

# **OBRAZLOŽENJE UZ NACRT BUDŽETA GRADA ZENICA ZA 2020. 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 2020. 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 i 11/19), 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 2020. 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 2020. 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 2020. godinu.

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

Gradsko vijeće Zenica, na 32. sjednici održanoj dana 20.12.2018. godine, usvojilo je Budžet Grada Zenica za 2019. godinu, koji je zajedno sa akumulisanim viškom prihoda nad rashodima - akumulisanim suficitom ukupno iznosio 60.672.190,00 KM, od čega su prihodi i primici budžeta

planirani u iznosu od 56.391.738,00 KM, dok iznos od 4.280.452,00 KM predstavlja planirani akumulirani suficit na kraju 2018. godine. Budžet za 2019. godinu objavljen je u Službenim novinama Grada Zenica broj 1/19.

Tokom 2019. godine, u skladu sa članom 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i članovima 23. i 28. Odluke o izvršavanju Budžeta Grada Zenica za 2019. godinu ("Službene novine Grada Zenica", broj 1/19), Gradonačelnik je donio zaključke kojima su izvršene preraspodjele sredstava unutar budžetskih korisnika, te zaključke o uvećanju sredstava kojima je Budžet Grada Zenica za 2019. godinu povećan na iznos od 57.246.705,94 KM, što zajedno sa planiranim suficitom iz prethodne godine iznosi 61.527.157,94 KM.

Gradonačelnik je sačinio Nacrt budžeta Grada Zenica za 2020. 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 2020. godinu, kao polazni osnov uzeto je izvršenje Budžeta za period januar – septembar 2019. godine, Dokument okvirnog budžeta Grada Zenica za period 2020. – 2022. godine (broj: 02-49-14785/19 od 12.07.2019. 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 2020. godinu prihodi su planirani na osnovu: ostvarenja za 2018. godinu, zatim ostvarenja za period januar – septembar 2019. godine, projekcije finansijskog rezultata za 2019. 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 2020. godinu planiran je akumulirani višak prihoda nad rashodima - akumulirani suficit u iznosu od 6.300.000,00 KM, a strukturu istog čine:

- višak prihoda nad rashodima - suficit iz prethodnih godina u iznosu od 1.648.166,35 KM i
- višak prihoda nad rashodima - suficit iz 2019. godine u iznosu od 4.651.833,65 KM.

Planirani akumulirani višak prihoda nad rashodima - suficit iz 2019. godine u iznosu od 6.300.000,00 KM, shodno odredbama člana 26. stav 1. tačka 3. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, planira se rasporediti kako slijedi:

- iznos od 4.000.000,00 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje putne mreže i
- iznos od 2.300.000,00 KM za otplatu 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 2020. 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 2020. godinu.

## A – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Budžeta Grada Zenica za 2020. 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 2020. godinu, zajedno sa akumuliranim viškom prihoda nad rashodima – akumuliranim suficitom, iznose 64.014.400,00 KM, od čega su prihodi i primici budžeta planirani u iznosu od 57.714.400,00 KM i isti su za 1% veći od ukupno planiranih prihoda i primitaka Budžeta sa uvećanjima za 2019. godinu (u daljem tekstu Budžet za 2019. godinu), dok iznos od 6.300.000,00 KM predstavlja akumulirani suficit iz prethodnih godina.

Strukturu prihoda i primitaka po Nacrtu budžeta za 2020. godinu čine:

1. prihodi i primici Grada planirani u iznosu od 48.736.400,00 KM i
2. primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 8.978.000,00 KM.

Struktura prihoda i primitaka sa akumuliranim suficitom iz prethodnih godina planiranih Nacrtom budžeta za 2020. godinu, kao i uporedni pokazatelji u odnosu na Budžet 2019. godine, dati su u sljedećoj tabeli.

TABELA br. 1 (KM)

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	BUDŽET sa uvećanjima 2019. g.	OSTVARENJE I - IX 2019. g.	NACRT BUDŽETA 2020. 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	22.761.413,00	18.092.225,23	24.273.384,00	107	42,06	49,81
II	NEPOREZNI PRIHODI	16.835.600,00	10.186.591,33	14.451.300,00	86	25,04	29,65
III	PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	1.981.012,94	1.629.951,85	1.215.216,00	61	2,11	2,49
IV	PRIMLJENI KAPITALNI TRANSFERI	3.896.680,00	723.564,64	2.826.500,00	73	4,90	5,80
V	KAPITALNI PRIMICI	3.154.000,00	1.048.573,38	5.020.000,00	159	8,70	10,30
VI	PRENOS NAMJ. SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%, NEUTROŠENIH U PRETH. GOD.	1.000.000,00	1.223.702,45	950.000,00	95	1,65	1,95
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI GRADA (od I do VI)</b>	<b>49.628.705,94</b>	<b>32.904.608,88</b>	<b>48.736.400,00</b>	<b>98</b>	<b>84,44</b>	<b>100,00</b>
VII	PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE	7.618.000,00	5.408.657,10	8.978.000,00	118	15,56	
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA (od I do VII)</b>	<b>57.246.705,94</b>	<b>38.313.265,98</b>	<b>57.714.400,00</b>	<b>101</b>	<b>100,00</b>	

AKUMULISANI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA - AKUMULISANI SUFICIT	4.280.452,00	5.928.618,35	6.300.000,00	147
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA SA AKUMULIRANIM SUFICITOM</b>	<b>61.527.157,94</b>	<b>44.241.884,33</b>	<b>64.014.400,00</b>	<b>104</b>

## **1. PRIHODI OD POREZA**

Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 24.273.384,00 KM, a što je za 7% više od iznosa planiranog Budžetom za 2019. godinu. U Nacrtu budžeta za 2020. godinu, porezni prihodi predstavljaju najznačajniji izvor prihoda, jer u strukturi prihoda Grada učestvuju sa 49,81%.

Prihodi od indirektnih poreza planirani su u iznosu od 14.056.184,00 KM ili 7% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2019. 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 2019. godine, a temelje se na tekućim trendovima naplate prihoda, kao i predviđanjima kretanja makroekonomskih pokazatelja Direkcije za ekonomsko planiranje iz septembra 2019. 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 2019. godinu ("Službene novine FBiH", broj 102/18 i 44/19).

Pored indirektnih poreza, značajno učešće u poreznim prihodima imaju i porez na dohodak planiran u iznosu 6.950.000,00 KM ili 8% više u odnosu na planirani iznos u Budžetu 2019. godine, kao i porez na imovinu sa planom od 3.240.000,00 KM, koji je za 3% veći od iznosa planiranog Budžetom 2019. 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: 06/18 - prečišćen tekst i 1a/19), Odluka o gradskim administrativnim taksama ("Službene novine Grada Zenica", broj: 2/19), te drugi propisi kojima se utvrđuje visina naknada, novčanih kazni i taksi u nadležnosti Grada.

Neporezni prihodi u Nacrtu budžeta 2020. godine planirani su u iznosu od 14.451.300,00 KM, što je za 14% manje od iznosa planiranog Budžetom 2019. godine, i isti čine 29,65% planiranih prihoda Grada za 2020. godinu.

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

Primljeni tekući transferi i donacije Nacrtom budžeta za 2020. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.215.216,00 KM ili 61% sredstava planiranih Budžetom za 2019. godinu, a isti čine 2,49% ukupno planiranih prihoda i primitaka Grada. Ova sredstva 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 2020. godine u ukupnom iznosu od 2.826.500,00 KM, što čini 5,80% 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 1.500.000,00 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 u iznosu od 250.000,00 KM i Kantona u iznosu od 150.000,00 KM na ime unapređenja infrastrukture u Poslovnoj zoni Zenica 1.

### **5. KAPITALNI PRIMICI**

Na ime kapitalnih primitaka u Nacrtu budžeta Grada Zenica za 2020. godinu planiran je ukupan iznos od 5.020.000,00 KM, i uglavnom se odnosi na primitke od prodaje zemljišta (iznos od 4.000.000,00 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 2019. godine u iznosu od 950.000,00 KM planiraju se u Nacrtu budžeta za 2020. godinu.

## **7. PRIMLJENI TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI – NAMJENSKE DOZNAKE**

Primljeni transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane su u Nacrtu budžeta 2020. 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 Nacrtu budžeta za 2020. godinu, planiran je i akumulisani višak prihoda nad rashodima – akumulisani suficit iz prethodnih godina u iznosu od 6.300.000,00 KM.

## **B – RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi i izdaci u Nacrtu budžeta za 2020. godinu, zajedno sa rasporedom akumulisanog suficita iz prethodnih godina, ukupno iznose 64.014.400,00 KM, od čega su rashodi i izdaci budžeta planirani u iznosu od 57.714.400,00 KM i isti su za 1% veći od ukupno planiranih rashoda i izdataka Budžeta sa preraspodjelama i uvećanjima za 2019. godinu (u daljem tekstu Budžet za 2019. godinu), dok iznos od 6.300.000,00 KM predstavlja planirani raspored akumulisanog suficita iz prethodnih godina.

Strukturu rashoda i izdataka po Nacrtu budžeta za 2020. godinu čine:

1. rashodi i izdaci iz prihoda Grada planirani u iznosu od 48.736.400,00 KM i
2. transferi od ostalih nivoa vlasti – namjenske doznake planirane u iznosu od 8.978.000,00 KM.

Planirani iznosi rashoda i izdataka sa rasporedom akumulisanog suficita iz prethodnih godina u Nacrtu budžeta za 2020. godinu, zatim rashodi i izdaci Budžeta 2019. godine i struktura istih dati su u Tabeli broj 2.

TABELA br. 2 (KM)

RED. BR.	VRSTA RASHODA	BUDŽET sa prerasp. i uvećanjima 2019. g.	IZVRŠENJE I - IX 2019. g.	NACRT BUDŽETA 2020. g.	INDEX (5:3 x 100)	% UČEŠĆA u ukupnim rashodima budžeta
1	2	3	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>13.246.350,00</b>	<b>8.410.948,22</b>	<b>14.181.600,00</b>	<b>107</b>	<b>24,57</b>
1	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	9.812.700,00	6.377.257,94	10.860.600,00	111	18,82
2	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	926.550,00	616.634,02	1.008.900,00	109	1,75
3	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	2.272.100,00	1.245.474,86	2.247.100,00	99	3,89
4	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	235.000,00	171.581,40	65.000,00	28	0,11
<b>II</b>	<b>POSEBNE NAMJENE</b>	<b>36.182.355,94</b>	<b>16.527.339,74</b>	<b>34.354.800,00</b>	<b>95</b>	<b>59,53</b>
1	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	10.969.253,98	5.533.052,95	12.368.726,00	113	21,43
2	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	8.174.009,00	5.373.085,62	8.224.074,00	101	14,25
3	KAPITALNI TRANSFERI	1.605.000,00	830.369,81	1.622.000,00	101	2,81
4	IZDACI ZA KAMATE	743.000,00	742.834,47	800.000,00	108	1,39
5	IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	11.394.680,00	3.028.869,70	8.733.500,00	77	15,13
6	IZDACI ZA OTPLATE DUGOVA	366.544,00	226.071,20	0,00	0	0,00
	<b>NAMJENSKA SRED. ZA ZAŠTITU OD POŽARA OD NAKNADA ZA VATROGAS.</b>	<b>220.000,00</b>	<b>33.274,54</b>	<b>275.000,00</b>	<b>125</b>	<b>0,48</b>
	<b>NAMJENSKA SRED. CZ PO ZAKONU O ZAŠTITI I SPAŠ. LJUDI ... - 0,5%</b>	<b>1.660.000,00</b>	<b>434.724,49</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>99</b>	<b>2,86</b>
	<b>SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA FBIH</b>	<b>1.049.868,96</b>	<b>325.056,96</b>	<b>681.500,00</b>	<b>65</b>	<b>1,18</b>
<b>III</b>	<b>TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA</b>	<b>200.000,00</b>	<b>104.644,04</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100</b>	<b>0,35</b>
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI IZ PRIHODA GRADA (od I do III)</b>	<b>49.628.705,94</b>	<b>25.042.932,00</b>	<b>48.736.400,00</b>	<b>98</b>	<b>84,44</b>
<b>IV</b>	<b>TRANSFERI OD OSTALIH NIVOVA VLASTI - NAMJENSKE DOZNAKE</b>	<b>7.618.000,00</b>	<b>5.362.426,04</b>	<b>8.978.000,00</b>	<b>118</b>	<b>15,56</b>
1	TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	7.068.000,00	5.205.426,04	8.428.000,00	119	14,60
2	KAPITALNI TRANSFERI	550.000,00	157.000,00	550.000,00	100	0,95
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA (od I do IV)</b>	<b>57.246.705,94</b>	<b>30.405.358,04</b>	<b>57.714.400,00</b>	<b>101</b>	<b>100,00</b>
	RASPORED AKUMULISANOG SUFICITA	<b>4.280.452,00</b>	<b>4.280.452,00</b>	<b>6.300.000,00</b>	<b>147</b>	
	<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI BUDŽETA SA RASPOREDOM AKUMULISANOG SUFICITA</b>	<b>61.527.157,94</b>	<b>34.685.810,04</b>	<b>64.014.400,00</b>	<b>104</b>	

## **1. REDOVNA DJELATNOST BUDŽETSKIH KORISNIKA**

Planirani rashodi i izdaci za redovnu djelatnost budžetskih korisnika u 2020. godini iznose 14.181.600,00 KM, odnosno za 7% su veći od planiranih rashoda i izdataka za ove namjene u 2019. godini. Ova grupa rashoda u ukupno planiranim rashodima učestvuje sa 24,57%.

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

Sredstva utvrđena u Nacrtu budžeta za 2020. 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, broj: 02-14-12714/18 od 18.06.2018. godine i Pravilnicima 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, broj: 02-14-12714/18 od 29.01.2019. godine i broj: 02-49-14983/19 od 01.07.2019. godine;
- Odlukom o plaćama i naknadama plaća zaposlenika gradskih organa Zenica ("Službene novine Grada Zenica", broj 3/17 i 4/18) i
- Sporazumom postignutim između Gradonačelnika i predsjednika Sindikalne organizacije državnih službenika i namještenika Grada Zenica, broj: 02-49-23642/19 od 01.11.2019. godine.

Bruto plaće i naknade plaća sa pripadajućim doprinosima poslodavca, za 396 radnika, planirane su u ukupnom iznosu od 10.320.100,00 KM i u ukupnim rashodima učestvuju sa 18%, a za 9% su veće u odnosu na ove vrste rashoda planirane za 2019. 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 2020. 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 1.549.400,00 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 2020. godinu, planirana su sredstva u iznosu od 2.247.100,00 KM, što je za 1% manje u odnosu na planirana sredstva za ove namjene u 2019. 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 65.000,00 KM, a što predstavlja 28% planiranih sredstava za ove namjene u 2019. godini.

## **2. POSEBNE NAMJENE**

Ova grupa rashoda i izdataka u Nacrtu budžeta za 2020. godinu planirana je u iznosu od 34.354.800,00 KM ili za 5% je manja od iznosa planiranog za ove namjene u Budžetu 2019. godine. Učešće ovih rashoda i izdataka, u odnosu na ukupno planirane, iznosi 59,53%.

### 2.1. Izdaci za materijal i usluge

Grupa izdataka za materijal i usluge koji se odnose na posebne namjene planirana je u iznosu 12.368.726,00 KM ili za 13% je veća od planiranih sredstava u Budžetu 2019. godine. Učešće ove grupe izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima Nacrta budžeta iznosi 21,43%.

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 14,25%, a planirani su u ukupnom iznosu od 8.224.074,00 KM, odnosno za 1% su veći od planiranih u 2019. 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 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.

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 1.135.369,00 KM;

- izdatke za rad gradske kuhinje, alternativnog smještaja, pomoći za liječenje teško oboljelih osoba i djece, vantjelesnu oplodnju, boravak djece u predškolskim ustanovama, školovanje, Medica i dr., planirane u ukupnom iznosu od 855.000,00 KM;
- izdatke vezane za kulturu (transfer za kulturu, programi i projekti iz oblasti kulture) planirane u ukupnom iznosu od 520.000,00 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, te pomoći na ime teške ekonomske situacije, liječenje boračke populacije i stambeno zbrinjavanje u iznosu od 150.000,00 KM.

### 2.3. Kapitalni transferi

Ovi izdaci u Nacrtu budžeta za 2020. godinu planirani su u iznosu od 1.622.000,00 KM ili za 1% su veći od kapitalnih transfera planiranih u Budžetu 2019. godine. Učešće kapitalnih transfera u ukupno planiranim rashodima iznosi 2,81%.

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 330.000,00 KM (i to za: opremu i adaptaciju domova iz oblasti kulture - BNP, Muzej, Biblioteka, Preporod, Napredak i Prosvjeta, obnovu kulturno-historijskog naslijeđa, popravku infrastrukture na Boračkom jezeru, te investiciono i tekuće održavanje obdaništa),
- kapitalnih transfera javnim preduzećima planiranih u ukupnom iznosu od 1.092.000,00 KM (i to za: anuitet za realizaciju projekta sanacije deponije Siđe - "RD Mošćanica" d.o.o. Zenica, rate po kreditu - JP Regionalni vodovod „Plava voda“ d.o.o. Travnik, izgradnju primarnog gasovoda - JP ZENICAGAS d.o.o. Zenica i za razvoj emisionog sistema - JP RTV Zenica).

### 2.4. Izdaci za kamate

Nacrtom budžeta za 2020. 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 2020. godini, Nacrtom budžeta predviđena su sredstva u iznosu od 8.733.500,00 KM, odnosno za 23% su manja od planiranih sredstava u 2019. godini. Učešće ovih izdataka u ukupno planiranim rashodima i izdacima iznosi 15,13%.

Planirane nabavke stalnih sredstava odnose se na:

- nabavku zemljišta i drugih nekretnina u iznosu od 450.000,00 KM (naknada za eksproprisano zemljište),
- nabavku građevina u iznosu od 3.607.000,00 KM (i to za: izgradnju javne rasvjete, izgradnju stambenih objekata za porodice u stanju socijalne potrebe, izgradnju Eko kuće Smetovi, autobuske nadstrešnice i mostove, izgradnju i uređenje igrališta i sportskih terena, i dr.),

- nabavku opreme u iznosu od 136.500,00 KM (i to za: uličnu i parkovsku opremu, podzemne kontejnere za odvojeno prikupljanje otpada i dr.),
- rekonstrukciju i investiciono održavanje u iznosu od 4.540.000,00 KM (i to za: rekonstrukciju putne, vodovodne i kanalizacione mreže, vodoprivrednih objekata, Poslovne zone Zenica 1, poslovnih prostora, društvenih domova, prostorija mjesnih zajednica, Doma mladih 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 rasporeda akumulisanog suficita iz prethodnih godina, 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.

## 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 2020. godinu planirana su u iznosu od 275.000,00 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 Jedinistvenog računa trezora, otvoren je poseban namjenski transakcijski račun za sredstva zaštite i spašavanja od prirodnih i drugih nesreća, na koji se vrši prenos sredstava uplaćenih na depozitni račun Grada Zenica, a utrošak istih se vodi na organizacionom kodu Službe civilne zaštite.

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 2020. godinu za ove namjene, zajedno sa prenesenim neutrošenim sredstvima u 2019. godini (iznos 950.000,00 KM), planirano je ukupno 1.650.000,00 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 2020. godinu, na organizacionom kodu Službe za ekologiju, komunalne i inspeksijske poslove, planirano je ukupno 681.500,00 KM.

### **3. TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA**

U skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Nacrtom budžeta za 2020. godinu planirana su i sredstva na ime tekuće budžetske rezerve u iznosu od 200.000,00 KM ili 0,46% 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 2020. godine planirani su u iznosu od 8.978.000,00 KM, odnosno za 18% više od iznosa planiranog u Budžetu za 2019. godinu. Njihovo učešće u ukupnim rashodima i izdacima iznosi 15,56% 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.

Nacrtom budžeta za 2020. godinu planiran je i raspored akumulisanog suficita iz prethodnih godina u iznosu od 6.300.000,00 KM, i to:

- iznos od 4.000.000,00 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje putne mreže i
- iznos od 2.300.000,00 KM za otplatu duga primljenog kroz Državu, odnosno dvije rate po kreditu 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 2020. godinu i uputi u javnu raspravu u trajanju od 10 dana.

**SLUŽBA ZA FINANSIJE**