

OBRAZLOŽENJE UZ NACRT BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2019. GODINU

I PRAVNI OSNOV

Budžet je zakonski akt kojim se planiraju prihodi i primici, te rashodi i izdaci Grada za period od jedne fiskalne godine. Isti predstavlja ključni dokument kojim se određuje politika finansiranja aktivnosti i programa iz djelokruga nadležnosti Grada kao lokalne samouprave.

Pravni osnov za donošenje Budžeta Grada Zenica za 2019. 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, 104/16 i 5/18), 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 2019. 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 2019. 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 2019. godinu.

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

Po donošenju Izmjena i dopuna Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu, a u skladu sa članom 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i članom 28. Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu ("Službene novine Grada Zenica", broj 7/18), Gradonačelnik je donio zaključke kojima su izvršene preraspodjele sredstava unutar budžetskih korisnika, te zaključak o uvećanju sredstava kojima je Budžet Grada Zenica za 2018. godinu povećan na iznos od 52.906.915,78 KM, što zajedno sa planiranim suficitom iz prethodne godine iznosi 56.151.115,17 KM. Stoga, iznosi rashoda i izdataka predloženi Nacrtom budžeta za 2019. godinu porede se sa iznosima datim u koloni "Izmjene i dopune Budžeta Grada Zenica za 2018. godinu sa preraspodjelama i uvećanjem 2018. godine" (u daljem tekstu: Budžet za 2018. godinu).

Gradonačelnik je sačinio Nacrt budžeta Grada Zenica za 2019. 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 2019. godinu, kao polazni osnov uzeto je izvršenje Budžeta za period januar – oktobar 2018. godine, Dokument okvirnog budžeta Grada Zenica za period 2019. – 2021. godine (broj: 02-14-12534/18 od 18.06.2018. 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 2019. godinu prihodi su planirani na osnovu: ostvarenja za 2017. godinu, zatim ostvarenja za period januar – oktobar 2018. godine, projekcije finansijskog rezultata za 2018. 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.

Članom 2. stav 1. tačka 44. Zakona o budžetima u FBiH propisano je da je tekući bilans razlika između budžetskih prihoda i budžetskih rashoda, te da se pozitivna razlika između prihoda i rashoda naziva tekući suficit, a negativna tekući deficit.

Nacrtom budžeta za 2019. godinu planiran je akumulisani višak prihoda nad rashodima - akumulisani suficit u iznosu od 4.280.452,00 KM, a strukturu istog čine:

- višak prihoda nad rashodima - suficit iz 2017. godine u iznosu od 897.203,39 KM i
- višak prihoda nad rashodima - suficit iz 2018. godine u iznosu od 3.383.248,61 KM.

Zaključkom Gradskog vijeća o usvajanju Izvještaja o izvršenju Budžeta Grada Zenica za 2017. godinu i rasporedu viška prihoda nad rashodima, broj: 01-01-9866/18 od 26.04.2018. godine, utvrđen je višak prihoda i primitaka Grada nad rashodima i izdacima Grada iz 2017. godine u iznosu od 3.244.199,39 KM, i utvrđen njegov raspored za rješavanje problema grijanja Grada Zenica. Tokom 2018. godine, iz ostvarenog suficita odobrena su sredstva u iznosu od 2.346.996,00 KM (što predstavlja protuvrijednost iznosa od 1.200.000,00 EUR-a) na ime 50% osnivačkog udjela Grada u osnovnom kapitalu joint venture kompanije "Toplana Zenica" d.o.o. Zenica. Ostatak ostvarenog suficita u iznosu od 897.203,39 KM, planiran je Nacrtom budžeta za 2019. godinu, a za namjenu utvrđenu gore navedenim Zaključkom Gradskog vijeća.

Planirani višak prihoda nad rashodima - suficit iz 2018. godine u iznosu od 3.383.248,61 KM, shodno odredbama člana 26. stav 1. tačka 3. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, planira se rasporediti kako slijedi:

- iznos od 1.449.792,61 KM za preostalu obavezu u osnivačkom udjelu Grada u osnovnom kapitalu joint venture kompanije "Toplana Zenica" d.o.o. Zenica i
- iznos od 1.933.456,00 KM za otplatu dijela duga primljenog kroz Državu, odnosno kredita od Saudijskog fonda za razvoj, za izgradnju Glavne gradske magistrale u Zenici.

Smatramo da predloženi Nacrt budžeta Grada Zenica za 2019. 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 2019. godinu.

A – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Budžeta Grada Zenica za 2019. 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 2019. godinu, zajedno sa akumulisanim viškom prihoda nad rashodima – akumulisanim suficitom, iznose 59.994.590,00 KM, od čega su prihodi i primici budžeta planirani u iznosu od 55.714.138,00 KM i isti su za 5% veći od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta za 2018. godinu, dok iznos od 4.280.452,00KM predstavlja akumulisani suficit iz prethodnih godina.

Strukturu prihoda i primitaka po Nacrtu budžeta za 2019. godinu čine:

1. prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 48.096.138,00 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 akumulisanim suficitom iz prethodnih godina planiranih Nacrtom budžeta 2019. godine, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na Budžet 2018. godine, dati su u sljedećoj tabeli.

TABELA br. 1 (KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA sa uvećanjem 2018. g.	OSTVARENJE I - X 2018. g.	NACRT BUDŽETA 2019. 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	20.567.987,36	18.675.541,11	22.593.813,00	110	40,55	46,98
II	NEPOREZNI PRIHODI	16.288.500,00	13.048.217,67	16.675.600,00	102	29,93	34,67
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	2.646.632,12	2.395.411,52	1.524.725,00	58	2,74	3,17
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	1.455.000,00	653.518,57	3.248.000,00	223	5,83	6,75
V	KAPITALNI PRIMICI	3.067.300,00	1.611.152,97	3.054.000,00	100	5,48	6,35
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	1.263.496,30	1.263.496,30	1.000.000,00	79	1,79	2,08
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VI)	45.288.915,78	37.647.338,14	48.096.138,00	106	86,33	100,00
VII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.618.000,00	5.745.972,35	7.618.000,00	100	13,67	
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VII)	52.906.915,78	43.393.310,49	55.714.138,00	105	100,00	
	AKUMULISANI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA - AKUMULISANI SUFICIT	3.244.199,39	3.244.199,39	4.280.452,00	132		
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA SA AKUMULISANIM SUFICITOM	56.151.115,17	46.637.509,88	59.994.590,00	107		

1. PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 22.593.813,00 KM, a što je za 10% više od iznosa planiranog Budžetom za 2018. godinu. U Nacrtu budžeta za 2019. godinu, porezni prihodi predstavljaju najznačajniji izvor prihoda, jer u strukturi prihoda Grada učestvuju sa 46,98%.

Prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 13.127.813,00 KM ili 11% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2018. godine, te predstavljaju najveću kategoriju poreznih prihoda, s obzirom da je njihovo učešće u ukupnim poreznim prihodima 58%. Projekcije prihoda indirektnih poreza rađene su u skladu sa planom ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetim od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UO UIO (OMA), u oktobru 2018. godine, a temelje se na tekućim trendovima naplate prihoda, kao i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje iz septembra 2018. godine. 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 2018. godinu ("Službene novine FBiH", broj 101/17 i 27/18).

Pored indirektnih poreza, značajno učešće u poreznim prihodima imaju i porez na dohodak planiran u iznosu 6.462.500,00 KM ili 9% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2018. godine, kao i porez na imovinu sa planom od 2.990.000,00 KM, koji je za 6% veći od iznosa planiranog Budžetom 2018. 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), Zakon o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća ("Službene novine FBiH", broj: 39/03, 22/06 i 43/10), 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, 3/17 i 2/18), Odluka o komunalnim djelatnostima zajedničke potrošnje ("Službene novine općine Zenica", broj: 7/01, 4/07, 1/10, 2/11, 4/13, 2/14 i "Službene novine Grada Zenica" broj: 1/16, 1/18 i 4/18), Odluka o komunalnim taksama ("Službene novine Grada Zenica", broj: broj: 3/17 - prečišćen tekst, 9/17, 1/18 i 3/18), 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 taksu u nadležnosti Grada.

Neporezni prihodi u Nacrtu budžeta 2019. godine planirani su u iznosu od 16.675.600,00 KM, što je za 2% više od iznosa planiranog Budžetom 2018. godine. Neporezni prihodi čine 34,67% planiranih prihoda Grada za 2018. godinu.

3. PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE

Primljeni tekući transferi i donacije Nacrtom budžeta za 2019. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.524.725,00 KM, što čini 3,17% 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 Fonda za zaštitu okoliša FBiH, a čiji je utrošak planiran na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove.

4. PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI

Primljeni kapitalni transferi planirani su u Nacrtu budžeta 2019. godine u ukupnom iznosu od 3.248.000,00 KM, što čini 6,75% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada, a podrazumijevaju sredstva za kapitalne projekte koja će se doznati iz budžeta viših nivoa vlasti i fondova.

U okviru kapitalnih transfera najveći iznos planiranih sredstava se odnosi na sredstva Kantona za vodoprivredne objekte u ukupnom iznosu od 2.200.000,00 KM, te sredstva od Države, Federacije i Kantona u ukupnom iznosu od 600.000,00 KM, namijenjenih za izgradnju stambenih jedinica za socijalno ugrožene.

Strukturu ove grupe prihoda čine i prenesena neutrošena sredstva iz 2018. godine u ukupnom iznosu od 345.000,00 KM, i to:

- transfer od Federacije za dovršetak izgradnje Osnovne škole Hasan Kikić u Tetovu u iznosu od 150.000,00 KM,
- transfer od Kantona za izgradnju komunalne infrastrukture u Poslovnoj zoni Zenica 1 u iznosu od 150.000,00 KM i
- transfer od Kantona za podzemne kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada u iznosu od 45.000,00 KM.

5. KAPITALNI PRIMICI

Na ime kapitalnih primitaka u Nacrtu budžeta Grada Zenica planiran je ukupan iznos od 3.054.000,00 KM, i uglavnom se odnosi na primitke od prodaje zemljišta (iznos od 1.914.000,00 KM) i primitke primici od prodaje ostalih stalnih sredstava - garaže i drugo (iznos od 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 2018. godine u iznosu od 1.000.000,00 KM planiraju se u Budžetu 2019. godine.

7. PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane su u Nacrtu budžeta 2019. 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 2019. godinu, planiran je i akumulisani višak prihoda nad rashodima – akumulisani suficit iz prethodnih godina u iznosu od 4.280.452,00 KM.

B – RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci u Nacrtu budžeta za 2019. godinu, zajedno sa rasporedom akumulisanog suficita iz prethodnih godina, ukupno iznose 59.994.590,00 KM, od čega su rashodi i izdaci budžeta planirani u iznosu od 55.714.138,00 KM i isti su za 5% veći od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta za 2018. godinu, dok iznos od 4.280.452,00 KM predstavlja raspored akumulisanog suficita iz prethodnih godina.

Strukturu rashoda i izdataka po Nacrtu budžeta za 2019. godinu čine:

1. rashodi i izdaci iz prihoda Grada planirani u iznosu od 48.096.138,00 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 akumulisanog suficita iz prethodnih godina u Nacrtu budžeta za 2019. godinu, zatim rashodi i izdaci Budžeta 2018. godine i struktura istih dati su u Tabeli broj 2.

TABELA br. 2 (KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA sa prer. i uveć. 2018. g.	IZVRŠENJE I - X 2018. g.	NACRT BUDŽETA 2019. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
I	REDOVNA DJELATNOST	11.306.500,00	8.502.649,90	12.914.750,00	114	23,18
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	8.398.900,00	6.493.763,50	9.607.700,00	114	17,24
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	795.500,00	628.699,46	904.950,00	114	1,62
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.056.100,00	1.325.767,52	2.167.100,00	105	3,89
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	56.000,00	54.419,42	235.000,00	420	0,42
II	POSEBNE NAMJENE	33.752.415,78	19.287.289,61	34.981.388,00	104	62,79
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	10.021.781,81	6.508.936,51	10.814.925,00	108	19,41
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.685.007,94	5.335.014,22	7.877.419,00	103	14,14
3	KAPITALNI TRANSFERI	759.000,00	500.694,45	1.005.000,00	132	1,80
4	IZDACI ZA KAMATE	850.000,00	744.660,85	800.000,00	94	1,44
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	8.658.107,36	3.322.154,71	11.396.000,00	132	20,45
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	2.310.000,00	2.046.546,40	366.544,00	16	0,66
	NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGAS.	200.000,00	85.134,54	220.000,00	110	0,39
	NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%	1.913.496,30	327.073,50	1.660.000,00	87	2,98
	SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA FBIH SA NEUTROŠ. SRED. U PRETH. G.	1.355.022,37	417.074,43	841.500,00	62	1,51

RED. BR.	VRSTA RASHODA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA sa prer. i uveć. 2018. g.	IZVRŠENJE I - X 2018. g.	NACRT BUDŽETA 2019. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
III	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	230.000,00	132.433,80	200.000,00	87	0,36
	UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)	45.288.915,78	27.922.373,31	48.096.138,00	106	86,33
IV	TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.618.000,00	5.632.254,57	7.618.000,00	100	13,67
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.068.000,00	5.333.884,83	7.068.000,00	100	12,69
2	KAPITALNI TRANSFERI	550.000,00	298.369,74	550.000,00	100	0,99
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)	52.906.915,78	33.554.627,88	55.714.138,00	105	100,00
	RASPORED AKUMULISANOG SUFICITA	3.244.199,39	2.346.996,00	4.280.452,00	132	
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA SA RASPOREDOM AKUMULISANOG SUFICITA	56.151.115,17	35.901.623,88	59.994.590,00	107	

1. REDOVNA DJELATNOST BUDŽETSKIH KORISNIKA

Planirani rashodi i izdaci za redovnu djelatnost budžetskih korisnika u 2019. godini iznose 12.914.750,00 KM, odnosno za 14% su veći od planiranih rashoda i izdataka za ove namjene u 2018. godini. Ova grupa rashoda u ukupno planiranim rashodima učestvuje sa 23,18%.

1.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Sredstva utvrđena u Nacrtu budžeta za 2019. 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),
- Pravilnika o plaćama, dodacima na plaću i naknadama zaposlenika u organima Grada Zenica, broj: 02-14-12714/18 od 18.06.2018. godine i Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o plaćama, dodacima na plaću i naknadama zaposlenika u organima Grada Zenica, broj: 02-14-12714/18 od 01.07.2018. godine,
- 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 plaća sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 381 radnika, planirane su u ukupnom iznosu od 9.238.450,00 KM i u ukupnim rashodima učestvuju sa 17%, a za 14% su veće u odnosu na ove vrste rashoda planirane za 2018. godinu. Treba napomenuti da je u navedenim iznosima i broju uposlenih uključena Javna ustanova Centar za socijalni rad Zenica i Profesionalna vatrogasna jedinica koja je u sastavu Službe civilne zaštite.

Planirani iznosi plaća, naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca uključuju uvećanja naknada po osnovu minulog rada zaposlenih, prijem određenog broja novih radnika, kao i penzionisanje radnika, te pretpostavku da će svi zaposleni raditi tokom cijele 2019. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora.

Iznosi planirani u Nacrtu budžeta za 2019. godinu na pozicijama bruto plaća i naknada plaća, naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca, kod pojedinih budžetskih korisnika, nisu realno uporedivi sa iznosima istih pozicija u Budžetu 2018. godine, s obzirom da je u planiranim iznosima 2018. godine sadržan iznos plaća, naknada i doprinosa za šest mjeseci (juli - decembar) 2018. godine za radnike čiji je prijem planiran do kraja 2018. godine, a za koje nije bila okončana konkursna procedura koja je započeta još u 2017. godini.

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

1.2. Izdaci za materijal i usluge

Na ime izdataka za materijal i usluge, Nacrtom budžeta za 2019. godinu, planirana su sredstva u iznosu od 2.167.100,00 KM, što je za 5% više u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2018. 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 neophodne za rad organa gradske uprave i JU Centar za socijalni rad Zenica planirana su sredstva u iznosu od 235.000,00 KM.

2. POSEBNE NAMJENE

Ova grupa rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2019. godinu planirana je u iznosu od 34.981.388,00 KM ili za 4% je veća od iznosa planiranog za ove namjene u Budžetu 2018. godine. Učešće ovih rashoda i izdataka, u odnosu na ukupno planirane, iznosi 62,79%.

2.1. Izdaci za materijal i usluge

Grupa izdataka za materijal i usluge koji se odnose na posebne namjene planirana je u iznosu 10.814.925,00 KM ili za 8% je veća od planiranih sredstava u Budžetu 2018. godine. Učešće ove grupe izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima Nacrta budžeta iznosi 19,41%.

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 14,14%, a planirani su u ukupnom iznosu od 7.877.419,00 KM, odnosno za 3% su veći od planiranih u 2018. godini.

Tekući transferi i drugi tekući rashodi obuhvataju: tekuće transfere pojedincima, tekuće transfere neprofitnim organizacijama, tekuće transfere javnim preduzećima, tekuće transfere 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.

U okviru tekućih transfera i drugih tekućih rashoda najveća izdvajanja odnose se na:

- izdatke za socijalne pomoći, izdatke za grijanje korisnika socijalne pomoći, jednokratne, povremene, privremene i ostale novčane pomoći i dr., planirane u iznosu od 960.000,00 KM;
- izdatke vezane za sport (transferi za sport, programi i projekti iz oblasti sporta, te reprogram za NK Čelik), planirane u ukupnom iznosu od 935.369,00 KM;
- izdatke za rad gradske kuhinje, sufinansiranje UG "Medica" Zenica, jednokratne pomoći za liječenje, stanovanje i školovanje, vantjelesnu oplodnju, stipendije za nadarene studente, jednokratne nagrade učenicima oslobođenim polaganja maturalnog ispita i dr., planirane u ukupnom iznosu od 650.000,00 KM;
- izdatke vezane za kulturu (transfer za kulturu, programi i projekti iz oblasti kulture) planirane u ukupnom iznosu od 390.000,00 KM,
- izdatke za finansiranje rada JU Dom porodica Zenica, planirane u iznosu od 240.000,00 KM,
- izdatke za finansiranje programa i projekata udruženja i organizacija boračke populacije, planirane u iznosu od 200.000,00 KM.

2.3. Kapitalni transferi

Ovi izdaci u Nacrtu budžeta za 2019. godinu planirani su u iznosu od 1.005.000,00 KM ili za 32% su veći od kapitalnih transfera planiranih u Budžetu 2018. godine. Učešće kapitalnih transfera u ukupno planiranim rashodima iznosi 1,80%.

Kapitalni transferi sastoje se od:

- kapitalnih transfera drugim nivoima vlasti i fondovima za izgradnju ambulanti i depoa apoteka planiranih u iznosu od 200.000,00 KM,
- kapitalnih transfera neprofitnim organizacijama planiranih u ukupnom iznosu od 365.000,00 KM (i to za: opremu i adaptaciju domova iz oblasti kulture - BNP, Muzej, Biblioteka, Preporod, Napredak i Prosvjeta, obnovu kulturno-historijskog naslijeđa, te investiciono i tekuće održavanje obdaništa),

- kapitalnih transfera javnim preduzećima planiranih u ukupnom iznosu od 440.000,00 KM (i to za: anuitet za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe - "RD Moščanica" d.o.o. Zenica, kamate po kreditu - JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik, kamate po kreditu KfW za projekat Vodosnabdijevanje i odvodnja otpadnih voda u BiH II za i JP RTV Zenica za razvoj emisionog sistema).

2.4. Izdaci za kamate

Nacrtom budžeta za 2019. godinu planirana su sredstva na ime kamata za inostrano pozajmljivanje u iznosu od 800.000,00 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 2019. godini, Nacrtom budžeta predviđena su sredstva u iznosu od 11.396.000,00 KM, odnosno za 32% su veća od planiranih sredstava u 2018. godini. Učešće ovih izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima iznosi 20,45%.

Planirane nabavke stalnih sredstava odnose se na:

- nabavku zemljišta u iznosu od 500.000,00 KM (naknada za eksproprisano zemljište),
- nabavku građevina u iznosu od 2.717.000,00 KM (i to za: izgradnju javne rasvjete, izgradnju stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, izgradnju i uređenje igrališta i sportskih terena, i dr.),
- nabavku opreme u iznosu od 145.000,00 KM (i to za: uličnu i parkovsku opremu, podzemne kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada i dr.),
- nabavku stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 661.000,00 KM (i to za: nabavku autobusa JKP Zenicatrans - prevoz putnika d.d. Zenica i specijalnog vozila – pauk), te
- rekonstrukciju i investiciono održavanje u iznosu od 7.373.000,00 KM (i to za: rekonstrukciju putne, vodovodne i kanalizacione mreže, vodoprivrednih objekata, Poslovne zone Zenica 1, poslovnih prostora, društvenih domova, prostorija mjesnih zajednica, izletišta Smetovi 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 2019. godine, planira se izdvojiti iznos od 2.300.000,00 KM, a što je u skladu sa otplatnim planom i predstavlja dvije rate po ovom kreditu. Navedeni iznos je planiran na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove i to na budžetskim pozicijama 274 i 284.

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 2019. godinu planirana su u iznosu od 220.000,00 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 Jedinostvenog 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 2019. godinu za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2018. godini (iznos 1.000.000,00 KM), planirano je ukupno 1.660.000,00 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 2018. godini, Nacrtom budžeta za 2019. godinu, na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove, planirano je ukupno 841.500,00 KM.

3. TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA

U skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Nacrtom budžeta za 2019. godinu planirana su i sredstva na ime tekuće budžetske rezerve u iznosu od 200.000,00 KM ili 0,44% 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 2019. godine planirani su u iznosu od 7.618.000,00 KM, odnosno na nivou planiranom 2018. godine, sa učešćem u ukupnim rashodima i izdacima od 13,67%, 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 2019. godinu, planiran je i raspored akumulisanog suficita iz prethodnih godina u iznosu od 4.280.452,00 KM, i to:

- iznos od 2.346.996,00KM za preostalu obavezu od 50% u osnivačkom udjelu Grada u osnovnom kapitalu joint venture kompanije "Toplana Zenica" d.o.o. Zenica i
- iznos od 1.933.456,00 KM za otplatu dijela duga primljenog kroz Državu, odnosno kredita od Saudijskog fonda za razvoj, za izgradnju Glavne gradske magistrale u Zenici.

U skladu sa prethodno navedenim predlažemo Gradskom vijeću Zenica da usvoji Nacrt budžeta Grada Zenica za 2019. godinu i uputi u javnu raspravu u trajanju od 10 dana.

SLUŽBA ZA FINANSIJE