

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
ŽUPANIJA HERCEGOVAČKO – NERETVANSKA
OPĆINA NEUM
Općinski načelnik
Broj: 02-16-1022/19



DOKUMENT OKVIRNOG PRORAČUNA OPĆINE NEUM ZA RAZDOBLJE 2020.-2022. GODINE

Neum, svibanj/lipanj 2019. godine

Priredivač:

Služba za gospodarstvo i financije

S a d r Ź a j

Lista tabela I grafikona.....	3
Poglavlje 1. Uvod u dokument okvirnog proračuna.....	4
Poglavlje 2. Srednjoročne makroekonomske prognoze i pretpostavke.....	5
2.1. Rizici po makroekonomske pretpostavke.....	6
2.2. Projekcije prihoda od indirektnih poreza u periodu 2020.–2022.g	7
2.3. Javni prihodi za period 2020.-2022.g	8
2.4. Tržište rada	9
2.5. Ekonomski rast u Federaciji BiH.....	10
Poglavlje 3. Srednjoročna fiskalna strategija.....	11
Poglavlje 4. Upravljanje potrošnjom javnog sektora.....	12
4.1. Plaće u javnom sektoru.....	13
Poglavlje 5. Proračunski prioriteti za period 2020.-2022. godine.....	14

Lista tabela i grafikona

Tabele

Tabela 1. Projekcije prihoda od indirektnih poreza u periodu 2019.-2021.god	7
Tabela 2. Uplate javnih prihoda po županijama u BiH.....	8
Tabela 3. Nezaposlene osobe prema stupnju stručnog obrazovanja u Općini Neum	10
Tabela 4. Struktura prihoda i primitaka – ostvarenje i projekcije	11
Tabela 5. Struktura rashoda i izdataka – ostvarenje i projekcije	12
Tabela 6. Plaće sa doprinosima i broj uposlenih u Općini Neum.....	13

Grafikoni

Grafikon 1. Struktura potrošnje	13
--	----

Poglavlje 1: Uvod u DOP za razdoblje 2020.-2022. godine

U skladu sa Zakonom o proračunima Federacije BiH¹ izrađen je Dokument okvirnog proračuna Općine Neum za razdoblje 2020.-2022. godine (DOP).

Ovaj dokument predstavlja preliminarni Nacrt proračuna Općine Neum za 2020. godinu i sadrži preliminarne projekcije za 2021. i 2022. godinu.

Izrada DOP-a za trogodišnji period kao ključnog strateškog dokumenta koji veže razvojne politike i proračun praksa je na većini razina vlasti u Bosni i Hercegovini, pa tako i u Općini Neum, kao jedinici lokalne samouprave.

DOP je ključni rezultat srednjoročnog planiranja i izrade proračuna. Suvremeni proces srednjoročnog planiranja proračuna je proces koji ima jasno definiran kalendar i raspodjelu odgovornosti, ima jasnu fiskalnu strategiju temeljenu na razini raspoloživih resursa, omogućava raspodjelu ograničenih resursa na najvažnije gospodarske i socijalne prioritete izvršne vlade, unapređuje predvidivost proračunskih politika i financiranja, osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje raspoloživih resursa, unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka, osigurava razmatranje financijskih učinaka u narednim godinama pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tijekom ciklusa planiranja proračuna izradom srednjoročnog okvira rashoda tj. DOP-a koji svake godine pripremaju za period za slijedeće tri godine i koji prikazuju srednjoročne makroekonomske i fiskalne projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, prioritete potrošnje, te gornje granice rashoda proračunskih korisnika za narednu godinu, kao i preliminarne procjene za slijedeće dvije godine za koje je izvršena projekcija prihoda.

Temelji za izradu Proračuna zasnivaju se na procjeni gospodarskog razvoja, potrebama socijalnog sektora, makroekonomskih pokazatelja, te procjeni prihoda i rashoda za godine koje su obuhvaćene DOP-om.

Dokument okvirnog proračuna Općine Neum za razdoblje 2020.-2022. godine sadrži pet poglavlja:

1. Uvod u DOP za razdoblje 2020.-2022. godine;
2. Srednjoročne makroekonomske prognoze i pretpostavke;
3. Srednjoročna fiskalna strategija;
4. Upravljanje javnom potrošnjom, i
5. Proračunski prioriteti.

Služba za financije Općine Neum predlaže Općinskom Načelniku **usvajanje DOP-a za razdoblje 2020. - 2022. godine**, kao temelj za pripremu, planiranje i izradu proračuna u nastupajućem razdoblju.

¹ Zakon 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, 05/18 i 11/19)

Poglavlje 2.: Srednjoročne makroekonomske prognoze i pretpostavke

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze su bazirane na prognozama Direkcije za ekonomsko planiranje pri Institucijama BiH, Federalnog zavoda za statistiku, Federalnog ministarstva finansija.

U 2019. godini referentne međunarodne institucije nagovještavaju nastavak trenda pozitivnih ekonomskih prilika kako u svijetu, tako i u neposrednom eksternom okruženju kada je u pitanju Bosna i Hercegovina. Ovaj nastavak povoljnog eksternog ambijenta uz pojačani doprinos internih dinamika bi trebao rezultirati dodatnim jačanjem ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini. Očekivano jačanje ekonomskog rasta i zaposlenosti u okruženju bi trebalo osigurati značajan rast ne samo izvoza nego i domaće potražnje koja se u značajnoj mjeri financira inozemnim priljevima.

U periodu 2020-2022. godina pod pretpostavkom nastavka stabilnog eksternog okruženja u ovom srednjoročnom veremskom okviru u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak ekonomskog rasta po prosječnim stopama rasta od 3% na godišnjem nivou. Ekonomija BiH može očekivati realni rast od 2,7 posto u 2019. godini uz određene negativne rizike ovisno od kretanja u euro zoni, ali i lokalnih dešavanja na političkoj sceni. Pri tome će se bh. ekonomija malo više oslanjati na izvoz usluga, odnosno turistički sektor kao oblast sa najbržim stopama rasta u posljednjih nekoliko godina. Ovaj sektor definitivno ima potencijal da bude jedan od oslonaca bh. ekonomije u budućnosti obzirom na ostvareni suficit u razmjeni sa inostranstvom od preko milijardu eura u 2018. godini.

Tokom ovog perioda očekuje se da domaća potražnja kroz privatnu potrošnju i investicije bude glavni oslonac ekonomskog rasta. S druge strane, tokom posmatranog perioda 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.

Iako još uvijek nisu dostupni detaljni podaci za tržište rada u 2019. godini može se očekivati da će se u promatranoj godini nastaviti trend postepenog smanjenja stope nezaposlenosti, odnosno povećanja broja zaposlenih osoba. Prema podacima za listopad 2018. godine broj registriranih nezaposlenih osoba u BiH je manji za 9% u odnosu na listopad 2017. godine. Kao i prethodnih godina, intenzitet rasta broja zaposlenih osoba ali i osobni dohodak značajno će biti determiniran poslovnim ambijentom u BiH odnosno u regiji. Prema projekcijama Evropske komisije u EU 28 također se očekuje postepeno smanjenje stope nezaposlenosti u 2019. godini.

Turizam se promatra kao strateška razvojna orijentacija područja, no neovisno o tome, veliki dio turizma još se događa stihijski, izvan institucionalne kontrole. Iako se bilježe naponi na objedinjavanju ponude, još uvijek ne funkcioniše destinacijski menadžment, što bitno umanjuje i kvalitetu turističkog proizvoda i njegovu konkurentnost.

Razvoj turizma i prateće turističke infrastrukture u BiH i dalje veoma zaostaje za zemljama koje imaju ovaj sektor dobro uređen i od njega bilježe veoma velike prihode. Turizam je jedna od grana privrede koja bi BiH mogla da obezbijedi znatno veće prihode od dosadašnjih kada bi se mnogobrojne usluge unaprijedile: postavili adekvatni putokazi, turističke organizacije bile bolje uvezane sa kulturnim ustanovama te kada bi bio organizirani prevoz do turističkih destinacija.

I ovaj sektor kao i druge prati niz poteškoća kao što su: slaba turistička infrastruktura, nepostojanje strateških dokumenta i jedinstvenog registra pružatelja usluga.

S obzirom na izuzetnu plodnost doline Neretve i pogodnosti za poljoprivrednu proizvodnju, nedostaje kvalitetna veza između razvoja poljoprivrede i turizma.

Ključni preduvjeti za ostvarivanje projekcija razvoja turizma do 2022. godine su privlačenje potrebnog obima investicija u turizam, koje će se ulagati u izravne djelatnosti turizma (smještaj, hotelijerstvo, ugostiteljstvo i zabava), djelatnosti koje podržavaju turizam (poljoprivreda, promet, finansijske i poslovne usluge, telekomunikacijske usluge, trgovina i drugo), te infrastrukturu turizma (komunalnu, turističku, edukacijsku...).

2.1. Rizici po makroekonomske projekcije

Glavni rizici za ostvarenje ovih projekcija vezani su uz (ne)ostvarivanje pretpostavki iz vanjskog sektora vezano uz ekonomski rast u okruženju, kretanje svjetskih cijena, vremenske prilike i sl.

²Osnovni rizik za ostvarivanje osnovnog scenarija projiciranog ekonomskog rasta u BiH predstavlja eventualno slabljenje izvozne potražnje što bi dovelo do smanjenja izvoza bh. proizvoda na inozemna tržišta, posebno izvoza na tržišta zemalja EU. Što se tiče 2019. godine, u slučaju da se ova pretpostavka ostvari i činjenicu da bi uvoz zadržao stopu rasta iz osnovnog scenarija može se zaključiti da bi doprinos vanjskotrgovinskog bilansa u rastu BDP-a bio blago negativan za razliku od osnovnog kada bi isti imao neutralan efekt. Pored ovog vanjskog rizika postoje rizici koje su vezani za interne dinamike u Bosni i Hercegovini. Konkretnije, u slučaju da bh. vlasti ne usvoje neophodne izmjene zakona (izmjene i dopune Zakona o akcizama) iz domena javnih finasija to bi ugrozilo daljnju implementaciju aranžmana sa MMF-om, te onemogućilo priliv međunarodnih kreditnih sredstava za finansiranje javnih investicija. Drugim riječima, ovo bi dovelo do nešto sporijeg rasta finalne potrošnje i u manjoj mjeri investicija što bi umanjilo njihov doprinos rastu BDP-a i usporilo ekonomski rast.

Osnovni rizici za promjene u platnom bilansu BiH, za povećanje deficita tekućeg računa nalaze se u vanjskotrgovinskom deficitu, tj. promjenama stopa izvoza i uvoza roba i usluga, te promjenama cijena na svjetskom tržištu. Povoljno poslovno okruženje i veća stopa zaposlenosti bh. dijaspora mogla bi dovesti do porasta stope tekućih transfera iz inozemstva, a samim time i do povećanja raspoloživog dohotka.

² DEP-Program ekonomskih reformi za 2018.-2020. godinu

2.2. Projekcije prihoda od indirektnih poreza u periodu 2020. – 2022. godine

Osnovni scenarij projekcije prihoda temelji se na sljedećim pretpostavkama:

- Prognozama makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje;
- Nastavku harmonizacije akciza na cigarete na standarsdima EU i primjeni nove politike oporezivanja duhana;
- Efektima primjene Sporazuma o slobodnoj trgovini između BiH i EFTA;
- Efektima primjene adaptiranog sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju EU;
- Tekućim trendovima u naplati prihoda od indirektnih poreza.

Projekcirane stope rasta prihoda od indirektnih poreza u BiH za narednu, 2020. i 2021. godinu respektivno iznose 2,6 posto, 2,8 posto i 3,0 posto, navodi Odjeljenje za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje (UIO) BiH u najnovijem biltenu.

Projekcija prihoda u ovom periodu zasnovana je na projekciranim relevantnim makroekonomskim pokazateljima, istorijskoj sezonskoj šemi naplate i projekcijama pojedinih kategorija prihoda za ovu godinu, te efektima izmjena politika u oblasti akciza na derivate nafte i putarine.

Najveći generator suficita prihoda od indirektnih poreza u ovom periodu je PDV, s obzirom na njegovo znatno učešće u prihodima, te planirane stabilne stope rasta.

U sve tri navedene godine prihodi od PDV-a generišu više od dvije trećine apsolutnog godišnjeg projektovanog rasta prihoda sa stopama rasta od 3 posto u narednoj i 2021. godini, te 3,2 posto u 2022. godini.

Projekcije prihoda od akciza na duhanske prerađevine za narednu godinu bazirane su na rastu specifične akcize na nivo od 1,65 KM po paklici cigareta.

Ako se novo dodatno porezno opterećenje, koje čini akciza plus PDV, prevali u cijelosti na maloprodajne cijene, ukupan iznos akciza sadržan u maloprodajnim cijenama svih brendova cigareta premašit će 176 KM za 1.000 komada ili 3,52 KM po paklici.

Tabela 1. PROJEKCIJE PRIHODA OD INDIREKTNIH POREZA 2020.-2022. GODINE

Vrsta prihoda (neto)	Izvršenje	Plan	Projekcija		
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
PDV	3.576,1	3.728,0	3.861,0	3.987,7	4.121,0
Trošarine	1.464,8	1.450,5	1.456,7	1.491,7	1.528,5
Carine	269,1	288,2	304,9	322,6	341,6
Putarina	382,5	573,9	602,2	611,8	622,2
Ostalo	33,4	39,7	40,1	40,5	40,5
UKUPNO	5.726,0	6.080,4	6.264,9	6.454,4	6.654,3

2.3. Javni prihodi za period 2020. – 2022. godine

Porezna uprava Federacije na svojim stranicama je objavila podatke da su porezni obveznici Federacije BiH u siječnju 2019. godine uplatili 414.530.971 KM javnih prihoda za koje je nadležna Porezna uprava Federacije BiH, što je za 29.815.498 KM više u odnosu na siječanj 2018. godine ili iskazano u postotku više za 7,75 %.

Uplate javnih prihoda po županijama, u siječnju 2019. godine, u odnosu na siječanj 2018.godine, prikazan je u sljedećoj tabeli:

Tabela 2. UPLATE JAVNIH PRIHODA PO ŽUPANIJAMA U BIH, SIJEČANJ 2019. GODINE

R.br.	Kantoni	Siječanj 2018.	Siječanj 2019.	index 19/18. (%)	razlika u KM	učešće u ukupnoj naplati u 2019.(%)
1.	Sarajevski	140.157.272	156.350.682	111,55	16.193.410	37,72
2.	Tuzlanski	58.560.439	62.253.402	106,31	3.692.963	15,02
3.	Hercegovačko-neretvanski	48.351.884	54.551.858	112,82	6.199.974	13,16
4.	Zeničko-dobojski	49.679.244	50.260.077	101,17	580.833	12,12
5.	Srednjobosanski	32.371.434	34.228.990	105,74	1.857.556	8,26
6.	Unsko-sanski	25.222.151	25.545.263	101,28	323.112	6,16
7.	Zapadnohercegovački	14.306.227	14.725.010	102,93	418.783	3,55
8.	Kanton 10	7.516.073	7.044.791	93,73	-471.282	1,70
9.	Bosansko-podrinjski	4.724.253	5.125.698	108,50	401.445	1,24
10.	Posavski	3.826.495	4.445.200	116,17	618.705	1,07
	Ukupno	384.715.473	414.530.971	107,75	29.815.498	100,00

U siječnju 2019. godine u odnosu na siječanj 2018. godine ukupna naplata direktnih poreza veća je za 10.815.628 KM, ili iskazano u postotku za 8,49 %. U strukturi direktnih poreza naplaćeno je:

- poreza na dobit u iznosu od 20.760.461 KM, što je više za 18,63 % ili 3.259.856 KM, od čega je zabilježen rast naplate poreza na dobit preduzeća za 19,98 % ili za 2.638.290 KM i naplate poreza na dobit banaka i drugih finansijskih institucija za 14,47 % ili za 621.566 KM;
- porezi na imovinu naplaćeni su u iznosu od 16.701.816 KM, što je više za 0,03 % ili za 5.786 KM;
- ostali porezi naplaćeni su u iznosu od 90.372 KM što je za 41,29 % ili za 63.555 KM manje;
- porez na dohodak naplaćen je u iznosu od 38.045.277 KM, što je povećanje za 15,90 % ili za 5.220.351 KM;

- naknade i takse naplaćene su u iznosu od 39.020.163 KM, što je povećanje za 0,69 % ili 267.445KM.
- U siječnju 2019. godine naplaćeni su doprinosi za penzijsko i invalidsko osiguranje, zdravstveno osiguranje i nezaposlenost u ukupnom iznosu od 276.005.631 KM, što u odnosu na siječanj 2018. godine predstavlja povećanje za 18.958.509 KM ili iskazano u postotku za 7,38 %.

Naplaćeni doprinosi u siječnju 2019.godine iznose:

- doprinosi za PIO/MIO 156.724.537 KM;
- doprinosi za zdravstveno osiguranje 106.896.518 KM;
- doprinosi za osiguranje za slučaj nezaposlenosti 12.384.576 KM;

Prikupljanje i raspodjela poreznih prihoda, prihoda po osnovu naknada i taksi, doprinosa i ostalih javnih prihoda vrši se u skladu sa važećim propisima na teritoriji Federaciji Bosne i Hercegovine. Prikupljenim javnim prihodima vrši se financiranje funkcija Federacije BiH, kantona, jedinica lokalne samouprave, vanbudžetskih fondova, nadležnih tijela za ceste i ostalih korisnika javnih prihoda u Federaciji BiH.

2.4. Tržište rada

Krajem veljače 2019. godine na evidenciji Službe za zapošljavanje Hercegovačko-neretvanske županije/kantona bile su evidentirane 30.333 nezaposlene osobe što je u usporedbi s prosječnom nezaposlenošću u 2018. godini manje za 1,1%, a u odnosu na prošli mjesec manje za 0,7%.

Prema službenim evidencijama iz Jedinog sistema registracije, kontrole i naplate doprinosa broj zaposlenih u Federaciji BiH prema prebivalištu zaposlenika krajem siječnja 2019. godine je 523.461 i u ovom broju zaposlenih nisu uključena lica koja prihode ostvaruju po osnovu ugovara o djelu, privremenim i povremenim poslovima i ugovora o autorskom djelu.

Gledano prema općinama najveći broj registriranih nezaposlenih osoba nalazi se u općinama: Mostar (14.710 ili 48,5%), Konjic (3.812 ili 12,6%), Čapljina (2.974 ili 9,8%), Čitluk (2.647 ili 8,7%), Jablanica (2.057 ili 6,8%), Stolac (1.891 ili 6,2%), Prozor-Rama (1.844 ili 6,1%), Neum (360 ili 1,2%) i općina Ravno s 38 nezaposlenih osoba na evidenciji.

U kvalifikacijskoj strukturi nezaposlenih osoba najveći broj čine osobe u trećem stupnju obrazovanja 10.038, što predstavlja udio od 33,1%, zatim slijedi četvrti stupanj s 9.559 osoba ili 31,5%, prvi stupanj 6.166 ili 20,3%, stupanj 71 s 1.418 ili 4,7%, stupanj 72 s 1.144 osobe ili 3,8%, stupanj 62 s 1.088 osoba ili 3,6%, stupanj 61 s 475 ili 1,6%, drugi stupanj 370 ili 1,2%, peti stupanj 74 ili 0,2% i osmi stupanj 1 osoba. Od ukupnog broja osoba koje traže zaposlenje krajem veljače 2019. godine bilo je 16.697 žena što čini 55,0%.

U ukupnom broju na posao čekaju do godinu dana 7.572 osobe ili 25,0%, a preko 9 godina čeka njih 8.458 ili 27,9%. Na evidenciji nezaposlenih osobe do 30 godina starosti čine

27,3% (8.286 osoba), a svaka treća osoba na evidenciji je stara preko 50 godina (9.233 ili 30,4%). Nezaposlenih osoba koje traže prvo zaposlenje je bilo 10.287, što od ukupnog broja predstavlja 33,9%. Broj žena koje prvi put traže zaposlenje iznosi 5.887 ili 19,4% od ukupnog broja nezaposlenih osoba.

Tabela 3. NEZAPOSLENE OSOBE PREMA STUPNJU STRUČNOG OBRAZOVANJA U OPĆINI NEUM ³

OPĆINA NEUM	Stupanj stručnog obrazovanja										
	Ukupno	1	2	3	4	5	6 ₁	6 ₂	7 ₁	7 ₂	8
Ukupno	360	41	3	147	118	2	3	10	7	29	0
Žene	187	16	2	79	63	0	1	7	1	18	0

2.5. Ekonomski rast u Federaciji BiH

Makroekonomska kretanja u srednjoročnom razdoblju imaju uglavnom pozitivan trend, iako je u tim zemljama u prethodnom razdoblju vladala makroekonomska nestabilnost. Ni zemlje europske unije nisu bile daleko od istog, i još uvijek se bilježi blagi pad gospodarskih aktivnosti, uz očekivane promjenu trenda i oporavak gospodarskog rasta u narednim godinama.

U razdoblju 2020 – 2022. godine se očekuje nastavak postepenog poboljšanja eksternog okruženja i jačanje ekonomskog rasta u Federaciji BiH. Očekivano jačanje ekonomskog rasta i zaposlenosti u okruženju bi trebalo osigurati značajan rast ne samo izvoza nego i domaće potražnje koja se u značajnoj mjeri financira inozemnim prilivima.

Glavni rizici za ostvarenje ovih projekcija su vezani za (ne)ostvarivanje pretpostavki iz vanjskog sektora vezano za ekonomski rast u okruženju, kretanje svjetskih cijena, vremenske prilike i sl.

Očekivani oporavak ekonomskih aktivnosti u FBiH, u narednom razdoblju, temeljit će se na strukturnim reformama koje su predviđene „Reformskom agendom“ te na ubrzanju investicijskog ciklusa, ovo se posebno odnosi na energetske sektor. Procjene investicija su vezane za blagi ekonomski oporavak u zemljama EU, kao i zemalja u okruženju, što će pozitivno utjecati i na ekonomski oporavak Bosne i Hercegovine i Federacije Bosne i Hercegovine.

Poglavlje 3. Srednjoročna fiskalna strategija

U ovom poglavlju su izložene projekcije općinskih prihoda koje se očekuju za financiranje javne potrošnje u tijeku srednjoročnog razdoblja, a koje su najvećim dijelom determinirane prilikama i situacijama navedenim u prethodnom poglavlju i koje su odraz ukupnih makroekonomskih kretanja u BiH kao i važećih fiskalnih propisa na nivou Federacije BiH.

Projekcije javnih prihoda za razdoblje 2020.-2022. godine usko su vezane za gospodarske aktivnosti, te utjecaj ključnih makroekonomskih pretpostavki od kojih ovisi razvoj. U Federaciji BiH javni prihodi po osnovu poreza, pristojbi, naknada doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriju Federacije BiH, a služe za financiranje funkcija Federacije, županija, jedinica lokalne samouprave i direkcija cesta i ostalih korisnika javnih prihoda.

U nastavku je dat konsolidirani pregled izvršenja prihoda u 2018. godini, plan za 2019. godinu, te projekcija raspoloživih prihoda za razdoblje 2020. – 2022. godina u Općini Neum.

Tabela 4. Struktura prihoda i primitaka – ostvarenje i projekcije za Općinu Neum

Vrste prihoda	Izvršenje 2018.g	Plan 2019.g	Projekcija		
			2020.g	2021.g.	2022.g.
POREZNI PRIHODI	1.500.670	1.462.000	1.502.000	1.512.000	1.482.000
<i>Indirektni porez</i>	<i>719.393</i>	<i>650.000</i>	<i>700.000</i>	<i>700.000</i>	<i>680.000</i>
<i>Porez na imovinu</i>	<i>532.716</i>	<i>530.000</i>	<i>530.000</i>	<i>540.000</i>	<i>540.000</i>
<i>Porez na plaću</i>	<i>247.745</i>	<i>267.000</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>	<i>250.000</i>
<i>Ostali porezi</i>	<i>816</i>	<i>15.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>
NEPOREZNI PRIHODI	2.799.659	4.616.500	4.480.000	4.288.000	4.085.000
<i>Prihodi od imovine poduzetničkih aktivnosti i dr</i>	<i>184.903</i>	<i>128.000</i>	<i>155.000</i>	<i>158.000</i>	<i>155.000</i>
<i>Prihodi, naknade, pristojbe</i>	<i>2.614.756</i>	<i>4.488.500</i>	<i>4.325.000</i>	<i>4.130.000</i>	<i>3.930.000</i>
TEKUĆI TRANSFERI	506.351	443.000	453.000	500.000	550.000
POTPORE/GRANTOVI	640.897	350.000	200.000	520.000	465.000
PRIMICI	42.519	1.558.000	1.550.000	550.000	500.000
UKUPNO	5.490.096	8.429.500	8.185.000	7.370.000	7.082.000

Poglavlje 4. Upravljanje potrošnjom javnog sektora

U ovom poglavlju data je analiza strukture javnih rashoda po glavnim ekonomskim stavkama i trendovi kretanja tijekom proteklih nekoliko godina. Ova analiza je važan element procesa srednjoročnog planiranja proračuna jer daje kontekst i temelj za izradu planova proračunske potrošnje i gornjih granica rashoda. Analiza strukture proračuna po ekonomskoj klasifikaciji predstavlja važan element srednjoročnog planiranja i ima za cilj da ukaže na eventualne strukturalne nejednakosti koje se moraju uzeti u obzir pri određivanju prioriteta rashoda i definiranju ograničene potrošnje za proračunske korisnike.

U skladu sa planiranim okvirom raspoloživih sredstava i prihvaćenom politikom javnih rashoda u ovom poglavlju date su preporuke o strukturi proračunske potrošnje za naredni trogodišnji period po glavnim ekonomskim stavkama. S tim u vezi, detaljno su razmotrene pojedine kategorije troškova, uključujući i plaće i naknade, materijalne troškove, transfere i kapitalnu potrošnju unutar proračuna.

Tabela 5. Struktura rashoda i izdataka – ostvarenje i projekcije za Općinu Neum

Vrste rashoda	Izvršenje 2018.g	Plan 2019.g	Projekcija		
			2020.g	2021.g	2022.g
PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.214.823	1.347.350	1.355.000	1.360.000	1.365.000
DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	114.504	127.800	130.000	130.000	130.000
IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	1.419.887	1.352.550	1.350.000	1.360.000	1.340.000
TEKUĆI TRANSFERI	1.221.919	1.739.300	1.725.000	1.625.000	1.425.000
Grantovi drugim nivoima/razinama vlasti	390.819	467.300	470.000	430.000	400.000
Grantovi pojedincima	225.820	350.000	330.000	320.000	300.000
Grantovi neprofitnim organizacijama	190.404	267.000	260.000	260.000	260.000
Subvencije javnim preduzećima	350.824	592.000	600.000	550.000	400.000
Ostali grantovi	64.052	63.000	65.000	65.000	65.000
IZDACI ZA KAMATE I NAKNADE	1.788	20.000	30.000	35.000	32.000
NABAVKA STALNIH SREDSTAVA	953.555	3.657.500	3.400.000	2.580.000	2.500.000
OTPLATA DUGA	13.434	120.000	130.000	210.000	220.000
OSTALO	64.708	65.000	65.000	70.000	70.000
UKUPNO	5.004.619	8.429.500	8.185.000	7.370.000	7.082.000

4.1. Plaće u javnom sektoru

Ukupna očekivana potrošnja na bruto plaće i naknade u Općini Neum u 2019. godini iznosi 1.347.350 KM. Povećanje planiranih sredstava na ovoj poziciji je uslijedilo na temelju troškova obračuna radnog staža, uravnoteženja iznosa za novo uposlene u 2019. godini.

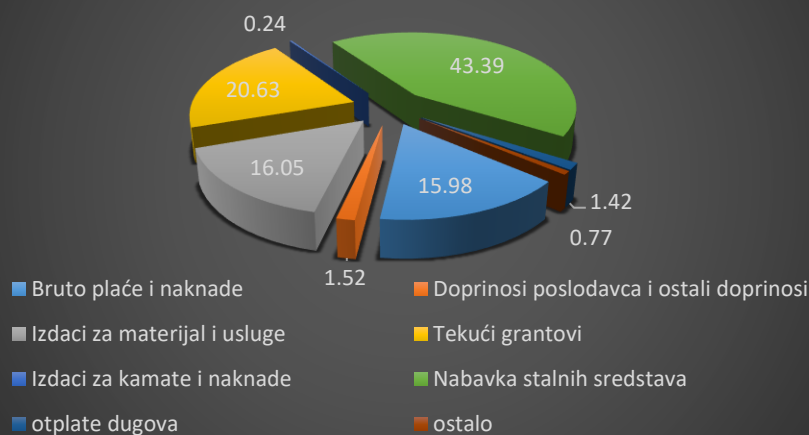
Tabela 6. Plaća sa doprinosima i broj uposlenih u općini Neum

	Izvršenje 2018.	Plan 2019.	Projekcija		
			2020.g	2021.g	2022.g
Ukupno plaće i doprinosi	1.329.328	1.475.150	1.485.000	1.490.000	1.495.000
Ukupni broj zaposlenih u Općini Neum	51	51	51	51	51
Prosječna bruto plaća	2.172	2.410	2.426	2.435	2.443

Proračun za 2019. godinu planiran je u ukupnom iznosu od 8.429.500 KM. U skladu sa planiranim okvirom raspoloživih sredstava i prihvaćenom politikom javnih rashoda, u ovom dijelu date su preporuke o strukturi proračunske potrošnje za naredni trogodišnji period po glavnim ekonomskim stavkama. Detaljno su razmotrene pojedine kategorije troškova, uključujući plaće i naknade, materijalne troškove, transfere i kapitalnu potrošnju unutar proračuna općine Neum.

Za bruto plaće i naknade za 2019. godinu planirani iznos je 1.347.350 KM, dok je planirani iznos za doprinose 127.800 KM. Za materijal i usluge planiraju se izdvojiti sredstva u iznosu od 1.352.550 KM. Izdvajanja za tekuće grantove iznose 1.739.300 KM.

Grafikon 1. STRUKTURA POTROŠNJE



Poglavlje 5.: Proračunski prioriteti za period 2020.-2022. godine

Osnovna funkcija Dokumenta okvirnog Proračuna općine Neum za period 2020.-2022. godine osigura alokaciju proračunskih sredstava u skladu sa strateškim prioritetima općine Neum.

Cilj Dokumenta okvirnog Proračuna je da pruži kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje Proračuna, pripremu godišnjeg proračuna, kroz povezivanje trogodišnjih projekcija rashoda sa utvrđenim srednjoročnim prioritetima općine.

U skladu sa člankom 18. Zakona o proračunima u Federaciji Bosni i Hercegovini („Sl. novine FBiH“, br.102/13, 09/14,13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16, 05/18 i 11/19) nakon usvajanja od strane Načelnika, ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Općine Neum i dostavljen Općinskom vijeću na informaciju.