



Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Kanton Sarajevo
OPĆINA VOGOŠĆA
OPĆINSKI NAČELNIK



Vogošća, ul. Jošanička br. 80, tel: 00387 33 586 413, 33 586 410, fax: 33 586-444

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA OPĆINE VOGOŠĆA ZA PERIOD 2024 - 2026. GODINA

Vogošća, juni 2023. godina

Na osnovu članova 16. do 18. 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, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), te člana 70. stav 1. tačka 6. Statuta općine Vogošća ('Službene novine Kantona Sarajevo" broj: 27/14 - Prečišćeni tekst, 14/15 i 9/20), Općinski načelnik donosi:

Dokument Okvirnog Budžeta Općine Vogošća za period 2024 – 2026. godina

Budžet predstavlja glavni instrument u kreiranju vladinih politika i predstavlja sredstvo kojim se strateški prioriteti pretvaraju u konkretne usluge, programe i aktivnosti, kao odgovor na socijalne, ekonomske i druge potrebe građana. Budžet Općine, kao interni zakonski akt, predstavlja ključni dokument kojim se određuje politika finansiranja aktivnosti i programa iz djelokruga nadležnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave. S obzirom na veliki broj postavljenih nadležnosti postavljenih pred jedinice lokalne samouprave, te manjak raspoloživih sredstava za njihovo pokrivanje, značaj općinskog budžeta, odnosno njegova pravilna raspodjela time i postaje veća. Zato je neophodno da se pri procesu planiranja budžeta odrede prioriteti na sistematičan i realan način, te sredstva alociraju na zadovoljenje potreba lokalne zajednice s ciljem najefektivnijeg trošenja javnih sredstava. Međutim, odluka o budžetskim rashodima za jednu godinu nije uvijek dovoljna kako bi se ostvarili vladini ciljevi, zbog čega se i izrađuje Dokument okvirnog budžeta.

U skladu sa odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine propisana je obaveza trogodišnjeg planiranja budžeta, sadržaj finansijskog plana svih korisnika, podnošenje budžetskih zahtjeva te sadržaj budžeta. Srednjeročno planiranje budžeta je proces u kome se pripremaju procjene i projekcije prihoda za srednjeročni period (za narednu budžetsku godinu i dvije nastupajuće), odnosno planira se potrošnja. Srednjeročno planiranje je kontinuiran proces koji počinje srednjeročnom ekonomskom i fiskalnom prognozom¹, u skladu sa kojom se projiciraju ekonomski i fiskalni položaj općine u trogodišnjem periodu, a završava odobrenim konačnim budžetom i okvirnim predviđanjima za dvije godine. Sam cilj dokumenta je da pruži informacije o finansijskim resursima i očekivanim mogućnostima. Ključni cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da postavlja makroekonomske, fiskalne i razvojne politike u središtu procesa planiranja i izrade Budžeta, imajući u vidu činjenicu da je godišnji Budžet jedan od osnovnih instrumenata kojima se realizuju ciljevi Strategije razvoja.

Princip srednjeročnog planiranja je da se svaki godišnji budžet planira putem trogodišnjeg (rolling) plana budžeta koji predstavlja procjenu godišnjeg budžeta za narednu fiskalnu godinu, te preliminarne projekcije budžeta za dvije naredne godine. Izrada Dokumenta okvirnog budžeta, kao jednog od ključnih dokumenta odnosno instrumenata u stvaranju kvalitetnog osnova za raspodjelu budžetskih sredstava, je praksa na većini nivoa vlasti u Bosni i Hercegovini, pa tako i u Općini Vogošća. Ovaj dokument je ključni rezultat srednjeročnog procesa planiranja i izrade budžeta u '10 koraka' koja je zasnovana na najboljim međunarodnim iskustvima.

Moderni proces srednjeročnog planiranja budžeta je proces koji:

- a. ima jasno definiran budžetski kalendar i raspodjelu odgovornosti,
- b. ima jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou raspoloživih vladinih resursa,
- c. omogućava raspodjelu ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioritetne politike vlade,
- d. unapređuje predvidivost budžetskih politika i finansiranja,
- e. osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje vladinih resursa,
- f. unapređuje transparentnost i odgovornost vladinih politika, programa i procesa donošenja odluka,

¹ Budžetska instrukcija br. 1 – za izradu Dokumenta okvirnog budžeta za period 2024.-2026. (preliminarni nacrt srednjeročnog budžeta) i rokovi za izradu br. 13-11-293/23 od 13.02.2023.

g. osigurava razmatranje finansijskih učinaka u narednim godinama, pri donošenju odluka u vezi sa politikama, te donošenje tih odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

Zakonom o budžetima u Federaciji BiH i Operativnim budžetskim kalendarom za izradu i donošenje Dokumenta okvirnog budžeta za period 2024 - 2026.godina i Budžeta općine Vogošća za 2024. godinu propisan je budžetski kalendar kojim su utvrđeni krajnji rokovi za svaku fazu budžetskog planiranja i kojim je predviđeno da Dokument okvirnog budžeta kao jedinstveni dokument Općinski načelnik razmatra i usvaja do 30. juna tekuće godine, a Dokument okvirnog budžeta se dostavlja Općinskom vijeću, uz Nacrt Budžeta za sljedeću fiskalnu godinu, kao informacija i objavljuje na web stranici općine.

Prilikom izrade Dokumenta okvirnog budžeta koristile su se trenutno dostupne projekcije prihoda:

- Makroekonomska projekcija Direkcije za ekonomsko planiranje BiH (www.dep.gov.ba)
- Projekcija poreznih prihoda Federalnog ministarstva finansija br. 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine
- Projekcije prihoda Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH (www.new.ulno.gov.ba)
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike za period 2024. – 2026. godine, Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-04-23639-42.1/23 od 25.05.2023. godine

Sve trenutno raspoložive projekcije prihoda prate makroekonomska očekivanja u kretanju onih agregata sa kojim su u značajnoj korelaciji. Kod nekih stavki, a u cilju očuvanja fiskalne discipline, već unutar osnovnog scenarija uključeni su i procjenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza. S obzirom na krajnju nepredvidivost mogućih budućih šokova, posebno kada je riječ o ubrzanom rastu inflacije, moguće su značajne promjene u krajnjem ishodu makroekonomskih pretpostavki, pa tako i projekcija javnih prihoda.

Također, sačinjena je projekcija rashoda Općine Vogošća koja će prilikom svake izrade Budžeta za odgovarajuću godinu, biti podložna revidiranju i potrebnim korekcijama.

Fiskalna strategija za ovaj srednjoročni period temelji se na srednjoročnim politikama djelovanja Općine Vogošća, sa ciljem jačanja upravljanja javnim finansijama, ujednačene fiskalne politike i jačanju finansijske discipline, što će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Općine Vogošća sa ciljem općeg, institucionalnog i funkcionalnog jačanja, kao i daljoj stabilnosti Budžeta Općine Vogošća.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Općine Vogošća planirani su u skladu sa odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ br. 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 94/15 i 17/22), Pravilnikom o načinu uplate, pripadnosti i raspodjeli javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ broj: 54/20, 55/20 – ispravka, 63/20, 88/20, 28/21, 56/21, 83/21, 1/22, 34/22, 57/22, 76/22, 93/22, 94/22 i 10/23), te ostalim Federalnim i Kantonalnim zakonskim propisima i odlukama Općinskog vijeća Vogošća, kojima su regulisani prihodi općinskog budžeta.

Prihodi i primici u okviru Dokumenta okvirnog budžeta općine Vogošća za 2024 - 2026 godinu, planirani su na bazi ostvarenih prihoda u 2022. godini, te projiciranih prihoda za 2023. godinu.

POREZNI PRIHODI

Projekcije prihoda od indirektnih poreza bazirane su na srednjoročnom Planu naplate ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu, preuzteom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA) u aprilu 2023. godine. Nadalje, temeljom srednjoročnih prognoza kretanja krajnje potrošnje izvršena je procjena učešća Federacije u međuentitetskoj raspodjeli, dok je projekcija raspoloživog dijela ovih prihoda za raspodjelu korisnicima u Federaciji BiH, po godinama, zasnovana i na planu otplate vanjskog duga u periodu 2023. – 2026. godina.

Pojedinačna alokacija prihoda od indirektnih poreza za kantone i općine/gradove za 2023. godinu i srednjoročni period urađen je prema koeficijentima raspodjele iz Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načina raspodjele tih prihoda za 2023. godinu („Službene novine Federacije BiH“, broj: 99/22), te utvrđenim koeficijentom raspodjele za Općinu Vogošća 8,823 %, dok je izračun istih primanja u skladu sa dostavljenim revidiranim projekcijama javnog prihoda za 2023. godinu za općine Sarajevskog Kantona za period 2024. – 2026. godina, urađenih i dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija broj: 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine.

VRSTA PRIHODA	PROJEKCIJA			
	2023	2024	2025	2026
I. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa	704.874.579	627.912.509	543.218.400	507.226.812
1.1. Kantonalni budžet	443.651.347	457.748.810	472.593.267	511.188.823
1.2. Općinsko/gradski budžeti	261.147.242	169.915.227	61.797.790	66.843.755
1.2.1. Hadžići	8.010.828	8.440.157	5.938.149	8.423.041
1.2.2. Noća	7.953.698	8.526.119	9.307.364	10.067.238
1.2.3. Novi	4.408.928	4.788.251	5.224.285	5.880.971
1.2.4. Sarajevo-Novi grad	12.062.269	14.073.079	15.382.312	16.016.650
1.2.5. Sarajevo-Stari grad	3.538.906	3.830.395	4.172.335	4.510.811
1.2.6. Sarajevo-Centar	5.815.382	6.314.298	6.892.907	7.465.084
1.2.7. Sarajevo-Novo Sarajevo	6.886.184	7.288.629	7.834.218	8.382.070
1.2.8. Trnovo	1.278.893	1.389.338	1.516.318	1.640.348
1.2.9. Vogošća	4.890.981	4.895.181	5.492.419	5.887.524
1.3. Grad Sarajevo	8.888.088	8.548.532	8.928.477	9.794.836

Pored navedenih, dostavljene su i projekcije prihoda za upravitelje cesta od indirektnih poreza i namjenska putarina za izgradnju autocesta i izgradnju i održavanje ostalih cesta od 0,25 KM/l, koji se raspoređuju općinama u skladu sa Zaključkom o raspodjeli prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju Direkcijama ceste – Direkcija puteva Kantona sarajevo („Službene novine Kantona sarajevo“, broj: 17/418 i 32/18) i prema kojima Općini Vogošća pripada 3,56 % od projiciranih sredstava

VRSTA PRIHODA	PROJEKCIJA			
	2023	2024	2025	2026
I. Upravitelji za ceste	28.887.728	28.884.227	31.823.463	33.277.817
1.1. Prihodi od indirektnih poreza iz raspodjele sa Jedinstvenog računa	20.287.881	21.825.763	24.841.677	26.004.133
1.2. Prihodi od namjenskih putarina za izgradnju autocesta i cesta	8.600.629	8.776.541	6.982.016	7.213.714

Projekcije prihoda od poreza na dobit i poreza na dohodak za 2023. godinu, bazirane su na historijski trend naplate iz 2021. godine, kao i pozitivna očekivanja vezana za tržište rada, te makroekonomske prognoze sa kojima su u korelaciji u periodu 2023. – 2025. godina. U skladu sa Zakonom o o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 94/15 i 17/22) jedinicama lokalne samouprave u Kantonu Sarajevo od ukupno ostvarenih prihoda po ovom osnovu poreza na dohodak pripada 1,79 %.

VRSTA PRIHODA	PROJEKCIJA			
	2023	2024	2025	2026
I. Porez na dohodak	394.819.058	383.488.881	314.491.411	349.828.244
1.1. Kantonalni budžet	280.257.797	278.389.851	308.662.015	343.368.030
1.2. Općinsko/gradski budžeti	4.661.281	5.073.999	5.629.396	6.258.348

NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi općine uključuju :

- Prihode od poduzetničkih aktivnosti i imovine (prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostorija),
- Ostali prihodi od imovine (kamata na depozite i sl.),
- Komunalne takse,
- Ostale općinske naknade (naknade iz osnova prirodnih pogodnosti – položajna renta i naknade za uređenje građevinskog zemljišta – renta , komunalne naknade i drugo),
- Posebne naknade i takse (naknade za korištenje podataka, naknade za upotrebu cesta za vozila građana i pravnih lica),
- Prihodi od pružanja usluga građanima i drugim nivoima vlasti.

Posljednjih godina neporezne prihode karakteriše izražena oscilacija u naplati, uzrokovana prije svega pružanjem privremenih pogodnosti za plaćanje (pandemija, zaostali dugovi, izmjena propisa), a što će biti odrednica naplate ovih prihoda i u narednim godinama. U narednim godinama, a u skladu sa projekcijama makroekonomskih pokazatelja očekuje se blagi rast neporeznih prihoda.

TEKUĆI I KAPITALNI TRANSFERI – DONACIJE

Po projekciji općinskih prihoda po osnovu tekućih i kapitalnih transfera očekuje se da će se u narednom periodu nastaviti trend ulaganja po osnovu transfera viših nivoa vlasti i ličnog učešća pravnih lica.

Prema projekciji prihoda po osnovu kapitalnih transfera sa kantonalnog i federalnog nivoa vlasti, u budućem periodu očekuju se sredstva za nastavak investicija koja će se namjenski rasporediti po budžetskim prioritetima i to najvećim dijelom u rekonstrukcije i investiciona održavanja, odnosno ulaganja u infrastrukturu na nivou općine.

TABELARNI PREGLED PRIHODA

Dokument okvirnog budžeta Općine Vogošća za period 2024 – 2026. godina sastoji se od procjene prihoda i rashoda za navedeni period a što je vidljivo iz tabela koje slijede.

Red. Broj	Ekon. Kod	OPIS	Izvršenje Bužeta 31.12.2022. godinu	Budžet za 2023. godinu	Projekcija budžeta za 2024. godinu	Projekcija budžeta za 2025. godinu	Projekcija budžeta za 2026. godinu
1.	2.	3.	4.	5.	7.	8.	9.
		PRIHODI					
	710000	I - PRIHODI OD POREZA	8.338.700,21	7.896.669,23	8.408.091,48	9.035.091,48	9.558.409,78
	711100	Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	336,00	500,00	500,00	500,00	500,00
1	711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate poreza)	336,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	714100	Porez na imovinu	2.321.173,88	2.040.292,51	2.185.000,00	2.275.736,13	2.275.736,13
2	714110	Stalni porez na imovinu	331.843,52	329.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
3	714120	- Porez na naslijeđe i poklone	85.327,57	50.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
4	714130	Porez na finansijske i kapitalne transakcije	1.904.002,79	1.661.292,51	1.700.000,00	1.790.736,13	1.790.736,13

	716100	Porez na dohodak	199.704,93	180.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
5	716110	Porez na dohodak	199.704,93	180.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	717100	Prihodi od indirektnih poreza	5.814.593,29	5.673.876,72	6.020.591,48	6.556.855,35	7.080.173,65
6	717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta i drugih cesta u FBiH	230.920,01	234.042,34	241.330,44	248.559,77	256.788,28
7	717131	Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	763.929,69	738.048,38	784.100,04	855.876,58	925.761,37
8	717141	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave	4.819.743,59	4.701.786,00	4.995.161,00	5.452.419,00	5.897.624,00
	719000	Ostali porezi	2.892,11	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9	719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	1.346,25	500,00	500,00	500,00	500,00
10	719115	Poseban porez za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća na dodatna primanja	1.545,86	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	720000	II - NEPOREZNI PRIHODI	4.488.564,97	5.590.992,14	3.542.908,52	3.584.908,52	3.701.590,22
	721100	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	58.641,28	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
11	721120	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostorija i ostale materijalne imovine	58.641,28	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
	721200	Ostali prihodi od imovine	1.454,59	1.040,00	1.240,00	1.240,00	1.240,00
12	721211	Prihodi od kamata na depozit	727,99	300,00	500,00	500,00	500,00
13	721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednih lovišta	726,60	740,00	740,00	740,00	740,00
	722300	Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	419.829,12	400.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
14	722320	Općinske komunalne takse	419.829,12	400.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
	722400	Ostale budžetske naknade	3.215.021,91	4.330.336,34	2.401.148,52	2.406.148,52	2.522.830,22
15	722433	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	1.583.018,63	1.750.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.060.000,00
16	722435	Prihodi od zemljišne rente	1.393.803,86	1.942.605,67	1.101.148,52	1.101.148,52	1.157.830,22
17	722436	Naknade po osnovu tehničkog pregleda građevina	109.083,47	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
18	722437	Naknade za postupak legalizacije građevina	23.008,79	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
19	722442	Naknade za izgradnju i održavanje javnih skloništa	5.716,08	427.730,67	90.000,00	90.000,00	90.000,00
20	722461	Naknade za zauzimanje javnih površina	100.391,08	80.000,00	80.000,00	85.000,00	85.000,00
	722500	Posebne naknade i takse	561.397,39	724.615,80	586.020,00	618.020,00	618.020,00

21	722515	Naknada za korištenje podataka premjera i katastra	11.027,80	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
22	722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra	96.120,00	95.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
23	722531	Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	68.021,71	68.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
24	722532	Naknada za upotrebu cesta za vozila građana	267.119,63	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
25	722581	Posebne naknade na plaću za zaštitu od prirodnih i dr. nesreća	101.489,25	353.595,80	200.000,00	230.000,00	230.000,00
26	722582	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća na dodatna primanja	17.619,00	16.000,00	25.000,00	27.000,00	27.000,00
27	722583	Naknade od vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila		20,00	20,00	20,00	20,00
	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (od vlastite djelatnosti)	15.496,92	14.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
29	722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	9.132,12	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
30	722621	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	6.364,80	6.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	722700	Neplanirane uplate - prihodi	215.523,76	53.000,00	61.000,00	66.000,00	66.000,00
31	722791	Ostale neplanirane uplate - prihodi	194.273,76	32.000,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00
32	722791	Ostale neplanirane uplate - uplate pravnih lica za izmjenu regulacionih planova	21.250,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
	723100	Novčane kazne	1.200,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
33	723133	Novčane kazne	1.200,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	730000	III - TEKUĆE POTPORE (POTPORE I DONACIJE)	500.375,50	189.500,00	340.000,00	350.000,00	400.000,00
	732100	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	29.195,00				
	732100	Tekuće potpore od ostalih nivoa vlasti	471.180,50	189.500,00	340.000,00	350.000,00	400.000,00
34	732111	Primljeni grantovi od Države za posebne namjene		2.500,00			50.000,00
35	732112	Primljeni grantovi od Federacije za posebne namjene	149.255,84	30.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
36	732114	Primljeni grantovi od Kantona za posebne namjene	274.325,59	157.000,00	270.000,00	280.000,00	280.000,00
37	732116	Primljeni grantovi od Općina za posebne namjene					
38	732124	Primljeni namjenski transferi za izbore	47.599,07				

	740000	IV - KAPITALNI TRANSFERI	2.165.684,75	6.294.818,08	3.030.000,00	3.330.000,00	3.480.000,00
	742100	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti	2.165.684,75	6.294.818,08	3.030.000,00	3.330.000,00	3.480.000,00
39	741121	Sredstva UNDP-a za jačanje uloga MZ u BiH - faza II - sufinansiranje kapitalnih projekata	67.002,60				
40	742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije	117.787,81	530.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
41	742114	Primljeni kapitalni transferi od Kantona	1.980.894,34	5.734.818,08	2.500.000,00	2.800.000,00	2.950.000,00
42	742116	Primljeni kapitalni transferi od Općina		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	770000	V - PRIHODI OD CARINA I OSTALE UVOZNE PRISTOJBE (PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA)	46,74				
43	777779	Uplate obaveza za puteve iz cijene naftnih derivata	46,74				
	810000	VI- KAPITALNI PRIMICI	663.164,80	497.500,00	400.000,00	350.000,00	350.000,00
	811100	Primici od prodaje stalnih sredstava	663.164,80	497.500,00	400.000,00	350.000,00	350.000,00
44	811111	Naknada za zemljište	655.000,00	497.500,00	400.000,00	350.000,00	350.000,00
45	811112	Primici od prodaje zgrada i objekata	8.164,80				
		VII - PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	1.918.006,91	3.400.520,55			
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I+II+III+IV+V+VI+VII)			18.074.543,88	23.870.000,00	15.721.000,00	16.650.000,00	17.490.000,00

RIZICI

- Mogući rizici po ostvarenju projiciranih prihoda proizilaze iz sljedećeg:
- Nepredvidivost mogućih budućih šokova usljed ubrzanog rasta inflacije,
 - Neplanirane izmjene poreznih politika,
 - Odstupanja u kretanju koeficijenta raspodjele prihoda od indirektnih poreza između entiteta u odnosu na trenutnu procjenu,
 - Promjene u nivou planirane otplate vanjskog duga,
 - Promjene u izdvajanju prihoda od indirektnih poreza za Institucije BiH,
 - Razvoj drugih događaja (rad porezne administracije, elementarne nepogode i dr.)

Projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast, te je kao najveći rizik po projekciji prihoda akceptiran pad privrednog rasta.

RASHODI I IZDACI

Raspoloživa sredstva lokalne samouprave su uvijek manja od sredstva potrebnih da se ostvare svi ciljevi zajednice, pa se kontinuirano moraju analizirati prioritete potrebe i donositi odluke koje će najviše doprinijeti ostvarenju bitnih ciljeva. Kao i prethodnih godina, planiranje budžeta za naredni period će se oslanjati na načela stabilizacijskog djelovanja fiskalne politike i nastavak provođenja mjera štednje čiji je osnovni cilj održavanje budžetske ravnoteže i kontrole javne potrošnje.

Rashodi i izdaci koje predviđa Općina Vogošća, u planskom periodu, a u skladu sa zacrtanim politikama zasnovani su na zakonskim obavezama, Strategiji razvoja Općine Vogošća za period 2023. – 2027. godina, godišnjim planovima, programima rada Općinskog vijeća i Općinskog načelnika, kao i ostalim aktima kojima raspolaže Općina Vogošća. Također, vodilo se računa da osnovne funkcije u skladu sa nadležnostima budu u potpunosti zadovoljene i predviđene.

Dokumentom okvirnog budžeta su utvrđene početne gornje granice rashoda za period 2024 - 2026.godine, unutar kojih će službe razviti svoje detaljnije zahtjeve za budžetskim sredstvima, a u skladu sa narednom instrukcijom za pripremu finansijskih planova Nacrta Budžeta za 2024. godinu. Ukupni rashodi i izdaci su usklađeni sa planiranim prihodima, a poboljšanje se očekuje u narednom periodu i to kroz jačanje privrednog i ekonomskog rasta.

TABELARNI PREGLED RASHODA

Dokument okvirnog budžeta Općine Vogošća za period 2024 – 2026. godina sastoji se od procjene rashoda i izdataka za navedeni period, a što je vidljivo iz tabele koje slijedi.

Red. Broj	Ekon. Kod	OPIS	Izvršenje Bužeta 31.12.2022. godinu	Budžet za 2023. godinu	Projekcija budžeta za 2024. godinu	Projekcija budžeta za 2025. godinu	Projekcija budžeta za 2026. godinu
1.	2.	3.	4.	5.	7.	8.	9.
		A- TEKUĆI IZDACI					
	611000	I Bruto plaće i naknade	3.074.058,74	3.632.758,26	3.632.758,26	3.632.758,26	3.632.758,26
1	611100	Bruto plaće	2.606.095,68	3.112.246,36	3.112.246,36	3.112.246,36	3.112.246,36
2	611200	Naknade troškova zaposlenih	467.963,06	520.511,90	520.511,90	520.511,90	520.511,90
	612000	II Doprinosi poslodavca	274.216,05	331.785,87	331.785,87	331.785,87	331.785,87
	613000	III Izdaci za materijal i usluge	1.752.721,87	2.504.303,44	2.257.591,66	2.257.591,66	2.257.591,66
3	613100	Putni troškovi i dnevnice	4.011,28	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
4	613200	Izdaci za energiju	97.455,23	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
5	613300	Izdaci za komunalne usluge	136.432,63	145.100,00	145.100,00	145.100,00	145.100,00
6	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	84.970,12	179.803,00	179.803,00	179.803,00	179.803,00
7	613500	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	27.050,67	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
9	613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	13.169,17	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
9	613700	Izdaci za tekuće održavanje	740.484,80	1.194.730,67	948.018,89	948.018,89	948.018,89
10	613800	Izdaci osiguranja i bankarske usluge	25.803,55	35.369,77	35.369,77	35.369,77	35.369,77
11	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	623.344,42	757.300,00	757.300,00	757.300,00	757.300,00
	614000	IV Tekući grantovi	3.374.816,52	3.676.288,60	3.329.114,00	3.375.000,00	3.425.000,00
12	614100	Grantovi drugim nivoima vlasti	165.093,28	270.174,80	250.000,00	200.000,00	250.000,00
13	614200	Grantovi pojedincima	875.881,66	928.714,00	928.714,00	950.000,00	950.000,00

14	614300	Grantovi neprofitnim organizacijama	968.236,97	953.400,00	953.400,00	985.000,00	985.000,00
15	614400	Grantovi javnim preduzećima	820.350,00	1.057.000,00	750.000,00	770.000,00	770.000,00
16	614500	Grantovi privatnim preduzećima i poduzetnicima	515.274,99	407.000,00	407.000,00	430.000,00	430.000,00
17	614800	Ostali grantovi - povrati i drugo	29.979,62	60.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	615000	V Kapitalni grantovi	3.445.074,52	6.485.113,62	3.060.000,00	3.580.000,00	3.995.000,00
18	615100	Kapitalni grantovi drugim nivoima vlasti - Rekonstrukcija i sanacija objekata Infrastrukture i društvenog standarda	2.838.989,24	3.049.115,11	2.700.000,00	3.290.000,00	3.690.000,00
	615200	Kapitalni grantovi pojedincima		120.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
19	615300	Kapitalni grantovi neprofitnim organizacijama	413.200,36	3.165.998,51	250.000,00	180.000,00	195.000,00
20	615400	Kapitalni grantovi javnim preduzećima	192.884,92	150.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		UKUPNO TEKUĆI IZDACI (I - V)	11.920.887,70	16.630.249,79	12.611.249,79	13.177.135,79	13.642.135,79
		B - KAPITALNI IZDACI	2.745.613,41	7.149.750,21	3.049.750,21	3.412.864,21	3.787.864,21
21	999999	Tekuća budžetska rezerva	7.522,22	90.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		UKUPNI IZDACI (I+II+III)	14.674.023,33	23.870.000,00	15.721.000,00	16.650.000,00	17.490.000,00

Dokument okvirnog budžeta je okvir u kojem će se kretati procesi kojima upravlja Općina Vogošća u naredne tri godine, te je obaveza svake godine Dokument okvirnog budžeta ažurirati i prilagođavati novonastalim situacijama koje iz današnje perspektive nije moguće sagledati niti predvidjeti.

U skladu sa članom 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine nakon usvajanja od strane Općinskog načelnika, ovaj dokument biti dostavljen Općinskom vijeću Vogošća kao informacija i objavljen na web stranici Općine Vogošća.

Obrađivač:

POMOĆNIK NAČELNIKA

Esmeralda Halać-Devčić
Esmeralda Halać- Devčić



OPĆINSKI NAČELNIK
Migdad Hasanović
Migdad Hasanović

Broj : 13-11-1305/23
Vogošća, 23.06.2023. godine