

**BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
ŽUPANIJA POSAVSKA  
S K U P Š T I N A**

**2019**

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA ŽUPANIJE  
POSAVSKE ZA 2019. GODINU**

Domaljevac, prosinac 2018. godine

## 1. UVOD

Koncem kolovoza 2018. godine pristupilo se procesu izrade Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu. Nakon analize i konsolidacije prikupljenih proračunskih zahtjeva, te obavljenih razgovora s predstavnicima proračunskih korisnika, Ministarstvo financija Županije Posavske je sačinilo, a Vlada Županije Posavske utvrdila prijedlog Proračuna Županije Posavske za 2018. godinu. Prijedlog Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu manji je od Proračuna Županije Posavske za 2018. godinu (promatrajući ukupne prihode, primitke i financiranje) za 2,07%, odnosno u apsolutnom iznosu manji za 870.990 KM. Plan rashoda, izdataka i financiranja za fiskalnu 2019. godinu manji je od istog za 2018. godinu za 2,08%, odnosno u apsolutnom iznosu manji za 873.830 KM. Planirano pokriće deficita iz prethodnih godina iznosi 5.570 KM.

U proces planiranja Proračuna za 2019. godinu uzete su u obzir sljedeće pretpostavke:

- revidirane projekcije Direkcije za ekonomska planiranja i Odjeljenja za makroekonomske analize iz listopada 2018. godine, ukazuju na rast ključne skupine poreznih prihoda (prihoda od poreza na dobit, poreza na dohodak i PDV-a) u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu – očekuje se da će izvršenje poreznih prihoda u 2019. godini biti veće od poreznih prihoda planiranih Izmjenama i dopunama Proračuna za 2018. godinu za 6,06%,
- ostvarenje neporeznih prihoda će biti niže nego u 2018. godini, obzirom na njihovu povezanost s namjenskom potrošnjom i analizom njihovog kretanja u proteklih 5 godina – očekuje se da će izvršenje neporeznih prihoda u 2019. godini biti manje od neporeznih prihoda planiranih Izmjenama i dopunama Proračuna za 2018. godinu za 9,08%,
- tekuće i kapitalne potpore će i dalje izravno ovisiti o angažmanu resornih ministarstava i/ili Vlade Županije Posavske u izradi adekvatnih projektnih rješenja i njihovom apliciranju kod viših razina vlasti, inozemnih vlada i međunarodnih organizacija – u odnosu na Izmjene i dopune Proračuna za 2018. godinu plan za 2019. godinu je manji za čak 66,26%.

Sa svim navedenim u vidu, sačinjen je Proračun za 2019. godinu sa sljedećim ključnim značajkama:

- Bruto plaće i naknade plaća, doprinosa poslodavca te naknada troškova zaposlenih povećati će se za 4,98% u odnosu na 2018. godinu. Vlada Županije Posavske je i dalje opredijeljena pružanju prilika mladim obrazovanim osobama za stjecanje uvjeta za polaganje ispita općeg znanja kroz volonterski rad, pa se i u 2019. godini, po isteku volonterskog rada skupine iz 2018. godine, planira angažman 50 novih volontera.
- Materijalni troškovi proračunskih korisnika će u 2019. godini biti nešto niži nego u 2018. godini (smanjenje za 1,17%).
- Tekući grantovi će se u 2019. godini smanjiti u odnosu na 2018. godinu (smanjenje za 10,79%). Isti slučaj je i s kapitalnim grantovima koji će se u odnosu na 2018. godinu smanjiti za 33,33%.
- Izdaci za kamate i otplate dugova će u 2018. godini biti na razini planiranih u 2018. godini, sukladno otplatnim planovima postojećih kreditnih zaduženja. U ovom segmentu primjenjuje se oprezniji pristup zbog neizvjesnosti u kretanju tečaja dolara i korejskog wona tijekom 2019. godine.
- Izdaci za nabavku stalnih sredstava će se u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu smanjiti za 18,33%.

## 2. PRAVNI TEMELJ

Ustavni temelj za donošenje Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu sadržan je u članku 26.(1) točka f. Ustava Županije Posavske («Narodne novine Županije Posavske», broj: 1/96, 3/96, 7/99, 3/00, 5/00 i 7/04) gdje je propisano da Skupština Županije Posavske usvaja Proračun.

Zakonski temelj za donošenje Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu sadržan je u članku 32.(1) Zakona o proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije BiH», broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18).

Prilikom izrade Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu osobito su uzete u obzir odredbe:

- Zakona o državnim službenicima i namještenicima u tijelima državne službe u Županiji Posavskoj («Narodne novine Županije Posavske», broj: 9/13, 11/13, 2/14 i 6/17),
- Zakona o novčanim primanjima zastupnika i članova stalnih tijela u Skupštini Županije Posavske (prečišćeni tekst) («Narodne novine Županije Posavske», broj: 1/14 i 8/15),
- Zakona o plaćama i drugim naknadama sudaca i tužitelja u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije BiH», broj: 72/05, 22/09 i 55/13),
- Uredbe o naknadama i drugim materijalnim pravima koji nemaju karakter plaće («Narodne novine Županije Posavske», broj: 11/14 i 7/15),
- Uredbe o plaćama, dodacima i naknadama policijskih službenika Županije Posavske («Narodne novine Županije Posavske», broj: 11/14 i 7/15),
- Odluke o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće namještenika u županijskim organima državne službe («Narodne novine Županije Posavske», broj: 8/07 i 9/07),
- Odluke o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za plaće rukovodećih i ostalih državnih službenika u županijskim organima državne službe («Narodne novine Županije Posavske», broj: 8/07, 1/08, 11/12 i 11/14),
- Odluke o utvrđivanju koeficijenata za plaće dužnosnika koje bira, imenuje, odobrava imenovanje ili daje suglasnost na imenovanje Skupština Županije Posavske («Narodne novine Županije Posavske», broj: 2/05 i 9/07),
- Kolektivnog ugovora za djelatnost osnovnog obrazovanja u Županiji Posavskoj («Narodne novine Županije Posavske», broj: 13/17),
- Kolektivnog ugovora za djelatnost srednjeg obrazovanja u Županiji Posavskoj («Narodne novine Županije Posavske», broj: 13/17),
- Kolektivnog ugovora za službenike tijela uprave i sudske vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 16/18),
- Kolektivnog ugovora za policijske službenike u Ministarstvu unutarnjih poslova Županije Posavske („Narodne novine Županije Posavske“, broj: 13/17), i
- Ostalih zakona i podzakonskih akata koje sprovode resorna ministarstva Vlade Županije Posavske.

## 3. MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE

U razdoblju 2019.-2021.godina, pod pretpostavkom nastavka stabilnog eksternog okruženja u ovom srednjoročnom vremenskom okviru, u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak ekonomskog rasta po prosječnim stopama rasta od 3,6% na godišnjoj razini. Tijekom ovog razdoblja očekuje se da domaća potražnja kroz privatnu potrošnju i investicije bude glavni oslonac ekonomskog rasta. S druge strane, tijekom promatranog razdoblja očekuje se stagnacija javne potrošnje, što će rezultirati smanjenjem njenog učešća u strukturi BDP-a, odnosno njenog doprinosa u ekonomskom rastu Bosne i Hercegovine. Također, reformske mjere koje su usmjerene ka poboljšanju poslovnog ambijenta u zemlji trebale bi rezultirati većim investicijskim

ulaganjima (domaćim i inozemnim) što bi ojačalo privatni sektor, zaposlenost i u konačnici bh. vanjskotrgovinsku robnu razmjenu sa svijetom.

Nadalje, u BiH se očekuje osjetniji ekonomski napredak u okviru kojeg bi događanja u industrijskoj proizvodnji trebala imati centralnu ulogu. Pored očekivanih povoljnih eksternih prilika, u ovom srednjoročnom vremenskom okviru se očekuje i značajniji utjecaj internih dinamika u funkciji jačanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Poboľšanje poslovnog ambijenta trebalo bi rezultirati povećanjem investicijskih ulaganja (domaćih i inozemnih), veću iskorištenost postojećih i pokretanje novih kapaciteta, povećanje broja zaposlenih i jačanje konkurentske pozicije bh. proizvođača kako na domaćem tako i na inozemnim tržištima. Imajući u vidu sve navedene okolnosti tijekom ovog razdoblja očekivane stope rasta fizičkog obujma industrijske proizvodnje prema projekciji DEP-a iznose preko 5% na godišnjoj razini.

Prema projekcijama DEP-a, očekuje se rast obujma investicija, trgovine, te industrijske proizvodnje, što bi trebalo imati pozitivan utjecaj na zapošljavanje i plaće u BiH. Također, razina provođenja strukturnih reformi u BiH utjecati će na intenzitet smanjenja stope nezaposlenosti, što je pored pretpostavljenog ekonomskog rasta jedan od bitnih čimbenika za ostvarenje projekcija na tržištu rada i kreiranje novih radnih mjesta. Uzimajući u obzir sve navedeno, u razdoblju 2019-2021. godine se može očekivati rast broja zaposlenih osoba oko 2,5%-2,6% g/g, odnosno neto plaća 2,4%-2,8% g/g.

Uz predviđeno sniženje cijena sirove nafte, stabilne cijene hrane na svjetskom tržištu, nastavak postupnog povećanja cijena cigarete u BiH i bez značajnijih promjena cijena komunalija, u BiH se u 2019. godini očekuje inflacija od 1,5%, odnosno 1,6% u 2020. godini, i 1,4% u 2021. godini. Svaka odstupanja od pretpostavljenih kretanja cijena domaćih i eksternih čimbenika koji određuju bh. cijene mogu utjecati na ukupnu razinu inflacije 2019-2021. godine, što su ujedno i rizici za projekcije.

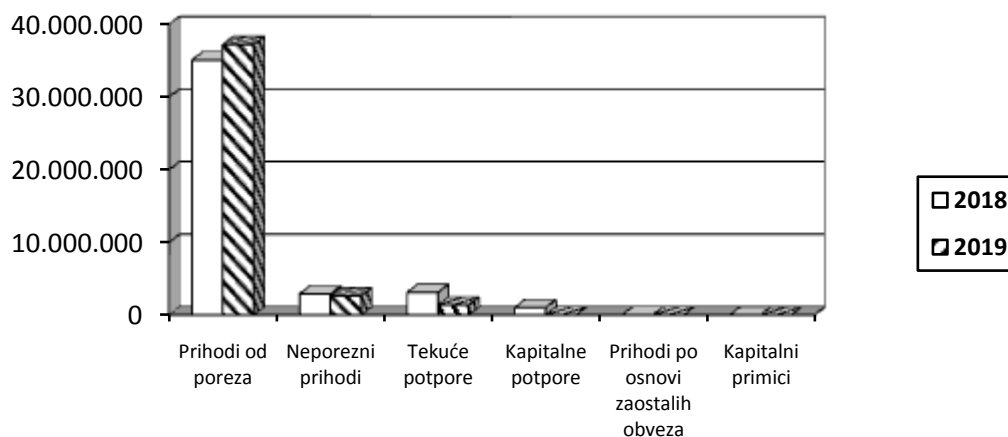
Dakle, u razdoblju 2019.-2021. godina očekuje se prosječni ekonomski rast od 3,6% u realnom smislu, povećanje investicija od skoro 10% na godišnjoj razini, povećanje zaposlenosti i intenziviranje vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom.

Projicirani pozitivni trendovi u Bosni i Hercegovini i Federaciji Bosne i Hercegovine, očekivano bi se trebali odraziti i na ekonomsku situaciju Županije Posavske. U nedostatku makroekonomskih projekcija za županijske razine, teško je govoriti o konkretnim pokazateljima rasta Županije Posavske koji se očekuju u 2019. godini. Neovisno o tom, prilikom planiranja Proračuna Županije Posavske osnovni cilj je bio osiguravanje održivog napretka Županije, prvenstveno kroz potporu malom i srednjem poduzetništvu, poljoprivredi i obrazovanju. Kao i do sada, nisu zanemarene najugroženije kategorije stanovništva Županije, pa će se nastaviti s implementacijom programa iz oblasti socijalne zaštite i braniteljske populacije, ali i s implementacijom ostalih programskih usmjerenja, bilo postojećih bilo novih, koja su Strategijom razvoja Županije Posavske za razdoblje 2016.-2020. godina prepoznata kao ključna.

#### **4. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – PRORAČUNSKI PRIHODI**

Ukupno planirani proračunski prihodi Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu iznose 41.225.910 KM, odnosno 2,07% manje nego što je planirano u 2018. godini, ili u apsolutnom iznosu 870.990 KM manje.

Na slijedećem grafu prikazan je usporedni prikaz osnovnih skupina prihoda i primitaka u Proračunu Županije Posavske za 2018. i 2019. godinu.



#### 4.1.1 PRIHODI OD POREZA

Proračunom ukupno planirani porezni prihodi (kategorija 710000) iznose 37.198.120 KM, odnosno 6,06% više u odnosu na plan Proračuna za 2018. godinu ili 2.126.860 KM više. Učešće poreznih prihoda u ukupno planiranim приходima, primicima i financiranju Proračuna iznosi 90,23%.

##### **Porez na dobit pojedinaca i poduzeća**

Prihodi po osnovi poreza na dobit pojedinaca i poreza na dobit poduzeća (potkategorija 711000) planirani su u iznosu od 3.122.830 KM što je za 3,57% više u odnosu na planirane prihode Proračuna za 2018. godinu ili u apsolutnom iznosu 107.620 KM više. Pri planiranju ovih prihoda Ministarstvo financija Županije Posavske se rukovalo revidiranim projekcijama prihoda po osnovi neizravnih i izravnih poreza za 2018. godinu i planom za razdoblje 2019-2021. godina, koje je izradilo Odjeljenje za makroekonomsku analizu (OMA) Uprave za neizravno oporezivanje BiH u listopadu 2018. godine, kao i preliminarnim izvršenjem za fiskalnu 2018. godinu.

##### **Porez na plaću i radnu snagu**

Porezi na plaću i radnu snagu (potkategorija 713000) planirani su u iznosu od 6.530 KM na osnovi preliminarnog izvršenja u fiskalnoj 2018. godini, kao i kretanja izvršenja u razdoblju 2013.-2017. godina, odnosno ne temelju izmirenja obveza iz prethodnih godina budući je od 01.01.2009. godine na snazi Zakon o porezu na dohodak («Službene novine Federacije BiH» broj: 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13). Proračunom planirani prihodi od poreza na plaću i radnu snagu manji su od plana za 2018. godinu za 0,15% ili manji za 10 KM.

##### **Porez na imovinu**

Prihodi od poreza na imovinu (potkategorija 714000) su planirani u iznosu od 286.650 KM i veći su od plana prethodne godine za 4,39% odnosno u apsolutnom iznosu veći za 12.050 KM. Projekcija se temelji na izvršenju ovih prihoda u fiskalnoj 2018. godini, kao i na analizi kretanja njihovog izvršenja u razdoblju 2013.-2017. godina.

##### **Domaći porezi na dobra i usluge**

Prihodi od domaćih poreza na dobra i usluge (potkategorija 715000) – zaostale obveze na temelju poreza na promet dobara i usluga - planirani su u iznosu od 3.940 KM, odnosno u apsolutnom iznosu 10 KM više nego u odnosu na planirano u 2018. godini (0,25% više). Porezne prihode po osnovi poreza na promet visokotarifnih roba i određenih proizvoda, porez na promet tarifnog broj 1. i 2. i porez na promet usluga od 01.01.2006.godine zamjenjuju prihodi od neizravnih poreza.

### **Porez na dohodak**

Prihodi po osnovi poreza na dohodak (potkategorija 716000) planirani su u iznosu od 2.921.770 KM što je za 3,70% više u odnosu na plan prethodne godine ili u apsolutnom iznosu 104.320 KM više. Pri planiranju ovih prihoda Ministarstvo financija Županije Posavske se rukovodilo revidiranim projekcijama prihoda po osnovi neizravnih i izravnih poreza za 2018. godinu i planom za razdoblje 2019-2021. godina, koje je izradilo Odjeljenje za makroekonomsku analizu (OMA) Uprave za neizravno oporezivanje BiH u listopadu 2018. godine, kao i preliminarnim izvršenjem u fiskalnoj 2018. godini.

### **Prihodi od neizravnih poreza**

Prihodi od neizravnih poreza (potkategorija 717000) planirani su u visini od 30.856.100 KM, što je povećanje od 6,57% u odnosu na plan prethodne godine, odnosno u apsolutnom iznosu povećanje za 1.902.880 KM.

U strukturi prihoda od neizravnih poreza prihodi od neizravnih poreza koji pripadaju županijama (analitički konto 717121), te prihodi od neizravnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta (analitički konto 717131) veći su za 6,59% u odnosu na Proračun za 2018. godinu. U ovu skupinu prihoda od srpnja 2018. godine ulazi i dio prihoda po osnovi cestarine 0,25 KM/l naftnog derivata, koja se naplaćuje u skladu sa Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o trošarinama u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", broj: 91/17). Pripadajući dio prihoda za Federaciju BiH utvrđen je na osnovi Odluke o privremenoj raspodjeli prihoda od cestarine za izgradnju autocesta i izgradnju i rekonstrukciju drugih cesta, broj: UO 02-16-16-2/18, koju je 10.07.2018. godine usvojio Upravni odbor uprave za neizravno oporezivanje. Projicirani dio ovih prihoda koji pripada Proračunu Županije Posavske za 2019. godinu iznosi 544.250 KM.

Plan prihoda od neizravnih poreza Županije Posavske u 2019. godini zasniva se na projekcijama čiji je izračun utemeljen na makroekonomskim pokazateljima izrađenim od strane Direkcije za ekonomsko planiranje BiH (DEP), revidiranim projekcijama prihoda po osnovi neizravnih i izravnih poreza za 2018.godinu i planom za razdoblje 2019.-2021.godina, koje je izradilo Odjeljenje za makroekonomsku analizu (OMA) Uprave za neizravno oporezivanje BiH u listopadu 2018. godine, kao i na dinamici izvršenja ovih prihoda tijekom 2018. godine.

### **Ostali porezi**

Proračunom za 2019. godinu su prihodi po osnovi ostalih poreza (potkategorija 719000) planirani u iznosu od 300 KM na temelju izvršenja ovih prihoda u razdoblju 2013.-2018. godina.

## **4.1.2 NEPOREZNI PRIHODI**

Neporezni prihodi (kategorija 720000) su Proračunom za 2019. godinu planirani u iznosu od 2.624.140 KM. U odnosu na plan prethodne godine ovi prihodi su manji za 9,08% odnosno u apsolutnom iznosu manji za 262.190 KM.

### **Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika**

Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika (potkategorija 721000) planirani su u visini od 122.040 KM. Strukturu gore navedenih prihoda čine planirani prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa i prihodi od iznajmljivanja zemljišta, prihodi od kamata za depozite u banci, te prihodi od pozitivnih tečajnih razlika. U odnosu na planirano u 2018. godini u fiskalnoj 2019. godini, temeljem realnih pokazatelja, očekuje se povećanje od 1,95% ili u apsolutnom iznosu povećanje za 2.330 KM, obzirom da se očekuje nešto veća realizacija prihoda Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva od iznajmljivanja zemljišta, zakupa javnog vodnog dobra na površinskim vodama I.kategorije, te zakupa korištenja sportsko-gospodarskih lovišta.

### **Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga**

Prihodi od naknada i pristojbi i prihodi od pružanja javnih usluga (potkategorija 722000) planirani su u visini od 2.062.200 KM, što predstavlja smanjenje od 10,90% u odnosu na plan 2018. godine, odnosno u apsolutnom iznosu smanjenje za 252.170 KM. Plan za 2019. godinu osobito se zasniva na detaljnoj analizi kretanja ovih prihoda u razdoblju 2013.-2018. godina.

Prihodi po osnovi administrativnih pristojbi (glavna grupa 722100) planirani su u iznosu od 128.910 KM i veći su od plana za 2018. godinu za 5,23% ili u apsolutnom iznosu veći za 6.410 KM.

Prihodi po osnovi sudskih pristojbi (gl. grupa 722200) planirani su u iznosu od 381.800 KM i manji su od plana za 2018. godinu za 2,45% ili u apsolutnom iznosu manji za 9.600 KM.

Prihodi po osnovi ostalih proračunskih naknada (glavna grupa 722400) planirani su u iznosu od 221.530 KM i manji su od plana za 2018. godinu za 50,72% ili u apsolutnom iznosu manji za 228.010 KM. Smanjenje se temelji na smanjenju županijskih naknada (osobito naknada za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe). Naime, u slučaju naknada za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe, riječ je o prihodima koji se namjenski troše u okviru Granta za uređenje poljoprivrednog zemljišta Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva. Kako je u prethodnim fiskalnim godinama na ovom grantu bila povećana potrošnja očekuje se da će do 31.12.2018. godine svi akumulirani namjenski prihodi biti utrošeni, te se u 2019. godini očekuje samo godišnji priliv ovih sredstava u okvirnom iznosu od 34.060 KM.

Naknade i pristojbe po Federalnim zakonima i drugim propisima (glavna grupa 722500) planirane su u visini od 869.050 KM, pri čemu su najznačajniji planirani prihodi po osnovi vodnih naknada, cestovnih naknada i naknada za zaštitu okoliša. U odnosu na planirano u 2018. godini u fiskalnoj 2019. godini očekuje se nešto veća realizacija ovih prihoda i to u apsolutnom iznosu 7.770 KM više, odnosno 0,90% više. Kako se u ovoj skupini najvećim dijelom radi o namjenskim prihodima Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva (vodne naknade i zaostale obveze po osnovi naknada za korištenje šuma), Ministarstva prometa, veza, turizma i zaštite okoliša (cestovne naknade i naknade za zaštitu okoliša) i Uprave za civilnu zaštitu (posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća) njihovo planiranje uvjetovano je planiranom namjenskom potrošnjom.

Prihodi od pružanja javnih usluga (glavna grupa 722600) u visini od 460.000 KM su prihodi od pružanja usluga građanima i pravnim osobama, prihodi od pružanja usluga drugim razinama vlasti i prihodi od pružanja usluga ostalima, kao i vlastiti prihodi proračunskih korisnika. U odnosu na plan za 2018. godinu u 2019. godini se planira nešto manja realizacija ovih prihoda (5,44% ili 26.480 KM manje). Smanjenje se očekuje na svim prihodima ove skupine osim prihoda od pružanja usluga drugima.

Neplanirane uplate - prihodi (glavna grupa 722700) u visini od 910 KM su prihodi od troškova naplate po osnovi pokretanja postupka prinudne naplate, primljene namjenske donacije neplanirane u Proračunu i ostale neplanirane uplate. Proračunom za 2019. godinu planira se smanjenje ovih prihoda u odnosu na plan prethodne godine za 71,29% ili u apsolutnom iznosu smanjenje za 2.260 KM.

### **Novčane kazne**

Novčane kazne (potkategorija 723000) planirane su u iznosu od 439.900 KM, što je za 2,73% manje u odnosu na planirane prihode po osnovi novčanih kazni u 2018. godini, odnosno u apsolutnom iznosu 12.350 KM manje.

### 4.1.3 TEKUĆI GRANTOVI (GRANTOVI I DONACIJE)

Tekući grantovi (kategorija 730000) planirani su u iznosu od 1.366.000 KM i manji su od plana prethodne godine za 56,66% ili u apsolutnom iznosu manji za 1.746.340 KM. Navedeni iznos tekućih grantova odnosi se na:

- tekuće grantove od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (potkategorija 731000) u ukupnom iznosu od 77.800 KM, a koji se odnose na neutrošena sredstva druge tranše prefinanciranja za razdoblje 01.01.2018.-06.02.2019. godine po Internom financijskom memorandumu o razumijevanju o zajedničkim aktivnostima u cilju realizacije odredaba Grant sporazuma „Unaprjeđenje rada na predmetima ratnih zločina u BiH“ od 15.02.2017. godine, potpisanom između Ministarstva financija i trezora Bosne i Hercegovine, Kantonalnog tužiteljstva Posavskog kantona i Ministarstva financija Županije Posavske; i
- tekuće grantove od ostalih razina vlasti i fondova (potkategorija 732000) u ukupnom iznosu od 1.288.200 KM, kako slijedi:
  - sredstva iz Proračuna FBiH u iznosu od 266.000 KM Ministarstvu zdravstva, rada i socijalne politike za primjenu Zakona o osnovama socijalne zaštite, zaštite civilnih žrtava rata i zaštite porodica s djecom («Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine», broj: 36/99, 54/04, 39/06 i 14/09),
  - tekuća potpore Proračunu Županije Posavske od Proračuna Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 1.000.000 KM,
  - grant od Federalnog zavoda za zapošljavanje osnovnim školama u ukupnom iznosu od 15.000 KM na temelju Programa sufinanciranja zapošljavanja odgovarajućih stručnih kadrova za djecu s poteškoćama u razvoju u osnovnom obrazovanju, i
  - grant od Federalnog zavoda za zapošljavanje Ministarstvu pravosuđa i uprave u ukupnom iznosu od 7.200 KM na temelju Programa sufinanciranja zapošljavanja.

U 2019. godini, za razliku od 2018. godine, ne planiraju se donacije. Ukoliko se iste ostvare tijekom godine unijeti će se i rasporediti u Proračun odlukom Vlade.

### 4.1.4 KAPITALNI GRANTOVI

Kapitalni grantovi (kategorija 740000) planirani su u iznosu od 26.650 KM. U proračunskoj 2018. godini na kapitalnim grantovima planirano je 1.015.200 KM, dok se planom za 2019. godinu planira njihova manja realizacija za 97,37% ili 988.550 KM manje. Navedeni iznos planiranih kapitalnih grantova sastoji se od:

- Primljeni kapitalni grantovi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (potkategorija 741000) u iznosu od 5.150 KM – neutrošeni kapitalni grant od Središnjeg državnog ureda za Hrvate izvan Republike Hrvatske dodijeljen u 2018. godini Srednjoj strukovnoj školi Orašje u iznosu od 5.150 KM (20.000,00 kuna),
- Kapitalni grantovi od ostalih razina vlasti (potkategorija 742000) u ukupnom iznosu od 21.500 KM, i to:
  - Kapitalni grant od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke dodijeljen Srednjoj strukovnoj školi Orašje u svrhu realizacije projekta „Osuvođenost i održivost elektrotehničkog kabineta“ u iznosu od 11.940 KM,
  - Kapitalni grant od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke dodijeljen Osnovnoj školi Vladimira Nazora Odžak u svrhu realizacije projekta „Nabavka logopedskog digitalnog seta“ u iznosu od 4.660 KM, i



- Kapitalni grant od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke dodijeljen Osnovnoj školi fra Ilije Starčevića Tolisa u svrhu realizacije projekta „Govorne poteškoće nisu prepreka“ u iznosu od 4.900 KM.

#### 4.1.5 PRIHODI PO OSNOVI ZAOSTALIH OBVEZA

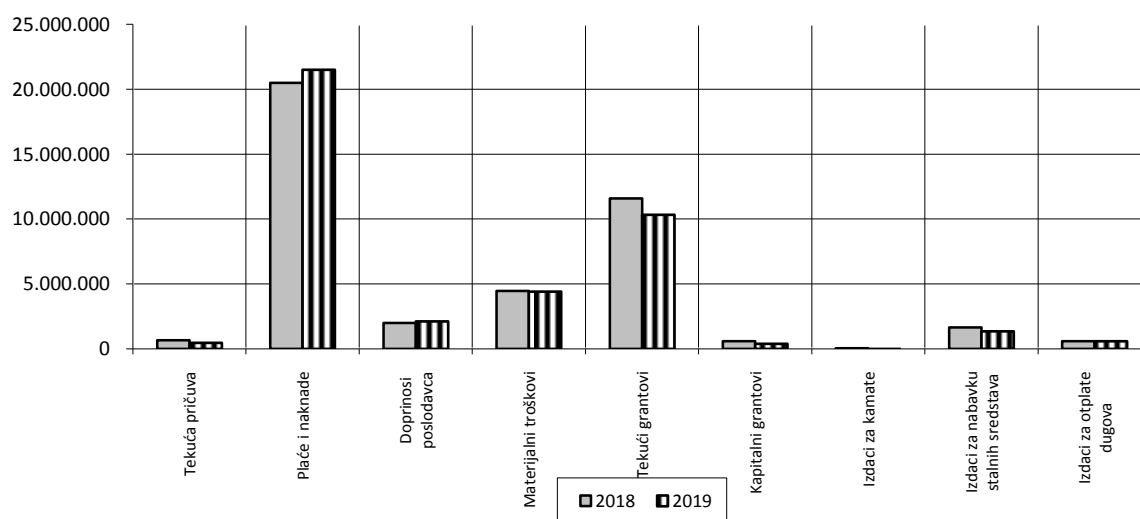
Prihodi po osnovi zaostalih obveza (glavna kategorija) 770000 planirani su u iznosu od 11.000 KM. U ovu kategoriju prihoda spadaju uplate zaostalih obveza od poreza na promet visokotarifnih proizvoda kao i uplate zaostalih obveza od naknada za puteve iz cijene naftnih derivata, čiji se iznos (obzirom da se radi o zaostalim obvezama) iz godine u godinu smanjuje.

## 5. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – PRORAČUNSKI RASHODI

### Ukupni rashodi i izdaci Proračuna

Proračunom za fiskalnu 2019. godinu ukupno planirani rashodi i izdaci iznose 41.220.340 KM i manji su u odnosu na plan Proračuna za 2018. godinu za 2,08%, odnosno u apsolutnom iznosu manji za 873.830 KM. Strukturu rashoda i izdataka čine proračunski rashodi s udjelom 95,28%, izdaci za nabavku nefinancijske imovine s udjelom 3,27% i izdaci za nabavku financijske imovine i otplate dugova s udjelom 1,45%.

Na slijedećem grafu prikazan je usporedni prikaz osnovnih skupina rashoda i izdataka u Proračunu Županije Posavske za 2018. i 2019. godinu.



### 5.1. PRORAČUNSKI RASHODI

Proračunom ukupno planirani proračunski rashodi (potkategorije: 600000-tekuće pričuve, 611000, 612000, 613000, 614000, 615000 i 616000) iznose 39.273.200 KM, odnosno 1,47% manje u odnosu na plan prethodne godine ili 584.170 KM manje u apsolutnom iznosu.

#### 5.1.1. Tekuća pričuva

Tekuća pričuva (klasa 600000) planirana je u ukupnom iznosu od 460.000 KM, te je u odnosu na planiranu tekuću pričuvu 2018. godine manja za 200.000 KM ili manja za 30,30%.

Tekuća pričuva Vlade planirana je u iznosu 400.000 KM.

Tekuće pričuva predsjednika Vlade iznosi 30.000 KM, dok tekuće pričuve zamjenika predsjednika Vlade i ministra financija iznose po 15.000 KM.

Učešće tekućih pričuva u ukupnim prihodima bez namjenskih prihoda, vlastitih prihoda i primitaka iznosi 1,20%.

### **5.1.2. Plaće i naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca i ostali doprinosi**

Planirani izdaci na ime plaća i naknada troškova zaposlenih (potkategorija 611000) povećavaju se za 4,98% u odnosu na plan Proračuna 2018. godine i iznose 21.500.940 KM.

U okviru ove pozicije, izdaci za bruto plaće i naknade plaća (glavna grupa 611100) povećani su za 5,89% u odnosu na plan za 2018. godinu. Planirani broj zaposlenih u proračunskim korisnicima u 2019. godini iznosi 968, dok je u 2018. godini planirano 936 zaposlenih (povećanje za 32 zaposlenih).

Osim navedenog povećanja broja zaposlenih, izdaci na bruto plaće i naknade plaća te doprinose poslodavca povećavaju se i uslijed povećanja osnovice za obračun plaće (osim sudaca, tužitelja i stručnih suradnika u pravosuđu) za 4,31% od 01.07.2018. godine, kao i usklađivanja koeficijenta za obračun plaća zaposlenih u osnovnim i srednjim školama sa koeficijentima državnih službenika i namještenika, i primjeni jedinstvene osnovice za obračun svih zaposlenih na Proračunu (osim sudaca, tužitelja i stručnih suradnika u pravosuđu) u iznosu od 109,00 KM.

Naknade troškova zaposlenih (glavna grupa 611200) planirane su u ukupnom iznosu od 3.796.550 i povećane su za 0,96%, odnosno u apsolutnom iznosu povećane za 143.270 KM. U navedenom iznosu uključene su naknade troškova stalno zaposlenih u iznosu od 3.678.290 KM, te naknade troškova volontera u iznosu od 118.260 KM. U srpnju 2019. godine ističu svi ugovori o volonterskom radu sklopljeni u srpnju 2018. godine, te se u 2019. godini planira angažiranje 50 novih volontera. Isti se po završetku javnog poziva planiraju rasporediti po proračunskim organizacijama, dok će im se naknade za obavljene poslove isplaćivati s razdjela Vlade Županije Posavske.

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi (glavna grupa 612100), analogno kretanju bruto plaća i naknada plaća, se planiraju u iznosu od 2.108.270 KM što je za 4,99% više nego što je planirano u 2018. godini ili u apsolutnom iznosu 100.160 KM više.

### **5.1.3. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge**

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge (potkategorija 613000) planirani su u iznosu od 4.410.130 KM, što je za 1,17% manje u odnosu na materijalne troškove predviđene planom Proračuna za 2018. godinu ili u apsolutnom iznosu manje za 52.160 KM. U okviru pojedinačnih glavnih grupa ove potkategorije izvršena je korekcija u skladu sa stvarnim potrebama. U odnosu na 2018. godinu planira se smanjenje na pozicijama: putnih troškova, nabavke materijala i sitnog inventara, usluga prijevoza i goriva, te ugovorenih i drugih posebnih usluga (opće, potpora riznici i volonteri). S druge strane, korekcije u vidu povećanja planirane su na ostalim skupinama izdataka za materijal, sitan inventar i usluge, ali su povećanja minimalna.

### **5.1.4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi**

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi (potkategorija 614000) planirani su u iznosu od 10.335.000 KM i za 10,79% su manji u odnosu na plan Proračuna za 2018. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu manji za 1.250.500 KM.

Smanjenja u odnosu na 2018. godinu planirana su kod:

- Vlada Županije Posavske – Grant za sufinanciranje nabavke udžbenika učenicima (-56.000 KM, smanjenje za 27,18%),
- Ministarstvo gospodarstva i prostornog uređenja – Grant za razvoj poduzetništva i obrta (-150.000,00 KM, smanjenje za 13,04%),
- Ministarstvo financija – Grantovi nižim razinama vlasti (-235.000 KM, smanjenje za 54,02%),
- Ministarstvo financija – Ostali grantovi – povrat i drugo (-47.500 KM, smanjenje za 44,19%),

- Ministarstvo financija – Ostali grantovi – izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju (-25.000 KM, smanjenje za 55,56%),
- Ministarstvo zdravstva, rada i socijalne politike – Transfer za zdravstvene institucije i centre za socijalni rad (-130.000 KM – smanjenje za 23,64%),
- Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva – Grantovi za poljoprivredu (-150.000 KM, smanjenje za 12,00%),
- Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva – Grantovi za vodoprivredu (-200.000 KM, smanjenje za 40,00%),
- Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva – Grant za uređenje poljoprivrednog zemljišta (-200.000 KM, smanjenje za 50,00%),
- Ministarstvo prosvjete, znanosti, kulture i športa – Transfer za sufinanciranje prijevoza učenika (-10.000 KM, smanjenje za 2,90%),
- Ministarstvo prosvjete, znanosti, kulture i športa – Grantovi za šport i kulturu (-10.000 KM, smanjenje za 2,86%), pri čemu se od fiskalne 2019. godine navedeni grant razdvaja na dvije gratovske pozicije: Grantovi za šport i Grantovi za kulturu,
- Ministarstvo prosvjete, znanosti, kulture i športa – Grantovi za financiranje vjerskih zajednica (-50.000 KM, smanjenje za 25,00%), i
- Uprava za civilnu zaštitu Županije Posavske – Grant za sufinanciranje profesionalne vatrogasne postrojbe (ne planira se u 2019. godini, dok je u 2018. godini planiran u iznosu od 150.000 KM).

U okviru skupine tekućih grantova, u odnosu na 2018. godinu, povećavaju se:

- Grantovi za zdravstvene i socijalne potrebe (pri Ministarstvu zdravstva, rada i socijalne politike) za ukupno 50.000 KM, pri čemu se od fiskalne 2019. godine navedeni grant razdvaja na dvije gratovske pozicije: Grantovi za zdravstvene potrebe i Grantovi za socijalne potrebe,
- Grant za razvoj turizma (pri Ministarstvu prometa, veza, turizma i zaštite okoliša) planira se u iznosu od 30.000 KM, dok Izmjenama i dopunama Proračuna za 2018. godinu nije uopće planiran,
- Grantovi za financiranje višeg i visokog obrazovanja i Zavoda za školstvo (pri Ministarstvu prosvjete, znanosti, kulture i športa) za 23.000 KM,
- Grant za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća (pri Upravi za civilnu zaštitu) za 10.000 KM.

Kao što je već navedeno u 2019. godini, dvije postojeće grantovske pozicije se u planiranju i izvršavanju razdvajaju i to:

- Grantovi za zdravstvene i socijalne potrebe (pri Ministarstvu zdravstva, rada i socijalne politike) na pozicije: Grantovi za zdravstvene potrebe i Grantovi za socijalne potrebe.
- Grantovi za šport i kulturu (pri Ministarstvu prosvjete, znanosti, kulture i športa) na pozicije: Grantovi za šport i Grantovi za kulturu.

Ostale grantovske pozicije ostaju na razini planiranog u 2018. godini.

#### **5.1.5. Kapitalni grantovi**

Kapitalni grantovi (potkategorija 615000) planirani su u visini od 400.000 KM i u cijelosti se odnose na kapitalni grant Vlade Županije Posavske za infrastrukturne projekte i sufinanciranje projekata Europske Unije. U odnosu na Proračun 2018. godine kapitalni grantovi se smanjuju za 600.000 KM ili za 33,33%.

### 5.1.6. Izdaci za kamate

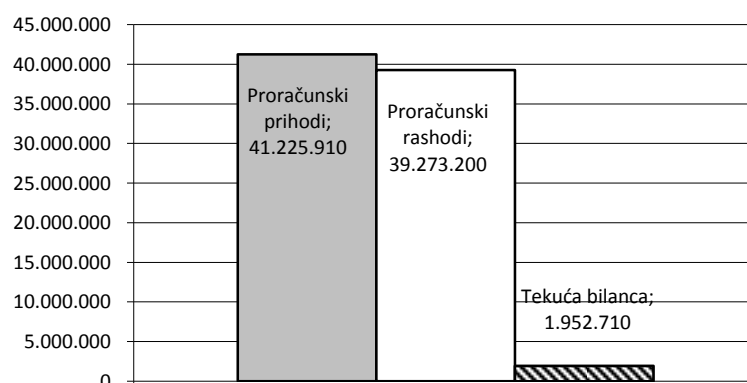
Izdaci za kamate (potkategorija 616000) su planirani u iznosu od 58.860 KM, a odnose se na otplatu kamata na slijedeća zaduženja:

- pri Ministarstvu prosvjete, znanosti, kulture i športa kamate na kredit OPEC fonda u iznosu od 2.560 KM,
- pri Ministarstva financija:
  - o kamate na kredit Export-Import banke Republike Koreje za financiranje Faze II Projekta "Modernizacija bolnica u Bosni i Hercegovini" u iznosu do 23.400 KM, i
  - o kamate na kredit UniCredit bank Austria AG za financiranje projekta nabave, instalacije, obuke i održavanja medicinske i nemedicinske opreme i usluga u Županijskoj bolnici Orašje u iznosu od 32.900 KM.

U odnosu na plan Proračuna za 2018. godinu izdaci za kamate se smanjuju za 3,29% ili u apsolutnom iznosu za 2.000 KM.

## 6. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – TEKUĆA BILANCA

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) tekuća bilanca je razlika između proračunskih prihoda i proračunskih rashoda. Obzirom da planirani prihodi Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu iznose 41.225.910 KM, a proračunski rashodi iznose 39.273.200 KM, planiran je **tekući suficit** u iznosu od **1.952.710 KM**.



## 7. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – NETO NABAVKA NEFINANCIJSKE IMOVINE

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) neto nabavka nefinancijske imovine je razlika između primitaka od prodaje nefinancijske imovine i izdataka za nabavku nefinancijske imovine. Proračunom za 2019. godinu planirana **neto nabavka nefinancijske imovine** iznosi **-1.348.250 KM**.

### 7.1.1 PRIMICI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

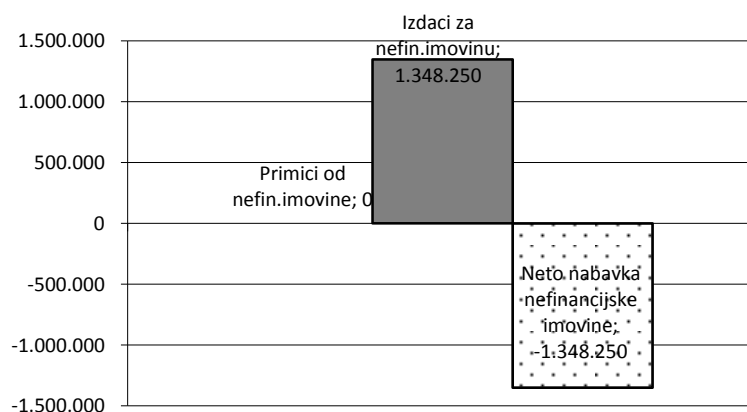
Primici od prodaje nefinancijske imovine odnosno primici od prodaje stalnih sredstava (kategorija 811000) nisu planirani u 2019. godini.

### 7.1.2 IZDACI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Proračunom za fiskalnu 2019. godinu kod izdataka za nabavku stalnih sredstava (potkategorija 821000) planiran je iznos od 1.348.250 KM, što je za 18,33% manje u odnosu na plan 2018. godine, odnosno u apsolutnom iznosu manje za 302.680 KM. U okviru ovih izdataka, izdaci za nabavku građevina (glavna grupa 821200) iznose 46.000 KM, izdaci za nabavku opreme (glavna grupa 821300) 360.250 KM, izdaci za nabavku stalnih sredstava u obliku prava (glavna grupa 821500) 50.000 KM, te rekonstrukcija i investicijsko održavanje cesta (glavna grupa 821600) 892.000 KM.

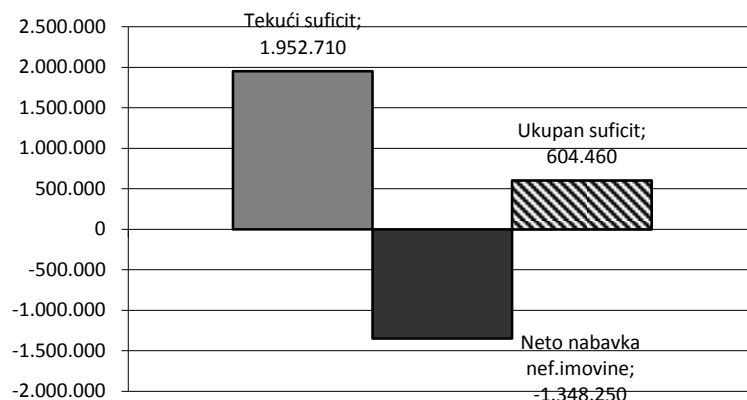
Planirana sredstva na poziciji nabavka građevina i opreme odnose se na investicije koje su manjim dijelom uvjetovane već realiziranim ili planiranim potporama od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija ili s viših razina vlasti, dok se ostatak izdataka za nabavku stalnih sredstava namjerava pokrivati iz Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu, što se vidi u tablici Izdaci za nabavku stalnih sredstava Županije Posavske za 2019. godinu (po proračunskim korisnicima i izvorima financiranja), koja je sastavni dio Proračuna Županije Posavske. U odnosu na 2018. godinu izdaci za nabavku građevina smanjuju se za 71,96% ili za 118.070 KM, dok se izdaci za nabavku opreme povećavaju za 47,12% odnosno za 115.390 KM.

Investicijsko održavanje cesta smanjuje se za 19,42% ili u apsolutnom iznosu za 215.000,00 KM, dok se izdaci za nabavku stalnih sredstava u obliku prava smanjuju za 62,96% ili za 85.000 KM.



## 8. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – UKUPAN SUFICIT/DEFICIT

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) ukupan suficit/deficit je razlika između tekućeg suficita/deficita i neto nabavke nefinancijske imovine. Proračunom za 2019. godinu planiran je **ukupan suficit** u iznosu od **604.460 KM**.



## 9. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – NETO FINANCIRANJE

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) neto financiranje je razlika između primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za nabavku financijske imovine i otplatu duga. Proračunom za 2019. godinu planirano **neto financiranje** iznosi **-598.890 KM**.

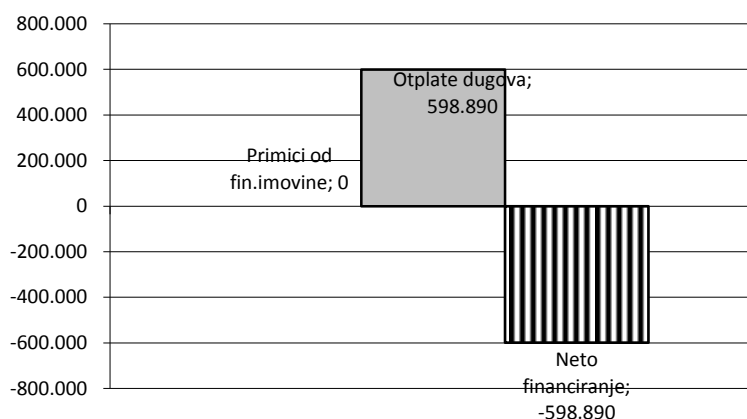
### 9.1.1 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja (kategorija 813000, 814000 i 815000) nisu planirani u 2019. godini.

### 9.1.2 IZDACI ZA NABAVKU FINACIJSKE IMOVINE I OTPLATE DUGOVA

Izdaci za otplate dugova (potkategorija 823000) planirani su u iznosu od 598.890 KM i odnose se na otplate domaćeg pozajmljivanja za otplatu glavnice:

- kredita OPEC fonda u iznosu od 75.000 KM,
- kredita Export-Import banke Republike Koreje za financiranje Faze II Projekta "Modernizacija bolnica u Bosni i Hercegovini" u iznosu od 93.600 KM, i
- kredita UniCredit bank Austria AG za financiranje projekta nabave, instalacije, obuke i održavanja medicinske i nemedicinske opreme i usluga u Županijskoj bolnici Orašje u iznosu od 430.290 KM.

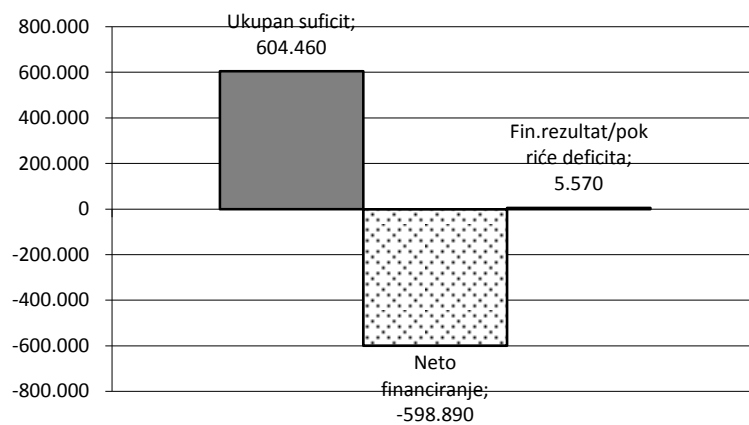


Sukladno otplatnim planovima postojećih kredita ukupno stanje duga Županije Posavske (glavnica i kamate) pojedinačno po kreditima te ukupno na dan 31.12.2018. godine će iznositi:

- 1). Kredit: Fond za međunarodni razvoj/OPEC - Kredit za financiranje rekonstrukcije školskih objekata i nabavke odgovarajućeg školskog namještaja  
Iznos kredita u originalnoj valuti: 500.000,00 USD  
Kamatna stopa: 4,5% godišnje  
Otplata: polugodišnje  
Razdoblje otplate: glavnica 01.01.2008.-01.07.2019.g., kamate 01.07.2004.-01.07.2019.g.  
Stanje duga u izvornoj valuti (na dan 31.12.2018.g.): 43.084,44 \$ (glavnica: 41.674,00\$ KM, kamate: 1.410,44\$)
- 2). Kredit: UniCredit Bank Austria AG - Podugovor o kreditu za Projekt nabavke, obuke i održavanja medicinske i nemedicinske opreme i usluga u Kantonalnoj bolnici Orašje  
Iznos kredita u originalnoj valuti: 1.980.000,00 EUR  
OEKB marža: 1,175% godišnje  
Otplata: polugodišnje  
Razdoblje otplate: glavnica 31.07.2016.-31.07.2024.g. (reprogram: 28.02.2018.-28.08.2026.g.), kamate 30.02.2012-30.09.2024.g.  
Stanje duga u originalnoj valuti (na dan 31.12.2018.g.): 1.838.152,24€ (glavnica: 1.760.000€, OEKB marža: 78.152,24€)
- 3). Kredit: Export-Import Banka Koreja/EDCF - Podugovor o zajmu za Projekt Modernizacija bolnica u Bosni i Hercegovini - Faza II  
Iznos kredita u originalnoj valuti: 1.003.882.879,00 KRW (korejskih wona) izraženo u USD 880.886,16 (na dan zaključenja ugovora)  
Kamatna stopa: 1,50% godišnje  
Otplata: polugodišnje  
Razdoblje otplate: glavnica 20.10.2014.-20.04.2031.g. (reprogram: 15.04.2018.-15.10.2034.g.), kamate 20.04.2010.-20.04.2031.g.  
Stanje duga u \$ (na dan 31.12.2018.g.): 974.190,22\$ (glavnica: 866.846,76\$, kamata: 107.343,46\$).

## 10. STRUKTURA PRORAČUNA ŽUPANIJE POSAVSKE ZA 2019. GODINU – UKUPAN FINANCIJSKI REZULTAT

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) ukupan financijski rezultat je zbroj ukupnog suficita/deficita i neto financiranja. **Ukupan planirani financijski rezultat** Proračuna Županije Posavske za 2019. godinu je pozitivan i iznosi **5.570 KM**, što se planira za pokriće dijela deficita iz prethodnih godina



Domaljevac, prosinac 2018. godine

SKUPŠTINA

Županije Posavske