

OBRAZLOŽENJE UZ NACRT BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2018. GODINU

I PRAVNI OSNOV

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.

Pravni osnov za donošenje Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu je sadržan u Zakonu o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), Zakonu o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 49/06 i 51/09) i Statutu Grada Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj: 5/15).

Članovima 15. do 28. Zakona o budžetima u FBiH propisan je način i postupak izrade i donošenja budžeta kantona, gradova i općina, zatim članom 13. i 15. Zakona o principima lokalne samouprave u FBiH propisana je obaveza Gradonačelnika da dostavi nacrt budžeta vijeću, a članom 21. stav 1. tačka 3. Statuta Grada Zenica utvrđena je nadležnost Gradskog vijeća u donošenju budžeta.

Nacrt budžeta Grada Zenica za 2018. godinu izrađen je u skladu sa Pravilnikom o knjigovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj 60/14) i po kontima iz Analitičkog kontnog plana za Budžet i budžetske korisnike, koji je sastavni dio Pravilnika, a u cilju jedinstvenog evidentiranja u računovodstvene knjige. Navedenim Pravilnikom definisane su i standardne budžetske klasifikacije i to: organizaciona, ekonomska, funkcionalna i fondovska klasifikacija, a sve u svrhu obezbjeđenja kontrole namjenskog trošenja sredstava budžeta. Nacrt budžeta za 2018. godinu sadrži sve navedene budžetske klasifikacije.

II OBRAZLOŽENJE PREDLOŽENIH RJEŠENJA

Budžet se sastoji od općeg i posebnog dijela i kapitalnog budžeta. Opći dio Budžeta sastoji se od Računa prihoda i rashoda, Računa kapitalnih primitaka i izdataka i Računa finansiranja, a poseban dio sadrži detaljan raspored rashoda i izdataka budžetskih korisnika.

Članom 1. predložena je visina ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Budžeta za 2018. godinu.

Članom 2. utvrđeni su ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci po grupama.

Tokom 2017. godine, u skladu sa članom 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i članom 29. Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2017. godinu ("Službene novine Grada Zenica", broj 5/17), a na osnovu prijedloga budžetskih korisnika, odnosno Službe za privredu i finansije, doneseni su zaključci Gradonačelnika kojima su izvršene preraspodjele sredstava unutar rashoda i izdataka budžetskih korisnika: Stručne službe Gradskog vijeća, Sektora za poslove mjesnih zajednica, Gradonačelnika i JU Centar za socijalni rad Zenica. Stoga, iznosi rashoda i izdataka predloženi Nacrtom budžeta za 2018. godinu porede se sa iznosima Budžeta sa preraspodjelama (u daljem tekstu: Budžet za 2017. godinu).

Gradonačelnik je sačinio Nacrt budžeta Grada Zenica za 2018. godinu, kojim se utvrđuje politika finansiranja, odnosno procjenjuju prihodi, te raspoređuju sredstva u skladu sa programskim aktivnostima budžetskih korisnika i raspoloživim sredstvima, kao i aktima Gradskog vijeća. S obzirom na ograničenost budžetskih sredstava, predloženi Nacrt budžeta ima za cilj da se najbitniji programi i aktivnosti finansiraju i sprovedu na najefikasniji način.

U procesu kreiranja Nacrta za 2018. godinu, kao polazni osnov uzeto je izvršenje Budžeta za period januar – septembar 2017. godine, Dokument okvirnog budžeta Grada Zenica za period 2018. – 2020. godine (broj: 02-14-7843/17 od 16.06.2017. godine), Program kapitalnih investicija Grada Zenica 2017. – 2019. godine i Strategija razvoja Općine, na osnovu čega je izvršeno planiranje tekućih i razvojnih programa Grada, uz uvažavanje procijenjenih općih i namjenskih prihoda kao izvora za njihovu realizaciju.

Nacrtom budžeta za 2018. godinu prihodi su planirani na osnovu: ostvarenja za 2016. godinu, zatim ostvarenja za period januar – septembar 2017. godine, projekcije finansijskog rezultata za 2017. godinu, makroekonomskih projekcija prihoda Direkcije za ekonomsko planiranje BiH, te procjena budžetskih korisnika koji su nadležni za njihovu realizaciju.

Rashodovna strana sačinjena je na temelju zahtjeva budžetskih korisnika, uz uvažavanje zakonskih obaveza, politika i prioriteta, te procjene raspoloživih budžetskih sredstava. Dostavljeni zahtjevi za odobrenje rashoda budžetskih korisnika su razmatrani uz konsultovanje i pregovaranje sa budžetskim korisnicima i utvrđena je predložena visina sredstava za svakog budžetskog korisnika.

Značajan uticaj na kreiranje Nacrta budžeta za 2018. godinu imala je Odluka 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 400.000,00 KM.

Po navedenom projektu u 2018. godini 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.

Nacrtom budžeta za 2018. godinu planirana su i sredstva za kapitalni transfer Javnom preduzeću Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik, a na ime kamata po kreditu u iznosu od 186.000,00 KM. Ista se realizuju 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".

Višak prihoda nad rashodima u 2017. godini u iznosu od 4.000.000,00 KM, shodno odredbama člana 26. stav 1. tačka 3. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, planira se rasporediti za rješavanje problema grijanja Grada, a kao učešće istog u osnivačkom ulogu u joint venture kompaniju.

Smatramo da predloženi Nacrt budžeta Grada Zenica za 2018. godinu, predstavlja dobru polaznu osnovu za uspješno provođenje javne rasprave i da će podstaći budžetske korisnike i građane da svojim konkretnim i realnim primjedbama, prijedlozima i sugestijama doprinesu kvalitetu konačnog Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu.

A – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu planirani su u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15), Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području Zeničko-dobojskog kantona ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 1/06, 2/06, 5/06, 7/09 i 12/13), te ostalim federalnim i kantonalnim zakonskim propisima i odlukama Gradskog vijeća kojima su regulisani prihodi budžeta.

Ukupno planirani prihodi i primici u Nacrtu budžeta za 2018. godinu, zajedno sa viškom prihoda nad rashodima – suficitom iz prethodne godine, iznose 53.402.280,00 KM, od čega su prihodi i primici budžeta planirani u iznosu od 49.402.280,00 KM i isti su za 4% manji od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta za 2017. godinu, dok iznos od 4.000.000,00 KM predstavlja suficit iz prethodne godine.

Strukturu prihoda i primitaka po Nacrtu budžeta za 2018. godinu čine:

1. prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 41.784.280,00 KM i
2. primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 7.618.000,00 KM.

Struktura prihoda i primitaka sa suficitom iz prethodne godine planiranih Nacrtom budžeta 2018. godine, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na Budžet 2017. godine, dati su u sljedećoj tabeli.

TABELA br. 1 (KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	BUDŽET 2017. g.	OSTVARENJE I - IX 2017. g.	NACRT BUDŽETA 2018. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim prihodima budžeta	% UČEŠĆA u prihodima Grada
1	2	3	4	5	6	7	8
I	PRIHODI OD POREZA	19.047.200,00	14.800.947,01	20.282.080,00	106	41,05	48,54
II	NEPOREZNI PRIHODI	16.268.800,00	10.139.921,81	16.266.200,00	100	32,93	38,93
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	2.295.100,00	1.316.070,03	556.000,00	24	1,13	1,33
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	2.484.100,00	835.147,41	1.830.000,00	74	3,70	4,38
V	KAPITALNI PRIMICI	1.510.000,00	153.659,42	2.805.000,00	186	5,68	6,71
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	737.800,00	737.795,76	45.000,00	6	0,09	0,11
VII	PRENOS VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA IZ PRETH. GOD.	1.332.600,00	1.332.572,34	0,00	0	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VII)	43.675.600,00	29.316.113,78	41.784.280,00	96	84,58	100,00
VIII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.618.000,00	4.894.383,71	7.618.000,00	100	15,42	
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VIII)	51.293.600,00	34.210.497,49	49.402.280,00	96	100,00	
	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA - SUFICIT IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	4.000.000,00			
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA SA SUFICITOM IZ PRETHODNE GODINE	51.293.600,00	34.210.497,49	53.402.280,00	104		

1. PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 20.282.080,00 KM, a što je za 6% više od iznosa planiranog Budžetom za 2017. godinu. U Nacrtu budžeta za 2018. godinu, porezni prihodi predstavljaju najznačajniji izvor prihoda, jer u strukturi prihoda Grada učestvuju sa 48,54%.

Prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 11.961.158,00 KM ili 11% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2017. godine, te predstavljaju najveću kategoriju poreznih prihoda, s obzirom da je njihovo učešće u ukupnim poreznim prihodima 59%. Prilikom planiranja ove vrste prihoda vodilo se računa o ostvarenom prilivu ovih prihoda, prognozama makroekonomskih pokazatelja izrađenim od strane Direkcije za ekonomsko planiranje BiH i projekcijama Sektora za poreznu politiku i javne prihode Federalnog ministarstva finansija. Projekcije prihoda indirektnih poreza Sektora za poreznu politiku i javne prihode rađene su u skladu sa planom prihoda na Jedinstvenom računu, prema osnovnom scenariju, preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UO UIO (OMA), u oktobru 2017. godine, a temelje se na historijskom trendu naplate prihoda i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja u narednom periodu. Ove projekcije utvrđene su prema primjenjivanim koeficijentima raspodjele iz Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2017. godinu ("Službene novine FBiH", broj 101/16).

Pored indirektnih poreza, značajno učešće u poreznim prihodima imaju i porez na dohodak planiran u iznosu 5.491.000,00 KM ili 3% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2017. godine, kao i porez

na imovinu sa planom od 2.822.000,00 KM, koji je za 4% manji od iznosa planiranog Budžetom 2017. godine.

U okviru prihoda od poreza, kategorije: porez na dobit pojedinaca, porez na plaću i ostali porezi na promet proizvoda i usluga predstavljaju zaostale uplate poreza iz ranijih godina i kao takve nisu dovoljno predvidive.

2. NEPOREZNI PRIHODI

Zakonski propisi koji definišu neporezne prihode su: Zakon o cestama FBiH ("Službene novine FBiH", broj 12/10, 16/10 i 67/13), Zakon o građevinskom zemljištu ("Službene novine FBiH", broj 67/05), Zakon o građenju ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj: 1/05, 2/08, 15/09 i 13/11), Odluka o građevinskom zemljištu Grada Zenica ("Službene novine općine Zenica", broj: 4/07 - prečišćeni tekst, 2/08, 5/08, 1/10, 2/11, 2/12, 2/13, 1/14 i "Službene novine Grada Zenica", broj: 2/15, 2/16 i 3/17), Odluka o komunalnim djelatnostima zajedničke potrošnje ("Službene novine općine Zenica", broj: 7/01, 4/07, 1/10, 2/11, 4/13, 2/14 i 1/16), Odluka o komunalnim taksama ("Službene novine Grada Zenica", broj: 3/17 - prečišćen tekst), Odluka o općinskim administrativnim taksama ("Službene novine općine Zenica", broj: 3/04 - prečišćeni tekst, 8/04, 8/06, 7/12 i 7/14), te drugi propisi kojima se utvrđuje visina naknada, novčanih kazni i taksi u nadležnosti Grada.

Neporezni prihodi u Nacrtu budžeta 2018. godine planirani su u iznosu od 16.266.200,00 KM, što je na nivou iznosa planiranog Budžetom 2017. godine. Neporezni prihodi čine 38,93% planiranih prihoda Grada za 2018. godinu.

3. PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE

Primljeni tekući transferi i donacije Nacrtom budžeta za 2018. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 556.000,00 KM, što čini 1,33% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada, a odnose se na planirane primljene tekuće transfere od ostalih nivoa vlasti i fondova, te donacije.

U okviru ove grupe prihoda, najznačajnije izvore prihoda čine sredstva Federacije i Kantona namijenjena za učešće u projektima energetske efikasnosti, usluge mjerenja kvaliteta zraka, te uređenje obala i korita rijeke Bosne.

4. PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI

Primljeni kapitalni transferi planirani su u Nacrtu budžeta 2018. godine u ukupnom iznosu od 1.830.000,00 KM, što čini 4,38% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada, a podrazumijevaju sredstva za kapitalne projekte koja će se doznaciti iz budžeta viših nivoa vlasti i fondova.

U okviru kapitalnih transfera najveći iznos planiranih sredstava se odnosi na sredstva Kantona za vodovodnu i kanalizacionu mrežu u ukupnom iznosu od 1.200.000,00 KM, te sredstva od Države, Federacije i Kantona u ukupnom iznosu od 600.000,00 KM, namijenjenih za izgradnju stambenih jedinica za socijalno ugrožene.

5. KAPITALNI PRIMICI

Na ime kapitalnih primitaka u Nacrtu budžeta Grada Zenica planiran je ukupan iznos od 2.805.000,00 KM, a uglavnom se odnosi na primitke od prodaje zemljišta (iznos od 1.550.000,00 KM) i primitke od prodaje garaža (1.000.000,00 KM).

6. PRENOS NAMJENSKIH SREDSTAVA CIVILNE ZAŠTITE PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠAVANJU LJUDI I MATERIJALNIH DOBARA OD PRIRODNIH I DRUGIH NESREĆA - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETHODNOJ GODINI

Prikupljanje sredstava definisano Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća vrši se na poseban transakcijski račun za sredstva za zaštitu i spašavanje. S obzirom da se radi o namjenskim sredstvima, Instrukcijom federalnog ministra finansija o planiranju i korištenju sredstava sa posebnog transakcijskog računa propisano je da se neiskorištena sredstva prikupljena po osnovu pomenutog Zakona prenose u narednu godinu i da ista predstavljaju stvarni prihod za trošenje u narednoj godini. U skladu s tim, neutrošena sredstva iz 2017. godine u iznosu od 45.000,00 KM planiraju se u Budžetu 2018. godine.

7. PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane su u Nacrtu budžeta 2018. godine u ukupnom iznosu od 7.618.000,00 KM, a podrazumijevaju namjenska sredstva iz budžeta ostalih nivoa vlasti.

Strukturu namjenskih doznaka čine:

- primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti planirani u iznosu od 7.068.000,00 KM i
- primljeni kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti planirani u iznosu od 550.000,00 KM.

Navedeni transferi odnose se na sredstva koja Kanton doznačava na depozitni račun Grada Zenica za isplatu: stipendija djeci boračke populacije, pomoći boračkoj populaciji, studentskih kredita, alternativnog smještaja, socijalnih pomoći, dodatka na djecu, naknada porodiljama i drugih naknada i pomoći koje su u nadležnosti JU Centar za socijalni rad Zenica.

Primljeni kapitalni transferi odnose se na kapitalne transfere od Kantona namijenjene za stambeno zbrinjavanje boračke populacije.

U Nacrtu budžeta za 2018. godinu, planiran je i višak prihoda nad rashodima – suficit iz prethodne godine u iznosu od 4.000.000,00 KM. Shodno odredbama člana 26. stav 1. tačka 3. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, predlaže se raspored navedenog suficita za rješavanje problema grijanja Grada, a kao učešće istog u osnivačkom ulogu u joint venture kompaniju.

B – RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci u Nacrtu budžeta za 2018. godinu, zajedno sa rasporedom suficita iz prethodne godine, ukupno iznose 53.402.280,00 KM, od čega su rashodi i izdaci budžeta planirani u iznosu od 49.402.280,00 KM i isti su za 4% manji od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta za 2017. godinu, dok iznos od 4.000.000,00 KM predstavlja raspored suficita iz prethodne godine.

Strukturu rashoda i izdataka po Nacrtu budžeta za 2018. godinu čine:

1. rashodi i izdaci iz prihoda Grada planirani u iznosu od 41.784.280,00 KM i
2. transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 7.618.000,00 KM.

Planirani iznosi rashoda i izdataka sa rasporedom suficita iz prethodne godine u Nacrtu budžeta za 2018. godinu, zatim rashodi i izdaci Budžeta 2017. godine i struktura istih dati su u Tabeli broj 2.

TABELA br. 2 (KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET sa preraspodj. 2017. g.	IZVRŠENJE I - IX 2017. g.	NACRT BUDŽETA 2018. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
I	REDOVNA DJELATNOST	12.083.000,00	7.761.716,80	11.990.200,00	99	24,27
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	8.798.500,00	5.840.258,27	9.094.800,00	103	18,41
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	883.500,00	565.869,72	882.700,00	100	1,79
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.211.000,00	1.239.247,10	1.954.700,00	88	3,96
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	190.000,00	116.341,71	58.000,00	31	0,12
II	POSEBNE NAMJENE	31.442.600,00	13.827.573,87	29.644.080,00	94	60,01
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	11.228.500,00	5.057.936,67	8.648.500,00	77	17,51
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	8.485.100,00	3.985.655,17	7.374.580,00	87	14,93
3	KAPITALNI TRANSFERI	500.000,00	130.348,28	906.000,00	181	1,83
4	IZDACI ZA KAMATE	850.000,00	832.763,30	850.000,00	100	1,72
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	5.786.100,00	1.405.309,78	8.260.000,00	143	16,72
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	2.310.000,00	2.174.997,60	2.310.000,00	100	4,68
	NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGAS.	200.000,00	51.918,27	200.000,00	100	0,40
	NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%	1.417.800,00	108.440,00	695.000,00	49	1,41
	SREDSTVA PODRAČUNA ZA SANACIJU ŠTETA OD POPLAVA I KLIZIŠTA	185.100,00	73.493,60	0,00	0	0,00
	SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLINE SA NEUTROŠ. SREDSTVIMA U PRETH. G.	480.000,00	6.711,20	400.000,00	83	0,81

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET sa preraspodj. 2017. g.	IZVRŠENJE I - IX 2017. g.	NACRT BUDŽETA 2018. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
III	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	150.000,00	0,00	150.000,00	100	0,30
	UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)	43.675.600,00	21.589.290,67	41.784.280,00	96	84,58
IV	TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.618.000,00	4.773.662,18	7.618.000,00	100	15,42
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.068.000,00	4.480.152,83	7.068.000,00	100	14,31
2	KAPITALNI TRANSFERI	550.000,00	293.509,35	550.000,00	100	1,11
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)	51.293.600,00	26.362.952,85	49.402.280,00	96	100,00
	OSNIVAČKI ULOG GRADA U JOINT VENTURE KOMPANIJU - GRIJANJE	0,00	0,00	4.000.000,00		
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA SA RASPOREDOM SUFICITA	51.293.600,00	26.362.952,85	53.402.280,00	104	

1. REDOVNA DJELATNOST BUDŽETSKIH KORISNIKA

Planirani rashodi i izdaci za redovnu djelatnost budžetskih korisnika u 2018. godini iznose 11.990.200,00 KM, odnosno za 1% su manji od planiranih rashoda i izdataka za ove namjene u 2017. godini. Ova grupa rashoda u ukupno planiranim rashodima učestvuje sa 24,27%.

1.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Sredstva utvrđena u Nacrtu budžeta za 2018. godinu na pozicijama "Bruto plaće i naknade plaća", "Naknade troškova zaposlenih" i "Doprinosi poslodavca" planirana su u skladu sa:

- Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije BiH ("Službene novine FBiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17),
- Pravilnikom o plaćama, dodacima na plaću i naknadama zaposlenika u organima Općine Zenica (broj: 02-14-6743/14 od 24.04.2014. god.),
- Odlukom o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 3/17) i
- sporazumom postignutim između Gradonačelnika i predsjednika Sindikalne organizacije državnih službenika i namještenika Grada Zenica.

Bruto plaće i naknade sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 376 radnika, planirane su u ukupnom iznosu od 9.977.500,00 KM i u ukupnim rashodima učestvuju sa 20,20%, a za 3% su veće u odnosu na ove vrste rashoda planirane za 2017. godinu. Treba napomenuti da je u navedenim iznosima i broju uposlenih uključena i Javna ustanova Centar za socijalni rad Zenica.

Planirani iznosi plaća i naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca uključuju uvećanja naknada po osnovu minulog rada zaposlenih, prijem određenog broja novih radnika, kao i pretpostavku da će svi zaposleni raditi tokom cijele 2018. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora.

Iznosi planirani u Nacrtu budžeta za 2018. godinu na pozicijama bruto plaća i naknada sa pripadajućim doprinosima poslodavca, kod pojedinih budžetskih korisnika, nisu realno uporedivi sa iznosima istih pozicija u Budžetu 2017. godine, s obzirom da je u planiranim iznosima 2017. godine sadržan iznos plaća, naknada i doprinosa novoupisanih radnika samo za šest mjeseci (juli - decembar) 2017. godine.

U skladu sa gore navedenim zakonskim propisima, a u okviru pozicije "Naknade troškova zaposlenih", planirana su sredstva na ime naknade za prijevoz na posao, naknade za topli obrok, regresa za godišnji odmor, pomoći zaposlenim u slučaju bolesti i smrti člana uže porodice i sl.

1.2. Izdaci za materijal i usluge

Na ime izdataka za materijal i usluge, Nacrtom budžeta za 2018. godinu, planirana su sredstva u iznosu od 1.954.700,00 KM, što je za 12% manje u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2017. godini.

Ova grupa izdataka sastoji se od izdataka za: energiju, komunikaciju i komunalne usluge, kancelarijski materijal, usluge prijevoza i goriva, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, tekuće održavanje zgrada, vozila i opreme, osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa, kao i za ugovorene i druge posebne usluge za budžetske korisnike Grada Zenica.

1.3. Nabavka stalnih sredstava

Na ime nabavke opreme za sve budžetske korisnike planirana su sredstva u iznosu od 58.000,00 KM, što je za 69% manje od planiranog iznosa u Budžetu 2017. godine.

2. POSEBNE NAMJENE

Ova grupa rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2018. godinu planirana je u iznosu od 29.644.080,00 KM ili za 6% je manja od iznosa planiranog za ove namjene u Budžetu 2017. godine. Učešće ovih rashoda i izdataka, u odnosu na ukupno planirane, iznosi 60,01%.

2.1. Izdaci za materijal i usluge

Grupa izdataka za materijal i usluge koji se odnose na posebne namjene planirana je u iznosu 8.648.500,00 KM ili za 23% je manja od planiranih sredstava u Budžetu 2017. godine. Učešće ove grupe izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima Nacrta budžeta iznosi 17,51%.

Ova grupa izdataka obuhvata izdatke za: putne troškove, energiju, komunikaciju i komunalne usluge, nabavku materijala i sitnog inventara, usluge prijevoza i goriva, unajmljivanje imovine, tekuće

održavanje, osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa, te ugovorene i druge posebne usluge.

2.2. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u ukupno planiranim rashodima učestvuju sa 14,93%, a planirani su u ukupnom iznosu od 7.374.580,00 KM, odnosno za 13% su manji od planiranih u 2017. godini.

Tekući transferi i drugi tekući rashodi obuhvataju: tekuće transfere pojedincima, tekuće transfere neprofitnim organizacijama, subvencije javnim preduzećima, subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima, te druge tekuće rashode.

Kod planiranja tekućih transfera nastojalo se da Grad, u skladu sa Statutom utvrđenim nadležnostima i raspoloživim sredstvima, pomogne onim korisnicima, odnosno podrži one programe koji su već stekli legitimitet i postali prepoznatljiviji u sredinama u kojima se realizuju, a u skladu sa realnim mogućnostima.

2.3. Kapitalni transferi

Ovi izdaci u Nacrtu budžeta za 2018. godinu planirani su u iznosu od 906.000,00 KM ili za 81% su veći od kapitalnih transfera planiranih u Budžetu 2017. godine. Učešće kapitalnih transfera u ukupno planiranim rashodima iznosi 1,83%.

Kapitalni transferi sastoje se od kapitalnih transfera drugim nivoima vlasti i fondovima (za izgradnju ambulanti i depoa apoteka, te za sufinansiranje video nadzora Grada) planiranih u ukupnom iznosu od 200.000,00 KM, kapitalnih transfera neprofitnim organizacijama (obnova kulturno-historijskog naslijeđa i investiciono i tekuće održavanje obdaništa) u iznosu od 215.000,00 KM, te kapitalnih transfera javnim preduzećima ("RD Mošćanica" d.o.o. Zenica - anuitet za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe, JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik za kamate po kreditu i JP RTV Zenica za razvoj emisionog sistema) u ukupnom iznosu od 491.000,00 KM.

2.4. Izdaci za kamate

Nacrtom budžeta za 2018. godinu planirana su sredstva na ime kamata za inostrano pozajmljivanje u iznosu od 850.000,00 KM, a odnose se na kamate po kreditu od Saudijskog fonda za razvoj za Projekat glavne gradske magistrale u Zenici.

2.5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Na ime nabavke stalnih sredstava u 2018. godini, Nacrtom budžeta predviđena su sredstva u iznosu od 8.260.000,00 KM, odnosno za 43% su veća od planiranih sredstava u 2017. godini. Učešće ovih izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima iznosi 16,72%.

Planirane nabavke stalnih sredstava odnose se na:

- nabavku zemljišta u iznosu od 1.400.000,00 KM (preuzimanje zemljišta od Željezara d.o.o. Zenica i naknada za ekspropisano zemljište),
- nabavku građevina u iznosu od 2.370.000,00 KM (izgradnja javne rasvjete, izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe i dr.),
- nabavku opreme u iznosu od 130.000,00 KM, te
- rekonstrukciju i investiciono održavanje u iznosu od 4.360.000,00 KM (rekonstrukcija putne, vodovodne i kanalizacione mreže, Poslovne zone, biciklističkih i pješačkih staza, igrališta i dr.).

2.6. Izdaci za otplate dugova

Otplate dugova primljenih kroz Državu, realizuju 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, zaključenom između Federacije BiH koju zastupa Federalno ministarstvo finansija/financija i Grada Zenica. Za ove namjene, iz Budžeta 2018. godine, planira se izdvojiti iznos od 2.310.000,00 KM, a što je u skladu sa otplatnim planom i predstavlja dvije rate po ovom kreditu.

2.7. Namjenska sredstava za zaštitu od požara od naknada za vatrogastvo

Namjenska sredstva za zaštitu od požara od naknada za vatrogastvo u Nacrtu budžeta za 2018. godinu planirana su u iznosu od 200.000,00 KM na organizacionom kodu Službe civilne zaštite, a koristit će se u skladu sa namjenama za koje su i određene Zakonom o zaštiti od požara i vatrogastvu ("Službene novine FBiH", broj 64/09), Zakonom o zaštiti od požara i vatrogastvu ("Službene novine ZDK", broj 5/11) i Odlukom o visini naknade za vatrogastvo ("Službene novine općine Zenica", broj: 4/13 i 2/14 i "Službene novine Grada Zenica", broj 2/15).

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

U okviru Jedinog računa trezora, otvoren je poseban namjenski transakcijski račun za sredstva zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća, na koji se vrši prenos sredstava uplaćenih na depozitni račun Grada Zenica, a utrošak istih se vodi na organizacionom kodu Službe civilne zaštite.

U skladu sa Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća ("Službene novine FBiH" broj: 39/03, 22/06 i 43/10), Nacrtom budžeta za 2018. godinu za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2017. godini (iznos 45.000,00 KM), planirano je ukupno 695.000,00 KM.

2.9. Sredstva Fonda za zaštitu okoline sa neutrošenim sredstvima u prethodnoj godini

Fond za zaštitu okoline FBiH prikupljena sredstva raspoređuje kantonima, dok vlade kantona doznačena sredstva raspoređuju između budžeta kantona i budžeta jedinica lokalne samouprave. Za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2017. godini, Nacrtom budžeta za

2018. godinu, na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove, planirano je ukupno 400.000,00 KM.

3. TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA

U skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Nacrtom budžeta za 2018. godinu planirana su i sredstva na ime tekuće budžetske rezerve u iznosu od 150.000,00 KM ili 0,38% planiranih prihoda, bez namjenskih prihoda, vlastitih prihoda i bez primitaka, a koristit će se za nepredviđene namjene za koje u budžetu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju budžeta nije bilo moguće predvidjeti.

4. TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Transferi od ostalih nivoa vlasti u Nacrtu budžeta 2018. godine planirani su u iznosu od 7.618.000,00 KM, odnosno na nivou planiranom 2017. godine, sa učešćem u ukupnim rashodima i izdacima od 15,42%, a podrazumijevaju namjenska sredstva doznačena iz budžeta ostalih nivoa vlasti.

Ova sredstva odnose se uglavnom na sredstva doznačena od Kantona za namjenske isplate i to za: studentske kredite, alternativni smještaj, stipendije za boračku populaciju, transfere pojedincima - pomoći boračkoj populaciji, kapitalne transfere - stambeno zbrinjavanje boračke populacije, te za socijalne pomoći, dodatak na djecu, naknade porodiljama i druge naknade i pomoći koje su u nadležnosti JU Centar za socijalni rad Zenica.

Nacrtom budžeta za 2018. godinu, planiran je i raspored suficita iz prethodne godine u iznosu od 4.000.000,00 KM, i to kao učešće Grada u osnivačkom ulogu u joint venture kompaniju, a u svrhu rješavanja problema grijanja grada.

U skladu sa prethodno navedenim predlažemo Gradskom vijeću Zenica da usvoji Nacrt budžeta Grada Zenica za 2018. godinu i uputi u javnu raspravu u trajanju od 10 dana.

SLUŽBA ZA PRIVREDU I FINANSIJE