.069,85	84.200,52
10.	PROJEKT ZATVARANJA KOLEKTIVNIH CENTARA LD 1789 - Kredit se otplaćuje putem CEB Razvojne banke Vijeća Europe	EUR	0,00	1.621,50	1.621,50	14.100,00	1.621,50	15.721,50	14.100,00	1.459,35	15.559,35	28.200,00	4.702,35	32.902,35
		BAM	0,00	3.171,38	3.171,38	27.577,20	3.171,38	30.748,58	27.577,20	2.854,24	30.431,44	55.154,40	9.197,00	64.351,40
11.	DUGOROČNI KREDIT ZA IZGRADNJU TVORNICE VODE (Soft Loan Austria Bank) Kredit austrijske Vlade putem Bank Austria CREDITANSTALT AG	EUR	661.597,20	0,00	661.597,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.597,20	0,00	661.597,20
		BAM	1.293.971,65	0,00	1.293.971,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293.971,65	0,00	1.293.971,65
12.	DUGOROČNI KREDIT ZA IZGRADNJU TVORNICE VODE (OEKB marža) Kredit austrijske Vlade putem Bank Austria CREDITANSTALT AG	EUR	0,00	2.977,54	2.977,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.977,54	2.977,54
		BAM	0,00	5.823,56	5.823,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.823,56	5.823,56

13.	UGOVOR O ZAJMU – Projekt obilaznice Brčko Kredit Europske banke za obnovu i razvoj	EUR	3.253.199,68	223.205,64	3.476.405,32	3.253.199,68	189.589,25	3.442.788,93	3.253.199,68	156.605,41	3.409.805,09	9.759.599,04	569.400,30	10.328.999,34
		BAM	6.362.705,53	436.552,29	6.799.257,82	6.362.705,53	370.804,34	6.733.509,87	6.362.705,53	306.293,56	6.668.999,09	19.088.116,59	1.113.650,19	20.201.766,78
14.	UKUPAN VANJSKI DUG (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6. + 7. + 8. + 9. + 10. + 11. + 12. + 13.)	USD	106.498,00	25.471,00	131.969,00	107.455,00	25.213,00	132.668,00	108.428,00	24.974,00	133.402,00	322.381,00	75.658,00	398.039,00
		EUR	3.968.796,88	234.132,05	4.202.928,93	3.321.299,68	196.192,27	3.517.491,95	3.321.299,68	161.700,42	3.483.000,10	10.611.396,24	592.024,74	11.203.420,98
		BAM	8.227.438,65	667.608,85	8.895.047,50	6.962.814,65	601.054,78	7.563.869,43	7.098.677,20	541.687,93	7.640.365,13	22.288.930,50	1.810.351,56	24.099.282,06
		SDR	107.250,00	65.026,00	172.276,00	107.250,00	68.277,00	175.527,00	160.875,00	71.691,00	232.566,00	375.375,00	204.994,00	580.369,00
16.	KOMERCIJALNI KREDIT ZA PROJEKTIRANJE I IZGRADNJU TVORNICE VODE ZA PIĆE Komerijalni kredit Hypo Alpe-Adria- Bank a. d., Banja Luka	BAM	617.329,00	82.735,00	700.064,00	642.023,00	58.043,00	700.066,00	667.703,00	32.361,00	700.064,00	1.927.055,00	173.139,00	2.100.194,00
17.	UKUPAN UNUTARNJI DUG (16)	BAM	617.329,00	82.735,00	700.064,00	642.023,00	58.043,00	700.066,00	667.703,00	32.361,00	700.064,00	1.927.055,00	173.139,00	2.100.194,00
	SVEUKUPNI DUG BRČKO DISTRIKTA BIH PO VALUTAMA ZADUŽENJA (od 1. do 13.)	USD	106.498,00	25.471,00	131.969,00	107.455,00	25.213,00	132.668,00	108.428,00	24.974,00	133.402,00	322.381,00	75.658,00	398.039,00
		EUR	3.968.796,88	234.132,05	4.202.928,93	3.321.299,68	196.192,27	3.517.491,95	3.321.299,68	161.700,42	3.483.000,10	10.611.396,24	592.024,74	11.203.420,98
		SDR	107.250,00	65.026,00	172.276,00	107.250,00	68.277,00	175.527,00	160.875,00	71.691,00	232.566,00	375.375,00	204.994,00	580.369,00
	SVEUKUPNO ZADUŽENJE BRČKO DISTRIKTA BIH U DOMAĆOJ VALUTI (14.)+(17.)	BAM	8.844.767,65	750.343,85	9.595.111,50	7.604.837,65	659.097,78	8.263.935,43	7.766.380,20	574.048,93	8.340.429,13	24.215.985,50	1.983.490,56	26.199.476,06