

# **OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2021. GODINU**

## **I PRAVNI OSNOV**

Pravni osnov za donošenje Izmjena i dopuna Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu sadržan je u članu 7., 36., 37. i 38. Zakona 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), članu 13. i 15. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 49/06 i 51/09) i članu 34. Statuta Grada Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 5/15).

## **II RAZLOZI ZA DONOŠENJE IZMJENA I DOPUNA BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2021. GODINU**

Gradsko vijeće Zenica, na drugoj sjednici održanoj dana 28.12.2020. godine, usvojilo je Odluku o privremenom finansiranju Grada Zenica za period 01.01.-31.03.2021. godine u ukupnom iznosu od 8.357.000,00 KM, a koja je objavljena u Službenim novinama Grada Zenica broj 7/20.

Na sedmoj sjednici održanoj dana 22.02.2021. godine, Gradsko vijeće Zenica usvojilo je Budžet Grada Zenica za 2021. godinu, koji iznosi 62.867.675,41 KM, od čega su prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 53.889.675,41 KM, dok iznos od 8.978.000,00 KM predstavlja planirani iznos primljenih transfera od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake. Budžet za 2021. godinu objavljen je u Službenim novinama Grada Zenica broj 2/21.

Budžetom Grada Zenica za 2021. godinu, u skladu sa članom 26. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, u okviru prihoda i primitaka Grada, planirana su i sredstva za pokriće budžetskog deficita, a koji je projiciran u iznosu od 1.309.000,00 KM. Naime, za taj iznos, prihodi i primici planirani Budžetom veći su od planiranih rashoda i izdataka.

Ostvareni prihodi i primici, kao i izvršeni rashodi i izdaci, realizovani u periodu privremenog finansiranja Grada Zenica do usvajanja Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu, uključeni su u izvršenje istog.

Budžet Grada Zenica u 2021. godini izvršava se putem Jedinственог računa Trezora, a u skladu sa operativnim mjesečnim planovima budžetskih korisnika u okviru odobrenog Budžeta, kao i u skladu sa Odlukom o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu.

Budžet, kao interni zakonski akt, predstavlja ključni dokument kojim se određuje politika finansiranja aktivnosti i programa iz djelokruga nadležnosti jedinica lokalne samouprave, odnosno predstavlja sredstvo kojim se strateški prioriteti pretvaraju u konkretne usluge i aktivnosti, kao odgovor na socijalne, ekonomske i druge potrebe građana. Budžet mora biti uravnotežen tako da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

Ako se u toku budžetske godine zbog nastanka novih obaveza za budžet ili promjena privrednih kretanja povećaju rashodi i/ili izdaci, odnosno smanje prihodi i/ili primici budžeta Gradonačelnik može, na prijedlog Službe za finansije, donijeti izmjene i dopune budžeta. Izmjenama i dopunama budžeta ponovo se uravnotežuju prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci budžeta.

Izradi Izmjena i dopuna Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu pristupilo se iz sljedećih razloga:

1. Na ostvarenje prihoda i primitaka i izvršenje rashoda i izdataka Budžeta Grada Zenica, u tekućoj 2021. godini, kao i u prethodnoj godini, uticala je pandemija koronavirusa, što je dovelo do smanjenja priliva sredstava u Budžet Grada Zenica. Naime, u periodu 01.01.-30.09.2021. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici Budžeta u iznosu od 39.949.496,02 KM, a što je u odnosu na idealan plan manje za 7.201.260,54 KM ili 15%.
2. Federalno ministarstvo finansija je u oktobru ove godine izradilo revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza za 2021. godinu, koje predviđaju povećanje ovih prihoda Grada Zenica za 20% u odnosu na ostvarenje za 2020. godinu. Ostvarenje prihoda od indirektnih poreza Grada Zenica za period 01.01.-30.09.2021. godine slijedi procjene revidiranih projekcija, odnosno prihodi od indirektnih poreza Grada Zenica ostvareni su u iznosu od 10.637.565,15 KM i za 20% su veći u odnosu na ostvarenje u istom periodu prethodne godine, kao i od idealnog plana.  
Takođe, predmetnim revidiranim projekcijama poreznih prihoda, povećani su i iznosi projekcija ostvarenja prihoda od poreza na dohodak općinskih/gradskih budžeta u 2021. godini za 3,5%, a što se primjećuje i na ostvarenju ove grupe prihoda prema idealnom planu Budžeta Grada Zenica.  
U Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu, prihodi od indirektnih poreza i prihodi od poreza na dohodak planirani su u skladu sa revidiranim projekcijama Federalnog ministarstva finansija.
3. U oktobru 2021. godine, po osnovu Odluke Vlade FBiH o raspodjeli sredstava utvrđenih Budžetom FBiH za 2021. godinu Federalnom ministarstvu finansija sa pozicija "Tekući transferi drugim nivoima vlasti i fondovima - kantoni i općine" općine i gradovi i "Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti i fondovima - kantoni i općine" općine i gradovi, broj: V. broj 1404/2021 od 16.09.2021. godine ("Službene novine FBiH", broj 74/21, na Jedinstveni račun trezora Grada Zenica doznačena su dodatna sredstva od Federacije BiH u ukupnom iznosu od 389.135,95 KM, i to iznos od 125.000,00 KM na ime finansijske pomoći budžetima općina i gradova u sanaciji posljedica nastalih uslijed proglašene pandemije COVID-19 i iznos od 264.135,95 KM za finansiranje/sufinansiranje projekata/zahtjeva/ /inicijativa.
4. Izmjenama i dopunama Budžeta Grada za 2021. godinu mijenja se fondovska klasifikacija sredstava u iznosu od 1.250.000,00 KM, doznačenih od strane JP Elektroprivreda BiH po Ugovoru o realizaciji Programa prijateljskog okruženja radi realizacije Projekta izgradnje HE Janjići, broj: 02-49-17040/19 od 15.08.2019. godine, a zaključenog između EPBiH i Grada Zenica. Realizacija ovih sredstava planirana je u okviru Službe za privredu i upravljanje razvojem u iznosu od 200.000,00 KM i Službe za ekologiju, komunalne poslove i mjesne zajednice u iznosu od 1.050.000,00 KM, a na odgovarajućim budžetskim pozicijama.

5. Razlog izrade Izmjena i dopuna Budžeta su i izmijenjene potrebe budžetskih korisnika za sredstvima na pojedinim pozicijama rashodovne strane Budžeta, kao i zaključci o preraspodjeli sredstava u Budžetu Grada Zenica za 2021. godinu, donijeti u skladu sa članom 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i članom 28. Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu.

### **III STRUKTURA IZMJENA I DOPUNA BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2021. GODINU**

Prihodi i primici u Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu planirani su na osnovu ostvarenja za period januar – septembar 2021. godine (Izveštaj o izvršenju Budžeta Grada Zenica za period I - IX 2021. godine), projekcija prihoda Federalnog ministarstva finansija, projekcija makroekonomskih pokazatelja 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, zatim izvršenja za period januar – septembar 2021. godine (Izveštaj o izvršenju Budžeta Grada Zenica za period I - IX 2021. godine), te procjene raspoloživih budžetskih sredstava. Dostavljeni zahtjevi za odobrenje rashoda budžetskih korisnika razmatrani su uz konsultovanje i pregovaranje sa budžetskim korisnicima i utvrđena je predložena visina sredstava za svakog budžetskog korisnika.

U cilju sveobuhvatnijeg informisanja daje se kompletan opći i poseban dio Izmjena i dopuna Budžeta po svim budžetskim korisnicima.

Izmjene i dopune Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu izvršavat će se u skladu sa odredbama Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu ("Službene novine Grada Zenica", broj 2/21) i Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu.

#### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici planirani Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu iznose 60.479.439,74 KM, a što je za 4% manje od usvojenog Budžeta za 2021. godinu, i sastoje se od:

- prihoda i primitaka Grada, planiranih u iznosu od 51.553.439,74 KM i
- primljenih transfera od ostalih nivoa vlasti – namjenskih doznaka, planiranih u iznosu od 8.926.000,00 KM.

Budžetom Grada Zenica za 2021. godinu planirani su prihodi i primici Grada u iznosu od 53.889.675,41 KM, a Izmjenama i dopunama Budžeta za 2021. godinu planira se njihovo smanjenje za 2.336.235,67 KM ili 4%, i iznose ukupno 51.553.439,74 KM.

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake u Izmjenama i dopunama Budžeta za 2021. godinu planirani su u iznosu od 8.926.000,00 KM, a što je za 52.000,00 KM ili 1% manje od iznosa planiranog Budžetom Grada.

U Tabeli 1 data je struktura prihoda i primitaka planiranih Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na usvojeni Budžet.

Tabela 1 (u KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	BUDŽET 2021. g.	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA 2021. g.	POVEĆANJE/SMANJENJE	INDEX (4:3 x 100)
1	2	3	4	5	6
I	PRIHODI OD POREZA	22.237.501,50	25.241.012,00	+ 3.003.510,50	114
II	NEPOREZNI PRIHODI	15.131.500,00	11.889.702,28	- 3.241.797,72	79
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	1.605.850,00	1.884.850,00	+ 279.000,00	117
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	6.708.533,46	6.361.585,01	- 346.948,45	95
V	KAPITALNI PRIMICI	6.540.000,00	4.510.000,00	- 2.030.000,00	69
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	1.666.290,45	1.666.290,45	0,00	100
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VI)</b>	<b>53.889.675,41</b>	<b>51.553.439,74</b>	<b>- 2.336.235,67</b>	<b>96</b>
VII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	8.978.000,00	8.926.000,00	- 52.000,00	99
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VII)</b>	<b>62.867.675,41</b>	<b>60.479.439,74</b>	<b>- 2.388.235,67</b>	<b>96</b>

U skladu sa članom 26. Zakona o budžetima u FBiH, Izmjenama i dopunama budžeta za 2021. godinu, u okviru prihoda i primitaka Grada, planirana su i sredstva za pokriće budžetskog deficita, a koji je izradom godišnjeg obračuna za 2020. godinu utvrđen u iznosu od 1.174.490,56 KM. Naime, za taj iznos, planirani prihodi i primici veći su od planiranih rashoda i izdataka.

### RASHODI I IZDACI

U skladu sa planiranim prihodima i primicima, koji uključuju i sredstva za pokriće deficita, Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu planirani su i rashodi i izdaci u iznosu od 59.304.949,18 KM, a što je za 4% manje od usvojenog Budžeta za 2021. godinu.

Strukturu rashoda i izdataka planiranih Izmjenama i dopunama Budžeta za 2021. godinu čine:

- rashodi i izdaci iz prihoda Grada, planirani u iznosu od 50.378.949,18 KM i
- transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake, planirane u iznosu od 8.926.000,00 KM.

U Tabeli 2 data je struktura rashoda i izdataka planiranih Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Zenica za 2021. godine, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na usvojeni Budžet.

Tabela 2 (u KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET 2021. g.	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA 2021. g.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	INDEX (4:3 x 100)
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>13.609.300,00</b>	<b>12.691.000,00</b>	<b>- 918.300,00</b>	<b>93</b>
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	10.420.200,00	9.650.400,00	- 769.800,00	93
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	986.800,00	924.700,00	- 62.100,00	94
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.132.300,00	2.045.900,00	- 86.400,00	96
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	70.000,00	70.000,00	0,00	100
<b>II</b>	<b>POSEBNE NAMJENE</b>	<b>38.771.375,41</b>	<b>37.487.949,18</b>	<b>- 1.283.426,23</b>	<b>97</b>
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	10.912.530,00	11.093.330,00	+ 180.800,00	102
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.798.521,50	7.666.186,87	- 132.334,63	98
3	KAPITALNI TRANSFERI	2.386.676,46	1.330.163,41	- 1.056.513,05	56
4	IZDACI ZA KAMATE	700.000,00	619.069,85	- 80.930,15	88
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	11.281.357,00	10.763.972,60	- 517.384,40	95
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	2.200.000,00	2.036.936,00	- 163.064,00	93
	<b>NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGAS.</b>	<b>264.500,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>+ 25.500,00</b>	<b>110</b>
	<b>NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%</b>	<b>2.296.290,45</b>	<b>2.416.290,45</b>	<b>+ 120.000,00</b>	<b>105</b>
	<b>SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA FBIH SA NEUTROŠ. SRED. U PRETH. G.</b>	<b>931.500,00</b>	<b>1.272.000,00</b>	<b>+ 340.500,00</b>	<b>137</b>
<b>III</b>	<b>TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)</b>	<b>52.580.675,41</b>	<b>50.378.949,18</b>	<b>- 2.201.726,23</b>	<b>96</b>
<b>IV</b>	<b>TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE</b>	<b>8.978.000,00</b>	<b>8.926.000,00</b>	<b>- 52.000,00</b>	<b>99</b>
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	8.428.000,00	8.376.000,00	- 52.000,00	99
2	KAPITALNI TRANSFERI	550.000,00	550.000,00	0,00	100
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)</b>	<b>61.558.675,41</b>	<b>59.304.949,18</b>	<b>- 2.253.726,23</b>	<b>96</b>

Imajući u vidu navedeno, predlažemo Gradskom vijeću Zenica da usvoji Izmjene i dopune Budžeta Grada Zenica za 2021. godinu u dostavljenoj formi.

SLUŽBA ZA FINANSIJE