

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

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA
CAZINA ZA 2021.-2023. GODINU**

Cazin, maj 2020. 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 i 99/19) 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 2021. godinu i koji sadrži procjene Budžeta za 2022. i 2023. 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 i 99/19), 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 2021 - 2023. 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 2021 -2023. godine (**akt broj: 02-11-1978/20 od 11. februara 2020. 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 2020. 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 2021.-2023. godine se temelji na slijedećim dokumentima/informacijama:

- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Federacije BiH za period 2020-2022. godine (elektronska verzija)
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Unsko-sanskog kantona za period 2020 do 2022. godina (elektronska verzija)
- Projekcija javnih prihoda za 2020. godinu i period 2021-2023. godina (Federalno ministarstvo finansija – akt broj: 05-12-5-3361-1/20 od 06. 05. 2020. godine);

- Strategija razvoja Grada Cazin za period 2011.-2020. godine („Službene novine općine Cazin, broj: 3/12) i Revidirana Strategija razvoja Grada Cazina za period od 2017. do 2020. godine („Službene novine Grada Cazina“ broj: 7/17);
- Plan implementacije Strategije razvoja Grada Cazina za period od 2020. do 2022. godine (Službene novine Grada Cazina“, broj: 1/20).
- Procjena prihoda za Grad Cazin 2021.-2023. 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.

Plan prihoda za period 2021-2023. godina, zbog novonastale globalne pandemije, ne prati više pozitivne makroekonomske projekcije, te se projicira da će ukupni konsolidovani prihodi Grada Cazina u 2021. godini iznositi 20,782 mil. KM, u 2022. godini 20,909 mil. KM, te 21,205 mil. KM u 2023. godini. Dokumentom okvirnog budžeta Grada Cazina za period 2021. – 2023. godina projicirane gornje granice rashoda za 2021. godinu i iznose 20,782 mil. KM, za 2022. godinu 20,909 mil. KM i za 2023. godinu 21,205 mil. KM, što je u odnosu na Budžet Grada Cazina za 2020. godinu znatno smanjenje.

2. Srednjoročna makroekonomska prognoza i fiskalna strategija Federacije BiH

Projekcije za srednjoročni period prate pretpostavku o postepenom oporavku ekonomije i pozitivnim kretanjima ključnih makroekonomskih parametara, ali je njihov nivo zbog oslabljene baze u 2020. godini, znatno skromniji u odnosu na visok historijski trend bilježen kontinuirano u zadnjih nekoliko godina.

Obzirom na krajnju nepredvidivost trajanja pandemije kao i jačine šokova na ekonomiju koja će ista ostaviti, ističemo izuzetno visok nivo rizika po ostvarenje projiciranih iznosa, dodatno uz uobičajene rizike koji prate realizaciju pretpostavljenih prihoda, prvenstveno krajnje ishode makroekonomske pretpostavki. Kako je riječ o globalnom problemu, čije negativne reperkusije nisu zaobišle niti jednu ekonomiju svijeta, dodatno usporavanje ili oporavak tokova u Bosni i Hercegovini velik dijelom će biti uvjetovani dešavanjima i odlukama na globalnom nivou, posebno kada je riječ o zemljama najvećim ekonomskim partnerima BiH. Također, na domaćem prostoru, prateći buduća dešavanja, moguće je i etapno donošenje novih mjera unutar fiskalne politike, shodno razvoju situacije, koje mogu dovesti do drugačijih ishoda od trenutno pretpostavljenih.

Na osnovu navednog, prilikom izrade DOB-a bili smo krajnje oprezni u procesu samog planiranja. Svaki neplanirani događaj u 2020. godini koji se u značajnoj mjeri može odraziti na pretpostavljene iznose javnih prihoda, eventualno će dovesti i do vandrednog revidiranja projekcije prihoda.

Tabela 1: Makroekonomski pokazatelji za period 2018-2023

Indikatori	Zvanični podaci	Projekcija				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nominalni BDP u mil KM	34,023	35,365	34,846	36,340	38,077	39,826
Nominalni rast u %	5.2	3.9	-1.5	4.3	4.8	4.6
BDP deflator (prethodna godina=100)	101.9	100.7	100.9	101.4	101.7	101.4
Realni BDP u mil KM (prethodna godina =100)	33,399	35,116	34,551	35,826	37,449	39,286
Realni rast u %	3.3	3.2	-2.3	2.8	3.1	3.2
Inflacija mjerena indexom potrošačkih cijena u %	1.4	0.6	0.2	1.2	1.3	1.4
Potrošnja u mil. KM	32,048	32,931	32,736	33,670	34,830	36,055
Realni rast u %	2.0	1.8	-1.0	1.4	1.7	1.7
Vladina potrošnja u mil. KM	6,611	6,776	6,959	7,098	7,325	7,545
Realni rast u %	0.9	1.0	1.9	0.5	0.7	1.7
Privatna potrošnja u mil KM	25,437	26,155	25,777	26,572	27,505	28,510
Realni rast u %	2.3	2.0	-1.7	1.7	1.9	2.1
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil KM	6,310	6,857	6,215	6,735	7,397	8,077
Realni rast u %	9.2	8.3	-10.5	7.1	8.1	7.7
Vladine investicije u mil. KM	859	954	920	1,042	1,176	1,307
Realni rast u %	15.4	9.4	-5.0	11.6	10.0	8.5
Privatne investicije u mil KM	5,451	5,903	5,295	5,692	6,222	6,769
Realni rast u %	8.3	8.1	-11.4	6.3	7.8	7.5
Uvoz u mil KM	19,097	19,955	18,549	19,478	20,828	22,520
Nominalni rast u mil. KM	6.7	4.5	-7.0	5.0	6.9	8.1
Realni rast u %	3.7	2.5	-6.1	3.2	4.5	5.1
Izvoz u mil KM	14,087	14,850	13,821	14,726	15,976	17,471
Nominalni rast u %	10.0	5.4	-6.9	6.5	8.5	9.4
Realni rast u %	6.1	3.4	-6.4	4.3	5.8	6.7
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	16.9	18.4	16.8	17.7	18.4	18.8
Bilans tekućeg računa u mil. KM	-1,236	-1,022	-975	-990	-1,084	-1,320
Rast u %	-9.1	-17.4	-4.5	1.5	9.4	21.8
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-3.6	-2.9	-2.8	-2.7	-2.8	-3.3

Izvor: DEP – april 2020. godine

U donošenje DOB-a za period 2021.-2023. 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 2021-2023. godine (Instrukcije 1.) i to:

- **Tabela 3.6. Stvarni i projicirani 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 2019-2023 u mil KM;**

Navedene tabele su izrađene i dostavljene Kantonalnom ministarstvu finansija radi konsolidacije Grad i izrade DOB-a USK-a za period 2021.- 2023. 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 2020. - 2023. godinu, te ostvarenja u 2019. godini dat je u slijedećem tabelarnom pregledu:

		Ostvareno	Plan	Projekcija		
Vrsta prihoda	Naziv prihoda	2019	2020	2021	2022	2023
	I. Porezni prihodi	11,168	11,164	9,912	10,439	10,635
717	Prihodi od indirektnih poreza	8,208	8,210	7,310	7,737	7,833
711	Porez na dobit	0,004	0,028	0,001	0,001	0,001
714	Porezi na imovinu	1,338	1,280	1,200	1,200	1,200
716	Porez na dohodak	1,617	1,644	1,400	1,500	1,600
719	Ostali porezi	0,001	0,002	0,001	0,001	0,001
	II. Neporezni prihodi	5,619	9,264	7,170	7,170	7,170
721	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	0,059	0,062	0,070	0,070	0,070
722	Naknade i takse, vlastiti prihodi	5,541	8,991	7,000	7,000	7,000
723	Novčane kazne	0,019	0,212	0,100	0,100	0,100
	III. Tekući transferi	1,349	3,348	2,200	2,200	2,200
732	Tekući transferi	1,100	2,436	2,200	2,200	2,200
733	Donacije	0,249	0,912	0,000	0,000	0,000
742	Kapitalni transferi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	UKUPNO PRIHODI (I+II+III)	18,136	23,776	19,282	19,809	20,005
81	KAPITALNI PRIMICI	0,072	3,260	0,500	0,000	0,000
811	od prodaje stalnih sredstva	0,072	0,760	0,500	0,000	0,000
813	od financijske imovine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
814	od dugoročnog zaduživanja	0,000	2,500	0,000	0,000	0,000
815	od kratkoročnog zaduživanja	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	18,208	27,036	19,782	19,809	20,005
	Prihodi od indirektnih poreza -dc	1,328	1,500	1,000	1,100	1,200
	SVEUKUPNO	19,536	28,536	20,782	20,909	21,205

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 8,210 mil. KM za 2020. godinu, za 2021. godinu 7,310 mil. KM, 2022 godinu 7,737 mil. KM i 2023. godinu 7,833 mil. KM. Ovakva projekcija je daleko lošija po Grad Cazin u odnosu na ranije projekcije prije pandemije.

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

Revidirane projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa (PDV)

	2020	2021	2022	2023
Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa	156.880.352	163.781.868	173.329.525	175.484.529
Ostvarenje/Plan Cazin	7.002.423	7.310.475	7.736.639	7.832.829

Tabela 3.5: Projekcija prihoda Direkcije za ceste

Konto	Prihodi i finansiranje (u Miliona KM)	Ostvareno	Revidirana procjena	Projekcija		
		2019	2020	2021	2022	2023
	UKUPNO PRIHODI	1,902	2,900	2,400	2,500	2,600
717000	Prihodi od indirektnih poreza	1,380	1,500	1,000	1,100	1,200
721214	GSM licenca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
722530	Naknade za korištenje puteva	0,522	1,400	1,400	1,400	1,400

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 Jedinštenog 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 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 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

Projekcije prihoda	2019	2020	2021	2022	2023
--------------------	------	------	------	------	------

Porez na dohodak gradovi/općine	9.531.243	6.621.983	6.807.398	7.018.428	7.243.017
---------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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 2021. do 2023. 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 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	2020	2021	2022	2023
Neporezni prihodi (mil.)	9,264	7,170	7,170	7,170

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 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 2021. - 2023. godine.

4.0. Tabela mil. KM

4.0. Tabela mil. KM	Ostvareno	Plan	Projekcije		
	2019	2020	2021	2020	2023
UKUPNI RASHODI	14,460	21,542	16,715	16,100	17,100
Ukupni troškovi plata	5,882	7,055	7,055	6,540	6,540
Plate	4,656	5,481	5,481	5,000	5,000
Naknade	0,690	0,940	0,940	0,940	0,940
Doprinosi	0,536	0,634	0,634	0,600	0,600
Izdaci za materijal i usluge	4,303	6,697	4,800	4,800	4,800
Transferi	3,786	7,175	4,600	4,600	5,600
Transfer drugim nivoima vlasti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Transferi pojedincima	1,330	3,971	3,000	3,000	3,000
Grantovi neprofitnim organizacijama	1,131	0,755	0,755	0,755	0,755
Subvencije JP	0,941	1,214	0,500	0,500	0,500
Ostali transferi	0,384	1,235	0,345	0,345	1,345
Kapitalni grantovi	0,293	0,435	0,060	0,060	0,060
Izdaci za kamate	0,196	0,180	0,200	0,100	0,100
Kapitalni izdaci	5,593	10,357	4,067	4,809	4,105
Nabavka stalnih sredstava	4,072	8,637	3,067	3,809	3,105
Izdaci za finansijsku imovinu - sud	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Izdaci za oplatdu duga	1,521	1,720	1,000	1,000	1,000
UKUPNI RASHODI I IZDACI	20,053	31,899	20,782	20,909	21,205

Plaće u javnom sektoru

U 2020. godini planirana je potrošnja za plaće (plaće, naknade i doprinosi) u iznosu od 7,055 mil. KM, dok je u 2021. planirano 7,005, a u 2022. i 2023. godini planiran iznos od 6,540 mil. KM.

Ukupan broj zaposlenih u javnom sektoru koji se finansira iz gradskog Budžeta u 2019. godini je 206 zaposlenih, a u 2020. i 2021. 226 zaposlenih dok u 2022. i 2023. godini predviđen je broj zaposlenih 220. Ovo povećanje je rezultat uključivanja zaposlenih JU Komunalno stambeni fond Cazin u trezorski sistem poslovanja.

	Ostvareno	Plan	Prognoza		
	2019 Mil KM	2020 Mil KM	2021 Mil KM	2022 Mil KM	2023 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	5,882	7,055	7,055	6,540	6,540
Ukupan broj zaposlenih	206	226	226	220	220
Prosječna plata	0,029	0,031	0,031	0,030	0,030
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 2020- 2022. godina („Službene novine Grada Cazina“, broj: 1/20).

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 2021. i 2022. 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 2021.-2023. 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 prioriternih 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 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 2020-2023

Sektor/funkcija	Izvršenje	Plan	Projekcije						
	2019	2020	Index 3/2	2021	Index 5/3	2022	Index 7/5	2023	Index 9/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
UKUPNI RASHODI	20,053	31,899	1,591	20,782	0,651	20,909	1,006	21,205	1,014
Opšte javne usluge	7,914	11,998	1,516	9,000	0,750	9,000	1,000	9,000	1,000
01 Opšte javne usluge	7,910	11,988	1,516	9,000	0,751	9,000	1,000	9,000	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	0,010	2,674	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	0,593	1,290	2,175	0,418	0,324	0,689	1,648	0,700	1,016
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	0,430	1,100	2,558	0,300	0,273	0,389	1,297	0,400	1,028
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.	0,163	0,190	1,166	0,118	0,621	0,300	2,542	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	8,495	14,631	1,722	9,200	0,629	9,000	0,978	9,000	1,000
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	1,522	1,757	1,154	0,720	0,410	0,920	1,278	0,954	1,037
081 Usluge sporta i rekreacije	0,400	0,436	1,090	0,300	0,688	0,300	1,000	0,300	1,000
082 Usluge kulture	1,100	1,301	1,183	0,400	0,307	0,600	1,500	0,634	1,057
086 Rekreacija, kultura i religija n. k.	0,022	0,020	0,909	0,020	1,000	0,020	1,000	0,020	1,000
09 Obrazovanje	0,022	0,000	0,000	0,044	#DIV/0!	0,040	0,909	0,051	1,275
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,022	0,000	0,000	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	1,507	2,223	1,475	1,400	0,630	1,260	0,900	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	1,507	2,223	1,475	1,400	0,630	1,260	0,900	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 -11-1978/20

Datum: 26. 05. 2020. godine

