



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

**DOKUMENT OKVIRNOG BUDŽETA  
GRADA ŽIVINICE  
ZA PERIOD 2025.-2027. GODINA**

**( SREDNJOROČNI OKVIR PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD 2025.-2027.GODINA)**

**Živinice, juni 2024.godina**

## **SADRŽAJ**

### **Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog budžeta**

### **Poglavlje 2. Srednjoročna fiskalna politika**

- Poreski prihodi - Indirektno oporezivanje i raspodjela prihoda
- Neporeski prihodi
- Tekući transferi-donacije

### **Poglavlje 3. Struktura potrošnje u Gradu Živinice**

- Plate i naknade zaposlenih i gradskog vijeća
- Izdaci za materijal i usluge, redovno tekuće i investiciono održavanje
- Kapitalni izdaci na nivou grada Živinice
- Transferi
- Izdaci za nabavku stalnih sredstava
- Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji

### **Poglavlje 4: Budžetski prioriteti za period 2025.-2027. godina**

- Strategija integrisanog razvoja Grada Živinice od 2017. do 2026. godine
- Budžetski prioriteti tekućih i investicionih ulaganja

## **Poglavlje 1: Uvod u Dokument okvirnog budžeta**

U skladu sa članom 15. i 16. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 102/13, 9/14,13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 05/18, 11/19, 99/19 i 25/22) pripremljen je Dokument okvirnog budžeta za period 2025. -2027. godine, kao osnov informacija za izradu budžeta grada Živinice.

**Dokument okvirnog budžeta** je 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 o načinu i elementima izrade DOB-a koja sadrži:

- osnovne fiskalne pretpostavke i smjernice za pripremu DOB-a na osnovu smjernica za trogodišnje planiranje rada;
- obrasce tabela prioriteta budžetskih korisnika.

Izrada DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda, što je utvrđeno u dokumentu ekonomske politike. DOB artikuliše fiskalnu strategiju na nivou općina i gradova i predstavlja vezu između raspodjele budžeta i srednjoročnih prioriteta politika.

Budžet je primarni instrument izvršne vlasti za izradu politika na nivou općina i gradova. On je sredstvo kojim se prioriteta izvršne vlasti prenose u usluge, programe i aktivnosti kao odgovor na socijalne i ekonomske potrebe građana u jedinici lokalne samouprave. Pošto sam godišnji budžet nije dovoljan da se njime osigura ispunjenje ciljeva u općini i gradu, uveden je proces srednjoročnog planiranja budžeta. Shodno navedenom, svi budžetski korisnici su obavezni sprovesti modernizaciju procesa planiranja i pripreme budžeta.

Srednjoročno planiranje budžeta predstavlja sistem i proces planiranja budžeta koji:

- sadrži jasno definisane rokove za pripremu budžeta i utvrđene odgovornosti;
- sadrži jasnu fiskalnu strategiju zasnovanu na nivou resursa koji su na raspolaganju;
- osigurava efikasnije i djelotvornije korištenje resursa;
- vrši prioritizaciju pri alokaciji, odnosno raspodjeli ograničenih resursa na najvažnije ekonomske i socijalne prioriteta politike;
- poboljšava predvidivost budžetskih politika i finansiranja u srednjoročnom periodu;
- unapređuje transparentnost i odgovornost lokalnih politika, programa i procesa donošenja odluka;
- osigurava razmatranje i vrši analizu finansijskih učinaka planiranih za naredne godine pri određivanju politika i donošenju odluka tokom ciklusa planiranja budžeta.

Trogodišnje planiranje postaje obaveza za sve korisnike budžetskih sredstava i izvanbudžetskih fondova (član 16. stav 4. Zakona o budžetima).

Polazni osnov za izradu dokumenta DOB-a za period 2025. – 2027. godine predstavljaju Revidirane projekcije prihoda od indirektnih i direktnih poreza gradova i općina Tuzlanskog kantona za 2024.godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina, dostavljene od Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona, broj 07/1-11-13517/24 od 20.05.2024. godine, kao i Revidirane projekcije prihoda od indirektnih poreza za 2024.godinu i period 2025.-2027.godina, broj 05-11-40-RPP/24 od 21.05.2024. godine, dostavljene od JU Direkcije regionalnih cesta Tuzlanskog kantona

## **Poglavlje 2: Srednjoročna fiskalna politika**

U ovom poglavlju izložene su projekcije prihoda koje se očekuju za finansiranje javne potrošnje u toku srednjoročnog perioda.

Revidirane projekcije za tekuću godinu i srednjoročne projekcije za period 2025.-2027.godinu, zasnovane su na zadnjim zvaničnim makroekonomskim prognozama, preuzetim od Direkcije za ekonomsko planiranje (DEP), u martu 2024. godine, te prate pretpostavljena kretanja ključnih parametara sa kojima su u korelaciji.

I pored izazova na međunarodnom nivou, kao što su slabljenje globalnog ekonomskog rasta, pojačanih inflatornih pritisaka i rasta kamatnih stopa, u 2023. godini ostvaren je ekonomski rast, koji prema podacima DEP-a na nivou Bosne i Hercegovine iznosi 1,8%.

Nastavak usložnjavanja eksternih prilika imao bi veoma negativne posljedice po bosanskohercegovačku ekonomiju i smanjio njen potencijalni rast.

Imajući u vidu navedene okolnosti, prema podacima DEP-a u osnovnom scenariju za 2024. godinu i period 2025.-2027. godina, u Bosni i Hercegovini se može očekivati ekonomski rast sa prosječnom stopom od oko 3% na godišnjem nivou.

Predviđa se da bi ključni oslonac ekonomskog rasta tokom ovog perioda trebala predstavljati domaća tražnja kroz povećanje privatne potrošnje i investicija.

Pretpostavka je da će u navedenom srednjoročnom periodu doći i do stabilizacije rasta cijena. Projekcije prihoda za 2024. godinu i period 2025.-2027. godina temelje se na postojećim poreznim politikama.

U cilju očuvanja fiskalne discipline, uključeni su procijenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza kao i javnih prihoda.

### **I PORESKI PRIHODI**

#### **Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**

Prihodi prikupljeni po osnovu indirektnih poreza (PDV-a, carinskih dadžbina i akciznih dadžbina) uplaćuju se na Jedinstveni račun Uprave za indirektno oporezivanje.

Projekcije prihoda od indirektnih poreza bazirane su na srednjoročnom planu naplate ukupnih prihoda na Jedinstvenom računu, preuzetom od strane Odjeljenja za makroekonomsku analizu Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje (OMA) u aprilu 2024. godine.

Na osnovu srednjoročnih prognoza kretanja krajnje potrošnje izvršena je procjena učešća Federacije BiH u međuentiteskoj raspodjeli, dok je projekcija raspoloživog dijela ovih prihoda za raspodjelu korisnicima u Federaciji BiH po godinama zasnovana i na planu otplate vanjskog duga.

Pojedinačne projekcije prihoda po osnovu indirektnih poreza za kantone i općine/gradove za 2024. godinu i srednjoročni period urađene su prema koeficijentima raspodjele iz Upustva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2024. godinu („Službene novine FBiH“, broj 72/23).

Pojedinačni projektovani iznosi za period 2024.-2026. godina alocirani su u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u FBiH („Službene novine FBiH“, broj 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 94/15 i 17/22).

**Revidirana projekcija prihoda od indirektnih poreza za 2024.godinu  
i period 2025.-2027.god. za Grad Živinice**

svi iznosi u KM

Grad Živinice	2023.g. izvršenje Budžeta	Budžet za 2024.g.	2024.g. revidirana projekcije	2025.g. projekcije	2026.g. projekcije	2027.g. projekcije
<b>717 114</b>	316.649	328.612	339.230	348.726	359.193	370.259
<b>717 131</b>	971.497	1.008.083	1.051.726	1.171.155	1.270.039	1.354.592
<b>717 141</b>	7.815.436	8.176.524	8.530.510	9.499.195	10.301.239	10.987.050
<b>SVEGA</b>	<b>9.103.582</b>	<b>9.513.219</b>	<b>9.921.466</b>	<b>11.019.076</b>	<b>11.930.471</b>	<b>12.711.901</b>

**Prihodi od direktnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave**

Prateći očekivanja vezana za tržište rada, očekivani rast broja zaposlenih, te rast prosječne plate, koji je dijelom vezan i za usklađivanje sa inflatornim šokovima, pripremljene su projekcije prihoda od poreza na dohodak.

Revidirane projekcije prihoda od poreza na dohodak i obaveznih socijalnih doprinosa za 2024. godinu, također, su zasnovane na istorijskom i tekućem (Q1 2024) trendu naplate.

Imajući u vidu da je u 2022. i 2023. godini godišnji rast prosječne plate u velikoj mjeri bio vezan za usklađivanje sa inflatornim šokovima, što je na strani naplate prihoda od poreza na dohodak i prihoda od obaveznih socijalnih doprinosa rezultiralo dvoznamenkastim stopama rasta, projekcija navedenih kategorija za 2024. godinu, uzimajući u obzir očekivanu stabilizaciju inflacije, ipak pretpostavlja skromniji rast.

Prateći makroekonomske prognoze i srednjoročne pretpostavke ključnih pokazatelja vezanih za tržište rada (očekivani rast broja zaposlenih i očekivani rast prosječne plate), također, bazirane na stabilizaciji inflacije i njenom značajnijem smanjenju u periodu 2025.-2027. godina, pripremljene su i projekcije navedenih kategorija prihoda za ovaj period.

Projekcije vezane za porez na dohodak uključuju i poreze na plaće (zaostale uplate poreza).

**Revidirana projekcija prihoda po osnovu poreza na dohodak za 2024.godinu  
i period 2025.-2027. godina za Grad Živinice**

svi iznosi u KM

Grad Živinice	2023g. izvršenje Budžeta	Budžet za 2024.g.	2024.g. revidirane projekcije	2025.g. projekcija	2026.g. projekcija	2027.g. projekcija
Porez na plaću-zaostale uplate- <b>713 100</b>	2.407	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Porez na dohodak- <b>716 100</b>	4.561.026	4.857.678	4.849.612	5.317.179	5.790.793	6.315.990
<b>SVEGA</b>	<b>4.563.433</b>	<b>4.858.678</b>	<b>4.850.612</b>	<b>5.318.179</b>	<b>5.791.793</b>	<b>6.316.990</b>

## **Rizici po projekciji prihoda**

Rizici po ostvarenje projiciranih prihoda proizilaze iz slijedećeg:

- veće usporavanje predviđenog ekonomskog rasta;
- nepredviđene promjene poreznih politika (odsustvo stabilnih koeficijenata raspodjele indirektnih poreza između entiteta u odnosu na trenutno procijenjeni i nepredviđene promjene istih, promjene u nivou planirane otplate vanjskog duga i dr.);
- povećan povrat PDV-a od predviđenog;
- makroekonomske pretpostavke;
- rad porezne administracije i dr.

Projekcije prihoda su usko vezane za privredni rast. Najveći rizik po projekcije prihoda je neuspjeh u ispunjavanju ciljeva privrednog rasta i drugih makroekonomskih pokazatelja.

Također, na domaćem prostoru prateći buduća dešavanja moguće je i etapno donošenje novih mjera unutar politike, shodno razvoju situacije, koje mogu dovesti do drugačijih ishoda od trenutno postavljenih.

Slijedom navedenog potrebna je krajnja opreznost u procesu budžetskog planiranja. Svaki neplanirani događaj u 2024.godini, koji se u značajnoj mjeri može odraziti na pretpostavljene iznose javnih prihoda, eventualno će dovesti i do vanrednog revidiranja prijekcije prihoda.

## **II NEPORESKI PRIHODI**

Neporeski prihodi grada uključuju :

- Prihode od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija (u okviru istih najveće učešće imaju prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava – koncesije),
- Ostali prihodi od imovine (kamata na depozite i sl.),
- Administrativne takse,
- Komunalne takse,
- Ostale gradske naknade (naknade za dodijeljeno zemljište, naknade iz osnova prirodnih pogodnosti – položajna renta i naknade za uređenje građevinskog zemljišta – renta , komunalne naknade i drugo),
- Posebne naknade i takse (naknade za korištenje podataka, naknade za upotrebu cesta za vozila građana i pravnih lica, posebna vodoprivredna naknada za iskorištavanje voda),
- Prihodi od pružanja usluga građanima i drugim nivoima vlasti,
- Novčane kazne i
- Ostali neporeski prihodi (uključujući i vlastite prihode).

## **III TEKUĆI I KAPITALNI TRANSFERI – DONACIJE**

Po projekciji gradskih prihoda po osnovu tekućih i kapitalnih transfera – donacija smatra se da će se u narednom periodu nastaviti ulaganja po osnovu donacija sa viših nivoa vlasti i ličnog učešća građana, za realizaciju aktivnosti investicionog ulaganja po principu sufinansiranja.

Prema projekciji prihoda po osnovu grantova sa viših nivoa vlasti, u narednom periodu se očekuju znatna sredstva, koja će se namjenski rasporediti po budžetskim prioritetima i to najvećim dijelom u investiciona održavanja, odnosno ulaganja u infrastrukturne aktivnosti na nivou grada.

Prilivi tekućih transfera-donacija od građana po principu sufinansiranja se očekuju u nešto manjoj mjeri.

Kada su u pitanju kapitalni transferi sa kantonalnog i federalnog nivoa vlasti u budućem periodu očekuju se, također, značajna sredstva za nastavak investicije: Toplifikacija grada Živinica kao i investicije Rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog i kanalizacionog sistema Živinice.

**PROJEKCIJE PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA -  
GRAD ŽIVINICE ZA PERIOD 2025.- 2027. GODINA**

svi iznosi u KM

Ekonomski kod	Izvršenje Budžeta	Plan Budžeta	Projekcije za period 2025.-2027.godina			
			2023. godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina
<b>I BUDŽETSKA SREDSTVA (A+B+C+D)</b>	<b>20.352.118</b>	<b>29.987.792</b>	<b>24.886.005</b>	<b>26.857.164</b>	<b>28.698.791</b>	
<b>A. Poreski prihodi</b>	<b>15.991.760</b>	<b>18.052.347</b>	<b>19.346.705</b>	<b>20.832.164</b>	<b>22.138.791</b>	
711000	Porez na dobit pojedinaca i preduzeća	26.088	39.300	8.100	8.500	8.500
712000	Doprinos za socijalnu zaštitu	0	0	0	0	
713000	Zaostale uplate poreza na plaće	2.407	1.000	1.000	1.000	1.000
714000	Porez na imovinu	2.297.638	3.640.000	3.000.000	3.100.000	3.100.000
	Porez na plaću (zaostale uplate poreza)					
715000	Domaći porezi na dobra i usluge	1.019	1.050	1.300	1.350	1.350
716000	Porez na dohodak	4.561.026	4.857.678	5.317.179	5.790.793	6.315.990
717000	Prihodi od indirektnih poreza	9.103.582	9.513.219	11.019.076	11.930.471	12.711.901
719000	Ostali porezi	0	100	50	50	50
777770	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	0	0	0	0	0
	<b>B. Neporeski prihodi-budžetska sredstva</b>	<b>4.360.358</b>	<b>11.935.445</b>	<b>5.539.300</b>	<b>6.025.000</b>	<b>6.560.000</b>
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	15.299	23.000	22.500	23.000	23.000
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	4.206.558	11.787.345	5.396.800	5.872.000	6.387.000
723000	Novčane kazne	138.501	125.100	120.000	130.000	150.000
730000	Tekući transferi	0	0	0	0	0
	<b>C. Primici</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>D.Finansiranje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>II NAMJENSKA SREDSTVA, GRANTOVI I DONACIJE</b>	<b>3.046.704</b>	<b>16.699.057</b>	<b>9.049.900</b>	<b>9.776.900</b>	<b>10.203.900</b>
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	36.428	1.300.900	1.400.900	1.620.900	1.730.900
722000	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	871.694	9.625.516	4.814.000	4.836.000	4.898.000
723000	Novčane kazne	0	0	0	0	0
731000	Primljeni tekući transferi od inostr.vlada i međunarodnih organizacija	0	0	0	0	0
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	1.631.124	4.938.041	2.415.000	2.820.000	3.025.000
733000	Donacije	0	45.600	120.000	150.000	150.000
740000	Kapitalni transferi	507.458	789.000	300.000	350.000	400.000
722630	<b>III PRIHODI PO OSNOVU VLASTITE DJELATNOSTI-VLASTITI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>IV VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNOG PERIODA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE (I+II+III+IV)</b>	<b>23.398.822</b>	<b>46.686.849</b>	<b>33.935.905</b>	<b>36.634.064</b>	<b>38.902.691</b>

### Poglavlje 3. Struktura potrošnje u Gradu Živinice

U ovom poglavlju su sažeta glavna pitanja iz oblasti upravljanja javnim sredstvima. Ova analiza predstavlja važan element u srednjoročnom planiranju budžeta i prikazuje politike koje su neophodne kako bi se izrada planova potrošnje i budžetski plafoni stavili u kontekst.

Ovo poglavlje se posebno fokusira na plate zaposlenih u organu uprave, naknade troškova zaposlenih i gradskih vijećnika, materijalne troškove, tekuće i investiciono održavanje, kapitalne izdatke, transfere, izdatke za nabavku stalnih sredstava.

Na osnovu ove analize urađene su projekcije budžetske potrošnje po ekonomskim kategorijama za period 2025. – 2027. godina.

Tabelarni prikaz projekcija budžetske potrošnje, sadrži i podatke izvršenja budžeta za 2023.godinu i plana budžeta za 2024. godinu.

### POLITIKA RASHODA ZA GRAD ŽIVINICE

Rashodi i izdaci Budžeta Grada Živinice za period 2025.-2027.godina prociraju se u okviru prognoziranih prihoda u iznosima 33.935.905 KM za 2025. godinu; 36.634.064 KM za 2026.godinu i 38.902.691 KM za 2027. godinu.



U odnosu na rashode i izdatke po usvojenom Budžetu Grada za 2024.godinu u iznosu od 46.686.849 KM, ukupni rashodi i izdaci po projekciji za 2025.-2027.godinu imaju trend smanjenja i to za 2025.godinu od 27 %, za 2026.godinu od 22% a za 2027. godinu od 17%.

Rashodi i izdaci budžeta za budući period urađeni su na osnovu projiciranih navedenih prihoda u Poglavlju 2.

### **Plate i naknade troškova zaposlenih**

Očekivana potrošnja za plate i naknade troškova zaposlenih po planu Budžeta za 2024.godinu, iznosi 5.929.825 KM. Smatramo da će u toku 2024. godine i u narednom periodu u kadrovskoj strukturi doći do promjena koje će ići u korist povećanja određenog broja zaposlenika sa visokom stručnom spremom.

Projekcija troškova u narednom periodu kada su u pitanju bruto plate i naknade troškova zaposlenih, zasniva se na povećanju broja zaposlenih kao i izmijenjenoj strukturi zaposlenih u organu uprave. Nova organizacija i sistematizacija zaposlenih je u određenoj mjeri uticala na ukupan iznos troškova plata i naknada u 2024.godini, a sve korekcije u budućem periodu vršiće se izradom plana godišnjeg budžeta.

Projekcija troškova, odnosno potrošnje za plate i naknade troškova zaposlenih, urađena je na bazi povećanja broja zaposlenih u odnosu na 2023.godinu (150 zaposlenih) kako slijedi: 173 po planu Budžeta za 2024.godinu, 180 zaposlenih po projekciji za period 2025.-2027. godina.

svi iznosi u KM

Ekonomski kod		Izvršenje	Budžet Plan	Projekcije		
		2023. godina	2024. godina	2025. godina	2026. godina	2027. godina
611 100	Bruto plate i naknade plata	4.200.063	5.366.089	6.301.400	6.553.456	6.750.059
611 200	Naknade troškova zaposlenih	667.732	1.153.788	1.357.640	1.411.945	1.454.303
	<b>1. Plate i naknade troškova zaposlenih</b>	<b>4.867.795</b>	<b>6.519.877</b>	<b>7.659.040</b>	<b>7.965.401</b>	<b>8.204.362</b>
<b>612 100</b>	<b>2. Doprinosi poslodavca</b>	<b>441.824</b>	<b>563.636</b>	<b>662.108</b>	<b>688.592</b>	<b>709.249</b>
	<b>U K U P N O 1+2</b>	<b>5.309.619</b>	<b>7.083.513</b>	<b>8.321.148</b>	<b>8.653.993</b>	<b>8.913.611</b>
	Planiran broj zaposlenih	150	173	180	180	180

### **Izdaci za materijal i usluge, redovno tekuće održavanje i investiciono održavanje (613 000)**

Shodno budžetskim prioritetima u narednom periodu očekuju se ulaganja u aktivnosti održavanja i rekonstrukcije grada, gradskih ulica i drugih asfaltnih površina na području grada, javne rasvjete, vodovnih i kanalizacionih sistema, objekata od javnog interesa i sl.

Ukupna gradska potrošnja (konta 613 000) na materijal, usluge, redovno tekuće i investiciono održavanje kao i na ostale vanredne usluge i rashode, ostvarena u 2023. godini iznosi cca 6.193.000 KM. Budžetom Grada Živinice za 2024. godinu, ova potrošnja je planirana u znatno većem iznosu. U odnosu na izvršenje u 2023. godini isti troškovi za 2024. godinu planirani su sa povećanjem od 50%.

Za budući period 2025.-2027.godina, izvršenom projekcijom, očekuje se smanjenje navedenih troškova u odnosu na planirane troškove u budžetu za 2023.godinu i postepeno povećanje odnosno rast istih do kraja 2026. godine.

### **Kapitalni izdaci (615 000)**

Kapitalni izdaci (kapitalni transferi mjesnim zajednicama, neprofitnim organizacijama i javnim ustanovama) u budućem periodu, zadržani su na nivou ostvarenja budžeta za 2022.godinu i sa postepenim povećanjem plana do kraja perioda Po izvršenoj projekciji za 2024., 2025. i 2026. godinu, navedeni troškovi su znatno umanjeni u odnosu na njihov plan za 2023. godinu.

### **Transferi (614 000)**

Projekcijom za budući period 2024.-2026.godina transferi imaju postepen porast u odnosu na izvršenje za 2022.godinu (porast potrošnje koji se odnosi na plate i naknade uposlenih u javnim ustanovama i javnim preduzećima kao i nastavak podrške i realizacije aktivnosti projekata koje realizuju NVO i udruženja sa područja Grada Živinice.

Kod transfera prioritet se daje planiranju sredstava za implementaciju Zakona o socijalnoj zaštiti, zaštiti civilnih žrtava rata i zaštiti porodice sa djecom, Zakona o dopunskim pravima boraca – branilaca i članova njihovih porodica, Zakona o pravima demobilisanih boraca – branilaca i članova njihovih porodica, kao i Zakona o novčanoj podršci u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji.

Prioritet u transferima imaju i JU i JP čiji je osnivač i većinski vlasnik Grad Živinice, podrška radu NVO sektora, finansiranje rada sportskih klubova, njihovo omasovljavanje i uključivanje mladih u sportske aktivnosti, kao i podrška djelovanju religijskih institucija.

Kada su u pitanju namjenska sredstva za jednokratne novčane pomoći (JNP) i stambeno zbrinjavanje boračke populacije od nadležnog ministarstva TK, u budućem periodu očekuju se isplate korisnicima BIZ-a na nivou planiranih i doznačenih sredstava sa kantonalnog nivoa vlasti.

### **Izdaci za nabavku stalnih sredstava (821 000 i 823 000)**

Shodno budžetskim prioritetima u narednom periodu, očekuju se aktivnosti i znatna ulaganja u infrastrukturu na području grada, uključujući i kandidovanje projekata vodosnabdijevanja i grijanja na višim nivoima vlasti.

Posebno mjesto a time i posebnu važnost za Grad Živinice zauzimaju potrebe građana u naseljenim mjestima i mjesnim zajednicama. Nadležne gradske službe koordiniraju u radu navedenih subjekata, planski djeluju i predviđaju projecirane troškove i ulaganja u narednom periodu, a osnov za to je uključivanje građana i njihovo lično učešće.

Očekuje se da će postepeno uvođenje programskog budžetiranja unaprijediti transparentnost u raspodjeli budžetskih sredstava i pomoći izvršnoj vlasti pri raspodjeli istih na budžetske programe koji odražavaju najviše ekonomske i socijalne prioritete grada.

Projekti Toplifikacije grada Živinica – sekundarni dio i Rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice iz namjenskih sredstava nadležnog ministarstva Vlade TK biće realizovani po prispijeću dodatnih sredstava.

Projekat okončanja izgradnje i stavljanje u funkciju regionalne deponije biće realizovan iz sredstava kredita EBRD-a, donacije Sida-e i drugih potencijalnih donatora.

Shodno raspoloživim sredstvima (budžetskim i namjenskim sredstvima sa viših nivoa) očekivana potrošnja izdataka za nabavku stalnih sredstava u budućem periodu 2024.-2026.g. je manja u odnosu na plan budžeta za 2023.godinu ,dok je u odnosu na izvršenje istih u 2022. godini znatno povećana.

### **Srednjoročne procjene potrošnje po ekonomskoj klasifikaciji**

Na osnovu prognoze prihoda iz Poglavlja 1. i analize izložene u ovom poglavlju, pripremljena je sljedeća tabela, koja prikazuje sažete procjene potrošnje srednjoročnog budžeta po ekonomskoj klasifikaciji za period 2024.– 2026. godina.

**PROJEKCIJA RASHODA, IZDATAKA I FINANSIRANJA - GRAD ŽIVINICE  
ZA PERIOD 2025.-2027.GODINA**

svi iznosi u KM

Ekonomski kod		Izvršenje Budžeta	Planirani Budžet	Projekcije		
		2023.godina	2024.godina	2025. godina	2026. godina	2027. godina
	<b>Plate i naknade troškova zaposlenih</b>					
611100	Bruto plate i naknade plata	4.200.063	5.366.089	6.301.257	6.553.456	6.750.059
611200	Naknade troškova zaposlenih	667.732	1.153.788	1.357.560	1.411.945	1.454.383
612100	Doprinosi poslodavca	441.824	563.636	662.088	688.663	709.249
613000	Izdaci za materijal, sitni inventar i usluge	6.193.013	9.260.415	8.000.000	9.400.000	10.400.000
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	6.192.208	11.270.987	8.900.000	9.300.000	9.900.000
615000	Kapitalni transferi	2.794.945	7.550.829	4.250.000	4.300.000	4.500.000
616000	Izdaci za kamate	0	0	0	0	0
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.596.649	10.344.305	3.300.000	3.700.000	3.900.000
822000	Izdaci za finansijsku imovinu	0	0	0	0	0
823000	Izdaci za finansiranje	705.270	796.800	810.000	880.000	889.000
	Ostalo-ostali doprinosi i budžetska rezerva	220.989	380.000	355.000	400.000	400.000
	<b>U K U P N O</b>	<b>24.012.693</b>	<b>46.686.849</b>	<b>33.935.905</b>	<b>36.634.064</b>	<b>38.902.691</b>

## **Poglavlje 4: Budžetski prioriteti za period 2025.-2027. godina**

Budžet je glavni instrument za određivanje politike izvršne vlasti. On je sredstvo putem kojeg se strateški ciljevi prevode u usluge, programe i aktivnosti koje su usmjerene ka ispunjavanju socijalnih i ekonomskih potreba građana.

Grad Živinice se suočava sa problemom da su raspoloživi resursi većinom niži od zahtjeva za sredstvima za realizaciju programa i usluga koje budžetski korisnici očekuju. Suočena sa prioritetima i zahtjevima budžetskih korisnika koji nadilaze nivo raspoloživih resursa, obaveza je izvršne vlasti Grada da donese odluke o tome koje su prioritetne.

U ovom poglavlju su sadržane preporuke o srednjoročnim budžetskim prioritetima. Obzirom da se radi o preporukama zasnovanim na analizi raspoloživih podataka, donošenje konačnih odluka je odgovornost Gradonačelnika i Gradskog vijeća.

Strategija integrisanog razvoja Grada Živinice od 2017. do 2026. godine predstavlja ključni strateško-planski dokument kojim se usmjerava razvoj ove lokalne zajednice u tri najvažnija aspekta: ekonomskom, društvenom i aspektu okoliša. Ona je sistemski instrument za proaktivno i odgovorno upravljanje lokalnim razvojem i predstavlja objedinjeni, finalni rezultat faze planiranja s jedne strane, i glavno polazište za fazu implementacije s druge strane. U njoj se definišu strateški fokusi i ciljevi razvoja za narednih 10 godina, te određuju ciljevi i planiraju projekti i mjere za njihovo ostvarivanje u tri ključna sektora:

- ekonomskom razvoju,
- društvenom razvoju i
- zaštiti okoliša.

Elementi sektorskog plana ekonomskog razvoja usklađeni su sa principima zaštite životne sredine i svakako će imati utjecaj i na društveni razvoj Grada. Jačanjem poduzetničke infrastrukture se istovremeno unapređuje i društvena infrastruktura lokalne zajednice, a jačanjem kapaciteta lokalnih poljoprivrednih proizvođača i jačanjem sektora turizma se očekuje podizanje životnog standarda značajnog dijela stanovništva što će imati pozitivan efekat i na društveni razvoj Grada.

Strateške intervencije definisane u sektoru društvenog razvoja Grada se prvenstveno odnose na uravnotežen razvoj društvene i komunalne infrastrukture u urbanim i ruralnim dijelovima grada, te unapređenje položaja socijalno osjetljivih kategorija. Unapređenje komunalne infrastrukture (unapređenje javne rasvjete, rekonstrukcija putne mreže i sl.) pogoduje jačanju poslovne atraktivnosti ali i zaštiti životne sredine. Nadalje, uspostavljanje efikasnije lokalne uprave i namicanje sredstava iz eksternih izvora namijenjenog za strateške intervencije imaju podjednak uticaj na implementaciju sva tri sektorska razvojna plana.

Sektor zaštite okoliša predviđa strateške intervencije čija realizacija ima pozitivan utjecaj na kvalitet života svih građana, posebno u aspektu zdravstvene zaštite, ali i na stanje komunalne infrastrukture. Osnovni projekti u sektoru zaštite okoliša jesu toplifikacija urbanog područja, te izgradnja deponije čvrstog otpada, kao i uređenje vodotokova što će doprinijeti investicionoj atraktivnosti, ali i stvoriti ambijenta ugodnijeg življenja za građane Živinica.

### **Plan lokalnog ekonomskog razvoja**

Osnova za izradu Plana lokalnog ekonomskog razvoja korištene su revidirana SWOT analiza ekonomskog razvoja Grada Živinice kao i druge relevantne informacije sadržane u socio-ekonomskoj analizi i stavovi operativnog radnog tima Grada Živinice.

Definisani ključni fokusi ekonomskog razvoja Grada Živinice za naredni period su:

- Modernizacija poslovnih zona kako bi privukle domaće i strane investitore,
- Razvoj poljoprivrede kroz modernizaciju procesa, uspostavljanje otkupnih stanica i orijentiranost ka izvozu,
- Razvoj uslužnih djelatnosti kao i preduzeća nove ekonomije

Za realizaciju plana ekonomskog razvoja Grada Živinice definisano je 20 projekata i mjera grupisanih u 3 programa:

- Program jačanje poslovnih zona i unapređenje poduzetničke infrastrukture,
- Program jačanje sektora nove ekonomije,

- Program jačanje konkurentnosti poljoprivrednog sektora.

### **Plan društvenog razvoja**

Osnova za izradu Plana društvenog razvoja korištene su revidirana SWOT analiza društvenog razvoja Grada Živinice kao i druge relevantne informacije sadržane u socio-ekonomskoj analizi i stavovi operativnog radnog tima Grada Živinice.

Definisani ključni fokusi društvenog razvoja Grada Živinice za naredni period su:

- Uravnotežen razvoj urbanih i ruralnih naselja Grada Živinice kroz modernizaciju postojeće i izgradnju nedostajeće komunalne infrastrukture,
- Unaprijeđenje kvaliteta života lokalnog stanovništva kroz poboljšanje usluga iz oblasti zdravstva, obrazovanja, sporta i kulture,
- Jačanje položaja socijalno-ugroženih kategorija stanovništva kroz jačanje kapaciteta lokalne uprave za brigu o istim,
- Unapređenje efikasnosti lokalne uprave u cilju kvalitetnijeg zastupanja lokalnih interesa prema višim nivoima vlasti, te privlačenje eksternih izvora finansiranja za razvojne prioritete.

Za realizaciju plana društvenog razvoja Grada Živinice definisano je 56 projekata i mjera grupisanih u 7 programa:

- Program unapređenje komunalne infrastrukture,
- Program modernizacija objekata društvene infrastrukture,
- Program unapređenja usluga zdravstvenih ustanova,
- Program rekonstrukcija i modernizacija obrazovnih i odgojnih institucija,
- Program jačanje sportskih kapaciteta na području Grada,
- Program jačanje položaja socijalno ugroženih kategorija,
- Program jačanje kapaciteta lokalne uprave.

### **Plan zaštite životne sredine**

Osnova za izradu Plana zaštite životne sredine korištene su revidirana SWOT analiza Grada Živinice kao i druge relevantne informacije sadržane u socio-ekonomskoj analizi i stavovi operativnog radnog tima Grada Živinice.

Definisani ključni fokusi zaštite životne sredine Grada Živinice za naredni period su:

- Poboljšanje kvalitete zraka na području Grada,
- Unapređenje sistema upravljanja otpadom,
- Smanjenje rizika od poplava i klizišta.

Za realizaciju plana zaštite okoliša Grada Živinice definisano je 38 projekata i mjera grupisanih u 8 programa:

- Program jačanje kapaciteta za prevenciju poplava i klizišta,
- Program jačanje kapaciteta za sanaciju posljedica poplava i klizišta,
- Program unaprijeđenje kvaliteta zemljišta,
- Program unaprijeđenje kvaliteta vode,
- Program unaprijeđenje upravljanja otpadom,
- Program unaprijeđenje kvaliteta zraka,
- Program unapređenje energetske efikasnosti javnih institucija,
- Program unapređenje energetske efikasnosti u objektima osnovnih škola.

### **Budžetski prioriteti tekućih i investicionih ulaganja**

Stvaranje kvalitetnijih uslova za redovan rad organa uprave, odnosno kontinuirano poboljšanje u organizaciji i funkcionisanju gradske uprave uvođenjem ISO Standarda, nameće se kao imperativ u narednom trogodišnjem periodu.

Kontinuirano će se raditi na racionalizaciji i efikasnosti rada gradske uprave i njenom materijalnom, tehničkom i kadrovskom jačanju, kao i na provođenju stručnog osposobljavanja i usavršavanja državnih službenika i namještenika u saradnji sa Agencijom za državnu službu FBiH i drugim institucijama.

Bruto plate i druge naknade koje nemaju karakter plate, troškovi za redovan rad organa uprave (kancelarijski materijal, štamparske usluge, gorivo, mazivo, servisiranje i održavanje opreme i ostalo), kao i opremanje sa neophodnom informatičkom opremom i vozilima imaju prioritetno mjesto u budžetskoj projekciji za naredni period, s tim da se troškovi za njihovo finansiranje pokušaju zadržati na postojećem nivou, ili sa što manjim povećanjima.

Nastaviti će se aktivnosti na unapređenju saradnje sa višim nivoima vlasti, te drugim institucijama.

Kao posebni budžetski prioriteti čija se realizacija očekuje u narednom periodu izdvajamo:

- okončanje realizacije regulacionog plana „Riba“,
- rješavanje svih imovinsko-pravnih odnosa vezane za infrastrukturu,
- potpuna realizaciju regulacionog plana „Novi grad II i III“ i regulacionog plana „Ciljuge 2“ sa aspekta prodaje zemljišta i ubiranja prihoda po osnovu rente,
- legalizacija bespravno izgrađenih objekata (u skladu sa kantonalnim zakonom),
- naplata komunalne naknade i dugovanja,
- podizanje poduzetničke svijesti i unapređenje poslovnog ambijenta,
- realizacija projekata zapošljavanja i samozapošljavanja,
- razvoj poljoprivrede i unapređenje kapaciteta poljoprivrednih proizvođača,
- zdravstveno osiguranje građana Grada Živinice koji se ne mogu osigurati na bilo koji drugi način,
- nastavak aktivnosti ulaganja u obrazovne institucije i učenike kroz projekte stipendiranja, dodjela nagrada i slično,
- podrška i realizacija aktivnosti projekata koje realizuju NVO i udruženja sa područja Grada Živinice,
- pomoć u rješavanju stambenog pitanja najugroženijih boračkih kategorija i pomoć socijalno najugroženijim boračkim kategorijama.

Budžetski prioriteti koji su investiciona ulaganja su:

- toplifikacija grada,
- izgradnja i rekonstrukcija lokalnih puteva i mostova,
- rekonstrukcija i dogradnja vodovodnog sistema Živinice,
- rekonstrukcija vodovodne i kanalizacione mreže u gradu,
- okončanje izgradnje i stavljanje u funkciju regionalne deponije,
- uspostava Naučno-tehnološkog parka,
- uređenje poslovnih zona,
- uređenje vodotoka Spreča, Oskova i Gostelja,
- uređenje turističkih destinacija,
- opremanje vatrogasne jedinice Živinice,
- infrastrukturne aktivnosti u urbanim i ruralnim mjesnim zajednicama,
- rekonstrukcija i dogradnja sabirne saobraćajnice u gradu sa priključcima na M-18,
- ulaganja u terene i objekte za sportsko – rekreativne aktivnosti,
- zatvaranje kolektivnih centara i alternativnih smještaja putem obezbjeđenja javnih stambenih rješenja kroz implementaciju CEB II Projekta;

**BOSNA I HERCEGOVINA**  
**FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE**  
**TUZLANSKI KANTON**  
**GRAD ŽIVINICE**  
**Gradonačelnik**  
**Broj: 01/2-04-89-1327/24**  
**Živinice, 25.06.2024.godine**

**Gradonačelnik**  
**dr.sc. Began Muhić**