



Broj: 04-16-1-1474/19 39/19
Banja Luka, 16. 08. 2019. godine

**UPRAVNI ODBOR
UPRAVE ZA INDIREKTNO OPOREZIVANJE**

Ured predsjedavajućeg

Predmet: Zahtjev za dodjelu sredstava iz budžeta za 2020. godinu

Na osnovu člana 6. Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 61/04, 49/09, 42/12, 87/12 i 32/13), Ministarstvo finansija i trezora BiH, aktima broj: 05-16-2-5449-1/19 od 02.07.2019.godine i broj: 05-16-2-5449-5/19 od 29.07.2019. godine dostavilo nam je Instrukciju sa uputstvima za pripremu zahtjeva za dodjelu sredstava iz Budžeta za 2020. godinu i dopunu Instrukcije.

Prema Instrukciji Ministarstva finansija i trezora BiH indikativna gornja granica rashoda za 2020. godinu, za Upravu za indirektno oporezivanje je 93.862.000 KM, od čega 93.627.000 KM iz budžeta, 20.000 KM iz primitaka ostvarenih prodajom stalnih sredstava i 215.000 KM iz donacija, a planirani broj zaposlenih je 2458, te sve zahtjeve preko gornje granice rashoda treba iskazati kroz aneks.

U skladu sa članom 14. stav 1. Zakona o sistemu indirektnog oporezivanja u Bosni i Hercegovini („Službeni glasnik BiH“, broj 44/03, 52/04, 34/07, 49/09, 32/13, 91/17) dostavljamo vam na razmatranje i odobravanje Prijedlog budžeta Uprave za indirektno oporezivanje za 2020. godinu.

Prijedlog budžeta iskazan je u izvještaju iz Informacionog sistema za planiranje i upravljanje budžetom (BPMIS) i to, po programima i linijski (po analitičkim ekonomskim kategorijama), te u dodatnim tabelama:

- pregled kapitalnih ulaganja (osnovni zahtjev i aneks),
- tabela bilanse,
- pregled višegodišnjih kapitalnih ulaganja,
- pregled IPA projekata,
- pregled zakupa,
- pregled plata.
- pregled rashoda.

Dopunom Instrukcije broj 2 (akt broj: 05-16-2-5449-5/19 od 29.07.2019 godine) Ministarstvo finansija i trezora BiH obavijestilo je budžetske korisnike da je došlo do prekida u funkcionisanju Informativnog sistema za planiranje i upravljanje budžetom (BPMIS) u modulu plate - dio „Potrebna sredstva za plate“, te izvještaji iz BPMIS aplikacije ne sadrže podatke o izdacima za plate. Slijedom navedene činjenice potrebna sredstva za plate, te ostali izdaci iskazani su u dodatnim tabelama u exsel formatu.

Budžetski zahtjev Uprave za indirektno oporezivanje za 2020. godinu iznosi 124.393.000 KM. Od tog iznosa, u osnovnom zahtjevu 93.862.000 KM, koliko iznosi indikativna gornja granica rashoda za Upravu, a kroz aneks je iskazan zahtjev za dodatnim sredstvima u iznosu od 30.531.000 KM (iznad limita).

Struktura ukupno planiranog budžeta po ekonomskim kategorijama je:

- bruto plate 62.528.000 KM,
- naknade troškova zaposlenih 11.159.000 KM,
- izdaci za materijal i usluge 22.677.000 KM,
- kapitalni izdaci 27.794.000 KM,
- kapitalni izdaci iz ostvarenih prihoda od prodaje stalne imovine 20.000 KM,
- donacija za projekte EU Eiscalis i EU Customs 215.000 KM.

Od ukupno planiranih rashoda, kroz osnovni zahtjev planirano je za:

- bruto plate 60.500.000 KM,
- naknade troškova zaposlenih 10.750.000 KM,
- izdatke za materijal i usluge 16.777.000 KM,
- kapitalne izdatke 5.600.000 KM,
- kapitalne izdatke iz ostvarenih prihoda od prodaje stalne imovine 20.000 KM,
- izdatke za programe EU Eiscalis i EU Customs 215.000 KM iz donacija.

a kroz aneks (iznad limita) 30.531.000 KM za:

- plate i naknade troškova za 133 novozaposlena izvršioca 2.437.000 KM,
- izdatke za materijalne troškove 5.900.000 KM,
- kapitalne izdatke 22.194.000 KM.

Vezano za planirane izdatke u 2020. godini dajemo sljedeće obrazloženje.

1. Tekući izdaci

Uprava za indirektno oporezivanje u osnovnom zahtjevu planirala je za 2020. godinu tekuće izdatke u iznosu od 88.027.000 KM od čega za:

- bruto plate 60.500.000 KM,
- naknade troškova zaposlenih 10.750.000 KM,
- izdatke za materijal i usluge 16.777.000 KM.

Za bruto plate zaposlenih planiran je iznos od 60.500.000 KM. Plan izdataka za plate i naknade je urađen na bazi broja zaposlenih 2.458 i iznosa plata i naknada u skladu sa Zakonom o platama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, broj 50/08, 35/09, 75/09, 32/12, 42/12, 50/12, 32/13, 87/13, 75/15, 88/15, 94/16, 72/17 i 25/18) i osnovici za obračun plate od 475,69 KM. Kod projekcije bruto plata

obračunato je uvećanje plate po osnovu člana 36. Zakona o platama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine (uvećanje za rad noću, rad nedeljom i rad na dane praznika), dodatak na osnovnu platu po osnovu člana 26. stav (1) tačka a) (radni staž) i tačka b) alineja 2) (dodatak na posebna ovlaštenja). U Upravi za indirektno oporezivanje (na osnovu podataka o zaposlenim na dan 30.06.2019. godine i radnim mjestima čije popunjavanje je planirano po konkursu koji će biti raspisan u toku 2019. godine) uvećanje plate po osnovu rada noću, nedeljom i na dane državnih praznika u 2020. godini ostvarivaće 649 zaposlenih, a dodatak na platu po osnovu posebnih ovlaštenja (20%) 1758 zaposlenih.

Za naknade troškova zaposlenih u 2020. godini za 2458 zaposlenih planiran je iznos 10.750.000 KM. Visina naknada troškova zaposlenih utvrđena je u skladu sa Zakonom o platama i naknadama u institucijama Bosne i Hercegovine u dijelu koji se odnosi na naknade zaposlenih, te važećim propisima koji se odnose na naknade (naknada za prevoz, topli obrok, regres, jubilarne nagrade, pomoći, otpremnine za odlazak u penziju).

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji Uprave za indirektno oporezivanje („Službeni glasnik BiH“ broj 29/13, 11/16, 72/16, 47/17, 55/17 i 41/19) na radnim mjestima u organizacijskim jedinicama sistematizovano je ukupno 2879 izvršioaca, a prema stanju na dan 30.07.2019. godine, u Upravi ima 2398 zaposlenih (od kojih je u stalnom radnom odnosu 2289 izvršioaca), tako da od ukupnog broja izvršioaca prema utvrđenoj sistematizaciji, Upravi trenutno nedostaje 481 izvršioaca. U cilju popunjavanja upražnjenih radnih mjesta, na kojima se pokazuje najveći nedostatak izvršioaca, Uprava za indirektno oporezivanje je prema Vijeću ministra BiH pokrenula proceduru za zapošljavanje dodatnih 133 izvršioaca. **Sedstva za bruto plate i naknade troškova za novo zapošljavanje iskazana su u aneksu budžetskog zahtjeva. Po predloženom broju i strukturi po radnim mjestima za zapošljavanje 133 izvršioaca od aprila do kraja 2020. godine bila bi potrebna sredstva u iznosu od cca 2.430.000 KM.**

Prema Pravilniku o unutrašnjoj strukturi i sistematizaciji radnih mjesta organizacionih jedinica Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje sistematizovano je 13 radnih mjesta, a trenutno je zaposleno 11 izvršioaca.

Za materijalne troškove u 2020. godini planirana su sredstva u iznosu od 22.677.000 KM, od toga kroz aneks 5.900.000 KM. Obrazloženja po pojedinim ekonomskim pozicijama data su u izvještaju iz Informacionog sistema za planiranje i upravljanje budžetom (BPMIS) po programima, koji je u prilogu.

Kroz aneks na pozicijama materijalnih troškova su iskazane sljedeće potrebe:

- izdaci za nabavku smartCart paketa 800.000 KM,
- nabavka uniforme 700.000 KM,
- izdaci za usluge prevoza i goriva 230.000 KM,
- izdaci za tekuće održavanje objekata i opreme na graničnim prijelazima 2.450.000 KM,
- izdaci za održavanje informacionog sistema UIO 1.720.000 KM (obnova podrške Oracle za Oracle licence 750.000 KM, održavanje Poreskog informacionog sistema 350.000 KM, održavanje NCTS-a 600.000 KM, održavanje softvera Glavne knjige UIO 20.000 KM).

Na osnovu plana službenih putovanja organizacionih jedinica Uprave za indirektno oporezivanje za 2020. godinu procijenjeni troškovi smještaja i dnevnica po osnovu

službenih putovanja iznose 946.000 KM. Imajući u vidu izvršenje na budžetskoj poziciji 6131-putni troškovi prethodne godine (451.685 KM), te izvršenje na dan 30.06.2019. godine (262.000 KM), Uprava je za 2020. godinu planirala putne troškove u iznosu 520.000 KM, te uzimajući u obzir i ograničena sredstva za budžet nije iskazala zahtjev za dodatnim sredstvima.

U skladu sa članom 13. Zakona o sistemu indirektnog oporezivanja u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH", broj 44/03, 52/04, 32/07, 49/09, 32/13 i 91/17) u budžetu Uprave za indirektno oporezivanje posebno se planiraju troškovi Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje. U 2020. godini za rad Upravnog odbora planirana su sredstva u iznosu od 669.000 KM od čega za:

- bruto plate 376.000 KM (za 11 zaposlenih),
- naknade troškova zaposlenih 30.000 KM (za 11 zaposlenih),
- materijalne troškove 263.000 KM (naknade članovima Upravnog odbora i ostali materijalni troškovi).

Iskazane potrebe organizacionih jedinica Upravnog odbora za kapitalnim izdacima (namještaj i računari) iskazani su u okviru ukupnih kapitalnih izdataka Uprave za indirektno oporezivanje.

2. Kapitalni izdaci

Uprava za indirektno oporezivanje u 2020. godini planirala je kapitalna ulaganja u iznosu od 27.814.000 KM.

Kroz osnovni budžetski zahtjev iskazana su kapitalna ulaganja u vrijednosti 5.620.000 KM, od čega 20.000 KM prihod od prodaje stalne imovine, a kroz aneks 22.194.000 KM.

U osnovnom budžetskom zahtjevu, planirana je:

- izgradnja graničnog prijelaza Doljani 4.200.000 KM,
- nabavka namještaja 93.000 KM,
- nabavka kompjuterske opreme 530.000 KM,
- nabavka opreme za prenos podataka i glasa 8.000 KM,
- nabavka motornih vozila 450.000 KM (20.000 KM od prihoda ostvarenog prodajom stalne imovine),
- nabavka elektronske opreme 179.000 KM,
- nabavka mašina, uređaja i alata 18.000 KM,
- nabavka ugrađene opreme 57.000 KM,
- nabavka inventara 5.000 KM,
- nabavka ostale opreme u vrijednosti 80.000 KM.

Kroz aneks je iskazan zahtjev za kapitalnim izdacima u vrijednosti od 22.194.000 KM i to:

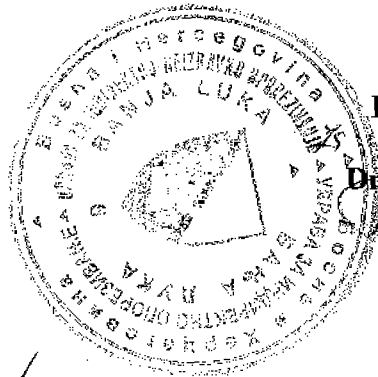
- nabavka zemljišta i projektne dokumentacije za potrebe izgradnje graničnih prijelaza za pogranični promet (13 lokacija - izgradnja će se finansirati iz IPA projekata) 950.000 KM,
- izgradnja graničnog prijelaza Svilaj 7.000.000 KM,
- izgradnja graničnog prijelaza Osoje 4.200.000 KM,
- izgradnja objekta za aerodrom Banja Luka 3.000.000 KM,

- izgradnja graničnog prijelaza Deleuša 800.000 KM,
- upotrebne dozvole, saglasnosti, projektna dokumentacija 500.000 KM,
- izgradnja graničnog prijelaza Uvac 500.000 KM,
- nabavka sanitarnih kontejnera 130.000 KM,
- nabavka kontrolnih kućica 100.000 KM,
- nabavka kontrolnih kabina 100.000 KM,
- nabavka i ugradnja znakova horizontalne i vertikalne signalizacije 27.000 KM,
- nabavka kontejnera 100.000 KM,
- nabavka opreme 1.587.000 KM (namještaj 28.000 KM, oprema za prenos podataka i glasa 709.000 KM, motorna vozila 75.000 KM, elektronska oprema 661.000 KM, fotografska oprema 4.000 KM, mašine urađaji alati 60.000 KM, ugrađena oprema 50.000 KM)
- nadogradnja Carinskog informacionog sistema-AW 1.000.000 KM,
- nadogradnja Poreskog informacionog sistema 1.300.000KM,
- rekonstrukcija i dogradnja graničnog prijelaza Čepikuće 800.000 KM,
- rekonstrukcija graničnih prelaza za pogranični promet (Hadžin Potok, Mokronozi, Arandjelovo, Unka, Vir) 100.000 KM.

Detaljna struktura kapitalnih ulaganja data je u tabelama i izvještajima u prilogu.

Prilozi:

- Izvještaji iz BPMIS,
- Tabele uz budžetski zahtjev prema Instrukciji broj 2,
- Tabelarni pregled budžetskog zahtjeva.



DIREKTOR

Miro Džakula
Dr. Miro Džakula

Dostaviti:

- Naslovu
- Kabinetu direktora
- Sektoru za poslovne usluge (02, 02/4-1)
- a/a