

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANSIJA
FEDERALNO MINISTARSTVO FINANCIJA

2013.

OBRAZLOŽENJE NACRTA BUDŽETA FBIH

Sarajevo, novembar 2012. godine

SADRŽAJ

1.	UVOD	2
2.	STRUKTURA NACRTA BUDŽETA ZA 2013. GODINU	5
3.	PRIHODI I PRIMICI	7
3.1.	Struktura prihoda i primitaka	8
4.	RASHODI I IZDACI	11
4.1.	Struktura rashoda i izdataka	12
5.	OBRAZLOŽENJE PO EKONOMSKIM KODOVIMA	14
5.1.	Plaće i naknade troškova zaposlenih	14
5.2.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	14
5.3.	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	15
5.4.	Tekući transferi	16
5.5.	Kapitalni transferi	19
5.6.	Izdaci za kamate	20
5.7.	Nabavka stalnih sredstava	21
5.8.	Pozajmljivanje i učešće u dionicama	21
5.9.	Otplate dugova	22
6.	SPISAK TABELA I GRAFIKONA	25

Nakon globalne ekonomske i finansijske krize, Bosna i Hercegovina, odnosno Federacija Bosne i Hercegovine našla se u veoma teškoj situaciji, suočavajući se sa usporavanjem ekonomskog rasta, što se negativno odrazilo na projekcije makroekonomskih indikatora u Bosni i Hercegovini. Slab oporavak zemlje uzrokovao je ograničene budžetske kapacitete, te je iz tog razloga planiranje Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu predstavljalo veliki izazov. Porast otplate unutrašnjeg i vanjskog duga je u još većoj mjeri otežao taj posao.

Sve veće razlike budžetskih prihoda i rashoda pokrivane su domaćim i stranim zaduživanjem. Jače usklađivanje budžetskih rashoda prikupljenim prihodima zahtijevalo je zaokret u pitanju pojedinih rashodovnih politika ranijih godina, te je stoga usklađivanje rashoda prihodovnoj strani budžeta u najvećem dijelu izvršavano u području rashoda za čije smanjivanje nije bilo potrebno provoditi strukturne reforme većih razmjera.

Odabir takve budžetske politike u pravilu je moguće opravdati u uslovima u kojima bi ekonomski poremećaji, kakvih smo svjedoci u posljednjih nekoliko godina, trajali relativno kratko. No, spori oporavak svjetske ekonomije nakon najjačih udara ekonomske krize u kombinaciji sa strukturnim problemima ekonomije Bosne i Hercegovine, pa i Federacije Bosne i Hercegovine, za Federaciju Bosne i Hercegovine je značilo puno sporiji oporavak nego oporavak sličnih ekonomija i naročito onih u Evropskoj uniji. Opisane budžetske politike i opisana ekonomska realnost stoga su za rezultat imale kontinuirano širenje fiskalnih neravnoteža vidljivih u sve većim budžetskim deficitima, te snažni porast javnog duga. Najnovija ekonomska kretanja, realne mogućnosti ostalih ekonomskih politika i sve jasniji znaci novih negativnih globalnih ekonomskih kretanja, upućuju na činjenicu kako u narednom razdoblju fiskalna politika mora biti aktivna u kreiranju ekonomski održivih temelja.

Iz navedenih specifičnosti i realnosti, jasno se razabire potreba usklađivanja fiskalne politike s realnim mogućnostima, osiguravanje uslova u kojima će ekonomija čim prije biti u području pozitivnog ekonomskog rasta, te koji će postaviti temelje za čim brži ekonomski rast u narednim godinama.

U protekle dvije godine ekonomija Federacije BiH nije ostvarila izraženiji ekonomski rast. Međutim, nastavak oporavka od dužničke krize u zemljama Evropske unije kao i u zemljama okruženja, direktno se odražava i na jačanje ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini koje bi trebalo započeti skromnim poboljšanjem u 2013. godini.

Na osnovu Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, br. 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12), te Pisma namjere upućenog prema Međunarodnom monetarnom fondu i sklopljenog IV Stand-by aranžmana, i u skladu sa budžetskim kalendarom, Federalno ministarstvo finansija izradilo je Nacrt budžeta Federacije BiH za 2013. godinu.

Prilikom izrade Nacrta budžeta Federacije BiH za 2013. godinu uzete su u obzir:

- Revidirane projekcije prihoda, urađenih od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO BiH i Federalnog ministarstva finansija;
- Obaveze iz Pisma namjere upućenog Međunarodnom monetarnom fondu i IV Stand-by aranžmana;
- Utvrđene politike Vlade Federacije BiH za osiguranje makroekonomske stabilnosti, povećanja konkurentnosti, održivog razvoja, zapošljavanja i socijalne stabilnosti u Federaciji BiH;
- Ograničenja javne potrošnje s osnovnim ciljem održavanja stabilnog fiskalnog sistema, kontrole potrošnje, te održavanja budžetske ravnoteže;
- Osiguranja domaćih i stranih izvora finansiranja budžetskog deficita;
- Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 45/10);
- Zakona o plaćama i naknadama policijskih službenika Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 45/10);
- Ostalih zakona koje sprovode resorna ministarstva Vlade FBiH.

Planiranje Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu oslanjalo se na načela stabilizacijskog djelovanja fiskalne politike kroz smanjenje javne potrošnje, što se najvećim dijelom odnosi na obustavu novog upošljavanja, redukciju isplata naknada za rad u komisijama i isplata prekovremenog rada, smanjenje visine dnevnica u zemlji i penzionisanje državnih službenika koji su ispunili uslove za penziju, te zadržavanje visine osnovice za isplatu plaća na istom nivou kao prethodne godine. Istovremeno se nastojala očuvati socijalna pravednost i zaštita najugroženijih grupa stanovništva i boračkih populacija, te osigurati aktivan doprinos povećanju investicionih aktivnosti.

Fiskalna politika Vlade Federacije BiH u 2013. godini bit će usmjerena na:

- Osiguranje makroekonomske i fiskalne stabilnosti;
- Osiguranje stabilnosti finansijskog sektora;
- Restrukturiranje javne potrošnje i očuvanje socijalne stabilnosti i socijalne pravde;
- Očuvanje tržišta rada i povećanje zaposlenosti kroz pokretanje javnih radova;
- Reformu javne uprave.

Smjer takve politike poduprijet će ključne strukturalne mjere i reforme koje se planiraju u širokom spektru područja. Za preokret i pokretanje ekonomskog rasta od ključne važnosti je brzo i efikasno pokretanje snažnog investicijskog zamaha.

Kretanje ekonomskih aktivnosti u narednom razdoblju bit će određeno snagom i brzinom provođenja strukturnih reformi, ali i svjetskim i naročito evropskim ekonomskim okruženjem. U tom pogledu treba posebno naglasiti i još uvijek prisutan visok nivo neizvjesnosti u okruženju.

Zbog svega navedenog, ispunjenje postavljenih ciljeva je nužno u stvaranju uslova za održivost javnih finansija i sveukupne ekonomske politike.

U konačnici, ispunjenje postavljenih ciljeva preduslov je stvaranju okruženja oporavka i rasta standarda građana Federacije BiH koji je u uslovima dosadašnje ekonomske krize suočen sa mnogobrojnim izazovima.

Vlada Federacije BiH je čvrsto opredjeljena u nastavku provođenja mjera restriktivne javne potrošnje što predstavlja jedan od prioriteta ekonomske politike za 2013.-2015. godinu, čiji je osnovni cilj održavanje stabilnog fiskalnog sistema i kontrole javne potrošnje. Jedan o ključnih koraka ka stvaranju pretpostavki za dugoročnu fiskalnu i finansijsku stabilnost jeste sklapanje IV Stand-by aranžmana sa Međunarodnim monetarnim fondom, kao važnim partnerom u provođenju strukturalnih reformi.

Evidentno je da su mogućnosti Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine skromne, s obzirom da su, iz godine u godinu, izvorni prihodi manji u odnosu na rashode i izdatke, te bez reforme socijalnih davanja i reforme javne uprave s jedne strane, te poboljšanjem poslovnog okruženja i privrednih aktivnosti, što bi dovelo do povećanog ubiranja javnih prihoda, s druge strane, ne može se u određenoj mjeri omogućiti finansiranje kapitalnih i infrastrukturnih projekata, osim uz osiguranje dodatnih izvora finansiranja.

Pored svih poteškoća sa kojima se suočava Vlada Federacije BiH, tokom 2012. godine javio se i problem elementarnih nepogoda i požara, zbog čega je Vlada Federacije BiH planirala sredstva za nabavku tri air-traktora (letjelice za gašenje požara) u 2013. godini, koji bi pomogli u gašenju požara u Federaciji BiH.

Također, uslijed nepogoda u poljoprivrednom sektoru izazvanih sušom i ostalim nepogodama, te povećanjem tržišnih cijena poljoprivrednih proizvoda, u cilju prevazilaženja nastalih poteškoća Vlada Federacije BiH je u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu planirala dodatnih 10 mil. KM za nabavku robnih rezervi.

Vlada Federacije BiH kao jedan od prioritarnih zadataka u mandatnom periodu ima za cilj održati makroekonomsku stabilnost i povećati konkurentnost privrede. Ostali ciljevi kao što su povećanje zaposlenosti, poboljšanje poslovnog okruženja, socijalna stabilnost i dr. proizilaze iz ova dva cilja, odnosno komplementarni su. U tom pravcu će se provoditi i fiskalna politika u narednom periodu, što znači nastavak restriktivne budžetske potrošnje, povećanje budžetske discipline, jačanje fiskalne odgovornosti, poboljšanje naplate javnih prihoda, provođenje strukturalnih reformi, a sve s ciljem postizanja stabilnog i održivog budžetskog sistema u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Nacrt budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznosi 2.214.180.122,00 KM što je za 215.095.684,00 KM ili 10,8% više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

Struktura prihodovne strane rezultat je usporenog, skromnog ekonomskog rasta Federacije BiH, što je rezultat dužničke krize u eurozoni i nesigurnog globalnog okruženja. Povećanje ekonomskih aktivnosti tokom prethodne dvije godine se sa izvozno orijentiranih industrija nije proširilo na širu ekonomiju, a domaću potražnju zadržavale su stagnirajuće plaće i zaposlenost, kao i spor kreditni rast. Posljednji pokazatelji ukazuju na značajno smanjenje ekonomskih aktivnosti usred pada vanjske potražnje.

Prihodi od indirektnih poreza su povećani u ukupnom iznosu iz razloga što se po principu raspodjele ovih prihoda prvo izdvajaju prihodi od indirektnih poreza za servisiranje vanjskog duga, a koji je u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu znatno veći od iznosa koji je bio planiran u 2012. godini.

Pored usporenog rasta naplate javnih prihoda uslijed usporenih privrednih kretanja i realnog pada ekonomije zbog sve jačeg utjecaja globalne ekonomske krize, pojavljuju se i mnogobrojni rizici ostvarenja projiciranih prihoda kao što su odstupanje od predviđenog ekonomskog rasta, nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele prihoda od indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.), makroekonomske pretpostavke, razvoj drugih događaja (promjena nivoa zaduženosti, rad porezne administracije i dr.).

Rashodovna strana Nacrta budžeta Federacije BiH za 2013. godinu sačinjena je na bazi zahtjeva budžetskih korisnika, uz uvažavanje zakonskih obaveza, politika i prioriteta Vlade Federacije BiH, te ažuriranih makroekonomskih projekcija i procjena raspoloživih budžetskih sredstava.

Struktura rashodovne strane predstavlja odraz provođenja mjera restriktivne javne potrošnje od strane Vlade Federacije BiH, što predstavlja jedan od prioriteta ekonomske politike u narednim godinama.

Tokom 2013. godine fiskalna politika Vlade Federacije BiH bit će orijentisana na aktivnosti koje će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Federacije BiH, odnosno države Bosne i Hercegovine. U tom kontekstu se nastavlja implementacija strategije za ublažavanje efekata globalne ekonomske i finansijske krize u vidu ograničavanja budžetske potrošnje u 2013. godini kroz oštre mjere štednje u svim segmentima javne potrošnje.

Nivo prihoda projiciran u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu u odnosu na ukupne rashode i izdatke rezultirao je deficitom u iznosu od 418.174.900,00 KM ili 23% u odnosu na prihode bez primitaka.

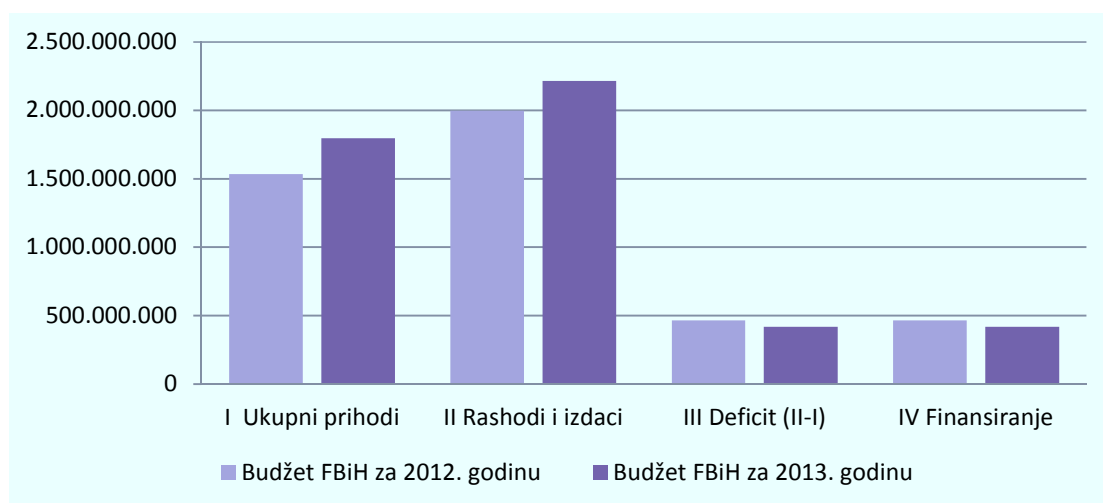
Planirano je da se pokriće deficita izvrši:

- Sredstvima odobrenim od strane Evropske komisije u iznosu od 58,7 mil. KM (II tranša u skladu sa Memorandumom potpisanim između Evropske komisije i Bosne i Hercegovine o dodjeli makrofinansijske pomoći);
- Sredstvima IV Stand-by aranžmana odobrenog od MMF-a u iznosu od 239,5 mil. KM;
- Emitovanjem obveznica u iznosu od 40 mil. KM;
- Emitovanjem trezorskih zapisa u iznosu od 80 mil. KM.

U narednoj tabeli prikazana je struktura Nacrta budžeta Federacije BiH za 2013. godinu:

OPIS	Budžet FBiH za 2012. godinu	Budžet FBiH za 2013. godinu	Povećanje / smanjenje	Index (3/2)
1	2	3	4	5
I Ukupni prihodi	1.532.509.538	1.796.005.222	263.495.684	117%
II Rashodi i izdaci	1.999.084.438	2.214.180.122	215.095.684	111%
Rashodi	1.407.662.426	1.448.308.796	40.646.370	103%
Izdaci	591.422.012	765.871.326	174.449.314	129%
III Deficit (II-I)	466.574.900	418.174.900	-48.400.000	90%
IV Finansiranje	466.574.900	418.174.900	-48.400.000	90%
Evropska komisija - II tranša	58.674.900	58.674.900	0	100%
MMF - IV Stand-by aranžman	157.900.000	239.500.000	81.600.000	152%
Primici od dugoročnih obveznica	130.000.000	40.000.000	-90.000.000	31%
Primici od domaćeg zaduživanja - TZ	120.000.000	80.000.000	-40.000.000	67%
V Prihodi, primici i finansiranje (I+IV)	1.999.084.438	2.214.180.122	215.095.684	111%
VI Nepokriveni višak rashoda nad prihodima (II-V)	0	0	0	-

Na sljedećem grafikonu prikazan je uporedni prikaz promjene strukture Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu:



3.

PRIHODI I PRIMICI

U Federaciji Bosne i Hercegovine, javni prihodi po osnovu poreza, taksi, naknada, doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriji Federacije BiH, a služe za finansiranje funkcija Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcija cesta. Usporen rast naplate javnih prihoda rezultat je usporenih privrednih kretanja i realnog pada ekonomije zbog sve jačeg utjecaja globalne ekonomske krize. Rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti odstupanje od predviđenog ekonomskog rasta, makroekonomske pretpostavke, razvoj drugih događaja (promjena nivoa zaduženosti, i dr.).

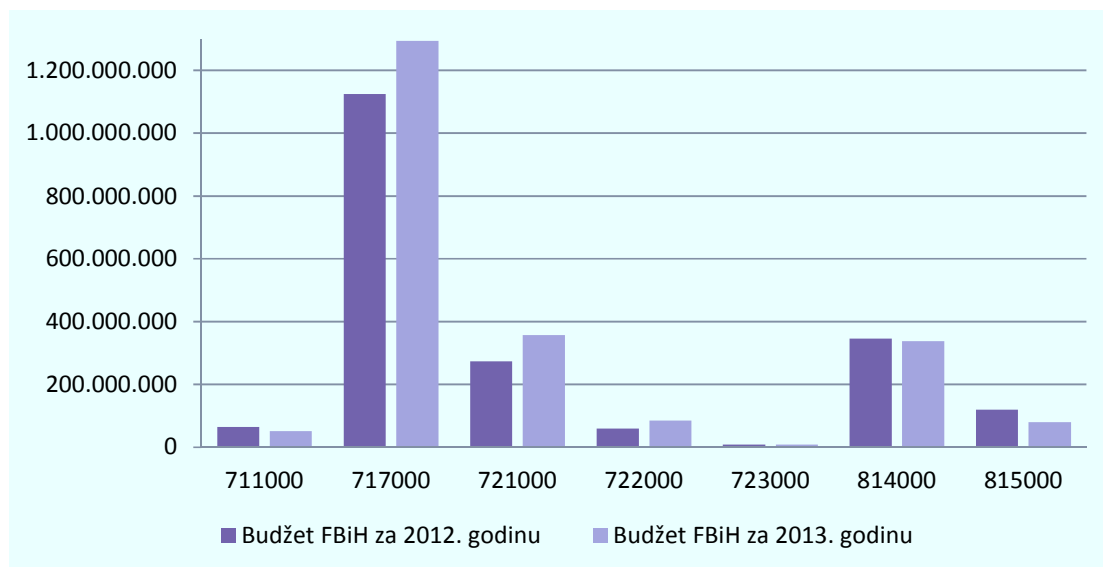
Federalno ministarstvo finansija je u skladu sa projekcijama makroekonomskih indikatora za 2013. godinu dostavljenim od strane Direkcije za ekonomsko planiranje BiH i projekcijama prihoda od indirektnih poreza dostavljenih od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO BiH, izradilo projekcije prihoda i primitaka Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu.

Ukupni prihodi i primici u Nacrtu Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznose 2.214.180.122,00 KM, što predstavlja povećanje za 215.095.684,00 KM ili 10,8% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

U narednoj tabeli prikazana je struktura prihoda i primitaka u Nacrtu Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu, te njihova promjena u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu:

	Naziv	Budžet FBiH za 2012. godinu	Budžet FBiH za 2013. godinu	Povećanje / smanjenje	Index (4/3)
1	2	3	4	5	6
710000	PRIHODI OD POREZA	1.190.131.462	1.344.781.036	154.649.574	113,0%
711000	Porez na dobit pojedinaca i preduzeća	64.931.462	51.660.994	-13.270.468	79,6%
717000	Prihodi od indirektnih poreza sa JR	1.125.200.000	1.293.120.042	167.920.042	114,9%
	Neto prihodi	846.543.439	791.367.342	-55.176.097	93,5%
	Servisiranje vanjskog duga	278.656.561	501.752.700	223.096.139	180,1%
720000	NEPOREZNI PRIHODI	342.378.076	451.224.186	108.846.110	131,8%
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od poz. kur. razlika	273.675.975	356.924.821	83.248.846	130,4%
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	59.334.526	85.218.539	25.884.013	143,6%
723000	Novčane kazne	9.367.575	9.080.826	-286.749	96,9%
	UKUPNI PRIHODI	1.532.509.538	1.796.005.222	263.495.684	117,2%
810000	PRIMICI	466.574.900	418.174.900	-48.400.000	89,6%
814000	Dugoročni krediti i zajmovi	346.574.900	338.174.900	-8.400.000	97,6%
815000	Kratkoročni krediti i zajmovi	120.000.000	80.000.000	-40.000.000	66,7%
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.999.084.438	2.214.180.122	215.095.684	110,8%

Na sljedećem grafikonu prikazan je uporedni prikaz promjene pojedinih prihoda i primitaka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu:



3.1. STRUKTURA PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi od poreza

Ukupni prihodi od poreza projicirani u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu iznose 1.344,8 mil. KM i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 154,7 mil. KM ili 13,0%.

Prihode od poreza čine prihodi od poreza na dobit pojedinaca i preduzeća i prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa Uprave za indirektno oporezivanje BiH.

Prihod od poreza na dobit pojedinaca i preduzeća planiran je u iznosu od 51,7 KM, što je za 13,3 mil. KM ili 20,4% manje u odnosu na iznos u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu.

Prihodi od indirektnih poreza prikupljaju se na Jedinstvenom računu Uprave za indirektno oporezivanje BiH i obuhvataju PDV, carine, akcize, naknade za ceste i ostale prihode i dadžbine.

Na osnovu revidiranih projekcija prihoda od indirektnih poreza, dostavljenih od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH, u kojima je projiciran rast indirektnih poreza za 2013. godinu od 14,9%, Nacrtom budžeta Federacije BiH za 2013. godinu bruto prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 1.293,1 mil. KM, što je za 167,9 mil. KM više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Neto prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 791.367.342,00 KM i manji su za 55,2 mil. KM ili 6,5% u odnosu na prethodnu godinu, dok su prihodi od indirektnih poreza za servisiranje vanjskog duga planirani u iznosu od 501.752.700,00 KM, što je za 223,1 mil. KM ili 80,1% više u odnosu na iznos planiran u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu.

Postavke na kojima se baziraju projekcije prihoda od indirektnih poreza za period od 2013. do 2015. godine su:

- Prognoze makroekonomskih pokazatelja izrađene od strane Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) za pomenuti period;
- Dalja primjena Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju u skladu sa dinamikom smanjenja i ukidanja carina na uvoz dobara porijeklom iz EU;
- Primjena člana 21 Zakona o akcizama, koji podrazumijeva kontinuirano usklađivanje stopa akciza u BiH sa minimalnim standardima u EU (kontinuirano povećanje posebne akcize u svakoj narednoj godini za 0,15 KM po pakovanju cigareta).

Projekcije prihoda od indirektnih poreza usko su vezane za projekcije makroekonomskih pokazatelja, te svako odstupanje od projektiranih vrijednosti predstavlja rizik za projekcije prihoda. Usporavanje ekonomskog oporavka glavnih izvoznih partnera BiH (EU, zemlje CEFTA) povećava nivo rizika za ostvarenje makroekonomskih projekcija, a time i projekcija prihoda od indirektnih poreza u cjelini. Strategija postepenog usklađivanja stopa akcize na cigarete sa minimalnom stopom u EU trebala bi doprinijeti da se zacrtani standardi EU postignu bez većih negativnih makroekonomskih implikacija po opći nivo cijena, funkcioniranje tržišta i poresku evaziju.

Neporezni prihodi

Neporezni prihodi planirani su u iznosu od 451,2 mil. KM, što je za 108,8 mil. KM ili 31,8% više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

Neporezni prihodi obuhvataju prihode od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihode od pozitivnih kursnih razlika, naknade i takse i prihode od pružanja javnih usluga, te novčane kazne.

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika planirani su u iznosu od 356,9 mil. KM, što predstavlja povećanje od 83,2 mil. KM ili 30,4% u odnosu na 2012. godinu, a obuhvataju sljedeće prihode:

- Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija iznose 307,7 mil. KM i veći su za 84,6 mil. KM ili 37,9% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio povećanja se odnosi na prihode od dividendi Elektroprenosa u iznosu od 54,0 mil. KM, te povrat anuiteta od krajnjih korisnika za otplatu kredita u iznosu od 27,1 mil. KM;
- Ostali prihodi od imovine iznose 32,4 mil. KM i manji su za 12,6 mil. KM ili 28%;
- Prihodi od privatizacije iznose 16,2 mil. KM i veći su za 11,2 mil. KM u odnosu na sredstva iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu. Vlada Federacije BiH je donijela odluke o metodu, odnosno načinu privatizacije "Šipad export import" d.d. Sarajevo, "Unis" d.d. Sarajevo, "Hidrogradnja" d.d. Sarajevo i "Remontni zavod" d.d. Travnik, čija se realizacija očekuje u 2013. godini;
- Prihodi po osnovu premije i provizije za izdatu garanciju iznose 0,5 mil. KM koliko su iznosili i prethodne godine.

Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga planirane su u iznosu od 85,2 mil. KM, i u odnosu na prethodnu godinu veće su za 25,9 mil. KM ili 43,6%.

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu novčane kazne planirane su u iznosu od 9,1 mil. KM, i u odnosu na prethodnu godinu manje su za 0,3 mil. KM ili 3,1%.

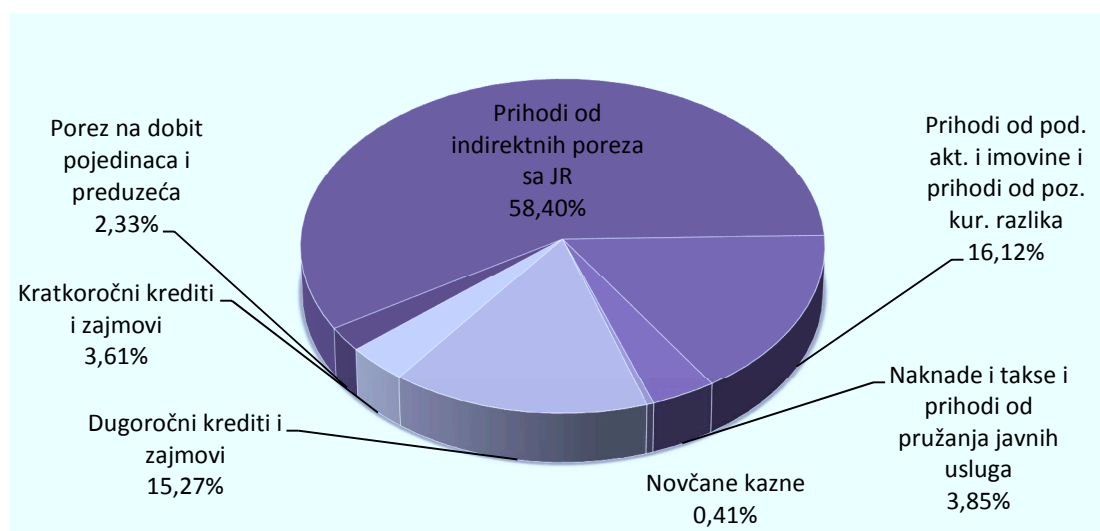
Primici

Nivo prihoda projiciran u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu u odnosu na ukupne rashode i izdatke rezultirao je deficitom u iznosu od 418,2 mil. KM ili 23% u odnosu na prihode bez primitaka, pa su primici u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu planirani su u iznosu od 418.174.900,00 KM, i obuhvataju:

- Sredstva odobrena od strane Evropske komisije u iznosu od 58,7 mil. KM (II tranša u skladu sa Memorandumom potpisanim između Evropske komisije i Bosne i Hercegovine o dodjeli makrofinansijske pomoći);
- Sredstva IV Stand-by aranžmana odobrenog od Međunarodnog monetarnog fonda u iznosu od 239,5 mil. KM;
- Emitovanje obveznica u iznosu od 40 mil. KM;
- Emitovanje trezorskih zapisa u iznosu od 80 mil. KM.

Ovdje je važno napomenuti da iako emitovanje obveznica i trezorskih zapisa može biti instrument za pokrivanje budžetske neravnoteže u smislu dinamike priliva prihoda i izvršenja rashoda, to nije njihov primarni cilj. Naime, emitovanjem obveznica i trezorskih zapisa prvenstveno se smanjuje nelikvidnost budžeta, odnosno prevazilazi se nedostatak tekućeg priliva na JRT FBiH (Jedinstveni račun Trezora FBiH). Emisija obveznica i trezorskih zapisa se planira izvršiti u 2013. godini i neće se prenositi u 2014. godinu.

Na sljedećem grafikonu prikazano je učešće pojedinih prihoda i primitaka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu:



4.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u Nacrtu Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznose 2.214.180.122,00 KM, što predstavlja povećanje za 215.095.684,00 KM ili 10,8% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

Kao prethodnih godina, i tokom 2013. godine fiskalna politika Vlade Federacije BiH bit će orijentisana na aktivnosti koje će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Federacije BiH, odnosno države Bosne i Hercegovine. U tom kontekstu se nastavlja implementacija strategije za ublažavanje efekata globalne ekonomske i finansijske krize u vidu ograničavanja budžetske potrošnje u 2013. godini kroz oštre mjere štednje u svim segmentima javne potrošnje:

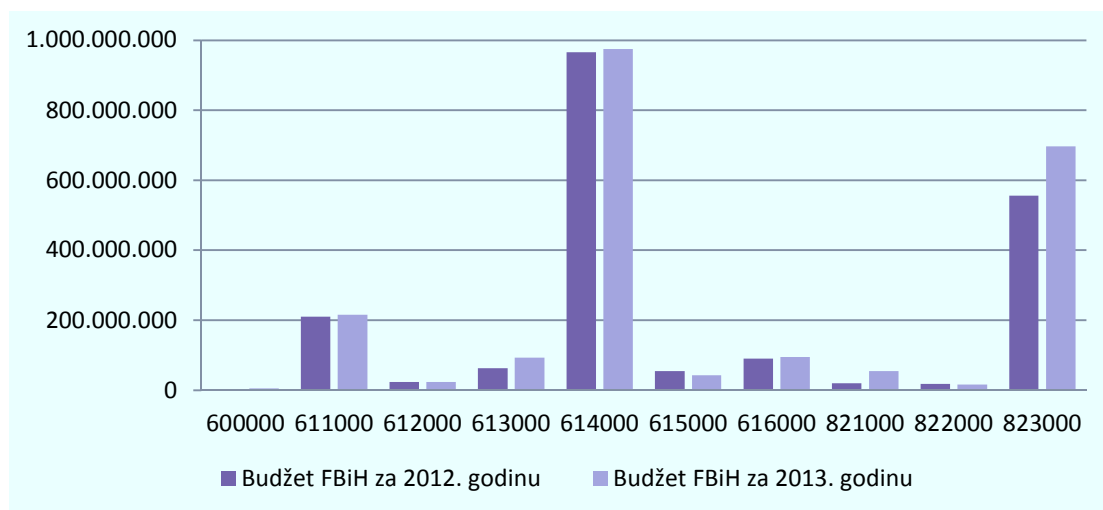
- Zaključkom Vlade FBiH V. broj 1307/2011, sredstva za plaće, doprinose i naknade troškova zaposlenih planirana su na bazi postojećeg broja zaposlenih, odnosno broja zaposlenih iz oktobra 2011. godine;
- Ograničavanje javne potrošnje na izdatke za materijal i usluge nastavlja se i u 2013. godini;
- Opredjeljenje Vlade FBiH za dosljednim provođenjem reformi u oblasti naknada boračkoj populaciji i reviziji prava na prijevremenu starosnu penziju ostvarenu pod povoljnijim uslovima, naglašava jedan od prioriteta Federalnog ministarstva za pitanja boraca i Federalnog ministarstva rada i socijalne politike, a to je eliminisanje bespravnih korisnika boračkih naknada, te smanjenje neciljanih socijalnih davanja;
- Održavanje ciljanog budžetskog deficita u iznosu od 3% GDP-a u 2013. godini.

U narednoj tabeli prikazana je struktura rashoda i izdataka u Nacrtu Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu, te njihova promjena u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu:

	Naziv	Budžet FBiH za 2012. godinu	Budžet FBiH za 2013. godinu	Povećanje / smanjenje	Index (4/3)
1	2	3	4	5	6
600000	Tekuća rezerva	3.473.100	5.310.000	1.836.900	152,9%
611000	Plaće i naknade troškova zaposlenih	210.159.824	214.924.482	4.764.658	102,3%
612000	Doprinosi poslodavca i ostali dop.	22.303.274	22.886.566	583.292	102,6%
613000	Izdaci za materijal i usluge	63.060.989	93.132.465	30.071.476	147,7%
614000	Tekući transferi	965.391.323	974.745.583	9.354.260	101,0%
615000	Kapitalni transferi	53.740.207	42.640.000	-11.100.207	79,3%
616000	Izdaci za kamate	89.533.709	94.669.700	5.135.991	105,7%
821000	Nabavka stalnih sredstava	18.817.430	53.664.112	34.846.682	285,2%
822000	Pozajmljiv. i učešće u dionicama	17.733.534	15.458.214	-2.275.320	87,2%
823000	Otplate dugova	554.871.048	696.749.000	141.877.952	125,6%
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.999.084.438	2.214.180.122	215.095.684	110,8%

Iz prethodne tabele je vidljivo da se povećanje odnosi na tekuću rezervu, plaće i naknade troškova zaposlenih, doprinose poslodavca i ostale doprinose, izdatke za materijal i usluge, tekuće transfere, izdatke za kamate, nabavku stalnih sredstava i otplatu dugova, a smanjenje na kapitalne transfere i pozajmljivanje i učešće u dionicama.

Na sljedećem grafikonu prikazan je uporedni prikaz promjene pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu:



4.1. STRUKTURA RASHODA I IZDATAKA

Tekuća rezerva

Tekuća rezerva u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznosi 5.310.000,00 KM, i to:

- Tekuća rezerva Vlade FBiH u iznosu od 5.000.000,00 KM;
- Tekuća rezerva premijera u iznosu od 150.000,00 KM;
- Tekuća rezerva dopremijera 1 u iznosu od 80.000,00 KM;
- Tekuća rezerva dopremijera 2 u iznosu od 80.000,00 KM.

Plaće, doprinosi i naknade troškova zaposlenih

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu plaće, doprinosi i naknade troškova zaposlenih planirane su u ukupnom iznosu od 237,8 mil. KM.

Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznose 93,1 mil. KM, što je za 30,1 mil. KM ili 47,7% više u odnosu na prethodnu godinu.

Tekući transferi

Tekući transferi u u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznose 974,7 mil. KM, što je za 9,4 mil. KM ili 1,0% više u odnosu na prethodnu godinu.

Kapitalni transferi

Kapitalni transferi u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznose 42,6 mil. KM i u odnosu na iznos iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu manji su za 11,1 mil. KM ili 20,7%.

Izdaci za kamate

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu izdaci za kamate planirane su u iznosu od 94,7 mil. KM, što je za 5,1 mil. KM ili 5,7% više u odnosu na iznos iz 2012. godine.

Nabavka stalnih sredstava

Nabavka stalnih sredstava u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu iznosi 53,7 mil. KM i u odnosu na iznos iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu veća je za 34,8 mil. KM.

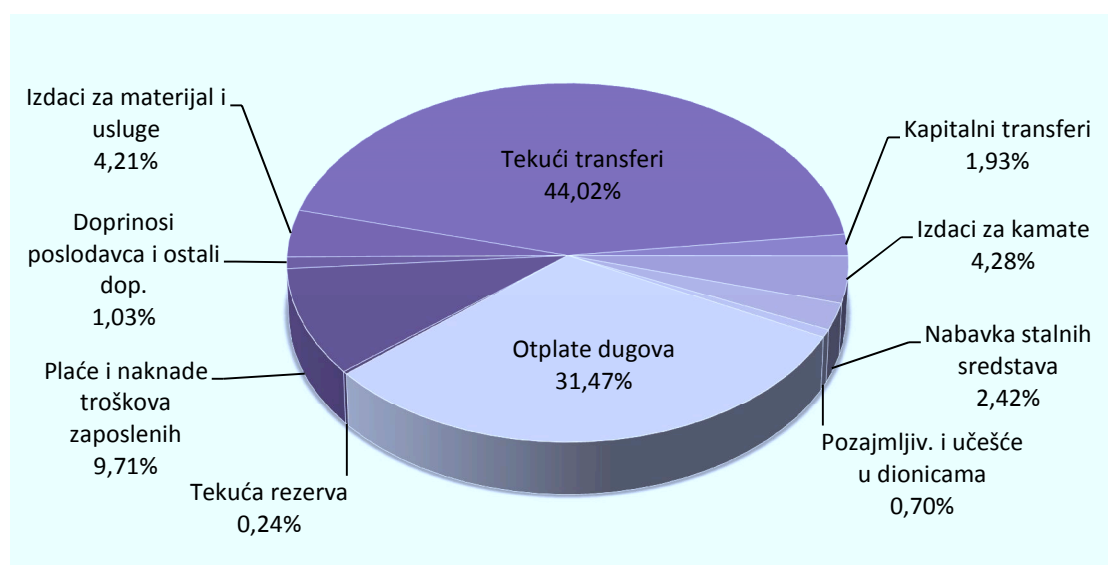
Pozajmljivanje i učešće u dionicama

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu pozajmljivanje i učešće u dionicama planirano je u iznosu od 15,5 mil. KM, što je za 2,3 mil. KM ili 12,8% manje u odnosu na iznos iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu.

Otplate dugova

U Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu otplate dugova planirane su u iznosu od 696,8 mil. KM, što je za 141,9 mil. KM ili 25,6% više u odnosu na iznos iz 2012. godine.

Na sljedećem grafikonu prikazano je učešće pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu:



5.1. PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

611100 – Bruto plaće i naknade

Bruto plaće i naknade planirane su na osnovu Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine i Zakona o plaćama i naknadama policijskih službenika Federacije Bosne i Hercegovine za 7209 zaposlenih uz primjenu osnovice za obračun plaća od 315,00 KM. Ukupno planirana sredstva na ovoj poziciji iznose 186,9 mil. KM, što predstavlja povećanje u odnosu na iznos iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu od 3,8 mil. KM ili 2,1%.

Broj zaposlenih planiran u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu iznosi 7209, što je u skladu sa Zaključkom Vlade FBiH V. broj 1307/2011, te odredbama iz Pisma namjere upućenog prema Međunarodnom monetarnom fondu i IV Stand-by aranžmana, a odnosi se na kontinuiranu politiku ograničavanja povećanja broja zaposlenih u federalnim organima uprave.

Zaključkom Vlade FBiH V. broj 1226/2011, popuna radnih mjesta moguća je samo sporazumnim preuzimanjem državnih službenika iz drugog organa državne službe tj. internim prelaskom, a ukoliko nije moguće realizovati popunu radnih mjesta na taj način, otvara se mogućnost raspisivanja javnog konkursa, ali samo uz prethodno dobijenu saglasnost Vlade FBiH.

611200 – Naknade troškova zaposlenih

Naknade troškova zaposlenih planirane su u iznosu od 28,0 mil. KM i veće su za 1,0 mil. KM ili 3,7% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Osnov za planiranje ovih naknada su Uredba o naknadama koje pripadaju članovima Vlade FBiH i njihovim savjetnicima koje nemaju karakter plaće, te Izmjene Uredbe o naknadama koje nemaju karakter plaće (odnosi se na državne službenike i namještenike) kojim je Vlada FBiH smanjila naknade za odvojeni život, naknade za troškove smještaja, te naknadu za zakup stana za službene potrebe. Također, uzeta je u obzir i zadnja Izmjena Uredbe o naknadama koje nemaju karakter plaće („Službene novine Federacije BiH“, broj 66/11) kojom je definisano da se naknade u slučaju teže bolesti ili invalidnosti mogu isplaćivati samo jedanput jednokratno.

5.2. DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI

Doprinosi poslodavca su proporcionalno ekonomskom kodu 611100 – Bruto plaće i naknade planirani u iznosu od 22,9 mil. KM.

5.3. IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE

Izdaci za materijal i usluge planirani su u ukupnom iznosu od 93,1 mil. KM, što je za 30,1 mil. KM ili 47,7% više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Najveće povećanje odnosi se na Kazneno-popravne zavode za 2,3 mil. KM, Federalno ministarstvo finansija za 2,1 mil. KM, Službu za zajedničke poslove organa i tijela u FBiH za 2,0 mil. KM, te Poreznu upravu za 1,5 mil. KM. Znatian dio sredstava se odnosi na sredstva koja će se finansirati sa podračuna, tj. za njihovo finansiranje su obezbjeđena namjenska sredstva na prihodovnoj strani.

613100 - Putni troškovi

Putni troškovi planirani su u iznosu od 3,7 mil. KM, odnosno veći su za 0,8 mil. KM u odnosu na iznos planiran Budžetom Federacije BiH za 2012. godinu, i u skladu su sa Izmjenama i dopunama Uredbe o naknadama troškova za službena putovanja kojim se utvrđuje visina dnevnice za službena putovanja u zemlji, usvojenim na 26. sjednici Vlade od 24.11.2011. godine („Službene novine Federacije BiH“, broj 80/11).

613200 – Izdaci za energiju

Izdaci za energiju iznose 6,6 mil. KM i u odnosu na 2012. godinu veći su za 1,7 mil. KM ili 36%.

613300 – Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge iznose 5,2 mil. KM, što je za 0,5 mil. KM ili 10% više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

613400 – Nabavka materijala i sitnog inventara

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara planirani su u iznosu od 15,5 mil. KM i povećani su za 7,3 mil. KM ili 89%. Najveće povećanje od 4,2 mil. KM odnosi se na planiranje pozicije Federalnog ministarstva unutrašnjih poslova – Nabavka materijala za implementaciju Zakona o matičnim knjigama, za šta su sredstva planirana i na prihodovnoj strani Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu.

613500 – Izdaci za usluge prevoza i goriva

Izdaci za usluge prevoza i goriva povećani su u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu za 0,3 mil. KM ili 12% i iznose 2,8 mil. KM.

613600 – Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine

Izdaci za unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine planirani su u iznosu od 7,8 mil. KM i veći su za 1,0 mil. KM ili 15% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Povećanje od 1,0 mil. KM odnosi se na poziciju Vlade Federacije BiH - Unajmljivanje imovine i opreme od čega se dio sredstava odnosi na Ugovor sa Microsoft-om za otkup novih licenci.

613700 – Izdaci za tekuće održavanje

Izdaci za tekuće održavanje planirani su u iznosu od 3,9 mil. KM i veći su za 18% u odnosu na 2012. godinu.

613800 – Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa povećane su na osnovu zahtjeva budžetskih korisnika za 0,3 mil. KM i iznose 2,1 mil. KM.

613900 – Ugovorene i druge posebne usluge

Ugovorene i druge posebne usluge povećane su za 17,5 mil. KM ili 62% i iznose 45,7 mil. KM. Značajno učešće u strukturi rashoda na poziciji ugovorenih i drugih posebnih usluga ostvaruju:

- Ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 10,4 mil. KM;
- Usluge štampanja i prodaje taksenih markica u iznosu od 0,6 mil. KM;
- Usluge izrade projekata katastra nekretnina i projekata premjera i uspostave homogenog polja u iznosu od 0,8 mil. KM;
- Zatezne kamate na sudska rješenja i troškove spora u iznosu od 8,0 mil. KM;
- Ugovorene usluge – sredstva po osnovu PDV-a 2,2 mil. KM;
- Ugovorene usluge – emisija vrijednosnih papira u iznosu od 0,9 mil. KM;
- Zatezne kamate na sudska rješenja i troškove spora iz osnova unutrašnjeg duga u iznosu od 2,1 mil. KM;
- Zatezne kamate na sudska rješenja i troškove spora iz osnova plaća Vojske FBiH i dobavljači u iznosu od 0,2 mil. KM;
- Ugovorene i druge posebne usluge (za popis stanovništva) u iznosu od 14,9 mil. KM;
- Troškovi ocjene vojnog invaliditeta – Institut za medicinsko vještačenje zdravstvenog stanja u iznosu od 0,4 mil. KM;
- Ugovorene usluge – troškovi provođenja revizije iz oblasti boračko-invalidske zaštite u FBiH u iznosu od 2,5 mil. KM;
- Ugovorene i druge posebne usluge – održavanje softvera u iznosu od 0,3 mil. KM.

5.4. TEKUĆI TRANSFERI

Nacrtom budžeta Federacije BiH za 2013. godinu, u ukupnom iznosu tekući transferi su povećani za 9,4 mil. KM ili 1,0% i iznose 974,7 mil. KM.

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti

Tekući transferi drugim nivoima vlasti planirani su u iznosu od 323,5 mil. KM, odnosno uvećani su za 17,2 mil. KM ili 6% u odnosu na sredstva planirana u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu.

Najznačajnije promjene tekućih transfera drugim nivoima vlasti su:

- Akcijski plan Strategije okoliša planiran je u iznosu od 3,5 mil. KM, povećan za 1,0 mil. KM, na bazi prestrukturiranja transfera unutar Federalnog ministarstva okoliša i turizma;
- Tekući transferi općinama i gradovima planirani u iznosu od 1,5 mil. KM, smanjeni za 0,5 mil. KM;
- Transfer po osnovu prava demobilisanih boraca i članova njihovih porodica planiran je u iznosu od 32,4 mil. KM, smanjen za 2,8 mil. KM;
- Transfer po osnovu prava branilaca i članova njihovih porodica planiran je u iznosu od 12,8 mil. KM, povećan za 0,9 mil. KM;
- Transfer za pokriće dijela penzija po osnovu priznatog posebnog staža iz člana 94 Zakona o PIO/MIO planiran je u iznosu od 94,4 mil. KM, povećan za 2,7 mil. KM;
- Transfer za preuzete obaveze za korisnike penzija pripadnika bivše JNA po osnovu člana 139 Zakona o PIO/MIO planiran je u iznosu od 5,0 mil. KM, smanjen za 0,8 mil. KM;
- Transfer za implementaciju Zakona o prodaji stanova nad kojima postoji stanarsko pravo planiran je u iznosu od 2,5 mil. KM, povećan za 1,5 mil. KM;
- Tekući transfer drugim nivoima vlasti – sredstva na ime verificiranog duga prema Federalnom zavodu PIO/MIO planiran je u iznosu od 18,1 mil. KM, povećan za 16,7 mil. KM, po osnovu Zakona o izmirenju duga prema Federalnom zavodu PIO/MIO koji je u parlamentarnoj proceduri.
- Transfer po osnovu Zakona o službi u Vojsci Federacije BiH planiran je u iznosu od 1,7 mil. KM. Ovaj transfer nije bio planiran u 2012. godini;
- Transfer po osnovu Zakona o potvrđivanju prava na prijevremenu starosnu penziju ostvarenu pod povoljnijim uslovima planiran je u iznosu od 45,1 mil. KM. Ovaj transfer nije bio planiran u 2012. godini.

614200 – Tekući transferi pojedincima

Tekući transferi pojedincima planirani su u iznosu od 465,4 mil. KM i manji su za 19,6 mil. KM ili 4% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Najznačajniji su:

- Transfer za raseljena lica i povratnike planiran je na nivou Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu u iznosu od 19,8 mil. KM, po osnovu Zakona o izbjeglim i raseljenim osobama ("Službene novine Federacije BiH", br. 19/00, 56/01, 27/02, 18/03 i 42/04);
- Transfer za invalidnine je planiran u iznosu od 310,0 mil. KM što je za 5,0 mil. KM manje u odnosu na iznos iz 2012. godine. Tokom 2011. i 2012. godine revizija korisnika ovih naknada je dala određene rezultate u smislu eliminisanja nelegalnih korisnika naknada, dok se u 2013. godini očekuju još veći efekti revizije što će za posljedicu imati manji iznos potrebnih sredstava po ovom osnovu u narednom periodu;
- Transfer za implementaciju Zakona o posebnim pravima dobitnika ratnih priznanja planiran je u iznosu od 14,5 mil. KM, što je na nivou sredstava planiranih u 2012. godini;
- Transfer za lica sa invaliditetom – neratni invalidi planiran je u iznosu od 105,2 mil. KM, što je na nivou Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu;

- Transfer za lica sa invaliditetom – neratni invalidi, koji se odnosi na izmirenje obaveza po Zakonu koji je važio do 11.03.2009. godine, planiran je u iznosu od 0,05 mil. KM, što je za 14,95 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Podrška povratku izbjeglica i prognanih osoba sa područja Posavine RS planirana je u iznosu od 2,0 mil. KM, što je na nivou sredstava planiranih u 2012. godini;
- Program podrške razvoja održivosti povratnika u RS u iznosu od 3,0 mil. KM;
- Razlika sredstava lične i porodične invalidnine za period od 01.01. do 31.07.2009. godine iznosi ukupno 26,5 mil. KM, a u 2013. godini planirano je izmirenje 1/3 duga u iznosu od 8,8 mil. KM, kao i u 2012. godini;
- Razlika sredstava za naknade dobitnicima ratnih priznanja i članova njihovih porodica za period od 01.01. do 31.07.2009. godine iznosi ukupno 1,4 mil. KM, a u 2013. godini planirano je izmirenje 1/3 duga u iznosu od 0,5 mil. KM, kao i u 2012. godini.

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama

Tekući transferi neprofitnim organizacijama planirani su u iznosu od 26,8 mil. KM i veći su za 3,0 mil. KM. Značajna sredstva se odnose na sljedeće pozicije:

- Transfer neprofitnim organizacijama - KPZ planiran je u iznosu od 1,2 mil. KM;
- Transfer za političke stranke i koalicije planiran je na nivou 2012. godine u iznosu od 3,5 mil. KM;
- Transfer za deminere (TUN) timovi iznosi 6,5 mil. KM, što je na nivou 2012. godine;
- Transfer za obnovu kulturnog i graditeljskog naslijeđa planiran je u visini 0,9 mil. KM, što je na nivou 2012. godine;
- Transfer za oblast nauke od značaja za FBiH planiran je u iznosu od 2,0 mil. KM, što je za 0,1 mil. KM više u odnosu na 2012. godinu;
- Transfer za razvoj institucija nauke i podsticaj NIR od značaja za Federaciju BiH planiran je u iznosu od 1,0 mil. KM;
- Transfer za implementaciju i uvođenje u prava neratnih invalida planiran je u iznosu od 1,8 mil. KM;
- Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Transfer za mlade planiran u iznosu od 0,2 mil. KM.

U okviru ove pozicije izvršena je preraspodjela transfera sa razdjela Federalnog ministarstva finansija na razdjel Federalnog ministarstva rada i socijalne politike, i to Transfer Savezu logoraša BiH i partnerskim sudionicima – projekat provedbe odluke MSP uz osiguranja istraživanja dokazne dokumentacije, Transfer Hrvatskoj udruzi logoraša domovinskog rata u BiH, te Transfer IDA – istraživačko dokumentacione aktivnosti i zaštita žrtava svjedoka genocida.

614400 – Subvencije javnim preduzećima

Subvencije javnim preduzećima planirane su u iznosu od 127,0 mil. KM i povećane su za 2,5 mil. KM, od kojih su najznačajniji:

- Transfer – podsticaj za poljoprivredu planiran je u iznosu od 68,5 mil. KM, što je za 0,2 mil. KM više u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu;

- Transfer – podsticaj za veterinarstvo planiran u iznosu od 2,5 mil. KM, što je na nivou 2012. godine;
- Transfer željeznicama FBiH iznosi 22,0 mil. KM, koliko je iznosio i u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu;
- Transfer za konsolidaciju rudnika uglja u Federaciji BiH planiran je u iznosu od 28,0 mil. KM, što je na nivou Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu;
- Subvencije javnim preduzećima – JP „BH Airlines” planiran je u iznosu od 2,7 mil. KM, što je za 0,4 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Subvencija za RTV FBiH – podrška vlade za tehničko opremanje planirana je u iznosu od 0,4 mil. KM;
- Subvencije javnim preduzećima – JP Elektroprivreda BiH i JP Elektroprivreda HZHB po osnovu subvencioniranja troškova električne energije iznose 2,9 mil. KM.

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima

Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima planirane su u iznosu 3,5 mil. KM, a odnose se na razdjel Federalnog ministarstva razvoja, poduzetništva i obrta. Planirana sredstva su veća za 2,0 mil. KM u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

614800 – Drugi tekući rashodi – povrat i drugo

Drugi tekući rashodi – povrat i drugo planirani su u iznosu od 28,5 mil. KM i veći su za 4,2 mil. KM ili 17% u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Od toga najveće učešće imaju:

- Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava planirane su u iznosu od 8,0 mil. KM. Najveći dio se odnosi na HT Eronet u iznosu od 5,5 mil. KM;
- Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju planirano je u iznosu od 18,0 mil. KM, što je za 5,4 mil. KM više u odnosu na 2012. godinu, a odnosi se na izmirenje obaveza po osnovu tužbi zaposlenih;
- Preuzete obaveze bivšeg FMO i VFBiH – doprinosi PIO/MIO planirane su u iznosu od 2,0 mil. KM, što je na nivou 2012. godine.

5.5. KAPITALNI TRANSFERI

Kapitalni transferi su planirani u iznosu od 42,6 mil. KM, i manji su za 20,7% u odnosu na iznos iz Budžeta Federacije BiH za 2012. godinu.

615100 – Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti

Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti planirani su u iznosu od 3,9 mil. KM od kojih je najznačajniji Podrška implementaciji održivom povratku povratnika, izbjeglih i raseljenih lica sa područja regije Srebrenica u iznosu od 1,5 mil. KM.

615200 – Kapitalni transferi pojedincima

Kapitalni transferi pojedincima iznose 1,5 mil. KM i manji su za 0,5 mil. KM u odnosu na nivo sredstava 2012. godine, a odnose se na transfere pojedincima – nabavka automobila za invalide.

615300 – Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama

Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama planirani su u iznosu od 3,0 mil. KM odnosno umanjani su u ukupnom iznosu od 0,5 mil. KM u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu. Najveći dio ovih transfera obuhvata poziciju u okviru Federalnog ministarstva rada i socijalne politike za rekonstrukciju ustanova za zbrinjavanje na nivou Federacije BiH u iznosu od 3,0 mil. KM.

615400 – Kapitalni transferi javnim preduzećima

Kapitalni transferi javnim preduzećima planirani su u iznosu od 27,2 mil. KM, što je za 14,8 mil. KM manje u odnosu na sredstva planirana u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu.

615500 – Kapitalni transferi privatnim preduzećima i poduzetnicima

Kapitalni transferi privatnim preduzećima i poduzetnicima – Japanski grant 2KR planiran je u iznosu od 7,0 mil. KM (Budžetom Federacije BiH za 2012. godinu planirano 4,0 mil. KM) po osnovu Zaključka Vlade V. broj 613/2011 od 14.06.2011. godine za popunu Protuvrijednosnog fonda u ukupnom iznosu od 24,4 mil. KM, i Odluke o davanju saglasnosti na zaključivanje Aneksa 2. Ugovora o reprogramu obaveza popune Protuvrijednosnog fonda po razmijenjenim notama sa Vladom Japana od 1996. do 2000. godine, donesenoj na 17. Sjednici Vlade FBiH održanoj 05.09.2011. godine. Iako je obaveza popunjavanja Protuvrijednosnog fonda 48 mjeseci, u Nacrtu budžeta Federacije BiH za 2013. godinu planiran je iznos od 7,0 mil. KM, kako bi se rasteretili budžeti za naredne godine u kojima je dospijeće obaveza iz osnova vanjskog i unutrašnjeg duga znatno veće u odnosu na 2013. godinu. Sredstva prikupljena u Protuvrijednosni fond koriste se za finansiranje projekata iz oblasti ribarstva, proizvodnje hrane i poljoprivrede u Bosni i Hercegovini, u skladu sa kriterijima koje je utvrdila Vlada FBiH. Obzirom da se radi o obavezama koje proizilaze iz međunarodnih sporazuma, neizvršavanjem ove obaveze ponovo bi se doveli u pitanje odnosi sa Vladom Japana.

5.6. IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE

Izdaci za kamate i ostale naknade planirani su u iznosu od 94,7 mil. KM, što je za 5,1 mil. KM više u odnosu na planirana sredstva na ovoj poziciji u 2012. godini. Od toga kamate na pozajmice primljene kroz Državu iznose 83,1 mil. KM, izdaci za inostrane kamate iznose 3,0 mil. KM, kamate na domaće pozajmljivanje iznose 8,2 mil. KM i izdaci za kamate vezane za dug po izdatim garancijama planirane su u iznosu od 0,4 mil. KM.

5.7. NABAVKA STALNIH SREDSTAVA

821200 – Nabavka građevina

Nabavka građevina planirana je u iznosu od 1,0 mil. KM i u odnosu na sredstva planirana Budžetom Federacije BiH za 2012. godinu umanjena je za 2,4 mil. KM, pri čemu je nabavka građevina za Kazneno popravne zavode planirana u iznosu do 0,4 mil. KM, te nabavka građevina u okviru Zavoda za javno zdravstvo u iznosu od 0,1 mil. KM.

821300 – Nabavka opreme

Nabavka opreme planirana je u ukupnom iznosu od 32,2 mil. KM, što je za 26,2 mil. KM više u odnosu na 2012. godinu. Najveći dio se odnosi na sredstva sa podračuna. Također, Vlada Federacije BiH ima namjeru kupiti tri air-traktora za gašenje požara.

821400 – Nabavka ostalih stalnih sredstava

Nabavka ostalih stalnih sredstava se najvećim dijelom odnosi na nabavku robnih rezervi u iznosu od 13,7 mil. KM. Vlada Federacije BiH je u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu planirala dodatnih 10 mil. KM za nabavku robnih rezervi zbog nepogoda u poljoprivrednom sektoru izazvanih sušom i ostalim nepogodama, te povećanjem tržišnih cijena poljoprivrednih proizvoda.

821500 – Nabavka ostalih sredstava u obliku prava

Nabavka ostalih sredstava u obliku prava je planirana u iznosu od 4,9 mil. KM odnosno za 1,4 mil. KM manje u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

821600 – Rekonstrukcija i investiciono održavanje

Rekonstrukcija i investiciono održavanje su planirani u ukupnom iznosu od 1,8 mil. KM, što predstavlja povećanje za 0,4 mil. KM u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu.

5.8. POZAJMLJIVANJE I UČEŠĆE U DIONICAMA

822500 – Učešće u dionicama privatnih preduzeća i zajednička ulaganja

Na poziciji učešće u dionicama privatnih preduzeća i zajednička ulaganja planiran je iznos od 4,3 mil. KM, a odnosi se na učešće Vlade FBiH u projektima rekonstrukcije koje finansira Međunarodna zajednica.

822600 – Ostala domaća pozajmljivanja

Ostala domaća pozajmljivanja planirana su u iznosu od 11,2 mil. KM, što je za 2,2 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu, a odnose se na projekte Federalnog ministarstva energije, rudarstva i industrije i Federalnog ministarstva razvoja, poduzetništva i obrta koji se realizuju preko Razvojne banke Federacije BiH.

5.9. OTPLATE DUGOVA

823100 – Otplate dugova primljenih kroz Državu

Otplate dugova primljenih kroz Državu iznose 418,7 mil. KM, što predstavlja povećanje u odnosu na 2012. godinu za 220,6 mil. KM.

823200 – Spoljne otplate

Spoljne otplate odnose se na direktne obaveze Federacije - ino dug i planirane su u iznosu od 3,7 mil. KM i veće su za 0,4 mil. KM u odnosu na 2012. godinu.

823300 – Otplate domaćeg pozajmljivanja

Otplate domaćeg pozajmljivanja planirane su u iznosu od 85,0 mil. KM, što je za 123,0 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu.

823400 – Otplate unutrašnjeg duga

Otplate unutrašnjeg duga u 2013. godini iznose 140,0 mil. KM i u odnosu na Budžet Federacije BiH za 2012. godinu manje su za 5,1 mil. KM ili 4%, a podrazumijevaju :

- Otplate unutrašnjeg duga - neizmirene plaće i naknade Vojske FBiH u iznosu 0,2 mil. KM, što je za 0,2 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - obaveze prema dobavljačima u iznosu od 6,2 mil. KM, što je za 6,1 mil. KM više u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - obaveze za staru deviznu štednju u iznosu od 8,0 mil. KM, što je za 8,9 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - obaveze za staru deviznu štednju - sudske presude - glavnica u iznosu od 0,5 mil. KM, što je za 3,3 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - obaveze za staru deviznu štednju - obveznice - glavnica u iznosu od 107,7 mil. KM, što je za 2,0 mil. KM više u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - obaveze za staru deviznu štednju - obveznice - kamata u iznosu od 10,6 mil. KM, što je za 0,9 mil. KM manje u odnosu na 2012. godinu;
- Otplate unutrašnjeg duga - ratna potraživanja (obveznice-kamata) u iznosu od 4,9 mil. KM;
- Otplate unutrašnjeg duga - ratne tražbine - sudske presude - glavnica u iznosu od 2,0 mil. KM.

823500 – Otplate duga po izdatim garancijama

Otplate duga po izdatim garancijama iznose 0,1 mil. KM i na nivou su planiranih sredstava Budžetom Federacije BiH za 2012. godinu.

823600 – Otkup duga

Otkup duga iznosi 49,4 mil. KM i veći je za 49,0 mil. KM u odnosu na sredstva planirana u Budžetu Federacije BiH za 2012. godinu, a obuhvata:

- Otkup duga – Zamjena duga III – Vihovići i Hidroelektrana Rama.
Vlade Njemačke i Bosne i Hercegovine su 1999. godine potpisale Sporazum o preuzimanju, smanjenju i konsolidaciji vanjskih dugova. Ovim sporazumom je predviđena zamjena – otkup duga, pri čemu baza za konverziju duga u iznosu od 40 mil. KM mogu biti projekti za zaštitu i očuvanje okoline, projekti za borbu protiv siromaštva i projekti za unapređenje obrazovanja.
Uslov za zamjenu – otpis duga je da Bosna i Hercegovina, prethodno, za realizaciju projekta uloži vlastita sredstva u vrijednosti od 20% iznosa predviđenog za konverziju duga.
Po realizaciji kompletnog projekta, koji je osnov za otkup, Vlada Njemačke će izvršiti otpis ukupnog duga. Ujedno se postiže i oprost kamate od 17,4 mil. KM, počevši od 2005. godine do kraja otplate 2038. godine.
Ukupan dug Bosne i Hercegovine prema Njemačkoj, koji može biti predmet otkupa, iznosi 53,27 mil. EUR. Riječ je o povoljnim aranžmanima na osnovu kojih se smanjuje vanjski dug Federacije BiH, a Vlada Federacije BiH je prihvatila obavezu da iz budžeta Federacije BiH finansira navedene projekte. Navedena pozicija obuhvata:
 - Otkup duga – Zamjena duga III – Vihovići planiran u iznosu od 3,8 mil. KM, što je za 3,4 mil. KM više u odnosu na sredstva planirana u 2012. godini;
 - Otkup duga – Hidroelektrana Rama planiran je u iznosu od 5,6 mil. KM. Ova pozicija nije bila planirana u 2012. godini.;
- Otkup vlastitih obveznica Federacije BiH planiran je u iznosu od 40,0 mil. KM. Ova pozicija nije bila planirana u 2012. godini.
Planiranje sredstava u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu na ovoj poziciji nužno je prije svega što su kupci emitovanih obveznica Federacije BiH u 2012. godini uglavnom lokalne komercijalne banke. Zbog izraženih problema u pogledu ročne strukture izvora sredstava (dominiraju kratkoročni izvori u vidu depozita stanovništva i pravnih subjekata) i s tim povezanih ograničenih mogućnosti banaka da kupuju i investiraju u dugoročne vrijednosne papire Federacije BiH, prilikom emisije obveznica nije došlo do značajne disperzije rizika, odnosno izloženosti bankarskog sektora prema Federaciji BiH. Rezultat toga je velika koncentracija izloženosti pojedinih banaka koje su kupovale obveznice Federacije BiH. Iako su obveznice vrijednosni papiri koji su slobodno prenosivi, u trenutnoj situaciji razvoja tržišta kapitala koje karakteriše nerazvijeno sekundarno tržište (do danas nije bilo prometa sa obveznicama Federacije BiH), i zbog valutnog odbora nemogućnost Centralne banke BiH da otkupi obveznice u slučaju da se banci ukaže hitna potreba za likvidnim sredstvima, i strogih limita pojedinih banaka u pogledu izloženosti prema Vladi Federacije BiH, ne postoji sigurnost banaka da će neko kupiti obveznice Federacije BiH ukoliko bi ih situacija primorala da iste prodaju.

Taj rizik se može preventirati samo planiranjem sredstava za otkup/kupovinu vlastitih obveznica u Budžetu Federacije BiH za 2013 godinu.

Planiranjem sredstava za tu namjenu postiže se nekoliko ključnih efekata:

- Stvaraju se pretpostavke za preventivno djelovanje, odnosno smanjenje rizika likvidnosti u bankarskom sektoru;
- Vrijednosni papiri koje emituje Federacija BiH postaju atraktivniji za investore što bi se moglo pozitivno odraziti na troškove zaduživanja (kamate) kod narednih emisija;
- Daje se poticaj razvoju sekundarnog tržišta kapitala uz mogućnost ušteda na kamatama ukoliko bi se emitovali vrijednosni papiri sa kraćim rokom dospelja;
- Stvaraju se pretpostavke za efikasnije upravljanje ročnom strukturom duga (otkup 5 godišnjih obveznica uz istovremenu emisiju 2 godišnjih obveznica i sl.).

SPISAK TABELA

Redni broj	Naziv tabele	Stranica
1	Struktura Budžeta Federacije BiH za 2013. godinu	6
2	Struktura prihoda i primitaka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	7
3	Struktura rashoda i izdataka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	11

SPISAK GRAFIKONA

Redni broj	Naziv grafikona	Stranica
1	Uporedni prikaz promjene strukture Budžeta FBiH za 2013. godinu	6
2	Uporedni prikaz promjene pojedinih prihoda i primitaka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	8
3	Prikaz učešća pojedinih prihoda i primitaka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	10
4	Uporedni prikaz promjene pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	12
5	Prikaz učešća pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu Federacije BiH za 2013. godinu	13