



**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO-DOBOJSKI KANTON
OPĆINA TEŠANJ
OPĆINSKI NAČELNIK**

Broj:02-11-2-1655/21
Datum: 07.07.2021. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2021. GODINE**

SADRŽAJ:		Str.
1/	Uvod	1
2/	Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta	1
2/1	Porezni prihodi	5
2/2	Neporezni prihodi	6
2/3	Tekući grantovi	7
2/4	Kapitalni grantovi i primici	8
2/5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	8
2/6	Finansiranje	8
3/	Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	8
3/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	17
4/	Zaključak	20

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2021. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2021. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/21) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2021. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/21).

Prihodi i primici Budžeta Općine sa prenesenim sredstvima u izvještajnom periodu su ostvareni u visini od 9.940.238,02 KM, odnosno sa 49,83% planiranih godišnjih prihoda. Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 5.548.153,89 KM, odnosno 28,81% planiranog godišnjeg nivoa Budžeta.

Ostvaren je akumulirani suficit u visini od 4.192.084,13 KM. Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 2.524.768,13 KM.

Iskazani suficit je prvenstveno odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, prije svega kapitalnih ulaganja. S tim u vezi, potrebno je istaći da su u različitim fazama realizacije pokrenuti projekti kapitalnih ulaganja od blizu 4,1 miliona KM, a ukupno izvršene rezervacije za koje su pokrenuti postupci iznose 5 miliona KM.

2/ Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta

U okviru sačinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 1.) iskazano je izvršenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2021. godine u ukupnoj visini od **9.940.238,01 KM**, što je dijelom ispod linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za **0,17%**, odnosno **34.761,99 KM**.

Uvećana ostvarenja na osnovnim grupama prihoda su iskazana u okviru poreznih i neporeznih prihoda sa uvećanjem od 16,27 do 41,38%. Ova uvećanja su posljedica dinamike naplate, oporavka ekonomskih aktivnosti i tokova sa inflatornim kretanjima, ubrzanog procesa eksproprijacije na dijelu koridora Vc koji prolazi teritoriju Tešnja i rasta ukupnog obima aktivnosti Organa uprave u pružanju usluga stanovništvu.

Na ovom mjestu je neophodno istaći da je naša projekcija prihoda, prije svega u dijelu indirektnih poraza, od strane Ministarstva finansija ZE-DO kantona bila okarakterisana kao „precijenjena“ o čemu su se zvanično izjasnili dostavljanjem Mišljenja na naš predloženi Budžeta. Pokazalo se upravo obrnuto, da su zapravo projekcije Ministarstva bile potcijenjene.

Nasuprot tome na dvije grupe prihoda su zabilježena umanjena ostvarenja u odnosu na linearno planirane polugodišnje nivoe. Radi se o dinamici doznake grant sredstava koja u najvećoj mjeri prate kretanje realizacije kapitalnih ulaganja, kao i o programima tekućeg dijela čija realizacija tek predstoji.

Umanjena su ostvarena sredstva kreditnog zaduženja Općine u izvještajnom periodu. I u ovom slučaju se radi o praćenju dinamike realizacije projekata, konkretno projekta odvodnje i prikupljanja otpadnih voda. Međutim, kako su ova sredstva vezana za realizaciju isključivo navedenog projekata, ona nemaju utjecaj na realizaciju drugih budžetskih stavki, kako kapitalnog, tako ni tekućeg dijela budžeta.

Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja za I polugodište 2021. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

EKONOMSKI KOD		FOND	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2021. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2021. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	8.115.000,00	4.678.802,75	57,66
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	946,79	47,34
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulative	1.500,00	117,25	7,82
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulative	500,00	829,54	165,91
714100			Porez na imovinu	980.000,00	740.389,08	75,55
	714110	010	Porez na imovinu	350.000,00	211.303,55	60,37
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	630.000,00	529.085,53	83,98
716000			Porez na dohodak	2.220.000,00	1.290.301,66	58,12
	716000	010	Porez na dohodak	2.220.000,00	1.290.301,66	58,12
717000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	4.910.000,00	2.646.987,34	53,91
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta u Federaciji BiH (dio za općine)	180.000,00	86.645,73	48,14
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	440.000,00	239.536,38	54,44
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	4.290.000,00	2.320.805,23	54,10
715 / 719			Posebni porezi	3.000,00	177,88	5,93
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	500,00	0,00	0,00
	719100	010	Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulative	2.500,00	177,88	7,12

			II NEPOREZNI PRIHODI	2.908.000,00	2.038.973,34	70,12
721 000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	247.000,00	191.583,35	77,56
	721121	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	30.000,00	6.738,79	22,46
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	130.000,00	73.891,93	56,84
	721211	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	12.000,00	5.179,05	43,16
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	70.000,00	103.368,44	147,67
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	5.000,00	2.405,14	48,10
722 000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.587.000,00	1.741.874,84	67,33
	722131	010	Općinske administrativne takse	240.000,00	199.777,26	83,24
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	75.000,00	36.434,00	48,58
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	18.000,00	7.825,00	43,47
	722131	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	80.000,00	117.803,45	147,25
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	500.000,00	385.203,22	77,04
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	60.000,00	60.151,00	100,25
	722433	036	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	130.000,00	117.445,67	90,34
	722434	036	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	5.000,00	388,70	7,77
	722329	034	Prihodi od komunalne naknade	250.000,00	33.706,00	13,48
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	10.000,00	0,00	0,00
	722436 -7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	20.000,00	40.027,20	200,14
	722515	036	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	18.000,00	9.519,02	52,88
	722516	036	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	300.000,00	233.627,65	77,88
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	220.000,00	152.154,49	69,16
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	270.000,00	140.998,18	52,22
	722581 -2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	300.000,00	156.137,48	52,05

	722583 -4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	6.000,00	3.687,75	61,46
	722599 722449	010	Općinske administrativne naknade	25.000,00	17.650,00	70,60
	722599 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	0,00	425,00	
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	60.000,00	28.913,77	48,19
723 000			Novčane kazne i ostali prihodi	74.000,00	105.515,15	142,59
	723131 -3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	4.000,00	1.586,00	39,65
	723139	010	Prihodi raspoređeni od JP RAD Tešanj po osnovu funkcionisanja parking naplatnih aparata	50.000,00	89.508,92	179,02
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	20.000,00	14.420,23	72,10
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.550.000,00	557.080,97	35,94
	731000	051	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	50.000,00	0,00	0,00
	732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	240.000,00	129.390,12	53,91
	732110 -120	041	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	1.090.000,00	427.690,85	39,24
	733110	032	Donacije i grantovi za otklanjanje i ublažavanje posljedica prirodne nesreće (sredstva viših nivoa vlasti i drugih)	170.000,00	0,00	0,00
			IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	4.217.000,00	970.249,36	23,01
	741000	051	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	1.000.000,00	89.995,90	9,00
	742100	041	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	1.010.000,00	370.000,00	36,63
	742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	350.000,00	0,00	0,00
	742114	041	Sredstva vodnih naknada	1.180.000,00	390.000,00	33,05
	742112	041	Sredstva JP Slivovi rijeke Save	50.000,00	10.618,21	21,24

	742112	041	Namjenska sredstva od GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00
	742112 i 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	150.000,00	0,00	0,00
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	170.000,00	104.166,25	61,27
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	0,00	0,00	
	742211 i 742212	010	Ostali kapitalni primici	7.000,00	0,00	0,00
	811110	036	Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	200.000,00	5.469,00	2,73
			V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	1.660.000,00	1.667.316,00	100,44
	591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	340.000,00	404.984,67	119,11
	591000	010 /04 1	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	990.000,00	932.331,33	94,17
	591000	032 /03 3	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i sredstva za zaštitu i spašavanje	330.000,00	330.000,00	100,00
			VI FINANSIRANJE	1.500.000,00	27.815,59	1,85
	814213	052	Kredit za “Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj” iz sredstava EIB-a, po Ugovoru sa Ministarstvom finansija FBiH	1.500.000,00	27.815,59	1,85
			SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	19.950.000,00	9.940.238,02	49,83

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2021. godine.

2/1 Porezni prihodi

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **4.678.802,75 KM**, što je više od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za **16,27%**, odnosno **654.652,07 KM**.

Tri najvažnije i najizdašnije stavke ove grupe prihoda su ostvarene u većem obimu od prvobitno projiciranih iznosa. Razlog tome je ubrzan oporavak privrednih aktivnosti i tokova i povratak na nivo prije pandemije COVID-19 virusa. Ponovo ističemo da su privredni subjekti i stanovništvo Tešnja u cjelini pokazali visoku fleksibilnost i sposobnost prilagođavanja, čime su negativni efekti krize značajno manji u odnosu na federalni prosjek.

Kao što smo već istakli, planiranje prihoda se vrši na bazi projekcija viših nivoa vlasti, čime smo uslovno limitirani. Ipak, naša projekcija je rađena iznad ovih zvaničnih projekcija, zasnovana na bazi naših iskustava i analiza. Stoga je Ministarstvo finansija ZE-DO kantona u svom aktu Mišljenje na naš predloženi Budžeta istaklo da je naša projekcija prihoda „precijenjena“. Pokazalo se da je tako „precijenjena“ projekcija, bila zapravo potcijenjena. Stoga sada imamo veće ostvarenje prihoda od indirektnih poreza od blizu 200.000,00 KM. Tek novom zvaničnom projekcijom Federalnog ministarstva finansija iz maja 2021. godine potvrđene su naše projekcije i planirani iznosi prihoda.

Shodno tome, pokazalo se da su naše projekcije bile iznad projekcija institucija ali da su i one, kao takve, rađene uz pojačani oprez.

Prihodi od indirektnih poreza (PDV i ostali) su ostvareni u većem obimu od planiranih za 9,09%, odnosno 193.435,37 KM. Razlozi uvećanja su dijelom već navedeni, a ovdje je neophodno izdvojiti inflatorna kretanja, koja se reflektuje na našu ekonomiju, a posljedica su rasta cijena sirovina i naftnih derivata na svjetskom tržištu. Prihodi od indirektnih poreza na nivou cijele BiH su prestigli nivo iz 2019. godine, ali realni ekonomski rast ekonomskih aktivnosti ne prati ostvareni rast prihoda.

Kao što smo to isticali i u ranijim analizama, prihodi od indirektnih poreza su se pokazali jako osjetljivi i nestabilni. Ova nestabilnost je nastajala, kako zbog poremećaja u privrednim kretanjima (umanjenje od 840.000 KM zbog pandemije u 2020. godini), tako i zbog neadekvatnog načina obračuna raspodjele prihoda (primjer umanjenja općinskih prihoda iz 2019. godine od 600.000 KM zbog greške i korištenja zastarjelih podataka od strane Federalnog ministarstva finansija).

Sve navedeno i nove analize pokazatelja za obračun ukazuju da je za narednu godinu izvjesno umanjeње općinskih prihoda od indirektnih poreza od cca. 500.000 KM sasvim izvjesno. Zbog toga smo početkom godine pokrenuli dvije inicijative za izmjenu aktuelnog Zakona o pripadnosti javnih prihoda u FBiH i dvije apelacije pred Ustavnim sudom FBiH. Pored toga, aktivno smo uključeni u inicijative za donošenje novog zakonskog rješenja, te konstantno poduzimamo korake na poboljšanju stanja i iznalaženju pravednijeg načina raspodjele sredstava od blizu 220 miliona KM, koliko se godišnje raspoređuje na jedinice lokalne samouprave u FBiH.

Druga stavka ove grupe prihoda sa uvećanim ostvarenjem je Porez na dohodak, sa uvećanjem od 17,21%, odnosno 189.424,95 KM. Ovaj prihod i dalje bilježi konstantan rast iznad projiciranih prihoda, iako nije vršeno uvećanje poreskih stopa, niti je zabilježen veći rast broja uposlenih. Stoga uvećano ostvarenje iznad planiranih iznosa proizilazi iz rasta i visine primanja uposlenih. Rast primanja uposlenih predstavlja nužnost u uslovima odliva radne snage sa visokim kompetencijama. Ovakva kretanja predstavljaju nužnost i osnovu eventualnog budućeg privrednog rasta, povećanja opšte potrošnje i razvoja tercijalnog sektora. O ovome smo posebno pisali u okviru Dokumenta okvirnog Budžeta za period 2022 – 2024. godine. Stoga se uvećano ostvarenje ovih prihoda u značajnoj mjeri može očekivati i na godišnjem nivou.

Treća stavka sa uvećanim ostvarenjem je Porez na promet nepokretosti, sa uvećanjem od 69,36%, odnosno 216.674,57 KM. Uvećanje je vezano za ubrzani proces eksproprijacija na koridoru Vc na teritoriji općine Tešanj, koja predstavlja svojevrsan akcelerator prometa i aktivnosti. Ovaj promet i priliv sredstava dovodi do gradnje i prometa novih nekretnina, kao i rast prometa u okviru drugih aktivnosti, a samim tim i do rasta prihoda općinskog Budžeta. Stoga se uvećano ostvarenje i ovih prihoda u značajnoj mjeri može očekivati i na godišnjem nivou.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **2.038.832,93 KM**, što predstavlja uvećanje od **41,38%**, odnosno **596.783,61 KM** u odnosu na linearno planirane polugodišnje prihode.

Iskazano uvećanje je dijelom odraz dinamike naplate prihoda, a dijelom stvarno uvećanje prihoda u odnosu na ranije projicirane.

Po pitanju dinamike naplate izdvajaju se sredstva na stavci „Općinske komunalne takse - takse na firmu“, koja je uvećana za 137.258,01 KM. Razlog tome je plaćanje od strane obveznika odmah po prijavi razreza takse za tekuću godinu. S toga se na godišnjem nivou ne očekuje značajniji rast. Stavka „Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava“ je u cijelosti realizovana prijenosom sredstava iz 2020. godine. Iskazano uvećano ostvarenje od 68.656,11 KM neće biti i na kraju godine, budući da će razlika biti prenesena za realizaciju u 2022. godinu (definisanje retroaktivnog utroška kroz listu kapitalnih ulaganja).

S druge strane, može se očekivati uvećano ostvarenje pojedinih prihoda na godišnjem nivou. Takav slučaj je, prije svega sa stavkama „Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastara“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 84.860,53 KM i „Općinske administrativne takse“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 80.763,56 KM. Razlog tome je ubrzan proces eksproprijacija na trasi autoputa VC, pa samim tim i povećanje uplata od strane JP Autoceste BiH na ime naknada za korištenje usluga katastra i općinskih taksi za provođenje istih.

Takođe, druge općinske naknade i takse, pa i druge stavke vezane za pružanje usluga korisnicima, se normalizacijom stanja, mogu realizovati sa uvećanjem na godišnjem nivou. Trenutno uvećanje na stavci ovih taksi iznosi 35,78%.

Bitno je naglasiti da ni jedan od prihoda nije uvećan po osnovu rasta stopa ili visina pojedinačnih naknada, nego je rast istih nastao isključivo uvećanjem obima aktivnosti.

Posmatrano pojedinačno, sve tri podgrupe su ostvarene u većem obimu od planiranog, uključujući i podgrupu „Novčane kazne i ostali prihodi“, koja je ranijih godina u najvećem broju slučajeva bila ispod planirane realizacije polugodišnjeg nivoa.

Pored toga, potrebno je naglasiti da je samo jedna stavka ostvarena u značajnije manjem obimu, a radi se o stavci „Općinske komunalne naknade“, sa umanjnjem od 90.266,60 KM. Razlog tome je nastanak definisanje roka za izmirenje obaveze za tekuću godinu po izradi rješenja koja se rade tokom godine. Za očekivati je da se dostavom cjelokupnog broja rješenja ostvarenje prihoda višestruko poboljša.

Na godišnjem nivou se može očekivati uvećano ostvarenje i ove grupe prihoda, ali ne u mjeri kao što je to sa slučaj sa poreznim prihodima.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u manjem obimu od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **27,52%**, odnosno **211.549,17 KM**. Razlog tome je kasno usvajanje Budžeta ZE-DO kanotna i početak implementacije projekata i programa kao što su boračke stipendije, stipendije Ministarstva obrazovanja i drugog. Doznaka ovih sredstava se očekuje u drugoj polovini godine.

Takođe, sredstva Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija se očekuju potpisivanjem novog ugovora u okviru projekta MEG (UNDP).

Na godišnjem nivou se može očekivati ostvarenje ove grupe prihoda u potpunosti.

2/4 Kapitalni grantovi i primici

Kapitalni grantovi i primici su ostvareni umanjeno u odnosu na polugodišnji planirani nivo za **53,60%**, odnosno **1.120.920,50 KM**.

Najveći dio stavki ove grupe prihoda se realizuje u skladu sa dinamikom realizacije rashoda i izdataka za čije finansiranje su namijenjeni. Takav slučaj je, prije svega, sa stavkom „Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija“ (1.000.000 KM) koji se realizuju uplatama po osnovu ispostavljenih faktura (situacija) izvođača radova na gradnji kanalizacionih kolektora (3.000.000 KM). Budući da je javna nabavka okončana tek u maju tekuće godine, fakture u izvještajnom periodu nisu ni dostavljane. Isto tako, sredstva vodnih naknada (1.180.000 KM) se realizuju po okončanju pojedinačnih projekata vodosnabdijevanja i dostavi faktura izvođača radova, kroz refundaciju sredstava.

Dio sredstava koja su planirana u budžetu se realizuju na osnovu aplikacija koje se podnose fondovima i nadležnim ministarstvima, tako da njihovo konačno odobravanje tek predstoji. Takav je slučaj, između ostalog, sa upravo raspisanim javnim pozivima Fonda za zaštitu okoliša u FBiH za projekte vodoopskrbe i sanitacije i Federalnog ministarstva finansija za projekte iz sredstava kapitalnih grantova iz Budžeta FBiH. Pored ovih aktuelnih javnih poziva, očekuju se i drugi za industrijske zone i slično. Shodno gore navedenom, na godišnjem nivou se može očekivati ostvarenje u približno planiranom obimu.

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva su ostvarena u planiranom obimu, a njihova visina i struktura su definisane tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2020. godinu. Ova sredstva akumuliranog suficita sada iznose 1.667.616,00 KM

2/6 Finansiranje

Finansiranje je realizovano sa povlačenjem jednog dijela sredstava kredita od 27.815,59 KM. Realizacija kredita prati realizaciju ugovaranja i izgradnje kanalizacionih kolektora. Slično kao i kod kapitalnih grantova, povlačenje sredstava kreditnih se vrši po okončanju pojedinih faza radova i dostavi faktura izvođača radova. Budući da su radovi na gradnji kolektorske mreže ugovoreni, u drugom polugodištu se očekuje njihova realizacija uz realizaciju kreditnog zaduženja u planiranom obimu.

3/ Ostvarenje rashoda i izdataka Budžeta

U okviru načinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 2.) iskazano je izvršenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2020. godine u ukupnoj visini od **5.748.153,89 KM**.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka budžeta je uobičajeno vezano za dinamiku realizacije kapitalnog dijela, kao i dijela stavki tekućeg budžeta vezano za opštedruštvene potrebe (tekuće održavanje). Ova dinamika realizacije kapitalnog dijela Budžeta se dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini zbog veličine kapitalnog dijela koji čini blizu 44% Budžeta Općine, a sa sredstvima tekućeg održavanja preko polovine općinskog Budžeta.

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2021. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNKCIONALNI KOD	EKONOMSKI KOD	FOND	VEZA SA STRATEGIJOM	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2021. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2021. GODINE	PRO-CENT IZVRŠENJA (8/7)
1	2	3	5	6	7	8	9
				I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.781.000,00	1.316.057,08	47,32
1110 i 300	6111 00	010 /03 6		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	2.150.000,00	1.004.394,16	46,72
0111.	6112 11	010 /03 6		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika	40.000,00	21.397,76	53,49
0111.	6112 21	010 /03 6		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok	220.000,00	95.395,87	43,36
0111.	6112 24	010 /03 6		Naknade troškova zaposlenih - regres	48.000,00	43.270,50	90,15
0111.	6112 25-6-7-8-9	010 /03 6		Ostale naknade troškova zaposlenih	68.000,00	38.006,60	55,89
0111.	6112 31	010		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	0,00	0,00
1110 i 300	6121 10	010 /03 6		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	245.000,00	113.592,19	46,36
				II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	3.179.600,00	1.021.465,06	32,13
				1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.090.600,00	448.253,14	41,10
0111.	6131 00	010		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	11.000,00	484,50	4,40
0111.	6132 10	010		Izdaci za električnu energiju i grijanje	150.000,00	81.445,98	54,30
0111.	6133 10	010		Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	105.000,00	48.663,89	46,35
0111.	6133 20	010		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	5.107,24	39,29
0111.	6134 00	010		Kancelarijski i ostali materijal	70.000,00	48.371,50	69,10
0111.	6135 00	010		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	10.314,94	30,34
0111.	6136 10	010		Unajmljivanje imovine	6.000,00	0,00	0,00
0111.	6137 11-21	010		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	16.000,00	1.769,41	11,06
0111.	6137 12-22	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	14.000,00	2.650,70	18,93
0111.	6137 13-23	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	25.000,00	12.620,49	50,48
0111.	6138 10/82 0	010		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	19.000,00	9.080,98	47,79

0111.	6139 14	010		Reprezentacija	25.000,00	8.924,51	35,70
0111.	6139 14	010		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	25.000,00	2.183,90	8,74
0111.	6139 11- 12- 13-19	010	1.3.1.3. 2.2.1.5. 2.5.1.2.	Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije (službena glasila, časopisi i dr. literatura, izrada biltena, usluge štampanja, internet stranica, izdavaštvo i dr.)	38.000,00	15.234,63	40,09
0111.	6139 11- 12- 13-19	010		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	12.519,00	35,77
0111.	6139 16	010		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	6.600,00	1.994,00	30,21
0111.	6139 20	010		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	1.676,00	16,76
0111.	6139 30	010	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	9.528,71	35,29
0111.	6139 30	010		Uspostava katastra komunalnih uređaja, konverzija postojećih podataka, te vektorizacija analognih u digitalni oblik	50.000,00	0,00	0,00
0111.	6139 76	010		Ugovori o djelu (neto iznos)	58.000,00	20.015,00	34,51
0111.	6139 74	010		Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	0,00	0,00	
0111.	6139 73	010		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	21.528,47	43,06
0111.	6139 74	010		Rad općinskih komisija (neto iznos)	62.000,00	33.990,07	54,82
0111.	6139 75	010		Naknade vijećnicima (neto iznos)	100.000,00	40.882,18	40,88
0111.	6139 74	010		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	13.000,00	5.500,00	42,31
0111.	6139 80	010		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	70.000,00	30.697,25	43,85
0111.	6139 37	010		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	20.000,00	2.837,00	14,19
0111.	6139 90	010		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	8.000,00	5.159,63	64,50
0111.	6139 90	010		Ostale ugovorene i nespomenute usluge	30.000,00	15.073,16	50,24
				2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	2.089.000,00	573.211,92	27,44
0361.	6139 91	010 /03 21	2.1.1.1 9	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	30.000,00	0,00	0,00
0321.	6139 91	010 /03 21		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	25.000,00	13.820,40	55,28
0761.	6133 27	010		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uklanjanje uginulih životinja, uzorkovanje i druge analize	20.000,00	1.410,44	7,05
0641.	6133 29	010		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	320.000,00	142.614,61	44,57
0641.	6133 29	010		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	54.000,00	12.987,54	24,05
0661.	6133 29	010		Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	45.000,00	22.293,93	49,54

0651.	6133 29	034 1/0 36/ 010	3.2.2.3. 3.2.2.4. 3.2.2.5. 3.2.2.6. 3.3.2.5.	Komunalno uređenje (program komunalne higijene, uređenje javnih površina, ukrašavanje javnih objekata, parkova i ulica za vrijeme praznika, numeracija objekata, uklanjanje divljih deponija i dr.)	370.000,00	141.237,27	38,17
0651.	6133 29	010	3.2.2.3. 3.2.2.4. 3.2.2.5. 3.2.2.6.	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja – tekuće aktivnosti i operativni troškovi realizacije	45.000,00	12.079,40	26,84
0451.	6137 14-24	031 1		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	290.000,00	112.849,37	38,91
0451.	6137 14-24	031 1		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	240.000,00	39.946,95	16,64
0451.	6137 14-24	031 1		Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	380.000,00	73.972,01	19,47
0451.	6137 14-24	010		Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	5.000,00	0,00	0,00
0561.	6137 27	032 2	3.3.2.6.	Interventne i preventivne mjere - ublažavanje i otklanjanje posljedica prirodne nesreće i sprečavanje nastanka novih šteta	265.000,00	0,00	0,00
				III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	5.100.400,00	1.708.819,20	33,50
				1. Grantovi mjesnim zajednicama	510.000,00	209.562,73	41,09
0111.	6143 11	010		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	280.000,00	115.127,73	41,12
0451.	6143 11	031 1		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	200.000,00	94.435,00	0,47
0111.	6143 11	010		Grantovi mjesnim zajednicama za održavanje javne rasvjete sa zamjenom postojećih svjetiljki energetski efikasnijim	30.000,00	0,00	0,00
				2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.429.400,00	643.413,33	45,01
1091.	6141 81	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	370.000,00	184.999,98	50,00
1091.	6142 39	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za sufinansiranje rada komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti lica sa teritorije općine Tešanj i sredstva putem Organa uprave	2.000,00	2.000,00	100,00
1091.	6142 29	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	22.000,00	0,00	0,00
1091.	6142 29	010		Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	36.499,98	50,00
1091.	6142 43	010		Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj	32.000,00	16.000,00	50,00
1091.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	38.500,02	50,00
1091.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	10.000,00	40,00

1091.	6142 39	010		Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	5.000,00	100,0 0
1091.	6142 39	010		Stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)	36.000,00	10.000,00	27,78
1091.	6142 39	010		Stimulativne demografske mjere: podrška bračnim parovima za vanmateričnu oplodnju	40.000,00	40.000,00	100,0 0
1091.	6142 39 i 6142 32	010		Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	70.000,00	38.986,50	55,70
1091.	6142 32	041		Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	50.000,00	6.600,00	13,20
1091.	6142 32	041		Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	250.000,00	111.432,45	44,57
1091.	6142 32	010		Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	24.000,00	12.000,00	50,00
1091.	6142 32	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj	24.000,00	12.000,00	50,00
1091.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	15.000,00	50,00
1091.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	42.000,00	21.000,00	50,00
0691.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	2.899,98	50,00
1091.	6142 39	010		Sufinansiranje pravne zaštite boračkih populacija	38.000,00	0,00	0,00
1091.	6142 39	010		Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem programa Crvenog križa Tešanj	20.000,00	10.000,02	50,00
1091.	6142 39	010		Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	1.800,00	50,00
1091.	6142 39	010		Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	60.000,00	24.405,50	40,68
1091.	6142 39	010		Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	15.000,00	4.480,00	29,87
1091.	6142 39	010		Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	40.000,00	16.666,65	41,67
1091.	6142 39	010		Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga za penzionere i socijalno ugrožena lica	15.000,00	4.577,26	30,52
1091.	6142 33	010		Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	40.000,00	18.534,99	46,34
1091.	6142 23	010		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	20.000,00	30,00	0,15
				3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.114.000,00	185.320,62	16,64
1432.	6143 11	010	1.1.1.5. 2.4.1.1. -2-3-4- 5-6. 2.4.2.1- 2-4. 2.5.1.1	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	60.000,00	12.000,00	20,00
0911.	6143 11	010		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	22.000,00	10.800,00	49,09

0912.	6143 11	010		Grantovi osnovnim školama	25.000,00	6.022,10	24,09
1091.	6142 43	010		Nabavka školskog pribora za učenike prvih razreda osnovnih škola Tešnja	28.000,00	0,00	0,00
0922.	6143 11	010		Grantovi srednjim školama	15.000,00	3.000,00	20,00
0941.	6142 34	010	1.3.1.2.	Program stipendiranja - Sredstva za stipendije Ministarstva obrazovanja i finansijska podrška školovanju iz budžeta Općine	360.000,00	500,00	0,14
0941.	6142 34	041		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	265.000,00	30.700,00	11,58
0942.	6142 34	010		Grant za postdiplomske studije	10.000,00	3.500,00	35,00
0691.	6143 11	010		Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	0,00	0,00
0821.	6143 11	010		Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	150.000,00	75.000,00	50,00
0821.	6143 11	010		Grant Muzeju Tešanj	32.000,00	16.000,00	50,00
0821.	6143 11	010		Grant Općoj biblioteci Tešanj	35.000,00	17.000,00	48,57
0821.	6143 11	010		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	4.500,00	16,67
0821.	6143 24	010	2.2.1.7.	Grantovi za obilježavanje praznika, jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. i 1941-45. godine	70.000,00	6.298,52	9,00
				4. Grantovi u oblasti sporta	453.000,00	246.387,07	54,39
0811.	6143 24	010	2.2.1.2. 2.4.1.5	Grantovi za rad sportskih klubova i društava i ljekarski pregled sportista	340.000,00	233.221,07	68,59
0811.	6143 24	010		Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	10.000,00	0,00	0,00
0811.	6143 24	010		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	2.000,00	40,00
0811.	6143 24	010		Klizalište i škola klizanja	10.000,00	0,00	0,00
0811.	6143 24	010		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	68.000,00	11.166,00	16,42
0811.	6143 24	010		Grantovi za razvoj sportske infrastrukture koja je na brizi sportskih kolektiva	20.000,00	0,00	0,00
				5. Grantovi udruženjima građana	140.000,00	56.500,00	40,36
0491.	6143 24	010		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	95.000,00	39.000,00	41,05
0491.	6143 24	010		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	45.000,00	17.500,00	38,89
				6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.311.000,00	357.035,45	27,23
0421.	6142 3916	010	1.1.1.6.	Grantovi za razvoj poljoprivrede	350.000,00	0,00	0,00
0421.	6142 3916	010	1.1.1.6.	Podrška sjetvi i drugim projektima iz oblasti poljoprivrede	120.000,00	92.878,26	77,40

0491.	6145 21	010	1.1.1.2.	Podrška razvoju start up ideja mladih	60.000,00	0,00	0,00
0491.	6142 39	041 1		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	200.000,00	81.100,00	40,55
1091.	6142 41	032 1		Sredstva pomoći za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća	0,00	0,00	
0491.	6143 24	010		Podrška sajamskim aktivnostima (Sajma privrede u Tešnju, sajam pčelarstva i drugo)	55.000,00	2.000,00	3,64
0491.	6144 29	010		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	69.000,00	28.750,00	41,67
0491.	6144 29	010		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	18.249,98	73,00
0491.	6144 29	010		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	46.000,00	44.191,82	96,07
0111.	6143 11	011 1		Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	25.000,00	12.900,00	51,60
0651.	6142 39	034 1/0 10		Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lualica i drugo)	95.000,00	24.000,00	25,26
0651.	6143 11/61 4324	034 1/ 011 1	1.1.1.1 1.2.1.6. 2.3.1.1. 2.2.1.3. 2.3.1.6. 2.4.1.5. 3.3.2.3.	Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja i akcionim planovima (džender akcioni plan i drugi)	115.000,00	16.680,00	14,50
0111.	6143 23	010		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	33.785,01	41,71
0111.	6148 10	010		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja i otpis	70.000,00	2.500,38	3,57
				8. Kamate i operativna budžetska rezerva	143.000,00	10.600,00	7,41
0111.	6163 32	010		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	43.000,00	0,00	0,00
				Operativna budžetska rezerva	100.000,00	10.600,00	10,60
				IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	8.784.000,00	1.668.866,49	19,00
				1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	4.930.000,00	59.907,65	1,22
0710.	8210 00	010 /03 4/0 41/	3.2.1.1. 3.2.1.2.	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	3.000.000,00	0,00	0,00
0821.	6150 00 i 821	010		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	80.000,00	0,00	0,00
0821.	8216 00	010 /04 1		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	480.000,00	56.220,98	11,71
0821.	8216 14	010 041		Rekonstrukcija raskrsnice Jelah	200.000,00	0,00	0,00

0821.	6150 00 i 8210 00	010		Gradnja sportske dvorane Jelah - II faza	400.000,00	0,00	0,00
0631.	8212 24	010 /04 1		Obaloutvrda rijeke Usore	50.000,00	0,00	0,00
0922.	6153 11	010	2.1.1.3.	Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja	0,00	0,00	
0751.	6150 00 i 8210 00	035		Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	80.000,00	0,00	0,00
0321.	8213 00	032		Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	340.000,00	0,00	0,00
0321.	8212 11	032		Izgradnja objekta skladišta CZ i podzida pored Vatrogasnog doma	0,00	0,00	
0321.	8213 00	033		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	60.000,00	1.381,77	2,30
0821.	6150 00 i 8210 00	010 /04 1	2.2.1.4.	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i očuvanje pisane i materijalne baštine	40.000,00	2.304,90	5,76
0451.	8212 22 – 8216 12	010 /04 1	1.2.1.1. 1.2.1.8.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	200.000,00	0,00	0,00
				2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	2.804.000,00	1.524.858,96	54,38
***	6150 00 i 8210	010		Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	990.000,00	701.139,88	70,82
0561.	6153 11	010		Revitalizacija rijeke Usore	30.000,00	0,00	0,00
0851.	6153 11	010		Uređenje izletišta Kiseljak	50.000,00	17.468,10	34,94
0451.	8212 22	031 1		Uređenje i izgradnja odbojnih i zaštitnih ograda, trotoara, pješačkih staza i autobuskih stajališta	105.000,00	0,00	0,00
0451.	8213 61	010	2.1.1.1 3.	Obezbjeđenje parkomata, gradnja i uređenje parking prostora	30.000,00	0,00	0,00
0451.	8212 22	010	2.1.1.1 3.	Pješačka staza u Ulici Kralja Tvrtka - nastavak	0,00	0,00	
0651.	8216 11	010		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima, dogradnja dijela rasvjete i iluminacija	70.000,00	0,00	0,00
0111.	8213 12	036		Izrada sistema videonadzora na području općine Tešnja (faza I faza II)	200.000,00	5.335,43	2,67
0111.	8211 11	036		Eksproprijacija i otkup zemljišta	200.000,00	0,00	0,00
0611.	8215 20	036	1.2.1.4. 1.2.1.9. 2.1.1.13 2.1.1.14 2.1.1.17 2.2.1.4. 2.3.1.5	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije	200.000,00	60.196,90	30,10

0611.	8215 20	010		Izrada projektne dokumentacije projekata javno-privatnog partnerstva	30.000,00	0,00	0,00
0631.	8212 24	010 /04 1	3.1.1.1. 3.1.1.3.	Vodosnabdijevanje	780.000,00	678.040,28	86,93
0710.	8210 00	010/0 34/04 1/051 /052		Izgradnja azila za pse II faza	50.000,00	36.210,67	72,42
0111.	8216 14 / 8213 00	010 /03 6	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	39.000,00	15.447,68	39,61
0111.	8213 12	010 /03 6	2.1.1.1 8.	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	30.000,00	11.020,02	36,73
				3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	1.050.000,00	84.099,88	8,01
****	6150 00 i 8210 00	010, 031	1.2.1.4. 2.1.1.1. 2.1.1.8. 2.1.1.10. 2.1.1.12. 2.1.1.17. 3.3.1.3. 3.3.2.1.	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	700.000,00	50.848,48	7,26
0485.	615000 i 821000	041		Utrošak sredstava GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00
0484.	6154 11	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja ostalih javnih ustanova	0,00	0,00	
0841.	6153 11	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Doma zdravlja Tešanj - adaptacija prostora u potkrovlju zgrade SHMP za arhivu JU	40.000,00	0,00	0,00
0841.	6153 11	010		Izgradnja novog objekta JU Centra za socijalni rad Tešanj	90.000,00	0,00	0,00
0841.	6153 11	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Opće bolnice Tešanj - nabavka medicinske opreme	65.000,00	33.251,40	0,00
0841.	6153 11	010		Kapitalnih ulaganja za zdravstvene ustanove - nabavka medicinske opreme iz sredstava za Interventne i preventivne mjere u okviru ublažavanja i otklanjanja posljedica prirodne nesreće	0,00	0,00	
0841.	6153 11	010		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	55.000,00	0,00	0,00
				V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	105.000,00	32.946,06	31,38
0111.	8232 13	010		Otplate kredita EIB	35.000,00	0,00	0,00
0111.	8235 11	010		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	70.000,00	32.946,06	47,07
				UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE	19.950.000,00	5.748.153,89	28,81

Tabela 2. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2021. godine

3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka

Sve grupe rashoda i izdataka pojedinačno su ostvarene bez prekoračenja planiranih polugodišnjih sredstava Operativnog budžeta.

Procentualno ostvarenje po grupama rashoda i izdataka je iskazano u slijedećem tabelarnom pregledu:

R.br.	Grupa rashoda, izdataka i povrata kredita	Polugodišnji procent ostvarenja
1.	Sredstva za bruto plaće i naknade	94,65
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	82,20
2.b.	Opštedruštvene potrebe	54,88
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	67,01
4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	38,00
5.	Povrat sredstava finansiranja	62,75

Tabela 3. - Procentualno ostvarenje po grupama rashoda, izdataka i otplata kredita

1. **Sredstva za bruto plaće i naknade** predstavljaju grupu rashoda koja je posmatrano u cjelini ostvarena u manjem obimu od planiranog za **74.442,92 KM**, odnosno **5,35%**.

Dio stavki ove grupe rashoda je ostvaren u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa. Sva uvećanja su pokrivena uštedama ostvarenim na drugim stavkama iste grupe rashoda. U konačnici se očekuje da ostvarenje na godišnjem nivou bude u okvirima planiranih iznosa sredstava, budući su regresivi u jednokratno isplaćeni, a naknade za otpremnine za odlazak u penziju izvršene.

2. **Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **568.334,94 KM**, odnosno **35,75%** u odnosu na linearno definisan polugodišnji plan. Posmatrano po podgrupama ostvarenje je slijedećem:

- **"Direktni materijalni rashodi organa uprave"** realizovani su sa umanjnjem od **17,80%**, odnosno **97.046,86 KM** u apsolutnom iznosu.

Pojedinačno posmatrano određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji iznos planiranih sredstava. U najvećem broju slučajeva radi se o prekoračenjima uzrokovanim promjenom dinamike realizacije tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih, odnosno realizovat će se do planiranog godišnjeg iznosa sredstava. Radi se o stavkama „Kancelarijski i ostali materijal“, „Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave“ i „Izdaci za električnu energiju i grijanje“.

S druge strane, stavka „Rad općinskih komisija (neto iznos)“ je uvećan zbog rasta aktivnosti organa uprave povećanjem broja predmeta i uvećanja troškova po istim. Ovaj rast rashoda je direktno povezan sa uvećanim ostvarenjem prihoda. Za primjer se posebno može istaći uvećanje prihoda od poreza na promet nepokretnosti za 69,36% u odnosu na planirani polugodišnji nivo. Svaki promet nepokretnosti prati izlazak komisije za procjenu vrijednosti nekretnina. Potrebno je istaći da su sva uvećanja na polugodišnjem nivou pokrivena uštedama koje su načinjene na drugim stavkama isključivo unutar ove podgrupe rashoda.

- **"Ostale usluge za opštedruštvene potrebe"** realizovane su sa **54,88%**.

Manji procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava. Pored toga, fakture za izvedene radove u izvještajnom periodu pristižu i bit će zaprimljene tokom jula, a da istovremeno neće biti iskazane u realizaciji I polugodišta.

S druge strane, samo jedna stavka rashoda „Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)“ je ostvarena u većem obimu od polugodišnjeg nivoa za 10%. Radi se o uvećanju dijela aktivnosti koji se neće ponavljati u drugom dijelu godine, tako da se na godišnjem nivou može očekivati ostvarenje stavke u planiranom obimu.

U cjelini posmatrano ova podgrupa, nakon provođenja planiranih aktivnosti, može biti realizovana u planiranom obimu uz manju realizaciju stavke „Interventne i preventivne mjere - ublažavanje i otklanjanje posljedica prirodne nesreće i sprečavanje nastanka novih šteta“ u slučaju da ne bude vanrednih situacija i potrebe intervencija zbog pandemije i slično.

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi posmatrano u cjelini realizovani su u manjem obimu od linearno planiranog za **32,99%**, odnosno **841.380,80 KM** u apsolutnom iznosu.

Ostvarenje ove grupe rashoda je značajnim dijelom uslovljeno doznakama sredstava ZE-DO kantona koje čine i do 20% sredstava grupe. Budući da je budžet ZE-DO kantona usvojen tek krajem marta, realizacija značajnog dijela programa je pomjerena za drugu polovinu godine.

Pored toga, dio stavki je manje realizovan isključivo zbog uobičajene dinamika realizacije, kao što je slučaj sa stavkom „Grantovi za razvoj poljoprivrede“. Radi se o tome da se ova stavka, u skladu sa Programom podsticaja, realizuje u decembru mjesecu po obradi zahtjeva svih aplikanata. Samo ova stavka iznosi 350.000,00 KM. Slično tome stavke „Podrška sajamskim aktivnostima (Sajma privrede u Tešnju, sajam pčelarstva i drugo)“ od 55.000,00 KM i „Podrška razvoju start up ideja mladih“ od 60.000,00 KM se realizuje u drugoj polovini godine, početkom sajamskih priprema, odnosno provođenjem javnog poziva za kandidovanje poslovnih ideja mladih.

Dio budžetskih stavki u okviru socijalnih izdvajanja je realizovan u cijelosti. Radi se o stavkama podrške bračnim parovima za vanmateričnu oplodnju, oboljelim od celijakije i radu komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti. Ove aktivnosti su provedene u cijelosti u I polugodištu ubrzanom dinamikom realizacije. Eventualne dodatne potrebe za sredstvima će se rješavati kroz preraspodjele i kroz eventualni rebalans budžeta.

Ističemo da ni jedna stavka ove grupe rashoda nije ostvarena u većem obimu od predviđenih sredstava na godišnjem nivou, tako da ni u jednom slučaju ne postoje prekoračenja planiranih budžetskih sredstava. Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 7.600,00 KM, odnosno u 7,6%-tnom iznosu planiranog godišnjeg nivoa. Budžetska rezerva je iznosila 0,11% od ukupno ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda u izvještajnom periodu.

Budžetska rezerva je korištena za slijedeće namjene:

R. br.	Datum rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos sredstava
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
1	10.02.2021	Dubravac Husejin	Pomoć u sanaciji štete na stambenom objektu koji je oštećen u požaru 29.11.2020. godine	3.000,00
2	24.03.2021	UG Streljački klub Tešanj	Oprema za učešće na Europskom prvenstvu u R. Hrvatska	3.000,00
3	16.04.2021	Hodžić Amir, muhafiz hafize Dizdarević Selme iz Tešnja	Podrška Općine u pripremi, podučavanju i pripremi za polaganje hifza	300,00
4	23.04.2021	Iriškić Fazila iz Potočana	Iriškić Fazila JNP na ime nadok. dijela štete nastale izn. ug. Krave	500,00
5	26.04.2021	Dizdarević Selma	Podrška Općine za polaganje hifza	800,00
SVEGA				7.600,00

Tabela 4. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve.

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani sa 38,00%.

Realizovani su i evidentirani projekti u visini od **1.668.866,49 KM**.

Pored toga u izvještajnom periodu su provedeni postupci javnih nabavki za realizaciju kapitalnih projekata u visini od blizu **4,1 miliona KM**, tako da je njihova realizacija u toku. Radi se o projektima koji su sada u različitim fazama realizacije ugovaranja, izvođenja radova, fakturisanja ili primopredaje radova.

Dio radova je već realizovan, ali fakture za izvedene radove u izvještajnom periodu pristižu i bit će zaprimljene tokom jula, a da istovremeno neće biti iskazane u realizaciji I polugodišta.

Posmatrano pojedinačno po osnovnim podgrupama kapitalnog dijela budžeta može se istaći slijedeće:

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** je najvećim dijelom vezana za "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj", budući da ova stavka predstavlja 1/3 kapitalnog dijela budžeta, odnosno 60% ove podgrupe.

Postupak javne nabavke za izgradnji kolektorske mreže za 2021. godinu je bio produžen zbog ulaganja žalbe jednog od ponuđača, koja je u konačnici odbačena od strane Ureda za žalbe. Postupak kod Ureda za žalbe je trajao nepuna 4 mjeseca. Posljedica toga je da su radovi ugovoreni tek u junu ove godine, planirani rokovi su značajno pomjereni, a izvedeni radovi nisu bili fakturisani u I polugodištu.

Pored toga, ova podgrupa izdataka naslonjena je na grant sredstva i sufinansiranje od strane viših nivoa vlasti, što zahtjeva koordinaciju i usklađivanje aktivnosti, uz apliciranje i odobravanje sredstava, prije svega. Zbog toga je realizacija ovog dijela budžeta u mnogome uslovljena planovima drugih nivoa vlasti i institucija. Kasnijim usvajanjem budžeta viših nivoa vlasti (kašnjenje i do tri mjeseca) svi programi su pomjereni u realizaciji, stoga ističemo da su u toku javni pozivi Fonda za zaštitu okoliša, Federalnog ministarstva finansija za kapitalne grantovi na koje se pripremaju i aplikacije naše Općine. U narednom periodu se očekuju javni pozivi i odluke viših nivoa vlasti za dodjelu sredstava i po drugim osnovama.

Pored toga, potrebno je izdvojiti da je realizacija projekta „Rekonstrukcija raskrsnice u Jelahu“, za koju je obezbijedeno 200.000,00 KM još uvijek uslovljena rješavanjem imovinsko-pravnih odnosa sa benzinskom pumpom Energopetrola u Jelahu i iznalaženju odgovarajućeg tehničkog rješenja. Po rješavanju ovih pitanja stvorit će se uslovi za deblokadu planiranih sredstava i realizaciju projekta od strane Federalne direkcije cesta.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)"** je podgrupa koja je ostvarena u većem obimu za 8,76 odnosno 122.858,96 KM.

U okviru ove podgrupe dvije stavke su ostvarene u većem obimu, a radi se o slijedećim:

„Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina, sa uvećanjem na polugodišnjem nivou od 41,64% je u najvećoj mjeri realizovana. Potrebno je uzeti u obzir da je dio radova izveden ali da se fakture dostavljaju u julu, tako da u ovom izvještaju nisu obuhvaćeni svi okončani radovi. Radi se o tome da periodični izvještaji obuhvataju samo fakture koje su pristigle u izvještajnom periodu.

Druga stavka ostvarena sa uvećanjem je „Vodosnabdijevanje“. Budući da je značajan dio radova ugovoren krajem protekle godine nakon izrade rebalansa Budžeta, za razliku od kanalizacionih kolektora, ova stavka je u najvećoj mjeri već realizovana, sa uvećanim polugodišnjim ostvarenjem od 73,86%.

Realizacija preostalih stavki je u različitim fazama, od tenderskih procedura do faze fakturisanja i primopredaje radova. Stoga se može reći i za ovu podgrupu da je njena realizacija izvjesna, a prije svega jer su sredstva za projekte u cijelosti obezbijedena iz općinskog budžeta i ne zavise od odluke i procedure viših nivoa vlasti.

- "3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi" su ostvareni sa 16,02%. I ovdje se radi isključivo o dinamici realizacije. Prije svega jer se sa procedurom javnih nabavki moglo započeti tek po usvajanju Plana kapitalnih investicija za 2021. godinu. Podsjećamo da je Plan usvojen na martovskoj sjednici Općinskog vijeća. Stoga su i u okviru ove podgrupe izvršena rezervisanja sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji. Može se reći da aktivnosti na realizaciji stavki ove podgrupe rashoda teku bez poteškoća te da se očekuje realizacija i ovog dijela Budžeta u planiranom obimu. Izuzetak čine sredstva *Utroška sredstva GSM licenci* koja zavise isključivo od odluka viših nivoa vlasti.

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan takođe u manjem obimu iz razloga kasnije dostave obračuna od strane Ministarstva finansija za obračunski period. Otplata kredita će biti iskazana u narednom obračunskom periodu. Druga stavka *Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj* je realizovana u približno planiranom obimu.

4/ Zaključak

Uvećano ostvarenje izvornih prihoda u izvještajnom periodu daje realnu osnovu za definisanje nove revidirane projekcije prihoda. Naglasili smo uslovnu limitiranost naših projekcija sa projekcijama viših nivoa vlasti koje su se pokazale krajnje restriktivne.

Prema tome, u skladu sa novim pokazateljima oporavka privrednih tokova i potrošnje na nivou cijele BiH, a posebno poboljšanjem prilika na lokalnom nivou, sagledat će se budžetski potencijal u narednom periodu, sa potrebom i mogućnošću izrade rebalansa Budžeta.

S druge strane, iznalaženjem najboljeg rješenja za pristupne komunikacije za uključenje na autoputa Vc u Medakovu, pojavila se potreba dodatnog provođenja eksproprijacija na trasi lokalne ceste LC-17 Tešanj-Medakovo-Tešanjka, čime bi se obezbijedila rekonstrukcija i modernizacija ove dionice puta u sklopu same izgradnje autoputa. Eventualnim rebalansom budžeta neophodno je planirati uvećano izdvajanje sredstava za ovu namjenu u okviru postojeće stavke, uz druge projekte koji bi se eventualno korigovali ili dodali u kapitalni dio Budžeta. U konačnici bismo istakli da upravo ovakvi javni radovi na teritoriji Općine uveliko poboljšavaju ekonomske aktivnosti, opštu potrošnju, promet nekretnina i druge privredne i finansijske tokove, uključujući i povećanje općinskih prihoda koji se potom koriste za dalja ulaganja i opšte investicije.

OBRAĐIVAČ:

Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspekcijske poslove

OPĆINSKI NAČELNIK

Hamzalija Hojkurić, dipl.oec.

Mr.sci.Suad Huskić