

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

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA  
CAZINA ZA 2023.-2025. GODINU**

Cazin, maj 2022. 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, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) urađen je dokument okvirnog Budžeta Grada Cazin za period od 2023. do 2025. godine (skraćeno DOB) koji služi kao polazna osnova za izradu Nacrta Budžeta za 2023. godinu i koji sadrži procjene Budžeta za 2024. i 2025. 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, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22), 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 2023 - 2025. godina. Dana 02. 02. 2022. 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 2023 -2025. godine (**akt broj: 02-11-2239 od 02. februara 2022. 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 2022. 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 2023.- 2025. godine se temelji na slijedećim dokumentima/informacijama:

- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Federacije BiH za period 2023-2025. godine (elektronska verzija);
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Unsko-sanskog kantona za period 2022 do 2024. godina (elektronska verzija);

- Projekcija javnih prihoda za 2022. godinu i period 2023-2025. godina (Kantonalno ministarstvo finansija – akt broj: 04-11-1545-116/22 od 23. 05. 2022. godine);
- Akcioni plan održivog upravljanja energijom i prilagođavanja klimatskim promjenama Grada Cazina (SECAP) za period do 2030. godine;
- Gender akcioni plan Grada Cazina za period od 2020. do 2024. godine;
- Procjena prihoda za Grad Cazin 2023.-2025. 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 nacrtom, odnosno prijedlogom budžeta.

## **2. Srednjoročna makroekonomska prognoza i fiskalna strategija BiH odnosno Federacije BiH**

Unatoč stabilizaciji epidemioloških prilika vezanih za pandemiju virusa COVID-19, početkom 2022. godine ekonomija je stavljena pred nove izazove, uslijed složenih međunarodnih političkih prilika vezanih za ratna dešavanja u Ukrajini, koja su se značajno reflektovala na globalne ekonomske tokove, prvenstveno kroz nagle i visoke inflatorne skokove. Prateći najnovije zvanične makroekonomske prognoze iz marta 2022. godine, preuzete od strane Direkcije za ekonomsko planiranje Bosne i Hercegovine, kao i pozitivne tekuće trendove naplate u prvom kvartalu 2022. godine, izvršeno je revidiranje projekcija prihoda za tekuću godinu i pripremljene su srednjoročne projekcije za period 2023-2025. godina.

Prema zvaničnim podacima Agencije za statistiku BiH, u 2020. godini u BiH ostvaren je realni pad BDP-a od 3,2% u odnosu na prethodnu godinu (BHAS, februar 2022. godine). Na bazi raspoloživih podataka nacionalnih računa za tri kvartala i kratkoročnih statističkih pokazatelja za četvrti kvartal 2021. godine, Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) je procijenila da je BiH u 2021. godini zabilježila realni rast BDP-a od 5,4%. DEP procjenjuje realni rast BDP u Bosni i Hercegovini od 2,1% u 2022. godini. Uzimajući u obzir najnovija dešavanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, snažan rast svjetskih cijena i visoku osnovicu BDP-a iz prethodne godine, DEP-ova projekcija ekonomskog rasta u BiH u 2022. godini iznosi 2,1%. Na nivou tri mjeseca 2022. ostvaren je rast naplate indirektnih poreza od 18,9%. U prvom kvartalu 2022. ostvarena je vrlo visoka stopa rasta prihoda od indirektnih poreza od 18,9% u odnosu na prvi kvartal 2021. godine. Posmatrano po vrstama prihoda ostvarene su sljedeće stope rasta na nivou kvartala: carina 30,2%, neto PDV-a 17,3% , akciza 15,2% i putarine 7,2%. OMA procjenjuje stopu rasta prihoda od indirektnih poreza u 2022. godini u iznosu od 9,1%, te stabilne stope rasta u narednom periodu. Projekcije prihoda od indirektnih poreza temelje se na projekcijama makroekonomskih pokazatelja DEP-a iz marta 2022. godine, a uzimaju u obzir trendove naplate indirektnih poreza, te tekuće vladine politike u oblasti indirektnog oporezivanja. Imajući u vidu da visok rast prihoda u prvom kvartalu 2022. godine dijelom proizilazi iz specifičnosti u statističkoj osnovici za poređenje (niska osnovica u prvom dijelu 2021. godine zbog strogih restriktivnih mjera u borbi protiv virusa korona), te uzimajući u obzir ogromne nepoznanice u pogledu dešavanja u Ukrajini i razvijanja epidemiološke situacije u zemlji i okruženju, projektirana stopa rasta prihoda od indirektnih poreza za 2022. godinu iznosi 9,1%. Projektirane stope rasta prihoda

od indirektnih poreza za 2023., 2024. i 2025. godinu iznose 3,2%, 2,9% i 3,0%, respektivno. Postoje značajni rizici za ostvarenje projekcija prihoda od indirektnih poreza zbog ogromnih nepoznanica u pogledu dešavanja u Ukrajini i razvijanja epidemiološke situacije u zemlji i okruženju. Ostvarenje projektiranog nivoa prihoda od indirektnih poreza u periodu 2022-2025 je podložno sljedećim rizicima: svim rizicima za ostvarenje projektiranih makroekonomskih pokazatelja (DEP) i rizicima koji se odnose na samu naplatu prihoda od indirektnih poreza i borbu protiv sive ekonomije.

Analiza kretanja ekonomskih trendova Bosne i Hercegovine koju je objavila Direkcija za ekonomsko planiranje u dokumentu Makroekonomske projekcije 2021.-2023. godine, uzimajući u obzir međunarodne faktore, rezultirala je sljedećim općim makroekonomskim projekcijama na nivou Bosne i Hercegovine do 2023. godine:

- **Realni sektor:** usljed poboljšanja epidemiološke situacije, Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) je procijenila da je BiH u 2021. godini zabilježila realni rast BDP-a od 5,4%. DEP procjenjuje realni rast BDP u Bosni i Hercegovini od 2,1% u 2022. godini. Uzimajući u obzir najnovija dešavanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, snažan rast svjetskih cijena i visoku osnovicu BDP-a iz prethodne godine, DEP-ova projekcija ekonomskog rasta u BiH u 2022. godini iznosi 2,1%.
- Projekcija kretanja industrijske proizvodnje za period 2021-2023. godina: Kretanje fizičkog obima industrijske proizvodnje u srednjem roku pored internih dinamika-restrukturiranja ekonomije, zavistit će i od privrednih kretanja na tržištima glavnih trgovinskih partnera kao što je to bio slučaj i u dosadašnjem periodu. Ukoliko posljedice novonastalih okolnosti (pandemija Covid-19) budu sanirane u kraćem roku tokom ovog perioda u Bosni i Hercegovini se može očekivat osjetniji ekonomski napredak u okviru kojeg bi dešavanja u industrijskoj proizvodnji trebala imati centralnu ulogu. Pored povoljnih eksternih prilika u ovom srednjoročnom vremenskom okviru se očekuje i značajniji utjecaj internih dinamika u funkciji jačanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Naime, tokom ovog perioda očekuje se da bi reformske mjere na unaprjeđenju poslovnog ambijenta koje provode nadležne institucije u Bosni i Hercegovini trebale polučiti mjerljive rezultate. Poboljšanje poslovnog ambijenta trebalo bi rezultirati povećanjem investicionih ulaganja (domaćih i inostranih), veću iskorištenost postojećih i pokretanje novih kapaciteta, povećanje broja zaposlenih i jačanje konkurentne pozicije proizvođača u Bosni i Hercegovini kako na domaćem tako i na inostranim tržištima. Imajući u vidu sve navedene okolnosti tokom ovog perioda očekuje se da bi Bosna i Hercegovina u periodu 2021-2023. godina trebala ostvarivati nešto više stope rasta fizičkog obima industrijske proizvodnje.

**Tržište rada 2020 - 2023. godine:** Na osnovu raspoloživih podataka o broju zaposlenih lica u Bosni i Hercegovini primjetno je da je pandemija virusa COVID-19 imala uticaja na tržište rada u 2020. godini. Broj zaposlenih lica u periodu I-IX 2020. godine je smanjen za 1% g/g. Najznačajnije smanjenje broja zaposlenih lica bilo je u području djelatnosti prerađivačke industrije, trgovine na veliko i malo, ugostiteljstva i hotelijerstva. Istovremeno broj registrovanih nezaposlenih lica u Bosni i Hercegovini je smanjen za 0,3% g/g. Prosječna neto plata u Bosni i Hercegovini u periodu I-IX 2020. godine iznosila je 950 KM i veća je nominalno za 3,8% g/g uz brži realni rast zbog deflacije (4,7%). Izrada srednjoročnog scenarija 2021-2023. godine u oblasti tržišta rada bazirana je na očekivanom ekonomskom rastu i njegovim osnovnim komponentama u posmatranom periodu od strane DEP-a, odnosno na nivou potražnje, trgovine i investicija. Pored toga, rast obima investicija i trgovine

bi se trebao odraziti na broj zaposlenih lica naročito u sektorima koji su i prethodnih godina zapošljavali najviše lica u Bosni i Hercegovini. Uz bolje poslovne prilike u oblasti industrije, trgovine ali i pojedinih uslužnih djelatnosti stvorili bi se realni uslovi za ponovni (postepeni) rast broja zaposlenih lica u posmatranim djelatnostima. Kao i prethodnih godina prije krize, očekuje se da bi doprinos rastu broja zaposlenih mogao biti manji u javnom sektoru u odnosu na ostala područja djelatnosti. Pored toga, broj zaposlenih lica u oblasti uslužnih djelatnosti koje su u prethodnoj godini bile pogođene krizom mogao bi se postepeno uvećavati. Uz bolju poslovnu klimu, očekuje se povećanje broja zaposlenih lica u periodu 2021-2023. godine od 1,7-2,5% g/g uz smanjenje broja nezaposlenih lica, kao i nominalni rast neto plata od 3%-3,2% g/g (uz sporiji realni rast zbog inflacije). Međutim, pretpostavljeni rizici će bitno determinisati kretanja na tržištu rada. Ekstenzija trenutnih dešavanja povodom COVID-19 (kao i vrijeme početka vakcinacije) bi se mogla loše odraziti na ekonomiju Bosne i Hercegovine a potom i tržište rada. Uz niži ekonomski rast od pretpostavljenog broj zaposlenih lica bi mogao biti niži od očekivanog. Pored toga, smanjenje radne snage (migracije) i stepen implementacije planiranih strukturnih reformi mogao bi uticati na dešavanja na tržištu rada.

- **Cijene:** Prema podacima BHAS-a u Bosni i Hercegovini u 2020. godini je registrovana deflacija od 1% g/g. Najznačajnije smanjenje cijena bilo je u odjeljku prevoza te odjeljku odjeće i obuće. U odjeljku prevoza cijene su u posmatranom periodu smanjene za 8,6% g/g uslijed smanjenje cijena sirove nafte na svjetskom tržištu. Cijene u odjeljku odjeće i obuće bile su niže za 10% g/g. Suprotno, najbrži rast cijena u posmatranom periodu bio je u odjeljku alkoholnih pića i duhana (4,5% g/g) zbog nastavka harmonizacije akcizne politike na cigarete i duhan sa politikom akciza u EU. Cijene hrane, kao najvećeg odjeljka u CPI indeksu, u posmatranoj godini su bile veće za 1% g/g, dok su istovremeno cijene u odjeljku stanovanja, vode, el. energije, plina i dr. energenata bile niže za 0,4% g/g. Projekcije inflacije u Bosni i Hercegovini u periodu 2021-2023. godine su zasnovane na promjenama cijena sirove nafte na svjetskom tržištu, cijenama hrane, akcizama na određene proizvode, cijenama komunalija i sl. Istovremeno cijena sirove nafte bi mogla biti veća za 3,1% g/g i iznositi 43,1 \$/barelu. Slične projekcije o cijenama sirove nafte predstavio je MMF (3,8% rast cijena sirove nafte), dok ECB previđa rast cijena nafte oko 11% g/g. Projekcije inflacije za period 2022-2023. godine takođe su bazirane na podacima relevantnih međunarodnih institucija. Prema osnovnom scenariju ECB (septembarske projekcije) u 2022. godini može se očekivati nešto brži rast inflacije od 1,3% g/g u eurozoni, pri čemu bi cijena sirove nafte mogla biti viša za 3,6% g/g i iznositi 49,2 \$/barelu. Pored spoljnih faktora, za projekcije inflacije uzete su u obzir relativno stabilne cijene hrane i komunalija, pa se u Bosni i Hercegovini u periodu 2022-2023. godine može očekivati inflacija oko 1,3%-1,4%. Pretpostavljeni nivo inflacije će determinisati identifikovani rizici. Ukoliko bi cijene sirove nafte i hrane bile drugačije od pretpostavljenih u osnovnom scenariju to bi se odrazilo na ukupan nivo cijena u Bosni i Hercegovini. Pored toga, promjena cijena domaćih faktora koji određuju inflaciju (akcize na pojedine proizvode, cijene komunalija i sl.) determinisaće nivo cijena u Bosni i Hercegovini.
- **Bankarski krediti i depoziti:** Smanjenje ekonomske aktivnosti u svijetu i zemljama okruženja dovelo je do smanjenja ukupnog iznosa depozita i kredita.

Ukupni krediti do kraja 2020. godine su ostvarili negativnu stopu rasta od 2% g/g (na kraju 2019. godine stopa rasta je bila 6,6% g/g) te je ukupna kreditna suma iznosila 20,35 mlrd. KM. To predstavlja usporavanje kreditne aktivnosti u odnosu na kraj prošle godine za -8,65 p.p. Krediti nefinancijskim poduzećima imali su iznos od 9,13 mlrd KM i negativnu stopu rasta od 4,2% g/g. Krediti plasirani stanovništvu na kraju 2020.godine su također ostvarili negativnu stopu rasta od 0,8% g/g i iznos od 9,9 mlrd. KM.

Neizvjesnost pri procjeni jačine i trajanja pandemije u svijetu preslikava se na procjenu daljnjeg rada bankarskog sektora, kako plasmana tako i povrata kreditnih

plasmana. U 2022. godini bi ponovo došlo do nešto bržeg rasta kreditne aktivnosti sa stopom od 4,5% g/g, te u 2023. godini rast sa stopom od 6,0% g/g.

Ukupni depoziti su na kraju 2020. godine imali iznos od 24,98 mlrd. KM. U poređenju sa krajem 2019.godine došlo je do usporavanja rasta depozita za -4,6 p.p te je ostvarena stopa rasta od 4,9% g/g. Depoziti stanovništva su dostigli iznos od 13,76 mlrd KM i rast od 3,9% g/g dok su depoziti nefinancijskih poduzeća imali iznos od 6,26 mlrd. KM i stopu rasta od 12,6% g/g.

Rizici se ogledaju u neizvjesnosti u pogledu trajanja mjera povezanih sa pandemijom i pogoršanje ekonomskih prilika u državama Europske Unije.

- **Platni bilans:** Usljed zabilježenih nepovoljnih kretanja u vanjskotrgovinskoj razmjeni i platnom bilansu zemlje, što je dobrim dijelom uzrokovano pojavom pandemije Covid-2019 i njenih posljedica na ekonomske aktivnosti u zemlji i inostranstvu došlo je do rasta deficita tekućeg računa.

Ovaj porast deficita tekućeg računa bi prvenstveno bio uzrokovan kretanjem deficita vanjske trgovine (roba i usluga), odnosno padom nominalnog uvoza za 9,2% te padom nominalnog izvoza za 11% (g/g).

Obzirom da je jako teško procijeniti izvore finansiranja deficita tekućeg računa može se očekivati da će deficit tekućeg računa i dalje biti finansiran prilivima finansijskih sredstva iz inostranstva (najvećim dijelom kroz strane direktne investicije i trgovinske kredite te kroz eventualna nova zaduživanja na međunarodnom finansijskom tržištu).

Poremećaji uzrokovani globalnom pandemijom doveli su i do pogoršanja platnog bilansa BiH. Uz smanjenje izvoza usljed zatvaranja granica i opšteg smanjenja privredne aktivnosti, došlo je i do smanjenja uvoza, što je rezultiralo padom deficita platnog bilansa od 7,4%. U narednom periodu (2021-2023. godine) može se očekivati rast deficita za oko 4%. Finansiranje deficita će se i dalje nastaviti kroz strana direktna ulaganja, zaduživanje kod međunarodnih institucija i novčane prilive iz inostranstva;

- **Vanjska trgovina:** Opšte poznata činjenica je da Bosna i Hercegovina u vanjskotrgovinskom smislu prilično zavisi od ekonomskih kretanja u zemaljama EU, obzirom da skoro 75% izvoza roba plasira na tržišta zemalja EU, dok se s druge strane oko 60% uvoza snadbijeva iz EU. S toga, ekonomska kretanja u okviru ovih zemalja uz nivo proizvodnje u okviru domaćeg proizvođačkog sektora skoro u potpunosti determinišu kretanja vanjskotrgovinske razmjene sa svijetom. Tako je slabljenje ekonomske aktivnosti u zemljama EU usljed širenja globalne pandemije virua Covid 19 dovelo do slabljenja izvozne tražnje što se manifestovalo smanjenjem proizvodnje u prerađivačkoj industriji i slabljenjem vanjskotrgovinske robne razmjene u Bosne i Hercegovine u 2020. godini. Prema preliminarnim podacima BHAS-a (statistika nacionalnih računa), Bosna i Hercegovina je u periodu januar-septembar 2020. godine zabilježila pad ukupne vanjskotrgovinske robne razmjene za oko 20% u odnosu na isti period prethodne godine, što je posljedica pada ukupnog izvoza od oko 20% i istovremenog robnog uvoza od skoro 16,7%. Projekcija DEP-a je da bi se u Bosni i Hercegovini u periodu 2021-2023. godine moglo očekivati povećanje ukupnog izvoza sa godišnjim stopama rasta od 5,5%, 5,9% i 7,1% . U prilog ovim očekivanjima idu i projekcije povećanja uvoza u EU tokom navedenog perioda od oko 6%. S druge strane, povećanje ekonomske aktivnosti u zemlji, odnosno rast domaće tražnje u okviru sektora stanovništva i korporativnog sektora kroz nešto brži rast potrošnje i investicija trebali bi rezultirati i povećanjem uvoza Bosne i Hercegovine. Prema projekcijama DEP-a **očekuje se** da stope rasta uvoza budu nešto niže u odnosu na izvoze i trebale bi se kretati od 4,5% u 2022. godini, i 5,1% u 2023.

godini. Više stope rasta izvoza od uvoznih u srednjem roku bi trebale rezultirati povećanjem izvozne zastupljenosti u BDP-u na preko 40% zaključno sa 2023. godinom. S druge strane, obzirom na nešto sporiji rast uvoza očekuje se da bi se zaključno sa 2023. godinom uvoz u okviru BDP-a trebao zadržati na oko 55% BDP-a.

Rezultat ovakvih trendova kretanja izvoza i uvoza bilo bi postepena stabilizacija vanjskotrgovinskog deficita na ispod 15% BDP-a, te u najmanju ruku neutralan doprinos ekonskom rastu i poboljšana pokrivenost uvoza izvozom na skoro 75% zaključno sa 2023. godinom.

Na osnovu navednog, prilikom izrade DOB-a bili smo krajnje oprezni u procesu samog planiranja. Svaki neplanirani događaj u 2022. godini koji se u značajnoj mjeri može odraziti na pretpostavljene iznose javnih prihoda, eventualno će dovesti i do vandrednog revidiranja projekcije prihoda.

#### Makroekonomski pokazatelji za period 2020-2025

Indikator	Zvanični podaci	Projekcije				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Nominalni BDP u mil KM	35.436	37.578	39.590	41.344	43.303	45.489
Nominalni rast u %	-3,0	6,0	5,4	4,4	4,7	5,0
BDP deflator (prethodna godina = 100)	100,2	100,6	103,2	101,3	101,7	101,6
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100)	35.376	37.344	38.364	40.802	42.568	44.790
Realni rast u %	-3,2	5,4	2,1	3,1	3,0	3,4
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	-1	2	6	1,8	1,7	1,5
Potrošnja u mil KM	32.360	34.018	35.994	37.104	38.186	39.299
Realni rast u %	-2,3	3,7	0,5	1,2	1,2	1,3
Vladina potrošnja u mil KM	7.129	7.272	7.504	7.722	7.961	8.200
Realni rast u %	1,3	1,3	0,7	0,4	0,6	0,5
Privatna potrošnja u mil KM	25.232	26.747	28.489	29.382	30.225	31.099
Realni rast u %	-3,2	4,4	0,5	1,4	1,4	1,5
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	7.779	8.520	9.061	9.700	10.650	11.700
Realni rast u %	-4,1	4,8	0,7	5,1	7,8	7,8
Vladine investicije u mil KM	1.674	1.683	1.758	1.931	2.220	2.553
Realni rast u %	80,5	-1,0	2,7	7,6	11,7	11,7
Privatne investicije u mil KM	6.105	6.838	7.302	7.770	8.430	9.147
Realni rast u %	-15,0	6,4	0,3	4,5	6,8	6,8
Uvoz u mil KM	16.601	21.118	25.190	26.978	28.588	30.548
Nominalni rast u %	-14,8	27,2	19,3	7,1	6,0	6,9
Realni rast u %	-13,6	12,3	6,1	4,1	4,0	4,6
Izvoz u mil KM	11.820	16.142	19.586	21.370	23.129	25.042
Nominalni rast u %	-17,5	36,6	21,3	9,1	8,2	8,3
Realni rast u %	-16,1	20,6	10,6	6,9	6,2	6,1
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	18,5	19,6	19,4	20,2	21,3	22,8
Bilans tekućeg računa u mil KM	-1.286	-1.155	-1.539	-1.488	-1.334	-1.312
Rast u %	29,5	-11,2	33,3	-3,3	-10,4	-1,6

Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-3,7	-3,1	-3,9	-3,6	-3,1	-2,9
---------------------------------	------	------	------	------	------	------

IZVOR: DEP - mart 2022. godine

U donošenju DOB-a za period 2023.-2025. 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 2023-2025. godine (Instrukcije 1.) i to:

- Tabela 3.6. Stvarni i procirani 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 2023-2025 u mil KM;

Navedene tabele su izrađene i dostavljene Kantonalnom ministarstvu finansija radi konsolidacije Grada i izrade DOB-a USK-a za period 2023.- 2025. godina, koji se od strane Kantona u skladu s Zakonom o budžetima u Federaciji BiH proslijeđuje Federalnom ministarstvu finansija.

### 3. Prihodi

Ključni faktor za određivanje predloženih prioriteta potrošnje i gornje granice rashoda je projicirani okvir prihoda. Projekcija prihoda data je na bazi postojećih propisa na državnom, federalnom i kantonalnom nivou, kao i općinskih odnosno gradskih odluka.

Prihodi koji se raspoređuju gradu u skladu sa trenutno važećim propisima o pripadnosti javnih prihoda u FBiH planirani su u skladu sa višegodišnjim prosjekom (porez na imovinu, porez na dohodak, cestovne naknade, posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća), u skladu sa ostvarenjem u 2021. godini i planom 2022. godine, pri čemu je bitan limitirajući faktor činjenica da Grad Cazin ne raspolaže baznim podacima o obveznicima na osnovu kojih bi mogla pratiti trendove, uspješnost naplate kao i raspodjelu ovih prihoda.

Pregled projekcije prihoda za 2022. - 2025. godinu, te ostvarenja u 2021. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Općina /grad Cazin		Ostvareno	Plan	Projekcija		
Vrsta prihoda	Naziv prihoda	2021	2022	2023	2024	2025
	<b>I. Porezni prihodi</b>	11,656	11,956	12,644	12,985	13,768
717	Prihodi od indirektnih poreza	8,390	8,468	9,042	9,343	10,120
711	Porez na dobit	0,000	0,001	0,001	0,001	0,001
714	Porezi na imovinu	1,448	1,560	1,600	1,560	1,500
716	Porez na dohodak	1,816	1,927	2,000	2,080	2,146
719	Ostali porezi	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
	<b>II. Neporezni prihodi</b>	7,196	14,687	13,800	14,300	13,800
721	Prihodi od poduzetničkih akt. i imovine	0,098	0,108	0,100	0,100	0,100
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	7,086	14,364	13,500	14,000	13,500
723	Novčane kazne	0,012	0,215	0,200	0,200	0,200
	<b>III. Tekući transferi</b>	2,137	6,484	4,300	4,180	3,800



732	Tekući transferi	1,680	0,020	1,800	1,500	1,500
733	Donacije	0,000	3,850	0,500	0,480	0,300
742	Kapitalni transferi	0,457	2,614	2,000	2,200	2,000
	<b>UKUPNO PRIHODI (I+II+III)</b>	<b>20,989</b>	<b>33,128</b>	<b>30,744</b>	<b>31,465</b>	<b>31,368</b>
81	<b>KAPITALNI PRIMICI</b>	<b>3,032</b>	<b>1,450</b>	<b>1,300</b>	<b>0,800</b>	<b>0,500</b>
811	od prodaje stalnih sredstva	1,034	1,450	1,300	0,800	0,500
813	od financijske imovine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
814	od dugoročnog zaduživanja	1,998	0,000	0,000	0,000	0,000
815	od kratkoročnog zaduživanja	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>24,021</b>	<b>34,578</b>	<b>32,044</b>	<b>32,265</b>	<b>31,868</b>
	Prihodi od indirektnih poreza -dc	1,356	1,400	1,442	1,485	1,530
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>25,377</b>	<b>35,978</b>	<b>33,486</b>	<b>33,750</b>	<b>33,398</b>

### a) Prihodi od indirektnih poreza

Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave (8,42% pripadajućih prihoda koji se raspoređuju jedinicama lokalne samouprave u skladu sa godišnjim Uputstvom o određivanju učešća u prihodima od indirektnih poreza) planirani su za naredne godine na osnovu revidiranih procjena prihoda od indirektnih poreza za općine odnosno gradove USK dostavljenim od strane Federalnog ministarstva.

Prema revidiranim projekcijama prihoda koje je izradilo Federalno ministarstvo finansija, u Gradu Cazin su projicirani prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 9,307 mil. KM za 2022. godinu, za 2023. godinu 9,042 mil. KM, 2024 godinu 9,343 mil. KM i 2025. godinu 10,120 mil. KM.

Ostvarenje ove vrste prihoda u periodu od 2022.-2025. godine, data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

#### Revidirane projekcije prihoda sa Jedininstvenog računa (PDV)

	2022	2023	2024	2025
<b>Projekcije prihoda sa Jedininstvenog računa</b>	<b>204.880.034</b>	<b>214.883.294</b>	<b>225.289.435</b>	<b>244.082.341</b>
<b>Ostvarenje/Plan Cazin</b>	<b>9.307.586</b>	<b>9.042.026</b>	<b>9.343.256</b>	<b>10.120.566</b>

Tabela 3.5: Projekcija prihoda Direkcije za ceste

Konto	Prihodi i finansiranje (u Miliona KM)	Ostvareno	Revidirana procjena	Projekcija		
		2021	2022	2023	2024	2025
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	1,898	2,450	2,292	2,385	2,430
717000	Prihodi od indirektnih poreza	1,356	1,400	1,442	1,485	1,530
721214	GSM licenca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
722530	Naknade za korištenje puteva	0,543	1,050	0,850	0,900	0,900

Navedene projekcije, urađene su prema metodologiji utvrđenoj Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH i na bazi statističkih podataka, odnosno baziraju se na Uputstvu o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda, tekućim trendovima naplate i kretanjima makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje.

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 Jedinstvenog 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 projicirani 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 daleko restriktivnije u odnosu na ostvarenja u prethodnom periodu, te su uzete u obzir projekcije dobijene od viših nivoa vlasti. Ostvarenje ove vrste prihoda u prethodnim godinama data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

**Tabela: Projekcije prihoda**

<b>Projekcije prihoda</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Porez na dohodak gradovi/općine	11.533.698	12.066.145	12.831.094	13.666.572

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.

### c) Neporezni prihodi

Neporezne prihode čine naknade, takse i novčane kazne. U neporeznim prihodima 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	2022	2023	2024	2025
Neporezni prihodi (mil.)	14,687	13,800	14,300	13,800

**d) tekuće potpore (grantovi)** Treću vrstu prihoda u Budžetu Grada Cazin čine primici uplaćeni od strane drugih nivoa vlasti. Ovdje se radi o nestalnim prihodima 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 i 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 2023. - 2025. godine.

### 4.0. Tabela mil. KM

	Ostvareno	Plan	Projekcije		
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>18,469</b>	<b>27,380</b>	<b>26,150</b>	<b>26,750</b>	<b>27,598</b>
Ukupni troškovi plata	6,919	8,033	8,250	8,350	8,550
Plate	5,408	6,135	6,300	6,400	6,550
Naknade	0,871	1,148	1,200	1,200	1,200
Doprinosi	0,640	0,750	0,750	0,750	0,800
Izdaci za materijal i usluge	5,619	11,953	12,000	12,500	13,000
Transferi	5,506	6,119	5,000	5,000	5,200
Transfer drugim nivoima vlasti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Transferi pojedincima	1,776	2,429	2,500	2,500	2,500
Grantovi neprofitnim organizacijama	1,850	1,264	1,100	1,100	1,100
Subvencije JP	1,197	1,931	1,000	1,000	1,000
Ostali transferi	0,683	0,495	0,400	0,400	0,600
Kapitalni grantovi	0,283	1,122	0,800	0,800	0,800
Izdaci za kamate	0,142	0,153	0,100	0,100	0,048
<b>Kapitalni izdaci</b>	<b>5,669</b>	<b>15,595</b>	<b>7,336</b>	<b>7,000</b>	<b>5,800</b>
Nabavka stalnih sredstava	4,110	14,214	6,000	6,000	5,000
Izdaci za finansijsku imovinu - sud	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Izdaci za oplatu duga	1,559	1,381	1,336	1,000	0,800
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>24,138</b>	<b>42,975</b>	<b>33,486</b>	<b>33,750</b>	<b>33,398</b>

## Plaće u javnom sektoru

U 2022. godini planirana je potrošnja za plaće (plaće, naknade i doprinosi) u iznosu od 8,033 mil. KM, dok je u 2023. planirano 8,250, u 2024. planirano je 8,350 i u 2025. godini planiran je iznos od 8,550 mil. KM.

Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru koji se finansira iz gradskog Budžeta u 2021. godini je 244 zaposlenih, a u periodu od 2022. - 2025. godine 245 zaposlenih.

Tabela 4.1: Konsolidovana (plate, naknade i broj zaposlenih)

	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2021 Mil KM	2022 Mil KM	2023 Mil KM	2024 Mil KM	2025 Mil KM
<b>Vlada kantona</b>					
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
<b>Opštinske vlasti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno plate, naknade i doprinosi	6,919	8,033	8,250	8,350	8,550
Ukupan broj zaposlenih	244	245	245	245	245
Prosječna plata	0,028	0,033	0,034	0,034	0,035
<b>Vanbudžetski fondovi</b>	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
<b>Ukupno - plate i broj osoblja</b>	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 2022- 2024. godina („Službene novine Grada Cazina“, broj: 13/21).

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.

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 2023.-2025. 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 razvojnom strategijom (SRS) i drugim strateškim dokumentom kojim se definiraju sektorski prioritete 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 konkurentske zahtjeve za sredstvima.

Grad Cazin u narednom periodu nije planirao kreditna zaduživanja tako da se u DOB-u ne prikazuju niti se mogu dati procjene javnog duga i njegove implikacije na budžete narednih godina.

Eventualna kreditna zaduženja bit će, u skladu sa propisima, definirana godišnjim odlukama o izvršenju budžeta. Određeni broj strateških projekata koje su kandidovale službe, kao što je već konstatovano, zahtjevaju značajna finansijska sredstva koja nije moguće podržati planiranim tekućim općim prihodima.

**Tabela 6.3.Rashodi po funkcijama za period 2023-2025**

Sektor/funkcija	Izvršene	Plan	Projekcije						Index 9/7
	2021	2022	Index 3/2	2023	Index 5/3	2024	Index 7/5	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>24,137</b>	<b>42,975</b>	<b>1,780</b>	<b>33,486</b>	<b>0,779</b>	<b>33,750</b>	<b>1,008</b>	<b>33,398</b>	<b>0,990</b>
<b>Opšte javne usluge</b>	<b>9,021</b>	<b>11,340</b>	<b>1,257</b>	<b>13,946</b>	<b>1,230</b>	<b>14,090</b>	<b>1,010</b>	<b>14,010</b>	<b>0,994</b>
01 Opšte javne usluge	9,017	11,340	1,258	13,900	1,226	14,000	1,007	14,000	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	0,004	0,000	0,000	0,046	#DIV/0!	0,090	1,957	0,010	0,111
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	
<b>04 Ekonomski poslovi</b>	<b>0,650</b>	<b>1,210</b>	<b>1,862</b>	<b>1,870</b>	<b>1,545</b>	<b>2,000</b>	<b>1,070</b>	<b>1,300</b>	<b>0,650</b>
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	0,548	0,700	1,277	1,000	1,429	1,000	1,000	1,000	1,000
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.	0,102	0,510	5,000	0,870	1,706	1,000	1,149	0,300	0,300
<b>05 Zaštita životne sredine</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>	
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	
<b>06 Stambeni i zajednički poslovi</b>	<b>9,976</b>	<b>24,918</b>	<b>2,498</b>	<b>9,000</b>	<b>0,361</b>	<b>9,000</b>	<b>1,000</b>	<b>9,000</b>	<b>1,000</b>
<b>07 Zdravstvo</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>	
073 Bolničke usluge	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
<b>08 Rekreacija, kultura i religija</b>	<b>2,563</b>	<b>3,129</b>	<b>1,221</b>	<b>5,520</b>	<b>1,764</b>	<b>5,020</b>	<b>0,909</b>	<b>5,548</b>	<b>1,105</b>
081 Usluge sporta i rekreacije	0,394	1,224	3,107	1,300	1,062	1,400	1,077	0,700	0,500
082 Usluge kulture	1,153	1,765	1,531	1,900	1,076	1,300	0,684	1,450	1,115
084 Religijske i druge značajne uloge	0,520	0,120	0,231	2,300	19,167	2,300	1,000	2,398	1,043
086 Rekreacija, kultura i religija n. k.	0,496	0,020	0,040	0,020	1,000	0,020	1,000	1,000	50,000
<b>09 Obrazovanje</b>	<b>0,000</b>	<b>0,030</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>0,600</b>	<b>20,000</b>	<b>0,900</b>	<b>1,500</b>	<b>0,900</b>	<b>1,000</b>
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,000	0,030		0,600	0,040	0,900	1,500	0,900	1,000
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 n. k.	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
<b>10 Socijalna zaštita</b>	<b>1,927</b>	<b>2,348</b>	<b>1,218</b>	<b>2,550</b>	<b>1,086</b>	<b>2,740</b>	<b>1,075</b>	<b>2,640</b>	<b>0,964</b>
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 n. k.	1,927	2,348	1,218	2,550	1,086	2,740	1,075	2,640	0,964
<b>Ostala potrošnja</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>		<b>0,000</b>	

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 -11-2239/22  
Datum: 13. juni 2022. godine

GRADONAČELNIK  
mr. Nermin Ogršević