

**BOSNA I HERCEGOVINA  
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE  
TUZLANSKI KANTON  
GRAD TUZLA**

**OBRADIVAČ:  
SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE**

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU BUDŽETA GRADA  
TUZLA  
ZA PERIOD 01.01.-31.03.2022. GODINE**

Tuzla, april 2022. godine.

# S A D R Ź A J

## UVOD

<b>1</b>	<b>SREDSTVA BUDŹETA</b> .....	1
1.1	PRIHODI I PRIMICI .....	2
1.1.1	Prihodi op-teg fonda.....	3
1.1.1.1	Prihodi od poreza .....	3
1.1.1.2	Neporezni prihodi.....	5
1.1.1.3	Vlastiti prihodi, teku i i kapitalni transferi i donacije.....	6
1.1.2	Fond za komunalnu infrastrukturu .....	6
1.1.3	Fond za za-titu i spa-avanje ljudi i materijalnih dobara.....	8
1.1.4	Fond za skloni-ta.....	8
1.1.5	Fond za za-titu od poflara i vatrogastva.....	8
1.1.6	Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana .....	9
1.1.7	Vlastiti prihodi javnih ustanova .....	9
<b>2</b>	<b>RASHODI</b> .....	11
2.1	RASHODI SLUŹBI SA NAJZNA AJNIJIM U E™ EM U UKUPNIM RASHODIMA.....	12
2.1.1	Komunalna infrastruktura.....	12
2.1.2	Ekonomski razvoj, poduzetni-tvo i poljoprivreda .....	13
2.1.2.1	Finansiranje eksternih budfetskih korisnika.....	14
2.1.2.2	Finansiranje javnih ustanova i javnih preduze a .....	14
2.1.2.3	Finansiranje poduzetni-tva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija.....	15
2.1.2.4	Izdaci za poslovne prostore u vlasni-tvu Grada Tuzla .....	15
2.1.3	Finansiranje socijalno ugroflenih gra ana .....	15
2.1.4	Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti dru-tvenih djelatnosti .....	17
2.1.5	Oblast civilne za-tite .....	17
2.1.6	Oblast socijalnog i stambenog zbrinjavanja .....	18
2.2	PLA E I NAKNADE UPOSLENIH.....	18
2.3	OTPLATA KREDITA, IZDATE GARANCIJE - JEMSTVA .....	19
2.3.1	Otplata kredita.....	19
2.3.2	Garancije - jemstva.....	19
<b>3</b>	<b>SUFICIT ( VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)</b> .....	20

## UVOD

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, 104/16, 05/18, 11/19 i 99/19) definisana je procedura planiranja, izrada i sadržaj budžeta, usvajanje, na in izmjene i izvršavanje budžeta na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Izvršenje Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.03.2022. godine vršilo se u skladu sa usvojenim planom Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2022. godine i usvojenom Odlukom o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za 2022.godinu (šSlužbeni glasnik Grada Tuzla, broj: 13/21).

U skladu sa članovima 90. i 92. Zakona o budžetima u FBiH i članom 42. Odluke o izvršavanju budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu, Služba za budžet i finansije pripremila je Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01. do 31.03.2022. godine i dostavila ga Gradonačelniku na razmatranje i usvajanje, nakon čega se isti dostavlja Gradskom vijeću u na usvajanje i objavljuje na službenoj web stranici Grada Tuzla.

# 1 SREDSTVA BUDŽETA

Ukupna sredstva u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su u iznosu od 68.685.001,73 KM. Planirana sredstva Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu obuhvataju: prihode i primitke koji se planiraju ostvariti u 2022.godini u iznosu od 54.910.515,40 KM, procjenjeni suficit u Budžetu za 2021. godinu, koji je uključen i raspoređen u Budžet za 2022. godinu prilikom izrade i donošenja Budžeta za 2022. godinu u iznosu od 10.520.659,90 KM, neutroena kreditna sredstva u iznosu od 500.000,00 KM i primitke od kredita u iznosu od 2.753.826,43 KM

U periodu 01.01.- 31.03.2022.godine ostvarena su ukupna sredstva u iznosu od 25.605.902,42 KM ili 37,28% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period prethodne godine veća su za 4.499.173,17 KM ili 21,32%.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u periodu izvještavanja od 01.01. do 31.03.2022. godine iznose 14.507.068,16 KM ili 26,42% u odnosu na plan. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine veća su za 21,18% ili za 2.536.027,42 KM. Razlika do ukupno ostvarenih sredstava za period I-III 2022. godine odnosi se na procjenjeni suficit iz prethodne godine, neutroena kreditna sredstva i primitke od kredita.

Struktura ukupnih sredstava u Budžetu je sljedeća:

IZVOR	PLAN BUDŽETA 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2021.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2022.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7
I. PRIHODI I PRIMICI	54.910.515,40	11.971.040,74	14.507.068,16	26,42	121,18	56,65
II. PROCJENJENI SUFICIT/DEFICIT IZ PRETHODNE GODINE - GRAD TUZLA	10.520.659,90	8.635.688,51	10.520.659,90	100,00	121,83	41,09
III. NEUTROENA KREDITNA SREDSTVA	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	1,95
IV. PRIMICI OD KREDITA	2.753.826,43	0,00	78.174,36	2,84	0,00	0,31
UKUPNO ( I do IV)	68.685.001,73	21.106.729,25	25.605.902,42	37,28	121,32	100,00

Prihodi i primici ostvareni tokom godine, neutroena kreditna sredstva i sredstva ostvarena po osnovu suficita iz prethodne godine evidentirana su u knjigovodstvu budžeta u odgovarajuće fondove u pripadajućem iznosu u skladu sa namjenom i to u:

1. Opći fond
2. Fond za komunalnu infrastrukturu
3. Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara
4. Fond za skloništa
5. Fond za zaštitu od požara i vatrogastva
6. Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana
7. Fond za socijalno stanovanje

Pregled ostvarenja po fondovima dat je u sljedećoj tabeli:

IZVOR SREDSTAVA/ NAZIV FONDA U BUDŽETU GRADA TUZLA	Plan budžetskih sredstava u 2022.g.	Plan sred. po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija u 2022.g.	Ukupno planirana sredstva u 2022.g.	Ostvarenje plana budžetskih sredstava za I-III 2022.g.	Ostvarenje plan sred. po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za I-III 2022.g.	Ostvarenje ukupno planiranih sredstava za I-III 2022.g.	Index 7/4	Učešće u ukupnim sredstvima u 2022. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I OPŠTI FOND</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	38.024.833,00	1.572.206,47	39.597.039,47	10.632.291,66	190.415,87	10.822.707,53	27,33%	42,27%
2. Primici od prodaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2. Prihodi javnih ustanova	0,00	148.000,00	148.000,00	0,00	52.479,45	52.479,45	35,46%	0,20%
3. Suficit iz prethodne godine	3.441.995,63	0,00	3.441.995,63	3.441.995,63	0,00	3.441.995,63	100,00%	13,44%
<b>Ukupno sredstva fonda I</b>	<b>41.466.828,63</b>	<b>1.720.206,47</b>	<b>43.187.035,10</b>	<b>14.074.287,29</b>	<b>242.895,32</b>	<b>14.317.182,61</b>	<b>33,15%</b>	<b>55,91%</b>
<b>II FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	5.100.000,00	2.177.086,03	7.277.086,03	1.225.226,40	90.674,15	1.315.900,55	18,08%	5,14%
2. Primici od prodaje	1.020.000,00	0,00	1.020.000,00	880.822,50	0,00	880.822,50	86,36%	3,44%
3. Neutrošena kreditna sredstva	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00%	1,95%
4. Primici od kredita	2.753.826,43	0,00	2.753.826,43	78.174,36	0,00	78.174,36	2,84%	0,31%
5. Suficit iz prethodne godine	5.036.320,86	0,00	5.036.320,86	5.036.320,86	0,00	5.036.320,86	100,00%	19,67%
<b>Ukupno sredstva fonda II</b>	<b>14.410.147,29</b>	<b>2.177.086,03</b>	<b>16.587.233,32</b>	<b>7.720.544,12</b>	<b>90.674,15</b>	<b>7.811.218,27</b>	<b>47,09%</b>	<b>30,51%</b>
<b>III FOND ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATERIJALNIH DOBARA</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	1.822.486,70	143.413,00	1.965.899,70	360.966,06	0,00	360.966,06	18,36%	1,41%
<b>Ukupno sredstva fonda III</b>	<b>1.822.486,70</b>	<b>143.413,00</b>	<b>1.965.899,70</b>	<b>360.966,06</b>	<b>0,00</b>	<b>360.966,06</b>	<b>18,36%</b>	<b>1,41%</b>
<b>IV FOND ZA SKLONIŠTA</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	202.000,00	0,00	202.000,00	1.052,97	0,00	1.052,97	0,52%	0,00%
<b>Ukupno sredstva fonda IV</b>	<b>202.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>1.052,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1.052,97</b>	<b>0,52%</b>	<b>0,00%</b>
<b>V FOND ZA ZAŠTITU OD POŽARA I VATROGASTVA</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	100.490,20	0,00	100.490,20	21.583,09	0,00	21.583,09	21,48%	0,08%
<b>Ukupno sredstva fonda V</b>	<b>100.490,20</b>	<b>0,00</b>	<b>100.490,20</b>	<b>21.583,09</b>	<b>0,00</b>	<b>21.583,09</b>	<b>21,48%</b>	<b>0,08%</b>
<b>VI FOND SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMoeLEKTRANE</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	1.025.237,77	0,00	1.025.237,77	22,78%	4,00%
2. Suficit iz prethodne godine	2.042.343,41	0,00	2.042.343,41	2.042.343,41	0,00	2.042.343,41	100,00%	7,98%
<b>Ukupno sredstva fonda VI</b>	<b>6.542.343,41</b>	<b>0,00</b>	<b>6.542.343,41</b>	<b>3.067.581,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3.067.581,18</b>	<b>46,89%</b>	<b>11,98%</b>
<b>VII STAMBENI FOND ZA SOCIJALNO STANOVANJE</b>								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	100.000,00	0,00	100.000,00	26.318,24	0,00	26.318,24	26,32%	0,10%
2. Suficit iz prethodne godine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>Ukupno sredstva fonda VII</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>26.318,24</b>	<b>0,00</b>	<b>26.318,24</b>	<b>26,32%</b>	<b>0,10%</b>
<b>Ukupno fondovi od I - VII</b>	<b>64.644.296,23</b>	<b>4.040.705,50</b>	<b>68.685.001,73</b>	<b>25.272.332,95</b>	<b>333.569,47</b>	<b>25.605.902,42</b>	<b>37,28%</b>	<b>100,00%</b>

## 1.1 PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi i primici u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu iznose 54.910.515,40 KM. Ukupno ostvareni prihodi i primici u periodu 01.01. do 31.03.2022. godine iznose 14.507.068,16 KM ili 26,42 % u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine ve i su za 21,18 % ili za 2.536.027,42 KM.

Struktura ukupno planiranih prihoda i primitaka u Budžetu za 2022. godinu je slijede a:

VRSTA PRIHODA	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2021.G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2022.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA BUDŽETA I PRIMICIMA OD PRODAJE
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od poreza	32.873.533,00	7.334.593,39	8.980.298,24	27,32%	122,44%	61,90%
Neporezni prihodi	5.226.300,00	1.522.842,83	1.656.575,39	31,70%	108,78%	11,42%
Teku i transferi i donacije	1.061.413,77	84.846,78	145.070,88	13,67%	170,98%	1,00%
Kapitalni transferi	435.792,70	0,00	40.763,02	9,35%	0,00%	0,28%
<b>Prihodi opšteg fonda</b>	<b>39.597.039,47</b>	<b>8.942.283,00</b>	<b>10.822.707,53</b>	<b>27,33%</b>	<b>121,03%</b>	<b>74,60%</b>

VRSTA PRIHODA	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI ZA 2022. GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2021.G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2022.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA BUDŽETA I PRIMICIMA OD PRODAJE
1	2	3	4	5	6	7
Neporezni prihodi	5.100.000,00	761.476,43	1.225.226,40	24,02%	160,90%	8,45%
Teku i transferi i donacije	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi	2.177.086,03	109.238,80	90.674,15	4,16%	83,01%	0,63%
Primici od prodaje zemlji-ta	970.000,00	172.500,00	880.822,50	90,81%	510,62%	6,07%
Primici od naknade za ekspropisanu nekretninu	50.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Prihodi i primici fonda za komunalnu infrastrukturu</b>	<b>8.297.086,03</b>	<b>1.043.215,23</b>	<b>2.196.723,05</b>	<b>26,48%</b>	<b>210,57%</b>	<b>15,14%</b>
Prihodi od poreza	0,00	761,52	768,56	0,00%	100,92%	0,01%
Neporezni prihodi	1.822.486,70	77.888,51	360.197,50	19,76%	462,45%	2,48%
Teku i transferi i donacije	100.000,00	7.884,11	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi	43.413,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Prihodi fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara</b>	<b>1.965.899,70</b>	<b>86.534,14</b>	<b>360.966,06</b>	<b>18,36%</b>	<b>417,14%</b>	<b>2,49%</b>
Neporezni prihodi	202.000,00	87,72	1.052,97	0,52%	1200,38%	0,01%
<b>Prihodi fonda za skloništa</b>	<b>202.000,00</b>	<b>87,72</b>	<b>1.052,97</b>	<b>0,52%</b>	<b>1200,38%</b>	<b>0,01%</b>
Neporezni prihodi	100.490,20	703,64	21.583,09	21,48%	3067,35%	0,15%
Teku i transferi i donacije	0,00	916,33	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva</b>	<b>100.490,20</b>	<b>1.619,97</b>	<b>21.583,09</b>	<b>21,48%</b>	<b>1332,31%</b>	<b>0,15%</b>
Neporezni prihodi	4.500.000,00	1.248.936,23	1.025.237,77	22,78%	82,09%	7,07%
Kapitalni transferi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Prihodi fonda sredstava od naknade ostavrene radom termoelektrana</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.248.936,23</b>	<b>1.025.237,77</b>	<b>22,78%</b>	<b>82,09%</b>	<b>7,07%</b>
Neporezni prihodi	100.000,00	18.258,62	26.318,24	26,32%	144,14%	0,18%
<b>Prihodi stambeni fonda za socijalno stanovanje</b>	<b>100.000,00</b>	<b>18.258,62</b>	<b>26.318,24</b>	<b>26,32%</b>	<b>144,14%</b>	<b>0,18%</b>
Neporezni prihodi	130.000,00	628.152,23	52.479,45	40,37%	8,35%	0,36%
Teku i transferi i donacije	14.000,00	1.953,60	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi	4.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Prihodi Javnih ustanova</b>	<b>148.000,00</b>	<b>630.105,83</b>	<b>52.479,45</b>	<b>35,46%</b>	<b>8,33%</b>	<b>0,36%</b>
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI OD PRODAJE</b>	<b>54.910.515,40</b>	<b>11.971.040,74</b>	<b>14.507.068,16</b>	<b>26,42%</b>	<b>121,18%</b>	<b>100,00%</b>

## 1.1.1 Prihodi opšteg fonda

### 1.1.1.1 Prihodi od poreza

Najznačajniji prihodi u Budžetu Grada Tuzla su prihodi od poreza, koji su planirani u iznosu od 32.873.533,00 KM, a u periodu od 01.01. do 31.03.2022. godine ostvareni su u iznosu od 8.980.298,24 KM ili 27,32% u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine veći su za 22,44% ili za 1.645.704,85 KM.

U ukupnim prihodima i primicima Budžeta prihodi od poreza u estvuju sa 61,90%.

Raspodjelu poreznih prihoda vrše institucije koje su u nadležnosti Federacije Bosne i Hercegovine i Tuzlanskog kantona, a na osnovu Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine (šlufbene novine FBiH, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) i Zakona o pripadnosti javnih prihoda na području TK (šlufbene novine TK, broj: 12/05, 8/06 i 5/09).

Strukturu po vrsti i visini poreznih prihoda prikazuje slijedeća tabela:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2021.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2022.G.	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UK. PRIHODIMA I PRIMICIMA BUDŽETA 2022.g.
1	2	3	4	5	6
Prihodi od indirektnih poreza	14.637.507,00	2.976.310,38	3.699.697,16	124,30%	25,50%
Porez na dohodak	13.017.068,00	2.838.831,14	3.247.916,06	114,41%	22,39%
Porez na imovinu	5.142.458,00	1.478.874,84	2.028.042,42	137,13%	13,98%
Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)	16.000,00	2.990,55	2.376,87	79,48%	0,02%
Porez na plaće (zaostale uplate)	20.000,00	2.432,65	1.726,64	70,98%	0,01%
Porez na dobit (zaostale uplate)	40.500,00	35.153,83	539,09	1,53%	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>32.873.533,00</b>	<b>7.334.593,39</b>	<b>8.980.298,24</b>	<b>122,44%</b>	<b>61,90%</b>

Prihodi koji se ostvaruju po osnovu **indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**, planirani su u 2022. godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona šRevidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina TK za 2021. godinu i projekcije za period 2022-2024 godinaš , broj: 07/1-11-24806/21 od 29.10.2021. godine i projekcije zaprimljene od JU Direkcija regionalnih cesta TK broj: 05-05-220-5/20 od 02.11.2021. godine. U skladu sa ovim projekcijama prihodi od indirektnih poreza za 2022. godinu u Budžetu Grada Tuzla planirani su u iznosu od 14.637.507,00 KM. U periodu od 01.01.-31.03.2022. godine ostvareni su u iznosu od 3.699.697,16 KM ili 25,28% u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine veći su za 24,30 % ili za 723.386,78 KM.

Grupa prihoda po osnovu indirektnih poreza koja se uplaćuje u Budžet Grada Tuzla obuhvata:

- indirektni porezi koji pripadaju JLS, sa ostvarenjem u ovom izvještajnom periodu u iznosu od 3.156.288,46 KM.
- indirektni porezi koji pripadaju JLS od Direkcije cesta, sa ostvarenjem u ovom izvještajnom periodu u iznosu od 410.455,20 KM
- indirektni porezi za finansiranje autocesta i drugih cesta u FBiH po osnovu putarina, sa ostvarenjem u ovom izvještajnom periodu u iznosu od 132.953,50 KM.

Ovaj prihod se ubire u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate, pripadnosti i raspodjele javnih prihoda u Federaciji BiH.(šSl. novine FBiHš, broj: 54/20) kojim su jedinice lokalne samouprave stekle pravo na dio pripadajućeg prihoda koji se ostvaruje po osnovu putarina.

Od dijela sredstava ostvarenih po osnovu putarina koji u raspodjeli pripada Federaciji BiH, 80% se raspoređuje na račun JP Autoceste FBiH, a preostalih 20% sredstava se uplaćuje na poseban račun sa kojeg se od ovog iznosa 40% raspoređuje JP Ceste FBiH, a 60% na račun nadležnih kantonalnih organa za ceste.

Od dijela koji se uplati kantonalnim Direkcijama za ceste 42% sredstava uplaćuje se na račun općina i gradova na području kantona.

Prihodi koji se na području Grada ostvare po osnovu poreza na dohodak, koji je kao sistem oporezivanja plaća i drugih ličnih primanja fizičkih lica, uveden 2009.godine, raspoređuju se između Grada Tuzla i Tuzlanskog kantona u omjeru 37,00% Grad i 63,00% Kanton.

Ova sredstva (porez na dohodak i porez na plaće za zaostale uplate) planirana su u 2022. godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona šRevidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina TK za 2021. godinu i projekcije za period 2022-2024.godineš, broj: 07/1-11-24806/21 od 29.10.2021. godine, u iznosu od 13.037.068,00 KM, a u periodu 01.01. do 31.03.2022. godine ostvarena su u iznosu od 3.249.642,70 KM ili 24,93 % u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine veći su za 14,37 % ili za 408.378,91 KM.

Kao zna ajnu grupu poreznih prihoda potrebno je navesti i **poreze od imovine** koji su planirani u iznosu od **5.142.458,00 KM**, sa ostvarenjem u ovom izvje-tajnom periodu u iznosu od **2.028.042,42 KM**, -to je vi-e u odnosu na isti period 2021. godine za 37,13% ili 549.167,58 KM. Porezi od imovine u ukupnim prihodima i primicima budfleta u estvuju sa 13,98 %.

Grupa poreza na imovinu obuhvata prihode ostvarene po osnovu:

- porez na imovinu od fizi kih lica u iznosu od ..... 127.567,47 KM,
- porez na imovinu od pravnih lica u iznosu od ..... 266.064,54 KM,
- porez na imovinu za motorna vozila u iznosu od..... 157.511,50 KM,
- porez na naslije e i darove u iznosu od..... 57.985,75 KM,
- porez na promet nepokretnosti od fizi kih lica u iznosu od ..... 940.452,32 KM,
- porez na promet nepokretnosti od pravnih lica u iznosu od ..... 478.460,84 KM.

U ovoj grupi poreza najzna ajnije mjesto zauzima porez na promet nepokretnosti od fizi kih lica koji je u ovom izvje-tajnom periodu ostvaren u iznosu od 940.452,32 KM, -to je u odnosu na isti period 2021. godine vi-e za 52,98 % ili 325.681,75 KM. Ostale vrste prihoda od poreza na imovinu biljeffe rast u naplati za period 01.01.-31.03.2022. godine u odnosu na isti izvje-tajni period prethodne godine. Pad je evidentiran u naplati poreza na imovinu fizi kih lica. Njegovo ostvarenje u I kvartalu 2022. godine iznosilo je 127.567,47 KM i manje je od ostvarenja u I kvartalu 2021. godine za 15,18% ili za 22.833,71 KM.

#### 1.1.1.2 Neporezni prihodi

U 2022. godini neporezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od **5.226.300,00 KM**, a u periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvareni su u iznosu od **1.656.575,39 KM** ili **31,70 %** u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine **veći su za 8,78 % ili za 133.732,56 KM**. **Učešće neporeznih prihoda u ostvarenim prihodima i primicima** u izvje-tajnom periodu iznosi 11,42 %.

U periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvareni najzna ajniji neporezni prihodi su:

1. **naknade po općinskim propisima** u iznosu od 977.865,65 KM, koje u ukupnim prihodima i primicima u estvuju sa 6,74 %, a odnose se na administrativne takse, taksa za ovjeravanje dokumentacije, komunalne naknade i takse, naknade po osnovu tehni kog pregleda gra evina, naknada za zauzimanje javnih povr-ina, op inske komunalne naknade u skladu sa kantonalnim propisima za posebne namjene i sl.;
2. **naknade po propisima viših nivoa vlasti** u iznosu od 286.432,66 KM i u e- em u ukupnim prihodima i primicima od 1,97 %, a odnose se na naknade za upotrebu cesta, za vr-enje usluga iz oblasti premjera i katastra;
3. **javni prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija** u iznosu od 289.748,31 KM i u e- em u ukupnim prihodima i primicima od 2,00 %, a odnose se na:
  - prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava,
  - prihodi od iznajmljivanja posl.prostora i ostale mat.imovine,
  - prihodi od iznajmljivanja stanova u vlasni-tvu Grada i
  - prihodi od iznajmljivanja zemlji-ta.
4. **prihodi od pružanja javnih usluga, neplaniranih uplata i novčanih kazni** u iznosu od 102.528,77 KM i u e- em u ukupnim prihodima i primicima od 0,71 %, a odnose se na: naknade po sudskim presudama u korist Grada Tuzla, refundacije po osnovu bolovanja, nov ane kazne i dr.



### 1.1.1.3 Vlastiti prihodi, teku i i kapitalni transferi i donacije

Ova sredstva obuhvataju vlastite prihode budžetskih korisnika, ostvarene obavljanjem usluga iz vlastite djelatnosti (naknade po osnovu tehni kog pregleda gra evina), teku e i kapitalne transfere vi-ih nivoa vlasti koji su dodijeljeni za realizaciju konkretnih projekata i teku e i kapitalne transfere inozemnih vlada i me unarodnih organizacija. Namjena ovih sredstava je unaprijed odre ena od strane njihovog uplatioca, te se ne mogu koristiti u druge svrhe. Prema ra unovodstvenim pravilima, vlastiti prihodi, primljeni transferi i donacije iskazuju se kao prihod u periodu kada se iskazuje realizacija (rashod) po osnovu tro-enja ovih sredstava. Prema navedenom ostvareni prihodi (i izdaci) po osnovu teku ih i kapitalnih transfera planirani su i ostvareni u izvje-tajnom periodu kako slijedi:

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA	PLAN VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2021.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2022.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNO OSTVARENIM PRIMICIMA I BUDŽETA
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Teku i transferi od inozemnih vlada	132.713,97	0,00	11.862,07	8,94%	0,00%	0,08%
2	Teku i transferi od me unarodnih organizacija	40.386,82	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
3	Donacije stranih pravnih lica	12.767,98	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
4	Teku i transferi od Države	132.000,00	11,80	911,70	0,69%	7726,27%	0,01%
5	Teku i transferi od Federacije	125.000,00	0,00	75.000,00	60,00%	0,00%	0,52%
6	Teku i transferi od kantona	618.545,00	84.834,98	57.297,11	9,26%	67,54%	0,39%
<b>I</b>	<b>Ukupno tekući transferi i donacije (1-6)</b>	<b>1.061.413,77</b>	<b>84.846,78</b>	<b>145.070,88</b>	<b>13,67%</b>	<b>170,98%</b>	<b>1,00%</b>
1	Kapitalni transferi od inozemnih vlada	429.358,00	0,00	40.763,02	9,49%	0,00%	0,28%
2	Kapitalni transferi od me unarodnih organizacija	6.434,70	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>II</b>	<b>Ukupno kapitalni transferi (1-2)</b>	<b>435.792,70</b>	<b>0,00</b>	<b>40.763,02</b>	<b>9,35%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,28%</b>
1	Naknada po osnovu tehni kog pregleda gra evina	75.000,00	18.386,71	4.581,97	6,11%	24,92%	0,03%
<b>III</b>	<b>Ukupno vlastiti prihodi Opšteg fonda</b>	<b>75.000,00</b>	<b>18.386,71</b>	<b>4.581,97</b>	<b>6,11%</b>	<b>24,92%</b>	<b>0,03%</b>
	<b>UKUPNO I+II+III</b>	<b>1.572.206,47</b>	<b>103.233,49</b>	<b>190.415,87</b>	<b>12,11%</b>	<b>184,45%</b>	<b>1,31%</b>

Iz ovih sredstava finansirani su rashodi za: projektat šPanonsko ó jadranska veza (PA.CON)ó, projektat šJa anje kapaciteta institucija za-tite i spa-avanja (CoPRIS)ó. Najzna ajniji iznos sredstava teku ih transfera dozna en je od Federacije BiH i Tuzlanskog kantona, a usmjeren je posredstvom Službe za bora ko ó invalidsku za-titu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica prema bora koj populaciji u vidu jednokratnih nov anih pomo i i za stambeno rje-avanje korisnika bora ko ó invalidske za-tite i putem Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu za-titu u vidu interventnih jednokratnih nov anih pomo i.

### 1.1.2 Fond za komunalnu infrastrukturu

Na ovom ra unu evidentiraju se sredstva koja se Gradu Tuzla upla uju po osnovu prodaje zemlji-ta za gra enje, naknade po osnovu prirodne pogodnosti za gra enje (rente), naknade za postupak legalizacije gra evina, naknade za kori-tenje gra evinskog zemlji-ta (zaostale uplate), naknade za priklju enje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mreflu i naknade za angaflovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja), a ista se mogu koristiti za novu gradnju i rekonstrukciju komunalne infrastrukture, za-titu okoline, izradu projektne i prostorno-planske dokumentacije.

U Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu prihodi i primici u fondu za komunalnu infrastrukturu planirani su u iznosu od 8.297.086,03 KM. Preostali iznos do ukupno planiranih sredstava fonda za komunalnu infrastrukturu ine sredstva procijenjenog suficita iz prethodne godine koji je uklju en u Budžet grada Tuzla za 2022. godinu u iznosu od 5.036.320,86 KM , neutro-ena kreditna sredstva iz 2016. godine u iznosu od 500.000,00 KM i planirani primici od kredita u iznosu od 2.753.826,43 KM

Ukupno ostvarena sredstva u ovom izvještajnom periodu, u dijelu fonda za komunalnu infrastrukturu <sup>1</sup> iznose 7.811.218,27 KM, od čega se na suficit i neutrošena kreditna sredstva 5.536.320,86 KM, na ostvarene prihode, transfere, primitke od prodaje 2.196.723,05 KM i primitke od kredita 78.174,36 KM od čega:

- ostvareni prihodi fonda za komunalnu infrastrukturu iznose 1.315.900,55 KM, što je u odnosu na isti period 2021. godine više za 51,13 %, a u odnosu na plan za 2022. godinu ostvarenje prihoda je 18,08 %. Ove prihode čine: neporezni prihodi fonda za komunalnu infrastrukturu (naknade po osnovu prirodne pogodnosti za gradnju (rente), naknade za postupak legalizacije građevina, naknade za korištenje javnih dobara - zaostale uplate), i kapitalni transferi;
- ostvareni primitak od prodaje zemljišta iznosi 880.822,50 KM što je u odnosu na isti period 2021. godine više za 410,62 % ili za 708.322,50 KM, a u odnosu na plan za 2022. godinu ostvarenje prihoda od prodaje zemljišta je 90,81 %. Primitak od prodaje zemljišta ostvaren je prodajom zemljišta na lokaciji u naselju Stupine, radi oblikovanja građevinske parcele za izgradnju kolektivnog stambenog objekta i po osnovu naknade za dodjeljeno zemljište u naselju Slavinovi i na kojem je izgrađena privatna obrazovna ustanova.
- ostvareni primici od kredita iznose 78.174,36 KM. Odnose se na povučena (iskorištena) sredstva kredita odobrenog od strane Razvojne banke FBiH za obaveze nastale po osnovu ugovora za izgradnju Centralnog gradskog groblja Drefnik. Karakteristika ovog primitka je da nastaje u trenutku kada se sredstva troše, odnosno kada nastaje rashod, te se njegova visina iskazuje u visini nastalih rashoda.

Najznačajnije u ostvarenim sredstvima ovog fonda u izvještajnom periodu ima prihod po osnovu naknade od prirodne pogodnosti - renta u iznosu od 1.097.366,44 KM, što je više od ostvarenja u istom izvještajnom periodu 2021. godine za 80,73 % ili za 490.192,22 KM. U odnosu na plan ostvarenje ovog prihoda iznosi 28,88 %.

U Fondu za komunalnu infrastrukturu, u sklopu ukupnih prihoda fonda, planirana su namjenska sredstva uplaćena od strane institucija, viših nivoa vlasti i fizičkih lica za realizaciju projekata komunalne infrastrukture. Njihovo ostvarenje u I kvartalu 2022. godine iznosi 90.674,15 KM, a pregled je dat u slijedećoj tabeli:

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA	PLAN VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2021.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2022.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNO OSTVARENIM PRIHODIMA I PRIMICIMA BUDŽETA
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Kapitalni transferi od inozemnih vlada	220.592,00	109.238,80	20.992,00	9,52%	19,22%	0,14%
2	Kapitalni transferi od Države	79.358,74	0,00	29.682,15	37,40%	0,00%	0,20%
3	Kapitalni transferi od Federacije	200.000,00	0,00	40.000,00	20,00%	0,00%	0,28%
4	Kapitalni transferi od kantona	1.308.103,69	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
5	Kapitalni transferi od pojedinaca	369.031,60	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>I</b>	<b>Ukupno kapitalni transferi (1-5)</b>	<b>2.177.086,03</b>	<b>109.238,80</b>	<b>90.674,15</b>	<b>4,16%</b>	<b>83,01%</b>	<b>0,63%</b>

Namjena ovih sredstava je unaprijed određena od strane njihovog uplatioca. Ova namjenska vlastita sredstva u iznosu od 90.674,15 KM iskorištena su za djelimično finansiranje radova na: sanaciji puta u ulici Zlatana Mehića u MZ Mosnik u iznosu od 29.682,15 KM i izgradnju pješačkog mosta preko rijeke Jale u naselju Stupine u iznosu od 60.992,00 KM. Ostatak sredstava neophodan za radove na ovim projektima obezbjeđen je iz Budžeta Grada Tuzla.

<sup>1</sup> Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2022.godine, str.4. i str.18.

### 1.1.3 Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara

Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesre a (ŠSl.novine FBiH, broj 39/03, 22/06, 43/10), u Budžetu 2022. godine planirana su sredstva koja se ostvaruju po osnovu naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesre a u visini od 0,5% od osnovice koju ine ispa ene neto pla e zaposlenika u radnom odnosu i svih lica angaflorovanih po ugovoru o vr-enju privremenih i povremenih poslova i po ugovoru o djelu. Kori-tenje ovih sredstava propisano je aktima Federacije BiH, i to za opremanje struktura CZ, provo enje preventivnih mjera za-tite i spa-avanja, saniranje -teta nastalih prirodnom i drugom nesre om, obuku i opremanje slufbi CZ i sli no.

U okviru Slufbe civilne za-tite sredstva od naknade za zaštitu i spa-avanje ljudi i materijalnih dobara u 2022. godini planirana su u visini od 1.965.899,70 KM. Od ovog iznosa po osnovu prihoda budžeta Grada Tuzla koji se prikupljaju po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesre a planirano je 1.822.486,70 KM, a razlika sredstava u iznosu od 143.413,00 KM planirana je po osnovu prihoda od drugih nivoa vlasti za realizaciju odre enih projekata.

U skladu sa zakonskim propisima upla ena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na namjenskom ra unu, a oprihoduju se u momentu tro-enja.

U periodu 01.01.- 31.03.2022. godine ostvarena su sredstva u iznosu od 360.966,06 KM -to je u odnosu na plan ostvarenje 18,36%, dok u e- e u ostvarenim prihodima i primicima izvje-tajnog perioda iznosi 2,49 %. Ostvarenje je ve e u odnosu na isti period 2021.godine za 274.431,92 KM ili 317,14 %. Kako se prihodi evidentiraju samo u visini utro-enih sredstava ovog Fonda u posebnom dijelu Izvje-taja o izvr-enju budžeta Grada Tuzla po pozicijama dat je utro-ak ovih sredstava.

U Fondu za zaštitu i spa-avanje ljudi i materijalnih dobara, u sklopu ukupnih prihoda fonda planirana su namjenska sredstva u vidu teku ih i kapitalnih transfera od strane vi-ih nivoa vlasti za realizaciju projekata. U periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo ostvarenja prihoda Fonda za zaštitu i spa-avanje ljudi i materijalnih dobara po ovom osnovu.

### 1.1.4 Fond za skloništa

Posebna naknada za izgradnju i odrflavanje skloni-ta, propisana je aktima FBiH i ista se koristi za izgradnju i odrflavanje javnih skloni-ta u koje se sklanjaju ljudi i materijalna dobra.

Navedenu naknadu upla uju investitori stambenih i poslovnih objekata na depozitni ra un budžeta.

U skladu sa zakonskim propisima upla ena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na namjenskom ra unu, a oprihoduju se u momentu tro-enja. U posebnom dijelu Izvje-taja o izvr-enju budžeta Grada Tuzla po pozicijama u okviru ovog fonda dat je utro-ak ovih sredstava.

Po ovom osnovu, u Bužetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva od **202.000,00 KM**, a u periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvarena su sredstva u iznosu od **1.052,97 KM**, -to je u odnosu na plan ostvarenje 0,52%, i izvr-enje je ve e od izvr-enja za posmatrani period prethodne godine za 965,25 KM.

### 1.1.5 Fond za zaštitu od požara i vatrogastva

Ubiranje i namjena prihoda fonda za zaštitu od poflara i vatrogastva u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu propisani su Zakonom o zaštiti od poflara i vatrogastva (ŠSlufbene novine FBiH broj 64/09). Prihod ovog fonda koji se koristi za finansiranje vatrogasne djelatnosti ostvaruje se iz dvije naknade:

- Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od poflara i prirodnih sila i
- Naknada od napla ene funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti.

Obveznici uplate ovih naknada su dru-tva za osiguranje i druga pravna lica koja se bave osiguranjem imovine pravnih i fizi kih lica.

Po ovom osnovu, u Budžetu 2022. godine, planirana su sredstva u iznosu od **100.490,20 KM**, a u periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvarena su u iznosu od **21.583,09 KM** –to je u odnosu na plan ostvarenje 21,48%. U odnosu na isti period prethodne godine ostvarenje je veće za 19.963,12 KM.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na račun Fonda za zaštitu od požara i vatrogastva, a oprihodeuju se u momentu trošenja. U posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju budžeta Grada Tuzla po pozicijama u okviru ovog fonda dat je utrošak ovih sredstava.

### **1.1.6 Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana**

Na osnovu Zakona o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenih radom Termoelektrana (Službene novine FBiH, broj: 80/14) javna preduzeća i druga pravna lica koja ostvaruju prihod radom termoelektrana dužni su plaćati novčani iznos naknade jedinicama lokalne samouprave (općinama i gradovima) u FBiH u iznosu od 0,0015 KM po kilovatsatu proizvedene električne energije.

U dijelu Fonda naknade ostvarene radom Termoelektrane Tuzla<sup>2</sup> u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 6.542.343,41 KM, a planirani prihodi u iznosu od 4.500.000,00 KM i sredstva procenjenog suficita iz prethodne godine uključeno u Budžet Grada Tuzla za 2022. godinu u visini od 2.042.343,41 KM.

Ukupno ostvarena sredstva u ovom izvještajnom periodu, u dijelu fonda sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana iznose 3.067.581,18 KM od čega se na suficit odnosi 2.042.343,41 KM, a na ostvarene prihode 1.025.237,77 KM. Ostvarenje prihoda u odnosu na plan iznosi 22,78%, dok u ostvarenim prihodima i primicima izvještajnog perioda iznosi 7,07%, a u odnosu na ostvarenje u periodu januar – mart 2021. godine manje je za 223.698,46 KM ili za 17,91 %.

Sredstva od naknade ostvarene radom termoelektrana koriste se namjenski u skladu sa članom 6. , stav 1. naprijed navedenog Zakona za poboljšanje životnih uslova građana, odnosno ukupnog kvaliteta života građana, a za realizaciju strateških ciljeva utvrđenih u Strategiji razvoja Grada Tuzla.

Zakonom kojim se definiše ubiranje i korištenje sredstava predviđeno je da se ista koriste naročito za:

- finansiranje ili učestvovanje 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.

Ulaganjem sredstava ostvarenih po osnovu naknade uplaćene od strane JP Elektroprivreda BiH ostvaruju se posebni ciljevi vezani za strateške ciljeve razvoja utvrđene od strane Gradskog vijeća. Ostvarivanje ovih ciljeva vrši se kroz ulaganja u ubrzan ekonomski razvoj (poslovna zona, podrška zapošljavanju, poljoprivredi i poduzetništvu) i stvaranje ugodnijeg ambijenta za život građana sa razvijenom društvenom infrastrukturom i unaprijeenje lokalne, komunalne i saobraćajne infrastrukture (rekonstrukcija i izgradnja puteva, izgradnja toplovodne i vodovodne mreže i sl), –to je sve u skladu sa strateškim ciljevima usvojenim od strane Gradskog vijeća.

### **1.1.7 Vlastiti prihodi javnih ustanova**

Vlastita sredstva Javnih ustanova raspoređena su u javnim ustanovama za finansiranje troškova (plate i materijalni troškovi) u 2022. godini u iznosima koje ostvari svaka javna ustanova.

---

<sup>2</sup> Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2022.godine, str.6. i str.22.

U dijelu OP<sup>TEG</sup> FONDA<sup>3</sup> po Javnim ustanovama u Budfletu Grada Tuzla ostvareni su prihodi u iznosu od 52.479,45 KM ili 35,46% planiranih, sa u e- em u ukupno ostvarenim prihodima i primicima od 0,36 %.

U odnosu na isti period pro-le godine ostvareni prihodi manji su za 577.626,38 KM ili 91,67 %. Ovako zna ajna razlika u ostvarenju prihoda javnih ustanova u I kvartalu 2022. godine u odnosu na isti kvartal prethodne godine posljedica je promjene u Budfletu Grada Tuzla, a kojom dvije javne ustanove JU šGradski stadion Tu-anjō i JU za pred-kolski odgoj i obrazovanje šNa-e dijeteō Tuzla od 01.01.2022. godine prestaju biti budfletski korisnici u Budfletu Grada Tuzla, izlaze iz sistema trezorskog poslovanja budfleta i svoj rad nastavljaju uz nov anu podr-ku iz budfleta grada putem redovnih mjese nih transfera za rad. Iz ovog razloga u Budfletu Grada Tuzla za 2022. godinu u odnosu na Budflet Grada Tuzla za 2021. godinu ukupni prihodi ove dvije javne ustanove ne ine dio Budfleta Grada Tuzla.

Ostvareni prihodi javnih ustanova u periodu 01.01.-31.03.2022. godine dati su u narednoj tabeli. U skladu sa Odlukom o na inu i kriterijima za uspostavu Registra budfletskih korisnika Gada Tuzle ("Sluffbeni glasnik Grada Tuzla", broj:12/21), koju je donijelo Gradsko vije e Tuzla, Sluffba za budflet i finansije obja0vila je Registar budfletskih korisnika Grada Tuzle za 2022. godinu (šSluffbeni glasnik Grada Tuzlaō, broj: 13/21). Javne ustanove koje imaju status budfletskih korinika u Budfletu Grada Tuzle u 2022. godini su: JU šCentar za socijalni radō Tuzla i JU šCentar za kulturuō Tuzla.

NAZIV JAVNE USTANOVE	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI U BDŽETU ZA 2022.GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-III 2021. G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-III 2022.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6	7
JU Centar za socijalni rad	70.000,00	40.682,89	30.000,00	42,86%	73,74%	0,21%
JU Obdani-te "Na-e dijete"	0,00	508.130,70	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
JU Gradski stadion "Tu-anj"	0,00	61.482,23	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
JUCentar za kulturu	78.000,00	19.810,01	22.479,45	28,82%	113,48%	0,15%
<b>UKUPNO</b>	<b>148.000,00</b>	<b>630.105,83</b>	<b>52.479,45</b>	<b>35,46%</b>	<b>8,33%</b>	<b>0,36%</b>

**Vlastiti prihodi javnih ustanova** ostvaruju se uglavnom od sopstvene djelatnosti. U JU šCentar za socijalni radō Tuzla vlastiti prihodi u izvje-tajnom periodu ostvareni su u iznosu od 30.000,00 KM i manji su od ostvarenja u prethodnoj godini za isti period za 26,26%. Cjelokupan prihod ove javne ustanove ostvaren je od naplate refundacija bolovanja preko 42 dana.

U JU šCentar za kulturuō Tuzla vlastiti prihodi u izvje-tajnom periodu ostvareni su u iznosu od 22.479,45 KM i ve i su od ostvarenja u prethodnoj godini za isti period za 13,48%.

U sklopu ukupnih prihoda javnih ustanova koji su planirani u Budfletu Grada Tuzle za 2022. godinu planirana su namjenska sredstva (teku i i kapitalni transferi od strane vi-ih nivoa vlasti za realizaciju projekata). U periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo ostvarenja prihoda po ovom osnovu.

<sup>3</sup> Izvje-taj o izvr-enju Budfleta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2022.godine, str.3.i str.14.do 17.

## 2 RASHODI

Realizacija rashoda iz Budžeta Grada Tuzle u izvještajnom periodu od 01.01.-31.03.2022.godine, vrtila se u skladu sa usvojenim Budžetom Grada Tuzla za 2022. godinu i Odlukom o izvršavanju Budžeta za 2022. godinu, usvojenim od strane Gradskog vijeća Tuzla.

Ukupni rashodi i izdaci u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirani su u iznosu od **68.685.001,73 KM**. U izvještajnom periodu od 01.01. do 31.03.2022. godine ostvareni su rashodi u iznosu od **10.109.502,03 KM** ili **14,72 %** u odnosu na plan, i veći su za **1.457.856,34 KM** ili **16,85%** u odnosu na isti izvještajni period 2021. godine.

**Od ukupno utrošenih sredstava u izvještajnom periodu 01.01. do 31.03.2022. godine na rashode se odnosi 9.515.200,71 KM, za otplatu kredita izdvojeno je 516.126,96 KM, a za rashode koji se finansiraju iz kredita odobrenog od strane Razvojne banke FBiH utrošeno je 78.174,36 KM.**

Struktura sredstava koja su raspoređena i realizovana u periodu 01.01.-31.03.2022. godine je sljedeća:

NAMJENA	Plan rashoda iz budžeta 2022. godine	Raspored rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2022.g.	Ukupni rashodi budžeta za 2022.g.	Ostvarenje rashoda iz budžeta za I-III 2021.godine	Ostvarenje rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za I-III 2021.g	Ostvarenje ukupnih rashoda budžeta za I-III 2021. godine	Ostvarenje rashoda iz budžeta za I-III 2022.godine	Ostvarenje rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za I-III 2022.g	Ostvarenje ukupnih rashoda budžeta za I-III 2022. godine	Index 10/4	Index 10/7	Učešće u strukturi ukupnih rashoda
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Finansiranje rashoda	58.283.469,80	4.040.705,50	62.324.175,30	7.589.098,85	712.506,79	8.301.605,64	9.200.803,12	314.397,59	9.515.200,71	15,27%	114,62%	94,12%
Rashodi finansirani iz kredita	3.253.826,43	0,00	3.253.826,43	0,00	0,00	0,00	78.174,36	0,00	78.174,36	2,40%	0,00%	0,77%
Otplata kredita	1.857.000,00	0,00	1.857.000,00	350.040,05	0,00	350.040,05	516.126,96	0,00	516.126,96	27,79%	147,45%	5,11%
Sredstva za izdate garancije	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>64.644.296,23</b>	<b>4.040.705,50</b>	<b>68.685.001,73</b>	<b>7.939.138,90</b>	<b>712.506,79</b>	<b>8.651.645,69</b>	<b>9.795.104,44</b>	<b>314.397,59</b>	<b>10.109.502,03</b>	<b>14,72%</b>	<b>116,85%</b>	<b>100,00%</b>

Ukupno planirani rashodi u Budžetu, u skladu sa nadležnostima su raspoređeni i realizovani u periodu 01.01.-31.03.2022. godine po organizacionim jedinicama kako slijedi:

Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I-III 2021.G	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I -III 2022.G	Index 4/2	UČEŠĆE U OSTVARENIM RASHODIMA ZA I-III 2022.G
1	2	3	4	5	6
Gradsko vijeće	2.064.300,00	253.289,80	350.904,86	17,00%	3,47%
Stručna služba za poslove gradonačelnika	1.812.339,97	273.812,41	380.516,50	21,00%	3,76%
Služba za budžet i finansije	1.364.500,00	226.584,47	250.186,90	18,34%	2,47%
Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu	7.950.489,00	1.964.201,11	1.711.503,96	21,53%	16,93%
Služba za kom.posl.,izgradnju i poslove MZ	34.342.377,37	2.608.410,79	2.903.384,88	8,45%	28,72%
Služba za prostorno uređenje i zaštitu okoline	998.000,00	199.891,83	197.232,52	19,76%	1,95%
Služba za geodetske i imov. pravne poslove	1.408.815,99	220.775,76	234.058,90	16,61%	2,32%
Služba za inspeksijske poslove	1.445.000,00	302.822,06	308.404,96	21,34%	3,05%
Služba za op. u upravu i zajed.poslove	3.011.000,00	550.300,44	606.248,47	20,13%	6,00%
Služba za boračko-invalidsku zaštitu	2.282.367,98	329.499,12	414.803,52	18,17%	4,10%
Služba civilne zaštite	5.594.711,42	719.596,42	1.107.749,10	19,80%	10,96%
Stručna služba Gradskog vijeća	453.100,00	102.881,47	99.022,53	21,85%	0,98%
Gradsko pravobranilaštvo	698.400,00	180.428,14	190.519,55	27,28%	1,88%
UO-Zavod za urbanizam	722.000,00	137.554,17	153.912,90	21,32%	1,52%
Služba za internu reviziju	208.100,00	30.876,97	34.205,86	16,44%	0,34%
Služba za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu	4.329.500,00	550.720,73	1.166.846,62	26,95%	11,54%
<b>UKUPNO</b>	<b>68.685.001,73</b>	<b>8.651.645,69</b>	<b>10.109.502,03</b>	<b>14,72%</b>	<b>100,00%</b>

## 2.1 RASHODI SLUŽBI SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA

Najznačajnije u e- e u ukupnim rashodima realizovanim u periodu 01.01. do 31.03.2022.godine imaju rashodi: Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ (28,72%) , Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu (16,93%), Službe civilne zaštite (10,96%) i Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu ( 11,54 %).

Za izdatke kojima se finansiraju nadležnosti ove četiri službe u Budžetu 2022.godine, planirana su sredstva u iznosu od **52.217.077,79 KM ili 76,02% od ukupnih sredstava**, dok su u izvještajnom periodu od 01.01. do 31.03.2022.godine realizovani rashodi u iznosu od 6.889.484,56 KM ili 68,15 % od ukupno ostvarenih rashoda u periodu 01.01.-31.03.2022.godine, a u odnosu na plan ostvarenje je 13,19 %.

### 2.1.1 Komunalna infrastruktura

Za ove namjene ukupno je iz Budžeta Grada Tuzla u periodu 01.01.- 31.03.2022. godine izdvojeno 2.441.832,98 KM ili 24,15 % u odnosu na ukupno izvršene rashode, i to:

- ✓ za rashode općeg fonda (bez rashoda za rad službe i Odjeljenja MZ-a, a uključeno je tekuće održavanje prostorija MZ) .....1.107.968,50 KM;
- ✓ za rashode fonda za kom.infrastrukturu (Poseban račun) .....890.166,98 KM;
- ✓ za rashode fonda od naknade TE Tuzla .....443.697,50 KM.

Naprijed navedena sredstva koja su korištena za finansiranje projekata komunalne infrastrukture u periodu 01.01.- 31.03.2022. godine, osim budžetskih sredstava Grada Tuzla, obuhvataju i sredstva koja su Gradu Tuzla uplaćena od drugih nivoa vlasti za projekte komunalne infrastrukture i sredstva od naknade ostvarene radom Termoelektrane Tuzla.

U tabelama koje slijede prikazana je struktura rashoda komunalne infrastrukture:

Tabela 1. Struktura rashoda komunalne infrastrukture prema izvorima finansiranja

Izvor finansiranja	Plan rashoda iz budžeta 2022.g.	Raspored rashoda po osnovu namjenskih i vlast. prihoda tek.trans.i donacija za 2022.g.	Planirani rashodi budžeta za 2022.g.	Ostvarenje rashoda iz budžeta I-III 2022.g.	Ostvarenje rashoda po osnovu namjenskih i vlast. prihoda tek.trans.i donacija I - III 2022.g.	Ostvaren je ukupnih rashoda budžeta za I- III 2022.g.	Index 7/4	U e- e u ukupnim rashodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPĆI FOND	9.956.819,24	0,00	<b>9.956.819,24</b>	1.107.968,50	0,00	<b>1.107.968,50</b>	11,13%	10,96%
FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	10.793.147,29	2.177.086,03	<b>12.970.233,32</b>	283.365,87	90.674,15	<b>374.040,02</b>	2,88%	3,70%
OTPLATA KREDITA (POSEBAN RAČUN)	1.857.000,00	0,00	<b>1.857.000,00</b>	516.126,96	0,00	<b>516.126,96</b>	27,79%	5,11%
SREDSTVA GARANCIJE	1.250.000,00	0,00	<b>1.250.000,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00%	0,00%
FOND OD NAKNADE TE TUZLA	6.128.599,41	0,00	<b>6.128.599,41</b>	443.697,50	0,00	<b>443.697,50</b>	7,24%	4,39%
UKUPNO	<b>29.985.565,94</b>	<b>2.177.086,03</b>	<b>32.162.651,97</b>	<b>2.351.158,83</b>	<b>90.674,15</b>	<b>2.441.832,98</b>	<b>7,59%</b>	<b>24,15%</b>

Tabela 2. Struktura rashoda komunalne infrastrukture prema namjeni

NAMJENA	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2022.G.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJIVLAST. PRIHODA, TEK.TRANSF. I DONACIJA ZA I-III 2022.G	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I - III 2022.G
1	2	3	4
Putevi i trotoari (teku e održavanje, rekonstrukcija i izgradnja)	196.624,02	29.682,15	<b>226.306,17</b>
Higijena grada, zelene površine i zimska služba	474.173,38	0,00	<b>474.173,38</b>
Elektri na energija za javnu rasvjetu	375.572,59	0,00	<b>375.572,59</b>
Kapitalni grant za JU Dom penzionera Tuzla za projekat energetske efikasnosti	269.930,70	0,00	<b>269.930,70</b>
Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija mostova	77.709,91	60.992,00	<b>138.701,91</b>
Izgradnja, rekonstrukcija i održavanje javne rasvjete	66.800,67	0,00	<b>66.800,67</b>
Izdaci za održavanje oborinske kanalizacije	36.005,70	0,00	<b>36.005,70</b>
Izgradnja Centralnog gradskog groblja	78.174,36	0,00	<b>78.174,36</b>
Topfikacija	173.766,80	0,00	<b>173.766,80</b>
Ostale stručne usluge (izrada studija, glavnih projekata, stručne ocjene za radu i struč. nadz. nad izv. radova)	2.284,29	0,00	<b>2.284,29</b>
Izdaci za teku e održavanje urbanog mobilijara	1.146,60	0,00	<b>1.146,60</b>
Izdaci za kafilerijske poslove	9.955,53	0,00	<b>9.955,53</b>
Komunalne usluge i elektri na energija za objekte komunalne infrastrukture	2.076,72	0,00	<b>2.076,72</b>
Usluge izdavanja saglasnosti za projekte komunalne infrastrukture	218,89	0,00	<b>218,89</b>
Subvencije pojedincima za komunalnu naknadu	917,61	0,00	<b>917,61</b>
Izdac za teku e održavanje prostorija mjesnih zajednica	8.981,65	0,00	<b>8.981,65</b>
Otplata kredita	516.126,96	0,00	<b>516.126,96</b>
Kamate na pozajmice od domaćih fin. institucija	60.692,45	0,00	<b>60.692,45</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>2.351.158,83</b>	<b>90.674,15</b>	<b>2.441.832,98</b>

## 2.1.2 Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda

Ukupna izdvajanja iz Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu za oblast ekonomskog razvoja, poduzetništva i poljoprivrede u izvještajnom periodu od 01.01.-31.03.2022.godine realizovana su u iznosu od **1.588.338,16 KM** ili **15,71 %** ukupnih rashoda. S obzirom na namjenu ova sredstva su prikazana u sljedejoj tabeli:

Red. broj	OPIS	PLAN BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2021G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2022.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika (JU u sistemu trezora)	2.029.300,00	1.326.957,09	452.548,53	22,30%	34,10%
2	Finansiranje ostalih JU i JP	4.160.500,00	485.643,00	1.094.375,02	26,30%	225,35%
3	Teku i kapitalni grantovi neprofitnim organizacijama - Ue e grada projektima EU i drugih međunarodnih organizacija	20.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%



Red. broj	OPIS	PLAN BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2021.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2022.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3
0	1	2	3	4	5	6
4	Finansiranje poduzetništva i poljoprivrede i neprofitnih organizacija	543.744,00	15.640,00	14.999,97	2,76%	95,91%
5	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla	112.000,00	22.822,55	26.414,64	23,58%	115,74%
6	Nabavka zgrada - prostor za obdanište (ZAVRŠNI RADOVI)	400.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7	Izgradnja Bosanske kuće	50.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.315.544,00</b>	<b>1.851.062,64</b>	<b>1.588.338,16</b>	<b>21,71%</b>	<b>85,81%</b>

### 2.1.2.1 Finansiranje eksternih budžetskih korisnika

Za finansiranje rada eksternih budžetskih korisnika u 2022. godini u Budžetu Grada Tuzla planirana su sredstva u iznosu od **2.029.300,00 KM**, a u izvještajnom periodu od 01.01.-31.03.2022.godine realizovana su u iznosu od **452.548,53 KM**, i to 419.240,96 KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzla i 33.307,57 KM iz vlastitih sredstava. Posmatrano sa stanovišta izvora finansiranja to izgleda ovako:

EKSTERNI BUDŽETSKI KORISNICI	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2022.G	RASPORED PLANA PRIHODA I RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA 2022.G	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2022.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2021.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I-III 2021.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2021.G	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2022.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I-III 2022.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2022.G
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
JU Centar za socijalni rad	1.159.000,00	70.000,00	1.229.000,00	221.430,31	40.682,89	262.113,20	243.562,19	30.000,00	273.562,19
JU Centar za kulturu	722.300,00	78.000,00	800.300,00	168.134,72	6.172,07	174.306,79	175.678,77	3.307,57	178.986,34
JU Obdanište "Naše dijete"	0,00	0,00	0,00	398.705,07	402.264,01	800.969,08	0,00	0,00	0,00
JU Gradski stadion "Tu-anj"	0,00	0,00	0,00	47.452,93	42.115,09	89.568,02	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>1.881.300,00</b>	<b>148.000,00</b>	<b>2.029.300,00</b>	<b>835.723,03</b>	<b>491.234,06</b>	<b>1.326.957,09</b>	<b>419.240,96</b>	<b>33.307,57</b>	<b>452.548,53</b>

### 2.1.2.2 Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća

Za finansiranje rada javnih ustanova i javnih preduzeća koji je osniva ili suosniva Grad Tuzla u 2022. godini planirana su sredstva u iznosu od 4.160.500,00 KM, a u ovom izvještajnom periodu izdvojeno je **1.094.375,02 KM**, i to za sljedeće korisnike:

JAVNE USTANOVE I PREDUZEĆA čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla	PLAN BUDŽETA ZA 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2021.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2022.G	INDEX 4/3
1	2	3	4	5
JU Narodno pozorište	520.000,00	135.000,00	130.000,00	96,30%
JU Narodna i univerzitetska biblioteka	230.000,00	51.683,00	57.250,00	110,77%
JP šRTV 7 Tuzla	650.000,00	138.660,00	162.499,98	117,19%
JP SKPC šMejdan	50.000,00	57.300,00	0,00	0,00%
JP šVeterinarska stanica	50.000,00	11.200,00	12.500,06	111,61%
JZU Gradske apoteke Tuzla	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00%
JP "BIT Centar" Tuzla	30.000,00	22.550,00	30.000,00	133,04%
JP RPC Lipnica	278.500,00	69.250,00	69.624,99	100,54%
šTRŃNICE PIJACEŃ DOO, za usluge i trgovinu Tuzla	130.000,00	0,00	0,00	0,00%
JU obdanište "Naše dijete" Tuzla	1.762.000,00	0,00	517.499,99	0,00%
JU Gradski stadion "Tu-anj"	170.000,00	0,00	45.000,00	0,00%
Kapitalni grant za JP SKPC šMejdan	100.000,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitalni grant za JZNU Dom zdravlja "Mustafa Ćehovi" Tuzla	120.000,00	0,00	0,00	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>4.160.500,00</b>	<b>485.643,00</b>	<b>1.094.375,02</b>	<b>225,35%</b>

### 2.1.2.3 Finansiranje poduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija

Kao podrška u vidu finansiranja različitih projekata iz oblasti poduzetništva i poljoprivrede u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu, planirana su sredstva u iznosu od **543.744,00 KM**, od čega 130.000,00 KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzla, a iznos od 413.744,00 KM iz sredstava od naknade za rad Termoelektrane Tuzla. Planirano je da se sredstva iskoriste za sljedeće namjene: grant za finansiranje projekata iz oblasti poduzetništva, grant za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima, grant organizacijama iz oblasti poljoprivredne proizvodnje, grant pojedincima za poticaj poljoprivredne proizvodnje, tekući i kapitalni grant za razvoj primarne poljoprivredne proizvodnje, grant za aktivnu politiku zapošljavanja, transfer za potrebe rada Udruženja obrtnika grada Tuzla i grant za udruženje za razvoj šNerdač.

**U izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine iz Budžeta Grada Tuzla realizovano je 2,76 % planiranih sredstava za ove namjene ili 14.999,97 KM, i to:**

1. Za Udruženje obrtnika grada Tuzla iznos od 4.999,98 KM i
2. Za Udruženje za razvoj šNerdač iznos od 9.999,99 KM.

Značajniji utrošak sredstava u ove namjene otkriva se u III kvartalu 2022. godine po okončanju javnih poziva za dodjelu sredstava za podršku poduzetništvu i poljoprivredi.

### 2.1.2.4 Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla

Za troškove komunalnih usluga, troškove PDV-ova i druge troškove vezane za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla iz Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu ukupno je izdvojeno 26.414,64 KM.

U navedenom iznosu najznačajnije je učešće izdataka za porez na dodanu vrijednost (PDV) vezan za fakturisanje zakupa poslovnih prostora prema zakupcima. Izdaci po osnovu PDV-ova u izvještajnom periodu iznose 25.208,95 KM

### 2.1.3 Finansiranje socijalno ugroženih građana

Dodjela sredstava građanima Tuzle iz Budžeta Grada Tuzla vrši se direktno putem isplate jednokratnih pomoći i socijalno ugroženom stanovništvu i korisnicima bora ko-invalidske zaštite, subvencija za kamate za rješavanje stambenih pitanja mladih, subvencija za najamnine za raseljena lica u okviru projekta socijalnog stanovanja, dodjele grantova za pomoć povratku i sl. Dodjela sredstava vrši se u skladu sa pravilima utvrđenim od strane Gradskog vijeća Tuzla. Značajna pomoć ovim osobama pruža se i indirektno putem finansiranja aktivnosti Narodne kuhinje šImaret-Č, Crvenog krsta - križa Grada Tuzla, Udruženja penzionera Grada Tuzla i udruženja iz oblasti bora ko-invalidske zaštite.

Za pomoć socijalno ugroženom stanovništvu u Budžetu za 2022. godinu planirano je 2.368.000,00 KM, dok je u izvještajnom periodu realizovano 665.669,75 KM od čega 537.023,94 KM iz budžetskih sredstava i 128.645,81 KM iz namjenskih sredstava viših nivoa vlasti. Ostvarenje ovih rashoda u 2022. godini veće je od njihovog ostvarenja u 2021. godini za 91,92 % ili za 318.831,12 KM. Ova sredstva raspoređena su na sljedeće i na in:

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRAĐANA	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2022.G	RASPORED PLANA PRIHODA I RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA 2022.G	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2022.G	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2021.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I-III 2021.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2021.G	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2022.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I-III 2022.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2022.G	INDEX 10/4	INDEX 10/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Grantovi pojedincima - jednokratne pomo i korisnicima BIZ - a	415.000,00	400.000,00	815.000,00	81.460,00	59.495,77	140.955,77	123.624,00	49.983,44	173.607,44	21,30%	123,16%
Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomo i	435.000,00	75.000,00	510.000,00	105.950,00	0,00	105.950,00	177.433,48	75.000,00	252.433,48	49,50%	238,26%
Transfer za rad organizacija i udruženje iz oblasti BIZ-a	301.000,00	0,00	301.000,00	25.083,30	0,00	25.083,30	75.249,90	0,00	75.249,90	25,00%	300,00%
Grant za MDD "Meħamet" Tuzla za narodnu kuhinju "Imaret"	220.000,00	0,00	220.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	54.990,00	0,00	54.990,00	25,00%	157,11%
Subvencioniranje kamata za stambeno zbrinjavanje mladih	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Grantovi pojedincima - za lije enje te-ko obojelih u inostranstvu	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Grant za Crveni krifl za projekat tu e njege ipomo i u gradu Tuzla	200.000,00	0,00	200.000,00	21.250,00	0,00	21.250,00	50.000,00	0,00	50.000,00	25,00%	235,29%
Transfer za rad Crveni krifl grada Tuzla	40.000,00	0,00	40.000,00	6.666,66	0,00	6.666,66	9.990,00	0,00	9.990,00	24,98%	149,85%
U e- e grada u tro- postupka pribavljanja odobrenja za gra enje stambenih obj. bora ke populacije	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	8.684,16	0,00	8.684,16	86,84%	0,00%
Transferi za obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne pomo i	60.000,00	0,00	60.000,00	7.034,90	0,00	7.034,90	9.885,39	0,00	9.885,39	16,48%	140,52%
Izdaci za priklju ke (struja, voda) za readmisirana lica	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,67	2.750,67	55,01%	0,00%
Grant za povratak - LAP Readmisija	3.000,00	0,00	3.000,00		11,80	11,80	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Jednokratne pomo i readmisiranim licima	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,70	911,70	22,79%	0,00%
Subvencioniranje najamnine za kori-tenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja	10.000,00	0,00	10.000,00	1.686,20	0,00	1.686,20	2.167,01	0,00	2.167,01	21,67%	128,51%
U e- e grada u projektima ekonomske održivosti stanara neprofitnog socijalnog stanovanja i dr.me unarodnih organizacija	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Grantovi za raseljena lica - pomo povratku	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Transfer za rad - Udruženje penzionera grada Tuzla	24.000,00	0,00	24.000,00	3.200,00	0,00	3.200,00	6.000,00	0,00	6.000,00	25,00%	187,50%
UG Roditelja i prijatelja djece s dijabetesom "Novi Horizonti" Tuzla	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	50,00%	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>1.884.000,00</b>	<b>484.000,00</b>	<b>2.368.000,00</b>	<b>287.331,06</b>	<b>59.507,57</b>	<b>346.838,63</b>	<b>537.023,94</b>	<b>128.645,81</b>	<b>665.669,75</b>	<b>28,11%</b>	<b>191,92%</b>

## 2.1.4 Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti društvenih djelatnosti

**Za sufinansiranje projekata i programa organizacija civilnih društava** (udruge građana, fondacije i dr.) u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 263.000,00 KM, a realizovana u izvještajnom periodu u iznosu od 32.100,00 KM. Izdaci za ove namjene u izvještajnom periodu od 01.01.-31.03.2022.godine veći su od izdataka u 2021. godini za 94,55% ili za 15.600,00 KM i u ukupnim rashodima Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu u estvuju sa 0,32 %. U okviru ovih izdataka proučena je podrška finansiranju rada: "Sigurne kuće" pri UG "Vive flene", UG "Nirinao Tuzla" i UG "Kuća plamena mira" Tuzla.

U Budžetu za 2022. godinu za aktivnosti **sporta** planirana su sredstva u iznosu od 1.918.000,00 KM, a u izvještajnom periodu od 01.01.-31.03.2022. godine realizovano je 654.910,00 KM ili 34,15 % planiranih sredstava za ove namjene. Izdaci za ove namjene u ukupnim rashodima Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu u estvuju sa 6,48%.

Za grantove organizacijama iz oblasti **kulture** planirana su sredstva u iznosu od 295.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022.godine nije bilo izdataka po ovom osnovu.

**Nagrade studentima, učenicima i sportistima** za nadprosječan uspjeh u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirane su u iznosu od 60.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo izdataka po ovom osnovu.

**Grant za projekte za mlade i Transfer za rad Vijeća mladih** u Budžetu Grada Tuzle za 2022. godinu planirani su u iznosu od 42.000,00. U izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine na ime transfera za rad Vijeća mladih isplaćeno je 2.000,00 KM.

Za grantove **vjerskim zajednicama, nacionalnim udruženjima i udruženjima nacionalnih manjina na području Grada Tuzla** planirana su sredstva u visini od 191.500,00 KM, a u izvještajnom periodu isplaćeni su 1.032,00 KM.

Grantovi za **medije** u Budžetu Grada Tuzle za 2022. godinu planirani su u iznosu od 60.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo izdataka po ovom osnovu. Realizacija izdataka za ove namjene otkriva se u III kvartalu 2022. godine.

## 2.1.5 Oblast civilne zaštite

U okviru Službe civilne zaštite u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva u visini od 5.594.711,42 KM. U periodu 01.01.-31.03.2022. godine utrošeno je 19,80 % od planiranih sredstava, odnosno 1.107.749,10 KM, što je više u odnosu na utrošak u 2021. godini za isti izvještajni period za 388.152,68 KM ili za 53,94 %.

Rashodi Službe civilne zaštite u periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvarivali su se kroz slijedeće fondove Budžeta Grada Tuzla:

1. U okviru *Opšteg fonda Budžeta Grada Tuzla* za finansiranje rashoda rada Službe civilne zaštite za period 01.01.-31.03.2022. godine od planiranih 3.176.321,52 KM utrošeno je 724.146,98 KM ili 22,80 % od planiranih sredstava.  
Ukupni rashodi ostvareni u periodu 01.01.-31.03.2022. godine u iznosu od 724.146,98 KM u okviru *Opšteg fonda Službe civilne zaštite*, raspoređeni su:
  - za finansiranje rada Službe civilne zaštite u iznosu od 699.146,98 KM, i
  - za finansiranje rada DVD-a na području grada Tuzla u iznosu od 25.000,00 KM.
2. U okviru fonda za komunalnu infrastrukturu pri Službi civilne zaštite za sanaciju klizišta u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 150.000,00 KM, a u periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo realizacije sredstava za ovu namjenu.

3. U okviru fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara u 2022. godini u Budfletu Grada Tuzla za zaštitu i spašavanje planirana su sredstva u iznosu od 1.965.899,70 KM, a koja su raspoređena za provođenje preventivnih mjera za zaštitu i spašavanje, saniranje šteta nastalih prirodnom nesrećom, opremanje službi CZ, obuku i drugo. U periodu od 01.01.-31.03.2022. godine ova sredstva realizovana su u iznosu od 360.966,06 KM ili 18,36 % u odnosu na planirana sredstva za ove namjene. U odnosu na isti period 2021. godine ostvarenje je veće za 317,14% ili za 274.431,92 KM.
4. U okviru fonda za skloništa u Budfletu Grada Tuzla za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 202.000,00 KM. U periodu 01.01.-31.03.2022. godine ostvarena su sredstva u iznosu od 1.052,97 KM ili 0,52 % od plana.
5. U okviru fonda za zaštitu od požara i vatrogastva koga čine prihodi po osnovu naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila i naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti za vatrogasne jedinice, u izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine, utrošeno je 21.583,09 KM ili 21,48% od planiranih sredstava. Sredstva su usmjerena za nabavku materijala za vatrogasnu jedinicu, usluge opravke, održavanja vozila Profesionalne vatrogasne brigade Tuzla i rekonstrukciju građevinskog objekta vatrogasnog doma.

### **2.1.6 Oblast socijalnog i stambenog zbrinjavanja**

U 2022. godini za tekuće održavanje objekata (zajedničkih dijelova zgrada i uređaja u zgradama) koji se koriste za stambeno zbrinjavanje lica u stanju socijalne potrebe planirana su sredstva u iznosu od 100.000,00 KM. U izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2022. godine nije bilo izdataka po ovom osnovu.

## **2.2 PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH**

Važećim Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji općinskih organa uprave i stručnih službi Grada Tuzla uređena je unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta u gradskim službama u smislu određivanja organizacionih jedinica i njihovih nadležnosti i sistematizacije radnih mjesta.

Prosječan broj zaposlenih u službama za upravu i stručnim službama Grada Tuzla sa 31.03.2022. godine iznosio je 413

U Budfletu za 2022. godinu za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima planirana su sredstva u iznosu od 12.558.000,00 KM, a u izvještajnom periodu ostvareni su izdaci u iznosu od 2.870.969,10 KM. U ukupnim rashodima Budfleta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2022. godine ovi izdaci u iznosu su u visini od 28,40 %.

Plaće eksternih budžetskih korisnika planirane su na osnovu pravilnika i broja zaposlenih svakog budžetskog korisnika.

Ukupna sredstva za plaće eksternih budžetskih korisnika u Budfletu 2022. godine planirana su u iznosu 1.539.000,00 KM.

U periodu 01.01. do 31.03.2022. godine izdaci za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima u javnim ustanovama eksternih budžetskih korisnika ostvareni su u iznosu od 362.203,26, i to iz sredstava budžeta 331.203,26 KM, a iz vlastitih sredstava budžetskih korisnika 31.000,00 KM.

U Gradu Tuzla za naknade zaposlenih po osnovu rada u skladu sa važećim propisima u Budfletu 2022. godine planirana su sredstva u iznosu od 1.855.000,00 KM. U periodu 01.01. do 31.03.2022. godine izdaci za naknade zaposlenih po osnovu rada u Gradu Tuzla ostvareni su u iznosu od 328.577,21 KM ili 3,25 % u odnosu na u strukturi ukupnih rashoda.

Navedene naknade isplaćuju se u skladu sa Odlukom o naknadama uposlenicima gradskih organa uprave Tuzla koje nemaju karakter plaće (ŠSl.glasnik općine Tuzla, broj: 13/21) koju je usvojilo Gradsko vijeće Tuzla.

U Javnim ustanovama ó eksternim budžetskim korisnicima za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budžetu 2022. godine planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 209.000,00 KM. U periodu 01.01. ó 31.03.2022.godine izdaci za naknade zaposlenih po osnovu rada u javnim ustanovama eksternih budžetskih korisnika ostvareni su u iznosu od 46.453,28 KM, i to iz sredstava budžeta.

## **2.3 OTPLATA KREDITA, IZDATE GARANCIJE - JEMSTVA**

### **2.3.1 Otplata kredita**

Grad Tuzla kreditno je zadužen kod "Razvojne banke F BiH" i "UniCredit banke" d.d. Mostar.

U Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu, za otplatu glavnog duga po naprijed navedenim kreditima planirana su sredstva u iznosu od 1.857.000,00 KM, a u periodu 01.01. ó 31.03.2022.godine utrošeno je 516.126,96 KM.

Budžetom Grada Tuzla za 2022. godinu planirana sredstva za kamate iznose 221.000,00 KM, a u periodu 01.01. ó 31.03.2022. godine za ovu namjenu utrošeno je 60.692,45 KM.

### **2.3.2 Garancije - jemstva**

U skladu sa članom 34. Zakona o dugu, zaduživanju i jamstvima u Federaciji BiH, u Budžetu Grada Tuzla za 2021.godinu, planirana su sredstva u visini od 1.250.000,00 KM na ime rezervacija po osnovu garancija izdatih od strane Grada Tuzla, uz saglasnost Gradskog vijeća. Korisnici garancija su:

1. JKP šKomunalacó DOO Tuzla za realizaciju Projekta upravljanja vrstnim otpadom i
2. JKP šVodovod i kanalizacijaó DOO Tuzla za realizaciju Programa vodosnabdijevanja i otpadnih voda u BiH za Grad Tuzla.

U Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu nije bilo izdataka po osnovu izdatih garancija.

### 3 SUFICIT ( VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)

Na kraju obra unskog perioda 01.01.-31.03.2022. godine u Budfletu Grada Tuzla ostvaren je ukupan suficit u iznosu od 15.477.228,51 KM. Utvr eni suficit na dan 31.03.2022. godine ine iznos procjenjenog suficita za 2021. godinu koji je uklju en prilikom izrade u Budflet Grada Tuzle za 2022. godinu u iznosu od 10.520.659,90 KM, neutro-ena kreditna sredstva iz 2016. godine u iznosu od 500.000,00 KM (za put Mandi i), uve ani za vi-ak prihoda nad rashodima u izvje-tajnom periodu u iznosu od 4.456.568,61 KM. Struktura iskazanog suficita po fondovima je slijede a:

R.br.	NAZIV	PROCJENJENI SUFICIT UKLJUČEN U BUDŽET GRADA TUZLA ZA 2022. G	VIŠAK RASHODA NAD PRIHODIMA U PERIODU I-III 2022. GOD.	UKUPAN SUFICIT NA DAN 31.03.2022. GODINE
0	1	2	3	4
1.	Op-ti fond	3.441.995,63	2.463.979,67	5.905.975,30
2.	Fond za komunalnu infrastrukturu	5.036.320,86	1.384.730,43	6.421.051,29
3.	Fond sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	2.042.343,41	581.540,27	2.623.883,68
4.	Fond za socijalno stanovanje	0,00	26.318,24	26.318,24
5.	<b>PROCIJENJENI SUFICIT (1-4)</b>	<b>10.520.659,90</b>	<b>4.456.568,61</b>	<b>14.977.228,51</b>
6.	Fond za kom. Infrastr.-neutro-ena kreditna sredstva	500.000,00	0,00	500.000,00
7.	<b>UKUPNO (5+6)</b>	<b>11.020.659,90</b>	<b>4.456.568,61</b>	<b>15.477.228,51</b>

Na dan 31.03.2022. godine u knjigovodstvu Budfleta uklju uju i rezervacije prenesene iz 2021. godine, visina ukupno rezerviranih sredstava iznosila je 9.251.941,10 KM. Sredstva su rezervirana za postupke javnih nabavki koji su u toku i za potpisane ugovore za nabavke radova, roba i usluga. Prema izvoru sredstava rezervacije su izvr-ene iz sredstava Budfleta Grada Tuzle za 2022. godinu, iz sredstava dozna enih od vi-ih nivoa vlasti i iz donatorskih sredstava.

Kako je Zakonom o budfletima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Sluflbene novine Federacije BiH» broj: 102/13, 9/14 , 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19 i 99/19) propisano da se periodi ni izvje-taji izra uju u roku od 20 dana od isteka izvje-tajnog perioda, podaci za Izvje-taj o izvr-enju Budfleta Grada Tuzle za period 01.01.-31.03.2022. godine preuzeti su iz aplikacije u kojoj se evidentiraju poslovne promjene dana 07.04.2022. godine. Do tog dana na knjigovodstveno evidentiranje nisu stigle sve fakture za obaveze, a odnose se na tro-kove energije, usluga zajedni ke komunalne potro-nje na podru ju grada, tro-kove odrflavanja komunalne infrastrukture i sl. Njihovo evidentiranje i pla anje izvr-it e se u narednom obra unskom periodu.

Procijenjene mjese ne obaveze za mart 2022. godine, za koje fakture do dana izrade Izvje-taja o izvr-enju Budfleta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2022. godine nisu stigle na knjifljenje iznose oko 300.000,00 KM.

Kada ukupno utvr eni suficit na dan 31.03.2022. godine koji iznosi 15.477.228,51 KM umanjimo za iznos ukupnih rezervacija od 9.251.941,10 KM i procijenjenih neevidentiranih obaveza u ovom izvje-tajnom periodu od 300.000,00 KM, realni suficit bi iznosio oko 5.925.290,00 KM.

Tuzla, april 2022. godine

SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE