

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

**OBRAĐIVAČ: SLUŽBA ZA PRIVREDU
I FINANSIJE**

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
GRADA ZENICA
ZA PERIOD 2018. – 2020. GODINE**

Zenica, juni 2017. godine

Sadržaj

Poglavlje I: Uvod	3
Poglavlje II: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze	3
Ekonomski rast.....	4
Stabilnost cijena.....	5
Zaposlenost.....	5
Vanjskotrgovinski bilans.....	6
Rizici makroekonomskog scenarija	6
Poglavlje III: Srednjoročna fiskalna strategija	7
Indirektni porezi.....	8
Porez na dohodak	10
Neporezni prihodi	11
Rizici po projekcije prihoda.....	11
Poglavlje IV: Struktura potrošnje u javnom sektoru	11
Plaće i naknade troškova zaposlenih	12
Izdaci za materijal i usluge	12
Tekući i kapitalni transferi.....	13
Otplate dugova	14
Nabavka stalnih sredstava	14
Namjenska sredstava civilne zaštite po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća - 0,5%.....	15
Sredstva podračuna za sanaciju šteta od poplava i klizišta	15
Sredstva Fonda za zaštitu okoline.....	15
Poglavlje V: Projekcije budžeta Grada Zenica	16

Poglavlje I: Uvod

Budžet je glavni instrument za donošenje vladinih politika i predstavlja sredstvo kojim se strateški prioriteta pretvaraju u konkretne usluge, programe i aktivnosti, kao odgovor na socijalne, ekonomske i druge potrebe građana. Međutim, sam iskaz o budžetskim rashodima za jednu godinu nije uvijek dovoljan kako bi se ostvarili vladini ciljevi, zbog čega se izrađuje Dokument okvirnog budžeta.

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

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

Za izradu ovog dokumenta korištene su:

- makroekonomske projekcije Direkcije za ekonomsko planiranje BiH (DEP BiH);
- Perspektive 2017. - 2019. godine Direkcije za ekonomsko planiranje BiH,
- projekcije poreskih prihoda Federalnog ministarstva finansija;
- projekcije prihoda Odjeljenja za makroekonomsku analizu (OMA) Uprave za indirektno oporezivanje (UIO) BiH;
- saopštenja Agencije za statistiku BiH.

Poglavlje II: Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Ovo poglavlje predstavlja osnovne srednjoročne makroekonomske pokazatelje i prognoze na kojima se temelje procjene Dokumenta okvirnog budžeta za period 2018. - 2020. godine.

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

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

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

Ekonomski rast

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

Bosna i Hercegovina ima prilično nepovoljnu strukturu kratkoročnog ekonomskog rasta kojim dominira domaća tražnja, u velikoj mjeri određena kretanjima u Evropskoj Uniji (EU) i neposrednom okruženju. Najuticajnija komponenta rasta u kratkom roku je finalna potrošnja koja je za približno 5% veća od dohotka stvorenog (zarađenog) u zemlji (BDP). Ovo je ujedno i osnova za jaku uveznu tražnju obzirom na otvorenost ekonomije i relativno slabe domaće kapacitete. Nizak izvoz BiH (od svega oko 30% BDP-a) je dovoljan da se pokrije tek nešto više od polovine uvoza. Pored činjenice da domaćom tražnjom dominira potrošnja, dodatni problem njene prevelike uloge leži i u činjenici da je tražnja u značajnoj mjeri finansirana iz inostranih izvora. Time je, pored uobičajenog uticaja na izveznu tražnju, i ekonomski rast u BiH visoko zavisano od kretanja u okruženju i to kroz domaću tražnju. Kao poželjna alternativa ove strukture rasta se nameće rast vođen investicijama i izvozom kojim bi se otvorila nova radna mjesta i umanjila eksterna zavisnost domaće tražnje. Time bi se ujedno stvorile pretpostavke dugoročnog ekonomskog razvoja i podizanja životnog standarda stanovništva.

Prema dostupnim podacima, ekonomska aktivnost BiH u 2016. godini rasla je sporije u odnosu na 3,7% rasta iz prethodne godine. Naime, u drugom kvartalu 2015. godine ekonomska aktivnost je značajno porasla za 1,2% u odnosu na prvo tromjesečje, što je najveća kvartalna stopa u posljednje dvije godine. Time je stvorena relativno visoka osnovica koja je umanjila stopu godišnjeg rasta u 2016. godini.

Prema EU projekcijama za drugo polugodište 2016. godine ekonomski rast okruženja bi na godišnjem nivou trebao postepeno blago ubrzavati u drugom i trećem tromjesečju. Pri tome se najznačajnije ubrzanje očekuje u Austriji i Italiji, dok se u Hrvatskoj očekuje blago usporavanje na godišnjem nivou. Obzirom na poboljšanje u okruženju, u BiH se takođe očekuje postepeno jačanje ekonomskog rasta koji bi na kraju 2016. godine trebao dostići stopu od 3%. Ovo podrazumijeva skromno realno povećanje investicija, te značajan realni rast izvoza pod pretpostavkom odsustva značajnijih problema u proizvodnji električne energije.

Neznatno jačanje ekonomskog rasta u okruženju i potpisivanje kreditnog aranžmana sa MMF-om bi trebali dodatno ojačati ekonomski rast BiH u 2017. godini na realnu stopu od 3,3%. Pored toga, potpisivanje aranžmana sa MMF-om bi trebalo značajno podržati javne investicije prije svega kroz povoljno vanjsko zaduživanje. Naime, aranžman sa MMF-om pored kreditnih sredstava ove institucije, ujedno otvara pristup sredstvima drugih međunarodnih finansijskih institucija uglavnom usmjerenih na infrastrukturu. U isto vrijeme, jačanje izvoza i bolji poslovni ambijent kao posljedica početnih efekata reformskih procesa, te pozitivna poruka investitorima koju šalje postojanje aranžmana sa MMF-om, trebali bi podstaći rast privatnih investicija. Jačanje investicija bi moglo podstaći i dodatno zapošljavanje koje bi potaklo daljnje jačanje privatne potrošnje.

Provođenje ekonomskih reformi podržano kreditnim aranžmanima međunarodnih finansijskih kreditora, te dodatno jačanje ekonomskog rasta u okruženju trebalo bi obilježiti ekonomska kretanja u periodu 2018.-2020. godina. Ovo bi trebalo dovesti do daljnjeg jačanja ekonomskog rasta u BiH na realnu stopu od 3,6% u 2018., 3,8% u 2019. i 4,1% u 2020. godini. Rast u eksternom okruženju bi trebao podstaći veće stope rasta BiH izvoza i investicija.

Stabilnost cijena

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

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

U 2016. godini nastavljen je trend smanjenja opšteg nivoa cijena u BiH, odnosno ostvarena je deflacija od 1,1%. Niže cijene energenata na svjetskom tržištu (prvenstveno nafte) i hrane su značajno determinisale kretanje cijena u BiH. Cijena sirove nafte na svjetskom tržištu iznosila je u prosjeku oko 41\$/barelu, što je za 24% manje u poređenju sa istim periodom 2015. godine, dok su cijene hrane i bezalkoholnih pića smanjene za 1,2% g/g. U BiH najveći doprinos deflaciji je bio u odjeljcima prevoza, stanovanja, odjeće i obuće. Prilikom projekcija BiH inflacije od domaćih faktora koji doprinose promjeni cijena uzeto je u obzir postepeno uvećanje akciza na cigarete i duhan (nastavak procesa usklađivanja akciza na duhan i cigarete u BiH sa EU zakonodavstvom).

U 2017. godini nakon višegodišnje deflacije doći će do rasta opšteg nivoa cijena (0,9%). Pored eksternih faktora, prilikom izrade projekcija u BiH uzet je u obzir nastavak usklađivanja akciza na cigarete i duhan sa EU zakonodavstvom, bez značajnijih oscilacija cijena komunalija.

U periodu 2018.-2020. godine očekuje se umjeren rast cijena hrane i nafte na svjetskom tržištu što će uticati na nivo inflacije. Uz pretpostavku da neće biti velikih promjena cijena domaćih faktora koji determinišu nivo cijena, u BiH se u posmatranim godinama može očekivati inflacija od 1,2%-1,5%.

Zaposlenost

Pod nezaposlenim osobama se podrazumijevaju osobe sposobne i voljne raditi i koje aktivno traže posao, ali su bez posla. U državnoj ekonomiji postoji direktna povezanost između ekonomskog rasta i zaposlenosti, na način da smanjenje stope zaposlenosti utiče na smanjenje bruto društvenog proizvoda.

U većini zemalja EU u 2016. godini stopa nezaposlenosti se postepeno smanjuje u poređenju sa 2015. godinom, što ukazuje na postepenu stabilizaciju tržišta rada. U periodu I - IX 2016. godine, uz porast broja zaposlenih lica, stopa nezaposlenosti u EU 28 manja je za 0,8 % u poređenju sa istim periodom 2015. godine i iznosi 8,7%. U BiH u posmatranom periodu prosječan broj zaposlenih lica uvećan je (1,6% g/g) i iznosi 723,6 hiljada, a najznačajniji rast broja zaposlenih lica je u područjima djelatnosti koje i zapošljavaju najveći broj lica u BiH (oko 38%) – trgovina i prerađivačka industrija.

Promjene na tržištu rada su značajno determinisane poslovnim okruženjem u BiH i regionu odnosno obimom investicija i vanjske trgovine. U 2017. godini očekuje se rast obima investicija kao i vanjske trgovine (DEP projekcije), što bi se pozitivno odrazilo na zapošljavanje i neto plate. Pored toga, prema projekcijama Evropske komisije u EU u 2017. godini se takođe predviđa rast broja zaposlenih, odnosno smanjenje stope nezaposlenosti. Rast potražnje, odnosno bolji poslovni ambijent bi se

pozitivno odrazio na poslovanje BiH preduzeća uz veće mogućnosti zapošljavanja. Imajući u vidu navedena dešavanja u BiH se može očekivati postepeno smanjenje stope nezaposlenosti uz povećanje broja zaposlenih od 1,6% i umjeren rast prosječne neto plate.

U BiH u periodu 2018.-2020. godine očekuje se nastavak postepenog smanjenja stope nezaposlenosti. Time bi se broj zaposlenih lica u BiH u 2018. godini mogao uvećati 1,9%, odnosno 2,1% u 2019. godini. Uz navedena dešavanja u poslovnom okruženju može se očekivati i uvećanje prosječne neto plate.

Vanjskotrgovinski bilans

Posljednjih godina robnu razmjenu BiH sa inostranstvom karakteriše znatno veći uvoz od izvoza, odnosno stopa pokrivenosti uvoza izvozom iznosila je nešto više od 50%.

Prema dostupnim podacima za prvo polugodište i projekcijama DEP-a za drugi dio 2016. godine deficit tekućeg računa u okviru platnog bilansa Bosne i Hercegovine iznosio bi 1,4 milijarde KM što bi predstavljalo smanjenje za 15% u odnosu na prethodnu 2015. godinu. Najvećim dijelom ovo smanjenje deficita tekućeg računa bi se javilo usljed nastavka pada trgovinskog deficita koji je bio u 2015. godini i kao takav se nastavio u 2016. godini.

Na osnovu dostupnih pokazatelja Agencije za statistiku BiH o vanjskotrgovinskoj robnoj razmjeni za prvih 9 mjeseci 2016. godine može se konstatovati da su inostrana potražnja za BiH izvoznim proizvodima, povećanje proizvodnje u prerađivačkoj industriji i pad svjetskih cijena sirovina, energenata i u manjoj mjeri hrane omogućili rast izvoza, stagnaciju uvoza roba i smanjenje robnog deficita u Bosni Hercegovini.

Za period 2017. -2020. godina u BiH se predviđa dodatna normalizacija ekonomskih prilika i sigurniji ekonomski oporavak praćen višim stopama rasta BDP-a od preko 3,5%. Tako bi u navedenom periodu BiH trebala ostvariti viši nivo ulaganja (inostranih i domaćih), viši stepen zaposlenosti i proizvodnje, a što će rezultovati intenzivnijom robnom razmjenom sa svijetom. Očekuje se da bi u okviru BiH vanjskotrgovinske robne razmjene trend rasta izvoza trebao biti nešto brži u odnosu na uvoz. Nositelj BiH izvoza u ovom periodu trebala bi biti prerađivačka industrija u okviru koje bi uz tradicionalne izvozne grane dodatni doprinos trebale biti i ostale djelatnosti koje mogu realizovati svoj izvozni potencijal. Osim toga reformski procesi i unaprijeđenje kako poslovnog okruženja, tako i veće diverzifikacije izvoznih tržišta trebali bi u značajnoj mjeri osnažiti BiH izvoz. Imajući u vidu i značaj sektora za proizvodnju električne energije u strukturi BiH izvoza očekuje se kontinuirani pozitivan doprinos i sa strane ovog sektora.

Prema projekcijama DEP-a u periodu 2018. – 2020. godine mogu se očekivati godišnje realne stope rasta ukupnog izvoza od 4,4% - 5,6%.

Rizici makroekonomskog scenarija

Rizici navedenog makroekonomskog scenarija u velikoj mjeri zavise od negativnih rizika za projekcije EU u smislu ekonomskog oporavka. Pogoršanje ekonomske situacije u EU direktno bi imalo uticaja i na oslabljene ekonomije zemalja okruženja, nama značajnih trgovinskih partnera, što bi padom izvozne tražnje umanjilo izvoz BiH, a samim tim i ukupan ekonomski rast.

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

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

Kao i prethodnih godina osnovni rizici za projekcije cijena u BiH su vezani za eksterne faktore (prvenstveno cijene nafte i hrane u svijetu). Ukoliko bi cijene nafte i hrane nastavile da se smanjuju sličnim intenzitetom kao u 2015. godini to bi se odrazilo na nivo cijena u BiH, odnosno doprinijelo nastavku deflacije. Od domaćih faktora koji bi mogli uticati na promjene cijena su nepredviđene promjene cijena električne energije, uvođenje/povećanje akciza na određene proizvode i sl.

Prema postojećim procjenama, rizik stranih direktnih investicija bi se najviše odnosio na smanjena ulaganja u elektroenergetski sektor, uz potencijalnu nezainteresovanost stranih ulagača pri provedbi procesa privatizacije preostalih dijelova državnog kapitala.

Makroekonomske prognoze DOB-a Grada Zenica za period 2018. - 2020. godine zasnovane su prije svega na prognozama makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje BiH iz maja 2017. godine, te ih kao takve treba uzimati sa rezervom.

Poglavlje III: Srednjoročna fiskalna strategija

Projekcije javnih prihoda za period 2018. - 2020. godina usko su vezane za privredne aktivnosti, te uticaj ključnih makroekonomskih pretpostavki od kojih zavisi razvoj. U Federaciji Bosne i Hercegovine, javni prihodi po osnovu poreza, taksi, naknada, doprinosa i drugih prihoda ostvaruju se, prikupljaju i raspoređuju prema važećim propisima na teritoriji Federacije, a služe za finansiranje funkcija Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i Upravitelja cesta i ostalih korisnika javnih prihoda.

Imajući u vidu projekcije realnog ekonomskog rasta u BiH u 2017. godini, početak značajnijeg oporavka tek u 2018. i 2019. godini, i na toj osnovi oprezne projekcije prihoda od indirektnih poreza, neophodno je i dalje provođenje fiskalne discipline s ciljem smanjenja visine budžetskog deficita svih nivoa vlasti. Fiskalna konsolidacija u BiH vršit će se na prihodovnoj, a najviše na rashodovnoj strani budžeta. Glavne politike kontrole rashoda kojima će se to postići, na svim nivoima vlasti, podrazumijevaju smanjenje i strogu kontrolu tekućih rashoda, ograničavanje rasta socijalnih transfera putem revizija korisnika, istovremeno štiteći transfere najugroženijim grupama stanovništva, ograničavanje zapošljavanja i ograničavanje/smanjenje plata, naknada i materijalnih troškova u javnom sektoru.

Ovo poglavlje sadrži projekcije prihoda budžeta Grada Zenica za koje se očekuje da će biti dostupne za finansiranje javne potrošnje u srednjoročnom periodu, a koje se temelje na analizi ostvarenih

prihoda u prethodnim godinama, prethodno navedenim makroekonomskim pokazateljima i prognozama, te postojećim i očekivanim poreznim politikama.

Tabelarni pregled projekcija prihoda za period 2018. – 2020. godine dat je u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica.

Indirektni porezi

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

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

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

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

Prema izvještaju izrađenom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Uprave za indirektno oporezivanje BiH (OMA UIO) u 2016. godini na Jedinostvenom računu trezora BiH naplaćeno je 5,53 milijardi prihoda od indirektnih poreza, po odbitku povrata, što predstavlja rekordni iznos za deset godina implementacije PDV-a i jedanaest godina punog funkcionisanja UIO. Znači, u 2016. godini nastavljen je trend rasta prihoda od indirektnih poreza iz 2015. godine, te je ostvaren rast prihoda u visini od 5,2%.

Projekcija prihoda od indirektnih poreza je najznačajniji indikator za budžet Grada Zenica, s obzirom na to da ovi prihodi čine oko četvrtine ukupnih prihoda i primitaka budžeta. Pregled izvršenja indirektnih poreza na nivou BiH za 2016. godinu, kao i projekcija za naredne godine, izrađen od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu UIO (OMA), dat je u Tabeli broj 1.

Projekcije prihoda od indirektnih poreza za period od 2017. do 2020. godine bazirane su na sljedećim pretpostavkama:

- Prognozama makroekonomskih pokazatelja DEP za pomenuti period iz marta 2017. godine;
- Efektima primjene Sporazuma o slobodnoj trgovini između BiH i Evropske asocijacije za slobodnu trgovinu (EFTA) u periodu 2015.-2017.;
- Efektima primjene adaptiranog Sporazuma o stabilizaciji i pridruživanju EU (SSP), u primjeni od 01.02.2017. godine;
- Tekućim trendovima u naplati prihoda od indirektnih poreza.

Tabela broj 1 (u milionima KM)

R.b.	Vrsta prihoda (neto)	Izvršenje	Projekcija				Projektovana stopa rasta			
		2016	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
1.	PDV	3.433,8	3.566,4	3.699,3	3.872,8	4.074,5	3,9%	3,7%	4,7%	5,2%
2.	Akcize	1.448,9	1.426,4	1.430,2	1.428,6	1.434,5	-1,6%	0,3%	-0,1%	0,4%
3.	Carine	248,2	229,8	236,6	258,0	276,1	-7,4%	3,0%	9,0%	7,0%
4.	Putarina	358,8	362,4	372,2	382,3	392,6	1,0%	2,7%	2,7%	2,7%
5.	Ostalo	41,0	41,2	41,4	41,6	41,8	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
	Ukupno (od 1 do 5)	5.530,7	5.626,4	5.779,8	5.983,2	6.219,4	1,7%	2,7%	3,5%	3,9%
6.	Putarina (0,10 KM/lit.)	-143,5	-145,0	-148,9	-152,9	-157,0	1,0%	2,7%	2,7%	2,7%
	SREDSTVA ZA RASPODJELU (od 1 do 6)	5.387,2	5.481,4	5.630,9	5.830,3	6.062,4	1,7%	2,7%	3,5%	4,0%

Uputstvima o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda, utvrđuje se procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinistvenog računa FBiH, a iznosio je: 5,827% za 2011. godinu, te 5,245% za 2012. godinu, što je dovelo do umanjjenja za 10%.

U 2013. godini ovo učešće je iznosilo 5,202%, odnosno smanjeno je za oko 1% u odnosu na prethodnu godinu, a prihodi od indirektnih poreza Grada Zenica ostvareni su u iznosu od 10.327.218,43 KM ili za 8% manje od ostvarenja 2012. godine.

Procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinistvenog računa FBiH u 2014. godini povećan je sa 5,202% na 5,220%, odnosno došlo je do uvećanja učešća za 0,3%, dok je ostvarenje prihoda od indirektnih poreza Grada Zenica za 2014. godinu iznosilo 10.864.266,67 KM, što prema ostvarenju 2013. godine predstavlja povećanje za 5%.

U 2015. godini procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinistvenog računa FBiH povećan je sa 5,220% na 5,223%, odnosno došlo je do uvećanja učešća za 0,06%. Ostvarenje prihoda od indirektnih poreza Grada Zenica za 2015. godinu iznosilo je 11.847.196,33 KM, što prema ostvarenju 2014. godine predstavlja povećanje za 9%.

Procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinistvenog računa FBiH u 2016. godini smanjen je sa 5,223% na 4,785%, odnosno smanjen je za 8,4%. Ostvarenje prihoda od indirektnih poreza Grada Zenica u 2016. godini iznosilo je 11.105.979,82 KM, a što u odnosu na ostvarenje 2015. godine predstavlja smanjenje za 6%.

Tačkom 3.1. Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2017. godinu ("Službene novine FBiH", broj: 101/16) procenat učešća Grada Zenica u raspodjeli prihoda od indirektnih poreza sa Jedinistvenog računa FBiH povećan je sa 4,785% na 4,924 %, odnosno došlo je do uvećanja učešća za 2,9%.

Sredstva namijenjena budžetima svih nivoa vlasti zadnjih godina su opterećena znatnim obavezama za servisiranje vanjskog duga BiH. Ovo se posebno odnosi na jedinice lokalne samouprave koje nisu korisnici kreditnih sredstava Međunarodnog monetarnog fonda, ali s obzirom na način raspodjele sredstava, zajedno sa višim nivoima vlasti učestvuju u otplati tih sredstava. Kako u tekućoj i narednim godinama dopijevaju značajni iznosi obaveza po osnovu vanjskog duga BiH, to se i dalje mogu očekivati manja sredstava raspoloživa za raspodjelu između korisnika prihoda.

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

Tabela broj 2 (u KM)

R.b.	Prihodi od indirektnih poreza	Izvršenje	Projekcija			
		2016	2017	2018	2019	2020
1.	Zeničko-dobojski kanton sa jedinicama lokalne samouprave	209.216.206	201.708.449	208.551.779	227.429.589	247.453.755
2.	Grad Zenica	10.031.226	9.881.458	10.216.704	11.141.506	12.122.466

Porez na dohodak

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

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

Po osnovu prihoda od poreza na dohodak u 2014. godini ostvaren je iznos od 4.752.406,91 KM, a što je na nivou ostvarenja 2013. godine. U 2015. godini ostvareno je 5.157.210,06 KM prihoda od poreza na dohodak, što prema 2014. godini predstavlja povećanje od 8,5%. U 2016. godini po osnovu prihoda od poreza na dohodak ostvaren je iznos od 5.270.426,26 KM i za 2% je veći u odnosu na ostvareni iznos u 2015. godini.

Uzimajući u obzir pomenute makroekonomske prognoze kretanja zaposlenosti i ekonomskog rasta i pretpostavku nepromijenjenih poreznih propisa, u narednom periodu se može očekivati blagi rast raspoloživog prihoda od poreza na dohodak.

U sljedećoj tabeli su date projekcije Federalnog ministarstva finansija iz maja 2017. godine za ukupne prihode od poreza na dohodak Zeničko-dobojskog kantona i jedinica lokalne samouprave.

Tabela broj 3 (u KM)

R.b.	Prihodi od poreza na dohodak	Izvršenje	Projekcija			
		2016	2017	2018	2019	2020
1.	Zeničko-dobojski kanton	24.620.997	25.301.396	25.832.725	26.401.045	26.995.069
2.	Općine/gradovi	13.226.562	13.303.114	13.582.480	13.881.294	14.193.623

Neporezni prihodi

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

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

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

Rizici po projekcije prihoda

Najveći rizici po projekcije prihoda date u ovom dokumentu su:

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

Poglavlje IV: Struktura potrošnje u javnom sektoru

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

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

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

Projekcije rashoda za 2018. godinu i naredne dvije godine bazirane su na temelju zahtjeva budžetskih korisnika, uz uvažavanje zakonskih obaveza, politika i prioriteta, kao i datih makroekonomskih projekcija prihoda. Ključni ograničavajući faktor za utvrđivanje predloženih prioriteta je projicirani okvir raspoloživih prihoda dat u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica, Tabela broj 4.

Tabelarni pregled projekcija rashoda za period 2018. – 2020. godine dat je u poglavlju V - Projekcije budžeta Grada Zenica, Tabela broj 5.

Plaće i naknade troškova zaposlenih

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

Početakom 2017. godine donesena je nova Odluka o organizaciji službi Grada Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 2/17), Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji gradskih službi, broj: 02-49-3787/17 od 03.03.2017. godine, te Odluka o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 3/17), koji su ugrađeni u Budžet 2017. godine. Tako su u 2017. godini, bruto plaće i naknade sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 384 zaposlenika, planirane u ukupnom iznosu od 9.738.000,00 KM, koji uključuje uvećanja naknada po osnovu minulog rada zaposlenih, prijem određenog broja visokostručnog kadra, kao i pretpostavku da će svi zaposleni raditi tokom cijele 2017. godine, izuzev perioda korištenja godišnjeg odmora.

S obzirom da su rashodi plaća, naknada i doprinosa za nove radnike u Budžetu 2017. godine planirani samo za drugu polovinu godine, planirani rashodi za ove namjene u 2018. godini su značajnije uvećani u odnosu na 2017. godinu.

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

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

Izdaci za materijal i usluge

Izdaci za materijal i usluge u 2016. godini izvršeni su u ukupnom iznosu 11.628.382,60 KM, a odnose se na materijalne i druge troškove neophodne za rad budžetskih korisnika Grada Zenica i troškove materijala i usluga kojima se podmiruju javne potrebe. Najznačajnije rashode ove kategorije čine izdaci za: energiju, komunalne usluge, nabavku materijala, usluge prevoza i goriva, unajmljivanje imovine i opreme, tekuće održavanje, osiguranje, bankarske usluge, ugovorene usluge i druge

posebne usluge za potrebe budžetskih korisnika Grada Zenica, te izdaci za javnu rasvjetu, održavanje komunalne higijene grada, održavanje prohodnosti puteva u zimskom periodu, troškovi prevoza đaka i ostalih socijalno ugroženih lica, tekuće održavanje javne rasvjete, putne mreže, vodovodne i kanalizacione mreže i sl.

Budžetska potrošnja za ove namjene u 2017. godini planirana je u iznosu od 13.454.000,00 KM, a povećanje u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom čine dodatni izdaci za tekuće održavanje (sanacija klizišta Gradsko groblje Crkvice i putne komunikacije, uređenje obala i korita rijeka, te sanacija šteta – Projekat "Topčić polje").

S obzirom na znatno manji iznos prihoda Budžeta 2018. godine namijenjenih za ove potrebe, u odnosu na prethodnu godinu, budžetska potrošnja za materijal i usluge se planira u iznosu prosječne potrošnje 2016. i prethodnih godina, dok je za 2019. i 2020. godinu planirana sa blagim povećanjem u odnosu na odgovarajuću prethodnu godinu.

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

Tekući i kapitalni transferi

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

U 2016. godini realizacija na ime tekućih transfera iznosi 6.231.118,63 KM, a odnosi se na: izdatke za socijalne pomoći, gradsku kuhinju, pomoći za liječenje, pomoći za troškove školovanja, subvencije grijanja korisnika socijalne pomoći, tekuće transfere, odnosno programe i projekte iz oblasti sporta, kulture i obrazovanja, održavanje sportskih objekata, finansiranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, finansiranje dijela proizvodnje i emitovanje programa – JP RTV Zenica, te podsticaj razvoja poduzetništva, obrta i poljoprivredne proizvodnje.

U 2017. godini se na ime tekućih transfera planira znatno povećanje koje se uglavnom odnosi na transfere za podsticaj razvoja poduzetništva i obrta, naročito subvencije poljoprivrednim proizvođačima.

Kapitalni transferi u 2016. godini realizovani su u iznosu od 455.948,79 KM, a uglavnom se odnose na adaptaciju Bosanskog narodnog pozorišta Zenica, anuitete za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe transferisane "RD Mošćanica" d.o.o. Zenica, te kapitalne transfere preduzeću "ALBA" Zenica za zeničke zelene otoke i pretovarnu stanicu (za otpad).

U 2017. godini planiran je nastavak realizacije započetih kapitalnih projekata - izgradnja ambulanti i depoa apoteka, razvoj emisionog sistema JP RTV Zenica, te investiciono i tekuće održavanje obdaništa, kao i kapitalni transfer javnom preduzeću "RD Mošćanica" d.o.o. Zenica 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.

U uslovima oskudnih budžetskih sredstava, lokalne samouprave su nužno orijentisane na finansiranje već započetih višegodišnjih projekata, dok je planiranje novih projekata svedeno na minimum. Grad mora stalno analizirati prioritete, kako bi omogućio da se isfinansiraju najbitniji programi i aktivnosti, te da se isti sprovedu na najefikasniji i najučinkovitiji način.

Otplate dugova

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

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

U 2017. godini počinje otplata glavnice kredita po Ugovoru o zajmu i projektu između Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW), Frankfurt na Majni, Bosne i Hercegovine, Federacije BiH i općina Tuzla i Zenica za realizaciju Projekta vodosnabdijevanje i zbrinjavanje otpadnih voda u BiH II. U periodu 2018. - 2020. godine sredstva za ovu namjenu planiraju se u skladu sa otplatnim planom.

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

Nabavka stalnih sredstava

Opredjeljenje lokalne samouprave za donošenje likvidnih budžeta, u periodu nedovoljnog priliva prihoda, zahtjeva provođenje mjera štednje u svim segmentima budžetske potrošnje, tako da se planiranje izdataka za kapitalne investicije prilagođava prioritetima i budžetskim mogućnostima. Nabavke stalnih sredstava u budžetima Grada Zenica finansiraju se iz prihoda Grada Zenica i sredstava doznačenih od viših nivoa vlasti za potrebe finansiranja konkretnih projekata koji su od interesa za lokalnu zajednicu.

U 2016. godini iz Budžeta su finansirane nabavke stalnih sredstava u ukupnom iznosu 2.538.166,72 KM, i to nabavka opreme za budžetske korisnike, izgradnja javne rasvjete, učešće Grada u otplati kredita za nabavljene autobuse JKP "Zenicatrans - prevoz putnika" d.d. Zenica, rekonstrukcija stadiona Bilino polje, izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, te rekonstrukcija i investiciono održavanje putne mreže, vodovodne i kanalizacione mreže, poslovnih prostora i drugih objekata.

U periodu od 2017. - 2020. godine, pored rekonstrukcije i investicionog održavanja putne, vodovodne i kanalizacione mreže, očekuje se i izgradnja stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, rekonstrukcija javne rasvjete, te kapitalne investicije po pitanju rješavanja problema toplinskog izvora za centralno grijanje stambenih i poslovnih objekata na području Grada.

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

Instrukcijom federalnog ministra finansija o planiranju i korištenju sredstava sa posebnog transakcijskog računa propisano je da se u tekućoj godini oprihoduje samo iznos utrošenih sredstava, dok se neutrošena sredstva prenose u narednu godinu. Tako su od ukupnih namjenskih sredstava prikupljenih po Zakonu o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća ("Službene novine FBiH", broj: 39/03, 22/06 i 43/10) u 2016. godini utrošena sredstva u iznosu od 107.119,93 KM, dok su neutrošena sredstva u ukupnom iznosu od 737.795,76 KM, u skladu sa pomenutom Instrukcijom, prenesena u 2017. godinu.

Sredstva podračuna za sanaciju šteta od poplava i klizišta

U prethodne tri godine, s ciljem pomoći kod stambenog zbrinjavanja stanovnika naselja ugroženih nastupanjem prirodne nesreće na području Grada Zenica, pokrenuti su razni projekti u svrhu sanacije postojećih objekata i izgradnje novih, te stvaranje uslova za nastavak normalnih životnih aktivnosti stanovnika ugroženih područja. Izvršenje ukupnih rashoda i izdataka za ove namjene u 2015. godini iznosilo je 1.016.740,83 KM, u 2016. godini 314.928,63 KM, dok je za 2017. godinu planiran iznos od 185.100,00 KM namijenjen za završetak započetih projekata.

Sredstva Fonda za zaštitu okoline

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

Sredstva Fonda za zaštitu okoline se koriste za podsticanje mjera zaštite i unapređenja okoline, a u 2017. godini planirano je ukupno 480.000,00 KM za čišćenje riječnih korita, divljih deponija i zbrinjavanje animalnog otpada, usluge mjerenja kvaliteta zraka i dr.

Poglavlje V: Projekcije budžeta Grada Zenica

U nastavku su dati tabelarni pregledi projekcija prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka budžeta Grada Zenica za 2017. - 2020. godinu, kao i izvršenje istih za 2016. godinu.

Projekcije prihoda i primitaka budžeta Grada Zenica

Tabela broj 4 (u KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE 2016. g.	BUDŽET 2017. g.	PROJEKCIJA 2018. g.	PROJEKCIJA 2019. g.	PROJEKCIJA 2020. g.
1	2	3	4	5	6	7
I	PRIHODI OD POREZA	19.457.143,31	19.047.200,00	19.600.000,00	20.750.000,00	22.000.000,00
II	NEPOREZNI PRIHODI	11.344.663,57	16.268.800,00	13.670.000,00	13.700.000,00	13.800.000,00
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	1.624.547,01	2.295.100,00	1.900.000,00	1.800.000,00	1.700.000,00
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	355.961,67	2.484.100,00	2.400.000,00	2.200.000,00	2.000.000,00
V	KAPITALNI PRIMICI	793.008,41	1.510.000,00	930.000,00	900.000,00	900.000,00
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	10.714,94	737.800,00	500.000,00	550.000,00	600.000,00
VII	PRENOS VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA IZ PRETH. GOD.	57.250,03	1.332.600,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VII)	33.643.288,94	43.675.600,00	39.000.000,00	39.900.000,00	41.000.000,00
VIII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.328.952,71	7.618.000,00	7.800.000,00	7.900.000,00	8.000.000,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VIII)	40.972.241,65	51.293.600,00	46.800.000,00	47.800.000,00	49.000.000,00

RED. BR.	VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE 2016. g.	BUDŽET 2017. g.	PROJEKCIJA 2018. g.	PROJEKCIJA 2019. g.	PROJEKCIJA 2020. g.
1	2	3	4	5	6	7
I	REDOVNA DJELATNOST (od 1 do 4)	11.100.681,62	12.125.500,00	12.700.000,00	12.768.000,00	12.798.000,00
1.	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	8.102.019,04	8.851.000,00	9.403.000,00	9.445.000,00	9.487.000,00
2.	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	792.241,22	887.000,00	940.000,00	945.000,00	950.000,00
3.	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.019.072,49	2.197.500,00	2.157.000,00	2.178.000,00	2.161.000,00
4.	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	187.348,87	190.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II	POSEBNE NAMJENE (od 5 do 13)	21.031.795,23	31.400.100,00	26.150.000,00	26.982.000,00	28.052.000,00
5.	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	9.609.310,11	11.256.500,00	9.608.000,00	9.710.000,00	9.770.000,00
6.	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	6.231.118,63	8.512.600,00	6.298.000,00	6.463.000,00	6.538.000,00
7.	KAPITALNI TRANSFERI	455.948,79	500.000,00	470.000,00	455.000,00	490.000,00
8.	IZDACI ZA KAMATE	777.609,08	850.000,00	840.000,00	800.000,00	750.000,00
9.	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	2.350.817,85	5.888.100,00	4.704.000,00	5.264.000,00	6.164.000,00
10.	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	1.097.623,71	2.310.000,00	2.560.000,00	2.560.000,00	2.560.000,00
11.	NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%	107.119,93	1.417.800,00	1.180.000,00	1.230.000,00	1.280.000,00
12.	SREDSTVA PODRAČUNA ZA SANACIJU ŠTETA OD POPLAVA I KLIZIŠTA	314.928,63	185.100,00	0,00	0,00	0,00
13.	SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLINE SA NEUTROŠ. SREDSTVIMA U PRETH. GOD.	87.318,50	480.000,00	490.000,00	500.000,00	500.000,00
III	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	120.989,72	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI GRADA (od I do III)	32.253.466,57	43.675.600,00	39.000.000,00	39.900.000,00	41.000.000,00
IV	TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.328.952,71	7.618.000,00	7.800.000,00	7.900.000,00	8.000.000,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)	39.582.419,28	51.293.600,00	46.800.000,00	47.800.000,00	49.000.000,00

Broj: 02-14-7843/17
Zenica, 16.06.2017. god.

GRADONAČELNIK

Fuad Kasumović