

**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.-31.12.2024. GODINE**

Tuzla, oktobar 2023. godine.

S A D R Ž A J

UVOD	1
1. SREDSTVA BUDŽETA.....	3
1.1 PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA.....	4
1.1.1 Prihodi od poreza	5
1.1.2 Neporezni prihodi.....	6
1.1.3 Prihodi i primici Fonda za komunalnu infrastrukturu	7
1.1.4 Fond namjenskih sredstava za puteve	8
1.1.5 Prihodi po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.....	8
1.1.6 Prihodi po osnovi posebne naknade za izgradnju i održavanje skloništa	9
1.1.7 Prihodi fonda za zaštitu od požara i vatrogastva.....	9
1.1.8 Fond sredstava od naknade za prihode ostvarene radom termoelektrana	9
1.2 VLASTITI PRIHODI, DONACIJE I TEKUĆI TRANSFERI	10
2. RASHODI	12
2.1 RASHODI SLUŽBI SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA.....	14
2.1.1 Komunalna infrastruktura.....	14
2.1.1.1 Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda	17
2.1.1.1.1 Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle	17
2.1.1.1.2 Finansiranje eksternih budžetskih korisnika.....	17
2.1.1.1.3 Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća	18
2.1.1.1.4 Finansiranje preduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija ...	19
2.1.1.2 Finansiranje socijalno ugroženih građana	20
2.1.1.3 Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti društvenih djelatnosti	21
2.1.2 Oblast civilne zaštite	22
2.1.3 Oblast socijanog stambenog zbrinjavanja	22
2.2 PLAĆE I NAKNADE UPOSLENIH	22
2.3 IZDVAJANJA ZA RAD GRADSKOG VIJEĆA I SAVJETA MJESNIH ZAJEDNICA	24
2.4 OTPLATA KREDITA I IZDATE GARANCIJE - JEMSTVA.....	24
2.4.1 Otplata kredita	24
2.4.1.1 Ugovor o kreditu zaključen sa „UniCredit bankom“.....	24
2.4.1.2 Ugovori o kreditu zaključeni sa Razvojnomo bankom Federacije BiH v 2020.godine	24
2.4.2 Garancije - jemstva.....	25
3. ZAKLJUČAK	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 predstavničko tijelo.

Pravni osnov za donošenje Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu sadržan je u odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene 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), Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ broj: 49/06 i 51/09) i Statuta Grada Tuzla („Službeni 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 podnosi i Dokument okvirnog budžeta kao informacija. Gradonačelnik je dana 29.06. 2023.godine, donio Dokument okvirnog budžeta grada Tuzla za period 2024.-2026.godina, broj: 02/11-A-10544-2023, koji predstavlja osnov za izradu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu. Ovaj dokument će biti dostavljen gradskim vijećnicima u prilogu Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu.

U „Službenom glasniku Grada Tuzle“ broj: 5/23, Služba za budžet i finansije objavila je akt „Registar budžetskih korisnika Grada Tuzle za 2024. godinu“. Prema ovom aktu Budžet Grada Tuzle u 2024. godini ima tri budžetska korisnika:

1. Grad Tuzla sa svim svojim organizacionim jedinicama (organi i službe) koje u Budžetu Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine imaju status potrošačke jedinice – budžetski korisnik broj 1,
2. JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla - budžetski korisnik broj 2 i
3. JU „Centar za kulturu“ Tuzla – budžetski korisnik broj 3.

U procesu izrade Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu prihodi su planirani na osnovu:

- Dokumenta okvirnog budžeta Grada Tuzla za period 2024.-2025.godina ,
- Procjenjenih prihoda ostvarenih u Budžetu Grada Tuzla u periodu januar – septembar 2023. godine, na osnovu čega je izvršena procjena ostvarenja prihoda za 2024. godinu,
- Revidiranih projekcija prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/općina TK za 2023. godinu i projekcije za period 2024-2025 godina (projekcije Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona) i
- Revidiranih projekcija prihoda od indirektnih poreza za 2024. godinu, dostavljena od JU Direkcije cesta Tuzlanskog kantona.

U procesu izrade Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu rashodi su planirani na osnovu zahtjeva budžetskih korisnika, zaključaka Gradskog vijeća Tuzla, uz uvažavanje 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 utvrđena je predložena visina sredstava za svakog budžetskog korisnika.

Važno je napomenuti da su sredstva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine planirana samo po osnovu prihoda i primitaka koji se planiraju ostvariti u 2024. godini i primitaka po osnovu neutrošenih kreditnih sredstava namjenjenih za izgradnju Centralnog gradskog groblja Drežnik, bez uključivanja procjenjenog suficita, za projekte komunalne infrastrukture (put u

naselju Mandići, izgradnja kružnog toka „Crveni 7“ i drugih infrastrukturnih objekata), iz razloga što prilikom izrade Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu ne raspolažemo podacima o stanju gotovosti započetih projekata. Neurošena, a planirana sredstva za ove namjene iz 2023. godine uključice se u Prijedlog Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine. Ova činjenica ukazuje da bi Prijedlog Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu mogao biti veći u odnosu na predloženi Nacrt Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu.

Na isti način je usvojen Nacrt Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu, u kojem je visina usvojenih sredstava iznosila 57.047.388,68 KM, što je za 6.324.011,32 KM ili za 9,97% manje u odnosu na predloženi Nacrt Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu.

1. SREDSTVA BUDŽETA

Ukupna sredstva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle u 2024. godini za podmirenje javnih rashoda planirana su u iznosu od 63.401.400,00 KM i manja su u odnosu na procjenu ostvarenja sredstava u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu za 14.618.598,59 KM ili za 18,74 %.

Ovako značajna razlika uvjetovana je promjenom strukture ukupnih sredstava koja su na raspolaganju u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu u odnosu na prethodnu godinu. Naime, u strukturi sredstava Nacrta Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine za razliku od strukture sredstava Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine raspoloživa sredstva su manja na sljedećim pozicijama:

1. Planirani primici od kredita u Budžetu Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2023. godine iznosili su 1.865.310,04 KM. Do kraja 2023. godine procijenjeno je da će se iz kreditnih sredstava utrošiti 1.165.310,04 KM. Razliku od 700.000,00 KM čine kreditna sredstva za projekat izgradnje Centralnog gradskog groblja, koja se Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu planiraju realizovati u 2024. godini.
2. Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2024. godine nisu planirana sredstva po osnovu viška prihoda nad izvršenim rashodima (suficit), s obzirom da je Nacrt Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2024. godine pripreman u mjesecu 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.-31.12.2024. godine. Napominjemo da su sredstva akumuliranog suficita u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu, koja su prenešena iz 2022. godine iznosila 14.800.408,76 KM. Od ovog iznosa oko 10,3 miliona KM odnosilo se na neutrošena sredstva koja su po osnovu izvršenih rezervacija u 2022. godini za započete radove po potpisanim ugovorima i pokrenute javne nabavke, a koje nisu okončane u 2022. godini uključena u suficit Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu.

Struktura ukupnih sredstava data je u slijedećoj tabeli:

IZVOR	PLAN BUDŽETA 2023.G	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I-VI 2023.G	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I- XII 2023.G.	NACRT BUDŽETA ZA 2024.GODINU	INDEX 5/2	INDEX 5/4	UČEŠĆE U UKUPNIM SREDSTVIMA BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7	8
I. PRIHODI I PRIMICI	63.204.279,79	27.247.900,72	62.054.279,79	62.701.400,00	100,80	101,04	98,90
II. PROCJENJENI SUFICIT/DEFICIT IZ PRETHODNE GODINE - GRAD TUZLA	14.800.408,76	14.800.408,76	14.800.408,76	0,00	0,00	0,00	0,00
III.PRIMICI OD KREDITA	1.865.310,04	369.949,22	1.165.310,04	700.000,00	37,53	60,07	1,10
UKUPNO (I do III)	79.869.998,59	42.418.258,70	78.019.998,59	63.401.400,00	79,38	81,26	100,00

Ukupna sredstva u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu iznose 63.401.400,00 KM, a čine ih planirani prihodi i primici za 2024. godinu u iznosu od 62.701.400,00 KM i primici od kredita po osnovu neutrošenih sredstava kredita od Razvojne banke FBiH, u iznosu od 700.000,00 KM koji će se koristiti za Centralno gradsko groblje u Drežniku.

Ukupno planirani prihodi i primici u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu u iznosu od 62.701.400,00 KM su za 0,80% veći u odnosu na plan prihoda i primitaka Budžeta Grada Tuzle za 2023 godinu, i veći su u odnosu na procjenu ostvarenja prihoda i primitaka Budžeta Grada Tuzle za 2023. godinu za 647.120,21 KM ili za 1,04 %.

1.1 PRIHODI I PRIMICI BUDŽETA

Ukupno planirani prihodi i primici od imovine i kredita u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine u iznosu od 63.401.400,00 KM u odnosu na procjenu ostvarenja ovih prihoda i primitaka u Budžetu Grada Tuzle za 2023. godinu u iznosu od 63.219.589,83 KM veći su za 0,29 % ili za 181.810,17 KM.

Struktura ukupno planiranih prihoda i primitaka u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle kao i po Fondovima Budžeta Grada Tuzla data je u slijedeće dvije tabele:

R.br.	VRSTA PRIHODA	PLAN BUDŽETA ZA 2023.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – VI 2023.GOD.	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I-XII 2023. GOD.	NACRT BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2024. GOD.	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	37.754.189,00	18.865.811,58	37.779.809,00	42.522.208,00	112,63%	112,55%	67,07%
2	Neporezni prihodi (Grad Tuzla)	3.733.300,00	2.197.470,75	3.707.680,00	3.893.000,00	104,28%	105,00%	6,14%
3	Neporezni prihodi (javne ustanove)	115.200,00	67.044,55	115.200,00	74.000,00	64,24%	64,24%	0,12%
4	Tekući transferi i donacije (Grad Tuzla)	1.269.412,55	380.869,01	1.269.412,55	607.000,00	47,82%	47,82%	0,96%
5	Tekući transferi i donacije (javne ustanove)	886.854,68	21.054,64	886.854,68	617.000,00	69,57%	69,57%	0,97%
6	Kapitalni transferi (Grad Tuzla)	445.200,00	36.421,44	445.200,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
7	Kapitalni transferi (javne ustanove)	23.000,00	0,00	23.000,00	4.000,00	17,39%	17,39%	0,01%
I	PRIHODI OPŠTEG FONDA (1-8)	44.227.156,23	21.568.671,97	44.227.156,23	47.717.208,00	107,89%	107,89%	75,26%
1	Neporezni prihodi	6.110.000,00	2.422.982,29	5.560.000,00	5.470.000,00	89,53%	98,38%	8,63%
2	Tekući transferi i donacije	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
3	Kapitalni transferi	911.467,35	216.900,49	911.467,35	440.000,00	48,27%	48,27%	0,69%
4	Primici od prodaje	1.050.000,00	132.684,00	1.000.000,00	330.000,00	31,43%	33,00%	0,52%
5	Primici od kredita	1.865.310,04	369.949,22	1.165.310,04	700.000,00	37,53%	60,07%	1,10%
II	PRIHODI I PRIMICI KOMUNALNU INFRASTRUKTURU (1-5)	10.086.777,39	3.142.516,00	8.786.777,39	6.940.000,00	68,80%	78,98%	10,95%
1	Porezni prihodi	2.351.180,00	534.096,53	2.315.171,00	2.480.192,00	105,49%	107,13%	3,91%
2	Neporezni prihodi	900.000,00	310.582,10	936.009,00	972.000,00	108,00%	103,85%	1,53%
III	PRIHODI FONDA NAMJENSKIH SREDSTAVA ZA PUTEVE(1-2)	3.251.180,00	844.678,63	3.251.180,00	3.452.192,00	106,18%	106,18%	5,44%
1	Prihodi od poreza	0,00	1.331,49	2.100,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
2	Neporezni prihodi	3.217.382,54	307.258,88	3.215.282,54	1.500.000,00	46,62%	46,65%	2,37%
3	Tekući transferi i donacije	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100,00%	100,00%	0,16%
IV	3PRIHODI FONDA ZA ZAŠTITU I SPAŠAVANJE LJUDI I MATRIJALNIH DOBARA (1-3)	3.317.382,54	308.590,37	3.317.382,54	1.600.000,00	48,23%	48,23%	2,52%
1	Neporezni prihodi	202.000,00	175,44	2.000,00	202.000,00	100,00%	10100,00%	0,32%
V	PRIHODI CIVILNE ZAŠTITE - FOND SKLONIŠTA	202.000,00	175,44	2.000,00	202.000,00	100,00%	10100,00%	0,32%

R.br.	VRSTA PRIHODA	PLAN BUDŽETA ZA 2023.GOD.	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I – VI 2023.GOD.	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA ZA I-XII 2023. GOD.	NACRT BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2024. GOD.	INDEX 5/2	INDEX 5/4	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA NACRTA BUDŽETA
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neporezni prihodi	85.093,67	14.502,27	85.093,67	100.000,00	117,52%	117,52%	0,16%
VI	PRIHODI FONDA ZA ZAŠTITU OD POŽARA I VATROGASTVA	85.093,67	14.502,27	85.093,67	100.000,00	117,52%	117,52%	0,16%
1	Neporezni prihodi	3.800.000,00	1.690.617,69	3.450.000,00	3.290.000,00	86,58%	95,36%	5,19%
VII	PRIHODI FONDA SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMOELEKTRANA	3.800.000,00	1.690.617,69	3.450.000,00	3.290.000,00	86,58%	95,36%	5,19%
1	Neporezni prihodi	100.000,00	48.097,57	100.000,00	100.000,00	100,00%	100,00%	0,16%
VIII	PRIHODI STAMBENOG FONDA ZA SOCIJALNO STANOVANJE	100.000,00	48.097,57	100.000,00	100.000,00	100,00%	100,00%	0,16%
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI U NACRTU BUDŽETA GRADA TUZLA ZA 2024. GODINU	65.069.589,83	27.617.849,94	63.219.589,83	63.401.400,00	97,44%	100,29%	100,00%

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 2024. godinu od poreza se u Budžetu planiraju prikupiti sredstva u iznosu od 45.002.400,00 KM, što je za 4.905.320,00 KM ili za 12,23 % više u odnosu na procjenu ostvarenja u 2023. godini i više od planiranih prihoda od poreza u Budžetu Grada Tuzla za 2023. godinu za 4.897.031,00 KM ili 12,21 %.

Dio prihoda od indirektnih poreza u vrijednosti od 2.480.192,00 KM Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine planiran je u Fondu namjenskih sredstava za puteve.

U ukupnim приходima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu porezni prihodi učestvuju sa 70,98 %, čija struktura se vidi iz sljedeće tabele:

VRSTA POREZA	PLAN BUDŽETA 2023.G.	PROCJENA OSTVARENJA U 2023.G.	PLANIRANI PRIHODI U NACRTU BUDŽETA ZA 2024.G	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UK. PRIHODIMA I PRIMICIMA BUDŽETA NACRTA BUDŽETA ZA 2024.g.
1	2	3	4	5	6
Prihodi od indirektnih poreza	16.228.662,00	16.215.171,00	17.223.581,00	106,22	27,17
Porez na dohodak	16.253.470,00	16.586.000,00	19.962.819,00	120,36	31,49
Porez na imovinu	7.621.237,00	7.280.609,00	7.810.000,00	107,27	12,32
Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)	0,00	7.100,00	4.000,00	56,33	0,01
Porez na plaće (zaostale uplate)	2.000,00	5.100,00	2.000,00	39,22	0,00
Porez na dobit pojedinca(zaostale uplate)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Ostali porezi (zaostale uplate)	0,00	2.100,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	40.105.369,00	40.097.080,00	45.002.400,00	112,23	70,98

Prihodi koji se ostvaruju po osnovu **poreza na dodatnu vrijednost koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**, planirani su u 2024. godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/ općina TK za 2023. godinu i projekcije za period 2024-2026. godina“, br. 07/1-11-12540/23 u iznosu od **14.743.389,00 KM**. Ovaj porez koji pripada JLS ubire se od PDV na krajnju potrošnju. Ukoliko od strane višeg nivoa vlasti do kraja 2023. godine budu dostavljene nove projekcije, koje bi predviđele veće prihode od poreza na dodatnu vrijednost, iste će biti uključene u Prijedlogu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. 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 2024.godini u skladu sa dokumentom Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona „Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova/ općina TK za 2023. godinu i projekcije za period 2024-2026. godina“, br. 07/1-11-12540/23, u iznosu od **19.962.819,00 KM**, što je za 20,36 % više u odnosu na procijenu ostvarenja prihoda po ovom osnovu u 2023. godini.

Značajna grupa poreznih prihoda su **porezi od imovine** koji se planiraju u iznosu od **7.810.000,00 KM**, što je više u odnosu na procjenu izvršenja u 2023. godini za 529.391,00 KM ili za 7,27%. U ukupnim prihodima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2023. godinu **porezi od imovine** učestvuju sa 12,32 %.

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 5.950.000,00 KM.

1.1.2 Neporezni prihodi

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu neporezni prihodi planiraju se u ukupnom iznosu od **15.601.000,00 KM**, a učešće ovih prihoda u ukupno planiranim prihodima i primicima 2023. godine iznosi 24,61%.

Planirani iznos sredstava po ovom osnovu u Budžetu za 2024. godinu manji je za 1.570.265,21 KM ili 9,14 % u odnosu na sredstva koja se procjenjuju ostvariti u 2023. godini. U nastavku teksta obrazloženja opisan je plan neporeznih prihoda Opšteg fonda Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu, a u narednim poglavljima obrazloženi su neporezni prihodi ostalih fondova Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu neporezni prihodi Opšteg fonda Budžeta planirani su u iznosu od 3.893.000,00 KM, a učešće ovih prihoda u ukupno planiranim prihodima i primicima 2024. godine iznosi 6,14%. Planirani iznos sredstava po ovom osnovu u Nacrtu Budžeta za 2024. godinu veći je za 185.320,00 KM ili za 5,00 % u odnosu na sredstva koja se procjenjuju ostvariti u 2023. godini.

Najznačajniji neporezni prihodi Opšteg fonda Budžeta Grada Tuzle, planirani u 2024. godini su:

1. **naknade po općinskim propisima** u iznosu od 2.551.000,00 KM, koje u ukupnim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu učestvuju sa 4,02 %, a odnose se na: općinske administrativne takse, takse za ovjeru dokumenata, komunalne takse, naknada za zauzimanje javnih površina, ulazak vozila u pješačku zonu i sl.;
2. **naknade po propisima viših nivoa vlasti** u iznosu od 330.000,00 KM i učešćem u ukupno planiranim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu od 0,52 %, 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 691.000,00 KM i učešćem u ukupnim prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu od 1,09 %..
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 321.000,00 KM i učešćem u prihodima i primicima Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu od 0,51 %.

1.1.3 Prihodi i primici Fonda za komunalnu infrastrukturu

Na ovom računu evidentiraju se sredstva koja se Gradu Tuzla uplaćuju po osnovu prodaje zemljišta za građenje, naknade za eksproprisanu nekretninu, naknade po osnovu prirodne pogodnosti za građenje (rente), naknade za postupak legalizacije građevina, naknade za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu, prihoda od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa (koncesija) i naknade za angažovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja), a ista se mogu koristiti za novu gradnju i rekonstrukciju komunalne infrastrukture, zaštitu okoline i izradu projektne dokumentacije.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu za ove namjene planirana su sredstva u iznosu od 6.940.000,00 KM. Ova sredstva čine sredstva od neporeznih prihoda ovog fonda, kapitalni transferi od fizičkih lica za infrastrukturne projekte, primici od prodaje imovine i primici od kredita. Ukupno planirana sredstva u Fondu za komunalnu infrastrukturu u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2024. godine manja su za 6.627.487,58 KM u odnosu na procjenu ostvarenja ovih sredstava za 2023. godinu. Ovo umanjenje sredstava odnosi se na suficit iz 2022. godine koji je uključen u Budžet Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2023. godine u iznosu od 4.780.710,19 KM, manje planiranih sredstava od primitaka od prodaje zemljišta **Ovdje upišite jednadžbu** u iznosu od oko 700.000,00 KM i manje planiranih sredstava u iznosu od oko 600.000,00KM koji se očekuje od viših nivoa vlasti. Grad nije mogao planirati ova sredstva jer još uvijek ne raspolaže informacijama od kojih nivoa vlasti i za koje projekte će mu biti dodjeljena sredstva u 2024. godini. Na pozicijama prihoda od naknade po osnovu prirodne pogodnosti za građenje (rente), naknade za postupak legalizacije građevina, naknade za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanalizacionu mrežu i naknade za angažovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja (centralnog grijanja) projekcije prihoda za 2024. godinu date su visini prihoda za koje je naplata u 2023. godini izvjesna.

Učešće prihoda i primitaka ovog fonda u ukupnim prihodima i primicima Nacrta Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu iznosi 10,95%.

U prihodima i primicima Fonda za komunalnu infrastrukturu Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirani su slijedeći prihodi i primici:

Prihod	Iznos
- davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa (koncesije).....	= 700.000,00KM,
- naknada za priključenje novih korisnika na vodovodnu i kanaliz.mrežu.....	= 800.000,00KM
- naknada za angažovani kapacitet u sistemu daljinskog zagrijavanja	= 150.000,00 KM,
- naknada za korištenje javnih dobara (zaostale uplate)	=10.000,00 KM,
- naknada za dodjeljeno zemljište (zaostale uplate)	=10.000,00 KM,
- naknada po osnovu prirodnih pogodnosti (renta).....	=3.500.000,00 KM,

- naknada za postupak legalizacije građevina.....=300.000,00 KM,
- primici od prodaje zemljišta.....=330.000,00 KM,
- primici od kredita (za Centralno gradsko groblje na Drežniku).....= 700.000,00 KM.
- UKUPNO = 6.500.000,00 KM

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 2024. godini u Budžetu se planiraju kapitalni transferi u iznosu od 440.000,00 KM.

1.1.4 Fond namjenskih sredstava za puteve

Zakonom o cestama FBiH („Službene novine FBiH“ broj: 12/2010, 16/2020 – 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.

Prihodi koji se ostvaruju posredstvom kantonalne Direkcije cesta, a prikupljaju po osnovu indirektnih poreza raspodjelom sa Jedinstvenog računa za prikupljanje poreza na dodatnu vrijednost i iz namjenske putarine koja se naplaćuje kroz cijenu goriva evidentiraju se u ovom Fondu. 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 račune općina i gradova na području kantona.

Ukupna sredstva ovog Fonda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine iznose 3.452.192,00 KM i sastoje se od:

- | | Iznos |
|---|----------------------|
| - Prihodi od indir. poreza za finans. autocesta u FBiH..... | = 583.702,00 KM, |
| - Prihodi od indir. poreza koji pripadaju Direkciji cesta | = 1.896.490,00 KM |
| - Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica..... | = 360.000,00 KM, |
| - Naknade za upotrebu cesta za vozila građana | =610.000,00 KM, |
| - <u>Naknada za korištenje cestovnog zemljišta</u> | <u>=2.000,00 KM,</u> |
| UKUPNO | = 3.452.192,00 KM |

Prihode, koji se ostvaruju po osnovu **poreza na dodatnu vrijednost za finansiranje cesta** planirali smo u 2024. godini u ukupnom iznosu od 2.480.192,00 KM, a prema Revidiranim projekcijama prihoda od indirektnih poreza, broj akta 05-11-171-3/22 i 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).

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 („Sl.novine FBiH“, broj 39/03, 22/06, 08/10), u Budžetu 2024.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 sredstva od naknade za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara u 2024. godini planirana su u visini od **1.600.000,00 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 1.500.000,00 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 oprihodeuju 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 Bužetu Grada Tuzla za 2024.godinu planirana su sredstva od **202.000,00 KM**.

U skladu sa zakonskim propisima uplaćena sredstva po ovom osnovu akumuliraju se na računu skloništa, a oprihodeuju 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.-31.12.2024. godine prikazani su u fondu pod nazivom „Fond za zaštitu od požara i vatrogastva“. Njihovo ubiranje i namjena propisani su Zakonom o zaštiti od požara i vatrogastva („Službene 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 Bužeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12.2024.godine, planirana su sredstva u iznosu od **100.000,00 KM**.

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.

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 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 3.290.000,00 KM.

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

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

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

Ulaganjem sredstava ostvarenih po osnovu naknade uplaćene od strane JP Elektroprivreda BiH ostvaruju se posebni ciljevi razvoja utvrđeni od strane Gradskog vijeća. Ostvarivanje ovih ciljeva vrši se kroz investiranje u izgradnju vrelovodne mreže u cilju njenog proširenja i priključenja novih korisnika na sistem centralnog gradskog grijanja, investiranje u mjere smanjenja aerozagađenja putem dodjele grantova za energijsku efikasnost građanima, vlasnicima individualnih stambenih objekata i finansiranje projekata energetske efikasnosti na javnim objektima. S namjerom stvaranja ugodnijeg ambijenta za život građana 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.

1.2 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, učešće građana u realizaciji projekata komunalne infrastrukture, donacije po osnovu međunarodnih projekata i sl.

Ova sredstva planirana su u 2024.godini u iznosu od **1.992.000,00 KM**, što je u odnosu na procjenu njihovog ostvarenja za 2023. godinu manje za 50,21 %.

IZVOR SREDSTAVA	PROCJENA VLASTITIH PRIHODA BUDŽETA ZA 2023. GOD	VLASTITI PRIHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2024. GOD.	INDEX3/2	UČEŠĆE U UKUPNO PLANIRANIM PRIHODIMA I PRIMICIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2024.GOD.
1	2	3	4	5
Vlastiti prihodi Javnih ustanova	1.025.054,68	695.000,00	67,80	1,10
Tekući transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	260.474,79	0,00	0,00	0,00
Tekući transferi od Države	19.000,00	7.000,00	36,84	0,01
Tekući transferi od Federacije	340.000,00	40.000,00	11,76	0,06
Tekući transferi od kantona	889.937,76	660.000,00	74,16	1,04
Transfer od kantonalne službe za zapošljavanje	10.000,00	0	0,00	0,00
Kapitalni transferi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	208.600,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi od Države	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi od Federacije	67.175,36	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi od kantona	436.100,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni transferi od pojedinaca	639791,99	440.000,00	68,77	0,69
Vlastiti prihodi Službe za prostorno uređenje (teh.pregl.objekata)	100.000,00	150.000,00	150,00	0,24
UKUPNO	4.001.134,58	1.992.000,00	49,79	3,14

Značajan iznos sredstava tekućih transfera planiran je od viših nivoa vlasti, a usmjeriće se posredstvom Službe za boračko – invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica prema boračkoj populaciji u vidu jednokratnih novčanih pomoći korisnika boračko – invalidske zaštite, pomoći za stambeno rješavanje korisnika boračko – invalidske zaštite i za unapređenje položaja readmisiranih povratnika. U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. 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 607.000,00 KM.

U okviru Fonda sredstava za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine planirani su tekući 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.-31.12.2024. godine planirani su prihodi u visini od 440.000,00 KM koji će se usmjeriti za finansiranje izgradnje javne rasvjete i izgradnju i rekonstrukciju puteva.

Vlastiti prihodi javnih ustanova ostvaruju se od sopstvene djelatnosti i od tekućih i kapitalnih transfera. Sredstva javnih ustanova koja se ostvaruju od vlastite djelatnosti raspoređena su u javnim ustanovama za finansiranje troškova (plaća i materijalnih troškova). U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirani su vlastiti prihodi javnih ustanova u iznosu od 695.000,00 KM i to iznos od 74.000,00 KM po osnovu neporeznih prihoda javnih ustanova i iznos od 621.000,00 KM po osnovu tekućih i kapitalnih transfera. U planiranim tekućim transferima javnih ustanova najznačajnije je učešće tekućeg transfera od Federacija BiH (Federalno ministarstvo rada i socijalne politike) prema JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla. Iz ovih sredstava plaćaju se naknade roditeljima njegovateljima, o čemu je više opisano u okviru opisa rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine u ovom obrazloženju.

Planirani vlastiti prihodi javnih ustanova manji su od procjene ostvarenja ovih prihoda u 2023. godini za 32,20 % ili za 330.054,68 KM. Značajna razlika pojavila se iz razloga što je u 2023. godini od navedenog Federalnog ministarstva prema JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla uplaćen transfer za naknade roditeljima njegovateljima za period 01.01.2022-31.07.2023. godine. Nakon ove značajnije uplate kojom su obezbjeđena sredstva za isplatu naknada za 19 mjeseci, Federalno ministarstvo nastavilo je sa redovnim mjesečnim uplatama transfera. Tako da se procjenjuje da će za ove potrebe u 2024. godini biti uplaćeno 600.000,00 KM.

Pregled planiranih vlastitih prihoda javnih ustanova u 2024. godini prikazan je u narednoj tabeli:

NAZIV JAVNE USTANOVE	PLAN PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2023.G	PROCJENA OSTVARENJA PLAN PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2023.G	NACRT PLANA PRIHODA PO OSNOVU VL.PRIHODA, TEKUĆIH TRANSFERA I DONACIJA U 2024.G	INDEX 4/3	UČEŠĆE U UKUPNIM PRIHODIMA I PRIMICIMA
1	2	3	4	5	6
JU Centar za socijalni rad	947.054,68	947.054,68	615.000,00	64,94	0,97
JUCentar za kulturu	78.000,00	78.000,00	80.000,00	102,56	0,13
UKUPNO	1.025.054,68	1.025.054,68	695.000,00	67,80	1,10

2. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirani su u iznosu od 63.401.400,00 KM i manji su od procjene ostvarenja rashoda i izdataka u 2024. godini za 14.618.598,59 KM ili za 18,74 %.

Struktura ukupno planiranih rashoda i izdataka u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu je slijedeća:

NAMJENA	Procjena ostvarenja plana rashoda iz Budžeta za 2023. g.	Procjena ostvarenja plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2023.g.	Procjena ostvarenja ukupno planiranih rashoda budžeta za 2023.g.	Nacrt plana rashoda iz Budžeta za 2024. g.	Nacrt plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2024.g.	Nacrt ukupno planiranih rashoda za 2024.g	Index 7/4	Učešće u strukturi ukupnih rashoda
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Finansiranje rashoda	71.283.553,97	4.001.134,58	75.284.688,55	58.929.400,00	1.992.000,00	60.921.400,00	80,92%	96,09%
Rashodi finansirani iz kredita	1.165.310,04	0,00	1.165.310,04	700.000,00	0,00	700.000,00	60,07%	1,10%
Otplata kredita	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	930.000,00	0,00	930.000,00	59,24%	1,47%
Sredstva za izdate garancije	0,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00%	1,34%
UKUPNO	74.018.864,01	4.001.134,58	78.019.998,59	61.409.400,00	1.992.000,00	63.401.400,00	81,26%	100,00%

Obzirom da sredstva predviđena za finansiranje rashoda u 2024.godini ne zadovoljavaju sve iskazane potrebe, predloženom strukturom rashoda nastojalo se zadovoljiti osnovne potrebe građana i obezbjediti 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 2023.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2024 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
0	1	2	3	4	5	6	7
1	Gradsko vijeće	1.725.500,00	1.725.500,00	1.738.500,00	2,74%	13.000,00	100,75%
2	Sredstva za rad Gradske izborna komisije	229.800,00	229.800,00	418.500,00	0,66%	188.700,00	182,11%
I	GRADSKO VIJEĆE (1+2)	1.955.300,00	1.955.300,00	2.157.000,00	3,40%	201.700,00	110,32%
1	Stručna služba za poslove gradonačelnika	1.496.926,50	1.496.926,50	1.531.800,00	2,42%	34.873,50	102,33%
2	Tekuća rezerva budžeta	200.000,00	200.000,00	100.000,00	0,16%	-100.000,00	50,00%
3	Donatorska sredstva	302.474,79	302.474,79	0,00	0,00%	-302.474,79	0,00%
II	STRUČNA SLUŽBA ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA (1-3)	1.999.401,29	1.999.401,29	1.631.800,00	2,57%	-367.601,29	81,61%

Redni broj	Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2023.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2024 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
0	1	2	3	4	5	6	7
III	SLUŽBA ZA BUDŽET I FINANSIJE	1.481.830,78	1.481.830,78	1.662.000,00	2,62%	180.169,22	112,16%
1	Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu	6.717.483,25	6.717.483,25	6.189.500,00	9,76%	-527.983,25	92,14%
2	Služba za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu - poslovni prostori	236.000,00	236.000,00	288.000,00	0,45%	52.000,00	122,03%
3	Izdaci fonda od naknade za prihode stvorene radom termoelektrane	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,79%	0,00	100,00%
IV	SLUŽBA ZA EKONOMSKI RAZVOJ, PREDUZETNIŠTVO I POLJOPRIVREDU (1-3)	7.453.483,25	7.453.483,25	6.977.500,00	11,01%	-475.983,25	93,61%
1	Služba za kom.postl.,izgradnju i poslove MZ	798.000,00	798.000,00	910.500,00	1,44%	112.500,00	114,10%
2	Odjeljenje za komunalnu infrastrukturu	12.954.355,75	12.954.355,75	9.404.350,00	14,83%	-3.550.005,75	72,60%
3	Izdaci fonda za komunalnu infrastrukturu	13.977.487,97	12.727.487,97	6.640.000,00	10,47%	-6.087.487,97	52,17%
4	Odjeljenje za poslove mjesnih zajednica	2.014.794,14	2.014.794,14	1.947.000,00	3,07%	-67.794,14	96,64%
5	Izdaci fonda od naknade za prihode stvorene radom termoelektrane	4.803.225,98	4.453.225,98	2.790.000,00	4,40%	-1.663.225,98	62,65%
6	Izdaci Fonda za puteve	3.251.180,00	3.251.180,00	3.452.192,00	5,44%	201.012,00	0,00%
V	SLUŽBA ZA KOMUNALNE POSLOVE, IZGRADNJU I POSLOVE MJESNIH ZAJEDNICA (1-6)	37.799.043,84	36.199.043,84	25.144.042,00	39,66%	-11.055.001,84	69,46%
1	Služba za prostorno uređ.i zašt. okoline	1.096.481,50	1.096.481,50	1.170.200,00	1,85%	73.718,50	106,72%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	50.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
VI	SLUŽBA ZA PROSTORNO UREĐENJE I ZAŠTITU OKOLINE (1-2)	1.146.481,50	1.096.481,50	1.170.200,00	1,85%	73.718,50	106,72%
1	Služba za geodetske i imov. pravne poslove	1.281.599,99	1.281.599,99	1.101.300,00	1,74%	-180.299,99	85,93%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,32%	0,00	100,00%
VII	SLUŽBA ZA GEODETSKE I IMOVINSKO PRAVNE POSLOVE (1-2)	1.481.599,99	1.481.599,99	1.301.300,00	2,05%	-180.299,99	87,83%
VIII	SLUŽBA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE	1.646.457,00	1.646.457,00	1.708.500,00	0,00%	62.043,00	103,77%
IX	SLUŽBA ZA OPĆU UPRAVU I ZAJEDNIČKE POSLOVE	3.602.504,84	3.602.504,84	3.356.300,00	5,29%	-246.204,84	93,17%
1	Služba za boračko-invalidsku zaštitu	2.351.503,90	2.351.503,90	2.334.500,00	3,68%	-17.003,90	99,28%

Redni broj	Naziv organizacione jedinice	PLAN BUDŽETA 2023.G.	PROCJENA OSTVARENJE UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	UKUPNI RASHODI NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	UČEŠĆE U UKUPNIM RASHODIMA NACRTA BUDŽETA ZA 2024.G.	ODSTUPANJE RASHODA U NACRTU BUDŽETA ZA 2024 G. U ODNOSU NA PROCJENU OSTVARENJA RASHODA BUDŽETA ZA 2023.G.	
						Iznos (4-3)	Index (4/3)
3	Služba za boračko-invalidsku zaštitu-Stambeni fond za socijalno stanovanje	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,16%	0,00	100,00%
X	SLUŽBA ZA BIZ, STAMBENE POSLOVE I INTEGRACIJU RASELJENIH LICA (1-2)	2.451.503,90	2.451.503,90	2.434.500,00	3,84%	-17.003,90	99,31%
1	Služba civilne zaštite	4.154.393,60	4.154.393,60	3.975.300,00	6,27%	-179.093,60	95,69%
2	Izdaci Fonda za komunalnu infrastrukturu	639.999,61	639.999,61	100.000,00	0,16%	-539.999,61	15,63%
3	Izdaci Fonda za zaštitu i spašavanje	3.317.382,54	3.317.382,54	1.600.000,00	2,52%	-1.717.382,54	48,23%
4	Izdaci Fonda skloništa	202.000,00	2.000,00	202.000,00	0,32%	200.000,00	10100,00%
5	Izdaci Fonda za zaštitu od požara i vatrogastva	85.093,67	85.093,67	100.000,00	0,16%	14.906,33	117,52%
XI	SLUŽBA CIVILNE ZAŠTITE (1-5)	8.398.869,42	8.198.869,42	5.977.300,00	9,43%	-2.221.569,42	72,90%
XII	STRUČNA SLUŽBA GRADSKOG VIJEĆA	540.481,80	540.481,80	567.000,00	0,89%	26.518,20	104,91%
XIII	GRADSKO PRAVOBRANILAŠTVO	629.087,60	629.087,60	570.210,00	0,90%	-58.877,60	90,64%
XIV	UO ZAVOD ZA URBANIZAM	760.500,00	760.500,00	768.500,00	1,21%	8.000,00	101,05%
XV	SLUŽBA ZA INTERNU REVIZIJU	164.241,40	164.241,40	125.248,00	0,20%	-38.993,40	76,26%
XVI	SLUŽBA ZA KULTURU, SPORT, MLADE I SOC.ZAŠTIT	4.991.057,30	4.991.057,30	4.640.000,00	7,32%	-351.057,30	92,97%
XVII	JU CENTAR ZA SOCIJALNI RAD TUZLA	2.361.154,68	2.361.154,68	2.137.900,00	3,37%	-223.254,68	90,54%
XVIII	JU CENTAR ZA KULTURU TUZLA	1.007.000,00	1.007.000,00	1.072.100,00	1,69%	65.100,00	106,46%
	UKUPNO (I-XVI)	79.869.998,59	78.019.998,59	63.401.400,00	100,00%	-14.618.598,59	81,26%

2.1 RASHODI SLUŽBI SA NAJZNAČAJNIJIM UČEŠĆEM U UKUPNIM RASHODIMA

Najznačajnije učešće u ukupnim rashodima Nacrta Budžeta grada Tuzla za 2024. godinu imaju rashodi: Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove MZ (39,66%) , Službe za ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivredu (11,01%), Službe civilne zaštite (9,43%) i Službe za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu (7,32%).

Za izdatke kojima se finansiraju nadležnosti ove četiri službe u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024.godinu, planirana su sredstva u iznosu od **42.738.842,00 KM ili 67,41 %** od ukupnih sredstava. Od toga iz budžetskih sredstava finansiraju se izdaci u iznosu od 42.198.842,00 KM, dok se iz vlastitih prihoda, transfera i donacija rashodi finansiraju u iznosu od 540.000,00 KM.

2.1.1 Komunalna infrastruktura

Plan za 2024. godinu je nastaviti sa rješavanjem problema u cestovnoj infrastrukturi, poboljšanju opremljenosti postojećih komunalnih objekata, širenju 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 2024. godini iz Budžeta Grada Tuzla planiraju se izdvojiti sredstva u ukupnom iznosu od 22.486.542,00 KM ili 35,47 % ukupnih sredstava, i to:

- ✓ za rashode opšteg fonda
(bez rashoda za rad službe i Odjeljenja MZ-a sa uključenim troškovima tekućeg održavanja mjesnih zajednica) 9.604.350,00 KM
- ✓ za rashode fonda za kom.infrastrukturu (Poseban račun) 6.640.000,00 KM
- ✓ za rashode fonda od naknade TE Tuzla..... 2.790.000,00 KM
- ✓ za rashode fonda za puteve..... 3.452.192,00 KM

Osim finansiranja projekata komunalne infrastrukture u 2024. godini iz Budžeta Grada Tuzla će se vršiti i otplata kredita za projekte komunalne infrastrukture izgrađenih u ranijim godinama u iznosu od 930.000,00 KM i rezervacija sredstava za izdate garancije javnim preduzećima u iznosu od 850.000,00 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 2023.godine	Procjena ostvarenja rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija 2023.g	Procjena ostvarenje ukupnih rashoda budžeta za 2023. godine	Nacrt plana rashoda iz Budžeta za 2024. godinu	Nacrt plana rashoda po osnovu namjen. i vlastitih prihoda, tek.tran.i donacija za 2024.g	Nacrt ukupnih rashoda Budžeta za 2024.godinu	Index 7/4	Učešće u ukupnim rashodima
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPŠTI FOND	12.947.049,89	268.600,00	13.215.649,89	9.604.350,00	0,00	9.604.350,00	72,67%	15,15%
FOND ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU	8.280.710,58	911.467,35	9.192.177,93	3.720.000,00	440.000,00	4.160.000,00	45,26%	6,56%
KREDITNA SREDSTVA	1.965.310,04	0,00	1.965.310,04	700.000,00	0,00	700.000,00	35,62%	1,10%
OTPLATA KREDITA (POSEBAN RAČUN)	1.570.000,00	0,00	1.570.000,00	930.000,00	0,00	930.000,00	59,24%	1,47%
SREDSTVA GARANCIJE	0,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00%	1,34%
FOND SREDSTAVA OD NAKNADE ZA PRIHODE OSTVARENE RADOM TERMOELEKTRANA	4.453.225,98	0,00	4.453.225,98	2.790.000,00	0,00	2.790.000,00	62,65%	4,40%
Izdaci Fonda za puteve	3.251.180,00	0,00	3.251.180,00	3.452.192,00	0,00	3.452.192,00	0,00%	5,44%
UKUPNO	32.467.476,49	1.180.067,35	33.647.543,84	22.046.542,00	440.000,00	22.486.542,00	66,83%	35,47%

NAMJENA	NACRT PLANA RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2024.g.	NACRT PLANA RASHODA PO OSNOVU NAMJ. I VLASTIT. PRIHODA, TEK. TRANSF. I DONACIJA ZA 2024.g.	NACRT UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2024.g
1	2	3	4
Izgradnja, rekonstrukcija i održavanje puteva	6.534.842,00	400.000,00	6.934.842,00
Toplifikacija	850.000,00	0,00	850.000,00
Izgradnja centralnog gradskog groblja	700.000,00	0,00	700.000,00
Higijana grada, zimska služba i zelene površine	3.306.700,00	0,00	3.306.700,00
Električna energija za javnu rasvjetu	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00

NAMJENA	NACRT PLANA RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2024.g.	NACRT PLANA RASHODA PO OSNOVU NAMJ. I VLASTIT. PRIHODA, TEK. TRANSF. I DONACIJA ZA 2024.g.	NACRT UKUPNIH RASHODA BUDŽETA ZA 2024.g
1	2	3	4
Komunalne usluge i utrošak električne energije za objekte komunalne infrastrukture	58.000,00	0,00	58.000,00
Regulacija nereguliranih riječnih vodotoka	50.000,00	0,00	50.000,00
Izgradnja vodovodne i kanalizacione mreže	800.000,00	0,00	800.000,00
Izgradnja i održavanje javne rasvjete	970.000,00	40.000,00	1.010.000,00
Kamate na pozajmice od domaćih finansijskih institucija	127.000,00	0,00	127.000,00
Izdaci za održavanje oborinske kanalizacije	300.000,00	0,00	300.000,00
Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija mostova	150.000,00	0,00	150.000,00
Održavanje, izgradnja i rekonstrukcija semafora i horizontalna i vertikalna signalizacija	300.000,00	0,00	300.000,00
Tekuće održavanje i izgradnja trotoara	550.000,00	0,00	550.000,00
Izgradnja i čišćenje korita vodotoka	470.000,00	0,00	470.000,00
Subvencije pojedincima po osnovu komunalne naknade	10.000,00	0,00	10.000,00
Izrada projektne dokumentacije i izdavanje saglasnosti za projekte komun. infrastrukture	160.000,00	0,00	160.000,00
Izdaci za održavanje urbanog mobilijara i nabavka urbanog mobilijara	350.000,00	0,00	350.000,00
Izdaci za održavanje kompleksa Slana Banja	100.000,00	0,00	100.000,00
Izgradnja i tekuće održavanje sportskih terena i igrališta	250.000,00	0,00	250.000,00
Izdaci za tekuće održavanje prostorija MZ	220.000,00	0,00	220.000,00
Grantovi za nabavku i ugradnju toplotnih MRS-a u MZ Šićki Brod, Bukinje i Husino	80.000,00	0,00	80.000,00
Grantovi za energijsku efikasnost	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Projekti energetske efikasnosti na javnim objektima	50.000,00	0,00	50.000,00
Grant JKP Vodovod i kanalizacija Tuzla	800.000,00	0,00	800.000,00
Izdaci za kafilerijske poslove, preventivnu DDD	80.000,00	0,00	80.000,00
Otplata kredita	930.000,00	0,00	930.000,00
Garancija-JKP „Vodovod i kanalizacija“ Tuzla	500.000,00	0,00	500.000,00
Garancija- JKP „Komunalac“ Tuzla	350.000,00	0,00	350.000,00
UKUPNO	22.046.542,00	440.000,00	22.486.542,00

2.1.1.1 Ekonomski razvoj, poduzetništvo i poljoprivreda

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu za oblast ekonomskog razvoja, poduzetništva, poljoprivrede uključujući finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač Grad Tuzla planirano je da se izdvoji 9.418.100,00 ili 14,85 % ukupnih rashoda. U odnosu na procjenu ostvarenja rashoda u 2023. godini plan rashoda za 2024. godinu veći je za 275.245,32 KM ili za 3,01%. S obzirom na namjenu ova sredstva su prikazana u sljedećoj tabeli:

Red. broj	OPIS	Procjena ostvarenja Budžeta za 2023.godinu	Nacrt Budžeta za 2024. godinu	INDEX 3/2
0	1	2	3	4
1	Finansiranje eksternih budžetskih korisnika (JU u sistemu trezora)	3.368.154,68	3.210.000,00	95,30%
2	Finansiranje ostalih JU i JP	4.834.700,00	5.303.100,00	109,69%
3	Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzla	236.000,00	288.000,00	122,03%
4	Finansiranje poduzetništva i poljoprivrede i neprofitnih organizacija	704.000,00	617.000,00	87,64%
	UKUPNO	9.142.854,68	9.418.100,00	103,01%

2.1.1.1.1 Izdaci za poslovne prostore u vlasništvu Grada Tuzle

Za finansiranje rashoda vezanih uz održavanje poslovnih prostora u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirano je 288.000,00 KM što je više u odnosu na procjenu ostvarenja rashoda Budžeta u 2024. godini za 52.000,00 KM ili za 22,03 %.

U navedenom iznosu najznačajnije je učešće izdataka za porez na dodanu vrijednost (PDV) vezan za fakturisanje zakupa poslovnih prostora prema zakupcima. Izdaci po osnovu PDV – a u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za period 01.01.-31.12.2024. godine planirani su u iznosi od 120.000,00 KM.

Na poziciji Kapitalnih izdataka za rekonstrukciju i investiciono održavanje gradskih poslovnih prostora planirana su sredstva za kapitalna ulaganja u iznosu od 50.000,00 KM. Preostali iznos od 63.000,00 KM planiran je za pribavljanje odobrenja za građenje objekta „Centar za demokratiju i aktivno građanstvo“ u Tuzli u ulici Kojšino br. 17, koji je vlasništvo Grada Tuzle. Obaveza Grada Tuzle u skladu sa Ugovorom o regulisanju međusobnih prava i obaveza koji je potpisan sa Fondacijom tuzlanske zajednice je da u postupku ishodovanja potrebnih dozvola za građenje objekta plati naknadu za pogodnost lokacije (rentu) i naknadu za izgradnju i održavanje skloništa. Na osnovu informacije prosljeđene od nadležne Službe za prostorno uređenje i zaštitu okoliša u postupku pribavljanja odobrenja za građenje neophodno je izvršiti uplatu ove dvije naknade u ukupnom iznosu od 63.000,00 KM za koju su sredstva obezbjeđena Nacrtom na ovoj poziciji.

2.1.1.1.2 Finansiranje eksternih budžetskih korisnika

Za finansiranje rada eksternih budžetskih korisnika u 2024.godini u Budžetu Grada Tuzla planirana su sredstva u iznosu od 3.210.000,00 KM. Od planiranih sredstava iznos od 2.515.000,00 KM su sredstava Budžeta Grada Tuzla, a iznos od 695.000,00 KM su vlastita sredstva javnih ustanova. Posmatrano sa stanovišta izvora finansiranja to izgleda ovako:

EKSTERNI BUDŽETSKI KORISNICI	PROCJENA OSTVARENJA RASHOA BUDŽETA 2023 god	PROCJENA OSTVARENJA RASHODA IZ NAMJEN. I VLASTITIH PRIHODA 2023. g	PROCJENA UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2023. god.	NACRT RASHODA IZ BUDŽETA 2024.god.	NACRT RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA 2024.G.	NACRT UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2024.god
1	2	3	4	5	6	7
JU Centar za socijalni rad	1.414.100,00	947.054,68	2.361.154,68	1.522.900,00	615.000,00	2.137.900,00
JU Centar za kulturu	929.000,00	78.000,00	1.007.000,00	992.100,00	80.000,00	1.072.100,00
UKUPNO	2.343.100,00	1.025.054,68	3.368.154,68	2.515.000,00	695.000,00	3.210.000,00

U odnosu na procjenu ostvarenja rashoda za 2023. godinu Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za 2024. planiraju se sredstva budžeta veća za 171.900,00 KM ili za 7,34% u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023. godinu.

Značajan porast finansiranja rashoda iz vlastitih sredstava evidentan je kod JU „Centar za socijalni rad“ Tuzla. Naime, od augusta mjeseca posredstvom ove javne ustanove počele su isplate redovnih mjesečnih naknada za roditelje njegovatelje. Zakonom o roditeljima njegovateljima u FBiH („Službene novine FBiH“, broj: 75/21) propisano je koje osobe ostvaruju pravo na ovu naknadu i postupak ostvarivanja prava. U članu 11. ovog Zakona propisano je da roditelj njegovatelj ima pravo na mjesečnu naknadu u visini iznosa neto najniže plaće u FBiH u skladu sa Zakonom o radu („Službene novine FBiH“, broj: 26/16 i 89/18), na koju se uplaćuju porezi i doprinosi za penzijsko i invalidsko osigurnje, zdravstveno osiguranje i osiguranje za vrijeme nezaposlenosti. Ovi porezi plaćaju se u skladu sa propisima o porezu na dohodak od nesamostalne djelatnosti, a doprinosi prema propisima o obračunu doprinosa za osiguranike iz osnova redovnog radnog odnosa. Zakon je definisao da obračun, prijave i uplatu mjesečne naknade i pripadajućih doprinosa, kao i prijave/odjave u Jedinstveni sistem registracije, kontrole i naplate doprinosa vrši Centar za socijalni rad. Na osnovu ovoga roditelj njegovatelj ima status osiguranika zaposlenika u obaveznom osiguranju u skladu s propisima o obaveznom osiguranju. Sredstva za finansiranje naknade i doprinosa osiguravaju se u budžetu Federacije Bosne i Hercegovine u vidu transfera prema Centrima za socijalni rad za isplatu opisanih naknada. Planiranje ovih transfera i isplata prema roditeljima njegovateljima u Nacrtu Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu rezultiralo je značajnim povećanjem iznosa vlastitih prihoda po osnovu primljenih transfera i rashoda iz vlastitih prihoda kod ove javne ustanove.

2.1.1.1.3 Finansiranje javnih ustanova i javnih preduzeća

Za finansiranje rada javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla u 2024. godini planirana su sredstva u iznosu od 5.303.100,00 KM što predstavlja 8,36% od ukupno planiranih rashoda. To je više u odnosu na procjenu ostvarenja ovih rashoda u 2023. godini za 468.400,00 KM ili za 9,69% . 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 2023. god.	NACRT RASHODA BUDŽETA 2024.god.	INDEX 4/3
1	2	3	5
JU Narodno pozorište	625.000,00	695.000,00	111,20%
JU Narodna i univerzitetska biblioteka	253.000,00	266.400,00	105,30%
JP „RTV 7 Tuzla“	845.000,00	845.000,00	100,00%
JU "Obdanište Naše dijete Tuzla"	2.175.000,00	2.385.000,00	109,66%
JU "Gradski stadion Tušanj Tuzla"	221.700,00	261.700,00	118,04%
JP SKPC „Mejdan“	100.000,00	140.000,00	140,00%
JP „Veterinarska stanica“	25.000,00	70.000,00	280,00%

JAVNE USTANOVE I PREDUZEĆA čiji je osnivač ili suosnivač Grad Tuzla	PROCJENA OSTVARENJA BUDŽETA 2023. god.	NACRT RASHODA BUDŽETA 2024.god.	INDEX 4/3
1	2	3	5
JZU Gradske apoteke Tuzla	110.000,00	110.000,00	100,00%
JP "BIT Centar" Tuzla	30.000,00	30.000,00	100,00%
JP RPC Lipnica	300.000,00	350.000,00	116,67%
„TRŽNICE PIJACE“ DOO, za usluge i trgovinu Tuzla	150.000,00	150.000,00	100,00%
UKUPNO	4.834.700,00	5.303.100,00	109,69%

2.1.1.1.4 *Finansiranje preduzetništva, poljoprivrede i neprofitnih organizacija*

Kao podrška u vidu finansiranja različitih projekata iz oblasti poduzetništva i poljoprivrede u Budžetu Grada Tuzla za 2024.godinu, planirana su sredstva u iznosu od **617.000,00 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 preduzećima 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 „Nerda“ i tekući i kapitalni grant za neprofitne organizacije – učešće grada u projektima EU i drugih međunarodnih organizacija. Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirano je da se ova sredstva rasporede na slijedeći način:

OBLAST PODUZETNIŠTVA I POLJOPRIVREDE	PROCJENA OSTVARENJA RASHODA U 2023 g.	NACRT BUDŽETA ZA 2024.GODINU			Index 5/2
		RASHODI IZ SREDSTAVA BUDŽETA ZA 2024 g.	RASHODI IZ NAKNADE OD TERMO- ELEKTRANE ZA 2024.G.	UKUPNO RASHODI ZA 2025 g.	
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	67.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	67,16%
Grant pojedincima, privatnim preduzećima i poduzetnicima za poticaj poljoprivredne proizvodnje	140.000,00	0,00	140.000,00	140.000,00	100,00%
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	300.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	83,33%
Grant za aktivnu politiku zapošljavanja	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	100,00%
Grant organizacijama iz oblasti poljoprivredne proizvodnje	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%
Transfer za rad –Udruženje obrtnika grada Tuzla	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00%
Grantovi Udruženju za razvoj „Nerda“	10.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	200,00%
Izrada projektne dokumentacije za potrebe lokalnog razvoja i uređenja poljoprivrednog zemljišta	37.000,00	2.000,00	10.000,00	12.000,00	32,43%
UKUPNO	704.000,00	117.000,00	500.000,00	617.000,00	87,64%

2.1.1.2 Finansiranje socijalno ugroženih građana

Pružanje pomoći socijalno ugroženom stanovništvu Grada Tuzla vrši se putem dodjele jednokratnih pomoći građanima koji se nalaze u teškoj socijalnoj situaciji i dodjele jednokratnih pomoći korisnicima boračko-invalidske zaštite, a u skladu sa pravilima utvrđenim od strane Gradskog vijeća Tuzla.

Značajna pomoć ovim osobama pruža se i indirektno putem finansiranja aktivnosti Narodne kuhinje „Imaret“, GO Crveni krst-križ Tuzla, Udruženja penzionera Grada Tuzla i udruženja iz oblasti boračko-invalidske zaštite.

U Budžetu Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u vidu granta Crvenom križu Tuzla, na ime učešća u finansiranju projekta „Njega i pomoć u kući“ u Gradu Tuzla.

Nacrtom Budžeta za 2024.godinu predviđena su također i sredstva pomoći za liječenje teško oboljelih u inostranstvu.

Za pomoć socijalno ugroženom stanovništvu u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za period 01.01.-31.12. 2024. godine planiraju se sredstva u iznosu od 2.871.000,00 KM ili 4,53 % ukupnih sredstava i to 2.264.000,00,00 KM budžetskih sredstava i 607.000,00 KM vlastitih sredstava doznačenih od viših nivoa vlasti.

Nacrtom Budžeta Grada Tuzle za 2024. godinu, u Budžet Grada Tuzle na prijedlog resorne Službe, a na zahtjev korisnika izvršena je nova pozicija „Transfer za rad – Dnevni centar za djecu sa višestrukim smetanjama „Koraci nade“ u iznosu od 24.000,00 KM. Ustanova pruža podršku djeci i mladima sa invaliditetom u rastu i razvoju i pomaže u ostvarivanju njihovih osnovnih dječijih i ljudskih prava. Ustanova je smještena u Tuzli u ulici Vukovarska (Ši – Selo). Direktorica ustanove, dopisom broj: CKN-D7-127/23 obratila se Službi za kulturu, sport, mlade i socijalnu zaštitu zahtjevom za uvrštanje transfera za rad ovoj ustanovi kao stalne budžetske pozicije. Razlog obraćanja je najava povlačenja glavnog donatora ovog centra Red Charity (Austrija) i prestanak finansijske podrške koju je pružao u posljednjih 9 godina, a koja je pokrivala 60% izdataka za redovan rad ove ustanove.

Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu ova sredstva raspoređene su na sljedeći način:

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRAĐANA	PROCJENA OSTVAR. RASHODA BUDŽETA 2023.god.	PROCJENA OSTVAR. RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA 2023.god	PROCJENA UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2023. god.	NACRT RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2024.god	NACRT RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA ZA 2024.G.	NACRT UKUPNIH RASHODI BUDŽETA ZA 2024.god	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	435.000,00	400.000,00	835.000,00	100,00%
Grantovi pojedincima - socijalne jednokratne pomoći	545.000,00	75.000,00	620.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	80,65%
Transfer za rad organizacija i udruženje iz oblasti BIZ-a	312.000,00	0,00	312.000,00	312.000,00	0,00	312.000,00	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	142.000,00	0,00	142.000,00	142.000,00	0,00	142.000,00	100,00%
Grantovi pojedincima - za liječenje teško oboljelih u inostranstvu	20.000,00		20.000,00	20.000,00		20.000,00	100,00%
Grant za Crveni križ za projekat tuđe njega 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	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%
Transferi za obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne pomoći	90.000,00	0,00	90.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	144,44%
Grant za povratak - LAP Readmisija	3.000,00	19.000,00	22.000,00	3.000,00	7.000,00	10.000,00	45,45%
Stambeno rješavanje korisnika BIZ-a - sredstva TK	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	100,00%

SOCIJALNO UGROŽENE KATEGORIJE GRADANA	PROCJENA OSTVAR. RASHODA BUDŽETA 2023.god.	PROCJENA OSTVAR. RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA 2023.god	PROCJENA UKUPNIH RASHODA BUDŽETA 2023. god.	NACRT RASHODA IZ BUDŽETA ZA 2024.god	NACRT RASHODA IZ NAMJ. I VLASTITIH PRIHODA ZA 2024.G.	NACRT UKUPNIH RASHODI BUDŽETA ZA 2024.god	INDEX 7/4
1	2	3	4	5	6	7	8
Subvencioniranje najamnine za korištenje stanova po modelu neprofitno - socijalnog stanovanja	10.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	150,00%
Učešće grada u projektima ekonomske održivosti stanara neprofitnog socijalnog stanovanja i dr.međunarodnih 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	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	100,00%
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%
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%
Transfer za rad-Dnevni centar za djecu sa višestrukim smetnjama "Koraci nade"	0,00	0,00	0,00	24,00,00	0,00	24.000,00	0,00%
Transfer za rad UG Viva žene	50.000,00	0,00	50.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	120,00%
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%
UKUPNO	2.230.000,00	694.000,00	2.924.000,00	2.264.000,00	607.000,00	2.871.000,00	98,19%

Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu za stambeno zbrinjavanje korisnika BIZ-a iz namjenskih sredstava TK planirani su rashodi u visini od 200.000,00 KM.

2.1.1.3 Finansiranje nevladinog sektora i drugih aktivnosti iz oblasti društvenih djelatnosti

Za grantove: UG „Kuća plamena mira“ Tuzla, UG „Nirina“ Tuzla, Grantova za podršku radu udruženjima, organizacijama i fondacijama, te za učešće grada u projektima EU, drugih međunarodnih i ostalih neprofitnih organizacija u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 260.000,00 KM ili 0,41 % od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu. Planirana sredstva manja su od procjene ostavarenja za 2023. godinu za 2,73 %.

U Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu za aktivnosti **sporta** planirana su sredstva u iznosu od 1.935.000,00 KM ili 3,05% od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu.

Za grantove organizacijama iz oblasti **kulture** u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 372.000,00 KM ili 0,59% od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu.

Nagrade studentima, učenicima i sportistima u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirane su u iznosu od 70.000,00 KM.

Grant za projekte za mlade Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planiran je u iznosu od 62.000,00 KM.

Za grantove **vjerskim zajednicama, nacionalnim udruženjima i udruženjima nacionalnih manjina na području Grada Tuzla** Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 131.500,00 KM ili 0,21 % od ukupnih rashoda u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu.

Grantovi za **medije** - Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirani su u visini od 60.000,00 KM.

2.1.2 Oblast civilne zaštite

U okviru Službe civilne zaštite u Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u visini od **5.977.300,00 KM ili 9,43 %** ukupnih rashoda Nacrta Budžeta Grada Tuzla za 2024.godinu. U odnosu na procjenu ostvarenja ukupnih rashoda Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu rashodi Službe civilne zaštite planirani u Nacrtu za 2024. godinu manji su za 2.221.569,42 KM ili za 27,10 %.

Rashodi Službe civilne zaštite u periodu 01.01.2024.-31.12.2024. 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 01.01.2024.-31.12.2024. godine planirana su sredstva u visini od 3.975.300,00 KM.
2. *U okviru fonda za komunalnu infrastrukturu* pri Službi civilne zaštite za sanaciju klizišta u Budžetu Grada Tuzla za 2024.godinu planirani u rashodi u visini od 100.000,00 KM
3. *U okviru fonda za zaštitu i spašavanje ljudi i materijalnih dobara* u 2024. godini u Budžetu Grada Tuzla za zaštitu i spašavanje planirana su sredstva u iznosu od 1.600.000,00 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 F BiH“, broj: 39/03, 22/06, 08/10).
4. *U okviru fonda za skloništa* u Budžetu Grada Tuzla za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 202.000,00 KM..
5. *U okviru fonda za zaštitu od požara i vatrogastva* koga čine prihodi po osnovu naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila i naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti Nacrtom Budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu planirani su rashodi u iznosu od 100.000,00 KM Sredstva su usmjerena na nabavku materijala i opreme za vatrogasnu jedinicu, za tekuće održavanje – servis vatrogasnih vozila, za finansiranje DVD na području grada Tuzla i rekonstrukcija i investiciono održavanje vatrogasnog doma.

2.1.3 Oblast socijanog stambenog zbrinjavanja

U okviru Službe za boračko - invalidsku zaštitu, stambene poslove i integraciju raseljenih lica u Budžetu 2024 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 stanovništva 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 2023.godine bio je 426.

Na osnovu člana 5. i 59. Zakona o plaćama u organima vlasti FBiH („Sl.novine FBiH“, broj 45/10, 111/12 i 20/17) i člana 2. Odluke o plaćama uposlenika općinskih organa Tuzla („Sl.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 2024.godini korištena je osnovica za obračun plaće u visini od 385,00 KM i visina boda 1,1, tj. osnovica i bod koji su u primjeni za tekuću godinu.

Ukupno planirana sredstva za bruto plaće sa pripadajućim doprinosima u 2024 g. u Gradu Tuzla iznose **14.999.008,00 KM ili 23,66 %** sredstava raspoređenih Budžetom.

Izdvajanja za plaće uposlenih u Gradu Tuzla za 2023. i 2024.godinu prikazana su u sljedećoj tabeli:

NAZIV	Procjena ostvarenja u 2023.godini	Nacrt za 2024. godinu	Index 3/2
1	2	3	4
Bruto plate	12.913.960,00	13.422.008,00	103,93%
Doprinosi poslodavca	1.545.990,00	1.577.000,00	102,01%
Ukupno	14.459.950,00	14.999.008,00	103,73%

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 **1.908.600,00 KM**, i to iz sredstava budžeta 1.895.600,00 KM, a iz vlastitih sredstava budžetskih korisnika 13.000,00 KM. Izdvajanja za plaće uposlenih u 2023. i 2024. godini u Javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima prikazana su u sljedećoj tabeli

NAZIV	Procjena ostvarenja u 2023.godini	Nacrt za 2024. godinu	Index 3/2
1	2	3	4
Bruto plate	1.670.550,00	1.719.500,00	102,93%
Doprinosi poslodavca	186.850,00	189.100,00	101,20%
Ukupno	1.857.400,00	1.908.600,00	102,76%

U Gradu Tuzla za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budžetu 2024.godine planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od **2.292.000,00 KM** ili 3,62 % sredstava Budžeta 2024.godine.

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

U Javnim ustanovama – eksternim budžetskim korisnicima za naknade zaposlenih po osnovu rada u Budžetu 2024.godine planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od **361.500,00 KM** ili 0,57 % sredstava Budžeta 2024.godine.

2.3 IZDVAJANJA ZA RAD GRADSKOG VIJEĆA I SAVJETA MJESNIH ZAJEDNICA

Za funkcionisanje Gradskog vijeća u Nacrtu Budžeta za 2024. godinu predviđena su sredstva u iznosu od **1.738.500,00 KM** ili 2,74 % raspoređenih sredstava, a za finansiranje rada Savjeta mjesnih zajednica planiraju se sredstva u iznosu od **516.000,00 KM** ili 0,81 % 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 („Sl. 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 „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 „Unicredit banke“ 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 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 po osnovu kredita kod „UniCredit banke“, na dan 30.09.2023. godine, iznosilo je 514.238,16 KM, i to po osnovu glavnice iznos od 508.290,84 KM i po osnovu kamate iznos od 5.947,32 KM.

Ukupne obaveze Grada Tuzla po osnovu kredita „UniCredit banke“ u 2024. godini iznose:

- Otplata glavnice 291.720,16 KM
- Otplata kamate..... 2.130,22 KM
- **UKUPNO 293.850,38 KM**

2.4.1.2 Ugovori o kreditu zaključeni sa Razvojnou bankom 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 „Razvojne banke FBiH“, 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 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 30.09.2023. godine, iznosilo je 5.989.826,95 KM, i to po osnovu glavnice iznos od 5.409.100,00 KM i po osnovu kamate iznos od 580.726,95 KM.

Ukupne obaveze Grada Tuzla po osnovu kredita „Razvojne banke FBiH“ u 2024. godini iznose:

- Otplata glavnice 636.360,00 KM
- Otplata kamate..... 124.301,87 KM
- **UKUPNO 760.661,87 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 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 otplate 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 Nacrtu Budžeta Grada Tuzla za 2024.godinu planirana sredstva na ime rezervacije po izdatoj garanciji iznose **350.000,00 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 „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla od strane Njemačke kreditne banke za obnovu (KfW) i Švicarske vlade i Razvojne banke Austrije. Kredit se počeo otplaćivati 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 „Vodovod i kanalizacija“ DOO Tuzla u visini od oko 1.400.000,00 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 priključivanje novih korisnika na vodovodnu mrežu i kanalizacionu mrežu („Službeni 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 „Vodovod 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.-31.12.2024. godine na poziciji Garancija JKP "Vodovod i kanalizacija" Tuzla pri Fondu za komunalnu infrastrukturu planirano je 500.000,00 KM. Preostali iznos 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. Grad Tuzla putem Službe za komunalne poslove, izgradnju i poslove mjesnih zajednica, kao i prethodnih godina namjerava i u 2024. godini aplicirati na sredstva

koja Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede TK dodjeljuje iz sredstava vodnih naknada. Sredstva obezbjeđena ovim transferom planirana su za podmirenje anuiteta ovog kredita koji dospjeva na plaćanje u decembru 2024. godine.

3. ZAKLJUČAK

Služba za budžet i finansije je pripremila Nacrt budžeta Grada Tuzla za 2024. godinu, koji se nakon usvajanja od strane Gradonačelnika upućuje Gradskom vijeću Tuzla 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 2024. godinu u iznosu od 63.401.400,00 KM namjeravaju se realizovati iz ostvarenih prihoda i primitaka od prodaje u toku 2024. godine za koje se procjenjuje da će iznositi 62.701.400,00 KM i neutrošenih kreditnih sredstava iz 2020. godine koja imaju utvrđenu namjenu – za izgradnju Centralnog gradskog groblja u iznosu od 700.000,00 KM.

U skladu sa Poslovníkom Gradskog vijeća Tuzla („Službeni 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 2024. 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 2024. godinu koji će na prijedlog Gradonačelnika uputiti se Gradskom vijeću Tuzla na razmatranje i usvajanje.

Tuzla, oktobar 2023.godine

Služba za budžet i finansije