

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.

**ДОКУМЕНТ ОКВИРНОГ БУЏЕТА (ДОБ)
БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ
2020–2022. године**

Брчко, август 2019. године

Садржај

Извршни сажетак.....	4
Поглавље 1: Увод у Документ оквирног буџета за период 2020-2022. године.....	7
Поглавље 2: Средњорочне макроекономске претпоставке и прогнозе.....	9
РЕАЛНИ СЕКТОР.....	10
Кретање БДП-а у 2018. и пројекције за 2019. годину.....	10
Претпоставке кретања БДП-а у 2020-2022. години.....	11
Ризици.....	12
Индустријска производња у БиХ 2018-2022. година.....	12
Преглед индустријске производње у БиХ у 2018. и пројекција кретања за 2019. годину.....	12
Пројекција кретања бх. индустријске производње за период 2020-2022. година.....	13
Ризици.....	13
Тржиште рада у БиХ.....	14
Тржиште рада – 2018. година.....	14
Тржиште рада – пројекције 2019-2022. године.....	14
Ризици.....	15
Цијене.....	15
Цијене – 2018. година.....	15
Цијене – пројекције 2019-2022. године.....	15
Ризици.....	17
Прогноза кретања раста банкарских кредита и депозита.....	17
Укупни кредити.....	17
Укупни депозити.....	17
Ризици.....	18
Вањски сектор.....	18
Платни биланс Босне и Херцеговине.....	18
Претпоставке за платни биланс у периоду 2019-2022. година.....	19
Ризици.....	20
Преглед спољнотрговинске размјене за 2018. и пројекција кретања у 2019. години.....	20
Пројекција кретања спољнотрговинске размјене за период 2020-2022. година.....	21
Ризици.....	22
Страна директна улагања за период 2018-2020. година.....	22
Страна улагања у 2018. години.....	22
Ризици.....	24
СПЕЦИФИЧНОСТИ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ.....	24
Поглавље 3: Средњорочна фискална стратегија.....	29
Пројекције прихода од индиректних пореза у периоду 2019-2022. година.....	29
Основе и претпоставке пројекција прихода од индиректних пореза.....	29
Текући трендови наплате.....	30
Наплата у 2018. години.....	30
Наплата у I кварталу 2019. године.....	30
Пројекције за период 2020-2022. година.....	38
Разлике у односу на претходне пројекције.....	40
Ризици.....	42
Приходи од индиректних пореза у корист Брчко дистрикта БиХ.....	43
Приходи од директних пореза.....	43
Непорески приходи.....	45
Грантови.....	50
Укупно расположиви приходи.....	50
Оцјена ризика.....	51
Ванбуџетски фондови.....	51
Консолидовани јавни приходи Брчко дистрикта БиХ.....	53
Поглавље 4: Проблематика потрошње у јавном сектору Брчко дистрикта БиХ.....	55
Бруто плате и доприноси.....	55
Накнаде трошкова запосленика.....	57
Материјални трошкови и уговорене услуге.....	58
Субвенције, текући и капитални трансфери и грантови.....	59
Капитални буџет.....	60
Отплата дуга.....	60
Судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања.....	60
Средства резерви.....	61
Расходи ванбуџетских фондова.....	61
Консолидовани преглед плана укупне јавне потрошње у Брчко дистрикту БиХ.....	65

Поглавље 5: Буџетски приоритети за период 2020-2022. године.....	67
Преглед приоритета буџетских корисника.....	67
Анализа буџетских приоритета за период 2020-2022. године.....	67
Основни приоритети и политика Владе приликом средњорочног планирања.....	68
Додаци Документу оквирног буџета 2020-2022. године.....	69
Додатак 1: Процјена прихода Буџета Брчко дистрикта за период 2020-2022. године.....	71
Додатак 2: Почетни плафони буџетских корисника по организационим и економским категоријама.....	72
Додатак 3: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Бруто плате и доприноси).....	86
Додатак 4: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Накнаде).....	87
Додатак 5: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Материјални трошкови).....	88
Додатак 6: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Субвенције, текући и капитални трансфери и грантови).....	89
Додатак 7: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Капитални буџет)..	90
Додатак 8: Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода (Укупни расходи)...	91
Додатак 9: Дуг Брчко дистрикта БиХ за период 2020-2022. године.....	93

ИЗВРШНИ САЖЕТАК

У складу са Законом о буџету Брчко дистрикта БиХ („Сл. гласник Брчко дистрикта БиХ“, број: 34/08, 40/15 и 39/17) припремљен је Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године.

Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године представља прелиминарни нацрт буџета Брчко дистрикта БиХ за фискалну 2020. годину, заједно са оквирним плановима за наредне двије године, односно за 2021. и 2022. годину.

Овај документ садржи пројекције прихода и расхода за буџет Владе Брчко дистрикта БиХ, као и консолидоване пројекције укупних јавних прихода и укупне јавне потрошње буџета Владе Брчко дистрикта БиХ и финансијских планова ванбуџетских фондова (Фонд здравственог осигурања, Завод за запошљавање и Развојно-гарантни фонд).

Дирекција за финансије Брчко дистрикта БиХ је припремила Документ оквирног буџета уз помоћ података добијених од државне Дирекције за економско планирање (ДЕП) и Одјељења за макроекономску анализу при Управном одбору Управе за индиректно опорезивање (ОМА), података Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко, као и података добијених од одјељења и институција Владе Брчко дистрикта БиХ и ванбуџетских фондова Брчко дистрикта БиХ.

Документ оквирног буџета Брчко дистрикта БиХ за период од 2020–2022. године садржи:

Поглавље 1: Увод у Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године

Поглавље 2: Средњорочне макроекономске претпоставке и прогнозе

Поглавље 3: Средњорочна фискална стратегија

Поглавље 4: Проблематика потрошње у јавном сектору

Поглавље 5: Буџетски приоритети за период 2020–2022. године и

Додатке Документу оквирног буџета 2020–2022. године

Увод у Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године

Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године је комплексан и свеобухватан документ средњорочног планирања у који су укључене анализе и пројекције буџета Брчко дистрикта БиХ и финансијских планова ванбуџетских фондова. С обзиром да Документ оквирног буџета настоји да квалитетније повеже распојелу ресурса са приоритетним политикама Владе, овај документ представља стратешку основу за припрему буџета Брчко дистрикта БиХ те финансијских планова ванбуџетских фондова.

Годишњи буџет је један од кључних инструмената Владе Брчко дистрикта БиХ и омогућава спровођење циљева владиних политика кроз програме и конкретне активности. Кључни циљ средњорочног буџетског планирања, односно планирања Документа оквирног буџета је да политике Владе Брчко дистрикта БиХ усредсреди на макроекономске, фискалне политике и политике расхода. У складу с тим, Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године представља преднацрт буџета Брчко дистрикта БиХ за 2020. годину и пројекције за наредне двије године, односно приказује горње границе расхода (плафоне) за 2019. годину за сваког буџетског корисника.

Циљ Документа оквирног буџета је могуће остварити првенствено кроз:

- а) рационалну јавну потрошњу,
- б) успјешније одређивање приоритета при алокацији јавних ресурса и
- с) ефикасније коришћење расположивих ресурса.

Горње границе расхода ће бити послане свим буџетским корисницима Брчко дистрикта БиХ у оквиру Инструкција за буџетске кориснике број 2, а од којих се очекује да припреме своје коначне буџетске захтјеве у складу с тим горњим границама расхода.

Средњорочне макроекономске претпоставке и прогнозе

Средњорочне макроекономске претпоставке и прогнозе обухватају анализу макроекономских кретања у Босни и Херцеговини које је израдила Дирекција за економско планирање (ДЕП) и макроекономске претпоставке и прогнозе Брчко дистрикта БиХ које је израдила Дирекција за финансије Брчко дистрикта БиХ за период 2020–2022. године, а полазећи од пројекције ДЕП-а и података добијених од Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко.

Средњорочне фискалне пројекције

Ово поглавље садржи пројекције прихода у средњорочном периоду, до којих се дошло на основу политика прихода и пројигираних макроекономских показатеља. Процијењено је да ће укупни расположиви приходи и финансирање у буџету Брчко дистрикта БиХ износити 229.459.993 КМ у 2020. години, 236.216.403 КМ у 2021. години и 243.813.613 КМ у 2022. години.

Структуру прихода Брчко дистрикта БиХ чине порески и непорески приходи и грантови.

Наиме, порески приходи представљају приходе од директних пореза и приходе од индиректних пореза.

На основу пројекције прихода од индиректних пореза достављене од стране ОМА-е (Одјељење за макроекономске анализе при УИО), те на основу остварења из 2018. године, као и остварења из првог тромјесечја 2019. године, планира се да ће приходи од индиректних пореза, који припадају Влади Брчко дистрикта БиХ износити 187.800.000 КМ у 2020. години, 194.570.000 КМ у 2021. години и 202.200.000 КМ у 2022. години.

Што се тиче директних пореза (Порез на добит појединаца, Порез на добит предузећа, Порез на плате, Порези на имовину, Порез на промет посебних услуга и Порези на употребу добара или на одобрења за коришћење добара или за извођење активности), процијењено је да ће директни порези у 2020., 2021. и 2022. години износити 29.850.000 КМ.

Структуру непореских прихода у Брчко дистрикту БиХ чине: приходи од нефинансијских јавних предузећа и финансијских јавних институција, остали приходи од имовине, приходи од приватизације, административне таксе, судске таксе и судске накнаде, комуналне таксе, посебне накнаде и таксе, остале буџетске накнаде, приходи од пружања јавних услуга и новчане казне. Процијењује се да ће непорески приходи у 2020. години износити 11.802.493 КМ, у 2021. години 11.788.903 КМ и у 2022. години 11.756.113 КМ.

У структури прихода, средства текућих грантова се планирају у 2020., 2021. и 2022. години у износу од по 7.500 КМ.

Кључна питања управљања потрошњом у јавном сектору у Брчко дистрикту БиХ

Ово поглавље представља анализу трошкова бруто плата и доприноса, накнада трошкова запосленика, издатака за материјал и услуге, субвенција, текућих и капиталних трансфера и грантова, капиталног буџета, отплате дуга, судских пресуда, судских и вансудских поравнања и средстава резерви.

Укупна очекивана потрошња на бруто плате и доприносе у 2020. години износи 90.373.000 КМ. Учешће плата у укупним расходима за 2020. годину чини 39,39%, за 2021. годину 38,31% и 37,18% у 2022. години.

Очекује се да ће у 2020. години потрошња на накнаде трошкова запосленика износити 1.638.057 КМ, у 2021. години 1.853.889 КМ и у 2022. години 1.866.655 КМ.

Процјењује се да ће буџетска потрошња на издатке за материјал, ситан инвентар и услуге у 2020. години износити 36.082.787 КМ. Тренд кретања издатака за материјал, ситан инвентар и услуге показује да ће њихово учешће у укупном плану за 2020. годину износити 15,73%, у 2021. години 15,52%, а у 2022. години 15,16% од укупно планираних расхода.

У 2020. години субвенције, текући и капитални трансфери и грантови су планирани у висини од 75.583.678 КМ.

Структуру субвенција, текућих и капиталних трансфера и грантова чине: грантови непрофитним организацијама, грантови појединцима и субвенције приватним и јавним предузећима и трансфери фондовима. Учешће субвенција, текућих и капиталних трансфера и грантова у укупним трошковима у 2020. години је 32,94%, у 2021. години 35,53% и у 2022. години 34,84%.

У наредном трогодишњем периоду кретање издатака за набавку сталних средстава (капиталног буџета) по годинама износи:

у 2020. години 11.058.715 КМ или 4,82% од укупно планираних трошкова, у 2021. години 10.240.915 КМ или 4,34% од укупно планираних трошкова и у 2022. години 10.371.215 КМ или 4,25% од укупно планираних трошкова.

Планирана средства за отплату дуга у 2020. години износе 9.595.112 КМ, у 2021. години 8.263.935 КМ и у 2022. години 8.340.429 КМ.

Средства за судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања су у 2020., 2021. и 2022. години планирана у износу од по 3.479.538 КМ.

Учешће судских пресуда и рјешења, судских и вансудских поравнања у укупним трошковима у 2020. години је 1,52%.

Средства резерви су планирана у износу од 1.649.106 КМ у 2020. години, 1.277.722 КМ у 2021. години и 7.197.543 КМ у 2022. години.

Буџетски приоритети за период 2020–2022. године

У процесу израде Документа оквирног буџета, у дијелу који се односи на приоритете потрошње, буџетски корисници су имали прилику да кроз достављене информације (Табеле прегледа приоритета) учествују у његовој изради.

На основу достављених информација, Дирекција за финансије је сачинила преглед захтјева, које су идентификовали буџетски корисници, а везани су за политике Владе Брчко дистрикта БиХ и приоритете развоја. Достављене информације су биле основ за израду почетних буџетских ограничења за период 2020–2022. године.

Почетна ограничења по одјељењима и институцијама, односно буџетским корисницима за период 2020–2022. године израђена су уз уважавање постојећих политика Владе.

Иницијална ограничења (почетни буџетски плафони) су полазна основа и реалан оквир унутар којег одјељења и институције Брчко дистрикта БиХ могу развити своје буџетске захтјеве, који ће се користити при изради Буџета Брчко дистрикта БиХ за 2020. годину. Наведена ограничења могу бити измијењена током самог процеса израде буџета због могућих одступања од претпоставки и промјене политика коришћених при изради ДОБ-а.

Поглавље 1: Увод у Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године

Документ оквирног буџета за период 2020–2022. године је комплексан и свеобухватан документ средњорочног планирања, који је припремила Дирекција за финансије и исти је интегрални дио годишњег буџетског циклуса. Његова наміјера је да постави стратешки оквир и горње границе ресурса, унутар којих би се требао припремити годишњи буџет. Он такође даје пројекције прихода и расхода за период 2020–2022. године и идентификује кључне буџетске опције и питања везана за политике, што ће утицати на расподјелу јавних ресурса у току средњорочног периода.

Кључни циљ Документа оквирног буџета је да осигура бољу повезаност између приоритетних политика владе и начина на које она расподјељује јавне ресурсе.

Овај документ представља прелиминарни нацрт буџета одјељења и институција Брчко дистрикта БиХ за 2020. годину, основ је за израду Буџетске инструкције број 2, те укључује привремене планове за сљедеће двије године.

Циљ при изради Документа оквирног буџета није да претпостави финални исход процеса припреме и планирања буџета за 2020. годину, већ да обезбиједи полазне основе за овај важан процес.

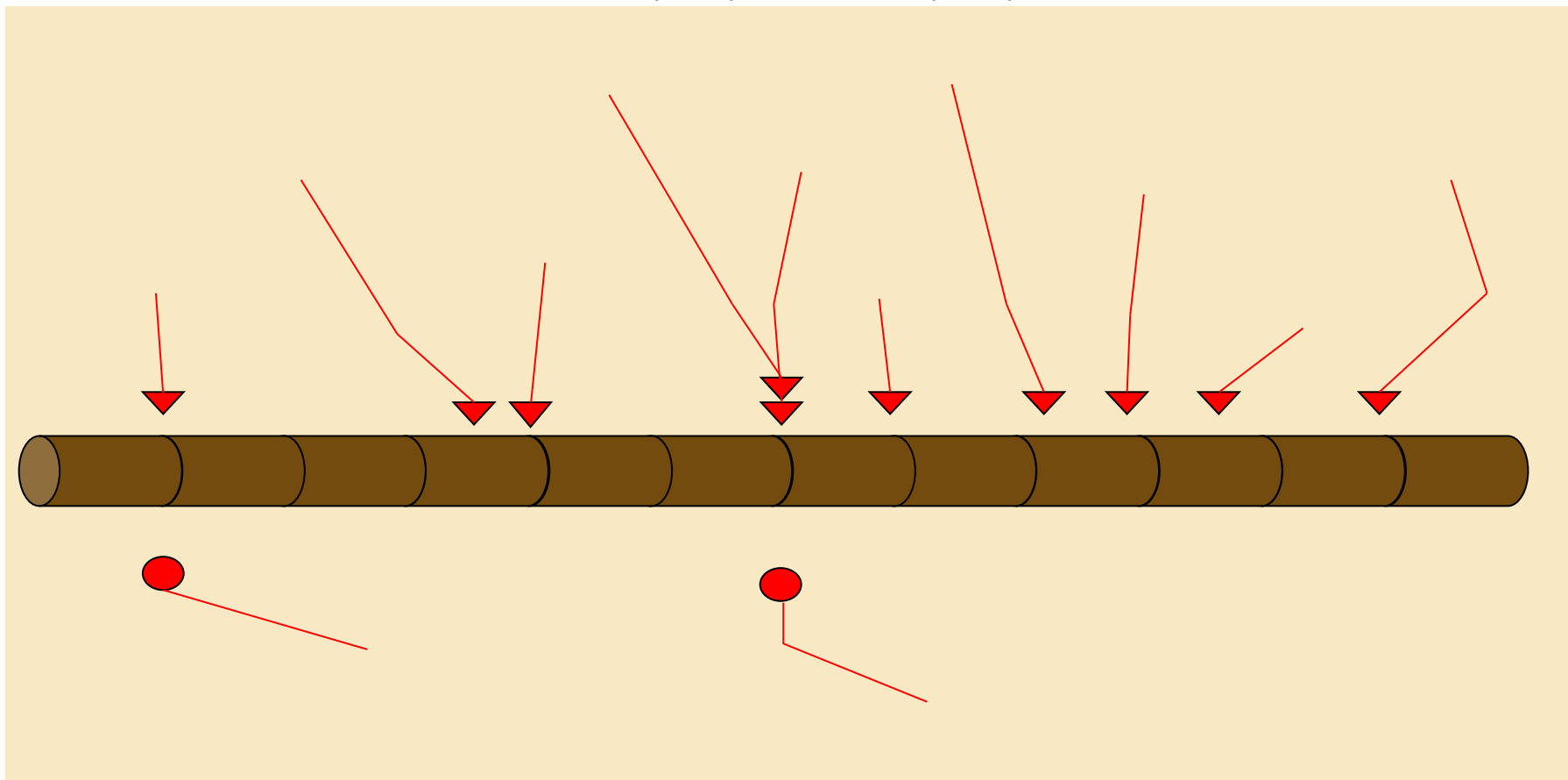
Буџет је примарно средство, којим се влада служи у имплементацији својих стратешких циљева. Он је инструмент помоћу којег се приоритети Брчко дистрикта БиХ преносе на услуге, програме и активности, као одговор на социјалне и економске потребе грађана. Увођењем Средњорочног оквирног буџета (ДОБ-а), буџетски циклус на нивоу Брчко дистрикта БиХ, као и на осталим нивоима власти у БиХ, усклађен је са модерном праксом средњорочног планирања чије су основне карактеристике:

- јасно дефинисан буџетски календар – активности, рокови и одговорности;
- јасна фискална стратегија заснована на расположивим средствима;
- расподјела ограничених ресурса на најважније циљеве економске и социјалне политике Владе;
- унапређење предвидивости буџетских политика и финансирања;
- обезбјеђење ефикаснијег и дјелотворнијег коришћења кадровских и материјалних ресурса којима располаже Влада;
- транспарентност и одговорност политика Владе, као и програма и процеса доношења одлука и
- могућност да се приликом доношења одлука о стратешким циљевима узму у обзир и финансијски учинци активности неопходни за спровођење тих циљева.

Циклус израде средњорочног оквирног буџета (ДОБ-а) Брчко дистрикта БиХ заснива се на приступу планирања буџета по методологији **“десет корака”**, као концепту средњорочног приступа планирању буџета:

- Корак 1 – “Инструкције број 1” и календар са роковима и носиоцима активности
- Корак 2 - Табеле прегледа приоритета буџетских корисника
- Корак 3 - Исказ о макроекономској и фискалној прогнози
- Корак 4 - Документ оквирног буџета
- Корак 5 - “Инструкције број 2” – Почетне горње границе расхода за буџетске кориснике
- Корак 6 - Захтјеви буџетских корисника
- Корак 7 - Расправе с буџетским корисницима
- Корак 8 - Усвајање приједлога буџета од стране Владе и слање приједлога Скупштини на разматрање и усвајање
- Корак 9 - Организовање јавних расправа од стране Скупштинске комисије за буџет
- Корак 10 - Скупштинска расправа и усвајање буџета

Графикон 1.1. Средњорочно планирање и припрема буџета у Брчко дистрикту БиХ у 10 корака



На графичком приказу могу се видјети информације у вези са активности на припреми ДОБ-а Брчко дистрикта БиХ за период 2020–2022. године и годишњег буџета за 2020. годину.

Поглавље 2: Средњорочне макроекономске претпоставке и прогнозе

Ово поглавље садржи основне макроекономске претпоставке на којима су засноване прелиминарне процјене нацрта буџета институција БиХ, буџета ентитета, као и буџета Брчко дистрикта БиХ за период од 2020. до 2022. године. У првом дијелу поглавља дата је анализа макроекономских трендова и средњорочна макроекономска прогноза на нивоу БиХ, коју је израдила ДЕП (Дирекција за економско планирање).

У другом дијелу поглавља истакнуте су неке од специфичности, као и прогнозе основних макроекономских показатеља везаних за Брчко дистрикт БиХ, које је израдила Дирекција за финансије Брчко дистрикта БиХ, полазећи од пројекције ДЕП-а и података Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко.

Табела 2.1. Макроекономски показатељи за период 2017-2022. године

Индикатор	Званични подаци	Пројекције				
	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Номинални БДП у мил. КМ	32.510	34.034	35.507	37.107	39.036	41.098
Номинални раст у %	4,8	4,7	4,3	4,5	5,2	5,3
БДП дефлатор (претходна година = 100)	101,3	101,4	101,2	100,8	101,3	101,3
Реални БДП у мил. КМ (претходна година = 100)	32.092	33.578	35.090	36.804	38.535	40.581
Реални раст у %	3,4	3,3	3,1	3,7	3,8	4,0
Инфлација мјерена индексом потрошачких цијена у %	1,3	1,4	1,3	1,4	1,5	1,7
Потрошња у мил. КМ	31.036	31.921	32.809	33.782	34.827	36.076
Реални раст у %	1,6	1,5	1,3	1,6	1,7	1,8
Владаина потрошња у мил. КМ	6.369	6.497	6.614	6.753	6.874	7.080
Реални раст у %	1,5	0,8	0,3	0,6	0,3	0,5
Приватна потрошња у мил. КМ	24.667	25.425	26.195	27.030	27.953	28.996
Реални раст у %	1,6	1,7	1,6	1,8	2,0	2,1
Инвестиције (брuto) у стална средства у мил. КМ	5.653	6.251	6.715	7.378	8.108	8.952
Реални раст у %	5,8	10,3	7,0	9,3	9,7	8,8
Владине инвестиције у мил. КМ	728	932	1.035	1.283	1.501	1.711
Реални раст у %	1,4	26,5	9,4	22,2	15,3	11,2
Приватне инвестиције у мил. КМ	4.924	5.318	5.680	6.095	6.607	7.241
Реални раст у %	6,4	7,9	6,6	7,0	8,5	8,3
Увоз у мил. КМ	17.701	19.091	20.036	21.491	23.055	24.931
Номинални раст у %	13,3	7,9	5,0	7,3	7,3	8,1
Реални раст у %	7,9	6,3	2,9	4,7	5,1	4,6
Извоз у мил. КМ	12.575	13.976	14.955	16.362	17.941	19.712
Номинални раст у %	18,4	11,1	7,0	9,4	9,6	9,9
Реални раст у %	12,2	8,9	4,9	7,2	6,7	6,6
Национална бруто штедња у % БДП-а	15,8	16,9	17,8	18,7	20,0	20,9
Биланс текућег рачуна у мил. КМ	-1.473	-1.488	-1.451	-1.498	-1.512	-1.657

Раст у %	5,1	1,0	-2,5	3,2	1,0	9,6
Биланс текућег рачуна у % БДП-а	-4,5	-4,4	-4,1	-4,0	-3,9	-4,0

РЕАЛНИ СЕКТОР

Кретање БДП-а у 2018. и пројекције за 2019. годину

Повољна економска кретања у међународном економском окружењу и јачање домаће тражње у првој половини 2018. године омогућили су наставак економског раста у Босни и Херцеговини у односу на претходну годину. На бази тренутно расположивих података из националних рачуна (доступни су били подаци за 3 квартала 2018. године)¹ и краткорочних статистичких показатеља за четврти квартал процјењује се да је Босна и Херцеговина у 2018. години остварила економски раст од око 3%. Ова стопа економског раста је у рангу економског раста из претходне године и регионалног просјека земаља западног Балкана. Ако се економски раст у БиХ у 2018. години посматра по компонентама видљива су повећања у оквиру свих категорија при чему је најзначајнији раст остварен у домену приватне потрошње и инвестиција, док је допринос нето извоза био неутралан. Међутим, већ у другој половини 2018. године глобална економска дешавања резултирала су успоравањем економских кретања у земљама ЕУ што ће се у коначници готово сигурно одразити на економска кретања у региону па и Босни и Херцеговини. Наиме, према подацима Евростата-а за 2018. годину стопе економског раста у ЕУ 28 у односу на исти квартал претходне године су износиле: К1: 2,4%, К2: 2,2%, К3: 1,8% и К4: 1,4%.² Посебно вриједи истаћи да је током четвртог квартала 2018. године дошло до успоравања економског раста у главним бх. трговинским партнерима као што су Њемачка и Италија гдје је регистrirани економски раст у К4 2018. године износио 0,6% односно 0,0% у односу на исти период претходне године.

Имајући у виду чињеницу да екстерно окружење кроз размјену роба и капитала представља главну структурну одредницу готово свих економских кретања у Босни и Херцеговину није тешко закључити да ће ова дешавања представљати изазов у 2019. години. У прилог овој констатацији свакако иду и посљедње пројекције DG ECFIN-a (Directorate-General for Economic and Financial Affairs) према којима је пројцирани раст ГДП-а за ЕУ 28 у 2019. године ревидован са 1,9% на 1,5%, док је пројекција економског раста за Њемачку у 2019. години била и значајније ревидована са 1,8% на 1,1%.³ Упркос овим пројекцијама за 2019. годину које нису импресивне, у БиХ се очекује наставак тренда економског раста. Међутим, према пројекцијама ДЕП-а очекује се да би стопа раста БДП-а у 2019. години требала бити нешто нижа у односу на претходну годину и износити 3,1%.⁴ С обзиром на структуру бх. економије која се није значајније мијењала у скорије вријеме очекује се да би домаћа тражња кроз истину нешто спорији раст у односу на претходну годину требала представљати главни ослонац очекиваног раста БДП-а. Тако се у 2019. године очекује раст приватне потрошње од 1,6%, док је очекивани раст јавне потрошње 0,3% у односу на претходну годину што је у складу са вишегодишњим трендом фискалне консолидације који је присутан у БиХ. Овдје вриједи истаћи да је економски раст у БиХ испод потенцијалног, а структура потрошње прилично нееластична, стога унаточ погоршању у екстерном окружењу према пројекцијама ДЕП-а се очекује да би финална потрошња у БиХ у 2019. години требала бити повећана за 1,3% у односу на претходну годину. Поред повећања потрошње у 2019. години очекује се и повећање укупних инвестиција око 7% што је нешто спорија стопа раста у односу на прошлогодишњу. У оквиру инвестиција очекује се да би приватне инвестиције требале бити увећане за 6,6%, док је пројцирани раст јавних инвестиција 9,4%.

¹ У вријеме припреме овог извјештаја подаци из националних рачуна за 4. квартал 2018. године нису били доступни.

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

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

⁴ Пројекције ДЕП-а, март 2019. године.

С друге стране, треба имати у виду да бх. економија највиши степен економске интеграције са спољним окружењем остварује кроз трговинске токове односно извоз и увоз роба. Стога би пројигицирано слабљење економске активности у окружењу најдиректније могло погодити спољнотрговинску размјену са свијетом што се посебно односи на трговину са земљама ЕУ. Тако се током 2019. године услед слабљења извозне тражње и одређених изазова са којима се суочава бх. произвођачки сектор очекује успоравање извозног раста. Наиме, према пројекцијама ДЕП-а очекивани раст укупног бх. извоза износи 4,9% што је знатно ниже у односу на претходну годину када је стопа раста износила скоро 9%. С друге стране, у исто вријеме се очекује и спорији раст укупног увоза од 2,9% што је последица нешто споријег раста како приватне потрошње тако и инвестиција. С обзиром на нижи ниво укупне спољнотрговинске размјене, те изражајније успоравање увоза у односу на извоз на крају 2019. године се очекује благо смањење спољнотрговинског дефицита односно позитиван допринос економском расту у 2019. години.

Претпоставке кретања БДП-а у 2020–2022. години

Кључно упориште за кретање макроекономских параметара у Босни и Херцеговини у периоду 2020–2022. година представља очување повољног екстерног окружења, те имплементација структурних реформи у земљи како би се ојачао допринос интерних динамика у очувању и интензивирању економског раста. Под претпоставком наведених околности према пројекцијама ДЕП-а у периоду 2020–2022. године у БиХ се очекује наставак тренда економског раста од 3,8% на годишњем нивоу (2020: 3,7%, 2021: 3,8% и 2022: 4,0%). Претпоставља се да би кључни ослонац економског раста током овог периода требала представљати домаћа тражња. Наиме, повећање укупне економске активности у земљи уз очекивано повећања индустријске производње и грађевинских радова праћено повећањем броја запослених и прихода од извоза требало би резултирати повећањем расположивог дохотка грађана а самим тим и повећањем приватне потрошње која ће као и претходних година представљати кључни ослонац економског раста. Тако се у периоду 2020–2022. године очекује просјечна стопа раста приватне потрошње од 2% (2020: 1,8%, 2021: 2,0%, 2022: 2,1%). С друге стране, имајући у виду висок ниво јавне потрошње у оквиру БДП-а у БиХ и напоре који се улажу кроз процес фискалне консолидације у БиХ током овог периода очекује се постепена стабилизација јавних финансија кроз смањење јавних расхода и истовремено повећање јавних прихода како би се ограничио раст јавне потрошње. Тако се у периоду 2020–2022. године очекује тек благи раст јавне потрошње од 0,5% на годишњем нивоу (2020: 0,6%, 2021: 0,3% и 2022: 0,5%). Ако се има у виду да би током овог периода пројигицирана стопа економског раста била виша у односу на раст јавне потрошње, удио у БДП-у би се смањио са тренутних око 20% на 17,2% на крају 2022. године.

Инвестиције би током овог периода за разлику од претходних године могле имати значајнији раст а самим тим и већи допринос у очекиваном расту БДП-а. У периоду 2020–2022. године у Босни и Херцеговини се очекује повећање укупних инвестиција по просјечној годишњој стопи раста од око 9% (2020: 9,3%, 2021: 9,7%, 2022: 8,8%). У овом временском оквиру повећања приватних инвестиција чине већински дио укупних инвестиција (око 80% укупних инвестиција), очекује се и значајнији допринос јавних инвестиција. Сматра се да би већ извјесно стицање статуса кандидата за чланство у ЕУ уз континуиран процес унапређења пословног окружења кроз реформске процесе могло повећати интерес како домаћих тако и страних инвеститора за инвестициона улагања у БиХ. С друге стране, с обзиром на структуру и позицију бх. економије сматра се да ће јавне инвестиције представљати основну полугу за подстицање економског раста у средњем року. Пројекти у оквиру изградње путне инфраструктуре и енергетски пројекти, као и расположивост средстава код међународних финансијских институција би уз адекватну и благовремену имплементацију истих могли резултирати годишњим повећањем јавних инвестиција од преко 15%. Тако би у средњорочном временском оквиру ниво јавних инвестиција у оквиру БДП-а у Босни и Херцеговини био повећан на око 4,2% БДП-а.

Повољно екстерно окружење уз унапређење индустријске базе и подизање конкурентности представљају кључне претпоставке пројекција кретања бх. спољнотрговинске размјене са свијетом. Уз завидан степен реализације наведених претпоставки у периоду 2020–2022. године очекује се пораст спољнотрговинске размјене са свијетом. Током овог периода очекује се

просјечни годишњи раст извоза од 6,8% при чему би пројицирани раст роба и услуга био прилично уједначен. Тако би током овог периода захваљујући овом извозном расту удио извоза у БДП-у био повећан са 42% у 2020. години на 48% на крају 2022. године.

С друге стране, очекује се да би се увоз у овом временском периоду требао кретати по нешто споријој годишњој стопи раста од 4,8%. Током овог периода очекује се нешто снажнији раст увоза роба (просјечни годишњи раст увоза роба 4,9%) у односу на увоз услуга (просјечни годишњи раст 2,6%) с обзиром на очекивани раст приватне потрошње и нарочито инвестиција које се већим дијелом снабдијевају кроз увоз роба. Услјед овог увозног раста удио увоза би био повећан са 56,1% БДП-а у 2020. години на 60,7% на крају 2022. године. Нешто снажнији раст извоза у односу на раст увоза у средњем року би резултирао постепеним смањењем спољнотрговинског дефицита односно благо позитивним доприносом економском расту, док би покривеност увоза извозом закључно са 2022. годином требала износити око 80%.

Ризици

Ризици за остваривање наведених пројекција се могу класификовати у двије групе и то на спољне и унутрашње. Тренутно расположива истраживања међународних институција, која нису коначна, указују на слабљење економске активности и пословног повјерења односно економских очекивања у 2019. години. Материјализација ових ризика, као и могућност да исти буду настављени у средњем року представља највећи ризик за основни сценарио који је представљен у овом извјештају. С друге стране, већу пријетњу представљају унутрашњи изазови односно унутрашњи ризици у Босни и Херцеговини. Унутрашње ризике представљају сложен систем доношења одлука у БиХ и спор темпо спровођења економских реформи. Евентуална кашњења у процесу формирања власти и спровођењу реформи би се могла негативно одразити на планирану динамику извршења јавних инвестиција што би се сигурно одразило и на укупни економски раст.

Што се тиче ризика у средњем року за период 2020–2022. година, они се односе на миграцију становништва из БиХ посебно младог, образованог и квалификованог кадра што би могло резултирати смањењем продуктивности и споријим растом БДП-а од пројектованог.

Индустријска производња у БиХ 2018–2022. године

Преглед индустријске производње у БиХ у 2018. и пројекција кретања за 2019. годину

Према расположивим подацима Агенције за статистику Босне и Херцеговине за 2018. годину у Босни и Херцеговини је регистрован раст физичког обима индустријске производње од 1,6% у односу на исти период претходне године који је истовремено био праћен и повећањем броја запослених.⁵ Генерално ако се пажљивије посматра кретање физичког обима индустријске производње у 2018. години може се закључити да је тренд раста из претходне године настављен, с тим да је регистрована стопа раста преполовљена у односу на прошлогодишњу када је регистрован раст од 3,1%. Секторским увидом у структуру оствареног раста индустријске производње у 2018. години може се закључити да је најзначајније повећање а самим тим и допринос расту забиљежен у оквиру производње електричне енергије у БиХ. Тако је према расположивим подацима БХАС-а за 2018. годину у БиХ регистровано повећање укупне производње електричне енергије од 11,3% у односу на исти период претходне године. Ово повећање у производњи електричне енергије резултат је повећања производње у хидроелектранама, која је скоро удвостручена, док је ниво производње у термоелектранама био у рангу прошлогодишњег. Сектор рударства у Босни и Херцеговини током посматраног периода такође је забиљежио повећање производње које је било знатно скромније и износило је 1,7% у односу на исти период претходне године.

⁵ Агенција за статистику Босне и Херцеговине, Саопштење, „Индекс обима индустријске производње у Босни и Херцеговини за децембар 2018. године – претходни подаци“, 25.1.2019. године.

С друге стране, слабљење прерађивачке индустрије у 2018. години представљало је кључни разлог преполовљеног раста физичког обима укупне индустријске производње у Босни и Херцеговини. Наиме, према расположивим подацима БХАС-а за 2018. годину у БиХ забиљежен је пад производње у оквиру прерађивачке индустрије од 1,1% у односу на претходну годину.

С друге стране, иако је на бази података за 1 мјесец прерано доносити закључке чини се да је тренд слабљења индустријске производње у БиХ на неки начин настављен почетком 2019. године. Тако је према расположивим подацима Агенције за статистику Босне и Херцеговине за јануар 2019. године у Босни и Херцеговини регистрован пад физичког обима индустријске производње од 7,5% у односу на исти мјесец претходне године.⁶ Иако је ово смањење дјелимично посљедица прилично високе основице из претходне године (јануар 2018. године раст 8,2%), ипак је чини се кључни разлог било успоравање економских кретања у главним трговинским партнерима односно слабљење индустријског раста у ЕУ током јануара од -0,4% у ЕУ 28, -0,8% у Италији и -3,4% у Њемачкој.

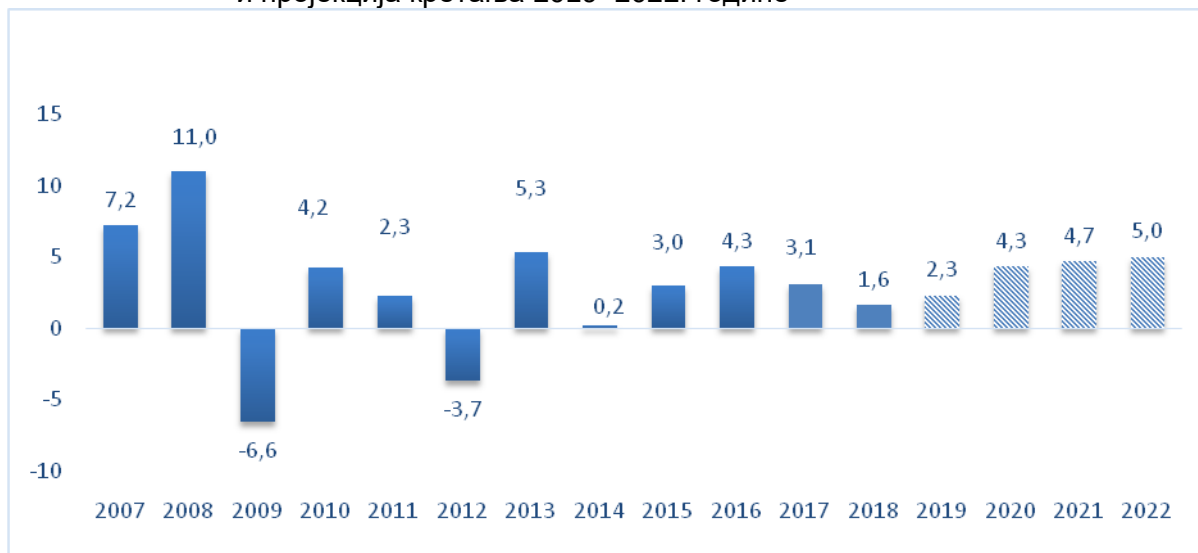
Преглед кретања индустријске производње по секторима у бити се значајније не разликује од кретања укупне индустријске производње у БиХ пошто је пад производње забиљежен у оквиру свих категорија. Највиша стопа смањења забиљежена је у оквиру сектора рударства и износила је 14,5% што је поред смањења у производњи угља узроковано и снажним падом производње у рудницима металне руде од преко 50%. С друге стране, у оквиру извозно оријентисане прерађивачке индустрије производња је смањена за 5,7% у односу на јануар претходне године. Детаљнијим увидом у структуру прерађивачке индустрије видљив је пад производње у већини производних грана изузев производње намјештаја, резервних дијелова за аутомобиле и производње одјеће. Смањење у производњи електричне енергије од 6,4% у јануару 2019. године у односу на исти мјесец претходне године узроковано је смањењем производње у хидроелектранама, док је производња у термоелектранама благо повећана. Но упркос спољним и унутрашњим изазовима с којима је суочена индустријска производња у БиХ до краја 2019. године очекује се побољшање прије свега у оквиру бх. прерађивачке индустрије што би уз додатни ефекат ниске основице из претходне године требало резултирати растом индекса физичког обима индустријске производње.

Пројекција кретања бх. индустријске производње за период 2020–2022. година

Током овог периода у БиХ се очекује осјетнији економски напредак у оквиру којег би дешавања у индустријској производњи требала имати централну улогу. Поред очекиваних повољних екстерних прилика у овом средњорочном временском оквиру се очекује и значајнији утицај интерних динамика у функцији јачања индустријске производње у Босни и Херцеговини. Наиме, током овог периода очекује се да би реформске мјере на унапређењу пословног амбијента које спроводе надлежне институције у Босни и Херцеговини требале добити мјерљиве резултате. Побољшање пословног амбијента требало би резултирати повећањем инвестиционих улагања (домаћих и иностраних), већу искоришћеност постојећих и покретање нових капацитета, повећање броја запослених и јачање конкурентске позиције бх. произвођача како на домаћем тако и на иностраним тржиштима. Имајући у виду све наведене околности током овог периода очекује се да би БиХ у периоду 2020–2022. година требала остваривати нешто више стопе раста физичког обима индустријске производње.

⁶ Агенција за статистику Босне и Херцеговине, Саопштење, „Индекс обима индустријске производње у Босни и Херцеговини за јануар 2019. године – претходни подаци“, 12.3.2019. године.

Графикон 2.1. Кретање индустријске производње у БиХ за период 2007–2018. година и пројекција кретања 2019–2022. године



Извор: Агенција за статистику Босне и Херцеговине и пројекције ДЕП-а март 2019. године

Ризици

Ризици када је у питању индустријска производња идентични су општим ризицима, с тим да се њима још могу придодати ризици у виду неповољних хидрометеоролошких прилика пошто сектор за производњу електричне енергије у доброј мјери зависи од истих.

У средњем року ризик за пројектовано јачање индустријске производње могла би представљати евентуална успорења у реформским процесима која имају за циљ унапређење пословног окружења у земљи.

Тржиште рада у БиХ

Тржиште рада – 2018. година

Тренд раста броја запослених лица у БиХ настављен је у 2018. години. Просјечан број запослених лица у БиХ износи 804,5⁷ хиљада и већи је за 2,6% у односу на 2017. годину. Иако је број запослених лица увећан у готово свим подручјима дјелатности најзначајнији допринос расту броја запослених лица био је у областима индустрије и трговине али и у области хотелијерства и угоститељства. Пошто прерађивачка индустрија чини око 90% бх. извоза роба тако је и број запослених лица увећан у трговини и прерађивачкој индустрији. Поред тога, уз повећан број посјета и ноћења туриста, број запослених лица је увећан у дјелатности пружања смјештаја, те припреме и услуживања хране.

Раст броја запослених лица допринијео је смањењу просјечног броја регистрованих незапослених лица од 7,7% г/г, што је утицало на смањење стопе незапослености (анкетна стопа незапослености износи 18,4%). У БиХ настављен је раст нето плата. Просјечна нето плата у БиХ у 2018. години износила је 879 КМ и номинално је већа за 3,3% у односу на 2017. годину. Ипак, реални раст просјечне нето плате био је нешто скромнији због раста укупног нивоа цијена од 1,4%.

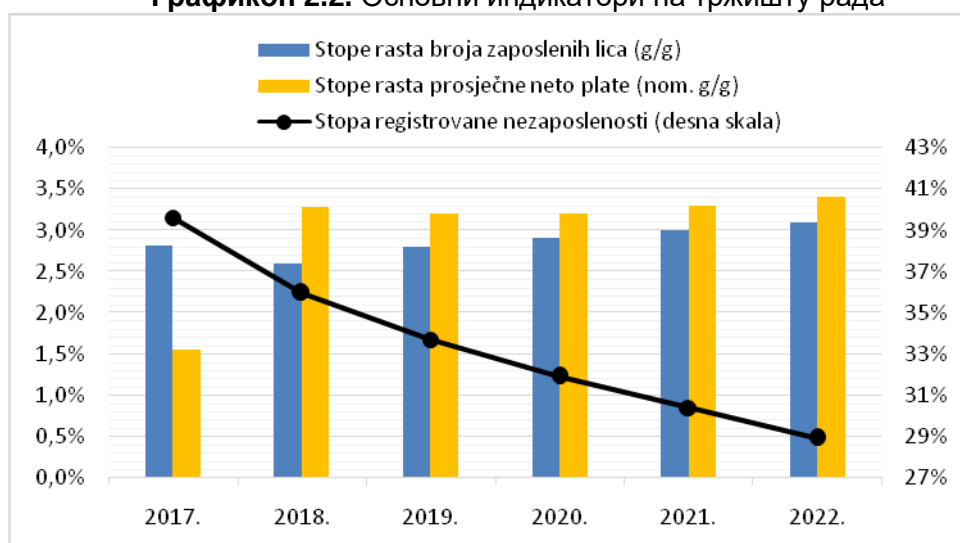
Тржиште рада – пројекције 2019–2022. године

⁷ Привремени податак.

Раст броја запослених лица односно кретање стопе незапослености током цијеле 2019. године могло би бити детерминисано пословним амбијентом у региону. У изради пројекција за тржиште рада у 2019. години узето је у обзир претпостављено кретање обима инвестиција, трговине и уопште спорији економски раст у региону односно ЕУ у поређењу са претходном годином (детаљније у ранијим поглављима). У пројекцијама ЕЦБ (март 2019.) предвиђа се у 2019. години раст броја запослених лица у Еурозони, али по нешто споријој стопи у односу на претходну годину.⁸ С тим у вези могуће је да се наведена дешавања у поменутих областима буду рефлектовала на интензитет раста броја запослених лица у БиХ у 2019. години нарочито ако узмемо у обзир да око 39% запослених лица ради у дјелатностима прерађивачке индустрије и трговине на велико и мало. Поред тога, број запослених лица у дјелатности услуга такође ће знатно утицати на укупан број запослених лица. На основу наведеног број запослених лица у БиХ у 2019. години би могао да буде увећан око 2,8%, а нето плата би номинално могла бити већа око 3,2%.⁹

Средњорочне прогнозе у области тржишта рада у периоду 2020–2022. године везане су за очекивани економски раст у региону и ЕУ што би требало имати позитивне импликације како на запосленост тако и на плате у БиХ. У 2021. години ЕЦБ предвиђа смањење стопе незапослености у Еурозони на 7,5%. Повећање извоза и инвестиција би отворило могућност за запошљавање и креирање нових радних мјеста. Паралелно с тим, број незапослених лица у БиХ би се требао постепено смањивати. Повећање обима пословне активности у БиХ могло би се позитивно одразити на број запослених лица нарочито у секторима који су посљедњих година били главни носиоци раста броја запослених у БиХ што би дало примат запошљавању у приватном сектору. Уз позитивна дешавања у области индустрије, трговине, али и одређених услуга створили би се реални услови за раст броја запослених лица у посматраним дјелатностима. На основу поменутог, укупан број запослених у БиХ у периоду 2020–2022. године би се повећао 2,9%-3,1%. Уз повећан обим послова и уопште бољу пословну климу очекује се и раст нето плата. Просјечна нето плата у БиХ у номиналном износу би се у периоду 2020–2022. године могла увећати у распону од 3,2% до 3,4%.

Графикон 2.2. Основни индикатори на тржишту рада¹⁰



Извор: БХАС, заводи за запошљавање у БиХ, ДЕП пројекције 2019–2022. године

⁸ Број запослених лица у 2018. години је увећан 1,4%, док се према пројекцијама ЕЦБ за 2019. годину предвиђа раст од 0,7% уз смањење стопе незапослености на 7,9% (у 2018. години је износила 8,2%).

⁹ Уколико би у посматраној години дошло до евентуално бржег раста укупног броја запослених лица и нето плата од претпостављеног томе би могао допринијети и сектор услуга.

¹⁰ Од 2018. године користи се нова методологија обрачуна броја запослених у БиХ (прекид серије).

Ризици

На основу наведених претпоставки о кретању основних индикатора на тржишту рада у периоду 2019–2022. године може се закључити да су основни ризици за наведене пројекције управо дешавања у области спољне трговине, инвестиција и уопште укупан пословни амбијент пословања како у БиХ тако и у региону односно подручју ЕУ. Поред тога, имплементација планираних структурних реформи могла би детерминисати ниво запошљавања и плата. Свако погоршање у наведеним областима могло би се негативно одразити на тржиште рада, односно успорити раст броја запослених лица као и раст плата у БиХ.

Цијене

Цијене – 2018. година

У БиХ је настављен раст цијена, односно у 2018. у односу на 2017. годину, регистрована је инфлација од 1,4%. Раст укупног нивоа цијена највише је потпомогнут растом цијена у одјељцима превоза, алкохолних пића и дувана, хране и безалкохолних пића те становања, воде, електричне енергије, гаса и других енергената. Просјечна цијена сирове нафте на свјетском тржишту у 2018. години била је већа око 30% у односу на 2017. годину. Тиме су у одјељку превоза цијене у БиХ више за 8,9% у 2018. години. Поред цијена горива, велики допринос инфлацији су имале цијене алкохолних пића и дувана. У посматраном одјељку цијене су увећане за 6,6% у 2018. у односу на 2017. годину, због повећања цијена дувана и цигарета, односно наставка хармонизације акцизне политике у БиХ са политиком акциза на цигарете у Европској унији. У одјељку становања, воде, електричне енергије, гаса и других енергената те одјељку хране и безалкохолних пића цијене су увећане 2,7% г/г и 0,6% г/г респективно (што је спорији раст у односу на одјељке транспорта и алкохолних пића и дувана), али је њихов допринос укупном расту цијена био значајан због великог удјела у ЦПИ индексу.

Цијене – пројекције 2019–2022. године

Ниво цијена у БиХ у јануару 2019. године у односу на исти мјесец 2018. године виши је за 1,5% (инфлација). Посматрано по одјељцима према намјени потрошње (ЦОИЦОП) у периоду јануар 2019. године у односу на јануар 2018. године, регистрован је раст цијена у великом броју одјељака. Међутим, највеће стопе раста биле су у одјељку превоза (8,4% г/г) што је великим дијелом посљедица поскупљења цијена сирове нафте из претходне године. Поред тога, цијене у одјељку алкохолних пића и дувана су веће за 5,1% у посматраном периоду због наставка усклађивања акцизне политике на цигарете и дуван у БиХ са ЕУ законодавством од 1. 1. 2019. године.¹¹

Цијене у одјељку становања, воде, ел. енергија, гаса и др. енергента су у јануару увећане за 3,4% у односу на исти мјесец претходне године, чему је значајно допринијео раст течних и чврстих горива. Знатно спорији раст цијена забиљежен је у одјељку хране и безалкохолних пића (0,8% г/г), али због великог удјела у ЦПИ индексу такође детерминише ниво инфлације. На основу расположивих података може се претпоставити да кретање укупног нивоа цијена (инфлације) значајно одређује ниво цијена енергената, односно нафте на свјетском тржишту, потом хране али и битни домаћи фактори попут повећања акциза на поједине производе. Према посљедњим

¹¹ Повећање акциза на цигарете и дуван од 1.1.2019. године. Минимална акциза за паковање цигарета од 20 комада износи 2,86 КМ, а специфична акциза 1,65 КМ за исто паковање. Акциза на дуван за пушење утврђује се у висини од 80% минималне акцизе на цигарете утврђене у члану 3 став (3) ове одлуке исказане за 1000 комада цигарета и износи 114,40 КМ по килограму. Извор: Одлука о утврђивању специфичне и минималне акцизе на цигарете и износ акцизе на дуван за пушење за 2019. годину.

пројекцијама ММФ (WEO јануар 2019), ЕК (зимске пројекције 2019) али и ЕЦБ¹² (март 2019.) очекују се ниже цијене сирове нафте у 2019. години у односу на 2018. годину. На тај начин претпостављана инфлација у ЕУ 28 у 2019. години би могла бити нижа у односу на 2018. годину и износити 1,6% (ЕК зимске пројекције 2019). Узимајући у обзир све наведене факторе у БиХ у 2019. години се може очекивати раст цијена око 1,3%.

Пројекције инфлације у БиХ у 2020. години засноване су на сличним показатељима као у 2019. години. Према ЕЦБ, очекује се да ће цијене енергије из ХИПЦ¹³ у 2020. години расти по нижим стопама, које су у складу са нижим цијенама сирове нафте у посматраној години у односу на 2019. годину (-0,6%). Стопе раста цијена хране мјерене ХИПЦ требале би се кретати око 1,9% током пројекционог периода, а укупна инфлација у Еврозони би требала износити 1,5%. Према предвиђањима ЕК (зимске пројекције 2019) очекује се стагнација цијена сирове нафте (61,2 \$/барелу) и инфлација од 1,8% у ЕУ 28. У БиХ ниво цијена ће детерминисати и евентуални наставак спровођења акцизне политике на цигарете и дуван, као домаћи фактор раста инфлације. Уз претпоставку да у 2020. години не буде значајнијих измјена цијена комуналија и уз стабилне цијене хране, инфлација у БиХ не би се требала значајно мијењати и могла би износити 1,4%.

Израда пројекција цијена у БиХ у периоду 2021–2022. године заснована је на анализи истих фактора (екстерних и интерних) као и претходних година. ЕЦБ у својим предвиђањима за 2021. годину (март 2019.) очекује инфлацију у Еврозони од 1,6%, а расту инфлације мјерене ХИПЦ без енергије и хране ће допринијети постепени, али континуирани економски опоравак. Цијена сирове нафте на свјетском тржишту у посматраној години могла би бити нижа за 1,1%. Поред тога, уколико се цијена хране не би значајно мијењала као и цијене комуналија у периоду 2021–2022. године у БиХ се може очекивати умјерен раст цијена од 1,5%-1,7%. Инфлацију у БиХ ће такође детерминисати период спровођења **акцизне политике на цигарете**.¹⁴

Табела 2.2. Цијена сирове нафте и инфлација у ЕУ 28 и БиХ, пројекције за период 2019–2022. године

	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<i>Цијена сирове нафте (\$/барел)</i>	44,0	54,4	71,1	61,7	61,3	60,6	н/а
<i>Инфлација БиХ</i>	- 1,1%	1,3 %	1,4%	1,3%	1,4%	1,5%	1,7%
<i>Инфлација ЕУ</i>	0,3 %	1,7 %	1,9%	1,6%	1,8%	н/а	н/а
<i>Инфлација Еврозона</i>	0,2 %	1,5 %	1,7%	1,2%	1,5%	1,6%	н/а

Извор: Eurostat, ECB, EK Forecast - winter 2019 (Interim), историјски подаци БХАС, ДЕП пројекције за 2019–2022. године

Ризици

С обзиром на то да је кретање бх. инфлације битно детерминише кретање цијена сирове нафте тако је и основни ризик за пројекције укупног нивоа цијена у БиХ управо ниво цијена овог енергента на свјетском тржишту а потом и цијена хране. Уколико би цијене сирове нафте евентуално биле веће од претпостављених то би сигурно довело до раста инфлације у БиХ. Поред цијена сирове нафте, као екстерног фактора, битан ризик за пројекцију бх. инфлације имају

¹² Пад укупне инфлације у 2019. углавном се може приписати знатном смањењу инфлације цијена енергије мјерене ХИПЦ-ом због пада цијена нафте и негативних учинака базног периода повезаних са претходним повећањем цијена нафте у 2018. Извор: ЕЦБ.

¹³ Хармонизовани индекс потрошачких цијена.

¹⁴ Уколико би евентуално цијене цигарета и духана остале непромијењене у назначеним годинама укупан раст цијена у БиХ би могао остати скроман.

и непредвиђени раст цијена комуналија, као и акцизе на поједине производе, као домаћи фактори који детерминишу инфлацију.

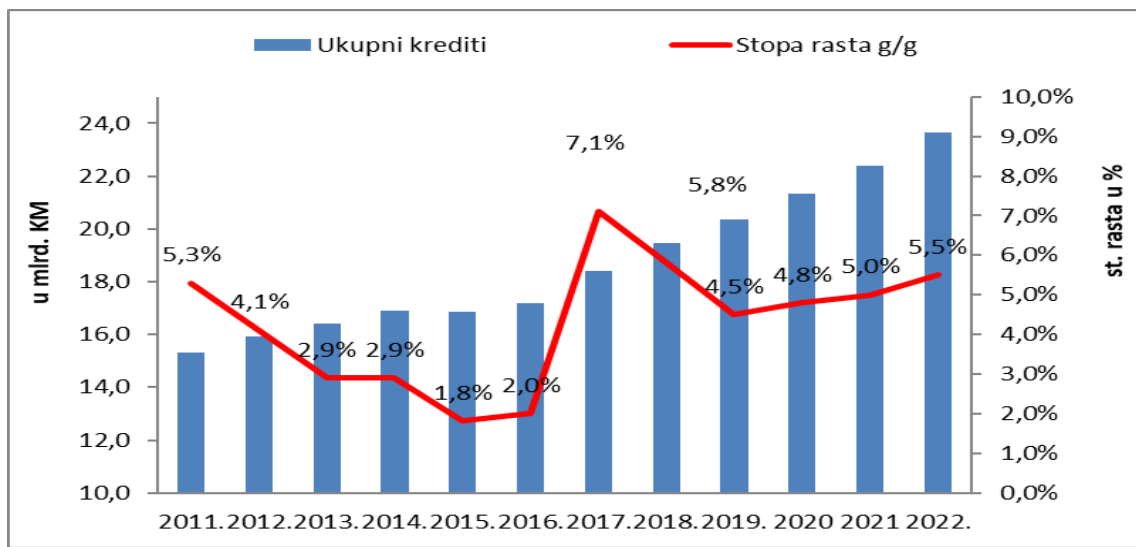
Прогноза кретања раста банкарских кредита и депозита

Укупни кредити

До краја 2018. године дошло је до успореног раста кредитне активности по стопи 5,8% г/г (на крају 2017. године стопа раста је била 7,1% г/г), а укупна кредитна сума је нарасла до 19,48 млрд. КМ. Кредити нефинансијским предузећима забиљежили су још успоренији раст са стопом од 3,7% г/г (на крају 2017. године стопа раста је била 8% г/г.) и достигли су 9,04 млрд. КМ.

Очекивано глобално успоравања економског раста праћено успоравањем привредног раста у БиХ доводи и до претпоставке даљег успоравања кредитног раста у БиХ. Тако би укупни кредити у 2019. години расли по стопи од 4,5% г/г. У 2020. години се очекује стабилизација економских кретања тако да би имали нешто већи раст кредитне активности са пројецтираном стопом од 4,8% г/г. У 2021. години би поново дошло до убрзанијег раста са стопом 5,0% г/г и у 2022. години стопом 5,5% г/г.

Графикон 2.3. Укупни кредити (у млрд. КМ, на крају периода) и годишња стопа промјене



Извор: ДЕП процјена

Укупни депозити

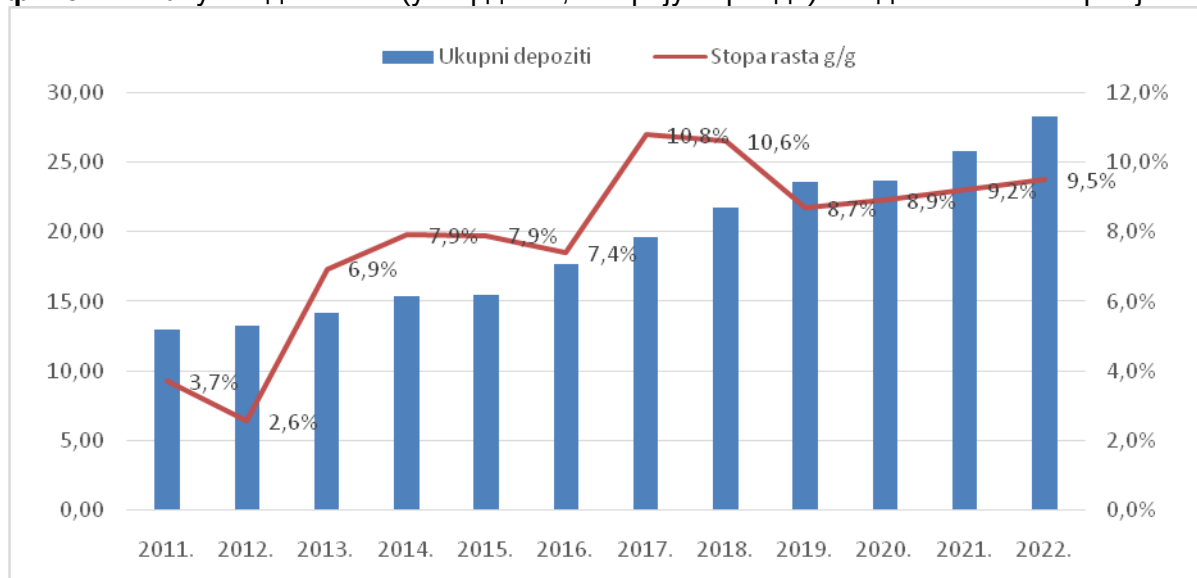
Укупни депозити су на крају 2018. године достигли 21,75 млрд. КМ са стопом раста 10,6% г/г. За разлику од кредитне активности, успоравање раста депозита је било слабије изражено тј. за само 0,2 п.п. мање у односу на крај 2017. године. У оквиру тога депозити становништву су достигли 12,15 млрд. КМ уз убрзан раст 7,8% г/г (тј. били су већи за 2 п.п. у односу на крај 2017. године).

У исто вријеме на крају 2018. године депозити нефинансијским предузећима су достигли 5,21 млрд. КМ са успоренијим растом од 10,4% г/г (на крају прошле године стопа раста је износила 17,6% г/г, тј. били су мањи за 7,2 п.п.).

Успоренији раст депозита у сектору нефинансијских предузећа уз нешто мању стопу привредног раста у БиХ ствара реалну претпоставку за пројекцију успоренијег раста депозита у 2019. години са стопом 8,7% г/г.

У наредним годинама се очекује стабилизација привредног раста БиХ која ће бити праћена и бољим радом банкарског сектора (побољшање финансијских показатеља ЦАР¹⁵, НПЛ¹⁶), чиме би биле створене реалне претпоставке за наставак раста укупне количине депозита. Очекује се да ће стопе раста бити у 2020. години 8,9% г/г, у 2021. години 9,2% г/г, те у 2022. години 9,5% г/г.

Графикон 2.4. Укупни депозити (у млрд. КМ, на крају периода) и годишња стопа промјене



Извор: ДЕП процјена

Ризици

Основни ризици се огледају прије свега у већем погоршању привредног раста, праћени посљедицама негативних глобалних дешавања са рефлексима на отежане услове рада и нестабилност банкарског система. Ово би се рефлектовало на смањењу цјелокупне кредитне активности те смањењу масе и стопе раста депозита.

1.

Вањски сектор

Платни биланс Босне и Херцеговине

Подаци из платног биланса БиХ за три квартала 2018. године (који су били расположиви у тренутку писања пројекција)¹⁷ те пројекцијама ДЕП-а за четврти квартал 2018. године дефицит текућег рачуна у оквиру платног биланса Босне и Херцеговине износио би 1,49 милијарди КМ што би представљало повећање од 1%(г/г). Удио дефицита текућег рачуна у БДП-у за 2017. годину

¹⁵ CAR- Capital Adequacy ratio – Нето капитал према укупним пондерисаним ризицима.

¹⁶ NPL-Non performing loans – некавалитетни кредити.

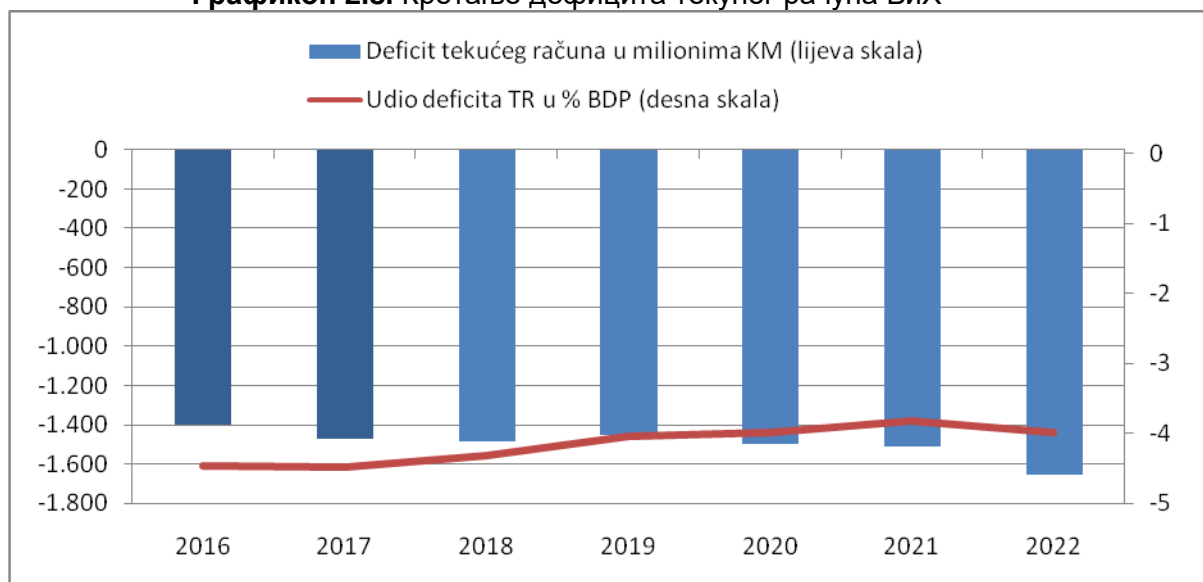
¹⁷ У моменту писања пројекција били су доступни званични подаци за К1, К2 и К3 2018. године

износио је -4,5%¹⁸ и према пројекцијама ДЕП-а се може очекивати да у 2018. години тај удио остане на приближно истом нивоу.

У периоду К1-К3 2018. године дефицит текућег рачуна износио је око 990 милиона КМ, што представља смањење од 8% у односу на исти период претходне године. Ово смањење дефицита текућег рачуна је првенствено узроковано кретањем дефицита вањске трговине (роба и услуга), односно порастом увоза за 6,1% и порастом извоза за 8,5%¹⁹ (r/r).

Текући нето приливи новца из иностранства у периоду К1-К3 2018. године забиљежили су раст од 3,3%, као резултат повећања текућих прилива за 1,8% (раст по основу дознака грађана из иностранства и осталих текућих трансфера из иностранства) и смањења одлива новца у иностранство за 1,4% (највећим дијелом због смањења дивиденди код директних и портфолио инвестиција нефинансијских предузећа).

Графикон 2.5. Кретање дефицита текућег рачуна БиХ²⁰



Извор: ЦББХ и пројекције ДЕП-а

Претпоставке за платни биланс у периоду 2019–2022. године

Према пројекцијама ДЕП-а удио дефицита текућег рачуна у БДП-у за 2019. годину износио би -4,1%, док се за период 2020–2022. година може очекивати да дефицит текућег рачуна остане на приближно истом нивоу као и 2019. године.

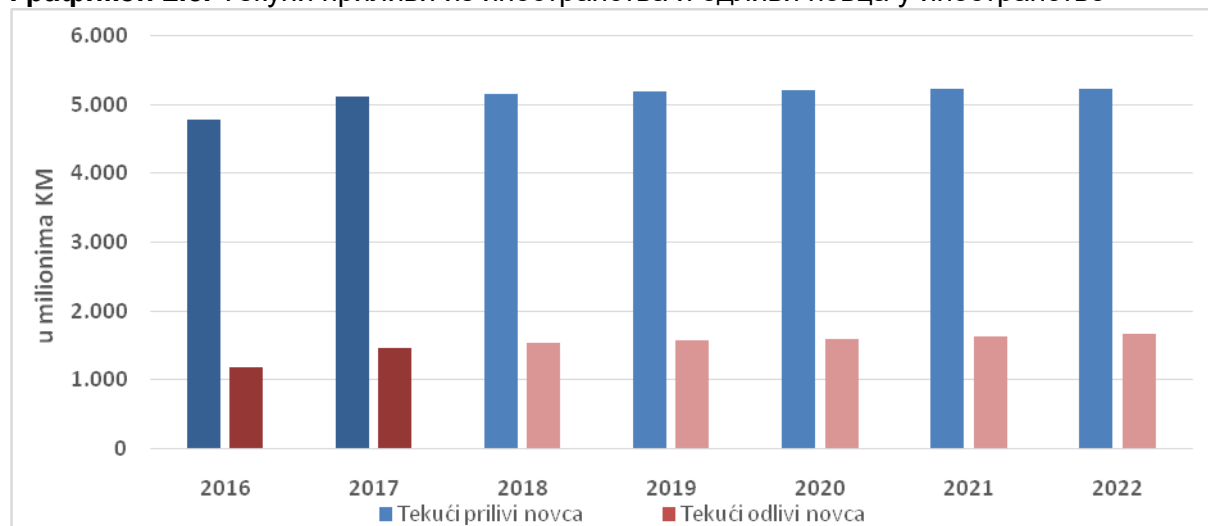
На бази пројекција ДЕП-а, обим спољнотрговинске размјене у периоду 2019–2022. година би се наставио повећавати. У 2019. години и 2021. години спољнотрговински дефицит би биљежио незнатно смањење од 0,6% односно 0,3%. Насупрот томе у 2020. години спољнотрговински дефицит би порастао за 0,9% а у 2022. години раст би износио 2,1%. Све наведена кретања у спољнотрговинском дефициту би представљала резултат пораста номиналне стопе увоза роба и услуга (5-8%) и пораста извоза роба и услуга (7-10%) у периоду 2019–2022. година.

¹⁸ Извор података: ЦББиХ

¹⁹ Извор података: ЦББиХ

²⁰ Званични подаци ЦББХ за 2016. и 2017. годину, пројекције ДЕП-а за период 2018–2022. година

Графикон 2.6. Текући приливи из иностранства и одливи новца у иностранство²¹



Извор: ЦББХ и пројекције ДЕП-а

Једна од битних ставки у финансирању дефицита текућег рачуна су текући приливи новца из иностранства. Ови приливи би номинално порасли у 2019. години за 0,5%, док би се у периоду 2020–2022. година тај раст кретао између 0,2-0,4%. Текући одливи новца у иностранство би остварили номинални раст од 2% у 2019. години а у периоду 2020–2022. година тај раст би биљежио стопу раста од 1% до 3%.

Очекује се да ће се номинални раст текућих нето прилива из иностранства (као удио у БДП-у) у периоду 2019–2022. година кретати у интервалу од 8,7% до 10,2%.

С обзиром да је јако тешко процијенити изворе финансирања дефицита текућег рачуна може се очекивати да ће, као што је то и до сада био случај, дефицит ТР и даље бити финансиран приливима финансијских средства из иностранства (кроз директне стране инвестиције, дознаке грађана из иностранства, социјалне бенефиције и ставке – осталих инвестиција).

Ризици

Главни ризици за промјене у кретању платног биланса БиХ за повећање (смањење) дефицита текућег рачуна налазе се у спољнотрговинском дефициту, тј. у промјенама стопа извоза и увоза роба и услуга, те промјенама цијена на свјетском тржишту. Повољно пословно окружење и већа стопа запослености бх. дијаспоре могла би довести до пораста стопе текућих трансфера из иностранства, а самим тиме и до повећања расположивог дохотка. Насупрот томе, у случају лошијег пословног окружења и мање запослености бх. дијаспоре а тиме и смањених текућих трансфера из иностранства расположиви доходак би био мањи.

Код финансирања дефицита текућег рачуна највећи ризици се налазе у смањењу средства бх. стране активе у иностранству, недовољног прилива директних страних инвестиција, отежаног

²¹ Званични подаци ЦББХ за 2016. и 2017. годину, пројекције ДЕП-а за период 2018–2022. година

приступа трговинским кредитима као и немогућности задуживања на међународном финансијском тржишту.

Преглед спољнотрговинске размјене за 2018. и пројекција кретања у 2019. години

Према тренутно расположивим подацима (ЦББиХ) и пројекција ДЕП-а²² за 2018. годину у Босни и Херцеговини је настављен тренд раста спољнотрговинске размјене са свијетом из претходне године. Међутим, баш као што је то био случај са физичким обимом индустријске производње, стопе раста спољнотрговинских индикатора у 2018. години су биле доста ниже у односу на претходну годину. Ово је највјероватније последица слабљења извозне тражње која је узрокована успоравањем економске активности у земљама ЕУ у другој половини 2018. године. Тако је БиХ на крају 2018. године забиљежила повећање укупне спољнотрговинске размјене од 7,6%, извоза и увоза од 8,9%, односно 6,3% у реалном смислу, што је довело до стагнације спољнотрговинског биланса.²³ С обзиром да није било промјене спољнотрговинског биланса може се констатовати да је допринос истог у економском расту 2018. године био неутралан. Тренутно расположиви подаци о робној размјени за 2 мјесеца такође указују да ефекат слабљења извозне тражње настављен и на почетку 2019. године. Наиме, према подацима БХАС за период јануар-фебруар 2019. године примјетан је нешто слабији раст спољнотрговинске робне размјене са свијетом од око 3%. Током посматраног периода, извоз роба је смањен за 1,8%, док је увоз роба увећан за 6% у номиналном смислу, што је довело до повећања робног дефицита.²⁴

Краткорочни показатељи из главних трговинских партнера као и подаци о кретању у бх. производном сектору наговјештавају да би тренд раста у бх. спољнотрговинској размјени током 2019. године требао бити настављен, али у нешто нижем интензитету у односу на прошлогодишњи. Тако се према пројекцијама ДЕП-а током 2019. године очекује успоренији раст извоза од 4,9% у односу на претходну годину при чему би стопе раста извоза роба и услуга требале бити подједнаке. С друге стране, током 2019. године истовремено се очекује и нешто спорији раст увоза од 2,9% што је последица нешто споријег раста укупне потрошње и инвестиција у односу на претходну годину. Нижи ниво спољнотрговинске размјене и спорији раст увоза у односу на извоз довео би до благог смањења спољнотрговинског дефицита тако да би исти имао позитиван утицај на очекивани економски раст.

Пројекција кретања спољнотрговинске размјене за период 2020–2022. година

Под претпоставком реализације вањских претпоставки, као и унапређење пословног окружења и инфраструктуре квалитета односно интерних динамика у БиХ у периоду 2020–2022. година очекује се наставак тренда раста спољнотрговинске размјене са свијетом.

Имајући у виду наведене околности, пројекција ДЕП-а је да би се у БиХ у периоду 2020–2022. година могло очекивати повећање укупног извоза са годишњим стопама раста од 7,2%, 6,7% и 6,6% у реалном смислу респективно. Ово повећање извоза условљено је стабилном извозном тражњом, проширењем производне базе и подизањем конкурентности у земљи. Додатни допринос повећању извозног раста посебно у 2020. години би требале дати акумулиране залихе,

²² У вријеме припреме овог извјештаја коначни подаци статистике платног биланса за 2018. године нису били доступни зато показатељи за 2018. годину представљају податке ЦББиХ за 3 квартала и процјену ДЕП-а за 4. квартал.

²³ Пројекције ДЕП-а, март 2019.

²⁴ Агенција за статистику Босне и Херцеговине, Саопштење, „Статистика робне размјене са свијетом за фебруар 2019. године – претходни подаци“, 20.3.2019. године.

које чине око 3% БДП-а. С друге стране, виши ниво економске активности у земљи довешће до повећања домаће тражње у оквиру сектора становништва и корпоративног сектора кроз нешто бржи раст потрошње и инвестиција, што би требало резултирати и повећањем бх. увоза.

Према пројекцијама ДЕП-а очекује се да стопе раста увоза буду нешто ниже у односу на извозне и требале би се кретати од 4,7% у 2020., 5,1% у 2021., до 4,6% у 2022. години. Више стопе раста извоза од увозних у средњем року би требале резултирати повећањем извозне заступљености у БДП-у на око 48% закључно са 2022. годином. С друге стране, с обзиром на нешто спорији раст увоза очекује се да би се закључно са 2022. годином увоз у оквиру БДП-а требао задржати на око 60% БДП-а. Резултат оваквих трендова кретања извоза и увоза било би постепено смањење спољнотрговинског дефицита на око 13% БДП-а, већи допринос економском расту и побољшана покривеност увоза извозом на скоро 80% закључно са 2022. годином.

Ризици

Евентуалне нагле промјене свјетских цијена берзанских роба као што су метали, енергенти (нафта и гас) и храна, као и проблеми у компанији Алуминиј д.д. Мостар представљају ризик за пројекције кретања спољнотрговинске размјене у основном сценарију.

Иако се са сигурношћу не може тврдити, евентуалне ризике за пројекције спољне трговине би могли представљати све израженији протекционизам, успоравање свјетске трговине и све извјеснији трговински ратови великих свјетских трговинских сила што би се у одређеној мјери негативно одразило и на Босну и Херцеговину.

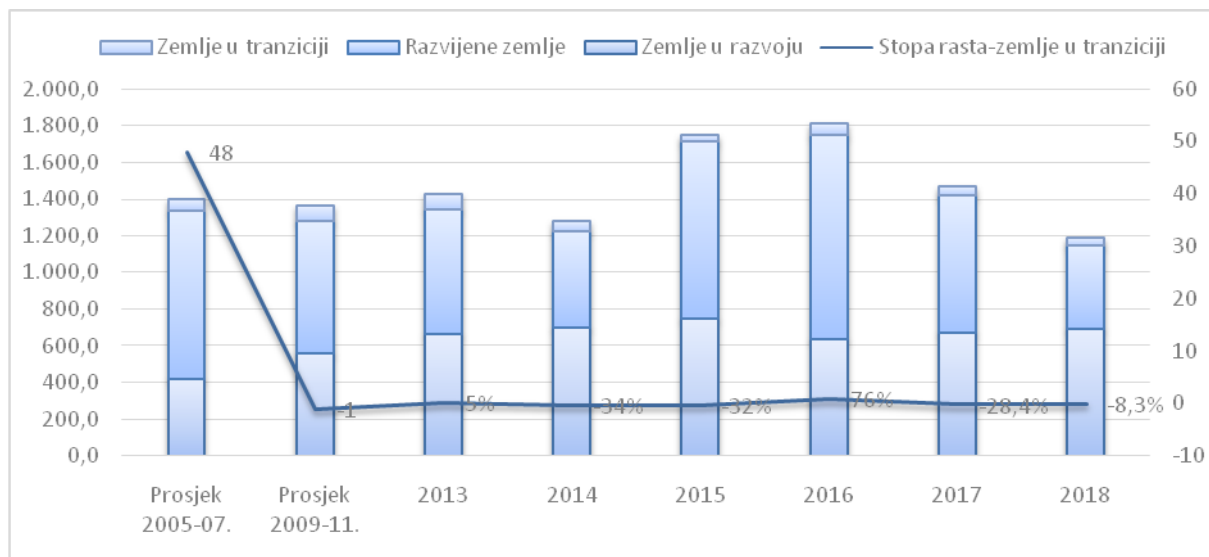
Страна директна улагања за период 2018–2020. година

Страна улагања у 2018. години

Тренутна глобална економска кретања показују успоравање економског раста у већини земаља свијета и ЕУ. Економска неизвјесност узрокована свјетским трговинским споровима, успоравање економског раста у Кини, питање Брексит-а, економска политичка неизвјесности у Француској и Италији су се такође одразили на смањење и процјену економског раста и улагања у ЕУ²⁵. Такође према најновијим подацима УНЦТАД-а улагања према земљама у транзицији су мања за 8,3% г/г.

Графикон 2.7. Укупно СДУ у свијету у милијардама USD

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



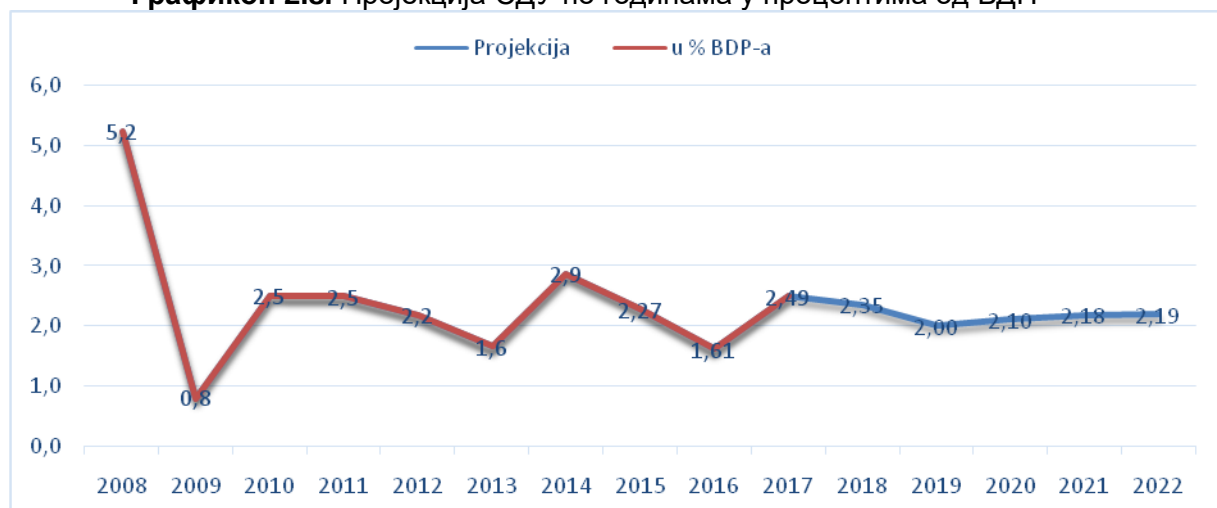
Извор: УНЦТАД

Због свих горе наведених разлога у наредном краткорочном периоду би се могло очекивати постепено смањење укупних СДУ према БиХ. Према посљедњим доступним подацима које је објавила ЦББиХ у платном билансу²⁶ укупна страна улагања у прва три квартала 2018. године су износила 668,6 мил. КМ (нето финансијска пасива) и већа су за свега 0,1% г/г. На основу овога би се у 2018. години могло очекивати улагање на нивоу претходне године или нешто мање што би износило око 2,3% БДП.

Као посљедица претходно поменутих погоршаних глобалних економских кретања страна директна улагања би у 2019. години била мања и износила би 2,0% БДП. Ако се узму у обзир досадашња и нова најављена улагања у енергетику те улагања у инфраструктуру, услуге и туризам ствара се реална претпоставка да у БиХ у наредном периоду дође до постепеног повећања СДУ.

Тако би СДУ постепено расла, те би у 2020. години достигла 2,1%, у 2021. години и 2022. години 2,2% БДП.

Графикон 2.8. Пројекција СДУ по годинама у процентима од БДП



Извор: БХАС, ЦББиХ и ДЕП процјена

СДУ у 2019. години би износила око 2,0% БДП. Од најављених инфраструктурних пројеката најважнији је изградња ауто-пута Бања Лука – Приједор – Н. Град, за који је потписан уговор са

²⁶ ЦББиХ, БОП6_за_кориснике_Q3_2018.

кинеском компанијом „China Shadong Int. Economic & technical cooperation Group Ltd.“ у вриједности 700 мил. Еур²⁷ што би у наредном периоду од двије до три године знатно побољшало улагања у земљи. Ту су најављена улагања у обновљиве изворе енергије (вјетро и соларне електране). Најављена су или су већ почела улагања у ВЕ „Градина“, ВЕ „Купрес 1“²⁸ и „ВЕ Трусина“ (улагање компаније „Кермас“ из УК²⁹). На подручју Љубиња постоји најављена изградња соларне електране „СФЕ Банчић“ Љубиње (од стране турског инвеститора³⁰), као и соларне електране „СФЕ Мостар“ и „СФЕ Мрковићи“. Изградња резиденцијалних комплекса у околини Сарајева би такође могла донијети СДУ у наредном периоду („Green Valley City“³¹, „Compact Invest“³² и „Buroj ozone“ општина Трново³³).

Послије смањења у претходној години очекује се да ће доћи до постепене стабилизације и повећања СДУ у 2020. години у износу од 2,1% БДП. Евидентна је изградња „ТЕ Гацко 2“ са инсталираном снагом од 350 MWh у вриједности 500 мил. €. Потписан је уговор са компанијама „China Machinery Engineering Corporation“ и „Emerging Market Power Fund“³⁴, према којем би већински удио од 51% имали кинески партнери, док би учешће „Електропривреде РС“ било 49%. Уз улагања у електроенергетске пројекте, ту су улагања у изградњу путева и модернизацију жељезничке инфраструктуре у РС од стране кинеског партнера³⁵ са којим је потписан споразум.

Учешће страних директних улагања у 2021. и 2022. години би достигло 2,2% од БДП услед побољшања услова на глобалном тржишту. Постоје такође најаве за изградњу хидроелектрана „ХЕ Дабар“ као и „ХЕ Фоча“ и „ХЕ Паоци“³⁶ који су још у фази проналажења стратешког партнера за изградњу. Поред постојећих најављених улагања у инфраструктурне објекте, те хидро и термоенергетска постројења, на све већем значају добијају улагања у обновљиве изворе енергије. У посљедње вријеме евидентно је и све веће интересовање за улагање у спортско рекреационе и резиденцијалне комплексе („Buroj ozone“ општина Трново³⁷) тако да се могу и у овој области могу очекивати додатна улагања.

Ризици

Ризици се огледају у погоршању глобалне економске ситуације у свијету, праћене погоршањем глобалних трговинских веза и заоштравањем економских и трговинских ратова између водећих економских сила. Додатно успоравање привредног раста у Кини и излазак УК из ЕУ без постигнутог договора додатно би погоршали економске прилике у ЕУ. Заустављање или успоравање БиХ у процесу добијања кандидатског статуса као и даље погоршање кредитног рејтинга БиХ би се такође негативно одразило на СДУ у БиХ.

У овом периоду могуће је очекивати послије завршене процјене вриједности да почне процес приватизације телекомуникационих компанија у државном власништву „ВН Телеком“ д.д. Сарајево и „НТ Телеком“ д.д. Мостар. Могућа приватизација би довела до значајног прилива страних средстава (вриједност није укључена у пројекцију).

СПЕЦИФИЧНОСТИ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

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

²⁸ Градина д.о.о. око 150 мил. EUR и Камен дент д.о.о., процјена око 70 мил. EUR

²⁹ Вриједност ВЕ Трусина око 65 мил. EUR, концесија за изградњу додијељена фирми Еол први из Србије.

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“ из UAE.

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

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“ из UAE.

За потребе израде Документа оквирног буџета за период 2020–2022. године, Дирекција за финансије је израдила пројекције основних макроекономских показатеља за Брчко дистрикт БиХ, полазећи од пројекција за БиХ, које је израдила ДЕП (Дирекција за економско планирање), као и података добијених од Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко и Канцеларије за управљање јавном имовином – Сектор располагања, Брчко дистрикта БиХ.

Табела 2.3. Пројекција макроекономских показатеља у Брчко дистрикту БиХ

ПОКАЗАТЕЉ /ГОД	2012*	2013*	2014*	2015*	2016*	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Номинални БДП (у 000 КМ)	618.570	633.747	670.369	730.337	768.268	791.351	828.544	864.171	903.059	950.018	1.000.369
Процијењени број становника (у 000)	83,52	83,41	83,31	83,24	83,25	83,25	83,30	83,30	83,30	83,30	83,30
БДП по становнику (у КМ)	7.407	7.598	8.047	8.774	9.228	9.507	9.947	10.374	10.841	11.405	12.009
Остварене инвестиције (у 000 КМ)	38.621	42.136	52.635	70.114	54.285	60.640	x	x	x	x	x
Инфлација мјерена индексом потрошачких цијена	101,8	100,5	99,7	98,8	99,2	101,4	104,2	105,5	107,1	108,7	110,5
Број незапослених (регистрованих)	12.274	12.500	12.261	12.197	11.837	11.333	10.295	10.007	9.717	9.425	9.133
Број запослених	16.138	16.254	16.329	16.506	16.791	17.157	17.485	17.975	18.496	19.051	19.642
Просјечна нето плата	818,93	817,48	814,46	820,52	829,70	838,45	872,35	900,27	929,08	959,74	992,37
Просјечна брuto плата	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 Унутрашњи дуг Брчко дистрикта	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 – Дирекција за финансије није дошла до података о висини остварених и планираних инвестиција у периоду 2018–2022. године

* - Извор: Билтен статистичких података, Агенција за статистику БиХ, Подружница Брчко, при чему су подаци по свим категоријама преузети за период 2012–2018. године, осим номиналног БДП-а и БДП-а по становнику за које су за 2017. годину, као и за све категорије у периоду 2019–2022. године подаци процијењени од стране Дирекције за финансије, а на основу стопа ДЕП-а.

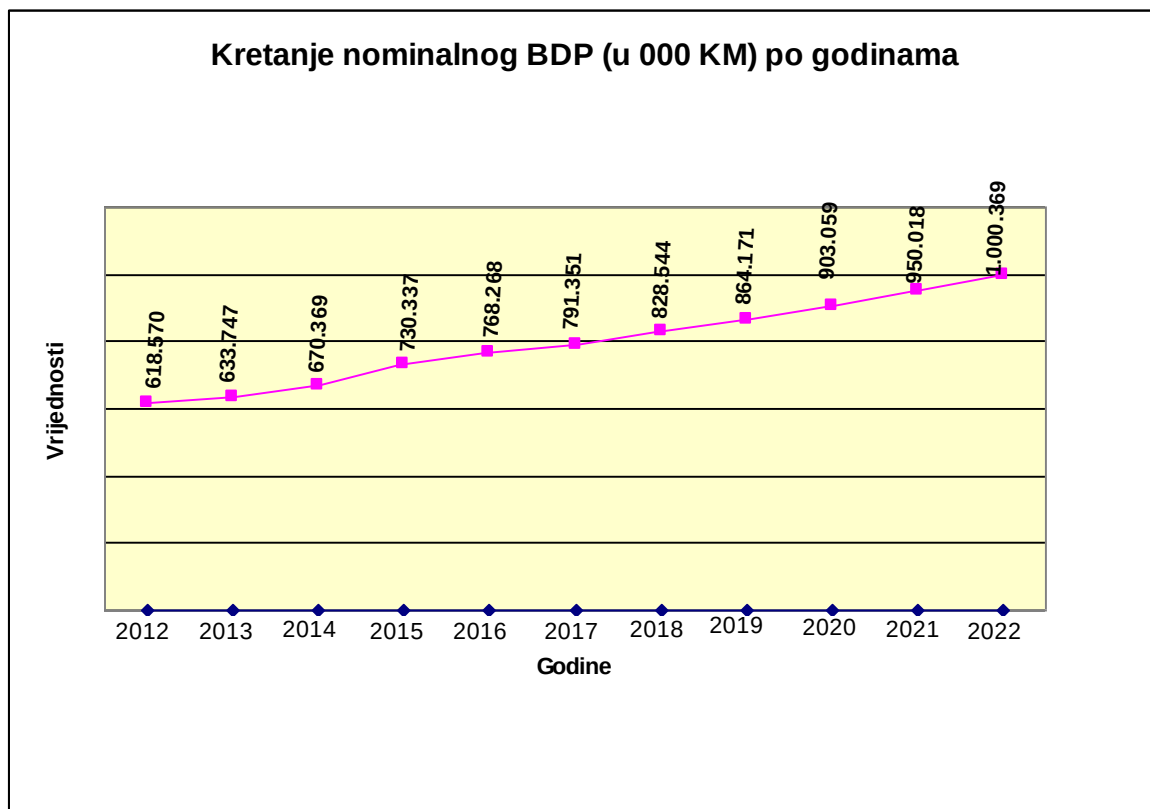
Приликом израде макроекономских пројекција за Брчко дистрикт БиХ, пошло се од анализе кретања макроекономских показатеља у претходним годинама (подаци добијени од Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко).

Стопе раста номиналног БДП-а у периоду 2018–2022. године, пројектоване од стране ДЕП-а узете су као прихватљиве.

У 2018. години је дошло до повећања БДП-а у односу на 2017. годину за 4,7%. У 2019. години се планира повећање у односу на 2018. годину за 4,3%, док се у 2020., 2021. и 2022. години очекује раст БДП-а од 4,5%, 5,2% и 5,3% (г/г).

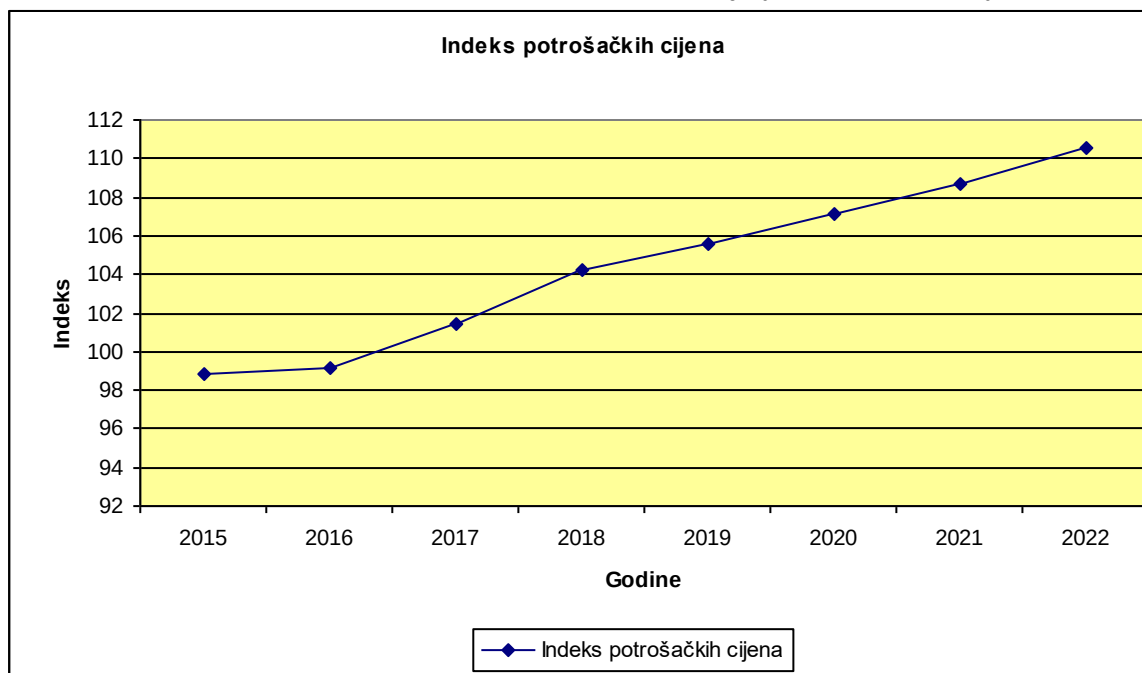
Графикон 2.9. Тренд раста/пада БДП у Брчко дистрикту БиХ за период 2012–2022. године

³⁸ Подаци преузети од Сектора за извршење буџета



Према подацима добијеним од Агенције за статистику БиХ – подружница Брчко и на основу предвиђања ДЕП-а, у 2019. години се очекује раст инфлације за 1,3%, док се у 2020., 2021. и 2022. години очекује раст од 1,4%, 1,5% и 1,7% (г/г).

Графикон 2.10. Тренд стопе инфлације у Брчко дистрикту БиХ



Један од основних фактора привредног раста и развоја је становништво, квалификациона и старосна структура. Процијењени број становника на подручју Брчко дистрикта БиХ, према процјени Агенције за статистику – подружница Брчко у 2018. години износио је 83,25 хиљада. Према статистичким подацима број рођених у 2018. години је био 861, а број умрлих 1.032 становника.

У 2018. години процијењени број становника је 83,30 хиљада становника. Подаци о броју становника у 2019. години као и у периоду 2020–2022. године су пројектовани на основу планираног природног кретања становништва (број рођених, број умрлих), као и процјене повратка становништва у мјесто пребивалишта (Брчко дистрикт БиХ) и одласка становништва из Брчко дистрикта БиХ.

Према статистичким подацима, у 2018. години у Брчко дистрикту БиХ је било 10.295 незапослених лица, што је у односу на 2017. годину мање за 1.038 лица или 9,16%, док се у 2019. години, аналогно процијењеној стопи раста броја запослених од 2,8%, очекује тренд смањења броја незапослених особа за око 2,8% у односу на 2018. годину (подаци добијени од ДЕП-а).

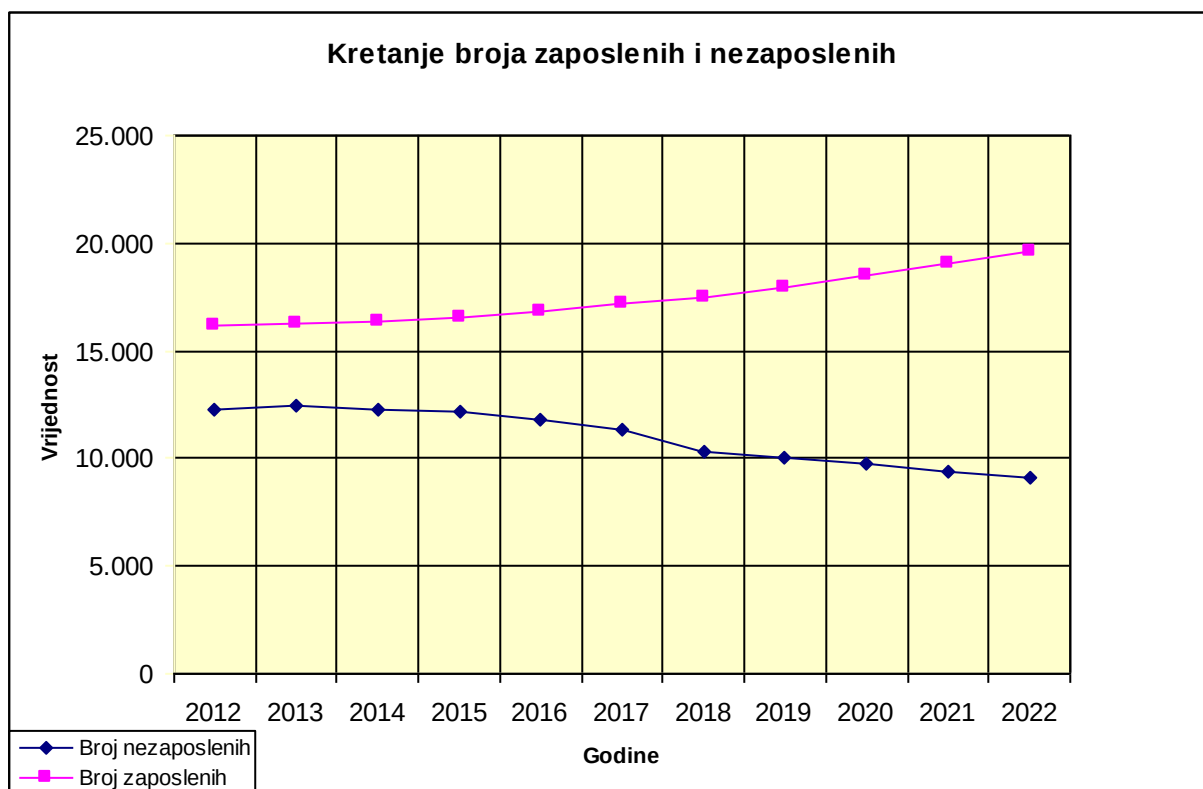
У периоду 2020–2022. године се такође предвиђа тренд смањења броја незапослених у висини од 2,9%, 3,0% и 3,1% респективно.

Стопе раста запошљавања су знатно ниже него стопе БДП-а, што говори да је стварна запосленост већа од званичне, али су запослена лица дијелом непријављена надлежним органима и за њих се не уплаћују прописане обавезе.

Број запослених лица у Брчко дистрикту БиХ у 2018. години се повећао у односу на 2017. годину за 1,9% и износи 17.485 лица, док се у периоду од 2019–2022. године очекује даљи тренд повећања броја запослених.

Као запослени, а по подацима Агенције за статистику – подружница Брчко, приказани су сви запослени у пословним субјектима или дијеловима пословних субјеката који су засновали радни однос на неодређено или одређено радно вријеме, без обзира да ли раде пуно или краће од пуног радног времена, као и приправници. Нису обухваћени спољни сарадници а као запослени на чекању су приказани само они према којима нису извршене законом прописане обавезе. Као самостални предузетници и лица која самостално обављају професију приказана су лица која су у Пореској управи регистрована да дјелатност обављају као основну дјелатност – samozапосленици, а као запослена лица код самосталних предузетника и лица која самостално обављају дјелатност, приказана су лица регистрована у Фонду здравственог осигурања. Нису обухваћени самостални пољопривредници и запослени у вантериторијалним организацијама и тијелима.

Графикон 2.11. Кретање броја запослених и незапослених



Веома значајни показатељи макроекономских кретања су просјечне нето и бруто плате, те број запослених и висина пензија.

Табела 2. 4. Просјечне нето и бруто плате, пензије и број запослених

ПЕРИОД	ПРОСЈЕЧНА НЕТО ПЛАТА (у КМ)	ПРОСЈЕЧНА БРУТО ПЛАТА (у КМ)	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	ПРОСЈЕЧНА ПЕНЗИЈА (у КМ)
*2012. година	818,93	1.271,23	16.138	310,62
*2013. година	817,48	1.265,84	16.254	310,41
*2014. година	814,46	1.264,73	16.329	323,05
*2015. година	820,52	1.275,27	16.506	326,60
*2016. година	829,70	1.289,87	16.791	326,26
* 2017. година	838,45	1.304,40	17.157	325,96
* 2018. година	872,35	1.363,43	17.485	342,07
2019. година - процјена	900,27	1.395,42	17.975	345,49
2020. година – процјена	929,08	1.440,07	18.496	348,94
2021. година – процјена	959,74	1.487,60	19.051	352,43
2022. година – процјена	992,37	1.538,17	19.642	355,95

* Извор Агенција за статистику БиХ – подружница Брчко

Код утврђивања просјечне нето и бруто плате обухваћени су пословни субјекти по принципу чисте дјелатности на нивоу Брчко дистрикта БиХ, тј. пословни субјекти који своју дјелатност обављају на територији Брчко дистрикта БиХ и дијелови пословних субјеката који дјелатност обављају на територији Брчко дистрикта БиХ, а сједиште основног пословног субјекта је на територији једног од

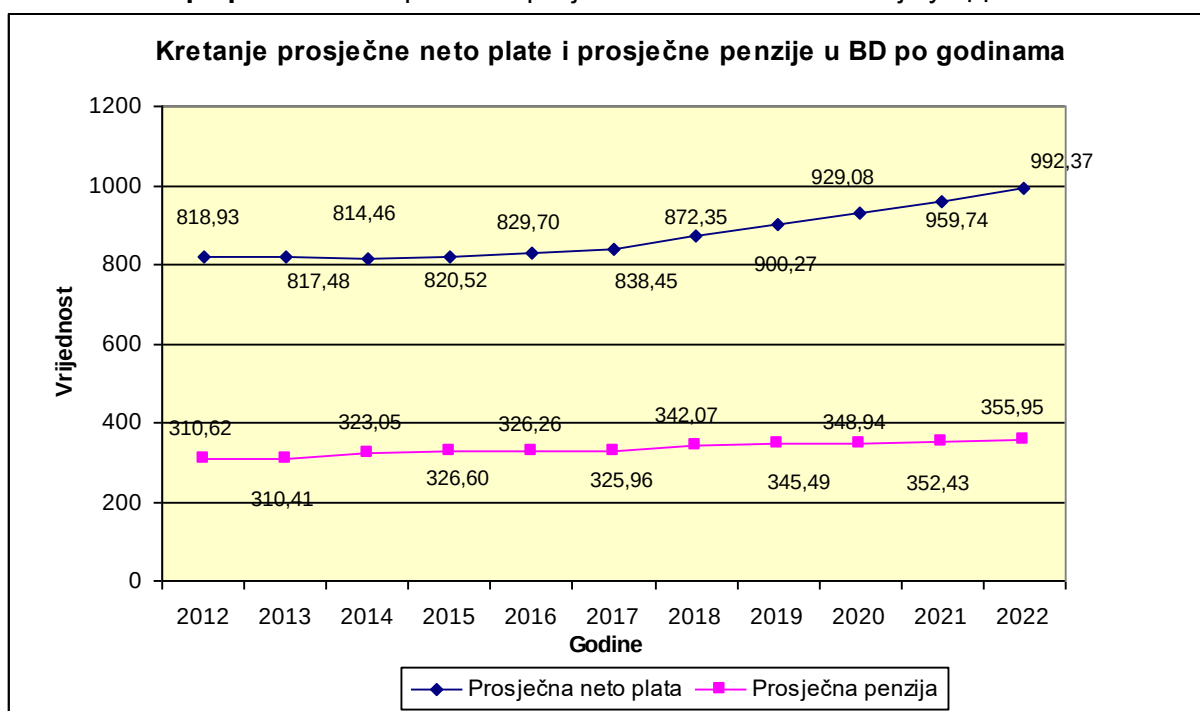
ентитета. Нису обухваћени дијелови пословних субјеката који дјелатност обављају на територији једног од ентитета, а сједиште основног пословног субјекта је на територији Брчко дистрикта БиХ.

Исплаћене нето и бруто зараде (плате) у одређеном периоду обухватају све исплате без обзира на који период се односе: заостале исплате из ранијих периода а исплаћене у току посматраног периода, исплате разлика из ранијих периода, исплате по основу добити по периодичном обрачуна и завршном рачуну без обзира на који се период односе. Исплаћене нето плате обухватају исплате за рад са пуним, са краћим од пуног или дужим од пуног радног времена, исплате за годишњи одмор, државне празнике, плаћено одсуство за стручно образовање, за боловање на терет послодавца и сл. Нису обухваћене исплате запосленима из средстава за заједничку потрошњу, исплате које терете материјалне трошкове, као и исплате по уговору о дјелу.

Бруто плата обухвата све нето исплате и сва законом прописана издвајања на терет запослених и послодаваца.

Величине у 2019., 2020, 2021. и 2022. години су пројектоване на основу пројекција (стопа) утврђених од стране Дирекције за економско планирање (ДЕП-а).

Графикон 2.12. Кретање просјечне нето плате и пензије у БДБиХ



Просјечно исплаћене нето и бруто плате од 2013-2014. године биљеже пад у односу на 2012. годину, док се у периоду 2015–2022. године процјењује раст исплаћених нето и бруто плата.

Просјечно исплаћене пензије биљеже тренд смањења у 2013. у односу на 2012. годину, док је у периоду 2014–2022. године присутан тренд повећања просјечно исплаћених пензија.

У табели 2.3. – Пројекција макроекономских показатеља у Брчко дистрикту БиХ су дати и подаци о исплаћеном дугу Брчко дистрикта БиХ у периоду 2012–2018. године, као и план отплате дуга у периоду 2019–2022. године прерачунати у домаћој валути.

Преглед дуга Брчко дистрикта БиХ по кредитима за период 2020–2022. године дат је у дијелу Документа оквирног буџета – (Додатак 9).

Поглавље 3: Средњорочна фискална стратегија

У овом поглављу су приказане пројекције прихода за финансирање јавне потрошње Брчко дистрикта БиХ које се очекују у току средњорочног периода 2020–2022. године. Изради се приступило на основу постојећих политика прихода и пројигцираних макроекономских показатеља, на основу примјене нових пореских политика, процјене одјељења о наплативости прихода који се остварују по основу њихове активности и анализе наплате прихода по врстама у претходним и текућем периоду.

Пројекцију прихода на државном нивоу за наредни трогодишњи период, коју такође садржи ово поглавље, а на основу које су пројигцирани приходи од индиректних пореза који припадају Брчко дистрикту БиХ, израдило је Одјељење за макроекономску анализу Управног одбора Управе за индиректно опорезивање које је, према одредбама чл. 7 (4) Закона о финансирању институција БиХ („Службени гласник БиХ“, бр. 61/04 и 49/09), задужено за израду средњорочних пројекција прихода од индиректних пореза за потребе израде Документа оквирног буџета (ДОБ).

Порески систем у Босни и Херцеговини и политика опорезивања и даље егзистирају на два нивоа: државном и локалном.

У буџет Брчко дистрикта БиХ се приливају приходи са оба нивоа. Држава је надлежна за царине, порез на додатну вриједност, акцизе и накнаде за путеве из цијена нафтних деривата (индиректни порези - који чине већински дио укупних прихода Брчко дистрикта БиХ), док су у надлежности Брчко дистрикта БиХ остали: порез на доходак и добит, порези на плате, порези на игре на срећу као и порез на некретнине који је уведен у току 2009. године. Брчко дистрикт БиХ је такође надлежан за прописивање, администрирање и убирање непореских прихода, прихода по основу облигационих односа, такси и различитих накнада.

Резултат реформи у сфери управљања јавним финансијама у БиХ јесте хармонизовани процес буџетирања на свим нивоима власти. Квалитет ове реформе огледа се у изради Документа оквирног буџета који обухвата наредне три године, а који истовремено представља подлогу за израду Глобалног фискалног оквира. Други квалитет реформе јесте хармонизовање буџетског календара и коришћење заједничких инпута – макроекономских пројекција и пројекција прихода од индиректних пореза. Према буџетском календару институција БиХ, Одјељење УИО за макроекономску анализу је обавезно да у априлу изради пројекције индиректних пореза за текућу и наредне три године. Након реформе система индиректног опорезивања, пројекције прихода од индиректних пореза су постале значајне за све нивое власти подједнако, будући да су приходи од индиректних пореза доминантни у приходним структурама свих влада у БиХ.

С обзиром да се, од увођења ПДВ-а, учешће индиректних пореза које дозначава Управа за индиректно опорезивање БиХ у корист Брчко дистрикта БиХ креће између 60% и 80% и да приходна страна буџета Брчко дистрикта БиХ у највећој мјери зависи од висине индиректних пореза, у овом поглављу ће се основна пажња усмјерити на ову врсту прихода. У наредном трогодишњем периоду се очекује да ће се учешће прихода од индиректних пореза у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ кретати изнад 80%.

ПРОЈЕКЦИЈЕ ПРИХОДА ОД ИНДИРЕКТНИХ ПОРЕЗА У ПЕРИОДУ 2019–2022. ГОДИНА

Основе и претпоставке пројекција прихода од индиректних пореза

Пројекције индиректних пореза темеље се на пројекцијама макроекономских показатеља ДЕП-а из марта 2019. године, а узимају у обзир трендове наплате индиректних пореза, те текуће владине политике у области индиректног опорезивања (*baseline* сценарио).

Према пројекцијама Одјељења за макроекономску анализу (у даљем тексту Одјељење) из октобра 2018., очекивало се да ће у 2018. години бити прикупљено 6.142,6 мил. КМ прихода од индиректних пореза. Показало се да су пројекције биле релативно опрезне, с обзиром да је наплаћено 6.220,8 мил. КМ или 78,2 мил. КМ више прихода. Пројекције су премашене на приходима од ПДВ-а и акциза на дуван због позитивних трендова наплате нето ПДВ-а у посљедњем кварталу 2018. године, те промјене структуре тржишта цигарета у корист увозних која је донијела и промјене схеме наплате прихода од акциза.

Пројектовани износ наплате нето прихода од индиректних пореза за 2019. годину износи 6.452,9 мил. КМ што је за 3,7% више него у 2018. години. Пројектована стопа раста прихода је за 1,1 п.п. виша од пројекција Одјељења из октобра прошле године. Највећи допринос пројектованом апсолутном расту прихода у 2019. години од 232,1 мил. КМ имају приходи од ПДВ-а (140,4 мил. КМ). Слиједе приходи од путарина и акциза са пројектованим растом од 35,7 и 35,4 мил. КМ респективно. Пројектовани раст прихода од царина износи 15,7 мил. КМ. Остатак годишњег раста прихода се односи на остале и неусклађене приходе на ЈР УИО.

Пројектовани износ прихода по врстама за 2019. годину чини основу за израду пројекција за период 2020–2022. година. Пројектовани раст прихода од индиректних пореза износи 176,6 мил. КМ, 199,1 мил. КМ и 223,9 мил. КМ за 2020., 2021. и 2022. годину респективно. И у овом периоду је ПДВ највећи генератор раста прихода, с обзиром на његово значајно учешће у приходима од индиректних пореза и стабилне стопе раста у складу са пројекцијама раста приватне потрошње (ДЕП).

ТЕКУЋИ ТРЕНДОВИ НАПЛАТЕ

Наплата у 2018. години

Преглед наплате индиректних пореза показује да је у 2018. години наплаћен рекордни износ прихода од индиректних пореза од оснивања УИО од 6.220,8 мил. КМ, а стопа раста је досегнула чак 8,6%. Висока стопа раста је била очекивана имајући у виду ефекте измјене Закона о акцизама. Да би се у сврху анализе осигурала упоредивост наплате прихода од индиректних пореза у 2018. са наплатом у 2017. години, потребно је у цијелости искључити наплату намјенске путарине, с обзиром на чињеницу да се скоро сви ефекти измјена Закона о акцизама (у примјени од 1.2.2018.) односе на намјенску путарину. Износ прихода након искључивања намјенске путарине представља трансфере прихода према буџету институција БиХ, ентитетима и Дистрикту (“средства за распоdjелу”). Након искључивања наплате намјенске путарине из износа укупно наплаћених индиректних пореза у 2017. и 2018. години, раст средстава за распоdjелу у 2018. години износи 4,7%. Будући да ефекти измјена Закона о акцизама укључују и износ ПДВ-а који је наплаћен на додатну намјенску путарину искључивањем тог ефекта стопа раста средстава за распоdjелу износи 4%. Стога, може се закључити да су измјене Закона о акцизама донијеле 4,6 п.п. раста прихода од индиректних пореза.

Наплата у првом кварталу 2019. године

Укупни приходи

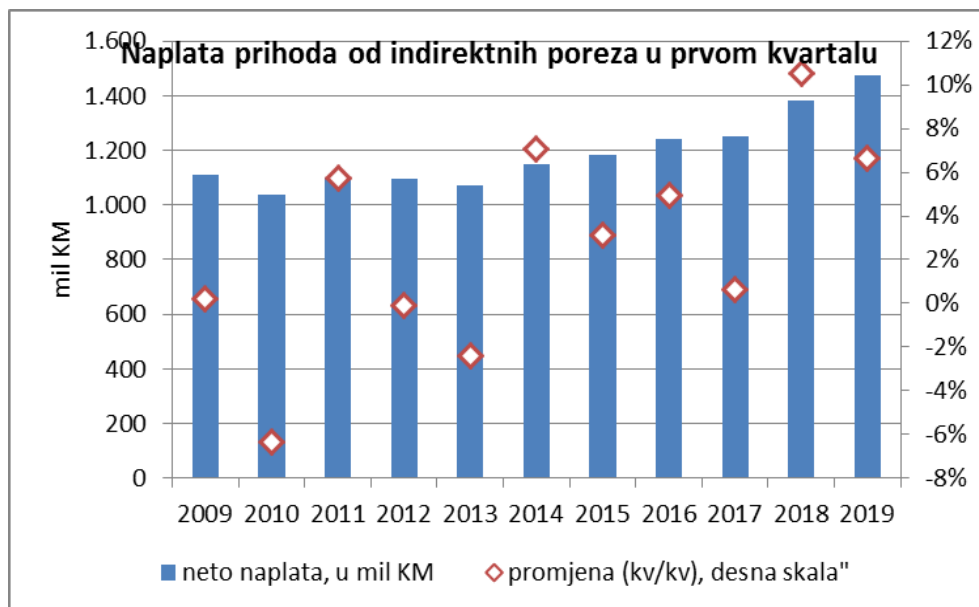
Према прелиминарном извјештају о готовинском току на ЈР УИО је у марту 2019. године наплаћено 628,3 мил. КМ бруто прихода од индиректних пореза, што представља повећање од 9,2% у односу на март 2018. године. Међутим, због повећаних исплата повраћаја ПДВ-а, нето наплата је била већа за 41,8 мил. КМ, односно за 9%. На нивоу првог квартала 2019. године бруто наплата је износила 1,823 млрд. КМ, док су исплате повраћаја биле веће за 30,2 мил. КМ у односу на први квартал 2018. године. У коначници, нето наплата прихода од индиректних пореза је била већа за 91,7 мил. КМ од наплате у првом кварталу 2018. године. Високом стопом раста прихода од индиректних пореза од 6,6% настављен је тренд позитивног раста у пет посљедњих квартала (Графикон 3.1.).

Графикон 3.1.



Поређење номиналне наплате прихода од индиректних пореза у првом кварталу 2019. у односу на први квартал 2018. године указује на закључак да је и поред високих исплата повраћаја, нето наплата прихода од индиректних пореза у номиналном износу била најуспјешнија од успоставе УИО (Графикон 3.2.).

Графикон 3.2.



Стопа раста у првом кварталу 2019. је очекивано нижа, с обзиром да је наплата прихода у 2018. години укључивала ефекте повећања стопе намјенске путарине из цијене нафтних деривата, у складу са измјенама Закона о акцизама. Будући да се измјене Закона примјењују од 1. 2. 2018. године, наплата прихода у јануару 2019. године садржи и ефекте повећане стопе путарине. У структури оствареног раста прихода од индиректних пореза од 6,6% у првом кварталу 2019. године наведени ефекти су допринијели са 1,4 постотна бода.

Пројектовани износ прихода од индиректних пореза на нивоу БиХ у 2020. години у износу од **6.211,90 милиона КМ чине:**

1. ПДВ	4.106,30	милиона КМ,
2. Акцизне дажбине	1.495,60	милиона КМ,
3. Царинске дажбине	324,40	милиона КМ,
4. Путарина	668,30	милиона КМ,
5. Путарина (0,25 КМ/л) ³⁹	-417,70	милиона КМ,
6. Остало	35,00	милиона КМ.
У К У П Н О:	6.211,90	милиона КМ.

Анализа по врстама прихода⁴⁰

Царине

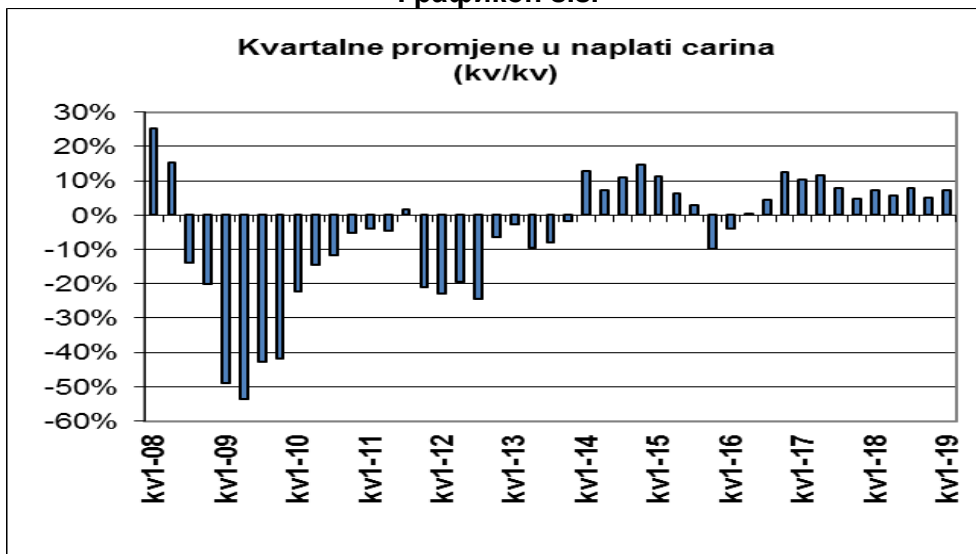
Позитиван тренд у наплати прихода од царина из другог полугодишта 2018. године настављен је и у првом кварталу 2019. године, са благим растом. Наплата царина је детерминирана кретањем увоза из ЕУ у дијелу роба који је остао под режимом царина и увоза из трећих земаља. У јануару су приходи од царина пали за 2,5% у односу на исти

³⁹ Намјенска путарина је до 1.2.2018. износила 0,10 КМ/литар деривата нафте, а од 1.2.2018. 0,25 КМ/литар деривата нафте

⁴⁰ Треба напоменути да је у првом кварталу наплаћено и 20,9 мил. КМ прихода, који будући да нису усклађени у ИТ систему УИО, нису могли бити узети у обзир у анализи наплате по приходима.

мјесец 2018. године, док је у фебруару и марту забиљежен раст од 12,7% и 9,5%, респективно, што је квартални раст повећало на 7,2%. Преглед кварталних трендова у наплати прихода од царина показује да је и поред снажних турбуленција задржан позитиван тренд који траје већ дванаест квартала узастопно (Графикон 3.3.).

Графикон 3.3.

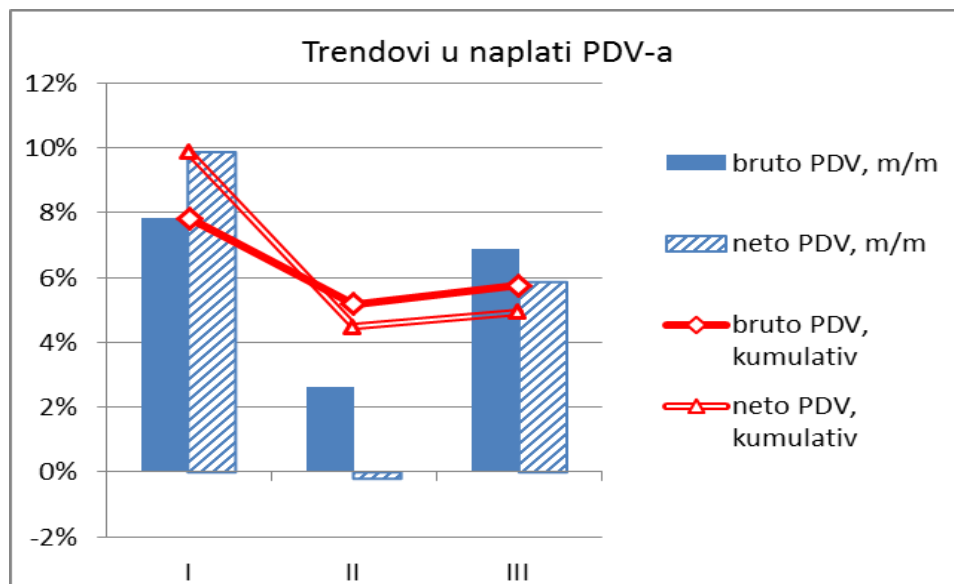


ПДВ

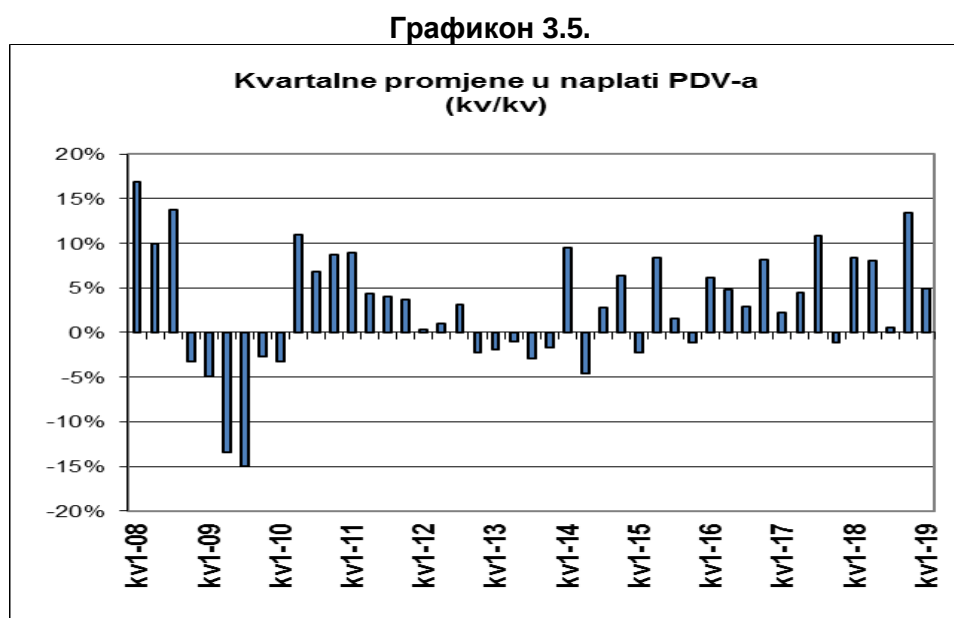
У првом кварталу 2019. настављен је тренд позитивног раста ПДВ-а из 2018. године, али са скромнијим стопама раста. То је и очекивано с обзиром да су на високу стопу раста ПДВ-а у 2018., између осталог, утицала два фактора чији је утицај испољен у 2018. години – повећање стопе путарине и нето готовински начин извјештавања о наплати прихода, који није обухватио компензацију обавеза за акциза и путарине из потраживања по основу ПДВ кредита⁴¹. Мјесечна наплата ПДВ-а у првом кварталу је снажно осцилирала због осцилација бруто наплате и повраћаја ПДВ-а (Графикон 3.4.). Но, раст кумулативног нето ПДВ-а од 5% на нивоу квартала је и даље изнад пројекција потрошње.

Графикон 3.4.

⁴¹ Последица нето готовинског рачуноводственог извјештавања је прецјењивање наплате ПДВ-а и подцјењивање наплате прихода од акциза.



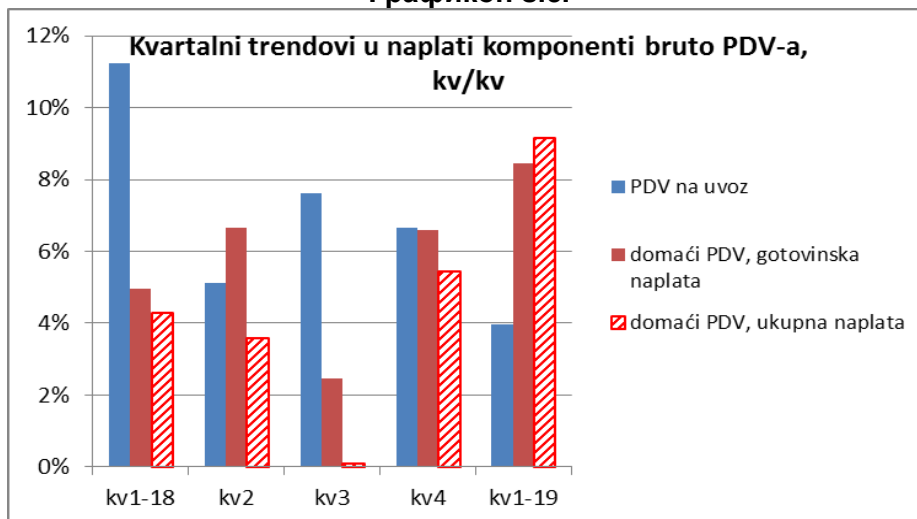
Из прегледа кварталних трендова у наплати нето ПДВ-а може се уочити да позитивна кретања у наплати ПДВ-а трају већ три године у континуитету, са изузетком пада у четвртом кварталу 2018. године, који је, великим дијелом, посљедица пролонгирања исплате повраћаја из једног у други квартал (Графикон 3.5.). С обзиром да је према прелиминарном извјештају УИО привремено остало неусклађено 20,9 мил. КМ, могу се очекивати и више стопе раста ПДВ-а у првом кварталу 2019. године.



Раст бруто ПДВ-а у првом кварталу 2019. године резултат је снажног раста домаћег ПДВ-а од 8,4% и скромнијег раста ПДВ-а на увоз од 4% (Графикон 3.6.). Потребно је напоменути да је наплата домаћег ПДВ-а у 2018. години била прецијењена због нето готовинског извјештавања о компензацијама обавеза за акцизу и путарине са ПДВ кредитом. Проблем рачуноводственог евидентирања компензације пореза у 2018. години је изражен и у 2019. години, али у смислу коришћења статистичке основице за поређења. Због неоправданог повећања домаћег ПДВ-а у 2018., стопе раста у 2019. години су подцијењене. Да би се добила стварна стопа раста домаћег ПДВ-а, потребно је искључити износ ПДВ кредита којим

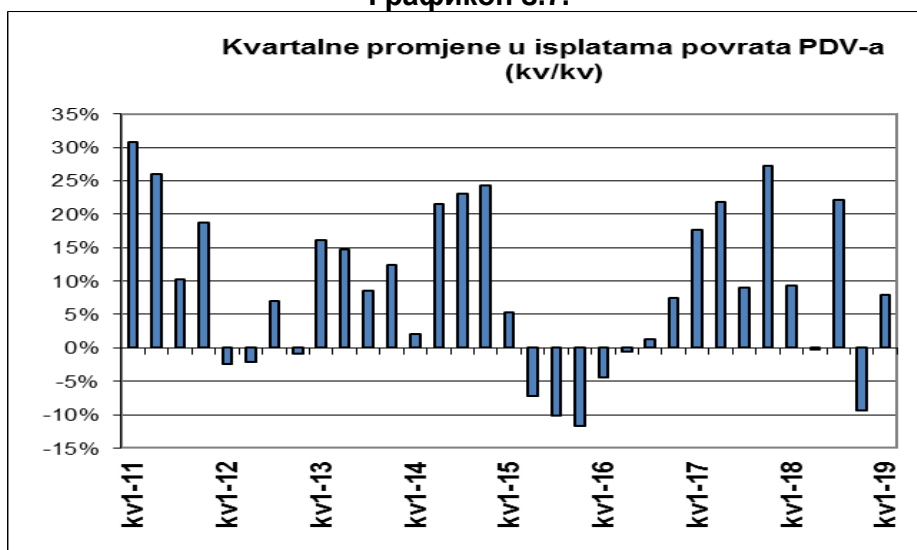
су плаћене обавезе за акцизу и путарину у 2018. години из износа домаћег ПДВ-а. Након те корекције, стопа раста домаћег ПДВ-а у првом кварталу 2019. године износи 9,2% (Графикон 3.6, „домаћи ПДВ, укупна наплата“).

Графикон 3.6.



Поређење повраћаја ПДВ-а у првом кварталу у 2019. са 2018. годином указује на повећање повраћаја обвезницима од 8,7% или +26,1 мил. КМ, док је повраћаја међународним пројектима исплаћено 4,6 мил. КМ више него у истом периоду 2018. године. Преглед кварталних трендова исплате повраћаја ПДВ-а показује велике осцилације у 2018. години. Након значајнијег пада повраћаја у четвртм кварталу 2018. године, у првом кварталу 2019. године исплате повраћаја су порасле за 8% (Графикон 3.7.). При томе је просјечна стопа издвајања из бруто ПДВ-а за исплату повраћаја у првом кварталу 2019. године за 1,4 постотна бода виша од просјечне стопе у 2018. години, док у односу на претходне године представља максимални удио до сада.

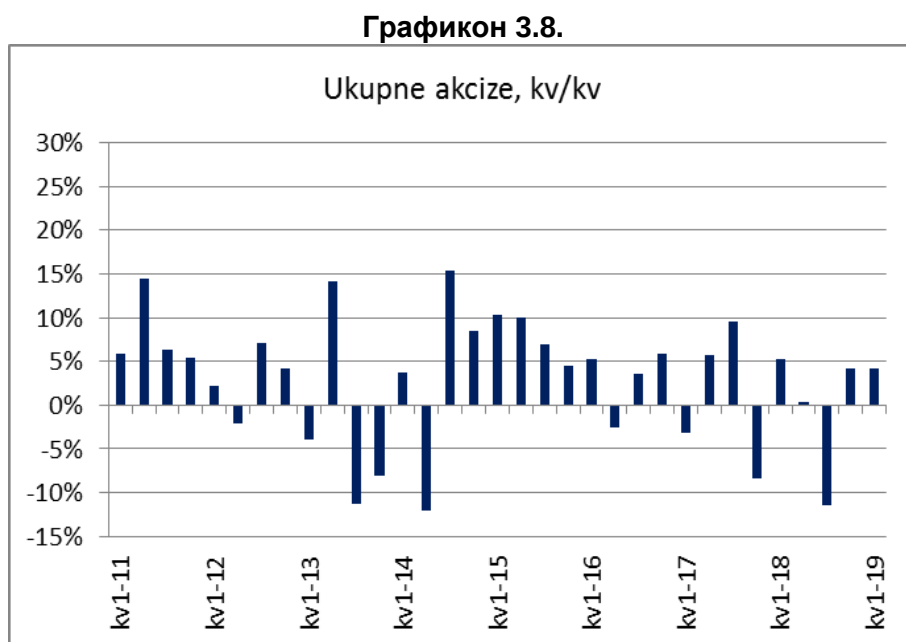
Графикон 3.7.



Акцизе и путарина

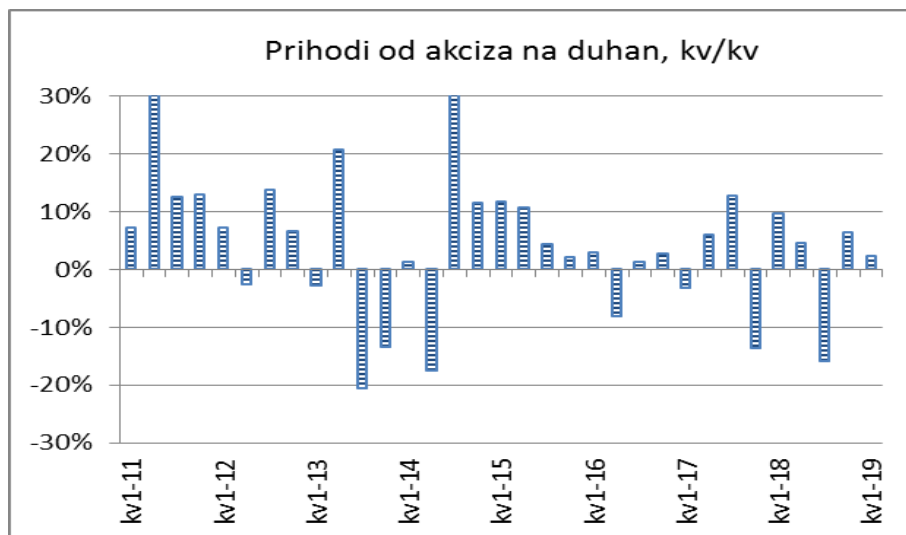
Након пада прихода од акциза у последња два мјесеца 2018., у јануару 2019. године је остварен раст од 3,2%. Међутим, већ у фебруару је забиљежен пад наплате који је кумулативне приходе свео на ниво из 2018. године. У марту је остварен снажан раст наплате

од 13,2%, што је кумулативни раст повећано на 3,9%. Квартални преглед показује и снажне кварталне осцилације у наплати акциза, које су последица осцилација у наплати акциза на дуван и деривате нафте у посљедње три године (Графикон 3.8.).

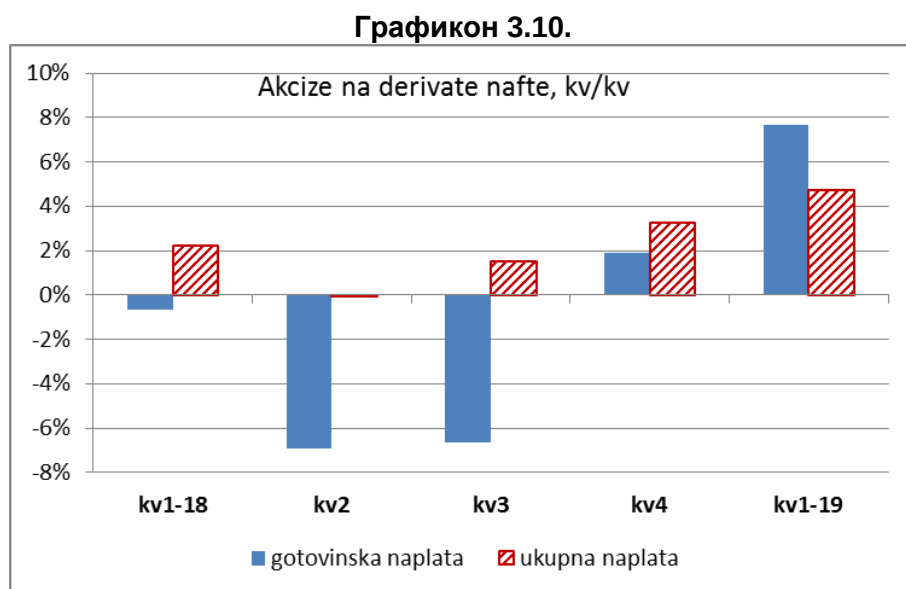


У марту 2019. године забиљежен је раст прихода од акциза на дуванске прерађевине, како на увозне, тако и на домаће. Међутим, имајући у виду да је домаћа производња дуванских прерађевина у 2018. години била преполовљена, раст наплате у марту буди само наду да неће доћи до гашења преостале производње коју чине само два брэнда цигарета. Због повећања специфичне акцизе на цигарете и резани дуван 1.1.2019. дошло је до раста малопродајних цијена цигарета и дувана. У таквим околностима раст наплате акциза на увозне дуванске прерађевине указује на „пузајуће“ преузимање тржишта дуванских прерађевина у БиХ од стране великих свјетских компанија постепеном супституцијом домаћих цигарета цигаретама из увоза. Поред тога, треба имати у виду да је раст малопродајних цијена цигарета у просјеку значајно испод онога који би компензовао у цијелости раст пореског терета на цигарете. Наведена цјеновна и тржишна стратегија малобројних великих дуванских компанија на бх. тржишту резултирала је растом прихода од акцизе на дуванске прерађевине у првом кварталу 2019. године од 2,3% (Графикон 3.9.). Слиједом досадашњих пословних политика преузимање дијела додатног пореског оптерећења на терет добити компанија обично је трајало тек неколико мјесеци, а најдаље два квартала, тако да се убрзо може очекивати раст малопродајних цијена цигарета, а потом и појава негативних ефеката по потрошњу и наплату акциза.

Графикон 3.9.



Према извјештају о готовинском току наплата прихода од акциза на деривате нафте је у првом кварталу 2019. године била већа за 7,7% у односу на исти квартал 2018. године (Графикон 3.10.). Међутим, имајући у виду да је током 2018. године била честа појава компензације обавеза за акцизе на деривате нафте ПДВ кредитом, да би се сагледала стварна кретања наплате акциза потребно је укључити наплату акциза компензацијом у основицу за поређење. Након корекције основице, раст прихода од акциза на деривате нафте у првом кварталу 2019. године је износио 4,7% (Графикон 3.10, „укупна наплата“).

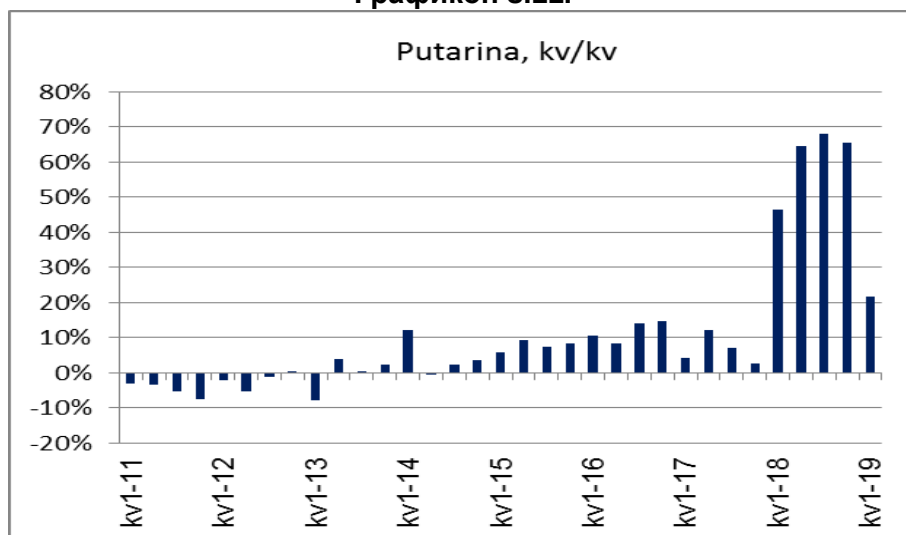


Кориговани трендови указују на закључак да се повећање пореског оптерећења деривата нафте није негативно одразило на потрошњу деривата у БиХ. Напротив, остварене су значајне стопе раста потрошње, а тиме и прихода од акциза, чак и у вријеме снажних турбуленција цијена нафте на свјетском тржишту. Поред тога, вишемјесечни ремонт Рафинерије је довео до супституције потрошње домаћих деривата нафте дериватима из увоза, што има за посљедицу помјерање структуре тржишта деривата у корист увозних деривата⁴².

Повећање стопе путарине на деривате нафте од 1.2.2018. године донијело је енорман раст прихода од путарине у 2018. години (Графикон 3.11.).

⁴² Удио прихода од домаће акцизе на деривате нафте у првом кварталу 2019. у укупно наплаћеним акцизама пао је са максималних 44%, колико је забиљежено у 2010., на свега 13%.

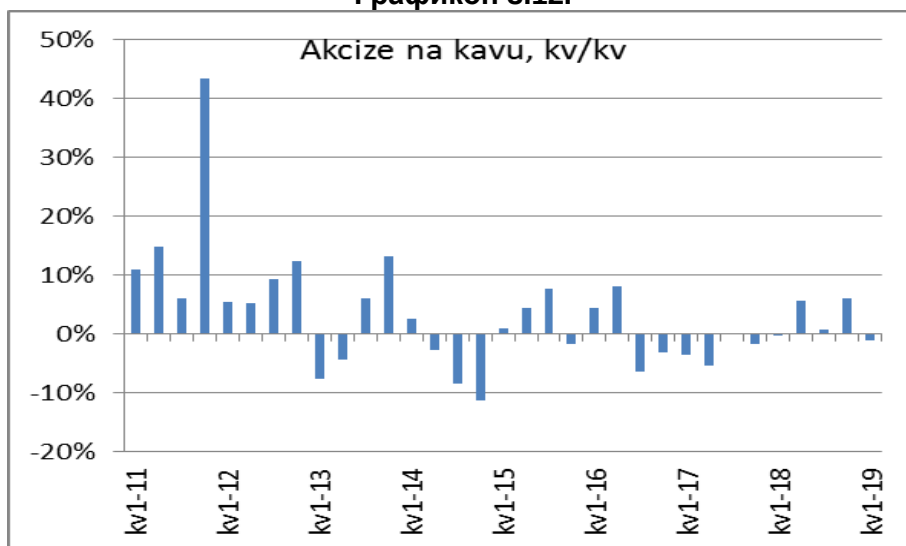
Графикон 3.11.



У првом кварталу 2019. године остварен је раст од 21,8%. Будући да су се ефекти повећања путарине испољили само у јануару 2019. године, стопа раста у првом кварталу је знатно виша од стопе раста прихода од акциза на деривате. У остатку 2019. године се очекује стабилизација стопа раста путарине у оквирима раста потрошње.

Наплату прихода од акцизе на каву одликују снажне кварталне осцилације (Графикон 3.12.), које су, ипак, донијеле раст од 3% у 2018. години. У прва два мјесеца 2019. године остварен је раст кумулативне наплате од 2,9%. Међутим, у марту су приходи од акциза пали за 7,5%, што је анулирало позитиван раст, те је у коначници забиљежен пад наплате од 1,2%.

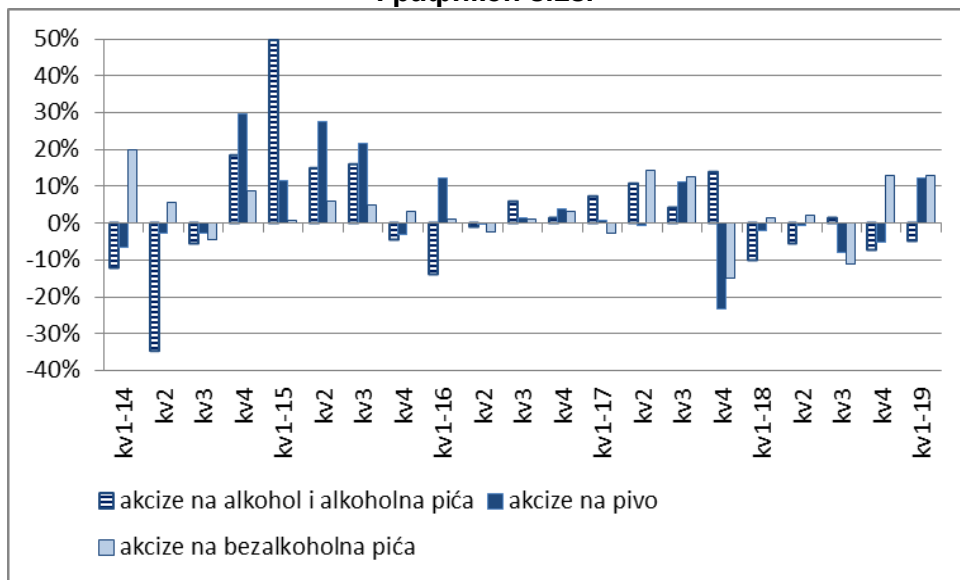
Графикон 3.12.



У првом кварталу 2019. године остварен је раст наплате прихода од акциза на безалкохолна пића од 12,9%, чиме су настављени позитивни трендови из четвртог квартала 2018. године (Графикон 3.13.). С друге стране, настављају се негативни трендови у наплати акциза на алкохол и алкохолна пића из 2018. године. Наплата акциза је била мања за 5,1% у односу на исти квартал 2018. године. Након пет узастопних квартала негативног раста, у првом кварталу 2019. године остварен је висок раст прихода од акциза на пиво од 12,2%. Основни фактор високог раста наплате у првом кварталу је наплата старог дуга по основу домаће акцизе на пиво. Искључивање ефекта наплате старог дуга из наплате у 2019. години резултира падом укупне наплате акциза на пиво од 10,2%. При томе је наплата домаће

акцизе на пиво мања за 4,4%, док је у наплати акциза на увозна пива остварен раст од 3,5%. Но, то је било недовољно да би се компензирали негативни трендови у наплати домаће акцизе.

Графикон 3.13.

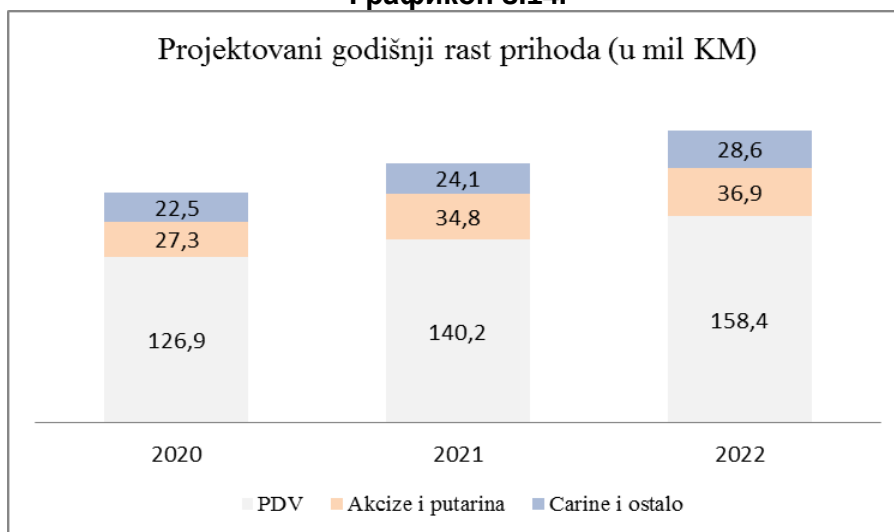


Пројекције за период 2020–2022. година

Пројектоване стопе раста прихода за 2020., 2021. и 2022. годину износе 2,7%, 3,0% и 3,3% респективно.

Пројекција прихода у наведеном периоду заснована је на пројектованим релевантним макроекономским показатељима, историјској сезонској шеми наплате и пројекцијама појединих категорија прихода за 2019. годину. Као и у случају 2019. године, пројекције су израђене на готовинском основу. Претпостављено је да неће бити компензација обавеза за акцизе и путарину и потраживања по основу ПДВ-а. Уколико их евентуално буде, то се може одразити на одступања наплате од пројекција по врстама прихода, а не на укупну наплату индиректних пореза. У Графикону 3.14. је приказан пројектовани годишњи раст прихода по врстама.

Графикон 3.14.

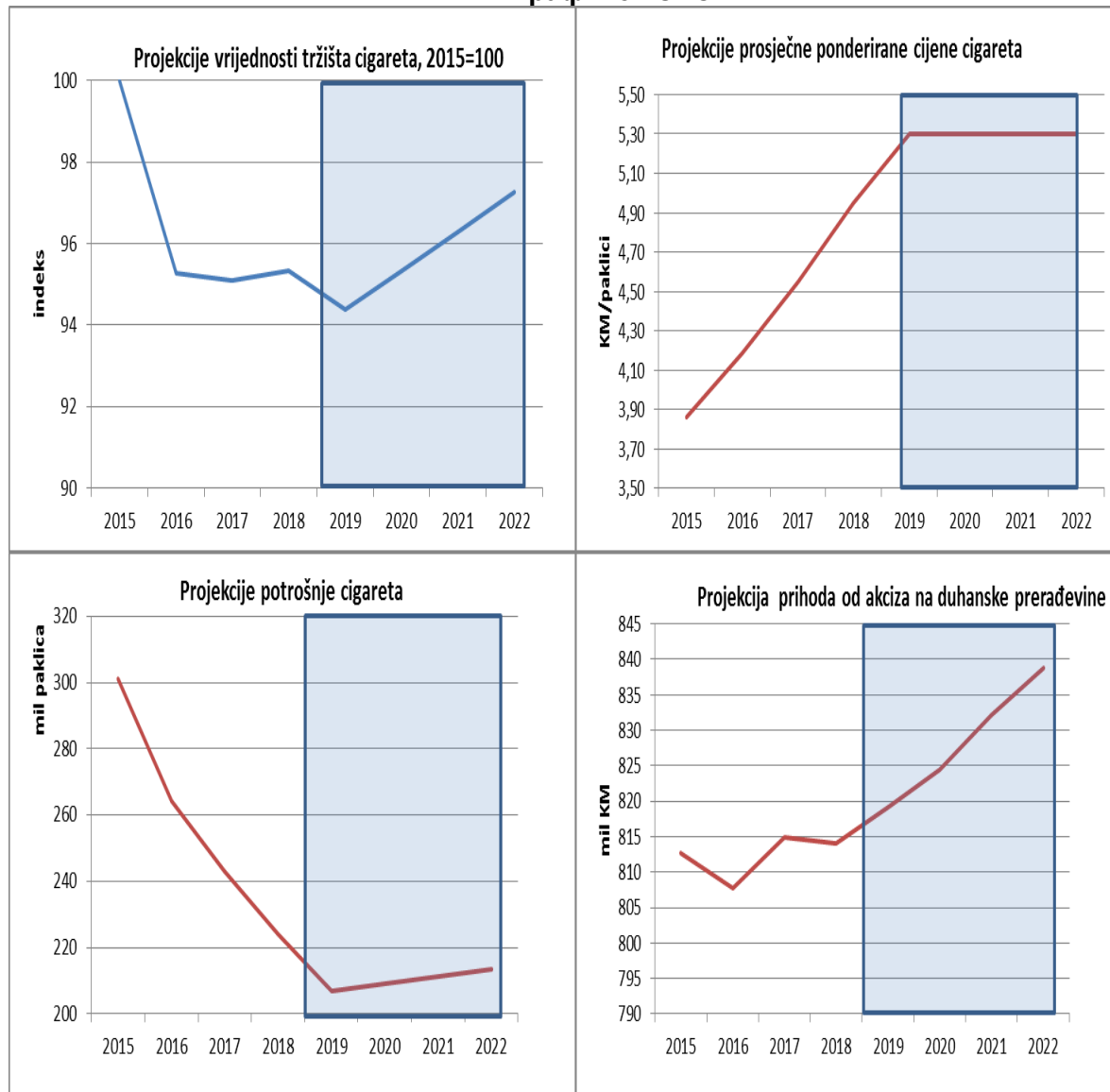


Приходи од путарине не доприносе значајно пројектованом апсолутном расту прихода у периоду 2020–2022. године, због исцрпљивања ефеката раста пореских стопа. Пројекције акциза (изузев дијела акциза на дуван које се наплаћују *ad valorem*) и путарине базиране су на пројекцијама реалних стопа раста одговарајућих пројекција макроекономских

показатеља, што је, још један од разлога, поред пада удјела потрошње у БДП, тренда пада пројектованих износа прихода у БДП-у.

Највећи генератор суфицита прихода од индиректних пореза у наведеном периоду је ПДВ, с обзиром на његово значајно учешће у приходима, те планираним стабилним стопама раста у складу са пројекцијама потрошње. У све три наведене године, приходи од ПДВ-а генеришу преко 70% апсолутног годишњег пројектованог раста прихода.

Графикон 3.15.



Полазећи од претпоставке да ће процес хармонизације акциза на цигарете са стандардима ЕУ бити окончан у 2019. години, у наредне три године може се очекивати стабилизација тржишта дуванских прерађевина, па потом и опоравак (Графикон 3.15.). Остварење наведених прогноза зависи од раста дохотка, који би могао утицати да се пушачи који су раније због високих цијена цигарета прешли на резани дуван поновно врате на потрошњу цигарета. У таквим околностима реално је очекивати прво стагнацију, а потом и опадање тржишта резаног дувана. Ипак, вриједност тржишта цигарета неће на крају планираног периода достићи ниво из 2015. године. С обзиром да је пријекно потребно стабилизovati тржиште очекује се и стабилизација цијена у просјеку. Могуће је да ће због позиционирања на тржишту бити промјена цијена појединих брендова, поготово имајући у виду потпуну неизвјесност у вези са будућношћу домаће производње цигарета. Рапидно смањење производње домаћих цигарета током 2018. године имало је за посљедицу промјену структуре цигарета, односно супституцију домаћих цигарета брендovима из увоза, што је, у коначници, довело до раста просјечне пондериране цијене цигарета у БиХ изнад очекиване.

Промјена структуре тржишта цигарета у корист увозних донијела је и промјене схеме наплате прихода од акциза⁴³ и, у коначници, вишу наплату акциза у 2018. години од очекиване. Раст вриједности тржишта цигарета уз стагнацију малопродајних цијена могао би резултирати слабир растом потрошње цигарета, након десетљећа оштрог пада. У наведеним околностима, у 2020. години је могуће очекивати раст прихода од акциза од 0,7%, а у 2021. и 2022. години од 1% (Графикон 3.15.). Важан фактор остварења прогнозираног раста наплате прихода од акциза јесте ефикасност мјера за борбу против црног тржишта.

Разлике у односу на претходне пројекције

Разлике пројекција за 2018. годину

Према пројекцијама Одјељења из октобра 2018. године, била је очекивана стопа раста прихода од индиректних пореза од 7,3%. Извршење је премашено за 1,3 п.п. или за 78,2 мил. КМ (0,23% пројектованог БДП-а). Ако посматрамо октобарске пројекције по врстама прихода, видјећемо да су премашене на приходима од ПДВ-а и акциза на дуван (Табела 3.1.).

Табела 3.1. Разлика остварених прихода у 2018. години од пројекција из октобра 2018. године

	ПДВ	акцизе			Царине	Путарина	Остало	Укупно
		нафта	дуван	остало				
у мил. КМ	80,2	0,2	7,2	0,5	-0,4	0,5	-10,0	78,2
у % БДП *)	0,24%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,03%	0,23%

*) Пројекција БДП, ДЕП, март 2019.

Приходи од ПДВ-а су већи због позитивних трендова нето наплате у посљедњем кварталу 2018. године. Ниже остварење поврата од очекивања из октобра, првенствено по основу међународних пројеката, позитивно се одразило на нето наплату. Приходи од акциза на дуван пребачени су због супституције дијела потрошње домаћих цигарета цигаретама из увоза, те посљедичног временског помака дијела прикупљених прихода у 2018. годину. Све остале категорије прихода (царине, путарине, остале категорије акциза) су остварене на нивоу пројектованог износа (разлике између пројектованих и остварених прихода варирају између 0 и 1 мил. КМ). Изузетак су и „остали приходи“, којих је остварено 10 мил. КМ мање од октобарских пројекција, а одступање се односи на неусклађене приходе на ЈР чији износ зависи искључиво од административних фактора.⁴⁴ Мањи износ остварених неусклађених прихода од њиховог кумулатива у прва три квартала позитивно се одразио на остварене износе других категорија прихода, првенствено прихода од ПДВ-а.

Ако, са друге стране, посматрамо пројекције Одјељења из октобра 2017. године на којима су засновани буџети за 2018. годину, видјећемо да су пребачене за 218,1 мил. КМ или +0,64% пројектованог БДП-а. Треба имати у виду да укупно остварени приходи у 2018. години нису упоредиви са пројекцијама из 2017. године због остварених ефеката измјена Закона о акцизама у 2018. години који тада нису били инкорпорирани у пројекције због тадашњих непознаница у погледу усвајања измјена Закона о акцизама. Ако упоредимо средства за расподјелу у 2018. години (која не укључују наведене ефекте) са пројекцијама из октобра 2017. године, видјећемо да су остварена на нивоу који је тада био планиран (разлика свега - 12,7 мил. КМ или -0,04% пројектованог БДП-а).

⁴³ Акцизе на домаће цигарете се уплаћују по мјесечној пријави десет дана након истека мјесеца, а акцизе на увозне цигарете приликом подизања акцизних маркица, што је мјесец – мјесец и по прије момента увоза/потрошње.

⁴⁴ Неусклађени приходи подразумијевају приходе код којих се не могу довести у везу аналитика уплата (јединствени рачун) и аналитичке евиденције обвезника у модулима ИТ система УИО.

Разлике пројекција за период 2019–2021. година

Разлике пројекција индиректних пореза за период 2019–2021. година у односу на пројекције из октобра 2018. године произилазе из промјене трендова наплате појединих врста прихода и промјена у пројекцијама макроекономских показатеља.

У односу на пројекције Одјељења из октобра 2018. године измијењена је и претпоставка о компензацији обавеза за акцизе и путарине из потраживања по основу ПДВ кредита⁴⁵. У пројекцијама Одјељења из априла 2019. године је напуштена наведена претпоставка, с обзиром на вишемјесечни ремонт Рафинерије, те посљедични пад потрошње домаћих деривата и њихову супституцију увозним. Логично је да би смањење обавеза за домаће акцизе на деривате нафте у 2019. години требало довести до смањења потребе за коришћењем ПДВ кредита у сврху измирења обавеза за исте. Поново се напомиње да коришћење било које претпоставке о износима компензације обавеза не утиче не укупне пројектоване приходе, него на поједине врсте исказане на готовинској основи.

Преглед разлика пројекција по врстама прихода у односу на пројекције из октобра приказан је у Табели 3.2. Разлике су исказане у мил. КМ и у % пројектованог БДП-а (ДЕП, март 2019).

Табела 3.2. Разлике пројекција за период 2019–2021. у односу на пројекције из октобра 2018. године

	у мил. КМ				у % БДП-а *)		
	2019.	2020.	2021.		2019.	2020.	2021.
ПДВ	106,8	115,9	126,5		0,30%	0,31%	0,32%
Акцизе	40,8	26,5	15,0		0,11%	0,07%	0,04%
Царине	-2,1	2,6	7,6		-0,01%	0,01%	0,02%
Путарина	8,8	11,5	14,4		0,02%	0,03%	0,04%
Остало	-5,6	-5,6	-5,6		-0,02%	-0,02%	-0,01%
УКУПНО	148,7	151,0	158,0		0,42%	0,41%	0,40%

*) Пројекција БДП, ДЕП, март 2019.

ПДВ

Из Табеле 3.2. се може закључити да су највеће разлике на приходима од ПДВ-а. Разлике на овој врсти прихода потичу од:

- промјене основице, односно већег извршења прихода од ПДВ-а у 2018. години од пројектованог износа у октобру;
- позитивних трендова наплате у првом кварталу 2019., изнад пројектоване стопе раста потрошње за 2019. годину;
- промјене пројектованих стопа раста приватне потрошње;
- промјене претпоставке о компензацији обавеза за акцизе и путарине из потраживања по основу ПДВ кредита у односу на пројекције Одјељења из октобра 2018. године.

Акцизе и путарина

Разлике пројекција акциза у односу на пројекције из октобра потичу од:

⁴⁵ У пројекцијама из октобра 2018. године је наведено следеће „Пројектовани износи пребијања обавеза за акцизе и путарину и потраживања по основу ПДВ-а у периоду 2019-2021. сразмјерни су пројектованим износима 2018. години, а евентуалне грешке у процјенама могу се одразити на одступања наплате од пројекција по врстама прихода, а не на укупну наплату индиректних пореза”.

- промјене основице, односно већег извршења прихода од акциза на дукан у 2018. години од пројектованог износа у октобру;
- промјене пројектованих стопа макроекономских показатеља;
- споријег раста вриједности тржишта цигарета у односу на раст потрошње;
- промјене претпоставке о компензацији обавеза за акцизе и путарине из потраживања по основу ПДВ кредита у односу на пројекције Одјелјења из октобра 2018. године.

Царине

Разлике пројекција царина у односу на пројекције из октобра потичу од:

- позитивних трендова наплате у првом кварталу 2019., изнад пројектоване стопе раста увоза за 2019. годину;
- Промјене пројектованих стопа увоза.

Ризици

С обзиром на основне поставке пројекција индиректних пореза и укупне економске услове у БиХ и у свијету, остварење пројектованог нивоа прихода од индиректних пореза у периоду 2019-2022. година је подложно сљедећим ризицима:

- Пројекције прихода од индиректних пореза уско су везане за пројекције макроекономских показатеља ДЕП-а. Свако одступање ових параметара од пројектованих вриједности представља ризик за пројекције прихода;
- Слабији економски опоравак главних извозних партнера БиХ (ЕУ, земље ЦЕФТА) повећава ниво ризика за остварење макроекономских пројекција, а тиме и пројекција прихода од индиректних пореза у цјелини;
- Јачање црног тржишта дуканских прерађевина, узроковано бржим растом пореског оптерећења цигарета у БиХ у односу на земље у окружењу, може угрозити извршење пројекција прихода од акциза на цигарете;
- Слабљење регионалне пореске конкурентности због погоршања политике индиректних пореза у БиХ у смислу раста специфичне акцизе на дуканске прерађевине довешће до смањења екстерне потражње (пограничне, транзитне, туристичке);
- Масован одлив становништва може проузрочити смањење опорезиве потрошње коју су незапослени грађани који напуштају БиХ финансирали дохоцима из сиве економије или из дознака из иностранства, као и потрошње радно активних особа које напуштају БиХ, чији ће се доходак због сељења породица већином трошити ван БиХ;
- Појава екстерних шокова, у виду раста цијена нафте и деривата на свјетском тржишту ван садашњих очекивања, погодиће тржиште деривата у БиХ и негативно ће се одразити на потрошњу деривата, а тиме и на извршење пројекција прихода од акциза на деривате и путарине из цијене нафтних деривата.

Приходи од индиректних пореза у корист Брчко дистрикта БиХ

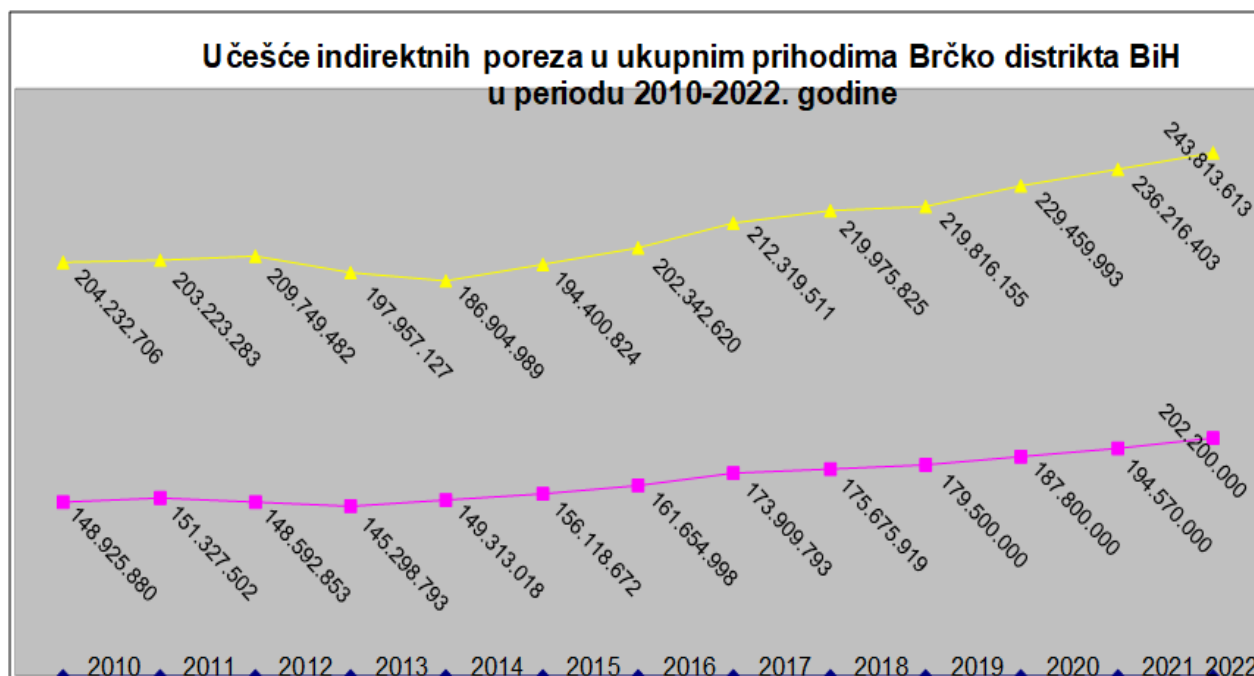
Карактеристика прихода од **индиректних пореза – 715500** је да њима управља Управа за индиректно опорезивање БиХ (администрира, контролише, убире, евидентира и дистрибуира корисницима), и да припадајући дио након одбијања резерви и средстава за потребе финансирања државних институција, дневно трансферише на Јединствени рачун Брчко дистрикта БиХ, што јасно указује на немогућност директног утицаја Брчко дистрикта БиХ на планске вриједности ових прихода.

Учешће индиректних пореза у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ у 2010. години износило је 72,92%, у 2011. години 74,46%, у 2012. години 70,84%, у 2013. години 73,40%, у 2014. години 79,89%, у 2015. години 80,31%, у 2016. години 79,89%, у 2017. години 81,91%, у 2018. години 79,86%, у 2019. години планирано је учешће индиректних пореза у укупним приходима БДБиХ од 81,66%, а у 2020. години од 81,84%.

У 2020. години се очекује благи пораст прихода од индиректних пореза од 4,62% у односу на планиране приходе од индиректних пореза у 2019. години, док се у 2021. и 2022. години очекује благи пораст прихода од индиректних пореза за 3,60%, односно 3,92% у односу на план претходне године.

Јаснији увид у кретање индиректних пореза у укупно оствареним приходима Брчко дистрикта БиХ у периоду од 2010. до 2018. године, плану 2019. године, као и процјени у укупним приходима у периоду 2020-2022. година, даје Графикон 3.16.

Графикон 3.16. Однос индиректних пореза према укупним приходима Брчко дистрикта БиХ



Приходи од директних пореза

Поред прихода са Јединственог рачуна УИО, Брчко дистрикт БиХ такође прикупља низ других пореза укључујући порез на добит појединца, порез на добит предузећа, порез на плате, порез на имовину, порез на продају добара и услуга, порез на промет посебних услуга, порез на употребу добара.

Учешће директних пореза у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ за 2020. годину планирано је у висини од 13,01%.

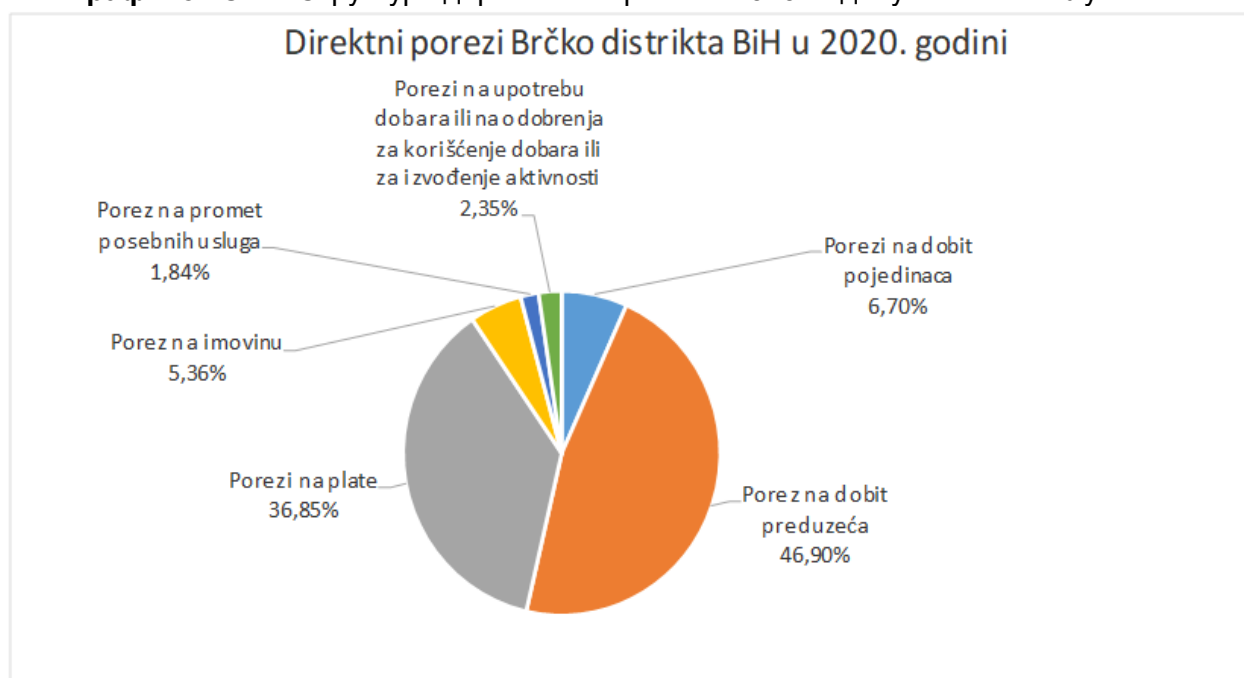
Приходи од директних пореза у 2020., 2021. и 2022. години су планирани у нешто вишем износу у односу на приходе планиране у 2019. години. У 2020. години приходи по

основу пореза на добит појединца, пореза на добит предузећа, пореза на имовину, пореза на промет посебних услуга, као и пореза на употребу добара су планирани у истом износу као у 2019. години, док су приходи по основу пореза на плате планирани у нешто вишем износу него у 2019. години.

Табела 3.3. Пројекција директних пореза за период 2020–2022. године

Директни порези		2019.	2020.	2021.	2022.
711100	Порези на добит појединаца	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
711200	Порез на добит предузећа	13.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
713100	Порези на плате	10.600.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
714100	Порези на имовину	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
715200	Порез на промет посебних услуга	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
715300	Порези на употребу добара или на дозволе добара или за извођење активности	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
УКУПНО:		28.450.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00

Графикон 3.17. Структура директних пореза за 2020. годину и њихово % учешће



Порез на добит појединца – 711100, планиран је у износу од 2.000.000 КМ. Приликом планирања ове врсте прихода, полазило се од остварења истих у 2018. години и плана за 2019. годину. Због почетка примјене Закона о фискализацији, било је реално планирати ову врсту прихода у већем износу, али са друге стране, управо због увођења фискализације у Брчко дистрикту БиХ угашен је велики број самосталних предузетника, те је и планирање извршено на бази плана за 2019. годину. Порез на добит појединца чини 6,70% од укупно планираних директних пореза у 2020. години.

Порез на добит предузећа – 711200 у 2020. години је планиран у износу од 14.000.000 КМ. Пореска управа је ову врсту прихода планирала за 1.000.000 КМ више у односу на план за 2019. годину, гдје је већ узет у обзир ефекат почетка спровођења фискализације у Брчко дистрикту БиХ, као и ефекат укидања олакшице за ослобађања од

пореза по основу извоза у Закону о порезу на добит, уколико се измјена усвоји од стране законодавне власти.

Ови приходи чине 46,90% од укупних директних пореза планираних у 2020. години.

Порез на плате – 713100 је у 2020. години планиран у висини од 11.000.000 КМ и приликом планирања ове врсте прихода, полазило се од остварења из 2018. године. На ову врсту прихода, са једне стране у смислу повећања утицаће планирано повећање плата по новом Закону о платама, а са друге стране, на смањење ове врсте прихода ће утицати измјене Закона о порезу на доходак кроз буџетске импликације у дијелу преласка из статуса нерезидента у статус резидента из области несамосталног рада, као и смањења пореске основице кроз повећање личног одбитка.

Порез на плате чини 36,85% од укупних директних пореза.

Порез на имовину – 714100 је у 2020. години планиран у износу од 1.600.000 КМ, што је једнако плану ове врсте прихода за 2019. годину, јер се не очекују осцилације на овој врсти прихода.

Порез на имовину чини 5,36% од планираних директних пореза за 2020. годину.

Порез на промет посебних услуга – 715200, који обухвата порезе од приређивања игара на срећу и забавних игара и порезе на добитке од игара на срећу у 2020. години је планиран у висини од 550.000 КМ, што је у нивоу плана 2019. године.

Ова врста прихода чини 1,84% од укупних директних пореза у 2020. години.

Порез на употребу добара или на одобрење за коришћење добара или за извођење активности – 715300 у 2020. години је планиран у висини од 700.000 КМ, што је нешто ниже од извршења за 2018. годину, односно у нивоу плана за 2019. годину.

Ова врста прихода чини 2,35% од планираних директних пореза у 2020. години.

Непорески приходи

Структуру прихода Брчко дистрикта БиХ поред индиректних и директних пореза чине и непорески приходи.

Непорески приходи који се прикупљају на нивоу Брчко дистрикта БиХ укључују сљедеће приходе:

- приходи од нефинансијских јавних преузећа и финансијских јавних институција;
- остали приходи од имовине;
- приходи од приватизације;
- административне таксе;
- судске таксе и судске накнаде;
- комуналне таксе;
- остале буџетске накнаде;
- посебне накнаде и таксе;
- приходи од пружања јавних услуга;
- новчане казне и
- остали непорески приходи.

У 2020. години непорески приходи су планирани у висини од **11.802.493 КМ**, што је за **48.300 КМ** мање него у плану 2019. годину. Учешће непореских прихода у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ у 2020. години је 5,14%. У 2021. години се планирају непорески приходи у висини од **11.788.903 КМ**, а у 2022. години у висини од **11.756.113 КМ**.

Табела 3.4. Структура непореских прихода за период 2020–2022. године

Непорески приходи		2019.	2020.	2021.	2022.
721100	Приходи од нефинансијских јавних предузећа и финансијских јавних институција	873.520,00	864.450,00	863.300,00	863.000,00
721200	Остали приходи од имовине	1.458.418,00	1.548.353,00	1.481.253,00	1.431.253,00
721600	Приходи од приватизације	535.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
722100	Административне таксе	432.185,00	682.780,00	682.700,00	680.910,00
722200	Судске таксе и судске накнаде	1.763.250,00	1.662.750,00	1.673.700,00	1.684.500,00
722300	Комуналне таксе	450.320,00	400.110,00	400.000,00	400.000,00
722400	Остале буџетске накнаде	1.937.550,00	1.845.600,00	1.839.000,00	1.839.500,00
722500	Посебне накнаде и таксе	1.360.250,00	1.462.650,00	1.512.650,00	1.490.650,00
722600	Приходи од пружања јавних услуга	1.152.300,00	1.162.800,00	1.163.300,00	1.193.300,00
722700	Непланиране уплате-приходи	122.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
723100	Новчане казне	1.766.000,00	1.752.000,00	1.752.000,00	1.752.000,00
УКУПНО:		11.850.793,00	11.802.493,00	11.788.903,00	11.756.113,00

Посматрајући укупно планиране непореске приходе у 2020. години у односу на планиране непореске приходе у 2019. години, видљив је пад од занемаривих 0,05 мил. КМ.

До незнатног повећања планираних непореских прихода у 2020. години је дошло на:

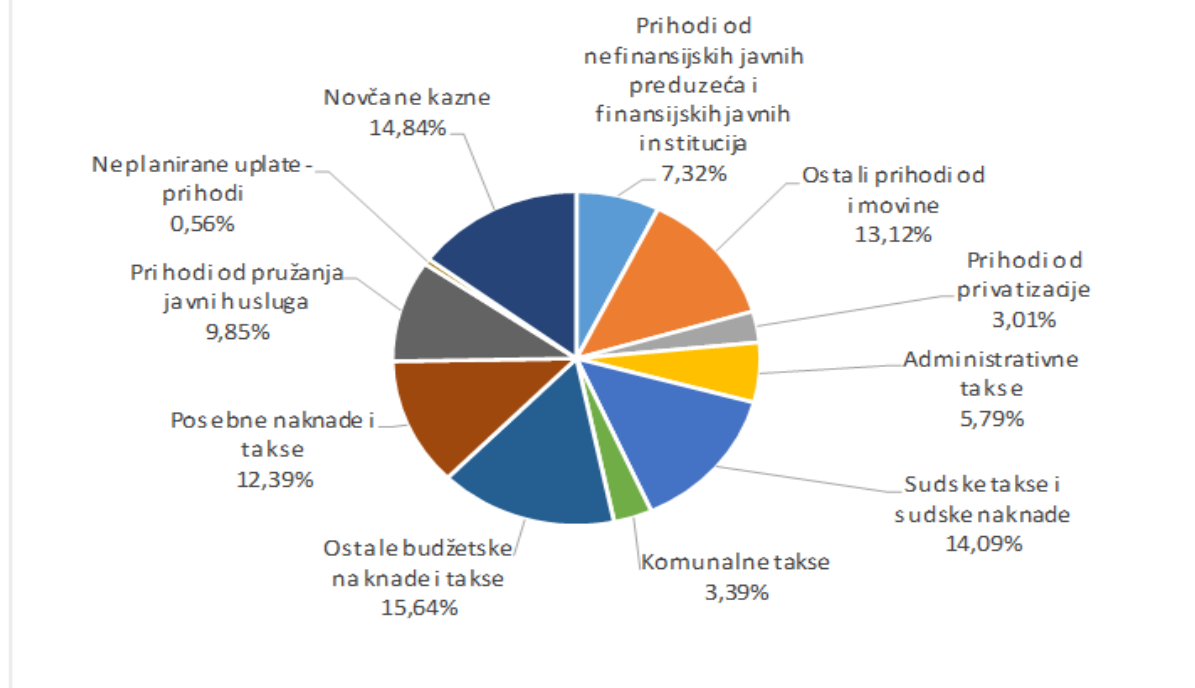
- приходима по основу административних такси за 0,25 мил. КМ.
- приходима по основу посебних накнада и такси за 0,10 мил. КМ;
- осталим приходима од имовине за 0,09 мил. КМ;
- приходима од пружања јавних услуга за 0,01 мил. КМ.

До незнатног смањења планираних непореских прихода у 2020. години је дошло на:

- приходима од приватизације за 0,18 мил. КМ;
- приходима од судских такси и судских накнада за 0,10 мил. КМ;
- приходима по основу осталих буџетских накнада 0,09 мил. КМ;
- непланираним уплатама - приходима у износу 0,06 мил. КМ;
- приходима од комуналних такси 0,05 мил. КМ;
- приходима од нефинансијских јавних предузећа и финансијских јавних институција за 0,01 мил. КМ;
- приходима од новчаних казни за 0,01 мил. КМ.

Графикон 3.18. Структура непореских прихода за 2020. годину и њихово % учешће

Neporeski prihodi Brčko distrikta BiH u 2020. godine



Приходи од нефинансијских јавних предузећа и финансијских јавних институција – 721100 у 2020. години су планирани у висини од 864.450,00 KM, што је нешто мање у односу на план за 2019. годину. Учешће ових прихода у укупним непореским приходима је 7,32%.

Већина ових прихода у укупном износу од 855.000 KM планира се наплатити путем Канцеларије за управљање јавном имовином (приходи од изнајмљивања пословног простора 640.000 KM, приходи од коришћења градског грађевинског земљишта 95.000 KM, приходи од коришћења јавних површина за лјетње баште 75.000 KM, приходи од давања права на експлоатацију природних ресурса 25.000 KM и приходи од изнајмљивања остале материјалне имовине 20.000 KM).

Учешће прихода других одјелења у овој групи прихода је незнатно и износи свега 9.450 KM.

Остали приходи од имовине – 721200 за 2020. годину су планирани у износу од 1.548.353,00 KM. Ови приходи су планирани у нешто вишем износу у односу на план за 2019. годину (за 89.935 KM).

Највеће учешће у овој групи прихода има Канцеларија за управљање јавном имовином у износу од 1.180.000,00 KM. Овај износ планираних средстава обухвата приходе од продаје земљишта у власништву Дистрикта у износу од 670.000,00 KM, остале приходе од земљишне ренте у износу од 380.000,00 KM, затим приходе од давања у закуп пијаца у износу од 120.000,00 KM и приходе од продаје покретне имовине у износу од 10.000,00 KM.

Значајан дио ових прихода односи се на приходе од камата на депозите у банци у износу од 350.000 KM који потичу од активности Дирекције за финансије Брчко дистрикта БиХ, који се односе на инвестирање – орочавање слободних новчаних средстава са Јединственог рачуна Трезора Брчко дистрикта БиХ, која за одређени временски период нису потребна за извршење (плаћање) буџетских обавеза, а све у складу са чланом 30 Закона о Трезору Брчко дистрикта БиХ и чланом 32 Закона о буџету Брчко дистрикта БиХ. Износ слободних новчаних средстава за који се спроводи поступак орочавања у пословним банкама на основу објављеног Јавног позива, потиче највећим дијелом из нереализованог капиталног буџета текуће и претходних година. С обзиром да се тај износ из године у годину смањује услед реализације капиталних пројеката који су планирани у буџетима претходних година, тако се из године у годину смањује износ слободних новчаних средстава за који се

може провести поступак орочавања. Из тих разлога, као и чињенице да пословне банке нуде значајно ниже каматне стопе на орочена средства, планирани износи прихода од камата на орочене депозите на годишњим нивоима имају тенденцију опадања.

Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове у 2020. години планира приходе од продаје права грађења у процесу легализације бесправно изграђених грађевина у износу од 17.100,00 КМ, за које је дата могућност плаћања на период од 24 мјесеца, те се очекује окончање плаћања до краја 2020. године.

Најмање учешће у овој групи прихода заузимају Остали приходи од финансијске и нематеријалне имовине које планира и наплаћује Одјељење за здравство и остале услуге, а по основу ратних потраживања од Регистра вриједносних папира у Федерацији БиХ у износу од 1.253,00 КМ.

Остали приходи од имовине обухватају 13,12% од укупних непореских прихода у 2020. години.

Приходи од приватизације – 721600 у 2020. години су планирани у износу од 355.000 КМ. Сви приходи из ове групе се остварују путем Канцеларије за управљање јавном имовином и планирани су у нижем износу у односу на план 2019. године (за 180.000 КМ). Приходи од приватизације у непореским приходима учествују са 3,01%.

Административне таксе – 722100 у 2020. години су планиране у износу од 682.780 КМ. Највеће учешће у плану за 2020. годину у овој групи прихода имају приходи које остварује Одјељење за јавни регистар у износу од 303.100 КМ. Дирекција за финансије Брчко дистрикта БиХ, у чијој је надлежности штампање, пуштање у оптицај и дистрибуција таксених марака, планира приходе по овом основу у износу од 250.000 КМ. Затим, Одјељење за јавну безбједност у износу од 63.700 КМ, Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду у износу од 20.000 КМ, Канцеларија градоначелника у износу од 15.800 КМ, а по основу осталих административних такси које наплаћује Инспекторат на сагласности које издају инспекција рада, фитосанитарна и санитарна инспекција. Полиција Брчко дистрикта БиХ у овој групи остварује приходе у износу од 14.100 КМ, затим Одјељење за привредни развој, спорт и културу у износу од 10.500 КМ, Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове у износу од 1.490 КМ, Одјељење за здравство и остале услуге 1.750 КМ, Одјељење за образовање 1.050 КМ, Одјељење за јавне послове у износу од 1.140 КМ и Одјељење за стручне и административне послове 150 КМ. Административне таксе чине 5,79% од укупних непореских прихода.

Судске таксе и судске накнаде – 722200 су у 2020. години планиране у нешто нижем износу у односу на план 2019. године и износе 1.662.750,00 КМ. На благо смањење ове врсте прихода могла би да утиче чињеница да се у наредном периоду не очекује усвајање Закона или израда појединих законских прописа који могу утицати на расположивост прихода Основног суда и Правобранилаштва.

Судске таксе и судске накнаде чине 14,09% од укупних непореских прихода.

Комуналне таксе – 722300 су у 2020. години планиране у висини од 400.110,00 КМ. Већину прихода из ове групе или 400.000,00 КМ чине комуналне таксе за истицање фирми, које утврђује и наплаћује Пореска управа Брчко дистрикта БиХ. Ова врста прихода, по основу Закона о подстицају привредног развоја, подлијеже ослобађању због чега Пореска управа није могла обезбиједити већу наплату нити планирати веће приходе. Осим ове таксе, у оквиру ове врсте прихода у 2020. години, а по основу комуналне таксе за легализацију бесправно изграђених објеката, Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове је планирало незнатних 110,00 КМ.

Комуналне таксе чине 3,39% непореских прихода.

Остале буџетске накнаде – 722400 у 2020. години планиране су у висини од 1.845.600,00 КМ.

Учешће у плану за 2020. годину у овој групи прихода имају приходи које остварује:

- Одјељење за јавни регистар 963.900,00 КМ
- Канцеларија градоначелника – Инспекторат 580.000,00 КМ

- Одјељење за јавну безбједност 107.500,00 КМ
 - Канцеларија за управљање јавном имовином 100.000,00 КМ
 - Полиција Дистрикта 57.100,00 КМ
 - Одјељење за образовање 30.000,00 КМ
 - Одјељење за просторно планирање 7.100,00 КМ
- Остале буџетске накнаде чине 15,64% укупних непореских прихода.

Посебне накнаде и таксе – 722500 су планиране у 2020. години у износу од 1.462.650,00 КМ, што представља 12,39% од укупно планираних непореских прихода. На увећање прихода из ове групе у највећој мјери утицало је увећање планираних прихода по основу накнаде за коришћење опћекорисних функција шума које се планирају и остварују путем Одјељења за пољопривреду, шумарство и водопривреду.

Већину прихода из ове групе чине приходи који се остварују по основу активности Одјељења за пољопривреду, шумарство и водопривреду (881.500,00 КМ).

Значајно учешће у овој групи прихода имају приходи који се остварују путем Одјељења за јавни регистар – Пододјељење за лична документа и износе 340.000,00 КМ (Посебна водопривредна накнада за регистрацију моторних возила).

Овој групи прихода припада и приход од накнаде Комисије за полагање испита за рад у органима управе (90.000,00 КМ), а коју остварује Секретаријат Владе Брчко дистрикта БиХ.

Сљедећи у овој групи прихода су приходи које планира Одјељење за образовање, по основу накнаде за полагање ванредних испита у средњим школама: Економској, Техничкој и Пољопривредној, као и по основу полагања испита (Педагошка институција) и накнада за обрасце које издају органи и институције Дистрикта у висини од 76.350,00 КМ.

Комисија за хартије од вриједности је планирала у овој групи приходе у износу од 45.000,00 КМ који се односе на приходе од обрачунате накнаде за вођење регистра хартија од вриједности, накнаде регистра за регистрацију капитала, упис промјена на капиталу и накнаде за спровођење осталих корпоративних радњи у регистрима Комисије.

Одјељење за привредни развој, спорт и културу планира по основу боравишних такси наплатити 17.500,00 КМ.

Одјељење за јавну безбједност планира остварити приходе у износу од 3.000,00 КМ по основу накнада за полагање стручног испита за професионалног и индустријског ватрогасца и руководиоца акције гашења пожара у професионалном и индустријском ватрогаству.

Учешће Полиције у плану ове групе прихода за 2020. годину је 5.000,00 КМ и то по основу накнаде за полагање испита о оспособљености за правилно руковање, држање и ношење оружја, док Одјељење за јавне послове планира у 2020. години остварити приходе у висини од 4.300,00 КМ по основу образаца које издају капетаније, те накнада за баждарење и прегледе чамаца.

Приходи од пружања јавних услуга – 722600 у 2020. години су планирани у износу од 1.162.800,00 КМ.

Први по величини у овој групи су приходи Одјељења за образовање који обухватају приходе од полагања возачких испита и приходе од коришћења услуга обданишта у износу од 780.000,00 КМ.

Одјељење за здравство планира наплатити по основу услуга јавног здравства и издавања увјерења о пословној способности износ од 120.200,00 КМ.

Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду планира наплатити 119.500,00 КМ прихода по основу продаје дрвета од физичких лица као и од средстава за просту и проширену репродукцију приватних и шума у својини Брчко дистрикта БиХ, по основу прихода за полагање риболовачког испита и услуга лабораторијског испитивања плодности земљишта.

Стручна служба Скупштине Брчко дистрикта БиХ планира наплатити 73.600,00 КМ по основу претплате на „Службени гласник Брчко дистрикта БиХ“ и оглашавања у „Службеном гласнику Брчко дистрикта БиХ“.

Одјељење за јавне послове је планирало 29.200,00 КМ, а по основу издавања лиценци за превоз лица и ствари и извршених техничких прегледа возила.

Одјељење за привредни развој, спорт и културу планира остварити приходе у висини 27.000,00 КМ по основу библиотекарске чланарине и улазница за позоришне представе. Канцеларија за управљање јавном имовином, а по основу станарине, планира наплатити приходе у висини од 10.000,00 КМ. Основни суд и Одјељење за стручне и административне послове планирају наплатити приходе по основу услуга фотокопирања у износу од 3.000,00 КМ, односно 300,00 КМ. Приходи од пружања јавних услуга учествују са 9,85% у укупно планираним непореским приходима.

Непланиране уплате – приходи – 722700 у 2020. години планиране су у износу од 66.000,00 КМ и представљају примљене намјенске донације непланиране у буџету, које се остварују путем Одјељења за расељена лица, избјеглице и стамбена питања, а на име стамбеног збрињавања Рома у висини од 60.000,00 КМ, те приходе на име осталих непланираних уплата Правосуђа Брчко дистрикта БиХ у износу од 5.000,00 КМ, те Одјељења за пољопривреду, шумарство и водопривреду у износу од 1.000,00 КМ. Непланиране уплате у укупним непореским приходима учествују са 0,56%.

Новчане казне – 723100 у 2020. години планиране су у износу од 1.752.000,00 КМ. Већину ових прихода чине приходи које планира остварити Полиција Брчко дистрикта БиХ својом активношћу у висини од 1.130.000,00 КМ. Други по величини из ове групе прихода су приходи од новчаних казни за прекршаје које су евидентирани у регистру новчаних казни и остале новчане казне и трошкови поступка који се остварују по основу активности Основног суда у износу од 352.000,00 КМ. Канцеларија градоначелника планира приходе у износу од 120.000,00 КМ по основу прекршајног налога, а Пореска управа по основу осталих прихода планира износ од 150.000,00 КМ. Новчане казне у укупним непореским приходима у 2020. години учествују са 14,84%.

Грантови

Укупно планирани грантови у 2020. години износе 7.500,00 КМ. Одјељење за јавне послове у 2020. години планира грант од мјесних заједница (програм суфинансирања пројеката) у висини од 6.000,00 КМ, док Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду планира грант из иностранства у износу од 1.500,00 КМ.

Укупно расположиви приходи

Очекивани укупни приходи на располагању Брчко дистрикта БиХ износе **229.459.993,00** КМ у 2020. години, што у поређењу са планом 2019. године у износу од **219.816.155,00** КМ представља раст од 4,39%. Планирани укупни приходи у 2021. години износе **236.216.403,00** КМ, што представља увећање у односу на 2020. годину за 2,94%, док се у 2022. години планирају приходи у износу од **243.813.613,00** КМ, што је за 3,22% више у односу на план 2021. године.

Табела 3.5. Пројекција укупних прихода и финансирања буџета Брчко дистрикта БиХ у периоду 2020–2022. године

Врста прихода	Извршење 2018.	План 2019.	Прогноза		
			2020.	2021.	2022.
<i>I Порески приходи</i>	203.864.370,00	207.950.000,00	217.650.000,00	224.420.000,00	232.050.000,00
Приходи од индиректног	175.675.918,88	179.500.000,00	187.800.000,00	194.570.000,00	202.200.000,00

опорезивања					
Приходи од директног опорезивања	28.188.451,12	28.450.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00	29.850.000,00
II Непорески приходи	15.745.335,50	11.850.793,00	11.802.493,00	11.788.903,00	11.756.113,00
III Текући грантови	366.119,81	15.362,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
УКУПНО ПРИХОДИ I+II+III	219.975.825,31	219.816.155,00	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00
IV ФИНАНСИРАЊЕ	6.223.905,37	28.410.319,33	0,00	0,00	0,00
УКУПНО ПРИХОДИ И ФИНАНСИРАЊЕ I+II+III+IV	226.199.730,68	248.226.474,33	229.459.993,00	236.216.403,00	243.813.613,00

Оцјена ризика

Највећи ризик планирања прихода буџета Брчко дистрикта БиХ је наплата индиректних пореза којом управља Управа за индиректно опорезивање БиХ. Наведени ризик произилази из значајне заступљености индиректних пореза у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ (у 2020. години 81,84%).

У табели 3.6. се види процентуално учешће појединих врста прихода у укупно оствареним приходима Брчко дистрикта БиХ од 2010. до 2018. године, плану за 2019. годину, као и у процјени за наредни трогодишњи период.

Табела 3.6. Структура процентуалног учешћа прихода Брчко дистрикта БиХ у периоду 2010–2022. година

Врста	Директни порези	Индиректни порези	Непорески приходи	Грантови	Укупно %
Година					
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

Јасно је видљив континуирани пораст учешћа индиректних пореза у укупним приходима Брчко дистрикта БиХ, као ризик планирања и остваривања планираних прихода у корист Дистрикта.

Ванбуџетски фондови

У Брчко дистрикту БиХ постоје три ванбуџетска фонда: Фонд здравственог осигурања, Завод за запошљавање и Развојно-гарантни фонд.

Фонд здравственог осигурања је у 2018. години остварио властите приходе у износу од 26.269.205,00 КМ, док им је план за 2019. годину 28.445.000,00 КМ, што је за 8,28% више у односу на извршење 2018. године. У 2020. години процјењују се властити приходи у износу од 29.200.000,00 КМ, што је за 2,65% више у односу на план 2019. године. У 2021. години процјењују се приходи у износу од 29.800.000,00 КМ, односно за 2,05% више у односу на план 2020. године, док се за 2022. годину процјењују властити приходи у износу од 30.600.000,00 КМ, или за 2,68% више у односу на план 2021. године.

Табела 3.7. Финансијски план прихода Фонда здравственог осигурања за период 2020–2022. године

Врста прихода	Извршење	План	Финансијски план		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Властити приходи	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000
Приходи из буџета	11.342.394	11.645.000	13.050.000	13.000.000	12.000.000
У к у п н о:	37.611.599	40.090.000	42.250.000	42.800.000	42.600.000

Завод за запошљавање је у 2018. години остварио властите приходе у износу од 2.680.876,00 КМ, док им је план за 2019. годину 3.155.500,00 КМ, односно 17,70% више него у 2018. години.

У наредном трогодишњем периоду, Завод за запошљавање планира властите приходе у висини од по 3.155.500,00 КМ, односно у висини плана за 2019. годину.

Табела 3.8. Финансијски план прихода Завода за запошљавање за период 2020–2022. године

Врста прихода	Извршење	План	Финансијски план		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Властити приходи	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Приходи из буџета	856.600	2.313.369	2.313.369	2.313.369	2.313.369
У к у п н о:	3.537.476	5.468.869	5.468.869	5.468.869	5.468.869

Развојно-гарантни фонд у 2018. години није остварио властите приходе. Такође, властите приходе није планирао ни у 2019. години, као ни у наредном трогодишњем периоду.

Табела 3.9. Финансијски план прихода Развојно-гарантног фонда за период 2020–2022. године

Врста прихода	Извршење	План	Финансијски план		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Властити приходи	0	0	0	0	0
Приходи из буџета	1.284.337	2.284.008	2.465.000	2.452.000	2.454.000
У к у п н о:	1.284.337	2.284.008	2.465.000	2.452.000	2.454.000

Ванбуџетски фондови (Фонд здравственог осигурања, Завод за запошљавање и Развојно-гарантни фонд) су у 2018. години остварили властите приходе у износу од 28.950.081,00 КМ. План ванбуџетских фондова за 2019. годину износи 31.600.500,00 КМ, што је у односу на 2018. годину за 9,16% више.

У 2020. години ванбуџетски фондови планирају укупне властите приходе у износу од 32.355.500,00 КМ, што је за 2,39% више у односу на план 2019. године. У 2021. години план властитих прихода ванбуџетских фондова износи 32.955.500,00 КМ или за 1,85% више у односу на план претходне године, док су за 2022. годину планирани властити приходи у износу од 33.755.500,00 КМ, или за 2,43% више у односу на план 2021. године.

Табела 3.10. Прогноза прихода ванбуџетских фондова (консолидовано)

Властити приходи ванбуџетских фондова	Извршење	План	Прогноза		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Фонд здравственог осигурања	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000
Завод за запошљавање	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Развојно-гарантни фонд	0	0	0	0	0
У к у п н о:	28.950.081	31.600.500	32.355.500	32.955.500	33.755.500

Консолидовани јавни приходи Брчко дистрикта БиХ

Консолидовани преглед јавних прихода Брчко дистрикта БиХ чине:

- Приходи буџета Брчко дистрикта БиХ:
 - порески приходи,
 - непорески приходи и
 - грантови,
- Приходи ванбуџетских фондова:
 - приходи Фонда здравственог осигурања,
 - приходи Завода за запошљавање и
 - приходи Развојно-гарантног фонда.

Табела 3.11. Прогноза укупних јавних прихода

Врста прихода	Извршење	План	Прогноза		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
<i>I Порески приходи</i>	203.864.370	207.950.000	217.650.000	224.420.000	232.050.000
Приходи од индиректног опорезивања	175.675.919	179.500.000	187.800.000	194.570.000	202.200.000

Приходи од директног опорезивања	28.188.451	28.450.000	29.850.000	29.850.000	29.850.000
II Непорески приходи	15.745.336	11.850.793	11.802.493	11.788.903	11.756.113
III Текући грантови	366.120	15.362	7.500	7.500	7.500
IV Ванбуџетски фондови	28.950.081	31.600.500	32.355.500	32.955.500	33.755.500
Фонд здравственог осигурања	26.269.205	28.445.000	29.200.000	29.800.000	30.600.000
Завод за запошљавање	2.680.876	3.155.500	3.155.500	3.155.500	3.155.500
Развојно-гарантни фонд	0	0	0	0	0
УКУПНО ЈАВНИ ПРИХОДИ I+II+III+IV	248.925.906	251.416.655	261.815.493	269.171.903	277.569.113
V ФИНАНСИРАЊЕ	6.223.905	28.410.319	0	0	0
УКУПНО ЈАВНИ ПРИХОДИ И ФИНАНСИРАЊЕ	255.149.812	279.826.974	261.815.493	269.171.903	277.569.113

Поглавље 4: Проблематика потрошње у јавном сектору Брчко дистрикта БиХ

У овом поглављу су сажета најважнија питања из области управљања ресурсима јавног сектора која утичу на буџет Брчко дистрикта БиХ. Таква анализа представља важан елемент процеса средњорочног планирања буџета и пружа преглед структуре буџета по економским категоријама, који је битан приликом доношења одлука о приоритетима потрошње и горњих граница буџетске потрошње буџетских корисника.

У овом поглављу се анализирају и дају препоруке по питању структуре годишњег буџета, у вези са потрошњом на плате и накнаде трошкова запосленика, материјалне трошкове и уговорене услуге, субвенције, текуће и капиталне трансфере и грантове, капитални буџет, отплату дуга, судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања, као и планираних средстава буџетске резерве.

Бруто плате и доприноси

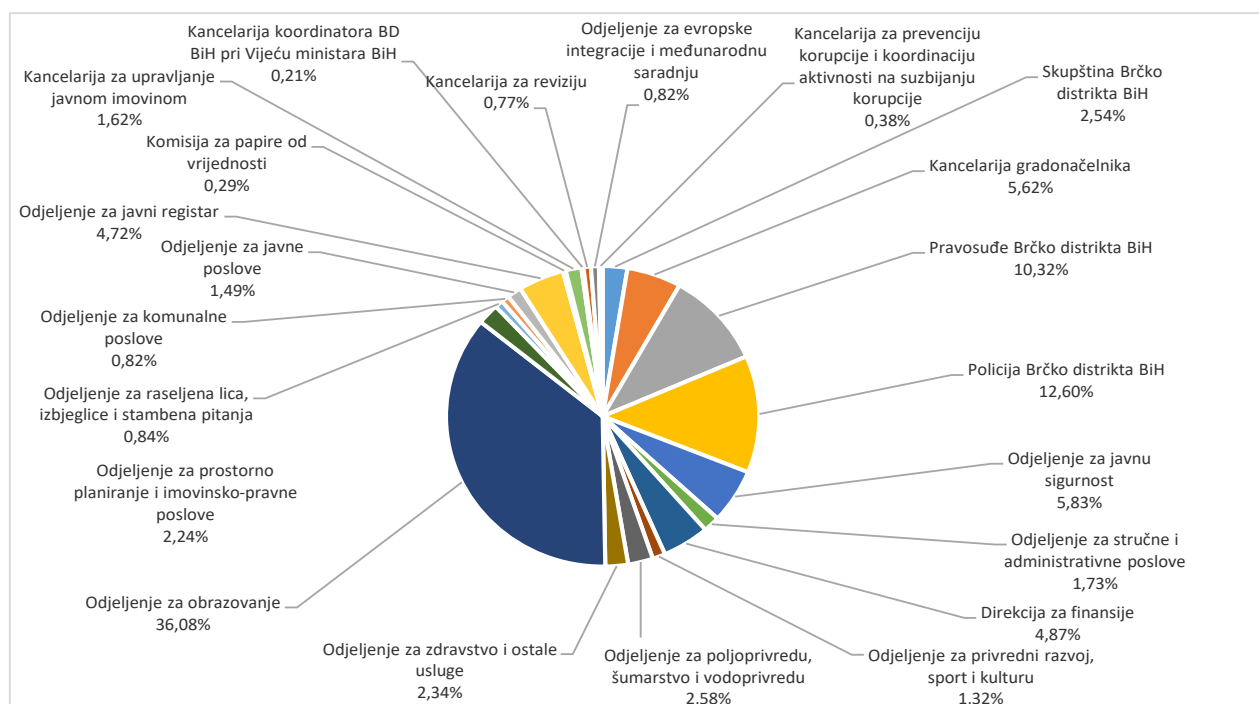
Укупна очекивана потрошња за бруто плате и доприносе у одјељењима и институцијама Брчко дистрикта БиХ у 2020. години износи 90.373.000 КМ, што представља 39,39% од укупне потрошње у 2020. години, а што је за 7.261.659 КМ више у односу на планирана средства за 2019. годину.

Бруто плате запослених у 2020. години планиране су на нивоу пуне попуњености позиција (попуњеност на 12 мјесеци) одобрених ребалансираним Буџетом за 2019. годину.

Број запослених у 2020. години је планиран у броју од 2.902, што је за 1 позицију мање у односу на број позиција одобрених ребалансираним Буџетом за 2019. годину.

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним средствима за бруто плате за 2020. годину је приказано у Графикону 4.1. а број запослених у одјељењима и институцијама Брчко дистрикта БиХ за период 2018–2022. година у Табели 4.1.

Графикон 4.1. Учешће одјељења и институција у укупним средствима за плате (2020. година)



Табела 4.1. Број запослених у одјељењима и институцијама Брчко дистрикта БиХ у периоду 2018–2022. године

Орг. код	Назив одјељења	Број запослених са 31.12. 2018. *	Планирани број запослених са 31.12. 2019.	Пројигцирани број запослених		
				2020.	2021.	2022.
10	Скупштина Брчко дистрикта БиХ	53	64	64	64	64
11	Канцеларија градоначелника	139	143	143	143	143
12	Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	248	255	255	257	257
13	Полиција Брчко дистрикта БиХ	314	332	332	332	332
14	Одјељење за јавну безбједност	109	204	204	184	184
15	Одјељење за стручне и административне послове	47	54	54	54	54
16	Дирекција за финансије	113	143	143	143	143
17	Одјељење за привредни развој, спорт и културу	34	45	45	45	45
18	Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	60	81	81	81	81
19	Одјељење за здравство и остале услуге	63	73	73	73	73
20	Одјељење за образовање	995	1.050	1049	1049	1049
21	Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	43	68	68	68	68
22	Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	26	32	32	32	32
23	Одјељење за комуналне послове	15	21	21	21	21
24	Одјељење за јавне послове	42	45	45	45	45
25	Одјељење за јавни регистар	178	179	179	179	179
26	Комисија за хартије од вриједности	6	6	6	6	6
27	Канцеларија за управљање јавном имовином	54	58	58	58	58
28	Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	5	5	5	5	5
30	Канцеларија за ревизију	13	13	13	13	15
31	Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	12	22	22	22	22
32	Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0	10	10	10	10
УКУПНО		2.569	2.903	2.902	2.884	2.886

Законско регулисање плата и накнада у Брчко дистрикту БиХ

Правну подлогу за обрачун и исплату плата чини сет прописа којима се регулише обрачун плата и накнада, обрачун и уплата доприноса, те обрачун и уплата пореза на плату.

Плате и накнаде се обрачунавају у складу са:

- Законом о платама запослених у органима управе Брчко дистрикта БиХ;
- Законом о платама и накнадама и платама корисника буџетских средстава у Скупштини Брчко дистрикта БиХ;
- Законом о платама и накнадама судија и тужилаца у Брчко дистрикту БиХ;

- Законом о платама и накнадама запослених у правосуђу Брчко дистрикта БиХ;
- Законом о полицијским службеницима Полиције Брчко дистрикта БиХ
- Законом о хартијама од вриједности Брчко дистрикта БиХ и
- другим законима и правним актима који регулишу плате и накнаде запослених.

Обрачун и уплата доприноса на плате и из плата се врше у складу са Законом о доприносима Федерације БиХ и РС, Законом о здравственом осигурању Брчко дистрикта БиХ и Законом о запошљавању и правима за вријеме незапослености у Брчко дистрикту БиХ.

Порез на плату се обрачунава по одредбама Закона о порезу на доходак у Брчко дистрикту БиХ, Закона о порезу на доходак Федерације БиХ и Закона о порезу на доходак РС.

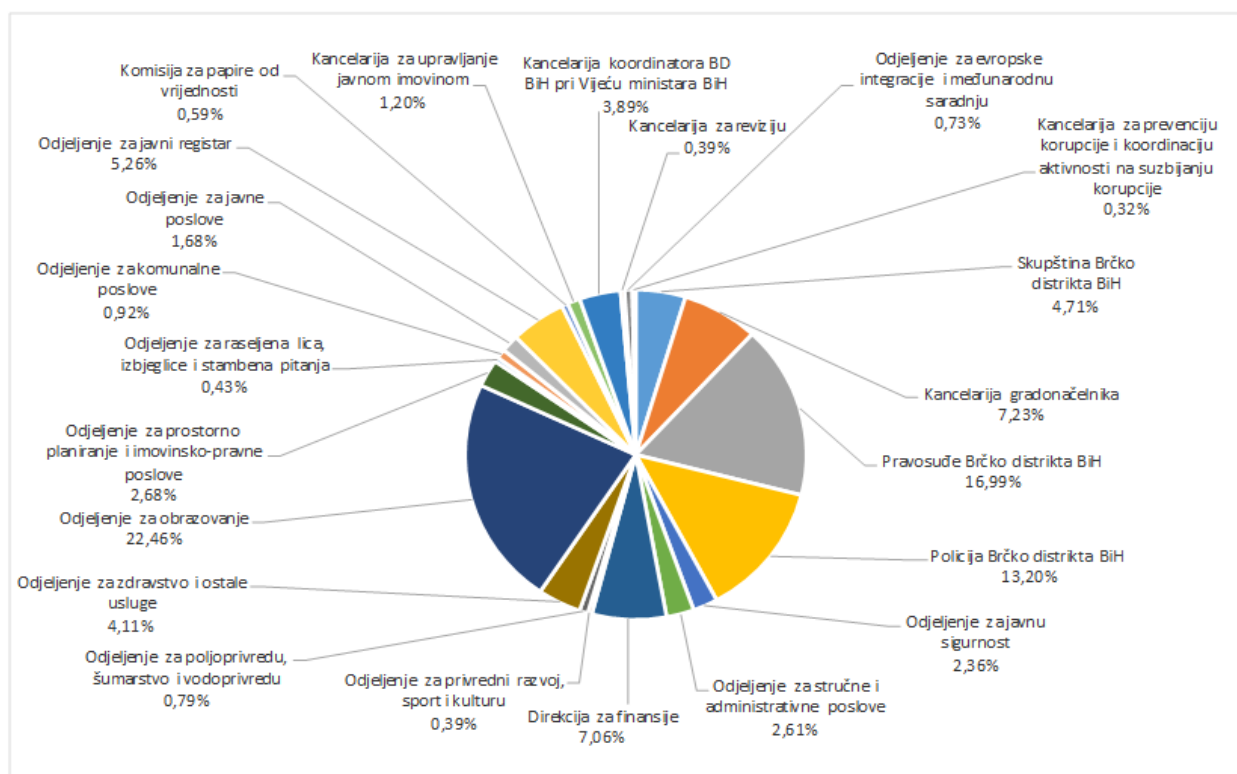
Накнаде трошкова запосленика

Накнаде трошкова запосленика у 2020. години су планиране у складу са Инструкцијом бр. 1 и износе 1.638.057 КМ што чини 0,71% од укупно планираног буџета. Накнаде трошкова запосленика се односе на:

- накнаде за рад Изборне комисије
- отпремнине због одласка у пензију и прекобројности
- накнаде за привремене и повремене послове
- помоћ у случају смрти и теже инвалидности
- накнаде за одвојени живот и
- остале накнаде.

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним средствима за накнаде трошкова запосленика у 2020. години је приказано у Графикону 4.2.

Графикон 4.2. Учешће одјељења и институција у укупним средствима за накнаде трошкова запосленика (2020. година)



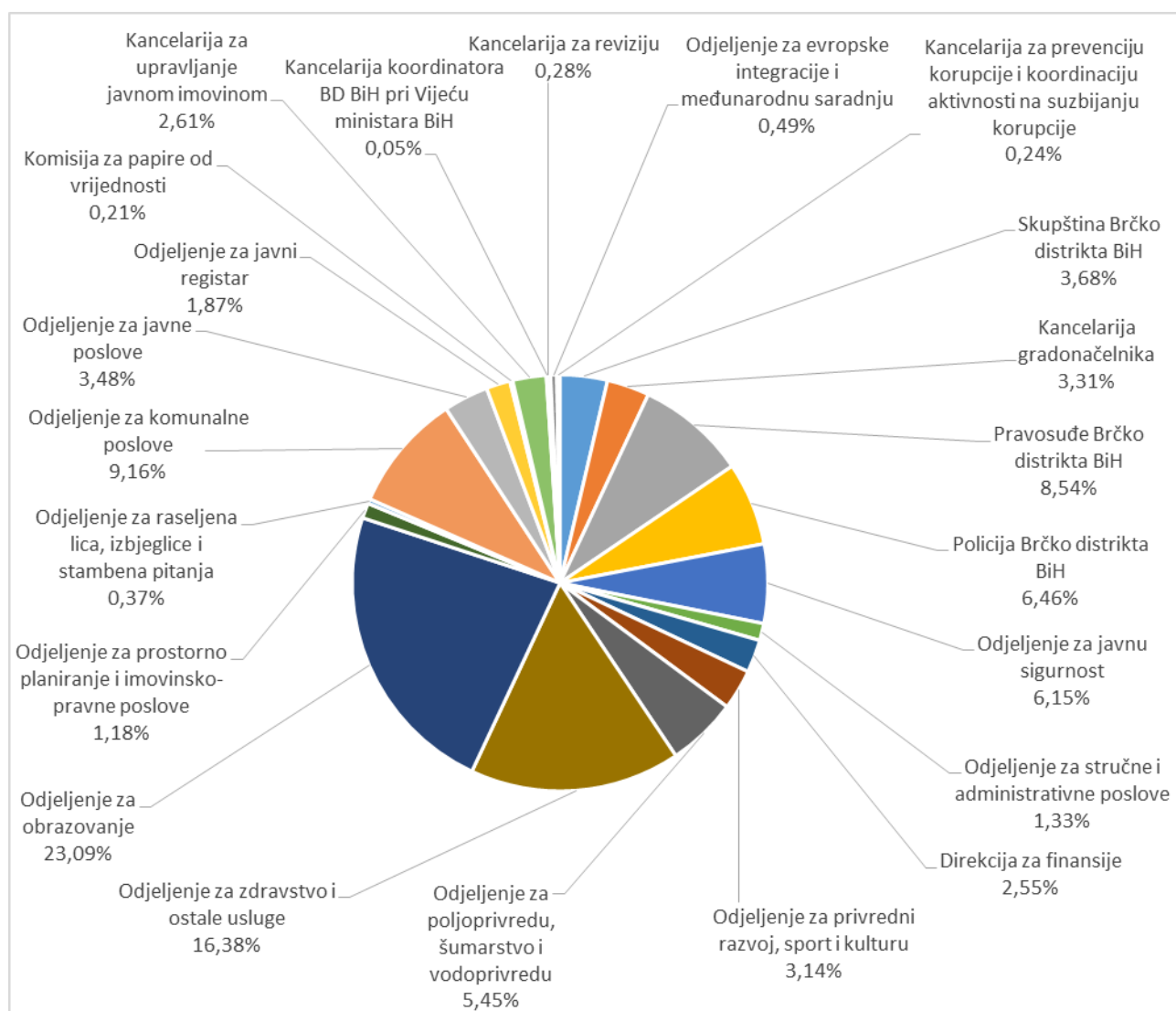
Материјални трошкови и уговорене услуге

Процењује се да ће буџетска потрошња на материјалне трошкове и уговорене услуге у 2020. години износити 36.082.787 KM. Учешће материјалних трошкова и уговорених услуга у укупно планираном буџету за 2020. годину износи 15,73%, у 2021. години 15,52% и у 2022. години 15,16%.

Материјални трошкови и уговорене услуге у 2020. години у односу на план 2019. године су мањи за 101.035 KM или 0,28%.

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним средствима за материјалне трошкове и уговорене услуге у 2020. години је приказано у Графикону 4.3.

Графикон 4.3. Учешће одјељења и институција у средствима за материјалне трошкове и уговорене услуге (2020. година)



Субвенције, текући и капитални трансфери и грантови

У 2020. години се планирају субвенције, текући и капитални трансфери и грантови у износу од 75.583.678 КМ, што је за 10.298.800 КМ мање у односу на план из 2019. године. Процијењени грантови и субвенције у 2020. години чине 32,94% од укупно планираног буџета.

Њихову структуру чине: текући трансфери другим и истим нивоима власти, текући грантови појединцима, текући грантови непрофитним организацијама, субвенције јавним предузећима, субвенције приватним предузећима и предузетницима, капитални трансфери другим нивоима власти и фондовима и капитални трансфери појединцима и непрофитним организацијама и предузећима.

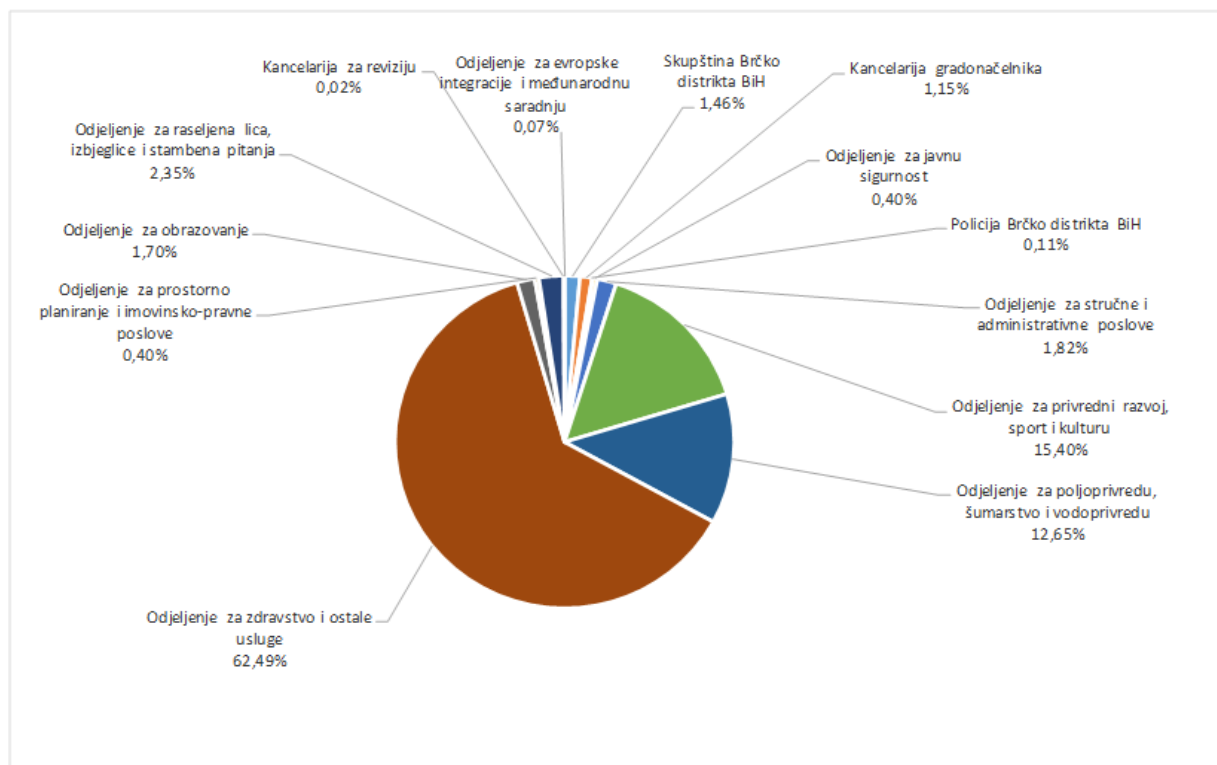
Најзначајнија издвајања за грантове појединцима су: социјална давања (дјечја и социјална заштита), грантови за реконструкцију и санацију ратом порушених стамбених објеката, стипендије, грантови за превоз ученика итд.

Већину грантова непрофитним организацијама чине: грантови НВО, вјерским заједницама, борацким организацијама, мјесним заједницама, политичким партијама, разним спортским и културним друштвима и сл.

Што се тиче субвенција, оне се односе на субвенције за подстицање привредног развоја. Такође, имамо и трансфере ФЗО на име доприноса за здравствено осигурање незапослених лица, пензионера, социјално угрожених лица, РВИ, демобилисаних бораца, ППБ и ПШ и др. као и средства за рад ЈЗУ „Здравствени центар Брчко“.

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним средствима за грантове и субвенције у 2020. години је приказано у Графикону 4.4.

Графикон 4.4. Учесће одјељења и институција у средствима за субвенције, текуће и капиталне трансфере и грантове (2020. година)

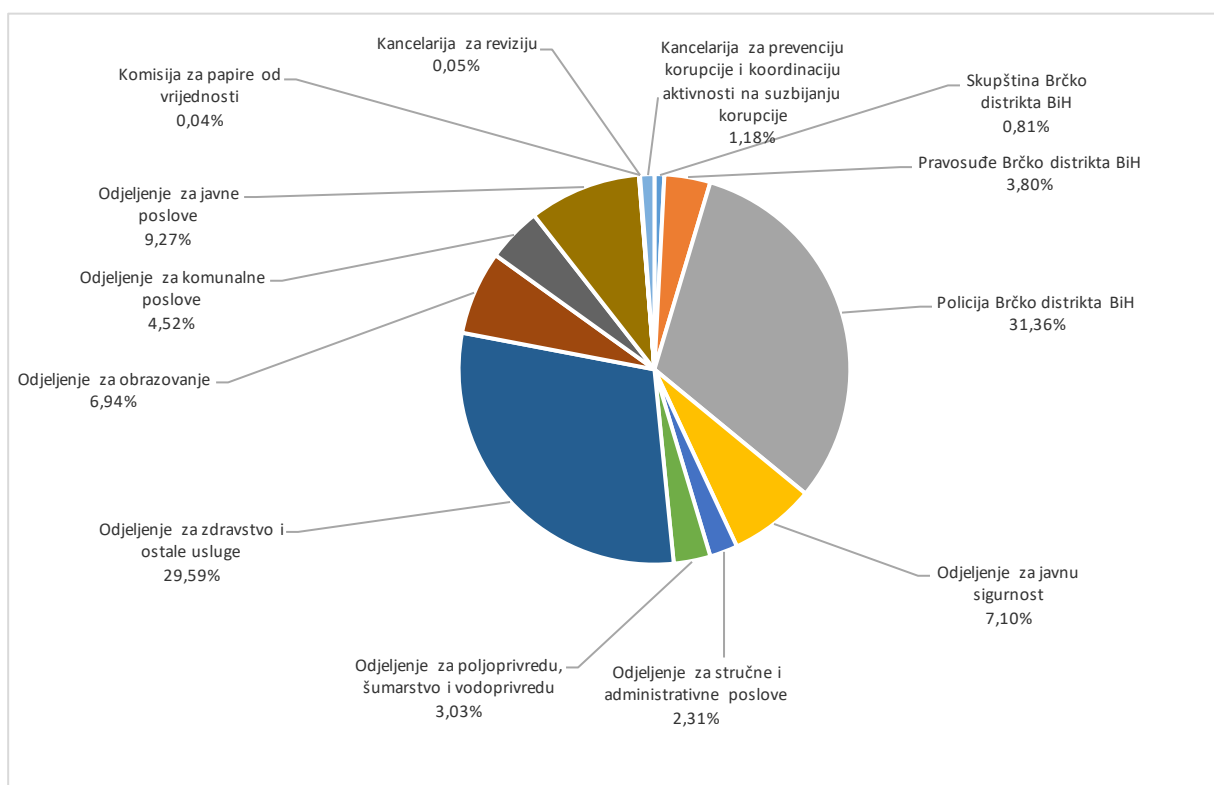


Капитални буџет

Документом оквирног буџета у 2020. години планирана средства капиталног буџета износе 11.058.715 КМ, што чини 4,82% од укупно планираног буџета. У 2021. години планирана средства за капитални буџет износе 10.240.915 КМ, а у 2022. години планирана средства капиталног буџета износе 10.371.215 КМ.

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним средствима капиталног буџета у 2020. години је приказано у Графикону 4.5.

Графикон 4.5. Учешће одјељења и институција у средствима капиталног буџета (2020. година)



Отплата дуга

Планирана средства за отплату дуга у 2020. години износе 9.595.112 КМ, у 2021. години 8.263.935 КМ и у 2022. години 8.340.429 КМ. Отплата дуга у 2020. години чини 4,18% од укупног буџета, док у 2021. години чини 3,50% и у 2022. години чини 3,42% од укупно планираног буџета. Средства за отплату дуга у 2020. години се односе на отплате анuitета и камата по кредитима.

Детаљан преглед дуга Брчко дистрикта БиХ по годинама (2020, 2021. и 2022.) и кредитима је дат у табели Додатак 9.

Судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања

Средства за судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања су у 2020. години планирана у износу од 3.479.538 КМ што чини 1,52% од укупно планираног буџета.

У 2021. и 2022. години судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања су планирани у нивоу плана за 2020. годину.

Средства резерви

Средства резерви у 2020. години су планирана у висини од 1.649.106 КМ, што чини 0,72%, од укупно планираног буџета.

Преглед Горњих индикативних граница потрошње по годинама и категоријама расхода са процентуалним учешћем је дат у табеларном прегледу 4.2.

Табела 4.2. Буџет по економској класификацији за период 2018–2022. године

Категорија	Извршење 2018		План 2019		Процјена 2020		Процјена 2021		Процјена 2022	
	Износ	Учешће	Износ	Учешће	Износ	Учешће	Износ	Учешће	Износ	Учешће
Плате и доприноси	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
Накнаде трошкова запосленика	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
Материјални трошкови и уговорене услуге	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
Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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
Капитални буџет	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
Отплате дуга	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
Судске пресуде и рјешења, судска и вансудска поравнања	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
Средства резерви	0,00	0,00	366.352,50	0,15	1.649.106	0,72	1.277.722	0,54	7.197.543	2,95
Укупно	199.012.517,40	100	248.226.474,33	100,00	229.459.993	100	236.216.403	100	243.813.613	100

Расходи ванбуџетских фондова

У Брчко дистрикту БиХ постоје три ванбуџетска фонда и то: Фонд здравственог осигурања, Завод за запошљавање и Развојно-гарантни фонд. Ванбуџетским фондовима, као и свим буџетским корисницима, упућена је “Буџетска инструкција бр. 1”, на основу које су они, Дирекцији за финансије, доставили своје финансијске планове. У табелама 4.3., 4.4.,

4.5., 4.6., 4.7. и 4.8. приказани су планирани расходи ванбуџетских фондова по економској класификацији и по извору финансирања. У табели 4.9. "Консолидовани финансијски план расхода ванбуџетских фондова за период 2020–2022. из властитих извора" приказан је консолидовани план расхода наведених ванбуџетских фондова, у дијелу који се односи на финансирање из њихових властитих извора. У Поглављу 3 (табела 3.10.) је приказана прогноза прихода ванбуџетских фондова.

Табела 4.3. Финансијски план расхода Фонда здравственог осигурања за период 2020–2022. године (по економској класификацији)

Економски код	Економска категорија	Извршење 2018.	Финансијск и план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	1.070.111,00	1.377.815,00	1.420.000,00	1.450.000,00	1.550.000,00
611200	Накнаде трошкова запосленика	62.298,00	79.100,00	85.000,00	85.000,00	90.000,00
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	34.935.500,00	36.654.585,00	37.385.000,00	38.035.000,00	38.760.000,00
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	1.478.283,00	1.860.000,00	1.910.000,00	1.930.000,00	2.000.000,00
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Издаци за камате	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Издаци за набавку сталних средстава	65.407,00	118.500,00	1.450.000,00	1.300.000,00	200.000,00
822000	Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Издаци за отплате дугова	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Укупни расходи	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000,00	42.800.000,00	42.600.000,00
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	40	41	43	44	45

Табела 4.4. Финансијски план расхода Фонда здравственог осигурања за период 2020–2022. године (по извору финансирања)

	ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА	Извршење 2018.	Финансијск и план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
	Финансирање из властитих прихода	26.269.205,00	28.445.000,00	29.200.000,00	29.800.000,00	30.600.000,00
	Финансирање из буџета	11.342.394,00	11.645.000,00	13.050.000,00	13.000.000,00	12.000.000,00
	У К У П Н О	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000,00	42.800.000,00	42.600.000,00

Фонд здравственог осигурања је у 2018. години остварио укупне расходе у износу од 37.611.599 КМ, док им је финансијски план за 2019. годину 40.090.000 КМ, што је за 6,59% више у односу на остварење из 2018. године.

Процјена Финансијског плана Фонда здравственог осигурања за 2020. годину износи 42.250.000 КМ, за 2021. годину износи 42.800.000 КМ, а за 2022. годину износи 42.600.000 КМ.

Табела 4.5. Финансијски план расхода Завода за запошљавање за период 2020–2022. године
(по економској класификацији)

Економск и код	Економска категорија	Извршење 2018.	Финансијски план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	617.359,00	713.592,00	713.592,00	713.592,00	713.592,00
611200	Накнаде трошкова запосленика	30.036,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	263.605,00	360.620,00	360.620,00	360.620,00	360.620,00
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	2.510.745,00	4.175.657,00	4.175.657,00	4.175.657,00	4.175.657,00
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Издаци за камате	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Издаци за набавку сталних средстава	115.731,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
822000	Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Издаци за отплате дугова	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Укупни расходи	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	21	24	24	24	24

Табела 4.6. Финансијски план расхода Завода за запошљавање за период 2020–2022. године
(по извору финансирања)

	ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА	Извршење 2018.	Финансијски план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
	Финансирање из властитих прихода	2.680.876,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00
	Финансирање из буџета	856.600,00	2.313.369,00	2.313.369,00	2.313.369,00	2.313.369,00
	УКУПНО	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00	5.468.869,00

Завод за запошљавање је у 2018. години остварио укупне расходе у износу од 3.537.476 КМ, док им је финансијски план за 2019. годину 5.468.869 КМ, што је за 54,60% више у односу на остварење из 2018. године.

Процјена Финансијског плана Завода за запошљавање за 2020, 2021. и 2022. годину је 5.468.869 КМ, што је у висини Финансијског плана за 2019. годину.

Табела 4.7. Финансијски план расхода Развојно-гарантног фонда за период 2020-2022. године
(по економској класификацији)

Економск и код	Економска категорија	Извршење 2018.	Финансијски план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	62.773,00	350.932,00	553.000,00	554.000,00	555.000,00
611200	Накнаде трошкова запосленика	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	60.906,00	80.076,00	82.000,00	83.000,00	84.000,00
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	1.160.524,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
616000	Издаци за камате	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
821000	Издаци за набавку сталних средстава	134,00	48.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
822000	Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
823000	Издаци за отплате дугова	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Укупни расходи	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00

	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	2	17	17	17	17
--	------------------------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Табела 4.8. Финансијски план расхода Развојно-гарантног фонда за период 2020–2022. године
(по извору финансирања)

	ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА	Извршење 2018.	Финансијски план 2019.	Процјена		
				2020.	2021.	2022.
	РАСХОДИ					
	Финансирање из властитих прихода	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Финансирање из буџета	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00
	УКУПНО	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000,00	2.452.000,00	2.454.000,00

Развојно-гарантни фонд у 2018. години је остварио укупне расходе у износу од 1.284.337 КМ, док им је финансијски план за 2019. годину 2.284.008 КМ, што је 77,84% више у односу на остварење 2018. године.

У 2020. години процјењује се да ће финансијски план износити 2.465.000 КМ, у 2021. години 2.452.000 КМ што је у односу на 2021. годину мање за 0,53%, а у 2022. години 2.454.000 КМ што је у односу на 2021. годину веће за 0,08%.

Табела 4.9. Консолидовани финансијски план расхода ванбуџетских фондова за период 2020–2022. из властитих извора

ВАНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (финансирање из властитих извора)	Извршење 2018.	Финансијски план 2019.	Процјена		
			2020.	2021.	2022.
РАСХОДИ					
Фонд здравственог осигурања	26.269.205,00	28.445.000,00	29.200.000,00	29.800.000,00	30.600.000,00
Завод за запошљавање	2.680.876,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00	3.155.500,00
Развојно-гарантни фонд	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
УКУПНО	28.950.081,00	31.600.500,00	32.355.500,00	32.955.500,00	33.755.500,00

Консолидовани преглед плана укупне јавне потрошње у Брчко дистрикту БиХ

Табела 4.10. Консолидовани преглед плана укупне јавне потрошње Брчко дистрикта БиХ за период 2020–2022. године

ОДЈЕЉЕЊЕ/ИНСТИТУЦИЈА	Извршење 2018.	План 2019.	Процјена		
			2020.	2021.	2022.
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	6.037.225,03	6.802.281,52	4.892.191	5.063.134	5.401.634
Канцеларија градоначелника	6.919.171,33	8.172.887,44	7.253.543	7.311.461	7.305.687
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	10.336.621,61	12.236.436,87	13.103.611	13.377.974	13.479.474
Полиција Брчко дистрикта БиХ	11.822.512,02	15.830.779,76	17.477.644	16.219.367	16.287.667
Јавна безбједност	4.723.033,32	8.544.054,63	8.609.818	8.445.615	8.445.615
Стручни и административни послови	5.893.198,54	6.660.865,70	3.713.061	3.832.511	3.823.061
Дирекција за финансије	3.859.732,12	4.991.596,91	5.434.840	5.472.840	5.472.840
Привредни развој, спорт и култура	13.253.964,22	13.047.337,71	9.193.487	12.275.487	12.256.987
Пољопривреда, шумарство и водопривреда	15.295.440,20	14.394.281,04	14.207.033	19.384.033	20.384.033
Здравство и остале услуге	37.386.574,54	48.610.353,73	45.551.696	46.005.696	47.019.096
Образовање	36.417.730,33	42.156.415,05	43.350.861	43.350.861	43.350.861
Просторно планирање и имовинскоправни послови	1.508.215,01	2.597.843,81	2.789.465	2.789.465	2.789.465
Расељена лица, избјеглице и стамбена питања	2.136.042,51	3.528.343,20	2.679.732	2.746.732	2.739.732
Комунални послови	5.203.732,66	7.269.037,06	4.557.777	4.557.777	4.557.777
Јавни послови	5.981.875,65	10.561.557,88	3.653.692	3.653.692	3.653.692
Јавни регистар	3.832.627,66	4.708.036,94	5.020.978	5.434.780	5.442.780
Комисија за хартије од вриједности	262.335,59	404.651,94	356.827	365.227	365.227

Канцеларија за управљање јавном имовином	2.722.663,11	5.229.496,22	2.421.091	2.428.401	2.408.480
Канцеларија координатора при Савјету министара БиХ	260.187,26	291.691,37	276.108	276.108	276.108
Канцеларија за ревизију	755.649,40	803.312,75	821.928	850.543	980.383
Европске интеграције и међународна сарадња	547.125,65	946.550,52	975.481	1.021.131	1.021.131
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	398.321,78	567.004	567.004	567.004
Отплата дуга	7.951.869,00	9.952.073,00	9.595.112	8.263.935	8.340.429
Судске пресуде и вансудска поравнања	2.421.659,64	3.479.538,00	3.479.538	3.479.538	3.479.538
Средства резерви	0,00	366.352,50	1.649.106	1.277.722	7.197.543
УКУПНО ОДЈЕЉЕЊА И ИНСТИТУЦИЈЕ	185.529.186,40	231.984.097,33	211.631.624	218.451.034	227.046.244
Фонд здравственог осигурања	37.611.599,00	40.090.000,00	42.250.000	42.800.000	42.600.000
Завод за запошљавање	3.537.476,00	5.468.869,00	5.468.869	5.468.869	5.468.869
Развојно-гарантни фонд	1.284.337,00	2.284.008,00	2.465.000	2.452.000	2.454.000
УКУПНО ВАНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ	42.433.412,00	47.842.877,00	50.183.869	50.720.869	50.522.869
УКУПНА ЈАВНА ПОТРОШЊА БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ	227.962.598,40	279.826.974,33	261.815.493	269.171.903	277.569.113

Поглавље 5: Буџетски приоритети за период 2020–2022. године

Буџет је примарни инструмент за израду политике било које владе па тако и Владе Брчко дистрикта БиХ. Он је средство путем којег се стратешки циљеви Владе преводе у услуге, програме и активности које испуњавају социјалне и економске потребе њених грађана.

Влада Брчко дистрикта БиХ се суочава са захтјевима буџетских корисника за ресурсима, за програме и услуге које надмашују ниво расположивих средстава. Суочена са захтјевима буџетских корисника и приоритетима који надилазе ниво расположивих средстава, обавеза Владе Брчко дистрикта БиХ је да доноси одлуке о томе које су њене најважније приоритетне политике. Идеално, ти приоритети би требали бити усклађени са средњорочним и дугорочним друштвеним, економским, развојним те политичким циљевима Брчко дистрикта БиХ.

У овом поглављу су изложене препоруке о средњорочним буџетским приоритетима, заснованим на анализи, која узима у обзир захтјеве буџетских корисника по питању приоритетних политика и индикативних процјена потрошње.

Доношење коначних одлука је одговорност Владе/градоначелника.

Почетне буџетске горње границе расхода за 2020. годину су намијењене за обезбјеђење реалног оквира, унутар којег одјелења и институције (буџетски корисници) могу развити своје детаљне буџетске захтјеве. Дирекција за финансије ће доставити “Инструкцију за буџетске кориснике бр. 2”, која ће буџетским корисницима понудити даље смјернице за припрему њихових захтјева за годишњи буџет.

Преглед приоритета буџетских корисника

Кроз “Инструкцију за буџетске кориснике бр. 1”, достављену буџетским корисницима у јануару 2019. године, буџетски корисници су позвани да припреме “Табеле прегледа приоритета буџетских корисника” и доставе их Дирекцији за финансије до 15. априла 2019. године. Циљ ових табела је да се буџетским корисницима пружи могућности да дају допринос при изради Документа оквирног буџета за период 2020–2022. године, тако што ће идентификовати своје кључне приоритете при расподјели буџета за 2020. годину и двије наредне године, у складу са својим стратешким циљевима, те економским и социјалним политикама Владе Брчко дистрикта БиХ.

Од буџетских корисника се тражило да утврде приједлоге о високоприоритетној потрошњи (за постојеће и нове програме/активности), као и уштеде у оквиру постојећег буџета, тј. опције смањења за програме, услуге и активности нижег приоритета или оне који не дају добре резултате, како би се ти ресурси преусмјерили на иницијативе вишег приоритета.

Подаци садржани у овим табелама су требали да помогну у приоритизацији (и ре-приоритизацији) буџетских ресурса на оне програме и активности које су усмјерене на испуњење Владиних најважнијих циљева економских и социјалних политика.

Анализа буџетских приоритета за период 2020–2022. године

Дирекција за финансије је анализирала достављене Табеле прегледа приоритета буџетских корисника и на основу квалитета информација, које су садржане у тим табелама, полазећи од укупног оквира расположивих прихода, утврђене су почетне горње границе расхода за сваког буџетског корисника за наредне три године, узимајући у обзир при том идентифициране циљеве и предложене приоритете потрошње.

Укупне горње границе расхода Буџета Брчко дистрикта БиХ за 2020. годину износе 229.459.993 КМ, за 2021. годину 236.216.403 КМ и за 2022. годину 243.813.613 КМ.

Основни приоритети и политика Владе приликом средњорочног планирања

Влада Брчко дистрикта БиХ је у Оквирном документу буџета за 2020–2022. годину планирала осигурати буџетска средства за функционисање свих одјељења и институција које се финансирају из буџета.

Кључни параметри о којима се водило рачуна су:

- обезбјеђење буџетских средстава за имплементацију Закона о социјалној и дјечијој заштити (стална социјална давања, дјечији доплатак и друга социјална давања), као и Закона о правима борацких популација и цивилних жртава рата (демобилисани борци, инвалиди, породице погинулих и породице цивилних жртава рата), као и обезбјеђење средстава за накнаде за породилшко боловање, јавну кухињу, помоћи пензионерима и друга давања за најугроженије популације
- обезбјеђење средстава за наставак програма одрживог повратка и останка
- обезбјеђење средстава за имплементацију Закона о подстицају привредног развоја и подстицају у пољопривреди
- обезбјеђење средстава за субвенционисање камата
- обезбјеђење средстава за програме запошљавања
- обезбјеђење буџетских средстава за функционисање правосудног система и полиције, који ће осигурати безбједност становника Брчко дистрикта БиХ, као и борбу против криминала, корупције и процесуирања ратних злочинаца
- наставак пројеката деминирања
- даље обезбјеђење буџетских средстава која ће омогућити развој здравствене заштите становника Брчко дистрикта БиХ те улагања у капиталне инвестиције у здравственом сектору
- приоритетно улагање у очување стандарда у области образовања те даље унапређење основног и средњег образовања
- даље подстицање развоја комуналне, путне и друге инфраструктуре и улагање у капиталне пројекте који су у складу са приоритетима Владе и
- наставак унапређења у организовању ефикасне јавне администрације.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Мр сц. Сениша Милић

ДОДАЦИ ДОКУМЕНТУ ОКВИРНОГ БУЏЕТА
2020–2022. ГОДИНЕ

- Додатак 1** – Процјена прихода Буџета Брчко дистрикта БиХ за период 2020–2022. године
- Додатак 2** – Почетни плафони буџетских корисника по организационим и економским категоријама за период 2020–2022. године
- Додатак 3** – Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода – Бруто плате и доприноси за период 2020– 2022. године
- Додатак 4** – Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода – Накнаде трошкова запосленика за период 2020–2022. године
- Додатак 5** – Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода – Материјални трошкови и уговорене услуге за период 2020–2022. године
- Додатак 6** – Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода – Субвенције, текући и капитални трансфери и грантови за период 2020–2022. године
- Додатак 7** – Преглед захтјева буџетских корисника и индикативне горње границе расхода – Капитални буџет за период 2020–2022. године
- Додатак 8** – Преглед захтјева буџетских корисника – Укупне индикативне горње границе расхода за период 2020–2022. године
- Додатак 9** – Дуг Брчко дистрикта БиХ по кредитима за период 2020–2022. године

ДОДАТАК 1: ПРОЦЈЕНА ПРИХОДА БУЏЕТА БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ ЗА ПЕРИОД 2020–2022. ГОДИНЕ

КОД	ИЗВОР	ОСТВАРЕЊЕ ПРИХОДА 2017.	ОСТВАРЕЊЕ ПРИХОДА 2018.	ПЛАН 2019.	ОСТВАРЕЊЕ I-III 2019.	ПРОЦЈЕНА ПРИХОДА		
						2020	2021	2022
I 710000	ПРИХОДИ ОД ПОРЕЗА (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	Порези на добит појединаца	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	Порез на добит предузећа	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	Порези на плате	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	Порез на имовину	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	Порези на продају добара и услуга	19.892,19	12.452,74	0,00	960,19	0,00	0,00	0,00
715200	Порез на промет посебних услуга	566.670,32	644.809,93	550.000,00	145.883,86	550.000,00	550.000,00	550.000,00
715300	Порези на употребу добара или на одобрења за коришћење добара или за извођење активности	782.810,00	725.410,00	700.000,00	182.700,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
1	УКУПНО ДИРЕКТНИ ПОРЕЗИ	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	Индиректни порези, путарине и остали приходи - дозначени од УИО у БиХ	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	УКУПНО ИНДИРЕКТНИ ПОРЕЗИ	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	НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	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	Приходи од нефинансијских јавних предузећа и финансијских јавних институција	829.806,88	843.124,26	873.520,00	177.715,05	864.450,00	863.300,00	863.000,00
721200	Остали приходи од имовине	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	Приходи од позитивних курсних разлика	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721300	Камате и дивиденде примљене од позајмица и учешћа у капиталу	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
721600	Приходи од приватизације	119.923,68	96.726,93	535.000,00	16.757,97	355.000,00	355.000,00	355.000,00
722100	Административне таксе	763.463,83	727.713,22	432.185,00	162.446,87	682.780,00	682.700,00	680.910,00
722200	Судске таксе и судске накнаде	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	Комуналне таксе	436.143,12	408.523,20	450.320,00	43.582,68	400.110,00	400.000,00	400.000,00
722400	Остале буџетске накнаде и таксе	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	Посебне накнаде и таксе	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	Приходи од пружања јавних услуга	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	Непланиране уплате – приходи	214.460,58	182.213,56	122.000,00	180.554,66	66.000,00	66.000,00	66.000,00
723100	Новчане казне	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
	УКУПНО ПОРЕСКИ И НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ (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	ТЕКУЋИ ГРАНТОВИ И ТРАНСФЕРИ	8.228,09	366.119,81	15.362,00	587.504,75	7.500,00	7.500,00	7.500,00
731100	Грантови из иностранства	988,75	616,50	5.362,00	14.373,76	1.500,00	1.500,00	1.500,00
732100	Домаћи грантови	7.239,34	365.503,31	10.000,00	573.130,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	УКУПНО ПОРЕСКИ ПРИХОДИ, НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ И ГРАНТОВИ (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	ФИНАНСИРАЊЕ	2.657.907,35	6.223.905,37	28.410.319,33	434.046,40	0,00	0,00	0,00
814200	Примици од иностраног задуживања	739.372,04	2.752.311,54	545.000,00	434.046,40	0,00	0,00	0,00
813300	Примљене отплате од позајмљивања јавним предузећима	1.918.535,31	3.471.593,83	6.190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
591111	Нераспоређени вишак прихода и расхода	0,00	0,00	18.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
591111	Нераспоређени вишак прихода и расхода (средства из капиталних буџета ранијих година)			2.475.319,33				
591111	Нераспоређени вишак прихода и расхода (средства фонда становања)	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	СВЕУКУПНО ПРИХОДИ И ФИНАНСИРАЊЕ (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

ДОДАТАК 2: ПОЧЕТНИ ПЛАФОНИ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА ПО ОРГАНИЗАЦИОНИМ И ЕКОНОМСКИМ КАТЕГОРИЈАМА
(Преглед захтјева корисника и индикативних горњих граница)

10 – СКУПШТИНА БРЧКО ДИСТРИКТА БИХ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	611.681,00	603.489,54	88.829,00	129.428	92.428	129.428	77.149	92.428	129.428
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	210.000,00	1.053,00	240.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	69	53	64	64	64	64	64	64	64

11 – КАНЦЕЛАРИЈА ГРАДОНАЧЕЛНИКА

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	127.105,00	84.233,46	151.007,00	279.110	176.421	170.647	118.503	176.421	170.647
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	1.096.000,00	162.925,70	180.000,00	0	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	148	139	143	143	143	143	143	143	143

12 – ПРАВОСУЂЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	236.260,00	167.697,82	278.260,00	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	420.000,00	96.695,46	420.000,00	480.000	420.000	480.000	420.000	420.000	480.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	257	248	255	257	257	257	255	257	257

13 – ПОЛИЦИЈА БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	155.000,00	151.304,67	216.298,00	265.821	265.821	265.821	216.298	265.821	265.821
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	80.000,00	74.933,35	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	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
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	332	314	332	332	332	332	332	332	332

14 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЈАВНУ БЕЗБЈЕДНОСТ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	59.085,00	51.706,93	38.600,00	68.600	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	511.000,00	488.808,35	515.500,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

821000	Издаци за набавку сталних средстава	523.500,00	133.914,06	1.456.057,08	1.135.700	785.700	785.700	785.700	785.700	785.700
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	204	109	204	204	184	184	204	184	184

15 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА СТРУЧНЕ И АДМИНИСТРАТИВНЕ ПОСЛОВЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	28.358,00	3.215,00	42.800,00	50.211	52.250	42.800	42.800	52.250	42.800
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	356.214,10	253.496,00	413.023,00	529.543	529.543	529.543	479.543	529.543	529.543
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	1.063.588,80	773.739,40	350.400,24	315.000	315.000	315.000	255.000	315.000	315.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	53	47	54	56	56	56	54	54	54

16 – ДИРЕКЦИЈА ЗА ФИНАНСИЈЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	105.000,00	95.500,48	115.588,00	153.588	153.588	153.588	115.588	153.588	153.588

613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	1.057.324,00	965.606,33	873.824,00	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	20.000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	5.556,85	5.556,85	0,00	0	0	0	0	0	0
	Отплата дуга	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
	Судске пресуде и вансудска поравнања	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
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	143	113	143	146	146	146	143	143	143

17 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДНИ РАЗВОЈ, СПОРТ И КУЛТУРУ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	6.430,00	1.286,00	6.430,00	14.430	30.930	14.430	6.430	30.930	14.430
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	300.000,00	300.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	1.409.902,90	68.397,66	486.553,49	150.000	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	43	34	45	45	45	45	45	45	45

18 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ, ШУМАРСТВО И ВОДОПРИВРЕДУ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	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	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
821000	Издаци за набавку сталних средстава	1.181.521,21	134.970,99	672.500,00	632.500	512.500	512.500	335.500	512.500	512.500
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	77	60	81	81	81	81	81	81	81

19 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЗДРАВСТВО И ОСТАЛЕ УСЛУГЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	64.262,00	27.120,44	67.282,00	67.282	67.282	80.682	67.282	67.282	80.682
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	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
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	73	63	73	78	78	78	73	73	73

20 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОБРАЗОВАЊЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	367.880,00	316.755,97	367.880,00	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	2.475.826,22	309.131,23	1.744.000,00	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	1049	995	1.050	1.052	1.052	1.052	1.049	1.049	1.049

21 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ И ИМОВИНСКОПРАВНЕ ПОСЛОВЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	73.200,00	70.830,72	49.400,00	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	571.480,45	201.564,57	445.080,00	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	390.000,00	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
821000	Издаци за набавку сталних средстава	2.831.000,00	29.952,00	150.000,00	0	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	68	43	68	68	68	68	68	68	68

22 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА РАСЕЉЕНА ЛИЦА, ИЗБЈЕГЛИЦЕ И СТАМБЕНА ПИТАЊА

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	523.380,26	512.717,10	690.556,20	765.510	765.510	765.510	762.889	762.889	762.889
611200	Накнаде трошкова запосленика	34.112,00	29.606,91	7.079,00	7.079	14.079	7.079	7.079	14.079	7.079
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	155.646,70	120.219,65	217.729,00	138.735	138.735	138.735	133.735	138.735	138.735
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
821000	Издаци за набавку сталних средстава	41.000,00	11.554,80	50.000,00	0	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	32	26	32	32	32	32	32	32	32

23 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	470.963,03	441.358,28	652.109,66	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836
611200	Накнаде трошкова запосленика	29.114,00	14.775,78	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	200.000,00	200.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	2.273.000,00	2.273.000,00	10.000,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	6.614.748,44	22.132,97	3.401.986,40	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	21	15	21	21	21	21	21	21	21

24 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЈАВНЕ ПОСЛОВЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	22.410,00	4.725,80	27.450,00	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	2.733.000,00	2.733.000,00	5.000,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	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
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	45	42	45	45	45	45	45	45	45

25 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЈАВНИ РЕГИСТАР

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	34.432,00	32.271,29	86.148,00	93.000	93.000	93.000	86.148	93.000	93.000
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	719.380,00	657.688,94	780.950,00	870.000	880.000	888.000	673.050	880.000	888.000
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	1.055.565,84	216.090,76	0,00	200.000	200.000	200.000	0	200.000	200.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	175	178	179	179	179	179	179	179	179

26 – КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	206.221,28	202.284,74	258.520,94	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777
611200	Накнаде трошкова запосленика	12.383,00	0,00	68.581,00	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	66.424,00	56.470,65	73.550,00	85.750	85.750	85.750	77.350	85.750	85.750
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	4.000,00	3.580,20	4.000,00	34.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	Укупни расходи	289.028,28	262.335,59	404.651,94	395.227	365.227	365.227	356.827	365.227	365.227
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	6	6	6	6	6	6	6	6	6

27 – КАНЦЕЛАРИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ ЈАВНОМ ИМОВИНОМ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	7.716,00	3.881,71	19.630,00	19.630	26.940	13.030	19.630	26.940	13.030
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	966.019,00	912.447,49	1.114.800,00	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	50.000,00	50.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	4.742.778,26	782.270,44	2.792.356,28	0	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	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

	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	58	54	58	58	58	58	58	58	58
--	--------------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----

28 – КАНЦЕЛАРИЈА КООРДИНАТОРА БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ ПРИ САВЈЕТУ МИНИСТРА БиХ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	189.503,18	186.633,44	191.335,37	198.995	198.995	198.995	193.168	193.168	193.168
611200	Накнаде трошкова запосленика	63.800,00	59.340,60	78.576,00	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	19.140,00	14.213,22	18.180,00	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	0,00	0,00	3.600,00	0	0	0	0	0	0
	Укупни расходи	272.443,18	260.187,26	291.691,37	281.935	281.935	281.935	276.108	276.108	276.108
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	5	5	5	5	5	5	5	5	5

30 – КАНЦЕЛАРИЈА ЗА РЕВИЗИЈУ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	657.344,50	656.704,48	675.959,75	713.190	713.190	820.030	694.575	713.190	820.030

611200	Накнаде трошкова запосленика	6.360,00	0,00	6.360,00	6.360	6.360	21.360	6.360	6.360	21.360
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	93.992,50	83.169,63	99.993,00	102.993	105.993	111.993	99.993	105.993	111.993
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	66.000,00	775,29	6.000,00	8.000	10.000	12.000	6.000	10.000	12.000
	Укупни расходи	838.697,00	755.649,40	803.312,75	845.543	850.543	980.383	821.928	850.543	980.383
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	15	13	13	13	13	15	13	13	15

31 – ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ЕВРОПСКЕ ИНТЕГРАЦИЈЕ И МЕЂУНАРОДНУ САРАДЊУ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	415.057,30	357.235,83	692.650,52	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381
611200	Накнаде трошкова запосленика	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	169.490,00	123.805,55	191.900,00	215.750	215.750	215.750	175.100	215.750	215.750
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	20.000,00	16.084,27	0,00	5.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	22	12	22	22	22	22	22	22	22

32 – КАНЦЕЛАРИЈА ЗА ПРЕВЕНЦИЈУ КОРУПЦИЈЕ И КООРДИНАЦИЈУ АКТИВНОСТИ НА СУЗБИЈАЊУ КОРУПЦИЈЕ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	0,00	0,00	175.911,78				344.594	344.594	344.594
611200	Накнаде трошкова запосленика	0,00	0,00	5.200,00				5.200	5.200	5.200
613000	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	0,00	0,00	87.210,00				87.210	87.210	87.210
614000	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	0,00	0,00	0,00				0	0	0
615000	Капитални трансфери и грантови	0,00	0,00	0,00				0	0	0
821000	Издаци за набавку сталних средстава	0,00	0,00	130.000,00				130.000	130.000	130.000
	Укупни расходи	0,00	0,00	398.321,78	0	0	0	567.004	567.004	567.004
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	0	0	10				10	10	10

ЗБИРНИ ПРЕГЛЕД ЗА СВА ОДЈЕЉЕЊА И ИНСТИТУЦИЈЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ

Економски код	Економска категорија	Буџет 2018	Извршење 2018	Буџет 2019	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
					2020	2021	2022	2020	2021	2022
	РАСХОДИ									
611100 612100	Бруто плате и доприноси послодавца	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	Накнаде трошкова запосленика	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	Издаци за материјал, ситан инвентар и услуге	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	Текући трансфери, грантови и други текући расходи	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	Капитални трансфери и грантови	5.331.000,00	5.331.000,00	50.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
821000	Издаци за набавку сталних средстава	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

	Отплата дуга	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
	Судске пресуде и вансудска поравнања	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
	Средства резерви	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
	Укупни расходи	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
	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	2.895	2.569	2.903	2.907	2.887	2.889	2.902	2.884	2.886

**Додатак 3: Преглед захтјева буџетских корисника
(Индикативне горње границе расхода – БРУТО ПЛАТЕ И ДОПРИНОСИ)**

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	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
Канцеларија градоначелника	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
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	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
Полиција Брчко дистрикта БиХ	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
Одјељење за јавну безбједност	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
Одјељење за стручне и административне послове	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
Дирекција за финансије	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
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	739.795,51	948.342,22	1.205.344	1.208.762	1.212.179	1.193.937	1.193.937	1.193.937
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	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
Одјељење за здравство и остале услуге	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
Одјељење за образовање	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
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	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
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	512.717,10	690.556,20	765.510	765.510	765.510	762.889	762.889	762.889
Одјељење за комуналне послове	441.358,28	652.109,66	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836	737.836
Одјељење за јавне послове	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
Одјељење за јавни регистар	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
Комисија за хартије од вриједности	202.284,74	258.520,94	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777	265.777
Канцеларија за управљање јавном имовином	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
Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	186.633,44	191.335,37	198.995	198.995	198.995	193.168	193.168	193.168
Канцеларија за ревизију	656.704,48	675.959,75	713.190	713.190	820.030	694.575	713.190	820.030
Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	357.235,83	692.650,52	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381	738.381

Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	175.911,78	0	0	0	344.594	344.594	344.594
УКУПНО:	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

**Додатак 4: Преглед захтјева буџетских корисника
(Индикативне горње границе расхода – НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗАПОСЛЕНИКА)**

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	603.489,54	88.829,00	129.428	92.428	129.428	77.149	92.428	129.428
Канцеларија градоначелника	84.233,46	151.007,00	279.110	176.421	170.647	118.503	176.421	170.647
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	167.697,82	278.260,00	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260	278.260
Полиција Брчко дистрикта БиХ	151.304,67	216.298,00	265.821	265.821	265.821	216.298	265.821	265.821
Одјељење за јавну безбједност	51.706,93	38.600,00	68.600	38.600	38.600	38.600	38.600	38.600
Одјељење за стручне и административне послове	3.215,00	42.800,00	50.211	52.250	42.800	42.800	52.250	42.800
Дирекција за финансије	95.500,48	115.588,00	153.588	153.588	153.588	115.588	153.588	153.588
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	1.286,00	6.430,00	14.430	30.930	14.430	6.430	30.930	14.430
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	16.062,28	13.000,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Одјељење за здравство и остале услуге	27.120,44	67.282,00	67.282	67.282	80.682	67.282	67.282	80.682
Одјељење за образовање	316.755,97	367.880,00	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880	367.880
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	70.830,72	49.400,00	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900	43.900
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	29.606,91	7.079,00	7.079	14.079	7.079	7.079	14.079	7.079
Одјељење за комуналне послове	14.775,78	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Одјељење за јавне послове	4.725,80	27.450,00	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450	27.450
Одјељење за јавни регистар	32.271,29	86.148,00	93.000	93.000	93.000	86.148	93.000	93.000
Комисија за папире од вриједности	0,00	68.581,00	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Канцеларија за управљање јавном имовином	3.881,71	19.630,00	19.630	26.940	13.030	19.630	26.940	13.030
Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	59.340,60	78.576,00	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800	63.800
Канцеларија за ревизију	0,00	6.360,00	6.360	6.360	21.360	6.360	6.360	21.360
Одјељење за европске	0,00	12.000,00	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

интеграције и међународну сарадњу								
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	5.200,00	0	0	0	5.200	5.200	5.200
УКУПНО:	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

**Додатак 5: Преглед захтјева буџетских корисника
(Индикативне горње границе расхода -
МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ И УГОВОРЕНЕ УСЛУГЕ)**

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	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
Канцеларија градоначелника	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
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	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
Полиција Брчко дистрикта БиХ	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
Одјељење за јавну безбједност	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
Одјељење за стручне и административне послове	253.496,00	413.023,00	529.543	529.543	529.543	479.543	529.543	529.543
Дирекција за финансије	965.606,33	873.824,00	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824	919.824
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	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
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	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
Одјељење за здравство и остале услуге	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
Одјељење за образовање	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
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	201.564,57	445.080,00	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880	424.880
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	120.219,65	217.729,00	138.735	138.735	138.735	133.735	138.735	138.735
Одјељење за комуналне послове	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
Одјељење за јавне послове	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
Одјељење за јавни регистар	657.688,94	780.950,00	870.000	880.000	888.000	673.050	880.000	888.000
Комисија за хартије од вриједности	56.470,65	73.550,00	85.750	85.750	85.750	77.350	85.750	85.750
Канцеларија за управљање јавном имовином	912.447,49	1.114.800,00	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800	941.800
Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	14.213,22	18.180,00	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140	19.140
Канцеларија за ревизију	83.169,63	99.993,00	102.993	105.993	111.993	99.993	105.993	111.993

Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	123.805,55	191.900,00	215.750	215.750	215.750	175.100	215.750	215.750
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	87.210,00	0	0	0	87.210	87.210	87.210
УКУПНО:	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

**Додатак 6: Преглед захтјева буџетских корисника
(Индикативне горње границе расхода -
СУБВЕНЦИЈЕ, ТЕКУЋИ И КАПИТАЛНИ ТРАНСФЕРИ И ГРАНТОВИ)**

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	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
Канцеларија градоначелника	1.188.254,00	1.169.194,00	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194	867.194
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Полиција Брчко дистрикта БиХ	74.933,35	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Одјељење за јавну безбједност	488.808,35	515.500,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Одјељење за стручне и административне послове	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
Дирекција за финансије	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	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
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	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
Одјељење за здравство и остале услуге	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
Одјељење за образовање	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
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	0,00	400.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	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
Одјељење за комуналне послове	2.473.000,00	10.000,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за јавне послове	2.733.000,00	5.000,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за јавни регистар	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Комисија за хартије од вриједности	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Канцеларија за управљање јавном имовином	50.000,00	0,00	0	0	0	0	0	0

Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
Канцеларија за ревизију	15.000,00	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	50.000,00	50.000,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
УКУПНО:	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

**Додатак 7: Преглед захтјева буџетских корисника
(Индикативне горње границе расхода – КАПИТАЛНИ БУЏЕТ)**

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	1.053,00	240.000,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Канцеларија градоначелника	162.925,70	180.000,00	0	0	0	0	0	0
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	96.695,46	420.000,00	480.000	420.000	480.000	420.000	420.000	480.000
Полиција Брчко дистрикта БиХ	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
Одјељење за јавну безбједност	133.914,06	1.456.057,08	1.135.700	785.700	785.700	785.700	785.700	785.700
Одјељење за стручне и административне послове	773.739,40	350.400,24	315.000	315.000	315.000	255.000	315.000	315.000
Дирекција за финансије	5.556,85	0,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	68.397,66	486.553,49	150.000	0	0	0	0	0
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	134.970,99	672.500,00	632.500	512.500	512.500	335.500	512.500	512.500
Одјељење за здравство и остале услуге	0,00	5.308.724,21	3.326.000	3.316.000	3.316.000	3.272.000	3.316.000	3.316.000
Одјељење за образовање	309.131,23	1.744.000,00	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000	767.000
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	29.952,00	150.000,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	11.554,80	50.000,00	0	0	0	0	0	0
Одјељење за комуналне послове	22.132,97	3.401.986,40	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Одјељење за јавне послове	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

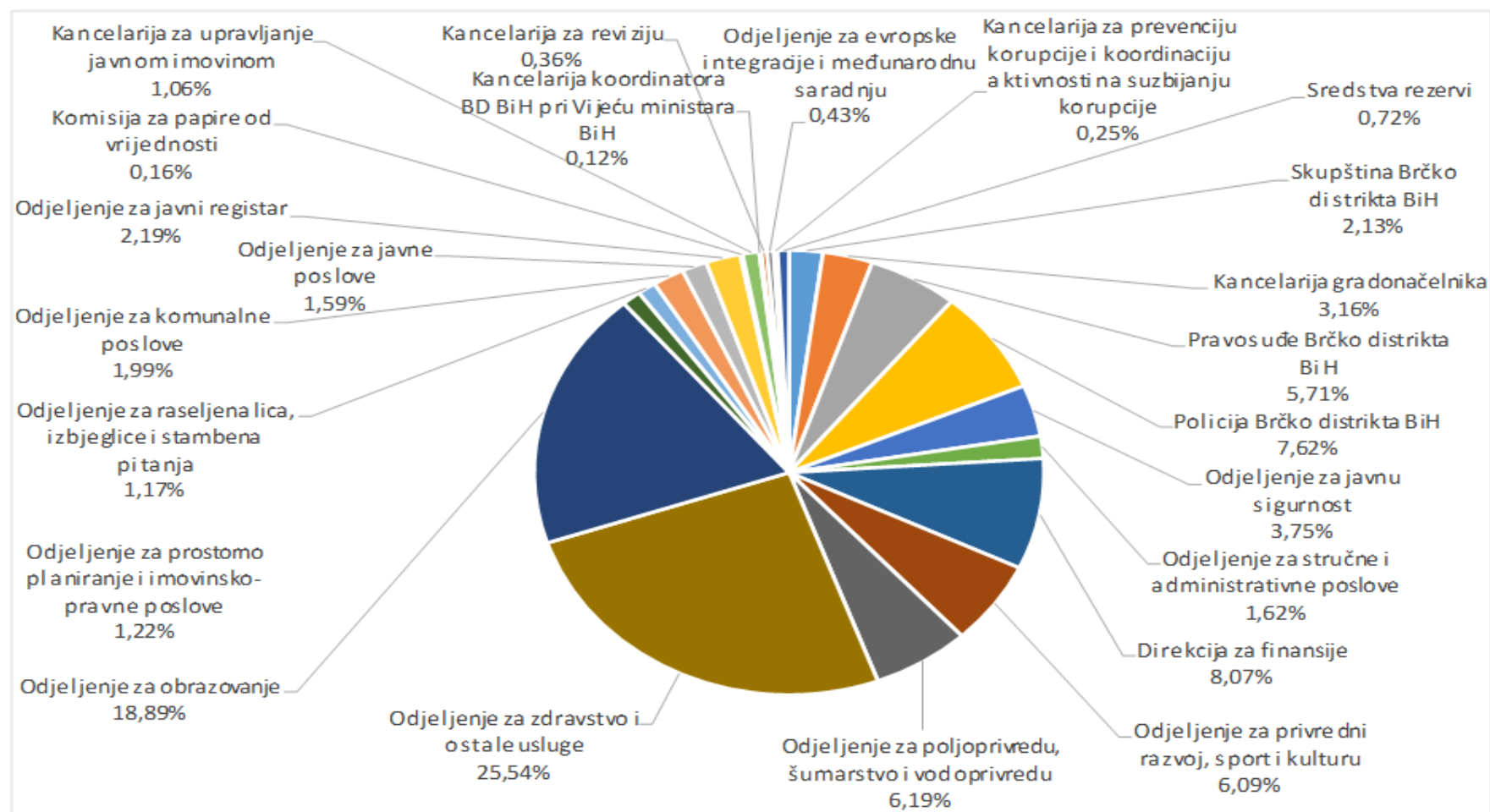
Одјељење за јавни регистар	216.090,76	0,00	200.000	200.000	200.000	0	200.000	200.000
Комисија за хартије од вриједности	3.580,20	4.000,00	34.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Канцеларија за управљање јавном имовином	782.270,44	2.792.356,28	0	0	0	0	0	0
Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	0,00	3.600,00	0	0	0	0	0	0
Канцеларија за ревизију	775,29	6.000,00	8.000	10.000	12.000	6.000	10.000	12.000
Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	16.084,27	0,00	5.000	5.000	5.000	0	5.000	5.000
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	130.000,00	0	0	0	130.000	130.000	130.000
УКУПНО:	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

Додатак 8: Преглед захтјева буџетских корисника (Укупне индикативне горње границе расхода)

Назив буџетског корисника	Извршење 2018.	Буџет 2019.	Укупан захтјев			Индикативне горње границе расхода		
			2020	2021	2022	2020	2021	2022
Скупштина Брчко дистрикта БиХ	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
Канцеларија градоначелника	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
Правосуђе Брчко дистрикта БиХ	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
Полиција Брчко дистрикта БиХ	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
Одјељење за јавну безбједност	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
Одјељење за стручне и административне послове	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
Дирекција за финансије	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
Одјељење за привредни развој, спорт и културу	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
Одјељење за пољопривреду, шумарство и водопривреду	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
Одјељење за здравство и остале услуге	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
Одјељење за образовање	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
Одјељење за просторно планирање и имовинскоправне послове	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
Одјељење за расељена лица, избјеглице и стамбена питања	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

Одјељење за комуналне послове	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
Одјељење за јавне послове	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
Одјељење за јавни регистар	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
Комисија за хартије од вриједности	262.335,59	404.651,94	395.227	365.227	365.227	356.827	365.227	365.227
Канцеларија за управљање јавном имовином	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
Канцеларија координатора БДБиХ при Савјету министара БиХ	260.187,26	291.691,37	281.935	281.935	281.935	276.108	276.108	276.108
Канцеларија за ревизију	755.649,40	803.312,75	845.543	850.543	980.383	821.928	850.543	980.383
Одјељење за европске интеграције и међународну сарадњу	547.125,65	946.550,52	1.021.131	1.021.131	1.021.131	975.481	1.021.131	1.021.131
Канцеларија за превенцију корупције и координацију активности на сузбијању корупције	0,00	398.321,78	0	0	0	567.004	567.004	567.004
Средства резерви	0,00	366.352,50	1.592.168	1.592.168	1.592.168	1.649.106	1.277.722	7.197.543
УКУПНО:	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

Процентуално учешће одјељења и институција у укупним расходима за 2020. годину



ДОДАТАК 9: Дуг Брчко дистрикта БиХ по кредитима за период 2020–2022. године

Ред. бр.	Назив кредита	валута	2020.			2021.			2022.			УКУПНО (2020-2022.)		
			главница	камата	ануитет	главница	камата	ануитет	главница	камата	ануитет	главница	камата	ануитет
1.	КРЕДИТ ЗА САНАЦИЈУ ВОДОВОДНОГ СИСТЕМА И СИСТЕМА ЗА САНИТАЦИЈУ Кредит од Свјетске банке за реконструкцију и обнову РС	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.	САНАЦИЈА ЈАВНОГ СТАМБЕНОГ ФОНДА ОПШТИНЕ БРЧКО Кредит од Свјетске банке за реконструкцију и обнову РС путем Инвестиционо-развојне банке РС	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.	ПРОЈЕКАТ СТАМБЕНЕ ОБНОВЕ СПОРАЗУМ О ЗАЈМУ - Кредит се отплаћује путем ОПЕС Фонда за међународни развој	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.	ВОРЛД БАНК ИДА ПРОГРАМ ХИТНОГ ОПОРАВКА ОД ПОПЛАВА Кредит се отплаћује путем 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.	ОБНОВА СТАМБЕНОГ ФОНДА ИЗБЈЕГЛИХ И РАСЕЉЕНИХ ЛИЦА У БиХ (ЦЕБ – I транша) - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ Развојне банке Савјета Европе	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.	ОБНОВА СТАМБЕНОГ ФОНДА ИЗБЈЕГЛИХ И РАСЕЉЕНИХ ЛИЦА У БиХ (ЦЕБ – II транша) - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ	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

	Развојне банке Савјета Европе	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.	ОБНОВА СТАМБЕНОГ ФОНДА ИЗБЈЕГЛИХ И РАСЕЉЕНИХ ЛИЦА У БиХ (ЦЕБ - III транша) - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ Развојне банке Савјета Европе	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.	ОБНОВА СТАМБЕНОГ ФОНДА ИЗБЈЕГЛИХ И РАСЕЉЕНИХ ЛИЦА У БиХ (ЦЕБ - IV транша) - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ Развојне банке Савјета Европе	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.	ОБНОВА СТАМБЕНОГ ФОНДА ИЗБЈЕГЛИХ И РАСЕЉЕНИХ ЛИЦА У БиХ (ЦЕБ – V транша) - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ Развојне банке Савјета Европе	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.	ПРОЈЕКАТ ЗАТВАРАЊА КОЛЕКТИВНИХ ЦЕНТАРА ЛД 1789 - Кредит се отплаћује путем ЦЕБ Развојне банке Савјета Европе	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.	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ ЗА ИЗГРАДЊУ ФАБРИКЕ ВОДЕ (Soft Lohn Austria Bank) Кредит аустријске Владе путем 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.	ДУГОРОЧНИ КРЕДИТ ЗА ИЗГРАДЊУ ФАБРИКЕ ВОДЕ (ОЕКБ маржа) Кредит аустријске Владе путем 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.	УГОВОР О ЗАЈМУ - Пројекат Обилазнице Брчко Кредит Европске банке за обнову и развој	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.	УКУПАН ВАЊСКИ ДУГ (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.	КОМЕРЦИЈАЛНИ КРЕДИТ ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ФАБРИКЕ ВОДЕ ЗА ПИЋЕ Комерцијални кредит Нуро-Алре-Adria-Bank а.д. Бања Лука	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	УКУПАН УНУТРАШЊИ ДУГ (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
СВЕУКУПНИ ДУГ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ ПО ВАЛУТАМА ЗАДУЖЕЊА (од 1 до 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
СВЕУКУПНО ЗАДУЖЕЊЕ БРЧКО ДИСТРИКТА БиХ У ДОМАЋОЈ ВАЛУТИ (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