

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

**OBRADIVAČ:
SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE**

**OBRAZLOŽENJE
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU BUDŽETA GRADA TUZLE
ZA PERIOD 01.01.- 31.03.2023. GODINE**

Tuzla, april 2023. godine.

S A D R Ž A J

UVOD

1.	SREDSTVA BUDŽETA.....	1
1.1.	PRIHODI I PRIMICI	3
1.1.2.	Prihodi opšteg fonda.....	4
1.1.2.1.	Prihodi od poreza.....	4
1.1.2.2.	Neporezni prihodi	5
1.1.2.3.	Vlastiti prihodi, tekući i kapitalni transferi i donacije	6
1.1.3.	Fond za komunalnu infrastrukturu	7
1.1.4.	Fond namjenskih sredstava za puteve	8
1.1.5.	Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara.....	9
1.1.6.	Fond za skloništa	9
1.1.7.	Fond za zaštitu od požara i vatrogastva.....	10
1.1.8.	Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana	10
1.1.9.	Fond za socijalno stanovanje.....	11
1.1.10.	Vlastiti prihodi javnih ustanova.....	11
2.	RASHODI	12
2.1.	RASHODI ORGANIZACIONIH JEDINICA SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA BUDŽETA.....	14
2.1.1.	Finansiranje projekata komunalne infrastrukture	14
2.1.2.	Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda.....	17
2.1.2.1.	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika.....	17
2.1.2.2.	Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća	18
2.1.2.3.	Finansiranje poduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija	18
2.1.2.4.	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle	19
2.1.3.	Finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana	19
2.1.4.	Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti društvenih djelatnosti	21
2.1.5.	Oblast civilne zaštite	22
2.1.6.	Oblast socijalnog i stambenog zbrinjavanja.....	23
2.2.	PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH	23
2.3.	OTPLATA KREDITA, IZDATE GARANCIJE – JEMSTVA.....	24
2.3.1.	Otplata kredita	24
2.3.2.	Garancije - jemstva.....	24
3.	SUFICIT (VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)	24

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, 99/19 i 25a/22) definisana je procedura planiranja, izrada i sadržaj budžeta, usvajanje, način izmjene i izvršavanje budžeta na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Izvršenje Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.03.2023.godine vršilo se u skladu sa usvojenim planom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023. godine i usvojenom Odlukom o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu („Službeni glasnik Grada Tuzla“, broj: 15/22).

U skladu sa članovima 90. i 92. Zakona o budžetima u FBiH i članom 42. Odluke o izvršavanju budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu, Služba za budžet i finansije pripremila je Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01. do 31.03.2023. godine i dostavila ga Gradonačelniku na razmatranje i usvajanje, nakon čega se isti dostavlja Gradskom vijeću na usvajanje i objavljuje na službenoj web stranici Grada Tuzle.

1. SREDSTVA BUDŽETA

Ukupna sredstva u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su u iznosu od 71.874.453,48 KM. Planirana sredstva Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu obuhvataju: prihode i primitke koji se planiraju ostvariti u 2023.godini u iznosu od 60.211.134,38 KM, procijenjeni suficit u Budžetu 2022. godine u iznosu od 9.798.009,03 KM i primitke od kredita u iznosu od 1.865.310,07 KM

U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarena su ukupna sredstva u iznosu od 23.053.702,97 KM ili 32,07 % planiranih sredstava, a u odnosu na isti period prethodne godine manja su za 2.552.199,45 KM ili 9,97 %.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u periodu izvještavanja od 01.01. do 31.03.2023. godine iznose 13.255.693,94 KM ili 22,02 % u odnosu na plan. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine ostvareni prihodi i primici manji su za 1.251.374,22 KM ili 8,63%. Razlika do ukupno ostvarenih sredstava za period I-III 2023. godine odnosi se na procijenjeni suficit iz prethodne godine, neutrošena kreditna sredstva i primitke od kredita.

Struktura ukupnih sredstava u Budžetu je sljedeća:

IZVOR	PLAN BUDŽETA 2023.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2023.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7
I. PRIHODI I PRIMICI	60.211.134,38	14.507.068,16	13.255.693,94	22,02	91,37	57,50
II. PROCIJENJENI SUFICIT IZ PRETHODNE GODINE - GRAD TUZLA	9.798.009,03	10.520.659,90	9.798.009,03	100,00	93,13	42,50
III. NEUTROŠENA KREDITNA SREDSTVA	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.PRIMICI OD KREDITA	1.865.310,07	78.174,36	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO (I do IV)	71.874.453,48	25.605.902,42	23.053.702,97	32,07	90,03	100,00

Prihodi i primici ostvareni tokom godine, neutrošena kreditna sredstva i sredstva procijenjenog suficita iz prethodne godine knjigovodstveno su evidentirana u okviru fondova u skladu sa namjenom, kako slijedi:

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

Pregled ostvarenja po fondovima dat je u sljedećoj tabeli:

IZVOR SREDSTAVA/ NAZIV FONDA U BUDŽETU GRADA TUZLE	Plan budžetskih sredstava u 2023.g.	Plan sred. po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija u 2023.g.	Ukupno planirana sredstva u 2023.g.	Ostvarenje plana budžetskih sredstava za I-III 2023.g.	Ostvarenje plan sred. po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za I-III 2023.g.	Ostvarenje ukupno planiranih sredstava za I-III 2023.g	Index 7/4	Učešće u ukupnim sredstvima u 2023. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I OPŠTI FOND								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzle	41.387.489,00	1.286.940,61	42.674.429,61	10.266.884,41	239.313,94	10.506.198,35	24,62	45,57%
2. Primici od prodaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3. Prihodi javnih ustanova	0,00	188.504,68	188.504,68	0,00	60.452,20	60.452,20	32,07	0,26%
4. Procijenjeni suficit iz prethodne godine	5.104.685,79	0,00	5.104.685,79	5.104.685,79	0,00	5.104.685,79	100,00	22,14%
Ukupno sredstva fonda I	46.492.174,79	1.475.445,29	47.967.620,08	15.371.570,20	299.766,14	15.671.336,34	32,67	67,99%
II FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzle	5.910.000,00	1.076.567,35	6.986.567,35	842.549,30	38.382,97	880.932,27	12,61	3,82%
2. Primici od prodaje	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	115.293,00	0,00	115.293,00	10,98	0,50%
3. Neutrošena kreditna sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. Primici od kredita	1.865.310,07	0,00	1.865.310,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5. Procijenjeni suficit iz prethodne godine	3.505.234,58	0,00	3.505.234,58	3.505.234,58	0,00	3.505.234,58	100,00	15,20%
Ukupno sredstva fonda II	12.330.544,65	1.076.567,35	13.407.112,00	4.463.076,88	38.382,97	4.501.459,85	33,58	19,53%
III FOND NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzle	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	729.026,51	0,00	729.026,51	22,42	3,16%
Ukupno sredstva fonda III	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	729.026,51	0,00	729.026,51	22,42	3,16%
IV FOND ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATERIJALNIH DOBARA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	1.788.452,74	100.000,00	1.888.452,74	58.891,33	0,00	58.891,33	3,12	0,25%
Ukupno sredstva fonda IV	1.788.452,74	100.000,00	1.888.452,74	58.891,33	0,00	58.891,33	3,12	0,25%
V FOND ZA SKLONIŠTA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	202.000,00	0,00	202.000,00	87,72	0,00	87,72	0,04	0,00%
Ukupno sredstva fonda V	202.000,00	0,00	202.000,00	87,72	0,00	87,72	0,04	0,00%
VI FOND ZA ZAŠTITU OD POŽARA I VATROGASTVA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	70.000,00	0,00	70.000,00	2.938,72	0,00	2.938,72	63,56	0,01%
Ukupno sredstva fonda VI	70.000,00	0,00	70.000,00	2.938,72	0,00	2.938,72	63,56	0,01%
VII FOND SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMoeLEKTRANE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	3.800.000,00	0,00	3.800.000,00	880.772,82	0,00	880.772,82	23,18	3,82%
2. Procijenjeni suficit iz prethodne godine	1.188.088,66	0,00	1.188.088,66	1.188.088,66	0,00	1.188.088,66	100,00	5,15%
Ukupno sredstva fonda VII	4.988.088,66	0,00	4.988.088,66	2.068.861,48	0,00	2.068.861,48	41,48	8,97%
VIII STAMBENI FOND ZA SOCIJALNO STANOVANJE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	100.000,00	0,00	100.000,00	21.101,02	0,00	21.101,02	21,10	0,09%
Ukupno sredstva fonda VIII	100.000,00	0,00	100.000,00	21.101,02	0,00	21.101,02	21,10	0,09%
Ukupno fondovi od I - VIII	69.222.440,84	2.652.012,64	71.874.453,48	22.715.553,86	338.149,11	23.053.702,97	32,07	100,00%

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi i primici u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu iznose 60.211.134,38 KM. U izvještajnom periodu 01.01.do 31.03.2023.godine ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 13.255.693,94 KM ili 22,02 % u odnosu na plan, i manji su za 1.251.374,22 KM ili 8,63 % u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu prethodne godine. Struktura ukupno planiranih prihoda i primitaka u Budžetu za 2023.godinu je sljedeća:

VRSTA PRIHODA	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI ZA 2023.GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2022.G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-III 2023.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA BUDŽETA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od poreza	37.754.189,00	8.980.298,24	8.934.551,96	23,67	99,49	67,40%
Neporezni prihodi	3.733.300,00	1.656.575,39	1.358.732,50	36,39	82,02	10,25%
Tekući transferi i donacije	884.740,61	145.070,88	212.913,89	24,07	146,77	1,61%
Kapitalni transferi	302.200,00	40.763,02	0,00	0,00	0,00	0,00%
Primici od prodaje vozila	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
I Prihodi opšteg fonda	42.674.429,61	10.822.707,53	10.506.198,35	24,62	97,08	79,26%
Neporezni prihodi	5.910.000,00	1.225.226,40	842.549,30	14,26	68,77	6,36%
Tekući transferi i donacije	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kapitalni transferi	926.567,35	90.674,15	38.382,97	4,14	42,33	0,29%
Primici od prodaje zemljišta	1.000.000,00	880.822,50	115.293,00	11,53	13,09	0,87%
Primici od naknade za ekspropisanu nekretninu	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
II Prihodi i primici fonda za komunalnu infrastrukturu	8.036.567,35	2.196.723,05	996.225,27	12,40	45,35	7,52%
Prihodi od poreza	2.351.180,00	0,00	519.792,30	22,11	0,00	3,92%
Neporezni prihodi	900.000,00	0,00	209.234,21	23,25	0,00	1,58%
III Prihodi i primici fonda namjenskih sredstava za puteve	3.251.180,00	0,00	729.026,51	22,42	0,00	5,50%
Prihodi od poreza	0,00	768,56	653,99	0,00	72,08	0,00%
Neporezni prihodi	1.788.452,74	360.197,50	58.237,34	3,26	16,17	0,44%
Tekući transferi i donacije	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
IV Prihodi fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara	1.888.452,74	360.966,06	58.891,33	3,12	16,31	0,55%
Neporezni prihodi	202.000,00	1.052,97	87,72	0,04	8,33	0,00%
V Prihodi fonda za skloništa	202.000,00	1.052,97	87,72	0,04	8,33	0,00%
Neporezni prihodi	70.000,00	21.583,09	2.938,72	4,20	13,62	0,02%
VI Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva	70.000,00	21.583,09	2.938,72	4,20	13,62	0,02%
Neporezni prihodi	3.800.000,00	1.025.237,77	880.772,82	23,18	85,91	6,64%
VII Prihodi fonda sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	3.800.000,00	1.025.237,77	880.772,82	23,18	85,91	6,64%
Neporezni prihodi	100.000,00	26.318,24	21.101,02	21,10	80,18	0,16%
VIII Prihodi stambeni fonda za socijalno stanovanje	100.000,00	26.318,24	21.101,02	21,10	80,18	0,16%
Neporezni prihodi	135.000,00	52.479,45	48.985,54	36,29	93,34	0,37%
Tekući transferi i donacije	30.504,68	0,00	11.466,66	37,59	0,00	0,09%
Kapitalni transferi	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
IX Prihodi Javnih ustanova	188.504,68	52.479,45	60.452,20	32,07	115,19	00,46%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I do IX)	60.211.134,38	14.507.068,16	13.255.693,94	22,02	91,37	100,00%

1.1.2. Prihodi opšteg fonda

1.1.2.1. Prihodi od poreza

Najznačajniji prihodi u Budžetu Grada Tuzle su prihodi od poreza. U Budžetu 2023.godine, prihodi od poreza planirani su u iznosu od 37.754.189,00 KM, a u periodu od 01.01. do 31.03.2023. godine ostvareni su u iznosu od 8.934.551,96 KM ili 23,67% u odnosu na plan.

Ostvarenje poreznih prihoda u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine u odnosu na isti period prethodne godine je manje za 45.746,28 KM, odnosno 0,51 % .

U ukupnim prihodima i primicima Budžeta prihodi od poreza učestvuju sa 67,40 %.

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 („Službene novine FBiH“, broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) i Zakona o pripadnosti javnih prihoda na području TK („Službene novine TK“, broj: 12/05, 8/06 i 5/09).

Strukturu po vrsti i visini poreznih prihoda prikazuje slijedeća tabela:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2023.G.	INDEX 4/3	% UČEŠĆA U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6
Prihodi od indirektnih poreza	13.877.482,00	3.699.697,16	3.058.983,16	82,68	23,08
Porez na dohodak	16.253.470,00	3.247.916,06	3.901.403,39	120,12	29,43
Porez na imovinu	7.621.237,00	2.028.042,42	1.971.243,48	97,20	14,87
Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)	0,00	0,00	212,54	0,00	0,00
Porez na plaće (zaostale uplate)	2.000,00	1.726,64	684,78	39,66	0,01
Porez na dobit (zaostale uplate)	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Ostali porezi (zaostale uplate)	0,00	2.715,96	2.024,61	67,23	0,00
UKUPNO	37.754.189,00	8.980.298,24	8.934.551,96	99,49	67,40

Prihodi koji se ostvaruju po osnovu **indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**, planirani su u 2023.godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina TK za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025 godina“ , broj: 07/1-11-31061/22 od 15.11.2022. godine.

U skladu sa ovim projekcijama prihodi od indirektnih poreza za 2023.godinu u Budžetu Grada Tuzle planirani su u iznosu od **13.877.482,00 KM**. Ostvarenje ovih prihoda u periodu od 01.01.- 31.03.2023.godine iznosi **3.058.983,16** ili **22,04%** u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine manji su za 17,32 % ili za 640.714,00 KM.

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 Tuzle 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 2023.godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina TK za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025 godina“ , broj: 07/1-11-31061/22 od 15.11.2022. godine, u iznosu od 16.253.470,00 KM, a u periodu 01.01. do 31.03.2023. godine ostvarena su u iznosu od 3.901.403,39 KM ili 24,00 % u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine veći su za 20,12 % ili za 653.487,33 KM.

Kao značajnu grupu poreznih prihoda potrebno je navesti i **poreze od imovine** koji su planirani u iznosu od **7.621.237,00 KM**, sa ostvarenjem u ovom izvještajnom periodu u iznosu od **1.971.243,48 KM**, što je manje u odnosu na isti period 2022. godine za 2,80% ili 56.798,94 KM. Porezi od imovine u ukupnim prihodima i primicima budžeta učestvuju sa 14,87 %.

Grupa poreza na imovinu obuhvata prihode ostvarene po osnovu:

- porez na imovinu od fizičkih lica u iznosu od 149.336,53 KM,
- porez na imovinu od pravnih lica u iznosu od 250.327,14 KM,
- porez na imovinu za motorna vozila u iznosu od 164.098,36 KM,
- porez na naslijeđe i darove u iznosu od 81.949,12 KM,
- porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica u iznosu od 1.102.737,86 KM,
- porez na promet nepokretnosti od pravnih lica u iznosu od 222.794,47 KM.

U ovoj grupi poreza najznačajnije mjesto zauzima porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica koji je u ovom izvještajnom periodu ostvaren u iznosu od 1.102.737,86KM, što je u odnosu na isti period 2022. godine više za 17,26 % ili 162.285,54 KM. Ostale vrste prihoda od poreza na imovinu bilježe rast u naplati za period 01.01.- 31.03.2023.godine u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

U izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2023.godine evidentan je pad u naplati ove vrste prihoda u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine, i to:

- poreza na promet nepokretnosti od pravnih lica sa ostvarenjem manjm za 255.666,37 KM ili 53,44%; i
- poreza na imovinu pravnih lica sa ostvarenjem manjm za 15.737,40 KM ili 5,91 % u odnosu na isti period 2022.godine.

1.1.2.2. Neporezni prihodi

U Budžetu 2023.godine, neporezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od **3.733.300,00 KM**, a u periodu 01.01.-31.03.2023.godine ostvareni su u iznosu od **1.358.732,50 KM** ili **36,39 %** u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine **manji su za 17,98 %** ili **za 297.842,89 KM**.

Učešće neporeznih prihoda u ostvarenim prihodima i primicima u izvještajnom periodu iznosi 10,25 %.

Najznačajniji ostvareni neporezni prihodi u periodu 01.01.-31.03.2023.godine su:

1. **naknade po općinskim propisima** u iznosu od 1.015.546,42 KM, koje u ukupnim prihodima i primicima učestvuju sa 7,66 %, a odnose se na administrativne takse, taksa za ovjeravanje dokumentacije, komunalne naknade i takse, naknade po osnovu tehničkog pregleda građevina, naknada za zauzimanje javnih površina, općinske komunalne naknade u skladu sa kantonalnim propisima za posebne namjene i sl.;
2. **javni prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija** u iznosu od 156.710,53 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 1,18 %, a odnose se na:
 - prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava,
 - prihodi od iznajmljivanja posl.prostora i ostale mat.imovine,
 - prihodi od iznajmljivanja stanova u vlasništvu Grada i
 - prihodi od iznajmljivanja zemljišta.
3. **prihodi od pružanja javnih usluga, neplaniranih uplata i novčanih kazni** u iznosu od 101.732,80 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 0,77 %, a odnose se na: naknade po sudskim presudama u korist Grada Tuzle, refundacije po osnovu bolovanja, novčane kazne i dr.
4. **naknade po propisima viših nivoa vlasti** u iznosu od 84.742,75 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 0,64 %, a odnose se na naknade za upotrebu cesta, za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra i drugo.

1.1.2.3. Vlastiti prihodi, tekući i kapitalni transferi i donacije

Ova sredstva obuhvataju vlastite prihode budžetskih korisnika, ostvarene obavljanjem usluga iz vlastite djelatnosti (nagnade po osnovu tehničkog pregleda građevina), tekuće i kapitalne transfere viših nivoa vlasti koji su dodijeljeni za realizaciju konkretnih projekata i tekuće i kapitalne transfere inozemnih vlada i međunarodnih organizacija.

Namjena ovih sredstava određena je od strane njihovog uplatioca, te se ista ne mogu koristiti u druge svrhe. Prema računovodstvenim pravilima, vlastiti prihodi, primljeni transferi i donacije iskazuju se kao prihod u periodu kada se iskazuje realizacija (rashod) po osnovu trošenja ovih sredstava.

Prihodi (i izdaci) po osnovu tekućih i kapitalnih transfera planirani su i ostvareni u izvještajnom periodu kako slijedi:

Red. broj	IZVOR SREDSTAVA	PLAN VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I – III 2022.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I – III 2023.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNO OSTVARENIM PRIHODIMA I PRIMICIMA BUDŽETA
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Tekući transferi od inozemnih vlada	13.475,00	11.862,07	6.186,01	45,91	52,15	0,00%
2	Tekući transferi od međunarodnih organizacija	117.265,61	0,00	83.878,10	71,53	0,00	0,01%
3	Donacije pravnih lica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Donacije stranih pravnih lica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5	Tekući transferi od Države	19.000,00	911,70	2,95	0,02	0,32	0,00%
6	Tekući transferi od Federacije	125.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Tekući transferi od kantona	600.000,00	57.297,11	118.909,46	19,82	207,53	0,01%
8	Transfer od kantonalne Službe za zapošljavanje	11.193,93	0,00	6.105,78	54,55	0,00	0,00%
I	Ukupno tekući transferi i donacije (1-8)	885.934,54	145.070,88	215.082,30	24,28	148,26	0,02%
1	Kapitalni transferi od međunarodnih organizacija	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
II	Ukupno kapitalni transferi (1-1)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1	Naknada po osnovu tehničkog pregleda građevina	100.000,00	4.581,97	26.400,05	26,40	576,17	0,00%
III	Ukupno vlastiti prihodi Opšteg fonda	100.000,00	4.581,97	26.400,05	26,40	576,17	0,00%
	UKUPNO I+II+III	986.934,54	149.652,85	241.482,35	24,47	161,36	0,02%

Najznačajniji iznos sredstava u vlastitim sredstvima ostvarenim u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine po osnovu tekućih i kapitalnih transfera od viših nivoa vlasti doznačen je od Federacije BiH i Tuzlanskog kantona, a sredstva su usmjerena posredstvom Službe za boračko – invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica prema boračkoj populaciji u vidu jednokratnih novčanih pomoći i za stambeno rješavanje korisnika boračko – invalidske zaštite i putem Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu u vidu interventnih jednokratnih novčanih pomoći.

1.1.3. Fond za komunalnu infrastrukturu

Na ovom računu evidentiraju se sredstva koja se Gradu Tuzli uplaćuju po osnovu prodaje zemljišta za građenje, naknade po osnovu prirodne pogodnosti za građenje (rente), naknade za postupak legalizacije građevina, naknade za korištenje građevinskog zemljišta (zaostale uplate), naknade za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu i naknade za angažovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja), a ista se mogu koristiti za novu gradnju i rekonstrukciju komunalne infrastrukture, zaštitu okoline, izradu projektne i prostorno - planske dokumentacije.

U Budžetu Grada Tuzle za 2023.godinu prihodi i primici u fondu za komunalnu infrastrukturu **planirani su u iznosu od 8.036.567,35 KM**. U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine prihodi i primici fonda za komunalnu infrastrukturu **ostvareni su u iznosu od 996.225,27 KM** ili **12,40 % planiranih**, sa manjim ostvarenjem za 54,65 % u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2022.godine.

Ukupna sredstva fonda za komunalnu infrastrukturu planirana su u iznosu od 13.407.112,00 KM i sastoje se od *prihoda i primitaka* u iznosu od 8.036.567,35 KM, *sredstava procijenjenog suficita* iz prethodne godine u iznosu od 3.505.234,58 KM i planiranih *primitaka od kredita* u iznosu od 1.865.310,07 KM.

Ukupno ostvarena sredstva fonda za komunalnu infrastrukturu¹ u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznose 4.501.459,85 KM, a čine ih sredstva procijenjenog suficita iz prethodne godine u iznosu od 3.505.234,58 KM, ostvareni prihodi i primici fonda u iznosu 996.225,27 KM, od čega:

- **ostvareni prihodi fonda za komunalnu infrastrukturu** u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznose **880.932,27 KM**, odnosno 12,61% planiranih, sa manjim ostvarenjem za 33,05% u odnosu na isti period 2022.godine. Ove prihode čine: neporezni prihodi fonda za komunalnu infrastrukturu (naknade po osnovu prirodne pogodnosti za građenje (rente), naknada za postupak legalizacije građevina, prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, naknada za korištenje javnih dobara - zaostale uplate) i kapitalni transferi od pojedinaca;
- **ostvareni primici od prodaje zemljišta** u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznose **115.293,00 KM** ili **10,98 %** planiranih, sa manjim ostvarenjem za 86,91% u odnosu na isti period 2022.godine.

Najznačajnije učešće u ostvarenim sredstvima fonda u ovom izvještajnom periodu ima prihod po osnovu naknade od prirodne pogodnosti - renta sa ostvarenjem u iznosu od 685.516,06 KM, odnosno 17,14% planiranih sredstava po ovom osnovu, sa manjim ostvarenjem za 37,53% u odnosu na isti period 2022.godine.

Sastavni dio sredstava Fonda za komunalnu infrastrukturu čine i namjenska sredstva uplaćena od strane viših nivoa vlasti i fizičkih lica za realizaciju projekata komunalne infrastrukture, sa ostvarenjem u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine u iznosu od 38.382,97 KM, i prikazana su prema izvoru sredstava u tabeli koja slijedi:

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA	PLAN VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2022.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - III 2023.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	69.600,00	20.992,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2	Kapitalni transferi od Države	0,00	29.682,15	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Kapitalni transferi od Federacije	147.175,36	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4	Kapitalni transferi od kantona	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5	Kapitalni transferi od pojedinaca	609.791,99	0,00	38.382,97	4,14	42,33	0,30,%
I	Ukupno kapitalni transferi (1-5)	926.567,35	90.674,15	38.382,97	10,06	43,79	0,30 %

¹ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.03.2023.godine, str.4. i str.15.

Namjena ovih sredstava je unaprijed određena od strane uplatioca, te su ista iskorištena u iznosu od 38.382,97 KM za finansiranje dijela radova rekonstrukcije i izgradnje infrastrukturnih projekata na području grada Tuzle, dok je ostatak sredstava neophodan za realizaciju ovih projekata obezbjeđen iz sredstava Budžeta Grada Tuzle.

1.1.4. Fond namjenskih sredstava za puteve

Zakonom o cestama FBiH („Službene novine FBiH“ broj: 12/2010, 16/2020 – ispr. I 66/2013), (u daljem tekstu : Zakon), definisane su nadležnosti JP „Autoceste Federacije BiH“ d.o.o. i JP „Ceste Federacije BiH“, kantonalnih, gradskih i općinskih organa vlasti u upravljanju, građenju, rekonstrukciji, održavanju i zaštiti cesta (ulica). Navedenim Zakonom propisano je da se održavanje, zaštita, obnova, rekonstrukcija i izgradnja javnih cesta finansira iz javnih prihoda, kreditnih sredstava, donacija i grantova.

U okviru Fonda namjenskih sredstava za puteve² Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu, evidentiraju se prihodi koji se ostvaruju posredstvom kantonalne Direkcije cesta, a prikupljaju po osnovu indirektnih poreza raspodjelom sa Jedinstvenog računa za prikupljanje poreza na dodatu vrijednost i iz namjenske putarine koja se naplaćuje kroz cijenu goriva.

Ovi prihodi ubiru se u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate, pripadnosti i raspodjele javnih prihoda u Federaciji BiH.(„Sl. novine FBiH“, broj: 54/20, 55/20-isp,63/20 i 88/20) 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 Bosne i Hercegovine, 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 račune općina i gradova na području kantona.

Pored ovih prihoda, u okviru ovog Fonda planirana su sredstva koja se ostvaruju po posebnim propisima iz naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica i naknade za upotrebu cesta za vozila građana.

Struktura sredstava Fonda namjenskih sredstava za puteve prikazana je u tabeli koja slijedi:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2023.G.	INDEX 3/2	% UČEŠĆA U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5
Prihodi od indirektnih poreza za finans. autocesta i drugih cesta u FBiH	566.074,00	126.524,40	22,35	0,95
Prihodi od indir. poreza koji pripadaju Direkciji cesta ez na dohodak	1.785.106,00	393.267,90	22,03	2,97
Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	330.000,00	77.723,11	23,55	0,59
Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	570.000,00	131.406,10	23,05	0,99
Naknada za postavljanje reklamnih panoa	0,00	105,00	0,00	0,00
UKUPNO	3.251.180,00	729.026,51	22,42	5,50

U Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu, prihodi fonda namjenskih sredstava za puteve **planirani su u iznosu od 3.251.180,00 KM**. U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine prihodi fonda namjenskih sredstava za puteve **ostvareni su u iznosu od 729.026,51 KM** ili **22,42 % u odnosu na plan**. Najznačajnije učešće u ostvarenim sredstvima fonda u ovom izvještajnom periodu imaju prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta, sa ostvarenjem u iznosu od 393.267,90 KM.

² Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.03.2023.godine, str.4. i str.16.

1.1.5. Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara

Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća („Sl.novine FBiH“, broj 39/03, 22/06, 43/10), u Budžetu 2023. godine planirana su sredstva koja se ostvaruju po osnovu naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća u visini od 0,5% od osnovice koju čine ispaćene neto plaće zaposlenika u radnom odnosu i svih lica angažovanih po ugovoru o vršenju privremenih i povremenih poslova i po ugovoru o djelu. Korištenje ovih sredstava propisano je aktima Federacije BiH, i to za opremanje struktura CZ, provođenje preventivnih mjera zaštite i spašavanja, saniranje šteta nastalih prirodnom i drugom nesrećom, obuku i opremanje službi CZ i slično.

U okviru Službe civilne zaštite na Fondu za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara planirana su sredstva u ukupnom iznosu od **1.888.452,74 KM**, od čega su sredstva u iznosu od 1.788.452,74 KM planirana po osnovu prihoda budžeta Grada Tuzle koji se prikupljaju po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, a sredstva u iznosu od 100.000,00 KM planirana su po osnovu transfera od ostalih nivoa vlasti za realizaciju određenih projekata.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na namjenskom računu, a oprihoduju se u momentu nastanka rashoda. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarena su ukupna sredstva na ovom Fondu u iznosu od **58.891,33 KM** i iznose 3,12% ostvarenja planiranih sredstava, sa manjim ostvarenjem za 83,69% u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2022.godine.

Utrošak sredstava ovog Fonda prikazan je po budžetskim pozicijama u posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.03.2023.godine.

U Fondu za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara, u sklopu ukupnih prihoda fonda planirana su namjenska sredstva u vidu tekućih i kapitalnih transfera od strane viših nivoa vlasti za realizaciju projekata. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine nije bilo ostvarenja planiranih namjenskih sredstava.

1.1.6. Fond za skloništa

Posebna naknada za izgradnju i održavanje skloništa, propisana je aktima FBiH i ista se koristi za izgradnju i održavanje javnih skloništa u koje se sklanjaju ljudi i materijalna dobra.

Obveznici plaćanja ove naknade su investitori stambenih i poslovnih objekata koji istu uplaćuju na depozitni račun budžeta, a u skladu sa zakonskim propisima. Uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na namjenskom računu i oprihoduju se u momentu trošenja.

U posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.03.2023.godine prikazan je utrošak ovih sredstava prema budžetskim pozicijama.

Po ovom osnovu, u Bužetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od **202.000,00 KM**, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od **87,72 KM**, ili 0,04 % u odnosu na planirana sredstva.

1.1.7. Fond za zaštitu od požara i vatrogastva

Zakonom o zaštiti od požara i vatrogastva („Službene novine FBiH“ broj 64/09) propisani su način ubiranja i namjena prihoda fonda za zaštitu od požara i vatrogastva u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu.

Prihodi ovog fonda koji se koriste za finansiranje vatrogasne djelatnosti ostvaruje se iz dvije naknade:

- Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, i
- Naknada od naplaćene funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti.

Obveznici uplate ovih naknada su društva za osiguranje i druga pravna lica koja se bave osiguranjem imovine pravnih i fizičkih lica.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na računu Fonda za zaštitu od požara i vatrogastva, a oprihoduju se u momentu trošenja.

U Bužetu Grada Tuzle za 2023.godinu planirana su sredstva u iznosu od **70.000,00 KM**.

U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od **2.938,72 KM** ili 4,20% planiranih sredstava. 63,56%, i manja su za 86,38% u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu 2022.godine.

Utrošak sredstava ovog Fonda prikazan je po budžetskim pozicijama u posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.03.2023.godine.

1.1.8. 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) , (u daljem tekstu : Zakona), javna preduzeća i druga pravna lica koja ostvaruju prihod radom termoelektrana dužna su plaćati novčani iznos naknade jedinicama lokalne samouprave (općinama i gradovima) u FBiH u iznosu od 0,0015 KM po kilovat-satu proizvedene električne energije.

U dijelu Fonda naknade ostvarene radom Termoelektrane Tuzla³ u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 4.988.088,66 KM, a čine ih **planirani prihodi** u iznosu od **3.800.000,00 KM** i **sredstva procijenjenog suficita** iz prethodne godine u visini od **1.188.088,66 KM**.

U dijelu fonda sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana, u ovom izvještajnom periodu ostvarena su sredstva u iznosu od **2.068.861,48 KM**, od čega se na procijenjeni suficit odnosi 1.188.088,66 KM, a na ostvarene prihode 880.772,82 KM. Ostvarenje prihoda u odnosu na plan iznosi 23,18 %, dok učešće u ostvarenim prihodima i primicima izvještajnog perioda iznosi 6,64 %, a u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu prethodne godine manje je za 144.464,95 KM ili 14,09%.

U skladu sa članom 6., stav 1. Zakona sredstva od naknade ostvarene radom termoelektrana koriste se namjenski za poboljšanje životnih uslova građana, odnosno ukupnog kvaliteta života 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.

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. Realizacija ovih ciljeva vrši se kroz ulaganja u ubrzani ekonomski razvoj (poslovna zona, podrška zapošljavanju, poljoprivredi i poduzetništvu) i stvaranje ugodnijeg ambijenta za život građana sa razvijenom društvenom infrastrukturom i unaprijeđenje lokalne, komunalne i saobraćajne infrastrukture (izgradnja toplovodne i vodovodne mreže, rekonstrukcija i izgradnja puteva i slično).

³ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.03.2023.godine, str.6. i str.20.

1.1.9. Fond za socijalno stanovanje

U okviru Fonda za socijalno stanovanje Budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu planirana su sredstva u iznosu od 100.000,00 KM. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od 21.101,02 KM ili 21,10% planiranih sredstava, i manje je za 19,82% u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu 2022.godine.

Sredstva Fonda se koriste za podmirenje troškova tekućeg održavanja stambenih jedinica - stanova po principu neprofitnog socijalnog stanovanja pokrenutog od strane Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH, a u okviru programa socijalnog stanovanja i regionalnih projekata, sve u vezi stambenog rješavanja raseljenih lica i povratnika, te domicilnog stanovništva u stanju socijalne potrebe.

1.1.10. Vlastiti prihodi javnih ustanova

Vlastita sredstva Javnih ustanova raspoređena su u javnim ustanovama za finansiranje troškova (plaće i materijalni troškovi) u 2023. godini u iznosima koje ostvari svaka javna ustanova.

U dijelu OPŠTEG FONDA⁴ Budžeta Grada Tuzle planirani su prihodi Javnih ustanova u iznosu od **188.504,68 KM**, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvareni su u iznosu od **60.452,20 KM** ili 32,07% planiranih, sa učešćem u ukupno ostvarenim prihodima i primicima od 0,46 %.

Ostvareni prihodi javnih ustanova u periodu 01.01.- 31.03.2023. godine dati su u tabeli koja slijedi.

JAVNA USTANOVA	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI U BUDŽETU ZA 2023.GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-III 2022. G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-III 2023.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 Tuzla	110.504,68	30.000,00	20.977,66	18,98	69,93	0,16
JU Centar za kulturu Tuzla	78.000,00	22.479,45	39.474,54	50,61	175,60	0,30
UKUPNO	188.504,68	52.479,45	60.452,20	32,07	115,19	0,46

- JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine ostvarila je vlastite prihode u iznosu od 20.977,66KM, sa 30,07% manje ostvarenja u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine. Najznačajniji prihodi koje je Ustanova ostvarila u ovom izvještajnom periodu su prihodi po osnovu naplate refundacija bolovanja preko 42 dana u iznosu od 9.750,00 KM i primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija u iznosu od 10.666,66 KM doznačeni od strane UNICEFA-a za implementaciju projekta „Razvoj socijalnog preduzetništva i integrisanog vođenja slučaja, unapređenje rada i djelovanja JU CSR Tuzla u kriznim situacijama na području grada Tuzle“.

- JU „Centar za kulturu“ Tuzla u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine ostvarila je vlastite prihode u iznosu od 39.474,54 KM što je za 75,60 % više u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu prethodne godine. Najznačajniji prihodi koje je Ustanova ostvarila u ovom izvještajnom periodu su prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imovine u iznosu od 23.406,86 KM.

⁴ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.03.2023.godine, str.3.i str.13.do 14.

2. RASHODI

Realizacija rashoda iz Budžeta Grada Tuzle u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.03.2023.godine, vršila se u skladu sa usvojenim Budžetom Grada Tuzle za 2023.godinu i Odlukom o izvršavanju Budžeta za 2023. godinu.

Struktura sredstava koja su raspoređena i realizovana u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine data je u tabelarnom pregledu kako slijedi:

NAMJENA	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2023. GODINE	RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA, TEK.TRAN.I DONACIJA 2023.G.	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA ZA I-III 2022.GOD.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA, TEK.TRAN.I DONACIJA ZA I-III 2022.GOD.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I – III 2022.GOD.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA ZA I-III 2023.GODINE	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA, TEK.TRAN.I DONACIJA ZA I-III 2023.G	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I-III 2023. GODINE	INDEX 10/4	INDEX 10/7	UČEŠĆE U STRUT. UKUPNIH RASHODA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
FINANSIRANJE RASHODA	64.537.130,77	2.652.012,64	67.189.143,41	9.200.803,12	314.397,59	9.515.200,71	10.466.273,75	300.978,33	10.767.252,08	16,03	113,16	96,49%
RASHODI FINANSIRANI IZ KREDITA	1.865.310,07	0,00	1.865.310,07	78.174,36	0,00	78.174,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
OTPLATA KREDITA	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	516.126,96	0,00	516.126,96	392.233,74	0,00	392.233,74	24,98	76,00	3,51%
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%
UKUPNO	69.222.440,84	2.652.012,64	71.874.453,48	9.795.104,44	314.397,59	10.109.502,03	10.858.507,49	300.978,33	11.159.485,82	15,53	110,39	100,00%

Ukupni rashodi i izdaci u Budžetu Grada Tuzle za 2023.godinu planirani su u iznosu od **71.874.453,48 KM**.

U izvještajnom periodu od 01.01. do 31.03.2023. godine ostvareni su rashodi u iznosu od **11.159.485,82 KM** ili **15,53 % u odnosu na plan**, i veći su za **1.049.983,79 KM** ili **10,39%** u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

Od ukupno realizovanih sredstava u izvještajnom periodu 01.01. do 31.03.2023. godine za finansiranje rashoda utrošeno je **10.767.252,08 KM**, dok je za finansiranje otplate kredita utrošeno **392.233,74 KM**.

Tabelarni pregled: Izvršenje rashoda Budžeta 2023.godine za period 01.01.- 31.03.2023. godine prema organizacionoj strukturi budžeta

ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I-III 2022.G	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I -III 20223G	INDEX 4/2	UČEŠĆE U OSTVARENIM RASHODIMA ZA I-III2023.G
1	2	3	4	5	6
Gradsko vijeće	1.940.700,00	350.904,86	503.267,37	25,93	4,51%
Stručna služba za poslove gradonačelnika	1.638.367,11	380.516,50	442.358,08	27,00	3,96%
Služba za budžet i finansije	1.497.730,78	250.186,90	320.501,97	21,40	2,87%
Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu	6.486.285,49	1.258.955,43	1.490.564,96	22,98	13,36%
Služba za kom.posl.,izgradnju i poslove MZ	34.382.874,14	2.903.384,88	3.262.712,58	9,49	29,24%
Služba za prostorno uređ.i zaštitu okoline	1.138.781,50	197.232,52	252.318,30	22,16	2,26%
Služba za geodetske i imovinsko-pravne poslove	1.509.599,99	234.058,90	244.577,99	16,20	2,19%
Služba za inspekcijske poslove	1.657.223,00	308.404,96	387.952,05	23,41	3,48%
Služba za opću upravu i zajedničke poslove	3.469.913,00	606.248,47	740.571,03	21,34	6,64%
Služba za boračko-invalidsku zaštitu	2.415.377,50	414.803,52	518.898,65	21,48	4,65%
Služba civilne zaštite	6.647.487,59	1.107.749,10	1.052.631,86	15,84	9,43%
Stručna služba Gradskog vijeća	525.558,40	99.022,53	119.706,00	22,78	1,07%
Gradsko pravobranilaštvo	599.647,60	190.519,55	109.894,56	18,33	0,98%
UO-Zavod za urbanizam	758.500,00	153.912,90	167.121,22	22,03	1,50%
Služba za internu reviziju	184.493,40	34.205,86	35.656,10	19,33	0,32%
Služba za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu	4.571.009,30	1.166.846,62	1.042.993,27	22,82	9,35%
JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla	1.474.604,68	273.562,19	252.739,53	17,14	2,26
JU „Centar za kulturu“ Tuzla	976.300,00	178.986,34	215.020,30	22,02	1,93
UKUPNO	71.874.453,48	10.109.502,03	11.159.485,82	15,53%	100,00%

2.1. RASHODI ORGANIZACIONIH JEDINICA SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA BUDŽETA

Najznačajnije učešće u ukupnim rashodima realizovanim u periodu 01.01. do 31.03.2023.godine imaju rashodi realizovani u okviru nadležnosti sljedećih organizacionih jedinica:

- Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ (29,24%),
- Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu (13,36%),
- Službe civilne zaštite (9,43%), i
- Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu (9,35%).

U Budžetu za 2023.godine planirana sredstva za finansiranje rashoda iz nadležnosti ovih organizacionih jedinica iznose **52.087.656,52 KM ili 72,47 % od ukupnih sredstava**. U izvještajnom periodu 01.01. do 31.03.2023.godine realizovani rashodi iz nadležnosti ovih organizacionih jedinica iznose 6.848.902,67 KM ili 61,37% od ukupno realizovanih sredstava budžeta.

2.1.1. Finansiranje projekata komunalne infrastrukture

Najveći iznos sredstava iz Budžeta Grada Tuzle u periodu 01.01.- 31.03.2023. godine utrošen je za finansiranje projekata komunalne infrastrukture, u okviru Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ-a, sa realizovanim rashodima u ovom izvještajnom periodu u ukupnom iznosu od 2.769.071,75 KM ili 24,81% u odnosu na ukupno izvršenje rashoda. Struktura budžetskih sredstava za ove namjene sastoji se od sredstava opšteg fonda budžeta Grada Tuzle, namjenskih sredstava za projekte komunalne infrastrukture koja su u Budžetu planirana po osnovu doznaka od drugih nivoa vlasti i sredstva od naknade ostvarene radom Termoelektrane Tuzla, a sredstva su utrošena za finansiranje projekata komunalne infrastrukture, kako slijedi:

- za rashode opšteg fonda uključujući rashode za finansiranje tekućeg održavanja prostorija MZ (izuzeti su rashodi za finansiranje rada službe i finansiranje rada Odjeljenja MZ-a), sredstva u iznosu od..... 1.400.487,44 KM
- za finansiranje rashoda fonda za komunalnu infrastrukturu (Poseban račun) sredstva u iznosu od..... 405.411,79 KM
- za otplatu kredita za projekte komunalne infrastrukture sredstva u iznosu.....392.233,74 KM
- za finansiranje rashoda fonda od naknade TE Tuzla sredstva u iznosu od.....370.945,35 KM
- za finansiranje rashoda fonda namjenskih sredstava za puteve u iznosu od.....199.993,43 KM

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 2023.G.	RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLAST. PRIHODA TEK.TRANS.I DONACIJA ZA 2023.G.	PLANIRANI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLAST. PRIHODA TEK.TRANS.I DONACIJA I - III 2023.G.	OSTVAREN JE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I- III 2023.G.	INDEX 7/4	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPŠTI FOND	11.258.893,09	0,00	11.522.493,09	1.400.487,44	0,00	1.400.487,44	12,44	12,55
FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	8.820.545,04	926.567,35	9.747.112,39	367.028,82	38.382,97	405.411,79	4,16	3,63
OTPLATA KREDITA (POSEBAN RAČUN)	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	392.233,74	0,00	392.233,74	24,98	3,51
SREDSTVA GARANCIJE	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FOND OD NAKNADE TE TUZLA	4.488.088,66	0,00	4.488.088,66	370.945,35	0,00	370.945,35	8,27	3,32
FOND NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	199.993,43	0,00	199.993,43	6,15	1,79
UKUPNO	30.638.706,79	926.567,35	31.565.274,14	2.730.688,78	38.382,97	2.769.071,75	8,77	24,81

Tabela 2. Struktura rashoda komunalne infrastrukture prema namjeni

NAMJENA	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJ.IVLAST. PRIHODA, TEK.TRANSF. I DONACIJA ZA I-III 2023.G	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I - III 2023.G
1	2	3	4
Putevi i trotoari (rekonstrukcija i izgradnja)	470.118,97	38.382,97	508.501,89
Putevi i trotoari (tekuće održavanje)	199.993,43	0,00	199.993,43
Toplifikacija	120.331,72	0,00	120.331,72
Higijena grada, zelene površine i zimska služba	702.125,88	0,00	702.125,88
Izdaci za kafilerijske poslove	14.221,13	0,00	14.221,13
Izdaci za horizontalnu i vertikalnu signalizaciju i vizuelne komunikacije i održavanje semafora	8.891,54	0,00	8.891,54
Tekuće održavanje javne rasvjete	115.297,49	0,00	115.297,49
Električna energija za javnu rasvjetu	395.188,55	0,00	395.188,55
Izdaci za održavanje oborinske kanalizacije	35.975,14	0,00	35.975,14
Grantovi za nabavku i izgradnju toplotnih MRS-a u MZ Šićki Brod, Bukinje i Husino	8.470,51	0,00	8.470,51
Grantovi za energijsku efikasnost	52.962,55	0,00	52.962,55
Projekti energetske efikasnosti na javnim objektima	89.707,17	0,00	89.707,17
Izrada projektne dokumentacije	13.808,16	0,00	13.808,16
Komunalne usluge i električna energija za objekte komunalne infrastrukture	11.351,84	0,00	11.351,84
Usluge izdavanja saglasnosti za projekte komunalne infrastrukture	3.044,11	0,00	3.044,11
Subvencije pojedincima za komunalnu naknadu	3.896,18	0,00	3.896,18
Izdaci za tekuće održavanje prostorija mjesnih zajednica	47.022,37	0,00	47.022,37
Otplata kredita	392.233,74	0,00	392.233,74
Kamate na pozajmice od domaćih fin. institucija	46.048,35	0,00	46.048,35
UKUPNO	2.730.688,78	38.382,97	2.769.071,75

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine za rekonstrukciju i izgradnju lokalnih puteva i trotoara utrošena su sredstva u ukupnom iznosu od **508.501,89 KM** od čega:

- iz budžetskih sredstava u iznosu od 470.118,92 KM,
- iz namjenskih sredstava (sredstva uplaćena od strane fizičkih lica) sredstva u iznosu od 38.382,97 KM.

Od ukupno utrošenih sredstava u izvještajnom periodu za ovu namjenu, **za rekonstrukciju i izgradnju novih lokalnih puteva** utrošeno je ukupno **458.501,94 KM**, dok je **za izgradnju trotoara** utrošeno ukupno **49.999,95 KM**, i to za projekte kako slijedi:

- Sanacija puta prema naselju Tetima-groblje Veresika/ MZ Gornja Tuzla u iznosu od 100.503,00 KM;
- Sanacija ulice Pavla Goranina/MZ Kreka u iznosu od 159.128,19 KM;
- Sanacija puta Požarnica-Ivkovići/MZ Požarnica u iznosu od 27.554,67 KM;
- Sanacija puta u naselju Bijela Polja/MZ Grabovica u iznosu od 37.631,88 KM;
- Sanacija puta u naselju Miškovići/MZ Par Selo u iznosu od 34.210,80 KM;
- Sanacija puta u naselju Ljepunice/MZ Ljepunice u iznosu od 99.473,40 KM.

Za **tekuće održavanje puteva** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu od **199.993,43 KM**.

Za **izgradnju nove vrelovodne mreže** utrošena su sredstva u ukupnom iznosu od **120.331,72 KM**.

Navedena sredstva su utrošena za izgradnju vrelovodnih priključaka za individualne stambene objekte i kolektivne stambene objekte izgrađene prije 2011.godine.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine, za **tekuće održavanje higijene grada, zelenih površina i zimske službe** utrošena su sredstva u iznosu od **702.125,88 KM**, dok su **izdaci za kafilerijske poslove** iznosili su **14.221,13 KM**.

Za **horizontalnu i vertikalnu signalizaciju i održavanje semafora** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su sredstva u iznosu od **8.891,54 KM**.

Izdaci za usluge tekućeg održavanja javne rasvjete u periodu 01.01.-31.03.2023.godine iznosili su **115.297,49 KM**.

Na ime **troškova električne energije za javnu rasvjetu na području grada Tuzle** u ovom izvještajnom periodu realizovana su sredstva u iznosu od **395.188,55 KM**.

Izdaci za komunalne usluge i električna energija za objekte komunalne infrastrukture u ovom izvještajnom periodu iznosili su **11.351,84 KM**.

U periodu 01.01.- 31.03.2023. godine **izdaci za održavanje oborinske kanalizacije** realizovani su u ukupnom iznosu od **35.975,14 KM**.

Na ime **grantova za učešće u projektima energetske efikasnosti** koji su namjenjeni za korisnike individualnih stambenih objekata na području grada Tuzle, u periodu 01.01.-31.03.2023.godine realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od **61.433,06 KM**.

Sredstva su utrošena za sljedeće namjene:

- za nabavku i ugradnju toplinskih podstanica i MRS u MZ Šiški Brod, Bukinje i Husino u iznosu od 8.470,51 KM, i
- za nabavku i ugradnju kotlova sa isključivim pogonom na drvenu biomasu-peći na pelet, nabavka i ugradnja kompaktnih toplinskih podstanica /KTP/ i nabavka i ugradnja toplotnih pumpi koji su dodjeljeni pojedincima na osnovu Javnog poziva za dodjelu sredstava za sufinansiranje mjera smanjenja aerozagađenja u iznosu od 52.962,55 KM.

U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine za **projekte energetske efikasnosti na javnim objektima** realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od **89.707,17 KM**, i ista su utrošena za energetske efikasnosti objekta Centar za kulturu Tuzla.

Izdaci izrade projektne dokumentacije za projekte komunalne infrastrukture u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznosili su **13.808,16 KM**, a **usluge izdavanja saglasnosti za projekte komunalne infrastrukture** iznosile su **3.044,11 KM**

Izdaci za tekuće održavanje prostorija mjesnih zajednica u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovani su u ukupnom iznosu od **47.022,37 KM**.

2.1.2. Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda

Za finansiranje u oblasti ekonomskog razvoja, poduzetništva i poljoprivrede u 2023. godini u Budžetu Grada Tuzle planirana su sredstva u iznosu od **8.163.694,68 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od **1.811.624,73 KM**, kako slijedi:

Red. broj	OPIS	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2022G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – III 2023.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika (JU u sistemu trezora)	2.450.904,68	452.548,53	467.759,83	19,09	103,36
2	Finansiranje ostalih JU i JP	4.685.700,00	1.094.375,02	1.306.049,99	27,87	119,34
3	Tekući i kapitalni grantovi neprofitnim organizacijama - Učešće grada projektima EU i drugih međunarodnih oorganizacija	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Finansiranje poduzetništva i poljoprivrede i neprofitnih organizacija	560.000,00	14.999,97	9.999,99	1,79	66,67
5	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle	230.000,00	26.414,64	27.814,92	12,09	105,30
6	Nabavka zgrada - prostor za obdanište (završni radovi)	207.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	8.163.694,68	1.588.338,16	1.811.624,73	22,19	114,06

2.1.2.1. Finansiranje eksternih budžetskih korisnika

Za finansiranje rada eksternih budžetskih korisnika u 2023. godini u Budžetu Grada Tuzle planirana su sredstva u iznosu od **2.450.904,68 KM**, a u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od **467.759,83 KM**, od čega 444.478,41KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzle i 23.281,42 KM iz vlastitih sredstava. Pregled ovih sredstava prema izvoru finansiranja dat je u tabeli, kako slijedi :

EKSTERNI BUDŽETSKI KORISNICI	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2023.G	RASPORED PLANA PRIHODA I RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA 2023.G	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.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	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA ZA I - III 2023.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I-III 2023.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I - III 2023.G
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	1.364.100,00	110.504,68	1.474.604,68	243.562,19	30.000,00	273.562,19	234.371,87	18.367,66	252.739,53
JU CENTAR ZA KULTURU	898.300,00	78.000,00	976.300,00	175.678,77	3.307,57	178.986,34	210.106,54	4.913,76	215.020,30
UKUPNO	2.262.400,00	188.504,68	2.450.904,68	419.240,96	33.307,57	452.548,53	444.478,41	23.281,42	467.759,83

2.1.2.2. Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća

Za finansiranje rada javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla u 2023. godini planirana su sredstva u iznosu od **4.685.700,00 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine realizovana su u iznosu od **1.306.049,99 KM**, kako slijedi:

JAVNE USTANOVE I PREDUZEĆA čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla	PLAN BUDŽETA ZA 2023.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-III 2023.G	INDEX 4/3
1	2	3	4	5
JU Narodno pozorište	590.000,00	130.000,00	147.500,00	113,46
JU Narodna i univerzitetska biblioteka	245.000,00	57.250,00	60.550,00	105,76
JP „RTV 7 Tuzla“	700.000,00	162.499,98	174.999,99	107,69
JP SKPC „Mejdan“	100.000,00	0,00	20.000,00	0,00
JP „Gradska Veterinarska stanica“	60.000,00	12.500,06	15.000,00	120,00
JZU Gradske apoteke Tuzla	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00
JP "BIT Centar" Tuzla	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00
JP RPC „Inkubator Lipnica“	300.000,00	69.624,99	75.000,00	107,72
„TRŽNICE PIJACE“ TUZLA DOO	150.000,00	0,00	30.000,00	0,00
JU Obdanište "Naše dijete" Tuzla	2.100.000,00	517.499,99	575.000,00	111,11
JU Gradski stadion "Tušanj"	221.700,00	45.000,00	59.000,00	131,11
Kapitalni grant za JU Obdanište "Naše dijete" Tuzla	119.000,00	0,00	49.000,00	0,00
UKUPNO	4.685.700,00	1.094.375,02	1.306.049,99	119,34

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 Tuzle za 2022.godinu, planirana su sredstva u iznosu od **560.000,00 KM**, od čega 60.000,00 KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzla, a iznos od 500.000,00 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 za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima za poticaj poljoprivredne proizvodnje, 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 „Nerda“, za izradu projektne dokumentacije za potrebe lokalnog razvoja, izgradnja poslovnih zona.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzla realizovano je 1,79% planiranih sredstava za ove namjene ili 9.999,99 KM, kako slijedi:

1. Udruženje za razvoj „Nerda“ u iznosu od 2.499,99 KM,
2. Udruženje obrtnika grada Tuzla u iznosu od 7.500,00 KM.

Značajniji utrošak sredstava u ove namjene očekuje se po okončanju javnih poziva za dodjelu sredstva za podršku poduzetništvu i poljoprivredi.

2.1.2.4. Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle

Za finansiranje izdataka koji se odnose na poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine ukupno je izdvojeno 27.814,92 KM.

U ove troškove spadaju troškovi održavanja poslovnih prostora, troškovi energije, troškovi komunalnih usluga, troškovi PDV – a.

Najznačajnije učešće u ukupnim izdacima za ove namjene čine izdaci za porez na dodanu vrijednost (PDV) a koji se odnose na fakturisanje troškova zakupa poslovnih prostora prema zakupcima, i u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznose 25.840,14 KM, što je 92,90 % ukupno realizovanih sredstava za ove namjene.

2.1.3. Finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana

Za finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana u Budžetu za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od **2.690.500,00 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od **608.966,93 KM ili 22,69 %** u odnosu na planirana sredstva za ove namjene, od čega 579.617,98 KM iz budžetskih sredstava i 29.348,95 KM iz namjenskih sredstava viših nivoa vlasti za jednokratne pomoći korisnicima boračko - invalidske zaštite, socijalne jednokratne pomoći građanima i pomoć povratku raseljenih lica.

Sredstva za finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana u Budžetu za 2023. godinu raspoređena su u okviru Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu i Službe za boračko – invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica.

Putem **Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu** u periodu 01.01.- 31.03.2023. godine, realizovana su sredstva **za finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od 365.143,13 KM**, od čega su sredstva u iznosu **179.825,68 KM** isplaćena građanima putem dodjele **socijalnih jednokratnih pomoći**. Socijalna jednokratna pomoć ima za cilj zaštititi socijalno najugroženije kategorije građana kojima je za zadovoljenje osnovnih životnih potreba neophodna pomoć zajednice. U izvještajnom periodu pozitivno je riješeno 667 zahtjeva građana za jednokratnim i interventnim novčanim pomoćima kroz slijedeće oblike pomoći: plaćanje dijela troškova redovnog školovanja djece (129 zahtjeva), nabavka osnovnih životnih namirnica (144 zahtjeva), troškovi liječenja teške bolesti (38 zahtjeva), troškovi sahrane/dženaze (8 zahtjeva), nabavka opreme za novorođeno dijete (13 zahtjeva), interventne jednokratne pomoći na prijedlog JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla (330 zahtjeva) i senzori za bezbolno mjerenje šećera u krvi (3 zahtjeva), troškove prijevoza za učenike, studente, penzionere i korisnike stalne novčane pomoći (1 zahtjev) i troškove sahrane/dženaze za lica koje nema bližih srodnika (1 zahtjev).

Značajna pomoć socijalno ugroženim kategorijama građana pružena je i indirektno putem finansiranja aktivnosti Narodne kuhinje „Imaret“, Crvenog krsta - križa Grada Tuzla kroz projekat „Njega i pomoć u kući“, „Sigurne kuće“ pri UG "Viva žene" , Udruženja penzionera Grada Tuzla, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine za ove namjene isplaćena su sredstva u iznosu od **185.317,45 KM**.

Putem **Službe za boračko – invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica** u periodu 01.01.- 31.03.2023 godine, realizovana su sredstva **za finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od 247.307,00 KM**, od čega su sredstva u iznosu **165.190,00 KM** isplaćena građanima putem dodjele **socijalnih jednokratnih pomoći** . U izvještajnom periodu pozitivno je riješeno 645 zahtjeva građana za jednokratnom pomoći, a sredstva su usmjerena prema korisnicima boračko-invalidske zaštite (*demobilisanim borcima, ratnim vojnim invalidima, porodicama šehida i poginulih boraca, mirnodobskim vojnim invalidima i učesnicima NOR – a 1941-1945*), kroz slijedeće oblike pomoći: troškovi sahrane/dženaze (20 zahtjeva), pomoć u slučaju teške i trajne bolesti (223 zahtjeva), pomoć za nabavku lijekova (3 zahtjeva), pomoć za liječenje u inostranstvu (1 zahtjev), jednokratna pomoć za životne potrebe i nabavku higijenskih i prehrambenih paketa (396 zahtjeva) i za specifični slučaj (2 zahtjeva).

Pomoć socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od **78.630,85 KM** pružena je i indirektno kroz **subvencioniranje najamnine** za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja izvršeno je za 28 korisnika (lica u stanju socijalne potrebe kojima je pravo na subvenciju utvrđeno rješenjem) i **transfere za rad organizacija i udruženja iz oblasti boračko-invalidske zaštite** (potpomognut je rad 13 boračkih organizacija koje djeluju na području grada Tuzle) i drugo.

Sredstva za pomoć socijalno ugroženim kategorijama građana raspoređena su kako slijedi:

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRAĐANA	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2023.G	RASPORED PLANA PRIHODA I RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA 2023.G	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2023.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I- III 2023.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2023.G	INDEX 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Grantovi pojedincima - jednokratne pomoći korisnicima BIZ – a	435.000,00	400.000,00	835.000,00	135.844,00	29.346,00	165.190,00	19,78
Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomoći	545.000,00	75.000,00	620.000,00	179.825,68	0,00	179.825,68	29,00
Transfer za rad organizacija i udruženje iz oblasti BIZ-a	305.500,00	0,00	305.500,00	76.174,90	0,00	76.174,90	24,93
Grant za MDD "Merhamet" Tuzla za narodnu kuhinju "Imaret"	260.000,00	0,00	260.000,00	64.980,00	0,00	64.980,00	24,99
Subvencioniranje kamata za stambeno zbrinjavanje mladih	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grantovi pojedincima - za liječenje teško oboljelih u inostranstvu	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grant za Crveni križ za projekat tuđe njege i pomoći u gradu Tuzla	220.000,00	0,00	220.000,00	55.000,00	0,00	55.000,00	25,00
Transfer za rad Crveni križ grada Tuzla	50.000,00	0,00	50.000,00	12.480,00	0,00	12.480,00	24,96
Učešće grada u troš. postupka pribavljanja odobrenja za građenje stambenih obj. boračke populacije	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferi za obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne pomoći	90.000,00	0,00	90.000,00	15.257,45	0,00	15.257,45	16,95
Grant za povratak - LAP Readmisija	3.000,00	19.000,00	22.000,00	0,00	2,95	2,95	0,01
Subvencioniranje najamnine za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja	10.000,00	0,00	10.000,00	2.455,95	0,00	2.455,95	24,56
Učešće grada u projektima ekonomske održivosti stanara neprofitnog socijalnog stanovanja i dr.međunarodnih organizacija	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grantovi za raseljena lica - pomoć povratku	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRAĐANA	PLAN RASHODA IZ BUDŽETA 2023.G	RASPORED PLANA PRIHODA I RASPORED RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA 2023.G	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I-III 2023.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA ZA I- III 2023.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I-III 2023.G	INDEX 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Transfer za rad - Udruženje penzionera grada Tuzla	24.000,00	0,00	24.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	25,00
Transfer za rad - UG Vive žene	50.000,00	0,00	50.000,00	12.600,00	0,00	12.600,00	25,20
UG Roditelja i prijatelja djece s dijabetesom "Novi Horizonti" Tuzla	38.000,00	0,00	38.000,00	19.000,00	0,00	19.000,00	50,00
UKUPNO	2.196.500,00	494.000,00	2.690.500,00	579.617,98	29.348,95	608.966,93	22,69

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

Za sufinansiranje projekata i programa organizacija civilnih društava (udruga građana, fondacije i dr.) u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 183.000,00 KM, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 15.500,00 ili 8,47% sredstava planiranih za ove namjene. U okviru ovih izdataka pružena je podrška finansiranju rada UG „Kuća plamena mira“ Tuzla i Udruženja za zaštitu životinja „Nirina“ .

U Budžetu 2023.godine za aktivnosti **sporta** planirana su sredstva u iznosu od 2.191.700,00 KM, a u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 644.338,00 KM što je 29,40% u odnosu na sredstva planirana za ove namjene.

Za grantove organizacijama iz oblasti **kulture** planirana su sredstva u iznosu od 335.000,00 KM. Realizacija sredstava planiranih za ove namjene očekuje se u II i III kvartalu 2023.godine.

Za **nagrade studentima, učenicima i sportistima** za nadprosječan uspjeh u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 70.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023..godine nije bilo izdataka po ovom osnovu.

U Budžetu 2023.godine, na ime **Grantova za projekte za mlade** planirana su sredstva u iznosu 45.000,00 KM. Sredstva sa ove budžetske pozicije dodjeljuju se omladinskim udruženjima sa područja grada Tuzle putem javnog poziva za dodjelu finansijskih sredstava na ime podrške projektima za mlade, a njihova realizacija se očekuje u II kvartalu 2023.godine, odnosno nakon što sa odabranim korisnicima zakluče Ugovori o dodjeli i načinu korištenja sredstava iz Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine na ime **transfera za rad Vijeća mladih** realizovana su sredstva u iznosu od 3.000,00 KM, što je 25,00% planiranih sredstava za ove namjene.

Sredstva su usmjerena za rad Vijeća mladih Grada Tuzle. Ovim sredstvima podržana je izrada integrisane web platforme i mobilne aplikacije u organizaciji Vijeća mladih grada Tuzle. Web platforma i mobilna aplikacija sadrže stavke poput pop-up oblačića i/ili tabova za prijavu korupcije, oglasa za zapošljavanje, pozivanje mladih na aktivizam, promociju grada, video sadržaje, te foto galeriju mladih aktivista, Tuzlaka i Tuzlanki vrijednih pomena. Osim uspostave portala, intenzivirana je i promocija portala na društvenim mrežama, te je paralelno s tim započeta komunikacija sa medijima a sve u cilju bolje promocije portala i platforme te njenog približanja što većem broju mladih.

Za grantove **vjerskim zajednicama, nacionalnim udruženjima i udruženjima nacionalnih manjina na području Grada Tuzle** planirana su sredstva u iznosu od 136.500,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.-31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 1.167,00 ili 0,85% u odnosu na sredstva planirana za ove namjene. Značajnija realizacija ovih sredstava očekuje se u II kvartalu 2023.godine, odnosno nakon što se sa odabranim korisnicima zakluče Ugovori o dodjeli i načinu korištenja sredstava iz Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu.

Grantovi za **medije** u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirani su u iznosu od 60.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine nije bilo izdataka po ovom osnovu. Realizacija izdataka za ove namjene očekuje se po okončanju javnog poziva.

2.1.5. Oblast civilne zaštite

U okviru Službe civilne zaštite u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u visini od **6.647.487,59 KM**. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovano je **1.052.631,86 KM** ili **15,84 % planiranih** sredstava za ove namjene. Sredstva realizovana u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine manja su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 55.117,44 KM ili 4,98 %.

Rashodi Službe civilne zaštite u periodu 01.01.-31.03.2023.godine realizovani su kroz slijedeće fondove Budžeta Grada Tuzle:

1. *U okviru Opšteg fonda Budžeta Grada Tuzle* za finansiranje rashoda rada Službe civilne zaštite za period 01.01.- 31.03.2023.godine od planiranih 3.897.035,24 KM realizovano je 950.807,73 KM ili 24,40 % planiranih sredstava.
2. U fondu za komunalnu infrastrukturu u okviru Službe civilne zaštite, za sanaciju klizišta u Budžetu Grada Tuzle za 2023.godinu planirana su sredstva u iznosu od 589.999,61 KM, a u periodu 01.01.-31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 39.906,36 KM ili 6,76 % planiranih sredstava.
3. *U okviru fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara* u Budžetu 2023.godine, za zaštitu i spašavanje planirana su sredstva u iznosu od 1.888.452,74 KM. U periodu 01.01.-31.03.2023.godine realizovana sredstva u iznosu 58.177,79 KM, raspoređena za provođenje preventivnih mjera za zaštitu i spašavanje, saniranje šteta nastalih prirodnom nesrećom, opremanje službi CZ, obuku i drugo.

U odnosu na isti period prethodne godine ostvarenje je manje za 83,69%, odnosno za 302.074,73 KM.

4. *U okviru fonda za skloništa* u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 202.000,00 KM. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 87,72 KM ili 0,04 % planiranih sredstava.
5. *U okviru fonda za zaštitu od požara i vatrogastva u Budžetu Grada Tuzle* 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, *planirana su sredstva u iznosu od 70.000,00 KM*. U izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023. godine, realizovano je 2.938,72 KM ili 4,20% planiranih sredstava za ove namjene. Sredstva su utrošena za usluge opravke, održavanja vozila Profesionalne vatrogasne brigade Tuzla.

2.1.6. Oblast socijalnog i stambenog zbrinjavanja

U 2023. 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, a u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.03.2023.godine realizovano je 3.486,55 KM ili 3,49% planiranih sredstava za ovu namjenu.

2.2. PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH

Važećim Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji općinskih organa uprave i stručnih službi Grada Tuzle 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 Tuzle sa 31.03.2023.godine iznosio je 425.

U Budžetu 2023.godine za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima planirana su sredstva u iznosu od 14.435.500,00 KM, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 3.450.553,36 KM ili 23,90% planiranih sredstava za ove namjene.

Budžetom 2023.godine planirana su sredstva za naknade zaposlenih po osnovu rada, u skladu sa važećim propisima, u iznosu od 2.185.000,00 KM. U periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 408.863,70 KM ili 18,71% planiranih sredstava za ove namjene.

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

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

U Budžetu 2023.godine planirana su sredstva za plaće sa pripadajućim doprinosima eksternih budžetskih korisnika - javnih ustanova koje su u sistemu trezorskog poslovanja Budžeta Grada Tuzle u ukupnom iznosu 1.821.700,00 KM.

Realizovani izdaci za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima u javnim ustanovama eksternih budžetskih korisnika u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine iznosili su 346.197,38 KM, i to 338.937,38 KM iz sredstava budžeta, a iz vlastitih sredstava budžetskih korisnika 7.260,00 KM.

U Javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budžetu 2023. godine planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 275.000,00 KM, a u periodu 01.01.- 31.03.2023.godine realizovana su u iznosu od 63.190,40 KM ili 22,98% planiranih sredstava za ove namjene.

Prosječan broj zaposlenih u Javnim ustanovama - eksternim budžetskim korisnicima sa 31.03.2023.godine iznosio je 72.

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 Tuzle za 2023. godinu, za otplatu glavnog duga po naprijed navedenim kreditima planirana su sredstva u iznosu od 1.570.000,00 KM, a sredstva za kamate planirana su u iznosu od 168.000,00 KM.

U periodu 01.01. - 31.03.2023. godine izmirene su obaveze po osnovu kredita i glavnice u ukupnom iznosu od 438.282,09 KM, od čega se iznos od 392.233,74 KM odnosi na ime otplate glavnice, a iznos od 46.048,35 KM na ime otplate kamata.

2.3.2. Garancije - jemstva

U skladu sa članom 34. Zakona o dugu, zaduživanju i jamstvima u Federaciji BiH, u Budžetu Grada Tuzle za 2023.godinu, planirana su sredstva u visini od 1.250.000,00 KM na ime rezervacija po osnovu garancija izdatih od strane Grada Tuzle, uz saglasnost Gradskog vijeća.

Korisnici garancija su:

1. JKP „Komunalac“ DOO Tuzla za realizaciju Projekta upravljanja čvrstim otpadom, i
2. JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla za realizaciju Programa vodosnabdijevanja i otpadnih voda u BiH za Grad Tuzlu.

U izvještajnom periodu 01.01. – 31.03.2023.godine nije bilo izdataka po osnovu izdatih garancija.

3. SUFICIT (VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)

Na kraju obračunskog perioda 01.01.- 31.03.2023. godine u Budžetu Grada Tuzle ostvaren je ukupan suficit u iznosu od 11.894.217,15 KM, a njegova struktura po fondovima prikazana je u sljedećem tabelarnom pregledu.

Tabelarni prikaz strukture suficita po fondovima

R.br.	NAZIV	PROCIJENJENI SUFICIT IZ 2022. GODINE	SUFICIT 01.01.- 31.03. 2023.GODINE	UKUPAN SUFICIT NA DAN 31.03.2023. GODINE
0	1	2	3	4 (2+3)
1.	Opšti fond	5.104.685,79	881.059,72	5.985.745,51
2.	Fond za komunalnu infrastrukturu	3.505.234,58	158.673,38	3.663.907,96
3.	Fond namjenskih sredstava za puteve	0,00	529.033,08	529.033,08
4.	Fond sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	1.188.088,66	509.827,47	1.697.916,13
5.	Fond za socijalno stanovanje	0,00	17.614,47	17.614,47
6	UKUPNO (1. do 5.)	9.798.009,03	2.096.208,12	11.894.217,15

Iz prethodne tabele evidentno je da se ukupan suficit na dan 31.03.2023.godine u iznosu od 11.894.217,15 KM sastoji od:

- procijenjenog suficita iz 2022.godine u iznosu od 9.798.009,03 KM, i
- suficita nastalog u izvještajnom periodu 01.01.- 31.03.2023.godine u iznosu od 2.096.208,12 KM.

Obzirom da je 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, 99/19 i 25a/22) propisano da se periodični izvještaji izrađuju u roku od 20 dana od isteka izvještajnog perioda, Služba za budžet i finansije je preuzela ulazne podatke za izvještaj iz softverskog sistema trezora Grada Tuzle (Finova) dana 07.04.2023. godine.

Imajući u vidu naprijed navedeno, važno je istaći da su u Izvještaj o izvršenju Budžeta za period 01.01. do 31.03.2023.godine uključeni samo rashodi koji su do 07.04.2023.godine pristigli na knjigovodstvenu evidenciju, te da ostale mjesečne obaveze (troškovi) za mjesec mart 2023. godine koje će pristizati na knjigovodstvenu evidenciju nakon 07.04.2023.godine iznose oko 500.000,00 KM (troškovi energije – javna rasvjeta, usluge zajedničke komunalne potrošnje na području grada, troškove održavanja komunalne infrastrukture i sl.).

Važno je istaći da na kraju izvještajnog perioda, tj. na dan 31.03.2023.godine, ukupne rezervacije iznose 13.971.341,56 KM. Rezervacije se vrše za sredstva potrebna za postupke javnih nabavki koje su u toku, kao i za potpisane ugovore za nabavke radova, roba i usluga.

Tuzla, april 2023. godine

SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE