

# **OBRAZLOŽENJE UZ NACRT BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2017. 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 2017. 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, u roku propisanom budžetskim kalendarom, a članom 21. stav 1. tačka 3. Statuta Grada Zenica utvrđena je nadležnost Gradskog vijeća u donošenju budžeta.

Nacrt budžeta Grada Zenica za 2017. 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 2017. godinu sadrži sve navedene budžetske klasifikacije.

## **II OBRAZLOŽENJE PREDLOŽENIH RJEŠENJA**

Budžet se sastoji od Općeg i Posebnog dijela. Opći dio Budžeta čini Račun prihoda, primitaka, rashoda i izdataka. Poseban dio Budžeta sastoji se od plana rashoda i izdataka budžetskih korisnika.

Članom 1. predložena je visina ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Budžeta za 2017. godinu.

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

Dana 02.08.2016. godine, u skladu sa članom 7. i 37. Zakona o budžetima u FBiH, članom 13. i 15. Zakona o principima lokalne samouprave u FBiH, te članom 21. stav 1. tačka 3. i članom 116. stav 2. Statuta Grada Zenica, Gradsko vijeće je usvojilo Izmjene i dopune Budžeta Grada Zenica za 2016. godinu. Stoga, iznosi predloženi Nacrtom budžeta za 2017. godinu porede se sa iznosima utvrđenim u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2016. godinu (u daljem tekstu: Budžet za 2016. godinu).

Gradonačelnik je sačinio Nacrt budžeta Grada Zenica za 2017. 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 2017. godinu, kao polazni osnov uzeto je izvršenje Budžeta za 2016. godinu 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. Grad Zenica, kao i veliki dio lokalnih zajednica u okruženju, ima teškoće u realizaciji planiranog Budžeta i čini izuzetne napore da bi uspio isti ostvariti na planiranom nivou.

Nacrtom budžeta za 2017. godinu prihodi su planirani na osnovu: ostvarenja za 2016. i 2015. godinu, izmjena propisa koji regulišu porezne i neporezne prihode, 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. U skladu sa Odlukom o organizaciji službi Grada Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 2/17), sredstva dosadašnjih budžetskih korisnika su alocirana na novoformirane budžetske korisnike, kako bi se za sve budžetske korisnike obezbijedila dostatnost sredstava. Nacrtom budžeta za 2017. godinu planirana su i sredstva za budžetske korisnike koji nisu bili u Budžetu 2016. godine. S obzirom na značajnije promjene organizacione strukture, iznose plana 2016. godine nije bilo moguće u potpunosti uskladiti sa preraspodjelama radnika i poslova koje obavljaju, tako da uporedni pokazatelji plana na pojedinim pozicijama ne predstavljaju realnu sliku promjena.

Značajan uticaj u procesu kreiranja Nacrta budžeta je činjenica da u 2017. godini dospijevaju za otplatu dva anuiteta kredita Saudijskog fonda za razvoj koji je odobren Gradu Zenica, a u svrhu finansiranja Projekta izgradnje Glavne gradske magistrale, tako da je na ime kamate i otplate dvije rate planiran ukupan iznos od 3.160.000,00 KM.

Takođe, u 2017. godini planirana su i sredstva, u vidu kapitalnog transfera, na ime anuiteta za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe, koji 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.

Uticaj na izradu Nacrta za 2017. godinu, imala su i namjenska sredstva civilne zaštite koja se prikupljaju 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), gdje je Instrukcijom federalnog ministra finansija o planiranju i korištenju sredstava sa posebnog transakcijskog računa propisano da se neiskorištena sredstva prikupljena po osnovu pomenutog Zakona prenose u narednu godinu. Shodno navedenom, Nacrtom budžeta za 2017. godinu planira se prenos ovih sredstava u iznosu od 737.800,00 KM.

Takođe, u Nacrtu za 2017. godinu su planirana i neutrošena sredstva Fonda za zaštitu okoline doznačena od Zeničko-dobojskog kantona u iznosu od 280.000,00 KM.

Stoga, smatramo da predloženi Nacrt budžeta Grada Zenica za 2017. 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 2017. godinu.

## A – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Budžeta Grada Zenica za 2017. 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 2017. godinu iznose 50.293.600,00 KM ili za 8% su veći od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta za 2016. godinu.

Strukturu prihoda i primitaka po Nacrtu budžeta za 2017. godinu čine:

1. prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 42.675.600,00 KM i
2. primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 7.618.000,00 KM.

Struktura planiranih prihoda i primitaka u Nacrtu budžeta 2017. godine i uporedni pokazatelji planiranih sredstava prema Budžetu 2016. godine, data je u sljedećoj tabeli.

TABELA br. 1 (KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	BUDŽET 2016. g.	OSTVARENJE 2016. g.	NACRT BUDŽETA 2017. 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	19.220.066,00	19.457.143,31	19.472.200,00	101	38,72	45,63
II	NEPOREZNI PRIHODI	12.068.500,00	11.881.761,88	14.843.800,00	123	29,51	34,78
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	3.339.518,04	1.988.842,20	2.295.100,00	69	4,56	5,38
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	2.471.534,00	360.009,33	2.484.100,00	101	4,94	5,82
V	KAPITALNI PRIMICI	1.597.000,00	793.008,41	1.510.000,00	95	3,00	3,54
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U 2016. GOD.	211.412,39	211.412,39	737.800,00	349	1,47	1,73
VII	PRENOS VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA IZ 2016. GOD.	57.250,03	57.250,03	1.332.600,00	2328	2,65	3,12
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VII)</b>	<b>38.965.280,46</b>	<b>34.749.427,55</b>	<b>42.675.600,00</b>	<b>110</b>	<b>84,85</b>	<b>100,00</b>
VIII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.709.000,00	7.438.557,90	7.618.000,00	99	15,15	
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VIII)</b>	<b>46.674.280,46</b>	<b>42.187.985,45</b>	<b>50.293.600,00</b>	<b>108</b>	<b>100,00</b>	

## **1. PRIHODI OD POREZA**

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 19.472.200,00 KM, a što je za 1% više od iznosa planiranog Budžetom za 2016. godinu, odnosno na nivou ostvarenih poreznih prihoda u 2016. godini. U Nacrtu budžeta za 2017. godinu, porezni prihodi predstavljaju najznačajniji izvor prihoda, jer u strukturi prihoda Grada učestvuju sa 45,63%.

Prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 11.170.000,00 KM ili 1% manje u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2016. godine, te predstavljaju najveću kategoriju poreznih prihoda, s obzirom da je njihovo učešće u ukupnim poreznim prihodima 57%. Prilikom planiranja ove vrste prihoda vodilo se računa o ostvarenom prilivu ovih prihoda, učešću Grada u raspodjeli istih za 2017. godinu, te prognozama makroekonomskih pokazatelja izrađenim od strane Direkcije za ekonomsko planiranje BiH. Naime, Uputstvom 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) procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa FBiH u 2017. godini povećan je sa 4,785% na 4,924%, odnosno došlo je do uvećanja učešća za 2,9%. Takođe, prema izvještaju izrađenom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO (OMA) u januaru 2017. godine, ostvarenje prihoda od indirektnih poreza u 2016. godini, na Jedinstvenom računu trezora BiH, bilježi porast kumulativnog neto suficita za 5,2 % u odnosu na 2015. godinu. Ipak, s obzirom da se prema prognozama Direkcije za ekonomsko planiranje BiH u 2017. godini očekuju manji indirektni porezi Grada Zenica u odnosu na 2016. godinu, Nacrtom budžeta za 2017. godinu prihodi od indirektnih poreza planirani su na nivou ostvarenja 2016. godine.

Pored indirektnih poreza, značajno učešće u poreznim prihodima imaju i porez na dohodak planiran u iznosu 5.349.000,00 KM, kao i porez na imovinu sa planom od 2.938.000,00 KM.

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 ("Službene novine općine Zenica" broj 4/07- prečišćeni tekst, 2/08, 5/08, 1/10, 2/11, 2/12, 2/13, 1/14, 2/15 i 2/16), 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: 2/15, 4/15 i 1/17), Odluka o općinskim administrativnim taksama ("Službene novine općine Zenica", broj: 03/04, 08/04, 08/06, 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 2017. godine planirani su u iznosu od 14.843.800,00 KM, što je za 23% više u odnosu na Budžet 2016. godine. Neporezni prihodi čine 34,78% planiranih prihoda Grada za 2017. godinu. Pomenuto povećanje je uglavnom rezultat planiranih prihoda po osnovu komunalne takse utvrđene Izmjenama i dopunama Odluke o komunalnim taksama.

### **3. PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE**

Primljeni tekući transferi i donacije Nacrtom budžeta za 2017. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 2.295.100,00 KM, što čini 5,38% 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 doznačena od viših nivoa vlasti Federacije i Kantona namijenjena za: sanaciju šteta izazvanih poplavama i aktiviranim klizištima, obnovu i izgradnju infrastrukturnih objekata, uređenje obala i korita rijeke Bosne i sl.

### **4. PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI**

Primljeni kapitalni transferi planirani su u Nacrtu budžeta 2017. godine u ukupnom iznosu od 2.484.100,00 KM, što čini 5,82% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada, a podrazumijevaju sredstva za kapitalne projekte koja će se doznačiti iz budžeta viših nivoa vlasti i fondova.

U okviru kapitalnih transfera najveći iznos planiranih sredstava se odnosi na sredstva Federalnog Fonda za zaštitu okoline i Kantona za vodovodnu i kanalizacionu mrežu u ukupnom iznosu od 1.500.000,00 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 1.510.000,00 KM, a uglavnom se odnosi na primitke od prodaje zemljišta (iznos od 1.400.000,00 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 2016. GOD.**

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 2016. godine u iznosu od 737.800,00 KM planiraju se u Budžetu 2017. godine.

### **7. PRENOS VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA IZ 2016. GOD.**

Izradom godišnjeg obračuna za 2016. godinu, utvrđeno je da je Grad Zenica ostvario višak prihoda i primitaka Grada nad rashodima i izdacima Grada u iznosu od 1.332.600,00 KM, te su navedena sredstva planirana u Nacrtu budžeta za 2017. godinu.

## 8. PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane su u Nacrtu budžeta 2017. 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.

## B – RASHODI I IZDACI

U Nacrtu budžeta Grada za 2017. godinu, u skladu sa planiranim prihodima i primicima, planirani su rashodi i izdaci koji iznose 50.293.600,00 KM ili za 8% su veći od ukupno planiranih rashoda i izdataka Budžeta za 2016. godinu.

Strukturu rashoda i izdataka po Nacrtu budžeta za 2017. godinu čine:

1. rashodi i izdaci iz prihoda Grada planirani u iznosu od 42.675.600,00 KM i
2. transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 7.618.000,00 KM.

Planirani iznosi rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2017. godinu, Budžetu 2016. godine i struktura istih dati su u Tabeli broj 2.

TABELA br. 2 (KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET 2016. g.	IZVRŠENJE 2016. g.	NACRT BUDŽETA 2017. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
I	REDOVNA DJELATNOST	12.244.000,00	11.100.681,62	12.604.500,00	103	25,06
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	8.952.000,00	8.102.019,04	9.320.000,00	104	18,53
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	882.500,00	792.241,22	932.000,00	106	1,85
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.199.500,00	2.019.072,49	2.162.500,00	98	4,30
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	210.000,00	187.348,87	190.000,00	90	0,38

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET 2016. g.	IZVRŠENJE 2016. g.	NACRT BUDŽETA 2017. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
<b>II</b>	<b>POSEBNE NAMJENE</b>	<b>26.571.280,46</b>	<b>21.031.795,23</b>	<b>29.921.100,00</b>	<b>113</b>	<b>59,49</b>
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	10.908.200,00	9.609.310,11	10.698.500,00	98	21,27
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	6.946.634,07	6.231.118,63	9.543.600,00	137	18,98
3	KAPITALNI TRANSFERI	544.534,00	455.948,79	500.000,00	92	0,99
4	IZDACI ZA KAMATE	829.000,00	777.609,08	850.000,00	103	1,69
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	4.796.500,00	2.350.817,85	3.936.100,00	82	7,83
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	1.150.000,00	1.097.623,71	2.310.000,00	201	4,59
	<b>NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%</b>	<b>891.412,39</b>	<b>107.119,93</b>	<b>1.417.800,00</b>	<b>159</b>	<b>2,82</b>
	<b>SREDSTVA PODRAČUNA ZA SANACIJU ŠTETA OD POPLAVA I KLIZIŠTA</b>	<b>400.000,00</b>	<b>314.928,63</b>	<b>185.100,00</b>	<b>46</b>	<b>0,37</b>
	<b>SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLINE SA NEUTROŠ. SREDSTVIMA U 2016. G.</b>	<b>105.000,00</b>	<b>87.318,50</b>	<b>480.000,00</b>	<b>457</b>	<b>0,95</b>
<b>III</b>	<b>TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA</b>	<b>150.000,00</b>	<b>120.989,72</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100</b>	<b>0,30</b>
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)</b>	<b>38.965.280,46</b>	<b>32.253.466,57</b>	<b>42.675.600,00</b>	<b>110</b>	<b>84,85</b>
<b>IV</b>	<b>TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE</b>	<b>7.709.000,00</b>	<b>7.328.952,71</b>	<b>7.618.000,00</b>	<b>99</b>	<b>15,15</b>
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.009.000,00	6.787.952,71	7.068.000,00	101	14,05
2	KAPITALNI TRANSFERI	700.000,00	541.000,00	550.000,00	79	1,09
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)</b>	<b>46.674.280,46</b>	<b>39.582.419,28</b>	<b>50.293.600,00</b>	<b>108</b>	<b>100,00</b>

## 1. REDOVNA DJELATNOST BUDŽETSKIH KORISNIKA

Planirani rashodi i izdaci za redovnu djelatnost budžetskih korisnika u 2017. godini iznose 12.604.500,00 KM, odnosno za 3% su veći od planiranih rashoda i izdataka za ove namjene u 2016. godini. Do ovog povećanja uglavnom je došlo zbog planiranja prijema određenog broja novih radnika, u skladu sa Odlukom o organizaciji službi Grada Zenica i Nacrtom Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji gradskih službi. Ova grupa rashoda u ukupno planiranim rashodima učestvuje sa 25,06%.

### 1.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Sredstva utvrđena u Nacrtu budžeta za 2017. 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 i 111/12),
- Pravilnikom o plaćama, dodacima na plaću i naknadama zaposlenika u organima Općine Zenica (broj: 02-14-6743/14 od 24.04.2014. god.),
- Prijedlogom Odluke o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenice.

Bruto plaće i naknade sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 384 radnika, planirane su u ukupnom iznosu od 10.252.000,00 KM i u ukupnim rashodima učestvuju sa 20,38%, a za 4% su veće u odnosu na ove vrste rashoda planirane za 2016. 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 2017. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora i novih radnika čiji se prijem planira od jula 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 2017. godinu, planirana su sredstva u iznosu od 2.162.500,00 KM, što je za 2% manje u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2016. 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 190.000,00 KM, što je za 10% manje od planiranog iznosa u Budžetu 2016. godine.

## **2. POSEBNE NAMJENE**

Ova grupa rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2017. godinu planirana je u iznosu od 29.921.100,00 KM ili za 13% je veća od iznosa planiranog za ove namjene u Budžetu 2016. godine. Učešće ovih rashoda i izdataka, u odnosu na ukupno planirane, iznosi 59,49%.

### 2.1. Izdaci za materijal i usluge

Grupa izdataka za materijal i usluge koji se odnose na posebne namjene planirana je u iznosu 10.698.500,00 KM, što predstavlja učešće od 21,27% u ukupno planiranim rashodima i izdacima Nacrta budžeta.

Ova grupa izdataka obuhvata izdatke za: 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 18,98%, a planirani su u ukupnom iznosu od 9.543.600,00 KM, odnosno za 37% su veći od planiranih u 2016. godini. Glavni razlog ovog povećanja su dodatno planirana sredstva namijenjena podsticanju poljoprivredne proizvodnje. 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 prepoznatljivi u sredinama u kojima se realizuju, a u skladu sa realnim mogućnostima. Imajući u vidu tu činjenicu, kao i zahtjeve realnog okruženja, nastojao se zadržati dosadašnji nivo socijalnih davanja kategoriji građana u stanju socijalne potrebe.

## 2.3. Kapitalni transferi

Ova grupa izdataka u Nacrtu budžeta za 2017. godinu planirana je u iznosu od 500.000,00 KM. 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 100.000,00 KM, kapitalnih transfera neprofitnim organizacijama u iznosu od 90.000,00 KM, te kapitalnih transfera javnim preduzećima ("RD Mošćanica" d.o.o. Zenica - anuitet za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe i JP RTV Zenica za razvoj emisionog sistema) u ukupnom iznosu od 310.000,00 KM.

## 2.4. Izdaci za kamate

Nacrtom budžeta za 2017. 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 2017. godini, Nacrtom budžeta predviđena su sredstva u iznosu od 3.936.100,00 KM, sa učešćem od 7,83% u ukupno planiranim rashodima i izdacima. Od planiranih nabavki stalnih sredstava, najznačajnija su izdvajanja za:

- nabavku građevina, ukupan iznos od 1.260.000,00 KM (izgradnja javne rasvjete, izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe i dr.), te
- rekonstrukciju i investiciono održavanje, ukupan iznos 2.011.100,00 KM (rekonstrukcija putne, vodovodne i kanalizacione mreže 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/finansija i

Grada Zenica. Za ove namjene, iz Budžeta 2017. 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 civilne zaštite po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća – 0,5%

U okviru Jedinistvenog 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. Nacrtom budžeta za 2017. godinu za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2016. godini (iznos 737.800,00 KM), planirano je ukupno 1.417.800,00 KM.

#### 2.8. Sredstva podračuna za sanaciju šteta od poplava i klizišta

Na poseban namjenski transakcijski račun – podračun sa sanaciju šteta od poplava i klizišta vrši se prenos sredstava uplaćenih od Kantonalne uprave civilne zaštite za ove namjene, a ista se vode na organizacionom kodu Službe civilne zaštite, gdje je Nacrtom budžeta za 2017. godinu, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima iz 2016. godine (iznos 85.100,00 KM), planiran ukupan iznos od 185.100,00 KM.

#### 2.9. Sredstva Fonda za zaštitu okoline sa neutrošenim sredstvima u 2016. 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, Nacrtom budžeta za 2017. godinu, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2016. godini (iznos 280.000,00 KM), planirano je ukupno 480.000,00 KM.

### **3. TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA**

U skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Nacrtom budžeta za 2017. godinu planirana su i sredstva na ime tekuće budžetske rezerve u iznosu od 150.000,00 KM ili 0,36% planiranih prihoda Grada 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**

Ukupno planirani transferi od ostalih nivoa vlasti u Nacrtu budžeta 2017. godine iznose 7.618.000,00 KM, sa učešćem u ukupnim rashodima i izdacima od 15,15%, 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.

Iz pregleda ukupnih rashoda i izdataka po ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji sa tekućom rezervom, datog na stranicama 40 i 41, može se vidjeti da se pri izradi Nacrta budžeta za 2017. godinu, odnosno planiranju rashoda i izdataka, rukovodilo realnim potrebama u nastojanju da se obezbijede uslovi za obavljanje svih poslova osnovne djelatnosti, te zadrži dostignuti nivo podrške u svim oblastima društvenih djelatnosti.

U skladu sa prethodno navedenim predlažemo Gradskom vijeću Zenica da usvoji Nacrt budžeta Grada Zenica za 2017. godinu i uputi u javnu raspravu u trajanju od 10 dana.

**SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE**