**BOSNA I HERCEGOVINA**

**FEDERACIJA BOSNE I HRERCEGOVINE**

**HERCEGOVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA/KANTON**

**GRAD MOSTAR**



**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA/PRORAČUNA**

**GRADA MOSTARA
ZA PERIOD 2023 - 2025.**

Mostar maj/svibanj 2022

SADRŽAJ:

1. Uvod u Dokument okvirnog budžeta Grada Mostara za period 2023-2025. godina 2
2. Makroekonomski trendovi i kretanja u srednjoročnom periodu 2

2.1. Pregled makroekonomskih trendova 3

2.2. Makroekonomski trendovi i projekcije u BiH 7

3. Srednjoročne porezne politike 8

 3.1. Ostvarenje javnih prihoda u 2022. godini i projekcija za srednjoročni period 2023-2025 godina 8

4. Projekcija ukupnih prihoda 9

 4.1. Porezni prihodi 10

 4.2. Neporezni prihodi 10

 4.3. Rizici po projekcije prihoda 10

5. Upravljanje potrošnjom javnog sektora 11

6. Rashodi 12

 6.1. Plate i naknade troškova zaposlenih 12

 6.2. Izdaci za materijal i usluge 12

 6.3. Transferi (tekući grantovi) 13

7. Kapitalni izdaci 13

 7.1. Kapitalni izdaci po gradskim područjima 13

 7.2. Naknada od elektroprivrednih preduzeća za infrastrukturu 15

8. Kreditna zaduženja 15

9. Budžetski prioriteti za period 2023-2025. godine 16

 9.1. Novi trendovi u sektoru potrošnje 17

 9.2. Resorni odjeli u Gradu Mostaru - pregled prioriteta budžetskih korisnika 17

 9.3. Analiza budžetskih prioriteta za 2023-2025 godinu 18

Na osnovu članova 15,16,17 i 18. Zakona o budžetima/proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Sl.novine Federacije BiH, broj: 102/13,9/14,13/14,8/15,91/15,102/15,104/16,5/18,11/19 I 99/19), Gradonačelnik d o n o s i

 **DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA/PRORAČUNA**

 **GRADA MOSTARA ZA PERIOD 2023.-2025. GODINA**

**1. Uvod u Dokument okvirnog budžeta Grada Mostara za period 2023-2025. godina**

U skladu sa Zakonom o budžetima/proračunima Federacije Bosne i Hercegovine izrađen je Dokument okvirnog budžeta Grada Mostara (DOB) koji je dio pristupa Srednjoročnog okvira prihoda i rashoda za 2023-2025. Cilj DOB-a je da pomogne da se razvije kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje Budžeta i godišnji budžet.

Osnova za izradu budžeta zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih pokazatelja, te prognozi prihoda i rashoda za godine koje su obuhvaćene Dokumentom okvirnog budžeta.

Postupak pripreme DOB-a počinje dostavljanjem **Instrukcije broj 1** budžetskim korisnicima o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži: osnovne ekonomske pretpostavke i smjernice za pripremu DOB-a, tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika, dinamiku i rokove pripreme DOB-a.

Glavni cilj ovog dokumenta je da se osigura bolja povezanost između prioritetnih politika Grada Mostara i načina na koji se vrši raspodjela budžetskih sredstava, kao i da doprinese razvoju strateškog planiranja prioriteta i ciljeva.

DOB izlaže fiskalnu strategiju i budžetske planove za sljedeće tri godine sa ciljem stvaranja bolje strateške osnove za pripremu budžeta.

Služba za budžet i finansije Grada Mostara dostavlja Gradonačelniku prijedlog DOB-a na razmatranje i usvajanje, a kao osnov za pripremu, planiranje i izradu budžeta i finansijskih planova za fiskalnu 2023. godinu.

Trogodišnje planiranje podrazumjeva izradu DOB-a za period od tri godine koji je osnova za pripremu i izradu Budžeta za narednu fiskalnu godinu.

U poglavlju IV, odnosno članu 15. pomenutog Zakona, propisana je obaveza donošenja DOB-a od strane Gradonačelnika do 30. juna tekuće godine zajedno sa srednjoročnim okvirom rashoda za tri godine, nakon čega se u skladu sa članom 32. Zakona dostavlja gradskom vijeću kao informacija i objavljuje na web stranici Grada Mostara.

# 2. Makroekonomski trendovi i kretanja u srednjoročnom periodu

# Osnovna pretpostavka projiciranog rasta u BiH se tiče ekonomskog kretanja u okruženju I to prije svega u smislu promjena izvozne tražnje, te inostranog finansiranja finalne potrošnje i investicija.

Unutrašnje pretpostavke podrazumjevaju uobičajeni nivo političke stabilnosti, uz postepeno poboljšanje poslovnog okruženja. Budžet bi trebao otvoriti vrata međunarodnih finansijskih institucija u cilju finansiranja javnog investiranja.

Ekonomija u BiH najviše je vezana za ekonomska kretanja u okruženju, prvenstveno uz promjenu izvozne orjentacije, inostranog finansiranja finalne potršnje i investicija.

Politička stabilnost u zemlji, regiji i svijetu i poboljšanje poslovnog ambijenta pretpostavka su za razvoj privrede.

**2.1. Pregled makroekonomskih trendova**

Izgledi za privrednu aktivnost i inflaciju u europodručju postali su vrlo neizvjesni i bitno ovise o toku ruskog rata u Ukrajini, učinku sadašnjih sankcija i mogućim daljnjim mjerama.[[1]](#footnote-1) Osnovni scenarij uključuje početnu procjenu učinka rata na privredu europodručja zasnovanu na informacijama koje su bile dostupne do 2. marta 2022. Snažan rast cijena energije i negativni učinci na povjerenje upućuju na znatan nepovoljni utjecaj na domaću potražnju u kratkoročnom periodu a najavljene sankcije i veliko pogoršanje izgleda za rusku privredu oslabit će rast trgovine europodručja. Osnovne projekcije temelje se na pretpostavci da su sadašnji poremećaji opskrbe energijom i negativni učinci na povjerenje povezani sa sukobom privremeni i da ne utječu bitno na globalne opskrbne lance. Na osnovi tih pretpostavki osnovnim projekcijama predviđa se znatan negativan učinak sukoba na rast u europodručju u 2022. Usprkos tomu, s obzirom na početno stanje privrede europodručja koje se odlikuje snažnim tržištem rada i pretpostavku da će nepovoljni utjecaji povezani s pandemijom i uskim grlima u opskrbnim lancima slabjeti, i dalje se predviđa relativno dinamičan rast privredne aktivnosti u sljedećim tromjesečjima. U skladu s tehničkim pretpostavkama koje su zasnovane na očekivanjima na finansijskim tržištima, rast bi se u srednjoročnom periodu trebao približiti historijskim prosječnim stopama usprkos manjoj podršci fiskalne politike i porastu kamatnih stopa. Općenito gledajući, predviđa se da će rast realnog BDP‑a u prosjeku iznositi 3,7 % u 2022., 2,8 % u 2023. i 1,6 % u 2024. godini. U odnosu na projekcije stručnjaka Eurosustava iz decembra 2021. izgledi za rast u 2022. revidirani su naniže za 0,5 postotnih bodova, prije svega zbog učinka ukrajinske krize na cijene energije, povjerenje i trgovinu. Ta je revizija djelomično nadomještena pozitivnim učinkom prijenosa revizije naviše podataka za 2021. Rast u 2023. revidiran je naniže za 0,1 postotni bod a u 2024. je ostao nepromijenjen.

Nakon niza iznimnih šokova cijena energije sukob u Ukrajini upućuje na to da će, prema osnovnom scenariju, ukupna inflacija u sljedećim mjesecima ostati na vrlo visokim razinama i potom se polako smanjivati te približavati ciljnom nivou. Predviđa se da će prosječno iznositi 5.1 % u 2022., 2,1 % u 2023. i 1,9 % u 2024. Kratkoročni cjenovni pritisci znatno su porasli, posebno kada je riječ o nafti i plinu. Procjenjuje se da će trajati duže nego što se prethodno očekivalo i da će ih samo djelomično neutralizirati nepovoljni učinci na rast koji proizlaze iz manjeg povjerenja i slabijeg rasta trgovine povezanih sa sukobom. Ipak, pod pretpostavkom izostanka daljnjih šokova koji bi poticali rast cijena sirovina, predviđa se da će se inflacija cijena energije znatno smanjiti tokom projekcijskog perioda. To je smanjenje u kratkoročnom periodu povezano s baznim učincima a u tehničke pretpostavke zasnovane na terminskim cijenama ugrađen je pad cijena nafte i veleprodajnih cijena plina, zbog kojeg će doprinos komponente energije ukupnoj inflaciji u 2024. biti zanemariv. Inflacija mjerena HIPC‑om bez energije i hrane u 2022. i dalje će biti visoka i iznositi 2,6 % zbog snažnijih cjenovnih kretanja u uslužnim djelatnostima koje se zasnivaju na bliskim fizičkim kontaktima, indirektnih učinaka viših cijena energije i uticaja kontinuiranih uskih grla u opskrbnim lancima na rast inflacije. Kako ti pritisci budu popuštali, očekuje se da će se ta mjera temeljne inflacije smanjiti na 1,8 % u 2023. i potom porasti na 1,9 % u 2024. zbog jačanja potražnje, pooštravanja uslova na tržištima rada i određenih učinaka drugog kruga na plaće, u skladu s historijskim pravilnostima. U odnosu na projekcije stručnjaka Eurosustava iz decembra 2021. ukupna inflacija kumulativno je tijekom cijelog projekcijskog razdoblja revidirana znatno naviše, osobito za 2022. Ta revizija naviše posljedica je nedavnih iznenađujuće visokih vrijednosti nekih podataka, viših cijena energetskih sirovina, postojanijih pritisaka na rast povezanih s poremećajima u opskrbnim lancima i snažnijeg rasta plaća, koji je povezan i s planiranim

povećanjem minimalne plaće u Njemačkoj. Njome se uzima u obzir i nedavni povratak pokazatelja srednjoročnih inflacijskih očekivanja zasnovanih na anketama na nivoe koje su u skladu s inflacijskim ciljem ESB‑a. Ti učinci više nego nadomještaju negativni uticaj na inflaciju koji proizlazi iz znatne revizije naviše tržišnih pretpostavki o kamatnim stopama i negativnih učinaka sukoba u Ukrajini na potražnju.

Zbog znatne neizvjesnosti povezane s učinkom sukoba u Ukrajini na privredu europodručja, osim osnovnog izrađena su još dva scenarija. U odnosu na osnovni scenarij nepovoljnim scenarijem pretpostavlja se da će se Rusiji nametnuti strože sankcije, što će dovesti do određenih poremećaja u globalnim lancima vrijednosti. Trajno smanjenje opskrbe ruskim plinom prouzročilo bi veće troškove energije i smanjenje proizvodnje u europodručju, no samo privremeno, dok se ruski plin ne zamijeni drugim izvorima energije. Osim toga, u tom bi scenariju geopolitičke napetosti bile dugotrajnije nego u osnovnom scenariju, što bi dovelo do dodatnih finansijskih poremećaja i trajnije neizvjesnosti. Prema tom bi scenariju u 2022. stopa rasta BDP‑a europodručja bila za 1,2 postotna boda niža nego u osnovnom scenariju dok bi stopa inflacije bila za 0,8 postotnih bodova viša. U 2023. razlike bi bile manje. Rast bi u 2024. bio malo snažniji nego u osnovnom scenariju zbog oporavka privrede nakon većeg negativnog učinka na privrednu aktivnost u 2022. i 2023. Kako se na tržištima nafte i plina bude ponovno uspostavljala ravnoteža, veliki rast cijena energije postupno bi se trebao smanjivati, zbog čega bi inflacija trebala pasti na razinu nižu od one predviđene osnovnim scenarijem, i to osobito u 2024. Pesimistični scenarij osim obilježja nepovoljnog scenarija sadržava snažniju reakciju cijena energije na oštrije smanjenje ponude, veće promjene cijena na finansijskim tržištima i snažnije učinke drugog kruga koji proizlaze iz porasta cijena energije. Prema tom scenariju stopa rasta BDP‑a u 2022. bila bi za 1,4 postotna boda niža nego u osnovnom scenariju a stopa inflacije bila bi za 2,0 postotna boda viša. Znatno niža stopa rasta i viša stopa inflacije u odnosu na osnovni scenarij bile bi zabilježene i u 2023. Zbog dugotrajnijih poremećaja prouzročenih ratom učinci dostizanja prijašnje razine rasta bili bi u 2024. relativno slabi a snažniji učinci drugog kruga neutralizirali bi negativni utjecaj smanjenja cijena energije na inflaciju.

Projekcije rasta i inflacije za europodručje

(godišnje stope promjene)



Napomene: Podaci o realnom BDP‑u sezonski su i kalendarski prilagođeni. Historijski podaci mogu se razlikovati od najnovijih Eurostatovih podataka ako su ti podatci objavljeni poslije krajnjeg datuma projekcija.

**Realna privreda**

**U četvrtom tromjesečju 2021. rast realnog BDP‑a smanjio se na 0,3 % zbog sve većeg problema uskih grla u opskrbnim lancima, strožih ograničenja povezanih s pandemijom i viših cijena energije, što je uglavnom u skladu s očekivanjima iz projekcija iz decembra 2021.**Osobna potrošnja smanjila se, što je posljedica rasta stopa zaraze i obnovljene neizvjesnosti povezane s pandemijom zajedno s padom realnog raspoloživog dohotka prouzročenog cijenama. Istodobno su pozitivan doprinos rastu dali ulaganje i javna potrošnja, te se privredna aktivnost vratila na razinu zabilježenu prije izbijanja pandemije.

Rast realnog BDP‑a europodručja

(stope promjene u odnosu na prethodno tromjesečje, sezonski i kalendarski prilagođeni tromjesečni podaci)



*Grafikon 1.*[[2]](#footnote-2)

Napomene: Podaci su sezonski i kalendarski prilagođeni. Historijski podaci mogu se razlikovati od najnovijih Eurostatovih podataka ako su ti podaci objavljeni poslije krajnjeg datuma projekcija. Početak projekcijskog razdoblja označen je okomitom crtom. **Očekuje se da će rast realnog BDP‑a** **u prvom tromjesečju** **2022. ostati slab zbog strožih ograničenja mobilnosti, dugotrajnih poremećaja u opskrbnim lancima, visokih cijena energije i sukoba u Ukrajini (Grafikon 1.).** Pad maloprodaje u decembru 2021. (za 2,7 % u odnosu na novembar) i smanjenje aktivnosti u uslužnim djelatnostima koji se zasnivaju na bliskim fizičkim kontaktima zbog strožih ograničenja mobilnosti na prijelazu u 2022. doveli su do negativnog učinka prijenosa na rast u prvom tromjesečju 2022. Čini se da je taj učinak djelomično nadomješten neznatnim mjesečnim povećanjem maloprodaje u januaru 2022. (0,2 %). Prospektivniji pokazatelji, kao što su kompozitni indeks PMI (engl. *Purchasing Managers Index*) za proizvodnju i indeks ekonomskog raspoloženja Europske komisije u januaru i februaru uglavnom su se zadržali na nivoima zabilježenima u četvrtom tromjesečju. Premda se indeks PMI za vremena isporuke dobavljača u prerađivačkoj industriji poboljšao u prva dva mjeseca, i dalje upućuje na znatne poremećaje u opskrbnim lancima. Međutim, ankete na kojima se temelje ti indeksi provedene su prije izbijanja sukoba u Ukrajini. Uzimajući u obzir i dodatni šok cijena energije te neizvjesnost prouzročenu ruskom invazijom na Ukrajinu, rast realnog BDP‑a u prvom tromjesečju 2022. revidiran je naniže za 0,2 postotna boda u odnosu na projekcije iz decembra i sada se očekuje da će iznositi 0,2 %.

Učinak sukoba u Ukrajini na gospodarstvo europodručja u osnovnom scenariju i dvama alternativnim scenarijima. **Očekuje se da će ruska invazija na Ukrajinu znatno utjecati na privredu europodručja kroz tri glavna kanala: trgovinu, sirovine i povjerenje.**Prvo, na trgovinu s Rusijom utječu zabrane uvoza i izvoza te nepovoljni učinci rata na rusku privredu. Isključivanje ruskih banaka iz SWIFT‑a narušava trgovinsko finansiranje ruskih preduzeća, što dovodi do velikih poremećaja trgovine. Osim toga, kombinacija viših kamatnih stopa, odljeva kapitala, ograničenja finansiranja, pogoršanja poslovnog raspoloženja, povećanja uvoznih cijena i slabljenje rublje nepovoljno utječe na ruski BDP. Iako je direktni učinak na privredu europodručja ograničen jer je udio Rusije u inozemnoj potražnji europodručja malen (oko 3 %; Grafikon A, lijevo), učinci prelijevanja na globalnu privredu, prije svega preko država sa snažnijim trgovinskim vezama s Rusijom, kao što su države u središnjoj i istočnoj Europi, u općenitijem će smislu oslabiti vanjske izglede za europodručje. Drugo, izbijanje sukoba proizvelo je znatan pritisak na rast cijena sirovina, na koje je već tokom 2021. uticala sve veća geopolitička napetost, i taj je pritisak veći od onog koji je već bio ugrađen u osnovni scenarij projekcija iz marta 2022. Učinak na europodručje znatan je jer je Rusija glavni opskrbljivač europodručja energijom i na nju se u 2020. odnosilo 20 % opskrbe naftom i 35 % opskrbe plinom (Grafikon A, desno). Premda su dosad samo države izvan europodručja nametnule sankcije u energetskom sektoru, potrošači sve više izbjegavaju kupnju ruske nafte, velika preduzeća prodaju imovinu u ruskom naftnom sektoru a banke i osiguravajuća društva sve su neskloniji finansiranju i osiguravanju ruske trgovine sirovinama. Naposljetku, rat u Ukrajini narušava globalno **povjerenje,** zbog čega se povećavaju volatilnost i premije za rizik na globalnim finansijskim tržištima. Očekuje se da će to pogoršanje finansijskih uvjeta za poduzeća iz europodručja, u spoju s dugotrajnom geopolitičkom napetošću i neizvjesnošću, utjecati na ulaganje. U maju mjesecu 2022. godine Svjetska banka smanjila je svoju prognozu globalnog ekonomskog rasta za ovu godinu (2022.) za skoro 1% na nivo 3,2%.

U maju mjesecu Federalno ministarstvo finansija BiH napravilo je revidirane projekcije prihoda za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025. godina. Makroekonomski pokazatelji preuzeti su od DEP-a (Direkcije za ekonomsko planiranje), mart 2022. godine. DEP je u martu 2022. godine objavio slijedeće makroekonomske pokazatelje za period 2022-2025 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 | 28.588 | 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 |

Od Federalnog ministarstva finansija, odnosno od našeg Kantonalnog /Županijskog ministarstva finansija 17.05.2022. godine dobili smo projekciju revidiranih javnih prihoda za 2022. godinu i projekciju za period 2023-2025. godina. Revidirane projekcije prihoda odnose se na: prihode po osnovu indirektnih poreza, prihoda po osnovu poreza na dobit, prihoda po osnovu poreza na dohodak, doprinosa za zdravstveno osiguranje i doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti.

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.

Projekcije se temelje na postojećim poreznim politikama.

Kada je riječ o prihodima od indirektnih poreza, iste 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 FBiH, po godinama zasnovana i na planu otplate vanjskog duga u periodu 2022-2025. U projekciju prihoda od indirektnih prihoda za 2022. godinu, uključeno je i drugo privremeno poravnanje između entiteta za 2021. godinu, koje će biti realizirano u korist Federacije BiH.

Projekciju prihoda od poreza na dobit za 2022. godinu prate historijski trend naplate iz 2021. godine, tekući trend naplate, kao i makroekonomske pretpostavke za navedenu godinu. Uzimajući u obzir visok nivo inflacije, koja će dovesti do značajnog porasta troškova poslovanja, očekivanja su da će u 2023. godini doći do smanjenja naplate prihoda od poreza na dobit, dok je u naredenim godinama, 2024. i 2025. prateći pozitivne makroekonomske prognoze, očekivana ponovna uspostava pozitivnog trenda kretanja.

Stabilan rast prihoda od poreza na dohodak, prateći pozitivna očekivanja vezana za tržište rada, kao i tekuće trendove naplate nastavlja se i u 2022. godini. Prateći makroekonomske prognoze sa kojima su u korelaciji i u periodu 2023-2025. godina očekivan je nastavak rasta ovih prihoda.

Srednjoročne projekcije javnih prihoda u Federaciji BiH prate pozitivna makroekonomska očekivanja. Kod nekih stavki, u cilju očuvanja fiskalne discipline, već unutar osnovnog scenarija uključeni su i procjenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza. 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 ubzanom rastu inflacije, moguće su značajne promjene u krajnjem ishodu makroekonomskih pretpostavki, pa tako i projekcija javnih prihoda.

# 2.2. Makroekonomski trendovi i projekcije u BiH

Očekivani rast u BiH najviše je vezan uz ekonomska kretanja u okruženju, prvenstveno uz promjenu izvozne orjentacije, inostranog finansiranja finalne potrošnje i investicija. S druge strane, politička stabilnost i poboljšanje poslovnog ambijenta unutar zemlje interne su pretpostavke za razvoj privrede. Međunarodni monetarni fond (MMF) je za BiH odobrio Prošireni aranžman u sklopu kreditne linije Fonda za proširene aranžmane ukoliko Vlasti u BiH provedu instrukcije na koje su se pismu namjere obavezale da će provoditi. MMF od vlasti u BiH traže da se donesu propisi koji će uticati na unapređenje poslovnog okruženja, s ciljem otvaranja radnih mjesta u privatnom sektoru, reducirati zapošljavanje u javnom sektoru, povećati sve potencijale za privredni rast, osigurati fiskalnu odgovornost i unapređenje kvaliteta potrošnje, te očuvanje finansijske stabilnosti i oživljavanja kreditne aktivnosti banaka. Značajnu prioritetnu zadaću u programu predstavljaju mjere koje jačaju jedinstveni ekonomski prostor u BiH, uvažavajući ustavno uređenje i nadležnosti relevantnih institucija. Očekuje se da će ovakav aranžman sa MMF-om potaći nastavak politike restriktivne javne potrošnje uz preusmjeravanje eventualnih fiskalnih prostora za javne projekte, te da će poboljšati kontrolu budžetske potrošnje i stabilizovati finansijski sektor.[[3]](#footnote-3)

# 3. Srednjoročne porezne politike

Srednjoročna fiskalna strategija za period 2023. - 2025. godine zasnovana je na smjernicama ekonomske i fiskalne politike za navedeni srednjoročni period, na makroekonomskim prilikama i općim politikama Vlade Federacije BiH.

Posebna pažnja u ovom periodu će također biti usmjerena na izvršenje zadataka i provođenje neophodnih reformi ka pridruživanju Evropskoj uniji (EU). Sporazumom o stabilizaciji i pridruživanju (SSP) definirana je obaveza usklađivanja zakonodavstva u oblasti oporezivanja, vodeći računa o prioritetima pravne stečevine EU suzbijanju poreznih prevara i štetne porezne konkurencije.

Iz mjeseca u mjesec raste stopa inflacije u BiH, a u nedostatku pravovremenih mjera borba za život a posebno najugroženih postaje alarmantna.

BiH nema puno manevarskog prostora, jer nema mehanizme monetarne politike u svojim rukama ali se moraju aktivirati mjere subvencioniranja najsiromašnijih građana i privrede.

# 3.1. Ostvarenje javnih prihoda u 2022. godini i projekcija za srednjoročni period 2023 - 2025. godina

Prikupljanje i raspodjela poreznih prihoda, prihoda po osnovu naknada i taksi i ostalih javnih prihoda vrši se u skladu s važećim propisima na teritoriji Federacije BiH.

Raspodjela prihoda na općine i gradove za 2022. godinu urađena je u skladu sa metodologijom propisanom Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH (Službene novine Federacije BiH 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 64/15), a projekcija raspodjele za 2023-2025. rađena je u skladu sa Zakonom o izmjeni Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH koji je objavljen u “Službenim novinama Federacije BiH, broj 17/22.



*Izvor*[[4]](#footnote-4)

**4. Projekcija ukupnih prihoda**

U 2022. godini ukupni prihodi su planirani u iznosu od 88.948.384,00 KM. U planu Budžeta za 2022. godinu, stavljeni su preneseni, neutrošeni prihodi iz 2021. godine kao i prihodi akumulirani na računima grada Mostara iz prijašnjih godina. Preneseni prihod su namjenski prihodi i kao takvi su raspoređeni na rashodovnoj strani Budžeta za 2022. godinu.

Projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast. Jedan od rizika odnosi se na makroekonomske pretpostavke, koje će u mnogome ovisiti od uticaja vanjskih faktora, prevashodno rasta cijene nafte na svjetskom tržištu i povratnog uticaja na inflatorna kretanja.

Ukoliko su rast i drugi makroekonomski pokazatelji ispod procijenjenog nivoa imat će za posljedicu drugačija kretanja projekcije prihoda u smislu kontinuiranog nadzora poreznih obveznika u dijelu izmirenje obaveza.

Veliki uticaj i rizik za stabilne projekcije prihoda za naredni period predstavlja vanjski dug FBiH, jer je Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH predviđeno da se iz sredstava PDV-a, koja su sa JRT dodijele za finansiranje Federacije, kantona, općina i Direkcije cesta, prvo izvrši otplata vanjskog duga Federacije, te se onda vrši raspodjela ostatka sredstava na ostale korisnike i globalna kretanja na političkoj sceni.

Administracija poreznog sistema predstavlja rizik i po projekcije prihoda. Porezni prihodi zavise od unaprjeđenja usklađenosti BiH institucija i entiteta s jedne strane i svih nivoa vlasti unutar Federacije BiH, pogotovo kad su u pitanju prognoze prihoda od indirektnih poreza.

**4.1. Porezni prihodi** u 2022 godini planirani su u iznosu od ukupno 34.950.307 KM što je u odnosu na 2021.godinu planiran malo veći iznos za 5%. Projekcija ovih prihoda u narednom periodu 2023-2025 ima blagi rast za oko 4-5%. Na porezne prihode Grada Mostara utiče ekonomsko okruženje, ulaz domaćih i inostranih investicija, kao i veći angažman uposlenih u poreznoj upravi i drugo). Projekcija prihoda također zavisi od niza trendova na svjetskom tržištu (geopolitičkih faktora, privrednog razvoja, zapošljavanja, izvoza, turizma, potrošnje stanovništva itd.)

Od poreznih prihoda, posmatrajući realizaciju u 2022.g. do danas, najveći značaj (povećanje realizacije) ima Porez na imovinu, Porez na dohodak i Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza.

**4.2. Neporezni prihodi**  u 2022. godini planirani su u iznosu od ukupno 48.208.202 KM, u 2023. godini predviđanja (projekcija) je u iznosu od oko 48.653.000 KM, u 2024. u iznosu od 51.383.200,00 KM, i u 2025. godini predviđanja su da će iznositi 53.398.500,00 KM.

Neporezni prihodi direkno zavise od direknih i indirektnih indikatora privrednog razvoja. Direkni indikatori su ažurnost rada administracije gradskih odjela, (ekspeditivnost, brzina, ažurnost). Indirektni – bolja organizovanost u rješavanju problema za dodjeljeno zemljište, prvenstveno privrednim subjektima, domaćim i inostranim, koji iskažu volju otvaranja radnji, tvornica, proizvodnih i zanatskih djelatnosti. Prvenstveno treba raditi na smanjenju vremena koje se odnosi na izdavanje rješenja za obavljanje privrednih djelatnosti to jeste stvaranje boljeg ambijeta za privredno ulaganje. Grad Mostar ima idealne uslove za razvoj, iskorištavanjem klimatskih uslova, aerodroma, blizine mora, raskrsnica, puteva, izgradnja trase puteva (VC) kroz HNK-a gdje se radovi već uveliko izvode.

**4.3. Rizici po projekcije prihoda**

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda mogu biti:

- ako dođe do većeg usporavanja predviđenog ekonomskog rasta;

- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza)

- nepovoljna politička atmosvera;

- makroekonomske pretpostavke;

- smanjenje i usporavanje lične potrošnje uvođenjem novih poreza i akciza,

- promjena na nivou zaduženosti Federalnog budžeta ( otplate vanjskog duga FBiH );

- razvoj drugih događaja (efikasnost porezne uprave u kontroli naplate javnih prihoda, mogućnost elementarne nepogode).

U drugoj polovini 2021.g. nakon što je smanjena epidemija Korona virusom, došlo je do otvaranja tržišta, vraćanja turizma u Grad, veće potrošnje stanovništva, dok je do tog perioda rasla štednja građana u bankama, radi straha od ulaganja i potrošnje.

Kao što smo već naglasili, projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast. Jedan od rizika odnosi se na makroekonomske pretpostavke, koje će u mnogome ovisiti od uticaja vanjskih faktora, prevashodno rasta cijene nafte na svjetskom tržištu i povratnog uticaja na inflatorna kretanja. Ukoliko su rast i drugi makroekonomski pokazatelji ispod procijenjenog nivoa imat će za posljedicu drugačija kretanja projekcije prihoda u smislu kontinuiranog nadzora poreznih obveznika u dijelu izmirenje obaveza.

Veliki uticaj i rizik za stabilne projekcije prihoda za naredni period predstavlja vanjski dug FBiH, jer je Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH predviđeno da se iz sredstava PDV-a, koja se sa Jedinstvenog računa trezora (JRT) dijele za finansiranje Federacije, kantona, općina i Direkcije cesta. Prvo se izvrši otplata vanjskog duga Federacije, onda se vrši raspodjela ostatka sredstava na ostale korisnike.

Administracija poreznog sistema predstavlja rizik i po projekcije prihoda. Porezni prihodi zavise od unaprjeđenja usklađenosti BiH institucija i entiteta s jedne strane i svih nivoa vlasti unutar Federacije BiH, pogotovo kad su u pitanju prognoze prihoda od indirektnih poreza.

**5. Upravljanje potrošnjom javnog sektora**

U ovom poglavlju su sažeta ključna pitanja iz oblasti upravljanja resursima javnog sektora što klasifikacijski predstavlja važan element srednjoročnog planiranja koje predstavlja onaj dio planiranja u okviru kojeg institucije grada definišu svoje ciljeve i prioritete te načine koji će im omogućiti postizanje zacrtanih ciljeva u budućnosti i ima za cilj ukazati na eventualne strukturalne nejednakosti koje se moraju uzeti u obzir pri određivanju prioriteta rashoda i definiranju ograničenja potrošnje za budžetske korisnike. Srednjoročni planovi ne predstavljaju zamjenu za postojeće strateške dokumente i akte planiranja, već stvaraju poveznice između postojećih strateških dokumenata i proračuna. Važnost srednjoročnog planiranja *pomaže u sljedećem:*

* identificira ciljeve koje smatra najvažnijima, odnosno utvrdi prioritete,
* usmjeri odgovarajuća sredstva za prioritete kroz proračunski proces.

 *Pomaže institucijama grada da:*

* planiraju svoje buduće aktivnosti,
* utvrde prioritete,
* učinkovito alociraju raspoložive resurse,
* prate i analiziraju napredak u odnosu na postavljene ciljeve.

Ukupni realizirani rashodi za 2021. godinu iznose 65.382.021,00 KM. Plan rashoda za 2022. godinu je 89.255.298,00 KM. za 2023. godinu projekcija rashoda iznosi 90.126.310,00 KM, za 2024. godinu projekcija je 94.112.760,00 KM, a za 2025. godinu 97.238.550,00KM.



*Izvor[[5]](#footnote-5)*

6. Rashodi

6.1. Plate i naknade troškova zaposlenih

Izvršenje troškova uposlenih (Bruto plate i naknade) u 2021. godini iznosi 14.422.633,00 KM. Plan za ove namjene za 2022. godinu iznosi 14.684.170,00KM, projekcija ovih rashoda u 2023. godini je 16.152.154,00 KM, u 2024-toj. godini 16.960.286,00 KM i u 2025. godini projekcija iznosi 17.808.350,00 KM.

Što se tiče plata uposlenih u gradskoj upravi, od 01.04.2022. godine došlo je do povećanja za cca 10%. Povećanje se odnosi usljed primjene korektivnog faktora za obračun bruto plate (nakon presuda uposlenih zbog nepravilnog obračuna odnosno primjene manjeg koeficijenta) i povećanja plate od 5% na osnovu sporazuma Gradonačelnika i sindikalnih organizacija grada Mostara, zbog povećanja životnih troškova i velike inflacije koja je usljedila zbog političkih i ekonomskih stvari koje su se desile u Evropi i imale posljedice kako na BiH tako i na evropskom i svjetskom planu. Dodatna sredstva za plate i doprinose nadomjestit ćemo Rebalansom za 2022. godinu.

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi su za 2021. godinu iznosili 1.382.133,00 KM, za 2022. godinu su planirani u iznosu 1.435.750,00KM, projekcije za naredne godine su u iznosima, za 2023. iznose 1.507.536,00 KM, za 2024. 1.582.912,00 KM i za 2025. godinu 1.662.058,00 KM.

Potrebe za novčanim sredstvima za plate uposlenih u Gradskoj upravi Grada Mostar su iskazane na osnovu prijašnjih izvršenja i projekcija. Plate smo planirali po postojećim koeficijentima za radna mjesta i istom osnovicom kao i prethodne godine.

Uvećanje bruto plaće u narednom periodu se ogleda u činjenici da će doći do blagog porasta uposlenih, na ona radna mjesta koja je teško popuniti unutarnjom preraspodjelom uposlenih a koja su duži period upražnjena po postojećoj sistematizaciji.



*Izvor[[6]](#footnote-6)*

**6.2. Izdaci za materijal i usluge**

Izdaci za materijal i usluge uključuju rashode za nesmetano poslovanje budžetskih korisnika. Neadekvatan nivo potrošnje na materijalne troškove u odnosu na potrošnju na plaće može rezultirati manje efikasnim i djelotvornim javnim sektorom, obzirom da ograničava mogućnost pružanja adekvatnih usluga zajednici. Takođe nadležni Odjeli nisu iskazali svoje redovne potrebe za normalno funkcionisanje, a na osnovu toga nije moguće izvršiti restruktuiranje i smanjenje potreba koje bi uticalo na finansijski rezultat u pozitivnom smislu.

Mišljenja smo da bi smanjenju troškova doprinjelo centralizovanje gradske administracije u jednu poslovnu zgradu. U 2021. godini je izdvojeno više sredstava na komunalne usluge, nabavku materijala, tekuće održavanje objekata i uređaja, opreme i slično. Naime, pandemija koja je još bila dobro prisutna u 2021. godini je uzrokovala veće izdatke za navedene troškove, posebno iz sredstava civilne zaštite, iz namjenskih sredstava za ovakvu neplaniranu situaciju.

Izdaci za materijal i usluge u 2021. godini iznosili su 18.293.245,00 KM, u 2022. planirani su u iznosu od 20.369.384,00 KM, projekcija u 2023-toj godini iznosi 23.500.000,00 KM, u 2024-toj .godini iznosi 24.500.000,00 KM, a u 2025-toj godini 24.500.000,00 KM.

**6.3. Transferi (tekući grantovi)**

Shodno proračunskoj/budžetskoj klasifikaciji i kontnom planu FBiH tekući transferi se dijele:

- tekući transferi drugim razinama/nivoima vlasti

- tekući transferi pojedincima

- tekući transferi neprofitnim organizacijama

- sufinansiranje javnih preduzeća

- drugi tekući transferi

Udio ukupnih tekućih transfera drugim nivoima vlasti u izvršenju budžeta u 2021. godini ostvaren je u iznosu od 15.198.529,00 KM, a planom za 2022. godinu utvrđeni su u iznosu od 17.192.282,00 KM. Projekcija za 2023-u godinu je iskazana u iznosu od 17.918.360,00 KM ili 1% više od predviđanja u 2022. godini, 18.754.278,00 KM je projicirano za 2024. godinu, a u 2025. godini projekcija je iskazana u iznosu od 20.274.498,00 KM.

**7. Kapitalni izdaci**

**7.1. Kapitalni izdaci po gradskim područjima**

Kapitalni izdaci po gradskim područjima realizovani/realizirani su u 2021. godini u iznosu od 2.995.744 KM, planirani su u budžetu za 2022. godinu u iznosu od 8.799.523 KM, u 2023. projekcija je iskazana u iznosu od 10.600.000 KM, 2024. projekcija je evidentirana u iznosu od 10.670.000 KM i u 2025. godini projekcija iznosi 10.800.000 KM. Također, napominjemo da nismo dobili podatke od nadležnih odjela, tako da se ne možemo upustiti u dublje analize kapitalnog ulaganja Grada Mostara na osnovu dobijenih cjelovitih podataka, niti se mogu uvrstiti ciljevi i prioriteti, vrijednost projekata, potreban broj uposlenika na projektu i specifikaciju troškova po pojedinom projektu.

**Tabela 4.** Kapitalni izdaci po Gradskim područjima

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Izvršenje 2021.** | **Plan 2022** | **Projekcija**  |
| **Projekcija za 2023.** | **Projekcija za 2024.** | **Projekcija za 2025.** |
|
| **Kapitalni izdaci finansirani od imovine** | **2.995.744** |  **8.799.523** |  **10.600.000** | **10.670.000** | **10.800.000** |
| Projekti finansirani od imovine GP Sjever | 92.370  |  758.086 |  937.000 | 942.000 | 955.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Stari grad |  323.647 | 1.480.160 | 1.720.000 | 1.710.000 | 1.725.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Jugoistok |  231.584 | 486.179 | 742.000 | 755.000 | 765.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Jug |  34.523 | 425.161 | 255.000 | 263.000 | 275.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Jugozapad | 1.130.699 | 2.084.021 | 2.480.000 | 2.500.000 | 2.525.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Zapad |  445.001 | 1.950.621 | 2.415.000 | 2.425.000 | 2.440.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Središnja zona |  137.920 |  834.128 | 817.000 | 825.000 | 845.000 |
| Projekti finansirani od imovine GP Grad |  600.000 | 781.167 |  1.234.000 | 1.250.000 | 1.270.000 |

*Izvor[[7]](#footnote-7)*

Da bi se izbjegla dalja ne planska izgradnja i ne sistematsko ulaganje (ad-hok), Gradsko vijeće je pristupilo realizaciji usvojenih starih urbanističkih planova, vršilo korekcije istih jer su zadnji urbanistički planovi doneseni 2012. godine. Legalizacijom objekata postoji velika mogućnost da se fondovi od prikupljenih naknada sa gradskih područja pune velikom brzinom. To su namjenska sredstva koja se prikupljaju na računima gradskih područja, što će značajno ubrzati proces ulaganja u infrastrukturu i razvoj gradskih područja kao i investicija na nivou grada Mostara.

Također, Gradsko vijeće je donijelo Odluku o mogućoj legalizaciji sagrađenih objekata na području Grada Mostara, koja je već davno donesena od strane Hercegovačko neretvanskog kantona, a koja do sada zbog nepostojanja Gradskog vijeća nije bila usvojena za Grad Mostar. Ovom Odlukom će se prikupiti značajna sredstva, koja se mogu iskoristiti za infrastrukturne projekte u svim gradskim područjima kao i na nivou Grada.

Odluka o legalizaciji sagrađenih objekata će značajno doprinjeti povećanju prihodovne strane budžeta Grada Mostara.

##

## 7.2. Naknada od elektroprivrednih preduzeća za infrastrukturu

Naknada od elektroprivrednih preduzeća, odnosi se na Prihod po osnovu naknade za potopljeno područje, a čini ga naknada čiji su obveznici plaćanja oba elektroprivredna preduzeća: J.P. „Elektroprivreda HZHB“ d.o.o. Mostar (za objekat: Hidroelektrana „Mostar“ i Mostarsko blato) i „Elektroprivreda BiH“ d.o.o. Sarajevo (za objekte: Hidroelektrana „Salakovac“ i „Grabovica“). Izvršenje po osnovu ove naknade u 2021. godini je bilo 10.380.750 KM, planom za 2022. godinu planirani su u iznosu od 4.200.000,00 KM za tekuće izdatke i namjenskih sredstava za investicione projekte 4.200.000,00 KM, te prenesenih sredstava (akumuliranih iz ranijih godina) u iznosu od 6.695.821,00 KM. Projekcija ove naknade u 2023. godini je u iznosu od 13.500.000,00 KM, za 2024. godinu ona iznosi 13.700.000,00 KM, te za 2025. godinu 13.800.000,00 KM. Planirani iznosi za 2022. godinu i projekcije za naredne godine su osim mjesečnih redovnih uplata planirane i na osnovu tužbi protiv dvije elektroprivrede, radi izmjenjenog koeficijenta za obračun naknade.

Zakonska osnova za ostvarivanje ovoga prihoda regulisano je Zakonom o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata („Službene novine F BiH broj: 44/02) gdje je Članom 2. regulisano da Javno preduzeće i druga pravna lica koje ostvaruju prihod korištenjem hidroakumulacionog objekta izgrađenog na potopljenom području, dužni su po odredbama ovog zakona plaćati naknadu. Naknada po osnovu ovog zakona iznosi 0,010 KM po proizvedenom kilovatsatu (kWh) električne energije, odnosno 0,010 KM po utrošenom kubičnom metru (m3) vode.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **Izvršenje****2021** | **Plan u 2022** | **Projekcija** |
| **Projekcija za 2023** | **Projekcija za 2024** | **Projekcija za 2025** |
|
| Naknada od elektroprivrednih preduzeća | 10.380.750 | 15.095.821T.S. 8.400.000P.S. 6.695.821 |  13.500.000 |  13.700.000 | 13.800.000 |

*Izvor[[8]](#footnote-8)*

**8. Kreditna zaduženja**

Grad Mostar ima obaveze po kreditima i to:

Urbana infrastruktura II IDA 39541 MO parking iznos od 2.800.000,00 SDR-ova početak otplate 2016. do 2027. godine otplaćeno 2.310.681,06 KM i kamata 880.326, 97 KM.

Garancije za kredite Deponija I - garancija 627.000,00 SDR-ova i Deponija II - garancija 2.200.000,00 SDR.

Podprojekat glavni obalni kolektor središnje zone 8.000.000,00 € kredit se trebao početi realizovat 2009. godine, počeo se trošiti (koristiti) u 2016. godini, plaćeno 37.343,35 i kamate 16.819,76 KM.

U tabeli su prikazana zaduženja:

 Glavnica Kamata

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| WB-IDA 32690-Stari most | 2.148.088,44 | 1.299.573,17 |
| IDA 39541 Urbana infrastruktura II Mo Parking | 2.310.681,06 | 880.326,97 |
| WB-IDA39540-proj.urb.infrast. | 923.476,36 | 182.259,13 |
| fmf-obaveze po kreditu EIB-24569(BA)-projekat vodoopskrba i sanitacija u FBiH | 37.343,35 | 161.819,76 |
|  UKUPNO: | 5.419.589,21 | 2.523.979,03 |

*Izvor[[9]](#footnote-9)*

Planirana sredstva za plaćanje kredita u 2022. godini su u iznosu od 2.000.000,00 KM i to za: plaćanjeWB-IDA 32690-Stari most u prosjeku na godišnjem nivou iznosi cca 350.000, KM glavnice i kamata cca 150.000,00 KM, IDA 39541 Urbana infrastruktura II Mo Parking na godišnjem nivou cca 480.000,00 KM i kamata cca 80.000,00 KM IDA 39541 Urbana infrastruktura II Mo Parking na godišnjem nivu 120.000,00 KM i kamata cca 15.000,00 KM. Date su garancije za kredite Deponija I i Deponija II koje se mogu aktivirati. Također, su date mjenice ukoliko se ne izmiruju obaveze EIB-24569 (BA) - projekat vodoopskrba I sanitacija u F BiH moguće aktiviranje plaćanja kredita u iznosu od 320.000,00 €.

Stanje duga po kreditima na dan 31.03.2022. godine

 Dug na dan 31.03.2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| WB-IDA 32690-Stari most |  |  | 4.562.371 |
| IDA 39541 Urbana infrastruktura II Mo Parking |  |  | 2.394.460 |
| WB-IDA39540-proj.urb.infrast. |  |  | 252.782 |
| fmf-obaveze po kreditu EIB-24569(BA)-projekat glavnog kolektora Centralne zone |  |  | 13.630.273 |
| Projekat upravljanja čvrstim otpadom Deponija I data garancija-Svjetska banka IDA 4540 |  |  | 2.371.043 |
| Projekat upravljanja čvrstim otpadom Deponija II-data garancija IDA 3672-I |  |  | 188.340 |
|  UKUPNO: |  |  | 23.399.269 |

*Izvor[[10]](#footnote-10)*

**Napomena iznos SDR-a (specijalno pravo vučenja**-engl. *special drawing rights,* akronim SDR) **zavisi od kretanja na svjetskom tržištu i koeficijent prema KM je promjenjiv, može se kretati (po dosadašnjoj praksi 1,6 do 2,5)**

**9. Budžetski prioriteti za period 2023 – 2025. godine**

Budžet je primarni instrument za izradu politike Grada. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi Vijeća, putem izvršne vlasti realiziraju u praksi.

Svi nivoi vlasti se suočavaju sa dilemom zahtjeva za programe i usluge koje nadmašuju nivo raspoloživih resursa. Ni Grad Mostar nije izuzetak u tom smislu. Suočeni sa zahtjevima budžetskih korisnika i prioritetima koji prevazilaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je Grada da donese Odluku koja je njegova prioritetna politika to jeste izradi Strategiju - Strateški plan. Idealno bi bilo da ti prioriteti budu usklađeni sa srednjoročnim i dugoročnim društvenim i ekonomskim političkim ciljevima Kantona i Federacije Bosne i Hercegovine.

U ovome poglavlju ćemo izložiti preporuke nadležne Službe za finansije u Gradu, o srednjoročnim budžetskim prioritetima i početnim budžetskim plafonima zasnovanim na analizi iz prethodnih perioda.

U ovoj analizi su uzeti savjeti budžetskih korisnika po pitanju prioritetnih politika i indikativnih procjena potrošnje. Ova politika je ocijenjena prema gradskim prioritetnim politikama izloženim u dokumentima odobrenim od strane Gradskog vijeća.

Međutim, ovo su samo preporuke zasnovane na analizi na osnovu relevantnih podataka.

Srednjoročni planovi potrošnje u Dokumentu okvirnoga budžeta koji su dostavljeni od Službe za budžet i finansije sastoje se od dvije tabele:

1. Ukupna procjena prihoda budžetskih korisnika,
2. Planovi potrošnje prema funkcionalnom sektoru.

**9.1. Novi trendovi u sektoru potrošnje**

Ekonomski rast koji se eventualno očekuje u periodu 2023-2025 projiciran je u zemljama ekonomskim partnerima BiH i Federacije BiH, iz regije kao i rast u eurozoni i Evropskoj uniji. Projicirani rast trebao bi pozitivno utjecati na jačanje ekonomskog rasta BiH tijekom 2023 – 2025 godine. Uzimajući u obzir navedeno, realno je očekivati jačanje izvoza i industrijske proizvodnje, što bi dovelo do zaustavljanja trenda uvećanja broja nezaposlenih, te eventualno njegovog smanjenja. U 2020. i u 2021. godini se desila globalana epidemija COVID-19. koja je zasigurno ostavila ogromne posljedice na svjetsku ekonomiju. Sada već vidimo, da će u drugoj polovini 2022. godine doći do značajnijeg otvaranja tržišta, skoro sve zemlje su uvele slobodan prelaz preko granica, bez potvrda pošto je urađena i masovnija imunizacija stanovništva. Svi se nadaju da će doci do postepenog otvaranja tržišta, jačanja investicija i novog zapošljavanja. Povećanje izvoza i povećanje domaće potrošnje, izlaskom iz sfere štednje dovest će do povećanja prihodovne strane svih budžeta. Pored toga, postoji mogućnost u narednim godinama očekivati i poboljšanje tekućih i kapitalnih priljeva iz inostranstva.

Očekivano postepeno povećanje broja zaposlenih u realnom sektoru, povećanje plaća nošeno proizvodnjom i izvozom, rast tekućih priljeva iz inozemstva, izravnih stranih ulaganja i sl. trebali bi dovesti do rasta finalne potrošnje u perodu kada prodje vrijeme neizvjesnosti izazvano epidemijom korona virusa, kao i ratom u Ukrajini.

U razdoblju 2023 – 2025. godine očekuje se daljnja stabilizacija svjetskog tržišta i postepeno jačanje

Svjetske ekonomije, tako isto i rast ekonomskog napretka u BiH i to prvenstveno kao posljedica sve povoljnijeg eksternog okruženja i povlačenja novčanih sredstava iz fondova iz evropske zajednice.

Javne usluge i infrastruktura u Federaciji se primarno finansiraju od strane kantona i gradskih (općinskih) vlasti. U osnovne programe i usluge Grada Mostara spadaju: predškolsko obrazovanje, kultura, sport, socijalna i zdravstvena zaštita, te komunalna djelatnost.

Usprkos međuovisnosti u Federaciji, priprema kantonalnih i općinskih budžeta predstavlja izazov u osiguravanju koordinacije programa potrošnje sa okvirom i ciljevima prioriteta, politika države i entiteta.

**9.2. Resorni odjeli u Gradu Mostaru – Pregled prioriteta** **budžetskih korisnika**

Korisnici budžeta trebaju učestvovati u prikupljanju i raspodjeli novčanih sredstava iz izvršenja Budžeta za 2022. godinu, kao i za naredne godine u skladu sa ciljevima ekonomske i društvene politike.

Od nadležnih odjela, institucija i organizacija se traži da utvrde prijedloge prioritetne potrošnje. Postojeći resorni Odjeli i budžetski korisnici su pozvani da predaju nadležnoj Službi Gradske uprave tabelarni pregled prioriteta budžetskih potreba. (Instrukcija broj 1) Cilj prikupljanja ovih podataka je da se nadležnim odjelima i budžetskim korisnicima da mogućnost određivanja ključnih prioriteta (privredni programi, projekti, razne aktivnosti iz sporta, kulture, socijale), kao i da se naprave uštede sredstava budžeta za programe nižeg prioriteta ili za one koje ne daju dobre rezultate, kako bi se resursi preusmjerili na inicijative višeg prioriteta.

Namjena tabela nije bila da idu detaljnije u ovoj fazi budžetskog ciklusa. Njihova uloga se ogleda u tome da nadležne odjele, institucije i organizacije ohrabri, usmjeri za ostvarivanje prioritetnih ciljeva, ekonomske, socijalne i društvene politike, a u cilju poboljšanja življenja i ulaganja u Grad Mostar.

**9.3. Analiza budžetskih prioriteta za 2023-2025 godinu**

Osnovna funkcija DOB-a Grada Mostara za period 2023.-2025.godina, je da pored osiguranja fiskalne discipline budžetskih korisnika osigura alokaciju budžetskih sredstava u skladu sa strateškim prioritetima Grada Mostara.

Cilj Dokumenta okvirnog budžeta je da pruži kvalitetniji strateški osnov za srednjoročno planiranje budžeta i pripremu godišnjih budžeta, kroz povezivanje trogodišnjih projekcija rashoda sa utvrđenim srednjoročnim prioritetima Grada. Imajući ovo u vidu, utvrđeni prioriteti bili su polazna osnova kod donošenja odluka o predloženim prioritetima potrošnje, a u skladu stim i budžetskim ograničenjima za naredni trogodišnji period.

Gradska administracija treba u narednom trogodišnjem periodu intezivno raditi posebno na prihodovnoj strani Budžeta, slanjem opomena, utuženjem ili postupkom nagodbi o isplati dugovanja, koordinirati odnose posebno sa Poreznom upravom Grada Mostara, ažuriranjem baze postojećih podataka i evidencija, većim angažiranjem inspekcijske Službe grada i komunalnih redara.

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)nakon usvajanja od strane Gradonačelnika, ovaj dokument bit će objavljen na web stranici Grada Mostara i dostavljen Gradskom vijeću Grada Mostara u vidu informacije.

.

**Broj: 02-16\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/2022**

**Datum: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2022**

 **Gradonačelnik**

 **Mario Kordić**

Na sljedećoj stranici je vidljiva projekcija kapitalnih projekata koje su predložile Služba za građenje infrastrukturnih projekata i Služba za građenje i obnovu, za godine 2023, 2024 i 2025.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Šifra 07/4 |  | **Tabela 1** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Korisnik sredstava: Služba za građenje infrastrukturnih objekata |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Kapitalne investicije** | **Projekcija 2023** | **Projekcija 2024** | **Projekcija 2025** |
| **Budžet** | **Grant** | **Kredit** | **Budžet** | **Grant** | **Kredit** | **Budžet** | **Grant** | **Kredit** |
| 1 | *Infrastruktura poslovne zona Gajevi* | 100.000 | 200.000 |   | 100.000 | 100.000 |   | 100.000 | 100.000 |   |
| 2 | *Vodovod Salakovac-Željuša* | 200.000 | 100.000 |   | 200.000 | 100.000 |   | 200.000 | 100.000 |   |
| 3 | *M17 put za Podveležje* | 100.000 | 150.000 |   | 100.000 | 200.000 |   | 100.000 |   |   |
| 4 | *Rekonstrukcija ul.B.Fejića* | 400.000 | 500.000 |   | 400.000 | 500.000 |   |   |   |   |
| 5 | *Oborinska odvodnja Šehovina* | 200.000 | 100.000 |   | 200.000 | 100.000 |   | 200.000 | 100.000 |   |
| 6 | *Vodovod za naselje Blagaj i Kosor* | 200.000 | 200.000 |   | 200.000 | 200.000 |   | 200.000 | 200.000 |   |
| 7 | *Rekonstrukcija ulice kralja Petra Krešimira. IV* | 200.000 | 200.000 |   | 200.000 | 200.000 |   |   |   |   |
| 8 | *Raskrsnice u Centralnoj zoni* | 500.000 |   |   | 100.000 |   |   |   |   |   |
| 9 | *Vodovodni bazen Sutina* | 200.000 | 200.000 |   | 200.000 | 200.000 |   | 200.000 | 200.000 |   |
| 10 | *Parter obnovljenih zgrada u ul. A.Šantića* | 200.000 | 100.000 |   | 300.000 | 100.000 |   | 300.000 | 200.000 |   |
| 11 | *Vodovodni prsten Buna-Blagaj* | 200.000 |   |   |   | 200.000 |   | 100.000 |   |   |
| 12 | *Kolektori-WATSAN 2* |   |   | 2.000.000 |   |   | 2.000.000 |   |   | 2.000.000 |
| 13 | *Kanalizacioni priključci na glavni lijevoobalni kolektor* | 200.000 |   |   | 500.000 |   |   | 500.000 |   |   |
| 14 | *Prometnica S2 i S3 Bijeli Brijeg* | 200.000 |   |   | 300.000 |   |   | 150.000 |   |   |
| 15 | *Prometnica S3 i i dio S5 Zgoni II* | 200.000 |   |   | 200.000 |   |   | 200.000 |   |   |
| 16 | *Produžetak Bulevara Rodoč* | 200.000 | 650.000 |   | 200.000 | 500.000 |   | 500.000 | 500.000 |   |
| 17 | *Rekonstrukcija i dogradnja javne rasvjete na području grada* | 200.000 |   |   | 200.000 |   |   | 200.000 |   |   |
| 18 | *Rekonstrukcija i sanacija zelenih površina i partera* | 300.000 |   |   | 300.000 |   |   | 300.000 |   |   |
|   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | Ukupno: | 3.800.000 | 2.400.000 | 2.000.000 | 3.700.000 | 2.400.000 | 2.000.000 | 3.250.000 | 1.400.000 | 2.000.000 |
|   | Ukupno: | 8.200.000 | 8.100.000 | 6.650.000 |

 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Tabela 6**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Korisnik sredstava: 07/3 Služba za građenje i obnovu** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Prijedlog za Okvirni Budžet - DOB/P 2023. - 2025. god.** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Organiz. kod** | **OPIS** | **Budžet za 2023 godinu** | **Budžet za 2024 godinu** | **Budžet za 2025 godinu** | **Napomena** |
|
|  | **KAPITALNI PROJEKTI**  |   |   |   |   |
|  |  |   |   |   |   |
| **07/3** | **ZAJEDNIČKI PROJEKTI:** |   |   |   |   |
|  | **Izgradnja olimpijskog bazena** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | Višegodišnji projekt, procjena |
|  | **Projekt ''NAMA''** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | Višegodišnji projekt, procjena |
|  | **Zgrade za socijalno stanovanje - sufinanciranje projekta CEB 2** | **100.000** | **100.000** |  | Projekt u realizaciji, procjena |
|  | **Projekti energetske učinkovitosti - sufinanciranje** | **200.000** | **200.000** | **200.000** | procjena |
|  | **Video nadzor u školama** | **50.000** | **50.000** | **50.000** | Postoji projektna dokumentacija |
|  |  |  |  |  |   |
|  | **Projekt Elektro-mašinskog centra** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | Postoji projektna dokumentacija (višegodišnji projekt) |
|  | **Srednja prometna/mašinsko-saobraćejna škola - izgradnja sportske dvorane** | **500.000** | **400.000** | **300.000** | procjena |
|   |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **CENTRALNA ZONA** |  |  |  |   |
|  | **Rekonstrukcija zgrade A. Starčevića 2 ''Jagnje''** | **500.000** | **400.000** | **300.000** | Postoji projektna dokumentacija,  |
|  | **Rekonstrukcija zgrade A. Starčevića 8** | **700.000** | **600.000** | **500.000** | Postoji projektna dokumentacija,  |
|  | **Klub i čitaonica Sveučilišta Mostar** | **1.500.000** | **1.000.000** | **500.000** | Postoji projektna dokumentacija,  |
|  |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **Mostar-Sjever** |  |  |  |   |
|  | **Sportska dvorana ''Bijelo polje-Potoci''** | **1.000.000** | **500.000** | **500.000** | Projekt u realizaciji |
|  | **Nadogradnja i rekonstrukcija O.Š. u Vrapčićima** | **300.000** | **200.000** | **100.000** | Postoji idejni projekt |
|  | **Društveni objekt Vrapčići** | **100.000** |  |  | Projekt u realizaciji |
|  | **Dječiji vrtić u Vrapčićima** | **150.000** | **150.000** | **100.000** | Postoji glavni projekt |
|  |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **Mostar-Stari grad** |  |  |  |   |
|  | **Muzički centar Pavaroti - sanacija** | **100.000** | **50.000** |  | Postoji projektna dokumentacija |
|  | **Muzička škola na Musali**  | **1.000.000** | **500.000** | **500.000** | Postoji projektna dokumentacija, nastavak projekta  |
|  |  |  |  |  |   |
|  | **Rekonstrukcija zgrade Konak 1**  | **500.000** | **500.000** |  | Postoji idejni projekt |
|  |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **Mostar-Jugoistok** |  |  |  |   |
|  | **Dječiji vrtić Blagaj** | **300.000** | **300.000** |  | Postoji glavni projekt |
|  |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **Mostar-Jug** |  |  |  |   |
|  | **Sportska dvorana OŠ ''Kruševo''** | **1.000.000** | **1.000.000** | **500.000** | Nastavak projekta |
|  | **Igralište OŠ ''Buna'' - tribine, svlačionice, sportski tereni** | **300.000** | **200.000** | **100.000** | Postoji projektna dokumentacija |
|   |  |  |  |  |   |
| **07/3** | **Mostar-Jugozapad** |  |  |  |   |
|  | **Sportska dvorana OŠ ''Polog''** | **200.000** | **100.000** | **50.000** | Projekt u realizaciji |
|  | **Rekonstrukcija HD Herceg Stjepan Kosača** | **300.000** | **300.000** | **300.000** |   |
|  | **Izgradnja muzeja u HD Kosača**  | **200.000** | **100.000** | **50.000** |   |
|  | **Rekonstrukcija i nadgradnja Srednje građevinske škole Jurja Dalmatinca** | **300.000** | **200.000** | **100.000** |   |
|  | **Izgradnja zelene pijace** | **150.000** | **50.000** | **50.000** |   |
|   | **Rekonstrukcija III O.Š. Rondo** | **200.000** | **100.000** | **100.000** |   |
| **07/3** | **Mostar-Zapad** |  |  |  |   |
|   | **Izgradnja OŠ Vojno** | **300.000** | **200.000** | **100.000** | Postoji projektna dokumentacija |
|   | **Igralište uz OŠ Raštani** | **200.000** |  |  | Postoji projektna dokumentacija |
|   | **Vrtić - Zgoni II** | **300.000** | **200.000** | **100.000** |   |
|   | **Vrtić - Centar II** | **300.000** | **200.000** | **100.000** |   |
|  | **Sportska dvorana OŠ ''Ilija Jakovljević''** | **1.000.000** | **500.000** | **200.000** | Postoji projektna dokumentacija |
|  | **Javna garaža ''Zgoni I''** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** |   |
|  | **Javna garaža ''Centar II''** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | Postoji projektna dokumentacija (višegodišnji projekt) |

1. Eurosustav, ecg.europa.eu/ [↑](#footnote-ref-1)
2. Eurosustav, ecg.europa.eu/ [↑](#footnote-ref-2)
3. DEP – mart 2022. godine [↑](#footnote-ref-3)
4. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-4)
5. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-5)
6. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-6)
7. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-7)
8. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-8)
9. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-9)
10. Služba za budžet i finansije Grada Mostara [↑](#footnote-ref-10)