

OBRAZLOŽENJE UZ NACRT BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2021. 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 2021. 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, 5/18, 11/19 i 99/19), 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 2021. 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 2021. 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 2021. godinu.

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

Gradonačelnik je sačinio Nacrt budžeta Grada Zenica za 2021. 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.

Ekonomске posljedice pandemije koronavirusa su takve da će trebati godine za oporavak svjetske privrede. Kriza uzrokovana pandemijom koronavirusa je dosta drugačija od prethodnih kriza sa kojima su se ekonomije susretale. Postoji ogromna neizvjesnost u pogledu trajanja i intenziteta šoka uzrokovanog pandemijom. Ta neizvjesnost u ekonomiji dovela je do odlaganja investicija u privredi, a sa druge strane, došlo je do smanjenja privatne potrošnje zbog mjera zaštite od širenja virusa, zatim gubitka radnih mjesta, te rasta štednje.

U većini izvještaja međunarodnih institucija se navodi da postoji veći nivo neizvjesnosti u pogledu ostvarenja projekcija nego inače, pri čemu preovladavaju rizici lošijeg ishoda. Visina neizvjesnosti je povezana sa dužinom trajanja pandemije, mogućnosti pojave narednog vala, te efekata sprovođenja vladinih mjera.

U procesu kreiranja Nacrta za 2021. godinu, kao polazni osnov uzeto je izvršenje Budžeta za period januar – novembar 2020. godine, Dokument okvirnog Budžeta Grada Zenica za period 2021.-2023. godine, broj: 02-11-10764/20 od 15.06.2020. godine, te 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 2021. godinu prihodi su planirani na osnovu: ostvarenja za 2019. godinu, zatim ostvarenja za 2020. godinu, projekcije finansijskog rezultata za 2020. 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.

Kako se, u skladu sa Računovodstvenim politikama za federalne budžetske korisnike i Trezor ("Službene novine FBiH", broj 58/16), rashodi i izdaci nastali u prethodnoj godini knjiže do 31. januara tekuće godine, procijenjen je deficit, čije je pokriće planirano Nacrtom budžeta za 2021. godinu.

Novom Odlukom o organizaciji službi Grada Zenica došlo je do izmjene organizacije službi za upravu Grada Zenica, kao i organizacije posebnih stručnih službi, sektora i drugih organizacionih cjelina. Predmetnom Odlukom utvrđeno je da će Gradonačelnik donijeti Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji gradskih službi i utvrditi sistematizaciju radnih mjesta državnih službenika i namještenika u službama i sektorima Grada.

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji gradskih službi, utvrđuje se unutrašnja organizacija službi za upravu, posebnih službi, sektora i drugih organizacionih cjelina Grada Zenica, organizacijske jedinice i njihova nadležnost, te sistematizacija radnih mjesta.

S obzirom na navedeno, Nacrtom budžeta za 2021. godinu planirana su sredstva i za novoformirane budžetske korisnike.

Smatramo da predloženi Nacrt budžeta Grada Zenica za 2021. 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 2021. godinu.

A – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Budžeta Grada Zenica za 2021. 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 2021. godinu iznose 62.597.675,41 KM i isti su za 20% veći od ukupnih prihoda i primitaka planiranih Izmjenama i dopunama Budžeta za 2020. godinu (u daljem tekstu Budžet za 2020. godinu).

Strukturu prihoda i primitaka po Nacrtu budžeta za 2021. godinu čine:

1. prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 53.619.675,41 KM i
2. primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 8.978.000,00 KM.

Struktura prihoda i primitaka planiranih Nacrtom budžeta za 2021. godinu, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na Budžet 2020. godine, dati su u sljedećoj tabeli.

TABELA br. 1 (KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA 2020. g.	NACRT BUDŽETA 2021. g.	INDEX (4:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim prihodima budžeta	% UČEŠĆA u prihodima Grada
1	2	3	4	5	6	7
I	PRIHODI OD POREZA	21.640.200,00	22.237.501,50	103	35,52	41,47
II	NEPOREZNI PRIHODI	12.223.700,00	15.131.500,00	124	24,17	28,22
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	2.057.516,00	1.605.850,00	78	2,57	2,99
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	2.317.080,00	6.708.533,46	290	10,72	12,51
V	KAPITALNI PRIMICI	4.070.000,00	6.270.000,00	154	10,02	11,69
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	1.208.100,00	1.666.290,45	138	2,66	3,11
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VI)	43.516.596,00	53.619.675,41	123	85,66	100,00
VII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	8.821.000,00	8.978.000,00	102	14,34	
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VII)	52.337.596,00	62.597.675,41	120	100,00	
	AKUMULISANI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA - AKUMULISANI SUFICIT	4.010.000,00	0,00	0		

1. PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 22.237.501,50 KM, a što je za 3% više od iznosa planiranog Budžetom za 2020. godinu. U Nacrtu budžeta za 2021. godinu, porezni prihodi predstavljaju najznačajniji izvor prihoda, jer u strukturi prihoda Grada učestvuju sa 41,47%.

Prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 11.834.251,50 KM ili 1% manje u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2020. godine, te predstavljaju najveću kategoriju poreznih prihoda, s obzirom da je njihovo učešće u ukupnim poreznim prihodima 53%.

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), a temelje se na tekućim trendovima naplate prihoda, kao i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje. 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 2020. godinu ("Službene novine FBiH", broj 84/19).

Na osnovu projekcija makroekonomskih pokazatelja i tekućih trendove naplate, Odjeljenje za makroekonomsku analizu je projektiralo pad indirektnih poreza po stopi od 10,9% za 2020. godinu, dok su za 2021., 2022. i 2023. godinu projektirane stope rasta od 2,8%, 3,5% i 3,7% respektivno. S obzirom na ogromne nepoznanice u trenutku izrade projekcija o jačini i trajanju šoka uzrokovanog pandemijom virusa korona, kao i nepoznanicama u unutrašnjem planu, postoje značajni rizici za ostvarenje projekcija prihoda od indirektnih poreza.

Pored indirektnih poreza, značajno učešće u poreznim prihodima imaju i porez na dohodak planiran u iznosu 7.371.000,00 KM ili 7% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2020. godine, kao i porez na imovinu sa planom od 2.990.000,00 KM, koji je za 12% veći od iznosa planiranog Budžetom 2020. 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 66/13), Zakon o građevinskom zemljištu ("Službene novine FBiH", broj 25/03, 16/04 – ispr. 67/05 i 94/18- Odluka Ustavnog suda FBiH), Zakon o prostornom uređenju i građenju ("Službene novine ZDK", broj: 1/14), 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, 3/08, 1/10, 2/11, 4/13, 2/14 i "Službene novine Grada Zenica" broj: 1/16, 1/18 i 4/18, 5/18 i 1/19), Odluka o komunalnim taksama ("Službene novine Grada Zenica", broj: 6/18 - novi prečišćeni tekst i 4/20), Odluka o gradskim administrativnim taksama ("Službene novine Grada Zenica", broj: 2/19 i 1/20), te drugi propisi kojima se utvrđuje visina naknada, novčanih kazni i taksi u nadležnosti Grada.

Neporezni prihodi u Nacrtu budžeta 2021. godine planirani su u iznosu od 15.131.500,00 KM, što je za 24% veće od iznosa planiranog Budžetom 2020. godine, i isti čine 28,22% planiranih prihoda Grada za 2021. godinu.

3. PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE

Primljeni tekući transferi i donacije Nacrtom budžeta za 2021. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.605.850,00 KM ili 22% manje od sredstava planiranih Budžetom za 2020. godinu, a isti čine 2,99% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada. Ova sredstva odnose se na planirane primljene tekuće transfere od međunarodnih organizacija, ostalih nivoa vlasti, javnih preduzeća 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 poslove i mjesne zajednice.

4. PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI

Primljeni kapitalni transferi planirani su u Nacrtu budžeta 2021. godine u ukupnom iznosu od 6.708.533,46 KM, što čini 12,51% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada, a podrazumijevaju sredstva za kapitalne projekte koja će se doznaciti iz budžeta viših nivoa vlasti, javnih ustanova, javnih preduzeća i fondova.

U okviru kapitalnih transfera najveći iznos planiranih sredstava se odnosi na sredstva Kantona za vodoprivredne objekte u ukupnom iznosu od 2.000.000,00 KM, sredstva za projekat Regionalni vodovod Plava voda u ukupnom iznosu od 958.000,00 KM, zatim sredstva od Države, Federacije i Kantona u ukupnom iznosu od 600.000,00 KM namijenjenih za izgradnju stambenih jedinica za socijalno ugrožene, te sredstva Federacije i Kantona u ukupnom iznosu od 320.000,00 KM za izgradnju Eko kuće Smetovi.

5. KAPITALNI PRIMICI

Na ime kapitalnih primitaka u Nacrtu budžeta Grada Zenica za 2021. godinu planiran je ukupan iznos od 6.270.000,00 KM, i uglavnom se odnosi na primitke od prodaje zemljišta.

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 2020. godine u iznosu od 1.666.290,45 KM planiraju se u Nacrtu budžeta za 2021. godinu.

7. PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane su u Nacrtu budžeta 2021. godine u ukupnom iznosu od 8.978.000,00 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 8.428.000,00KM i
- primljeni kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti planirani u iznosu od 550.000,00 KM.

Navedeni transferi odnose se na sredstva koja Kanton doznava 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 Službe za boračko-invalidsku i socijalnu zaštitu, stambene poslove i društvene djelatnosti i JU Centar za socijalni rad Zenica.

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

U skladu sa članom 26. Zakona o budžetima u FBiH, Nacrtom budžeta za 2021. godinu su, u okviru prihoda i primitaka Grada, planirana sredstva za pokriće budžetskog deficita, koji je projiciran u iznosu od 1.480.000,00 KM. Naime, za taj iznos, prihodi i primici planirani Nacrtom budžeta veći su od planiranih rashoda i izdataka.

B – RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci u Nacrtu budžeta za 2021. godinu ukupno iznose 61.117.675,41 KM i isti su za 17% veći od ukupno planiranih rashoda i izdataka Budžeta za 2020. godinu.

Strukturu rashoda i izdataka po Nacrtu budžeta za 2021. godinu čine:

1. rashodi i izdaci iz prihoda Grada planirani u iznosu od 52.139.675,41 KM i
2. transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 8.978.000,00 KM.

Planirani iznosi rashoda i izdataka Nacrta budžeta za 2021. godinu, zatim rashodi i izdaci Budžeta 2020. godine i struktura istih dati su u Tabeli broj 2.

TABELA br. 2 (KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA 2020. g.	NACRT BUDŽETA 2021. g.	INDEX (4:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6
I	REDOVNA DJELATNOST	11.613.550,00	13.679.300,00	118	22,38
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	9.124.400,00	10.440.200,00	114	17,08
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	874.200,00	986.800,00	113	1,61
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	1.569.950,00	2.152.300,00	137	3,52
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	45.000,00	100.000,00	222	0,16
II	POSEBNE NAMJENE	31.703.046,00	38.260.375,41	121	62,60
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	11.386.676,00	10.951.530,00	96	17,92
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	8.635.390,00	7.418.521,50	86	12,14
3	KAPITALNI TRANSFERI	1.296.700,00	2.386.676,46	184	3,91
4	IZDACI ZA KAMATE	695.000,00	700.000,00	101	1,15
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	6.331.680,00	11.111.357,00	175	18,18
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	0,00	2.200.000,00		3,60
	NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGAS.	272.000,00	264.500,00	97	0,43
	NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%	1.948.100,00	2.296.290,45	118	3,76
	SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA FBIH SA NEUTROŠ. SRED. U PRETH. G.	1.137.500,00	931.500,00	82	1,52
III	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	200.000,00	200.000,00	100	0,33
	UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)	43.516.596,00	52.139.675,41	120	85,31
IV	TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	8.821.000,00	8.978.000,00	102	14,69
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	8.271.000,00	8.428.000,00	102	13,79
2	KAPITALNI TRANSFERI	550.000,00	550.000,00	100	0,90
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)	52.337.596,00	61.117.675,41	117	100,00

RASPORED AKUMULISANOG SUFICITA	4.010.000,00	0,00	0
--------------------------------	--------------	------	---

1. REDOVNA DJELATNOST BUDŽETSKIH KORISNIKA

Planirani rashodi i izdaci za redovnu djelatnost budžetskih korisnika u 2021. godini iznose 13.679.300,00 KM, odnosno za 18% su veći od planiranih rashoda i izdataka za ove namjene u 2020. godini. Ova grupa rashoda u ukupno planiranim rashodima učestvuje sa 22,38%.

1.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Sredstva utvrđena u Nacrtu budžeta za 2021. 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 Grada Zenica, Odlukom o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenica i Sporazumom postignutim između Gradonačelnika i predsjednika Sindikalne organizacije državnih službenika i namještenika Grada Zenica, broj: 02-45-25151/20 od 18.12.2020. godine.

Bruto plaće i naknade plaća sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 392 radnika, planirane su u ukupnom iznosu od 9.946.800,00 KM i u ukupnim rashodima učestvuju sa 16%, a za 12% su veće u odnosu na ove vrste rashoda planirane za 2020. godinu. Treba napomenuti da je u navedenim iznosima i broju radnika 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 2021. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora.

U skladu sa gore navedenim zakonskim propisima, a u okviru pozicije "Naknade troškova zaposlenih", planirana su sredstva u iznosu od 1.480.200,00 KM, i to 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 drugo.

1.2. Izdaci za materijal i usluge

Na ime izdataka za materijal i usluge, Nacrtom budžeta za 2021. godinu, planirana su sredstva u iznosu od 2.152.300,00 KM, što je za 37% veće u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2020. 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 100.000,00 KM.

2. POSEBNE NAMJENE

Ova grupa rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2021. godinu planirana je u iznosu od 38.260.375,41 KM ili za 21% je veća od iznosa planiranog za ove namjene u Budžetu 2020. godine. Učešće ovih rashoda i izdataka, u odnosu na ukupno planirane, iznosi 62,60%.

2.1. Izdaci za materijal i usluge

Grupa izdataka za materijal i usluge koji se odnose na posebne namjene planirana je u iznosu 10.951.530,00 KM ili za 4% je manja od planiranih sredstava u Budžetu 2020. godine. Učešće ove grupe izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima Nacrta budžeta iznosi 17,92%.

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, 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 12,14%, a planirani su u ukupnom iznosu od 7.418.521,50 KM, odnosno za 14% su manji od planiranih u 2020. godini.

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

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

2.3. Kapitalni transferi

Ovi izdaci u Nacrtu budžeta za 2021. godinu planirani su u iznosu od 2.386.676,46 KM ili za 84% su veći od kapitalnih transfera planiranih u Budžetu 2020. godine. Učešće kapitalnih transfera u ukupno planiranim rashodima iznosi 3,91%.

Povećanje kapitalnih transfera uglavnom je rezultat planiranog transfera JP ZENICAGAS d.o.o. Zenica za izgradnju primarnog gasovoda, sekundarne distributivne gasne mreže, infrastrukture informacijsko-komunikacijskih tehnologija (ICT) i izrade tehničke dokumentacije, u iznosu od 1.000.000,00 KM, te transfera JP Regionalni vodovod Plava voda d.o.o. Travnik za realizaciju Projekta Plava voda, u ukupnom iznosu od 958.000,00 KM.

2.4. Izdaci za kamate

Nacrtom budžeta za 2021. godinu planirana su sredstva na ime kamata za inostrano pozajmljivanje u iznosu od 700.000,00 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 2021. godini, Nacrtom budžeta predviđena su sredstva u iznosu od 11.111.357,00 KM, odnosno za 75% su veća od planiranih sredstava u 2020. godini. Učešće ovih izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima iznosi 18,18%.

Najveće nabavke stalnih sredstava odnose se na:

- izgradnju Eko kuće Smetovi u ukupnom iznosu od 720.000,00 KM,
- rekonstrukciju i investiciono održavanje poslovnih prostora, društvenih domova, prostorija MZ, poslovnih zona i drugih objekata u iznosu od 500.000,00 KM,
- rekonstrukciju i investiciono održavanje putne mreže u iznosu od 2.000.000,00 KM,
- rekonstrukciju i investiciono održavanje objekta JP RTV Zenica u iznosu od 250.000,00 KM,
- rekonstrukciju i investiciono održavanje vodovodne i kanalizacione mreže u ukupnom iznosu od 2.300.000,00 KM,
- izgradnju Gradske vijećnice - prva faza u iznosu od 2.000.000,00 KM, te
- rekonstrukciju i investiciono održavanje ambulanti i depoa apoteka u ukupnom iznosu od 862.700,00 KM.

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 planira se izdvojiti iznos od 2.200.000,00 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 poslove i mjesne zajednice.

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 2021. godinu planirana su u iznosu od 264.500,00 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 2021. godinu za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2020. godini (iznos 1.666.290,45 KM), planirano je ukupno 2.296.290,45 KM.

2.9. Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH

Fond za zaštitu okoliša 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 2021. godinu, na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne poslove i mjesne zajednice, planirano je ukupno 931.500,00 KM.

3. TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA

U skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Nacrtom budžeta za 2021. godinu planirana su i sredstva na ime tekuće budžetske rezerve u iznosu od 200.000,00 KM ili 0,42% 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 NIVOA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE

Transferi od ostalih nivoa vlasti u Nacrtu budžeta 2021. godine planirani su u iznosu od 8.978.000,00 KM, odnosno za 2% više od iznosa planiranog u Budžetu za 2020. godinu. Njihovo učešće u ukupnim rashodima i izdacima iznosi 14,69% i 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 Službe za boračko-invalidsku i socijalnu zaštitu, stambene poslove i društvene djelatnosti i JU Centar za socijalni rad Zenica.

U skladu sa prethodno navedenim predlažemo Gradskom vijeću Zenica da usvoji Nacrt budžeta Grada Zenica za 2021. godinu i uputi u javnu raspravu u trajanju od 10 dana.

SLUŽBA ZA FINANSIJE