

OBRAZLOŽENJE
*Izveštaja o izvršenju Budžeta grada Tuzla
za period od 01.01. - 31.03.2016 .godine*

UVOD

Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije BiH» broj: 102/13, 9/14 , 13/14 i 91/15) definisana je procedura planiranja, izrada i sadržaj budžeta, usvajanje, način izmjene i izvršavanje budžeta na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Ovim zakonom uređena je procedura izvještavanja i način objavljivanja finansijskih izvještaja na način da Gradsko vijeće razmatra kvartalne i godišnje Izvještaje o izvršenju budžeta, a isti se objavljuju na službenoj web stranici Grada Tuzla.

Budžet grada Tuzla za 2016. godinu usvojen je u decembru 2015. godine i objavljen u „Službenom glasniku grada Tuzla“, broj: 12/15.

U skladu sa članovima 90. i 92. Zakona o budžetima u FBiH, Služba za budžet i finansije pripremila je Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01. do 31.03.2016.god. i dostavila ga Gradonačelniku na razmatranje i usvajanje, nakon čega se isti dostavlja Gradskom vijeću na usvajanje.

PRIHODI

Ukupno planirana sredstva u Budžetu grada Tuzla za 2016. godinu iznose 53.346.735,47 KM (sa uključenim kreditom od 5.500.000,00 KM), a u periodu izvještavanja (01.01. - 31.03.2016. godine) ostvarena sredstva iznose 11.033.124,84 KM (sa pokrićem deficita) ili 20,68 % u odnosu na plan, odnosno 23% u odnosu na planirana sredstva bez kredita.

Ostvarena sredstva u periodu 01.01. - 31.03.2016. godine veća su za 9,11% ili za 859.381,15 KM od ostvarenih sredstava u istom periodu prošle godine.

Razlog uvećanih prihoda u prvom kvartalu 2016.godine u odnosu na isti period prošle godine su veći prihodi od naknade ostvarene radom termoelektrana u iznosu od 635.072,40 KM. Obzirom da je Zakon o izdvajanju dijela prihoda preduzeća ostvarenih radom termoelektrana stupio na snagu 01.januara 2015.godine, u I kvartalu 2015.godine izvršene su ukupno dvije uplate obzirom da je Zakonom definisano da se naknada uplaćuje 15 dana po isteku mjeseca za prethodni mjesec, dok su u 2016.godini uplate izvršene za sva tri mjeseca I kvartala.

Preostali iznos razlike uvećanja prihoda u I kvartalu 2016.godine u odnosu na I kvartal prethodne godine, nastao je iz razloga većeg ostvarenja prihoda u dijelu sredstava za zaštitu i spašavanje i većeg ostvarenja prihoda u dijelu posebnog računa po osnovu primljenih kapitalnih transfera od inozemnih vlada, primljenih kapitalnih transfera od kantona i primljenih kapitalnih transfera od pojedinaca.

Strukturu ukupno ostvarenih sredstava u Budžetu za 2016. godinu sa stanovišta namjene za koju se uplaćuju, čine:

- Sredstva Opšteg fonda
- Fond za komunalnu infrastrukturu
- Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara
- Fond za izgradnju skloništa
- Sredstva od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana
- Stambeni fond za socijalno stanovanje

OPŠTI FOND:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
PRIHODI OSNOVNOG RAČUNA	29.422.816,20	7.309.310,71	7.090.451,17	97,01
PRIHODI JAVNIH USTANOVA	2.103.566,00	470.810,02	379.190,21	80,54
UKUPNO	31.526.382,20	7.780.120,73	7.469.641,38	96,01

FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
PRIHODI POSEBNOG RAČUNA	14.549.095,37	1.348.317,60	1.635.987,12	121,34

FOND ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATERIJALNIH DOBARA:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
NAMJENSKA SREDSTVA ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE	2.146.292,31	0,00	47.622,73	-

FOND ZA IZGRADNJU SKLONIŠTA:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I-III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
NAMJENSKA SREDSTVA ZA SKLONIŠTA	252.500,00	0,00	0,00	-

SREDSTVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMoeLEKTRANA:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
SREDSTVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMoeLEKTRANA	5.250.000,00	861.066,80	1.496.139,20	173,76

STAMBENI FOND ZA SOCIJALNO STANOVANJE:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
STAMBENI FOND ZA SOCIJALNO STANOVANJE	6.200,00	0,00	0,00	-

U dijelu OPŠTEG FONDA na Osnovnom računu Budžeta ostvarena su sredstva u iznosu od **7.090.451,17 KM**, što je u odnosu na plan ostvarenje 24,10 %, sa učešćem u ukupnim prihodima od 64,27% i manje za 3,99% u odnosu na isti period prošle godine:

PRIHODI OSNOVNOG RAČUNA	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
Porezni prihodi	23.910.809,00	5.886.449,74	5.801.735,45	98,56
Neporezni prihodi	4.338.089,00	1.353.906,50	1.248.440,07	92,21
Tekući transferi	1.173.918,20	68.954,47	40.275,65	58,41
Kapitalni transferi	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi javnih ustanova (eksternih budžetskih korisnika)	2.103.566,00	470.810,02	379.190,21	80,54
UKUPNO	31.526.382,20	7.780.120,73	7.469.641,38	96,01

Iz prethodne tabele evidentno je smanjenje prihoda u okviru opšteg fonda u I kvartalu 2016.godine u odnosu na isti period 2015.godine i to:

- poreznih prihoda za 84.714,29 KM ili 1,44% (porez na plaće , porez na imovinu, ostali porezi na promet proizvoda i usluga i prihodi od indirektnih poreza - PDV i prihodi od Direkcije cesta). Najznačajnije smanjenje u poreskim prihodima je u okviru grupe „Prihodi od indirektnih poreza“, koji su za 70.590,47 KM manji u odnosu na I kvartal 2015.godine.
- neporeznih prihoda za 105.466,43 KM ili 7,79% (komunalne naknade i takse, ostale budžetske naknade i takse, posebne naknade i takse, prihodi od pružanja javnih usluga i neplanirane uplate). Najznačajnije smanjenje u neporeskim prihodima je u okviru grupe „Neplanirane uplate“, koji su za 104.720,65 KM manji u odnosu na I kvartal 2015.godine.
- tekućih transfera za 28.678,82 KM ili 41,59%.
- Prihoda javnih ustanova (eksternih budžetskih korisnika) za 91.619,81 KM ili 19,46%.

U dijelu OPŠTEG FONDA po Javnim ustanovama u Budžetu grada Tuzla ostvarena su sredstva u iznosu od 379.190,21 KM ili 18,03% u odnosu na planirana sredstva, sa učešćem u ukupnim prihodima od 3,43% i manja su za 19,46% u odnosu na isti period prošle godine, što se vidi iz datog pregleda:

PRIHODI	PLAN BUDŽETA 2016.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2015.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I -III 2016.G.	INDEX % 4/3
1	2	3	4	5
JU Centar za socijalni rad Tuzla	32.766,00	6.636,90	12.903,32	194,42
JU Dom mladih Tuzla	100.000,00	25.326,22	21.226,75	83,82
JU Obdanište "Naše dijete"	1.808.800,00	407.298,36	323.714,14	79,48
JU Gradski stadion „Tušanj“	162.000,00	31.548,54	21.346,00	67,66
UKUPNO	2.103.566,00	470.810,02	379.190,21	80,54

U okviru vlastitih prihoda budžetskih korisnika u prvom kvartalu ove godine najviše sredstava po osnovu pružanja usluga građana ostvarila je JU Obdanište „Naše dijete“ Tuzla (po osnovu cijene boravka djece predškolskog uzrasta u ovoj ustanovi).

U dijelu FONDA ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU ostvarena su sredstva u iznosu od **1.635.987,12 KM** što je u odnosu na plan ostvarenje 11,24% dok učešće u ukupnim prihodima iznosi 14,83%.

Najznačajniji ostvareni prihodi ovog fonda su:

- ✓ naknada po osnovu pogodnosti-Renta 267.280,82 KM,
- ✓ naknada za korištenje grad.građ. zemljišta 256.488,86 KM,
- ✓ primljeni kapitalni transfer od inostranih vlada (vlada Švicarske) 250.326,20 KM,
- ✓ naknada za korištenje javnih dobara 225.067,58 KM,
- ✓ naknada za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu 179.000,00 KM,
- ✓ kapitalni transferi od pojedinaca 48.670,00 KM,
- ✓ primljeni kapitalni transferi od TK 45.228,42 KM.

U dijelu SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMOELEKTRANA u izvještajnom periodu ostvarena su sredstva u iznosu od **1.496.139,20 KM** sa učešćem u ukupnim prihodima od 13,56% . U Budžetu za 2016.godinu po ovom osnovu planirana su sredstva u iznosu od 5.000.000,00 KM.

Sredstva od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana koriste se namjenski za poboljšanje životnih uslova građana, a naročito za:

- finansiranje ili učešće u finansiranju projekata iz oblasti zaštite okoliša, energetske efikasnosti i sl.
- izgradnju komunalnih infrastrukturnih objekata, kao i gradnju objekata za poboljšanje zdravlja i kvaliteta života (vodovod, kanalizacija, centralno grijanje, lokalni putevi, zdravstveni objekti i oprema i sl.)
- finansiranje projekata za lokalni ekonomski razvoj.

RASHODI

Realizacija rashoda Budžeta grada Tuzla u izvještajnom periodu (01.01.- 31.03.2016. godine), vršila se u skladu sa Odlukom o izvršenju Budžeta i Budžetom grada Tuzla za 2016. godinu, koje je usvojilo Gradsko vijeće Tuzla.

Rashodi prikazani u ovom izvještajnom periodu odnose se samo na one rashode koji su fakturirani i proknjiženi do 11.04.2015.godine iz razloga što je u skladu sa članom 92. Zakona o budžetu propisano da se Gradskom vijeću dostavi Izvještaj u roku od 20 dana po isteku obračunskog perioda.

Ukupno ostvareni rashodi u iznosu od 9.609.602,96 KM uglavnom se odnose na kapitalne i tekuće mjesečne izdatke koji su planirani budžetom za 2016.godinu, kao što su: rekonstrukcija, investiciono i tekuće održavanje komunalne infrastrukture, naknade za gradske vijećnike, radna tijela, savjete u MZ, naknade za uposlenike, plaće, sredstva za utrošak električne energije, vode, smeća, goriva i drugo.

Najveće učešće u ukupnim rashodima ima Služba za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ, koja je u periodu 01.01.- 31.03.2016. godine ostvarila rashode u iznosu od **3.674.350,05 KM ili 38,24 %** ukupno ostvarenih rashoda, od čega:

- Služba za komunalne poslove	141.990,78 KM
- Odjeljenje za komunalnu infrastrukturu (jav. rasv., hig.grada, zelene povr., zimska služba i tek. održ. puteva)	1.076.975,25 KM
- Izdaci posebnog računa	1.881.595,75 KM
- Odjeljenje za poslove MZ	266.566,96 KM
- Sredstva ostvarena radom termoelektrana	307.221,31 KM

U tabeli je prikazana struktura rashoda za komunalnu infrastrukturu prema izvorima finansiranja:

Izvor finansiranja	Plan rashoda iz budžeta 2016.g.	Raspor.prihoda po osnovu namj. i vlast.prihoda, tekućih transfera i donacija za 2016.g.	Ukupni rashodi Budžeta za 2016.g	Ostvarenje rashoda iz budžeta I-III/2016.g.	Ostvarenje rashoda po osnovu namj. i vlast.prihoda, ek.tran. i donacija za I-III /2016.g.	Ostvarenje Ukupnih rashoda za I-III/2016.g.	% u strukturi ukupnih rashoda
1	2	3	4	5	6	7	8
SLUŽBA ZA KOM.POSLOVE + ODJELJENJE ZA POSLOVE MZ-a	2.043.800,00	0,00	2.043.800,00	408.557,74	0,00	408.557,74	4,25
ODJELJENJE ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	3.315.000,00	100.000,00	3.415.000,00	1.076.975,25	0,00	1.076.975,25	11,21
POSEBAN RAČUN	10.310.000,00	3.225.095,37	13.535.095,37	1.349.322,55	532.273,20	1.881.595,75	19,58
SREDSTVA OD TERMOELEKTRANE	3.641.000,00	0	3.641.000,00	307.221,31	0,00	307.221,31	3,20
UKUPNO	19.309.800,00	3.325.095,37	22.634.895,37	3.142.076,85	532.273,20	3.674.350,05	38,24

Služba za razvoj, poduzetništvo i društvene djelatnosti ostvarila je rashode u prvom kvartalu 2016.godine u iznosu od **2.016.755,85 KM** ili 20,99% ukupnih rashoda.

- ✓ Za finansiranje rada eksternih budžetskih korisnika (četiri javne ustanove) u periodu I - III/2016.godine izdvojena su sredstva u iznosu od 1.084.818,86 KM;
- ✓ Za finansiranje rada ostalih javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla, u periodu I- III/2016.godine izdvojeno je 290.649,90 KM;
- ✓ Za finansiranje dopunskih prava iz oblasti socijalne zaštite u periodu I - III/2016.godine izdvojeno je 113.412,34 KM;
- ✓ Za finansiranje nevladinog sektora i manifestacija u periodu I- III/2016.godine izdvojeno je 73.999,97 KM
- ✓ Za aktivnosti sporta u periodu I- III/2016.godine izdvojen je iznos od 208.949,97 KM;
- ✓ Za izgradnju poslovne zone Kreka – Sjever izdvojen je iznos od 76.636,22 KM;
- ✓ Za poslovne prostore (izdaci za energiju, troškovi održavanja, izdaci za PDV) izdvojen je iznos od 13.825,55 KM;
- ✓ Za rad Službe izdvojen je iznos od 154.463,04 KM.

Razlika utrošenih sredstava po osnovu rashoda u periodu januar – mart 2016. godine u iznosu od 3.918.497,06 KM ili 40,77% od ukupno utrošenih sredstava raspoređeno je za finansiranje rada Gradskog vijeća, Službi za upravu i dr. Službi gradske uprave Tuzla, i to za plaće i naknade uposlenih, nabavku administrativnog materijala, komunalnih usluga, poštanskih i usluga grijanja, povrat više ili pogrešno uplaćenih prihoda, ostvarivanje prava iz oblasti boračko-invalidske zaštite, otplatu kredita Razvojne banke FBiH, finansiranje savjeta MZ i drugo.

Na kraju obračunskog perioda za prvi kvartal 2016. godine u Budžetu grada Tuzla ostvaren je ukupan suficit u iznosu od 886.472,47 KM, koji je rezultat akumuliranog suficita na Osnovnom fondu u iznosu od 173.114,43 KM, akumuliranog deficita na Fondu za komunalnu infrastrukturu u iznosu od 398.923,63 KM, suficita u dijelu sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana u iznosu od 1.112.281,67 KM.

U I kvartalu 2016.godine, u dijelu sredstava za zaštitu i spašavanje pokriven je preostali dio deficita u iznosu od 383.734,41 KM koji je nastao u 2014. godini na sredstvima za otklanjanje posljedica elementarne nepogode.

U I kvartalu 2016.godine realizovana je Odluka o kreditnom zaduženju, broj: 01-14-6000-2015 koju je usvojilo Gradsko vijeće Tuzla dana 15.12.2015.godine.

Gradsko vijeće Tuzla je dalo saglasnost da se Grad Tuzla može kreditno zadužiti na iznos do 5.500.000,00 KM, na rok otplate 10 godina, fiksna kamatna stopa do 4% na godišnjem nivou, grace period 12 mjeseci i troškovima obrade kredita do 1%, s tim da se navedena sredstva koriste za finansiranje infrastrukturnih projekata.

Za realizaciju ove Odluke ovlašten je Gradonačelnik koji je putem Službe za budžet i finansije raspisao otvoreni postupak za javnu nabavku kreditnih sredstava (Odluka o pokretanju postupka broj: 03-14-604-2016 od 26.01.2016.godine). Na javni poziv prijavilo se 5 komercijalnih banaka koje su ispunile uslove tražene u tenderskoj dokumentaciji. Nakon izvršenog bodovanja u predmetu javne nabavke kao ekonomski najpovoljnija ponuda odabrana je ponuda UniCredit bank dd Mostar, sa najvećim brojem bodova.

Obzirom da nije bilo žalbi na odabir najpovoljnijeg ponuđača od strane ostalih ponuđača, otvoreni postupak je uspješno okončan. Sa UniCredit bank dd Mostar potpisan je Ugovor o dugoročnom kreditu broj: 02-14-2157-2016 od 01.04.2016.godine na iznos kreditnog zaduženja od 5.500.000,00 KM, periodom otplate 7 godina, grace periodom 12 mjeseci, sa fiksnom kamatnom stopom 3,50% na godišnjem nivou i troškovima obrade kredita u visini od 0,10% od iznosa kredita.

Sredstva po ovom kreditu postala su operativna početkom aprila 2016.godine.

Tuzla, 14.04.2016. godine

SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE