

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

**OBRADIVAČ:  
SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE**

**OBRAZLOŽENJE NACRTA BUDŽETA GRADA TUZLA  
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2023. GODINE**

Tuzla, oktobar 2023. godine.

# S A D R Ź A J

UVOD .....	1
1. SREDSTVA BUDŹETA .....	3
1.1 PRIHODI I PRIMICI BUDŹETA .....	4
1.1.1 Prihodi od poreza .....	6
1.1.2 Neporezni prihodi .....	7
1.1.3 Prihodi i primici Fonda za komunalnu infrastrukturu .....	8
1.1.4 Fond namjenskih sredstava za puteve .....	9
1.1.5 Prihodi po osnovu posebne naknade za za-titu od prirodnih i drugih nesre a .....	10
1.1.6 Prihodi po osnovi posebne naknade za izgradnju i odrflavanje skloni-ta .....	10
1.1.7 Prihodi fonda za za-titu od poflara i vatrogastva .....	10
1.1.8 Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana .....	10
1.2 VLASTITI PRIHODI, DONACIJE I TEKU I TRANSFERI .....	11
2. RASHODI .....	13
2.1 RASHODI SLUŹBI SA NAJZNA AJNIJIM U ETM EM U UKUPNIM RASHODIMA .....	16
2.1.1 Komunalna infrastruktura .....	16
2.1.2 Oblast dru-tvenih djelatnosti i ekonomskog razvoja .....	18
2.1.2.1 Ekonomski razvoj, poduzetni-tvo i poljoprivreda .....	18
2.1.2.1.1 Izdaci za poslovne prostore u vlasni-tvu Grada Tuzle .....	18
2.1.2.1.2 Finansiranje eksternih budŹetskih korisnika .....	19
2.1.2.1.3 Finansiranje javnih ustanova i javnih preduze a .....	19
2.1.2.1.4 Finansiranje preduzetni-tva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija .....	19
2.1.2.2 Finansiranje socijalno ugroflenih gra ana .....	20
2.1.2.3 Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti dru-tvenih djelatnosti .....	22
2.1.3 Oblast civilne za-tite .....	22
2.1.4 Oblast socijanog stambenog zbrinjavanja .....	23
2.2 PLA E I NAKNADE UPOSLENIH .....	23
2.3 IZDVAJANJA ZA RAD GRADSKOG VIJE A I SAVJETA MJESNIH ZAJEDNICA .....	24
2.4 OTPLATA KREDITA I IZDATE GARANCIJE - JEMSTVA .....	24
2.4.1 Otplata kredita .....	24
2.4.1.1 Aneks Ugovora o kreditu zaklju eni sa Razvojnou bankom Federacije BiH 2013.godine .....	24
2.4.1.2 Ugovor o kreditu zaklju en sa ŹUniCredit bankomŹ .....	25
2.4.1.3 Ugovori o kreditu zaklju eni sa Razvojnou bankom Federacije BiH 2020.godine .....	25
2.4.2 Garancije - jemstva .....	26
3. ZAKLJU AK .....	27

## UVOD

Budžet na nivou jedinice lokalne samouprave je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne samouprave za jednu godinu, u skladu sa zakonom i odlukom donesenom na temelju zakona, a donosi ga njezino predstavništvo.

Pravni osnov za donošenje Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu sadržan je u odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (Šlufbene novine Federacije Bosne i Hercegovine, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), Zakonu o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine (Šlufbene novine Federacije BiH broj: 49/06 i 51/09) i Statutu Grada Tuzla (Šlufbeni glasnik Grada Tuzla, broj: 6/21).

Članovima 15. do 28. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, propisan je način i postupak izrade budžeta grada. Članom 15. Zakona o principima lokalne samouprave u FBiH propisana je obaveza Gradonačelnika da dostavi Nacrt budžeta Gradskom vijeću na usvajanje, a članom 25. Statuta Grada Tuzla i članom 13. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine utvrđena je nadležnost Gradskog vijeća da donese (usvoji) budžet grada.

Članom 32. Zakona o budžetima u FBiH predviđeno je da se uz Nacrt budžeta Gradskom vijeću u podnosi i Dokument okvirnog budžeta kao informacija. Gradonačelnik je dana 29.06.2022.godine, donio Dokument okvirnog budžeta grada Tuzla za period 2023.-2025.godina, broj: 02/11-A-10878-2022, koji predstavlja osnov za izradu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu. Ovaj dokument će biti dostavljen gradskim vijećnicima u prilogu Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine napravljene su izmjene sadržaja budžeta. Izmjene su sljedeće:

- U članu 2. Nacrta Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine, u tački pod A. PRIHODI, u grupi poreznih prihoda i neporeznih prihoda Općeg fonda Budžeta Grada Tuzle četiri vrste prihoda, od čega dvije po osnovu indirektnih poreza i dvije vrste naknada iz grupe posebnih naknada izdvojeni su iz Općeg fonda i formiran je novi Fond pod nazivom Fond namjenskih sredstava za puteve. Kako se prema odredbama Zakona o cestama FBiH (Šlufbene novine FBiH broj: 12/2010, 16/2020 i ispr. I 66/2013) finansijska sredstva za održavanje, zahtjevi, obnovu, rekonstrukciju i izgradnju javnih cesta osiguravaju iz dijela indirektnih poreza koji pripadaju kantonalnim Direkcijama cesta kao i iz naknada po posebnim propisima Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine prihodi od ovih sredstava planirani su na posebnom Fondu, a iz njih će se finansirati tekući i izdaci za održavanje puteva, putnog pojasa i izgradnja i rekonstrukcija puteva.
- U članu 2. Nacrta Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine, u tački pod A. PRIHODI, prihod od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine svrstava se u grupu prihoda Fonda sredstava za komunalnu infrastrukturu. Kantonalnim Zakonom o koncesijama (Šlufbene novine Tuzlanskog kantona, broj: 5/2004, 7/2005, 6/2011, 1/2013, 11/2014, 12/2016, 14/2017 i 10/2018) propisano je da se prihodi od koncesija veći im dijelom trebaju utrošiti u istraživanje dobara koja su predmet eksploatacije, zahtjevi, ulaganja u izgradnju infrastrukturnih objekata od općeg društvenog interesa i dr., te su s obzirom na utvrđenu namjenu ova sredstva

u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirana na Fondu za komunalnu infrastrukturu.

- U Šlufbenom glasniku Grada Tuzle broj: 5, od 31.05.2022. godine, Šlufba za budžet i finansije objavila je akt ŠRegistar budžetskih korisnika Grada Tuzle za 2023. godinu. Prema ovom aktu Budžet Grada Tuzle u 2023. godini ima tri budžetska korisnika:

1. Grad Tuzla sa svim svojim organizacionim jedinicama (organi i šlufbe) koje u Budžetu Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine imaju status potroša ke jedinice ó budžetski korisnik broj 1,
2. JU ŠCentar za socijalni rad Tuzla - budžetski korisnik broj 2 i
3. JU ŠCentar za kulturu Tuzla ó budžetski korisnik broj 3.

Ova klasifikacija naru ito je uo lživa u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine u dijelu II ó Poseban dio, lan 4.

U procesu izrade Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu prihodi su planirani na osnovu:

- Dokumenta okvirnog budžeta Grada Tuzla za period 2023.-2025.godina ,
- Procjenjenih prihoda ostvarenih u Budžetu Grada Tuzla u periodu januar ó septembar 2022. godine, na osnovu ega je izvršena procjena ostvarenja prihoda za 2023. godinu,
- Revidiranih projekcija prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/op ina TK za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025 godina (projekcije Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona) i
- Revidiranih projekcija prihoda od indirektnih poreza za 2023. godinu, dostavljena od JU Direkcije cesta Tuzlanskog kantona.

U procesu izrade Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu rashodi su planirani na osnovu zahtjeva budžetskih korisnika, uz uvlaavanje zakonskih obaveza, politika i prioriteta, te procjene raspoloživih budžetskih sredstava. Dostavljeni zahtjevi za odobrenje rashoda budžetskih korisnika su razmatrani uz konsultovanje i pregovaranje sa budžetskim korisnicima i utvršena je predložena visina sredstava za svakog budžetskog korisnika.

## 1. SREDSTVA BUDŽETA

Ukupna sredstva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle u 2023. godini za podmirenje javnih rashoda planirana su u iznosu od 57.077.388,68 KM i manja su u odnosu na procjenu ostvarenja sredstava u Budžetu Grada Tuzle za 2022. godinu za 19.221.663,33 KM ili za 25,19 %.

Ovakva značajna razlika uvjetovana je promjenom strukture ukupnih sredstava koja će biti na raspolaganju u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu u odnosu na prethodnu godinu. Naime, u strukturi sredstava Nacrta Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine za razliku od strukture sredstava Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2022. godine raspoloživa sredstva su manja na sljedećim pozicijama:

1. Planirani primici od kredita u Budžetu Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2022. godine iznosili su 2.680.488,94 KM. Do kraja 2022. godine procijenjeno je da će se iz kreditnih sredstava utrošiti 1.180.488,94 KM. Razliku od 1.500.000,00 KM u kreditna sredstva za projekat izgradnje Centralnog gradskog groblja, koja se Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu planiraju realizovati u 2023. godini.
2. Značajna je razlika u planu prihoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine u odnosu na procjenu ostvarenja Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2022. godine, a koja se odnosi na visinu sredstava planiranih od vlastitih prihoda, tekućih i kapitalnih transfera i donacija. Navedeni prihodi planiraju se u iznosu manjem za 3.771.264,98 KM u odnosu na procjenu ostvarenja u 2022. godini iz razloga što gradske službe još uvijek ne raspoložuju informacijama da li će od strane Tuzlanskog kantona, Federacija Bosne i Hercegovine i Države Bosne i Hercegovine biti odobrena sredstva za određene projekte u narednoj godini i
3. Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine nisu planirana sredstva po osnovu viška prihoda nad izvršenim rashodima (suficit), s obzirom da je Nacrt Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine pripreman u mjesecu septembru i oktobru, te da će se do kraja budžetske godine realizovati značajna sredstva za planirane projekte, tako da nije bilo moguće procijeniti eventualni suficit i predložiti njegovu raspodjelu u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine. Napominjemo da su sredstva akumulirano suficita u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu iznosila 13.792.558,96 KM.

Struktura ukupnih sredstava data je u sljedećoj tabeli:

IZVOR	PLAN BUDŽETA 2022.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-VI 2022.G	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I- XII 2022.G.	NACRT BUDŽETA ZA 2023.GODINU	INDEX 5/2	INDEX 5/4	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7	8
I. PRIHODI I PRIMICI	57.376.042,11	30.482.158,50	60.826.004,11	55.577.388,68	96,87%	91,37%	97,37%
II. PROCJENJENI SUFICIT/DEFICIT IZ PRETHODNE GODINE - GRAD TUZLA I JAVNE USTANOVE	13.792.558,96	13.792.558,96	13.792.558,96	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
III. NEUTROŠENA KREDITNA SREDSTVA	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
IV. PRIMICI OD KREDITA	2.680.488,94	168.108,30	1.180.488,94	1.500.000,00	55,96%	127,07%	2,63%
<b>UKUPNO ( I do IV)</b>	<b>74.349.090,01</b>	<b>44.942.825,76</b>	<b>76.299.052,01</b>	<b>57.077.388,68</b>	<b>76,77%</b>	<b>74,81%</b>	<b>100,00%</b>

Ukupna sredstva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu iznose 57.077.388,68 KM, a u njih planirani prihodi i primici od imovine u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu u iznosu od

55.577.388,68 KM i primici od kredita po osnovu neutro-enih sredstava kredita od Razvojne banke FBiH, u iznosu od 1.500.000,00 KM koji e se koristiti za Centralno gradsko groblje u Drefniku. Ukupno planirani prihodi i primici od imovine u Nacrtu Budfleta Grada Tuzle za 2023. godinu u iznosu od 55.577.388,68 KM su za 3,13 % manji u odnosu na plan prihoda i primitaka od imovine Budfleta Grada Tuzle za 2022 godinu, i manji su u odnosu na procjenu ostvarenja prihoda i primitaka Budfleta Grada Tuzle za 2022. godinu za 5.248.615,43 KM ili za 8,63 %.

## 1.1 PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA

Ukupno planirani prihodi i primici od imovine i kredita u Nacrtu Budfleta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine u iznosu od 57.077.388,68 KM u odnosu na procjenu ostvarenja ovih prihoda i primitaka u Budfletu Grada Tuzle za 2022. godinu u iznosu od 62.006.493,05 KM manji su za 7,95 % ili za 4.929.104,37 KM.

Struktura ukupno planiranih prihoda i primitaka u Nacrtu Budfleta Grada Tuzle kao i po Fondovima Budfleta Grada Tuzla data je u slijede e dvije tabele:

VRSTA PRIHODA	PLAN BUDŽETA 2022.G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – VI 2022.G.	PROCIJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I-XII 2022. G.	NACRT BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2023. G	INDEX 5/2	INDEX 5/4	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA NACRTA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7	8
Prihodi od poreza	32.873.533,00	18.896.098,56	35.790.985,00	37.246.847,00	113,30%	104,07%	65,26%
Neporezni prihodi	18.551.002,45	9.540.540,06	18.872.512,45	16.150.300,00	87,06%	85,58%	28,30%
Tekući transferi i donacije	1.631.029,49	327.942,03	1.631.029,49	886.241,68	54,34%	54,34%	1,55%
Kapitalni transferi	3.300.477,17	581.755,35	3.300.477,17	244.000,00	7,39%	7,39%	0,43%
<b>Prihodi Budžeta Grada Tuzla</b>	<b>56.356.042,11</b>	<b>29.346.336,00</b>	<b>59.595.004,11</b>	<b>54.527.388,68</b>	<b>96,76%</b>	<b>91,50%</b>	<b>95,53%</b>
Primici od prodaje	1.020.000,00	1.135.822,50	1.231.000,00	1.050.000,00	102,94%	85,30%	1,84%
<b>Prihodi i primici od prodaje Budžeta Grada Tuzla</b>	<b>57.376.042,11</b>	<b>30.482.158,50</b>	<b>60.826.004,11</b>	<b>55.577.388,68</b>	<b>96,87%</b>	<b>91,37%</b>	<b>97,37%</b>
Primici od kredita	2.680.488,94	168.108,30	1.180.488,94	1.500.000,00	55,96%	127,07%	2,63%
<b>Prihodi i primici Budžeta Grada Tuzla</b>	<b>60.056.531,05</b>	<b>30.650.266,80</b>	<b>62.006.493,05</b>	<b>57.077.388,68</b>	<b>95,04%</b>	<b>92,05%</b>	<b>100,00%</b>

R.br.	VRSTA PRIHODA	PLAN BUDŽETA 2022..G.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – VI 2022..G.	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I-XII 2022. G.	NACRT BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2023. G	INDEX 5/2	INDEX 5/4	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA NACRTA BUDŽETA
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihodi od poreza	32.873.533,00	18.894.527,17	35.788.485,00	34.912.206,00	106,20%	97,55%	61,17%
2	Neporezni prihodi (Grad Tuzla)	5.256.300,00	2.944.224,39	5.210.310,00	3.733.300,00	71,03%	71,65%	6,54%
3	Neporezni prihodi (javne ustanove)	130.000,00	87.013,26	130.000,00	135.000,00	103,85%	103,85%	0,24%
4	Tekući transferi i donacije (Grad Tuzla)	1.338.925,17	327.942,03	1.338.925,17	760.475,00	56,80%	56,80%	1,33%
5	Tekući transferi i donacije (javne ustanove)	42.104,32	0,00	42.104,32	25.766,68	61,20%	61,20%	0,05%
6	Kapitalni transferi (Grad Tuzla)	481.749,14	105.685,47	481.749,14	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
7	Kapitalni transferi (javne ustanove)	28.229,00	0,00	28.229,00	4.000,00	14,17%	14,17%	0,01%
8	Primici od prodaje	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>I</b>	<b>PRIHODI OPŠTEG FONDA (1-8)</b>	<b>40.150.840,63</b>	<b>22.359.392,32</b>	<b>43.030.802,63</b>	<b>39.570.747,68</b>	<b>98,56%</b>	<b>91,96%</b>	<b>69,33%</b>
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neporezni prihodi	5.100.000,00	3.837.229,93	6.270.000,00	5.910.000,00	115,88%	94,26%	10,35%
2	Tekući transferi i donacije	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
3	Kapitalni transferi	2.747.086,03	432.656,88	2.747.086,03	240.000,00	8,74%	8,74%	0,42%
4	Primici od prodaje	1.020.000,00	1.135.822,50	1.220.000,00	1.050.000,00	102,94%	86,07%	1,84%
5	Primici od kredita	2.680.488,94	168.108,30	1.180.488,94	1.500.000,00	55,96%	127,07%	2,63%
<b>II</b>	<b>PRIHODI I PRIMICI FONDA ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU (1-5)</b>	<b>11.697.574,97</b>	<b>5.573.817,61</b>	<b>11.567.574,97</b>	<b>8.700.000,00</b>	<b>74,37%</b>	<b>75,21%</b>	<b>15,24%</b>
1	Porezni prihodi	0,00	0,00	0,00	2.334.641,00	0,00%	0,00%	4,09%
2	Neporezni prihodi	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00%	0,00%	1,58%
<b>III</b>	<b>PRIHODI FONDA NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE(1-2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.234.641,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>5,67%</b>
1	Prihodi od poreza	0,00	1.571,39	2.500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
2	Neporezni prihodi	3.140.723,03	600.862,77	3.138.223,03	1.100.000,00	35,02%	35,05%	1,93%
3	Tekući transferi i donacije	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	100,00%	0,18%
4	Kapitalni transferi	43.413,00	43.413,00	43.413,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>IV</b>	<b>PRIHODI FONDA ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATRIJALNIH DOBARA (1-4)</b>	<b>3.284.136,03</b>	<b>645.847,16</b>	<b>3.284.136,03</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>36,54%</b>	<b>36,54%</b>	<b>2,10%</b>
1	Neporezni prihodi	202.000,00	1.140,69	2.000,00	202.000,00	100,00%	10100,00%	0,35%
<b>V</b>	<b>PRIHODI CIVILNE ZAŠTITE - FOND SKLONIŠTA</b>	<b>202.000,00</b>	<b>1.140,69</b>	<b>2.000,00</b>	<b>202.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>10100,00%</b>	<b>0,35%</b>
1	Neporezni prihodi	121.979,42	40.798,91	121.979,42	70.000,00	57,39%	57,39%	0,12%
<b>VI</b>	<b>PRIHODI FONDA ZA ZAŠTITU OD POŽARA I VATROGASTVA</b>	<b>121.979,42</b>	<b>40.798,91</b>	<b>121.979,42</b>	<b>70.000,00</b>	<b>57,39%</b>	<b>57,39%</b>	<b>0,12%</b>
1	Neporezni prihodi	4.500.000,00	1.981.484,71	3.900.000,00	4.000.000,00	88,89%	102,56%	7,01%
<b>VII</b>	<b>PRIHODI FONDA SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMoeLEKTRANA</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.981.484,71</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>88,89%</b>	<b>102,56%</b>	<b>7,01%</b>
1	Neporezni prihodi	100.000,00	47.785,40	100.000,00	100.000,00	100,00%	100,00%	0,18%
<b>VIII</b>	<b>PRIHODI STAMBENOG FONDA ZA SOCIJALNO STANOVANJE</b>	<b>100.000,00</b>	<b>47.785,40</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,18%</b>
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI U NACRTU BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2023. GODINU</b>	<b>60.056.531,05</b>	<b>30.650.266,80</b>	<b>62.006.493,05</b>	<b>57.077.388,68</b>	<b>95,04%</b>	<b>92,05%</b>	<b>100,00%</b>

### 1.1.1 Prihodi od poreza

Najznačajniji prihodi u Budžetu Grada Tuzle su prihodi koji se ostvaruju po osnovu poreza.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu od poreza se u Budžetu planiraju prikupiti sredstva u iznosu od 37.246.847,00 KM, što je za 1.455.862,00 KM ili za 4,07 % više u odnosu na procjenu ostvarenja u 2022. godini i više od planiranih prihoda od poreza u Budžetu Grada Tuzla za 2022. godinu za 4.373.314,00 KM ili 13,30 %.

Kako je u uvodnom dijelu navedeno, dio prihoda od indirektnih poreza u vrijednosti od 2.334.641,00 KM Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planiran je u Fondu namjenskih sredstava za puteve, te je ova strukturna promjena u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu uvjetovala da plan poreznih prihoda Općeg fonda za 2023. godinu bude manji od ostvarenja u 2022. godini.

U ukupnim приходima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu porezni prihodi u estvuju sa 65,26 %, ija struktura se vidi iz sljede e tabele:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2022.G.	PROCJENA OSTVARENJA U 2022.G.	PLANIRANI PRIHODI U NACRTU BUDŽETA ZA 2023.G	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UK. PRIHODIMA I PRIMICIMA BUDŽETA NACRTA BUDŽETA ZA 2023.g.
1	2	3	4	5	6
Prihodi od indirektnih poreza	14.637.507,00	16.019.378,00	15.597.760,00	97,37%	27,33%
Porez na dohodak	13.017.068,00	13.202.445,00	14.025.850,00	106,24%	24,57%
Porez na imovinu	5.142.458,00	6.552.752,00	7.621.237,00	116,31%	13,35%
Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)	16.000,00	9.160,00	0,00	0,00%	0,00%
Porez na plaće (zaostale uplate)	20.000,00	3.000,00	2.000,00	66,67%	0,00%
Porez na dobit (zaostale uplate)	40.500,00	1.750,00	0,00	0,00%	0,00%
Ostali porezi (zaostale uplate)	0,00	2.500,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>32.873.533,00</b>	<b>35.790.985,00</b>	<b>37.246.847,00</b>	<b>104,07%</b>	<b>65,26%</b>

Prihodi koji se ostvaruju po osnovu **poreza na dodatnu vrijednost koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**, planirani su u 2023. godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona šRevidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/ općina TK za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025. godina, br. 07/1-11-12956-3/22. u iznosu od **13.263.119,00 KM**. Ovaj porez koji pripada JLS ubire se od PDV na krajnju potrošnju. Iako se u 2022. godini stabilizovala epidemiološka situacija izazvana pandemijom virusa COVID -19, cjelokupna svjetska ekonomija izloflena je negativnim posljedicama koje su uzrokovala ratna dejstva u Ukrajini. Trenutno svjedočimo značajnom povećanju cijena proizvoda i usluga kako u proizvodnji tako i u konačnoj potrošnji i porastu stope inflacije. Kada je u pitanju naplata poreza na dodatnu vrijednost u 2022. godini zabilježen je pozitivan trend u naplati ovog poreza. Ukoliko od strane višeg nivoa vlasti do kraja 2022. godine budu dostavljene nove projekcije koje bi predviđjele veće prihode od poreza na dodatnu vrijednost iste će biti uključene u Prijedlogu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine, te raspoređene za finansiranje novih rashoda.

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

Ova sredstva planirana su u 2023.godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona šRevidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/ općina TK za 2022. godinu i projekcije za period 2023-2025. godina, br. 07/1-11-12956-3/22, u iznosu od **14.027.850,00 KM**, što je za 6,23 % više u odnosu na procjenu ostvarenja prihoda po ovom osnovu u 2022. godini.



Značajna grupa poreznih prihoda su **porezi od imovine** koji se planiraju u iznosu od **7.621.237,00 KM**, što je više u odnosu na procjenu izvršenja u 2022. godini za 1.068.485,00 KM ili za 16,31%. U ukupnim prihodima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu **porezi od imovine** u estvuju sa 13,35 %.

Grupa poreza na imovinu obuhvata prihode ostvarene po osnovu poreza na promet nepokretnosti od fizičkih i pravnih lica, porez na imovinu za motorna vozila, porez na imovinu od fizičkih i pravnih lica i porez na naslijeđe i darove.

U ovoj grupi poreza najznačajnije mjesto zauzima porez na promet nepokretnosti od fizičkih i pravnih lica sa planiranim iznosom od 6.110.000,00 KM.

### 1.1.2 Neporezni prihodi

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu neporezni prihodi planiraju se u ukupnom iznosu od **16.150.300,00 KM**, a u odnosu na ovih prihoda u ukupno planiranim prihodima i primicima 2023. godine iznosi 28,30%.

Planirani iznos sredstava po ovom osnovu u Budžetu za 2023. godinu manji je za 2.722.212,45 KM ili 14,42 % u odnosu na sredstva koja se procjenjuju ostvariti u 2022. godini. U nastavku teksta obrazloženja opisan je plan neporeznih prihoda Općeg fonda Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu, a u narednim poglavljima obrazloženi su neporezni prihodi ostalih fondova Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu neporezni prihodi Općeg fonda Budžeta planirani su u iznosu od 3.733.300,00 KM, a u odnosu na ovih prihoda u ukupno planiranim prihodima i primicima 2023. godine iznosi 6,54%. Planirani iznos sredstava po ovom osnovu u Nacrtu Budžeta za 2023. godinu manji je za 1.477.010,00 KM ili za 28,35% u odnosu na sredstva koja se procjenjuju ostvariti u 2022. godini.

Kako je u uvodu obrazloženja Nacrta Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine navedeno, dio neporeznih prihoda Općeg fonda Budžeta Grada Tuzle u vrijednosti od 1.600.000,00 KM u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planiran je u Fondu namjenskih sredstava za puteve i Fondu za komunalnu infrastrukturu. To je uvjetovalo da plan neporeznih prihoda za 2023. godinu ovog fonda bude manji od ostvarenja u 2022. godini.

Najznačajniji neporezni prihodi Općeg fonda Budžeta Grada Tuzle, planirani u 2023. godini su:

1. **naknade po općinskim propisima** u iznosu od 2.370.000,00 KM, koje u ukupnim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu u estvuju sa 4,15 %, a odnose se na komunalne takse, naknada za zauzimanje javnih površina, ulazak vozila u pješačku zonu i sl.;
2. **naknade po propisima viših nivoa vlasti** u iznosu od 340.000,00 KM i u odnosu na ukupno planiranim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu od 0,60 %, a odnose se na naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra i naknade za korištenje podataka premjera i katastra;
3. **javni prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija** sa planiranim iznosom od 671.300,00 KM i u odnosu na ukupnim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu od 1,18 %..  
Ova sredstva odnose se na prihode koji se planiraju ostvariti po osnovu davanja pod zakup poslovnih prostora i stanova u vlasništvu Grada Tuzle, po osnovu iznajmljivanja zemljišta, po osnovu kamata na investirana javna sredstva i od zakupa korištenja sportsko-privrednih lovišta.

4. **prihodi od pružanja javnih usluga, neplaniranih uplata i novčanih kazni** sa planiranim iznosom od 352.000,00 KM i u e- em u prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu od 0,62 %.

### 1.1.3 Prihodi i primici Fonda za komunalnu infrastrukturu

Na ovom ra unu evidentiraju se sredstva koja se Gradu Tuzla upla uju po osnovu prodaje zemlji-ta za gra enje, naknade za eksproprisanu nekretninu, naknade po osnovu prirodne pogodnosti za gra enje (rente), naknade za postupak legalizacije gra evina, naknade za priklju enje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, prihoda od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa (koncesija) i naknade za angafovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja), a ista se mogu koristiti za novu gradnju i rekonstrukciju komunalne infrastrukture, za-titu okoline i izradu projektne dokumentacije.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu za ove namjene planirana su sredstva u iznosu od 8.700.000,00 KM. Ova sredstva ine sredstva od neporeznih prihoda ovog fonda, kapitalni transferi od fizi kih lica za infrastrukturne projekte, primitci od prodaje imovine i primici od kredita.

Ukupno planirana sredstva u Fondu za komunalnu infrastrukturu u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine manja su za 8.322.299,50 KM u odnosu na procjenu ostvarenja ovih sredstava za 2022. godinu. Ovo umanjeње sredstava odnosi se na suficit iz 2021. godine koji je uklju en u Budžet Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2022. godine u iznosu od 5.454.724,53 KM i manje planiranih sredstava u iznosu od oko 2,7 miliona KM koji se o ekuje od vi-ih nivoa vlasti. Grad nije mogao planirati ova sredstva jer jo- uvijek ne raspolafle informacijama od kojih nivoa vlasti i za koje projekte e mu biti dodjeljena sredstva u 2023. godini. Na pozicijama prihoda od naknade po osnovu prirodne pogodnosti za gra enje (rente), naknade za postupak legalizacije gra evina, naknade za priklju enje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu i naknade za angafovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja) projekcije prihoda za 2023. godinu date su visini prihoda za koje je naplata u 2023. godini izvjesna. U sluaju ostvarivanja ve ih prihoda od planiranih isti e u toku 2023. godine, Izmjenama i dopunama Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu biti uklju eni u Budžet i raspore eni za finansiranje izdataka Fonda za komunalnu infrastrukturu.

U e- e prihoda i primitaka ovog fonda u ukupnim prihodima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu iznosi 15,24%.

U prihodima i primicima Fonda za komunalnu infrastrukturu Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirani su slijede i prihodi i primici:

Prihod	Iznos
- davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa (koncesije) .....	= 700.000,00KM,
- naknada za priklju enje novih korisnika na vodovodnu i kanaliz.mrežu.....	= 800.000,00KM
- naknada za angafovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja .....	= 100.000,00 KM,
- naknada za kori-tenje javnih dobara (zaostale uplate).....	=10.000,00 KM,
- naknada po osnovu prirodnih pogodnosti (renta) .....	=4.000.000,00 KM,
- naknada za postupak legalizacije gra evina.....	=300.000,00 KM,
- primici od prodaje zemlji-ta .....	=1.000.000,00 KM,
- primici od naknade za eksproprisanu nekretninu.....	=50.000,00 KM,
- <u>primici od kredita (za Centralno gradsko groblje na Drefniku) .....</u>	<u>= 1.500.000,00 KM.</u>
UKUPNO.....	= 8.460.000,00 KM

Prihod koji se u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine uklju uje u Fond za komunalnu infrastrukturu, a prethodno je bio prihod Op-teg fonda Budžeta Grada Tuzle je prihod od davanje prava na eksploataciju prirodnih resursa.

Ovaj prihod i naknada za dodjeljenu koncesiju koja je sastavni dio Ugovora o koncesiji sklopljenog između koncesionara i Vlade Tuzlanskog kantona na prijedlog Komisije za koncesije. Ova naknada predstavlja prihod kantona, gradova i općina na čijem se području nalazi predmet koncesije, a raspoređuje se u omjeru 80% u korist grada ili općine i 20% u korist kantona. U Budžetu Grada Tuzle ovi prihodi se ostvaruju po osnovu naknade od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa: ugljik, kamena sol i soli za slanicu, kvarcni pijesak, slana i mineralna voda. S obzirom na namjenu u koju se mogu ova sredstva utrošiti u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirana su u sastavu sredstava Fonda za komunalnu infrastrukturu.

U Fondu za komunalnu infrastrukturu evidentiraju se i namjenska sredstva uplaćena od strane institucija, viših nivoa vlasti i fizičkih lica za realizaciju projekata komunalne infrastrukture. U 2023. godini u Budžetu se planiraju kapitalni transferi u iznosu od 240.000,00 KM.

#### 1.1.4 Fond namjenskih sredstava za puteve

Strukturne promjene u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine imaju za cilj olakšati praćenje namjenskog utroška ostvarenih prihoda. Jedna od takvih promjena u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu je formiranje Fonda namjenskih sredstava za puteve.

Zakonom o cestama FBiH (Šlufbene novine FBiH broj: 12/2010, 16/2020 i ispr. I 66/2013) 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 je propisano da se održavanje, zaštita, obnova, rekonstrukcija i izgradnja javnih cesta finansira iz: javnih prihoda, kreditnih sredstava, donacija i grantova.

Formiranjem Fonda namjenskih sredstava za puteve u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine, prihodi koji se u Budžetu Grada Tuzle 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 evidentiraju se u ovom Fondu kako bi se olakšalo praćenje utroška ovih sredstava. Od dijela sredstava ostvarenih po osnovu putarina koji u raspodjeli pripada Federaciji BiH, 80% se raspoređuje na račun JP Autoceste FBiH, a preostalih 20% sredstava se uplaćuje na poseban račun sa kojeg se od ovog iznosa 40% raspoređuje Direkciji cesta FBiH, a 60% na račun nadležnih kantonalnih organa za ceste. Od dijela koji se uplati kantonalnim Direkcijama za ceste 42% sredstava uplaćuje se na račun općina i gradova na području kantona.

Pored ovih prihoda, ovom Fondu dodjeljena su sredstva koja se ostvaruju po posebnim propisima iz naknade za upotrebu cesta od strane vozila pravnih lica i građana.

Ukupna sredstva ovog Fonda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine iznose 3.234.641,00 KM i sastoje se od:

	Iznos
- Prihodi od indir. poreza za finans. autocesta i drugih cesta u FBiH .....	= 612.845,00 KM,
- Prihodi od indir. poreza koji pripadaju Direkciji cesta .....	= 1.721.796,00 KM
- Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica .....	= 330.000,00 KM,
- <u>Naknade za upotrebu cesta za vozila građana .....</u>	<u>=570.000,00 KM,</u>
UKUPNO.....	= 3.234.641,00 KM

Prihode, koji se ostvaruju po osnovu **poreza na dodatnu vrijednost za finansiranje cesta** planirali smo u 2023. godini u ukupnom iznosu od 2.334.641,00 KM, a prema Revidiranim projekcijama prihoda od indirektnih poreza, broj akta 05-11-171/22 i skladu sa Pravilnikom o načinu uplate, pripadnosti i raspodjele javnih prihoda u Federaciji BiH.(Šl. novine FBiH, broj: 54/20, 55/20-isp,63/20 i 88/20).

### **1.1.5 Prihodi po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća**

Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća (ŠSl.novine FBiH, broj 39/03, 22/06, 08/10), 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 isplaćene 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 sl. no.

U okviru Službe civilne zaštite sredstva od naknade za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara u 2023. godini planirana su u visini od **1.200.000,00 KM**. Od ovog iznosa na prihode Budžeta Grada Tuzla koji se prikupljaju po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća planirano je 1.100.000,00 KM.

Razlika sredstava do ukupnog plana u iznosu od 100.000,00 KM planirana je po osnovu prihoda od drugih nivoa vlasti za realizaciju određenih projekata.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na namjenskom računu, a oprihoduju se u momentu trošenja.

### **1.1.6 Prihodi po osnovi posebne naknade za izgradnju i održavanje 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.

Navedenu naknadu uplaćuju investitori stambenih i poslovnih objekata na poseban račun budžeta. Po ovom osnovu, u Budžetu Grada Tuzla za 2023.godinu planirana su sredstva od **202.000,00 KM**.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na račun skloništa, a oprihoduju se u momentu trošenja.

### **1.1.7 Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva**

Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine prikazani su u fondu pod nazivom šFond za zaštitu od požara i vatrogastva. Njihovo ubiranje i namjena propisani su Zakonom o zaštiti od požara i vatrogastva (šSlužbene novine FBiH broj 64/09).

Prihod ovog fonda koji se koristi za finansiranje vatrogasne djelatnosti ostvaruje se iz dvije naknade:

- Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od 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.

Po ovom osnovu, u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023.godine, planirana su sredstva u iznosu od **70.000,00 KM**.

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

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

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

U dijelu Fonda naknade ostvarene radom termoelektrane Tuzla u Budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 4.000.000,00 KM.

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

Zakonom kojim se definiše ubiranje i korišćenje sredstava predviđeno je da se ista koriste 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 flivota (vodovod, kanalizacija, centralno grijanje, lokalni putevi, zdravstveni objekti i oprema i sl.)

- finansiranje projekata za lokalni ekonomski razvoj.

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

## 1.2 VLASTITI PRIHODI, DONACIJE I TEKUĆI TRANSFERI

Ova sredstva obuhvataju vlastite prihode budžetskih korisnika, ostvarene obavljanjem usluga iz vlastite djelatnosti, tekuće i kapitalne transfere viših nivoa vlasti koji su dodijeljeni za realizaciju konkretnih projekata, učesće u realizaciji projekata komunalne infrastrukture, donacije po osnovu međunarodnih projekata i sl.

Ova sredstva planirana su u 2023. godini u iznosu od **1.365.241,68 KM**, što je u odnosu na procjenu njihovog ostvarenja za 2022. godinu manje za 73,42 %.

IZVOR SREDSTAVA	PPROCJENA VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA ZA 2022. GOD	VLASTITI PRIHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2023. GOD.	INDEX3/2	UČEŠĆE U UKUPNO PLANIRANIM PRIHODIMA I PRIMICIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2023.GOD.
1	2	3	4	5
Vlastiti prihodi Javnih ustanova	200.333,32	164.766,68	82,25%	0,29%
Tekući transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	370.612,59	13.475,00	3,64%	0,02%
Tekući transferi od Države	132.000,00	12.000,00	9,09%	0,02%
Tekući transferi od Federacije	315.000,00	165.000,00	52,38%	0,29%
Tekući transferi od kantona	717.350,67	660.000,00	92,01%	1,16%
Transfer od kantonalne službe za zapošljavanje	11.193,93	10.000,00	89,33%	0,02%
Donacije od domaćih i stranih pravnih lica	42.767,98	0,00	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	702.341,14	0,00	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi od Države	79.358,74	0,00	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi od Federacije	370.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi od kantona	1.751.516,69	0,00	0,00%	0,00%
Kapitalni transferi od pojedinaca	369.031,60	240.000,00	65,04%	0,42%
Vlastiti prihodi Službe za prostorno uređenje (teh.pregl.objekata)	75.000,00	100.000,00	133,33%	0,18%
<b>UKUPNO</b>	<b>5.136.506,66</b>	<b>1.365.241,68</b>	<b>26,58%</b>	<b>2,39%</b>

Tekući transfer od inozemnih vlada u visini od 13.475,00 KM planiran je u Budžetu Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine, a koristi se za konačnu realizaciju projekta širenja kapaciteta institucija zaštite i spašavanja (CoPRIS)õ.

Značajan iznos sredstava tekućih transfera planiran je od viših nivoa vlasti, a usmjeren je se posredstvom Službe za borbu protiv nezaposlenosti, stambene poslove i integraciju raseljenih lica prema borbu protiv nezaposlenosti u vidu jednokratnih novčanih pomoći korisnika borbu protiv nezaposlenosti i za stambeno rješenje korisnika borbu protiv nezaposlenosti i za unapređenje položaja readmisiranih povratnika. U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine po osnovu transfera od Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice, Federalnog ministarstva za raseljene osobe i izbjeglice i od Vlade Tuzlanskog kantona za naprijed nabrojane namjene planirano je 612.000,00 KM.

Vlada Federacije Bosne i Hercegovine je za podršku nižim nivoima vlasti u FBiH u 2023. godini iz budžeta FBiH osigurala direktnu finansijsku pomoć. Odlukom o raspodjeli sredstava prema općinama i gradovima sredstva su raspoređena na 80 općina i gradova FBiH u vrijednosti od po 125.000,00 KM. Iznos od 125.000,00 KM koji će se dodijeliti kao jednokratna finansijska pomoć u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine usmjeren je se prema krajnjim korisnicima na slijedeći način:

- Posredstvom Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu u iznosu od 50.000,00 KM kroz Grant za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima i
- Posredstvom Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu u iznosu od 75.000,00 KM kroz Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomoći.

U okviru Fonda sredstava za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirani su tekući i transferi od viših nivoa vlasti u ukupnom iznosu od 100.000,00 KM, koji će se usmjeriti za hitne intervencije zaštite i spašavanja ljudi i materijalnih dobara nastalih od prirodne i druge nesreće i otklanjanje posljedica od prirodne nesreće

Po osnovu uplata pojedinaca - građana za realizaciju projekata komunalne infrastrukture u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirani su prihodi u visini od 240.000,00 KM koji će se usmjeriti za finansiranje izgradnje javne rasvjete i izgradnju i rekonstrukciju puteva.

Po osnovu transfera od kantonalne službe za zapošljavanje u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirano je 10.000,00 KM, a sredstva su namijenjena za naknade licima koja su u Gradskoj upravi na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

**Vlastiti prihodi javnih ustanova** ostvaruju se uglavnom od sopstvene djelatnosti. Vlastita sredstva Javnih ustanova raspoređena su u javnim ustanovama za finansiranje troškova (plaćanja i materijalnih troškova). U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirani su vlastiti prihodi javnih ustanova u iznosu od 164.766,68 KM i to iznos od 135.000,00 KM po osnovu neporeznih prihoda javnih ustanova i ostatak od 29.766,68 KM po osnovu tekućih i kapitalnih transfera.

Planirani vlastiti prihodi javnih ustanova manji su od procjene ostvarenja ovih prihoda u 2022. godini za 17,75 % ili za 35.566,64 KM. Po javnim ustanovama plan za 2023. godine slijedi:

NAZIV JAVNE USTANOVE	PLAN PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2022.G	PROCJENA OSTVARENJA PLAN PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2022.G	NACRT PLANA PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2023.G	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6
JU Centar za socijalni rad	122.333,32	122.333,32	86.766,68	70,93%	0,16%
JUCentar za kulturu	78.000,00	78.000,00	78.000,00	100,00%	0,14%
<b>UKUPNO</b>	<b>200.333,32</b>	<b>200.333,32</b>	<b>164.766,68</b>	<b>82,25%</b>	<b>0,30%</b>

## 2. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirani su u iznosu od 57.077.388,68 KM. i manji su od procjene ostvarenja rashoda i izdataka u 2022. godini za 13.802.184,28 KM ili za 19,47 %.

Struktura ukupno planiranih rashoda i izdataka u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu je slijede a:

NAMJENA	Procjena ostvarenja plana rashoda iz Budžeta za 2022. g.	Procjena ostvarenja plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2022.g.	Procjena ostvarenja ukupno planiranih rashoda budžeta za 2022.g.	Nacrt plana rashoda iz Budžeta za 2023. g.	Nacrt plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2023.g.	Nacrt ukupno planiranih rashoda za 2023.g	Index 7/4	Učešće u strukturi ukupnih rashoda
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Finansiranje rashoda	62.205.577,36	5.136.506,66	67.342.084,02	51.392.147,00	1.365.241,68	52.757.388,68	78,34%	92,43%
Rashodi finansirani iz kredita	1.680.488,94	0,00	1.680.488,94	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	89,26%	2,63%
Otplata kredita	1.857.000,00	0,00	1.857.000,00	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	84,54%	2,75%
Sredstva za izdate garancije	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00%	2,19%
<b>UKUPNO</b>	<b>65.743.066,30</b>	<b>5.136.506,66</b>	<b>70.879.572,96</b>	<b>55.712.147,00</b>	<b>1.365.241,68</b>	<b>57.077.388,68</b>	<b>80,53%</b>	<b>100,00%</b>

Obzirom da sredstva predviđena za finansiranje rashoda u 2023.godini ne zadovoljavaju sve iskazane potrebe, predloženom strukturom rashoda nastojalo se zadovoljiti osnovne potrebe građana i obezbijediti finansiranje izvršne i zakonodavne funkcije u Gradu Tuzla.

Ukupno planirani rashodi u Budžetu, u skladu sa nadležnostima, raspoređeni su po organizacionim jedinicama kako slijedi:

Redni broj	Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2022.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2023 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Gradsko vijeće	1.623.500,00	1.619.100,00	1.554.500,00	2,72%	-64.600,00	96,01%
2	Sredstva za rad Gradske izborna komisije	440.900,00	440.900,00	316.200,00	0,55%	-124.700,00	71,72%
<b>I</b>	<b>GRADSKO VIJEĆE (1+2)</b>	<b>2.064.400,00</b>	<b>2.060.000,00</b>	<b>1.870.700,00</b>	<b>3,28%</b>	<b>-189.300,00</b>	<b>90,81%</b>
1	Stručna služba za poslove gradonačelnika	1.246.401,56	1.244.401,56	1.271.745,00	2,23%	27.343,44	102,20%
2	Tekuća rezerva budžeta	170.000,00	170.000,00	50.000,00	0,09%	-120.000,00	29,41%
3	Donatorska sredstva	801.475,15	801.475,15	13.475,00	0,02%	-788.000,15	1,68%
<b>II</b>	<b>STRUČNA SLUŽBA ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA (1-3)</b>	<b>2.217.876,71</b>	<b>2.215.876,71</b>	<b>1.335.220,00</b>	<b>2,34%</b>	<b>-880.656,71</b>	<b>60,26%</b>
<b>III</b>	<b>SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE</b>	<b>1.357.400,00</b>	<b>1.357.400,00</b>	<b>1.306.600,00</b>	<b>2,29%</b>	<b>-50.800,00</b>	<b>96,26%</b>

Redni broj	Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2022.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	U ETM E U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2023 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Služba za ekonomski razvoj, poduzetni-tvo i poljoprivredu	5.919.000,00	5.919.000,00	5.019.800,00	8,79%	-899.200,00	84,81%
2	Služba za ekonomski razvoj, poduzetni-tvo i poljoprivredu - poslovni prostori	125.000,00	125.000,00	210.000,00	0,37%	85.000,00	168,00%
3	Izdaci fonda od naknade za prihode stvorene radom termoelektrane	413.744,00	413.744,00	380.000,00	0,67%	-33.744,00	91,84%
<b>IV</b>	<b>SLUŽBA ZA EKONOMSKI RAZVOJ, PREDUZETNIŠTVO I POLJOPRIVREDU (1-3)</b>	<b>6.457.744,00</b>	<b>6.457.744,00</b>	<b>5.609.800,00</b>	<b>9,83%</b>	<b>-847.944,00</b>	<b>86,87%</b>
1	Služba za kom.posl.,izgradnju i poslove MZ	740.500,00	740.500,00	779.300,00	1,37%	38.800,00	105,24%
2	Odjeljenje za komunalnu infrastrukturu	11.650.917,64	11.650.917,64	7.020.046,00	12,30%	-4.630.871,64	60,25%
3	Izdaci fonda za komunalnu infrastrukturu	16.192.299,50	13.539.182,45	8.290.000,00	14,52%	-5.249.182,45	61,23%
4	Odjeljenje za poslove mjesnih zajednica	1.764.627,00	1.764.627,00	1.593.100,00	2,79%	-171.527,00	90,28%
5	Izdaci fonda od naknade za prihode stvorene radom termoelektrane	6.015.704,73	5.415.704,73	3.620.000,00	6,34%	-1.795.704,73	66,84%
6	Izdaci Fonda za puteve	0,00	0,00	3.234.641,00	5,67%	3.234.641,00	0,00%
<b>V</b>	<b>SLUŽBA ZA KOMUNALNE POSLOVE, IZGRADNJU I POSLOVE MJESNIH ZAJEDNICA (1-6)</b>	<b>36.364.048,87</b>	<b>33.110.931,82</b>	<b>24.537.087,00</b>	<b>42,99%</b>	<b>-8.573.844,82</b>	<b>74,11%</b>
1	Služba za prostorno uređivanje i zaštitu okoline	938.000,00	938.000,00	1.004.800,00	1,76%	66.800,00	107,12%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	160.000,00	150.000,00	50.000,00	0,09%	-100.000,00	33,33%
<b>VI</b>	<b>SLUŽBA ZA PROSTORNO UREĐENJE I ZAŠTITU OKOLINE (1-2)</b>	<b>1.098.000,00</b>	<b>1.088.000,00</b>	<b>1.054.800,00</b>	<b>1,85%</b>	<b>-33.200,00</b>	<b>96,95%</b>
1	Služba za geodetske i imov. pravne poslove	1.113.815,99	1.113.815,99	1.093.500,00	1,92%	-20.315,99	98,18%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	300.000,00	300.000,00	200.000,00	0,35%	-100.000,00	66,67%
<b>VII</b>	<b>SLUŽBA ZA GEODETSKE I IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE (1-2)</b>	<b>1.413.815,99</b>	<b>1.413.815,99</b>	<b>1.293.500,00</b>	<b>2,27%</b>	<b>-120.315,99</b>	<b>91,49%</b>



Redni broj	Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2022.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	U ETM E U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2023.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2023 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2022.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
0	1	2	3	4	5	6	7
VIII	SLUŽBA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE	1.445.000,00	1.445.000,00	1.546.100,00	2,71%	101.100,00	107,00%
IX	SLUŽBA ZA OPĆU UPRAVU I ZAJEDNIČKE POSLOVE	2.975.000,00	2.975.000,00	3.022.400,00	5,30%	47.400,00	101,59%
1	Služba za bora ko- invalidsku za-titu	2.212.118,65	2.212.118,65	2.184.300,00	3,83%	-27.818,65	98,74%
3	Služba za bora ko- invalidsku za-titu- Stambeni fond za socijalno stanovanje	233.876,21	233.876,21	100.000,00	0,18%	-133.876,21	42,76%
X	SLUŽBA ZA BIZ, STAMBENE POSLOVE IINTEGRACIJU RASELJENIH LICA (1-2)	2.445.994,86	2.445.994,86	2.284.300,00	4,00%	-161.694,86	93,39%
1	Služba civilne za-tite	3.427.321,52	3.427.321,52	3.446.500,00	6,04%	19.178,48	100,56%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	500.000,00	500.000,00	160.000,00	0,28%	-340.000,00	32,00%
3	Izdaci Fonda za za-titu i spa-avanje	3.284.136,03	3.284.136,03	1.200.000,00	2,10%	-2.084.136,03	36,54%
4	Izdaci Fonda skloni-ta	202.000,00	2.000,00	202.000,00	0,35%	200.000,00	10100,00%
5	Izdaci Fonda za za-titu od poflara i vatrogastva	121.979,42	121.979,42	70.000,00	0,12%	-51.979,42	57,39%
XI	SLUŽBA CIVILNE ZAŠTITE (1-5)	7.535.436,97	7.335.436,97	5.078.500,00	8,90%	-2.256.936,97	69,23%
XII	STRUČNA SLUŽBA GRADSKOG VIJEĆA	453.100,00	453.100,00	461.150,00	0,81%	8.050,00	101,78%
XIII	GRADSKO PRAVOBRANILAŠTVO	706.400,00	706.400,00	570.165,00	1,00%	-136.235,00	80,71%
XIV	UO ZAVOD ZA URBANIZAM	714.000,00	714.000,00	702.300,00	1,23%	-11.700,00	98,36%
XV	SLUŽBA ZA INTERNU REVIZIJU	208.100,00	208.100,00	167.900,00	0,29%	-40.200,00	80,68%
XVI	SLUŽBA ZA KULTURU, SPORT, MLADE I SOC.ZAŠTIT	4.665.500,00	4.665.500,00	3.871.700,00	6,78%	-793.800,00	82,99%
XVII	JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD TUZLA	1.341.093,32	1.341.093,32	1.408.866,68	2,47%	67.773,36	105,05%
XVIII	JU CENTAR ZA KULTURU TUZLA	886.179,29	886.179,29	956.300,00	1,68%	70.120,71	107,91%
	UKUPNO (I-XVI)	74.349.090,01	70.879.572,96	57.077.388,68	100,00%	-13.802.184,28	80,53%

## 2.1 RASHODI SLUŽBI SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA

Najznačajnije u e-e u ukupnim rashodima Nacrta Budžeta grada Tuzla za 2023. godinu imaju rashodi: Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ (42,99%) , Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu (9,83%), Službe civilne zaštite (8,90%) i Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu ( 6,78%).

Za izdatke kojima se finansiraju nadležnosti ove četiri službe u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023.godinu, planirana su sredstva u iznosu od **39.097.087,00 KM ili 68,50 %** od ukupnih sredstava. Od toga iz budžetskih sredstava finansiraju se izdaci u iznosu od 38.632.087,00 KM, dok se iz vlastitih prihoda, transfera i donacija rashodi finansiraju u iznosu od 465.000,00 KM.

### 2.1.1 Komunalna infrastruktura

Plan za 2023. godinu je nastaviti sa rješavanjem problema u cestovnoj infrastrukturi, poboljšanju opremljenosti postojećih komunalnih objekata, uređenju i rekonstrukciji vodovodne, kanalizacione i toplovodne mreže, izgradnji, rekonstrukciji i održavanju javne rasvjete, ulaganju u tekuće održavanje komunalne infrastrukture i izradu projektne dokumentacije.

Za ove namjene u 2023. godini iz Budžeta Grada Tuzla planiraju se izdvojiti sredstva u ukupnom iznosu od 22.264.687,00 KM ili 39,01 % ukupnih sredstava, i to:

- ✓ za rashode općeg fonda  
(bez rashoda za rad službe i Odjeljenja MZ-a sa uključenim troškovima tekućeg održavanja mjesnih zajednica)..... 7.120.046,00 KM
- ✓ za rashode fonda za kom.infrastrukturu (Posebna račun) ..... 8.290.000,00 KM
- ✓ za rashode fonda od naknade TE Tuzla ..... 3.620.000,00 KM
- ✓ za rashode fonda za puteve..... 3.234.641,00 KM

Osim finansiranja projekata komunalne infrastrukture u 2023. godini iz Budžeta Grada Tuzla će se vršiti i otplata kredita za projekte komunalne infrastrukture izgrađenih u ranijim godinama u iznosu od 1.570.000,00 KM i rezervacija sredstava za izdate garancije javnim preduzećima u iznosu od 1.250.000,00 KM.

U tabelama koje slijede prikazana je struktura rashoda za komunalnu infrastrukturu prema izvorima finansiranja i prema namjeni za koju će se ista utrošiti:

Izvor finansiranja	Procjena ostvarenja rashoda iz budžeta 2022.godine	Procjena ostvarenja rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2022.g	Procjena ostvarenje ukupnih rashoda budžeta za 2022. godine	Nacrt plana rashoda iz Budžeta za 2023. godinu	Nacrt plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za 2023.g	Nacrt ukupnih rashoda Budžeta za 2023.godinu	Index 7/4	Učešće u ukupnim rashodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPŠTI FOND	11.873.819,24	0,00	<b>11.873.819,24</b>	7.120.046,00	0,00	<b>7.120.046,00</b>	59,96%	12,47%
FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	7.254.607,48	2.747.086,03	<b>10.001.693,51</b>	3.730.000,00	240.000,00	<b>3.970.000,00</b>	39,69%	6,96%
KREDITNA SREDSTVA	1.680.488,94	0,00	<b>1.680.488,94</b>	1.500.000,00	0,00	<b>1.500.000,00</b>	89,26%	2,63%
OTPLATA KREDITA (POSEBAN RAČUN)	1.857.000,00	0,00	<b>1.857.000,00</b>	1.570.000,00	0,00	<b>1.570.000,00</b>	84,54%	2,75%
SREDSTVA GARANCIJE	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1.250.000,00	0,00	<b>1.250.000,00</b>	0,00%	2,19%
FOND SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMOELEKTRANA	5.415.704,73	0,00	<b>5.415.704,73</b>	3.620.000,00	0,00	<b>3.620.000,00</b>	66,84%	6,34%
IZDACI FONDA ZA PUTEVE	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3.234.641,00	0,00	<b>3.234.641,00</b>	0,00%	5,67%
<b>UKUPNO</b>	<b>28.081.620,39</b>	<b>2.747.086,03</b>	<b>30.828.706,42</b>	<b>22.024.687,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>22.264.687,00</b>	<b>72,22%</b>	<b>39,01%</b>

NAMJENA	NACRT PLANA RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2023.g.	NACRT PLANA RASHODA PO OSNOVU NAMJ. I VLASTIT. PRIHODA, TEK.TRANSF. I DONACIJA ZA 2023.g.	NACRT UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2023.g
1	2	3	4
Izgradnja, rekonstrukcija i održavanje puteva	5.555.949,00	200.000,00	<b>5.755.949,00</b>
Toplifikacija	950.000,00	0,00	<b>950.000,00</b>
Izgradnja centralnog gradskog groblja	1.500.000,00	0,00	<b>1.500.000,00</b>
Higijana grada, zimska služba i zelene površine	2.988.700,00	0,00	<b>2.988.700,00</b>
Električna energija za javnu rasvjetu	2.000.000,00	0,00	<b>2.000.000,00</b>
Komunalne usluge i utrošak električne energije za objekte komunalne infrastrukture	53.000,00	0,00	<b>53.000,00</b>
Regulacija nereguliranih riječnih vodotoka	50.000,00	0,00	<b>50.000,00</b>
Izgradnja vodovodne i kanalizacione mreže	630.000,00	0,00	<b>630.000,00</b>
Izgradnja i održavanje javne rasvjete	1.008.692,00	40.000,00	<b>1.048.692,00</b>
Izdaci za održavanje oborinske kanalizacije	300.000,00	0,00	<b>300.000,00</b>
Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija mostova	240.000,00	0,00	<b>240.000,00</b>
Održavanje, izgradnja i rekonstrukcija semafora i horizontalna i vertikalna signalizacija	250.000,00	0,00	<b>250.000,00</b>
Izgradnja trotoara	300.000,00	0,00	<b>300.000,00</b>
Izgradnja i izmjena korita vodotoka	500.000,00	0,00	<b>500.000,00</b>
Subvencije pojedincima po osnovu komunalne naknade	10.000,00	0,00	<b>10.000,00</b>
Izrada projektne dokumentacije i izdavanje saglasnosti za projekte komun. infrastrukture	80.000,00	0,00	<b>80.000,00</b>
Izdaci za održavanje urbanog mobilijara i nabavka urbanog mobilijara	250.000,00	0,00	<b>250.000,00</b>
Izdaci za održavanje kompleksa Slana Banja	100.000,00	0,00	<b>100.000,00</b>
Tekuće održavanje sportskih terena i igrališta	100.000,00	0,00	<b>100.000,00</b>
Izdaci za tekuće održavanje prostorija MZ	120.000,00	0,00	<b>120.000,00</b>
Grantovi za nabavku i ugradnju toplinskih MRS-a u MZ: Metković, Brod, Bukinje i Husino	80.000,00	0,00	<b>80.000,00</b>
Grantovi za energetske efikasnosti	1.000.000,00	0,00	<b>1.000.000,00</b>
Projekti energetske efikasnosti na javnim objektima	100.000,00	0,00	<b>100.000,00</b>
Grant JKP Vodovod i kanalizacija Tuzla	800.000,00	0,00	<b>800.000,00</b>
Izdaci za kafilerijske poslove, preventivnu DDD	70.346,00	0,00	<b>70.346,00</b>
Otplata kredita	1.570.000,00	0,00	<b>1.570.000,00</b>
Kamate na pozajmice od domaćih finansijskih institucija	168.000,00	0,00	<b>168.000,00</b>
Garancija-JKP šVodovod i kanalizacija Tuzla	700.000,00	0,00	<b>700.000,00</b>
Garancija- JKP šKomunalac Tuzla	550.000,00	0,00	<b>550.000,00</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>22.024.687,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>22.264.687,00</b>

## 2.1.2 Oblast društvenih djelatnosti i ekonomskog razvoja

Ukupna izdvajanja u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu za oblast društvenih djelatnosti, poduzetništva, poljoprivrede i socijalnih davanja planirana su u iznosu od **12.076.866,68 KM** ili **21,16 %** ukupnih rashoda. Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu ova izdvajanja su manja od procjene njihovog ostvarenja u 2022. godini za 10,79 %

S obzirom na namjenu ova sredstva su prikazana u sljedećoj tabeli:

R.br.	Opis	Procjena ostvarenja Budžeta za 2022. godinu	Nacrt Budžeta za 2023. godinu	Index 3/2
0	1	2	3	4
1	Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda	7.983.516,61	7.321.866,68	91,71%
2	Finansiranje socijalno ugroženih građana	2.578.500,00	2.583.500,00	100,19%
3	Finansiranje nevladinog sektora i društvenih djelatnosti	2.975.500,00	2.171.500,00	72,98%
	<b>UKUPNO</b>	<b>13.537.516,61</b>	<b>12.076.866,68</b>	<b>89,21%</b>

### 2.1.2.1 Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu za oblast ekonomskog razvoja, poduzetništva, poljoprivrede uključujući finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač Grad Tuzla planirano je da se izdvoji **7.321.866,68** ili **12,83 %** ukupnih rashoda. U odnosu na procjenu ostvarenja rashoda u 2022. godini plan rashoda za 2023. godinu je manji za 661.649,93 KM ili za 8,29 %.

S obzirom na namjenu ova sredstva su prikazana u sljedećoj tabeli:

Red. broj	OPIS	Procjena ostvarenja Budžeta za 2022. godinu	Nacrt Budžeta za 2023. godinu	INDEX 3/2
0	1	2	3	4
1	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla	125.000,00	210.000,00	168,00%
2	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika (JU u sistemu trezora)	2.227.272,61	2.365.166,68	106,19%
3	Finansiranje ostalih JU i JP	4.958.500,00	4.256.700,00	85,85%
4	Finansiranje poduzetništva i poljoprivrede i neprofitnih organizacija	672.744,00	490.000,00	72,84%
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.983.516,61</b>	<b>7.321.866,68</b>	<b>91,71%</b>

#### 2.1.2.1.1 Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle

Za finansiranje rashoda vezanih uz održavanje poslovnih prostora u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirano je 210.000,00 KM što je više u odnosu na procjenu ostvarenja rashoda Budžeta u 2022. godini za 85.000,00 KM ili za 68,00 %.

U navedenom iznosu najznačajnije je u izdaci za porez na dodanu vrijednost (PDV) vezan za fakturisanje zakupa poslovnih prostora prema zakupcima. Izdaci po osnovu PDV-a u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine planirani su u iznosu od 120.000,00 KM.

### 2.1.2.1.2 *Finansiranje eksternih budžetskih korisnika*

Za finansiranje rada eksternih budžetskih korisnika u 2023. godini u Budžetu Grada Tuzla planirana su sredstva u iznosu od **2.365.166,68 KM**, što je za 137.894,07 KM ili 6,19 % više nego što iznosi procjena ostvarenja rashoda u 2022. godini. Od planiranih 2.365.166,68 KM iznos od 2.200.400,00 KM su sredstva Budžeta Grada Tuzla, a iznos od 164.766,68 KM su vlastita sredstva javnih ustanova. Posmatrano sa stanovišta izvora finansiranja to izgleda ovako:

EKSTERNI BUDŽETSKI KORISNICI	PROCJENA OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA 2022 god	PROCJENA OSTVARENJA RASHODA IZ NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA 2022. g	PROCJENA UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2022. god.	NACRT RASHODA IZ BUDŽETA 2023.god.	NACRT RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA 2023.G.	NACRT UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2023.god
1	2	3	4	5	6	7
JU Centar za socijalni rad	1.218.760,00	122.333,32	1.341.093,32	1.322.100,00	86.766,68	1.408.866,68
JU Centar za kulturu	808.179,29	78.000,00	886.179,29	878.300,00	78.000,00	956.300,00
<b>UKUPNO</b>	<b>2.026.939,29</b>	<b>200.333,32</b>	<b>2.227.272,61</b>	<b>2.200.400,00</b>	<b>164.766,68</b>	<b>2.365.166,68</b>

### 2.1.2.1.3 *Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća*

Za finansiranje rada javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla u 2023. godini planirana su sredstva u iznosu od 4.256.700,00 KM što predstavlja 7,46 % od ukupno planiranih rashoda. To je manje u odnosu na procjenu ostvarenja ovih rashoda u 2022. godini za 701.800,00 KM ili za 14,15%. Planirana sredstva Nacrtom Budžeta Grada Tuzla usmjerila bi se prema slijedećim javnim ustanovama i javnim preduzećima:

JAVNE USTANOVE I PREDUZEĆA čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA 2022. god.	NACRT RASHODA BUDŽETA 2023.god.	INDEX 3/2
1	2	3	4
JU Narodno pozorište	520.000,00	590.000,00	113,46%
JU Narodna i univerzitetska biblioteka Derviš Suo	230.000,00	245.000,00	106,52%
JP šRTV 7 Tuzla	700.000,00	700.000,00	100,00%
JU Obdanište Naše dijete Tuzla	1.962.000,00	2.000.000,00	101,94%
JU Gradski stadion Tuzla	170.000,00	201.700,00	118,65%
JP SKPC Međan	78.000,00	80.000,00	102,56%
JP šVeterinarska stanica	90.000,00	40.000,00	44,44%
JZU Gradske apoteke Tuzla	120.000,00	40.000,00	33,33%
JP "BIT Centar" Tuzla	30.000,00	30.000,00	100,00%
JP RPC Lipnica	278.500,00	280.000,00	100,54%
šTRfNICE PIJACE DOO, za usluge i trgovinu Tuzla	160.000,00	50.000,00	31,25%
Kapitalni grant-JP SKPC "Međan" Tuzla	100.000,00	0,00	0,00%
Kapitalni grant - JZNU Dom zdravlja "Dr. Mustafa Ćehovi" Tuzla	120.000,00	0,00	0,00%
Nabavka zgrada - Prostor za Obdanište (završni radovi)	400.000,00	0,00	0,00%
<b>UKUPNO</b>	<b>4.958.500,00</b>	<b>4.256.700,00</b>	<b>85,85%</b>

### 2.1.2.1.4 *Finansiranje preduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija*

Kao podrška u vidu finansiranja različitih projekata iz oblasti poduzetništva i poljoprivrede u Budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu, planirana su sredstva u iznosu od **490.000,00 KM**, a za slijedeće namjene: grant za finansiranje projekata iz oblasti poduzetništva, grant za aktivnu politiku zapošljavanja, grant za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima, grant organizacijama iz

oblasti poljoprivredne proizvodnje, grant pojedincima, privatnim preduze ima i poduzetnicima za poticaj poljoprivredne proizvodnje, grant za razvoj primarne poljoprivredne proizvodnje, transfer za potrebe rada Gradskog udruženja samostalnih privrednika, grant za udruženje za razvoj šNerdaō i teku i i kapitalni grant za neprofitne organizacije ó u e– e grada u projektima EU i drugih me unarodnih organizacija. Nacrtom Budfleta Grada Tuzla za 2023. godinu planirano je da se ova sredstva rasporede na slijede i na in:

OBLAST PODUZETNIŠTVA I POLJOPRIVREDE	PROCJENA OSTVARENJA RASHODA U 2022 g.	NACRT BUDŽETA ZA 2023.GODINU			Index
		RASHODI IZ SREDSTAVA BUDŽETA ZA 2023 g.	RASHODI IZ NAKNADE OD TERMO-ELEKTRANE ZA 2023.G.	UKUPNO RASHODI ZA 2023 g.	5/2
1	2	3	4	5	6
Tekući grant za finansiranje projekata iz oblasti poduzetništva	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	100,00%
Učešće grada u projektima EU i drugih međunarodnih organizacija	64.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	15,63%
Grant pojedincima, privatnim preduzećima i poduzetnicima za poticaj poljoprivredne proizvodnje	170.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	64,71%
Grantovi za razvoj primarne poljoprivredne proizvodnje	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	100,00%
Grant za podršku privatnim preduzećima i poduzetnicima	220.000,00	50.000,00	170.000,00	220.000,00	100,00%
Grant za aktivnu politiku zapošljavanja	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	100,00%
Grant organizacijama iz oblasti poljoprivredne proizvodnje	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%
Transfer za rad – Gradsko udruženje samostalnih privrednika	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%
Grantovi Udruženju za razvoj „Nerda“	75.000,00	10.000,00		10.000,00	13,33%
Izrada projektne dokumentacije za potrebe lokalnog razvoja	13.744,00	0,00	10.000,00	10.000,00	72,76%
<b>UKUPNO</b>	<b>672.744,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>380.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>72,84%</b>

### 2.1.2.2 Finansiranje socijalno ugroženih građana

Prufanje pomo i socijalno ugroflenom stanovni-tvu Grada Tuzla vr-i se putem dodjele jednokratnih pomo i gra anima koji se nalaze u te-koj socijalnoj situaciji i dodjele jednokratnih pomo i korisnicima bora ko-invalidske za-tite, a u skladu sa pravilima utvr enim od strane Gradskog vije a Tuzla.

Zna ajna pomo ovim osobama prufa se i indirektno putem finansiranja aktivnosti Narodne kuhinje šImaretō, GO Crveni krst-krifl Tuzla, Udruflenja penzionera Grada Tuzla i udruflenja iz oblasti bora ko-invalidske za-tite.

U Budfletu Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u vidu granta Crvenom kriflu Tuzla , na ime u e– a u finansiranju projekta šNjega i pomo u ku iō u Gradu Tuzla.

Nacrtom Budfleta za 2023.godinu predvi ena su tako er i sredstva pomo i za lije enje te-ko oboljelih u inostranstvu.

Za pomo socijalno ugroflenom stanovni-tvu u Nacrtu Budfleta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12. 2023. godine planiraju se sredstva u iznosu od 2.583.500,00 KM ili 4,53 % ukupnih sredstava i to 2.096.500,00 KM budfletskih sredstava i 487.000,00 KM vlastitih sredstava dozna enih od vi-ih nivoa vlasti.

Ova sredstva u 2023. godini ve a su za 0,19 % u odnosu na procjenu ostvarenja za 2022. godinu.

Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu ova sredstva raspoređene su na slijedeći način:

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRAĐANA	PROCJENA OSTVAR. RASHODA BUDŽETA 2022.god.	PROCJENA OSTVAR. RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA 2022.god	PROCJENA UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2022. god.	NACRT RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2023.god	NACRT RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA ZA 2023.G.	NACRT UKUPNIH RASHODI BUDŽETA ZA 2023.god	Index 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Grantovi pojedincima - jednokratne pomoći korisnicima BIZ - a	415.000,00	400.000,00	815.000,00	415.000,00	400.000,00	815.000,00	100,00%
Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomoći	535.000,00	75.000,00	610.000,00	535.000,00	75.000,00	610.000,00	100,00%
Transfer za rad organizacija i udruženje iz oblasti BIZ-a	305.500,00	0,00	305.500,00	305.500,00	0,00	305.500,00	100,00%
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	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100,00%
Grantovi pojedincima - za liječenje teško oboljelih u inostranstvu	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%
Grant za Crveni križ za projekat tuđe njege i pomoći u gradu Tuzla	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	100,00%
Transfer za rad - Crveni križ Grada Tuzla	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	100,00%
Učelje grada u trošopstruk postupka pribavljanja odobrenja za građenje stambenih objekata koje populacije	35.000,00	0,00	35.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	57,14%
Transferi za obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne pomoći	60.000,00	0,00	60.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	116,67%
Grant za povratak - LAP Readmisija	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	12.000,00	15.000,00	500,00%
Subvencioniranje najamnina za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00%
Učelje grada u projektima ekonomske održivosti stanara neprofitnog socijalnog stanovanja i dr.me unarodnih organizacija	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	100,00%
Grantovi za raseljena lica - pomoć povratku	5.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	60,00%
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 Viva flene	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00%
Transfer za rad-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%
<b>UKUPNO</b>	<b>2.103.500,00</b>	<b>475.000,00</b>	<b>2.578.500,00</b>	<b>2.096.500,00</b>	<b>487.000,00</b>	<b>2.583.500,00</b>	<b>100,19%</b>

Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu za stambeno zbrinjavanje korisnika BIZ-a iz namjenskih sredstava TK planirani su rashodi u visini od 200.000,00 KM.

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

**Za sufinansiranje projekata i programa organizacija civilnih društava** (udruženja, udruženja građana, fondacije i dr.) u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 213.000,00 KM ili 0,37 % od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu za aktivnosti **sporta** planirana su sredstva u iznosu od 1.350.000,00 KM ili 2,37% od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu.

Za grantove organizacijama iz oblasti **kulture** u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 325.000,00 KM ili 0,57% od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu

**Nagrade studentima, učenicima i sportistima** u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirane su u iznosu od 60.000,00 KM.

**Grant za projekte za mlade** Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planiran je u iznosu od 42.000,00 KM.

Za grantove **vjerskim zajednicama, nacionalnim udruženjima i udruženjima nacionalnih manjina na području Grada Tuzla** Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 121.500,00 KM ili 0,21 % od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu.

Grantovi za **medije** - Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirani su u visini od 60.000,00 KM.

### 2.1.3 Oblast civilne zaštite

U okviru Službe civilne zaštite u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u visini od **5.078.500,00 KM ili 8,90 %** ukupnih rashoda Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023.godinu. U odnosu na procjenu ostvarenja ukupnih rashoda Budžeta Grada Tuzla za 2022. godinu rashodi Službe civilne zaštite planirani u Nacrtu za 2023. godinu manji su za 2.256.936,97 KM ili za 30,77 %.

Rashodi Službe civilne zaštite u periodu 01.01.2023.-31.12.2023. godine planiraju se ostvariti kroz slijedeće fondove Budžeta Grada Tuzla:

1. *U okviru Opšteg fonda Budžeta Grada Tuzla* za finansiranje rashoda rada Službe civilne zaštite za period 01.01.2023.-31.12.2023. godine planirana su sredstva u visini od 3.446.500,00 KM.
2. *U okviru fonda za komunalnu infrastrukturu* pri Službi civilne zaštite za sanaciju klizišta u Budžetu Grada Tuzla za 2023.godinu planirani u rashodi u visini od 160.000,00 KM
3. *U okviru fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara* u 2023. godini u Budžetu Grada Tuzla za zaštitu i spašavanje planirana su sredstva u iznosu od 1.200.000,00 KM, a koja su raspoređena za provođenje preventivnih mjera za zaštitu i spašavanje, saniranje šteta nastalih prirodnom nesrećom, opremanje službi CZ, obuku i drugo.  
Nadležnosti općina i gradova u oblasti civilne zaštite propisane su Zakonom o zaštiti i spašavanju ljudi i materijalnih dobara od prirodnih i drugih nesreća (Službene novine FBiH, broj: 39/03, 22/06, 08/10).
4. *U okviru fonda za skloništa* u Budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 202.000,00 KM..
5. *U okviru fonda za zaštitu od požara i vatrogastva* kojima se prihoduje po osnovu naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila i naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu planirani su rashodi u iznosu od 70.000,00 KM Sredstva su usmjerena na nabavku



materijala i opreme za vatrogasnu jedinicu, za finansiranje DVD na području grada Tuzla i rekonstrukcija i investiciono održavanje vatrogasnog doma.

## 2.1.4 Oblast socijanog stambenog zbrinjavanja

U okviru Službe za boravak - invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica u Budžetu 2022 godine planirana su sredstva u iznosu od **100.000,00 KM** u okviru Fonda za socijalno stanovanje. 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 stanovanja u stanju socijalne potrebe.

## 2.2 PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji općinskih organa uprave i stručnih službi Grada Tuzla uređena je unutrašnja organizacija i sistematizacija radnih mjesta u Gradskim službama.

Prosječan broj uposlenih Grada Tuzla u periodu januar - septembar 2022.godine bio je 410.

Na osnovu člana 5. i 59. Zakona o plaćama u organima vlasti FBiH (ŠSl.novine FBiH, broj 45/10, 111/12 i 20/17) i člana 2. Odluke o plaćama uposlenika općinskih organa Tuzla (ŠSl.glasnik Općine Tuzla, broj: 3/13 i 11/17), te u skladu s odredbama Zakona o budžetima u FBiH, Gradonačelnik Grada Tuzla i Sindikalna organizacija državnih službenika i namještenika Grada Tuzla i Sindikalna organizacija Profesionalne vatrogasne brigade (PVB) Tuzla zaključuju sporazum o utvrđivanju osnovice i boda za obračun plaća za svaku budžetsku godinu.

Za planiranje sredstava za plaće u 2023.godini korištena je osnovica za obračun plaće u visini od 330,00 KM i visina boda 1,155.

Ukupno planirana sredstva za bruto plaće sa pripadajućim doprinosima u 2023. g. u Gradu Tuzla iznose **12.835.500,00 KM** ili **22,49 %** sredstava raspoređenih Budžetom.

Izdvajanja za plaće uposlenih u Gradu Tuzla za 2022. i 2023.godinu prikazana su u sljedećoj tabeli:

NAZIV	Procjena ostvarenja u 2022.godini	Nacrt za 2023. godinu	Index 3/2
1	2	3	4
Bruto plate	11.119.500,00	11.538.900,00	103,77%
Doprinosi poslodavca	1.279.400,00	1.296.600,00	101,34%
<b>Ukupno</b>	<b>12.398.900,00</b>	<b>12.835.500,00</b>	<b>103,52%</b>

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

Ukupna sredstva za plaće eksternih budžetskih korisnika planirana su u iznosu od **1.775.700,00 KM**, i to iz sredstava budžeta 1.701.700,00 KM, a iz vlastitih sredstava budžetskih korisnika 74.000,00 KM. Izdvajanja za plaće uposlenih u 2022. i 2023. godini u Javnim ustanovama - eksternim budžetskim korisnicima prikazana su u sljedećoj tabeli

NAZIV	Procjena ostvarenja u 2022.godini	Nacrt za 2023. godinu	Index 3/2
1	2	3	4
Bruto plate	1.463.000,00	1.592.400,00	108,84%
Doprinosi poslodavca	163.560,00	183.300,00	112,07%
<b>Ukupno</b>	<b>1.626.560,00</b>	<b>1.775.700,00</b>	<b>109,17%</b>

U Gradu Tuzla za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budfletu 2023.godine planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od **2.185.000,00 KM** ili 3,83 % sredstava Budfleta 2023.godine.

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

U Javnim ustanovama i eksternim budžetskim korisnicima za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budfletu 2023.godine planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od **265.000,00 KM** ili 0,46 % sredstava Budfleta 2023.godine.

### **2.3 IZDVAJANJA ZA RAD GRADSKOG VIJEĆA I SAVJETA MJESNIH ZAJEDNICA**

Za funkcionisanje Gradskog vijeća u Nacrtu Budfleta za 2023. godinu predviđena su sredstva u iznosu od **1.554.500,00 KM** ili 2,72 % raspoređenih sredstava, a za finansiranje rada Savjeta mjesnih zajednica planiraju se sredstva u iznosu od **500.000,00 KM** ili 0,88 % raspoređenih sredstava.

### **2.4 OTPLATA KREDITA I IZDATE GARANCIJE - JEMSTVA**

#### **2.4.1 Otplata kredita**

U skladu sa Odlukama Općinskog, odnosno Gradskog vijeća Tuzla i Zakonom o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji BiH (šSl. novine FBiH, broj: 86/07, 24/09 i 45/10), Grad Tuzla ima kreditna zaduženja kod Razvojne banke Federacije BiH i kod UniCredit banke. Sredstva iz kreditnih zaduženja su namjenski utrošena za projekte komunalne infrastrukture i izgradnju Poslovne zone.

#### **2.4.1.1 Ugovor o kreditu zaključen sa Razvojn timer bankom Federacije BiH 2013.godine**

Na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Općine Tuzla broj: 01-14-10373-2011 od 29.11.2011. god., te Odluke o izmjenama Odluke o kreditnom zaduženju Općine Tuzla broj: 01-14-2292-2012 od 28.03.2012.god. Općini Tuzla je 2012. godine odobren kredit šRazvojne banke FBiH, u ukupnom iznosu 6.010.974,98 KM. Otplata ovog kredita je izvršena u julu 2022.godine. Na osnovu Aneksa 1 ovog 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.

- 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 izvršava se u X/2023. godine;

Stanje duga po osnovu kredita kod šRazvojne banke FBiH, na dan 30.09.2022. godine, iznosilo je 98.316,23 KM, i to po osnovu glavnice iznos od 96.079,49 KM i po osnovu kamate iznos od 2.236,74

KM. Ukupne obaveze Grada Tuzla po osnovu aneksa ugovora o kreditu šRazvojne banke FBiHö u 2023. godini iznose:

- Otplata glavnice..... 73.903,49 KM
- Otplata kamate..... 1.352,30 KM
- **UKUPNO ..... 75.255,79 KM**

#### **2.4.1.2 Ugovor o kreditu zaključen sa „UniCredit bankom“**

Na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Grada Tuzla broj: 01-14-5646-2015 od 26.11.2015. godine, i Odluke o izmjenama i dopuni odluke o kreditnom zaduženju Grada Tuzla broj: 01-14-6000-2015 od 15.12.2015. godine, Gradu Tuzla je odobren kredit šUnicredit bankeö d.d. Mostar u ukupnom iznosu od 5.466.027,81 KM.

- Rok otplate kredita je 84 mjeseca, uz grace period od 12 mjeseci od dana stupanja na snagu Ugovora o dugoro nom kreditu, odnosno od 06.04.2016. godine;
- Kamatna stopa je fiksna i iznosi 3,50% na godi-njem nivou;
- Otplata kredita po inje 30 dana nakon isteka grace perioda, odnosno od 06.05.2017. godine.

Stanje duga po osnovu kredita kod šUniCredit bankeö, na dan 30.09.2022. godine, iznosilo je 1.395.789,34 KM, i to po osnovu glavnice iznos od 1.355.896,84 KM i po osnovu kamate iznos od 39.892,50 KM.

Ukupne obaveze Grada Tuzla po osnovu kredita šUniCredit bankeö u 2023. godini iznose:

- Otplata glavnice ..... 855.044,20 KM
- Otplata kamate..... 26.506,96 KM
- **UKUPNO ..... 881.551,16 KM**

#### **2.4.1.3 Ugovori o kreditu zakljućeni sa Razvojnóm bankóm Federacije BiH 2020.godine**

Na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Grada Tuzla broj: 01-14-A-10180-2019 od 28.11.2019. godine, Gradu Tuzla je odobren kredit šRazvojne banke FBiHö, u ukupnom iznosu 7.000.000,00 KM.

- Rok otplate kredita je 144 mjeseca, uz grace period od 12 mjeseci;
- Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,50% na godi-njem nivou;
- Otplata kredita po inje u IV/2022. godine i zavr-ava se u III/2032. godine;

Stanje duga po osnovu kredita kod šRazvojne banke FBiHö, na dan 30.09.2022. godine, iznosilo je 6.770.011,86 KM, i to po osnovu glavnice iznos od 6.045.460,00 KM i po osnovu kamate iznos od 724.551,86 KM.

Ukupne obaveze Grada Tuzla po osnovu kredita šRazvojne banke FBiHö u 2023. godini iznose:

- Otplata glavnice ..... 636.360,00 KM
- Otplata kamate..... 139.858,56 KM
- **UKUPNO ..... 776.218,56 KM**

## 2.4.2 Garancije - jemstva

### 1. Garancija JKP „Komunalac“ Tuzla

Na osnovu Odluke Općinskog vijeća o odobrenju izdavanja garancije za kredit za realizaciju Projekta upravljanja vrstnim otpadom, (šlufbeni 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 otplate kredita je 17 godina (2010.-2027.godina). Korisnik garancije je JKP šKomunalac Tuzla, a nosilac kreditnog zaduženja je bio JKP šRegionalni centar za upravljanje vrstnim otpadom Tuzla.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2023.godinu planirana sredstva na ime rezervacije po izdatoj garanciji iznose **550.000,00 KM**.

### 2. Garancija - JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla

U obrazloženjima Nacrta Budžeta Grada Tuzla i obrazloženjima Izvještaja o izvršenju Budžeta Grada Tuzla u nekoliko navrata ove i prethodnih godina obaviještavali smo vas da su posredstvom Federalnog ministarstva finansija odobrena sredstva JKP šVodovod i kanalizacija DOO Tuzla od strane Njemačke kreditne banke za obnovu (KfW) i Austrijske vlade i Razvojne banke Austrije. Kredit se po otplate izdati 31.12.2019.godine.

Grad Tuzla u svom Budžetu u periodu otplate kredita mora planirati sredstva namijenjena garanciji za urednu otplatu kredita od strane krajnjeg korisnika kredita JKP šVodovod i kanalizacija DOO Tuzla u visini od 1.500.000,00 KM. Tu garanciju smo redovno planirali u Budžetu Grada Tuzla prethodnih godina.

U skladu sa Odlukom o izmjeni Odluke o kriterijima i uslovima utvrđivanja novčane naknade za obezbjeđenje angažovanog kapaciteta za priključenje novih korisnika na vodovodnu mrežu i kanalizacionu mrežu (šlufbeni glasnik Grada Tuzla broj: 6/21 od 28.05.2021. godine), sredstva prikupljena po osnovu naknade za obezbjeđenje angažovanog kapaciteta su namjenski prihod Grada Tuzla. Ta sredstva koja se privremeno uplaćuju na račun šVodovod i kanalizacija DOO Tuzla, a zatim kvartalno uplaćuju u Budžet Grada Tuzla mogu se koristiti za povrat namjenskih kredita za izgradnju i rekonstrukciju objekata i infrastrukture za snabdjevanje pitkom vodom i odvođenje otpadnih voda.

U nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine na poziciji Garancija JKP "Vodovod i kanalizacija" Tuzla pri fondu za komunalnu infrastrukturu planirano je 700.000,00 KM. Preostali iznos od 800.000,00 KM obezbjeđen je putem Granta JKP Vodovod i kanalizacija Tuzla u vrijednosti od 800.000,00 KM u okviru istog fonda, a iz sredstava prikupljenih od Naknada za obezbjeđenje angažovanog kapaciteta za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu.

### 3. ZAKLJUČAK

Služba za budžet i finansije je pripremila Nacrt budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu, koji se nakon usvajanja od strane Gradonačelnika upućuje Gradskom vijeću u Tuzli na razmatranje i usvajanje.

Nacrtom budžeta se utvrđuje politika finansiranja, odnosno procjenjuju prihodi, te raspoređuju sredstva u skladu sa programskim aktivnostima budžetskih korisnika i raspoloživim sredstvima, kao i aktima Gradskog vijeća. S obzirom na ograničenost budžetskih sredstava, predloženi Nacrt budžeta ima za cilj da se najbitniji programi i aktivnosti finansiraju i sprovedu na najefikasniji način.

Planirani rashodi u Budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu u iznosu od 55.077.388,68 KM namjeravaju se realizovati iz ostvarenih prihoda i primitaka od prodaje u toku 2023. godine za koje se procjenjuje da će iznositi 55.577.388,68 KM i neutrošanih kreditnih sredstava iz 2020. godine koja imaju utvrđenu namjenu za izgradnju Centralnog gradskog groblja u iznosu od 1.500.000,00 KM.

U skladu sa Poslovnikom Gradskog vijeća Tuzla (Šlužbeni glasnik Grada Tuzla, broj: 9/17, 2/18, 8/19, 3/20, 7/20, 2/21, 3/21, i 6/21), nakon što Gradsko vijeće usvoji Nacrt Budžeta za 2023. godinu, o istom će se voditi javna rasprava. Na osnovu provedene javne rasprave i usvojenog Nacrta Budžeta, Služba za budžet i finansije će pripremiti Prijedlog Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu koji će na prijedlog Gradonačelnika uputiti se Gradskom vijeću u Tuzli na razmatranje i usvajanje.

Tuzla, oktobar 2022.godine

Služba za budžet i finansije