

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

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA
CAZINA ZA 2024.-2026. GODINU**

Cazin, maj 2023. godine

1. Uvod

U skladu sa Zakonom o Budžetima 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 Cazina za period od 2024. do 2026. godine (skraćeno DOB) koji služi kao polazna osnova za izradu Nacrta Budžeta za 2024. godinu i koji sadrži procjene Budžeta za 2025. i 2026. 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 Cazina za period 2024 - 2026. godina. Dana 13.02.2023. godine Služba za finansije, računovodstvo i trezor uputila svim budžetskim korisnicima i službama Grada Cazina **Instrukciju broj: 1** odnosno instrukciju za izradu DOB-a za period 2024 -2026. godine (**akt broj: 02-11-2235 od 13. februara 2023. 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 2023. 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 Cazina za period 2024.- 2026. godine se temelji na slijedećim dokumentima/informacijama:

- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Federacije BiH za period 2024-2026. godine (elektronska verzija);
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Unsko-sanskog kantona za period 2022 do 2024. godina (elektronska verzija);

- Projekcija javnih prihoda za 2023. godinu i period 2024-2026. godina (Kantonalno ministarstvo finansija – akt broj: 04-11-1330-77/2023 od 25. 05. 2023. 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 2024.-2026. je urađena po osnovu historijskog principa (izvještaja o izvršenju budžeta iz proteklih godina i drugih finansijskih 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

Na osnovu raspoloživih podataka nacionalnih računa za prva tri kvartala i kratkoročnih statističkih pokazatelja za četvrti kvartal, Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) procjenjuje da je Bosna i Hercegovina u 2022. godini zabilježila realni rast BDP-a od 3,7%, dok je nominalna stopa rasta iznosila 11,7% u odnosu na prethodnu godinu. Prema projekcijama DEP-a, u BiH se očekuje realni ekonomski rast od 2,0% u 2023., 2,7% u 2024., 3,0% u 2025. te 3,3% u 2026. godini.

U 2022. godini je ostvaren godišnji rast prihoda od indirektnih poreza od 13,1% i rekordna nominalna naplata od osnivanja UIO u iznosu od 7,83 mlrd KM. U 2023. godini su nastavljeni pozitivni trendovi u naplati indirektnih poreza iz 2022. godine, ali sa skromnijim efektima u smislu naplate dodatnih prihoda. U prvom kvartalu 2023. ostvaren rast prihoda od indirektnih poreza od 6,8%. To je, ujedno, najniža stopa kvartalnog rasta u proteklih osam kvartala. Primjetan je silazni trend kvartalnih stopa rasta, kao posljedica rasta statističke osnovice za poređenje i usporavanja neto naplate u apsolutnom iznosu.

U prvom kvartalu 2023. godine ostvarena je stopa rasta neto prihoda od indirektnih poreza od 6,8% u odnosu na isti period 2022. godine. Prema projekcijama DEP-a, očekuje se nominalni rast BDP-a od 6,4% u 2023. godini. Imajući u vidu da stopa rasta prihoda u prvom kvartalu 2023. godine dijelom proizilazi iz specifičnosti u statističkoj osnovici za poređenje, te uzimajući u obzir ogromne nepoznanice u pogledu dešavanja u Ukrajini, projektirana stopa rasta prihoda od indirektnih poreza za 2023. godinu je nešto niža od tromjesečne stope rasta i iznosi 4,2%. Projektirane stope rasta neto prihoda od indirektnih poreza za 2024., 2025. i 2026. godinu iznose 4,5%, 3,7% i 3,9%, respektivno. Projekcija prihoda u navedenom periodu zasnovana je na projektiranim relevantnim makroekonomskim pokazateljima, istorijskoj sezonskoj shemi naplate i projekcijama pojedinih kategorija prihoda za 2023. godinu.

Postoje značajni rizici za ostvarenje projekcija prihoda od indirektnih poreza zbog ogromnih nepoznanica u pogledu dešavanja u Ukrajini. Ostvarenje projektiranog nivoa prihoda od indirektnih poreza u periodu 2023-2026 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.

Na osnovu navednog, prilikom izrade DOB-a bili smo krajnje oprezni u procesu samog planiranja. Svaki neplanirani događaj u 2023. 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 2021-2026

Indikator	Zvanični podaci	Projekcije				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nominalni BDP u mil KM	39.921	44.590	47.438	49.926	52.705	55.666
Nominalni rast u %	12,6	11,7	6,4	5,2	5,6	5,6
BDP deflator (prethodna godina = 100)	104,7	107,7	104,3	102,5	102,5	102,3
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100)	38.136	41.407	45.462	48.696	51.425	54.435
Realni rast u	7,6	3,7	2	2,7	3	3,3
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	2	14	6,1	3,1	2,2	1,9
Potrošnja u mil KM	34.342	39.561	41.638	43.127	44.687	46.206
Realni rast u %	4,3	3,3	1,2	1,2	1,3	1,2
Vladina potrošnja u mil KM	7.536	8.402	8.822	9.114	9.387	9.669
Realni rast u %	3,1	2,8	1,2	0,8	0,5	0,5
Privatna potrošnja u mil KM	26.806	31.159	32.815	34.013	35.300	36.537
Realni rast u %	4,6	3,4	1,3	1,3	1,6	1,3
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	8.367	9.431	9.991	10.539	11.345	12.232
Realni rast u %	4,8	5,3	4	3,6	5,7	6,3
Vladine investicije u mil KM	1.193	1.431	1.512	1.678	1.846	2.030
Realni rast u %	-31,5	14,9	3,5	7,8	6,8	7,7
Privatne investicije u mil KM	7.174	8.000	8.480	8.861	9.499	10.202
Realni rast u %	14,9	3,7	4,1	2,9	5,5	6
Uvoz u mil KM	21.084	27.940	29.630	31.743	34.023	36.905
Nominalni rast u %	26,7	32,5	6,1	7,1	7,2	8,5
Realni rast u %	20,5	18,8	4,7	5,7	5,7	5,9
Izvoz u mil KM	16.485	21.455	23.462	25.866	28.602	31.840
Nominalni rast u %	38,9	30,2	9,4	10,2	10,6	11,3
Realni rast u %	24,6	22,2	6,6	8,3	8,5	8,1
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	23,1	21,1	21,5	22,5	23,3	24,1
Bilans tekućeg računa u mil KM	-923	-2.045	-1.754	-1.442	-1.178	1.090
Rast u %	-17,2	121,8	-16,1	-17,8	-18,3	-7,5
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-2,4	-4,7	-3,7	-2,9	-2,2	2

IZVOR: DEP - mart 2023. godine

U donošenje DOB-a za period 2024.-2026. 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 2024-2026. 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 2024-2026 u mil KM;

Navedene tabele su izrađene i dostavljene Kantonalnom ministarstvu finansija radi konsolidacije Grada i izrade DOB-a USK-a za period 2024.- 2026. 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 2022. godini i planom 2023. 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 2023. - 2026. godinu, te ostvarenja u 2022. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Vrsta prihoda	Naziv prihoda	Ostvareno	Plan	Projekcija		
		2022	2023	2024	2025	2026
	I. Porezni prihodi	13,552	13,857	14,124	15,182	16,166
717	Prihodi od indirektnih poreza	9,736	9,750	9,919	10,827	11,711
711	Porez na dobit	0,002	0,003	0,004	0,004	0,004
714	Porezi na imovinu	1,661	1,890	1,900	1,950	1,950
716	Porez na dohodak	2,153	2,214	2,300	2,400	2,500
719	Ostali porezi	0,000	0,000	0,001	0,001	0,001
	II. Neporezni prihodi	7,340	15,423	15,350	15,350	15,350
721	prihodi od poduzetničkih akt. i imovine	0,094	0,113	0,150	0,150	0,150
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	7,112	15,065	15,000	15,000	15,000
723	Novčane kazne	0,134	0,245	0,200	0,200	0,200
	III. Tekući transferi	3,408	8,031	6,100	6,180	6,100
732	Tekući transferi	2,643	4,171	3,500	3,500	3,500
733	Donacije	0,001	0,010	0,500	0,480	0,300
742	Kapitalni transferi	0,764	3,850	2,100	2,200	2,300
	UKUPNO PRIHODI (I+II+III)	24,301	37,311	35,574	36,712	37,616
81	KAPITALNI PRIMICI	0,231	1,350	1,500	1,200	1,300
811	od prodaje stalnih sredstva	0,231	1,350	1,500	1,200	1,300
813	od finansijske imovine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
814	od dugoročnog zaduživanja	0,000	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	24,532	38,661	37,074	37,912	38,916
	Prihodi od indirektnih poreza -dc	1,483	1,520	1,600	1,600	1,600
	SVEUKUPNO	26,015	40,181	38,674	39,512	40,516

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 9.136 mil. KM za 2023. godinu, za 2024. godinu 9.919 mil. KM, za 2025 godinu 10.827 mil. KM i 2026. godinu 11.711 mil. KM.

Ostvarenje ove vrste prihoda u periodu od 2023.-2026. godine, data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Revidirane projekcije prihoda sa Jedininstvenog računa (PDV)

	2023	2024	2025	2026
Projekcije prihoda sa Jedininstvenog računa	212.116.169	233.603.024	258.724.884	279.850.525
Ostvarenje/Plan Cazin	9.136.826	9.919.670	10.827.717	11.711.832

Tabela 3.5: Projekcija prihoda Direkcije za ceste

Konto	Prihodi i finansiranje (u Miliona KM)	Ostvareno	Revidirana procjena	Projekcija		
		2022	2023	2024	2025	2026
	UKUPNO PRIHODI	2,038	2,596	2,450	2,500	2,500
717000	Prihodi od indirektnih poreza	1,483	1,520	1,600	1,600	1,600
721214	GSM licenca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
722530	Naknade za korištenje puteva	0,554	1,076	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 Jedininstvenog 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 poravnjanja 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 grada 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 data je u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela: Projekcije prihoda

Projekcije prihoda	2023	2024	2025	2026
Porez na dohodak gradovi/općine	14.471.076	15.184.966	18.060.266	20.197.885

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	2023	2024	2025	2026
Neporezni prihodi (mil.)	15.423	15.350	15.350	15.350

d) tekuće potpore (grantovi)

Treću vrstu prihoda u Budžetu Grada Cazin čine primici uplaćeni od strane drugih nivoa vlasti. Ovdje se radi o nastalnim 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 2024. - 2026. godine.

	Ostvareno	Plan	Projekcije		
4.0.Tabela mil. KM	2022	2023	2024	2025	2026
UKUPNI RASHODI	22,116	31,065	28,200	29,012	29,516
Ukupni troškovi plata	7,619	8,811	8,950	9,150	9,350
Plate	5,905	6,688	6,700	6,900	6,950
Naknade	1,032	1,311	1,400	1,400	1,500
Doprinosi	0,681	0,812	0,850	0,850	0,900
Izdaci za materijal i usluge	7,518	11,951	11,900	12,500	13,000
Transferi	5,805	8,207	5,700	5,712	5,716
Transfer drugim nivoima vlasti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Transferi pojedincima	2,392	4,464	2,300	2,500	2,400
Grantovi neprofitnim organizacijama	0,991	1,391	1,200	1,200	1,200
Subvencije JP	1,652	1,408	1,300	1,300	1,200
Ostali transferi	0,769	0,945	0,900	0,712	0,916
Kapitalni grantovi	1,043	1,951	1,500	1,500	1,300
Izdaci za kamate	0,131	0,144	0,150	0,150	0,150
Kapitalni izdaci	5,193	16,757	10,474	10,500	11,000
Nabavka stalnih sredstava	3,820	15,096	9,000	9,500	10,000
Izdaci za finansijsku imovinu - sud	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Izdaci za oplatdu duga	1,372	1,662	1,474	1,000	1,000
UKUPNI RASHODI I IZDACI	27,309	47,822	38,674	39,512	40,516

Plaće u javnom sektoru

U 2023. godini planirana je potrošnja za plaće (plaće, naknade i doprinosi) u iznosu od 8,811 mil. KM, dok je u 2024. planirano 8,950, u 2025. planirano je 9.150 i u 2026. godini planiran je iznos od 9.350 mil. KM.

Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru koji se finansira iz gradskog Budžeta u 2022. godini je 250 zaposlenih, a u periodu od 2023. - 2026. godine 249 zaposlenih.

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

	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2022 Mil KM	2023 Mil KM	2024 Mil KM	2025 Mil KM	2026 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	7,619	8,811	8,950	9,150	9,350
Ukupan broj zaposlenih	250	249	249	249	249
Prosječna plata	0,030	0,035	0,036	0,037	0,038
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 2023- 2025. godina („Službene novine Grada Cazina“, broj: 12/22).

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 2024.-2026. 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.

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 2024-2026 godine u milionima KM

Sektor/funkcija	Izvršenje	Plan	Projekcije						Index 9/7
	2022	2023	Index 3/2	2024	Index 5/3	2025	Index 7/5	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
UKUPNI RASHODI	27,308	47,822	1,751	38,674	0,809	39,512	1,022	40,516	1,025
Opšte javne usluge	10,126	13,173	1,301	12,438	0,944	13,262	1,066	13,000	0,980
01 Opšte javne usluge	10,126	13,173	1,301	12,438	0,944	13,262	1,066	13,000	0,980
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	0,000	0,000		0,000	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	1,222	1,456	1,191	1,900	1,305	2,540	1,337	3,435	1,352
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	0,814	0,900	1,106	1,200	1,333	1,540	1,283	1,535	0,997
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.	0,408	0,556	1,362	0,700	1,259	1,000	1,429	1,900	1,900
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	11,045	25,221	2,283	17,500	0,694	17,300	0,989	17,366	1,004
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	2,573	4,088	1,589	3,736	0,914	3,510	0,940	3,515	1,001
081 Usluge sporta i rekreacije	0,878	1,606	1,829	1,726	1,075	1,800	1,043	1,800	1,000
082 Usluge kulture	1,651	2,372	1,437	1,900	0,801	1,600	0,842	1,600	1,000
084 Religijske i druge značajne uloge	0,029	0,090	3,147	0,090	1,000	0,090	1,000	0,090	1,000
086 Rekreacija, kultura i religija n. k.	0,015	0,020	1,333	0,020	1,000	0,020	1,000	0,025	1,250
09 Obrazovanje	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000		0,000	
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,000	0,000		0,000		0,000		0,000	
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	
10 Socijalna zaštita	2,341	3,883	1,659	3,100	0,798	2,900	0,935	3,200	1,103
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.	2,341	3,883	1,659	3,100	0,798	2,900	0,935	3,200	1,103
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 -11-2235/23
Datum: 12. juni 2023. godine

GRADONAČELNIK
mr. Nermin Ogrišević