

**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.- 31.12.2023. GODINE**

Tuzla, mart 2024. godine.

S A D R Ž A J

UVOD

1.	SREDSTVA BUDŽETA	1
1.1.	PRIHODI I PRIMICI	3
1.1.1.	Prihodi opšteg fonda.....	4
1.1.1.2.	Neporezni prihodi	5
1.1.1.3.	Vlastiti prihodi, tekući i kapitalni transferi i donacije	6
1.1.2.	Fond za komunalnu infrastrukturu	7
1.1.3.	Fond namjenskih sredstava za puteve	8
1.1.4.	Fond za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara.....	9
1.1.5.	Fond za skloništa.....	9
1.1.6.	Fond za zaštitu od požara i vatrogastva.....	10
1.1.7.	Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana	10
1.1.8.	Stambeni fond za socijalno stanovanje	11
1.1.9.	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	19
2.1.2.1.	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika	19
2.1.2.2.	Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća.....	20
2.1.2.3.	Finansiranje poduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija	20
2.1.2.4.	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle	21
2.1.3.	Finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana.....	21
2.1.4.	Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti društvenih djelatnosti.....	25
2.1.5.	Oblast civilne zaštite	27
2.1.6.	Oblast socijalnog i stambenog zbrinjavanja	27
2.2.	PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH.....	28
2.4.	OTPLATA KREDITA, IZDATE GARANCIJE – JEMSTVA	31
2.3.1.	Otplata kredita.....	31
2.3.2.	Garancije - jemstva.....	32
3.	SUFICIT (VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)	33

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), (u daljem tekstu : Zakon), definisana je procedura planiranja, izrada i sadržaj budžeta, usvajanje, način izmjene i izvršavanje budžeta na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Budžet Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023. godine i Odluka o izvršavanju budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu usvojeni su na sjednici Gradskog vijeća održanoj dana 22.12.2022. godine („Službeni glasnik Grada Tuzla“, broj: 15/22), a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine vršene su izmjene u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine i članova 8. i 14. Odluke o izvršavanju budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu Gradonačelnik Grada Tuzle je u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine donosio odluke o preraspodjeli sredstava u okviru budžetskih korisnika i odluke o usmjeravanju u budžet donacija, grantova i namjenskih transfera, uplaćenih na depozitni račun Grada Tuzle od strane uplatioca/donatora.

Izvršenje Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023.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 i 5/23).

U skladu sa članovima 90. i 92. Zakona o budžetima u FBiH i članom 42. Odluke o izvršavanju budžeta Grada Tuzle za 2023.godinu, uzimajući u obzir sve izmjene i dopune u Budžetu Grada Tuzle u 2023. godini i odluke o preraspodjeli sredstava u okviru i između budžetskih korisnika koje su donesene u skladu sa članom 59. Zakona o budžetima u Federaciji BiH i članovima 8. i 14. Odluke o izvršavanju budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu, odnosno odluka o usmjeravanju u budžet donacija, grantova i namjenskih transfera, uplaćenih na depozitni račun Grada Tuzle, a koji nisu planirani u budžetu, Služba za budžet i finansije pripremila je Izvještaj o izvršenju budžeta za period 01.01. do 31.12.2023. 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

Ukupno planirana sredstva u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu iznosila su 80.203.640,82 KM. Planirana sredstva Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu obuhvataju: prihode i primitke u iznosu od 63.537.922,02 KM, suficit iz 2022.godine u iznosu od 14.800.408,76 KM i primitke od kredita u iznosu od 1.865.310,04 KM

U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine ostvarena su ukupna sredstva u iznosu od 75.113.525,15 KM ili 93,65 % planiranih sredstava, a u odnosu na isti period prethodne godine manja su za 2.718.822,85 KM ili 3,49 %.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u izvještajnom periodu 01.01. do 31.12.2023. godine iznose 59.011.676,99 KM ili 92,87% u odnosu na plan. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine ostvareni prihodi i primici manji su za 3.704.144,12 KM ili 5,91 %. Razlika do ukupno ostvarenih sredstava za period I - XII 2023. godine odnosi se na primitke od kredita i suficit iz prethodne godine.

Struktura ukupnih sredstava u Budžetu je sljedeća:

IZVOR	PLAN BUDŽETA 2023.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-XII 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-XII 2023.G	INDEX 4/2	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7
I. PRIHODI I PRIMICI	63.537.922,02	62.715.821,11	59.011.676,99	92,87	94,09	78,56
II. NEUTROŠENA KREDITNA SREDSTVA	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.PRIMICI OD KREDITA	1.865.310,04	823.967,93	1.301.439,40	69,77	157,94	1,73
IV.SUFICIT IZ PRETHODNE GODINE - GRAD TUZLA	14.800.408,76	13.792.558,96	14.800.408,76	100,00	107,31	19,71
UKUPNO (I do IV)	80.203.640,82	77.832.348,00	75.113.525,15	93,65	96,51	100,00

Prihodi i primici ostvareni tokom godine, neutrošena kreditna sredstva i sredstva suficita iz prethodne godine knjigovodstveno su evidencirana 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- XII 2023.g.	Ostvarenje plan sred. po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za I-XII 2023.g.	Ostvarenje ukupno planiranih sredstava za I-XII 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	41.717.068,00	1.898.262,55	43.615.330,55	42.755.773,63	1.110.166,76	43.865.940,39	100,57	58,40%
2. Primici od prodaje	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3. Prihodi javnih ustanova	0,00	1.045.467,91	1.045.467,91	0,00	827.276,35	827.276,35	79,13	1,10%
4. Suficit iz prethodne godine	8.516.472,59	0,00	8.516.472,59	8.516.472,59	0,00	8.516.472,59	100,00	11,34%
Ukupno sredstva fonda I	50.233.540,59	2.948.730,46	53.182.271,05	51.272.246,22	1.937.443,11	53.209.689,33	100,05	70,84%
II FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzle	5.660.000,00	1.756.467,35	7.416.467,35	4.669.599,33	1.078.109,78	5.747.709,11	77,50	7,65%
2. Primici od prodaje	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	1.268.534,00	0,00	1.268.534,00	120,81	1,69%
3. Primici od kredita	1.865.310,04	0,00	1.865.310,04	1.301.439,40	0,00	1.301.439,40	69,77	1,73%
4. Suficit iz prethodne godine	4.780.710,19	0,00	4.780.710,19	4.780.710,19	0,00	4.780.710,19	100,00	6,36%
Ukupno sredstva fonda II	13.356.020,23	1.756.467,35	15.112.487,58	12.020.282,92	1.078.109,78	13.098.392,70	86,67	17,44%
III FOND NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzle	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	3.160.895,20	0,00	3.160.895,20	97,22	4,21%
Ukupno sredstva fonda III	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	3.160.895,20	0,00	3.160.895,20	97,22	4,21%
IV FOND ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATERIJALNIH DOBARA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	3.217.382,54	100.000,00	3.317.382,54	837.623,68	0,00	837.623,68	25,25	1,12%
Ukupno sredstva fonda IV	3.217.382,54	100.000,00	3.317.382,54	837.623,68	0,00	837.623,68	25,25	1,12%
V FOND ZA SKLONIŠTA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	202.000,00	0,00	202.000,00	350,88	0,00	350,88	0,17	0,00%
Ukupno sredstva fonda V	202.000,00	0,00	202.000,00	350,88	0,00	350,88	0,17	0,00%
VI FOND ZA ZAŠTITU OD POŽARA I VATROGASTVA								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	85.093,67	0,00	85.093,67	41.333,73	0,00	41.333,73	48,57	0,06%
Ukupno sredstva fonda VI	85.093,67	0,00	85.093,67	41.333,73	0,00	41.333,73	48,57	0,06%
VII FOND SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMOELEKTRANE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00	3.166.687,86	0,00	3.166.687,86	91,79	4,22%
2. Suficit iz prethodne godine	1.503.225,98	0,00	1.503.225,98	1.503.225,98	0,00	1.503.225,98	100,00	2,00%
Ukupno sredstva fonda VII	4.953.225,98	0,00	4.953.225,98	4.669.913,84	0,00	4.669.913,84	94,28	6,22%
VIII STAMBENI FOND ZA SOCIJALNO STANOVANJE								
1. Prihodi Budžeta Grada Tuzla	100.000,00	0,00	100.000,00	95.325,79	0,00	95.325,79	95,33	0,13%
Ukupno sredstva fonda VIII	100.000,00	0,00	100.000,00	95.325,79	0,00	95.325,79	95,33	0,13%
Ukupno fondovi od I - VIII	75.398.443,01	4.805.197,81	80.203.640,82	72.097.972,26	3.015.552,89	75.113.525,15	93,65	100,00%

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi i primici u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu iznose 63.532.922,02 KM. U izvještajnom periodu 01.01.do 31.12.2023.godine ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 59.011.676,99 KM ili 92,88 % u odnosu na plan, i manji su za 3.704.144,12 KM ili 5,91 % 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-XII 2022.G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA ZA I-XII 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	38.113.968,00	39.743.575,64	38.886.671,03	102,03	97,84	65,90
Neporezni prihodi	3.753.100,00	5.192.170,87	4.018.993,10	107,08	77,40	6,81
Tekući transferi i donacije	1.273.062,55	1.038.634,07	827.004,82	64,96	79,62	1,40
Kapitalni transferi	457.200,00	439.999,71	133.271,44	28,05	30,29	0,23
Primici od prodaje vozila	0,00	10.633,10	0,00	0,00	0,00	0,00
I Prihodi opšteg fonda	43.615.330,55	46.425.013,39	43.865.940,39	100,57	94,49	74,33
Neporezni prihodi	5.660.000,00	6.298.586,97	4.669.599,33	82,50	74,14	7,91
Tekući transferi i donacije	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi	1.606.467,35	2.591.614,89	1.078.109,78	67,11	41,60	1,83
Primici od prodaje zemljišta	1.000.000,00	1.229.212,50	1.268.534,00	126,85	103,20	2,15
Primici od naknade za ekspropisanu nekretninu	50.000,00	4.984,20	0,00	0,00	0,00	0,00
II Prihodi i primici fonda za komunalnu infrastrukturu	8.466.467,35	10.124.398,56	7.016.243,11	82,87	69,30	11,89
Prihodi od poreza	2.351.180,00	0,00	2.257.529,86	97,51	0,00	3,83
Neporezni prihodi	936.009,00	0,00	903.365,34	96,51	0,00	1,53
III Prihodi i primici fonda namjenskih sredstava za puteve	3.251.180,00	0,00	3.160.895,20	97,22	0,00	5,36
Prihodi od poreza	0,00	3.004,41	2.585,37	0,00	86,05	0,00
Neporezni prihodi	3.217.382,54	1.841.753,58	835.038,31	25,95	45,34	1,42
Tekući transferi i donacije	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi	0,00	43.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Prihodi fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara	3.317.382,54	1.888.170,99	837.623,68	25,25	44,36	1,42
Neporezni prihodi	202.000,00	1.316,13	350,88	0,17	26,66	0,00
V Prihodi fonda za skloništa	202.000,00	1.316,13	350,88	0,17	26,66	0,00
Neporezni prihodi	85.093,67	105.411,85	41.333,73	48,57	39,21	0,07
VI Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva	85.093,67	105.411,85	41.333,73	48,57	39,21	0,07
Neporezni prihodi	3.450.000,00	3.874.116,25	3.166.687,86	91,79	81,74	5,37
VII Prihodi fonda sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	3.450.000,00	3.874.116,25	3.166.687,86	91,79	81,74	5,37
Neporezni prihodi	100.000,00	99.178,30	95.325,79	95,33	96,12	0,16
VIII Prihodi stambenog fonda za socijalno stanovanje	100.000,00	99.178,30	95.325,79	95,33	96,12	0,16
Neporezni prihodi	118.613,23	135.120,32	80.353,48	67,74	59,47	0,14
Tekući transferi i donacije	903.854,68	37.604,32	746.922,87	82,64	1.986,27	1,27
Kapitalni transferi	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Prihodi Javnih ustanova	1.045.467,91	198.215,64	827.276,35	79,13	417,36	1,40
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I do IX)	63.532.922,02	62.715.821,11	59.011.676,99	92,88	94,09	100,00

1.1.1 Prihodi opšteg fonda

Prihode opšteg fonda čine prihodi od poreza, neporezni prihodi, vlastiti prihodi, tekući i kapitalni transferi i donacije. U Budžetu 2023.godine, prihodi opšteg fonda planirani su u iznosu od 43.615.330,55 KM, a u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 43.865.940,39 KM ili 100,57 % u odnosu na plan, sa ostvarenjem manjim za 5,51% u odnosu na 2022.godinu.

1.1.1.1 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 38.113.968,00 KM, a u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 38.886.671,03 KM ili 102,03 % u odnosu na plan.

Porezni prihodi čine 65,90 % ukupno ostvarenih prihoda i primitaka Budžeta.

Ostvarenje poreznih prihoda u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine u odnosu na isti period prethodne godine je manje za 856.904,53 KM, odnosno 2,16 % .

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).

Tabela 1.1.2.1. Struktura po vrsti i visini poreznih prihoda:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – XII 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – XII 2023.G.	INDEX 4/3	% UČEŠĆA U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6
Prihodi od indirektnih poreza*	13.579.864,00	16.693.455,18	14.356.097,74	86,00	24,33
Porez na dohodak	17.297.104,00	14.247.978,00	16.942.719,53	118,91	28,71
Porez na imovinu	7.230.000,00	8.788.956,83	7.571.343,81	86,15	12,83
Porez na dobit	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)	0,00	6.728,94	5.098,77	75,77	0,01
Porez na plaće (zaostale uplate)	7.000,00	2.911,71	6.966,73	239,27	0,01
Porez na dobit (zaostale uplate)	0,00	1.225,87	2.284,35	186,35	0,00
Ostali porezi (zaostale uplate)	0,00	2.119,03	2.160,10	101,94	0,00
UKUPNO	38.113.968,00	39.743.575,56	38.886.671,03	97,84	65,90

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 Tuzlanskog kantona za 2023.godinu i projekcije za period 2024-2026.godina, broj: 07/1-11-12540/23 od 22.05.2023“.

U skladu sa ovim projekcijama prihodi od indirektnih poreza za 2023.godinu u Budžetu Grada Tuzle planirani su u iznosu od **13.579.864,00 KM**. Ostvarenje ovih prihoda u periodu od 01.01.-31.12.2023.godine iznosi **14.356.097,74 KM** ili **105,72 %** u odnosu na plan.

***Napomena:** U Tabeli 1.1.2.1., ostvarenje prihoda od indirektnih poreza u periodu 01.01.-31.12.2023.godine umanjeno za iznos ostvarenih prihoda po osnovu indirektnih poreza koji se ostvaruju posredstvom kantonalne Direkcije cesta, a koji su u izvještajnom periodu ostvareni u iznosu od 2.257.529,86 KM, te su obrazloženi u poglavlju 1.1.4., strana 8. Obrazloženja, obzirom da su u Budžetu 2023.godine ovi prihodi planirani u okviru Fonda namjenskih sredstava za puteve u okviru kojih su obrazloženi iznosi ostvarenja u izvještajnom periodu.

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 iznosu od **17.304.104,00 KM**, u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina Tuzlanskog kantona za 2023.godinu i projekcije za period 2024-2026.godina“, broj: 07/1-11-12540/23 od 22.05.2023.godine, a u periodu 01.01. do 31.12.2023. godine ostvarena su u iznosu od **16.949.686,26 KM** ili **97,95 %** u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine veća su za 2.698.796,55 KM ili 18,94 %.

Kao značajnu grupu poreznih prihoda potrebno je navesti i **poreze od imovine** koji su planirani u iznosu od **7.230.000,00 KM**, sa ostvarenjem u ovom izvještajnom periodu u iznosu od **7.571.343,81 KM**, što je manje u odnosu na isti period 2022. godine za 13,85% ili 1.217.613,02 KM. Porezi od imovine u ukupnim prihodima i primicima budžeta učestvuju sa 12,83 %.

Grupa poreza na imovinu obuhvata prihode ostvarene po osnovu:

- porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica u iznosu od 4.393.984,13 KM,
- porez na promet nepokretnosti od pravnih lica u iznosu od1.483.812,04 KM,
- porez na imovinu za motorna vozila u iznosu od.....813.466,22 KM,
- porez na imovinu od pravnih lica u iznosu od.....407.132,91 KM,
- porez na naslijeđe i darove u iznosu od.....268.524,37 KM,
- porez na imovinu od fizičkih lica u iznosu od204.424,14 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 4.393.984,13 KM, što je u odnosu na isti period 2022. godine više za 0,27 % ili 11.762,67 KM. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine ovoj grupi poreza evidentan je značajan pad u naplati poreza na promet nepokretnosti pravnih lica sa ostvarenjem manjim za 1.385.928,87 KM ili 48,29 %.

Ostale vrste prihoda od poreza na imovinu bilježe rast u naplati za period 01.01.- 31.12.2023. godine u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine

1.1.1.2. Neporezni prihodi

U Budžetu 2023.godine, neporezni prihodi planirani su u ukupnom iznosu od **3.753.100,00 KM**, a u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine ostvareni su u iznosu od **4.018.993,10 KM** ili **107,08 %** u odnosu na plan, a u odnosu na isti period prethodne godine **manji su za 22,60 % ili za 1.173.177,77 KM**.

Učešće neporeznih prihoda u ostvarenim prihodima i primicima u izvještajnom periodu iznosi 6,81 %.

Najznačajniji ostvareni neporezni prihodi u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine su:

1. **naknade po općinskim propisima** u iznosu od 2.428.418,95 KM, koje u ukupnim prihodima i primicima učestvuju sa 4,11 %, a odnose se na administrativne takse, takse 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 635.820,94 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 1,07 %, 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 vlasništvu Grada i
 - prihodi od iznajmljivanja zemljišta.
3. **prihodi od pružanja javnih usluga, neplaniranih uplata i novčanih kazni** u iznosu od 599.551,21 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 1,01%, 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 355.202,00 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima od 0,60 %, a odnose se na naknade za korištenje podataka premjera i katastra i naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra.

1.1.1.3. Vlastiti prihodi, tekući i kapitalni transferi i donacije

Ova sredstva obuhvataju vlastite prihode budžetskih korisnika, ostvarene obavljanjem usluga iz vlastite djelatnosti (naknade 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 - XII 2022.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA ZA I - XII 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	222.002,28	10.467,60	77,68	4,72	0,02
2	Tekući transferi od međunarodnih organizacija	246.999,79	103.361,78	209.856,65	84,96	0,00	0,31
3	Donacije pravnih lica	0,00	22.188,75	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	131.521,68	2.696,80	14,19	2,05	0,00
6	Tekući transferi od Federacije	150.000,00	125.000,00	125.000,00	83,33	100,00	0,21
7	Tekući transferi od kantona	829.937,76	424.973,65	465.662,94	56,11	109,57	0,79
8	Transfer od kantonalne Službe za zapošljavanje	13.650,00	9.585,93	13.320,83	97,59	138,96	0,02
I	Ukupno tekući transferi i donacije (1-8)	1.273.062,55	1.038.634,07	827.004,82	64,96	79,62	1,40
1	Kapitalni transferi od inozemnih vlada	0,00	363.745,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitalni transferi od međunarodnih organizacija	139.000,00	0,00	91.850,00	66,08	0,00	0,16
3	Kapitalni transferi od Države	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00	0,00	0,01
4	Kapitalni transferi od kantona	301.200,00	76.254,56	36.421,44	12,09	0,00	0,06
II	Ukupno kapitalni transferi (1-4)	445.200,00	439.999,71	133.271,44	29,94	30,29	0,23
1	Naknada po osnovu tehničkog pregleda građevina	150.000,00	73.335,53	149.890,50	99,93	204,39	0,25
III	Ukupno vlastiti prihodi Opšteg fonda	150.000,00	73.335,53	149.890,50	99,93	204,39	0,25
	UKUPNO I+II+III	1.868.262,55	1.551.969,31	1.110.166,76	59,42	71,53	1,88

Najznačajniji iznos ovih sredstava u izvještajnom periodu usmjeren je, putem 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, u iznosu od 468.359,74 KM. Putem Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu, u izvještajnom periodu doznačena su sredstva u vidu interventnih jednokratnih novčanih pomoći u iznosu od 75.000,00 KM. Primljeni tekući transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija realizovani su za projekat „Jačanje kapaciteta institucija zaštite i spašavanja (CoPRIS)“ i Projekat „Partnerski pristup lokalnom razvoju Tuzla“, kojeg finansiraju Međunarodna organizacija rada (ILO) i Grad Tuzla, u skladu sa Sporazumom o implementaciji od 01.04.2022. godine.

1.1.2. 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 priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu i prihod od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa i patenata, 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 8.466.467,35 KM**. U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine prihodi i primici fonda za komunalnu infrastrukturu **ostvareni su u iznosu od 7.016.243,11 KM** ili **82,87 % planiranih**, sa manjim ostvarenjem za 33,70 % u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2022.godine.

Ukupna sredstva fonda za komunalnu infrastrukturu planirana su u iznosu od 15.112.487,58 KM i sastoje se od *prihoda i primitaka* u iznosu od 8.466.467,35 KM, *sredstava suficita* iz prethodne godine u iznosu od 4.780.710,19 KM i planiranih *primitaka od kredita* u iznosu od 1.865.310,04 KM.

Ukupno ostvarena sredstva fonda za komunalnu infrastrukturu¹ u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iznose 13.098.392,70 KM, a čine ih sredstva suficita iz prethodne godine u iznosu od 4.780.710,19 KM, ostvareni prihodi i primici fonda u iznosu 7.016.243,11 KM i primici od kredita u iznosu 1.301.439,40 KM, od čega:

- **ostvareni prihodi fonda za komunalnu infrastrukturu** u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iznose **5.747.709,11 KM**, odnosno 77,50 % planiranih, sa manjim ostvarenjem za 35,35% 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 priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu) i kapitalni transferi od Federacije, kantona i pojedinaca;
- **ostvareni primici od prodaje zemljišta** u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iznose **1.268.534,00 KM** ili **126,85%** planiranih, sa većim ostvarenjem za 3,20% 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 2.635.663,77 KM, odnosno 77,52% planiranih sredstava po ovom osnovu, sa manjim ostvarenjem za 41,58% 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.- 31.12.2023. godine u iznosu od 1.078.109,78 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 I - XII 2022.G	OSTVARENJE PRIHODA BUDŽETA PO OSNOVU VLASTITIH PRIHODA I - XII 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	Primljeni tekući transferi od Federacije	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitalni transferi od inozemnih vlada	69.600,00	150.718,79	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kapitalni transferi od Države	0,00	29.682,15	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kapitalni transferi od Federacije	237.175,36	332.824,64	221.855,83	93,54	66,66	0,37
5	Kapitalni transferi od kantona	659.900,00	1.787.262,58	508.022,60	76,98	28,42	0,86
6	Kapitalni transferi od pojedinaca	639.791,99	291.126,73	348.231,35	54,43	119,62	0,59
I	Ukupno kapitalni transferi (1 - 6)	1.756.467,35	2.591.614,89	1.078.109,78	77,50	64,65	1,82%

¹ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023.godine, str.3. i str.15.

Namjena ovih sredstava je unaprijed određena od strane uplatioca, te su ista iskorištena u iznosu od 1.078.109,78 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.

1.1.3. 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 – XII 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	568.349,00	554.923,70	97,64	0,94
Prihodi od indir. poreza koji pripadaju Direkciji cesta	1.746.822,00	1.702.606,16	97,47	2,88
Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	330.000,00	324.949,37	98,47	0,55
Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	606.009,00	577.221,04	95,25	0,97
Naknada za korištenje cestovnog zemljišta	0,00	1.089,93	0,00	0,00
Naknada za postavljanje reklamnih panoa	0,00	105,00	0,00	0,00
UKUPNO	3.251.180,00	3.160.895,20	96,51	5,35

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.- 31.12.2023.godine prihodi fonda namjenskih sredstava za puteve **ostvareni su u iznosu od 3.160.895,20 KM ili 96,51 % u odnosu na plan**.

² Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023.godine, str.3. i str.16.

Najznačajnije učešće u ostvarenim sredstvima fonda u ovom izvještajnom periodu imaju prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta, sa ostvarenjem u iznosu od 1.702.606,16 KM.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu evidentiraju se na računu Fonda namjenskih sredstava za puteve, a oprihoduju se u momentu trošenja.

1.1.4. 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 **3.317.382,54 KM**, od čega su sredstva u iznosu od 3.217.382,54 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 periodu 01.01.- 31.12.2023.godine izvršene su rezervacije sredstava za pokrenute postupke javnih nabavki u iznosu od 1,12 miliona KM, a najvećim dijelom se odnose na nabavku specijalnog navalnog vozila- vatrogasni kamion, nabavku sanitetskog vozila sa opremom, nabavku rabljenog kamiona cisterne za pitku vodu i nabavku kombi vozila za evakuaciju i prevoz invalidnih lica.

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.- 31.12.2023.godine ostvarena su ukupna sredstva na ovom Fondu u iznosu od **837.623,68 KM** i iznose 25,25 % ostvarenja planiranih sredstava, sa manjim ostvarenjem za 55,64 % 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.- 31.12.2023.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.- 31.12.2023.godine nije bilo ostvarenja planiranih namjenskih sredstava.

1.1.5. 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.- 31.12.2023.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.- 31.12.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od **350,88 KM** ili 0,17 % u odnosu na plan.

1.1.6. 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 oprihodeuju se u momentu trošenja.

U Bužetu Grada Tuzle za 2023.godinu planirana su sredstva u iznosu od **85.093,67 KM**.

U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od **41.333,73 KM** ili **48,57 %** planiranih sredstava, i manja su za 60,79% 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.- 31.12.2023.godine.

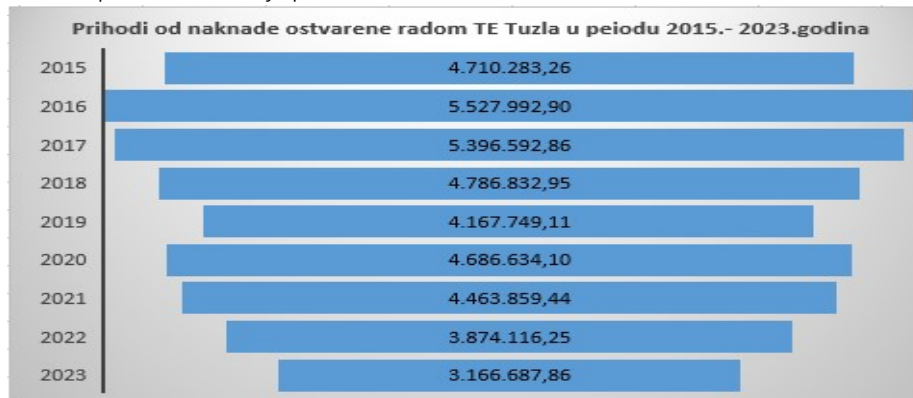
1.1.7. Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana

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 4.953.256,98 KM, a čine ih **planirani prihodi** u iznosu od **3.450.000,00 KM** i **sredstva suficita** iz prethodne godine u visini od **1.503.225,98 KM**.

U dijelu fonda sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana, u izvještajnom periodu 01.01. - 31.12.2023. godine ostvarena su sredstva u iznosu od **4.669.913,84 KM**, od čega sredstva suficita u iznosu od 1.503.225,98 KM, a prihodi u iznosu **3.166.687,86 KM**. Ostvarenje ovih prihoda u odnosu na plan iznosi 91,79 %, dok učešće u ostvarenim prihodima i primicima izvještajnog perioda iznosi 5,36 %. U odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu prethodne godine ostvarenje ovih prihoda manje je za 707.437,39 KM ili 18,26%.

Grafički prikaz ostvarenja prihoda od naknade ostvarene radom termoelektrana:



³ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.- 31.12.2023.godine, str.5. i str.20.

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.

Realizacija ovih sredstava vrši se kroz investiranje u izgradnju i proširenje vrelvodne mreže, investiranje u mjere smanjenja aerozagađenja putem dodjele grantova za energijsku efikasnost građanima i finansiranje projekata energetske efikasnosti na javnim objektima. Dio sredstava se investira u rekonstrukciju i izgradnju putne infrastrukture, izgradnju vodovodne mreže i ulaganje u lokalni ekonomski razvoj kroz podršku zapošljavanju, poljoprivredi i poduzetništvu.

1.1.8. Stambeni 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.- 31.12.2023.godine ostvarena su sredstva u iznosu od 95.325,79 KM ili 95,33% planiranih sredstava. Ostvarena sredstva u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine manja su za 59,10% u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom periodu 2022.godine, s tim da je iz strukture sredstava evidentno da smanjenje proizilazi iz suficita na ovom Fondu koji je u 2022.godini uvećao ukupna sredstva Fonda za 133.876,21 KM, dok u 2023.godini sredstva Fonda čine samo prihodi. Ostvareni prihodi Fonda u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine manji su za 3,88% 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.

1.1.9. Vlastiti prihodi javnih ustanova

Vlastita sredstva Javnih ustanova raspoređena su u javnim ustanovama za finansiranje troškova rada ustanova (plaće i materijalni troškovi) i finansiranje ostalih aktivnosti u skladu sa namjenom uplaćenih sredstava 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 **1.050.467,91 KM**, a u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine ostvareni su u iznosu od **827.276,35 KM** ili 78,75 % planiranih, sa učešćem u ukupno ostvarenim prihodima i primicima od 0,89%.

Ostvareni prihodi javnih ustanova u periodu 01.01.- 31.12.2023. godine dati su u tabeli koja slijedi.

JAVNA USTANOVA	UKUPNO PLANIRANI PRIHODI U BUDŽETU ZA 2023.GODINU	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-XII 2022. G.	OSTVARENJE UKUPNO PLANIRANIH PRIHODA U BUDŽETU I-XII 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	965.467,91	151.487,96	764.887,80	79,22%	504,92%	1,30%
JU Centar za kulturu Tuzla	85.000,00	46.727,68	62.388,55	73,40%	133,52%	0,10%
UKUPNO	1.050.467,91	198.215,64	827.276,35	78,75%	417,36%	1,40%

⁴ Izvještaj o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.- 31.12.2023.godine, str.2. i str.13.do 14.

- JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine ostvarila je vlastite prihode u iznosu od 764.887,80 KM ili 79,22% planiranih. Ostvarena sredstva u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine veća su za 504,92% u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine. Značajno povećanje prihoda u ovom izvještajnom periodu rezultat je uplaćenog transfera za naknade roditeljima njegovateljima za period od 01.01.2022 do 31.12.2023.godine od strane Federalnog ministarstva rada i socijalne politike prema JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla u iznosu od 716.368,23 KM. Ostali prihodi koje je Ustanova ostvarila u ovom izvještajnom periodu su prihodi po osnovu naplate refundacija bolovanja preko 42 dana u iznosu od 16.500,00 KM i primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija u iznosu od 16.504,64 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.- 31.12.2023.godine ostvarila je vlastite prihode u iznosu od 62.388,55 KM što je za 33,52 % 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 32.160,87 KM.

2. RASHODI

Realizacija rashoda iz Budžeta Grada Tuzle u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.12.2023.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.- 31.12.2023. 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 ZA 2023.G.	UKUPNI RASHODI BUDŽETA ZA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA ZA I-XII 2022.GOD.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA, TEK.TRAN.I DONACIJA ZA I-XII 2022.GOD.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I-XII 2022.GOD.	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA ZA I-XII 2023.GODINE	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA, TEK.TRAN.I DONACIJA ZA I-XII 2023.G	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I-XII 2023. GODINE	INDE X 10/4	INDEX 10/7	UČEŠĆE U STRUKT. UKUPNIH RASHODA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
FINANSIRANJE RASHODA	71.413.132,97	4.805.197,81	76.218.330,78	55.764.804,45	4.385.212,84	60.150.017,29	59.399.081,04	3.015.552,89	62.414.633,93	81,89	103,76	95,61%
RASHODI FINANSIRANI IZ KREDITA	1.865.310,07	0,00	1.865.310,07	823.967,93	0,00	823.967,93	1.301.439,40	0,00	1.301.439,40	69,77	157,95	1,99%
OTPLATA KREDITA	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	1.856.676,34	0,00	1.856.676,34	1.565.307,69	0,00	1.565.307,69	99,70	84,31	2,40%
SREDSTVA ZA IZDATE GARANCIJE	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
UKUPNO	75.398.443,01	4.805.197,81	80.203.640,82	58.445.448,72	4.385.212,84	62.830.661,56	62.265.828,13	3.015.552,89	65.281.381,02	81,39	103,90	100,00%

Ukupni rashodi i izdaci u Budžetu Grada Tuzle za 2023.godinu planirani su u iznosu od **80.203.640,82 KM**.

U izvještajnom periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine ostvareni su rashodi u iznosu od **65.281.381,02 KM** ili **81,39 % u odnosu na plan**, i veći su za **2.450.719,46 KM** ili **3,90 %** u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine.

Od ukupno realizovanih sredstava u izvještajnom periodu 01.01. do 31.12.2023. godine za finansiranje rashoda iz budžetskih sredstava utrošeno je **62.414.633,93 KM**, dok je za finansiranje rashoda iz kreditnih sredstava utrošeno **1.301.439,40 KM**, a za otplatu kredita **1.565.307,69 KM**.

Tabelarni pregled: Izvršenje rashoda Budžeta 2023.godine za period 01.01.- 31.12.2023. godine prema organizacionoj strukturi budžeta

ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I- XII 2022.G	OSTVARENJE RASHODA BUDŽETA ZA I - XII 2022G	INDEX 4/2	UČEŠĆE U OSTVARENIM RASHODIMA ZA I-XII 2023.G
1	2	3	4	5	6
Gradsko vijeće	2.015.300,00	1.968.578,05	1.835.121,28	91,06	2,81
Stručna služba za poslove gradonačelnika	2.014.051,29	2.085.174,42	1.679.216,46	83,38	2,57
Služba za budžet i finansije	1.531.830,78	1.184.245,63	1.398.453,90	91,29	2,14
Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu	7.683.483,25	6.366.736,55	7.061.725,22	91,91	10,82
Služba za kom.posl.,izgradnju i poslove MZ	37.847.043,84	28.865.093,80	29.231.021,26	77,23	44,78
Služba za prostorno uređ.i zaštitu okoline	1.196.481,50	1.024.557,00	1.076.955,13	90,01	1,65
Služba za geodetske i imovinsko-pravne poslove	1.481.599,99	1.008.612,06	1.260.045,24	85,05	1,93
Služba za inspekcijske poslove	1.646.457,00	1.356.129,88	1.526.202,10	92,1	2,34
Služba za opću upravu i zajedničke poslove	3.597.504,84	2.685.602,86	3.263.566,45	90,72	5,00
Služba za boračko-invalidsku zaštitu	2.459.382,90	1.892.662,59	2.158.840,12	87,78	3,31
Služba civilne zaštite	8.351.869,42	5.502.233,68	5.065.441,92	60,64	7,76
Stručna služba Gradskog vijeća	540.481,80	431.114,85	513.700,86	95,04	0,79
Gradsko pravobranilaštvo	629.087,60	582.195,37	584.906,05	92,98	0,90
UO-Zavod za urbanizam	760.500,00	594.452,18	676.919,20	89,01	1,04
Služba za internu reviziju	164.241,40	145.369,54	102.979,73	62,7	0,16
Služba za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu	4.857.057,30	4.921.664,39	4.732.076,54	97,43	7,25
JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla	2.402.267,91	1.348.515,80	2.165.132,74	90,13	3,32
JU „Centar za kulturu“ Tuzla	1.025.000,00	867.722,91	949.076,82	92,59	1,45
UKUPNO	80.203.640,82	62.830.661,56	65.281.381,02	81,39	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 31.12.2023.godine imaju rashodi realizovani u okviru nadležnosti sljedećih organizacionih jedinica:

- Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ (44,78%),
- Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu (10,82%),
- Službe civilne zaštite (7,76%), i
- Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu (7,25%).

U Budžetu za 2023.godine planirana sredstva za finansiranje rashoda iz nadležnosti ovih organizacionih jedinica iznose **58.642.453,81 KM ili 73,42% ukupno planiranih sredstava**. U izvještajnom periodu 01.01. do 31.12.2023.godine realizovani rashodi iz nadležnosti ovih organizacionih jedinica iznose 45.655.728,42 KM ili 70,61% ukupno realizovanih rashoda i izdataka.

2.1.1. Finansiranje projekata komunalne infrastrukture

Najveći iznos sredstava iz Budžeta Grada Tuzle u periodu 01.01.- 31.12.2023. 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 **26.932.873,11 KM ili 41,26%** u odnosu na ukupno ostvarenje 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.....11.478.761,26 KM
- za finansiranje rashoda fonda za komunalnu infrastrukturu (Poseban račun) sredstva u iznosu od..... 8.005.189,71 KM
- za otplatu kredita za projekte komunalne infrastrukture sredstva u iznosu.....1.565.307,69 KM
- za finansiranje rashoda fonda od naknade TE Tuzla sredstva u iznosu od.....2.722.719,25 KM
- za finansiranje rashoda fonda namjenskih sredstava za puteve u iznosu od.....3.160.895,20 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-XII 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLAST. PRIHODA TEK.TRANS.I DONACIJA I- XII 2023.G.	OSTVAREN JE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA I- XII 2023.G.	INDEX 7/4	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPŠTI FOND	13.315.755,75	268.600,00	13.584.355,75	11.743.761,26	5.000,00	11.478.761,26	84,50%	17,58%
FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	10.496.020,62	1.606.467,35	12.102.487,97	6.927.079,93	1.078.109,78	8.005.189,71	66,14%	12,26%
OTPLATA KREDITA (POSEBAN RAČUN)	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	1.565.307,69	0,00	1.565.307,69	99,70%	2,40%
SREDSTVA GARANCIJE	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
FOND OD NAKNADE TE TUZLA	4.453.225,98	0,00	4.453.225,98	2.722.719,25	0,00	2.722.719,25	61,14%	4,17%
FOND NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	3.160.895,20	0,00	3.160.895,20	97,22%	4,84%
UKUPNO	33.636.182,35	1.875.067,35	35.511.249,70	25.849.763,33	1.083.109,78	26.932.873,11	75,84%	41,67%

Tabela 2. Struktura rashoda komunalne infrastrukture prema namjeni

NAMJENA	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I - XII 2023.G.	OSTVARENJE RASHODA PO OSNOVU NAMJ.IVLAŠT. PRIHODA, TEK.TRANSF. I DONACIJA ZA I - XII 2023.G	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA ZA I - XII 2023.G
1	2	3	4
Putevi i trotoari (rekonstrukcija i izgradnja)	6.623.280,20	487.984,06	7.111.264,26
Putevi i trotoari (tekuće održavanje)	2.999.967,64	0,00	2.999.967,64
Izdaci za održavanje putnog pojasa	100.035,00	0,00	100.035,00
Toplifikacija	1.119.453,08	0,00	1.119.453,08
Higijena grada, zelene površine i zimska služba	3.302.217,00	0,00	3.302.217,00
Izdaci za kafilerijske poslove	68.244,25	0,00	68.244,25
Izdaci za preventivnu DDD	4.788,15	0,00	4.788,15
Izdaci za horizontalnu i vertikalnu signalizaciju i vizuelne komunikacije i održavanje semafora	179.238,01	0,00	179.238,01
Izgradnja i rekonstrukcija vodovodne i kanalizacione mreže objekata vodosnabdijevanja	663.654,18	0,00	663.654,18
Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija mostova	72.824,66	0,00	72.824,66
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete	206.629,27	22.950,36	229.579,63
Tekuće održavanje javne rasvjete	1.499.951,12	0,00	1.499.951,12
Električna energija za javnu rasvjetu	1.888.690,53	0,00	1.888.690,53
Izgradnja Centralnog gradskog groblja	1.317.181,75	67.175,36	1.384.357,11
Izgradnja i rekonstrukcija stadiona "Tušanj"	92.379,88	0,00	92.379,88
Izgradnja spomen obilježja	185.232,17	5.000,00	190.232,17
Održavanje i čišćenje vodotoka	546.326,83	0,00	546.326,83
Izdaci za održavanje oborinske kanalizacije	323.539,31	0,00	323.539,31
Grantovi za nabavku i izgradnju toplotnih MRS-a u MZ Šićki Brod, Bukinje i Husino	75.686,89	0,00	75.686,89
Grantovi za energetska efikasnost	643.669,17	0,00	643.669,17
Projekti energetske efikasnosti na javnim objektima	89.709,17	0,00	89.709,17
Izrada projektne dokumentacije	59.353,84	0,00	59.353,84
Usluge izdavanja saglasnosti za projekte komunalne infrastrukture	34.057,90	0,00	34.057,90
Izdaci za održavanje kompleksa Slana Banja	234.983,46	0,00	234.983,46
Izdaci za tekuće održavanje urbanog mobilijara	310.579,46	0,00	310.579,46
Sanacija pješačke zone Korzo	49.069,80	0,00	49.069,80
Komunalne usluge i električna energija za objekte komunalne infrastrukture	54.289,39	0,00	41.930,06
Subvencije pojedincima za komunalnu naknadu	8.109,14	0,00	8.109,14
Grant JKP Vodovod i kanalizacija	914.920,28	500.000,00	1.414.920,28
Izdaci za tekuće održavanje prostorija mjesnih zajednica	254.896,27	0,00	254.896,27
Izdaci za tekuće održavanje sportskih terena i igrališta	91.520,91	0,00	91.520,91
Nabavka opreme - urbani mobilijar	102.259,11	0,00	102.259,11
Otplata kredita	1.565.307,69	0,00	1.565.307,69
Kamate na pozajmice od domaćih finansijskih institucija	167.717,82	0,00	167.717,82
UKUPNO	25.849.763,33	1.083.109,78	26.932.873,11

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine za rekonstrukciju i izgradnju lokalnih puteva i trotoara utrošena su sredstva u ukupnom iznosu od **7.111.264,26 KM** od čega:

- iz budžetskih sredstava u iznosu od 6.623.280,20 KM,
- iz namjenskih sredstava (sredstva uplaćena od strane fizičkih lica) sredstva u iznosu od 487.984,06 KM.

Od ukupno utrošenih sredstava u izvještajnom periodu za ovu namjenu, **za rekonstrukciju i izgradnju novih lokalnih puteva** utrošeno je ukupno **6.651.962,71 KM**, dok je **za izgradnju trotoara** utrošeno ukupno **459.301,55 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 195.398,19 KM;
- Sanacija puta Požarnica-Ivkovići/MZ Požarnica u iznosu od 71.808,98 KM;
- Sanacija puta u naselju Bijela Polja/MZ Grabovica u iznosu od 159.797,36 KM;
- Sanacija puta u naselju Miškovići/MZ Par Selo u iznosu od 68.449,68 KM
- Sanacija puta u naselju Ljepunice/MZ Ljepunice u iznosu od 99.473,40 KM
- Sanacija ulice Pašage Mandžića /MZ Tušanj u iznosu od 12.928,50KM;
- Sanacija puta u naselju Poljane/MZ Kiseljak u iznosu od 43.962,75 KM,
- Sanacija puta u naselju Mandušine njive/MZ Par Selo u iznosu od 100.777,95 KM;
- Sanacija dijela puta u naselju Markovići/MZ Ljubače u iznosu od 39.089,70 KM;
- Sanacija puta u naselju Staro polje/MZ Dokanj u iznosu od 30.972,24 KM;
- Sanacija puta u ul.Prof.dr. Ibre Pašića(put Gradina)/MZ Centar u iznosu od 121.468,29 KM;
- Sanacija dijela puta u naselju Grabovica/MZ Grabovica u iznosu od 119.357,55KM;
- Sanacija puta u naselju Antići/MZ Požarnica u iznosu od 191.190,87 KM;
- Sanacija puta u naselju Obzid/MZ Dobrnja u iznosu od 82.188,99 KM;
- Sanacija puta u naselju Jasici, ul. Peje Markovića/MZ Lipnica u iznosu od 249.432,30 KM.
- Sanacija puta u ul.Vukovorska od br.153-169-173/MZ Ši Selo u iznosu od 50.462,10KM;
- Sanacija putne infrastrukture u MZ Husino u iznosu od 99.046,35 KM;
- Sanacija ul. Ahmeta Kobića - Andrići/MZ Simin Han u iznosu od 69.131,79 KM;
- Sanacija puta Admira Dedića i Ul. Fikreta Salihovića/MZ Solana u iznosu od 174.850,15 KM;
- Sanacija puta u naselju Orašje/MZ Par Selo u iznosu od 154.680,47 KM;
- Sanacija putne infrastrukture u ul. Maršala Tita od broja 81 do broja 136 i dijela ul. Inženjerska/MZ Stari Grad u iznosu od 227.326,81 KM;
- Sanacija puta za groblje Čanići/MZ Dobrnja u iznosu od 98.196,35 KM;
- Sanacija puta Pranjčići-Ilijaševići/MZ Par Selo u iznosu od 73.960,38 KM;
- Sanacija puta u ul.Kojšino i II.Kozlovačke čete/MZ Centar u iznosu od 499.506,46 KM;
- Sanacija puta u naselju Repušac II faza/MZ Donja Obodnica u iznosu od 35.474,40 KM;
- Sanacija puta u naselju Tanovići/MZ Simin Han u iznosu od 93.003,30 KM;
- Sanacija ul. Aleja Alije Izetbegovića/MZ Centar u iznosu od 256.452,30 KM;
- Sanacija puta u naselju Čane /MZ Gornja Lipnica u iznosu od 32.664,06 KM;
- Sanacija puta u naselju Piljići /MZ Breške u iznosu od 77.429,43 KM;
- Sanacija puta u ul.115 HVO brigade naselje Gradovrh/MZ Solina u iznosu od 133.535,03 KM;
- Sanacija puta kroz naselje Grabovica III dio/MZ Grabovica u iznosu od 429.898,95 KM;
- Sanacija puta u naselju Hukići/MZ Slavinovići u iznosu od 163.818,15 KM;
- Sanacija puta u naselju Tefekčići/MZ Ljubače u iznosu od 43.084,08 KM;
- Sanacija puta u ul. Fikreta Salihovića II dio/MZ Solana u iznosu od 361.231,65 KM;
- Sanacija ulice Pavla Goranina/MZ Kreka u iznosu od 52.283,32 KM;
- Sanacija putne infrastrukture u MZ Šički Brod u iznosu od 99.857,97 KM;
- Sanacija puta u Ul. VI Bosanske brigade-naselje Kicelj/MZ Slatina u iznosu od 161.383,95 KM;
- Sanacija putne infrastrukture u naselju Bukinje/MZ Bukinje u iznosu od 99.461,70 KM;
- Sanacija puta ul. Kozlovačke čete/MZ Centar u iznosu od 38.380,68 KM;
- Sanacija puta u naselju Brgule/MZ Ljepunice u iznosu od 54.931,50 KM;
- Sanacija puta u naselju Pavičići/ MZ Ljubače u iznosu od 39.897,00 KM;

-Sanacija prilaza i prilaznih platoa na Gradskom groblju Trnovac u iznosu od 139.165,65 KM;
-Sanacija puta prema naselju Tetima-groblje Veresika II dio/ MZ Gornja Tuzla u iznosu od 177.500,70 KM;
-Sanacija puta u ul. Strma/Mehmeda Šerbića/MZ Jala u iznosu od 162.127,49 KM;
-Sanacija puta u Ul. Ive Andrića/MZ Batva u iznosu od 68.330,34 KM;
-Izgradnja kružnog toka na raskrsnici Crveni 7 u Tuzlu u iznosu od 767.992,56 KM;
-Rekonstrukcija dijela postojeće i izgradnji nove dionice u naselju Mandići/MZ Tušanj u iznosu od 30.097,89 KM.

Za **tekuće održavanje puteva** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu **2.999.967,64 KM**.

Za **održavanje putnog pojasa** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu **100.035,00 KM**.

Za **izgradnju nove vrelovodne mreže i nabavku toplotnskih podstanica** utrošena su sredstva u ukupnom iznosu **1.119.453,08 KM**, i utrošena su za izgradnju vrelovodnih priključaka za individualne stambene objekte i kolektivne stambene objekte izgrađene prije 2011.godine u iznosu od 1.050.898,58 KM, nabavku podstanice u ulici Mitra Trifunovića Uče 10-16 u iznosu od 36.590,58 KM i nabavku toplinske podstanice u ulici Maršala Tita broj 81 u iznosu od 31.963,92 KM.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine, za **tekuće održavanje higijene grada, zelenih površina i zimske službe** utrošena su sredstva u iznosu **3.302.217,00 KM**. Za **kafilerijske poslove** utrošena su sredstva u iznosu **68.244,25 KM**, dok je za vršenje **preventivne dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije** na području grada Tuzle utrošeno **4.788,15 KM**.

Za **horizontalnu i vertikalnu signalizaciju i održavanje semafora** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su sredstva u iznosu **179.238,01 KM**.

Za **izgradnju i rekonstrukciju vodovodne i kanizacione mreže objekata vodosnabdijevanja** utrošena su sredstva u ukupnom iznosu **663.654,18 KM**, za sljedeće projekte:

- sanacija vodovodne i kanizacione mreže u ulici Strma/Mehmeda Šerbića/MZ Jala u iznosu od 336.837,53 KM;
- sanacija vodovodne mreže u ulici Maršala Tita od broja 81 do broja 136 u iznosu od 66.342,10 KM;
- Vodovodna i kanizaciona mreža kružni tok na raskrsnici Crveni 7 u iznosu od 260.474,55 KM.

Za **izgradnju, rekonstrukciju i sanaciju mostova** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu od **72.824,66 KM**, a sredstva su utrošena na sanaciju pješačkih mostova preko rijeke Jale.

Za **izgradnju javne rasvjete** utrošeno je ukupno **229.579,63 KM**. Navedeni iznos je utrošen ra realizaciju izgradnje javne rasvjete u više mjesnih zajednica (Breške, Donja Obodnica, Gornja Tuzla, Simin Han, Dragunja, Kiseljak, Par Selo, Solana, Solina, Tušanj, Simin Han, Ljubače, Ši Selo, Slavinovići, Brčanska Malta, Dobrnja, Grabovica).

Za finansiranje **troškova električne energije za javnu rasvjetu na području grada Tuzle** u ovom izvještajnom periodu realizovana su sredstva u iznosu **1.888.690,53 KM**, a za finansiranje troškova **održavanja javne rasvjete** utrošena su sredstva u iznosu **1.499.951,12 KM**.

Za finansiranje **izgradnje Centralnog gradskog groblja Drežnik** u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine utrošena su sredstva u iznosu **1.384.357,11 KM**.

Za **izgradnju i rekonstrukciju stadiona „Tušanj“** u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine utrošena su sredstva u iznosu **92.379,88 KM**, za sanaciju betonskih podloga za sjedenje na zapadnoj tribini stadiona Tušanj.

Za **izgradnju spomen obilježja** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu **190.232,17 KM**, a odnose se na izgradnju spomen obilježja na Brčanskoj Malti.

Za **održavanje i čišćenje vodotoka** u ovom izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu **546.326,83 KM**, dok je za finansiranje **izdataka održavanja oborinske kanalizacije** utrošeno ukupno **323.539,31 KM**.

Za **sanaciju pješačke zone Korzo** u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzle realizovana su sredstva u iznosu od **49.069,80 KM**

Izdaci za komunalne usluge i troškove električne energije za objekte komunalne infrastrukture u ovom izvještajnom periodu iznosili su **33.287,10 KM**.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine, za **tekuće održavanje urbanog mobilijara** utrošena su sredstva u iznosu od **310.579,46 KM**, dok su **izdaci za nabavku urbanog mobilijara** iznosili **102.259,11 KM**.

U periodu 01.01.-31.12.2023. godine **izdaci za održavanje kompleksa Slana Banja** iznosili su **234.983,46 KM**, a **izdaci za tekuće održavanje prostorija mjesnih zajednica koje gravitiraju termoelektrani Tuzla** iznose ukupno **20.000,00 KM**.

Izdaci za **tekuće održavanje sportskih terena i igrališta** u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovani su u ukupnom iznosu od **91.520,91 KM**.

Na ime **subvencija pojedincima za komunalnu naknadu** za period 01.01-31.12.2023 utrošen je iznos od **8.109,14 KM**

Na ime **Kapitalnih grantova pojedincima** koji su namijenjeni za nabavku i ugradnju toplotnih podstanica i za sufinansiranje mjera poboljšanja energijske efikasnosti i smanjenja aerozagađenja na području grada Tuzle, u periodu 01.01.-31.12.2023.godine realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od **719.356,06 KM**, i realizovana kroz:

- grantove za nabavku i ugradnju toplinskih podstanica i MRS u MZ Šićki Brod, Bukinje i Husino u iznosu od 75.686,89 KM, i

- grantove za učešće u projektima energijske efikasnosti koji se odnose na 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 643.669,17 KM.

U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine za **projekte energijske efikasnosti na javnim objektima** realizovana su sredstva u ukupnom iznosu **89.709,17 KM**, i ista su utrošena za energijsku efikasnost objekta Centar za kulturu Tuzla.

Izdaci **izrade projektne dokumentacije** za projekte komunalne infrastrukture u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iznosili su **59.353,84 KM**, a **usluge izdavanja saglasnosti za projekte komunalne infrastrukture** iznosile su **34.057,90 KM**.

Kapitalni grant za JKP Vodovod i kanalizacija koji je planiran za plaćanje obaveza po kreditu KFW26934-01, za Program voda i kanalizacije u BIH za period 01.01-31.12.2023.godine realizovan je u iznosu od **1.414.920,28 KM**.

2.1.2. Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda

Za finansiranje JU i JP čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla i finansiranje aktivnosti u oblasti ekonomskog razvoja, poduzetništva i poljoprivrede u 2023. godini u Budžetu Grada Tuzle planirana su sredstva u iznosu od **10.000.057,91 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.-31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 9.366.743,11 KM, ili 93,67% planiranih sredstava za ove namjene.

Tabelarni prikaz finansiranja u oblasti ekonomskog razvoja, poduzetništva i poljoprivrede:

Red. broj	OPIS	PLAN BUDŽETA 2023.G.	OSTVARENJE BUDŽETA I – XII 2022G.	OSTVARENJE BUDŽETA I – XII 2023.G.	INDEX 4/2	INDEX 4/3
0	1	2	3	4	5	6
1	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika (JU u sistemu trezora)	3.427.267,91	2.216.238,71	3.114.209,56	90,86%	140,52%
2	Finansiranje ostalih JU i JP	5.445.700,00	4.857.339,97	5.334.523,78	97,96%	109,82%
3	Finansiranje poduzetništva i poljoprivrede i neprofitnih organizacija	684.000,00	496.147,85	602.270,14	88,05%	121,39%
4	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle	236.000,00	110.959,20	111.226,65	47,13%	100,24%
5	Nabavka zgrada - prostor za obdanište (završni radovi)	207.090,00	0,00	204.512,98	98,76%	0,00%
	UKUPNO	10.000.057,91	7.680.685,73	9.366.743,11	93,67%	121,95%

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 **3.427.267,91 KM**, a u izvještajnom periodu od 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od **3.114.209,56 KM**, od čega 2.286.933,21 KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzle i 827.276,35 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- XII 2022.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA I-XII 2022.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA I-XII 2022.G	OSTVARENJE RASHODA IZ BUDŽETA I - XII 2023.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA I - XII 2023.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA I - XII 2023.G
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD	1.463.800,00	965.467,91	2.402.267,91	1.197.027,84	151.487,96	1.348.515,80	1.400.244,94	764.887,80	2.165.132,74
JU CENTAR ZA KULTURU	940.000,00	85.000,00	1.025.000,00	820.995,23	46.727,68	867.722,91	886.688,27	62.388,55	949.076,82
UKUPNO	2.376.800,00	1.050.467,91	3.427.267,91	2.018.023,07	198.215,64	2.216.238,71	2.286.933,21	827.276,35	3.114.209,56

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 **5.445.700,00 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine realizovana su u iznosu od **5.334.523,78 KM**, kako slijedi:

JAVNE USTANOVE I PREDUZEĆA čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla	PLAN BUDŽETA ZA 2023.G	OSTVARENJE BUDŽETA I-XII 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA I-XII 2023.G	INDEX 4/3
1	2	3	4	5
JU Narodno pozorište	687.600,00	588.285,41	687.525,07	116,87%
JU Narodna i univerzitetska biblioteka	233.000,00	230.000,00	228.050,00	99,15%
JP „RTV 7 Tuzla“	845.000,00	714.500,00	845.000,00	118,26%
JP SKPC „Mejdan“	130.000,00	78.000,00	130.000,00	166,67%
JP „Gradska Veterinarska stanica“	95.000,00	135.000,00	95.000,00	70,37%
JZU Gradske apoteke Tuzla	160.000,00	170.000,00	160.000,00	94,12%
JP "BIT Centar" Tuzla	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00%
JP RPC „Inkubator Lipnica“	340.000,00	278.500,00	340.000,00	122,08%
„TRŽNICE PIJACE“ TUZLA DOO	150.000,00	175.000,00	150.000,00	85,71,%
JU Obdanište "Naše dijete" Tuzla	2.175.000,00	2.070.000,00	2.175.000,00	105,07%
JU Gradski stadion "Tušanj"	221.700,00	194.800,00	221.700,00	113,81%
Kapitalni grant za JU Obdanište "Naše dijete" Tuzla	156.400,00	0,00	108.855,23	0,00%
Kapitalni grant - JZNU Dom zdravlja "Dr. Mustafa Šehović" Tuzla	100.000,00	193.254,56	55.000,00	28,46%
Kapitalni grant-JU "Dom penzionera" Tuzla	42.000,00	0,00	28.599,48	0,00%
Kapitalni grant-JU "Gradski stadion Tušanj" Tuzla	80.000,00	0,00	79.794,00	0,00%
UKUPNO	5.445.700,00	4.857.339,97	5.334.523,78	109,82%

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 2023.godinu, planirana su sredstva u iznosu od **684.000,00 KM**, od čega 109.000,00 KM iz sredstava Budžeta Grada Tuzle, 75.000,00 KM od iz transfera doznačenih od viših nivoa vlasti i iznos od 500.000,00 KM iz sredstva 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, grant za udruženje za razvoj „Nerda“, za izradu projekata uređenja poljoprivrednog zemljišta, i za izradu projektne dokumentacije za potrebe lokalnog razvoja.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine iz Budžeta Grada Tuzla realizovano je 88,05 % planiranih sredstava za ove namjene ili 602.270,14 KM, kako slijedi:

1. Grant za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima u iznosu od 299.999,99KM,
2. Grant pojedincima za poticaj poljoprivredne proizvodnje u iznosu od 110.000,00 KM,
3. Grantovi neprofitnim organizacijama - Učešće grada u projektima EU ,drugih međunarodnih organizacija i ostalih neprofitnih organizacija u iznosu od 49.080,00 KM za realizaciju aktivnosti u okviru Projekta ILO i IMPACT,
4. Grant za aktivnu politiku zapošljavanja u iznosu od 45.000,00 KM,
5. Udruženje obrtnika grada Tuzla u iznosu od 30.000,00 KM,
6. Tekući grant za finansiranje projekata iz oblasti poduzetništva u iznosu od 30.000,00 KM,
7. Grant privatnim preduzećima i poduzetnicima za poticaj poljoprivredne proizvodnje u iznosu od 22.670,15 KM,
8. Udruženje za razvoj „Nerda“ u iznosu od 10.000,00 KM, i
9. Kapitalni grant – Učešće grada u projektima EU, drugih međunarodnih organizacija i ostalih neprofitnih organizacija u iznosu 5.520,00 KM.

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.- 31.12.2023. godine ukupno je izdvojeno 111.226,65 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.- 31.12.2023.godine iznose 103.447,45 KM, ili 93% 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 **2.757.179,00 KM**, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od **2.606.272,98KM** ili **94,53 %** u odnosu na planirana sredstva za ove namjene, od čega 2.192.208,41 KM iz budžetskih sredstava i 414.064,57 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.- 31.12.2023. godine, realizovana su sredstva **za finansiranje pomoći socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od 1.359.765,57 KM**, od čega su sredstva u iznosu **438.722,33 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 ukupno 1519 zahtjeva građana za jednokratnim i interventnim novčanim pomoćima kroz slijedeće oblike pomoći: plaćanje dijela troškova redovnog školovanja djece (291 zahtjev), nabavka osnovnih životnih namirnica (352 zahtjeva), troškovi liječenja teške bolesti (99 zahtjeva), plaćanje dijela troškova liječenja u slučaju teške bolesti uzrokovane malignim oboljenjima u BiH ili u inostranstvu (2 zahtjeva), jednokratna novčana pomoć za plaćanje dijela troškova liječenja obavljenog u inostranstvu (4 zahtjeva), troškovi sahrane/dženaze (38 zahtjeva), nabavka opreme za novorođeno dijete (63 zahtjeva), refundiranje troškova biomedicinski potpomognute oplodnje (3 zahtjeva), interventne jednokratne pomoći na prijedlog JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla (650 zahtjeva), senzori za bezbolno mjerenje šećera u krvi (7 zahtjeva), troškove prijevoza za učenike, studente, penzionere i korisnike stalne novčane pomoći (7 zahtjeva) i troškove sahrane/dženaze za lica koje nema bližih srodnika (3 zahtjeva).

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“ i transfer za rad, „Sigurne kuće“ pri UG "Viva žene" , UG Roditelja i prijatelja djece sa dijabetesom „Novi Horizonti“ Tuzla, Udruženja penzionera Grada Tuzla, kao i uplatama obaveznog zdravstvenog osiguranja za lica u stanju socijalne potrebe (582 lica), a u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine za ove namjene isplaćena su sredstva u iznosu od **921.043,24 KM**, kako slijedi :

- **uplatom doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje** sa pozicije „Ostali transferi za obavezno zdravstveno osiguranje za lica u stanju socijalne potrebe“, iz Budžeta Grada Tuzla u periodu od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine izvršena je za 582 osoba u iznosu od 109.823,89 KM;

- **podrškom radu Narodne kuhinje „Imaret“ Tuzla**, iz Budžeta Grada Tuzle u 2023.godini realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od 260.000,00 KM. Pružena je podrška za 1.456 korisnika od toga 202 kućne dostave (odnosno 1.750 obroka od toga 272 kućne dostave) koji pripadaju najugroženijoj kategoriji stanovništva sa područja grada Tuzle na 14 punktova, Expres restoran, Tušanj, Solana, Solina, Mramor, Mihatovići, Crvene Njive, Crno Blato, Mosnik, Kreka, Borić, Mramor, Dragunja, Kiselja i kućna dostava.

- **podrškom radu Crvenog križa Grada Tuzle** sa budžetske pozicije „Transfer za rad - Crveni križ grada Tuzla“, za čiji humanitarni rad su planirana sredstva u iznosu od 50.000,00 KM. U periodu od 1.1. - 31.12.2023. godine, sredstva su realizovana u ukupnom iznosu i trošena su u skladu sa prioritarnim ciljevima u smislu pružanja pomoći ugroženim kategorijama stanovništva, razvijanju i promociji programa animiranja i organizovanja akcije dobrovoljnog darivanja krvi, edukacije iz prve pomoći prvenstveno učenika osnovnih i srednjih škola te stanovništva grada Tuzle. Kroz program zdravstvenog prosvjećivanja vršena je promocija prevencije nastanka i širenja zaraznih bolesti. Najveći dio sredstava je usmjeren na program socijalne zaštite i program pomoći licima sa inkontinencijom;

- **podrškom projektu „Njega i pomoć u kući“** koji implementira Crveni križ/krst grada Tuzle uz finansijsku podršku Grada Tuzle u 2023.godini realizovana su sredstva u iznosu 220.000,00 KM. U realizaciji programa njege i pomoći u kući pored koordinatora programa, pomoći dijela Stručne službe, tokom godine angažovano je još 18 radnika, u nekom periodu 19 radnika zbog bolovanja, među kojima je jedna diplomirana medicinska sestra, 7 medicinskih tehničara/sestara i 10 certificiranih njegovateljica i njegovatelja. Opšti cilj projekta je da se kroz usluge Centra za njegu Crvenog križa/krsta grada Tuzle poboljšaju uslovi starenja kao i opće zdravstveno stanje i blagostanje starijih osoba na području grada, sa intencijom zadržavanja u vlastitom domu, naročito da se unaprijedi pristup njezi i pomoći u kući za starije i hronično bolesne osobe i osobe sa onesposobljenjem na području grada Tuzle.

- **podrškom radu Udruženja penzionera** u iznosu od 24.000,00 KM. U periodu od 1.1. - 31.12.2023. godine, sredstva su realizovana u skladu sa operativnim planom koji je definisan Ugovorom o dodjeli i načinu korištenja sredstava iz Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu u ukupno planiranom iznosu. Zaključno sa 31.12.2023. godine Udruženje broji 15.761 članova, a najveći dio sredstva izdvojen je za posmrtno troškove članovima Udruženja, nabavku lijekova i slično;

- **podrškom žrtvama nasilja kroz finansiranje rada „Sigurne kuće“**, jedine sigurne kuće na području Tuzlanskog kantona. Ukupan broj korisnika psihosocijalnog tretmana u toku 2023. godine je bio 413, od toga 126 osobe su bile korisnice smještene u Sigurnoj kući, dok je 287 osobe su bile uključene psihosocijalni/psihološki tretman. U 2023. godini na poziciji „Transfer za rad - UG Vive žene“ planirana su i realizovana sredstva u iznosu od 50.000,00 KM;

- **podrškom radu UG Roditelja i prijatelja djece s dijabetesom „Novi horizonti“ Tuzla** planirana su i realizovana finansijska sredstva u iznosu od 38.000,00 KM za nabavku senzora za bezbolno i kontinuirano mjerenje šećera u krvi za 36 djece i omladine oboljele od dijabetes mellitusa (tip 1) sa područja grada Tuzle;

- **podrškom SGV Tuzla - Pokret za ravnopravnost Tuzla**, udruženju koje je svojim dugogodišnjim radom, preko 25 godina, aktivno djelovalo u cilju očuvanja Tuzle i Bosne i Hercegovine kao multietničke zajednice ravnopravnih građana. S obzirom da se udruženje, prije svega, bavi humanitarnim radom a ne spada u udruženja ostalih nacionalnih manjina, zbog svog značaja, krajem 2018. godine uvršteno je u Budžet Grada Tuzle. Sredstva su usmjerena na pomoć povratnicima i realizovana su u iznosu od 5.000,00 KM;

- sa pozicije „**Grant za neprofitne organizacije – podrška radu udruženja**“ dodijeljena su sredstva u iznosu 60.000,00 KM i utrošena za administrativne i režijske troškove 15 neprofitnih organizacija čija je osnovna djelatnost usmjerena na poboljšanje položaja osoba sa invaliditetom i djece koja boluju od teških i trajnih oboljenja, porodično psihosocijalno savjetovalište sa akcentom na žene i djecu te institucionalnu brigu o djeci i mladima bez roditeljskog staranja;

- putem Javnog poziva za dodjelu finansijskih sredstava iz Budžeta Grada Tuzle neprofitnim organizacijama, a u skladu sa prioritarnim oblastima određenim važećim strateškim dokumentima Grada, prema usvojenoj LOD metodologiji u 2023. godini sa pozicije: „**Grantovi neprofitnim organizacijama - udruženja, organizacije i fondacije**“ (dio koji se odnosi na prioritarnu oblast socijalna zaštita, ljudska prava i ravnopravnost spolova), dodijeljena su sredstva u ukupnom iznosu od 75.219,35 KM, za realizaciju 13 projekata. U prioritarnoj oblasti „Socijalna zaštita“ podržano je dvanaest (12) projekata, od kojih su tri (3) usmjerena na unaprjeđenje života građana treće životne dobi, dva (2) na ekonomsko osnaživanje osoba sa invaliditetom i marginaliziranih grupa a preostalih sedam (7) na socijalno uključivanje osoba sa poteškoćama u razvoju i invaliditetom te svih marginaliziranih grupa. U prioritarnoj oblasti „Ravnopravnost spolova“ podržan je jedan (1) projekat koji je usmjeren na ekonomsko osnaživanje žena.

Putem **Službe za boračko – invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica** u periodu 01.01.- 30.12.2023 godine, realizovana su sredstva za finansiranje pomoći **socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od 1.246.507,41 KM**, od čega su sredstva u iznosu **771.317,44 KM** isplaćena direktno građanima putem dodjele **socijalnih jednokratnih pomoći** . U izvještajnom periodu pozitivno je riješeno 2129 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 (139 zahtjeva), pomoć u slučaju teške i trajne bolesti (774 zahtjeva), pomoć za nabavku lijekova (17 zahtjeva), pomoć za liječenje u inostranstvu (1 zahtjev), jednokratna pomoć za životne potrebe i nabavku higijenskih i prehrambenih paketa (1054 zahtjeva), jednokratne novčane pomoći za 142 dobitnika najvećih ratnih priznanja i za specifični slučaj (2 zahtjeva). Pomoć socijalno ugroženim kategorijama građana u ukupnom iznosu od **475.189,97 KM** pružena je i indirektno kroz **subvencioniranje najamnine** za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja za 29 korisnika (lica u stanju socijalne potrebe kojima je pravo na subvenciju utvrđeno rješenjem), **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- XII 2023.G	OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASPOREDA RASHODA PO OSNOVU NAMJENSKIH I VLASTITIH PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA I- XII 2023.G.	OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA I – XII 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	434.949,67	336.367,77	771.317,44	92,37%
Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomoći	381.000,00	75.000,00	456.000,00	344.368,65	75.000,00	419.368,65	91,97%
Transfer za rad organizacija i udruženje iz oblasti BIZ-a	312.000,00	0,00	312.000,00	311.800,00	0,00	311.800,00	99,94%
Grant za MDD "Merhamet" Tuzla za narodnu kuhinju "Imaret"	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	260.000,00	100,00%
Subvencioniranje kamata za stambeno zbrinjavanje mladih	142.000,00	0,00	142.000,00	141.486,80	0,00	141.486,80	99,64%
Grantovi pojedincima - za liječenje teško oboljelih u inostranstvu	20.000,00	0,00	20.000,00	19.353,68	0,00	19.353,68	96,77%
Grant za Crveni križ za projekat tuđe njege i pomoći u gradu Tuzla	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	220.000,00	100,00%
Transfer za rad Crveni križ grada Tuzla	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00%
Učešće grada u troš. postupka pribavljanja odobrenja za građenje stambenih obj. boračke populacije	20.000,00	0,00	20.000,00	7.629,04	0,00	7.629,04	38,15%
Transferi za obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne pomoći	120.000,00	0,00	120.000,00	109.823,89	0,00	109.823,89	91,52%
Grant za povratak - LAP Readmisija	3.000,00	19.000,00	22.000,00	770,77	2.696,80	3.467,57	15,76%
Subvencioniranje najamnine za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja	12.879,00	0,00	12.879,00	10.806,56	0,00	10.806,56	83,91%
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%
Transfer za rad - Udruženje penzionera grada Tuzla	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	100,00%
Transfer za rad - UG Vive žene	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00%
UG Roditelja i prijatelja djece s dijabetesom "Novi Horizonti" Tuzla	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	38.000,00	100,00%
Grant neprof. Organ. - Srpsko građansko vijeće Tuzla	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00%
Grantovi neprof. organ. - udruženja, organizacije i fondacije	104.300,00	0,00	104.300,00	104.219,35	0,00	104.219,35	99,92%
Grant za neprofitne organizacije - podrška radu udruženjima	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00%
UKUPNO	2.263.179,00	494.000,00	2.757.179,00	2.192.208,41	414.064,57	2.606.272,98	94,53%

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

Putem Javnog poziva za dodjelu finansijskih sredstava iz Budžeta Grada Tuzle **neprofitnim organizacijama**, a u skladu sa prioritetnim oblastima određenim važećim strateškim dokumentima Grada, prema usvojenoj LOD metodologiji u 2023. godini sa pozicije: „Grantovi neprofitnim organizacijama - udruženja, organizacije i fondacije“ (dio koji se odnosi na prioritetnu oblast ekologija) dodijeljena su sredstva u ukupnom iznosu od 29.000,00 KM. U prioritetnoj oblasti „Ekologija“ podržano je pet (5) projekta koji su usmjereni na edukaciju stanovništva u oblasti očuvanja okoliša i zaštite javnih površina.

U cilju stvaranja boljih uslova za napuštene pse koji se nalaze u azilu finansijski je podržan rad Udruženja za zaštitu životinja „Nirina“ u iznosu od 48.000,00 KM. U azilu sa ulica grada Tuzle je smješteno 185 pasa, a isto toliko je i udomljeno. Također, svi psi su sterilisani i kastrirani čime se direktno uticalo na smanjenje broja pasa na ulicama grada ali i sigurnost građana. U proteklih nekoliko godina, uz finansijsku pomoć Grada, u azilu je značajno smanjen broj pasa lutilica.

Grad Tuzla daje značajnu **podršku amaterskom i profesionalnom sportu**, a to najbolje pokazuju izdvajanja za projekte, manifestacije i direktne korisnike iz oblasti sporta za koje su planirana sredstva u iznosu od 2.234.000,00 KM, a realizovana u iznosu od 2.231.967,50 KM (99,9 %) odnosno 2,80% ukupnog Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu. U 2023. godini iz Budžeta Grada Tuzla podržane su 83 manifestacije i projekata iz oblasti sporta, te projektne i redovne aktivnosti direktnih korisnika iz Budžeta.

Za **finansiranje manifestacija/projekata iz oblasti kulture** postignuti su ciljevi iz Strategije razvoja Grada Tuzle kroz unapređenje kulturnog života i kvaliteta kulturnih sadržaja za građane i građanke Tuzle i turiste. Izdvajanja iz Budžeta Grada Tuzla za period 01.01. – 31.12.2023. godine iz oblasti kulture su 376.522,91 KM, što predstavlja 95,30 % u odnosu na planirana sredstva (395.000,00 KM) odnosno 0,50% ukupnog Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu. Svi kulturni sadržaji koje je Grad finansirao/sufinansirao bili su besplatni i dostupni svim građanima i građankama u čemu se ogleda i socijalna politika Grada. Manifestacije su održane na trgovima u centru Tuzle te prostorijama javnih ustanova kulture, Narodnog pozorišta, JU Centra za kulturu i Kuće plamena mira, ali i u prigradskim mjesnim zajednicama čime su kulturni sadržaji dostupni svima.

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 ista su u izvještajnom periodu 01.01.-31.12.2023.godine u potpunosti i realizovana. Putem javnog poziva dodjeljeno je 109 nagrada, za 21 sportistu i sportistkinju, 50 studenata i studentica, 5 učenika generacije srednje škole i 33 učenika i učenica koji su ostvarili natprosječan uspjeh u prethodnoj školskoj godini.

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 za podršku projekata neprofitnih organizacija. Za finansiranje je odabrano sedam (7) projekata u okviru prioritetne oblasti „Mladi“ koji su usmjereni na obrazovanje mladih, ljudska prava, demokratiju i rodnu ravnopravnost te građanski aktivizam i društveni angažman mladiha ova sredstva su u periodu na koji se odnosi izvještaj u potpunosti realizovana.

U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine na ime **transfera za rad Vijeća mladih** planirana sredstva su realizovana u potpunosti, u ukupnom iznosu od 12.000,00 KM. 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 **udruženjima nacionalnih manjina** na području Grada Tuzle planirana su sredstva u iznosu od 77.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 75.075,00 ili 97,50 % u odnosu na sredstva planirana za ove namjene.

U gradu Tuzli aktivno djeluje jednanaest udruženja nacionalnih manjina: UG italijanskog porijekla "Rino Zandonai", UG slovenačkog porijekla Tuzla/Slovenska skupnost, UG makedonskog porijekla "Ilinden", Albansko bosansko udruženje građana "Dardanija", Jevrejska opština Tuzla, Udruženje Roma "Đelem đelem", UG "Sretni Romi" Tuzla, „Udruženje Roma "Euro Rom" Tuzla, Udruženje sportsko društvo "Roma", Udruženje žena Romkinja "Bolja budućnost" Grada Tuzle i dr. Romi su najugroženija nacionalna manjina u Bosni i Hercegovini. Socijalna isključenost romske populacije očituje se prije svega u tome što su pojedinci i čitave porodice gurnute na marginu društva prije svega zbog siromaštva i nedostatka obrazovanja. Tuzla je primjer kako lokalna zajednica može raditi na osnaživanju Roma i Romkinja. Najveći broj Roma i Romkinja koji pohađaju osnovno i srednje obrazovanje je na području grada Tuzle.

U okviru nastavka realizacije aktivnosti utvrđenih Akcionim planom za Rome Grada u prvoj polovini 2023. godine po osnovu Javnog poziva za dodjelu finansijskih sredstava iz Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu za podršku projekata neprofitnih organizacija za finansiranje je odabrano pet (5) projekata romskih udruženja u prioritetnim oblastima „Socijalna zaštita“, „Ljudska prava“ te „Kultura i kulturno historijsko naslijeđe“. Tri (3) projekta su usmjerena na socijalno uključivanje osoba sa poteškoćama u razvoju i invaliditetom te svih marginaliziranih grupa, jedan (1) na ekonomsko osnaživanje marginaliziranih grupa i zaštitu ljudskih prava i prava djeteta dok se jedan (1) projekt odnosi na promociju kulturno historijskog i prirodnog naslijeđa te promociju umjetničkog stvaralaštva, kulture i tradicije Roma. Za finansiranje navedenih projekata odobrena su sredstva sa budžetske pozicije „Grant za realizaciju Akcionog plana za Rome“ u ukupnom iznosu od 49.050,00 KM (Plan 50.000,00 KM).

Za finansiranje sa budžetske pozicije „Grant za ostale nacionalne manjine“ u 2023. godini odobrena su četiri (4) projekta u prioritetnoj oblasti „Kultura i kulturno-historijsko naslijeđe“ čije su aktivnosti usmjerene na promociju umjetničkog stvaralaštva, kulture i tradicije nacionalnih manjina u Tuzli. Za prethodno navedene namjene izdvojena su sredstva u ukupnoj vrijednosti od 26.025,00 KM (Plan 27.000,00 KM).

Za grantove **vjerskim zajednicama na području Grada Tuzle** planirana su sredstva u iznosu od 60.000,00 KM, a u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine su u potpunosti realizovana, kako slijedi:

- sa pozicije „Tekući grant vjerskim zajednicama“ u 2023. godini, dodijeljena su ukupno planirana sredstva u iznosu od 35.000,00 KM, Islamskoj zajednici u Bosni i Hercegovini Medžlis Islamske zajednice Tuzla za tekuće održavanje vjerskih objekata 10.000,00 KM, Franjevačkom samostanu Tuzla za tekuće održavanje Franjevačkog samostana Tuzla u iznosu od 10.000,00 KM, Srpskoj pravoslavnoj crkvenoj opštini u Tuzli za tekuće održavanje Sabornog hrama i crkvenih objekata u Tuzli 10.000,00 KM i Vrhbosanskoj nadbiskupiji Župa Srca Isusova Zvornik za tekuće održavanje službenih prostorija u Zvorniku 5.000,00 KM;
- sa pozicije „Kapitalni grant vjerskim zajednicama“ dodijeljena su sredstva Islamskoj zajednici u Bosni i Hercegovini – Medžlis Islamske zajednice Tuzla za sanaciju Turali-begova vakufa u Tuzli u iznosu od 20.000,00 KM i Franjevačkom samostanu Tuzla za obnovu krova na župnoj crkvi u Župi Sv. Franje Asiškog u Šikari u iznosu od 5.000,00 KM.

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.- 31.12.2023.godine sredstva su dodijeljena u iznosu od 59.000,00 KM, u skladu sa Pravilnikom o načinu raspodjele finansijskih sredstava iz Budžeta Grada Tuzle medijskim subjektima („Službeni glasnik Grada Tuzla“, broj: 5/20).

Za finansiranje i sufinansiranje programa, projekata i manifestacija organizacija civilnog društva iz oblasti sporta, kulture, socijalne zaštite, ljudskih prava, ekologije, nacionalnih manjina i mladih iz Budžeta Grada Tuzle za period 1.1. - 31.12.2023. godine izdvojena su sredstva u iznosu 3.439.761,85 KM odnosno 99,80 % od ukupno planiranih sredstava za navedene namjene (3.447.300,00 KM) putem javnih poziva ili direktnim finansiranjem iz budžeta.

2.1.5. Oblast civilne zaštite

U okviru Službe civilne zaštite u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu planirana su sredstva u visini od **8.351.869,42 KM**. U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovano je **5.065.441,92 KM** ili **60,65% planiranih** sredstava za ove namjene. Sredstva realizovana u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine manja su u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 436.791,76 KM ili 7,94 %.

Rashodi Službe civilne zaštite u periodu 01.01.-31.12.2023.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.- 31.12.2023.godine od planiranih 4.107.393,60 KM realizovano je 3.894.971,84 KM ili 94,83 % 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 639.999,61 KM, a u periodu 01.01.- 30.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 291.161,79 KM ili 45,49 % 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 3.317.382,54 KM. U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana sredstva u iznosu 837.623,68 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 55,64%, odnosno za 1.050.547,31 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.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 350,88 KM ili 0,17 % 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 85.093,67 KM*. U izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023. godine, realizovano je 41.333,73 KM ili 48,57 % planiranih sredstava za ove namjene. Sredstva su utrošena za nabavku materijala, opreme i usluge opravke i 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. U izvještajnom periodu od 01.01.- 31.12.2023.godine realizovano je 18.743,98 KM ili 18,74% planiranih sredstava za ovu namjenu.

2.2. PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH

2.2.1. Plaće, naknade i kvalifikaciona struktura zaposlenih u službama za upravu, stručnim službama, upravnoj organizaciji i Gradskom pravobranilaštvu Grada Tuzla

2.2.1.1. Unutrašnja sistematizacija i kvalifikaciona struktura

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 31.12.2023.godine iznosio je 428.

U tabeli koja slijedi prikazani su podaci o kvalifikacionoj strukturi zaposlenih u službama za upravu, stručnim službama, upravnoj organizaciji i Gradskom pravobranilaštvu Grada Tuzle na dan 31.12.2023.godine.

Tabela 1: Kvalifikaciona struktura zaposlenih u službama za upravu, stručnim službama, upravnoj organizaciji i Gradskom pravobranilaštvu Grada Tuzle na dan 31.12.2023.godine

R.br.	ORGANIZACIONA JEDINICA	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2023.G.	VSS	VŠS	SSS	NK
1	Stručna služba za poslove gradonačelnika	22	18	1	3	0
2	Služba za budžet i finansije	33	20	0	13	0
3	Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu	15	13	1	1	0
4	Služba za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ-a	44	16	1	27	0
5	Služba za prostorno uređenje i zaštitu okoline	24	19	1	4	0
6	Služba za geodetske i imovinsko - pravne poslove	26	12	1	13	0
7	Služba za inspeksijske poslove	32	24	0	8	0
8	Služba za opću upravu i zajedničke poslove	78	8	4	62	4
9	Služba za boračko-invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica	20	6	4	10	0
10	Služba civilne zaštite	86	10	1	75	0
11	Služba za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu	10	9	0	1	0
12	Stručna služba Gradskog vijeća	12	6	0	6	0
13	Služba za internu reviziju	1	1	0	0	0
14	Upravna organizacija-zavod za urbanizam	17	12	0	5	0
15	Gradsko pravobranilaštvo	6	4	0	2	0
	UKUPNO	426	178	14	230	4

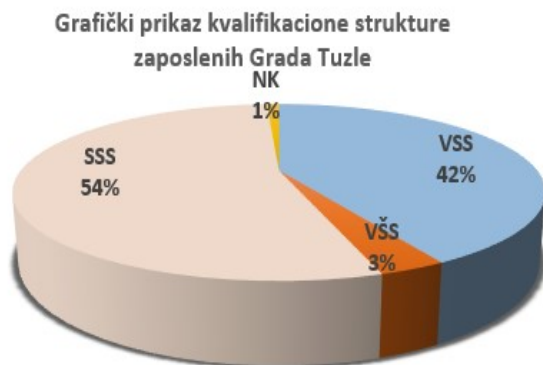


Tabela 2: Usporedni prikaz broja zaposlenih u službama za upravljanje i stručnim službama Grada Tuzle na dan 31.12.2013.godine / 31.12.2023.godine

ŠKOLSKA SPREMA	BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2013.G.	UČEŠĆE KVAL.STRUKTURE U UKUPNOM BROJU ZAPOSLENIH	BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2023.G.	UČEŠĆE KVAL.STRUKTURE U UKUPNOM BROJU ZAPOSLENIH
1	2	3	4	5
NK	88	18,29%	4	0,93%
SSS	217	45,11%	230	53,99%
VŠŠ	33	6,86%	14	3,28%
VSS	143	29,72%	178	41,78%
UKUPNO	481	100,00%	426	100,00%

Iz prethodne tabele evidentno je smanjenje broja zaposlenih u gradskoj upravi Grada Tuzle u periodu 2013.- 2023.godine, za 12%, odnosno 55 zaposlenih.

2.2.1.2. Plaće i naknade zaposlenih u Gradskoj upravi Tuzla

U Budžetu 2023.godine za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima planirana su sredstva u iznosu od 14.459.950,00 KM, a u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 13.990.154,24 KM ili 96,75 % 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 2.187.290,00 KM. U periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 1.841.415,56 KM ili 84,19 % 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.

Tabelarni prikaz strukture sredstava izdvojenih za plaće i naknade zaposlenih u Gradskoj upravi Tuzla u 2023.godini

R.br.	NAZIV	OSTVARENJE 01.01.- 31.12.2022.G.	OSTVARENJE 01.01.- 31.12.2023.G.	INDEX 2023/2022	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA BUDŽETA ZA 2023.G.
	1	2	3	4 (3/2)	5
1	Bruto plaće	10.359.215,41	12.546.774,53	109,79	19,22
2	Doprinosi poslodavca	1.190.975,64	1.443.379,71	121,19	2,21
3	Plaće + doprinosi poslodavca (1+2)	11.550.191,05	13.990.154,24	121,12	21,43
4	Naknade zaposlenih	2.032.823,81	1.841.415,56	90,58	2,82
5	UKUPNO (3+4)	13.583.014,86	15.831.569,80	116,55	24,25
6	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH	413	428		

2.2.2. Plaće, naknade i kvalifikaciona struktura uposlenih u javnim ustanovama - eksternim budžetskim korisnicima Grada 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 1.846.900,00 KM.

Realizovani izdaci za bruto plaće zaposlenih sa pripadajućim doprinosima u javnim ustanovama eksternih budžetskih korisnika u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine iznosili su 1.794.134,61 KM, i to 1.763.634,61 KM iz sredstava budžeta, a iz vlastitih sredstava budžetskih korisnika 30.500,00 KM.

U Javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budžetu 2023. godine planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 307.500,00 KM, a u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine realizovana su u iznosu od 295.377,94 KM ili 96,06 % planiranih sredstava za ove namjene. Naknade su isplaćivane u skladu sa važećim pravilnicima javnih ustanova.

Prosječan broj zaposlenih u Javnim ustanovama - eksternim budžetskim korisnicima sa 31.12.2023.godine iznosio je 72.

2.2.2.1. Unutrašnja sistematizacija i kvalifikaciona struktura

Tabela 1: Pregled kvalifikacione strukture zaposlenih u javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima Grada Tuzle na dan 31.12.2023.godine

R.br.	Javne ustanove - eksterni budžetski korisnici Grada Tuzle	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2022.G.	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PK	NK
1	JU Centar za socijalni rad Tuzla	41	28	-	11	-	-	1	1
2	JU Centar za kulturu Tuzla	34	18	1	7	-	3	-	5
	UKUPNO	75	46	1	18	0	3	1	6

Ukupan broj zaposlenih u javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima Grada Tuzla na dan 31.12.2023.godine iznosio je 75.

2.2.2.2. Struktura sredstava izdvojenih za plaće i naknade zaposlenih

Struktura izdvojenih sredstava za plaće i naknade zaposlenih u javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima u 2023. godini prikazana je u sljedećoj tabeli:

R.br.	NAZIV	OSTVARENJE 01.01.- 31.12.2022.G.	OSTVARENJE 01.01.- 31.12.2023.G.	INDEX 2023/2022	% UČEŠĆA U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA ZA 2023.G.
	1	2	3	4 (3/2)	5
1	Plaće zaposlenih	1.410.083,23	1.614.265,62	114,48	
2	Doprinosi poslodavca	157.196,73	179.868,99	114,42	
3	Plaće + doprinosi poslodavca	1.567.279,96	1.794.134,61	114,47	
4	Naknade zaposlenih	302.403,81	295.377,94	97,68	
5	UKUPNO (3+4)	1.869.683,77	2.089.512,55	111,76	
6	PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH	70	72		

2.3. FINANSIRANJE RADA GRADSKOG VIJEĆA I SAVJETA MJESNIH ZAJEDNICA GRADA TUZLE

Za finansiranje rada Gradskog vijeća u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine utrošena su sredstva u iznosu od 1.660.125,94 KM ili 2,54 % ukupnih rashoda budžeta, i to:

- Naknade vijećnicima za rad u Gradskom vijeću u iznosu od 389.241,62 KM;
- Naknade članovima radnih tijela Gradskog vijeća u iznosu od 630.587,23 KM;
- Transfer za rad parlamentarnih grupa - klubova vijećnika u Gradskom vijeću Tuzla u iznosu od 589.183,40 KM;
- Iznos od 34.863,97 KM izdvojen je na ime granta Fondaciji „Istina-pravda- pomirenje“; i
- Iznos od 15.734,92KM utrošen je za finansiranje materijalnih troškova rada Gradskog vijeća Tuzla.

Za naknade članovima savjeta mjesnih zajednica u periodu 01.01.- 31.12.2023.godine utrošena su sredstva u iznosu od 504.198,10 KM ili 0,77% ukupnih rashoda budžeta.

2.4. 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. - 31.12.2023. godine izmirene su obaveze po osnovu kredita i glavnice u ukupnom iznosu od 1.733.025,51 KM, od čega se iznos od 1.565.307,69 KM odnosi na ime otplate glavnice, a iznos od 167.717,82 KM na ime otplate kamata.

2.3.1.1. Aneks ugovora o kreditu zaključen sa Razvojnou bankom Federacije BiH

Na osnovu Aneksa 1 Ugovora o kreditu broj LDP-09-19-10869-VII/13 Razvojne banke Federacije BiH od 07.10.2013.godine i broj 02-14-7657-2013 Općine Tuzla od 09.10.2013.godine, broj: 2285-VIII/14 od 27.02.2014.godine, Općini Tuzla odobrena su dodatna sredstva u iznosu 798.319,49 KM. Uslovi pod kojima je kredit odobren su:

- Rok otplate kredita je 108 mjeseci, uz grace period 12 mjeseci od dana doznake kreditnih sredstava;
- Kamatna stopa je fiksna i iznosi 4,00% na godišnjem nivou;
- Otplata kredita započela je u XI/2014.godine, a završava se u X/2023. godine.

Obaveze po kreditu Ug. Broj: LDP-09-19-10869/13 u potpunosti su izmirene uplatom anuiteta dana 21.10.2023. godine.

2.4.1.2 Ugovor o kreditu zaključen sa „UniCredit“ bankom DD Mostar

Na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Grada Tuzla broj: 01-14-5645-2015 od 26.11.2015. godine ("Službeni glasnik Grada Tuzla" broj: 11/15), te Odlukama o izmjenama Odluke o kreditnom zaduženju brojevi: 01-14-6000-2015 od 15.12.2015. godine ("Službeni glasnik Grada Tuzla" broj: 12/15), 01-14-9087-2016 od 22.12.2016. godine ("Službeni glasnik Grada Tuzla" broj: 13/16), 01-14-1199-2017 od 31.01.2017. godine ("Službeni glasnik Grada Tuzla" broj: 1/17), Gradu Tuzla je odobren kredit "UniCredit banke" d.d. Mostar u ukupnom iznosu od 5.466.027,81 KM. Uslovi pod kojima je kredit odobren su:

- rok otplate kredita je 84 mjeseca, uz grace period od 12 mjeseci od dana stupanja na snagu Ugovora o dugoročnom kreditu, odnosno od 06.04.2016. godine;
- kamatna stopa je fiksna i iznosi 3,50% na godišnjem nivou;
- otplata kredita počinje 30 dana nakon isteka grace perioda, odnosno od 06.05.2017. godine.

Stanje duga na dan 31.12.2023. godine po ovom kreditu iznosilo je 293.850,38 KM od čega se na glavicu odnosi 291.720,16 KM, a na kamatu 2.130,22 KM.

2.4.1.3 Ugovor o kreditu zaključen sa Razvojnou bankom Federacije BiH 2021. godine

Na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Grada Tuzla broj: 01-14-A-10180-2019 od 28.11.2020. godine ("Službeni glasnik Grada Tuzla" broj: 11/19), Gradu Tuzla je odobren kredit „Razvojne banke FBiH“, u ukupnom iznosu 7.000.000,00 KM. Uslovi pod kojima je kredit odobren su:

- Rok otplate kredita je 144 mjeseca, uz grace period od 12 mjeseci;
- Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,50% na godišnjem nivou;
- Otplata kredita počinje u IV/2021. godine i završava se u III/2032. godine.

Stanje duga po osnovu kredita kod „Razvojne banke FBiH“, na dan 31.12.2023. godine, iznosilo je 5.797.353,22 KM, i to po osnovu glavnice 5.250.010,00 KM i po osnovu kamate 547.343,22 KM.

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 550.000,00 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. – 31.12.2023.godine nije bilo izdataka po osnovu izdatih garancija.

1. Garancija JKP „Komunalac“ Tuzla

Na osnovu Odluke Općinskog vijeća o odobrenju izdavanja garancije za kredit za realizaciju Projekta upravljanja čvrstim otpadom, („Službeni glasnik općine Tuzla“, broj: 2/09) izdata je garancija za kredit Svjetske banke broj: BOS-3672, u iznosu od 6.500.000,00 KM (valuta SDR= 2.926.560,00). Period otpate kredita je 17 godina (2010.-2027.godina). Korisnik garancije je JKP „Komunalac“ Tuzla, a nosilac kreditnog zaduženja je bio JKP „Regionalni centar za upravljanje čvrstim otpadom“ Tuzla.

U Budžetu za 2023.godinu planirana sredstva na ime rezervacije po izdatoj garanciji nisu realizovana, obzirom da JKP „Komunalac“ Tuzla redovno izmiruje svoje obaveze po kreditu.

2. Garancija - JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla

Grad Tuzla je na osnovu Odluke Općinskog vijeća o kreditnom zaduženju („Službeni glasnik Općine Tuzla“, broj: 8/13), dana 04.11.2015.godine zaključio Podugovor o zajmu i projektu – Program vodosnabdijevanja i otpadnih voda u BiH II za Grad Tuzla sa Federalnim ministarstvom finansija. Ovim podugovorom posredstvom Federalnog ministarstva finansija odobrena su sredstva JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla od strane Njemačke kreditne banke za obnovu (KfW) i Švicarske vlade i Razvojne banke Austrije. Ugovorom su odobrena sredstva zajma u iznosu 6.250.000,00 eura, Grant za JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla u iznosu od 5,392 miliona eura i iznos od 750.000,00 eura za mjere institucionalnog jačanja „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla.

Zajam se počeo otplaćivati 31.12.2020.godine, a otplata se završava u junu 2028.godine.

Podugovorom broj 02-14-7243-2016 od 01.11.2016.godine između Grada Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla definisani su odnosi između Grada Tuzla i JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla za korištenje pomenutih sredstava i način otplate kredita.

Otplatu kredita vrši JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla na način što iznos anuiteta uplaćuje na transakcijski račun Grada Tuzla, a Grad Tuzla isti iznos anuiteta uplaćuje Federalnom ministarstvu finansija. Grad Tuzla u svom Budžetu u periodu otplate kredita mora planirati sredstva namijenjena garanciji za urednu otplatu kredita od strane krajnjeg korisnika kredita JKP „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla.

U Budžetu za 2023. godinu planirana sredstva na ime rezervacija po osnovu garancije za otplatu kredita nisu realizovana, obzirom JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla redovno izmiruje svoje obaveze po kreditu.

3. SUFICIT (VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA)

Na kraju obračunskog perioda 01.01.- 31.12.2023. godine u Budžetu Grada Tuzle ostvaren je ukupan suficit u iznosu od 9.832.144,13 KM, a njegova struktura po fondovima prikazana je u sljedećem tabelarnom pregledu.

Tabelarni prikaz strukture suficita po fondovima

R.br.	NAZIV	SUFICIT IZ 2022. GODINE	VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA U PERIODU 01.01.- 31.12. 2023.GODINE	UKUPAN SUFICIT NA DAN 31.12.2023. GODINE
0	1	2	3	4 (2+3)
1.	Opšti fond	8.516.472,59	-3.352.848,42	5.163.624,17
2.	Fond za komunalnu infrastrukturu	4.780.710,19	-1.678.296,49	3.102.413,70
3.	Fond sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	1.503.225,98	-13.701,53	1.489.524,45
4.	Fond za socijalno stanovanje	0,00	76.581,81	76.581,81
	UKUPNO (1. do 4.)	14.800.408,76	-4.968.264,63	9.832.144,13

Iz prethodne tabele evidentno je da se ukupan suficit na dan 31.12.2023.godine u iznosu od **9.832.144,13 KM** sastoji od:

- suficita iz 2022.godine u iznosu od 14.800.408,76 KM, i
- deficita nastalog u izvještajnom periodu 01.01.- 31.12.2023.godine u iznosu od 4.968.264,63 KM, u okviru kojeg je najveći iznos deficita na Opštem fondu budžeta u iznosu 3.352.848,42KM, zatim na Fondu za komunalnu infrastrukturu u iznosu 1.678.296,49 KM i na Fondu sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana u iznosu 13.701,53 KM.

Prilikom donošenja Budžeta za 2024. godinu procjenjen je suficit u Budžetu za 2023. godinu, koji je uključen i raspoređen u Budžet za 2024. godinu, u iznosu od 7.601.311,91 KM za finansiranje projekata za koje su izvršene rezervacije u budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu i za finansiranje drugih aktivnosti iz nadležnosti Grada Tuzla koje će se realizovati u 2024. godini.

U narednoj tabeli prikazan je ukupno ostvareni suficit u 2023. godini u iznosu od **9.832.144,13 KM** po fondovima, raspoređeni i uključeni dio suficita u ukupnom iznosu od **7.601.311,91 KM** po fondovima i razlika neraspoređenog dijela suficita iz 2023. godine u iznosu od **2.230.832,22 KM**.

R.BR.	NAZIV	UKUPNO OSTVARENI SUFICIT U BUDŽETU ZA 2023.G.	PROCIJENJENI SUFICIT IZ 2023.G. RASPOREĐEN U BUDŽETU ZA 2024. GODINU	RAZLIKA OD UKUPNO OSTVARENOG SUFICITA IZ 2023. G. KOJI ĆE SE RASPOREDITI U BUDŽETU ZA 2024. G.
0	1	2	3	4 (2-3)
1.	Opšti fond	5.163.624,17	3.049.210,81	2.114.413,36
2.	Fond za komunalnu infrastrukturu	3.102.413,70	2.704.665,77	397.747,93
3.	Fond sredstava od naknade ostvarene radom termoelektrana	1.489.524,45	1.847.435,33	-357.910,88
4.	Fond za socijalno stanovanje	76.581,81	0,00	76.581,81
5.	UKUPNO (1 – 4) :	9.832.144,13	7.601.311,91	2.230.832,22

Neraspoređeni dio suficita iz 2023. godine u iznosu 2.230.832,19 KM Gradsko vijeće Tuzla će rasporediti donošenjem Odluke o izmjenama i dopunama Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.- 31.12.2024. godine.

Prilog Izvještaja o izvršenju Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu čine obrasci Godišnjeg obračuna Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu koji su u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, br. 69/14, 3/21) i Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, br. 97/23) predati Finansijskoj informatičkoj agenciji – FIA FBiH.