

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
GRAD SARAJEVO**

***DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA
SARAJEVO ZA PERIOD 2023. - 2025. god.***

Sarajevo, juni 2022. godina

Sadržaj

1. Uvod u Dokument okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023. -2025. g.....	2
2. Strategija razvoja Grada Sarajeva 2021.– 2027 g.	3
3. Strateški ciljevi ekonomske i fiskalne politike FBiH	5
4. Osnovni makroekonomski pokazatelji	5
5. Osnovni pokazatelji ekonomske i fiskalne politike	7
6. Procjena prihoda u Dokumentu okvirnog budžeta Grada Sarajevo za period 2023-2025 g.	8
7. Plan upravljanja javnim dugom Grada Sarajeva	9
8. Rashodi Grada Sarajevo za period 2023.-2025. g.	10

1. Uvod u Dokument okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023. -2025. godine

U skladu sa Zakonom o budžetima FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) Gradonačelnica Grada Sarajeva usvaja Dokument okvirnog budžeta (DOB) do 30. juna. Služba finansija Grada Sarajeva je u zakonom propisanom roku pripremilo Instrukciju br.1 i istu 15.02.2022.g. dostavilo gradskim službama.

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) Dokument okvirnog budžeta (DOB) je akt koji sadrži makroekonomske prognoze i projekcije budžetskih sredstava i izdataka za naredne tri godine i na njemu se zasniva priprema i izrada budžeta.

Postupak pripreme DOB-a počinje dostavljanjem Instrukcije broj 1 o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži: osnovne ekonomske pretpostavke za pripremu DOB-a, tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika (gradskih službi), te dinamiku i rokove pripreme DOB-a. Izrada DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda.

Glavni cilj Dokumenta okvirnog budžeta (DOB), kao ključnog strateškog dokumenta, je osigurati povezanost između Strategije razvoja Grada Sarajeva 2021– 2027. i načina raspodjele budžetskih sredstava, kao i da doprinese razvoju strateškog planiranja prioriteta i ciljeva Grada Sarajeva. Na osnovu navedenog, DOB je ključni rezultat srednjoročnog procesa planiranja i izrade budžeta. Usvojena Strategija Grada Sarajeva je bila osnova za izradu Dokumenta okvirnog budžeta za period 2023-2025.godine.

Trogodišnje planiranje budžeta svake godine za period od sljedeće tri godine obaveza je za sve korisnike budžetskih sredstava (gradske službe) i prikazuje srednjoročne makroekonomske i fiskalne projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, prioritete potrošnje, te rashode Gradskih službi za narednu budžetsku godinu, kao i preliminarne procjene za sljedeće dvije godine za koje je izvršena projekcija prihoda. Stoga, ovakav proces pripreme DOB-a doprinosi razvoju strateškog planiranja prioriteta, te predstavlja osnovni dokument za raspodjelu budžetskih sredstava. U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Služba finansija je pripremila i dostavlja Gradonačelnici prijedlog DOB-a Grada Sarajeva za period 2023-2025. godine na razmatranje i usvajanje, a kao osnova za pripremu, planiranje i izradu budžeta i finansijskih planova za fiskalnu 2023.godinu.

Dokument okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023. - 2025. godine sadrži sljedeće:

1. Uvod u Dokument okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023. -2025. godine,
2. Strategiju razvoja Grada Sarajeva 2021– 2027.
3. Strateške ciljeve ekonomske i fiskalne politike FBiH,
4. Osnovne makroekonomske pokazatelje,
5. Osnovne pokazatelje ekonomske i fiskalne politike,
6. Procjenu prihoda u Dokumentu okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023-2025.
7. Plan upravljanja javnim dugom Grada Sarajeva
8. Rashode Grada Sarajeva za period 2023.-2025. godine

Uzimajući kao polaznu osnovnu činjenicu da Grad Sarajevo nema utjecaj na kreiranje fiskalne politike općenito, DOB Grada Sarajeva za period 2023-2025.godine počinje strateškim ciljevima ekonomske i fiskalne politike Federacije Bosne i Hercegovine.

2. Strategija razvoja Grada Sarajeva 2021.– 2027

U skladu sa odredbama Zakona o razvojnom planiranju i upravljanju razvojem u Federaciji Bosne i Hercegovine Gradsko vijeće Grada Sarajeva, na sjednici održanoj 02.06.2021.godine, donijelo je Odluku o pristupanju izradi Strategije razvoja Grada Sarajeva 2021 – 2027.

Prema navedenom Zakonu, Strategija je integrisani, multisektorski strateški dokument Grada Sarajeva kao jedinice lokalne samouprave, koji definiše javne politike i usmjerava socioekonomski razvoj Grada Sarajeva uz vertikalnu usklađenost i koordinaciju sa prioritetima države Bosne i Hercegovine, strategijama razvoja Federacije Bosne i Hercegovine, Kantona Sarajevo i općina u sastavu Grada Sarajeva. Strategija je osnova za izradu Programa gradonačelnice za mandatni period, godišnjeg programa rada gradonačelnice/ka i Gradskog vijeća, dokumenta okvirnog budžeta (DOB) i godišnjeg budžeta.

Pored koordinacije i usaglašavanja razvojnih prioriteta i politika u Gradu Sarajevo, Strategija istovremeno odražava prioritete Bosne i Hercegovine utvrđene u procesu evropskih integracija, kao i globalno prihvaćene ciljeve održivog razvoja.

Strategija ima 6 strateških ciljeva iz koji proizilazi 18 prioriteta, a ukupno sadrži 93 konkretne mjere u skladu sa strateškim ciljevima i prioritetima zacrtanim Strategijom razvoja Grada Sarajeva 2021 – 2027.

Ova Strategija je u najvećoj mogućoj mjeri usklađena sa Strategijom razvoja Federacije Bosne i Hercegovine 2021 – 2027. godine kao krovnim, usmjeravajućim dokumentom. Prilikom izrade Strategije vršilo se usklađivanje ciljeva održivog razvoja iz UN Agende 2030 sa posebnim osvrtom na cilj „održivi gradovi i zajednice“, kao i preporukama Evropske komisije za BiH koje su proizašle iz Upitnika, odnosno 14 zacrtanih prioriteta.

Uzimajući u obzir da se radi o Strategiji jedinice lokalne samouprave, postoje prioriteti koji nisu prepoznati u ova tri dokumenta, a postavljeni su kao prioriteti u Strategiji, jer su potrebni Gradu Sarajevu, a nisu spomenuti u ovim dokumentima.

Najveća prijetnja za uspješnu realizaciju strateških ciljeva, prioriteta i mjera iz ove strategije predstavlja stepen uspješnosti saradnje sa gradskim općinama, Kantonom Sarajevo te Federacijom Bosne i Hercegovine i državom Bosnom i Hercegovinom, jer veliki broj mjera zavisi od saradnje između različitih nivoa vlasti.

U procesu izrade Strategije definisana su 4 strateška cilja, 18 prioriteta i 85 mjera. Činjenica je da sve mjere koje se nalaze u ovom dokumentu nemaju istu snagu i prioritet u implementaciji, a Grad Sarajevo nema dovoljno resursa da sve mjere implementira istovremeno i u punom obimu. Zbog toga smo izdvojili ključne mjere koje značajno ubrzavaju razvoj Grada Sarajeva, što predstavlja najvažnije rezultate realizacije ovog dokumenta.

Također, važno je napomenuti da zbog ustavnog uređenja i zakonskih odredbi, Grad Sarajevo ima ograničene nadležnosti zbog čega se akceleratori razvoja zapravo odnose na razvoj Grada Sarajeva na koji može utjecati Gradska uprava.

Tri akceleratora koja donose najveći razvojni efekat za Grad Sarajevo su:

1. Poticanje izvrsnosti
2. Razvoj turizma
3. Briga o životnoj sredini

Pored derogiranja Grada Sarajeva kroz ustavni položaj, i zakonski okvir koji oduzima nadležnosti i obavljanje poslova, Grad Sarajevo je dodatno ograničen kroz budžetsku politiku Bosne i Hercegovine i Federacije Bosne i Hercegovine i sistemom raspodjele javnih prihoda. Budžet Grada Sarajeva je manji od budžeta svake općine u sastavu Grada Sarajeva i neuporedivo manji od budžeta Kantona Sarajevo.

U takvom ustavnom položaju i fiskalnim ograničenjima, Grad Sarajevo ne može dati mnoge ciljeve, prioritete i projekte koji su potrebni stanovnicima glavnog grada, zbog čega su ciljevi, prioriteti i projekti u ovoj Strategiji postavljeni u skladu sa objektivnim mogućnostima i nadležnostima sa jedne strane i potrebama građana i uloge glavnog grada države Bosne i Hercegovine.

Na osnovu strateške platforme i sagledanih svih ograničenja, ali i potencijala Grada Sarajeva, za period od 2021. do 2027.godine, ovom Strategijom je zacrtano šest strateških ciljeva iz kojih su izvedeni prioriteti i mjere za realizaciju istih.

Strateški ciljevi koji su definisani Strategijom su:

- SC 1. Otvoren Grad, efikasna, transparentna i odgovorna gradska administracija
- SC 2. Grad budućnosti i riznica prošlosti
- SC 3. Grad filma i centar kreativnosti
- SC 4. Grad vrhunskog sporta
- SC 5. Grad hiljadu mostova
- SC 6. Grad čuvar

3. Strateški ciljevi ekonomske i fiskalne politike FBiH

Važno je spomenuti da smo prilikom kreiranja Dokumenta Okvirnog Budžeta za period 2023-2025. godine, razmatrali i strateške ciljeve ekonomske i fiskalne politike FBiH, jer kao što je navedeno da je Strategija razvoja Grada Sarajeva u najvećoj mogućoj mjeri usklađena sa Strategijom razvoja Federacije Bosne i Hercegovine kao krovnim, usmjeravajućim dokumentom.

Vlada Federacije BiH je u 2021. godini usvojila strateške dokumente kojima se opredijelila za prioritetne politike razvoja, ciljeve za ostvarivanje politika, kao i programe i mjere za ostvarivanje zadanih ciljeva.

Prioriteti Vlade FBiH u narednom periodu odnose se na projekte intenziviranja privrednog razvoja, jačanja unutrašnje društvene stabilnosti Federacije BiH, jačanja vladavine prava, nastavak borbe protiv pandemije, kao i iniciranje i provođenje reformi usklađenih sa potrebama Bosne i Hercegovine, te rad na euroatlantskim integracijama u cilju obezbjeđenja dugoročno održivog i stabilnog sistema koji će FBiH učiniti konkurentnijom. Strategija će opredijeliti i rad svih vlada u FBiH, praktično u narednih deset godina.

Prvi put su u strateškom dokumentu izdvojene i aktivne mjere, prije svega strukturne reforme koje je Vlada FBiH započela još Reformskom agendom i dokumentom socioekonomskih reformi čija realizacija daje značajan efekat na makroekonomske pokazatelje u FBiH. Potpuna realizacija aktivnih mjera donosi značajan rast BDP-a koji je osnova za sve druge napretke u našem društvu.

4. Osnovni makroekonomski pokazatelji

Jedan od osnovnih preduslova održivog ekonomskog rasta te povećanja zaposlenosti jeste makroekonomska stabilnost. Makroekonomska stabilnost ostvarit će se efikasnim upravljanjem javnim finansijama kroz daljnje unapređenje procesa upravljanja državnim budžetom, fiskalnu konsolidaciju i efikasno upravljanje javnim dugom, jačanje sistema unutrašnjih finansijskih kontrola i unutašnje revizije te razvojem makroekonomske statistike.

Najvažniji cilj u narednom srednjoročnom periodu je očuvanje i dalje jačanje makroekonomske stabilnosti Federacije BiH. U planiranju vlastitog napretka, mora se početi od reformi u socijalnom i ekonomskom sektoru. Trebaju se stvarati uslovi i pretpostavke za punu zaposlenost radne snage i korištenje proizvodnih kapaciteta, koji bi trebali dati krajnji rezultat, povećanje bruto domaćeg proizvoda. Makroekonomska stabilnost Federacije BiH može biti ugrožena ako bi se nastavilo akumuliranje fiskalnih deficita i nekontrolirano zaduživanje te visoki deficiti tekućeg računa, pa se stoga moraju preduzeti mjere za prilagođavanje uslovima koje diktira postojanje valutnog odbora sa ciljem da se doprinese stabilnosti valute i cijena. Evropske integracije, kao makroekonomski cilj, omogućit će Federaciji BiH dobijanje dopunskih finansijskih sredstava za potrebe procesa evropskih integracija, od kojih je najznačajnija predpristupna finansijska pomoć Evropske unije (IPA).

Na osnovu podataka Direkcije za ekonomsko planiranje iz marta 2022. godine u nastavku slijedi tabelarni prikaz osnovnih makroekonomskih pokazatelja za period 2020 – 2025. godine.

Tabela 1: Osnovni makroekonomski pokazatelji za period 2020 – 2025. godine
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	28.598	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

Iz tabele je vidljivo da se 2023. godine očekuje rast nominalnog bruto domaćeg proizvoda za 4,4%, te rast realnog bruto domaćeg proizvoda za 3,1%. Također se očekuje rast potrošnje za 1,2% i rast investicija i to: investicija u stalna sredstva za 5,1%, vladinih investicija za 7,6%, te privatnih investicija za 4,5%. Dalje, u skladu sa projekcijama 2023. godine uvoz će zabilježiti rast od 7,1% nominalno u odnosu na prethodnu godinu, dok će izvoz rasti više, tačnije 9,1% nominalno.

5. Osnovni pokazatelji ekonomske i fiskalne politike

Federalno ministarstvo finansija je dostavilo revidirane projekcije javnih prihoda za 2022. godinu i projekcija za period 2023-2025. godina (broj: 05-12-5-3957/22-1 od 17.05.2022. godine). Unatoč stabilizaciji epidemioloških prilika vezanih za pandemiju virusa COVID-19 početkom 2022. godine ekonomija je stavljena pred nove izazove, usljed složenih međunarodnih političkih prilika vezanih za ratna dešavanja u Ukrajini, koja su se snažno 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.

Projekcije se temelje na postojećim poreznim politikama.

Projekcije su bazirane na srednjoročnom Planu naplate ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA) u aprilu 2022. godine. Nadalje, temeljem srednjoročnih prognoza kretanja krajnje potrošnje izvršena je procjena učešća Federacije BiH u međuentitetskoj raspodjeli, dok je projekcija raspoloživog dijela ovih prihoda za raspodjelu korisnicima u Federaciji BiH, po godinama, zasnovana i na planu otplate vanjskog duga u periodu 2022-2025. godina. U projekciju prihoda od indirektnih poreza za 2022. godinu uključeno je i drugo privremeno poravnanje između entiteta za 2021. godinu, koje će biti realizirano u korist Federacije BiH.

Srednjoročne projekcije javnih prihoda u Federaciji BiH prate pozitivna makroekonomska očekivanja u kretanju onih agregata sa kojima su u značajnoj korelaciji. Projekcije su usko vezane za pretpostavljenu brzinu oporavka ekonomije u postpandemijskom periodu, ali i sa najnovijim negativnim dešavanjima u Ukrajini, koja su se odrazila na cjelokupnu svjetsku ekonomiju. Obzirom na krajnju nepredvidivost mogućih budućih šokova, posebno kada je riječ o ubrzanom rastu inflacije, moguće su značajne promjene u krajnjem ishodu makroekonomskih pretpostavki, pa tako i projekcija javnih prihoda.

Pored navedenog, na drugačiji ishod u naplati javnih prihoda mogu u značajnoj mjeri utjecati: neplanirane izmjene poreznih politika, značajna odstupanja u kretanju koeficijenta raspodjele prihoda od indirektnih poreza između entiteta u odnosu na trenutno procjenjeni, promjene u nivou planirane otplate vanjskog duga, promjene u izdvajanju prihoda od indirektnih poreza za Institucije BiH, rad porezne administracije, te razvoj drugih događaja poput novih elementarnih nepogoda i sl.

U nastavku slijedi tabelarni prikaz projekcija Prihoda od indirektnih poreza za Grad Sarajevo koje su dostavljene od strane Federalnog ministarstva finansija.

Tabela 2: Revidirane projekcije javnih prihoda za 2022. godinu i projekcija za period 2023-2025. godina. KM

Vrsta Prihoda	Projekcija			
	2022.	2023.	2024.	2025.
Prihodi od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa – Grad Sarajevo	8.487.515	8.245.353	8.520.043	9.228.866

6. Procjena prihoda u Dokumentu okvirnog budžeta Grada Sarajeva za period 2023-2025 g

Ustavni položaj Grada Sarajeva i oduzete nadležnosti jedinice lokalne samouprave, i pored presuda Ustavnog suda, su velika slabost Sarajeva kao Glavnog grada Bosne i Hercegovine i kao jedinice lokalne samouprave. Velika su očekivanja građana od Grada Sarajeva i uprave, a sa druge strane Grad Sarajevo nema ovlaštenja, nadležnosti i položaj kako bi ispunio očekivanja i potrebe građana. Zbog gore navedenog, slabost Grada Sarajeva je svakako i skroman budžet koji se dominantno puni iz dva izvora, a to je dio javnih prihoda koje prikuplja od indirektnih poreza kroz zakon o raspodjeli javnih prihoda koji je predvidio sredstva za Grad Sarajevo te podijeljena nadležnost sa gradskim općinama u vezi prihoda od pokretnosti nekretnina na teritoriju Grada Sarajeva. Većina drugih izvora prihoda za budžet, koji su dostupni ostalim jedinicama lokalne samouprave u BiH, nisu na raspolaganju Gradu Sarajevu. Također, što treba spomenuti da u predhodnom periodu su zabilježeni nezadovoljavajući procenti naplate vlastitih prihoda, kao što su prihodi od iznajmljivanja reklamnih površina u toku rijeke Miljacke, i prihodi od upotrebe imena grada.

Služba finansija Grada Sarajevo je prilikom procjene prihoda od indirektnih poreza za sljedeću budžetsku godinu i naredne dvije godine u izradi ovog dokumenta koristilo dostavljene projekcije od strane Federalnog ministarstva finansija (broj: 05-12-5-3957/22-1 od 17.05.2021.g.), prema osnovnom scenariju preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje. Kada su u pitanju projekcije ostalih poreznih i neporeznih prihoda, Služba finansija je koristila ostvarenje prihoda u 2021. godini, kao i ostvarenje prihoda u proteklom periodu (prvih 5 mjeseci) 2022. godine uz pretpostavku ostvarenja do kraja budžetske 2022. godine.

Ukupno projicirani prihodi i primici Grada Sarajevo za 2023. godinu iznose 17.832.353 KM, a najznačajnije pozicije predstavljaju prihodi od poreza tj prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Gradu Sarajevo, i prihodi poreza na promet nepokretnosti i prava u iznosu 16.545.353. KM. Treba istaći da **procjena prihoda** od poreza je u odnosu na 2022 godinu veća za 5,24% u 2023 godini, 8,26 % u 2024 godini te 14,04% u 2025 godini.

Grupa neporeznih prihoda i tekućih transfera su planirani u skladu sa projekcijama napravljenih od strane gradskih službi u iznosu 887.000. KM. Znatno porast prihoda imamo na prihodima od iznajmljivanja poslovnih prostora gdje se očekuje iznajmljivanje objekata Bistrička stanica i Vidikovac. Treba istaći da u slučaju da se objekti ne iznajme da će se gornje granice rashoda znatno izmijeniti. Transferi drugih nivoa vlasti su nešto niži od prošlogodišnjeg nivoa.

U sljedećem tabelarnom pregledu dat je okvir prihoda i primitaka koji će predstavljati osnovu za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Grada Sarajeva 2023-2025. g.

Tabela 3: Projicirani prihodi za period 2023 - 2025. godine

Ek.kod	Naziv stavke	Ostvareno 01.01.- 31.12.2021.	Ostvareno 01.01.- 31.05.2022.	Budžet Grada Sarajeva za 2022 g.	Procjena Budžeta Grada Sarajeva za 2023 g.	Procjena Budžeta Grada Sarajeva za 2024 g.	Procjena Budžeta Grada Sarajeva za 2025 g.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	RAČUN PRIHODA	14.244.317,10	7.016.115,46	16.404.596,00	17.832.353,00	18.307.043,00	19.215.866,00
A	PRIHODI OD POREZA	14.128.831,41	6.898.277,88	15.721.596,00	16.545.353,00	17.020.043,00	17.928.866,00
714100	Porez na imovinu	6.471.011,69	3.432.525,72	8.000.000,00	8.300.000,00	8.500.000,00	8.700.000,00
717100	Prihodi od indirektnih poreza	7.657.819,72	3.465.752,16	7.721.596,00	8.245.353,00	8.520.043,00	9.228.866,00
B	NEPOREZNI PRIHODI	115.485,69	97.837,58	233.000,00	887.000,00	887.000,00	887.000,00
721000	Ostali prihodi od imovine	49.602,77	52.749,42	93.000,00	771.000,00	771.000,00	771.000,00
721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora (opća)	538,46	1.709,40	12.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	84,31	0,02	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
721212	Prihodi od upotrebe imena grada (opća)	48.980,00	51.040,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
722000	Naknade i takse, prihodi od pružanja javnih usluga	65.212,92	44.938,16	130.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
722311	Komunalne takse	25,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
722760	Uplaćene refundacije	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
722791	Prihodi po osnovu Odluke o vodotocima grada(urbanizam)	61.374,03	44.920,14	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
722791	Ostale neplanirane uplate	3.813,39	18,02	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
723100	Novčane kazne	670,00	150,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
C	TEKUĆI TRANSFERI	0,00	20.000,00	450.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
731100	Primljeni tekući transferi od inostranih vlada	0,00					
732100	Primljeni tekući transferi od drugih nivoa vlasti	0,00	20.000,00	450.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
II	PRIMICI	61.025,00	0,00	4.501.077,00	0,00	0,00	0,00
811000	Primici od prodaje ostalih stalnih sredstava	61.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
814000	Primici od zaduženja	0,00	0,00	4.501.077,00	0,00	0,00	0,00
590000	Ukupan višak prihoda nad rashodima prenesen iz prethodnih perioda	0,00	0,00	375.000,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO I+II	14.305.342,10	7.016.115,46	21.280.673,00	17.832.353,00	18.307.043,00	19.215.866,00

7. Plan upravljanja javnim dugom Grada Sarajeva

Dug Grada Sarajeva na osnovu kredita podignutog kod Razvojne banke Federacije Bosne i Hercegovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 9.772.726 KM. Postojeći kredit se uredno otplaćuje u skladu sa zaključenim ugovorom i otplatnim planom. Grad Sarajevo neće preći limit predviđen Članom 7. Zakona o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji BiH, odnosno 10% ostvarenih prihoda u prethodnoj fiskalnoj godini.

Tako da prema raspoloživim podacima godišnje opterećenje servisa ukupnog duga u odnosu na ostvareni prihod iz 2021. godine je za 2023 godinu 7,83%, za 2024. godinu 7,68%, za 2025. godinu 7,51%.

Tabela 4: Pregled stanja duga i obaveza za servisiranje za period 2023.-2025. godine

KREDIT	SERVISIRANJE OBAVEZA 2023			SERVISIRANJE OBAVEZA 2024			SERVISIRANJE OBAVEZA 2025			
	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	GLAVNICA	KAMATA	UKUPNO	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
KREDIT KOD RAZVOJNE BANKE FBiH	75.758,00	18.820,04	94.578,04	75.758,00	16.889,76	92.647,76	75.758,00	14.959,49	90.717,49	
	75.758,00	18.659,18	94.417,18	75.758,00	16.728,91	92.486,91	75.758,00	14.798,64	90.556,64	
	75.758,00	16.708,16	92.466,16	75.758,00	15.499,15	91.257,15	75.758,00	13.221,22	88.979,22	
	75.758,00	18.337,47	94.095,47	75.758,00	16.407,20	92.165,20	75.758,00	14.476,92	90.234,92	
	75.758,00	17.590,27	93.348,27	75.758,00	15.722,26	91.480,26	75.758,00	13.854,26	89.612,26	
	75.758,00	18.015,76	93.773,76	75.758,00	16.085,48	91.843,48	75.758,00	14.155,21	89.913,21	
	75.758,00	17.278,94	93.036,94	75.758,00	15.410,93	91.168,93	75.758,00	13.542,92	89.300,92	
	75.758,00	17.694,04	93.452,04	75.758,00	15.763,77	91.521,77	75.758,00	13.833,50	89.591,50	
	75.758,00	17.533,19	93.291,19	75.758,00	15.602,92	91.360,92	75.758,00	13.672,64	89.430,64	
	75.758,00	16.811,93	92.569,93	75.758,00	14.943,93	90.701,93	75.758,00	13.075,92	88.833,92	
	75.758,00	17.211,48	92.969,48	75.758,00	15.281,20	91.039,20	75.758,00	13.350,93	89.108,93	
	75.758,00	16.500,60	92.258,60	75.758,00	14.632,59	90.390,59	75.758,00	12.764,59	88.522,59	
	909.096,00	211.161,06	1.120.257,06	909.096,00	188.968,10	1.098.064,10	909.096,00	165.706,24	1.074.802,24	
KOFICIJENT ZADUŽENOSTI										
	14.305.342,10	6,35	1,48	7,83	6,35	1,32	7,68	6,35	1,16	7,51

8. Rashodi Grada Sarajeva za period 2023.-2025. godine

Prijedlozi prioriteta potrošnje za period 2023. – 2025. godine sadržani u ovom dokumentu utvrđeni su sveobuhvatnim razmatranjem sljedećih ključnih faktora:

- Strategije razvoja Grada Sarajevo 2021-2027
- okvira raspoloživih sredstava
- dostavljenih finansijskih zahtjeva gradskih službi Grada Sarajeva

Nakon usvajanja DOB-a, u skladu sa vremenskom linijom budžetskog kalendara, Služba finansija Grada Sarajevo će uputiti gradskim službama budžetske instrukcije br. 2 koje će sadržavati usvojene rashode kroz DOB za svaku gradsku službu, kao i smjernice za pripremu njihovih detaljnih budžetskih zahtjeva za 2023. godinu.

Rashodovnu stranu čine zahtjevi gradskih službi uvažavajući zakonske obaveze, politike i prioritete Grada Sarajeva izražene kroz Strategiju razvoja Grada Sarajevo za period 2021-2027 godina, kao i procjenu raspoloživih budžetskih sredstava.

U skladu sa budžetskim kalendarom naznačenim u Zakonu o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 102/15, 104/16 i 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22), Služba finansija Grada Sarajeva uputilo je budžetskim korisnicima. Budžetske instrukcije br. 1. na osnovu kojih su isti obaviješteni o rokovima, procesima i zahtjevima za dostavljanje informacija za proces pripreme DOB-a za period 2023. – 2025. godine.

Gradske službe su obavezne da sredstva rasporede isključivo na osnovu postavljenih ciljeva, odnosno rezultata za koje se očekuje da budu ostvarena tim sredstvima.

U skladu sa Budžetskim instrukcijama br. 1, putem maila i u printanoj formi, Gradske službe su dostavile Službi finansija Grada Sarajeva svoje zahtjeve za period 2023. –2025. godine.

Nakon zaprimanja finansijskih planova gradskih službi, služba finansija Grada Sarajeva je pristupila kontroli tehničke ispravnosti. Na osnovu finansijskih planova, Služba finansija će predložiti rashode za sve gradske službe koje će gradonačelnica Grada Sarajeva razmotriti u Dokumentu okvirnog budžeta za period 2023. – 2025. godinu.

Ukupni zahtjevi za budžetskim sredstvima iznose 20.708.250 KM za 2023. godinu. Za 2024. godinu ukupni zahtjevi budžetskih korisnika iznose 19.018.005. KM, dok za 2025. godinu iznose 18.845.559. KM. U 2023. godini očekuje se veći priliv sredstava u Budžet Grada Sarajeva u odnosu na plan 2022. godine, a što je detaljno obrazloženo u dijelu „Ukupno raspoloživi prihodi“ ovog dokumenta. Inflacija koja je trenutno prisutna od Federalnog ministarstva finansija smo dobili revidirane projekcije sa očekivanim porastom pripadajućih prihoda. Zahtjevi Gradskih službi (potrošačkih jedinica) u dijelu rashoda po osnovu prihoda uglavnom su uvaženi kroz trogodišnji period. Zahtjevi Gradskih službi bili su veći za 2.875.897,00 KM, i nije se moglo udovoljiti svim zahtjevima, te su primijenjene mjere potpune racionalizacije troškova, kao mjere štednje pri izradi gornjih granica rashoda za period na koji se odnosi DOB Grada Sarajeva, a kako se bi se održala ravnoteža prihoda i rashoda, te izbjeglo nastajanje deficita u budućem periodu. Radi lakšeg analiziranja kretanja procijenjenih rashoda i izdataka daje se slijedeći pregled gornjih granica ukupnih rashoda i izdataka Budžeta Grada Sarajeva za period 2023.-2025.godina:

Tabela 5: Rashodi I gornje granice predloženih izdataka gradskih službi.

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA GRADA SARAJEVO ZA PERIOD 2023. - 2025. god.									
Prihodi	Budžet Grada Sarajeva za 2022 godinu		Zahtjevi za DOB			Odobreni DOB			
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Iznos	21.280.673,00	16.329.596,00	17.832.353,00	18.307.043,00	19.215.866,00	17.832.353,00	18.307.043,00	19.215.866,00	
Rashodi po službama	Budžet Grada Sarajeva za 2022 godinu	Izvor 10	Zahtjevi za DOB			Odobreni DOB			
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	
Gradska služba za opću upravu i zajedničke poslove	681.500,00	681.500,00	554.200,00	567.700,00	601.100,00	681.500,00	681.500,00	681.500,00	
Gradska služba za lokalnu samoupravu i razvoj grada	512.000,00	512.000,00	437.000,00	467.000,00	502.000,00	437.000,00	467.000,00	502.000,00	
Gradska služba finansija	5.200.026,00	5.200.026,00	5.497.000,00	5.589.000,00	5.559.000,00	5.442.701,00	5.589.000,00	5.558.907,00	
Gradska služba za lokalno poslovanje	426.200,00	276.200,00	1.153.200,00	1.354.200,00	1.515.200,00	530.000,00	700.000,00	1.115.200,00	
Gradska služba za poslove Informativnog centra	50.000,00	50.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00	90.000,00	100.000,00	152.000,00	
Gradska služba za urbano planiranje, investicijske, stambene i komunalne poslove	8.193.547,00	3.392.470,00	5.613.000,00	3.373.000,00	2.793.000,00	4.154.302,00	3.620.438,00	3.483.000,00	
Gradska služba za obrazovanje, sport, kulturu i mlade	4.219.400,00	4.219.400,00	4.870.000,00	4.915.000,00	4.940.050,00	4.370.000,00	4.915.000,00	4.940.050,00	
Stručna služba Gradonačelnice	613.000,00	613.000,00	1.006.000,00	1.066.000,00	1.121.000,00	700.000,00	700.000,00	1.131.000,00	
Stručna služba Gradskog vijeća	1.237.000,00	1.237.000,00	1.277.850,00	1.386.105,00	1.504.209,00	1.277.850,00	1.386.105,00	1.504.209,00	
Pravobranilaštvo GS	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	
UKUPNO	21.280.673,00	16.329.596,00	20.708.250,00	19.018.005,00	18.845.559,00	17.832.353,00	18.307.043,00	19.215.866,00	
Razlika Prihodi - Rashodi	0,00	0,00	-2.875.897,00	-710.962,00	370.307,00	0,00	0,00	0,00	

U ovom tabelarnom prikazu su prikazane gornje granice rashoda gradskih službi kao potrošačkih jedinica za sljedeću budžetsku i naredne dvije fiskalne godine, kao i zahtjevi istih. Dokumentom okvirnog budžeta za period 2023. – 2025. godine projicirane gornje granice rashoda koji se finansiraju iz sredstva koje pripadaju Gradu Sarajevo za 2023. godinu iznose 17.832.353 KM, za 2024. godinu 18.307.043 KM i za 2025. godinu 19.215.866 KM. Projicirani rashodi za 2023. godinu koji se finansiraju iz budžetskih sredstava su veći u odnosu na Budžet Grada Sarajeva za 2022. godinu.

U skladu sa članom 18. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl.novine Federacije BiH“, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25/22) nakon usvajanja od strane Gradonačelnice, ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Grada Sarajeva i dostavljen Gradskom vijeću u vidu informacije.

Broj: 01/06-11-1102-1/22
Sarajevo, 30.06.2022.godine



