

BOSNA I HERCEGOVINA
Federacija Bosne i Hercegovine
TUZLANSKI KANTON
V L A D A

Broj: 02/1-11-14348/20
Tuzla, 14.07.2020. godine

Na osnovu člana 5. i 29. Zakona o Vladi Tuzlanskog kantona („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 17/00, 1/05, 11/06, 13/11 i 15/17), Vlada Tuzlanskog kantona na sjednici održanoj dana 14.07.2020. godine, donosi

ODLUKU

I

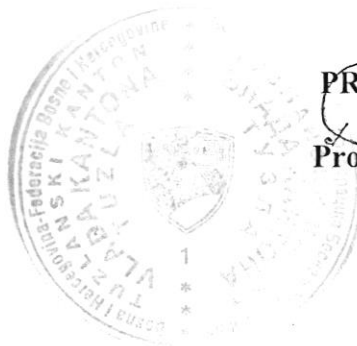
Usvaja se Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021.-2023. godina i čini sastavni dio ove Odluke.

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVITI :

1 x Ministarstvu finansija
1 x Evidenciji
1 x a/a



PREMIJER KANTONA
Denijal Tulumović
Prof. dr. Denijal Tulumović

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
TUZLANSKI KANTON
V L A D A

DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA
TUZLANSKOG KANTONA ZA PERIOD
2021. - 2023. GODINA

Tuzla, juli 2020. godine

SADRŽAJ

<u>Uvod u Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021. - 2023.godina.....</u>	3
<u>1 Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze.....</u>	4
1.1 Tekući makroekonomski trendovi i predviđanja u BiH i Federaciji BiH za period 2021.-2023. godina	4
1.2 Industrijska proizvodnja i robna razmjena	6
1.3 Tržište rada	11
1.4 Rizici ostvarenja makroekonomskih projekcija	13
<u>2 Srednjoročna fiskalna politika</u>	13
<u>3 Pretpostavke društvenog i privrednog razvoja za budžetsku i za sljedeće dvije godine... </u>	14
3.1 Oblast pravde i uprave	16
3.2 Oblast unutrašnjih poslova	16
3.3 Oblast prostornog uređenja i zaštite okoliša	17
3.4 Oblast privrede	17
3.5 Oblast poljoprivrede	19
3.6 Oblast trgovine i saobraćaja	20
3.7 Oblast obrazovanja i nauke	21
3.8 Oblast kulture, sporta i mladih	21
3.9 Oblast zdravstva	22
3.10 Oblast boračkih pitanja	22
3.11 Oblast za rad i socijalnu politiku	23
3.12 Oblast finansija.....	24
<u>4 Politika prihoda za nivo Tuzlanskog kantona</u>	24
4.1 Projekcije prihoda za općine i vanbudžetske fondove.....	26
<u>5 Prihodi i primici budžeta Tuzlanskog kantona.....</u>	27
5.1 Prihodi i primici (budžetska sredstva)	29
5.2 Namjenska sredstva, grantovi, donacije, vlastiti prihodi i primici po osnovu namjenskih sredstava	29
<u>6 Rizici po projekcije prihoda.....</u>	30
<u>7 Predviđene promjene javnog duga i strategija upravljanja javnim dugom.....</u>	30
7.1 Obaveze kantona	31
7.2 Projekcije duga TK nastalog po osnovu zaduživanja za 2021. - 2023.godinu	32
<u>8 Upravljanje potrošnjom javnog sektora.....</u>	33
<u>9 Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina po razdjelima i organizacionim jedinicama.....</u>	37

Uvod u Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021. - 2023.godina

Zakonom o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19) definisan je Dokument okvirnog budžeta (DOB) kao akt koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze budžetskih sredstava i izdataka za naredne tri godine i na njemu se zasniva priprema i izrada budžeta.

Postupak pripreme DOB-a počinje dostavljanjem Instrukcije broj 1 o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži: osnovne ekonomske pretpostavke i smjernice za pripremu DOB-a, tabele pregleda prioriteta budžetskih korisnika, te dinamiku i rokove pripreme DOB-a. Izrada DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda.

Glavni cilj Dokumenta okvirnog budžeta, kao ključnog strateškog dokumenta, je osigurati povezanost između prioritarnih politika Vlade Tuzlanskog kantona i načina na koje ona vrši raspodjelu budžetskih sredstava, kao i da doprinese razvoju strateškog planiranja prioriteta i ciljeva Vlade Tuzlanskog kantona. Na osnovu navedenog DOB je ključni rezultat srednjoročnog procesa planiranja i izrade budžeta.

Trogorodišnje planiranje budžeta svake godine za period od sljedeće tri godine obaveza je za sve korisnike budžetskih sredstava i vanbudžetskih fondova i prikazuje srednjoročne makroekonomske i fiskalne projekcije, srednjoročnu fiskalnu strategiju, prioritete potrošnje, te gornje granice rashoda budžetskih korisnika za narednu budžetsku godinu, kao i preliminarne procjene za sljedeće dvije godine za koje je izvršena projekcija prihoda. Stoga, ovakav proces pripreme DOB-a doprinosi razvoju strateškog planiranja prioriteta i ciljeva Vlade Tuzlanskog kantona, te predstavlja osnovni dokument za raspodjelu budžetskih sredstava.

Efikasan i uspješan proces srednjoročnog planiranja budžeta zahtjeva posvećenost i racionalnost svih relevantnih učesnika u budžetskom procesu (uključujući Vladu Tuzlanskog kantona, Skupštinu TK, Ministarstvo finansija i korisnike budžeta TK).

Stoga, u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, pripremljen je DOB TK za period 2021. - 2023. godina koji u svojoj strukturi sadrži:

1. Strateški ciljevi ekonomske i fiskalne politike FBiH,
2. Osnovni makroekonomski pokazatelji,
3. Osnovni pokazatelji ekonomske i fiskalne politike,
4. Pretpostavke društvenog i privrednog razvoja za budžetsku i za sljedeće dvije godine,
6. Procjena prihoda za period 2021-2023. godina,
7. Plan upravljanja javnim dugom TK,
8. Upravljanje potrošnjom javnog sektora,

Ministarstvo finansija TK predlaže Vladi TK usvajanje ovog dokumenta (DOB-a 2021. - 2023. godina), u čijem sklopu su ukupne gornje granice rashoda za narednu godinu i naredne dvije godine, kao i pojedinačne gornje granice rashoda za svakog budžetskog korisnika, što je osnova za pripremu, planiranje i izradu budžeta i finansijskih planova u Tuzlanskom kantonu za fiskalnu 2021. godinu i naredne dvije godine.

Uzimajući kao polaznu osnovu činjenicu da TK ima veoma ograničen utjecaj na kreiranje fiskalne politike općenito, a koja se odražava na ekonomsku situaciju u TK, ovaj DOB počinje strateškim ciljevima ekonomske i fiskalne politike FBiH, koji predstavljaju temelj za strateška opredjeljenja TK u narednom periodu.

Dokumentacionu osnovu za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021. - 2023. godinu predstavljaju:

- Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza za kantone i općine kantona za 2020. godinu i projekcije za period 2021. - 2023.godina (dostavljene od strane Federalnog ministarstva finansija),
- Izvršenje Budžeta Tuzlanskog kantona za 2019. godinu,
- Pokazatelji koji se odnose na nivo ostvarenih prihoda Budžeta TK u periodu januar - juni 2020. godine,
- Dokument Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) pri Vijeću Ministara Bosne i Hercegovine, Program ekonomskih reformi za 2020. - 2022.godine (januar 2020. godina), Makroekonomske projekcije 2020-2023. godine (april 2020. godine)
- Bilten Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje – OMA Bilten (mart/april 2020. godine),
- Privredna kretanja Tuzlanskog kantona (Kantonalna privredna komora Tuzla, (mart 2020. godine),
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Tuzlanskog kantona za period 2021.- 2023. godinu,
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike Federacije BiH za period 2021.-2023. godinu
- Stav Kolegija Vlade Kantona broj 02/1-11-14190/20 od 09.07.2020. godine.

Srednjoročne makroekonomske pretpostavke i prognoze

Jedan od osnovnih preduslova održivog ekonomskog rasta te povećanja zaposlenosti jeste makroekonomska stabilnost. Makroekonomska stabilnost ostvarit će se efikasnim upravljanjem javnim financijama kroz daljnje unaprjeđenje procesa upravljanja državnim budžetom, fiskalnu konsolidaciju i efikasno upravljanje javnim dugom, jačanje sistema unutrašnjih finansijskih kontrola i unutašnje revizije te razvojem makroekonomske statistike. Ovakva nastojanja Ministarstva finansija moraju imati potporu svih budžetskih korisnika i drugih koji koriste sredstva budžeta Tuzlanskog kantona, a iskazana kroz Smjernice i ciljeve fiskalne politike za 2021-2023. godinu i Dokument okvirnog Budžeta TK za period 2021-2023. godina.

U ovome poglavlju riječ je o najnovijim makroekonomskim kretanjima u BiH, Federaciji BiH i Tuzlanskom kantonu, s fokusom na 2019. godinu, kao i o projiciranom makroekonomskom okviru za naredni srednjoročni period. Korišteni historijski podaci, koji su ujedno bili i osnov za izradu makroekonomskih procjena i projekcija, prikupljeni su od svih relevantnih statističkih institucija u zemlji, kao i ostalih relevantnih domaćih i međunarodnih institucija.

Tekući makroekonomski trendovi i predviđanja u BiH i Federaciji BiH za period 2021.- 2023. godina

Bosna i Hercegovina je, prema prvim procjenama, u 2019. godini ostvarila rast od 2,6% u odnosu na 2018. godinu, potaknut jačanjem domaće tražnje i povoljnim kretanjima u

međunarodnom ekonomskom okruženju. Glavno uporište ostvarenog ekonomskog rasta tokom ovog perioda predstavljala je domaća tražnja kroz povećanje finalne potrošnje i u manjoj mjeri investicija. Povećanje privatne potrošnje prilično jasno zbog povećanja broja zaposlenih i penzionera, kao i njihovih primanja u realnom smislu, te novčanih priliva iz inostranstva koji su doveli i do povećanja raspoloživog dohotka građana. S druge strane, prilikom interpretacije doprinosa od strane investicija potrebna je doza opreznosti obzirom da ova komponenta uključuje i zalihe. Vanjski sektor odnosno neto izvoz usljed pada izvoza i povećanja uvoza je imao negativan utjecaj na kretanje ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini tokom posmatranog perioda. Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP), pri Vijeću Ministara Bosne i Hercegovine izradila je makroekonomske pokazatelje na nivou **Bosne i Hercegovine**, koji se daju u slijedećem tabelarnom pregledu:

Tabela 1. Makroekonomske pokazatelje za period 2018-2023

Indikator	Zvanični podaci		Projekcije			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Nominalni BDP u mil. KM	34,023	35,365	34,846	36,340	38,077	39,826
Nominalni rast u %	5,2	3,9	-1,5	4,3	4,8	4,6
BDP deflator (prethodna godina = 100)	101,91	100,7	100,9	101,4	101,7	101,4
Realni BDP u mil. KM (prethodna godina = 100)	33,399	35,116	34,551	35,826	37,449	39,286
Realni rast u %	3,3	3,2	-2,3	2,8	3,1	3,2
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	1,4	0,6	0,2	1,2	1,3	1,4
Potrošnja u mil. KM	32,048	32,931	32,736	33,670	34,830	36,055
Realni rast u %	2,0	1,8	-1,0	1,4	1,7	1,7
Vladina potrošnja u mil. KM	6,611	6,776	6,959	7,098	7,325	7,545
Realni rast u %	0,9	1,0	1,9	0,5	0,7	0,5
Privatna potrošnja u mil. KM	25,437	26,155	25,777	26,572	27,505	28,510
Realni rast u %	2,3	2,0	-1,7	1,7	1,9	2,1
Investicije (bruto) u stalna sredstva u mil. KM	6,310	6,857	6,215	6,735	7,397	8,077
Realni rast u %	9,2	8,3	-10,5	7,1	8,1	7,7
Vladine investicije u mil. KM	859	954	920	1,042	1,176	1,307
Realni rast u %	15,4	9,4	-5,0	11,6	10,0	8,5
Privatne investicije u mil. KM	5,451	5,903	5,295	5,692	6,222	6,769
Realni rast u %	8,3	8,1	-11,4	6,3	7,8	7,5
Uvoz u mil. KM	19,097	19,955	18,549	19,478	20,828	22,520
Nominalni rast u %	6,7	4,5	-7,0	5,0	6,9	8,1

Realni rast u %	3,7	2,5	-6,1	3,2	4,5	5,1
Izvoz u mil. KM	14,087	14,850	13,821	14,726	15,976	17,471
Nominalni rast u %	10,0	5,4	-6,9	6,5	8,5	9,4
Realni rast u %	6,1	3,4	-6,4	4,3	5,8	6,7
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	16,9	18,4	16,8	17,7	18,4	18,8
Bilans tekućeg računa u mil. KM	-1,236	-1,022	-975	-990	-1,084	-1,320
Rast u %	-9,1	-17,4	-4,5	1,5	9,4	21,8
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-3,6	-2,9	-2,8	-2,7	-2,8	-3,3

IZVOR: DEP – april 2020. godine

Početak 2020. godine karakteriše dodatno usložnjavanje međunarodnih ekonomskih prilika i pojava virusa Covid-2019 što će imati veoma negativne implikacije na privredna kretanja u svijetu, regionu i u konačnici u samoj Bosni i Hercegovini. Intezitet i dužina trajanja novonastalih okolnosti u suštini će odrediti kretanje ekonomskog rasta kako kratkoročno tako i u srednjem roku. Prije same analize ekonomskih kretanja u Bosni i Hercegovini, vrijedi istaći da u vrijeme pripreme ovog izvještaja sve međunarodne referentne institucije (MMF, Svjetska banka, EC) na sedmičnoj bazi vrše revizije projekcije ekonomskih kretanja za 2020. godinu što predstavlja dodatni hendikep u pripremi ovog izvještaja. Najaktuelniji referentni dokument Svjetske Banke “Fighting COVID-19, Europe and Central Asia Economic Update (Spring)” predviđa drastičan pad BDP-a na širem evropskoj i evro-azijskom području u intervalu od -2,8% i -4,4% u 2020. godini u zavisnosti o dužini trajanja i intezitetu širenja pandemije Covid-19. Što se tiče regiona Zapadnog balkana, pa i same Bosne i Hercegovine procjenjuje se pad ekonomskog rasta od -1,9% do -3,2% u slučaju prelijevanja krize u drugu polovinu 2020. godine. Unatoč neizvjesnosti o dužini trajanja i kvantifikaciji posljedica pandemije Covid-19 na svjetsku privredu nema nikakve sumnje da će ekonomske posljedice biti izrazito negativno. Tako je već sada sasvim izvjesno da će širenje ovog virusa prevashodno dovesti do usporavanja svjetske trgovine, a posljedično i ostalih komponenti ekonomskog rasta kao što su investicije i privatna potrošnja. Ovakva kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju vrlo vjerovatno će dovesti do dodatnog slabljenja kako izvozne, tako i domaće tražnje u prvoj polovini 2020. godine. Imajući u vidu sve navedene okolnosti i određene kratkoročne pokazatelje o ekonomskim kretanjima, DEP-a je drastično revidirao svoju projekciju rasta ukupnog izvoza u 2020. godini na -6,4% u odnosu na prethodnu godinu, koja je uslovljena stabilizacijom ekonomskih prilika u glavnim trgovinskim partnerima u drugoj polovini tekuće godine. Trenutno raspoloživi podaci o vanjskotrgovinskoj robnoj razmjeni za prvi kvartal 2020. godine već ukazuje na drastično slabljenje iste u odnosu na prethodnu godinu. Naime u prvom kvartalu 2020. godine izvoz roba iz Bosne i Hercegovine smanjen je za 5,2% u odnosu na isti period prethodne godine, dok je pad robnog izvoza samo u martu mjesecu 2020. godine u odnosu na isti mjesec prethodne godine iznosio oko 15%. Ključno

uporište za kretanje makroekonomskih parametara u Bosni i Hercegovini u periodu 2021.-2023. godina predstavlja poboljšanje eksternog okruženja. Međutim, kao što je ranije navedeno međunarodne finansijske institucije još uvijek nisu zvanično publikovale bilo koji dokument koji bi kvantifikovao dužinu trajanja Covid-2019 i ekonomska kretanja za period 2021-2023 godine. S tim u vezi, projekcije DEP-a za ovaj srednjoročni vremenski period zansovane su na pretpostavci da je epidemija virusa kratkotrajna pojava, odnosno da će biti prevaziđena u drugoj polovini 2020. godine. Prema tome, preduslov realizacije navedenih projekcija predstavlja prevazilaženje novonastalih okolnosti u kratkom roku, poboljšanje međunarodnog ekonomskog okruženja kao i implementacije strukturnih reformi u zemlji kako bi se ojačao doprinos internih dinamika u ekonomskom rastu u Bosni i Hercegovini. Pod pretpostavkom materijalizacije navedenih okolnosti prema projekcijama DEP-a u priodu 2021.-2023. godina u Bosni i Hercegovini se očekuje nastavak trenda ekonomskog rasta od oko 3% na godišnjem nivou (2021: 2,8%, 2022: 3,1% i 2023:3,2%). Pretpostavlja se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta tokom ovog perioda trebala predstavljati domaća tražnja. Naime, povećanje ukupne ekonomske aktivnosti u zemlji uz očekivano povećanje industrijske proizvodnje i građevinskih radova praćena povećanjem broja zaposlenih i prihoda od izvoza trebalo bi rezultirati povećanjem raspoloživog dohotka građana a samim tim i povećanjem privatne potrošnje koja će kao i prethodnih godina predstavljati ključni oslonac ekonomskog rasta. Tako se u periodu 2021. – 2023. godina očekuje prosječna stop rasta privatne potrošnje od oko 2% (2021: 1,7%, 2022: 1,9%, 2023:2,1%). S druge strane, imajući u vidu visok nivo javne potrošnje u okviru BDP-a u BiH i napore koji se ulažu kroz proces fiskalne konsolidacije u Bosni i Hercegovini tokom ovog perioda očekuje se postepena stabilizacija javnih finansija kroz smanjenje javnih rashoda i istovremeno povećanje javnih prihoda kako bi se ograničio rast javne potrošnje. Tako se u periodu 2021.-2023. očekuje tek blagi rast javne potrošnje od 0,6% na godišnjem nivou (2021: 0,5%, 2022: 0,7% i 2023: 0,5%). Ako se ima u vidu da bi tokom ovog perioda projicirana stopa ekonsomkog rasta bila viša u odnosu na rast javne potrošnje, udio iste u BDP-u bi se djelimično smanjio krajem 2020. godine. U ovom vremenskom periodu očekuje se da bi mjerama fiskalne politike dio sredstava uštede po osnovu tekuće potrošnje trebao biti kanaliziran u svrhu jačanja investicione potrošnje u Bosni i Hercegovini. Samim tim, uz poboljšanje poslovnog ambijenta, investicije bi za razliku od prethodnih godina mogle imati značajan rast a samim tim i veći doprinos u očekivanom rastu BDP-a. U periodu 2021.-2023. godine u Bosni i Hercegovini se očekuje povećanje ukupnih investicija po prosječnoj godišnjoj stopi rasta od oko 7,5% (2021: 7,5%, 2022: 7,6% i 2023: 7,5). U ovom vremenskom okviru pored povećanja privatnih investicija koje čine većinski dio ukupnih investicija (oko 80% ukupnih investicija) kao što je to i ranije navedeno očekuje se i značajnij doprinos javnih investicija. Smatra se da bi napredak u procesu evropskih integracija u kombinaciji sa unapređenjem poslovnog okruženja kroz reformske procese moglo povećati interes kako domaćih tako i stranih investitora za investiciona ulaganja u BiH. S druge strane, obzirom na strukturu i poziciju bh. ekonomije smatra se da će javne investicije predstavljati važnu polugu za podsticanje ekonomskog rasta u srednjem roku. Projekti u okviru uzgradnje putne infrastrukture i energetski projekti, kao i raspoloživost

sredstava kod međunarodnih finansijskih institucija bi uz adekvatnu i pravovremenu implementaciju istih mogli rezultirati godišnjim povećanjem javnih investicija od preko 10%. Tako bi u srednjoročnom vremenskom okviru nivo javnih institucija u okviru BDP-a u Bosni i Hercegovini bio povećan na oko 3,5% BDP-a.

Industrijska proizvodnja i robna razmjena

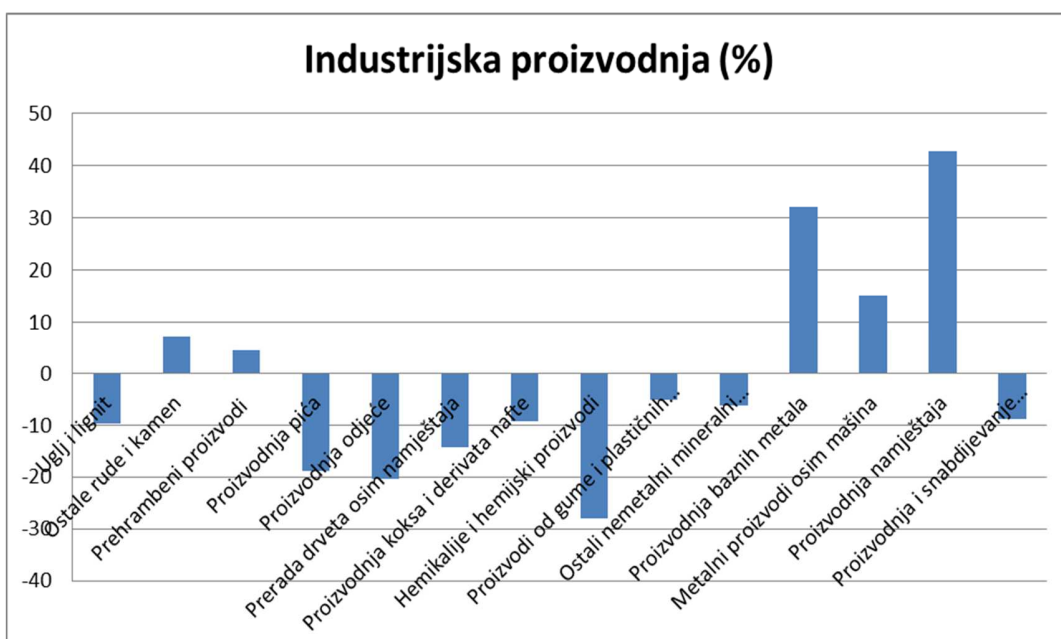
Statistički podaci BHAS-a za 2019. godine ukazuju na to da je Bosna i Hercegovina nakon dugo godina, zabilježila izrazito nepovoljan rezultat kada je u pitanju kretanje fizičkog obima industrijske proizvodnje. Naime, prema preliminarnim podacima BHAS-a za 2019. godinu Bosna i Hercegovina je zabilježila pad fizičkog obima industrijske proizvodnje od 5,5% u odnosu na prethodnu godinu. Ovo smanjenje fizičkog obima industrijske proizvodnje predstavlja najznačajniji pad proizvodnje još od vremena svjetske ekonomske krize. Ključne razloge za ovakva kretanja u okviru industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini predstavljaju usporavanje privredne aktivnosti u glavnim trgovinskim partnerima kao i izazovi sa kojima se susreću domaće kompanije u pojedinim privrednim granama. Naime, prema podacima EUROSTATA-a u 2019. godini došlo je do smanjenja fizičkog obima industrijske proizvodnje u zemljama EU28 od 0,8%. Posmatrano po zemljama, najznačajnija smanjenja fizičkog obima industrijske proizvodnje su zabilježena u Njemačkoj 4,7%, Italiji 1,2% kao i zemljama regiona Crna Gora 7,6%, Turska 1,5% i Srbija 0,2%. Pregled kretanja industrijske proizvodnje po sektorima u Bosni i Hercegovini se značajnije ne razlikuje od kretanja ukupne industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini, pošto je pad proizvodnje zabilježen u okviru svih sektora. Tako je najviša stopa pada proizvodnje zabilježen u okviru sektora za proizvodnju električne energije i iznosila je 8,2% u odnosu na prethodnu godinu. Pas proizvodnje električne energije je posljedica podjednagog smanjenja proizvodnje kako u hidroelektranama, tako i u termoelektranama. Pored pada u proizvodnji električne energije, tokom 2019. godine registrirano je i smanjenje proizvodnje u okviru sektora rudarstvo od 3,7%, što je ponajviše posljedica smanjenja proizvodnje u rudnicima uglja i lignita od oko 7,3% u odnosu na isti period prethodne godine. S druge strane, u okviru izvozno orjentirane prerađivačke industrije tokom 2019. godine došlo je do smanjenja proizvodnje od 5% u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj pad proizvodnje u okviru prerađivačke industrije uzrokovan je usporavanjem ekonomske aktivnosti u glavnim trgovinskim partnerima, odnosno slabljenjem izvozne tražnje za proizvodima iz Bosne i Hercegovine. Detaljnijim uvidom u strukturu prerađivačke industrije vidljivo je da su tokom 2019. godine najznačajnija smanjenja proizvodnje zabilježena u okviru izvozno orjentiranih grana kao što su: naftni derivati i koks, proizvodnje tekstila i duhanske proizvodnje gdje su registrirane dvocifrebe stope pada proizvodnje. Pored ovih industrijskih grana smanjenja proizvodnje su zabilježena i u okviru proizvodnje hemikalija i hemijskih proizvoda, drvoprerade (osim namještaja), kože, te proizvodnje baznih metala od oko 10% respektivno u odnosu na isti period prethodne godine. S druge strane, povećanje proizvodnje u okviru prehrambene industrije i građevinskog materijala od oko 4,7%, kao i drugih industrijskih grana nisu bili dovoljni da bi se spriječio pad proizvodnje u okviru prerađivačke industrije odnosno ukupne industrijske proizvodnje u odnosu na prethodnu godinu.

Projekcije kretanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini u 2020. godini trenutno je vrlo teško predvidjeti obzirom da je ista i tokom prethodne godine pokazala vidljive slabosti koje su se manifestovale padom fizičkog obima proizvodnje. Pored ovoga, neizvjesnost uzrokovana novonastalim okolnostima – pojavom epidemije virusa Covid-19

dodatno usložnjavaju izradu projekcije kretanja fizičkog obima industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Tehnološka struktura proizvodne baze, kao i njena visoka ovisnost o kretanjima na tržištima glavnih trgovinskih partnera u prethodnom periodu pokazala je sve ranjivosti industrije a naročito prerađivačke industrije u Bosni i Hercegovini. S toga će privredna kretanja u okviru glavnih trgovinskih partnera u 2020. godini u najvećoj mjeri odrediti kretanje fizičkog obima proizvodnje, broja zaposlenih i nivo investicionih ulaganja u okviru industrijskog sektora u Bosni i Hercegovini. Podatak BHAS-a o stagnaciji fizičkog obima industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini u periodu januar-februar 2020. godine od -0,5% u odnosu na isti mjesec prethodne godine nije dovoljno da bi se odredio dalji trend kretanja proizvodnje do kraja godine. Vrijedi između ostaloga istaći da je tokom ovog perioda zabilježen pad proizvodnje u okviru prerađivačke industrije od preko 3%. S druge strane, treba također imati u vidu da je ova stopa rasta djelimično i posljedica izraženog baznog efekta iz prošle godine kada je u Bosni i Hercegovini zabilježen pad fizičkog obima industrijske proizvodnje. Imajući u vidu navedena međunarodna kretanja i strukturalnu kompoziciju industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini na kraju 2020. godine se može očekivati pad fizičkog obima industrijske proizvodnje.

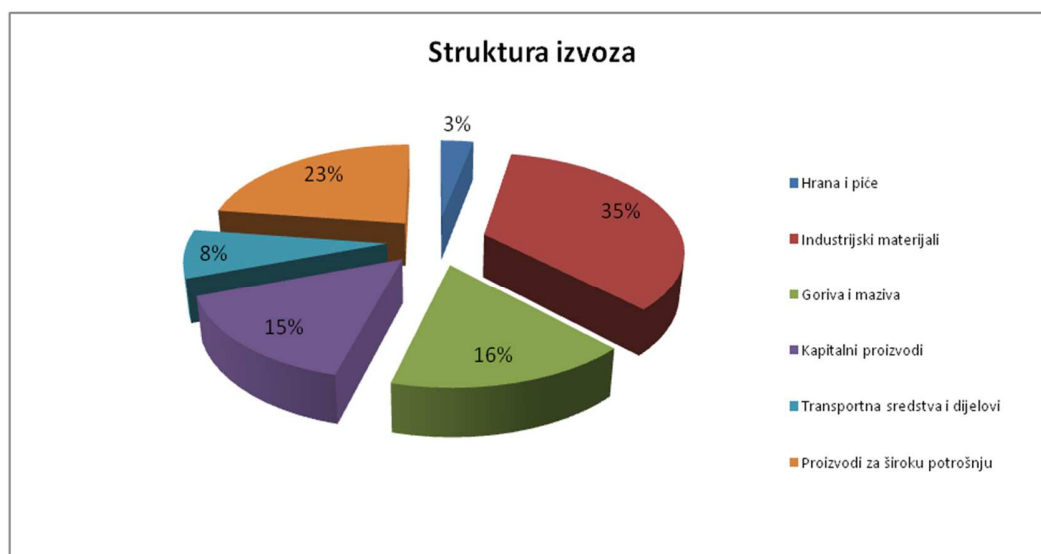
Kretanje fizičkog obima industrijske proizvodnje u srednjem roku uglavnom će zavisi od privrednih kretanja na tržištima glavnih trgovinskih partnera kao što je bio slučaj i u dosadašnjem periodu. Ukoliko posljedice novonastalih okolnosti (pandemija Covid-19) budu sanirane u što kraćem roku tokom ovog perioda u Bosni i Hercegovini se može očekivati osjetniji ekonomski napredak u okviru kojeg bi dešavanje u industrijskoj proizvodnji trebala imati centralnu ulogu. Pored povoljnih eksternih prilika u ovom srednjoročnom vremenskom okviru se očekuje i značajniji utjecaj internih dinamika u funkciji jačanja industrijske proizvodnje u Bosni i Hercegovini. Naime, tokom ovog perioda očekuje se da bi reformske mjere na unaprijeđenju poslovnog ambijenta koje provode nadležne institucije u Bosni i Hercegovini trebale poručiti mjerljive rezultate. Pобољшanje poslovnog ambijenta trebalo bi rezultirati povećanjem investicionih ulaganja (domaćih i inostranih), veću iskorištenost postojećih i pokretanje novih kapaciteta, povećanje broja zaposlenih i jačanje konkurentske pozicije bh. proizvođača kako bi na domaćem tako i na inostranim tržištima. Imajući u vidu sve navedene okolnosti tokom ovog perioda očekuje se da bi Bosna i Hercegovina u periodu 2021.-2023. godine trebala ostvarivati nešto više stope rasta fizičkog obima industrijske proizvodnje.

U **Tuzlanskom kantonu** u 2019. godini, došlo je do pada ukupnog obima industrijske proizvodnje u odnosu na 2018. godinu od 2,1%. Prema područjima, prerađivačka industrija ostvaruje rast od 1,3%, dok proizvodnja i snadbijevanje električnom energijom bilježi pad od 10,2%, a vađenje ruda i kamena pad obima proizvodnje od 1,7%.

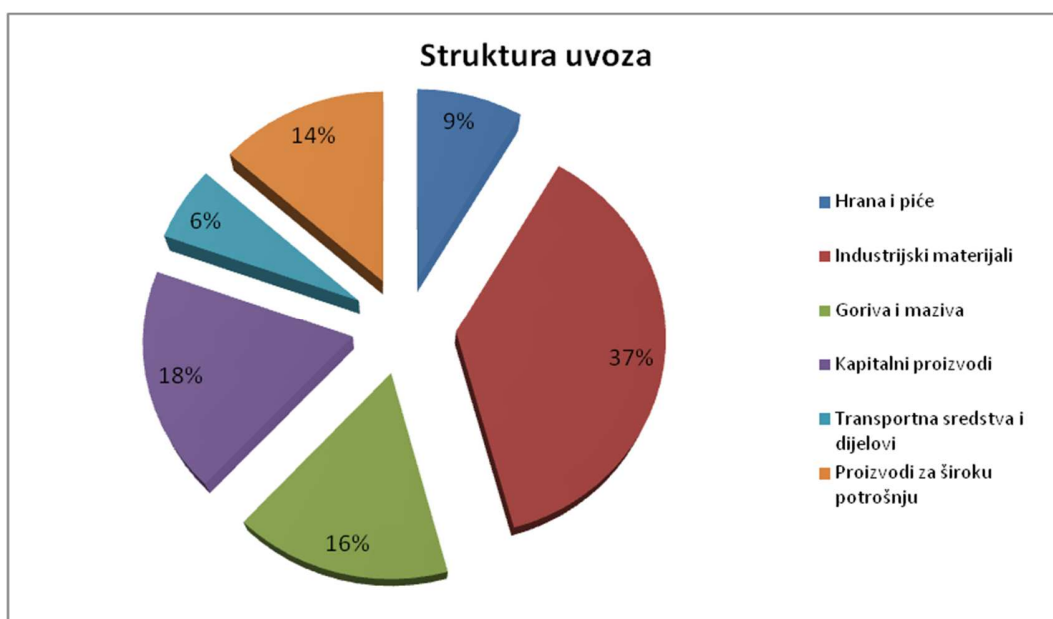


Grafikon 1 . Industrijska proizvodnja 2019/18

U 2019. godini iz Tuzlanskog kantona ukupno je izvezeno proizvoda u vrijednosti od 1.791.793,00 KM što je u odnosu na izvoz 2018. godine ostvaren je rast 3,6%. U isto vrijeme je došlo do rasta uvoza od 10% te je uvezeno robe u vrijednosti od 2.142.316,00 KM. Pokrivenost uvoza izvozom je 83,64%, a vanjskotrgovinski deficit je 350.523.000,00 KM. U odnosu na isti period prošle godine, došlo je do rasta izvoza hrane i pića 20,5%, industrijskih materijala 8,3%, kapitalnih proizvoda 30,8%, dok je došlo do pada izvoza proizvoda za široku potrošnju 0,7%, transportnih sredstava 11,8% i goriva i maziva 14,7%. Rast uvoza ostvaren je kod hrane i pića 21,7%, goriva i maziva 3,4%, kapitalnih proizvoda 31,5%, transportnih sredstava 11,5%, proizvoda za široku potrošnju 11,9% i industrijskih materijala 2,1%. Najznačajniji vanjskotrgovinski partneru Tuzlanskog kantona su Njemačka, Slovenija, Italija, Hrvatska i Austrija.



Grafikon 2 .Izvoz u Tuzlanskom kantonu I-III 2020 (%)



Grafikon 3 .Uvoz u Tuzlanskom kantonu I-III 2020 (%)

Tržište rada

Iako u periodu pripreme projekcija nisu raspoloživi podaci za prvi kvartal 2020. godine, novonastala pandemija virusa COVID-19 zasigurno će imati veliki uticaj i na tržište rada. Preliminarni podaci o broju zaposlenih lica u Bosni i Hercegovini u januaru 2020. godine ukazuju na rast broja zaposlenih lica od 2,5% g/g, uz smanjenje broja registrovanih nezaposlenih lica od 6,3% g/g. Prosječna neto plata u januaru 2020. godine iznosila je 945 KM i veća je nominalno za 3,5% g/g. Međutim, od marta 2020. godine mogu se očekivati naznake uticaja pandemije na tržište rada. Trenutno raspoloživi podaci Porezne uprave Federacije Bosne i Hercegovine pokazuje prve znake uticaja pandemije na tržište rada. Prema službenim evidencijama iz Jedinstvenog sistema registracije, kontrole i naplate doprinosa, **broj zaposlenih u Federaciji Bosne i Hercegovine** prema prebivalištu zaposlenika na dan 31.03.2020.godine iznosio je 528.476 i isti je manji u odnosu na broj od 29.02.2020.godine za 3.474 zaposlenika. U istom obavještenju se takođe navodi da je broj zaposlenih lica već početkom aprila na dan 03.04.2020. godine ponovo smanjen i iznosio je 520.641 (što je -1,5% u odnosu na kraj marta 2020). Zasigurno da će prve znake krize osjetiti zaposleni u uslužnim djelatnostima. Zbog očekivanog smanjenja obima poslovne aktivnosti koji proizilazi iz krize izazavane COVID-19 u oblastima turizma (smanjenje broja posjeta i noćenja) a potom ugostiteljstva, hoteljerstva, zabave, rekreacije i kulture može se očekivati da broj zaposlenih lica u pomenutim djelatnostima bude niži u odnosu na prethodnu godinu. Pored ovih djelatnosti, u izradi projekcija za tržište rada značajan uticaj će imati kretanje obima investicija, trgovine i uopšte ekonomski rast. Zbog toga su u izradi projekcija uzeta u obzir prethodno opisana dešavanja u oblastima prerađivačke industrije i trgovine u 2020. godini koje zapošljavaju najveći broj lica u Bosni i Hercegovini (oko 39%). Sve naveden promjene bi se negativno odrazile na ukupan broj zaposlenih lica u Bosni i Hercegovini koji bi u 2020. godini mogao biti manji oko 1% g/g što bi uticalo na rast stope nezaposlenosti. Istovremeno, pomenuta ekonomska kretanja i lošija poslovna klima mogli bi nepovoljno uticati na zarade radnika u Bosni i Hercegovini, odnosno smanjiti godišnju stopu rasta neto plata u odnosu na prethodnu godinu oko 1% g/g. Međutim, projekcije na tržištu rada će zavisiti od navedenih rizika kao i

planiranih/implementiranih mjera od strane entiteskih vlada i Vijeća ministara Bosne i Hercegovine u cilju minorizacije posljedica krize izazvane pandemijom COVID-19 kako na ekonomiju tako i na tržište rada.

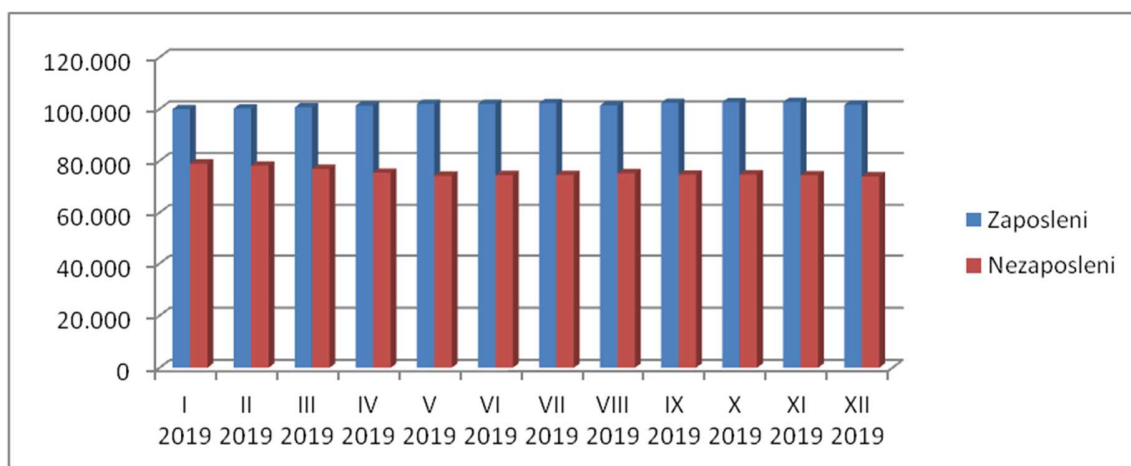
Izrada srednjoročnog scenarija 2021-2023. godine u oblasti tržišta rada baziran je na očekivanom ekonsomkom rastu i njegovim osnovnim komponentama u posmatranom periodu od strane DEP-a, odnosno na nivou potražnje, trgovine i investicija. Evropska centralna banka u svojim projekcijama (12. mart 2020) predviđa u 2021. Rast broja zaposlenih lica u eurozini od 0,3% g/g odnosno 0,4% g/g u 2022. godini. U 2021. godini se očekuje jednaka stopa nezaposlenosti u eurozini od 7,6% u odnosu na prethodnu godinu koja bi se u 2022. godini počela smanjivati. Prema projekcijama DEP-a u 2021. godini se očekuje pozitivan ekonomske rast od 2,8% g/g u Bosni i Hercegovini. Pored toga rsat investicija i trgovine u Bosni i Hercegovini bi se trebao pozitivno odraziti na broj zaposlenih lica naročito u sektorima koji su i prethodnih godina zapošljavali najviše lica u Bosni i Hercegovini. Uz bolje poslovne prilike u oblasti industrije, trgovine ali i pojedinih uslužnih djelatnosti stvorili bi se realni uslovi za rast broja zaposlenih lica u posmatranim djelatnostima. Kao i prethodnih godina, očekuje se da bi doprinosi rastu broja zaposlenih mogao biti skromniji u javnom sektoru u odnu na ostala područja djelatnosti. Pored toga, broj zaposlenih lica u oblasti uslužnih djelatnosti koje su u 2020. godini bile pogođene krizom mogao bi ponovo početi da se uvećava. Generalno, uz bolju poslovnu klimu, kako u Bosni i Hercegovini tako i u okruženju i zemljama EU, očekuje se povećanje broja zaposlenih u periodu 2021-2023. godine od 1,5-2,3% g/g uz istovremeno smanjenje broja nezaposlenih lica, ali i nastavak uvećanja neto plate od 2%-3% g/g. Međutim, pretpostavljeni rizici će bitno determinisati rast broja zaposlenih lica ali i neto plate u periodu na koji se odnose projekcije.

Prema podacima Federalnog zavoda za zapošljavanje, u januaru 2020. godine u **Tuzlanskom kantonu** je bilo zaposleno ukupno 101.653 osoba.

	Zaposleni	Nezaposleni
I 2019	99.962	78.928
II 2019	100.219	78.169
III 2019	100.684	76.899
IV 2019	101.372	75.367
V 2019	102.046	74.242
VI 2019	102.040	74.448
VII 2019	102.281	74.537
VIII 2019	101.399	75.165
IX 2019	102.355	74.675
X 2019	102.653	74.697
XI 2019	102.728	74.439
XII 2019	101.653	73.965

Tabela 2. Zaposleni/nezaposleni u 2019. godini

Na evidenciji JU Služba za zapošljavanje Tuzlanskog kantona, Tuzla na kraju decembra 2019. godine evidentirane su 73.965. nezaposlene osobe. Prosječna neto plata u Tuzlanskom kantonu u decembru je iznosila 854,00 KM što je ispod prosjeka Federacije BiH. U odnosu na kantonalni prosjek iz 2018. godine, neto plaća je veća za 7,2%. Najviše prosječna neto plata u Tuzlanskom kantonu su u sektoru proizvodnje i opskrbe el.energijom (1.684 KM), dok su najniže prosječne neto plate u ugostiteljstvu i hoteljerstvu (525 KM).



Grafikon 4. Zaposleni/nezaposleni u 2019. godini

Rizici ostvarenja makroekonomskih projekcija

Rizici za ostvarivanje navedenih projekcija se mogu klasifikovati u dvije grupe, i to na vanjske i unutrašnje, pri čemu su vanjski rizici dosta izvjesniji i utjecajniji na kretanje ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini. Pored činjenice da su raspoloživi izvještaji međunarodnih institucija najavljujivali slabljene ekonomske sktivnosti u eksternom okruženju, izbijanje globalne epidemije virusa Covid-19 se nametnulo kao ultimativni primarni rizik po realizaciju ovih projekcija iz osnovnog scenarija. Preduslov za materijalizaciju navedenih projekcija makroekonomskih pokazatelja predstavlja prevazilaženje novonastalih izazova u što kraćem roku. S druge strane, prijetnju realizaciji ovih projekcija predstavljaju i unutrašnji izazovi odnosno unutrašnji rizici u Bosni i Hercegovini. Unutrašnje rizike predstavljaju složen sistem donošenja odluka i spor tempo provođenja ekonomskih reformi u zemlji. Eventualna kašnjenja u procesu formiranja vlasti i provođenju reformi bi se mogla negativno odraziti na planiranu dinamiku izvršenja javnih investicija što bi se sigurno odrazilo i na ukupan ekonomski rast. Što se tiče rizika u srednjem roku za period 2021.-2023 godina, oni se odnose na migraciju stanovništva iz Bosne i Hercegovine posebno mladog, obrazovanog i kvalifikovanog kadra što bi moglo rezultirati smanjenjem produktivnosti i sporijim rastom BDP-a od projektovanog. Rizici kada je u pitanju industrijska proizvodnja identični su opštim rizicima, s tim da se njima još mogu pridodati rizici u vidu nepovoljnih hidrometeoroloških prilika pošto sektor za proizvodnju električne energije u dobroj mjeri zavisi od istih. U srednjem roku rizik za projektovano jačanje inustrijske proizvodnje mogla bi pretstavljati eventualna usporenja u reformskim procesima koja imaju za cilj unaprijeđenje poslovnog okruženja u zemlji. Eventualna ekstenzija trenutnih dešavanja povodom COVID-19 i na drugu polovinu godine

bi se mogla lose odraziti na ekonomiju Bosne i Hercegovine a potom i tržište rada. Uz niži ekonomski rast od pretpostavljenog (kao i investicija i trgovine) i broj zaposlenih lica bi mogao biti izrazito smanjen. Pored toga, smanjenje radne snage (migracije) i stepen implementacije planiranih strukturnih reformi u Bosni i Hercegovini mogao bi uticati na posmatrane indikatore tržišta rada odnosno na nivo kupovne moći i životnog standard. Sve navdane promjene ujedno predstavljaju osnovne rizike za projekciju na tržištu rada.

Srednjoročna fiskalna politika

Glavne karakteristije fiskalne politike **Federacije BiH** za period 2021-2022. godina prvenstveno se ogleda u provedbi mjera oporavka ekonomije nakon pandemije virusa COVID-19 i nastavku prethodno poduzetih aktivnosti na suzbijanju „sive ekonomije”, stvaranju povoljnog i stabilnijeg poslovnog okruženja, povećanju priliva domaćih i stranih investicija, a u cilju poticaja ekonomskog rasta, povećanja fiskalnog prostora i u konačnici pružanja podrške dugoročnoj makroekonomskoj stabilnosti zemlje. Kao i ranijih godina, svi reformski procesi u ovoj oblasti prvenstveno su fokusirani na približavanje standardima Evropske Unije. U oblasti politika direktnog oporezivanja fokus je na izmjenama oporezivanja dohotka i obračuna obaveznih doprinosa, u pravcu smanjenja poreznog opterećenja, kao i težnji za smanjenjem ukupnog fiskalnog opterećenja rada, mjenog OECD metodologijom, kao suma poreza i doprinosa u odnosu na ukupan trošak poslodavaca po osnovu rada. Predloženi zakonski propisi, smanjenjem zbirne stope doprinosa sa 41,5% na 32,5%, uz proširenje porezne osnovice, smanjuju ukupno fiskalno opterećenje rada sa trenutnih 36,42% na 35,22%. U narednom periodu, u cilju predlaganja kvalitetnijih zakonskih rješenja na nivou Federacije BiH, planirano je razmatranje stanja u oblasti oporezivanja imovine, koje je trenutno regulirano sa ukupno 20 zakonskih akata na nivou kantona. Za što adekvatnije praćenje efekata planiranih mjera porezne politike na fiskalni sistem, planirane su kontinuirane aktivnosti na uspostavi što kvalitetnijeg izvještavanja prema OECD metodologiji i nadalje, pripremi uporedivih analiza. Interaktivni Registar naknada i taksi u Federaciji BiH, koji pruža transparentnost i dostupnost svim relevantnim informacijama iz oblasti naknada i taksi na teritoriji Federacije BiH kako za obveznike plaćanja (postojeće poslovne subjekte, potencijalne investitore i fizička lica), tako i obrađivače, predlagače i donosioce javnih politika u ovoj oblasti, na svakom nivou vlasti u Federaciji BiH, u narednom periodu će dobiti format web aplikacije, a kako bi se istom pružio pravni osnov, kao i podrška njegovoj održivosti i redovitom ažuriranju, predložen je Zakon o jedinstvenom registru taksi i naknada u Federaciji Bosne i Hercegovine koji je u parlamentarnoj proceduri. Radi unapređenja poslovnog okruženja, fokus će biti stavljen na nastavak aktivnosti usmjerenih na uspostavi jednošalterskog sistema poslovanja, što će u mnogočemu ovisiti o usvajanju Zakona o elektronskom potpisu u FBiH i njegovoj primjeni. Siva ekonomika prepoznata je kao vodeći faktor uticaja na fiskalnu politiku i cjelokupnu ekonomsku sliku. Kao njegova glavna uloga i razlog djelovanja utaja poreza, takva pojava implicira zadržavanje određenog nivoa prihoda skrivenih izvan zvanične statistike što lančano utiče i na samo iskazivanje visine bruto domaćeg proizvoda odnosno stvara iskrivljenu sliku stvarnog ekonomskog stanja. Nadalje, posljedično tome, vodeći se pogrešnim pokazateljima, postoji opasnost od donošenja pogrešnih odluka, predlaganja pogrešnih politika, a u cilju obezbjeđenja dodatnih izvora nedostatnih javnih prihoda može doći i do povećanja poreznog tereta za one obveznike, koji poštuju zakonske propise u potpunosti. Stoga u narednom periodu poseban fokus će biti stavljen na mjere suzbijanja neformalne ekonomije.

Izazovi sprečavanja sive ekonomije i porezne utaje, te uspostave veće porezne discipline od strane poreznih obveznika, nameću obavezu jačanja inspekcija i inapređenja njihove uzajamne koordinacije i komunikacije, posebno u smislu većeg obuhvata relevantnih informacija koje bi se razmjenjivale između mjerodavnih tijela. U narednom periodu, fokus porezne politike bit će usmjeren i na prilagođavanje legislative o procesa, obzirom da je Bosna i Hercegovina postala članica Globalnog foruma za transparentnost i razmjenu informacija u porezne svrhe u 2018. godini, te je u 2019. godini postala članicom u Inkluzivnom okviru za provedbu i praćenje mjera razvijenih u okviru Projekta OECD-a/G20 sprečavanja erozije porezne osnovice i premještanja dobiti (Inkluzivni okvir o BEPS-u), te je potpisala Multilateralnu konvenciju o uzajamnoj administrativnoj pomoći u poreznim pitanjima (MAC) i Multilateralnu konvenciju o provedbi mjera za sprečavanje erozije porezne osnovice i premještanja dobiti koje se odnose na porezni ugovor (MLI).

Primjenom izmijenjenih i dopunjenih odredbi Zakon o fiskalnom sistemu u Federaciji Bosne i Hercegovine, čije je usvajanje planirano 2020. Godine, stvara se pretpostavka jačoj poreznoj disciplini, smanjenju neloyalne konkurencije i boljem uređenju tržišta u Federaciji BiH.

Nadalje, pod utjecajem globalne ekonomije, uslijed razvoja i širenja novih, prvenstveno digitalnih, načina poslovanja, otvara se dodatni prostor za razvoj sive ekonomije. U pravcu preventivnog djelovanja, planirano je i jasno definisanje mjera, aktivnosti, rokova i plana dinamike za tehničko-tehnološko unapređenje sistema fiskalizacije, na čijoj provedbi će se aktivno raditi u narednom periodu.

Provedbom svih prednje navedenih mjera doprinijet će se osiguranje dodatnog i stabilnog izvora poreznih prihoda, a time otvoriti prostor za smanjenje parafiskalnog pritiska za pravne subjekte, koji već posluju unutar formalne ekonomije.

U oblasti pripadnosti i raspodjele javnih prihoda provode se kontinuirane aktivnosti analize efekata postojećih zakonskih rješenja i analize inicijative korisnika prihoda za izmjene istih, sa ciljem davanja prijedloga za poboljšanje vertikalne i horizontalne raspodjele prihoda od indirektnih poreza i sistema izjednačavanja, a koji će pružiti osnov za pripremu novog Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine. Uzimajući u obzir da navedeni Zakon ima izravni finansijski uticaj na preko 80 korisnika, različitih nivoa vlasti u Federaciji BiH, počev od federalnog nivoa, od jedinica lokalne samouprave, njegovo donošenje će prvenstveno ovisiti o spremnosti svih aktera na prihvatanje kompromisa i zajednički odgovor.

Vlada Tuzlanskog kantona bit će usmjerena na oblikovanje fiskalne politike u cilju promovisanja konkurentnosti, povećanja efikasnosti javnog sektora te jačanja upravljanja javnim finansijama, kako na strani prihoda tako i na strani rashoda budžeta, uz poseban angažman vezan za aktivnosti usmjerene na promjenu propisa kojim je uređeno pitanje raspodjele indirektnih poreza i pitanje povrata vanjskog duga. Prioriteti u oblasti porezne politike i javnih prihoda u FBiH, a koji će imati utjecaj na Tuzlanski kanton, za period 2021–2023. godina bit će orijentisani na nastavku aktivnosti izrade prijedloga zakonskih rješenja kojima će se doprinijeti osiguranju i očuvanju ambijenta pogodnog privrednom rastu, sa stabilnim i predvidivim uslovima poslovanja, te poboljšanju naplate javnih prihoda, kao jednog od osnovnih agregata za planiranje razvojnih, socijalnih i ostalih društvenih potreba i obaveza. Također, kao i u proteklom periodu, nastavlja se kontinuirano provođenje aktivnosti na pojačanom inspeksijskom nadzoru s ciljem poticanja poštivanja

propisa u cilju poboljšanja porezne discipline, suzbijanja sive ekonomije, te postizanja efikasnije naplate javnih prihoda.

Vlada Kantona je u toku 2015.,2016.,2017. i 2018. godine, donosila Zaključke u kojima je upućena inicijativa prema Vladi Federacije Bosne i Hercegovine i nadležnim federalnim ministarstvima za izmjenu Zakona o pripadnosti javnih prihoda („Službene novine FBiH” broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 57/15 (OUS) i 94/15), te će i u narednom periodu Vlada Kantona upućivati inicijativa prema Vladi Federacije BiH za izmjenu Zakona o pripadnosti javnih prihoda .

Realizacija prezentiranog plana aktivnosti zavisit će prije svega od političke stabilnosti i institucionalne spremnosti nosioca aktivnosti, kao i drugih nepredviđenih događaja koji bi eventualno usporili i/ili odgodili realizaciju istih.

Pretpostavke društvenog i privrednog razvoja za budžetsku i za sljedeće dvije godine

Imajući u vidu činjenicu da se nalazimo u posljednjoj godini realizacije Strategije razvoja 2016. – 2020. godina, Vlada Tuzlanskog kantona je pokrenula aktivnosti na izradi Strategije razvoja Tuzlanskog kantona za period 2021.-2027. godina, čiji će nositelj biti Ministarstvo privrede. Navedeni dokument treba da sadrži strateška i dugoročna opredjeljenja Tuzlanskog kantona, čiji je cilj unaprijeđena i razvijena privreda Tuzlanskog kantona koja će se bazirati na ključnim potencijalima rasta koji se ogledaju u bogastvu prirodnih resursa, konkurentnoj radnoj snazi i tradiciji industrijske proizvodnje, te kvalitetnijoj saobraćajnoj povezanosti sa razvijenim tržištima.

Oblast pravde i uprave

Aktivnosti Vlade u oblasti pravde i uprave biti će usmjerene na normativno usklađivanje propisa sa ostalim propisima viših nivoa vlasti, a u smislu cjelishodnog i adekvatnog uređenja odnosa u oblasti pravosuđa, pravobranilaštva, uprave, lokalne samouprave, poslova upravne inspekcije i poslove davanja mišljenja o usklađenosti zakona i drugih propisa koje donosi Skupština Kantona, Vlada Kantona i rukovodioci kantonalnih organa uprave sa Evropskom konvencijom o zaštiti ljudskih prava i osnovnih sloboda i drugim instrumentima za zaštitu ljudskih prava, koji imaju pravnu snagu ustavnih odredb. Vlada Tuzlanskog kantona će u narednom periodu kao nastavak aktivnosti, podržati korake ka konsolidaciji pravosudnog sistema nakon provedene reforme pravosudnog sistema.

Oblast unutrašnjih poslova

Vlada Kantona će u 2021. godini u oblasti unutrašnjih poslova, a u okviru svojih nadležnosti utemeljenih Ustavom i zakonskim propisima onemogućavati svako narušavanje ljudskih prava i sloboda, a posebno preventivnim i operativnim radom osiguravati punu ličnu i imovinsku zaštitu svakog građanina, kao i sva prava i obaveze koje ostvaruju fizička i pravna lica.

Polazeći od zakonskih ovlaštenja u oblasti unutrašnjih poslova redovno će se pratiti i analizirati aktuelne pojave, sprovoditi mjere i ostvarivati zakonitost u radu, sagledavati funkcionisanje organizacije u vršenju poslova, kadrovskom, stručnom osposobljavanju i adekvatnom tehničkom opremanju, te pokretati inicijative u cilju efikasnog i zakonitog vršenja poslova iz svoje nadležnosti.

Oblast prostornog uređenja i zaštite okoliša

U oblasti prostornog uređenja nastavit će se aktivnosti na donošenju razvojnih planova iz nadležnosti Kantona i pripremi normativnih akata iz ove oblasti. Programom prostornog uređenja predviđena je Implementacija i izmjene Prostornog plana Tuzlanskog kantona radi saradnje i koordinacije Grada i općina Tuzlanskog kantona u svrhu uspostavljanja jedinstvene baze podataka, kontrolisane, legalne gradnje i prostornog razvoja općina Tuzlanskog kantona, urbanističkog uređenja TK-a. U narednom periodu nastavit će se dosadašnja saradnja i podrška općinama i Gradu sa područja Kantona u pravilnoj primjeni propisa kao i u svim konkretnim slučajevima iz nadležnosti sektora. Krajnji rezultat se očekuje u smislu efikasnije organizacije rada Ministarstva i uređena stambeno-komunalna djelatnost, legalne planske izgradnje i razvoj Grada i općina Tuzlanskog kantona u cjelini, potpun uvid u stanje svih objekata izgrađenih na području Tuzlanskog kantona.

U oblasti zaštite okoliša planirano je donošenje i provedba zakona i zakonskih propisa iz oblasti zaštite okoliša, kontrola trošenja dodijeljenih namjenskih sredstava po projektima zaštite okoliša, izdavanje dozvola za korištenje okoliša iz svoje nadležnosti, rukovođenje Sistemom za praćenje i kontrolu kvaliteta zraka na području Tuzlanskog kantona, nadzor nad provođenjem kantonalnih zakona i drugih zakonskih propisa iz oblasti zaštite okoliša. Krajnji rezultat koji se očekuje sprovođenjem aktivnosti u oblasti zaštite okoliša je odgovorno i zakonito upravljanje otpadom i medicinskim otpadom, unaprijeđeno stanje okoliša u široj društvenoj zajednici, pojačana svijest o neophodnosti brige o prirodi, vodi, zraku kod svih dobnih skupina, pojačana energetska efikasnost u svim društvenim sferama.

Najznačajniji aganžman koji će zahtijevati uključivanje svih raspoloživih kadrovskih i stručnih kapaciteta, i saradnju sa nizom organa i institucija na svim nivoima, bit će ispunjavanje brojnih obaveza u oblasti zaštite okoliša u procesu Evropskih integracija.

Oblast privrede

U okviru Programa industrije, energetike i rudarstva planirano je obezbijediti povoljan poslovni ambijent i dobre uslove privređivanja privrednih društava kroz: povećanje zaposlenosti, fizičkog obima proizvodnje, iskorištenosti kapaciteta, izvoza, investicija, povećanje ekonomskih rezultata u privrednim društvima resorne oblasti, jačati mala i srednja preduzeća poticajnim mjerama, saradnja sa Gradom i općinama na razvoju poslovno-industrijskih zona, predlaganje Vladi programa za pomoć putem subvencija, nadzor utroška odobrenih sredstava i nadzor sprovođenja procesa privatizacije preduzeća, donošenje Zakona o poduzetničkoj infrastrukturi Tuzlanskog kantona, sprovođenje zakona iz oblasti rudarstva i energetike shodno nadležnostima, podizanje kvaliteta i odgovornosti upravljanja državnim kapitalom u privrednim društvima sa većinskim državnim kapitalom, povećati broj ugovora o koncesijama i stepen naplativosti, restrukturiranje i razvoj energetskog sektora, upravljanje prirodnim resursima na kantonalnom nivou, nadzor sprovođenja procesa privatizacije, povećanje zaposlenosti i fizičkog obima proizvodnje. Predložene aktivnosti se odnose na izradu informacija, izvještaja, analiza, praćenje poslovanja privrednih društava, predlaganje mjera i sl. aktivnosti, nadzor nad radom privrednih društava sa većinskim državnim kapitalom putem nadzornih odbora, provođenje postupaka javnih nabavki, izrada budžetskih dokumenata, realizacija sredstava odobrenog budžeta kroz trezorsko poslovanje, provođenje upravnog postupka, izrada prijedloga zakona i podzakonskih akata iz nadležnosti sektora izdavanje odobrenja za izvođenje detaljnih geoloških istraživanja, izdavanje dozvola za eksploataciju min. sirovina, revizija elaborata o klasifikaciji, kategorizaciji i preračunu rezervi mineralnih sirovina, izdavanje

rješenja kojim se potvrđuju količine i kvalitet mineralnih sirovina, izdavanje rješenja za izvođenje radova po rudarskom projektu, izdavanje rješenja za upotrebu izgrađenih rudarskih objekata, postrojenja i uređaja, provođenje drugostepenih postupaka i izrada odgovora na žalbe i tužbe, zaključivanje novih koncesionih ugovora i nadzor nad izvršenjem zaključenih koncesionih ugovora, izgradnja novih istražno eksploatacionih bušotina na sonom ležištu "Tetima" kao i stvaranje uslova za siguran transport, obavljanje arhivskog poslovanja, priprema raznih materijala i slično.

Odjeljenje za razvoj realizuje poslove iz nadležnosti Ministarstva koji se odnose naročito na koordinaciju poslova razvojnog planiranja i upravljanja razvojem u Kantonu, te realizaciju razvojnih planova na nivou kantonalne administracije, prezentaciju mogućnosti potencijalnim ulagačima u privredni razvoj Kantona, predlaganje razvojnih programa i projekata i implementiranje projekata od značaja za Kanton, koordinaciju pripreme i izrade kantonalnih razvojnih strategija, koordinira razradu i implementaciju projekata identifikovanih u Strategiji razvoja Tuzlanskog kantona putem saradnje sa kantonalnim organima uprave, drugim kantonima i jedinicama lokalne samouprave u sastavu Kantona, koordinaciju procesa monitoringa, evaluacije i izvještavanja o realizaciji Strategije razvoja Tuzlanskog kantona i vođenje javno dostupne baze podataka za praćenje implementacije strateških dokumenata Kantona, izradu Programa javnih investicija Kantona (u daljem tekstu: PJI) kao i izvještaja o njegovoj realizaciji, osiguranje usklađenosti budžetskog planiranja i PJI sa razvojnim prioritetima definiranim u usvojenim strateškim dokumentima, koordinaciju poslova iz oblasti razvojnog planiranja i upravljanja razvojem u procesu evropskih integracija, pripremu i izradu izvještaja o provođenju Zakona o javno-privatnom partnerstvu (u daljem tekstu: JPP) na nivou Kantona, uspostavljanje, vođenje i javno objavljivanje Registra ugovora JPP-a, pripremu i objavljivanje zbirnog pregleda potencijalnih projekata JPP-a, te praćenje izrade trogodišnjih i godišnjih planova potencijalnih projekata JPP-a, organizaciju programa edukacije iz oblasti JPP-a za javna tijela i članove radnih tijela, te vršenje drugih poslova iz nadležnosti Ministarstva u skladu sa zakonom.

Odjeljenje za poduzetništvo i obrt učestvuje u sprovođenju programa rada ministarstva, obezbjeđuje zakonito, efikasno, potpuno i racionalno obavljanje zadataka iz oblasti poduzetništva i obrta, učestvuje u donošenju i realizaciji Odluke o utvrđivanju programa, uslova, kriterija i postupka za raspodjelu sredstava Budžeta Tuzlanskog kantona sa pozicije «Podrška razvoju Kantona», učestvuje u izradi Nacrta i prijedloga Zakona o poduzetničkoj infrastrukturi. Kada je riječ o tematskom dijelu Odjeljenje za poduzetništvo i obrt izrađuje Izvještaj o radu ministarstva, priprema informaciju o stanju obrta na području TK sa pravicima razvoja obrta, priprema informaciju o stanju u malim i srednjim poduzećima na području Tuzlanskog kantona sa prijedlogom smjernica rada za naredni period, informiše Vladu o radu Garantnog fonda Udruženja za razvoj NERDA, priprema Izvještaj o ažuriranim poticajima u okviru liste investicionih poticaja ministarstava, samostalnih uprava i upravnih organizacija Tuzlanskog kantona, priprema Informaciju o efektima ulaganja iz Budžeta Tuzlanskog kantonasa budžetske pozicije "Podrška razvoju kantona" Programom „Unapređenje informisanosti privrednih subjekata i obrta“ vodit će se aktivnosti vezane za uspostavljeni Info pult na domeni mrp.tk.gov.ba koji omogućava svim općinama na području kantona da predstavljaju svoje komparativne prednosti i istaknu ih na jednom mjestu, a postojećim privrednicima i obrtnicima, te svima onima koji žele da pokrenu vlastiti biznis, dostupne sve relevantne informacije o pokretanju ili razvoju poslovne aktivnosti, odnosno o investiranju u ciljnom području. U okviru Programa

„Jačanje internih upravljačkih kapaciteta privrednih subjekata i obrta“ realizirati će se edukacije podrške uvođenju standarda kvaliteta (certifikacija). Putem Programa promocije poduzetništva radit će se medijska promocija, sajmovi, skupovi, konferencije, takođe će se izvršiti i evaluacija efekata dodijeljenih finansijskih poticaja, ažurirat će se lista poticaja svih ministarstava i uprava dva puta godišnje, nastavit će se sa realizacijom aftercare posjeta preduzećima sa stranim kapitalom kako bi se sagledali problemi i prepreke i stvorili bolji uslovi za poslovanje.

Oblast poljoprivrede

U oblasti poljoprivrede planiraju se aktivnosti provođenja procedura u skladu s zakonom i internim procedurama, cijepljenje životinja protiv zaraznih bolesti, dijagnostika bolesti, eutanazija životinja, naknada šteta, ulaganja sredstava novčane podrške i sredstava od promjene namjene poljoprivrednog zemljišta u skladu sa programima ulaganja koji se donose za svaku budžetsku godinu, na osnovu navedenih propisa vezanih za navedenu oblast.

U cilju osiguranja potrebnih količina vode, a u vezi Programa ulaganja sredstava vodnih naknada u oblast vodoprivrede, prije svega za stanovništvo i industriju, planirane su aktivnosti zaštite kvaliteta voda i smanjenja štete od štetnog djelovanja voda, planirano je finansiranje, odnosno sufinansiranje projekata od značaja za Kanton i od gradskog, odnosno općinskog značaja, prema dostavljenim prioritetima od strane Grada, odnosno općina. Federalnim Zakonom o vodama utvrđena je raspodjela prihoda od prikupljene opće vodne naknade i posebnih vodnih naknada, kao i prihoda prikupljenih na osnovu zakupa javnog vodnog dobra na površinskim vodama I. kategorije na području Kantona, u sljedećem omjeru: nadležnoj agenciji za vode 40%, u korist budžeta kantona 45% i u korist Fonda za zaštitu okoliša Federacije 15 %. Prema članu 178. federalnog Zakona o vodama, prihodi od opće i posebnih vodnih naknada koji pripadaju Kantonu, koriste se za sufinansiranje izgradnje i održavanja vodnih objekata iz člana 14. Zakona - zaštitne objekte, objekte za odvodnjavanje, objekte za iskorištavanje voda, te objekte za zaštitu voda od zagađivanja, kao i ostale aktivnosti vezane za poslove upravljanja vodama – izrada tehničke dokumentacije i dr, u skladu sa godišnjim planom i programom kantonalnog ministarstva nadležnog za vode. Programom ulaganja sredstava vodnih naknada u oblast vodoprivrede, koji, u skladu sa federalnim i kantonalnim Zakonom o vodama, Zakonom o ministarstvima i drugim organima uprave Tuzlanskog kantona i Zakonom o izvršenju budžeta Tuzlanskog kantona za tekuću godinu, donosi Ministarstvo, na koji saglasnost daje Vlada Tuzlanskog kantona i koji se objavljuje u Službenim novinama Tuzlanskog kantona, planiraju se prihodi vodnih naknada na osnovu analize ostvarenih prihoda u prethodnom periodu, kao i ulaganja sredstava u projekte i aktivnosti u skladu sa Zakonom o vodama. Ulaganja sredstava opće i posebnih vodnih naknada planiraju su za realiziranje projekata i aktivnosti od značaja za Kanton, te za izgradnju i rekonstrukciju vodnih objekata, kao i za izradu tehničke dokumentacije u dijelu upravljanja vodama za vodne objekte od gradskog, odnosno općinskog značaja, u cilju osiguranja potrebnih količina vode prije svega za stanovništvo i industriju, zaštite kvaliteta voda i smanjenja štete od štetnog djelovanja voda. Raspodjela raspoloživih sredstava za projekte od gradskog, odnosno općinskog značaja vrši se na osnovu iskazanih prioriteta od strane Grada, odnosno Općina, dostavljenih na zahtjev Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede, uz analizu ostvarenih prihoda i ulaganja sredstava vodnih naknada u prethodnim godinama, budžeta Grada, odnosno Općine, planiranjem finansiranja ili sufinansiranja prioriternih projekata koji su u fazi realizacije (ranije započeti), koje sufinansiraju donatori, kreditori ili drugi subjekti, koji

postizu najveće efekte na području gdje se realizuju, te projekata koji imaju veći stepen vlastitog učesća. U godišnje iznose namjenskih sredstava vodnih naknada, pored planiranog prihoda sredstava vodnih naknada za naznačenu godinu, uključeni su i iznosi planiranih neutrošenih sredstava iz prethodne godine. Procjena planiranih prihoda izvršena je na osnovu analize ostvarenih prihoda u prethodnim godinama, uz planirani rast prihoda od 5%.

Oblast trgovine i saobraćaja

Ciljevi u oblasti saobraćaja na području Kantona u narednom periodu su stvaranje uslova za kvalitetan, bezbjedan i prisupačan javni prevoz na području Tuzlanskog kantona. Operativni ciljevi:

1. Jačanje konkurentnosti preduzeća iz oblasti saobraćaja, stvaranje boljeg poslovnog ambijenta kroz eliminisanje nelegalnog prijevoza, edukacije učesnika u drumskom saobraćaju u cilju povećanja bezbjednosti. Cilj je i podizanje nivoa tehničke bezbjednosti saobraćajnica, te realizacija plana unapređenja rada Međunarodnog aerodroma. Ministarstvo će ovaj cilj ostvariti sprovođenjem zakona i uspostavljanjem efikasnog, ekonomičnog i bezbjednog odvijanja linijskog prijevoza putnika na području Tuzlanskog kantona, te primjenom novog Kantonalnog daljinara i minimalnih vremena vožnje,
2. Realizacija Zaključaka Vlade Tuzlanskog kantona u vezi sa suzbijanjem nelegalnog rada u oblasti prijevoza na području Tuzlanskog kantona kroz provođenje pojačanih kontrola od strane nadležnih organa. Nosioci aktivnosti, Ministarstvo trgovine, turizma i saobraćaja, Kantonalna uprava za inspeksijske poslove TK i Ministarstvo unutrašnjih poslova TK, će sve aktivnosti provoditi sa ciljem eliminisanja bespravnog prijevoza putnika i robe na području Tuzlanskog kantona, a u skladu sa Zaključkom Vlade Kantona kroz sprovođenje Operativnog plana mjera,
3. Sprovođenje nadzora i kontrole rada stanica tehničkog pregleda na području Tuzlanskog kantona,
4. Izrada Programa utroška namjenskih sredstava uplaćenih na osnovu naknada za obavljene tehničke preglede vozila,
5. Sprovođenje mjera za poboljšanje rada Javnog preduzeća „Međunarodni aerodrom Tuzla” doo i realizacija projekta Regionalni Cargo centar sa Airparkom.

U okviru Programa trgovine i turizma planirano je:

1. Stvaranje jedinstvene i uvezane turističke ponude, te unapređenje identifikovanih ključnih atributa Tuzlanskog kantona i njegovih pojedinih područja,
2. Utvrđivanje konkurentnosti i dimenzije kvaliteta turističke usluge Tuzlanskog kantona,
3. Edukacija i podizanje nivoa kvaliteta usluge ugostiteljskog sektora,
4. Akcija "Kupujmo domaće"- aktivnosti na jačanju domaće proizvodnje, podizavanje kvaliteta trgovinskih usluga, zaštita potrošača i uređenje tržišta,
5. Podizanje svijesti potrošača o pravima koja proizilaze iz Zakona o zaštiti potrošača u Bosni i Hercegovini. Ministarstvo će nastaviti podsticati i promovirati kupovinu domaćih proizvoda, odnosno provoditi permanentne aktivnosti na podizanju svijesti građana o značaju kupovine i potrošnje domaćih proizvoda kroz program AP „Kupujmo domaće”, pratit ćemo ponašanje velikih trgovačkih subjekata u cilju unapređenja usluga i kvaliteta trgovine, pratiti stanje u oblasti cijena i snabdjevenosti tržišta osnovnim životnim namirnicama, te poduzimati mjere kako ne bi došlo do poremećaja na tržištu; intenzivirati saradnju sa udruženjima potrošača, udruženjima trgovaca i drugim udruženjima u ovoj oblasti. Ministarstvo će nastaviti voditi aktivnosti na unapređenju turističkih potencijala i

resursa te stavljanja istih u funkciju turizma, kako bismo stvorili jedinstvenu i uvezanu turističku ponudu.

Oblast obrazovanja i nauke

Programska orijentacija u oblasti obrazovanja zasniva se na već utvrđenoj strategiji koja prvenstveno podrazumijeva uvođenje savremenih obrazovnih tehnologija, nastavnih planova i programa, elastičnog sistema permanentnog (cjeloživotnog) obrazovanja sa ciljem da diplome naših obrazovnih ustanova budu evropski, odnosno svjetski priznate.

U oblasti obrazovanja i nauke potrebno je kontinuirano pratiti primjenu Zakona o osnovnom odgoju i obrazovanju („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 9/15, 6/16, 14/18, 14/19 i 6/20), Zakona o srednjem obrazovanju i odgoju („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 17/11, 9/15, 6/16, 14/18, 14/19 i 6/20), Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 12/09, 8/11, 10/13 i 8/18), Zakona o visokom obrazovanju („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 7/16, 10/16, 5/17, 15/17 i 15/19), Zakona o naučnoistraživačkom radu („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 14/17), Nostrifikacija i ekvivalencija inostranih obrazovnih isprava („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 11/11 i 8/18), Zakona o obrazovanju odraslih („Službene novine Tuzlanskog kantona“, broj: 9/15).

Resorno ministarstvo kroz svoje programe za cilj ima pružiti pravovremenu i kvalitetnu tehničku podršku svim ustanovama iz oblasti obrazovanja, zatim putem finansijske podrške poboljšati učenički i studentski standard, povećati broj projekata iz oblasti naučnoistraživačkog rada, stipendiranjem stimulisati učenike za odabir deficitarnih zanimanja u srednjim školama, povećati broj djece koja su obuhvaćena predškolskim odgojem i obrazovanjem.

U cilju realizacije zacrtanih aktivnosti neophodno je značajno podići nivo kapitalnih ulaganja u obrazovanju, prvenstveno u opremu školskih kabineta, kompjuterizaciju, uvezivanje u jedinstven informacioni sistem i drugo. Značajan dio sredstava potrebnih za to može se obezbijediti racionalizacijom obrazovnog sistema. Posebnu ulogu će imati aktivnosti međunarodne zajednice na modernizaciji obrazovanja u BiH koje su u toku i koje se provode u šest osnovnih segmenata:

- 1.Pristup obrazovanju i nediskriminiranje;
- 2.Kvalitet i modernizacija osnovnog i općeg srednjeg obrazovanja;
- 3.Kvalitet i modernizacija stručnog obrazovanja;
- 4.Kvalitet i modernizacija visokog obrazovanja;
- 5.Finansiranje i menadžment u obrazovanju i
- 6.Reforma legislative u obrazovanju.

Oblast kulture, sporta i mladih

U okviru ove oblasti planirano je:

- 1.Obezbjeđenje primjene najviših standarda ljudskih prava i sloboda utvrđenih međunarodnim aktima, ustavima i zakonima iz nadležnosti resornog ministarstva,
- 2.Praćenje i razvoj djelatnosti kulture (muzejske, arhivske, bibliotečke, izdavačke, pozorišne, muzičke, likovne, filmske i druge djelatnosti kulture),
- 3.Zaštita i korištenje kulturno-historijskog naslijeđa, utvrđivanje standarda i normativa za obavljanje djelatnosti u oblasti kulture,

4.Vođenje registra ustanova kulture i drugih pravnih i fizičkih lica koja obavljaju djelatnost iz oblasti kulture, praćenje stanja i poboljšanja obavljanja djelatnosti iz oblasti tehničke kulture,

5.Praćenje i podržavanje sportista i sportskih udruženja od interesa za Kanton,

6.Vođenje registra sportskih i pravnih subjekata koji obavljaju djelatnost iz oblasti sporta, vođenje baze podataka ustanova kulture, sporta i informisanja, kao i drugih pravnih i fizičkih lica, nad čijim radom nadzor vrši resorno ministarstvo,

7.Nadzor nad zakonitošću rada ustanova i drugih pravnih i fizičkih lica iz oblasti kulture, sporta i mladih,

8.Definisanje i provođenje strategije prema mladima, definisanje i provođenje kantonalnih programa, praćenje i pružanje potpore mladima koja dolazi od nevladnog sektora,vođenje spiska udruženja,institucija, ustanova,međunarodnih i drugih organizacija koje rade s mladima ili pružaju potporu omladinskim aktivnostima.

U toku su aktivnosti na izradi Strategije prema mladima 2020. – 2024. godina, čiji je nositelj Ministarstvo za kulturu, sport i mlade, a koja za cilj ima stvaranje i provođenje politika prema mladima na svim nivoima vlasti u Federaciji Bosne i Hercegovine, kroz višestruki pristup i uzimajući u obzir potrebe, zahtjeve i interese mladih, uspostavljanje kriterijuma u skladu s evropskim principima u radu javnih uprava kod provođenja politika prema mladima, utvrđivanje i definiranje mjera i preporuka u vezi sa radom s mladima i omladinskim aktivnostima, jačanje učešća i uključenja mladih i njihovog informiranja na svim nivoima odlučivanja u Fedraciji kroz uređene mehanizme sudjelovanja, jačanje volonterizma među mladima te njihovog dobrovoljnog angažmana u aktivnostima u vezi sa pitanjima mladih, provođenje principa nediskriminacije, solidarnosti i etičnosti u svim aktivnostima koje se tiču pitanja mladih i jačanje ljudskih, tehničkih i administrativnih kapaciteta omladinskih druženja.

Oblast zdravstva

Vlada Tuzlanskog kantona u oblasti zdravstva planira tokom 2021. godine aktivnosti usmjeriti na prioritete zadatke predviđene Programom rada Vlade, odnosno Skupštine Kantona za tekuću godinu, a nastaviti će se i aktivnosti na implementaciji zakona i provedbenih propisa iz ove oblasti, sa ciljem unapređenja stanja u sistemu zdravstvene zaštite. Ministarstvo zdravstva Tuzlanskog kantona je svojim strateškim ciljevima usmjereno na prevenciju i unapređenje zdravstvenog stanja stanovništva, osiguranje dostupnosti i efikasnosti zdravstvene zaštite, te realizaciji mjera za osiguranje i provođenje zdravstvene zaštite od interesa za Tuzlanski kanton, uslova koji direktno ili indirektno utiču na zdravlje, unapređenje zdravstvene zaštite i javnog zdravstva.

Operativni ciljevi Ministarstva zdravstva Tuzlanskog kantona su potpuna i kvalitetna podrška realizaciji programa rada u Ministarstvu zdravstva Tuzlanskog kantona, uz angažovanje ljudskih i materijalnih resursa sa kojima ovo ministarstvo raspolaže, kao i realizacija svih aktivnosti predviđenih programom rada.

Oblast boračkih pitanja

Sadašnje stanje u ovoj oblasti se ne može gledati odvojeno od stanja u kojem se nalazi cjelokupna Bosna i Hercegovina. Vlada Kantona će svoje težište aktivnosti i razvoja usmjeriti na realizaciju započetih i neophodnih novih predviđenih projekata, koji se odnose na ukupno ostvarivanje utvrđenih prava porodica šehida i poginulih boraca, ratnih vojnih invalida i demobilisanih boraca na području Kantona.

U cilju je realizacija prioriternih projekata kojim se planira postići što veći stepen u kvalitetu rješavanja potreba korisnika boračko invalidske zaštite i time poboljšati materijalni položaj korisnika boračko invalidske zaštite.

Oblast za rad i socijalnu politiku

U oblasti rada, socijalne politike, raseljenih lica i izbjeglica Tuzlanskog kantona realizovat će se tri osnovne programske orijentacije i to:

1. Program socijalne, porodične i dječije zaštite i zaštite civilnih žrtava rata;
2. Program zapošljavanja;
3. Podrška povratku prognanih i raseljenih lica

Realizaciju prvog cilja moguće je ostvariti kroz aktivnosti oko praćenja sprovođenja propisa koji regulišu navedenu oblast, i to:

1. Zakona o osnovama socijalne zaštite, zaštite civilnih žrtava rata i zaštite porodice sa djecom („Službene novine TK“, br: 5/12,7/14, 11/15,13/16 i 4/18), Zakona o Hraniteljstvu u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj: 19/17), propisnih prava i mjera, kao i jačanja kapaciteta u ustanovama socijalne zaštite,
2. Sprovođenjem stručnog nadzora nad radom ustanova i organizacija,
- 3.-Praćenjem i podsticanjem realizacije Zakonom propisanih obaveza osnivača Centara za socijalni rad,
4. Nastavak aktivnosti oko izrade standarda i normativa za socijalnu i dječiju zaštitu,
5. Nastavaka aktivnosti u okviru procesa reforme socijalne zaštite,
6. Interesom djelovanje u realizaciji programa i akcionih planova u prevenciji socio-patoloških pojava,

Pravni osnov za realizaciju Programa zapošljavanja definisan je Zakonom o posredovanju u zapošljavanju i socijalnoj sigurnosti nezaposlenih osoba („Službene novine FBiH“, broj: 55/00, 41/01, 22/05 i 9/08) i Akcionim planom rješavanja problema Roma u oblastima zapošljavanja, stambenog zbrinjavanja i zdravstvene zaštite BiH. Aktivne mjere utvrđene Programom zapošljavanja provoditi će se kroz različite oblike podrške u zapošljavanju, samozapošljavanju, pripremi za tržište rada, te stručnom usavršavanju i osposobljavanju, omogućavanjem jednakog pristupa za sve na tržištu rada i promoviranjem rodne ravnopravnosti. Povećanje zaposlenosti i kreiranje novih boljih radnih mjesta moguće je ostvariti poboljšanjem usklađenosti između ponude i potražnje na tržištu rada i smanjenjem strukturalne nezaposlenosti kroz podršku posebnim programima smanjenja dugoročne nezaposlenosti radi smanjenja perioda čekanja na posao kroz posebne programe zapošljavanja.

Program Podrške povratku prognanih i raseljenih lica se većim dijelom realizira temeljem Zakona o raseljenim osobama i povratnicima u Federaciji Bosne i Hercegovine i izbjeglicama iz Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ 15/05), članak 11. stav 1. tačka 6. i članak 11. stav 2. i Zakona o raseljenim osobama i povratnicima u Tuzlanski kanton i izbjeglicama iz Bosne i Hercegovine (Službene novine TK 2/06 i 15/11). Odjeljenje za zbrinjavanje prognanih osoba i izbjeglica, povratak i repatrijaciju, svoje programske aktivnosti, u 2020. godini, bazira na planu rada Ministarstva u okviru Budžetske pozicije „Podrška povratku prognanih lica“ odabirom korisnika i dodjelom sredstava povratnicima i raseljenim licima i Programom o utvrđivanju uslova, kriterija i postupaka za raspodjelu sredstava u Budžetu Tuzlanskog kantona za 2020. godinu – Materijalno zbrinjavanje socijalno ugroženih lica. U sklopu podrške povratku, u planu je realizacija programa/projekata pomoći na ime održivog povratka, hitne intervencije na infrastrukturnim objektima u povratničkim naseljima i stambenog zbrinjavanja raseljenih

lica smještenih u KC na području Tuzlanskog kantona kroz projekt CEB II „Zatvaranje kolektivnih centara i alternativnih smještaja“. Za zbrinjavanje raseljenih lica, planirane su aktivnosti na subvenciji troškova električne energije i nabavku ogrjeva licima koja su smještena u kolektivnim centrima, kao i subvencioniranje zdravstvenog osiguranja i naknade za troškove dženaza/sahrana.

Oblast finansija

U oblasti finansija nastavit će se aktivnosti na unapređenju pravnog okvira u oblasti javnih finansija, efikasno upravljanje javnim finansijama, praćenje, analiza, kontrola i konsolidacija utroška budžetskih sredstava, provođenje sistema upravljanja javnim sredstvima putem izvršavanja budžeta koji se zasniva na načelu zakonitosti, efikasnosti, ekonomičnosti i transparentnosti, vođenje jedinstvene računovodstvene politike za budžetske korisnike u okviru JRT-a Kantona, izvršavanje budžeta prema prioritetima, unos obaveza i realizacija platnih transakcija, sačinjavanje zakonskih izvještaja i godišnjeg obračuna u zakonskim rokovima, izmirenje obaveza prema rokovima dospijeca, praćenje naplate potraživanja i namjenskog korištenja budžetskih sredstava.

Izmirenje obaveza Kantona po kreditima u rokovima utvrđenim ugovorima, obezbjeđenje kvalitetnih dodatnih izvora za finansiranje projekata od interesa za Tuzlanski Kanton, praćenje naplate budžetskih sredstava plasiranih putem kreditnih linija, kontinuirani su poslovi u oblasti finansija i u narednom periodu. Aktivnosti budžetske kontrole odvijati će se u skladu sa planiranim aktivnostima, prema utvrđenom Pravilniku o načinu rada budžetske inspekcije, te će se vršiti kontrola postupanja budžetskih korisnika po preporukama datim u konačnom revizorskom izvještaju. U narednom periodu nastavit će se saradnja sa: Svjetskom bankom, MMF, OSCE, Federalnim ministarstvom finansija-financija, Poreznom upravom, bankama, korisnicima budžeta i dr.

Politika prihoda za nivo Tuzlanskog kantona

U narednim tabelarnim pregledima daju se projekcije indirektnih i direktnih poreza za nivo Tuzlanskog kantona za period 2021-2023. godina dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija Sarajevo.

Vodeći se makroekonomskim pretpostavkama, značajnijim usporavanjem naplate prihoda zabilježnim već u drugoj polovini marta i aprilu tekuće godine, a uzimajući u obzir stabilizacijske mjere preduzete na teritoriji Federacije BiH, zbog krajnje nepredvidivosti toka i dužine trajanja same pandemije virusa COVID-19, te njenih krajnjih reprekusija na globalnu i domaću ekonomiju, projekcije prihoda su rađene sa krajnjom oprežnošću i bazirane na konzervativnom pristupu.

Projekcije za srednjoročni period 2021-2023. godina prate pretpostavku o postepenom oporavku ekonomije i pozitivnim kretanjim ključnih makorekonomskih parametara, ali je njihov nivo, zbog oslabljene baze u 2020. godini, znatno skromniji u odnosu na visok historijski trend bilježen kontinuirano u zadnjih nekoliko godina.

Svaki neplanirani događaj u 2020. godini, koji se u značajnoj mjeri može odraziti na pretpostavljene iznose javnih prihoda, eventualno će dovesti i do vanrednog revidiranja projekcija prihoda.

Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) je detaljno regulirana raspodjela prihoda od indirektnih poreza između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcije za ceste.

Izmjenama i dopunama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 43/08), prihodi s jedinstvenog računa koji pripadaju Federaciji za finansiranje funkcija kantona umanjeni su s 51,48% na 49,7%, za finansiranje funkcije Federacije umanjeni su s 36,2% na 34,93%, privremeno, na ime finansiranja naknada demobiliziranih nezaposlenim braniteljima 3,05% od ostvarenih prihoda, do roka važenja Zakona o pravim demobiliziranih branitelja i članova njihovih obitelji („Službene novine Federacije BiH“, broj: 61/06).

Pojedinačno sudjelovanje kantona u raspodjeli prihoda iz članka 6. ovog Zakona vrši se na osnovi formule koja se temelji na sljedećim omjerima: 57% na osnovi broja stanovnika u kantonu, 6% na osnovu površine kantona, 24% na osnovi broja učenika u osnovnom obrazovanju i 13% na osnovi broja učenika u srednjem obrazovanju.

Formula sadrži koeficijent, koji odražava posebne rashodovne potrebe Kantona Sarajevo. Taj koeficijent iznosi 2. Formula sadrži koeficijent koji odražava posebne rashodovne potrebe kantona s najmanjim prihodima po stanovniku po osnovi poreza na promet, kako slijedi: Bosansko-podrinjski kanton Goražde, koeficijent 1,5, koeficijent 1,8 Kanton 10, koeficijent 1,1 i Izmjenama i dopunama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ broj: 35/14) Posavski kanton, koeficijent 1,5.

Izmjenama Zakona („Službene novine Federacije BiH“ broj: 35/14) se osiguralo uključavanje Grada Sarajeva i općina Kantona Sarajevo u izravnu raspodjelu prihoda od indirektnih poreza s nivoa Federacije BiH. Izmjenama Zakona („Službene novine Federacije BiH“, broj: 94/15) finansiranje funkcija kantona umanjeno je na 51,23% umjesto prijašnjih 51,48% prihoda s Jedinstvenog računa, a za finansiranje funkcija Grada Sarajeva namijenjeno je 0,25% a za „posebne rashodone strane“ Kantona Sarajevo koeficijent je smanjen s 2 na 1,9658. Naime, prema prijašnjem Zakonu, kanton je dio prihoda održivao općinama i Gradu, što nije u skladu s Ustavom FBiH i ostalim zakonima o lokalnoj samoupravi.

Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa trezora za nivo Tuzlanskog kantona u narednom trogodišnjem periodu su slijedeće:

Tabela 3. – Projekcije prihoda sa Jedinstvenog računa za Tuzlanski kanton

Indirektni porezi (KM)	Projekcija 2021	Projekcija 2022	Projekcija 2023
Tuzlanski kanton ukupno (I + II + III)	278.460.896	294.564.984	298.306.770
I Kanton	219.190.506	231.968.208	234.852.266
II Općine TK ukupno	43.251.800	45.773.162	46.342.259
III Direkcija cesta TK	16.018.590	16.823.614	17.112.245

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa za 2021. godinu za nivo Tuzlanskog kantona očekuje se u iznosu od 278.460.896,00 KM, od čega za Kanton iznos od 219.190.506,00 KM, za općine iznos od 43.251.800,00 KM i Direkciju cesta TK iznos od 16.018.590,00 KM.

Usvajanjem Zakon o porezu na dobit 2016. godine, njihovo učešće se povećalo na 8,92% u 2017. godini, odnosno 9,05% u 2018. godini. Povećanje prihoda na ime poreza na dobit svakako je i posljedica oporezivanja prihoda nerezidenata, koji se ostvaruju na teritoriji Federacije BiH, te će se u narednom razdoblju vršiti kontinuirano obavještanje poreznih agenata o obavezi obračuna i obustave ovog prihoda. Sektor za poreznu politiku i javne prihode Fedralnog ministarstva finansija projicirao je drastičan pad prihoda od poreza na

dobit od 67,5% u 2020. godini. **Porez na dobit preduzeća**, izuzev banaka i drugih finansijskih organizacija, predstavlja u cjelosti prihod Kantona, i u narednom trogodišnjem periodu projicira se u slijedećim iznosima:

Tabela 4. – Projekcije prihoda od poreza na dobit

Porez na dobit (KM)	Projekcija 2021	Projekcija 2022	Projekcija 2023
Tuzlanski kanton	31.689.200	32.671.565	33.717.055

Projekcije se temelje i na makroekonomskim pretpostavkama, preuzetim od Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP) u aprilu 2020. godine.

Projekcije prihoda od poreza na dohodak, uključujući zaostale obaveze po osnovu poreza na plaće, za nivo kantona su slijedeće:

Tabela 5. – Projekcije prihoda od poreza na dohodak

Porez na dohodak (KM)	Projekcija 2021	Projekcija 2022	Projekcija 2023
Ukupno	58.961.592	60.776.224	62.712.793
I Tuzlanski kanton	40.109.977	41.340.210	42.654.828
II Općine TK	18.851.615	19.436.014	20.057.965

Projekcije prihoda za općine i vanbudžetske fondove

Ukupni projekcije prihodi vanbudžetskih fondova u FBiH, dati su u sljedećem tabelarnom prikazu, projekcije prihoda izražene su u mil.KM:

Tabela 6. - Projekcije prihoda vanbudžetskih fondova

Prihodi (KM mil)	Projekcije			
	2020	2021	2022	2023
Doprinosi za PIO/MIO	1.759	1.808	1.864	1.924
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.257	1.292	1.332	1.375
Doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti	143	147	152	157
UKUPNO:	3.159	3.247	3.348	3.456

Izvor: Smjernice ekonomske i fiskalne politike FBiH za period 2021.-2023.godina

Doprinosi za zdravstveno osiguranje i doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti, također su bilježili stabilan i značajan rast u prethodnom periodu. Pod utjecajem negativnih dešavanja, a istovremeno uključujući pozitivne mjere Vlade Federacije BiH o finansiranju minimalnih doprinosa, ova kategorija prihoda bi u 2020. godini trebala biti manja u odnosu na izvršenje iz 2019. godine za 14%.

Raspodjela prihoda od indirektnih poreza sa Jedinstvenog računa za općine Tuzlanskog kantona očekuje se u slijedećim iznosima za period 2021-2023. godina:

Tabela 7. – Projkcije prihoda sa Jedinstvenog računa za gradove/općine TK u KM

Grad Tuzla/općine TK	Projkcija 2021	Projkcija 2022	Projkcija 2023
Banovići	2.008.056	2.125.116	2.151.537
Čelić	1.033.916	1.094.189	1.107.793
Doboj Istok	1.007.349	1.066.072	1.079.327
Gračanica	4.485.470	4.746.951	4.805.969
Gradačac	3.900.986	4.128.394	4.179.723
Kalesija	3.318.717	3.512.181	3.555.848
Kladanj	1.273.023	1.347.234	1.363.984
Lukavac	4.146.735	4.388.469	4.443.031
Sapna	1.062.698	1.124.648	1.138.630
Srebrenik	4.027.182	4.261.946	4.314.935
Teočak	690.754	731.021	740.110
Tuzla	10.564.987	11.180.873	11.319.884
Živinice	5.731.926	6.066.069	6.141.488
UKUPNO:	43.251.800	45.773.162	46.342.259

Prihodi od poreza na dohodak na nivou općina za period 2021-2023. godina projiciraju se kako slijedi:

Tabela 8. – Projkcije poreza na dohodak za općine TK u KM

Grad Tuzla/općine TK	Projkcija 2021	Projkcija 2022	Projkcija 2023
Banovići	989.220,00	1.019.886,00	1.052.522,00
Gračanica	1.505.946,00	1.552.630,00	1.602.314,00
Gradačac	1.166.789,00	1.202.959,00	1.241.454,00
Kalesija	729.944,00	752.572,00	776.654,00
Kladanj	586.273,00	604.447,00	623.789,00
Čelić	276.272,00	284.836,00	293.951,00
Lukavac	1.915.548,00	1.974.930,00	2.038.128,00
Srebrenik	1.084.505,00	1.118.125,00	1.153.905,00
Tuzla	7.729.498,00	7.969.113,00	8.224.124,00
Živinice	1.877.081,00	1.935.271,00	1.997.200,00
Doboj istok	513.466,00	529.383,00	546.323,00
Sapna	234.424,00	241.691,00	249.425,00
Teočak	242.649,00	250.171,00	258.176,00
UKUPNO:	18.851.615,00	19.436.014,00	20.057.965,00

Prihodi i primici budžeta Tuzlanskog kantona

Projkcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza za Budžet Tuzlanskog kantona za period 2021-2023. godina zasnivaju se na projekcijama dostavljenih od strane Federalnog ministarstva finansija Sarajevo iz mjeseca maja 2020. godine. Projkcije prihoda i

primitaka u Budžetu Tuzlanskog kantona u periodu 2021-2023. godina ilustruje slijedeći pregled:

Tabela 9. – Projekcije prihoda TK-a

	Izvršenje 2019	Plan 2020.	Projekcija 2021.	Projekcija 2022.	Projekcija 2023	Index (2021/2020)	Index (2022/2021)	Index (2023/2022)
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (I+II)	378.904.508,59	355.943.579,00	414.582.900,00	412.549.596,00	411.791.881,00	116,47	99,51	99,82
I UKUPNO BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D+E)	350.785.958,75	294.092.008,00	367.175.124,00	366.627.549,00	366.719.119,00	124,85	99,85	100,02
A. Poreski prihodi	332.809.677,43	276.191.661,00	291.194.683,00	306.189.983,00	311.434.149,00	105,43	105,15	101,71
1. Prihodi od indirektnih poreza	245.852.255,35	209.954.156,00	219.190.506,00	231.968.208,00	234.852.266,00	104,40	105,83	101,24
2.Porez na dobit preduzeća	45.800.351,75	29.509.699,00	31.689.200,00	32.671.565,00	33.717.055,00	107,39	103,10	103,20
3.Porez na dohodak (uključujući zaostale uplate poreza na plaće)	40.881.021,73	36.482.806,00	40.104.977,00	41.340.210,00	42.654.828,00	109,93	103,08	103,18
4.Domaći porezi na dobra i usluge	228.867,51	235.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	85,11	100,00	100,00
5.Prihodi po osnovu zaostalih obaveza i ostali porezi	47.181,09	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	100,00	100,00
B.Neporezni prihodi	17.146.095,59	16.087.000,00	16.133.000,00	16.133.000,00	16.133.000,00	100,29	100,00	100,00
1.Prihodi od poduzet.aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	368.578,96	144.000,00	144.000,00	144.000,00	144.000,00	100,00	100,00	100,00
2.Naknade i takse	12.202.123,57	11.575.000,00	11.689.000,00	11.689.000,00	11.689.000,00	100,98	100,00	100,00
3.Novčane kazne (neporezne prirode)	4.575.393,06	4.368.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	98,44	100,00	100,00
C.Tekući transferi (transferi i donacije)	0,00	69.740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.Primici	830.185,73	1.813.347,00	435.000,00	435.000,00	735.000,00	23,99	100,00	168,97
E.Primici od domaćih finansijskih institucija	0,00	0,00	59.412.441,00	43.869.566,00	38.416.970,00	#DIV/0!	73,84	87,57
II NAMJENSKA SREDSTVA, GRANTOVI, DONACIJE, PRIMICI I VLASTITI PRIHODI (F+G)	28.118.549,84	61.851.571,00	47.407.776,00	45.922.047,00	45.072.762,00	76,65	96,87	98,15
F.Namjenska sredstva, grantovi, donacije i primici po osnovu namjenskih sredstava	20.690.273,89	49.440.801,00	34.637.437,00	33.171.358,00	32.326.163,00	70,06	95,77	97,45
1.Prihodi po osnovu posebnih propisa	13.007.312,52	35.891.803,00	22.390.013,00	22.347.688,00	22.392.688,00	62,38	99,81	100,20
2.Tekući i kapitalni transferi	6.970.163,66	12.286.470,00	11.044.648,00	9.718.894,00	9.205.608,00	89,89	88,00	94,72
3. Donacije	231.585,59	781.316,00	721.564,00	623.564,00	607.564,00	92,35	86,42	97,43
4. Kapitalni primici	481.212,12	481.212,00	481.212,00	481.212,00	120.303,00	100,00	100,00	25,00
G. Prihodi po osnovu vlastite djelatnosti -vlastiti prihodi	7.428.275,95	12.410.770,00	12.770.339,00	12.750.689,00	12.746.599,00	102,90	99,85	99,97

Ukupni prihodi, primici i finansiranje predviđaju se u 2021. godini veći u iznosu od 58,64 miliona KM u odnosu na plan 2020. godine ili za 16,47% veći, dok u 2022. godini očekuje se pad od 2,03 milion KM ili 0,49% veći u odnosu na 2021.godinu, te u 2023. godini pad od 0,76 milion KM ili 0,18% veći u odnosu na 2022.godinu.

Ukupni prihodi u dijelu budžetskih sredstava predviđaju se u 2021. godini veći u iznosu od 73,1 milion KM u odnosu na 2020. godinu ili za 24,85% manji, dok u 2022. godini očekuje se pad od 0,55 milion KM ili 0,15% manji u odnosu na 2021. godinu, te u 2023. godini rast od 0,1 miliona KM ili 0,02% veći u odnosu na 2022. godinu.

Ukupni prihodi u dijelu namjenskih sredstava, grantova, donacija, primitaka i vlastitih prihoda predviđaju se u 2021. godini manji u iznosu od 14,4 miliona KM ili za 23,35% manji u odnosu na 2020 godinu, u 2022. godini manji u iznosu od 1,5 miliona KM ili za 3,13% manji u odnosu na 2021.godinu, te u 2023. godini manji u iznosu od 0,8 miliona KM ili za 1,85% manji u odnosu na 2022. godinu.

Prihodi i primici (budžetska sredstva)

Ukupni poreski prihodi u 2021. godini predviđaju se u iznosu od 291,2 miliona KM, što je za 15,0 miliona KM više u odnosu na iste u Budžetu 2020. godine ili 5,43% više. U 2022. godini ovi prihodi rastu za 5,15 % u odnosu na 2021. godinu, dok će u 2023. godini doći do povećanja istih za 1,71% u odnosu na 2022.godinu.

U strukturi poreskih prihoda prihodi od indirektnih poreza imaju najveći udio. Iskazano nominalno indirektni porezi u 2021. godini će biti veći za 9,2 miliona KM u odnosu na plan 2020. godine, a u 2022. godini za 12,8 miliona KM u odnosu na 2021. godinu. U 2023. godini će projicira se da će doći do rasta prihoda od indirektnih poreza u odnosu na 2022. godinu, za 2,88 miliona KM.

Porez na dobit preduzeća će rasti, i to za 7,39% u 2021.godini odnosno za 2,18 miliona KM u odnosu na planirani porez na dobit u 2020.godini. U 2022. godini očekuje se rast poreza na dobit za 3,1% u odnosu na 2021. godinu ili 0,9 miliona KM, dok se u 2023.godini očekuje rast za 3,2% ili 1,0 miliona KM u odnosu na 2022. godinu.

Porez na dohodak, zajedno sa zaostalim uplatama poreza na plaću, se u 2021. godini procjenjuje rastom od 3,6 miliona KM ili 9,93% u odnosu na planirani u 2020. godini, dok se u 2022. i 2023. godini projiciraju sa porastom od 3,08% i 3,18% u poređenju sa prethodnom godinom.

Neporezni prihodi se u srednjoročnom periodu 2021.-2023. godina planiraju u istim iznosima od 16.133.000,00 KM za svaku godinu, odnosno za 0,29% više u odnosu na plan 2020. godine odnosno više za 46.000,00 KM. U dijelu primljenih tekući transferi od ostalih nivoa vlasti u dijelu budžetskih sredstava u srednjoročnom periodu 2021.-2023 godina nema planiranih sredstava, dok je u 2020. godini planiran iznos od 69.740.000,00 KM od čega se 39.680.000,00 KM odnosi na tekući transfer od Federacije-podrška nižim nivoima vlasti iz sredstava MMF-a, a 30.060.000,00 KM na Primljeni tekući transfer od Federacije- Tekući transfer Federacije iz paketamakkro finansijske pomoći EU.

Primici u Budžetu Tuzlanskog kantona u okviru budžetskih sredstava u 2021. godini planiraju se u iznosu od 435.000,00 KM što je za 1,4 miliona KM ili 76,01% manje u odnosu na plan 2020. godini. Do pada primitaka dolazi zbog dospijevanja posljednjih rata datih kredita javnim preduzećima na naplatu u 2020. godini. U 2022. godini plan iznosi 435.000,00 KM što je nivo plana 2021. godine, dok je u 2023. godini planiran iznos od 735.000,00 KM.

Primici od domaćih finansijskih institucija planiraju se u iznosu od 59,4 miliona KM u 2021.godini, u 2022. godini u iznosu od 43,8 miliona KM i u 2023. godini u iznosu od 38,4 miliona KM.

Namjenska sredstva, grantovi, donacije, vlastiti prihodi i primici po osnovu namjenskih sredstava

Prihodi po ovim osnovama za period 2021- 2023. godine su planirani na osnovu zahtjeva budžetskih korisnika dostavljenih za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021-2023. godina. Ukupan iznos namjenskih sredstava, grantova, donacija, primitaka i vlastitih prihoda u 2021. godini iznosi 47,4 miliona KM, od čega iznos namjenskih sredstava, grantova, donacija i primitaka po osnovu namjenskih sredstava iznosi 34,6 milion KM, a iznos od 12,8 miliona KM odnosi se na prihode po osnovu vlastite djelatnosti – vlastite prihode. U 2021. godini dolazi do značajnijeg pada prihoda po osnovu posebnih propisa, i isti se planiraju u iznosu od 22,4 miliona KM što je za 37,6% manje u odnosu na 2020. godinu. U 2022. i 2023. godini ovi prihodi su približni nivou 2021. godine. U dijelu vlastitih prihoda u 2021. godini planiran je iznos za 2,90% više u odnosu na plan 2020. godine odnosno za 359.569,00 KM, dok je u 2022. godini i 2023. godini planiran iznos približan na nivou 2021. godine. Obzirom da se u narednom periodu očekuju dalje aktivnosti na pripremi i izradi Budžeta Tuzlanskog kantona za 2021. godinu, navedni prihodi su svakako podložni izmjenama.

Rizici po projekcije prihoda

Daljnje pogoršanje i produženje ekonomske krize praćeno još nesagledivim ekonomskim posljedicama izazvanih pandemijom u svijetu svakako da će se odraziti i na Bosnu i Hercegovinu. Obzirom na krajnju nepredvidivost trajanja pandemije, kako je već predhodno istaknuto, kao i jačine šokova na ekonomiju koje će isto ostaviti, ističemo izuzetno visok nivo rizika po ostvarenje projiciranih iznosa, dodatno uz uobičajne rizike koji prate realizaciju pretpostavljenih prihoda, prvenstveno krajnje ishode makroekonomskih pretpostavki. Srednjoročno, postoji rizik migracije stanovništva što bi uz ostalo moglo rezultirati smanjenjem produktivnosti rada i sporijim rastom BDP-a. Nepredviđene promjene poreznih politika koje se prvenstveno odnose na odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza, promjena nivoa zaduženosti od planiranog i nepredviđene promjene istih bitno mogu uticati na nepovoljnu realizaciju predviđenih projekcija. Glavni rizici za promjene u kretanju platnog bilansa Bosne i Hercegovine za povećanje odnosno smanjenje deficita tekućeg računa nalaze se u vanjskotrgovinskom deficitu, tj. u promjenama stopa izvoza i uvoza roba, kao i promjenama cijena na svjetskom tržištu. Povoljno poslovno okruženje i stopa zaposlenosti dijaspore Bosne i Hercegovine mogla bi dovesti do porasta stope tekućih transfera, a samim time i do povećanja raspoloživog dohotka. Kod finansiranja deficita tekućeg računa, najveći rizici se nalaze u smanjenju sredstava strane aktive Bosne i Hercegovine u inostranstvu, nedovoljnim prilivom direktnim stranim investicijama, otežanim pristupom trgovinskim kreditima kao i nemogućnost zaduživanja na međunarodnom finansijskom tržištu. Izvršenje raspoloživih prihoda po osnovu indirektnih poreza za budžetske korisnike u Federaciji BiH direktno će ovisiti i o visini otplate vanjskog duga, s obzirom da se ukupan iznos prihoda s Jedinstvenog računa, koji pripada Federaciji BiH, u skladu s članom 21. Zakona o sistemu indirektnog oporezivanja („Službeni novine BiH“, broj 44/03) umanjuje za iznos sredstava potrebnih za servisiranje inozemnog duga Federacije BiH. Također, naplata prihoda od indirektnih poreza ovisit će i od kvalitetne koordinacije svih korisnika, institucija Bosne i

Hercegovine, entiteta i Brčko Distrikta, s jedne strane i svih korisnika prihoda od indirektnih poreza unutar Federacije BiH, s druge strane, a s naglaskom na nastavak prilagođavanja koeficijenta za raspodjelu ovih prihoda korisnicima.

Predviđene promjene javnog duga i strategija upravljanja javnim dugom

Vanjski i unutrašnji dug Tuzlanskog kantona regulisan je Zakonom o dugu, zaduživanju i garancijama u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ broj 86/07, 24/09, 44/10) , Zakonom o budžetima u Federaciji BiH (“Službene novine FBiH”, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), Zakonom o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 26/16) i Zakonom o izvršavanju Budžeta Tuzlanskog kantona za tekuću godinu.

Obaveze kantona

Na osnovu podataka iz konsolidiranog godišnjeg obračuna kantona ukupne obaveze kantona na dan 31.12.2019. godine iznose 84.518.847,04 KM, i to:

Kratkoročne obaveze61.051.272,75 KM
 Dugoročne obaveze23.467.574,29 KM

Stanje kratkoročnih obaveza na dan 31.12.2019. godine iznosi 61.051.272,75 KM i iste se odnose na :

- obaveze prema pravnim licima		6.739.401,36
- obaveze prema fizičkim licima		713.666,53
- obaveze za korištenje budžetske rezerve		18.050,68
- obaveze za tekuće transfere		5.090.467,90
- obaveze za kapitalne transfere		2.028.222,17
- ostale kratkoročne obaveze		244.053,71
- kratkoročni krediti i zajmovi		25.833.435,27
- obaveze prema radnicima (plate i naknade zaposlenima)		20.383.975,13

Kratkoročne obaveze se najvećim dijelom odnose na obaveze prema dobavljačima (pravnim i fizičkim licima) za isporučene robe i usluge, obaveze prema dobavljačima iz vlastitih prihoda, obaveze prema udruženjima i neprofitnim organizacijama, obaveze za oblike socijalne zaštite obaveze prema nižim nivoima za tekuće i kapitalne grantove, obaveze za kredite(neplaćeni anuiteti prema Federalnom ministarstvu finansija po osnovu III i IV Stand by aranžmana i anuitet iz mjeseca decembra za Projekat izgradnje kanalizacije i vodosnabdijevanja Općine Čelić) i obaveze za plaće i ostale obaveze prema zaposlenim za mjesec decembar 2019. godine (topli obrok, prevoz, otpremnine i pomoći).
 Kratkoročne obaveze sa 31.12.2019. godine su manje u odnosu na stanje istih sa 31.12.2018. godine za iznos od 2.894.128,16 KM.

Dugoročne obaveze iskazane u bilansu stanja na dan 31.12.2019. godine iznose 23.467.574,29 KM i odnose se na:

- nedospjele obaveze od inostranog zaduživanja za glavni dug u iznosu od 21.869.063,46 KM i nedospjele obaveze od domaćeg zaduživanja za glavni dug u iznosu od 1.593.555,03 KM:

Razvojna banka FBiH-OŠ „Stupari” i OŠ “Kladanj” Tarevo	31.829,65
Razvojna banka FBiH-Gimnazija „Ismet Mujezinović” Tuzla	678,60
Federalno ministarstvo finansija-UKC Rekonstrukcija „Plave bolnice” Tuzla	18.710.136,21
Federalno ministarstvo finansija-WB-IDA Projekat urbane infrastrukture i pružanja usluga	1.391.937,37
Federalno ministarstvo finansija- Projekat izgradnje kanalizacije i voodosnabdijevanja Općine Čelić	1.734.481,63
NOVA banka a.d.Banja Luka	1.593.555,03

U okviru dugoročnih obaveza evidentirane su i ostale dugoročne obaveze u iznosu od 4.955,80 KM, a koje se odnose na obaveze budžetskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva obrazovanja i nauke.

Projekcije duga TK nastalog po osnovu zaduživanja za 2021. - 2023.godinu

U periodu 2021-2023. godine obaveze za otplate po kreditima i izdaci za inostrane kamate i kamate na domaće pozajmljivanje, prema postojećim otplatnim planovima sa kojima Ministarstvo finansija raspolaže, procjenjuju se u ukupnim iznosima kako slijedi:

Tabela 10. – Obaveze po kreditima

Opis	Plan 2020.	Projekcija 2021.	Projekcija 2022.	Projekcija 2023.
I Ukupno budžetska sredstva (1 do 7):	1.687.351,00	2.330.488,00	5.117.888,00	6.291.351,00
1.Razvojna banka FBiH-OŠ „Stupari” i OŠ “Kladanj” Tarevo	19.576,00	19.021,00	0,00	0,00
2.Federalno ministarstvo finansija- Aneks 2-reprogram UKC Rekonstrukcija „Plave bolnice” Tuzla od 07.05.2020. godine	0,00	582.094,00	2.641.432,00	3.815.401,00
3.Federalno ministarstvo finansija-WB-IDA Projekat urbane infrastrukture i pružanja usluga - dio koji se odnosi na Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okoliša	27.719,00	27.196,00	26.690,00	26.184,00
4.Federalno ministarstvo finansija- reprogram obaveza po osnovu III Stand by aranžmana sa MMF-om od 07.05.2020. godine	0,00	1.100.314,00	1.600.471,00	1.600.471,00
5.Federalno ministarstvo finansija- reprogram obaveza po osnovu IV Stand by aranžmana sa MMF-om od 07.05.2020. godine	0,00	582.863,00	849.295,00	849.295,00
6.Procjenjena kamata po osnovu mogućeg prekoračenja na transakcijskom računu u okviru JRT budžeta TK)	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
7.NOVA banka a.d.Banja Luka	1.621.056,00	0,00	0,00	0,00
II Ukupno namjenska sredstva	763.000,00	638.351,00	626.254,00	614.158,00

1.Federalno ministarstvo finansija-WB-IDA Projekat urbane infrastrukture i pružanja usluga – dio koji se odnosi na Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede (finansira se iz sredstava vodnih naknada)	397.085,00	294.292,00	288.817,00	283.343,00
2. Federalno ministarstvo finansija-Troškvi upravljanja kreditom-Projekat izgradnje kanalizacije i voodosnabdijevanja općine Čelić (finansira se sa potrošačkih mjesta 11010018,14010003, 18010001)	365.915,00	344.059,00	337.437,00	330.815,00
UKUPNO (I + II):	2.450.351,00	2.968.839,00	5.744.142,00	6.905.509,00

Skupština Tuzlanskog kantona je donijela Odluku o davanju saglasnosti za zaključivanje Ugovora o reprogramu obaveza po osnovu III Stand by aranžmana sa MMF-om. Navedenim Ugovorom od 07.05.2020.godine, utvrđuje se obaveze i uslovi pod kojima će se izvršiti Reprogram obaveza Kantona po osnovu III Stand by aranžmana sa MMF-om. Zajmodavac (Federacija Bosne i Hercegovine) će izvršiti Reprogram obaveza kredita MMF-a po III SBA u ukupnom iznosu dugujuće glavnice od 12.754.000,00 KM, a Zajmoprimac (Tuzlanski kanton) se obavezao platiti ugovorenu kamatu, naknadu i troškove, te vratiti cjelokupan iznos Kredita, pod uslovima, u vrijeme i na način kako je utvrđeno ovim Ugovorom. Takođe Skupština Tuzlanskog kantona je donijela Odluku o davanju saglasnosti za zaključivanje Ugovora o reprogramu obaveza po osnovu IV Stand by aranžmana sa MMF-om. Navedenim Ugovorom od 07.05.2020.godine, utvrđuje se obaveze i uslovi pod kojima će se izvršiti Reprogram obaveza Kantona po osnovu IV Stand by aranžmana sa MMF-om. Zajmodavac (Federacija Bosne i Hercegovine) će izvršiti Reprogram obaveza kredita MMF-a po IV SBA u ukupnom iznosu dugujuće glavnice od 6.794.000,00 KM, a Zajmoprimac (Tuzlanski kanton) se obavezao platiti ugovorenu kamatu, naknadu i troškove, te vratiti cjelokupan iznos Kredita, pod uslovima, u vrijeme i na način kako je utvrđeno ovim Ugovorom.

Stanje i projekcije duga Tuzlanskog kantona su od izuzetne važnosti za kreiranje fiskalnih i razvojnih politika. Da bi se održala stabilnost fiskalnog sistema i obezbijedio osnov za razvojne inicijative, zaduživanje treba biti na realnim i održivim osnovama.

Smjernice ekonomske i fiskalne politike za period 2021.- 2023. godina u skladu su sa Zakonom o budžetima u FBiH i predstavljaju osnovu za izradu Budžeta Tuzlanskog kantona. Cilj dokumenta je da predloži smjernice ekonomske i fiskalne politike, te definiše okvir prihoda i gornju granicu rashoda za period 2021.-2023. godina.

Ove Smjernice ekonomske i fiskalne politike obavezujuće su kod izrade budžeta općina i finansijskih planova vanbudžetskih fondova za 2021. godinu, kao i kod projekcija za 2022. i 2023. godinu.

Upravljanje potrošnjom javnog sektora

Kao najvažniji instrument u cilju osiguranja fiskalne discipline i efikasne alokacije resursa, u skladu sa strateškim dokumentima Vlade Tuzlanskog kantona, Dokument okvirnog budžeta, kao preliminarni nacrt budžeta za narednu godinu, predstavlja sredstvo Vlade da svoje programe i aktivnosti usmjeri ka ispunjavanju socio-ekonomskih potreba građana. Svaki budžetski korisnik će se u procesu pripreme i podnošenja svog godišnjeg finansijskog zahtjeva za budžetskim sredstvima pridržavati gornjih granica rashoda utvrđenih DOB-om. Prijedlozi prioriteta potrošnje i početnih gornjih granica rashoda za

period 2021 – 2023. godine sadržani u ovom dokumentu utvrđeni su svobuhvatnim razmatranjem sljedećih ključnih faktora:

- ekonomske politike i utvrđenih prioriteta Vlade Tuzlanskog kantona,
- fiskalne politike Vlade Tuzlanskog kantona i okvira raspoloživih sredstava,
- dostavljenih finansijskih zahtjeva budžetskih korisnika.

Zahtjevi budžetskih korisnika sadrže inicijalne projekcije potrebnih sredstava za trogodišnji period. Kao i prethodnih godina, iznos finansijskih zahtjeva uveliko prevazilazi iznos projiciranih raspoloživih sredstava. Obzirom na navedeno, prijedlog raspodjele ograničenih sredstava sačinjen je na osnovu raspoloživih podataka o utvrđenim prioritetima Vlade Kantona, imajući u vidu prvenstveno prioritete fiskalne politike, kao ključni ograničavajući faktor u procesu raspodjele.

Na nivou pojedinačnog budžetskog korisnika, ovim DOB-om su utvrđene početne gornje granice rashoda za 2021., 2022. i 2023. godinu. Osnovni cilj početnih gornjih granica rashoda je da osiguraju realan okvir unutar kojeg će resorna ministarstva i budžetski korisnici razviti svoje detaljne zahtjeve za budžetskim sredstvima. Nakon usvajanja DOB-a, u skladu sa vremenskom linijom budžetskog kalendara, Ministarstvo finansija će uputiti budžetskim korisnicima Budžetske instrukcije br. 2 koje će sadržavati usvojene početne gornje granice rashoda za svakog budžetskog korisnika, kao i smjernice za pripremu njihovih detaljnih budžetskih zahtjeva za 2021. godinu.

- Projekcije Budžeta Kantona za naredne tri godine

Prihodovna strana projiciranog Budžeta Kantona za naredne tri godine predstavlja odraz ekonomske aktivnosti tokom prethodnih godina. Projekcije su rađene na način da su korištene revidirane projekcije Federalnog ministarstva finansija uvećanim u dijelu koji se odnosi na porez na dobit za 11.513.148,00 KM u 2021. godinu, 11.870.055,00 KM u 2022. godinu, 12.249.897,00 KM u 2023. godinu, te uvećanim u dijelu koji se odnosi na porez na dohodak za 10.564.413,00 KM u 2021. godini, 10.889.034,00 KM u 2022.godini i 11.234.525,00 KM u 2023. godini.

Rashodovnu stranu čine zahtjevi budžetskih korisnika uvažavajući zakonske obaveze, politike i prioritete Vlade Kantona i procjenu raspoloživih budžetskih sredstava. Struktura rashodovne strane predstavlja odraz provođenja određenih mjera javne potrošnje od strane Vlade Kantona. Takođe shodno okolnostima koje determinišu trenutnu situaciju nastalu usljed proglašenja pandemije COVID 19, a što se ogleda u usporavanju globalnih ekonomskih kretanja, te oštrom padu makroekonomskih pokazatelja, nezahvalno je prognozirati da li će efikasno upravljanje javnim rashodima biti dovoljno za samoodrživost ili će stvoriti prostor za uspješne procese reformi i razvoj svih sektora društva. Fiskalna politika Vlade Kantona će i u narednom periodu biti orijentisana na aktivnosti koje će doprinijeti ekonomskom i socijalnom jačanju Kantona.

- Dostavljanje i analiza finansijskih zahtjeva budžetskih korisnika

U skladu sa budžetskim kalendarom naznačenim u Zakonu o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 i 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), Ministarstvo finansija uputilo je budžetskim korisnicima Budžetske instrukcije br. 1. na osnovu kojih su isti obaviješteni o rokovima, procesima i zahtjevima za dostavljanje informacija za proces pripreme DOB-a za period 2021. – 2023. godine. Svoje

preglede prioriteta, odnosno finansijske zahtjeve, korisnici su podnosili putem podsistema za pripremu i prikupljanje planova budžetskih korisnika u okviru informacijskog sistema za planiranje i upravljanje budžetom („e-Budget“). Ovaj način planiranja i podnošenja pregleda prioriteta omogućava centralizovanu pripremu i prikupljanje finansijskih planova i podataka budžetskih korisnika.

Kroz Budžetske instrukcije br. 1 budžetski korisnici su istakli svoje zahtjeve u linijskom i programskom formatu i to za sljedeću i dvije naredne godine. Budžetski korisnici su obavezni da sredstva rasporede isključivo na osnovu postavljenih ciljeva, odnosno rezultata za koje se očekuje da budu ostvarena tim sredstvima. Dosadašnji rezultati analiza postojećih budžetskih programa ukazali su na potrebu za optimizacijom istih, na način da se izvrši njihovo reduciranje i redefiniranje. Navedena optimizacija se ogledava u činjenici da budžetski programi trebaju biti usklađeni sa srednjoročnim ciljevima iz strateških dokumenata kao i Programom javnih investicija u Kantonu. Navedeno optimiziranje budžetskih programa kod rukovodioca razvija osjećaj stalnog praćenja realizacije programa, kao i efikasniju alokaciju budžetskih sredstava i praćenje rezultata koji se s tim sredstvima planiraju postići.

Budžetskom instrukcijom br. 1, budžetski korisnici su također upoznati sa makroekonomskim projekcijama, osnovnim karakteristikama trenutne ekonomske situacije u Kantonu, politikom Vlade Kantona, politikom ukupnih rashoda i izdataka i dinamikom i rokovima pripreme DOB-a. Naznačeno je i da će se planiranjem budžeta za naredni period nastojati očuvati socijalna pravednost te osigurati aktivan doprinos povećanju investicionih aktivnosti. Budžetskim korisnicima je također preporučeno i definisanje gender indikatora u budžetu, imajući u vidu da je Vlada Kantona implementiranjem softverske aplikacije „e-Budget“ podržala i inicijativu za uvođenje rodno odgovornog budžetiranja (ROB), kao jednu od aktivnosti unutar reforme javnih finansija, kroz programsko budžetiranje zasnovano na rezultatima. Softverska aplikacija „e-Budget“ sadrži komponentu za rodno odgovorno budžetiranje. Stoga su budžetski korisnici prilikom izrade i dostave svojih zahtjeva za budžetskim sredstvima, izvršili potrebne unose u aplikaciji, a koji se odnose na određivanje rodne pripadnosti.

Imajući u vidu da je navedenom softverskom aplikacijom za planiranje budžeta budžetskim korisnicima omogućena direktna komunikacija i on–line dostavljanje budžetskih podataka u centraliziranu bazu podataka, mogućnost tehničke greške pri unosu podataka je svedena na minimum, dok je s druge strane došlo do povećanja discipline i efikasnosti u procesu pripreme budžeta, kao i kvaliteta budžetske dokumentacije. U skladu sa Budžetskim instrukcijama br. 1, putem on–line aplikacije i u printanoj formi, budžetski korisnici su dostavili Ministarstvu finansija Tuzlanskog kantona svoje preliminarnе finansijske zahtjeve za period 2021 –2023. godine. Značajno je napomenuti da je Ministarstvo finansija aktivno učestvovalo u saradnji sa budžetskim korisnicima u procesu pripreme njihovih finansijskih zahtjeva, svakodnevno pružajući tehničku i informatičku pomoć.

Nakon zaprimanja finansijskih planova budžetskih korisnika putem aplikacije „e-Budget“, budžetski analitičari Ministarstva finansija prvo su pristupili kontroli tehničke ispravnosti. Finansijski zahtjevi koji su bili tehnički neispravno popunjeni, vraćeni su na korekciju, nakon čega su po ponovnom prijemu zajedno sa ostalim potvrđeni. Nakon tehničke provjere, izvršena je analiza i razmatranje svih relevantnih informacija dostavljenih od strane budžetskih korisnika na osnovu koje je Ministarstvo finansija utvrdilo sljedeće:

- budžetski korisnici nastavljaju sa iskazivanjem nerealnih finansijskih zahtjeva, iako je kroz Budžetske instrukcije br. 1 jasno naglašena potreba za planiranjem sredstava uz poštivanje principa racionalnosti budžetskih sredstava,
- i dalje je prisutan nedostatak kreativnosti u pogledu programskog budžeta s obzirom da određeni broj pozicija ne prati adekvatno obrazloženje,
- pojedini budžetski korisnici su nedovoljno obrazložili pozicije na kojima su planirani tekući rashodi i značajni kapitalni projekti značajnih vrijednosti,
- budžetski korisnici nisu navodili povezanost predloženih kapitalnih projekata sa Programom javnih investicija.

Podnošenje budžetskih zahtjeva kroz on-line aplikaciju, olakšalo je rad budžetskim korisnicima, a mogućnost tehničkih grešaka svedena je na minimum. Međutim, evidentno je da postoje primjetne razlike u nivoima kvaliteta, odnosno tehničke ispravnosti podnesenih finansijskih zahtjeva iz razloga nedefiniranih mjera učinaka i nedovoljnih obrazloženja kod pojedinih budžetskih korisnika.

Ukupni zahtjevi za budžetskim sredstvima iznose 449.510.519 KM za 2021. godinu (od čega 400.583.955 KM se odnosi na budžetska sredstva, 48.926.564 KM na namjenska sredstva vlastite prihode budžetskih korisnika, transfere, donacije i primitke). Za 2022. godinu ukupni zahtjevi budžetskih korisnika iznose 448.569.282 KM, dok za 2023. godinu iznose 452.037.977 KM. Zahtjevi budžetskih korisnika su za 2021. godinu 5,62% veći u odnosu na Budžet Kantona za 2020. godinu. U nastavku teksta slijedi tabelarni prikaz pet najvećih zahtjeva po razdjelima, sa uporednim pokazateljima sredstava odobrenim u Budžetu za 2020. godinu po navedenim razdjelima:

Tabela 11. – Budžetski korisnici sa najvećim zahtjevima po razdjelima

RB	Razdjel	Budžet za 2020.	Ukupan zahtjev		
			2021.	2022.	2023.
1	Ministarstvo obrazovanja i nauke	191.708.218	202.340.603	201.564.982	201.743.230
2	Ministarstvo unutrašnjih poslova	63.691.486	69.140.927	68.335.284	69.655.034
3	Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i povratak	38.370.059	43.823.198	43.757.458	43.773.628
4	Ministarstvo pravosuđa i uprave	30.761.712	37.472.512	36.206.303	36.798.597
5	Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede	22.055.629	24.786.584	24.939.808	25.166.128
UKUPNO		346.587.104	377.563.824	374.803.835	377.136.617

Da bi se postigla stabilizacija javnih finansija u Tuzlanskom kantonu potrebno je:

na nivou FBiH

1. da Vlada TK zahtjeva promjenu propisa kojim je uređeno pitanje raspodjele indirektnih poreza kako bi se povećalo učešće Tuzlanskog kantona u raspodjeli dijela prihoda od indirektnih poreza,

2. da se Javni dug FBiH plaća iz sredstava koja pripadaju FBiH, odnosno da se utvrde kriteriji i mjerila za povrat Javnog duga koja ne mogu korespondirati sa kriterijima i mjerilima za raspoređivanje prihoda drugim nivoima vlasti u FBiH.

3. da FBiH prilikom donošenja propisa kojima opterećuje budžete kantona sa novim obavezama, planira doznačavanje finansijskih sredstva za iste.

na nivou Tuzlanskog kantona

1. da se u cilju racionalizacije i smanjenja troškova administracije preispitaju organizacije svih organa uprave,

2. da u cilju racionalizacije budžetske potrošnje svi budžetski korisnici, prilikom sačinjavanja budžetskih zahtjeva, izvrše analize rashoda poštujući politiku Vlade o uštedama, pri tome ne ugrožavajući normalno funkcionisanje.

Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina po razdjelima i organizacionim jedinicama

U postupku predlaganja prioriteta potrošnje tj. početnih gornjih granica rashoda za period 2021. – 2023. godina, kao polazna osnova uzeto je izvršenje budžetskih sredstava po svim budžetskim korisnicima za 2019. godinu te usvojeni Budžet za 2020. godinu koje je uspoređeno sa analizama dobijenih finansijskih zahtjeva od budžetskih korisnika za 2021. godinu i naredne dvije, te Stav Kolegija Vlade Kantona broj 02/1-11-14190/20 od 09.07.2020. godine.

Naime, nakon završene analize finansijskih zahtjeva i utvrđivanja svih relevantnih činjenica koje prozilaze iz zahtjeva korisnika, Ministarstvo finansija je sačinilo „Informaciju o budžetskim zahtjevima za izradu Dokumenta okvirnog budžeta Tuzlanskog Kantona za period 2021. – 2023. godina“ na osnovu koje je Kolegij Vlade Kantona donio Stav kojim je zadužio Ministarstvo finansija na koji način da pripremi DOB. Ministarstvo finansija u skladu sa navedenim Stavom predložilo je gornje granice rashoda za sve budžetske korisnike koje će Vlada Kantona razmotriti u Dokumentu okvirnog budžeta za period 2021. – 2023. godina.

Ono što sigurno, značajno, određuje i utiče i na određivanje rashodovne strane budžeta polazi od osnovnih ciljeva makroekonomske politike Vlade Federacije BiH, koji su i specificirani u Reformskoj agendi, a koju su prihvatile sve vlade na svim nivoima u Bosni i Hercegovini. One se odnose na očuvanje makroekonomske stabilnosti, jačanje održivog, efikasnog i stabilnog ekonomskog rasta, povećanje konkurentnosti privrede. Fiskalna politika Vlade Kantona se bazira na racionalnosti javne potrošnje, smanjenju opterećenja na rad, reformi tržišta rada i aktiviranju resursa privrede i podrške privrednim aktivnostima, što će se postići stabilizacijom budžetskog sistema. Takođe, potrebno je prioritet dati najpogođenijim granama privrede koji su pogođeni pandemijom Covid-19 kako bi ponovno stekle konkurentnost i finansijsku održivost.

Postizanje stabilnog budžetskog sistema podrazumijeva:

- restriktivnu budžetsku potrošnju,
- povećanje budžetske discipline,
- jačanje fiskalne odgovornosti,
- poboljšanje naplate javnih prihoda,
- provođenje strukturalnih reformi.

U narednom tabelarnom pregledu prikazana je projekcija pokrića dijela deficita za srednjoročni period.

Tabela 12. – Pokriće dijela akumuliranog deficita Budžeta TK

		Projekcija 2021	Projekcija 2022	Projekcija 2023
I	PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	414.582.900,00	412.549.596,00	411.791.881,00
II	RASHODI I IZDACI I FINANSIRANJE	414.482.900,00	412.449.596,00	411.691.881,00
III	RAZLIKA I – II – sredstva za pokriće dijela akumuliranog deficita sa 31.12.2020. godinom	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Akumulirani deficit sa 31.12.2019. godine iznosi 1.796.469,76 KM. U projekcijama za 2021. godinu, planirana su sredstva za pokriće dijela akumuliranog deficita sa 31.12.2020. godine u iznosu od 100.000,00 KM, te je isti iznos planiran i u 2022. godini i 2023. godini.

Imajući u vidu činjenicu da je DOB TK za period 2021.-2023. godina okvirni dokument, koji se usklađuje svake fiskalne godine, procjena prihodovne strane predložene ovim dokumentom podložna je kontroli Federalnog ministarstva finansija u postupku davanja mišljenja u vezi sa planiranim prihodima i primicima i primjeni fiskalnog pravila, a sve u skladu sa članom 33. stav 1. Zakona o Budžetima u Federaciji BiH.

U nastavku teksta data su obrazloženja “Izvora 10” po razdjelima koji se odnosi na budžetska sredstva (u važećem budžetu kolona “raspored rashoda iz budžeta”).

Razdjel Ministarstva pravosuđa i uprave

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjena je u iznosu od 32.101.398 KM za 2021. godinu i ima učešće od 8,78% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva za boračka pitanja

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 15.220.818 KM za 2021. godinu i ima učešće od 4,16% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 6.508.066 KM za 2021. godinu i ima učešće od 1,78% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva unutrašnjih poslova

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 65.100.607 KM za 2021. godinu i ima učešće od 17,81% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva privrede

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 2.291.810 KM za 2021. godinu i ima učešće od 0,63% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva finansija

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 7.650.930 KM za 2021. godinu i ima učešće od 2,09% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva zdravstva

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 2.180.230 KM za 2021. godinu i ima učešće od 0,60% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva obrazovanja i nauke

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 175.347.904 KM za 2021. godinu i ima učešće od 47,97% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva za kulturu, sport i mlade

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjena je u iznosu od 4.722.765 KM za 2021. godinu i ima učešće od 1,29% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva za rad, socijalnu politiku i povratak

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 33.468.025 KM za 2021. godinu i ima učešće od 9,16% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva prostornog uređenja i zaštite okoliša

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 859.600 KM za 2021. godinu i ima učešće od 0,24% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu.

Razdjel Ministarstva trgovine, turizma i saobraćaja

Gornja granica rashoda iz izvora 10 (budžetska sredstva) za ovaj sektor procjenjen je u iznosu od 1.562.473 KM za 2021. godinu i ima učešće od 0,43% u ukupno procjenjenim sredstvima iz izvora 10 u Budžetu Kantona za 2021. godinu

U skladu sa članom 16. stav 5. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19) uz Dokument okvirnog budžeta kao Aneks dokumentu prilažemo i trogodišnji finansijski plan Javnog preduzeća Radio-televizija Tuzlanskog kantona.

13. Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
10010001	Skupština Tuzlanskog kantona	17	1.698.971	1.675.971	20	1.842.602	1.819.602	1.807.013	1.784.013	1.810.432	1.787.432	17	1.747.366	1.724.366	1.724.366	1.724.366	
10010002	Služba Skupštine Tuzlanskog kantona	30	928.654	928.654	30	958.380	958.380	962.349	962.349	971.737	971.737	30	958.380	958.380	958.380	964.380	
10020001	Kantonalni odbor SDA		69.861	69.861		69.861	69.861	69.861	69.861	69.861	69.861		69.861	69.861	69.861	69.861	
10020002	Kantonalni odbor SBiH		26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	
10020003	Kantonalni odbor SDP		77.740	77.740		77.740	77.740	77.740	77.740	77.740	77.740		77.740	77.740	77.740	77.740	
10020009	SBB Fahrudin Radončić		26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	
10020011	Demokratska fronta		32.351	32.351		32.351	32.351	32.351	32.351	32.351	32.351		32.351	32.351	32.351	32.351	
10020012	Pokret demokratske akcije PDA		56.545	56.545		56.545	56.545	56.545	56.545	56.545	56.545		56.545	56.545	56.545	56.545	
10020013	Naša stranka		26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	26.913	26.913		26.913	26.913	26.913	26.913	
11010001	Vlada Tuzlanskog kantona		20.000	20.000		35.400	35.400	35.400	35.400	35.400	35.400		35.400	35.400	35.400	35.400	
11010002	Kapitalni izdaci za korisnike budžetskih sredstava		763.950	763.950		2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000		2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	
11010003	Troškovi manifestacija		110.000	110.000		110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000		110.000	110.000	110.000	110.000	
11010005	Udruženje za razvoj NERDA		20.000	20.000		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		30.000	30.000	30.000	30.000	
11010009	Organizacije i udruženja TK		86.000	86.000		86.000	86.000	86.000	86.000	86.000	86.000		86.000	86.000	86.000	86.000	
11010011	Radio televizija Tuzlanskog kantona		2.300.000	2.300.000		2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000		2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000	
11010017	Sredstva sa ESCROW računa		2.000.000	0		2.000.000	0	2.000.000	0	2.000.000	0		2.000.000	0	0	0	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
11010018	Sredstva za utrošak prihoda od koncesija		50.000	0		660.000	0	660.000	0	660.000	0		660.000	0	0	0	
11010020	Pomoć vjerskim zajednicama		180.000	180.000		180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000		180.000	180.000	180.000	180.000	
11010022	Mediji		80.000	80.000		80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000		80.000	80.000	80.000	80.000	
11010023	Podrška nižim nivoima vlasti- grad i općine		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	
11010025	Podrška projektima Kantonalne privredne komore Tuzla		20.000	20.000		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000		20.000	20.000	20.000	20.000	
11020001	Ured za zakonodavstvo Vlade Tuzlanskog kantona	4	160.438	160.438	4	156.401	156.401	156.401	156.401	156.457	156.457	4	156.401	156.401	156.401	156.401	
11040001	Komisija za koncesije Tuzlanskog kantona	7	210.169	210.169	7	272.549	272.549	273.858	273.858	275.167	275.167	7	271.029	271.029	271.029	271.029	
11050001	Tekuća rezerva		550.000	550.000		550.000	550.000	550.000	550.000	555.000	555.000		550.000	550.000	550.000	550.000	
11070001	Ured Premijera Tuzlanskog kantona	14	515.016	515.016	14	634.404	634.404	634.404	634.404	634.404	634.404	14	634.404	634.404	634.404	634.404	
11080001	Ured Vlade Tuzlanskog kantona	8	246.677	243.063	8	300.869	296.789	294.869	290.789	294.869	290.789	8	300.869	296.789	296.789	296.789	
12010001	Ured za zajedničke poslove kantonalnih organa	56	1.625.843	1.610.483	56	1.858.131	1.842.771	1.879.263	1.863.903	1.884.491	1.869.131	56	1.773.845	1.758.485	1.758.605	1.757.825	
14010001	Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede	31	4.409.937	1.334.637	31	3.194.627	1.540.775	3.203.833	1.549.981	3.230.551	1.576.699	31	2.996.863	1.343.011	1.343.011	1.343.011	
14010002	Podrška poljoprivredi i ruralnom razvoju		7.000.000	7.000.000		12.179.000	12.179.000	12.279.000	12.279.000	12.379.000	12.379.000		4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	
14010003	Sredstva vodnih naknada		6.650.024	0		4.866.172	0	4.866.172	0	4.936.172	0		4.866.172	0	0	0	
14020001	Poljoprivredni zavod	14	538.590	504.440	14	608.711	573.561	624.505	588.355	644.105	607.955	14	546.916	511.766	507.166	511.766	
14050001	Kantonalna uprava za šumarstvo	95	3.457.078	153.513	95	3.938.074	203.499	3.966.298	214.048	3.976.300	224.050	95	3.887.864	153.289	153.289	153.289	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
15010001	Ministarstvo pravosuđa i uprave	16	2.308.827	2.308.827	16	2.666.556	2.666.556	2.668.146	2.668.146	2.754.750	2.754.750	16	2.371.252	2.371.252	2.364.652	2.370.652	
15010002	Kantonalni zavod za pružanje pravne pomoći	9	357.331	353.599	9	458.206	448.606	440.931	431.331	448.656	439.056	9	366.749	357.149	342.149	342.149	
15010003	JU Odgojni centar Tuzlanskog kantona	13	471.901	441.901	13	618.260	588.260	650.445	620.445	720.860	690.860	13	458.841	428.841	428.841	428.841	
15020001	Kantonalni sud Tuzla	84	4.489.187	4.429.857	89	5.230.364	5.162.376	5.255.405	5.187.285	5.322.167	5.254.047	84	4.750.550	4.682.562	4.650.699	4.642.832	
15030001	Općinski sud Tuzla	178	7.553.865	7.540.065	178	8.327.912	8.314.112	8.127.229	8.113.429	8.172.398	8.158.598	178	7.780.655	7.766.855	7.855.693	7.827.689	
15030002	Općinski sud Živinice	62	2.460.749	2.450.681	62	3.435.537	3.421.737	2.823.822	2.810.022	2.867.678	2.853.878	62	2.663.722	2.649.922	2.641.922	2.635.922	
15030003	Općinski sud Gradačac	42	2.028.996	2.020.716	43	2.608.715	2.600.435	2.562.552	2.554.272	2.583.633	2.575.353	42	2.131.815	2.123.535	2.082.995	2.082.995	
15030004	Općinski sud Gračanica	34	1.316.297	1.303.463	34	1.765.775	1.752.941	1.721.668	1.708.834	1.748.595	1.735.761	34	1.433.488	1.420.654	1.381.944	1.387.944	
15030005	Općinski sud Kalesija	28	1.025.589	1.017.309	30	1.245.597	1.237.317	1.265.559	1.257.279	1.292.892	1.284.612	28	1.116.363	1.108.083	1.102.083	1.102.083	
15030006	Općinski sud Lukavac	42	1.536.511	1.536.511	44	2.261.601	2.261.601	2.011.114	2.011.114	2.033.185	2.033.185	42	1.709.342	1.709.342	1.728.304	1.709.342	
15030007	Općinski sud Banovići	26	949.726	949.726	38	1.655.936	1.655.936	1.671.652	1.671.652	1.687.603	1.687.603	26	978.968	978.968	978.968	978.968	
15030009	Općinski sud Srebrenik	30	1.109.045	1.109.045	32	1.423.257	1.423.257	1.450.276	1.450.276	1.456.743	1.456.743	30	1.230.366	1.230.366	1.230.366	1.230.366	
15040001	Kantonalno tužilaštvo Tuzla	99	4.624.816	4.534.928	100	5.178.558	4.972.817	5.004.328	4.990.528	5.153.982	5.140.182	99	4.941.141	4.735.400	4.741.400	4.741.580	
15080001	Kantonalno pravobranilaštvo Tuzla	13	528.872	528.872	13	551.238	551.238	553.176	553.176	555.455	555.455	13	538.469	538.469	538.509	538.609	
16010001	Ministarstvo finansija	67	2.512.504	2.505.278	70	2.962.750	2.955.524	2.973.617	2.966.391	2.995.238	2.988.012	67	2.820.126	2.812.900	2.814.550	2.826.910	
16010002	Povrat više uplaćenih javnih prihoda		800.000	800.000		800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000		800.000	800.000	800.000	800.000	
16010003	Troškovi platnog prometa		2.500	2.500		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500		2.500	2.500	2.500	2.500	
16010004	Otplata domaćih pozajmljivanja		1.687.351	1.687.351		2.330.530	2.330.530	5.117.900	5.117.900	6.291.400	6.291.400		2.330.530	2.330.530	2.330.530	2.330.530	
16010005	Sredstva za izvršenje sudskih rješenja		1.705.000	1.705.000		1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000		1.705.000	1.705.000	1.705.000	1.705.000	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
17010001	Ministarstvo unutrašnjih poslova	262	7.720.861	7.686.301	262	9.921.298	9.886.738	9.702.077	9.667.517	9.733.009	9.698.449	262	8.057.420	8.022.860	8.022.860	8.022.860	
17020001	Ministarstvo unutrašnjih poslova Tuzlanskog kantona - Uprava policije	1734	55.970.625	55.890.625	1.734	59.219.629	59.049.029	58.633.207	58.462.607	59.922.025	59.751.425	1734	57.248.347	57.077.747	57.127.747	57.077.747	
18010001	Ministarstvo prostornog uređenja i zaštite okolice	25	1.116.201	796.121	25	1.513.865	891.785	1.535.406	913.326	1.542.617	920.537	25	1.481.680	859.600	859.600	859.600	
18010002	Zaštita okolice		4.521.300	0		6.579.000	0	6.579.000	0	6.579.000	0		6.579.000	0			
19010001	Ministarstvo zdravstva	12	2.142.354	2.134.194	12	2.214.587	2.206.427	1.714.587	1.706.427	1.714.587	1.706.427	12	2.188.390	2.180.230	1.680.230	1.680.230	
20010001	Ministarstvo za boračka pitanja	16	565.086	531.986	16	750.065	716.965	685.386	652.286	687.707	654.607	16	626.700	593.600	593.600	593.600	
20010002	Dopunska prava iz BIZ i ostala izdvajanja za korisnike BIZ-a		13.600.000	13.600.000		13.740.000	13.740.000	13.740.000	13.740.000	13.740.000	13.740.000		13.740.000	13.740.000	13.740.000	13.740.000	
20020001	Boračke organizacije i udruženja		798.497	798.497		887.218	887.218	887.218	887.218	887.218	887.218		887.218	887.218	887.218	887.218	
22010001	Ministarstvo trgovine, turizma i saobraćaja	18	756.177	689.477	18	915.611	712.611	861.321	718.321	842.087	724.087	18	910.593	707.593	707.593	707.593	
22010002	JP Međunarodni aerodrom Tuzla		330.000	330.000		500.000	500.000	350.000	350.000	250.000	250.000		330.000	330.000	330.000	330.000	
22020001	Kantonalna direkcija robnih rezervi	3	609.108	609.108	3	640.090	640.090	738.851	738.851	839.288	839.288	3	524.880	524.880	524.880	524.880	
23010001	Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i povratak	19	1.652.456	1.224.176	19	1.489.456	1.261.176	1.389.456	1.161.176	1.381.956	1.153.676	19	1.485.942	1.257.662	1.157.662	1.142.662	
23020001	Stalna i privremena novčana pomoć		5.240.000	5.240.000		5.417.840	5.417.840	5.417.840	5.417.840	5.417.840	5.417.840		5.240.000	5.240.000	5.240.000	5.240.000	
23020002	Naknada za smještaj štćenika u ustanove		3.770.600	3.770.600		4.256.908	4.256.908	4.256.908	4.256.908	4.256.908	4.256.908		3.770.600	3.770.600	3.770.600	3.770.600	
23020005	Naknada za pomoć i njegu od strane drugog lica		10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
23020006	Civilne žrtve rata-civilne invalidnine		6.191.074	1.801.074		6.191.074	1.801.074	6.191.074	1.801.074	6.191.074	1.801.074		6.191.074	1.801.074	1.801.074	1.801.074	
23020007	Dječije selo mira Turija		105.000	105.000		105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000		105.000	105.000	105.000	105.000	
23020008	Jednokratne pomoći		560.000	560.000		560.000	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000		560.000	560.000	560.000	560.000	
23020009	Materijalno zbrinjavanje lica u stanju socijalne potrebe		487.000	487.000		487.000	487.000	487.000	487.000	487.000	487.000		487.000	487.000	487.000	487.000	
23020010	Naknade za procjenu sposobnosti i određivanje podrške za djecu i omladinu sa onesposobljenjem i medicinsko vještačenje		310.000	310.000		310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000		310.000	310.000	310.000	310.000	
23020011	Dženaze, sahrane i pokopi korisnika socijalne zaštite		130.000	130.000		209.476	209.476	209.476	209.476	209.476	209.476		130.000	130.000	130.000	130.000	
23020012	Zaštita porodica sa djecom		13.232.700	13.232.700		17.390.700	17.390.700	17.390.700	17.390.700	17.390.700	17.390.700		13.232.700	13.232.700	13.232.700	13.232.700	
23020013	Subvencije za djecu, učenike i studente		956.400	956.400		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000		956.400	956.400	956.400	956.400	
23020014	Dječije selo SOS Kinderdorf u Gračanici		130.000	130.000		170.000	170.000	210.000	210.000	250.000	250.000		130.000	130.000	130.000	130.000	
23020016	Obavezno zdravstveno osiguranje lica u stanju socijalne potrebe		960.000	960.000		1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000		960.000	960.000	960.000	960.000	
23020019	Subvencije troškova prevencije ovisnosti o drogama, prevencije, intervencije i resocijalizacije maloljetničke delikvencije		10.000	10.000		35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000		10.000	10.000	10.000	10.000	
23020020	CROPS Smoluća		300.000	300.000		300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000		300.000	300.000	300.000	300.000	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
23020021	Sufinansiranje sigurne kuće za smještaj žrtava nasilja		50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	
23020022	Hraniteljstvo		894.264	894.264		894.264	894.264	894.264	894.264	894.264	894.264		894.264	894.264	894.264	894.264	
23020023	Podrška pronatalitetnoj politici Kantona		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	
23030001	JU Dom za djecu bez roditeljskog staranja	49	1.390.565	1.268.565	54	1.556.480	1.425.480	1.550.740	1.479.740	1.534.410	1.463.410	49	1.404.325	1.273.325	1.273.325	1.273.325	
23040001	Podrška povratku prognanih lica		480.200	480.200		750.200	750.200	750.200	750.200	750.200	750.200		480.200	480.200	480.200	480.200	
23040002	Materijalno zbrinjavanje socijalno ugroženih		204.800	204.800		254.800	254.800	254.800	254.800	254.800	254.800		204.800	204.800	204.800	204.800	
23040003	Obavezno zdravstveno osiguranje raseljenih socijalno ugroženih lica		290.000	290.000		320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000		290.000	290.000	290.000	290.000	
23040004	Dženaze i sahrane prognanih lica i identifikacija tijela iz masovnih grobnica		15.000	15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	
24010018	Ministarstvo obrazovanja i nauke	48	3.023.287	2.848.843	48	2.433.763	2.274.320	2.510.783	2.351.340	2.534.193	2.374.750	48	2.362.106	2.202.663	2.230.663	2.202.663	
24010019	Nauka		100.601	100.601		174.544	174.544	174.544	174.544	174.544	174.544		164.601	164.601	164.601	164.601	
24010020	Obilježavanje jubileja i održavanje manifestacija u obrazovanju		4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000	4.000	4.000	4.000	
24010021	Kantonalna takmičenja učenika		40.000	40.000		52.630	52.630	52.630	52.630	52.630	52.630		52.630	52.630	52.630	52.630	
24010022	Implementacija akcionog plana o obrazovnim potrebama Roma i ostalih nacionalnih manjina		32.000	32.000		42.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000		36.000	36.000	36.000	36.000	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24010023	Predškolski odgoj i obrazovanje		155.000	155.000		305.500	305.500	305.500	305.500	305.500	305.500		305.500	305.500	305.500	305.500	
24010024	Subvencioniranje troškova ishrane i smještaja studenata		202.000	202.000		252.000	252.000	252.000	252.000	252.000	252.000		252.000	252.000	252.000	252.000	
24010025	Fond za kreditiranje studenata		500	500		500	500	500	500	500	500		500	500	500	500	
24010026	Stipendiranje učenika srednjih škola za deficitarna zanimanja		80.000	80.000		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	
24010028	Inoviranje Nastavnih planova i programa za srednje obrazovanje		50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		50.000	50.000	50.000	50.000	
24020001	JU OŠ "Banovići" Banovići	73	1.969.170	1.948.595	73	2.155.387	2.128.740	2.176.187	2.149.540	2.182.883	2.156.236	73	2.175.445	2.148.798	2.158.588	2.154.633	
24020002	JU OŠ "Banovići Selo" Banovići	27	3.369.469	1.213.449	27	2.290.203	770.003	1.291.455	771.255	778.107	772.607	27	2.278.664	758.464	756.364	754.224	
24020003	JU OŠ "Grivice" Banovići	59	1.487.538	1.473.784	59	1.582.925	1.570.171	1.589.086	1.576.332	1.595.536	1.582.782	59	1.505.220	1.492.466	1.492.466	1.492.466	
24020004	JU OŠ "Seona" Banovići-Aljkovići	25	526.517	514.157	25	564.719	552.359	566.823	554.463	568.937	556.577	25	524.317	511.957	511.957	511.957	
24020005	JU OŠ "Treštenica" Banovići	21	576.471	563.611	21	616.470	603.610	618.933	606.073	621.273	608.413	21	590.726	577.866	577.866	577.866	
24020006	JU OŠ "Dr.Safvet-beg Bašagić" Gradačac	85	1.998.587	1.982.949	85	2.145.800	2.134.670	2.157.768	2.150.088	2.157.768	2.150.088	85	2.044.282	2.033.152	2.021.152	2.021.152	
24020007	JU OŠ "Ivan Goran Kovačić" Gradačac	65	1.646.880	1.641.800	66	1.809.896	1.804.816	1.809.896	1.804.816	1.809.896	1.804.816	65	1.645.834	1.640.754	1.640.754	1.640.754	
24020008	JU OŠ "Hasan Kikić" Gradačac	41	1.218.804	1.155.058	43	1.358.545	1.306.162	1.357.545	1.305.162	1.357.545	1.305.162	41	1.214.172	1.161.789	1.161.789	1.161.789	
24020009	JU OŠ "Hamdija Kreševljaković" Kamberi Gradačac	30	784.057	741.159	32	810.604	786.604	831.426	807.426	852.909	828.909	30	844.377	820.377	820.377	820.377	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24020010	JU OŠ "Mehmed-Beg Kapetanović Ljubušak" Srnice Donje Gradačac	50	1.240.146	1.239.146	52	1.814.158	1.814.158	1.534.158	1.534.158	1.474.058	1.474.058	50	1.440.077	1.440.077	1.440.077	1.440.077	
24020011	JU OŠ "Edhem Mulabdić" Medida Donja Gradačac	33	841.980	837.885	33	969.793	968.193	963.473	962.793	972.173	971.493	33	822.502	820.902	817.402	826.002	
24020012	JU OŠ "Musa Čazim Čatić" Zelinja Donja Gradačac	40	1.001.120	995.585	40	1.181.854	1.179.254	1.063.934	1.062.254	1.063.934	1.062.254	40	967.384	964.784	972.784	972.784	
24020013	JU OŠ "Kalesija" Kalesija	68	1.669.996	1.659.116	68	1.809.243	1.802.363	1.812.917	1.806.037	1.821.319	1.814.439	68	1.722.982	1.716.102	1.723.020	1.724.243	
24020014	JU OŠ "Rainci Gornji" Kalesija	55	1.396.497	1.390.897	55	1.486.565	1.479.465	1.477.445	1.470.345	1.484.013	1.476.913	55	1.364.190	1.357.090	1.342.390	1.342.990	
24020015	JU OŠ "Tojšići" Kalesija	62	1.606.319	1.596.319	62	1.667.176	1.664.476	1.661.880	1.659.180	1.662.380	1.659.680	62	1.634.742	1.632.042	1.626.742	1.627.242	
24020016	JU OŠ "Memići" Kalesija	38	1.009.335	1.003.635	38	1.105.166	1.099.466	1.137.965	1.132.265	1.137.965	1.132.265	38	990.451	984.751	984.751	984.751	
24020017	JU OŠ "Vukovije" Kalesija	46	1.104.389	1.100.889	46	1.208.556	1.205.056	1.210.196	1.206.696	1.210.196	1.206.696	46	1.135.644	1.132.144	1.133.784	1.133.784	
24020018	JU OŠ "Kladanj" Kladanj	72	1.722.433	1.695.523	72	1.710.770	1.688.660	1.696.583	1.674.473	1.697.083	1.674.973	72	1.765.973	1.743.863	1.725.863	1.726.363	
24020019	JU OŠ "Stupari" Stupari, Kladanj	38	1.018.292	980.477	38	1.165.688	1.127.873	1.151.388	1.113.573	1.157.188	1.119.373	38	1.069.711	1.031.896	1.017.596	1.023.396	
24020020	JU OŠ "Čelić" Čelić	40	1.101.063	975.460	40	1.030.927	1.015.410	1.023.277	1.008.760	1.028.812	1.014.295	40	989.542	974.025	971.375	971.375	
24020021	JU OŠ "Humci" Čelić	32	742.191	710.091	32	789.834	769.234	790.077	773.477	792.154	776.554	32	775.966	755.366	755.366	755.366	
24020022	JU OŠ "Vražići" Čelić	30	669.863	666.846	31	712.935	699.918	701.150	700.550	704.660	704.060	30	655.884	642.867	649.587	653.887	
24020023	JU OŠ "Lukavac Grad" Lukavac	68	1.681.749	1.664.749	68	1.803.560	1.786.560	1.811.284	1.794.284	1.818.644	1.801.644	68	1.724.150	1.707.150	1.707.150	1.707.150	
24020024	JU OŠ "Lukavac Mjesto" Lukavac	45	1.126.409	1.115.719	47	1.206.608	1.194.293	1.226.785	1.214.470	1.209.285	1.196.970	45	1.133.170	1.120.855	1.116.855	1.098.855	
24020025	JU OŠ "Dobošnica" Lukavac	33	770.841	746.841	33	867.335	857.835	884.407	874.907	874.070	864.570	33	780.759	771.259	784.879	771.259	
24020026	JU OŠ "Puračić" Lukavac	39	1.049.056	983.056	40	1.044.503	1.028.503	1.040.913	1.024.913	1.041.767	1.025.767	39	1.031.883	1.015.883	1.008.083	1.001.483	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24020027	JU OŠ "Turija" Lukavac	27	649.123	646.623	28	707.445	704.945	710.162	707.662	732.394	729.894	27	687.927	685.427	685.427	703.427	
24020028	JU OŠ "Poljice" Lukavac	33	843.528	840.528	33	910.966	906.966	906.517	902.517	905.985	901.985	33	909.761	905.761	897.761	891.761	
24020029	JU OŠ "Prokosovići" Lukavac	31	842.330	828.330	31	889.657	875.657	886.967	872.967	896.492	882.492	31	867.648	853.648	847.548	853.648	
24020030	JU OŠ "Gnojnica" Lukavac	32	765.313	752.313	32	828.563	819.563	843.363	834.363	832.063	823.063	32	765.067	756.067	767.567	756.067	
24020031	JU Prva osnovna škola, Srebrenik	69	1.656.099	1.649.604	69	1.695.177	1.691.297	1.695.107	1.691.227	1.705.044	1.701.164	69	1.668.680	1.664.800	1.657.800	1.657.800	
24020032	JU OŠ "Špionica" Srebrenik	34	905.367	905.367	34	920.989	920.989	923.895	923.895	915.040	915.040	34	895.379	895.379	895.379	895.379	
24020033	JU OŠ "Sladna" Srebrenik	38	870.055	866.835	38	879.655	879.655	888.624	888.624	918.624	918.624	38	838.149	838.149	832.149	846.149	
24020034	JU OŠ "Duboki Potok" Srebrenik	55	1.351.914	1.342.799	55	1.389.243	1.379.423	1.394.636	1.384.816	1.400.056	1.390.236	55	1.398.366	1.388.546	1.388.546	1.388.546	
24020035	JU OŠ "Tinja" Srebrenik	35	909.776	902.031	35	970.753	935.008	958.753	936.008	942.833	935.088	35	976.197	940.452	940.452	940.452	
24020036	JU OŠ "Podorašje" Srebrenik	45	1.205.378	1.197.933	46	1.316.891	1.312.061	1.320.183	1.315.353	1.372.330	1.367.500	45	1.239.175	1.234.345	1.234.345	1.234.345	
24020037	JU Druga osnovna škola Srebrenik	50	1.133.306	1.113.931	50	1.204.034	1.187.274	1.208.641	1.191.881	1.221.969	1.205.209	50	1.176.369	1.159.609	1.159.609	1.165.429	
24020038	JU OŠ "Rapatnica" Srebrenik	43	1.043.446	1.036.046	43	1.064.870	1.059.870	1.068.984	1.063.984	1.068.984	1.063.984	43	1.081.328	1.076.328	1.076.328	1.076.328	
24020039	JU OŠ "Kreka" Tuzla	32	794.080	780.526	32	844.044	832.824	852.608	842.108	843.475	832.975	32	775.147	763.927	769.832	757.327	
24020040	JU OŠ "Miladije" Tuzla	45	1.112.923	1.110.283	45	1.162.052	1.158.452	1.176.087	1.173.637	1.196.597	1.194.147	45	1.107.629	1.104.029	1.111.379	1.113.389	
24020041	JU OŠ "Centar" Tuzla	28	976.936	753.286	28	976.402	752.752	978.971	755.321	991.243	767.593	28	945.063	721.413	723.413	726.413	
24020042	JU OŠ "Tušanj" Tuzla	56	1.461.276	1.443.202	56	1.522.270	1.506.970	1.540.750	1.524.100	1.543.350	1.526.300	56	1.493.928	1.478.628	1.478.628	1.479.128	
24020043	JU OŠ "Mejdan" Tuzla	29	711.616	701.111	29	751.428	738.923	760.395	747.890	764.041	751.536	29	680.103	667.598	673.398	674.098	
24020044	JU OŠ "Gornja Tuzla" Tuzla	22	551.778	544.078	22	651.119	643.419	653.693	645.993	656.279	648.579	22	584.352	576.652	576.652	576.652	
24020045	JU OŠ "Bukinje" Tuzla	28	728.382	724.182	28	824.150	738.650	760.150	754.650	744.150	738.650	28	778.091	692.591	708.591	692.591	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24020046	JU OŠ "Novi Grad" Tuzla	52	1.449.169	1.271.769	53	1.610.622	1.423.722	1.601.924	1.415.024	1.609.855	1.422.955	52	1.481.015	1.294.115	1.277.115	1.277.115	
24020047	JU OŠ "Brčanska Malta" Tuzla	42	1.225.886	1.185.886	42	1.289.845	1.254.845	1.297.045	1.262.045	1.302.805	1.267.805	42	1.237.667	1.202.667	1.209.867	1.215.627	
24020048	JU OŠ "Pazar" Tuzla	35	894.713	860.912	35	957.916	916.710	957.916	916.710	957.916	916.710	35	907.951	866.745	866.745	866.745	
24020049	JU OŠ "Mramor" Mramor, Tuzla	48	1.155.590	1.155.590	48	1.167.994	1.167.994	1.165.367	1.165.367	1.177.774	1.177.774	48	1.205.174	1.205.174	1.198.174	1.198.174	
24020050	JU OŠ "Breške" Breške, Tuzla	18	451.406	451.406	18	461.508	461.508	462.445	462.445	462.945	462.945	18	457.773	457.773	457.773	457.773	
24020051	JU OŠ "Solina" Tuzla	38	891.084	887.584	38	948.042	944.542	948.942	945.442	948.942	945.442	38	854.467	850.967	850.867	850.867	
24020052	JU OŠ "Kiseljak" Kiseljak, Tuzla	23	573.713	571.713	23	566.430	564.430	568.613	566.613	562.613	560.613	23	554.218	552.218	552.218	546.218	
24020053	JU OŠ "Slavinovići", Tuzla	35	949.337	917.315	36	986.451	947.445	986.451	947.445	980.691	941.685	35	988.749	949.743	949.743	943.983	
24020054	JU OŠ "Husino" Husino, Tuzla	23	602.852	600.852	23	611.274	609.274	625.743	623.743	625.743	623.743	23	612.560	610.560	623.560	623.560	
24020055	JU OŠ "Simin Han" Simin Han, Tuzla	45	1.177.646	1.163.861	45	1.230.100	1.226.100	1.233.859	1.229.859	1.230.951	1.226.951	45	1.172.189	1.168.189	1.167.492	1.159.306	
24020056	JU OŠ "Lipnica" Lipnica, Tuzla	21	567.267	567.267	21	570.008	570.008	572.255	572.255	589.690	589.690	21	541.669	541.669	541.669	555.269	
24020057	JU OŠ "Pasci" Pasci, Tuzla	27	678.160	675.743	27	720.327	720.327	715.831	715.831	720.938	720.938	27	697.294	697.294	689.914	689.914	
24020058	JU OŠ "Jala", Tuzla	36	879.804	868.224	36	954.280	939.700	964.380	949.800	964.380	949.800	36	895.206	880.626	880.626	880.626	
24020059	JU OŠ "Podrinje" Mihatovići Tuzla	19	387.415	386.495	18	390.625	390.625	392.125	392.125	396.293	396.293	18	376.265	376.265	376.265	376.265	
24020060	JU Osnovna muzička škola Tuzla	51	1.218.201	1.195.201	51	1.387.716	1.364.716	1.387.976	1.364.976	1.397.350	1.374.350	51	1.155.576	1.132.576	1.132.576	1.132.576	
24020061	JU Prva OŠ Živinice	82	1.884.755	1.869.259	82	1.982.253	1.971.481	1.989.269	1.978.497	1.997.269	1.986.497	82	1.927.961	1.917.189	1.925.189	1.933.189	
24020062	JU OŠ "Đurdevik" Živinice	69	1.653.929	1.643.049	69	1.780.340	1.770.260	1.788.380	1.778.500	1.797.480	1.788.600	69	1.669.836	1.659.756	1.660.256	1.666.756	
24020063	JU OŠ "Dubrave" Živinice	35	922.370	913.275	35	953.000	947.150	952.200	947.050	953.232	949.232	35	899.819	893.969	885.469	898.909	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24020064	JU OŠ "Višća" Živinice	39	1.061.539	961.323	39	1.007.385	989.565	1.013.025	994.295	1.014.407	998.717	39	976.159	958.339	958.439	958.539	
24020065	JU OŠ "Bašigovci" Živinice	45	1.084.924	1.084.924	45	1.176.398	1.176.398	1.177.428	1.177.428	1.177.286	1.177.286	45	1.089.169	1.089.169	1.088.109	1.080.669	
24020066	JU OŠ "Gračanica" Živinice	54	1.402.882	1.392.682	54	1.518.715	1.508.515	1.527.155	1.516.955	1.525.155	1.514.955	54	1.332.742	1.322.542	1.324.342	1.322.342	
24020067	JU OŠ "Šerići" Živinice	48	1.278.541	1.275.141	50	1.378.986	1.377.986	1.372.740	1.371.740	1.358.935	1.357.935	48	1.265.463	1.264.463	1.263.963	1.247.463	
24020068	JU OŠ "Živinice Gornje" Živinice	26	589.616	589.616	26	620.160	620.160	615.730	615.730	621.040	621.040	26	580.149	580.149	573.049	573.049	
24020069	JU Druga OŠ Živinice	73	1.666.484	1.641.951	73	1.780.610	1.772.712	1.764.712	1.763.212	1.741.386	1.741.386	73	1.597.000	1.589.102	1.582.102	1.568.102	
24020070	JU OŠ "Teočak" Teočak	54	1.296.707	1.276.162	54	1.322.421	1.310.021	1.341.003	1.328.603	1.340.700	1.324.300	54	1.311.601	1.299.201	1.312.701	1.292.701	
24020071	JU OŠ "Hasan Kikić" Gračanica	105	2.578.603	2.556.365	105	2.653.100	2.630.367	2.660.542	2.637.809	2.647.855	2.625.122	105	2.614.145	2.591.412	2.597.502	2.584.802	
24020072	JU Druga osnovna škola Gračanica	58	1.539.660	1.532.171	58	1.596.684	1.589.195	1.571.610	1.564.121	1.581.960	1.574.471	58	1.586.890	1.579.401	1.569.151	1.579.501	
24020073	JU OŠ "Stjepan Polje" Gračanica	33	791.311	790.111	33	828.224	827.424	828.524	827.724	828.524	827.724	33	830.468	829.668	829.668	829.668	
24020074	JU OŠ "Miričina" Gračanica	26	668.671	665.957	26	708.056	705.342	708.356	705.642	708.356	705.642	26	681.729	679.015	679.015	679.015	
24020075	JU OŠ "Orahovica" Orahovica Donja Gračanica	36	916.273	905.641	36	917.755	914.119	921.495	917.859	933.092	929.456	36	900.387	896.751	896.751	904.298	
24020076	JU OŠ "Gornja Orahovica" Gračanica	20	504.585	504.585	20	515.375	515.375	523.622	523.622	519.519	519.519	20	516.711	516.711	522.994	516.711	
24020077	JU OŠ "Doborovci" Gračanica	27	730.967	727.341	27	937.868	937.868	937.868	937.868	812.068	812.068	27	675.867	675.867	675.867	670.067	
24020078	JU OŠ "Džakule" Gračanica	30	684.278	684.278	31	875.955	875.955	752.254	752.254	766.455	766.455	30	715.083	715.083	709.383	703.583	
24020079	JU OŠ "Soko" Gračanica	28	754.027	754.027	28	804.430	804.430	810.230	810.230	804.430	804.430	28	751.596	751.596	757.396	751.596	
24020080	JU OŠ "Lukavica" Gračanica	35	887.507	887.507	35	1.000.361	1.000.361	1.012.361	1.012.361	1.030.361	1.030.361	35	803.387	803.387	815.387	803.387	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24020081	JU OŠ "Malesići" Gračanica	27	712.187	709.467	27	716.674	713.874	722.552	719.752	722.552	719.752	27	699.929	697.129	704.329	704.329	
24020082	JU OŠ "Brijesnica" Brijesnica Velika, Doboj-Istok	39	972.623	970.623	39	989.160	987.160	989.160	987.160	989.160	987.160	39	982.644	980.644	980.644	980.644	
24020083	JU OŠ "Klokotnica" Doboj-Istok	54	1.356.311	1.348.696	56	1.491.039	1.486.039	1.498.039	1.493.039	1.495.396	1.490.396	54	1.440.056	1.435.056	1.442.056	1.435.056	
24020084	JU Zavod za odgoj i obrazovanje osoba sa smetnjama u psihičkom i tjelesnom razvoju	66	1.760.691	1.740.691	66	1.997.227	1.984.227	2.004.327	1.991.327	2.018.663	2.005.663	66	1.825.556	1.812.556	1.811.356	1.817.356	
24020085	JU OŠ "Sapna" Sapna	71	1.925.797	1.916.131	74	2.121.520	2.110.674	2.129.752	2.118.906	2.123.842	2.114.842	71	2.012.323	2.001.477	2.001.837	1.992.742	
24020086	JU Centar za obrazovanje i vaspitanje i rehabilitaciju slušanja i govora Tuzla	20	567.381	555.803	20	651.119	645.039	656.410	650.330	661.752	655.672	20	632.210	626.130	626.130	626.130	
24020087	JU OŠ "Sveti Franjo" Tuzla	45	1.230.365	1.151.065	46	1.282.930	1.174.930	1.282.475	1.174.475	1.285.475	1.177.475	45	1.215.773	1.107.773	1.101.773	1.101.773	
24020091	JU OŠ "Sjenjak" Tuzla	44	1.032.277	1.024.777	44	1.127.069	1.111.469	1.127.069	1.111.469	1.124.989	1.109.389	44	1.023.344	1.007.744	1.007.744	1.007.744	
24030001	JU MSŠ Banovići	80	1.939.101	1.865.141	80	2.040.951	1.966.991	2.036.888	1.962.928	2.067.062	1.993.102	80	1.939.567	1.865.607	1.851.886	1.873.186	
24030002	JU Mješovita srednja škola Čelić	44	933.603	917.473	44	1.025.132	1.011.182	1.015.002	1.002.202	1.028.198	1.015.198	44	927.806	913.856	900.856	908.856	
24030003	JU MSŠ "Hasan Kikić", Gradačac	119	3.140.856	2.869.897	123	3.202.788	2.962.488	3.186.500	2.959.400	3.178.100	2.951.000	119	3.023.161	2.782.861	2.774.241	2.767.641	
24030004	JU Gimnazija "Mustafa Novalić" Gradačac	45	872.184	849.304	39	950.651	934.751	950.651	934.751	950.651	934.751	39	830.213	814.313	814.313	814.313	
24030005	JU MSŠ Kalesija	82	1.952.143	1.864.568	82	2.055.765	1.984.825	2.011.781	1.941.341	2.013.599	1.943.159	82	1.977.802	1.906.862	1.906.958	1.900.814	
24030006	JU MSŠ "Musa Čazim Čatić" Kladanj	39	880.272	856.752	40	963.700	949.500	979.700	965.500	961.700	947.500	39	828.718	814.518	832.518	814.518	
24030007	JU Mješovita srednja ekonomsko-hemijska škola Lukavac	47	1.195.505	1.137.196	47	1.219.110	1.160.610	1.223.110	1.169.110	1.223.110	1.169.110	47	1.195.099	1.136.599	1.145.099	1.145.099	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24030008	JU Mješovita srednja elektro-mašinska škola Lukavac	57	1.450.193	1.332.899	57	1.533.159	1.415.582	1.533.139	1.415.562	1.547.746	1.430.169	57	1.468.402	1.350.825	1.345.025	1.350.825	
24030010	JU Mješovita srednja hemijska škola Tuzla	46	1.192.428	1.070.764	47	1.224.354	1.113.200	1.223.854	1.114.700	1.235.854	1.126.700	46	1.234.230	1.123.076	1.123.076	1.135.076	
24030012	JU MS Elektrotehnička škola Tuzla	78	2.186.426	2.123.131	78	2.264.570	2.141.215	2.264.570	2.141.215	2.264.570	2.141.215	78	2.195.303	2.071.948	2.071.948	2.071.948	
24030013	JU Gimnazija "Meša Selimović" Tuzla	65	1.722.550	1.668.350	65	1.787.250	1.705.150	1.784.929	1.700.929	1.797.658	1.718.658	65	1.830.894	1.748.794	1.731.009	1.738.109	
24030014	JU MS Građevinsko-Geodetska škola Tuzla	51	1.389.073	1.258.333	51	1.416.393	1.285.653	1.413.246	1.282.506	1.435.940	1.304.200	51	1.409.895	1.279.155	1.270.655	1.271.455	
24030015	JU MS Mašinska škola Tuzla	45	1.261.576	1.149.896	45	1.280.385	1.168.705	1.291.595	1.179.915	1.283.329	1.171.649	45	1.222.961	1.111.281	1.117.781	1.104.781	
24030016	JU Turističko-ugostiteljska škola, Tuzla	27	719.182	684.037	27	794.619	753.674	790.621	749.676	791.729	750.784	27	743.392	702.447	696.447	696.447	
24030017	JU MS Saobraćajna škola Tuzla	59	1.594.512	1.402.287	59	1.606.657	1.417.442	1.610.971	1.420.246	1.620.165	1.427.830	59	1.578.570	1.389.355	1.389.455	1.389.505	
24030019	JU Srednja medicinska škola Tuzla	105	2.729.879	2.396.324	100	2.625.965	2.344.195	2.623.965	2.344.195	2.623.965	2.344.195	100	2.807.060	2.525.290	2.525.290	2.525.290	
24030020	JU Srednja muzička škola "Čestmir Mirko Dušek" Tuzla	34	922.945	904.945	34	943.381	925.381	937.330	929.330	940.330	931.330	34	901.726	883.726	877.906	877.906	
24030021	JU MS Rudarska škola, Tuzla	22	574.757	509.707	22	587.999	553.599	595.199	560.799	587.999	553.599	22	523.689	489.289	496.489	489.289	
24030022	JU Gimnazija "Ismet Mujezinović", Tuzla	52	1.290.110	1.244.860	52	1.388.537	1.352.237	1.403.577	1.367.277	1.388.937	1.352.637	52	1.241.030	1.204.730	1.219.770	1.205.130	
24030023	JU Behram-begova medresa, Tuzla	91	2.072.957	2.034.957	91	2.236.215	2.203.215	2.236.815	2.208.815	2.242.415	2.214.415	91	2.056.976	2.023.976	2.023.976	2.023.976	
24030024	JU KŠC "Sveti Franjo" Opća gimnazija, Tuzla	32	690.408	690.408	26	735.335	735.335	735.335	735.335	748.335	748.335	26	664.679	664.679	664.679	674.679	
24030025	JU MSS Srebrenik	109	2.587.854	2.526.054	109	2.679.534	2.624.534	2.705.085	2.649.085	2.720.842	2.661.842	109	2.525.840	2.470.840	2.482.590	2.475.190	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24030026	JU MSŠ Teočak	33	821.176	710.842	33	819.392	730.753	807.392	730.753	807.392	730.753	33	812.439	723.800	723.800	723.800	
24030027	JU MSŠ Živinice	110	2.977.686	2.808.999	110	2.998.128	2.829.441	3.009.408	2.840.721	3.009.408	2.840.721	110	2.934.166	2.765.479	2.765.479	2.765.479	
24030028	JU MSŠ Gračanica	149	4.236.404	3.756.404	149	4.339.518	3.902.787	4.355.718	3.918.987	4.339.518	3.902.787	149	4.282.152	3.845.421	3.861.621	3.845.421	
24030029	JU Gimnazija "Mustafa Kamarić" Gračanica	37	841.953	819.973	40	911.433	886.833	931.463	906.863	943.513	918.913	37	870.100	845.500	827.500	827.500	
24030030	JU MSŠ Doboj-Istok	48	969.546	956.931	48	1.056.220	1.046.220	1.056.220	1.046.220	1.067.620	1.057.620	48	991.170	981.170	981.170	992.570	
24030031	JU MSŠ Tuzla	41	992.286	960.261	41	1.040.772	1.022.322	1.052.630	1.034.180	1.052.630	1.034.180	41	964.032	945.582	945.582	945.582	
24030034	JU MSŠ Sapna	44	763.659	745.869	44	840.156	823.776	841.260	823.820	845.210	828.120	44	776.471	760.091	754.091	754.091	
24030036	JU Gimnazija Živinice	39	908.607	896.054	39	935.826	923.273	935.826	923.273	935.826	923.273	39	888.005	875.452	875.452	875.452	
24030037	JU Srednja ekonomsko-trgovinska škola Tuzla	47	1.197.830	1.188.080	47	1.219.515	1.209.765	1.201.324	1.191.574	1.201.324	1.191.574	47	1.242.647	1.232.897	1.214.706	1.214.706	
24030038	JU MSŠ Lukavac	39	911.631	859.831	39	1.024.068	972.268	1.002.207	950.407	984.494	932.694	39	907.769	855.969	880.269	855.969	
24040001	Univerzitet u Tuzli	776	40.771.986	31.688.986	736	43.492.308	34.384.308	43.972.116	34.889.116	44.473.965	35.390.965	736	41.754.734	32.646.734	32.646.734	32.646.734	
24040002	Akademija dramskih umjetnosti		10.000	0		10.000	0	10.000	0	10.000	0		10.000	0	0	0	
24040003	Edukacijsko rehabilitacijski fakultet		54.500	0		132.500	0	132.500	0	132.500	0		132.500	0	0	0	
24040004	Ekonomski fakultet		118.000	0		118.000	0	118.000	0	118.000	0		118.000	0	0	0	
24040005	Filozofski fakultet		50.000	0		50.000	0	50.000	0	50.000	0		50.000	0	0	0	
24040006	Medicinski fakultet		35.000	0		35.000	0	35.000	0	35.000	0		35.000	0	0	0	
24040007	Rudarsko geološko-građevinski fakultet		631.500	0		1.100.000	0	1.100.000	0	1.100.000	0		1.100.000	0	0	0	
24040008	Tehnološki fakultet		471.000	0		471.000	0	471.000	0	471.000	0		471.000	0	0	0	
24040009	Fakultet elektrotehnike		135.650	0		187.500	0	187.500	0	187.500	0		187.500	0	0	0	
24040010	Mašinski fakultet		190.000	0		190.000	0	190.000	0	190.000	0		190.000	0	0	0	
24040012	Prirodno matematički fakultet		69.000	0		69.000	0	69.000	0	69.000	0		69.000	0	0	0	
24040013	Fakultet za tjelesni odgoj i sport		56.000	0		60.000	0	60.000	0	60.000	0		60.000	0	0	0	

13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
24040019	Farmaceutski fakultet		72.000	0		218.000	0	218.000	0	218.000	0		218.000	0	0	0	
24040020	Pravni fakultet Tuzla		37.600	0		38.000	0	38.000	0	38.000	0		38.000	0	0	0	
26010001	Kantonalna uprava civilne zaštite	17	835.697	701.626	18	937.620	786.549	899.620	748.549	887.620	736.549	17	869.471	718.400	730.400	718.400	
26010002	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća		3.544.500	0		4.000.000	0	4.000.000	0	4.000.000	0		4.000.000	0	0	0	
29010001	Kantonalna uprava za inspeksijske poslove	96	3.928.100	3.918.100	96	4.648.625	4.638.625	4.699.625	4.689.625	4.663.625	4.653.625	96	4.276.570	4.266.570	4.317.570	4.281.570	
30010001	Pedagoški zavod Tuzlanskog kantona	20	732.623	732.623	20	750.700	750.700	742.770	742.770	742.770	742.770	20	748.250	748.250	737.450	748.250	
31010001	Ministarstvo privrede	20	966.784	966.784	20	1.164.325	1.164.325	807.638	807.638	835.404	835.404	20	751.810	751.810	751.810	776.212	
31010002	Intervencije javnim preduzećima i privrednim društvima		40.000	40.000		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000		40.000	40.000	40.000	40.000	
31010003	Podrška razvoju kantona		4.170.000	4.170.000		1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	
31010004	Sredstva za ublažavanje posljedica izazvanih pandemijom COVID-19		15.000.000	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	
32010001	Ministarstvo za kulturu, sport i mlade	11	441.490	426.994	11	471.264	456.768	470.903	456.407	473.686	459.190	11	440.480	425.984	425.984	425.984	
32010002	Tjelesna kultura i sport		705.000	705.000		1.695.000	1.695.000	1.625.000	1.625.000	1.625.000	1.625.000		855.000	855.000	855.000	855.000	
32010003	Manifestacije kulture od interesa za Tuzlanski kanton		130.000	130.000		190.000	190.000	220.000	220.000	240.000	240.000		150.000	150.000	150.000	150.000	
32010004	Podrška mladima		295.000	295.000		470.000	470.000	525.000	525.000	525.000	525.000		330.000	330.000	330.000	330.000	
32020001	JU Narodna i univerzitetska biblioteka "Derviš Sušić" Tuzla	29	853.333	530.093	29	876.832	566.800	858.832	548.800	858.832	548.800	29	847.221	537.189	519.189	518.189	

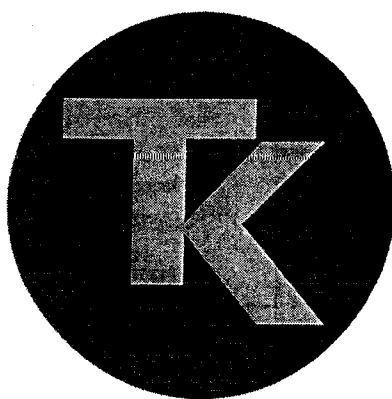
13.Gornje granice rashoda budžetskih korisnika za period 2021. - 2023. godina

Potrošačko mjesto	Naziv	2020. godina			Zahtjevi budžetskih korisnika								Odobrene gornje granice rashoda (limiti)				
					2021. godina			2022. godina		2023. godina			2021. godina			2022. godina	2023. godina
		Broj zapo 2020 god.	Budžet 2020.g	Izvor 10 u Budžetu za 2020.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Budžet 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Budžet 2023.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	Broj zapo 2021 god.	Budžet 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2021.g	Izvor 10 u Budžetu za 2022.g	Izvor 10 u Budžetu za 2023.g	
32020002	JU Muzej Istočne Bosne	8	253.164	248.164	8	284.307	279.307	285.308	280.308	286.359	281.359	8	280.199	275.199	275.199	275.199	
32020003	JU Arhiv Tuzlanskog kantona	16	506.180	371.420	15	577.792	443.032	587.285	452.525	580.781	446.021	15	541.264	406.504	414.504	406.504	
32020004	JU Narodno pozorište Tuzla	46	1.288.615	637.535	46	1.280.369	632.089	1.268.909	620.629	1.274.729	626.449	46	1.279.437	631.157	619.697	625.517	
32020005	JU Bosanski kulturni centar Tuzla	24	861.794	649.394	24	883.488	678.388	883.388	678.388	878.168	673.168	24	880.969	675.869	675.869	670.649	
32020006	JU Zavod za zaštitu i korištenje kulturno historijskog i prirodnog naslijeđa TK	7	244.966	218.306	7	340.012	323.012	334.362	317.362	262.322	245.322	7	324.422	307.422	307.422	307.422	
32020007	JU Specijalna biblioteka "Behram-beg" Tuzla	5	170.197	136.197	5	198.173	138.173	199.229	139.229	199.229	139.229	5	188.441	128.441	128.441	128.441	
	UKUPNO	9.945	425.583.579	362.213.220	9.956	449.510.519	400.583.955	448.569.282	401.128.447	452.037.977	405.085.518	9.886	414.482.900	365.556.336	365.008.761	364.739.422	

Aneks DOB-a TK za period 2021.-2023.godina

U skladu sa članom 16. stav 5. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19) uz Dokument okvirnog budžeta Tuzlanskog kantona za period 2021.-2023. godina prilaže se trogodišnji Finansijski plan Javnog preduzeća Radio-televizija Tuzlanskog kantona za period 2021.-2023. godina.

**JP RADIOTELEVIZIJA
TUZLANSKOG KANTONA d.o.o.**



**FINANSIJSKI PLAN POSLOVANJA JP RTV TK ZA
2021. – 2023. GODINU**

Tuzla, juni 2020. godine

Uvodne napomene

Javno preduzeće Radioteleviziju Tuzlanskog kantona d.o.o. (u nastavku JP RTVTK d.o.o.) osnovala je 1993. godine Skupština Tuzlanskog kantona (u to vrijeme Okruga Tuzla).

RTVTK d.o.o. je u stopostotnom vlasništvu Tuzlanskog kantona, a posluje na osnovu Zakona o Radioteleviziji Tuzlanskog kantona i Statuta JP RTVTK. Pored ovih zakonskih akata, poslovanje RTVTK regulisano je i Pravilima i propisima Regulatorne agencije za komunikacije Bosne i Hercegovine (u nastavku RAK BiH), prema kojima je RTVTK definisana kao javni emiter. Kao takva, RTV TK posjeduje dugoročnu dozvolu za zemaljsko i kablovsko emitovanje radio i televizijskog signala, u kojoj su precizirani tehnički aspekti emitovanja, programski sadržaji, struktura pojedinih programa (informativni, obrazovni, dokumentarni, sportski, dječiji i dr). te njihova zastupljenost u ukupno emitovanom programu.

RTVTK d.o.o. je registrovana i za obavljanje drugih djelatnosti (umnožavanje snimljenih zapisa, prikazivanje filmova, oglašavanje putem medija, istraživanje tržišta i ispitivanje javnosti, proizvodnja filmova i tv programa i sl).

Skupštinu Društva čine 3 (tri) opunomoćenika državnog kapitala, koje imenuje Vlada Tuzlanskog kantona, za svaku sjednicu Skupštine JP RTVTK. Javno preduzeće RTV TK ima Nadzorni odbor od 3 (tri) člana, koji predstavlja organ upravljanja i vrši kontrolu rada Uprave Društva. Upravu Društva čine direktor, izvršni direktor za razvoj i izvršni direktor za program.

Unutrašnju organizaciju JP RTVTK, osim Uprave, čine sektori i to: programski sektor, tehnički sektor i sektor ekonomsko-finansijskih poslova, prodaje i marketinga te opštih poslova. Svaki od sektora sastavljen je od Službi.

Programski sektor obuhvata službu programa; tehnički sektor obuhvata 2 službe i to: službu za prijenos i emitovanje programa i službu za tehničku proizvodnju programa; sektor ekonomsko-finansijskih poslova, prodaje i marketinga i opštih poslova obuhvata: službu za prodaju i marketing, službu za ekonomsko-finansijske poslove i službu opštih, pravnih i kadrovskih poslova.

Osim navedenih upravljačkih organa u okviru JP RTVTK djeluju i Odbor za reviziju, te Uređivačko vijeće, kao zakonom propisani organi.

Misija, Vizija i Strateški ciljevi

Misija

Radiotelevizija Tuzlanskog kantona kao javni servis za ključnu odrednicu ima zadovoljavanje potreba stanovnika Tuzlanskog kantona za tačnim i pravovremenim informisanjem, obrazovanjem i razonodom, te stvaranjem tolerantnog demokratskog društva.

Vizija

Radiotelevizija Tuzlanskog kantona za cilj ima biti vodeći radio, tv i online regionalni servis unutar BiH koji će promicati najviše standarde pravovremenog, istinitog i objektivnog informisanja kojemu će građani vjerovati. Kao takva će biti predvodnik profesionalnih standarda tehničko-tehnološkog razvoja savremenog multimedijalnog servisa.

Strateški ciljevi

Finansijsko konsolidovanje poslovanja, balansiranje prihoda i rashoda, sanacija negativnog poslovanja iz prethodnog desetljeća, dugoročno mora omogućiti neometane programske, produkcijske i uređivačke funkcije RTV TK uz kontinuirana programska i tehnološka razvojna ulaganja.

Tehnološka i kadrovska modernizacija rada, koja podrazumjeva značajno unaprijeđenje osnove medijskih proizvodnih sistema baziranih na osnovama slike visoke rezolucije (HD) uz razvoj online informativnih platformi te integraciju emitiranja, produkcije, poslovanja, upravljanja u jedan zajednički sistem. Unaprijeđenje znanja i vještina svih a posebno ključnih korisnika tehnoloških sustava.

Transformacija marketinške usluge RTVTK, sada uglavnom oglašivačkog karaktera, treba prilagoditi novim formama komercijalizacije, prodaje i plasmana medijskih sadržaja na svim medijskim platformama RTVTK. Komercijalni sadržaji trebaju prije svega biti inovativni i programski prihvatljivi te opravdani. Usluge moraju biti prilagođene komparativnoj prednosti sinergije svih medija koje na raspolaganju ima RTVTK.

Dosegnuti do svih korisnika pospješivanjem nivoa prepoznatljivosti i relevantnosti tako da što veći broj pojedinaca, korisnika medijskih usluga, prepozna javnu vrijednost, objektivnost koju RTVTK posjeduje. To znači podizanje doseg a i udjela u gledanosti, slušanosti i posjećenosti svojih programskih sadržaja, osobito onih visoke javne vrijednosti, korištenjem najprikladnijih medija i medijskih platformi, kvalitetnom promocijom te kvalitetnim sadržajima. RTVTK mora ojačati svoju poziciju u mreži novih medijskih platformi i uređaja. Sadržaji i usluge moraju se prilagođavati tehnologijama distribucije i prezentacije koje su korisnicima najpogodnije.

Plan poslovanja

U periodu na koji se odnosi plan poslovanja obaveza je zadržati sve osnovne funkcije RTV TK: proizvodnju i emitovanje tv, radio i online sadržaja. U kontekstu emitovanja programa vodit će se posebna pažnja o poštivanju zakonskih i podzakonskih akata RTV TK te posebno Regulatorne agencije za komunikacije. Programska šema, rad i proizvodnja programa poštovat će sva navedena pravila koja propisuje Agencija kao državni regulator kako se ne bi ugrozila pravila dozvole i kako bi se nastavio nesmetani rad.

Programska orijentacija RTV TK bit će usmjerena na jačanje i podizanje kvaliteta i kvantiteta programa vlastite proizvodnje koja treba predstavljati okosnicu emitovanih sadržaja. Kao javni emiter koji se najvećim dijelom finansira iz javnih sredstava i koji je osnovan u cilju informisanja stanovništva Tuzlanskog kantona, Radio-televizija Tuzlanskog kantona svoje resurse usmjeravat će na što kvalitetniju proizvodnju vlastitih programskih sadržaja koji će informisati, educirati i zabavljati građane – konzumente programa na području Tuzlanskog kantona.

Uslov za uspjeh svega navedenog je održati finansijsku stabilnost a preduslov za to predstavlja održanje te, stvaranjem potrebnih preduslova, i određeno povećanje granta iz budžeta TK ove i narednih godina, zatim istovremeno povećanje vlastitih prihoda te kontrolu vlastitih rashoda kao i kontrolu broja zaposlenih u granicama raspoloživih sredstava.

U 2020. planirano je povećanje nivoa granta te povećanje vlastitih prihoda za po 10%. Povećanjem grant sredstava osigurali bi se uslovi za poboljšanje materijalnog položaja zaposlenih a njihova primanja ujednačena s primanjima ostalih budžetskih korisnika istog ili sličnog razreda. Također, povećanjem budžetskih sredstava osigurali bi se pretpostavke za prijem novih radnika čime bi Kuća mogla nesmetano izvršavati i realizirati svoje profesionalne i zakonske obaveze. Naime, samo u zadnje dvije godine RTV TK je napustio značajan broj stalno uposlenih, čime je u znatnoj mjeri opterećen nesmetan rad a posebno razvoj u 2020. godini.

Prioritetni zadatak svakako je potpuna obnova i uređenje velikog televizijskog studija koji je u potpunosti uništen u prošlogodišnjem požaru a čija sanacija zbog nedostatka sredstava još uvijek nije započela. Obnova centralnog studija je ključni investicioni, infrastrukturni i općenito primarni programsko-tehničko-materijalni zadatak bez čijeg hitnog završetka u pitanje dolazi ukupni rad pa i zakonitost djelovanja RTV TK.

S druge strane, u prethodnom periodu u kojem je RTVTK bila opterećena negativnim poslovanjem, godinama su bila zanemarena i ulaganja u tehničko opremanje, vozni park, uređenje studija, rasvjetu i vizualni izgled programa. Navedene stavke bitne su pretpostavke za proizvodnju i stvaranje uspješnog televizijskog programa te je planirano da se u narednom periodu izvrše značajna ulaganja u ovaj segment rada.

Planirana je rekonstrukcija tehničkih kapaciteta, prije svega televizijske režije a zatim, kamera i montaža kako bi se uspostavilo emitovanje programa u rezoluciji visoke definicije (HD), čime bi RTV TK uhvatila priključak sa ostalim tv kućama u BiH koje su taj posao već uspješno realizirale. Osim navedenog, u 2020. godini RTV TK očekuje i potpuni prelazak na digitalno emitiranje te prijenos tv signala, za šta je ovlaštena specijalizirana agencija na nivou BiH a čije će usluge Kuću opteretiti dodatnim značajnim troškovima.

Osim navedenoga, u planu je i obnova voznog parka jer je 9 vozila koja posjeduje Preduzeće prosječne starosti veće od 13 godina. Vozila su bitan faktor u radu jer putem njih svakodnevno novinarske ekipe kreću širom Kantona u ispunjavanju osnovne Misije Kuće. RTV TK je među prvim televizijskim kućama u BiH koja je vlastitim sredstvima prije više od 20 godina nabavila profesionalna reportažna kola. Njihova temeljita rekonstrukcija i modernizacija u narednom se periodu nameće kao velika i važna obaveza.

Iako je kadrovska struktura preduzeće zadovoljavajuća, posebno uzimajući u obzir da je više od 50% radnika visokoobrazovano, u narednom periodu planira se dodatno kadrovsko unaprijeđenje. Kadrovski deficit kojeg RTV TK bilježi posljednjih godina, kao posljedicu brojnih odlazaka uvjetovanih slabim materijalnim položajem zaposlenih, planirano je nadomjestiti novim mladim obrazovanim kadrovima, putem prijem novih radnika. Smanjenje broja zaposlenih evidentno je u gotovo svim segmentima Preduzeća: programski, tehnički, marketing usljed čega je sve teže odgovoriti obimnim i složenim obavezama koje Kuća ima u izvršavanju profesionalnih i zakonskih zadataka.

U narednom periodu kroz tehničko-programska unaprijeđenja planirano je obnavljanje saradnje i rada na zajedničkim projektima s partnerskim tv stanicama iz drugih kantona sa kojima je uspostavljen zajednički tv program pod nazivom BH Veza koji pokriva cijelu Federaciju BiH.

U 2020. godini planirani su i značajni zahvati na infrastrukturi objekta rtv doma i to na sanaciji oštećenja fasade, odnosno sjeverne strane RTV doma stradale u prošlogodišnjem požaru, unutarnjem krečenju kompletne zgrade kao nastavku saniranja posljedica požara, rekonstrukciji svih mokrih čvorova kao i rekonstrukciji podrumskog prostora objekta uništenog u poplavama 2014. godine, te uređenje parkinga i prilaznog puta do zgrade RTV doma kako bi bili potpuno neovisni o susjednim privrednim objektima.

Plan proizvodnje

U 2020. godini planirano je emitovanje i proizvodnja televizijskog programa koje je ujedno i glavna djelatnost Radio-televizije tuzlasnkog kantona a po slijedećem planu:

Plan proizvodnje i emitovanja televizijskog programa RTV TK u 2020,2021,2022 i 2023. godini (u satima):

	UKUPNO SATI
1) VLASTITI PROGRAM	6760
A) VLASTITA PRODUKCIJA	3450
B) KUPLJENI PROGRAM	3310
2) REEMITOVANI PROGRAM	1000
3) RAZMJENJENI PROGRAM	1000
UKUPNO	8760

U navedenoj strukturi planirana je slijedeća podjela po programskim sadržajima u okviru programskih redakcija: Redakcije informativnog programa, Redakcije dokumentarno-obrazovnog programa, Redakcije kulturno zabavnog programa, Redakcije sportskog programa, Redakcije dječijeg programa, Redakcije muzičkog programa, te igranog programa, religijskog programa i službe marketinga.

Plan proizvodnje i emitovanja televizijskog programa RTV TK u 2020,2021,2022, i 2023. godini: (u satima)

	IP	Filmski	Dokumentarni	Sportski	KZP	Religijski	Marketing	Dječiji	Ostalo
	3000	1900	1300	500	1000	50	450	550	10
PREMJERA	1500	1000	650	250	500	50	450	275	10
REPRIZA	1500	900	650	250	500	-	-	275	-

Radijski program proizvodi se 24 sata na dan, 365 dana u godini u strukturi planiranoj za 2020,2021,2022 i 2023. godinu ekipa Radija RTV TK planirala je proizvodnju i emitovanje po sljedećem planu:

Plan proizvodnje i emitovanja radijskog programa RTV TK u 2020,2021,2022, i 2023. godini: (u satima)

	UKUPNO
1) VLASTITI PROGRAM	7.430
A) VLASTITA PRODUKCIJA	7.330
B) KUPLJENI PROGRAM	100
2) REEMITOVANI PROGRAM	500
3) PREUZETI PROGRAM	730
UKUPNO	8.760

Radio-televizija tuzlanskog kantona prihode ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti - javnog medijskog servisa Tuzlanskog kantona putem granta iz budžeta TK, te prodajom vlastitih usluga i oglašivačkog prostora na tržištu, te ostvaruje prihode od najma prostora i objekata koje posjeduje.

Plan prihoda

Prema planu ostvarenja za 2020., godini i definisanim planom prihoda za 2021., 2022 i 2023. god., rekapitulacija izgleda ovako:

Red. Br.	VRSTA PRIHODA	Odobreno u 2020. godini	Planirano u 2021. godini	Planirano u 2022. godini	Planirano u 2023.
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi iz budžeta (grant Vlade TK)	2.100.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
2.	Namjenska sredstva (odobrena sredstva za opremanje studija)	200.000,00			
3.	Vlastiti Prihodi-vlastita realizacija	949.600,00	949.600,00	949.600,00	964.600,00
3.1	Prihodi od prodaje, Marketinga	745.000,00	745.000,00	745.000,00	750.000,00
3.2	Prihodi od zakupa prostora i antenskih stubova	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
3.3	Prihodi od zakupa reportažnog vozila	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
3.4	Prihodi od projekata	60.000,00	60.000,00	60.000,00	70.000,00
3.5	Prihodi od donacija				
3.6	Ostali prihodi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	UKUPNO	3.249.600,00	3.249.600,00	3.249.600,00	3.264.600,00

Sredstva iz Budžeta TK u iznosu od 2.100.000,00 KM, koja čine 64% ukupno planiranih prihoda, služe za finansiranje osnovnih troškova poslovanja, odnosno za obavljanje osnovne djelatnosti a koji se odnose na sljedeće troškove: plaće i naknade troškova zaposlenih, troškove toplog obroka, naknade zakonskih organa preduzeća (Skupština preduzeća, Nadzorni odbor, Uređivačko vijeće, Odbor za reviziju).

Namjenska sredstva u iznosu od 200.000,00 KM, koja su odobrena kao kapitalna sredstva i ista će biti usmjerena na rekonstrukciju velikog studija RTV TK.

Troškovi goriva i električne energije, troškove dozvola za rad, nabavku programa i svi ostali troškovi finansiraju se iz vlastitih sredstava.

Obzirom da smo Vladi TK i Ministarstvu finansija TK uputili Zahtjev za povećanje grant sredstava prilikom izrade DOB-a za za naredne tri godine, mi smo i svoja planiranja prihoda iz budžeta (grant sredstva) za 2021, 2022, i 2023. godinu predvidjeli u iznosu od 2.300.000,00 KM.

Plan ljudskih potencijala

Prosječan broj zaposlenih u RTVTK po godinama i kvalifikaciona struktura:

GODINA	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
BROJ STALNO ZAPOSLENIH	95	90	89	85	84	95	95	95	95

Kvalifikaciona struktura:

Mr – 4 radnika

VSS – 40 radnika

VŠS – 3 radnika

SSS – 34 radnika

NK – 3 radnika

Ukupno: 84 radnika (od čega 74 na neodređeno te 10 radnika na određeno);

Preduzeće u 2020. godini planira povećati broj radnika prema važećoj organizacijskoj shemi i sistematizaciji radnih mjesta i zadanim ciljevima poslovanja, a u cilju postizanja obima i kvaliteta profesionalnih obaveza.

Trend smanjenja broja zaposlenih koji je postojao prethodnih godina uzrokovan lošom finansijskom situacijom izazvao je poteškoće posebno u funkcionisanju tehničke proizvodnje programa, ali i u ostalim sektorima. To se odrazilo na otežan rad svih segmenata proizvodnje i emitovanja programa usljed nedovoljnog broja izvršilaca: kamermana-snimatelja, novinara, tehničkog osoblja u realizaciji i televizijskog i radijskog programa, komercijalista u službi marketinga. Naime, posljednjih godina a ponajviše usljed lošeg standarda zaposlenih došlo je do prekida radnog odnosa radi odlaska u druge medije ili odlaska u inostranstvo značajnog broja dotadašnjih uposlenika dok je određeni

broj kolega otišao u penziju, tako da je potrebno izvršiti popunjavanje upražnjenih najdeficitarnijih pozicija u cilju nesmetanog izvršavanja misije Kuće.

U 2020. planirano je objavljivanje konkursa za prijem desetak radnika različite struke čime bi se vratio ukupan broj na optimalno neophodno stanje a što bi rezultiralo normalizovanjem procesa proizvodnje programa u kvalitativnom i kvantitativnom smislu.

RASHODI I IZDACI

kto	Opis	Projekcija 2020.god	Plan za 2021god	Plan za 2022.god	Plan za 2023.god	Iz Budžeta TK 2020	Iz vlastitih sredstava	Index 7/6	Index 8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>Uredski materijal</i>	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
	<i>Videomaterijal (beta,DVD,CD)</i>	300	300	300	300		300		100
	<i>Potrošni materijal</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
511	<i>Utrošene sirovine i materijal</i>	10.300	10.300	10.300	10.300		10.300		100
	<i>Gorivo za putnička auta</i>	20.000	20.000	20.000	20.000		20.000		100
	<i>Troškovi električne energije</i>	50.000	50.000	50.000	50.000		50.000		100
	<i>Troškovi centralnog grijanja</i>	8.000	8.000	8.000	8.000		8.000		100
512	<i>Utrošena energija i gorivo</i>	78.000	78.000	78.000	78.000		78.000		100
	<i>Troškovi rezervnih dijelova za održavanje opreme</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Rezervni dijelovi računarske opreme</i>	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	<i>Rezervni dijelovi za održavanje automobila</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
513	<i>Utrošeni rezervni dijelovi</i>	13.000	13.000	13.000	13.000		13.000		100
	<i>Troškovi sitnog inventara</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	<i>Troškovi auto guma u upotrebi</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
514	<i>Otpis sit.inventara,ambalaža i auto guma</i>	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
	<i>Neto plata -radnici</i>	1.107.000	1.207.000	1207000	1207000	1.107.000		100	
	<i>Porezi i doprinosi na platu</i>	800.000	900.000	900000	900000	800.000		100	

520	Troškovi plaća	1.907.000	2.107.000	2.107.000	2.107.000	1.907.000		100	
	<i>Dnevnice za sl. putovanje u zemlji</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Dnevnice u inostranstvo</i>	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	<i>Ostali putni troškovi</i>	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
523	Troškovi službenog putovanja	12.000	12.000	12.000	12.000		12.000		100
	<i>Troškovi toplog obroka</i>	175.000	175.000	180.000	180.000	175.000		100	
	<i>Troškovi prevoza na posao</i>	55.000	55.000	55.000	55.000		55.000		100
	<i>Regres</i>	50.000	50.000	50.000	55.000		50.000		100
	<i>Otpremnine</i>								
	<i>Nakande radnicima-pomoć</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
524	Troškovi ostalih primanja zaposlenih	286.000	286.000	291.000	291.000		111.000	62	38
	<i>Troškovi –Nadzorni odbor</i>	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000		100	
	<i>Troškovi –Uređivačko vijeće</i>	4.000	4.000	6.000	6.000	4.000		100	
	<i>Troškovi Odbor za reviziju</i>	4.000	4.000	6.000	6.000	6.000		100	
	<i>Troškovi –članovima Skupštine</i>	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000		100	
	<i>Porezi i doprinosi</i>	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000		100	
527	Troškovi naknada članovima odbora	20.000	20.000	24.000	24.000	20.000		100	
	<i>Troškovi Ugovor odjelu i Ugovora oautor.djelu</i>	33.000	33.000	33.000	33.000		33.000		100
	<i>Porezi i doprinosi-Ugovori</i>	6.600	6.600	6.600	6.600		6.600		100
529	Troškovi naknada fizičkim licima	39.600	39.600	39.600	39.600		39.600		100
	<i>Kupovina programa ,filmova, serija</i>	120.000	120.000	120.000	120.000		120.000		100
	<i>Naknade za autorska – izvođačka prava</i>	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000		100
	<i>Troškovi programa-prehramb.artikli-kuhinja</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	<i>Uređenje radnog prostora-studia</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Dozvola za rad</i>	20.000	20.000	20.000	20.000		20.000		100

	Izveštaji agencija	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
530	Troškovi usluga izrade učinaka	159.000	159.000	159.000	159.000		159.000		100
	Troškovi tekućeg održava.opreme	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	Troškovi održa. zaštite od požara	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
	Troškovi održ. hidratanske mreže	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
	Troškovi održavanja RTV doma	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	Troškovi održavanja automobila	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	Troškovi registracije automobila	3.000	3.000	3.000	3.000		3.000		100
	Usluge održavanja softvera	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
532	Troškovi usluga održavanja	21.000	21.000	21.000	21.000		21.000		100
	Zakup antenskih stubova	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
	Usluge dizajna, iznajmljivanje rasvjete	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
	Troškovi zakupa parkinga	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	Troškovi zakupa sajamskog prostora	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
533	Troškovi zakupa	16.000	16.000	16.000	16.000		16.000		100
	Troškovi tendera, konkursa, oglasa	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	Troškovi reklame putem panoa, plakata i sl.								
	Troškovi za komunalne usluge	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
	Troškovi vode	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	Troškovi obezbjeđenja objekta	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	Troškovi frizura, šminkanja	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	Troškovi advokatskih usluga	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	Troškovi zdravstvenih usluga	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	Usluge savjetovanja – seminara, simpozija	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000		100
	Održavanje čistoće	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
539 550	Troškovi ostalih usluga	45.000	45.000	45.000	45.000		45.000		100

	<i>Troškovi reprezentacije</i>	12.000	12.000	12.000	12.000		12.000		100
551	Troškovi reprezentacije	12.000	12.000	12.000	12.000		12.000		100
	<i>Osiguranje imovine</i>	3.000	3.000	3.000	3.000		3.000		100
	<i>Osiguranje vozila</i>	3.000	3.000	3.000	3.000		3.000		100
	<i>Osiguranje lica</i>	0	0	0	0				
552	Troškovi osiguranja	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Troškovi platnog prometa</i>	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
553	Troškovi platnog prometa	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	<i>Poštanske usluge</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Troškovi telefona-fiksni</i>	12.000	12.000	12.000	12.000		12.000		100
	<i>Troškovi telefona-mobilni</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Brza pošta</i>	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
	<i>Troškovi interneta</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
	<i>Ostale telek.usluge-WEB</i>	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	<i>Ostale telekom usluge- živo javlja.</i>	4.000	4.000	4.000	4.000		4.000		100
554	Troškovi PTT usluga	39.000	39.000	39.000	39.000		39.000		100
	<i>Taxe</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	<i>Članarina Turističkoj zajednici</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	<i>Ostale članarine</i>	2.000	2.000	2.000	2.000		2.000		100
	<i>Sudski troškovi i troškovi vještačenja</i>	5.000	5.000	5.000	5.000		5.000		100
	<i>Troškovi štampe, literature</i>	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
	<i>Troškovi za prospekte</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
559	Ostali nematerijalni troškovi	18.000	18.000	18.000	18.000		18.000		100
	<i>Kamate leasing, kreditni, sporazum</i>	6.000	6.000	6.000	6.000		6.000		100
561	Rashodi po osnovu						6000		100

	kamata	6.000	6.000	6.000	6.000				
	Finansijski rashodi	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000		100
	Rashodi po popisu	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000		100
	Otpis potraživanja od kupaca	10.000	10.000	10000	10000		10000		
	Rashodi iz ranijih godina	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000		100
	Ostale rashodi	10.000	10.000	10.000	10.000		10.000		100
569	Ostali rashodi	41.000	41.000	41.000	41.000		41.000		100
	Amortizacija	130.000	130.000	130.000	130.000		130.000		100
540	Amortizacija	130.000	130.000	130.000	130.000		130.000		100
5	UKUPNI TROŠKOVI	2.867.900	3.067.900	3.076.900	3.076.900	2.102.000	765.900		27
	Uređenje studija	230.000				200.000	30.000		
	Nabavka opreme	300.000	150.000	150.000	150.000		300.000		
	Troškovi i izdaci u 2020	3.397.900	3.217.900	3.226.900	3.226.900	2.302.000	1.095.900		

Planirani izdaci za nabavku opreme iz vlastitih sredstava u 2020, 2021, 2022 i 2023. godini bi se realizovali iz ostvarene dobiti što bi opet bilo iskazano na novčanim tokovima.

-u strukturi planiranih rashoda za kategoriju troškova službenog putovanja predviđeno je izdvajanje u ukupnom iznosu od 12.000,00 KM, od čega se 6.000,00 KM odnosi na službeno putovanje u zemlji, 5.000,00 KM na službeno putovanje u inostranstvu i ostali putni troškovi (parking, cestarine i sl.) u iznosu od 1.000,00 KM

-strukturu troškova reprezentacije koja je planirana u iznosu od 12.000,00 KM čine redovni troškovi reprezentacije - ugošćavanje poslovnih saradnika, i obilježavanje godišnjice RTV TK.

- rashodi po osnovu Ugovora o djelu planirani su u iznosu od 33.000,00 KM.

Angažovanje lica po Ugovoru o djelu planirano je za poslove za koje ne postoji sistematizacija poslova u RTV TK, a prije svega se radi o angažovanju lica po osnovu Ugovora o autorskom djelu, angažovanje muzičara za potrebe programa, konsultantske usluge, izradi scenografije i sl.

-obračun amortizacije stalnih sredstava vrši se za svako pojedinačno sredstvo i to primjenom vremenske metode, odnosno proporcionalni metod obračuna amortizacije. Ovakav obračun amortizacije omogućava ravnomjeran raspored troškova

na cjelokupan vijek trajanja sredstva, a ujedno je vrlo jednostavan način utvrđivanja troškova amortizacije.

U nastavku dajemo pregled strukture stalnih sredstava u JP RTV TK

Red.br.	Grupa konta	Naziv	Nabavna vrijednost	Ukupna ispravka	Sadašnja vrijednost	% vrijedn.	Stopa amort.
1	010	Nematerijalna sredstva	26.794	12.707	14.087	52,57	15%
2	020	Zemljište	63.521		63.521	100	
3	021	Građevinski objekti	1.293.791	447.913	845.878	65,38	3%
4	022	Oprema	1.655.002	1.402.717	252.285	15,24	15%
5	023	Kancelarijski namještaj	21.316	12.094	9.222	43,26	10%
6	024	Transportna sredstva	821.827	793.649	28.178	3,43	15%
			3.882.251	2.669.080	1.213.171	31,25	

Iz navedenog pregleda vidljivo je da:

- Najveću vrijednost aktivnih stalnih sredstava imaju građevinski objekti (65,57%)
- Oprema je na kritičnom nivou sa samo 15,24% vrijednosti i neophodno je hitno završavanje
- Transportna sredstva su skoro u cijelosti amortizovana (3,43%) vrijednosti. Nužna je nabavka novih automobila koji bi se koristili u poslovne svrhe.

Planirani izdaci za nabavku stalnih sredstava realizirati će se iz vlastitih izvora su precizirani u planu javnih nabavki za 2020.godinu.

REZULTAT POSLOVANJA

Na osnovu gore definisanog plana stanja prihoda i rashoda za 2020,2021 , 2022 i 2023. godinu planiran je i rezultat poslovanja prikazan u sl. tabeli:

OPIS	Planirano u 2020. god.	Plan za 2021.	Plan za 2022.	Plan za 2023.
Kapitalna sredstva	200.000			
PRIHODI	3.049.600	3.249.600	3.249.600	3.264.600
RASHODI	2,867.900	3.067.900	3.076.900	3.076.900
DOBIT (GUBITAK)	181.700	181.700	172.700	172.700

Kapitalna primanja u 2020. godini bit će raspoređena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji te važećim Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Ostvarenjem planirane dobiti bit će osigurane pretpostavke za nabavku nove opreme za rad i obavljanje osnovne djelatnosti Preduzeća, čime će istovremeno biti povećana vrijednost imovine.

Plan razvoja:

JP RTVTK u narednoj godini zbog požara u objektu RTV doma, poptune amortizacije opreme i voznog parka te, time uzrokovanog, tehnološkog zaostatka planira prije svega kapitalne investicije u objekat rtv doma (prvenstveno rekonstrukciju velikog televizijskog studija), opremu i vozni park. Sve investicije planiraju se realizirati uz podršku Vlade Tuzlanskog kantona te iz vlastitih sredstava ostvarenih viškom prihoda u odnosu na rashode, kao i eventualnim korištenjem kratkoročnih obročnih otplata.

Nakon višegodišnje stagnacije uzrokovane velikim dugovanjima i otplatama dugova i kredita, ulaganja u tehnološko-tehnički ali i druge vidove razvoja bila su skoro potpuno zaustavljena. Kako bi se održao korak i dao zamah daljem unapređenju rada i razvoja radija i televizije planirana je nabavka kompletne tehničko tehnološke linije televizije koja bi se sastojala iz nove opreme za režiju televizije I prelazak na emitovanje u HD rezoluciji, zatim novog seta montažnih jedinica i dijela novih kamera a sve u tehnološki savremenom HD (sistemu visoke rezolucije). Planirani su i građevinski zahvati na obnovi u požaru stradalog dijela vanjske izolacije i fasade na sjevernoj strani zgrade, unutarnje krečenje kompletne zgrade koje nije urađeno nakon prošlogodišnjeg požara, rekonstrukcija svih dotrajalih mokrih čvorova na sva tri sprata (6 toaleta), te uređenje podrumskog prostora koji je uništen u poplavama 2014. godine. Time bi se dobilo novih cca 250 m² prostora za različite upotrebe koji je sada potpuno devastiran i van upotrebe. Osim navedenih investicija, planirana je nabavka 3 motorna vozila za potrebe terenskog rada ekipa jer su postojeća dotrajala sa prosječnom starosti od preko 13 godina.

Sve navedene investicije predstavljaju okosnicu daljeg razvoja i poslovanja RTV TK a planirane su uz podršku Vlade Tuzlanskog kantona, vlastitim sredstvim ostvarenim viškom prihoda nad rashodima iz prethodnog, kao i planiranog perioda, te napravljenim uštedama i realizovanim projektima.

Pregled planiranih razvojnih investicija u 2020. godini sa okvirnim iznosima sredstava:

Vrsta nabavke	Procjenjena vrijednost	Izvor sredstava
Obnova velikog TV studija	230.000	Kapit.ulag.Vlade TK vlastita sredstva
Rekonstrukcija TV Režije, prelazak na HD format	150.000	Vlastita sredstva
Nabavka 3 nova vozila za potrebe terenskog rada	60.000	Vlastita sredstva
Obnova fasade i unutarnje krećenje zgrade	15.000	Vlastita sredstva
Rekonstrukcija toaleta i podrumskih prostorija RTV doma	25.000	Vlastita sredstva
Nabavka novih kamera	50.000	Vlastita sredstva
UKUPNO	530.000	KM

Završne odredbe

Uprava nadgleda realizaciju i provođenje ovoga Plana i po potrebi obavlja revidiranje plana.

U Tuzli, juni 2020. godine



Kasim Softić, v.d. direktor JP RTVTK