

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko – dobojskog kantona – Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko–dobojskog kantona”, broj: 7/10) i člana 19. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Službene novine FBiH”, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), na prijedlog Ministarstva finansija, Vlada Zeničko–dobojskog kantona, na 102. sjednici, održanoj 13.07.2017. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Daje se saglasnost na Instrukciju o načinu i elementima izrade Prijedloga Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu.

II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____ /17.
Datum, 13.07.2017. godine
Zenica

PREMIJER

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:

1x Stručna služba Vlade,
1x Ministarstvo finansija,
1x Svim budžetskim korisnicima,
1x a/a.

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO DOBOJSKI KANTON
MINISTARSTVO FINANSIJA**

Broj: 07-03-01/14-7582-2/17

Zenica, 05.07.2017. godine

Na osnovu člana 19. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), Ministar Ministarstva finansija, donosi:

I N S T R U K C I J U

o načinu i elementima izrade Prijedloga Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu

I

Ovom Instrukcijom utvrđuje se način i elementi izrade Prijedloga Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu kod budžetskih korisnika.

II

Instrukcija je uvrđena na osnovu sljedećih propisa:

- Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16),
- Zakona o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 26/16), i
- Analitičkog kontnog plana za budžet i budžetske korisnike ("Službene novine Federacije BiH", broj: 60/14).

III

Prijedlozi zahtjeva budžetskih korisnika moraju sadržavati:

- Prihode i primitke uključujući i prihode koji se smatraju vlastitim prihodima budžetskih korisnika, rashode i izdatke koji se pokrivaju iz svih izvora prihoda po kategorijama propisanim u Analitičkom kontnom planu za budžet i budžetske korisnike ("Službene novine Federacije BiH", broj: 60/14), za budžetsku 2018. godinu,
- Planirani broj radnih mjesta i strukturu zaposlenih za koje se zahtijevaju budžetska sredstva na nivou stvarnog broja zaposlenih sa 30.06.2017. godine.
- Detaljno obrazloženje svih budžetskih pozicija finansijskog plana i predviđenih potreba kako bi Ministarstvo finansija moglo izvršiti pregled i analizu,
- Plan nabavke stalne imovine uz detaljno obrazloženje,
- Plan izdataka za kapitalne investicije po godinama i izvorima finansiranja utvrđenih DOB-om, posebnim zakonima ili drugim propisima (član 22. i 23. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine),
- Zakonske propise koji omogućavaju provedbu finansijskog plana,
- Rashode i izdatke razvrstane po budžetskim klasifikacijama,
- Izjavu o fiskalnoj odgovornosti iz člana 44. Zakona o budžetima u FBiH.

IV

Prijedlog zahtjeva za 2018. godinu popunjava se na nivou aktivnosti, odnosno nadležnosti koje budžetski korisnik obavlja.

Prioritetni kapitalni programi koje će Vlada Zeničko dobojskog kantona finansirati u 2018. godini opredijelit će Vlada zavisno od ostvarivanja prihoda budžeta i odredbi Zakona o izvršavanju budžeta Zeničko dobojskog kantona za 2018. godinu.

Ministarstva koja su budžetski nadležna za svoje potrošačke jedinice dostavljaju odvojen zahtjev za potrošačke jedinice, te su obavezna dostavljene budžetske zahtjeve pregledati, obraditi u

skladu sa Instrukcijom, konsolidovati po nivoima i proslijediti Ministarstvu finansija u propisanom roku.

Podnosioci zahtjeva su kantonalna ministarstva, uprave i upravne organizacije i službe.

V

Ministarstvo finansija, uzimajući u obzir ostvarenje prihoda za period I-VI 2017. godine, kao i projekcije Odjeljenja za makroekonomsku analizu pri Upravi za indirektno oporezivanje, Direkcije za ekonomsko planiranje pri Vijeću ministara BiH i Federalnog ministarstva finansija koje su osnov za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Zeničko-dobojskog kantona za period 2018-2020. godine, daje slijedeće ograničenje za izradu budžetskog zahtjeva za 2018. godinu:

1.	Plaće i naknade	Osnovica na nivou 2017. godine, 454,74 KM i topli obrok 8,00 KM po radnom danu („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 1/17), a regres 50% prosječne plaće ostvarene u F BiH prema posljednjim objavljenim podacima
2.	Ostali rashodi (materijalni troškovi, tekući transferi, kapitalni grantovi i kapitalna ulaganja)	Na nivou od 80% od izvršenja Budžeta za 2016. godinu
3.	Izvršne sudske presude planirane na razdjelu Ministarstva finansija	U skladu sa članom 138. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o izvršnom postupku („Službene novine FBiH“ broj: 46/16) (0,3% od ukupnog budžeta)

VI

Rashode i izdatke u Budžetu za 2018. godinu planirati u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 60/14), Analitičkim kontnim planom za budžet i budžetske korisnike („Službene novine Federacije BiH“, broj: 60/14) kao i Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 69/14).

U skladu sa gore navedenim, rashodi i izdaci po osnovu ugovora o djelu i po osnovu ugovora za privremene i povremene poslove moraju se planirati u okviru ugovorenih usluga uz planiranje poreza i doprinosa, u skladu sa Zakonom o porezu na dohodak u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj: 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13), Pravilnikom o primjeni Zakona o porezu na dohodak („Službene novine FBiH“, broj: 67/08, 4/10, 86/10, 10/11, 53/11, 20/12, 27/13, 71/13, 90/13, 45/14, 52/16, 59/16 i 38/17) i Zakonom o doprinosima („Službene novine FBiH“, broj: 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 91/15 i 104/16).

VII

Pri planiranju rashoda i izdataka za 2018. godinu koristiti podatke iz bruto bilansa odgovarajuće budžetske organizacije, uz napomenu da su u bruto bilansu iskazani zbirni podaci za troškove koji se finansiraju iz budžeta i troškove koji se finansiraju iz vlastitih prihoda. Prilikom planiranja rashoda i izdataka uzeti u obzir dinamiku njihove realizacije.

Budžetske zahtjeve korisnici izvršavaju popunjavanjem priloženih tabela i pismenim obrazloženjem.

Sve rashode i izdatke treba iskazati po izvorima finansiranja: iz budžeta, iz vlastitih prihoda shodno Uredbi o vrsti vlastitih prihoda i načinu i rokovima raspodjele („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 15/08, 3/09 i 18/09), te iz donacija u skladu sa Uputstvom o uplatama i korištenju primljenih tekućih transfera i donacija za budžetske korisnike („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 6/12 i 7/12).

Namjenski prihodi i primici (uključujući primijene donacije) koji nisu iskorišteni u prethodnoj godini prenose se u budžet za tekuću budžetsku godinu, u skladu sa članom 48. Zakona o budžetima u FBiH.

VIII

Sastavni dio Instrukcije čine tabele koje će omogućiti pravilno popunjavanje i potpuni uvid u transparentnost pri izradi projekcije Prijedloga Budžeta za 2018. godinu.

Shodno odredbama člana 4. stav 1. Zakona o Trezoru u Federaciji BiH, te člana 57. Zakona o budžetima u Federaciji BiH izdaci se mogu izvršavati samo ako su u skladu sa odobrenim operativnim budžetom, odnosno planom novčanih tokova, a prema odredbama člana 23. stav 1. Zakona o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine budžetski korisnici su odgovorni za potpuno i pravovremeno uplaćivanje svih prihoda i primitaka na Jedinствени račun trezora.

U tabelama je obavezno i popunjavanje Sintetičke klasifikacije funkcija vlade u skladu sa objavljenom klasifikacijom („Službene novine Federacije BiH”, broj: 60/14).

IX

Krajnji rok za popunjavanje i dostavu budžetskih zahtjeva od strane budžetskih korisnika je 15.08.2017. godine.

X

Shodno članu 33. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine prije dostavljanja Nacrta Budžeta za 2018. godinu Vladi Kantona, Ministarstvo finansija Zeničko-dobojskog kantona je obavezno pribaviti mišljenje Federalnog ministarstva finansija u vezi sa planiranim prihodima i primicima i primjenom fiskalnog pravila iz člana 43. ovog zakona kojim je u stavu 1. i 2. utvrđeno da:

„Planirani tekući bilans budžeta mora biti pozitivan ili jednak nuli, izuzev u slučajevima elementarne nepogode ili stanja prirodne katastrofe koje proglašuje zakonodavno tijelo, i to u slučaju kada visina utvrđenih šteta dosegne ili premaši 20% ostvarenih rashoda u prethodnoj fiskalnoj godini.

Ostvareni deficit iz prethodnih godina Vlada je dužna pokriti planiranjem sredstava u budžetu za pokriće ostvarenog deficita u narednih pet fiskalnih godina“.

XI

Sastavni dio ove Instrukcije o načinu i elementima izrade Prijedloga Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu su Projekcije javnih prihoda kantona i općina kantona za period 2018-2020. godinu, dostavljene od strane Federalnog ministarstva finansija, broj: 05-14-2-3459-1/17 od 11.05.2017. godine, te tabele u excel formi koje će biti dostavljene putem e-maila.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
18	613211	Izdaci za električnu energiju							0		0
19	613212	Izdaci za centralno grijanje							0		0
20	613213	Lož ulje							0		0
21	613214	Ugalj							0		0
22	613215	Drvo							0		0
23	613216	Plin							0		0
24	613300	Izdaci za komunalne usluge (25. do 37.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	613311	Izdaci za telefon, telefaks i telex							0		0
26	613312	Izdaci za Internet							0		0
27	613313	Izdaci za mobilni telefon							0		0
28	613314	Poštarske usluge							0		0
29	613315	Usluge dostave							0		0
30	613316	Ostale usluge u oblasti komunikacije							0		0
31	613321	Izdaci za vodu i kanalizaciju							0		0
32	613323	Izdaci za usluge odvoza smeća							0		0
33	613324	Izdaci za usluge održavanja čistoće							0		0
34	613325	Izdaci za usluge obezbjeđenja							0		0
35	613326	Doprinos za korištenje gradskog zemljišta							0		0
36	613327	Usluge deratizacije							0		0
37	613329	Ostale komunalne usluge							0		0
38	613400	Nabavka materijala (39. do 47.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	613410	Administrativni materijal i sitan inventar							0		0
40	613420	Medicinski i laboratorijski materijal							0		0
41	613430	Obrazovni materijal							0		0
42	613440	Poljoprivredni materijal							0		0
43	613450	Materijal za javni red i sigurnost							0		0
44	613460	Vojni materijal							0		0
45	613470	Materijal za proizvodnju							0		0
46	613480	Ostali materijali posebne namjene							0		0
47	613490	Ispravka zaliha na kraju godine							0		0
48	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva (49+50)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	613510	Gorivo za prevoz							0		0
50	613520	Prevozne usluge							0		0
51	613600	Unajmljivanje imovine i opreme							0		0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
52	613700	Izdaci za tekuće održavanje (53+54)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	613710	Materijal za opravku i održavanje							0		0
54	613720	Usluge opravki i održavanja							0		0
55	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa (56+57+58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	613810	Izdaci osiguranja							0	0	0
57	613820	Usluge bankarskog i platnog prometa							0		0
58	613830	Izdaci za negativne kursne razlike							0		0
59	613900	Ugovorene i druge posebne usluge 60. do 77.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	613910	Izdaci za informisanje							0		0
61	613920	Usluge za stručno obrazovanje							0		0
62	613930	Stručne usluge							0		0
63	613940	Medicinske i laboratorijske usluge							0		0
64	613950	Usluge ispitivanja okoline							0		0
65	613960	Zatezne kamate i troškovi spora							0		0
66	613970	Izdaci za ugovorene usluge							0		0
67	613971	Izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu							0		0
68	613972	Izdaci za usluge po osnovu ugovora za privremene i povremene poslove							0		0
69	613974	Izdaci za rad komisija							0		0
70	613975	Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima							0		0
71	613976	Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti							0		0
72	613980	Izdaci za poreze za ugovorene obaveze							0		0
73	613983	Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća							0		0
74	613986-7	Doprinosi za PIO i zdravstveno osiguranje od druge samostalne djelatnosti							0		0
75	613988	Porez na dohodak od druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada							0		0
76	613990	Ostale nespomenute usluge i dažbine							0		0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
77	613991	Prevoz đaka							0		0
78	614000	Tekući grantovi (79. do 86.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	614100	Grantovi drugim nivoima vlasti							0		0
80	614200	Grantovi pojedincima							0		0
81	614300	Grantovi neprofitnim organizacijama							0		0
82	614400	Subvencije javnim preduzećima							0		0
83	614500	Subvencije privatnim preduzećima							0		0
84	614600	Subvencije finansijskim institucijama							0		0
85	614700	Grantovi u inostranstvo							0		0
86	614800	Povrat po pogrešnim uplatama i izvršenje sudskih presuda							0		0
88	616000	Izdaci za kamate(89+90)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	616200	Izdaci za inostrane kamate							0	0	0
90	616300	Kamate na domaća pozajmljivanje							0		0
91	615100	Kapitalni transferi(92 do 98)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	615110	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti							0		0
	615121	Kapitalni transferi za zdravstvo							0		0
93	615200	Kapitalni transferi pojedincima							0		0
94	615300	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama							0		0
95	615400	Kapitalni transferi javnim preduzećima							0		0
96	615500	Kapitalni transferi privatnim preduzećima i poduzetnicima							0		0
97	615600	Kapitalni transferi finansijskim institucijama							0		0
98	615700	Kapitalni transferi u inostranstvu							0		0
99	821000	Nabavka stalnih sredstava (100. do 106.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	821110	Nabavka zemljišta, šuma i višegodišnjih zasada							0		0
101	821200	Nabavka građevina							0		0
102	821300	Nabavka opreme							0		0
103	821400	Nabavka ostalih stalnih sredstava							0		0
104	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava							0		0
105	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje							0		0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
106	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje-ESCROW sredstva							0		0
107	822000	Izdaci za finansijsku imovinu							0		0
108	823000	Izdaci za otplate dugova(109+110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	823200	Vanjske otplate							0		0
110	823300	Otplate domaćeg pozajmljivanja							0		0
111	822300	Pozajmljivanja javnim preduzećima							0		0
112	822520	Učeoće u zajedničkim ulaganjima							0		0
113	600000	Tekuća budžetska rezerva							0		0
114		Ukupno (1.+99.+107.+108.+111.+112.+113.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Napomene:

Za sadržaj pojedinih analitičkih konta koja su navedena u tabelamom pregledu koristiti Analitički kontni plan objavljen u "Službenim novinama Federacije Bosne i Hercegovine", broj : 60/14.

Za određivanje funkcionalne klasifikacije koristiti klasifikaciju objavljenu u "Službenim novinama Federacije Bosne i Hercegovine" broj 60/14.strana 206 (Akt Ministarstva finansija Zeničko-dobojskog akntona broj: 07/03-08-14-9979-1/15 od 18.06.2015. godine)

Redni broj 78-Tekući transferi-Ministarstva koja imaju tekuće transfere u ovu tabelu stavljaju zbimo transfere iskazane u Tabeli 2 po ekonomskim kodovima 614100,614200...

Posebnu pažnju obratiti na planiranje transfera iz namjenskih sredstava-u tekstualnom obrazloženju odvojeno prikazati sredstva koja neće biti utrošena u 2017.

Godini i planirane prilive u 2018. god koji iznos se planira utrošiti u 2018. godini.

Za rashode iz vlastitih prihoda iskazane u budžetskom zahtjevu za 2018. godinu obrazložiti izvore vlastitih prihoda (tekstualno i cifarsko obrazloženje)

Donacije za 2018. godinu prenose se u iznosu neutrošenih sredstava sa 31.12.2017. godine, a ostale donacije se ne planiraju u budžetu i koriste se prema

Uputstvu o uplatama i korištenju grantova i donacija za budžetske korisnike ("Službene novine Zeničko - dobojskog kantona," broj: 11/07 i 18/07).

OBRAZAC BUDŽETSKOG ZAHTJEVA ZA 2018.GODINU

Budžetski korisnik naziv _____

Budžetska organizacija _____

Budžetski zahtjev za finansiranje tekućih transfera u 2018. godini

TABELA 2

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv pozicije	Budžet 2018. godine				
						Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1			614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
2	1601	0001			Tekući transfer općini Žepče-refundacija sredstava po odluci Visokog predstavnika					0
3	1801	0001		IAD 003	Tekući transfer za Agenciju za privatizaciju					0
4	1801	0001		IAD 005	Podrška javnim tijelima u pripremi projekata javno-privatnog partnerstva iz Kataloga projekata 2017					0
5	2201	0001		MAD 101	Tekući transfer za ustanove kulture					0
6	1101	0001			Tekući transfer općinama za elementarne nepogode					0
7	1101	0001			Tekući transfer drugim nivoima vlasti					0
8	2101	0001			Tekući transfer općinama					0
9	2101	0001		LAX 001	Tekući transfer za nabavku vakcina					0
10	2101	0001		LAX 002	Tekući transfer za deratizaciju					0
11	2101	0001		LAX 005	Tekući transferi za Kantonalni zavod za bolesti ovisnosti					0
12	2101	0001		LAX 007	Tekući transfer za Kantonalni zavod za medicinu rada i sportsku medicinu					0
13	2101	0001		LAX 008	Tekući transfer za JU Institut za zdravlje i sigurnost hrane					0
14	2101	0001		LAX 010	Tekući transfer za Kantonalnu bolnicu Zenica					0
15	2101	0001		LAX 011	Tekući transfer za Kantonalni zavod za medicinu rada i sportsku medicinu-zdravstvena zaštita sportaša					0
30	2101	0001			Transfer domovima zdravlja za mrtvozorstvo					0
31	2201	0001			Tekući transfer drugim nivoima vlasti					0
32	2301	0001			Tekući transfer za Institut za zdravlje i sigurnost hrane Zenica za projekte iz oblasti veterinarstva					0
33			614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti - iz namjenskih sredstava	0	0	0	0	0
34	1801	0001		IAD 001	Tekući transfer općinama po osnovu prihoda od koncesija					0
35	2301	0001			Tekući transfer općinama po osnovu prihoda od koncesija					0
36	1801	0001		IAD 002	Realizacija projekata Vlade koji se finansiraju iz prihoda od koncesija					0

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitič	Naziv pozicije	Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
37	2301	0001			Realizacija projekata Vlade koji se financiraju iz prihoda od koncesija					0
38	1901	0001			Tekući transferi općinama iz sredstava Fonda za zaštitu okoline					0
39	1901	0001			Troškovi financiranja projekata Vlade iz sredstava Fonda za zaštitu okoline					0
40	2303	0001			Tekući transfer općinama po Zakonu o šumama					0
41			614200		Tekući transferi pojedincima	0	0	0	0	0
42	1001	0001			Tekući transfer pojedincima					0
43	1101	0001			Tekući transfer pojedincima					0
44	1401	0001			Tekući transfer pojedincima-Kantonalna uprava civilne zaštite					0
45	1101	0001		BCD 201	Tekući transfer za posebno nadarene i talentovane mlade					0
46	1601	0001			Tekući transfer za smještaj pritvorenih lica					0
47	1801	0001		IAD 002	Ostali transferi pojedincima					0
48	2001	0001		KAD 201	Izdaci za raseljena lica					0
49	2001	0001		KAD 202	Sredstva za podsticaj povratka izbjeglih i raseljenih lica					0
50	2001	0001		KAD 203	Civilne žrtve rata					0
51	2001	0001		KAD 204	Smještaj u drugu porodicu					0
52	2001	0001		KAD 205	Naknada za porodijsko odsustvo					0
53	2001	0001		KAD 206	Zdravstvena zaštita neosiguranih lica					0
54	2001	0001		KAD 207	Ostali socijalni transferi					0
55	2001	0001		KAD 208	Transfer za alternativni smještaj					0
56	2001	0001		KAD 209	Naknada za pomoć i njegu drugih lica					0
57	2001	0001		KAD 211	Novčana pomoć za nezaposlene porodilje					0
58	2001	0001		KAD 213	Smještaj u ustanove socijalne zaštite					0
59	2001	0001		KAD 215	Stalna novčana pomoć					0
60	2001	0001		KAD 216	Osposobljavanje za život i rad					0
61	2001	0001		KAD 217	Dodatak na djecu					0
62	2001	0001		KAD 218	Jednokratna pomoć za opremu novorođenog djeteta					0
63	2001	0001		KAD 219	Pomoć u prehrani djeteta do 6 mjeseci i dodatna ishrana majke dojilje					0
64	2001	0001		KAD 220	Transfer JU Službi za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za podsticaj aktivnih mjera zapošljavanja					0
65	2001	0001			Poticaj zapošljavanja mladih					0
66	2201	0001		MAD 202	Tekući transfer za stipendiranje studenata					0

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitič	Naziv pozicije	Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
67	2201	0001		MAD 203	Tekući transfer za smještaj studenata u studentske centre					0
68	2201	0001		MAD 204	Tekući transfer za naučno - istraživačku djelatnost					0
69	2201	0001		MAD 205	Tekući transfer za nabavku udžbenika					0
70	2201	0001		MAD 206	Tekući transfer za predškolski odgoj i obrazovanje					0
71	2401	0001		OAD 201	Banjsko - klimatsko liječenje					0
72	2401	0001		OAD 202	Stipendiranje studenata pripadnika branilačke populacije					0
73	2401	0001		OAD 203	Podizanje nišana/nadgrobnih spomenika šehida/poginulih branilaca i umrlih					0
74	2401	0001		OAD 204	Sredstva za rad branilačkih udruženja					0
75	2401	0001		OAD 205	Ortopedska i druga pomagala					0
76	2401	0001		OAD 206	Troškovi učešća u sportskim takmičenjima RVI					0
77	2401	0001		OAD 207	Troškovi organizovanja takmičenja i manifestacija pripadnika branilačke populacije					0
78	2401	0001		OAD 208	Jednokratna novčana sredstva za rješavanje stambenog pitanja pripadnika branilačke populacije					0
79	2401	0001		OAD 212	Pomoć u slučaju smrti pripadnika branilačke populacije					0
80	2401	0001		OAD 213	Novčana naknada zbog izuzetno teške socijalno-ekonomske situacije pripadnika boračke populacije					0
81	2401	0001		OAD 214	Sredstva za liječenje pripadnika branilačke populacije					0
82	2401	0001		OAD 216	Jednokratno novčano primanje osobama sa naročitim zaslugama					0
83	2401	0001		OAD 219	Transfer za izgradnju spomen obilježja					0
84	2401	0001		OAD 220	Sredstva za školovanje i nabavku udžbenika za pripadnike branilačke populacije					0
85	2401	0001			Tekući transferi za podsticaj samozapošljavanja branilaca i članova njihovih porodica					0
86	2401	0001		OAD 223	Zdravstvena zaštita neosiguranih lica					0
87			614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	0	0	0	0	0
88	1001	0001			Tekući transfer za finansiranje klubova poslanika političkih stranaka i samostalnih poslanika					0
89	1001	0001			Tekući transfer neprofitnim organizacijama					0
90	1101	0001			Tekući transfer neprofitnim organizacijama					0
91	1401	0001			Tekući transfer neprofitnim organizacijama -Kantonalna uprava civilne zaštite					0

Razdjel	Budžetske organizacij	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitič	Naziv pozicije	Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
92	1901	0001			Tekući transfer neprofitnim organizacijama -Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline					0
93	2001	0001			Tekući transfer udruženjima - Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice					0
94	2001	0001			Tekući transfer iz prihoda za obilježavanje dječije nedjelje					0
95	2101	0001		LAX 001	Tekući transfer za nabavku vakcina					0
96	2101	0001		LAX 002	Tekući transfer za deratizaciju					0
97	2101	0001		LAX 004	Tekući transfer udruženjima - dobrovoljno darivanje krvi					0
98	2101	0001		LAX 005	Tekući transfer za Kantonalni zavod za borbu protiv bolesti ovisnosti					0
99	2101	0001		LAX 007	Tekući transfer za Kantonalni zavod za medicinu rada					0
100	2101	0001		LAX 008	Tekući transfer za JU Institut za zdravlje i sigurnost hrane					0
101	2101	0001		LAX 011	Tekući transfer za Kantonalni zavod za medicinu rada i sportsku medicinu-zdravstvena zaštita sportaša					0
102	2101	0001			Transfer domovima zdravlja za mrtvozorstvo					0
103	2201	0001		MAX 002	Tekući transfer za sport					0
104	2201	0001		MAX 003	Tekući transfer za kulturne manifestacije i izdavačku djelatnost					0
105	2201				Transfer za ustanove kulture od općeg značaja za Bosnu i Hercegovinu					0
106	2201	0001		MAX 004	Tekući transfer za zaštitu kulturno - istorijskih spomenika					0
107	2201	0001		MAX 005	Tekući transfer za omladinske projektne aktivnosti					0
108	2201	0001		MAX 006	Podrška vjerskim zajednicama					0
109	2301	0001			Tekući transfer udruženjima - Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu					0
110	2401	0001		OAX 001	Ocjena tjelesnog oštećenja					0
111	2401	0001		OAX 002	Profesionalna rehabilitacija					0
112			614400		Subvencije javnim preduzećima	0	0	0	0	0
113	2301	0001		NAD 402	Subvencije za podsticaj razvoja u poljoprivrednoj proizvodnji					0
114	2301	0001		NAD 405	Subvencije-veterinarstvo					0
115					iz namjenskih sredstava:	0	0	0	0	0
116	2301	0001		NAD 403	Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava posebnih vodnih naknada					0

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv pozicije	Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
117	2301	0001		NAD 404	Finansiranje projekata iz sredstava za pretvaranje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredno zemljište					0
118			614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	0	0	0	0	0
119	1801	0001			Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima					0
120	1801	0001		IAX004	Transfer za Regionalnu razvojnu agenciju (REZ)					0
121			614800		Drugi tekući rashodi	0	0	0	0	0
122	1701	0001		HAD 801	Povrat pogrešno uplaćenih sredstava					0
123	1701	0001		HAD 803	Izvršenje sudskih presuda					0
124	1701	0001		HAD 806	Sredstva za isplate po apelacijama pred Ustavnim sudom					0
125					UKUPNI TEKUĆI TRANSFERI	0	0	0	0	0
126			615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
127	2401	0001			Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti					0
128	1401	0001			Kantonalna uprava civilne zaštite					0
129	2301	0001			Kapitalni transfer za Institut za zdravlje i sigurnost hrane Zenica					0
130	2101	0001			Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti - za zdravstvo					0
131	2201	0001	615700		Kapitalni transferi u inostranstvu	0	0	0	0	0
132			616200		Izdaci za inostrane kamate	0	0	0	0	0
133	1701	0001			Ministarstvo finansija					0
134	1701	0001	616300		Kamate na domaće pozajmljivanje	0	0	0	0	0
135			600000		Tekuća budžetska rezerva	0	0	0	0	0
					UKUPNO RASHODI	0	0	0	0	0

RAČUN KAPITALNIH IZDATAKA

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv pozicije	Budžet 2018.godine				
						Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1			821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	0	0	0	0	0
2			821100		Nabavka zemljišta, šuma i višegodišnjih zasada					0
3			821200		Nabavka građevina					0
4			821300		Nabavka opreme					0
5			821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava					0

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv pozicije	Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	1801	0001	821500		Ostala osnivačka ulaganja					0
7			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje					0
8					od toga:					0
9	1903	0001			Rekonstrukcija i investiciono održavanje puteva					0
10	2303	0001			Kantonalna uprava za šumarstvo					0
11	1401	0001			Kantonalna uprava civilne zaštite					0
12	1501	0001			Ministarstvo unutrašnjih poslova					0
13	1601	0001			Ministarstvo za pravosuđe i upravu					0
14	2201	0001			Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport					0
15					Ustanove obrazovanja					0
16	1801	0001	822500		Učešće u zajedničkim ulaganjima					0
					UKUPNO KAPITALNI IZDACI	0	0	0	0	0

RAČUN FINANSIRANJA

Razdjel	Budžetska organizacija	Potrošačka jedinica	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv pozicije	Budžet 2018.godine				
						Plan izdaci iz budžeta	Plan izdaci iz namjenskih sredstava	Plan izdaci iz vlastitih prihoda	Plan izdaci iz donacija	Ukupan budžet
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1701	0001	823200		Vanjske otplate					0
2	1701	0001	823300		Otplate domaćim finansijskim institucijama					0
					UKUPNO FINANSIRANJE	0	0	0	0	0

Napomena:

Podaci o transferima iz ove tabele moraju biti zbirno po ekonomskim kodovima iskazani u Tabeli 1
614100,614200,614300,614400,614500,614600,614700,614800,

Ukoliko u navedenoj tabeli nije iskazan transfer za koji postoji potreba za finansiranjem u 2018. godini navesti ga posebno ispod tabelarnog pregleda

OBRAZAC BUDŽETSKOG ZAHTJEVA ZA 2018. GODINU

TABELA 3

Budžetski korisnik naziv
Budžetska organizacija

	Broj zaposlenih po sistematizaciji	Stvarni broj zaposlenih sa stanjem 30.06.2017.	Koeficijent za isplatu plaće	Ukupna neto plaća za zaposlene iz kolone 3	Plan dodatnog upošljavanja u 2018. godini (broj uposlenih)	Potrebna dodatna sredstva za uposlene iz kolone 6	Ukupan broj uposlenih u 2018. godini (3+6)	Ukupna neto plaća za zaposlene iz kolone (5+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DR								
MR								
VSS								
VSS								
SSS								
VKV								
KV								
PK								
NK								
UKUPNO	0	0		0,00			0	0,00

Napomene:

U tabelama 1 i 2 podaci za tekuće izdatke moraju biti iskazani srazmjerno iskazanom broju radnika u tabeli broj 3, obzirom da će broj radnika iz ove tabele biti uključen u Nacrt Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu

Obzirom na navedeno posebnu pažnju obratiti na ukupan broj radnika iskazan u tabeli kako bi isti bio realno iskazan i kako bi se izbjegle eventualne primjedbe na iskazani broj radnika u Nacrtu Budžeta.

Broj: 05-14-2-3459-1/17

Sarajevo, 11.05.2017. godine

SVIM KANTONALNIM
MINISTARŠTVIMA FINANSIJA



PREDMET: Dostava revidiranih projekcija prihoda po osnovu indirektnih i direktnih poreza za 2017. godinu i plana za period 2018-2020. godina

Poštovani,

U prilogu Vam dostavljamo revidirane projekcije prihoda po osnovu indirektnih, kao i revidirane projekcije prihoda po osnovu direktnih poreza (porez na dobit i dohodak) za 2017. godinu i plan za period 2018-2020. godina.

Projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza rađene su u skladu sa planom prihoda na Jedinstvenom računu, prema osnovnom scenariju, preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO (OMA), u aprilu 2017. godine, a temelje se na historijskom trendu naplate prihoda i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja u navedenom periodu.

U obzir su uzeti i efekti kontinuiranog usklađivanja stopa akciza na duhan u BiH sa minimalnim standardima u EU, efekti primjene Sporazuma o slobodnoj trgovini između BiH i EFTA u periodu 2016-2017. godina, kao i efekti primjene adaptiranog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju EU.

Projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza za korisnike u Federaciji BiH utvrđene su prema primjenjivanim koeficijentima raspodjele iz Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2017. godinu („Službene novine Federacije BiH“, broj: 101/16)

Revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza rađene su opreznim pristupom, na bazi prosjeka obračunatih koeficijenta raspodjele između entiteta, ne uzimajući u obzir neizvršena poravnanja između Federacije BiH i Republike Srpske u skladu sa Zakonom o uplatama na Jedinstveni račun i raspodjeli prihoda („Službeni glasnik BiH“, br. 55/04, 34/07 i 49/09).

U dostavljenom materijalu nalaze se i projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza za općine kantona pojedinačno, kao i za kantonalne upravitelje za ceste, s toga je neophodno da svaki kanton iste dostavi i navedenim korisnicima.

Procjene prihoda po osnovu poreza na dobit rađene su na bazi historijskog trenda ostvarenja i procjena kretanja makroekonomskih pokazatelja, preuzetih od Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) u martu 2017. godine.

Plan prihoda po osnovu poreza na dohodak, također je rađen na bazi historijskog trenda ostvarenja i procjena kretanja makroekonomskih pokazatelja, preuzetih od DEP-a. U navedeni plan nisu uključene eventualne izmjene postojeće porezne politike.

Napominjemo, da je plan prihoda po osnovu poreza na dohodak za općinske nivoe rađen prema zakonskom koeficijentu pripadnosti prihoda, koji može biti različit u zavisnosti od kantonalnog propisa raspodjele.

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti odstupanje od predviđenog ekonomskog rasta, izmjene poreznih politika, povećan povrat PDV-a od predviđenog, odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele i promjena nivoa zaduženosti kada je riječ o prihodima od indirektnih poreza, različita ekonomska kretanja u zavisnosti od kantona, kada se radi o prihodima po osnovu direktnih poreza, izmjene makroekonomskih pretpostavki, razvoj drugih nepredviđenih događaja i sl.

S poštovanjem,



MINISTRICA

Jelka Milićević

Prilog: naveden

Makroekonomski pokazatelji za period 2015-2020. godina

Indikator	Zvanični podaci	Projekcija				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nominalni BDP u mil KM	29.462	30.389	31.709	33.245	34.962	36.925
Nominalni rast u %	4,5	3,1	4,3	4,8	5,2	5,6
BDP deflator (prethodna godina = 100)	100,8	100,2	101	101,2	101,4	101,5
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100)	29.229	30.334	31.391	32.844	34.494	36.379
Realni rast u %	3,7	3	3,3	3,6	3,8	4,1
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	-1	-1,1	0,9	1,2	1,5	1,4
Potrošnja u mil KM	29.619	30.231	31.385	32.631	33.981	35.382
Realni rast u %	1,5	2,4	2,7	2,7	2,7	2,7
Vladina potrošnja u mil KM	6.160	6.283	6.409	6.537	6.668	6.801
Realni rast u %	0,8	1,2	0,5	0,8	0,5	0,5
Privatna potrošnja u mil KM	23.459	23.947	24.975	26.094	27.313	28.580
Realni rast u %	1,7	2,7	3,2	3,2	3,3	3,2
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	5.024	5.087	5.580	6.149	6.786	7.441
Realni rast u %	-3,5	0,7	9,4	9,9	10	9,3
Vladine investicije u mil KM	535	508	635	857	1.097	1.382
Realni rast u %	-53,5	-5,8	23,2	33,4	26,1	24,1
Privatne investicije u mil KM	4.489	4.579	4.945	5.292	5.688	6.058
Realni rast u %	10,6	1,5	7,9	6,9	7,4	6,4
Uvoz u mil KM	15.281	15.327	16.301	17.415	18.678	19.875
Nominalni rast u %	-1,5	0,3	6,4	6,8	7,3	6,4
Realni rast u %	0,9	2,3	4,8	5,3	5,2	4,2
Izvoz u mil KM	9.863	10.139	10.863	11.716	12.694	13.691
Nominalni rast u %	5,8	2,8	7,1	7,9	8,3	7,9
Realni rast u %	6,3	4,7	5,3	5,6	5,5	4,4
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	12,5	13,2	13,2	13,5	13,9	14,7
Bilans tekućeg računa u mil KM	-1.589	-1.333	-1.571	-1.832	-2.108	-2.300
Rast u %	-22	-16,1	17,8	16,6	15,1	9,1
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-5,4	-4,4	-5	-5,5	-6	-6,2

IZVOR: Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP), mart 2017. godine

Izvršenje prihoda po osnovu indirektnih poreza za 2016. godinu - revidirana projekcija za 2017. godinu - plan za period 2018-2020. godina
KANTONI I OPĆINE

	IZVRŠENJE		PLAN		
	2016	2017	2018	2019	2020
Zeničko-dobojski kanton	209.216.206	201.708.449	208.551.779	227.429.589	247.453.755
KANTON	175.969.556	169.523.474	175.274.869	191.140.501	207.969.573
Breza	1.085.930	1.085.676	1.122.510	1.224.118	1.331.896
Doboj Jug	335.422	321.087	331.981	362.031	393.906
Kakanj	3.090.079	3.042.301	3.145.517	3.430.244	3.732.262
Maglaj	2.222.173	2.103.121	2.174.473	2.371.303	2.580.086
Olovo	1.058.677	1.027.479	1.062.338	1.158.499	1.260.500
Tešanj	4.098.443	3.935.325	4.068.838	4.437.143	4.827.814
Usora	620.531	551.869	570.592	622.241	677.026
Vareš	928.701	866.935	896.348	977.484	1.063.547
Visoko	3.196.995	3.162.709	3.270.009	3.566.006	3.879.977
Zavidovići	3.723.189	3.425.599	3.541.819	3.862.419	4.202.488
Zenica	10.031.226	9.881.458	10.216.704	11.141.506	12.122.466
Žepče	2.855.283	2.781.418	2.875.782	3.136.094	3.412.213
OPĆINE/GRADOVI - ukupno	33.246.650	32.184.976	33.276.910	36.289.088	39.484.182

IZVOR: Projekcije rađene na bazi ukupnog plana prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetog od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA), april 2017. godine.

NAPOMENA: Raspodjela prihoda za kantone i općine pojedinačno za 2017. godinu. i period 2018-2020. godina urađena je prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) i na bazi statističkih podataka korištenih za izračun.

Maj 2017. godine

Sektor za poreznu politiku i javne prihode

Izvršenje prihoda po osnovu indirektnih poreza za 2016. godinu - revidirana projekcija za 2017. godinu - plan za period 2018-2020. godina
UPRAVITELJI CESTA

	IZVRŠENJE		PLAN		
	2016	2017	2018	2019	2020
Zeničko-dobojski kanton	8.377.892	8.019.839	8.291.926	9.042.500	9.838.652

IZVOR: Projekcije rađene na bazi ukupnog plana prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetog od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA), april 2017. godine.

Maj 2017. godine

Sektor za poreznu politiku i javne prihode

Izvršenje prihoda po osnovu poreza na dohodak za 2016. godinu - revldirana projekcija za 2017. godinu - plan za period 2018-2020. godina

	IZVRŠENJE		PLAN		
	2016	2017	2018	2019	2020
POREZ NA DOHODAK	37.847.559	38.604.510	39.415.205	40.282.339	41.188.692
Kanton	24.620.997	25.301.396	25.832.725	26.401.045	26.995.069
Općine/gradovi	13.226.562	13.303.114	13.582.480	13.881.294	14.193.623

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

Maj 2017. godine

Sektor za poreznu politiku i javne prihode

1,027634907

1,021

1,022

1,0225

Izvršenje prihoda po osnovu poreza na dobit za 2016. godinu - revidirana projekcija za 2017. godinu - plan za period 2018-2020. godina

	IZVRŠENJE		PLAN		
	2016	2017	2018	2019	2020
POREZ NA DOBIT	19.780.174	22.704.759	22.977.216	23.298.897	23.648.381

Maj 2017. godine

Sektor za poreznu politiku i javne prihode

Rashodi	Ostvareno	Plan	Projekcija		
	2016	2017	2018	2019	2020
UKUPNO PLAĆE	162,8	166,3	172,3	178,8	186,1
Bruto plaće i doprinosi	140,8	142,4	147,5	153,1	159,4
Naknade troškova zaposlenih	22,0	23,9	24,8	25,7	26,7
MATERIJALNI TROŠKOVI	33,8	31,4	32,5	33,8	35,1
TEKUĆI TRANSFERI	54,5	62,7	64,9	67,3	70,1
Subvencije	6,3	11,8	12,2	12,7	13,2
Transferi pojedincima	36,9	37,8	39,1	40,6	42,3
Transferi drugim nivoima vlasti	9,2	11,3	11,7	12,1	12,6
Ostali tekući transferi	2,1	1,8	1,9	1,9	2,0
Kapitalni grantovi	4,6	2,7	2,8	2,9	3,0
Otplate kamate	1,6	1,9	1,7	1,0	0,6
Nabavka stalnih sredstava	6,8	16,1	16,7	17,3	18,0
Otplata duga	11,0	10,5	11,8	10,7	8,5
Pozajmice	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ostalo	0,7	1,3	1,3	1,4	1,4
UKUPNO	275,8	292,9	304,0	313,2	322,8

99,2