

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
GRAD ZENICA**

**OBRAĐIVAČ: SLUŽBA ZA PRIVREDU
I FINANSIJE**

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
GRADA ZENICA
ZA PERIOD 2019. – 2021. GODINE**

Zenica, juni 2018. godine

Sadržaj

Poglavlje I: Uvod	3
Poglavlje II: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze	3
Ekonomski rast.....	4
Stabilnost cijena.....	5
Zaposlenost.....	6
Vanjskotrgovinski bilans.....	7
Rizici makroekonomskog scenarija	8
Poglavlje III: Srednjoročna fiskalna strategija	8
Indirektni porezi.....	9
Porez na dohodak	11
Neporezni prihodi	12
Rizici po projekcije prihoda	12
Poglavlje IV: Struktura potrošnje u javnom sektoru	12
Plaće i naknade troškova zaposlenih	13
Izdaci za materijal i usluge	14
Tekući i kapitalni transferi.....	14
Otplate dugova	15
Nabavka stalnih sredstava	16
Namjenska sredstava civilne zaštite po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća - 0,5%.....	16
Sredstva podračuna za sanaciju šteta od poplava i klizišta	17
Sredstva Fonda za zaštitu okoline.....	17
Poglavlje V: Projekcije budžeta Grada Zenica	17

Poglavlje I: Uvod

Budžet Grada, kao interni zakonski akt, predstavlja ključni dokument kojim se određuje politika finansiranja aktivnosti i programa iz djelokruga nadležnosti Grada kao lokalne samouprave. S obzirom na brojnost obaveza postavljenih pred jedinice lokalne samouprave, te oskudnost raspoloživih javnih sredstava za njihovo pokriće, značaj gradskog budžeta, odnosno njegovog pravilnog konstruisanja, još je veći. Stoga je neophodno da se u procesu planiranja budžeta odrede prioriteta na sistematičan i realan način, te sredstva alociraju na zadovoljenje potreba lokalne zajednice s ciljem najefektivnijeg trošenja javnih prihoda. Budžet je glavni instrument za donošenje vladinih politika i predstavlja sredstvo kojim se strateški prioriteta pretvaraju u konkretne usluge, programe i aktivnosti, kao odgovor na socijalne, ekonomske i druge potrebe građana. Međutim, sam iskaz o budžetskim rashodima za jednu godinu nije uvijek dovoljan kako bi se ostvarili vladini ciljevi, zbog čega se izrađuje Dokument okvirnog budžeta.

Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) propisana je obaveza trogodišnjeg planiranja budžeta, odnosno izrada Dokumenta okvirnog budžeta (DOB), na kojem se zasniva priprema i izrada budžeta za narednu fiskalnu godinu.

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

Dokument okvirnog budžeta priprema se svake godine i prikazuje srednjoročne makroekonomske pretpostavke i projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, srednjoročne fiskalne projekcije, prioriteta potrošnje, te gornje granice rashoda za narednu budžetsku godinu i preliminarne procjene za sljedeće dvije godine.

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

Za izradu ovog dokumenta korištene su:

- makroekonomske projekcije Direkcije za ekonomsko planiranje BiH (DEP BiH);
- Perspektive 2019. - 2021. godine DEP BiH,
- projekcije poreznih prihoda Federalnog ministarstva finansija;
- projekcije prihoda Odjeljenja za makroekonomsku analizu (OMA) Uprave za indirektno oporezivanje (UIO) BiH;
- saopštenja Agencije za statistiku BiH.

Poglavlje II: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Ovo poglavlje predstavlja osnovne srednjoročne makroekonomske pokazatelje i prognoze na kojima se temelje procjene Dokumenta okvirnog budžeta za period 2019. - 2021. godine.

Makroekonomija analizira faktore koji utiču na ekonomiju jedne zemlje u cjelini, odnosno analizira ekonomski rast, stabilnost cijena, zaposlenost i vanjskotrgovinski bilans.

Kreatori ekonomske politike pomoću makroekonomskih instrumenata (politike dohodaka, monetarne i fiskalne politike) utiču na budžete i budžetsku potrošnju, funkcionisanje privrednih subjekata, proizvodnju, potrošnju, zaposlenost, životni standard, štednju, investicije, izvoz i uvoz, s ciljem postizanja visoke i stabilne stope privrednog rasta, niske inflacije, visoke zaposlenosti i optimalne vanjskotrgovinske razmjene.

Imajući u vidu trenutnu situaciju Bosne i Hercegovine, kao i buduće potrebe, strateški ciljevi i opredjeljenja ogledaju se kroz društveno – ekonomski razvoj, koji prvenstveno podrazumijeva razvoj konkurentnosti domaće privrede i tržišta rada. Jačanje privrede i konkurentnosti ključ je održivog i stabilnog rasta u cijeloj Bosni i Hercegovini kako bi se obezbijedio bolji životni standard građana i prosperitet. S druge strane, model stabilnog rasta privrede i jačanja konkurentnosti mora osigurati socijalnu jednakost i solidarnost svih slojeva stanovništva.

Shodno navedenom, anticipiranje pokazatelja makroekonomskih agregata omogućava procjenu budućeg stanja državne ekonomije što pruža realniju osnovu za izradu budžeta.

Ekonomski rast

Ekonomski (privredni) rast mjeri se stopom rasta bruto društvenog proizvoda, koji predstavlja vrijednost svih proizvedenih dobara i usluga državne ekonomije u određenom periodu.

U Bosni i Hercegovini osnovna pretpostavka projiciranog rasta tiče se ekonomskih kretanja u okruženju i to prije svega u smislu promjena izvozne tražnje, te inostranog finansiranja finalne potrošnje i investicija. Unutrašnje pretpostavke podrazumijevaju uobičajeni nivo političke stabilnosti, uz postepeno poboljšanje poslovnog okruženja. Osnovni scenarij podrazumijeva aranžman sa MMF-om, koji bi pored direktnog uticaja na budžete, trebao otvoriti vrata i drugih međunarodnih finansijskih institucija u cilju finansiranja povećanja javnih radova.

S druge strane, uspješna realizacija tog aranžmana u velikoj mjeri ograničava projicirani rast javne potrošnje i javnih rashoda uopšte. Konačno, projekcija podrazumijeva povećanje svjetskih cijena koje bi pored porasta cijena BiH izvoza i uvoza trebalo zaustaviti deflaciju iz prethodnog perioda. Očekuje se da bi se ekonomski rast u periodu 2019.-2021. godine trebao odvijati u uslovima boljeg eksternog okruženja uz blago poboljšanje poslovne klime za investiranje. Pretpostavlja se sve veća dostupnost povoljnih međunarodnih izvora finansiranja za razvoj infrastrukture.

Kada se posmatra ukupna slika ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini u 2017. godini, čini se da je najznačajniji iskorak napravljen u okviru vanjskog sektora, a što se najviše odnosi na robni izvoz i izvozno orijentisane grane prerađivačke industrije. Tako se u BiH zahvaljujući pojačanoj izveznoj tražnji i povećanju cijena pojedinih izvoznih proizvoda tokom cijele godine bilježi rast robnog izvoza.

U 2018. godini, referentne međunarodne institucije nagovještavaju nastavak trenda pozitivnih ekonomskih prilika kako u svijetu, tako i u neposrednom eksternom okruženju kada je u pitanju Bosna i Hercegovina. Prema projekciji DEP-a očekuje se da bi stopa realnog rasta BDP-a u 2018. godini mogla iznositi 3,2%. Pretpostavlja se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta u 2018. godini trebala predstavljati domaća tražnja. Naime, povećanje ukupne ekonomske aktivnosti u zemlji uz očekivano povećanje industrijske proizvodnje i građevinskih radova praćeno povećanjem broja

zaposlenih i prihoda od izvoza trebalo bi rezultovati povećanjem raspoloživog dohotka građana, a samim tim i povećanjem privatne potrošnje koja će kao i prethodnih godina predstavljati ključni oslonac ekonomskog rasta.

S druge strane, imajući u vidu visok nivo javne potrošnje u okviru BDP-a u BiH i napore koji se ulažu kroz proces fiskalne konsolidacije, u 2018. godini se ne očekuje značajniji rast javne potrošnje.

U periodu 2019.-2021. godine, a pod pretpostavkom nastavka stabilnog eksternog okruženja, u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak ekonomskog rasta po stopama rasta od 3,5% u 2019., 3,7% u 2020. i 3,6% u 2021. godini. Tokom ovog perioda očekuje se da domaća tražnja kroz privatnu potrošnju i investicije bude glavni oslonac ekonomskog rasta.

S druge strane, očekuje se stagnacija javne potrošnje što će rezultovati smanjenjem njenog učešća u strukturi BDP-a, odnosno njenog doprinosa u ekonomskom rastu Bosne i Hercegovine.

Takođe, reformske mjere koje su usmjerene ka poboljšanju poslovnog ambijenta u zemlji trebale bi rezultovati većim investicionim ulaganjima (domaćim i inostranim) što bi ojačalo privatni sektor, zaposlenost, a u konačnici i vanjskotrgovinsku robnu razmjenu BiH sa svijetom.

Stabilnost cijena

Nivo cijena u BiH zavisi od uticaja eksternih i internih faktora. Eksterne komponente koje značajno determinišu opšti nivo cijena u BiH su cijene nafte, gasa i hrane na globalnom tržištu, dok su domaće komponente sa najvećim uticajem na cijene akcize na cigarete, cijene komunalija i cijene komunikacijskih usluga.

Indeks potrošačkih cijena predstavlja mjeru promjena cijena proizvoda i usluga koje domaćinstva kupuju radi zadovoljenja svojih ličnih potreba na ekonomskoj teritoriji Bosne i Hercegovine. Indeks potrošačkih cijena predstavlja mjeru inflacije u državi. On služi za usklađivanje plaća i zarada u skladu sa kolektivnim ugovorima, te penzija i socijalnih davanja.

U 2017. godini nastavljen je rast cijena u Bosni i Hercegovini, tako da je zabilježena inflacija iznosila 1,3% g/g, a najznačajniji doprinos inflaciji bio je u dijelu rasta cijena prijevoza, alkoholnih i bezalkoholnih pića, duhana i hrane.

Kretanje ukupnog nivoa cijena u BiH u 2018. godini značajno će determinisati dešavanja na svjetskom tržištu energenata (naročito sirove nafte), kao i nekoliko bitnih domaćih faktora poput povećanja akciza na duhan i cigarete, te goriva. Naime, rast cijena sirove nafte nastavljen je i u 2018. godini. Prema podacima Svjetske banke, cijena sirove nafte (brent) u februaru 2018. godine iznosila je 65,4 \$/barelu, što je više za 18% u odnosu na isti mjesec prethodne godine. Pored toga, od domaćih faktora koji determinišu nivo inflacije uzet je u obzir nastavak postepenog povećanja akciza na duhan i cigarete (harmonizacija akcizne politike u BiH sa politikom akciza na cigarete u EU), poskupljenje određenih cigareta kao rezultat poslovne politike proizvođača, kao i poskupljenje tečnih goriva (Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o akcizama u BiH). Uzimajući u obzir sve navedeno u 2018. godini može se očekivati inflacija od 1,6% g/g.

Projekcije inflacije za period 2019. - 2021. godine bazirane su na sličnim pretpostavkama. U 2019. godini raspoloživi podaci o kretanju cijena sirove nafte na svjetskom tržištu ukazuju na smanjenje cijene sirove nafte od 5,9% g/g. U 2020. godini cijena sirove nafte takođe bi mogla biti manja za 4,7% g/g. Uz stabilne cijene hrane na svjetskom tržištu, nastavak postepenog povećanja cijena cigareta u BiH i bez značajnijih promjena cijena komunalija, u BiH se u 2019. godini očekuje inflacija od 1,5%,

odnosno 1,6% u 2020. godini i 1,4% u 2021. godini. Svaka odstupanja od pretpostavljenih kretanja cijena domaćih i eksternih faktora koji determinišu bh. cijene mogu uticati na ukupan nivo inflacije 2019. - 2021. godine, što su ujedno i rizici za projekcije.

Zaposlenost

Zaposlenici su osobe koje su zasnovale radni odnos s poslodavcem (pravnim ili fizičkim licem – obrt) na neodređeno ili određeno vrijeme, neovisno od dužine radnog vremena i vlasništva pravne osobe. Pod nezaposlenim osobama se podrazumijevaju osobe sposobne i voljne raditi i koje aktivno traže posao, ali su bez posla. U državnoj ekonomiji postoji direktna povezanost između ekonomskog rasta i zaposlenosti, na način da smanjenje stope zaposlenosti utiče na smanjenje bruto društvenog proizvoda.

U Bosni i Hercegovini se očekuje postepeni oporavak tržišta rada. Prosječan broj zaposlenih lica u BiH u 2017. godini iznosio je 746,3 hiljada, što je za 2,8% više u odnosu na isti period prethodne godine. Istovremeno prosječan broj nezaposlenih lica u BiH smanjen je za 6,1% g/g, što je uticalo na smanjenje stope nezaposlenosti. Broj zaposlenih lica uvećan je u gotovo svim područjima djelatnosti, a najznačajniji rast broja zaposlenih lica bio je u oblasti industrijske proizvodnje, trgovine, hotela i restorana. Naime, rast broja posjeta i noćenja u BiH uticao je na rast broja zaposlenih u djelatnosti pružanja smještaja, te pripreme i usluživanja hrane.

Bitno je napomenuti da najveći broj zaposlenih lica radi u području djelatnosti prerađivačke industrije i trgovine na veliko i malo (oko 38%), što ukazuje koliki značaj za tržište rada imaju dešavanja u navedenim djelatnostima.

Prosječna neto plata u BiH u periodu I-XII 2017. godine iznosila je 851 KM i nominalno je veća za 1,5% u odnosu na isti period prethodne godine, ali uz sporiji realni rast (0,2%) zbog inflacije.

U 2018. godini može se očekivati da će se nastaviti trend postepenog smanjenja stope nezaposlenosti, odnosno povećanja broja zaposlenih lica. Prema podacima za januar 2018. godine broj registrovanih nezaposlenih lica u BiH je manji za 7% u odnosu na januar 2017. godine. Kao i prethodnih godina, intenzitet rasta broja zaposlenih lica, ali i plata značajno će biti određen poslovnim ambijentom u BiH, odnosno u regionu. Prema projekcijama Evropske komisije, u EU 28 takođe se očekuje postepeno smanjenje stope nezaposlenosti u 2018. godini.

Pored toga, nivo investicija i obim vanjskotrgovinske aktivnosti u BiH bi mogao uticati na kreiranje radnih mjesta, odnosno intenzitet zapošljavanja. Uz rast potražnje i bolji poslovni ambijent očekuju se veće mogućnosti zapošljavanja. Djelatnosti koje zapošljavaju najveći broj lica u BiH (industrija i trgovina) mogle bi i u 2018. godini dati značajan doprinos zapošljavanju, odnosno obim poslovne aktivnosti u navedenim oblastima utiče na stopu rasta broja zaposlenih lica. Prema navedenim dešavanjima u BiH se u 2018. godini može očekivati rast broja zaposlenih lica od 2,7% g/g, odnosno rast prosječne neto plate od 1,9%.

U periodu 2019.-2021. godine prema projekcijama DEP-a očekuje se rast obima investicija, trgovine i industrijske proizvodnje, a što bi trebalo imati pozitivan uticaj na zapošljavanje i plate u BiH.

Takođe, nivo sprovođenja strukturnih reformi u BiH uticat će na intenzitet smanjenja stope nezaposlenosti, što je pored pretpostavljenog ekonomskog rasta jedan od bitnih faktora za ostvarenje projekcija na tržištu rada i kreiranje novih radnih mjesta. Uzimajući u obzir sve navedeno, u periodu 2019.-2021. godine može se očekivati rast broja zaposlenih lica oko 2,5%-2,6% g/g, odnosno, rast neto plata 2,4%-2,8% g/g.

Vanjskotrgovinski bilans

Posljednjih godina robnu razmjenu BiH sa inostranstvom karakteriše znatno veći uvoz od izvoza, odnosno stopa pokrivenosti uvoza izvozom iznosila je do 60%.

Od početka 2017. godine u Bosni i Hercegovini je primjetan trend rasta ekonomske aktivnosti što se posebno vidi prilikom analize pokazatelja vanjskotrgovinske robne razmjene sa svijetom. Povoljna ekonomska kretanja u okruženju, povećanje cijena i tražnje za pojedinim bh. izvoznim proizvodima i općenito viši nivo ekonomske aktivnosti u zemlji rezultovali su prilično visokim stopama rasta vanjskotrgovinskih indikatora. Tako je BiH tokom 2017. godine zabilježila dvocifren rast ukupne robne razmjene, izvoza i uvoza roba, povećanje vanjskotrgovinskog deficita (u nominalnom smislu), dok je pokrivenost uvoza izvozom poboljšana. Međutim, potrebno je imati u vidu da je došlo do povećanja izvoznih i uvoznih cijena proizvoda, tako da su realna povećanja ovih indikatora nešto niža od nominalnih.

Prema dostupnim podacima Centralne banke BiH za 2017. godinu deficit tekućeg računa u okviru platnog bilansa Bosne i Hercegovine iznosio je 1,51 milijardi KM. U poređenju sa prethodnom godinom deficit tekućeg računa u 2017. godini bio je viši za 4,3%, dok je vanjskotrgovinski deficit roba i usluga rastao po stopi od 5,5%. Ovo povećanje deficita tekućeg računa predstavlja rezultat porasta tekućih neto priliva iz inostranstva od 5,9%, kao i povećanja nominalnog rasta uvoza roba i usluga u posmatranom periodu od 11,7%, te porasta nominalne stope izvoza roba i usluga od 14,7%.

Na bazi DEP-ovih makroekonomskih projekcija obim vanjskotrgovinske razmjene nastavio bi sa rastom u periodu 2018.-2021. godina, uz stopu nominalnog rasta uvoza (5,8-6,4%) i značajnu stopu izvoza (8-9,5%), što bi se svakako odrazilo na kretanje vanjskotrgovinskog deficita, a samim time i deficita na tekućem računu BiH. Pretpostavka za deficit tekućeg računa u 2018. godini je da bi moglo doći do povećanja od 0,8%, dok bi se 2019. i 2020. godine mogao očekivati rast deficita za 6,8%, odnosno 6,7%. U 2021. godini došlo bi do zanemarivog porasta tako da bi se deficit tekućeg računa kretao oko nule.

Dosadašnji trend finansiranja deficita tekućeg računa bi se nastavio i u razdoblju od 2018.-2021. godine, te bi i dalje u velikoj mjeri bio omogućen prilivima finansijskih sredstva iz inostranstva (doznake građana iz inostranstva, socijalne beneficije, direktne strane investicije). U navedenom razdoblju očekuje se i nastavak kreditnog aranžmana sa Međunarodnim monetarnim fondom kako bi se prevazišli rizici finansiranja deficita na tekućem računu.

Naime, raspoložive projekcije međunarodnih institucija ukazuju na nastavak trenda rasta svjetske ekonomije, što će imati pozitivan uticaj na region i u konačnici i na BiH. Ova eksterna dešavanja, uz dodatni doprinos internih dinamika, koje se ogledaju kroz poboljšanje poslovnog ambijenta, predstavljaju glavno uporište očekivanog ekonomskog napretka u BiH.

Projekcije DEP-a ukazuju na to da bi se u BiH u periodu 2019.-2021. godina moglo očekivati povećanje ukupnog izvoza sa godišnjim stopama rasta od 6%, 5,8% i 5,0% u realnom smislu, dok bi stope rasta uvoza bile nešto niže u odnosu na izvoze i trebale bi se kretati od 3,8% u 2019., 3,6% u 2020. i 3,7% u 2021. godini.

Rizici makroekonomskog scenarija

Rizici navedenog makroekonomskog scenarija u velikoj mjeri zavise od negativnih rizika za projekcije EU u smislu ekonomskog oporavka. Pogoršanje ekonomske situacije u EU direktno bi imalo uticaja i na oslabljene ekonomije zemalja okruženja, nama značajnih trgovinskih partnera, što bi padom izvozne tražnje umanjilo izvoz BiH, a samim tim i ukupan ekonomski rast. Rast je takođe projiciran uz pretpostavku odsustva elementarnih nepogoda u smislu poplava ili suša koje bi mogle značajno uticati na poljoprivrednu proizvodnju, te proizvodnju električne energije.

Potencijalni rizik kod industrijske proizvodnje predstavlja neizvjesnost i još uvijek nedovoljno siguran ekonomski oporavak u užem i širem međunarodnom ekonomskom okruženju. Kašnjenje, odnosno nizak stepen implementacije reformskih zakona takođe mogu negativno uticati na rast industrijske proizvodnje.

Glavni rizici za projekcije osnovnih indikatora tržišta rada vezani su za pretpostavljeni ekonomski rast, odnosno obim investicija, vanjske trgovine (industrijske proizvodnje) u BiH, EU i zemljama u okruženju. Nepovoljan, odnosno nezadovoljavajući poslovni ambijent bi se mogao loše odraziti na intenzitet rasta broja zaposlenih i plata.

Kao i prethodnih godina osnovni rizici za projekcije cijena u BiH su vezani za eksterne faktore (prvenstveno cijene nafte i hrane u svijetu). Od domaćih faktora koji bi mogli uticati na promjene cijena su nepredviđene promjene cijena električne energije, uvođenje/povećanje akciza na određene proizvode i sl.

Makroekonomske prognoze DOB-a Grada Zenica za period 2019. - 2021. godine zasnovane su prije svega na prognozama makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje BiH iz marta 2018. godine, te ih kao takve treba uzimati sa rezervom.

Poglavlje III: Srednjoročna fiskalna strategija

Projekcije javnih prihoda za period 2019. - 2021. godina usko su vezane za privredne aktivnosti, te uticaj ključnih makroekonomskih pretpostavki od kojih zavisi razvoj. U Federaciji Bosne i Hercegovine, javni prihodi po osnovu poreza, taksi, naknada, doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriji Federacije, a služe za finansiranje funkcija Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i Upravitelja cesta i ostalih korisnika javnih prihoda.

Imajući u vidu ostvareni realni ekonomski rast u BiH u 2017. godini, projekcije značajnijeg oporavka tek u 2019. i 2020. godini, te na toj osnovi oprezne projekcije prihoda od indirektnih poreza, neophodno je i dalje provođenje fiskalne discipline s ciljem smanjenja visine budžetskog deficita svih nivoa vlasti. Fiskalna konsolidacija u BiH vršit će se na prihodovnoj, a najviše na rashodovnoj strani budžeta. Glavne politike kontrole rashoda kojima će se to postići, na svim nivoima vlasti, podrazumijevaju smanjenje i strogu kontrolu tekućih rashoda, ograničavanje rasta socijalnih transfera putem revizija korisnika, istovremeno štiteći transfere najugroženijim grupama stanovništva, ograničavanje zapošljavanja i ograničavanje/smanjenje plata, naknada i materijalnih troškova u javnom sektoru.

Ovo poglavlje sadrži projekcije prihoda budžeta Grada Zenica za koje se očekuje da će biti dostupne za finansiranje javne potrošnje u srednjoročnom periodu, a koje se temelje na analizi ostvarenih prihoda u prethodnim godinama, prethodno navedenim makroekonomskim pokazateljima i prognozama, te postojećim i očekivanim poreznim politikama.

Tabelarni pregled projekcija prihoda za period 2019. – 2021. godine dat je u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica.

Indirektni porezi

U skladu sa Zakonom o sistemu indirektnog oporezivanja u Bosni i Hercegovini ("Službeni glasnik BiH" broj: 44/03, 52/04, 34/07, 49/09 i 32/13), indirektni porezi podrazumijevaju: uvozne i izvozne dažbine, akcize, porez na dodanu vrijednost i sve druge poreze zaračunate na robu i usluge, uključujući i ostale poreze na promet i putarine.

Prihodi prikupljeni po osnovu ovih poreza uplaćuju se na Jedinstveni račun Uprave za indirektno oporezivanje BiH, a raspodjela se vrši na sljedeći način:

- prvo se izdvajaju sredstva na račun rezervi,
- zatim sredstva za finansiranje Institucija BiH,
- ostatak prihoda se raspoređuje FBiH, RS-u i Brčko Distriktu, u skladu sa prethodno utvrđenom formulom koju utvrđuje Upravni odbor Uprave za indirektno oporezivanje BiH,
- iz entitetskih udjela se izdvajaju sredstva potrebna za finansiranje vanjskog duga (na osnovu učešća entiteta u vanjskom dugu, a uplaćuju se direktno budžetu Institucija BiH).

Prema članu 6. Zakona o pripadnosti javnih prihoda u FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), prihodi od indirektnih poreza se dalje raspodjeljuju između: Federacije (36,20%), kantona (51,23%), lokalnih samouprava (8,42%), Upravitelja cesta (3,90%) i Grada Sarajeva (0,25%).

Prema izvještaju izrađenom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH (OMA UIO) u 2017. godini je nastavljen trend rasta prihoda od indirektnih poreza iz 2016. godine, te je ostvaren rast prihoda u visini od 3,5%. U 2017. godini na Jedinstvenom računu trezora BiH je naplaćen rekordan iznos prihoda od indirektnih poreza od osnivanja UIO.

Projekcija prihoda od indirektnih poreza je najznačajniji indikator za budžet Grada Zenica, s obzirom na to da ovi prihodi čine oko četvrtinu ukupnih prihoda i primitaka budžeta. Pregled izvršenja indirektnih poreza na nivou BiH za 2017. godinu, kao i projekcija za naredne godine, izrađen od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO (OMA), dat je u Tabeli broj 1.

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za period od 2018. do 2021. godine bazirane su na:

- prognozama makroekonomskih pokazatelja DEP,
- procjenama efekata izmjene Zakona o akcizama,
- primjeni Sporazuma o slobodnoj trgovini između BiH i Evropske asocijacije za slobodnu trgovinu (EFTA),
- primjeni adaptiranog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju EU (SSP) i
- trendovima naplate prihoda od indirektnih poreza.

Tabela broj 1 (u milionima KM)

R.b.	Vrsta prihoda (neto)	Izvršenje	Projekcija				Projektovana stopa rasta			
		2017	2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021
1.	PDV	3.576,1	3.728,0	3.861,0	3.987,7	4.121,0	4,2%	3,6%	3,3%	3,3%
2.	Akcize	1.464,8	1.450,5	1.456,7	1.491,7	1.528,5	-1,0%	0,4%	2,4%	2,5%
3.	Carine	269,1	288,2	304,9	322,6	341,6	7,1%	5,8%	5,8%	5,9%
4.	Putarina	382,5	573,9	602,2	611,8	622,2	50,0%	4,9%	1,6%	1,7%
5.	Ostalo	33,4	39,7	40,1	40,5	40,9	18,9%	1,0%	1,0%	1,0%
Ukupno (od 1 do 5)		5.726,0	6.080,4	6.264,9	6.454,4	6.654,3	6,2%	3,0%	3,0%	3,1%
6.	Namjenska putarina	-152,8	-352,5	-376,5	-382,5	-389,0	130,7%	6,8%	1,6%	1,7%
SREDSTVA ZA RASPODJELU (od 1 do 6)		5.573,2	5.727,9	5.888,4	6.071,8	6.265,2	2,8%	2,8%	3,1%	3,2%

Uputstvima o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda, koje donosi federalni ministar finansija, utvrđuje se procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa FBiH, a iznosi učešća i ostvarenja ovih prihoda u proteklim godinama dati su u sljedećoj tabeli.

Tabela broj 2

Prihodi od indirektnih poreza Grada Zenica				
Godina	Učešće	Promjena prema prethodnoj godini	Ostvarenje (KM)	Promjena prema prethodnoj godini
2010.	5,129%	—	11.314.661,41	—
2011.	5,827%	13,61%	13.033.914,41	15,19%
2012.	5,245%	-9,99%	11.198.280,29	-14,08%
2013.	5,202%	-0,82%	10.327.218,43	-7,78%
2014.	5,220%	0,35%	10.864.266,67	5,20%
2015.	5,223%	0,06%	11.847.196,33	9,05%
2016.	4,785%	-8,39%	11.105.979,82	-6,26%
2017.	4,924%	2,90%	11.252.493,34	1,32%
2018.	4,991%	1,36%	—	—

Tačkom 3.1. Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2018. godinu ("Službene novine FBiH", broj 101/17 i 27/18) procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa FBiH povećan je sa 4,924% na 4,991%, odnosno došlo je do uvećanja učešća za 1,36%.

Sredstva namijenjena budžetima svih nivoa vlasti zadnjih godina su opterećena znatnim obavezama za servisiranje vanjskog duga BiH. Ovo se posebno odnosi na jedinice lokalne samouprave koje nisu korisnici kreditnih sredstava Međunarodnog monetarnog fonda, ali s obzirom na način raspodjele sredstava, zajedno sa višim nivoima vlasti učestvuju u otplati tih sredstava. Kako u tekućoj i narednim

godinama dopijevaju značajni iznosi obaveza po osnovu vanjskog duga BiH, to se i dalje mogu očekivati manja sredstava raspoloživa za raspodjelu između korisnika prihoda.

Projekcije pripadajućih prihoda od indirektnih poreza za Grad Zenica, izrađene od strane Sektora za poreznu politiku i javne prihode Federalnog ministarstva finansija, a na bazi ukupnog plana prihoda na Jedinstvenom računu Trezora izrađenog od strane OMA UIO, date su u sljedećoj tabeli.

Tabela broj 3 (u KM)

R.b.	Prihodi od indirektnih poreza	Izvršenje	Projekcija			
		2017	2018	2019	2020	2021
1.	Zeničko-dobojski kanton sa jedinicama lokalne samouprave	207.954.980	216.857.366	232.701.313	247.071.598	256.274.816
2.	Grad Zenica	10.187.468	10.696.932	11.478.467	12.187.311	12.641.278

Porez na dohodak

Porez na dohodak regulisan je Zakonom o porezu na dohodak ("Službene novine FBiH", broj: 10/08, 09/10, 10/11, 44/11, 7/13 i 65/13) i odnosi se na dohodak: od nesamostalne djelatnosti, od samostalne djelatnosti, od imovine i imovinskih prava, od ulaganja kapitala i od dobitaka ostvarenih učešćem u nagradnim igrama i igrama na sreću.

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području ZDK ("Službene novine ZDK", broj: 1/06, 2/06, 5/06, 7/09 i 12/13) propisano je da 34,46% naplaćenog prihoda od poreza na dohodak pripada općinama Zeničko-dobojskog kantona, dok preostalih 65,54% pripada Kantonu.

U sljedećoj tabeli su data godišnja ostvarenja prihoda od poreza na dohodak budžeta Grada Zenica.

Tabela broj 4 (u KM)

R.b.	Prihodi od poreza na dohodak	Ostvarenje					
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
1.	Grad Zenica	4.585.544	4.739.369	4.752.407	5.157.210	5.270.426	5.640.099

Uzimajući u obzir pomenute makroekonomske prognoze kretanja zaposlenosti i ekonomskog rasta i pretpostavku nepromijenjenih poreznih propisa, u tekućoj godini i narednim godinama se može očekivati rast raspoloživog prihoda od poreza na dohodak od oko 3,5% godišnje.

U sljedećoj tabeli su date projekcije Federalnog ministarstva finansija iz maja 2018. godine za ukupne prihode od poreza na dohodak Zeničko-dobojskog kantona i jedinica lokalne samouprave.

Tabela broj 5 (u KM)

R.b.	Prihodi od poreza na dohodak	Izvršenje	Projekcija			
		2017	2018	2019	2020	2021
1.	Zeničko-dobojski kanton	27.524.032	28.959.446	29.973.027	31.082.029	32.200.982
2.	Općine/gradovi	14.759.137	15.226.465	15.759.391	16.342.489	16.930.819

Neporezni prihodi

U okviru neporeznih prihoda Grada Zenica najznačajnije kategorije su: prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija, administrativne takse, komunalne naknade i takse, naknade i takse po Federalnim zakonima i drugim propisima i ostale budžetske naknade i takse.

Neporezni prihodi u 2014. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 10.671.020,04 KM, a u odnosu na ostvarenje 2013. godine manji su za 12%, što je u najvećoj mjeri rezultat naplate zaostalih dugova po osnovu naknade za korištenje građevinskog zemljišta u uporednoj 2013. godini. U 2015. godini ostvareno je ukupno 11.998.815,59 KM neporeznih prihoda ili za 12% više od ostvarenja u 2014. godini, prvenstveno zbog povećane naplate ostalih budžetskih naknada, i to naknade za uređenje građevinskog zemljišta, naknade po osnovu prirodnih pogodnosti - renta, te komunalnih naknada u skladu sa kantonalnim propisima za posebne namjene. Neporezni prihodi u 2016. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.344.663,57 KM i u odnosu na ostvarenje 2015. godine manji su za 5%, što je rezultat manje naplate ostalih budžetskih naknada i taksi, kao i naknada i taksi po Federalnim zakonima i drugim propisima. Ostvarenje ove vrste prihoda u 2017. godini je iznosilo 13.798.424,01 KM ili 22% više od ostvarenja 2016. godine, prvenstveno zbog povećane naplate prihoda od dividendi i udjela u profitu u javnim preduzećima i finansijskim institucijama, naknade za uređenje građevinskog zemljišta, naknade za korištenje građevinskog zemljišta, te naknade po osnovu prirodnih pogodnosti – rente.

Posljednjih godina neporezne prihode karakteriše izražena oscilacija u naplati, uzrokovana prije svega pružanjem privremenih pogodnosti za plaćanje zaostalih dugova, odnosno izmjenom gradskih propisa i propisa ostalih nadležnih organa koji regulišu obračun i naplatu ove vrste prihoda, što će biti odrednica naplate ove grupe prihoda i u narednim godinama. U narednim godinama se, u skladu sa prognozama makroekonomskih pokazatelja, očekuje blago povećanje naplate neporeznih prihoda.

Rizici po projekcije prihoda

Najveći rizici po projekcije prihoda date u ovom dokumentu su:

- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta;
- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza i nepredviđene promjene istih i dr.);
- makroekonomske pretpostavke;
- razvoj drugih događaja (elementarne nepogode, promjena nivoa zaduženosti, rad porezne administracije i dr.).

Poglavlje IV: Struktura potrošnje u javnom sektoru

Raspoloživa sredstva lokalne samouprave su uvijek manja od sredstava potrebnih da se ostvare svi ciljevi zajednice, pa se kontinuirano moraju analizirati prioritete potrebe i donositi odluke koje će najviše doprinijeti ostvarenju bitnih ciljeva.

Ovo poglavlje sadrži analizu upravljanja javnim sredstvima, koja predstavlja važan element u srednjoročnom planiranju budžeta i pruža pregled strukture budžeta po ekonomskim kategorijama, što je neophodno uzeti u obzir kod utvrđivanja gornje granice rashoda budžeta i prestrukturiranja potrebnih za podmirenje prioritetnih rashoda.

Kao i prethodnih godina, planiranje budžeta će se oslanjati na načela stabilizacijskog djelovanja fiskalne politike i nastavak provođenja mjera štednje čiji je osnovni cilj održavanje budžetske ravnoteže i kontrola javne potrošnje.

Projekcije rashoda za 2019. godinu i naredne dvije godine bazirane su na temelju zahtjeva budžetskih korisnika, uz uvažavanje zakonskih obaveza, politika i prioriteta, kao i datih makroekonomskih projekcija prihoda. Ključni ograničavajući faktor za utvrđivanje predloženih prioriteta je projicirani okvir raspoloživih prihoda dat u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica, Tabela broj 6.

Tabelarni pregled projekcija rashoda za period 2019. – 2021. godine dat je u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica, Tabela broj 7.

Plaće i naknade troškova zaposlenih

Za 2016. godinu na ime bruto plaća sa pripadajućim doprinosima i naknadama zaposlenih Grada Zenica utrošen je ukupan iznos od 8.894.260,26 KM, i to za 350 radnika budžetskih korisnika Grada Zenica (tj. službe i Uprava Grada, te Gradsko pravobranilaštvo i JU Centar za socijalni rad), uzimajući u obzir da je to broj radnika na dan 31.12.2016. godine.

Početakom 2017. godine donesena je nova Odluka o organizaciji službi Grada Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 2/17), Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji gradskih službi, broj: 02-49-3787/17 od 03.03.2017. godine, te Odluka o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 3/17), koji su ugrađeni u Budžet 2017. godine. Tako su u 2017. godini, bruto plaće i naknade sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 384 radnika, početno planirane u ukupnom iznosu od 9.738.000,00 KM, koji je uključivao uvećanja naknada po osnovu minulog rada zaposlenih, prijem određenog broja visokostručnog kadra, kao i pretpostavku da će svi zaposleni raditi tokom cijele 2017. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora. Ipak, s obzirom da konkursne procedure za prijem novih radnika traju duže od planiranih, izvršenje ovih rashoda za 2017. godinu je iznosilo 8.466.968,06 KM ili 95% izvršenja prethodne godine, i to za 328 radnika svih budžetskih korisnika Grada Zenica, s tim da je to broj radnika na dan 31.12.2017. godine. Kako su rashodi plaća, naknada i doprinosa za nove radnike u Budžetu 2017. godine bili planirani samo za drugu polovinu godine, planirani rashodi za ove namjene u 2018. godini su značajnije uvećani u odnosu na 2017. godinu i iznose 9.972.500,00 KM.

Godišnje uvećanje naknada po osnovu minulog rada radnika, penzionisanje radnika i novo zapošljavanje visokoobrazovanog kadra, kao i moguća usklađivanja bruto plaća sa troškovima života, odnosno inflacijom, mogla bi dovesti do blagog povećanja planiranih ukupnih rashoda bruto plaća i naknada u budžetima za 2019., 2020. i 2021. godinu.

Iznos budžetskih sredstava za ove potrebe u narednom periodu zavisit će od naprijed navedenog, kao i mogućih dodatnih izmjena zakonskih propisa koji regulišu predmetnu oblast.

Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u 2017. godini izvršeni su u ukupnom iznosu 10.579.557,58 KM, a odnose se na materijalne i druge troškove neophodne za rad budžetskih korisnika Grada Zenica i troškove materijala i usluga kojima se podmiruju javne potrebe. Najznačajnije rashode ove kategorije čine izdaci za: energiju, komunalne usluge, nabavku materijala, usluge prevoza i goriva, unajmljivanje imovine i opreme, tekuće održavanje, osiguranje, bankarske usluge, ugovorene usluge i druge posebne usluge za potrebe budžetskih korisnika Grada Zenica, te izdaci za javnu rasvjetu, održavanje komunalne higijene grada, održavanje prohodnosti puteva u zimskom periodu, troškovi prevoza đaka i ostalih socijalno ugroženih lica, tekuće održavanje javne rasvjete, putne mreže, vodovodne i kanalizacione mreže i sl.

Budžetska potrošnja za ove namjene u 2018. godini planirana je u iznosu od 11.948.200,00 KM, a povećanje u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom čine dodatni izdaci za tekuće održavanje (sanacija klizišta i putne infrastrukture, te uređenje obala i korita rijeka) i dodatni izdaci za ugovorene i druge posebne usluge (izrade idejnih rješenja i projektnih dokumentacija za novu zgradu gradske uprave, za Trg Alije Izetbegovića i za GIS sistem).

S obzirom na znatno manji iznos prihoda Budžeta 2019. godine, u odnosu na prethodnu godinu, budžetska potrošnja za materijal i usluge planira se u manjem iznosu od iznosa predviđenog planom 2018. godine, dok je za 2020. i 2021. godinu potrošnja planirana sa blagim povećanjem u odnosu na odgovarajuću prethodnu godinu.

Prognoze ove vrste rashoda ipak treba uzeti s rezervom s obzirom da kretanje tržišnih cijena direktno utiče na visinu potrošnje za ove namjene.

Tekući i kapitalni transferi

Tekući transferi u budžetu Grada Zenica sastoje se od: tekućih transfera pojedincima, tekućih transfera neprofitnim organizacijama, subvencija javnim preduzećima i ustanovama, subvencija privatnim preduzećima i preduzetnicima, te drugih tekućih rashoda.

U 2017. godini realizacija na ime tekućih transfera iznosi 5.815.742,14 KM, a odnosi se na: izdatke za socijalne pomoći, gradsku kuhinju, pomoći za liječenje, pomoći za troškove školovanja, subvencije grijanja korisnika socijalne pomoći, tekuće transfere, odnosno programe i projekte iz oblasti sporta, kulture i obrazovanja, održavanje sportskih objekata, finansiranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, finansiranje dijela proizvodnje i emitovanje programa – JP RTV Zenica, podsticaj razvoja poduzetništva, obrta i poljoprivredne proizvodnje, sporazumno i prisilno izvršenje pravosnažnih sudskih rješenja, te povrat više ili pogrešno uplaćenih javnih prihoda iz prethodnog perioda.

U 2018. godini se na ime tekućih transfera i drugih tekućih rashoda planira znatno povećanje koje se uglavnom odnosi na tekuće transfere pojedincima – pomoći, transfere za podsticaj razvoja preduzetništva i obrta, finansiranje rada gradske izborne komisije, izdatke za finansiranje rada JP Regionalni vodovod "Plava voda" d.o.o. Travnik, te sporazumno izvršenje pravosnažnih sudskih rješenja.

Kapitalni transferi u 2017. godini realizovani su u iznosu od 454.585,45 KM, a uglavnom se odnose na transfere za: izgradnju ambulante Tišina, sufinansiranje video nadzora Grada Zenica, nabavku i ugradnju stakla u Bosanskom narodnom pozorištu Zenica, te anuitete za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe transferisane "RD Mošćanica" d.o.o. Zenica. Projekt sanacije deponije Siđe se realizuje u skladu sa Sporazumom o supsidijarnom kreditu o prenosu kreditnih sredstava po Drugom Projektu upravljanja čvrstim otpadom finansiranom od strane Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) 7629 –BOS, između Federacije Bosne i Hercegovine koju zastupa Federalno ministarstvo finansija – financija i Privrednog društva "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, broj: 04-14-2756/08 od 21.10.2009. godine, te Ugovorom zaključenim između Općine Zenica i Privrednim društvom "Regionalna deponija Mošćanica" d.o.o. Zenica, broj: 02-14-5664/11 od 15.03.2011. godine.

U 2018. godini planiran je nastavak realizacije započetih kapitalnih projekata - izgradnja ambulanti i depoa apoteka, sufinansiranje video nadzora Grada Zenica, opremanje i adaptacija domova iz oblasti kulture, investiciono i tekuće održavanje obdaništa, transfer anuiteta za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe, razvoj emisionog sistema JP RTV Zenica, kao i sufinansiranje projekta reparacije atletske staze i ostalih atletskih borilišta na poligonu "Kamberovića polje". Pored navedenog, planiran je i transfer JP-u Regionalni vodovod "Plava voda" d.o.o. Travnik za kamate po kreditu u skladu sa Ugovorom o zajmu zaključenom između BiH i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) i BiH i Razvojne banke Vijeća Evrope (CEB) za projekat "Izgradnja regionalnog vodovoda Plava voda".

Otplate dugova

U skladu sa odlukama o izvršavanju budžeta Grada Zenica, otplate kamata i duga po kreditu predstavljaju izdatak budžeta koji ima prioritet u izvršavanju.

Zaduženjem Grada Zenica kod Saudijskog fonda za razvoj osigurana su sredstva u ukupnom iznosu od 25.000.000,00 USD, odnosno 93.750.000,00 SAR, sa periodom otplate od 25 godina i grace periodom 5 godina, a za finansiranje Projekta glavne gradske magistrale u Zenici. Otplate duga primljenog kroz Državu, realizuje se u skladu sa Kreditnim sporazumom projekat glavne gradske magistrale u Zenici između Saudijskog fonda za razvoj i Bosne i Hercegovine - kredit broj: 3/539 ("Službeni glasnik BiH - Međunarodni ugovori" broj 2/12) i instrukcijama Federalnog ministarstva finansija, a na osnovu Podugovora o kreditu, broj: 08-14-4260/11 od 10.02.2012. godine, zaključenog između Federacije BiH koju zastupa Federalno ministarstvo finansija/finansija i Grada Zenica. Iz budžeta Grada za izmirenje troškova na povučeni iznos po ovom kreditu u 2012. godini izdvojeno je 12.424,87 KM, u 2013. godini 230.261,76 KM, u 2014. godini 461.766,41 KM, u 2015. godini 686.903,03 KM, u 2016. godini 1.875.232,79 KM, dok je u 2017. godini za anuitete ovog kredita plaćeno ukupno 3.007.760,90 KM. Za 2018. godinu, na ime kamate i otplate u anuitetima, planiran je ukupan iznos od 3.160.000,00 KM, a što je u skladu sa otplatnim planom i predstavlja dva anuiteta po ovom kreditu. U godinama koje slijede, uz pretpostavku stabilnih deviznih kurseva USA dolara (USD; \$), Saudijskog rijala (SAR; SA) i BiH konvertibilne marke (BAM; KM), sredstva potrebna za ovu namjenu bi trebala da se blago smanjuju, kako se smanjuje i iznos neotplaćene glavnice.

U 2017. godini donesen je Zaključak o davanju garancije Grada Zenica na zaduženje Zeničko-dobojskog kantona po Ugovoru o zajmu zaključenog između BiH i Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) i BiH i Razvojne banke vijeća Evrope (CEB) za Projekat izgradnja regionalnog vodovoda "Plava voda", broj: 01-01-6127/17 od 11.05.2017 godine. U skladu sa otplatnim planom pomenutog zajma,

u budžetima za 2020. i 2021. godinu, planirana su sredstva za otplatu koja će na Jedinstveni račun trezora Grada biti transferisana od strane JP "Vodovod i kanalizacija" d.o.o. Zenica.

Nabavka stalnih sredstava

Nabavke stalnih sredstava u budžetima Grada Zenica finansiraju se iz prihoda Grada Zenica i sredstava doznačenih od viših nivoa vlasti za potrebe finansiranja konkretnih projekata koji su od interesa za lokalnu zajednicu.

U 2017. godini iz Budžeta su finansirane nabavke stalnih sredstava u ukupnom iznosu 3.089.534,56 KM, i to nabavka opreme za budžetske korisnike, nabavka zemljišta - eksproprijacija zemljišta, izgradnja javne rasvjete, izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, rekonstrukcija stadiona Bilino polje, učešće Grada u otplati kredita za nabavljene autobuse JKP "Zenitrans - prevoz putnika" d.d. Zenica, te rekonstrukcija i investiciono održavanje putne mreže, vodovodne i kanalizacione mreže, poslovnih prostora i drugih objekata.

U periodu od 2018. - 2021. godine, pored rekonstrukcije i investicionog održavanja putne, vodovodne i kanalizacione mreže, očekuje se i izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, rekonstrukcija javne rasvjete, izgradnja autobuskih nadstrešnica, izgradnja i uređenje igrališta i sportskih terena, nabavka javnih satova i displeja, nabavka podzemnih kontejnera za odvojeno prikupljanje otpada, nabavka autobusa za JKP "Zenitrans - prevoz putnika" d.d. Zenica, te kapitalne investicije po pitanju rješavanja problema toplinskog izvora za centralno grijanje stambenih i poslovnih objekata na području Grada. Tako je u 2018. godini planiran raspored suficita iz prethodne godine za učešće Grada u osnivačkom ulogu u joint venture kompaniju, a u svrhu rješavanja problema grijanja grada.

U Budžetu za 2018. godinu planirana su i sredstva po Odluci Gradskog vijeća o prihvatanju granta Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt (KfW) za projekat "Prikupljanje i tretman otpadnih voda u Zenici", broj: 01-01-17803/17 od 25.10.2017. godine, kojom se Grad Zenica obavezao osigurati potrebna sredstva za finansiranje vlastitog doprinosa Grada za izgradnju infrastrukturnih sadržaja (biciklističke i pješačke staze, igrališta i sl.) u iznosu do 1.000.000,00 EUR, a koja trebaju biti realizovana u vremenu trajanja projekta od 2018. do 2022. godine. U skladu sa navedenim, u 2018. godini planirana su sredstva u iznosu od 277.000,00 KM.

Po navedenom projektu realizovat će se i sredstva zajma po Podugovoru o zajmu i projektu Program vodosnabdijevanja i otpadnih voda u Bosni i Hercegovini II za Grad Zenica, zaključenog između Federacije BiH koju zastupa Federalno ministarstvo finansija/financija i Grada Zenice, broj: 02-14-19083/15 od 04.11.2015. godine.

Namjenska sredstava civilne zaštite po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća - 0,5%

Instrukcijom federalnog ministra finansija o planiranju i korištenju sredstava sa posebnog transakcijskog računa propisano je da se u tekućoj godini oprihoduje samo iznos utrošenih sredstava, dok se neutrošena sredstva prenose u narednu godinu. Tako su od ukupnih namjenskih sredstava prikupljenih po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća ("Službene novine FBiH", broj: 39/03, 22/06 i 43/10) u 2017. godini utrošena sredstva u iznosu od

173.109,00 KM, dok su neutrošena sredstva u ukupnom iznosu od 1.264.417,37 KM, u skladu sa pomenutom Instrukcijom, prenesena u 2018. godinu.

Sredstva podračuna za sanaciju šteta od poplava i klizišta

U protekle četiri godine, s ciljem pomoći kod stambenog zbrinjavanja stanovnika naselja ugroženih nastupanjem prirodne nesreće na području Grada Zenica, pokrenuti su razni projekti u svrhu sanacije postojećih objekata i izgradnje novih, te stvaranje uslova za nastavak normalnih životnih aktivnosti stanovnika ugroženih područja. Izvršenje ukupnih rashoda i izdataka za ove namjene u 2014. godini iznosilo je 4.901.544,20 KM, u 2015. godini 1.016.740,83 KM, a u 2016. godini 314.928,63 KM. U 2017. godini utrošena su sredstva u iznosu od 182.374,29 KM za nastavak izgradnje oštećenih kuća, te sanaciju i izgradnju pregrada na riječnim tokovima u Topčić polju.

Sredstva Fonda za zaštitu okoline

Fond za zaštitu okoline Grada Zenica formiran je na osnovu člana 59. Zakona o zaštiti okoline ("Službene novine ZDK", broj 01/2000) i Odluke o načinu raspodjele sredstava Fonda za zaštitu okoline ("Službene novine ZDK", broj: 18/12 i 1/15). Prikupljena sredstva koja Fond za zaštitu okoline FBiH raspoređuje kantonima, Vlada ZDK raspoređuje na način da 70% uplaćenih sredstava sa područja lokalne samouprave, doznačava tom općinskom/gradskog budžetu.

Sredstva Fonda za zaštitu okoline se koriste za podsticanje mjera zaštite i unapređenja okoline, za čišćenje riječnih korita, divljih deponija i zbrinjavanje animalnog otpada, kao i za usluge mjerenja kvaliteta zraka i dr., a u 2017. godini utrošena su u iznosu od 437.009,47 KM.

Poglavlje V: Projekcije budžeta Grada Zenica

U nastavku su dati tabelarni pregledi projekcija prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka budžeta Grada Zenica za 2018. - 2021. godinu, kao i ostvarenje, odnosno izvršenje istih za 2017. godinu.

Projekcije prihoda i primitaka budžeta Grada Zenica

Tabela broj 6 (u KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2017. g.	BUDŽET 2018. g.	PROJEKCIJA 2019. g.	PROJEKCIJA 2020. g.	PROJEKCIJA 2021. g.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRIHODI OD POREZA	19.585.814,40	20.282.080,00	21.200.000,00	22.200.000,00	23.000.000,00
II	NEPOREZNI PRIHODI	13.798.424,01	15.213.700,00	15.000.000,00	15.100.000,00	15.200.000,00
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	799.919,21	2.138.000,00	1.600.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	1.160.811,77	1.945.000,00	1.900.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
V	KAPITALNI PRIMICI	200.037,80	2.786.000,00	750.000,00	800.000,00	850.000,00
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	20.000,00	1.300.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
VII	PRENOS VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA IZ PRETH. GOD.	1.332.572,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VII)	36.897.579,53	43.664.780,00	40.950.000,00	43.400.000,00	44.350.000,00
VIII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	6.954.445,86	7.618.000,00	7.700.000,00	7.800.000,00	7.900.000,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VIII)	43.852.025,39	51.282.780,00	48.650.000,00	51.200.000,00	52.250.000,00
	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA - SUFICIT IZ PRETHODNE GODINE	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA SA SUFICITOM IZ PRETHODNE GODINE	43.852.025,39	55.282.780,00	48.650.000,00	51.200.000,00	52.250.000,00

Projekcije rashoda i izdataka budžeta Grada Zenica

Tabela broj 7 (u KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE 2017. g.	BUDŽET 2018. g.	PROJEKCIJA 2019. g.	PROJEKCIJA 2020. g.	PROJEKCIJA 2021. g.
1	2	3	4	5	6	7
I	REDOVNA DJELATNOST (od 1 do 4)	10.429.435,95	12.081.800,00	12.250.000,00	12.390.000,00	12.430.000,00
1.	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	7.716.711,44	9.089.800,00	9.140.000,00	9.190.000,00	9.240.000,00
2.	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	750.256,62	882.700,00	890.000,00	895.000,00	900.000,00
3.	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	1.833.611,30	2.051.300,00	2.050.000,00	2.080.000,00	2.100.000,00
4.	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	128.856,59	58.000,00	170.000,00	225.000,00	190.000,00
II	POSEBNE NAMJENE (od 5 do 14)	21.777.205,50	31.432.980,00	28.550.000,00	30.860.000,00	31.770.000,00
5.	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	8.745.946,28	9.838.900,00	9.200.000,00	9.400.000,00	9.500.000,00
6.	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	5.815.742,14	7.353.080,00	6.400.000,00	6.500.000,00	6.600.000,00
7.	KAPITALNI TRANSFERI	454.585,45	968.000,00	500.000,00	1.950.000,00	2.000.000,00
8.	IZDACI ZA KAMATE	832.763,30	850.000,00	800.000,00	750.000,00	700.000,00
9.	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	2.960.677,97	7.390.000,00	8.200.000,00	8.800.000,00	9.500.000,00
10.	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	2.174.997,60	2.310.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
11.	NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGASTVO	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
12.	NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%	173.109,00	1.950.000,00	650.000,00	660.000,00	670.000,00
13.	SREDSTVA PODRAČUNA ZA SANACIJU ŠTETA OD POPLAVA I KLIZIŠTA	182.374,29	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLINE SA NEUTROŠ. SREDSTVIMA U PRETH. GOD.	437.009,47	573.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
III	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	114.166,35	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)	32.320.807,80	43.664.780,00	40.950.000,00	43.400.000,00	44.350.000,00
IV	TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	6.954.445,86	7.618.000,00	7.700.000,00	7.800.000,00	7.900.000,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)	39.275.253,66	51.282.780,00	48.650.000,00	51.200.000,00	52.250.000,00
	OSNIVAČKI ULOG GRADA U JOINT VENTURE KOMPANIJU - GRIJANJE	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA SA RASPOREDOM SUFICITA	39.275.253,66	55.282.780,00	48.650.000,00	51.200.000,00	52.250.000,00

Broj: 02-14-12534/P
Zenica, 18.06.2018

