

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

Broj:02-11-2-1746/24

Datum: 08.07.2024. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. 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	6
2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine	6
2/6 Finansiranje	6
3/ Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	7
3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	16
4/ Zaključak	19

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2024. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2024. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/23) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2024. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/23). U izvještajnom periodu nisu vršene izmjene i dopune budžeta putem rebalansa.

Prihodi i primici Budžeta Općine sa prenesenim sredstvima u izvještajnom periodu su ostvareni u visini od 16.816.513,53 KM, odnosno sa 60,01% planiranih godišnjih prihoda i primitaka. Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 8.063.114,08 KM, odnosno 28,77% planiranog godišnjeg nivoa Budžeta, a sa rezervacijama (započeti postupci nabavki/potpisani ugovori/radovi u toku) ovaj procent iznosi 61,32%.

Do pripreme izvještaja su provedeni postupci javnih nabavki i potpisani ugovori za realizaciju kapitalnih projekata u visini **od 7,1 milion KM**. U ovaj iznos su uključeni i ranije ugovoreni i preneseni projekti iz prethodne godine čija realizacija je u toku. **To znači da se pored realizovanih (fakturisani) radova od 2,23 miliona KM, u različitim fazama realizacije nalaze ugovoreni radovi vrijednosti 7,1 milion KM, što ukupno čini 9,37 miliona KM kapitalnog dijela, što bitno utječe na procent ostvarenja Budžeta u cjelini.**

Poređenja radi u istom periodu prethodne godine realizacija je iznosila 1,47 miliona KM, a u raznim fazama realizacije je bilo 5 miliona KM, a ukupno 6,47 miliona KM.

Ostvaren je akumulirani suficit u visini od 8.753.399,45 KM. Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 3.995.404,09 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 2024. godine u ukupnoj visini od 16.816.513,53 KM (2023. godine je iznosilo 14.024.000,59 KM), što je iznad linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za 20,34%, odnosno 2.842.403,94 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 2024. godine koje slijedi.

EKONOMSKI KOD		FOND	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2024. GODINU	OSTVA-RENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2024. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	13.197.000,00	6.597.358,42	49,99
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	1.642,55	164,26
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	500,00	10,00	2,00
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	500,00	1.632,55	326,51
714100			Porez na imovinu	1.970.000,00	997.281,71	50,62
	714110	010	Porez na imovinu	460.000,00	232.755,01	50,60

	714120 -30	010	Porez na promet nepokretnosti	1.510.000,00	764.526,70	50,63
716 000			Porez na dohodak	4.750.000,00	2.360.253,54	49,69
	716000	010	Porez na dohodak	4.750.000,00	2.360.253,54	49,69
717 000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	6.475.000,00	3.238.162,05	50,01
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta u Federaciji BiH (dio za općine)	185.000,00	92.351,21	49,92
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	570.000,00	297.012,37	52,11
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	5.720.000,00	2.848.798,47	49,80
715 /71 9			Posebni porezi	1.000,00	18,57	1,86
	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	18,57	3,71
			II NEPOREZNI PRIHODI	3.936.000,00	2.042.568,42	51,89
721 000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	205.000,00	211.626,25	103,23
	721121	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	20.000,00	5.778,46	28,89
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	85.000,00	52.129,33	61,33
	721211	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	20.000,00	15.097,52	75,49
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	75.000,00	138.370,94	184,49
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	5.000,00	250,00	5,00
722 000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	3.603.000,00	1.797.597,92	49,89
	722131	010	Općinske administrativne takse	360.000,00	193.310,77	53,70
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	85.000,00	42.953,00	50,53
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	24.000,00	11.875,00	49,48
	722131	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	140.000,00	97.939,00	69,96

	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	650.000,00	407.008,54	62,62
	722423	010	Boravišna taksa	10.000,00	3.017,00	30,17
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	190.000,00	129.861,60	68,35
	722433	036	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	300.000,00	81.039,95	27,01
	722434	036	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	1.000,00	0,00	0,00
	722329	034	Prihodi od komunalne naknade	310.000,00	61.541,32	19,85
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	40.000,00	6.000,00	15,00
	722436 -7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	85.000,00	57.362,40	67,49
	722515	036	Naknada za korištenje podataka premjera i katastara	22.000,00	11.718,80	53,27
	722516	036	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastara	300.000,00	142.152,00	47,38
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	220.000,00	110.952,30	50,43
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	330.000,00	170.002,97	51,52
	722581 -2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	440.000,00	228.874,16	52,02
	722583 -4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	7.000,00	4.229,14	60,42
	722599 722449 722442	010	Općinske administrativne naknade	40.000,00	18.517,92	46,29
	722599 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	4.000,00	3.392,00	84,80
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	45.000,00	15.850,05	35,22
723 000			Novčane kazne i ostali prihodi	128.000,00	33.344,25	26,05
	723131 -3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	7.000,00	2.445,40	34,93
	723139	010	Prihodi raspoređeni od JP RAD Tešanj po osnovu funkcionisanja parking naplatnih aparata	61.000,00	5.556,94	9,11
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	60.000,00	25.341,91	42,24
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.610.000,00	624.163,38	38,77
	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	320.000,00	168.964,68	52,80

732110 -120	041	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	1.250.000,00	455.198,70	36,42
		IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	5.362.000,00	2.774.530,92	51,74
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	2.370.000,00	2.526.068,85	106,59
742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	555.000,00	8.959,77	1,61
742112	041	Sredstva vodnih naknada	650.000,00	0,00	0,00
742112 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	300.000,00	150.000,00	50,00
742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	150.000,00	44.451,00	29,63
742211 742212	010	Ostali kapitalni primici	7.000,00	0,00	0,00
811110	036	Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	350.000,00	45.051,30	12,87
		V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	3.520.000,00	4.757.995,36	135,17
591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	600.000,00	958.880,78	159,81
591000	010 /04 1	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	2.620.000,00	3.320.181,58	126,72
591000	032 /03 3	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i sredstva za zaštitu i spašavanje	300.000,00	478.933,00	159,64
		VI FINANSIRANJE	400.000,00	19.897,03	4,97
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	400.000,00	19.897,03	4,97
SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			28.025.000,00	16.816.513,53	60,01

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2024. godine.

2/1 Porezni prihodi

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **6.597.358,42 KM**, što je na nivou linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta, odnosno umanjeno za **0,01%**.

Izuzev dvije podgrupe prihoda koje se odnose na staru zakonsku regulativu i koje su marginalne (svega 2.000,00 KM na godišnjem nivou), sve osnovne podgrupe ove grupe prihoda su ostvarene u planiranom obimu u rasponu od 99,38% do 101,2% polugodišnjeg nivoa prihoda. Tako da se ostvarenje može okarakterisati kao krajnje dobro.

Potrebno je naglasiti da je u skladu sa dinamičkim planom realizacije ovo ostvarenje i iznad planiranog, budući da se veći dio poreznih prihoda uobičajeno realizuje u drugoj polovini godine.

To potvrđuju i nove Projekcije prihoda Federalno ministarstvo finansija iz maja 2024. godine prema kojim se predviđa veći rast prihoda od Projekcije Ministarstva iz oktobra 2023. godine. Ove projekcije su korigovane za dodatnih 3,2% prihoda od poreza na dohodak i 4,3% poreza na dodatnu vrijednost.

Stoga se ovdje stvorio prostor za korekciju prihoda na više i njihovo usklađivanje sa projekcijama Ministarstva prilikom izrade izmjena i dopuna budžeta za 2024. godinu.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **2.042.568,42 KM**, što predstavlja uvećanje od **3,79%**, odnosno **74.568,42 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 82.898,85 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 2023. godine. Iskazano uvećano ostvarenje od 100.973,68 KM neće biti i na kraju godine, budući da će razlika biti prenesena za realizaciju u 2025. godini (definisane 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 9.476,90 KM, „Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 14.974,84 KM i „Općinske administrativne takse“, koja je ostvarena u većem obimu od planiranog za 13.803,92 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 se i u ovom dijelu stvorio prostor za korekciju prihoda na više i njihovo usklađivanje sa realizacijom prilikom izrade izmjena i dopuna budžeta za 2024. godinu.

Posmatrano pojedinačno, prva podgrupe Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine je ostvarena sa uvećanjem od 106,46%, dok je druga podgrupa Naknade, takse i prihodi od pružanja usluga ostvarena u 99,78%-tnom iznosu. Treća podgrupa „Novčane kazne i ostali prihodi“ je ostvarena u manjem obimu od pripadajućeg polugodišnjeg nivoa za 47,9%. Razlog tome je dinamika prijenosa prihoda ostvarenih od parkinga u skladu sa Ugovorom potpisanim sa JP „Rad“ Tešanj, te manji obim naplaćenih kazni zbog promjene načina sankcionisanja neplaćenog parkinga.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u manjem obimu od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **22,46%**, odnosno **180.836,62 KM**. Razlog za to je dinamika realizacije planiranih aktivnosti i programa kao što su stipendije Ministarstva obrazovanja i drugo. Proces dodjele stipendija Ministarstva i doznaka ovih sredstava se očekuje u drugoj polovini godine.

Takođe, sredstva Primitveni 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 uvećano u odnosu na polugodišnji planirani nivo za **3,49%**, odnosno **93.530,92 KM**.

Potrebno je istaći da se grant sredstva različito transferišu u zavisnosti od uslova definisanih javnim pozivom i ugovorima. Tako se jednim dijelom, kao što je slučaj sa sredstvima po pozivu Vlade Federacije BiH, transferišu odmah općinama/gradovima, a potom se vrši pravdanje utroška po realizaciji. S druge strane, češće se ugovorom definiše doznaka sredstava u vidu refundacije, po okončanju realizacije projekta ili dijela projekta uz dostavu računa i dokaza o plaćanju za izvedene radove.

Stoga je uvećana realizacija odraz samo već doznačenih sredstava, dok se pored toga očekuje doznaka sredstava po okončanju ugovorenih radova u toku tekuće godine.

Na ovoj grupi su planirane stavke za koje su već bila odobrena/ugovorena sredstva. Pored toga u tekućoj godini pripremljeno je i kandidovano preko 40 novih projekata sa preko 7 miliona KM traženih sredstava. U prvoj polovini godine su okončani postupci po nekim od njih te su odobrena nova grant sredstva koja prvobitno nisu bila planirana u Budžetu (2,6 miliona KM), a za koja je potrebno obezbjediti i dodatno općinsko učešće.

Upravo je ovo i osnovni razlog za izradu rebalansa budžeta koji je pripremljen za istu sjednicu Općinskog vijeća uz ovaj izvještaj.

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva su ostvarena u većem obimu od planiranog. Prvobitni plan je iznosio 3.520,00 KM, a Izvršenje 2023. godine je iskazano sa uvećanjem od 1.237.995,36 KM. Visina i struktura prijenosa je definisana tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2023. godinu. Ova sredstva su iskazana u cijelosti u izvještajnom periodu, a uvećano ostvarenje je drugi razlog potrebe izrade rebalansa Budžeta.

2/6 Finansiranje

Finansiranje je realizovano sa povlačenjem samo jednog dijela sredstava kredita od 19.897,03 KM. Dalje povlačenje kreditnih sredstava će se vršiti po okončanju pojedinih faza radova i dostavi faktura izvođača radova.

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 2024. godine u ukupnoj visini od **8.063.114,08 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 njegove veličine od blizu 45%, dok sa sredstvima tekućeg održavanja čine preko polovine općinskog Budžeta (blizu 55% Budžeta).

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2024. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNKCIONALNI KOD	EKONOMSKI KOD	FOND	VEZA SA STRATEGIJOM	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2024. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
				I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	4.100.000,00	1.979.138,18	48,27
1110 i 300	611100	010/036		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	3.090.000,00	1.425.350,30	46,13
0111	611211	010/036		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika	71.000,00	28.866,78	40,66
0111	611221	010/036		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok	315.000,00	137.127,28	43,53
0111	611224	010/036		Naknade troškova zaposlenih - regres	76.000,00	64.481,00	84,84
0111	611225-6-7-8-9	010/036		Ostale naknade troškova zaposlenih (otpremnine, naknade za liječenje, smrtne slučajeve, jednokratne pomoći i drugo)	160.000,00	146.183,60	91,36
0111	611231	010		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	30.000,00	19.518,85	65,06
1110 i 300	612110	010/036		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	358.000,00	157.610,37	44,03
				II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	4.321.000,00	1.421.130,54	32,89
				1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.526.000,00	640.387,84	41,97
0111	613100	010		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	16.000,00	2.271,10	14,19
0111	613210	010		Izdaci za električnu energiju i grijanje	240.000,00	107.548,69	44,81
0111	613310	010		Izdaci telefonskih, komunikacijskih i poštanskih usluga	130.000,00	48.669,85	37,44
0111	613320	010		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	18.000,00	4.914,19	27,30
0111	613400	010		Kancelarijski i ostali materijal	85.000,00	63.130,01	74,27

0111	613500	010		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	50.000,00	15.541,60	31,08
0111	613610	010		Unajmljivanje imovine	1.000,00	0,00	0,00
0111	613711 -21	010		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	18.000,00	3.067,91	17,04
0111	613712 -22	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	4.074,50	27,16
0111	613713 -23	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	30.000,00	16.023,86	53,41
0111	613810 /820	010		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	26.000,00	4.571,68	17,58
0111	613914	010		Reprezentacija	32.000,00	12.512,76	39,10
0111	613914	010		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	29.000,00	11.515,36	39,71
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.)	57.000,00	18.128,41	31,80
0111	613911 -12- 13-19	010		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	38.000,00	16.438,50	43,26
0111	613916	010		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	15.000,00	6.722,00	44,81
0111	613920	010		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	12.000,00	4.726,80	39,39
0111	613934	010	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	30.000,00	10.013,56	33,38
0111	613976	010		Ugovori o djelu (neto iznos)	34.000,00	2.650,00	7,79
0111	613974	010		Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	65.000,00	0,00	0,00
0111	613973	010		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	30.335,50	60,67
0111	613974	010		Rad općinskih komisija (neto iznos)	112.000,00	68.122,70	60,82
0111	613975	010		Naknade vijećnicima (neto iznos)	190.000,00	98.532,00	51,86
0111	613974	010		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	30.000,00	12.837,98	42,79
0111	613980	010		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	105.000,00	49.029,00	46,69
0111	613937	010		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	35.000,00	9.937,05	28,39
0111	613990	010		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	10.000,00	3.080,42	30,80
0111	613990	010		Ostale ugovorene i nespomenute usluge (osiguranje objekata, takse, naknade, troškovi revizije i drugo)	53.000,00	15.992,41	30,17
				2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	2.795.000,00	780.742,70	27,93
0321	613991	010/ 0321		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	4.144,00	15,94
0761	613327	010		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uklanjanje uginulih životinja, uzorkovanje i druge analize	35.000,00	6.657,07	19,02
0641	613329	0341 /010		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	440.000,00	177.567,63	40,36

0641	613726	010		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	70.000,00	16.026,34	22,89
0661	613329	010		Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	65.000,00	16.606,47	25,55
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.)	475.000,00	139.104,24	29,29
0651	613329	010	3.2.2.3. 3.2.2.4. 3.2.2.6.	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja – tekuće aktivnosti i operativni troškovi realizacije	50.000,00	31.500,00	63,00
0451	613714 -24	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	320.000,00	136.719,44	42,72
0451	613714 -24	0311		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	290.000,00	135.299,52	46,66
0451	613714 -24	0311		Održavanje asfaltnih puteva i ulica (sanacija udarnih rupa, devijacija i drugih oštećenja)	620.000,00	27.290,80	4,40
0451	613714 -24	0311		Postavljanje i održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije	90.000,00	33.164,34	36,85
0451	613714 -24	010		Uređenje taksi 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	310.000,00	56.662,85	18,28
				III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	6.683.000,00	2.404.769,08	35,98
				1. Grantovi mjesnim zajednicama	675.000,00	316.428,40	46,88
0111	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	355.000,00	149.584,40	42,14
0451	614311	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	260.000,00	131.044,00	50,40
0111	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za održavanje javne rasvjete sa zamjenom postojećih svjetiljki energetski efikasnijim	60.000,00	35.800,00	59,67
				2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.826.500,00	878.835,29	48,12
1091	614181	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	517.000,00	258.499,98	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	4.000,00	2.000,00	50,00
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 srednjih škola	85.000,00	0,00	0,00
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 (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza)	45.000,00	20.000,00	44,44
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	12.000,00	60,00
1091	614239	010	Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	90.000,00	43.600,00	48,44
1091	614239	041	Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	40.000,00	87.720,36	219,30
1091	614239	041	Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	270.000,00	152.650,34	56,54
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	5.000,00	2.500,22	50,00
1091	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	100.000,00	32.026,88	32,03
1091	614239	010	Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	10.000,00	750,00	7,50
1091	614239	010	Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	40.000,00	13.333,32	33,33
1091	614239	010	Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga i drugih potreba za penzionere i socijalno ugrožena lica	30.000,00	18.902,19	63,01
1091	614239	010	Subvencioniranju troškova demobilisanim borcima za naknade za uređenje građevinskog zemljišta	15.000,00	0,00	0,00
1091	614233	010	Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog	30.000,00	19.300,00	64,33

				smještaja			
1091	614223	010		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	29.500,00	10.052,02	34,07
				3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.434.500,00	431.752,96	30,10
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	100.000,00	47.943,40	47,94
0611	614239	010		Stambeno zbrinjavanje mladih	100.000,00	0,00	0,00
0911	614311	010		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	30.000,00	16.234,00	54,11
0912	614311	010		Grantovi osnovnim školama	35.000,00	20.994,35	59,98
1091	614243	010		Nabavka školskog pribora i udžbenika za učenike prvih razreda osnovnih škola Tešnja	50.000,00	0,00	0,00
1091	614243	010		Grant za posjetu završnih razreda osnovnih škola Srebrenici	16.000,00	0,00	0,00
0922	614311	010		Grantovi srednjim školama	20.000,00	16.002,75	80,01
0941	614234	010	1.3.1.2.	Program stipendiranja - Sredstva za stipendije Ministarstva obrazovanja i finansijska podrška školovanju iz budžeta Općine	300.000,00	0,00	0,00
0941	614234	041		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	230.000,00	77.625,00	33,75
0942	614234	010		Grant za postdiplomske studije	15.000,00	2.000,00	13,33
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)	200.000,00	103.600,02	51,80
0821	614311	010		Grant Muzeju Tešanj	36.000,00	18.000,00	50,00
0821	614311	010		Grant Općoj biblioteci Tešanj	48.500,00	36.375,00	75,00
0821	614311	010		Grantovi za promociju i unapređenje turističkih potencijala Općine	54.000,00	10.000,00	18,52
0821	614311	010		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	40.000,00	7.070,20	17,68
0821	614311	010		Grant za Memorijalni centar Srebrenica	10.000,00	10.000,00	100,00
0821	614311	010		Podrška projektu radu Centar za smještaj starih lica u Potočarima, opština Srebrenica – UG Emaus	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	125.000,00	65.908,24	52,73

				4. Grantovi u oblasti sporta	681.000,00	316.466,68	46,47
0811	614324	010	2.2.1.2. 2.4.1.5	Grantovi za rad sportskih klubova i društava i ljezarski pregled sportista	500.000,00	258.966,68	51,79
0811	614324	010		Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	12.000,00	0,00	0,00
0811	614324	010		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	9.000,00	2.000,00	22,22
0811	614324	010		Klizalište i škola klizanja (najam)	30.000,00	0,00	0,00
0811	614324	010		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	90.000,00	37.500,00	41,67
0811	614324	010		Grantovi za razvoj sportske infrastrukture koja je na brizi sportskih kolektiva	40.000,00	18.000,00	45,00
				5. Grantovi udruženjima građana	185.000,00	100.800,00	54,49
0491	614324	010		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	105.000,00	46.250,00	44,05
0491	614324	010		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	80.000,00	54.550,00	68,19
				6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.511.000,00	326.374,14	21,60
0421	614239 16	010	1.1.1.6.	Grantovi za razvoj poljoprivrede	380.000,00	0,00	0,00
0421	614239 16	010	1.1.1.6.	Podrška drugim projektima iz oblasti poljoprivrede (proljezna i jesenska sjetva i drugo)	80.000,00	0,00	0,00
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 Dijaspore program (start up i drugo)	40.000,00	40.000,00	100,00
0491	614239	0411		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	130.000,00	51.800,00	39,85
1091	614241	0321		Grant sredstva za ublažavanje i otklanjanje posljedica prirodnih nesreća	20.000,00	550,00	2,75
0491	614324	010		Podrška sajamskim aktivnostima (Sajam privrede u Tešnju, sajam pčelarstva i drugo)	55.000,00	0,00	0,00
0611	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	95.000,00	47.500,02	50,00
0611	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	41.000,00	20.500,02	50,00
0611	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	66.000,00	0,00	0,00
0111	614311 / 614429	0111		Finansiranje Saveza općina i gradova FBiH	15.000,00	4.800,00	32,00
0651	614239 /61432 4	0341 /010		Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lualica i drugo)	220.000,00	34.496,40	15,68

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)	140.000,00	68.982,22	49,27
0111	614323	010		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	40.500,15	50,00
0111	614700	010		Pomoć stanovništvu Republike Turske nastradalom u potresu i pomoć stradalom stanovništvu Gaze	0,00	0,00	
0111	614810	010		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja i otpis	78.000,00	17.245,33	22,11
				8. Kamate i operativna budžetska rezerva	370.000,00	34.111,61	9,22
0111	616332	010		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	220.000,00	1.522,65	0,69
				Operativna budžetska rezerva	150.000,00	32.588,96	21,73
				IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	12.581.000,00	2.232.163,08	17,74
				1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	7.022.000,00	1.087.449,73	15,49
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	2.200.000,00	0,00	0,00
0821	615000 i 821000	010		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće i drugo	200.000,00	96.560,16	48,28
0821 /0111	615311 / 821600	010/ 041		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	590.000,00	263.907,96	44,73
0821 /0111	615311 / 821600	010/ 041		Podrška projektima proizašlim iz realizacije projekta izgradnje autoputa na koridoru Vc	400.000,00	9.000,00	2,25
0821	615311	010/ 041		Sufinansiranje mjera energetske efikansoti - solarni paneli na zgradi JU Opće bolnice Tešanj	75.000,00	0,00	0,00
0821	615311	010/ 041		Podrška Općine projektima organizacija i institucija van teritorije općine Tešanj	30.000,00	7.000,00	23,33
0922	615311	010		Gradnja objekta osnovne škole 9. septembar Medakovo	700.000,00	3.000,00	0,43
0821	821614	010/ 041		Rekonstrukcija raskrsnice Jelah	200.000,00	0,00	0,00
0821	821000	010		Gradnja sportske dvorane Jelah	1.250.000,00	232.187,99	18,58
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	392.000,00	67.235,53	17,15

0321	821300	033		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	215.000,00	25.341,50	11,79
0821	615000 i 821000	010/ 041	2.2.1.4.	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i očuvanje pisane i materijalne baštine	120.000,00	104.410,62	87,01
0451	821222 – 821612	010/ 041	1.2.1.1. 1.2.1.8.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	540.000,00	278.805,97	51,63
				2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	3.132.000,00	838.022,33	26,76
***	615000 821000	010		Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	0,00	0,00	
0451	821619	010		Uređenje centralnog spomen obilježja u Tešnju i obilježja na drugim lokalitetima	50.000,00	6.000,00	12,00
0561	615311	010		Revitalizacija rijeke Usore i nužna rekonstrukcija korita rijeke Tešanjke	60.000,00	25.326,00	42,21
0851	615311	010		Uređenje izletišta Kiseljak	50.000,00	20.535,89	41,07
0451	821222 ; 821341	0311		Uređenje i izgradnja odbojnih i zaštitnih ograda, trotoara, pješačkih i biciklističkih staza, autobuskih stajališta i javnih satova	70.000,00	0,00	0,00
0851	821335	010		Gradnja dječijih igrališta	310.000,00	128.563,26	41,47
0641	821337	010		Nabavka dekorativne rasvjete	30.000,00	0,00	0,00
0451	821361	010	2.1.1.1 3.	Gradnja i uređenje parka i parking prostora	60.000,00	31.121,94	51,87
0651	821611	010		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima	100.000,00	27.612,00	27,61
0111	821111	036		Eksproprijacija i otkup zemljišta (rekonstrukciju puta Bukva -Tešanjka, bunar PEB 4, Vodovod Karadaglje Jablanica, put pored Dvorane Jelah i dr.)	300.000,00	213.710,93	71,24
0611	821520 / 615311	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	320.000,00	69.634,66	21,76
0611	821520	010		Izrada projektne dokumentacije projekata javno-privatnog partnerstva	10.000,00	0,00	0,00
0631	821224	010/ 041	3.1.1.1. 3.1.1.3.	Vodosnabdijevanje (dodatne količine vode i razvoj distributivne mreže)	1.500.000,00	305.486,60	20,37
0710	821000	010/ 034/ 041/ 051/ 052		Izgradnja azila za pse - nova faza	20.000,00	0,00	0,00
0111	821612	010/ 036		Uklanjanje arhitektonskih barijera za invalidna lica (parkinzi i rampe)	30.000,00	0,00	0,00
0111	821614 / 821300	010/ 036	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka opreme, objekata i vozila za potrebe funkcionisanja Organa uprave	112.000,00	10.031,05	8,96
0111	821594	036		Korištenje baze Federalne uprave za geodetske i imovinsko-pravne poslove	10.000,00	0,00	0,00
0111	821312	010/ 036	2.1.1.1 8.	Nabavka informativnih vanjskih displeja	0,00	0,00	#DIJ/O!

0111	821313	010		Formiranje slobodnih internet zona na teritoriji Tešnja	0,00	0,00	#DIJ/0!
0111	821312	010/ 036	2.1.1.1 8.	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu (unapređenje hardverske infrastrukture, serverska oprema, digitalizacija usluga - e građevinska, tableti za Općinsko vijeće i drugo)	100.000,00	0,00	0,00
				3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	2.427.000,00	306.691,02	12,64
****	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)	1.350.000,00	63.065,39	4,67
0811	615311	011		Razvoj sportske infrastrukture klubova	150.000,00	0,00	0,00
0811	615311	011		Sufinansiranje nabavka novih stropnih koševa dvorane JU SRC u Tešnju	0,00	0,00	
0821	615311	011		Kapitalna ulaganja na objektu JU Centar za kulturu i obrazovanje Tešanj (nabavka stolica za kino salu, rješavanje pitanja ventilacije u sali i zamjena stolarije/bravarije na objektu)	328.000,00	0,00	0,00
0751	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja JU Doma zdravlja Tešanj - nabavka ambulantnog vozila, prilaz ambulanti Trepče	85.000,00	85.000,00	100,00
0751	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja JU Opće bolnice Tešanj - nabavka agregata i zamjena lifta	150.000,00	0,00	0,00
0811	615311	011		Sufinansiranje nabavka vozila za potrebe JU Muzej Tešanj	15.000,00	0,00	0,00
0811	615311	011		Izgradnja sportskog poligona u Dolcu - vještačka trava i drugo i uređenje poligona Gimnazijalsko	125.000,00	30.000,00	24,00
1081	615311	011		Izgradnja novog objekta JU Centra za socijalni rad Tešanj	144.000,00	126.491,63	87,84
0841	615311	010		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	80.000,00	2.134,00	2,67
				V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	340.000,00	25.913,20	7,62
0111	823213	010		Otplate kredita EIB	270.000,00	0,00	0,00
0111	823511	010		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	70.000,00	25.913,20	37,02
				UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE	28.025.000,00	8.063.114,08	28,77

Tabela 2. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2024. 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	96,54
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	83,93
2.b.	Opštedruštvene potrebe	55,87
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	71,97
4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	35,48
5.	Povrat sredstava finansiranja	15,24

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 **70.861,72 KM**, odnosno **3,46%**.

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 ostale naknade troškova zaposlenih), 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 **739.369,46 KM**, odnosno **34,22%** u odnosu na linearno definisani polugodišnji plan. Posmatrano po podgrupama ostvarenje je slijedećem:

- "**Direktni materijalni rashodi organa uprave**" realizovani su umanjeno za 16,07%.

Potrebno je naglasiti da je umanjena realizacije ove podgrupe 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. Evidentiranjem istih realizacija će biti daleko veća.

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 volonterski rad po osnovu ugovora“. Ove stavke su zajedno sa još par njih uvećane i u okviru predloženog rebalansa Budžeta.

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.

- "**Ostale usluge za opštedruštvene potrebe**" realizovane su sa **55,87%**.

Manji procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava i provođenja javnih nabavki. Pored toga, kao i u slučaje prethodne podgrupe, fakture za izvedene radove, utrošak električne energije i slično u izvještajnom periodu, tek 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 sa umanjnjem od 22,96%, odnosno 936.730,92 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 380.000,00 KM. Upravo je ova podgrupa „Podrška privredi i drugo“ u cjelini realizovana sa svega 43,20% planiranog polugodišnjeg nivoa iz gore navedenog razloga.

S druge strane, podgrupa „Grantovi socijalne zaštite i pomoći“ realizovana je sa 96,23% 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 60,20% 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 niz aktivnosti je vezan za ljetni period i kulturno-umjetničke sadržaje u njemu. Stavka „Stambeno zbrinjavanje mladih“ (100.000,00 KM) će se realizovati tek po objavi javnog poziva od strane Banke koja je javnim pozivom odabrana za realizaciju kreditne linije. Stavka „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 je u visini od 33.588,96 KM, odnosno u 22,39% planiranog godišnjeg nivoa. Budžetska rezerva je iznosila 0,39% 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	15.01.2024	Kovačević Edini iz Raduše	Sredstva za ukopavanje 5 seropozitivih goveda	1.700,00
2	01.02.2024	Unkić Meho iz Mrkotića	JNP na ime naknade troškova nastalih uginućem muzne krave	500,00
3	19.03.2024	Mahalbašić Fahrudin	JNP na ime naknade troškova nastalih uginućem muzne krave	500,00
4	21.03.2024	UG JOB Unija veterana Tešanj	Sufinansiranje dijela troškova ugradnje spomenika za veterana Lozančić Nenada	800,00
5	27.03.2024	Država Palestina	Humanitarne pomoći za stanovništvo Gaze nastradalo u ratnim dejstvima	15.000,00
6	05.04.2024	Šahbaz Rajif iz Piljužića	JNP na ime naknade troškova nastalih uginućem muzne krave	500,00
7	11.04.2024	Huskić Seniji iz Oraš Planja	JNP na ime naknade troškova nastalih uginućem muzne krave	500,00

8	17.04.2024	Sigurne kuće u Federaciji BiH	Podrška sigurnim kućama FBiH u okviru kampanje Hayat TV Zaustavimo nasilje	2.000,00
9	30.04.2024	Buljubašić (Ramo) Senada	JNP za prevailaženje teške materijalno-socijalne situacije usljed bolesti	1.000,00
10	03.05.2024	Alibalić (Hamdija) Hamdija	Alibalić (Hamdija) Hamdija, jednokratna pomoć za prevailaženje teške materijalno-socijalne situacije	2.000,00
11	03.05.2024	Rahić (Ahmet) Emir	Rahić (Ahmet) Emir, jednokratna pomoć za prevailaženje teške materijalno-socijalne situacije uzrokovane bolešću	1.000,00
12	22.05.2024	Mulić Abdulah	Jednokratna pomoć za troškove liječenja od karcinoma	300,00
13	29.05.2024	JU Muzej Tešanj	Izrada transparentata za Srebrenicu	2.288,96
14	19.06.2024	Starčević Elvisu iz Piljužića	JNP na ime naknade troškova nastalih uginućem muzne krave	500,00
15	21.06.2024	Rahić (Ahmet) Emir	JNP za prevazilaženje teške materijalno-socijalne situacije uzrokovane bolešću	3.000,00
16	28.06.2024	Nakić (Suljo) Suad	JNP za prevazilaženje teške materijalno-socijalne situacije uzrokovane bolešću	2.000,00
SVEGA				33.588,96

Tabela 4. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve.

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani sa 35,48% (2023. godine 26,16%).

Realizovani su i evidentirani projekti u visini od **2.232.163,08 KM** (2023. godine 1.475.264,10 KM). Pored toga u proteklom periodu su provedeni postupci javnih nabavki za realizaciju kapitalnih projekata u visini od 7,1 milion KM uključujući i preneseni projekti iz prethodne godine. **To znači da se pored realizovanih radova od 2,23 miliona KM u različitim fazama realizacije nalaze ugovoreni radovi od 7,1 miliona KM, što ukupno čini 9,33 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.

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

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** je realizovana sa 30,97% linearno planiranog polugodišnjeg nivoa.

Ovdje ponovo ističemo međuzavisnot 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.

Kako je to već naglašeno, Općina je u proteklom periodu kandidovala preko 40 raznih projekata po kojima su odobrena nova grant sredstva što je i bio osnovni razlog predlaganja rebalansa Budžeta.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)"** je podgrupa koja je ostvarena sa 53,51%, odnosno 838.022,33 KM.

Pored realizovanog, u okviru ove podgrupe su izvršene rezervacija sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji a koji iznose 1,63 miliona KM. Rezervisana i realizovana sredstva čine 2,46 miliona KM što predstavlja 78,5% cjelokupne podgrupe.

- "3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi" su ostvareni sa 25,27%.

Razlog malog procenta realizacije je isključivo dinamika realizacije i provođenje postupaka javne nabavke. I u ovom slučaju su izvršene rezervacije te je veći dio projekata u visini od 1,18 miliona KM u implementaciji.

Za dio grantova kao što je slučaj sa Općom bolnicom Tešanj, potpisani su sporazumi o sufinansiranju projekata koji su planirani budžetskom stavkom. U slučaju Opće bolnice doznaka sredstava i iskazivanje realizacije stavke će biti nakon okončanja nabavke koju provodi korisnik granta. U dijelu grantova se čeka kandidatura projekata korisnika i rezultati javnih poziva viših nivoa vlasti da bi se odobrio konačan raspored sredstava (infrastruktura sportskih klubova, vjerske zajednice i drugo).

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan u manjem obimu od planiranog iz razloga dostave obračuna od strane Federalnog ministarstva finansija početkom jula, tako da ova sredstva nisu knjižena, a sama visina sredstava iz obračuna je u okviru planiranih.

4/ Zaključak


Realizacija Budžeta općine Tešanj u prvih šest mjeseci je bila u planiranoj i uobičajenoj dinamici, u pogledu prihoda i rashoda. Proces usvajanja Budžeta, njegovo planiranje je bilo pravovremeno i adekvatno, što se potvrdilo kroz samu realizaciju po svim aspektima.

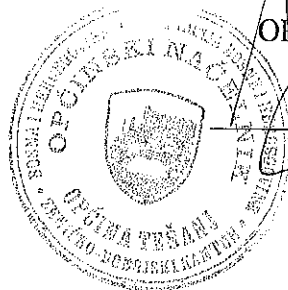
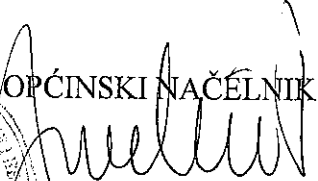
Početkom godine pokrenuti su svi procesi realizacije Budžeta, Plan javnih nabavki, javne nabavke, ugovori itd. U šestomjesečnom presjeku se može prepoznati dinamika i obim realizacije.

Nakon usvajanja Budžeta, općina Tešanj je od februara do kraja juna, maksimalno koristila mogućnost za kandidaturu određenih projekata po javnim pozivima viših nivoa vlasti, vanbudžetskih fondova i međunarodnih izvora. Značajan dio projekata je odobren što istovremeno dovodi u potrebu novo planiranje finansijskog učešća općine u odobrenim projektima, kao i cijelog budžeta, što će biti iskazano kroz Rebalans Budžeta za 2024. godinu.

OBRADIVAČ:

Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove


Amel Karahmet, dipl.oec.

 OPĆINSKI NAČELNIK

Mr. sci. Suad Huskić