

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO SANSKI KANTON
GRAD CAZIN**

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA
CAZINA ZA 2020.-2022. GODINU**

Cazin, maj 2019. godine

1. Uvod

U skladu sa Zakonom o Budžetu FBiH (Službene novine FBiH, broj: 102/13, 09/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16) urađen je dokument okvirnog Budžeta Grada Cazin za period od 2020. do 2022. godine (skraćeno DOB) koji služi kao polazna osnova za izradu Nacrta Budžeta za 2020. godinu i koji sadrži procjene Budžeta za 2021. i 2022. godinu.

Dokument okvirnog budžeta (DOB) predstavlja kratkoročnu i srednjoročnu ekonomsku i fiskalnu prognozu za društveno-ekonomsko okruženje, a u okviru kojeg se projicira ekonomski i fiskalni položaj grada u trogodišnjem periodu.

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za trogodišnji period sa viših nivoa vlasti (Unsko sanski kanton i FBiH) osnova su za izradu dokumenta okvirnog Budžeta. Zakonom o budžetima u FBiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/13, 09/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), propisan je budžetski kalendar kojim su utvrđeni krajnji rokovi za svaku fazu budžetskog planiranja i kojim je predviđeno da DOB, kao jedinstven dokument, vlada odnosno Gradonačelnik razmatra i usvaja do 30. juna tekuće godine.

Teškoća za primjenu ovako definisanih zakonskih odredbi predstavlja činjenica da su Zakonom o budžetima u FBiH definisane iste procedure i rokovi za pripremu budžetskih dokumenata za sve nivoe vlasti, zatim da se u pripremi navedenih dokumenata treba bazirati na smjernicama ekonomske i fiskalne politike viših nivoa vlasti koje gradovi/općine nemaju u periodu pripreme svojih budžetskih dokumenata, odnosno činjenica da se nisu dostavile smjernice sa viših nivoa vlasti (FBiH, USK) u roku ili se nisu ni dostavile kako je predviđeno Zakonom o Budžetu FBiH odnosno propisanim Budžetskim kalendarom iz navedenog zakona.

Postupak pripreme DOB-a počinje dostavljanjem instrukcije broj: 1 o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži: osnovne ekonomske pretpostavke i smjernice za pripremu DOB-a, tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika, te dinamiku i rokove pripreme DOB-a. Na osnovu navedenog člana Zakona o Budžetima u Federaciji BiH, Služba za finansije, računovodstvo i trezor je pristupila izradi Dokumenta okvirnog Budžeta Grada Cazin za period 209 - 2021.godina. Dana 12. 02. 2018. godine Služba za finansije, računovodstvo i trezor uputila svim budžetskim korisnicima i službama Grada Cazin **Instrukciju broj: 1** odnosno instrukciju za izradu DOB-a za period 2020 -2022. godine (**akt broj: 02-14-1474/19 od 30. januara 2019. godine**). Na osnovu navedene instrukcije, a prema odredbama člana 15. Zakona o budžetima u Federaciji BiH budžetski korisnici su **svoje tabele prioriteta sa obrazloženjem trebali dostaviti Službi do 15. aprila 2019. godine.**

Do ostavljenog roka budžetski korisnici Grada Cazina su dostavili svoje prijedloge za izradu DOB-a.

Služba za finansije, računovodstvo i trezor je pristupila izradi DOB-a poštujući rokove propisane Zakonom o budžetima u FBiH na osnovu podataka koji su joj u istom momentu bili na raspolaganju.

Imajući u vidu navedeno, izrada Dokumenta okvirnog Budžeta Grada Cazin za period 2020.-2022. godine se temelji na slijedećim dokumentima/informacijama:

- Dokument okvirnog budžeta Federacije BiH za period 2019.-2021. (elektronska verzija dokumenta; Sarajevo, objava: juni 2018. godine);
- Dokument okvirnog Budžeta USK za period 2019.-2021. (elektronska verzija dokumenta; Bihać, objava: juni 2018. godine);
- Projekcija javnih prihoda za 2019. godinu i period 2020-2022. godina (Federalno ministarstvo finansija – akt broj: 05-15-5-3530/19);
- Strategija razvoja Grada Cazin za period 2011.-2020. godine;

- Procjena prihoda za Grad Cazin 2020.-2022. je urađena po osnovu historijskog principa (izvještaja o izvršenju budžeta iz proteklih godina i drugih finansijski pokazatelja iz proteklih perioda).

Važno je imati u vidu da DOB, kao okvirni dokument za donošenje Budžeta, predstavlja osnovu za planiranje jednogodišnjeg budžeta i nije limitirajući faktor planiranja prihoda i izdataka prilikom donošenja dokumenata Budžeta, ali treba predstavljati gornju granicu rashoda za trogodišnji period prilikom pripreme budžetskih zahtjeva iako je gotovo nemoguće postići identične vrijednosti projiciranih DOB-om i nactom, odnosno prijedlogom budžeta.

Plan prihoda za period 2019-2022. godina prati nastavak pozitivnog trenda izvršenja, kao i pozitivne makroekonomske pretpostavke, te se projicira da će ukupni konsolidovani prihodi Grada Cazina u 2019. godini iznositi 22,351 mil. KM, u 2020. godini 22,564 mil. KM, u 2021. godini 21,920 mil. KM, te 22,471 mil. KM u 2022. godini. Dokumentom okvirnog budžeta Grada Cazina za period 2020. – 2022. godina projicirane gornje granice rashoda za 2020. godinu i iznose 2.658,1 mil. KM, za 2021. godinu 15,720 mil. KM i za 2022. godinu 15,70 mil. KM, što je u odnosu na Budžet Grada Cazina za 2019. godinu neznatno povećanje.

2. Srednjoročna makroekonomska prognoza i fiskalna strategija Bosne i Hercegovine, Federacije BiH

Za sve zemlje koje se nalaze na putu prema punopravnom članstvu u EU, pa tako i za BiH, veliki izazov predstavljaju provedbe neophodnih reformi kojima je cilj prilagoditi i unaprijediti ekonomiju, društvo i životni standard. Da bi se ovim zemljama omogućio lakši put prilagođavanja standardima EU, Evropska komisija je inicirala izradu Strategije razvoja Jugoistočne Evrope do 2020. godine koja je rađena po uzoru na Strategiju Evropa 2020. Ovaj strateški dokument, u čijoj izradi su učestvovali i predstavnici BiH, jedan je od glavnih okvirnih strateških dokumenata koji opredjeljuje rad Vlade Federacije BiH. Buduća strateška opredjeljenja i ciljevi BiH pa tako i Federacije BiH, su usklađeni sa zacrtanim ciljevima u pomenutoj strategiji. Strategija JIE 2020. odražava odlučnost Vlada zemalja JIE da svojim politikama doprinesu socioekonomskom rastu i razvoju, poboljšaju standarda građana, te omogućće otvaranje novih radnih mjesta i bolji pristup tržištima EU. Ključni cilj Strategije JIE 2020. je postizanje visokog i održivog ekonomskog razvoja, a samim tim i podsticanje većeg privrednog rasta u regionu, veći prosperitet i stvaranje novih radnih mjesta, a sve kroz jačanje regionalne saradnje i veze sa EU. Strategija je jasno usmjerena na poboljšanje konkurentnosti Jugoistočne Evrope. BiH istovremeno participira u dvije makro-regionalne strategije EU, u Strategiji EU za dunavsku regiju i Strategiji EU za jadransko-jonsku regiju, koje se u manjoj ili višoj mjeri baziraju na evropskoj strategiji Evropa 2020.

S druge strane, imajući u vidu visok nivo javne potrošnje u okviru BDP-a u BiH i napore koji se ulažu kroz proces fiskalne konsolidacije u 2019. godini se ne očekuje značajniji rast javne potrošnje. Investicije bi u 2019. za razliku od prethodnih mogle imati značajniji rast a samim tim i veći doprinos u očekivanom rastu BDP-a u 2020. godini.

Tabela 1: Makroekonomski pokazatelji za period 2017-2022

Indikatori	Zvanični podaci	Projekcija				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nominalni BDP u mil KM	32.510	34.034	35.507	37.107	39.036	41.098
Nominalni rast u %	4,8	4,7	4,3	4,5	5,2	5,3
BDP deflator (prethodna godina=100)	101,3	101,4	101,2	100,8	101,3	101,3
Realni BDP u mil KM (prethodna godina =100)	32.092	33.578	35.090	36,804	38,535	40,581
Realni rast u %	3,4	3,3	3,1	3,7	3,8	4,0
Inflacija mjerena indexom potrošačkih cijena u %	1,3	1,4	1,3	1,4	1,5	1,7
Potrošnja u mil. KM	31.036	31.921	32,809	33,7823	34.827	36.076
Realni rast u %	1,6	1,5	1,3	1,6	1,7	1,8
Vladina potrošnja u mil. KM	6.369	6.497	6.614	6.753	6.874	7.080
Realni rast u %	1,5	0,8	0,3	0,6	0,3	0,5
Privatna potrošnja u mil KM	24.667	25.425	26.195	27.030	27.953	28.996
Realni rast u %	1,6	1,7	1,6	1,8	2	2,1
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	5.653	6.251	6.715	7.378	8.108	8.952
Realni rast u %	5,8	10,3	7	9,3	9,7	8,8
Vladine investicije u mil. KM	728	932	1.035	1.283	1.501	1.711
Realni rast u %	1,4	26,5	9,4	22,2	15,3	11,2
Privatne investicije u mil KM	4.924	5.318	5.680	6.095	6.607	7.241
Realni rast u %	6,4	7,9	6,6	7	8,5	8,3
Uvoz u mil KM	17.701	19.091	20.036	21.491	23.055	24.931
Nominalni rast u mil. KM	13,3	7,9	5	7,3	7,3	8,1
Realni rast u %	7,9	6,3	2,9	4,7	5,1	4,6
Izvoz u mil KM	12.575	13.976	14.955	16.362	17.941	19.712
Nominalni rast u %	18,4	11,1	7	9,4	9,6	9,9
Realni rast u %	12,2	8,9	4,9	7,2	6,7	6,6
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	15,8	16,9	17,8	18,7	20	20,9
Bilans tekućeg računa u mil. KM	-1.473	-1.488	-1.451	-1.498	-1.512	-1.657
Rast u %	5,1	1	-2,5	3,2	1	9,6
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-4,5	-4,4	-4,1	-4,0	-3,9	-4,0

Izvor: DEP – mart 2019. godine

U donošenje DOB-a za period 2020.-2022. godinu, Grad Cazin je uključen putem Kantonalnog ministarstva finansija, na način što je nadležna služba, tj. Služba za finansije, računovodstvo i trezor od Kantonalnog ministarstva finansija dobila Upute za pripremu Tabela pregleda prioriteta budžetskih korisnika za period 2020-2022 godine (Instrukcije 1.) i to:

- **Tabela 3.6. Stvarni i projecirani porezni i neporezni prihodi;**
- **Tabela 4.0. Procjena budžeta po ekonomskoj klasifikaciju;**
- **Tabela 4.1. Konsolidovana (Plate, naknade i broj zaposlenih);**
- **Tabela 3.5. Projekcija prihoda Direkcije za ceste;**
- **Tabela 6.3. Rashodi po funkcijama za period 2019-2022 u mil KM;**

Navedene tabele su izrađene i dostavljene Kantonalnom ministarstvu finansija radi konsolidacije Grad i izrade DOB-a USK-a za period 2020.- 2022. godina, koji se od strane Kantona u skladu s Zakonom o budžetima u Federaciji BiH prosljeđuje Federalnom ministarstvu finansija.

3. Prihodi

Pregled projekcije prihoda za 2019. - 2022. godinu, te ostvarenja u 2018. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Vrsta prihoda	Naziv prihoda	Ostvaren o	Plan	Projekcija		
		2018	2019	2020	2021	2022
	I. Porezni prihodi	10,098	10,384	10,984	11,340	11,891
717	Prihodi od indirektnih poreza	7,604	7,800	8,269	8,558	9,033
711	Porez na dobit	0,003	0,003	0,001	0,001	0,001
714	Porezi na imovinu	1,085	1,170	1,200	1,200	1,200
716	Porez na dohodak	1,406	1,409	1,513	1,580	1,656
719	Ostali porezi	0,000	0,002	0,001	0,001	0,001
	II. Neporezni prihodi	4,724	7,219	7,180	7,180	7,180
721	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	0,064	0,057	0,080	0,080	0,080
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	4,660	6,963	7,000	7,000	7,000
723	Novčane kazne	0,000	0,199	0,100	0,100	0,100
	III. Tekući transferi	1,182	2,598	2,200	2,200	2,200
732	Tekući transferi	1,182	2,200	2,200	2,200	2,200
733	Donacije	0,000	0,398	0,000	0,000	0,000
742	Kapitalni transferi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	UKUPNO PRIHODI (I+II+III)	16,005	20,201	20,364	20,720	21,271
81	KAPITALNI PRIMICI	1,500	1,000	1,000	0,000	0,000
811	od prodaje stalnih sredstva	0,000	1,000	1,000	0,000	0,000
813	od financijske imovine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
814	od dugoročnog zaduživanja	1,500	0,000	0,000	0,000	0,000
815	od kratkoročnog zaduživanja	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	17,505	21,201	21,364	20,720	21,271
	Prihodi od indirektnih poreza -dc	1,155	1,150	1,200	1,200	1,200
	SVEUKUPNO	18,660	22,351	22,564	21,920	22,471

a) Prihodi od indirektnih poreza

Prema revidiranim projekcijama prihoda koje je izradilo Federalno ministarstvo finansija, u Gradu Cazin su projicirani prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 8,269 mil. KM za 2020. godinu, za 2021. godinu 8,558 mil. KM i 2022 godinu 9,033 mil. KM.

Ostvarenje ove vrste prihoda u prethodnim godinama data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Revidirane projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa (PDV)

	2019	2020	2021	2022
Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa	171.039.533	174.016.479	184.762.728	201.985.561
Ostvarenje/Plan Cazin	7.958.839	8.269.798	8.558.676	9.033.927

Tabela 3.5: Projekcija prihoda Direkcije za ceste

Konto	Prihodi i finansiranje (u Miliona KM)	Ostvareno	Revidirana procjena	Projekcija		
		2018	2019	2020	2021	2022
	UKUPNO PRIHODI	1,155	1,150	1,200	1,200	1,200
717000	Prihodi od indirektnih poreza	0,299	0,350	0,400	0,400	0,400
721214	GSM licenca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
722530	Naknade za korištenje puteva	0,856	0,800	0,800	0,800	0,800

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine je detaljno regulisana raspodjela prihoda od indirektnih poreza između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcije za ceste, te ugrađene mjere koje se odnose na postepeno uvođenje novog modela raspodjele prihoda po osnovu indirektnih poreza između svih nivoa vlasti i Federacije BiH. Za projekcije prihoda za kantonalni i općinski nivo vlasti koristi se metodologija raspodjele sa Jedinственog računa, a u zavisnosti od troškova finansiranja države i utvrđenoj visini plana otplate spoljnog duga

Zbog nepoznanice o konačnim izdvajanjima za finansiranje BH institucija, kao i konačnog povrata poreza u cilju poravnanja koje još uvijek nije konačno procijenjeni prihodi mogu biti u odstupanju od predviđenog ekonomskog rasta (npr. promjene porezne politike, odsustva stabilnih koeficijenata raspodjela indirektnih poreza, promjene nivoa zaduženosti BiH i dr).

b) Prihodi od direktnih poreza

Projekcija prihoda od poreza na dohodak u kontekstu Zakona o porezu na dohodak čija je primjena započela od 01. 01. 2009. godine, urađena je u skladu sa usvojenom praksom iz prethodnih godina i do sada korištenom metodologijom izrade DOB-a.

U okviru reforme poreznog sistema u BiH donesen je i Zakon o porezu na dohodak („Službene novine FBiH“ broj 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13), s kojim je regulisano oporezivanje dohotka fizičkih lica, a zamijenio je dosadašnji neujednačeni način oporezivanja ovih prihoda na osnovu Federalnih propisa (Zakon o porezu na plaću „Službene novine FBiH“ broj 26/96, 27/97, 12/98, 29/00, 54/00, 16/01, 7/02, 27/02 i 6/04), te Kantonalnih propisa (Zakon o porezima USK-a „Službeni glasnik USK-a“ broj 9/99, 8/00 i 3/07) i time se napravio još jedan korak prema modernizaciji porezne politike i uspostavljanja jedinstvenog prostora BiH. Isti se počeo primjenjivati od 01.01.2009. godine. Porez na dohodak se prema odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine raspoređuje između kantona i Grad u omjeru 65,54 prema 34,46 %.

Također, i kod ove vrste prihoda je procjena ipak urađena na osnovu ostvarenja u prethodnom periodu, ali su uzete u obzir i projekcije dobijene od viših nivoa vlasti. Ostvarenje ove vrste prihoda u prethodnim godinama data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela: Projekcije prihoda

Projekcije prihoda	2018	2019	2020	2021	2022
Porez na dohodak gradovi/općine	8.532.007	8.839.891	9.164.647	9.569.704	10.033.069

Poreze građana čine porez na imovinu, porez na nasljeđa i poklone, te porez na promet nepokretnosti i prava. Ove poreze ne tretira Zakon o porezu na dohodak, a ocjena istih je izvršena u skladu sa postojećim kantonalnim propisima, te na osnovu ostvarenja u prethodnom periodu.

U skladu sa gore navedenim propisima, ova vrsta prihoda Gradovima pripada u 100 %-tnom iznosu. U periodu od 2020. do 2022. godine se procjenjuje ostvarenje od 1,3 mil. KM, tj. bez porasta odnosno pada.

c) Neporezni prihodi

Neporezne prihode čine naknade, takse i novčane kazne. U neporeznim приходima najveće učešće imaju naknade i takse, zatim naknade za korištenje građevinskog zemljišta i slično.

Neporezni prihodi zavise od općinske politike te se u skladu s tim i planira njihovo izvršenje.

Projekcije prihoda	2019	2020	2021	2022
Neporezni prihodi (mil.)	7,219	7,180	7,180	7,180

d) tekuće potpore (grantovi)

Treću vrstu prihoda u Budžetu Grada Cazin čine primici uplaćeni od strane drugih nivoa vlasti. Ovdje se radi o nestalnim приходima čija se procjena vrši na osnovu ostvarenja u prethodnom periodu.

4. STRUKTURA RASHODA ZA PERIOD OD TRI GODINE (srednjoročni okvir rashoda)

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima i budžetske reforme u BiH. Ovo poglavlje se zasebno fokusira na plate u javnom sektoru, materijalne troškove, kapitalne izdatke i transfere.

Na osnovu ove analize urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2020. - 2022. godine.

4.0. Tabela mil. KM

Opis	Ostvareno	Plan	Projekcije		
	2018	2019	2020	2021	2022
UKUPNI RASHODI	14,633	15,553	15,720	15,620	15,620
Ukupni troškovi plata	4,815	6,004	6,060	6,060	6,060
Plate	3,778	4,673	4,700	4,700	4,700
Naknade	0,597	0,779	0,800	0,800	0,800
Doprinosi	0,440	0,552	0,560	0,560	0,560
Izdaci za materijal i usluge	1,288	4,732	4,800	4,800	4,800
Transferi	7,027	4,532	4,600	4,600	4,600
Transfer drugim nivoima vlasti	3,824	0,000	0,000	0,000	0,000
Transferi pojedincima	1,248	1,879	1,900	1,900	1,900
Grantovi neprofitnim organizacijama	1,261	1,550	1,550	1,550	1,550
Subvencije JP	0,510	0,918	0,500	0,500	0,500
Ostali transferi	0,184	0,185	0,185	0,185	1,850
Kapitalni grantovi	1,365	0,060	0,060	0,060	0,060
Izdaci za kamate	0,138	0,225	0,200	0,100	0,100
Kapitalni izdaci	2,898	9,211	6,844	6,300	6,851
Nabavka stalnih sredstava	1,831	7,546	5,844	5,300	5,851
Izdaci za finansijsku imovinu - sud	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Izdaci za otplatu duga	1,067	1,665	1,000	1,000	1,000
UKUPNI RASHODI I IZDACI	17,531	24,764	22,564	21,920	22,471

Plaće u javnom sektoru

U 2019. godini planirana je potrošnja za plaće (plaće, naknade i doprinosi) u iznosu od 4,815 mil. KM, dok je u 2020. planirano 6,004, a u 2021. i 2022. godini planiran iznos od 6,060 mil. KM.

Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru koji se finansira iz gradskog Budžeta u 2018. godini je 174 zaposlenih, a u 2019., 2020., 2021. i 2022. godini predviđeno je da se broj zaposlenih povećava na 197. Ovo povećanje je rezultat uključivanja zaposlenih JU Komunalno stambeni fond Cazin u trezorski sistem poslovanja.

	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2018 Mil KM	2019 Mil KM	2020 Mil KM	2021 Mil KM	2022 Mil KM
Vlada kantona					
Ukupno plate, naknade i doprinosi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan broj zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosječna plata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opštinske vlasti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno plate, naknade i doprinosi	4,815	6,004	6,060	6,060	6,060
Ukupan broj zaposlenih	174	197	197	197	197
Prosječna plata	0,028	0,030	0,031	0,031	0,031
Vanbudžetski fondovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno plate, naknade i doprinosi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupan broj zaposlenih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosječna plata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno - plate i broj osoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno plate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno zaposlenih u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosječna plata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapitalna potrošnja za period tri godine

Gradsko vijeće Cazin je usvojilo Plan kapitalnih investicija za period 2019- 2021. godina („Službene novine Grada Cazina“, broj: 1/19).

Kapitalnu potrošnju predstavljaju uglavnom projekti koji se realiziraju putem JU „Komunalno stambeni fond“ Cazin, te kroz Program obavljanja djelatnosti zajedničke komunalne potrošnje, Program uređenja gradskog građevinskog zemljišta, Program održavanja, zaštite, rekonstrukcije i izgradnje lokalnih cesta, gradskih ulica i nerazvrstanih cesta, te Program uređenja i održavanja vodotoka i drugih voda, izgradnje, rekonstrukcije i održavanje vodnih objekata. Također u okviru kapitalnih izdataka su planirani i kapitalni transferi, izdaci za kamatu i otplatu duga po osnovu kreditnog zaduživanja, te sredstva za nabavku stalnih sredstava za rad organa uprave.

Javna preduzeća kod kojeg je učešće javnih prihoda u ukupnim prihodima više od 50 % je JP RTV Cazin doo. Ovo preduzeće je završilo kapitalne investicije, a radilo se o nabavci opreme za emitovanje slike i glasa u iznosu od 300.00,00 KM čime se zaokružila nabavka opreme za ovo preduzeće. U periodu 2020. i 2021. godini nisu planirana kapitalna ulaganja ovo preduzeća.

Javno preduzeće za kojeg su date garancije Grada Cazina je JKP Vodovod doo Cazin i za isto uz DOB prilažemo trogodišnji plana JKP Vodovod doo Cazin.

5. BUDŽETSKI PRIORITETI ZA PERIOD 2020.-2022. GODINE

Budžet predstavlja sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Grad provode u usluge, programe i aktivnosti koje su usmjerene ka ispunjenju socijalnih i ekonomskih potreba građana.

U početnoj fazi donošenja Budžeta od budžetskih korisnika se traži da Službi za finansije dostave svoje preglede prioriteta (Instrukcije 1) na način što svoje programske aktivnosti iskazuju na tabelama prioriteta.

Služba za finansije, računovodstvo i trezor je uradila pregled rashoda – potrošnje budžetskih korisnika po funkcionalnoj klasifikaciji (COFOG) po kojoj se iskazuju rashodi po funkcionalnoj namjeni za određenu oblast i nezavisna je od organizacije koja tu funkciju provodi.

Priprema prioriteta tabela omogućava budžetskim korisnicima da učestvuju u DOB-u tako što će navesti svoje ključne prioritete za dodjelu resursa u skladu sa Srednjoročnom razvojnima

strategijom (SRS) i drugim strateškim dokumentom kojim se definiraju sektorski prioriteti usvojeni od strane Vlade, odnosno Gradonačelnika.

Obzirom da zahtjevi budžetskih korisnika uglavnom nadmašuju raspoloživa sredstva, vrlo je bitno da se svi korisnici pridržavaju uputa iz Instrukcija br. 1 ukoliko žele da njihovi zahtjevi budu razmotreni od strane Gradonačelnika. Osim toga je važno da su zahtjevi detaljno obrazloženi, kako bi Gradonačelnik imao dovoljno informacija da uporedi konkurentne zahtjeve za sredstvima.

Tabela 6.3. Rashodi po funkcijama za period 2020-2022

Sektor/funkcija	Izvršenje	Plan	Projekcije						
	2018	2019	Index 3/2	2020	Index 5/3	2021	Index 7/5	2022	Index 9/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
UKUPNI RASHODI	17,531	24,764	1,413	22,564	0,911	21,920	0,971	22,471	1,025
Opšte javne usluge	12,900	9,302	0,721	10,000	1,075	10,000	1,000	10,000	1,000
01 Opšte javne usluge	12,895	9,294	0,721	10,000	1,076	10,000	1,000	10,000	1,000
02 Odbrana	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
022 Civilna odbrana	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
03 Javni red i sigurnost	0,005	0,008	1,561	0,000		0,000		0,000	
031 Policijske usluge	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
033 Sudovi	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
04 Ekonomski poslovi	0,582	0,777	1,336	0,700	0,901	0,700	1,000	0,800	1,143
041 Opći ekonomski, komercijalni i poslovi po pitanju rada	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
042 Poljoprivreda, šumarstvo, lov i ribolov	0,383	0,400	1,044	0,400	1,000	0,400	1,000	0,500	1,250
043 Gorivo i energija	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
044 Rudarstvo, proizvodnja i izgradnja	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
045/046 Transport	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
049 Ekonomski poslovi n.k.	0,199	0,377	1,898	0,300	0,796	0,300	1,000	0,300	1,000
05 Zaštita životne sredine	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
051 Upravljanje otpadom	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
052 Upravljanje otpadnim vodama	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
056 Zaštita životne sredine n. k.	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
06 Stambeni i zajednički poslovi	1,651	11,519	6,977	9,200	0,799	9,000	0,978	9,100	1,011
07 Zdravstvo	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
073 Bolničke usluge	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
08 Rekreacija, kultura i religija	1,126	1,429	1,269	1,020	0,714	0,920	0,902	1,020	1,109
081 Usluge sporta i rekreacije	0,306	0,420	1,373	0,300	0,714	0,300	1,000	0,300	1,000
082 Usluge kulture	0,800	0,989	1,236	0,700	0,708	0,600	0,857	0,700	1,167
086 Rekreacija, kultura i religija n. k.	0,020	0,020	1,000	0,020	1,000	0,020	1,000	0,020	1,000
09 Obrazovanje	0,000	0,082	#DIV/0!	0,044	0,537	0,040	0,909	0,051	1,275
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,000	0,082	#DIV/0!	0,044	0,040	0,040	0,909	0,051	1,275
092 Srednje obrazovanje	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
094 Visoko obrazovanje	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
098 Obrazovanje	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	

10 Socijalna zaštita	1,273	1,655	1,300	1,600	0,967	1,260	0,788	1,500	1,190
101 Bolest i hendikepiranost	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
102 Starost	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
103 Nasljednici	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
104 Porodica i djeca	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
105 Nezaposlenost	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
106 Stanovanje	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
109 Socijalna zaštita	1,273	1,655	1,300	1,600	0,967	1,260	0,788	1,500	1,190
Ostala potrošnja	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	

Kroz pripremu ovih tabela budžetski korisnici navode prijedloge za svoje visokoprioritetne programe potrošnje, kao i opcije ušteda od programa koji imaju niži prioritet ili se ne odvijaju očekivanim tokom, sa kojim bi se sredstva mogla preusmjeriti na programe višeg prioriteta u skladu sa sektorskim prioritetima navedenim u Srednjoročnoj razvojnoj strategiji.

Prilog:

- Trogodišnji plan JP Vodovod doo Cazin

Broj: 02 -14 – 6166/19
Datum: 31. 05. 2019. godine



GRADONAČELNIK
mr. Nermin Ogršević