

Upravljanje višegodišnjim alokacijama za razvoj zaštite životne sredine

Slučaj Austrije

Eva Festl

10. godišnji sastanak viših budžetskih zvaničnika iz Centralne,
Istočne i Jugoistočne Evrope

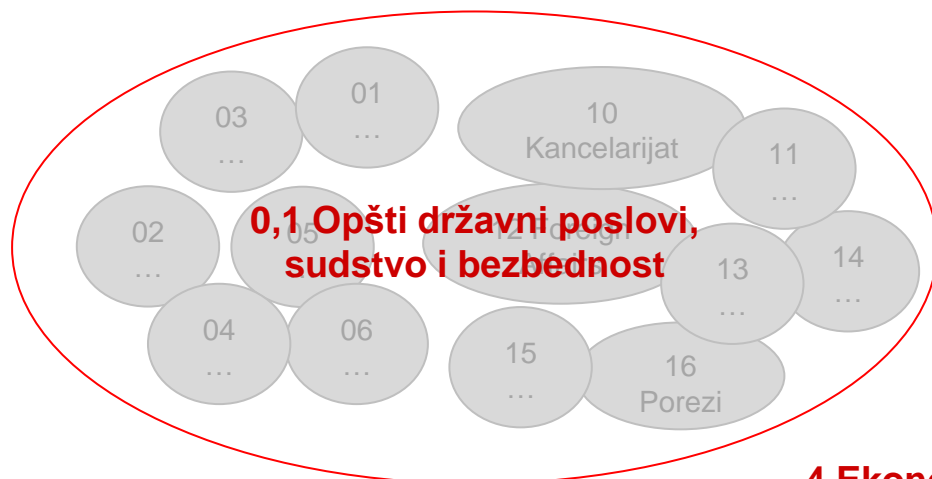
26. jun 2014, Hag

Srednjoročni okvir rashoda

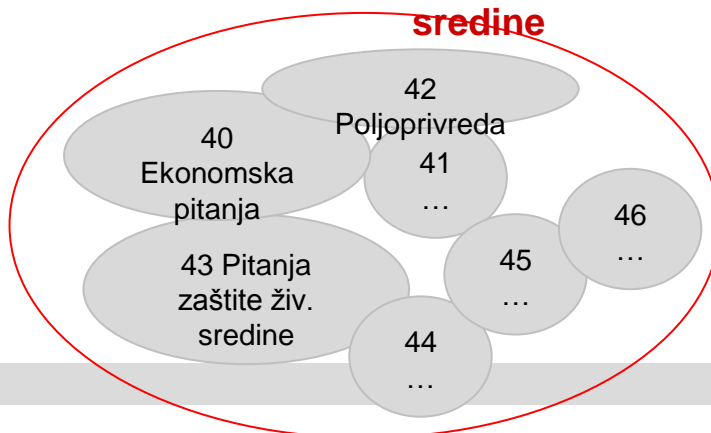
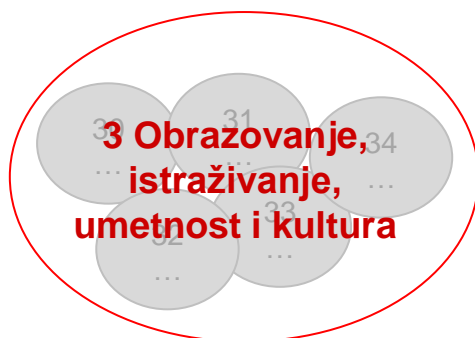
- gornja granica rashoda za svaki razdeo je obavezujuća **za 4 godine**
- 5 razdela se dalje dele na 33 budžetske glave
- gornja granica rashoda za svaku glavu je obavezujuća **za prvu godinu** i indikativna za preostale 3 godine
- gornja granica SOR za "n+1" utvrđuje maksimalan iznos koji može da se potroši kako je precizirano u godišnjem budžetu za tu godinu

| | Razdeo | n+1 | n+2 | n+3 | n+4 |
|------------|--|-----|-----|-----|----------|
| 0,1 | Opšti državni poslovi, sudstvo i bezbednost | | | | |
| 2 | Rad, socijalne službe, zdravstvo i porodica | | | | |
| 3 | Obrazovanje, istraživanje, umetnost i kultura | | | | |
| 4 | Ekonomska pitanja, infrastruktura i zaštita životne sredine | | | | |
| 5 | Finansijsko upravljanje i interes | | | | 2 |

33 budžetske glave i 5 razdela



4 Ekonomska pitanja, infrastruktura i zaštita životne sredine



Veza sa godišnjim budžetom

- izvod iz godišnjeg budžeta za 2014:
Glava 43 "Pitanja zaštite životne sredine"

Gornja granica prema srednjoročnom okviru rashoda

Primici i rashodi planirani prema godišnjem budžetu

| Finanzierungsvoranschlag- Allgemeine Gebarung | Obergrenze BFRG | BVA 2014 | BVA 2013 | Erfolg 2012 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Einzahlungen | | 469,064 | 499,398 | 355,639 |
| Auszahlungen fix | 520,979 | 639,019 | 658,251 | 727,100 |
| Summe Auszahlungen | 520,979 | 639,019 | 658,251 | 727,100 |
| Nettofinanzierungsbedarf (Bundesfin.) | | -169,955 | -158,853 | -371,462 |

| Ergebnisvoranschlag | BVA 2014 | BVA 2013 | Erfolg 2012 |
|---------------------|-------------|-------------|----------------|
| | | | |

- ukupni rashodi SOR moraju da budu jednaki ukupnim rashodima godišnjeg budžeta
- razlika pripisana povlačenju rezervi

Rezerve (1)

Rezerve

- neiskorišćena sredstva na kraju godine mogu da budu prenesena u buduće periode (prestala "decembarska groznica")
- ista pravila se primenjuju na primitke iznad budžeta tokom tekuće godine
- nema opredeljivanja rezervi
- potrebno odobrenje Ministarstva finansija

| | |
|---|-----------------|
| Summe Rubrik 0, 1 | 1.738,4 |
| Rubrik 2: Arbeit, Soziales, Gesundheit und Familie | |
| 20 Arbeit | 75,6 |
| 21 Soziales und Konsumentenschutz | 93,6 |
| 22 Pensionsversicherung | 173,1 |
| 23 Pensionen | 230,6 |
| 24 Gesundheit | 69,7 |
| 25 Familien und Jugend | 48,1 |
| Summe Rubrik 2 | 690,7 |
| Rubrik 3: Bildung, Forschung, Kunst und Kultur | |
| 30 Unterricht, Kunst und Kultur (inklusive RL der ehemaligen UG 32) | 59,4 |
| 31 Wissenschaft und Forschung | 630,7 |
| 33 Wirtschaft (Forschung) | 69,6 |
| 34 Verkehr, Innovation und Technologie (Forschung) | 349,2 |
| Summe Rubrik 3 | 1.108,9 |
| Rubrik 4: Wirtschaft, Infrastruktur und Umwelt | |
| 40 Wirtschaft | 399,3 |
| 41 Verkehr, Innovation und Technologie | 1.912,4 |
| 42 Land-, Forst- und Wasserwirtschaft | 224,6 |
| 43 Umwelt | 811,9 |
| 44 Finanzausgleich | 86,4 |
| 45 Bundesvermögen | 2.863,5 |
| 46 Finanzmarktstabilität | 4.600,3 |
| Summe Rubrik 4 | 10.898,4 |
| Rubrik 5: Kassa und Zinsen | |
| 51 Kassenverwaltung | 478,3 |
| 58 Finanzierungen, Währungstauschverträge | 2.435,0 |
| Summe Rubrik 5 | 2.913,4 |
| Gesamtsumme aller Rubriken | 17.349,8 |

Rezerve po glavi u 2013. g.

Primeri iz budžetke glave za pitanja zaštite životne sredine

- Rezerve = pokušaj da se štedi
- Ministar za zaštitu životne sredine angažuje spoljnog pružaoca usluga da u njegovo ime upravlja programima podrške zaštiti životne sredine. Nadoknada za pružaoca usluge je predviđena u glavi za zaštitu životne sredine. Ukoliko ministar promeni pružaoca usluge ili ispregovara povoljnije uslove, uštedena sredstva će se preneti u rezervu i moći će da se koriste za buduće projekte.
- Rezerve = fleksibilno upravljanje projektom
- Revitalizacija kontaminiranih lokacija plaća se iz prihoda od taksi za deponije. Rezerve omogućavaju nezavisno i fleksibilno upravljanje projektima revitalizacije koji znatno variraju po pitanju vremena i uloženog truda.
- Rezerve = buduće obaveze
- Modernizaciju izolacije zgrada sponzoriše austrijska vlada. Maksimalan iznos državnih sredstava je obično preciziran u godišnjem budžetu. Međutim, samo 30% državnih sredstava je isplaćuju primaocu u toku prve godine, preostali deo se prenosi u rezervu.

Primer iz izvršenja budžeta (1)

Revizije zakonskih tekstova ili većih projekata

- uvek kada resorna ministarstva nameravaju da revidiraju zakonske akte, potrebno je prethodno odobrenje Ministarstva finansija
- odobrenje je takođe potrebno kada se planiraju projekti čiji finansijski uticaj prevazilazi fiksne pragove

| Spalte 1 | Benennung der Vorhaben Spalte 2 | Betragsgrenze bei Vorhaben gemäß §§ 59 (2), 61, 69(4), 16 (2); bei Durchführung (in Mio €) Spalte 3 | Besondere Betragsgrenzen (in Mio €) | | |
|--|---|--|--|---|---|
| | | | Vorhaben gemäß § 58 (2); bei der Planung Spalte 4 | Vorhaben gemäß § 60: Vorbelastungen Spalte 5 | Beschaffungen durch BBG ²⁾ Spalte 6 |
| 1.: Durchführung von Vorhaben | | | | | |
| 1.1.: Herstellung von Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens | | | | | |
| 1.1.1.: Unbewegliche | | | | | |
| 1 1 1 1 | Straßen- und Brückenbauten | 14 | 70 | 47 | n.a. 1) |
| 1.3.2.2 | Mit Auflagen und/ oder Bedingungen | IMMER | IMMER | IMMER | n.a. 1) |
| 1.4.: Werkverträge/ Dienstleistungsaufträge | | | | | |
| 1.4.1.1 | Allgemeines Entgelt | 1 | 5 | 3 | 2 |
| 1.4.1.2 | Allgemeines Entgelt; BMF akkordierter Mustervertrag/Arbeitsbehelf | 2 | 7 | 6 | 4 |
| 1.4.2 | Forschungsaufträge; Entgelt | 1 | | 3 | n.a. 1) |

Primer 1: revitalizacija kontaminirane lokacije košta više od 1 miliona EUR. Potrebno je odobrenje MF za ovaj konkretan projekt.

Primer 2: u slučaju posebno skupih projekata, npr. modernizacija skladišnih kapaciteta za radioaktivni otpad, linijska ministarstva treba uključiti MF u proces planiranja.

Primer iz izvršenja budžeta (2)

Primer: Promovisanje energetski efikasne rehabilitacije stambenog fonda

- da bi MF dalo odobrenje, ministar za zaštitu životne sredine treba da prosledi sve pravna dokumenta (nacrt zakona, ugovor, itd.) i dodatne informacije o finansijskom uticaju

Koliko novca će se potrošiti?

| in Tsd. € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Werkleistungen | 643 | 482 | 241 | 80 | 80 |
| Transferaufwand | 6.252 | 24.561 | 7.145 | 4.019 | 2.233 |
| Aufwendungen gesamt | 6.895 | 25.043 | 7.386 | 4.099 | 2.313 |

| in Tsd. € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|-------|--------|-------|-------|-------|
| Auszahlungen/ zu bedeckender Betrag | 6.895 | 25.043 | 7.386 | 4.099 | 2.313 |

| in Tsd. € | Betroffenes Detailbudget | Aus Detailbudget | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------|---|-------------------------------|-------|--------|-------|-------|-------|
| gem. BFRG/BFG | 43.01.02 Umweltförderung im In- und Ausland | | 3.448 | 12.522 | 3.693 | 2.050 | 1.157 |
| Durch Umschichtung | | 40.02.01 Wirtschaftsförderung | 3.448 | 12.522 | 3.693 | 2.050 | 1.157 |

Kako se to plaća?

- kao što se predviđeno u SOR/godišnjem budžetu?
- realokacijom sredstava?
- **iz rezervi?**
- da li je potreban dodatni novac?

SOR

- unapređuje budžetsku disciplinu zbog srednjoročnog planiranja i zakonski obavezujućih gornjih granica rashoda
- akcenti na rashodima

rezerve

- podržavaju efikasno korišćenje resursa
- povećavaju fleksibilnost ministarstava

rezultati

- nezavisno donošenje odluka u određenim granicama
- obuzdavanje "decembarske groznice"
- značajne uštede zbog toga što je više rezervi akumulirano nego što je povučeno
- bolja prioritizacija

Hvala na pažnji!

Eva Festl

Direkcija za budžet i javne finansije
Odeljenje za porodicu i mlade, životnu sredinu
Austrijsko Federalno ministarstvo finansija

Telefon: +43 1 51433 502256

Eva.Festl@bmf.gv.at

www.bmf.gv.at