



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

Broj:02-11-2-1790/23
Datum: 15.08.2023. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. 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	6
2/4	Kapitalni grantovi i primici	7
2/5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	7
2/6	Finansiranje	7
3/	Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	7
3/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	16
4/	Zaključak	20

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2023. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2023. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/22 i 2/23) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2023. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/22). U izvještajnom periodu je izrađen i usvojen jedan rebalans Budžeta nastao isključivo zbog obezbjeđenja pomoći za nastradale u zemljotresu u Turskoj i Siriji. Drugi rebalans je izrađen tokom mjeseca juna, ali je stavljen kao tačka dnevnog reda na julskoj sjednici Općinskog vijeća, kada je i usvojen. Stoga, drugi rebalans nije iskazan u okviru ovog izvještaja, iako su njegovi razlozi za usvajanje sadržani i obrazloženi u istom.

Prihodi i primici Budžeta Općine sa prenesenim sredstvima u izvještajnom periodu su ostvareni u visini od 14.024.000,59 KM, odnosno sa 55,67% planiranih godišnjih prihoda i primitaka. Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 7.266.679,27 KM, odnosno 26,94% planiranog godišnjeg nivoa Budžeta, a sa rezervacijama (potpisani ugovori za radove) ovaj procent iznosi 48,69%. Do pripreme izvještaja su provedeni postupci javnih nabavki i potpisani ugovori za realizaciju kapitalnih projekata u visini **od 2,86 miliona KM**. Pored ovog iznosa ranije su ugovoreni i preneseni projekti iz prethodne godine, uključujući i ugovorene radove na kanalizacionoj mreži u visini od 2,13 miliona KM. **To znači da se pored realizovanih (ugovornih i plaćenih) radova od 1,47 miliona KM u različitim fazama realizacije nalaze ugovoreni radovi vrijednosti 5 miliona KM, što ukupno čini 6,47 miliona KM kapitalnog dijela i bitno utiče na procent ostvarenja Budžeta.**

Ostvaren je akumulirani suficit u visini od 6.757.321,32 KM. Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 2.762.321,32 KM.

2/ Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta

U okviru sačinjenog tabelarnog pregleda (Tabela1.) iskazano je izvršenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2023. godine u ukupnoj visini od 14.024.000,59 KM (2022. godine je iznosilo 14.668.420,36 KM), što je iznad linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za 11,34%, odnosno 1.428.500,59 KM.

Pojedinačne grupe prihoda, primitaka i finansiranja su realizovane u različitom stepenu, a obrazloženja su data u daljem tekstu, nakon tabelarnog pregleda izvršenja za I polugodište 2023. godine koje slijedi.

EKONOMSKI KOD		F O N D	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2023. GODINU	OSTVA-RENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2023. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	11.577.000,00	5.816.024,11	50,24
711 000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	423,09	42,31
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	500,00	63,76	12,75
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	500,00	359,33	71,87

714 100			Porez na imovinu	1.865.000,00	912.330,62	48,92
	714110	010	Porez na imovinu	415.000,00	240.983,46	58,07
	714120 -30	010	Porez na promet nepokretnosti	1.450.000,00	671.347,16	46,30
716 000			Porez na dohodak	3.555.000,00	2.042.393,74	57,45
	716000	010	Porez na dohodak	3.555.000,00	2.042.393,74	57,45
717 000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	6.155.000,00	2.860.787,68	46,48
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta u Federaciji BiH (dio za općine)	185.000,00	81.805,91	44,22
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	560.000,00	261.359,13	46,67
	717141	010	Porez na dodantu vrijednost	5.410.000,00	2.517.622,64	46,54
715 /71 9			Posebni porezi	1.000,00	88,98	8,90
	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 regulativi	500,00	88,98	17,80
			II NEPOREZNI PRIHODI	3.647.000,00	2.041.053,90	55,97
721 000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	197.000,00	154.072,67	78,21
	721121	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	25.000,00	4.273,85	17,10
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	80.000,00	53.828,46	67,29
	721211	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	12.000,00	8.783,04	73,19
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	75.000,00	84.782,18	113,04
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	5.000,00	2.405,14	48,10
722 000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	3.344.000,00	1.824.342,82	54,56

	722131	010	Općinske administrativne takse	350.000,00	193.487,48	55,28
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	82.000,00	45.053,00	54,94
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	20.000,00	11.600,00	58,00
	722131	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	120.000,00	61.531,80	51,28
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	640.000,00	428.463,02	66,95
	722423	010	Boravišna taksa	0,00	3.826,90	
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	75.000,00	64.157,31	85,54
	722433	036	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	300.000,00	154.555,98	51,52
	722434	036	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	1.000,00	267,58	26,76
	722329	034	Prihodi od komunalne naknade	260.000,00	79.052,50	30,40
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	40.000,00	43.000,00	107,50
	722436 -7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	70.000,00	51.536,57	73,62
	722515	036	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	20.000,00	12.819,80	64,10
	722516	036	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	330.000,00	159.950,68	48,47
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	220.000,00	105.368,75	47,89
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	310.000,00	159.156,20	51,34
	722581 -2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	380.000,00	205.695,97	54,13
	722583 -4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	7.000,00	1.399,06	19,99
	722599 722449	010	Općinske administrativne naknade	40.000,00	19.437,21	48,59
	722599 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	4.000,00	3.763,00	94,08
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	75.000,00	20.220,01	26,96
723 000			Novčane kazne i ostali prihodi	106.000,00	62.638,41	59,09
	723131 -3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	6.000,00	4.240,60	70,68
	723139	010	Prihodi raspoređeni od JP RAD Tešanj po osnovu funkcionisanja parking naplatnih aparata	70.000,00	21.758,61	31,08
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	30.000,00	36.639,20	122,13
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.400.000,00	493.969,17	35,28

731000	051	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	40.000,00	0,00	0,00	
732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	260.000,00	126.746,66	48,75	
732110 -120	041	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	1.100.000,00	367.222,51	33,38	
		IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	3.867.000,00	1.640.132,12	42,41	
741000	051	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	980.000,00	0,00	0,00	
742100	041	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	1.180.000,00	1.063.556,25	90,13	
742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	350.000,00	52.125,70	14,89	
742112	041	Sredstva vodnih naknada	800.000,00	494.625,49	61,83	
742112 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	200.000,00	0,00	0,00	
742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	150.000,00	28.614,29	19,08	
742211 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	1.210,39	0,61	
		V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	4.000.000,00	3.995.000,00	99,88	
591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	1.750.000,00	1.770.000,00	101,14	
591000	010 /04 1	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	1.600.000,00	1.575.000,00	98,44	
591000	032 /03 3	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i sredstva za zaštitu i spašavanje	650.000,00	650.000,00	100,00	
		VI FINANSIRANJE	700.000,00	37.821,29	5,40	

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	700.000,00	37.821,29	5,40
SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			25.191.000,00	14.024.000,59	55,67

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2023. godine.

2/1 Porezni prihodi

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **5.816.024,11 KM**, što je više od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za **1,31%**, odnosno **75.100,82 KM**.

Ranije uspostavljeni trend rasta direktnih u odnosu na indirektno poreze se nastavio i u izvještajnom periodu. Upravo suprotna realizacija dva najizdašnja prihoda ove grupe (uvećanje Poreza na dohodak i umanjenje PDV-a) su bili jedan od uzroka izrade drugog rebalansa Budžeta za 2023. godinu.

Prije svega, stavka Porez na dohodak je ostvarena uvećano za 15,85%, odnosno 279.503,33 KM. Ovaj prihod i dalje bilježi konstantan rast iznad projiciranih prihoda, iako nije vršeno uvećanje poreskih stopa, niti je zabilježen veći rast broja uposlenih. Rast prihoda iznad projiciranog iznosa uzrokovan je, daljim rastom minimalne plate koja se sada konstanto utvrđuje na godišnjem nivou na osnovu Uredbe iz decembra 2021. godine. Vlada Federacije uvećala je visinu najniže plaće za 2022. godinu za 33,56%, odnosno 136 KM u apsolutnom iznosu, dok je to uvećanje za 2023. godinu 9,85%, tako da ona sada iznosi 569,00 KM. Ovo je doprinijelo rastu primanja u cjelini, a samim tim i porezne osnovice za obračun prihoda. Ovom mjerom veliki broj obveznika tek prelazi prag ličnog odbitka i time ulazi u obavezu plaćanja poreza, odnosno svako dodatno uvećanje plata je oporezivo.

Shodno navedenom, ova vrsta prihoda je uvećana u okviru drugog rebalansa Budžeta za 495.000,00 KM.

S druge strane prihodi od indirektnih poreza (PDV i ostali) su umanjeni iako je u izvještajnom periodu Uprava za indirektno oporezivanje ostvarila veći prihod od protekle godine za 3,65%, raspoređeno je manje prihoda za 4,6%. Razlog za to je rast otplata vanjskog duga sa rastom kamatnog troška zbog enormnog rasta EURIBOR-a. Kako se prvo izmiruju obaveze po osnovu vanjskog duga, koji je u tekućoj godini porastao za 66%, preostali dio za raspodjelu je umanjen.

Ovo je bio razlog za umanjenje ove grupe prihoda u okviru drugog rebalansa Budžeta za 200.000,00 KM.

Pored toga, uvećano je ostvarena i stavka Porez na imovinu sa uvećanjem od 17.10%, odnosno 35.188,94 KM od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa. Uvećanje je nastalo dijelom zbog dinamike realizacije, a dijelom zbog stvarnog rasta prihoda usljed uvećanja porezne osnovice i aktivnosti Porezne uprave. Zbog toga je i ova stavka uvećana u okviru rebalansa Budžeta za dodatnih 25.000,00 KM.

Porez na promet nepokretosti je ostvaren sa umanjnjem od 6,63%, ali se može reći da je ostvarenje na zadovoljavajućem nivou budući da se promet ostvaruje kontinuirano tokom cijele godine nezavisno za vremenski period sezone građevinskih radova. Tako da se može očekivati ostvarenje planiranog nivoa prihoda tokom godine.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **2.041.053,90 KM**, što predstavlja uvećanje od **12,86%**, odnosno **232.541,57 KM** u odnosu na linearno planirane polugodišnje prihode.

Iskazano uvećanje je dijelom odraz dinamike naplate prihoda, a dijelom stvarnog uvećanja 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 111.093,16 KM. Razlog tome je plaćanje od strane obveznika odmah po prijavi razreza takse za tekuću godinu. S toga se na godišnjem nivou očekuje ostvarenje na približno planiranom nivou. Stavka „Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava“ je u cijelosti realizovana prijenosom sredstava iz 2022. godine. Iskazano uvećano ostvarenje od 47.590,40 KM neće biti i na kraju godine, budući da će razlika biti prenesena za realizaciju u 2024. 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 „Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 17.257,61 KM, „Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 16.824,24 KM i „Općinske administrativne takse“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 19.925,84 KM. Razlog tome je prije svega rast i ekspanzija gradnje kolektivnih i individualnih stambenih, kao i elektroenergetskih objekata, te rast drugih ekonomskih aktivnosti na teritoriji Općine.

Zbog toga je i ova grupa prihoda uvećana u okviru drugog rebalansa Budžeta za dodatnih 72.000,00 KM. Napominjemo da u proteklom periodu takođe nije vršeno uvećanje stopa općinskih naknada, taksi i usluga.

Posmatrano pojedinačno, sve tri podgrupe su ostvarene u većem obimu od planiranog, uključujući i podgrupu „Novčane kazne i ostali prihodi“, koja je ranijih godina uobičajeno 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 49.879,01 KM. Razlog tome je veliki broj obveznika koji uplatu svojih obaveza odgađaju i preko definisanih rokova, budući da nije bilo posebnih sankcija za neizmirenje obaveze. Može se reći da se stanje višestruko poboljšalo u odnosu na prethodne godine, a da se kod sudskih izvršenja obračunavaju i troškovi postupka prema tarifniku Komore, tako da obveznici gube interes za izbjegavanje i/ili odgađanje plaćanja obaveze.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u manjem obimu od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **28,85%**, odnosno **200.277,41 KM**. Razlog za to je dinamika realizacije planiranih aktivnosti i programa kao što su stipendije Ministarstva obrazovanja i drugog. Proces dodjele stipendija Ministarstva je okončan početkom augusta, tako da se doznaka ovih sredstava očekuje u drugoj polovini godine.

Takođe, sredstva Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija se očekuju potpisivanjem novih ugovora u okviru projekata UNDP-a.

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 **14,47%**, odnosno **277.476,10 KM**.

Najveći dio stavki ove grupe prihoda se realizuje u skladu sa dinamikom realizacije, izuzev stavke „Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija“ (980.000 KM) koja još uvijek nisu operativna zbog blokade na nivou cijele Bosne i Hercegovine izazvane usljed nefunkcionisanja Institucija BiH. Ipak u narednom periodu se očekuje implementacija međunarodnih sporazuma, pa i ovog dijela 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. Upravo je odobravanje sredstava od 500.000,00 KM za gradnju sportske dvorane u Jelahu, od strane Vlade ZE-DO kanotna, jedan od razloga izrade drugog rebalansa Budžeta. Odobravanje ovih sredstava nije bilo izvjesno niti najavljeno u vrijeme izrade Budžeta.

Shodno gore navedenom, na godišnjem nivou se može očekivati ostvarenje u približno planiranom obimu rebalansiranog iznosa Budžeta za 2023. godinu.

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva su ostvarena u planiranom godišnjem obimu, a njihova visina i struktura su definisane tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2022. godinu. Ova sredstva su iskazana u cijelosti u izvještajnom periodu, tko da njihovo polugodišnje ostvarenje iskazuje 100%-tno uvećanje, koje će na kraju godine biti svedeno na nulu.

2/6 Finansiranje

Finansiranje je realizovano sa povlačenjem samo jednog dijela sredstava kredita od 37.821,29 KM. U proteklom periodu ni ova kreditna sredstva nisu bila operativna, tako da je plaćanje vršeno sa računa Budžeta Općine, dok će po sticanju uslova kreditna sredstva biti doznačena Općini. Dalje povlačenje kreditnih sredstava će se vršiti po okončanju pojedinih faza radova i dostavi faktura izvođača radova. **U drugom polugodištu se očekuje njihova realizacija, uz realizaciju kreditnog zaduženja, u planiranom obimu Budžeta za 2023. godinu.**

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 2023. godine u ukupnoj visini od **7.266.679,27 KM**.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka budžeta je uobičajeno vezano za dinamiku realizacije kapitalnog dijela, kao i dijela stavki tekućeg budžeta vezano za opštredruštvene potrebe (tekuće održavanje). Ova dinamika realizacije kapitalnog dijela Budžeta se dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini zbog njegove veličine od blizu 45%, dok sa sredstvima tekućeg održavanja čine preko polovine općinskog Budžeta (55% Budžeta).

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2023. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNKCIONALNI KOD	EKONOMSKI KOD	FOND	VEZA SA STRATEGIJOM	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2023. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2023. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA (8/7)
1	2	3	5	6	7	8	9
				I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	3.652.000,00	1.798.577,47	49,25
1110 i 300	611100	010/036		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	2.840.000,00	1.365.770,34	48,09
0111.	611211	010/036		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika	63.000,00	28.299,14	44,92
0111.	611221	010/036		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok	285.000,00	126.834,97	44,50
0111.	611224	010/036		Naknade troškova zaposlenih - regres	62.000,00	59.192,00	95,47
0111.	611225-6-7-8-9	010/036		Ostale naknade troškova zaposlenih (otpremnine, naknade za liječenje, smrtne slučajeve i drugo)	68.000,00	55.688,00	81,89
0111.	611231	010		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	9.829,10	98,29
1110 i 300	612110	010/036		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	324.000,00	152.963,92	47,21
				II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	3.852.800,00	1.498.019,82	38,88
				1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.288.800,00	573.721,88	44,52
0111.	613100	010		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	9.000,00	4.204,95	46,72
0111.	613210	010		Izdaci za električnu energiju i grijanje	220.000,00	95.423,22	43,37
0111.	613310	010		Izdaci telefonskih, komunikacijskih i poštanskih usluga	129.000,00	50.581,94	39,21
0111.	613320	010		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	18.000,00	4.218,03	23,43
0111.	613400	010		Kancelarijski i ostali materijal	83.000,00	61.498,26	74,09
0111.	613500	010		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	50.000,00	14.373,77	28,75
0111.	613610	010		Unajmljivanje imovine	1.000,00	200,00	20,00
0111.	613711-21	010		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	18.000,00	5.837,24	32,43
0111.	613712-22	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	5.685,14	37,90
0111.	613713-23	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	30.000,00	8.546,90	28,49
0111.	613810/820	010		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	24.000,00	4.894,19	20,39
0111.	613914	010		Reprezentacija	32.000,00	9.882,59	30,88
0111.	613914	010		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	29.000,00	6.872,30	23,70

0111.	613911 - 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.)	49.000,00	29.792,66	60,80
0111.	613911 - 12- 13-19	010		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	11.583,00	33,09
0111.	613916	010		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	7.000,00	5.628,00	80,40
0111.	613920	010		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	4.005,87	40,06
0111.	613930	010	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	11.143,70	41,27
0111.	613976	010		Ugovori o djelu (neto iznos)	44.000,00	8.100,00	18,41
0111.	613974	010		Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	0,00	0,00	
0111.	613973	010		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	23.975,72	47,95
0111.	613974	010		Rad općinskih komisija (neto iznos)	88.000,00	60.360,01	68,59
0111.	613975	010		Naknade vijećnicima (neto iznos)	145.000,00	70.908,00	48,90
0111.	613974	010		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	16.000,00	5.695,00	35,59
0111.	613980	010		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	79.800,00	42.491,92	53,25
0111.	613937	010		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	30.000,00	3.728,12	12,43
0111.	613990	010		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	10.000,00	2.640,37	26,40
0111.	613990	010		Ostale ugovorene i nespomenute usluge (osiguranje objekata, takse, naknade, troškovi revizije i drugo)	40.000,00	21.450,98	53,63
				2. Ostale usluge za opštedruštvene potrebe	2.564.000,00	924.297,94	36,05
0361.	613991	010/ 0321	2.1.1.1 9	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	0,00	0,00	
0321.	613991	010/ 0321		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	6.830,00	26,27
0761.	613327	010		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uklanjanje uginulih životinja, uzorkovanje i druge analize	25.000,00	6.945,18	27,78
0641.	613329	0341 /010		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	440.000,00	160.969,60	36,58
0641.	613329	010		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	64.000,00	17.419,38	27,22
0661.	613329	010		Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	60.000,00	14.073,09	23,46
0651.	613329	0341 /036/ 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.)	420.000,00	184.205,18	43,86

0651.	613329	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	18.953,00	42,12
0451.	613714-24	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	310.000,00	150.007,75	48,39
0451.	613714-24	0311		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	270.000,00	114.128,24	42,27
0451.	613714-24	0311		Održavanje asfaltnih puteva i ulica (sanacija udarnih rupa, devijacija i drugih oštećenja)	520.000,00	207.341,43	39,87
0451.	613714-24	0311		Postavljanje i održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije	80.000,00	7.020,00	8,78
0451.	613714-24	010		Uređenje taxi stajališta iz namjenskih sredstava	4.000,00	0,00	0,00
0561.	613727	0322	3.3.2.6.	Interventne i preventivne mjere - ublažavanje i otklanjanje posljedica prirodne nesreće i sprečavanje nastanka novih šteta	300.000,00	36.405,09	12,14
				III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	6.067.200,00	2.337.172,32	38,52
				1. Grantovi mjesnim zajednicama	650.000,00	308.046,30	47,39
0111.	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	340.000,00	142.756,80	41,99
0451.	614311	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	260.000,00	135.689,50	52,19
0111.	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za održavanje javne rasvjete sa zamjenom postojećih svjetiljki energetski efikasnijim	50.000,00	29.600,00	59,20
				2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.751.200,00	897.704,38	51,26
1091.	614181	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	487.000,00	243.499,98	50,00
1091.	614239	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	0,00	0,00	
1091.	614229	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	40.000,00	0,00	0,00
1091.	614229	010		Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	83.000,00	41.500,02	50,00
1091.	614243	010		Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj i sufinansiranje prijevoza učenika središnjih škola	85.000,00	85.000,00	100,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	100.000,00	49.999,98	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetes mellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna	45.000,00	15.000,00	33,33

				paraliza)			
1091.	614239	010		Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	5.000,00	100,00
1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)	50.000,00	20.000,00	40,00
1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere: podrška bračnim parovima za biomedicinski podpomognutu oplodnju	20.000,00	15.000,00	75,00
1091.	614239	010		Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	90.000,00	21.400,00	23,78
1091.	614239	041		Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	40.000,00	18.000,00	45,00
1091.	614239	041		Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	250.000,00	155.431,74	62,17
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	30.000,00	15.000,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj	30.000,00	15.000,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	37.200,00	18.600,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	50.000,00	25.000,02	50,00
0691.	614239	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.	614239	010		Sufinansiranje pravne zaštite boračkih populacija	40.000,00	0,00	0,00
1091.	614239	010		Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem programa Crvenog križa Tešanj	25.000,00	12.499,98	50,00
1091.	614239	010		Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	4.100,00	2.050,02	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	90.000,00	55.090,00	61,21
1091.	614239	010		Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	10.000,00	2.050,00	20,50
1091.	614239	010		Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	40.000,00	16.666,65	41,67
1091.	614239	010		Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga i drugih potreba za penzionere i socijalno ugrožena lica	23.000,00	11.782,32	51,23
1091.	614239	010		Subvencioniranju troškova demobilisanim borcima za naknade za uređenje građevinskog zemljišta	20.000,00	92,70	0,46
1091.	614233	010		Sredstva za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	25.000,00	34.645,00	138,58
1091.	614223	010		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	26.100,00	16.495,99	63,20
				3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.232.000,00	430.792,86	34,97

0491.	614324 / 614311 / 614239	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	90.000,00	50.904,22	56,56
0611.	614239	010		Stambeno zbrinjavanje mladih	0,00	0,00	
0911.	614311	010		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	30.000,00	15.000,00	50,00
0912.	614311	010		Grantovi osnovnim školama	30.000,00	20.354,45	67,85
0912.	614239	010		Nabavka školskog pribora i udžbenika za učenike prvih razreda osnovnih škola Tešnja	40.000,00	0,00	0,00
1091.	614243	010		Grant za posjetu završnih razreda osnovnih škola Srebrenici	15.000,00	0,00	0,00
0922.	614311	010		Grantovi srednjim školama	15.000,00	10.107,39	67,38
0941.	614234	010	1.3.1. 2.	Program stipendiranja - Sredstva za stipendije Ministarstva obrazovanja i finansijska podrška školovanju iz budžeta Općine	300.000,00	1.000,00	0,33
0941.	614234	041		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	230.000,00	120.800,00	52,52
0942.	614234	010		Grant za postdiplomske studije	12.000,00	1.000,00	8,33
0691.	614311	010		Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	0,00	0,00
0821.	614311	010		Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	189.000,00	94.500,00	50,00
0821.	614311	010		Grant Muzeju Tešanj	32.000,00	16.000,00	50,00
0821.	614311	010		Grant Općoj biblioteci Tešanj	39.000,00	19.500,00	50,00
0743.	614311	010		Grantovi za promociju i unapređenje turističkih potencijala Općine	45.000,00	0,00	0,00
0821.	614311	010		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	40.000,00	14.200,00	35,50
0821.	614311	010		Grant za Memorijalni centar Srebrenica	10.000,00	0,00	0,00
0821.	614324 / 614311	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	100.000,00	67.426,80	67,43
				4. Grantovi u oblasti sporta	589.000,00	280.322,66	47,59
				Grantovi za rad sportskih klubova i društava i lječarski pregled sportista	420.000,00	209.303,35	49,83
0811.	614324	010	2.2.1.2. 2.4.1.5	Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	12.000,00	0,00	0,00
0811.	614324	010		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	7.000,00	0,00	0,00
0811.	614324	010		Klizalište i škola klizanja (najam)	30.000,00	17.019,31	56,73

0811.	614324	010		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	85.000,00	34.000,00	40,00
0811.	614324	010		Grantovi za razvoj sportske infrastrukture koja je na brizi sportskih kolektiva	35.000,00	20.000,00	57,14
				5. Grantovi udruženjima građana	170.000,00	77.800,00	45,76
0491.	614324	010		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	90.000,00	39.300,00	43,67
0491.	614324	010		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	80.000,00	38.500,00	48,13
				6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.525.000,00	304.075,40	19,94
0421.	614239 16	010	1.1.1.6.	Grantovi za razvoj poljoprivrede	360.000,00	1.200,00	0,33
0421.	614239 16	010	1.1.1.6.	Podrška drugim projektima iz oblasti poljoprivrede (proljetna i jesenska sjetva i drugo)	100.000,00	1.000,00	1,00
0491.	614521	010	1.1.1.2.	Podrška razvoju start up ideja mladih	70.000,00	0,00	0,00
0491.	614521	010	1.1.1.2.	Sufiansiranje programa zapošljavanja mladih kroz Dijaspora program (start up i drugo)	40.000,00	0,00	0,00
0491.	614239	0411		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	130.000,00	22.500,00	17,31
1091.	614241	0321		Grant sredstva za ublažavanje i otklanjanje posljedica prirodnih nesreća	20.000,00	0,00	0,00
0491.	614324	010		Podrška sajamskim aktivnostima (Sajam privrede u Tešnju, sajam pčelarstva i drugo)	55.000,00	25.000,00	45,45
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	90.000,00	45.000,00	50,00
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	30.000,00	15.000,00	50,00
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	66.000,00	2.340,00	3,55
0111.	614311 / 614429	0111		Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	38.000,00	9.238,50	24,31
0651.	614239 /61432 4	0341 /010		Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lualica i drugo)	140.000,00	30.000,00	21,43
0651.	614311 /61432 4	0341 / 0111	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, SECAP i drugi)	130.000,00	19.500,00	15,00
0111.	614323	010		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	40.193,48	49,62
0111.	614700	010		Pomoć stanovništvu Republike Turske i Sirije nastradalom u potresu	100.000,00	85.000,00	85,00
0111.	614810	010		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja i otpis	75.000,00	8.103,42	10,80

				8. Kamate i operativna budžetska rezerva	150.000,00	38.430,72	25,62
0111.	616332	010		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	30.000,00	0,00	0,00
				Operativna budžetska rezerva	120.000,00	38.430,72	32,03
				IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	11.279.000,00	1.475.264,10	13,08
				1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	5.662.000,00	629.262,39	11,11
0710.	821000	010/ 034/ 041/ 051/ 052	3.2.1.1. 3.2.1.2.	Projekat prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	2.250.000,00	83.247,69	3,70
0710.	615 i 821000	010		Sanacija deponije Bukva i sufinansiranje drugih projekata JP Rad Tešanj	0,00	0,00	
0821.	615000 i 821000	010		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće i drugo	200.000,00	0,00	0,00
0821.	615311 / 821600	010/ 041		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	450.000,00	207.504,76	46,11
0821.	615311	010/ 041		Sufinansiranje mjera energetske efikansoti - solarni paneli na zgradi JU Opće bolnice Tešanj i JP Rad d.d. Tešanj	150.000,00	0,00	0,00
0821.	615311	010/ 041		Podrška Općine projektima organizacija i institucija van teritorije općine Tešanj	30.000,00	0,00	0,00
0922.	615311	010		Gradnja objekta osnovne škole 9. septembar Medakovo	300.000,00	0,00	0,00
0821.	821614	010/ 041		Rekonstrukcija raskrsnice Jelah	200.000,00	0,00	0,00
0821.	821000	010		Gradnja sportske dvorane Jelah	700.000,00	0,00	0,00
0751.	615000 i 821000	035		Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	110.000,00	0,00	0,00
0321.	821300	032		Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	842.000,00	11.957,00	1,42
0321.	821300	033		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	70.000,00	12.564,20	17,95
0821.	615000 i 821000	010/ 041	2.2.1.4.	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i očuvanje pisane i materijalne baštine	40.000,00	57.934,59	144,84
0451.	821222 - 821612	010/ 041	1.2.1.1. 1.2.1.8.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	320.000,00	256.054,15	80,02
				2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	4.182.000,00	607.360,94	14,52
***	615000 i 821000	010		Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	1.600.000,00	0,00	0,00
0451.	821619	010		Uređenje centralnog spomen obilježja u Tešnju i obilježja na drugim lokalitetima	50.000,00	0,00	0,00
0561.	615311	010		Revitalizacija rijeke Usore	30.000,00	0,00	0,00

0851.	615311	010		Uređenje izletišta Kiseljak	50.000,00	1.000,00	2,00
0451.	821222 ; 821341	0311		Uređenje i izgradnja odbojnih i zaštitnih ograda, trotoara, pješačkih i biciklističkih staza, autobuskih stajališta i javnih satova	100.000,00	0,00	0,00
0851.	821335	010		Gradnja dječijeg igrališta	40.000,00	0,00	0,00
0641.	821337	010		Nabavka dekorativne rasvjete	30.000,00	0,00	0,00
0451.	821361	010	2.1.1.1 3.	Gradnja i uređenje parking prostora	30.000,00	0,00	0,00
0651.	821611	010		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima	40.000,00	0,00	0,00
0111.	821312 i 615311	036		Izrada sistema videonadzora na području općine Tešnja (dodatne kamere u sistemu)	0,00	0,00	
0111.	821111	036		Eksproprijacija i otkup zemljišta (rekonstrukciju puta Bukva -Tešanjka, implementaciju dijela RP Jugozapad Tešanj, put pored Dvorane Jelah i dr.)	400.000,00	122.134,29	30,53
0611.	821520	036	1.2.1.4. 1.2.1.9. 2.1.1.1 3 2.1.1.1 4 2.1.1.1 7 2.2.1.4. 2.3.1.5	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije	220.000,00	110.523,60	50,24
0611.	821520	010		Izrada projektne dokumentacije projekata javno-privatnog partnerstva	20.000,00	0,00	0,00
0631.	821224	010/ 041	3.1.1.1. 3.1.1.3.	Vodosnabdijevanje (dodatne količine vode i razvoj distributivne mreže)	1.267.000,00	278.320,32	21,97
0710.	821000	010/ 034/ 041/ 051/ 052		Izgradnja azila za pse III faza	20.000,00	27.871,74	139,36
0111.	821614 / 821300	010/ 036	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	50.000,00	34.604,74	69,21
0111.	821614 / 821321	010/ 036	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka geodestkih instrumenata, opreme i vozila za potrebe katastra	60.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	010/ 036	2.1.1.1 8.	Nabavka informativnih vanjskih displeja	40.000,00	0,00	0,00
0111.	821313	010		Formiranje slobodnih internet zona na teritoriji Tešnja	35.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	010/ 036	2.1.1.1 8.	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	100.000,00	32.906,25	32,91
				3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	1.435.000,00	238.640,77	16,63

****	615000 i 821000	010, 031	1.2.1.4. 2.1.1.1. 2.1.1.8. 2.1.1.1 0. 2.1.1.1 2. 2.1.1.1 7. 3.3.1.3. 3.3.2.1.	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	1.000.000,00	204.675,67	20,47
0811.	615311	011		Uređenje stadiona u Mekišu	50.000,00	0,00	0,00
0811.	615311	011		Sufinansiranje nabavka novih stropnih koševa dvorane SRC u Tešnju	30.000,00	0,00	0,00
0821.	615311	011		Kapitalna ulaganja na objektu JU Centar za kulturu i obrazovanje Tešanj (kino sala i drugo)	150.000,00	5.534,10	3,69
0751.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Doma zdravlja Tešanj	15.000,00	28.431,00	189,54
0811.	615311	011		Izgradnja sportskog poligona u Dolcu - vještačka trava i drugo i uređenje poligona Gimnazijalsko	100.000,00	0,00	0,00
1081.	615311	011		Izgradnja novog objekta JU Centra za socijalni rad Tešanj	30.000,00	0,00	0,00
0841.	615311	010		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	60.000,00	0,00	0,00
				V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	340.000,00	157.645,56	46,37
0111.	823213	010		Otplate kredita EIB	270.000,00	131.114,23	48,56
0111.	823511	010		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	70.000,00	26.531,33	37,90
				UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE	25.191.000,00	7.266.679,27	28,85

Tabela 2. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2023. 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	98,49
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	89,03
2.b.	Opštedruštvene potrebe	72,09
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	77,04

4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	26,16
5.	Povrat sredstava finansiranja	92,73

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 **27.422,53 KM**, odnosno **1,5%**.

Dvije stavke ove grupe rashoda su ostvarene u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa, ali se radi o dinamici isplata (regres za godišnji odmor i drugo), tako da na godišnjem nivou neće doći do probijanja stavki. Sva privremena uvećanja su pokrivena uštedama ostvarenim na drugim stavkama iste grupe rashoda. U konačnici ostvarenje na godišnjem nivou će biti u okvirima planiranih iznosa sredstava.

2. **Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **428.380,18 KM**, odnosno **22,24%** u odnosu na linearno definisani polugodišnji plan. Posmatrano po podgrupama ostvarenje je slijedećem:

- "**Direktni materijalni rashodi organa uprave**" realizovani su umanjeno za 10,97%.

Pojedinačno posmatrano, određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji iznos planiranih sredstava. Dio stavki je uvećan sa rastom obima aktivnosti Organa uprave, kao što je slučaj sa stavkama „Rad općinskih komisija (neto iznos)“ i „Izdaci za javno informisanje“. Ove stavke su zajedno sa još par njih uvećane i u okviru usvojenog rebalansa Budžeta iz jula mjeseca tekuće godine.

Pored toga, umanjena realizacije ove podgrupe je uzrokovana i neevidentiranjem dijela faktura koje se odnose na izvještajni period, a koje će tek prispjeti po isteku izvještajnog perioda, zbog čega iste nisu mogle biti uključene u Izvještaj.

Posebna stavka sa iskazanim uvećanjem je „Kancelarijski i ostali materijal“ koja je privremeno uvećana zbog načina knjiženja prijenosa zaliha, a koje će krajem godine biti stornirane u skladu sa Računovodstvenim politikama Općine. Zbog toga ova stavka neće biti prekoračena na godišnjem nivou.

- "**Ostale usluge za opštredruštvene potrebe**" realizovane su sa **72,09%**.

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

U cjelini posmatrano ova podgrupa, nakon provođenja planiranih aktivnosti, može biti realizovana u planiranom obimu.

3. **Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** posmatrano u cjelini realizovani su u približno planiranom obimu, sa umanjnjem od **22,96%**, odnosno **696.427,68 KM** u apsolutnom iznosu.

Potrebno je istaći da bi procent realizacije bio daleko veći da se iz analize isključe stavke koje su manje realizovane 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, a samo ova stavka iznosi 350.000,00 KM.

Upravo je ova podgrupa „Podrška privredi i drugo“ u cjelini realizovana sa svega 60,12% planiranog polugodišnjeg nivoa iz gore navedenog razloga.

S druge strane, podgrupa „Grantovi socijalne zaštite i pomoći“ realizovana je sa 102,52% linearno planiranog polugodišnjeg nivoa sredstava. Pojedine stavke su, zbog većeg iznosa doznačenih namjenskih sredstava viših nivoa vlasti ili zbog većih iskazanih potreba korisnika budžetskih sredstava, ostvarene u

većem iznosu od planiranog polugodišnjeg nivoa. I ove stavke će se u konačnici realizovati u planiranim godišnjim iznosima, odnosno u skladu sa ukupno doznačenim namjenskim sredstvima Kantona.

Podgrupa „Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade“ je realizovana sa 69,93% planiranog polugodišnjeg nivoa. Između ostalog razlog tome je spori proces dodjele stipendija Ministarstva obrazovanja, pa samim tim i podrške koju pruža Općina (300.000,00 KM). Pored toga stavke kao što je „Nabavka školskog pribora i udžbenika za učenike prvih razreda osnovnih škola Tešnja“ (40.000,00 KM) se realizuje početkom školske godine, tako da utroška sredstava u izvještajnom periodu nije ni bilo. Ovi grantovi će se realizovati u drugoj polovini godine.

Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 38.430,72 KM, odnosno u 32,03% planiranog godišnjeg nivoa. Budžetska rezerva je iznosila 0,49% 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	14.02.2023	Selmibašić Suljo	JNP na ime teške ek. situacije, bolest	1.500,00
2	20.02.2023	Plančić Sala iz Ripne	JNP na ime nabavke inv. kolica za kćerku 100-tni invalid	1.500,00
3	20.02.2023	Torić Almedin	JNP na ime pomoći za liječenje supruge, karcinom	800,00
4	09.03.2023	Kujundžić Šerifa	JNP na ime teške ek. sit. i liječenja teške bolesti	1.000,00
5	20.03.2023	Udruženje penzionera općine Tešanj	JNP na ime pomoći najugroženijim članovima u 2023.g.	15.000,00
6	03.04.2023	Salkić Meho	JNP na ime sanacije objekta štale nastale klizištem	2.000,00
7	10.04.2023	Remzija (Ibro) Đuhera	Ispl. po rj. na ime teške ek. situacije	1.000,00
8	13.04.2023	Lejla Zeničanin	JNP na ime teške ek. situacije nastale pogibijom supruga	1.500,00
9	13.04.2023	Hujdur Alija	Troškovi ukopavanjem uginulih životinja	781,00
10	24.04.2023	Mahalbašić Admir	Naknada troškova zbog gubitka muzne krave	500,00
11	22.05.2023	Kurdić Hamdo iz Piljužića	JNP na ime nabavke novog grla i dr.	350,00
12	30.05.2023	Udruženje privrednika Biznis centar Jelah-Tešanj	Sufinansiranje kupovine i uređenje objekta za potrebe Udruženja	10.500,00
13	02.06.2023	Mehuljić (Ferid) Muharem	JNP zbog teškog materijalnog stanja	1.500,00
14	15.06.2023	Ćorić Zijad	JNP na ime naknade troškova nastalih iznenadnim gubitkom muzne krave	500,00
SVEGA				38.431,00

Tabela 4. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve.

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani sa 26,16%.

Realizovani su i evidentirani projekti u visini od **1.475.264,10 KM**.

Pored toga u proteklom periodu su provedeni postupci javnih nabavki za realizaciju kapitalnih projekata u visini od 2,86 miliona KM. Pored ovog iznosa ranije su ugovoreni i preneseni projekti iz prethodne godine, uključujući i ugovorene radove na kanalizacionoj mreži u visini od 2,13 miliona KM. **To znači da se pored realizovanih radova od 1,47 miliona KM u različitim fazama realizacije nalaze ugovoreni radovi od 5 miliona KM, što ukupno čini 6,47 miliona KM.**

I u slučaju ove grupe rashoda 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.

Pored iskazane realizacije potrebno je naglasiti da je, u okviru usvojenog rebalansa Budžeta došlo do uvećanja kapitalnog dijela Budžeta za dodatnih 646.000,000 KM za koje se realizacija nabavki i samo izvođenje radova moglo pokrenuti tek po usvajanju istog.

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

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** je realizovana sa 22,23% linearno planiranog polugodišnjeg nivoa.

Još jedanput se pokazala međuzavisnost budžeta različitih nivoa vlasti, posebno po pitanju realizacije kapitalnog dijela budžeta kroz obezbjeđenje grant sredstava. Niz kapitalnih projekata je vezan za odluke drugih, a Općina je često prinuđena na čekanje konačnih odluka i potpisivanje sporazuma/ugovora za realizaciju kako bi započela postupke nabavki i dalje aktivnosti.

Ta ovisnost se u najvećoj mjeri ogleda u realizaciji ove podgrupe koja je kako i sam njen naziv govori vezana za druge izvore i realizaciju namjenskih sredstava.

Upravo izvršenje stavke "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj", je bilo u zastoju u realizaciji ugovorenih radova zbog blokade grant sredstava od strane institucija BiH (980.000,00 KM grant IPA), zbog nemogućnosti povlačenja kreditnih sredstava u jednoj fazi realizacije projekta.

U realizaciji stavke „Sufinansiranje mjera energetske efikasnosti - solarni paneli na zgradi JU Opće bolnice Tešanj i JP Rad d.d. Tešanj“ (150.000,00 KM) smo uslovljeni aktivnostima JU Opća bolnica i JKP Rad d.d. Tešanj čije projekte podržavamo istom, budući da su oni nosioci kandidature kod međunarodnih i domaćih institucija i same realizacije projekata.

Takođe stavka „Rekonstrukcija raskrsnice Jalah“ (200.000,00 KM) je vezana za JP Autoceste FBiH i mi bez obzira na obezbijedena sredstva ne možemo izvršiti utrošak istih dok se ne započnu aktivnosti realizacije od strane JP (rješavanje imovinskih odnosa i drugo). Zbog toga se ova sredstva kontinuirano prenose kroz općinske budžete već niz godina.

Uslovljenost je izražena i kod preostalih projekata gradnje objekta osnovne škole Medakovo, sportske dvorane u Jelahu i industrijskih zona za koje se svake godine vrši ponovno kandidovanje za dobijanje sredstava uz sufinansiranje od strane Općine.

Ističemo da je sa stavke „Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade“ pokrenuta nabavka vatrogasnog vozila iz akumuliranih sredstava naknade vrijednosti od 468.000,00 KM, te da je za ovu nabavku takođe obezbijeden i grant iz projekta UNDP-a u visini od cca. 92.000,00 KM.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)"** je podgrupa koja je ostvarena sa 29,05%, odnosno 607.360,94 KM.

U okviru ove podgrupe je stavka „Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina“ koja je prvobitno bila planirana u visini od 1.600.000,00 KM. Budući da je u okviru rebalansa Budžeta ova stavka stornirana, a projekti su raspoređeni na pripadajuće pozicije na koje se izvorno odnose, knjiženja su i izvršenja na istim. Stoga ovdje i nije iskazano izvršenje, nego na pozicijama na koje se rashodi/izdaci odnose. Primjera radi Azil za pse sa ostvarenjem od 27.871,74 KM, a planiran je novi iznos sredstava od 20.000,00 KM koji je korigovan u rebalansu. Isključenjem ove pozicije izvršenje podgrupe iznosi 47%.

- "**3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi**" su ostvareni sa 33,26%. Razlog malog procenta realizacije je isključivo dinamika realizacije i obezbjeđenje dodatnih sredstava u okviru rebalansa Budžeta. Radi se o tome da je zbog poskupljenja materijala i goriva došlo do pomjeranja cijena radova, tako da su se trebale korigovati i vrijednosti pojedinačnih projekata sa Liste, kao i pojedinačnih stavki kao što je objekat Centra za socijalni rad, sala Centra za kulturu i obrazovanje i drugo. Procedure nabavki su u toku i u okviru ove podgrupe izvršena su rezervisanja sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji. Za dio projekta će tek biti pokrenute procedure nabavki ili potpisivanje sporazuma o realizaciji po rebalansiranim iznosima sredstava. Očekujemo da se nakon ovoga najveći dio planiranih aktivnosti realizuje u tekućoj budžetskoj godini.

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan u približno planiranom obimu od 92,73% planiranog polugodišnjeg nivoa sredstava.

4/ Zaključak

U izvještajnom periodu je izrađen i usvojen jedan rebalans Budžeta nastao isključivo zbog obezbjeđenja pomoći za nastradale u zemljotresu u Turskoj i Siriji. U međuvremenu su se promijenile okolnosti koje su dovele do potrebe izrade novog rebalansa, a njegovoj izradi se pristupilo i prije polugodišnjeg izvještaja, radi veće efikasnosti u realizaciji budžeta ostavljanjem dovoljno vremena za blagovremenu realizaciju planiranih aktivnosti. Blagovremenim usvajanjem rebalansa Budžeta stvaraju se osnovni uslovi za realizaciju javnih nabavki i planiranih aktivnosti u toku ove budžetske godine.

Ovdje ponovo ističemo povezanost općinskog budžeta i donošenja odluka po istom sa višim nivoima vlasti, te ograničenja koja u tom pogledu imamo. Svi budžeti se donose paralelo, a odobravanja grant sredstava se vrši po okončanju procedura, najčešće u drugoj polovini godine. Same doznake sredstava se različito vrše (prije ili naknadno) u zavisnosti od pravila koje definišu nadležne institucije, a što opet utječe na implementaciju i općinski budžet u cjelini.

Pored toga, neki od projekata su vezani da druge aktere i implementatore, tako da se u svemu mora prilagođavati i vršiti usklađivanje aktivnosti. Sve to dodatno utječe na implementaciju i realizaciju budžeta u cjelini.

Općinska uprava nastoji da sve zacrtane aktivnosti provede u tekućoj budžetskoj godini i u ovom momentu se ne može reći da se odstupilo ili odustalo od neke od zacrtanih aktivnosti i projekata.

OBRADIVAČ:

Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove

OPĆINSKI NAČELNIK

Amel Karahmet, dipl.oec.

Mr.sci.Suad Huskić