



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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2018. GODINU

SADRŽAJ:	Str.
1/ Izvještaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu	1
2/ O b r a z l o ž e n j e	10
2/1 Pravni osnov	10
3/ Ostvarenje Budžeta	10
3/1 Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja	11
3/1/1 Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	13
3/2 Ostvarenje rashoda i izdataka	16
3/2/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	18
4/ Zaključak	24

IZVJEŠTAJ

o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu

I

Budžet općine Tešanj za 2018. godinu ostvaren je sa slijedećim iskazanim ukupnim i pojedinačnim prihodima, primicima, finansiranjima, rashodima i izdacima:

O P I S	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OSTVARENJE ZA 2018. GODINU
I POREZNI I NEPOREZNI PRIHODI	10.481.000,00	10.791.701,39
II GRANTOVI	4.847.000,00	4.169.826,41
III PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	2.247.000,00	2.247.163,57
IV FINANSIRANJE	2.500.000,00	859.020,29
A PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	20.075.000,00	18.067.711,66
I-IV RASHODI I IZDACI	19.975.000,00	16.173.108,07
V POVRAT SREDSTAVA OD FINANSIRANJA	100.000,00	65.178,46
B RASHODI I IZDACI SA POVRATOM SREDSTAVA FINANSIRANJA	20.075.000,00	16.238.286,53

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

EKONOMSKI KOD	Fond		NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA 2018. GODINU	INDEX (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	7.686.000,00	7.929.775,26	1,03
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	3.000,00	3.754,51	1,25
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	3.012,33	1,51
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	742,18	0,74
714100			Porez na imovinu	1.030.000,00	926.196,37	0,90
	714110	010	Porez na imovinu	300.000,00	303.235,15	1,01
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	730.000,00	622.961,22	0,85
716000			Porez na dohodak	1.760.000,00	1.861.304,31	1,06
	716000	010	Porez na dohodak	1.760.000,00	1.861.304,31	1,06
717000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	4.890.000,00	5.133.839,82	1,05
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta F BiH	0,00	162.488,50	
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	440.000,00	461.675,19	1,05
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	4.450.000,00	4.509.676,13	1,01
7152-900			Posebni porezi	3.000,00	4.680,25	1,56
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	2.477,98	2,48

	719100	010		Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	2.202,27	1,10
				II NEPOREZNI PRIHODI	2.795.000,00	2.861.926,13	1,02
721000				Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	229.000,00	228.093,74	1,00
	721121	010		Prihodi od zakupa zemljišta - renta	36.000,00	27.088,54	0,75
	721122	010		Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	110.000,00	108.138,52	0,98
	721211	010		Prihodi od kamata za depozite u banci	20.000,00	17.967,02	0,90
	721112	035		Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava	60.000,00	61.857,60	1,03
	721230	010		Ostali prihodi od imovine	3.000,00	13.042,06	4,35
722000				Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.526.000,00	2.619.643,40	1,04
	722131	010		Općinske administrativne takse	220.000,00	216.592,15	0,98
	722133	010		Taksa za ovjeru dokumenata	60.000,00	57.055,00	0,95
	722134	010		Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	18.000,00	23.888,00	1,33
	722131	010		Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	130.000,00	101.548,10	0,78
	722320	010		Općinske komunalne takse - takse na firmu	530.000,00	551.777,14	1,04
	722432	033		Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	55.000,00	63.704,40	1,16
	722433	036		Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	150.000,00	201.299,55	1,34
	722434	036		Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	210.000,00	214.589,37	1,02
	722454	035		Naknada za korištenje šuma	10.000,00	4.022,92	0,40
	722436-7	010		Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	50.000,00	34.393,60	0,69
	722515	036		Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	17.000,00	19.529,40	1,15
	722516	036		Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	310.000,00	281.965,45	0,91
	722531	031		Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	210.000,00	216.214,53	1,03
	722532	031		Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	230.000,00	252.801,56	1,10
	722581-2	032		Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	240.000,00	283.362,18	1,18
	722583-4	032		Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	6.000,00	3.048,89	0,51
	722599 722449	010		Općinske administrativne naknade	25.000,00	27.909,55	1,12
	722599 722449	010		Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	5.000,00	4.611,00	0,92
	722600	010		Prihodi od pružanja usluga PVJ	50.000,00	61.330,61	1,23
723000				Novčane kazne i ostali prihodi	40.000,00	14.188,99	0,35
	723131-3	010		Novčane kazne po općinskim propisima	5.000,00	1.647,20	0,33
	723139	010		Ostali neporezni prihodi	35.000,00	12.541,79	0,36
				III TEKUĆI GRANTOVI	1.330.000,00	1.771.268,23	1,33
	731000	051		Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	50.000,00	16.869,53	0,34
	732114 i 732128	034		Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	200.000,00	231.485,02	1,16
	732110- 120	041		Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	850.000,00	1.251.671,71	1,47
	733110	032		Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – fizička lica	30.000,00	19.741,97	

732114	032			Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton	115.000,00	166.500,00	1,45
732114 i 732125	041			Grant podrške općinskim stipendijama	85.000,00	85.000,00	1,00
IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI					3.517.000,00	2.398.558,18	0,68
741000	051			Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	350.000,00	238.904,00	0,68
742100	041			Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	730.000,00	1.025.642,72	1,40
742112	034			Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	700.000,00	0,00	0,00
742114	041			Sredstva vodnih naknada	700.000,00	162.795,27	0,23
742112	041			Namjenska sredstva od GSM licenci	200.000,00	200.000,00	1,00
742112 i 742114	041			Namjenska sredstva za industrijske zone	250.000,00	300.000,00	1,20
742114	032			Namjenska sredstva za gradnju skladišta civilne zaštite	70.000,00	45.000,00	0,64
742213	010			Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	100.000,00	125.800,99	1,26
742213	010			Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	30.000,00	26.490,20	0,88
742211 i 742212	010			Ostali kapitalni primici	7.000,00	0,00	0,00
811110	036			Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	380.000,00	273.925,00	0,72
V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE					2.247.000,00	2.247.163,57	1,00
591000	010			Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	1.111.500,00	1.111.532,98	1,00
591000	010/0 41			Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	567.000,00	566.950,72	1,00
591000	032/0 33			Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate	568.500,00	568.679,87	1,00
VI FINANSIRANJE					2.500.000,00	859.020,29	0,34
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	2.500.000,00	859.020,29	0,34
SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE					20.075.000,00	18.067.711,66	0,90

RASHODI I IZDACI

FUNKCI ONALNI KOD	EKONO MSKI KOD	FOND	PROJEKT	VEZA SA STRATEGIJO	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA 2018. GODINU	INDEX (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE						2.498.000,00	2.309.752,81	0,92
1110 i 300	611100	010/03 6	TP-06		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	1.940.000,00	1.771.934,75	0,91
0111.	611211	010/03 6	TP-06		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika (neto iznos)	43.000,00	31.320,33	0,73
0111.	611221	010/03 6	TP-06		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok (neto iznos)	190.000,00	184.502,34	0,97

0111.	611224	010/03 6	TP-06		Naknade troškova zaposlenih - regres	41.000,00	37.511,00	0,91
0111.	611225-6-7-8- 9	010/03 6	TP-06		Ostale naknade troškova zaposlenih	60.000,00	63.835,33	1,06
0111.	611231	010	TP-06		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	12.920,00	1,29
1110 i 300	612110	010/03 6	TP-06		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	214.000,00	207.729,06	0,97
					II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	2.921.500,00	2.883.328,15	0,99
					1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.011.500,00	992.093,91	0,98
0111.	613100	010	TP-06		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	13.000,00	7.035,98	0,54
0111.	613210	010	TP-06		Izdaci za električnu energiju i grijanje	140.000,00	139.109,58	0,99
0111.	613310	010	TP-06		Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	82.000,00	87.863,67	1,07
0111.	613320	010	TP-06		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	10.085,62	0,78
0111.	613400	010	TP-06		Kancelarijski i ostali materijal	65.000,00	70.024,68	1,08
0111.	613500	010	TP-06		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	34.933,65	1,03
0111.	613610	010	TP-06		Unajmljivanje imovine	1.000,00	0,00	0,00
0111.	613711-21	010	TP-06		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	25.000,00	17.776,96	0,71
0111.	613712-22	010	TP-06		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	9.438,93	0,63
0111.	613713-23	010	TP-06		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	17.000,00	23.133,13	1,36
0111.	613810/820	010	TP-06		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	23.000,00	15.287,42	0,66
0111.	613914	010	TP-06		Reprezentacija	25.000,00	26.169,73	1,05
0111.	613914	010	TP-06		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	25.000,00	25.985,62	1,04
0111.	613911- 12-13-19	010	TP-06	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.)	43.000,00	42.129,11	0,98
0111.	613911-12- 13-19	010	TP-06		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	34.044,03	0,97
0111.	613916	010	TP-06		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	5.000,00	4.998,00	1,00
0111.	613920	010	TP-06		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	1.835,79	0,18
0111.	613930	010	TP-06	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	24.707,53	0,92
0111.	613976	010	TP-06		Ugovori o djelu (neto iznos)	30.000,00	35.249,56	1,17
0111.	613974	010	TP-01		Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	16.000,00	9.595,00	0,60
0111.	613973	010	TP-06		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	55.331,06	1,11
0111.	613974	010	TP-01		Rad općinskih komisija (neto iznos)	56.000,00	56.379,75	1,01
0111.	613975	010	TP-01		Naknade vijećnicima (neto iznos)	98.000,00	96.224,29	0,98
0111.	613974	010	TP-01		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	29.000,00	30.205,88	1,04
0111.	613980	010	TP-01		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	66.000,00	68.116,74	1,03
0111.	613937	010	TP-06		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	25.000,00	6.365,87	0,25
0111.	613990	010	TP-06		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	16.500,00	24.417,12	1,48
0111.	613990	010	TP-06		Ostale ugovorene i nespomenute usluge	27.000,00	35.649,21	1,32
					2. Ostale usluge za općedruštvene potrebe	1.910.000,00	1.891.234,24	0,99
0361.	613991	010/03 21	TP-05	2.1.1.19	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	30.000,00	2.106,00	0,07
0321.	613991	010/03 21	TP-05		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	16.437,81	0,63
0761.	613327	010	TP-05		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize	14.000,00	6.862,18	0,49

0641.	613329	010	TP-05		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	225.000,00	253.448,75	1,13
0641.	613329	010	TP-05		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	46.000,00	48.043,44	1,04
0661.	613329	010	TP-05		Održavanje autobuskih stajališta, dječjih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	36.000,00	37.346,73	1,04
0651.	613329	0341/0 36/010	TP-05	3.3.2.5	Komunalno uređenje (program komunalne higijene, zbrinjavanje pasa lualica, uređenje javnih površina, ukrašavanje javnih objekata, parkova i ulica za vrijeme praznika, uređenje fasada, numeracija objekata, uklanjanje divljih deponija i dr.)	400.000,00	414.831,28	1,04
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	45.000,00	41.459,16	0,92
0451.	613714-24	0311	TP-05		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	210.000,00	198.034,39	0,94
0451.	613714-24 (614311)	0311	TP-05		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	158.000,00	143.033,23	0,91
0451.	613714-24	0311	TP-05		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	175.000,00	253.794,35	1,45
0451.	613714-24	0311	TP-05		Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	330.000,00	372.907,93	1,13
0451.	613714-24	010	TP-05		Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	5.000,00	3.813,50	0,76
0561.	613727	0322	TP-05	3.3.2.6	Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta	210.000,00	99.115,49	0,47
III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI						4.423.000,00	4.788.234,69	1,08
1. Grantovi mjesnim zajednicama						240.000,00	235.306,40	0,98
0111.	614311	010	TP-06		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	240.000,00	235.306,40	0,98
2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći						1.572.000,00	1.775.036,76	1,13
1091.	614181	010	TP-02		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	345.000,00	345.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za sufinansiranje rada komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti lica sa teritorije općine Tešanj i sredstva putem Organa uprave	2.000,00	2.000,00	1,00
1091.	614229	010	TP-02		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	22.000,00	22.000,00	1,00
1091.	614229	010	TP-02		Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	73.000,00	1,00
1091.	614243	010	TP-02		Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj	30.000,00	30.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	77.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	25.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	5.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Grant Centru za socijalni rad za stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece) i bračnim parovima za vanmateričnu oplodnju	30.000,00	30.000,00	1,00
1091.	614239 i 614232	010	TP-02		Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	80.000,00	82.080,00	1,03
1091.	614232	041	TP-02		Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	180.000,00	224.603,60	1,25
1091.	614232	041	TP-02		Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	240.000,00	330.231,11	1,38
1091.	614232	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	18.000,00	18.000,00	1,00
1091.	614232	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor. Tešanj	18.000,00	18.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	30.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	42.000,00	42.000,00	1,00

0691.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	5.800,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem Crvenog križa Tešanj	10.000,00	10.000,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	3.600,00	1,00
1091.	614239	010	TP-02		Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	50.000,00	51.975,00	1,04
1091.	614239	010	TP-02		Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	15.000,00	14.997,16	1,00
1091.	614241	0321	TP-02		Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i drugih šteta	145.000,00	231.874,58	1,60
1091.	614239	010	TP-02		Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	35.000,00	28.428,27	0,81
1091.	614239	010	TP-02		Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga za penzionere i socijalno ugrožena lica	14.000,00	7.164,24	0,51
1091.	614233	010	TP-02		Sredstva za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	38.000,00	45.259,67	1,19
1091.	614223	010	TP-02		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	38.600,00	22.023,13	0,57
					3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.010.000,00	1.053.131,85	1,04
1432.	614311	010	TP-04	1.1.1.5 2.4.1.1 2.4.1.2 2.4.2.1 2.4.2.4	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	50.000,00	51.231,56	1,02
0911.	614311	010	TP-04		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	22.000,00	26.514,75	1,21
0912.	614311	010	TP-04		Grantovi osnovnim školama	29.000,00	30.071,83	1,04
0922.	614311	010	TP-04		Grantovi srednjim školama	15.000,00	14.851,61	0,99
0941.	614234	010	TP-04	1.3.1.2	Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike	350.000,00	363.800,00	1,04
0942.	614234	010	TP-04		Grant za postdiplomske studije	10.000,00	12.000,00	1,20
0941.	614234	041	TP-04		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	220.000,00	235.440,00	1,07
0691.	614311	010	TP-04		Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	11.321,75	0,75
0821.	614311	010	KP-03		Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	140.000,00	140.000,00	1,00
0821.	614311	010	KP-03		Grant Muzeju Tešanj	28.000,00	29.200,00	1,04
0821.	614311	010	KP-03		Grant Općoj biblioteci Tešanj	24.000,00	27.258,10	1,14
0821.	614311	010	TP-03		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	26.600,00	0,99
0821.	614311	010	KP-03		Grantovi za sufinansiranje ustanova kulture od općeg značaja i interesa za BiH	15.000,00	9.500,00	0,63
0821.	614324/614311	010	TP-06	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	65.000,00	75.342,25	1,16
					4. Grantovi u oblasti sporta	330.000,00	343.270,00	1,04
0811.	614324	010	TP-03	2.2.1.2	Grantovi za rad sportskih klubova i društava	265.000,00	277.770,00	1,05
0491.	614324	010	TP-03		Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	5.000,00	5.500,00	1,10
0811.	614324	010	TP-03		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	5.000,00	1,00
0811.	614324	010	TP-03		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	55.000,00	55.000,00	1,00
					5. Grantovi udruženjima građana	122.000,00	117.650,00	0,96
0491.	614324	010	TP-03		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	87.000,00	80.600,00	0,93
0491.	614324	010	TP-03		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	35.000,00	37.050,00	1,06
					6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.024.000,00	1.184.872,62	1,16
0421.	61423916	010	KP-01	1.1.1.6	Grantovi za razvoj poljoprivrede	350.000,00	358.796,90	1,03
0491.	614521	010	KP-01	1.1.1.2	Podrška razvoju start up ideja mladih (uključujući sufinansiranje iz MEG projekta)	84.000,00	79.948,56	0,95
0491.	614239	0411	KP-01		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	180.000,00	355.950,00	1,98
0491.	614239	0511	KP-01		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje u programima međunarodnih organizacija (marginalizirane grupe i drugo)	20.000,00	1.920,00	0,10
0491.	614521	010	KP-01		Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima	35.000,00	72.910,00	2,08
0491.	614429	010	KP-01		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	59.000,00	59.000,00	1,00

0491.	614429	010	KP-01		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	25.000,00	1,00
0491.	614429	010	KP-01		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	41.000,00	40.973,17	1,00
0111.	614311	0111	KP-01		Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	17.000,00	12.925,00	0,76
0651.	614311/614324	0341/0111	KP-01	1.1.1.1 1.2.1.6 2.3.1.1 2.2.1.3	Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja	82.000,00	48.164,22	0,59
0111.	614323	010	TP-01		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	80.325,06	0,99
0111.	614810	010	TP-06		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja	50.000,00	48.959,71	0,98
					7. Kamate i operativna budžetska rezerva	125.000,00	78.967,06	0,63
0111.	616332	010	KP-02		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	25.000,00	10.567,06	0,42
			TP-06		Operativna budžetska rezerva	100.000,00	68.400,00	0,68

					IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	10.132.500,00	6.191.792,42	0,61
					1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	6.638.500,00	3.663.484,96	0,55
0710.	821000	010/03 4/041/0 51/052	KP-02	3.2.1.1. 3.2.1.2.	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	3.900.000,00	1.707.171,93	0,44
0611.	821520/615411	010/04 1	KP-02	3.2.2.2.	Projekt sanacije postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi i podrška drugim projektima JP Rad d.d. Tešanj	80.000,00	0,00	0,00
0821.	615000 i 821000	010	KP-05		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	130.000,00	47.955,41	0,37
0821.	821600	010/04 1	KP-05		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	355.000,00	537.106,67	1,51
0922.	615311	010	KP-03	2.1.1.3	Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja	715.000,00	796.390,69	1,11
0751.	615000 i 821000	035	KP-05		Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	70.000,00	49.884,00	0,71
0321.	821300	032	KP-04		Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	570.000,00	0,00	0,00
0321.	821211	032	KP-04		Izgradnja objekta skladišta CZ	140.000,00	0,00	0,00
0321.	821300	033	KP-04		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	98.500,00	0,00	0,00
0821.	615000 i 821000	010/04 1	KP-05	2.2.1.4	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i drugih i očuvanje pisane i materijalne baštine	30.000,00	43.574,45	1,45
0611.	821612	010	KP-05		Učešće Općine u gradnji mosta Lejle Mulalić u Jelahu	200.000,00	181.712,95	0,91
0451.	821222 – 821612	010/04 1	KP-01	1.2.1.1.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	350.000,00	299.688,86	0,86
					2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	2.464.000,00	1.564.960,63	0,64
***	615000 i 821000	010	KP-05		Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	567.000,00	495.840,71	0,87
0710.	615311	010	KP-05		Revitalizacija rijeke Usore	15.000,00	12.500,00	0,83
0851.	615311	010	KP-05		Uređenje izletišta Kiseljak – obnova bazena	60.000,00	62.030,27	1,03
0451.	821222	0311	KP-05		Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki	24.000,00	20.124,00	0,84
0451.	821361	010	KP-05	2.1.1.13	Obezbeđenje parkomata za regulaciju parking prostora	30.000,00	28.764,45	0,96
0451.	821222	010	KP-05	2.1.1.13	Pješačka staza sa uređenjem parking prostora u Ul. Kralja Tvrtka	140.000,00	0,00	0,00
0651.	821611	010	KP-05		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima	50.000,00	48.771,45	0,98
0451.	821614	010	KP-05	2.1.1.13	Proširenje za pješačku stazu i nova zaštitna ograda mosta Tešanj-Šareni mekteb	58.000,00	0,00	0,00
0111.	821111	036	KP-05		Eksproprijacija i otkup zemljišta	250.000,00	49.203,75	0,20
0611.	821520	036	KP-05	1.2.1.4 1.2.1.9 2.1.1.3 2.1.1.4 2.1.1.7	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacija	120.000,00	81.052,45	0,68
0611.	821520	036	KP-05		Izrada studijsko-tehničke dokumentacije i druge potrebe projekata javno-privatnog partnerstva	30.000,00	0,00	0,00
0631.	821224	010/04 1	KP-02	3.1.1.1.	Vodosnabdijevanje	1.000.000,00	700.601,50	0,70

0111.	821614 / 821300	010/03 6	KP-05	3.2.1.1	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	50.000,00	41.219,53	0,82
0111.	821321	010	KP-05		Nabavka vozila	20.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	010/03 6	KP-05	2.1.1.18	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	50.000,00	24.852,52	0,50
					3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	1.030.000,00	963.346,83	0,94
****	615000 i 821000	010, 031	KP-05	2.1.1.1. 2.1.1.10 2.1.1.12	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	640.000,00	578.182,59	0,90
0485.	615000 i 821000	041	KP-05		Utrošak sredstava GSM licenci	200.000,00	205.403,34	1,03
0484.	615411	010	KP-05		Sufinansiranje projekta JP Toplana d.d. Tešanj – nastavak grane 9	20.000,00	20.000,00	1,00
0811.	615311	010	KP-03		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Centra za kulturu i obrazovanje Tešanj	25.000,00	14.730,18	0,59
0751.	615311	010	KP-03	2.1.1.6.	Sufinansiranje kapitalnih ulaganja u objekte porodične medicine u Pousorju JZU Doma zdravlja Tešanj	70.000,00	91.287,28	1,30
0751.	615311	010	KP-03		Sufinansiranje projekta klimatizacije JZU Opće bolnice Tešanj i drugo	20.000,00	0,00	0,00
0841.	615311	010	KP-05		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	55.000,00	53.743,44	0,98
					V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	100.000,00	65.178,46	0,65
0111.	823213	010	KP-02		Otplate kredita EIB	10.000,00	16.796,35	1,68
0111.	823511	010	KP-05		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	90.000,00	48.382,11	0,54
					UKUPNO RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE	20.075.000,00	16.238.286,53	0,81

II

Ostvareni kumulativni višak prihoda iz ranijih godina iznosi 1.829.425,13 i prenosi se u cjelosti u Budžet Općine Tešanj za 2019. godinu. Prenesena sredstva u visini od 975.435,09 KM utrošit će se za realizaciju ugovorenih, a nerealizovanih, aktivnosti iz prethodnih godina, kako slijedi:

REDNI BROJ	PROJEKT	IZNOS
1	2	3
1	Izrada zoninog plana PZ Ljetinić	13.689,00
2	Izgradnja pješačke staze u turističko rekreativnoj zoni Kiseljak	6.991,92
3	Izrada projektne dokumentacije za sanaciju i proširenje mosta Tešanj – Šareni mekteb	1.462,50
4	Gradnja ambulante u Piljužićima II faza	5.029,83
5	Nastavak izgradnje pješačke staze Karadaglije-Koprivica-Jablanica	6.722,23
6	Izgradnja Vodovoda Raduša	440.847,98
7	Vodovod Raduša – nadzor nad izgradnjom	6.998,94
8	Asfaltiranje puta Čaglići	7.000,00
9	Izgradnja prešačke staze u Kralja Tvrtka, Tešanj	172.520,39
10	Vodovod DŽ.Planje	41.221,21
11	Nadzor na izgradnjom Vodovoda DŽ.Planje	1.345,97
12	Stolarija za 3 školske sale	105.292,19
13	Sanacija i proširenje mosta Tešanj – Šareni mekteb	53.235,00
14	Izrada izvedbenog projekta sportskih sala Kalošević i Jablanica	7.016,72
15	Izrada izvedbenog projekta sportske sale Miljanovci	4.322,68
16	Izrada studije izvodljivosti saobraćajnog rješenja za grad Tešanj i formiranje južnog izlaza	19.479,33
17	Nabavka i ugradnja dodatnih IP kamera	1.367,73
18	Projektovanje rekonstrukcije lokalnog puta Bukva-Medakovo-Tešanjka	28.655,00
19	Nabavka i ugradnja ulaznih vrata II u zgradu CKO Tešanj	1.251,90

20	Postavljanje odbojnih zaštitnih ograda	6.552,00
21	Izrada Idejnog projekta Sportsko-rekreativnog centra-sportska dvorana sa pratećim sadržajima	4.212,00
22	Učešće u izgradnji mosta Lejle Mulalić u Jelahu	31.800,57
23	Izrada Idejnog rješenja Eko-oaze jezero Rastoke	8.420,00
SUMA		975.435,09

Sredstva od 810.000,00 KM su namjenska neutrošena sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate i prenose se u 2019. godinu za realizaciju namjenskih stavki za opremanje jedinica i službi civilne zaštite i PVJ.

Preostali dio sredstava od 43.990,04 KM predstavljaju sastavni dio tekućeg Budžeta za 2019. godinu.



OPĆINSKI NAČELNIK

Mr. sci. Suad Huskić

2/ OBRAZLOŽENJE:

2/1 PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za podnošenje ovog Izvještaja je sadržan u članu 96. i 97. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine FBiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 102/15, 104/16 i 5/18).

Članom 96. Zakona o budžetima u Federaciji BiH utvrđeno je da Služba za finansije, privredu, komunalne i inspekcije poslove dostavlja Općinskom načelniku izvještaj o izvršenju budžeta za proteklu godinu, a Općinski načelnik je obavezan isti podnijeti na usvajanje Općinskom vijeću u roku od 6 mjeseci od završetka fiskalne godine.

Budžet za 2018. godinu je izvršavan na osnovu usvojenog Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/17 i 05/18) i Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/17).

3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu iznosili su **18.067.711,66 KM**, što je manje od planiranog za **9,99%**, odnosno **2.007.288,34 KM** u apsolutnom iznosu.

Umanjeno ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka uzrokovano je isključivo manje realizovanim kreditnim zaduženjem i kapitalnim grantovima. Dio kredita neće biti ni povučen jer su ostvarena veća sredstva od viših nivoa vlasti putem javnih poziva.

Tokom 2018. godine kreditno zaduženje Budžeta je ostvareno manje od planiranog za 65,64%, odnosno 1.640.979,71 KM, dok je umanjeno ostvarenje u okviru grupe Kapitalnih grantova iznosilo 31,8%, odnosno 1.118.441,82 KM. Potrebno je istaći da su kapitalni grantovi tokom 2018. godine ostvareni u ukupno većem iznosu, ali su na kraju godine sredstva od 777.359,36 KM stornirana i prenesena u narednu godinu, kada će se i knjižiti kao prihod po stjecanju uslova za realizaciju aktivnosti na utrošku istih.

U odnosu na **2017. godinu** ostvarenje prihoda i primitaka je veće za **18,46%**, odnosno **2.815.703,91 KM**.

Rashodi i izdaci sa povratom sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu ostvareni su u visini od **16.238.286,53 KM**.

U odnosu na **2017. godinu** izvršenje rashoda i izdataka je veće za **24,86%**, odnosno **3.233.442,35 KM**.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2018. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **1.829.425,13 KM**. Akumulirana sredstva su tačkom 2. Izvještaja prenesena i raspoređena u Budžet za 2019. godinu.

Na početku godine na računu Budžeta Općine je bilo 3.122.378,00 KM novčanih sredstava, a na kraju godine 3.408.763,47 KM.

Na početku godine stanje imovine Općine Tešanj je iznosilo 73.358.072,00 KM, a na kraju godine 78.685.452,00 KM.

Na početku godine izvori sredstava su iznosili 70.409.878,00 KM, a na kraju godine 74.968.017,00 KM.

Dugoročne obaveze na početku godine su iznosile 2.875.211,00 KM, a na kraju godine 3.717.435,00 KM, a odnose se na kreditno zaduženje za realizaciju projekta WATSAN.

Kratkoročne obaveze na početku godine su iznosile 786.420,00 KM, a na kraju godine 1.091.053,00 KM. Ove obaveze se odnose na dobavljače i primanja uposlenih za mjesec decembar 2018. godine.

Sve grupe izvornih prihoda Budžeta Općine za 2018. godinu, zajedno sa tekućim grantovima su ostvareni u većem obimu od planiranog (ostvarenje od 102 do 133%).

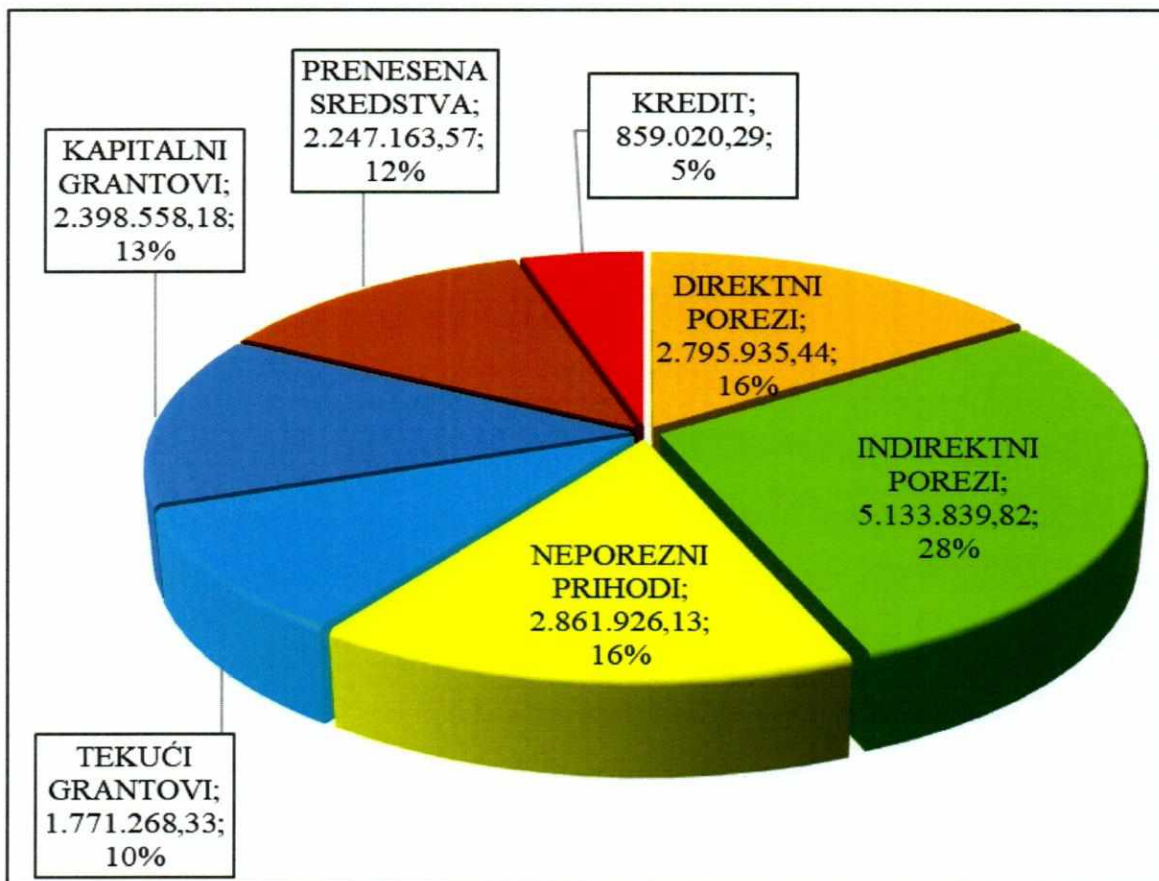
Ostvarenje budžeta u tom pogledu se može ocijeniti kao izuzetno dobro.

Kako je to već naglašeno umanjeno ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka uzrokovano je isključivo manje realizovanim kreditnim zaduženjem i dijela kapitalnih grantova. S tim da je naglašeno da su kapitalni grantovi ostvareni u većem iznosu, ali su na kraju godine sredstva od 777.359,36 KM stornirana i prenesena u narednu godinu, kada će se i knjižiti kao prihod po stjecanju uslova za realizaciju aktivnosti na utrošku istih.

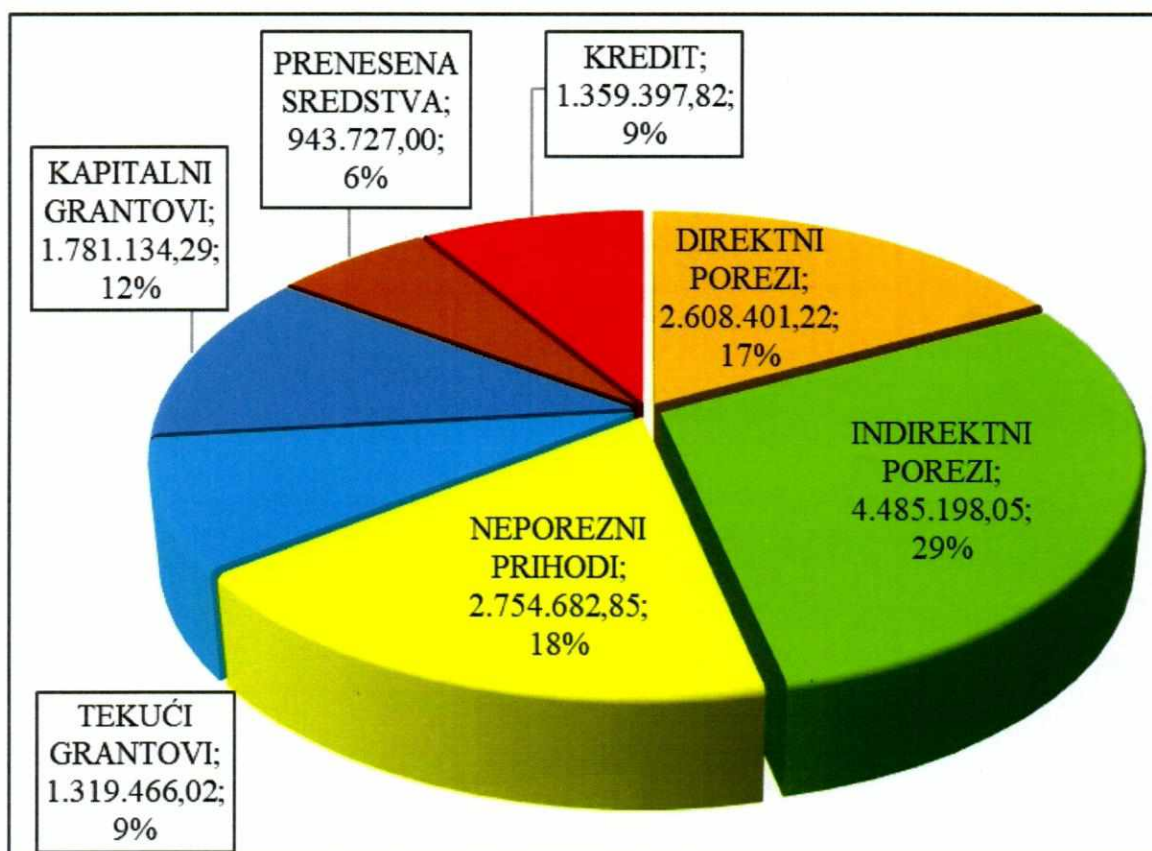
Realizacija ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu iznosi 18.067.711,66 KM. Njihova realizacija po osnovnim grupama, sa strukturom istih, iskazana je u slijedećem tabelarnom pregledu i grafikonima. Podaci u tabeli su iskazani uporedno sa ostvarenjem Budžeta za 2017. godinu radi sagledavanja nastalih promjena u visini i strukturi prihoda i primitaka.

RED. BROJ	GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA	OSTVARENJE 2017	PLAN 2018	OSTVARENJE 2018	INDEX		% UČEŠĆA	
					5/3	5/4	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1a	POREZNI PRIHODI – DIREKTNI	2.608.401,22	2.796.000,00	2.795.935,44	1,07	1,00	17,10	15,47
1b	POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI	4.485.198,05	4.890.000,00	5.133.839,82	1,14	1,05	29,41	28,41
2	NEPOREZNI PRIHODI	2.754.682,85	2.795.000,00	2.861.926,13	1,04	1,02	18,06	15,84
3	TEKUĆI GRANTOVI	1.319.466,02	1.330.000,00	1.771.268,33	1,34	1,33	8,65	9,80
4	KAPITALNI GRANTOVI	1.781.134,29	3.517.000,00	2.398.558,18	1,35	0,68	11,68	13,28
5	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	943.727,00	2.247.000,00	2.247.163,57	2,38	1,00	6,19	12,44
6	FINANSIRANJE	1.359.397,82	2.500.000,00	859.020,29	0,63	0,34	8,91	4,75
	SVEGA:	15.252.007,25	20.075.000,00	18.067.711,76	1,18	0,90	100	100

Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2017. i 2018. godini



Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2018. godinu

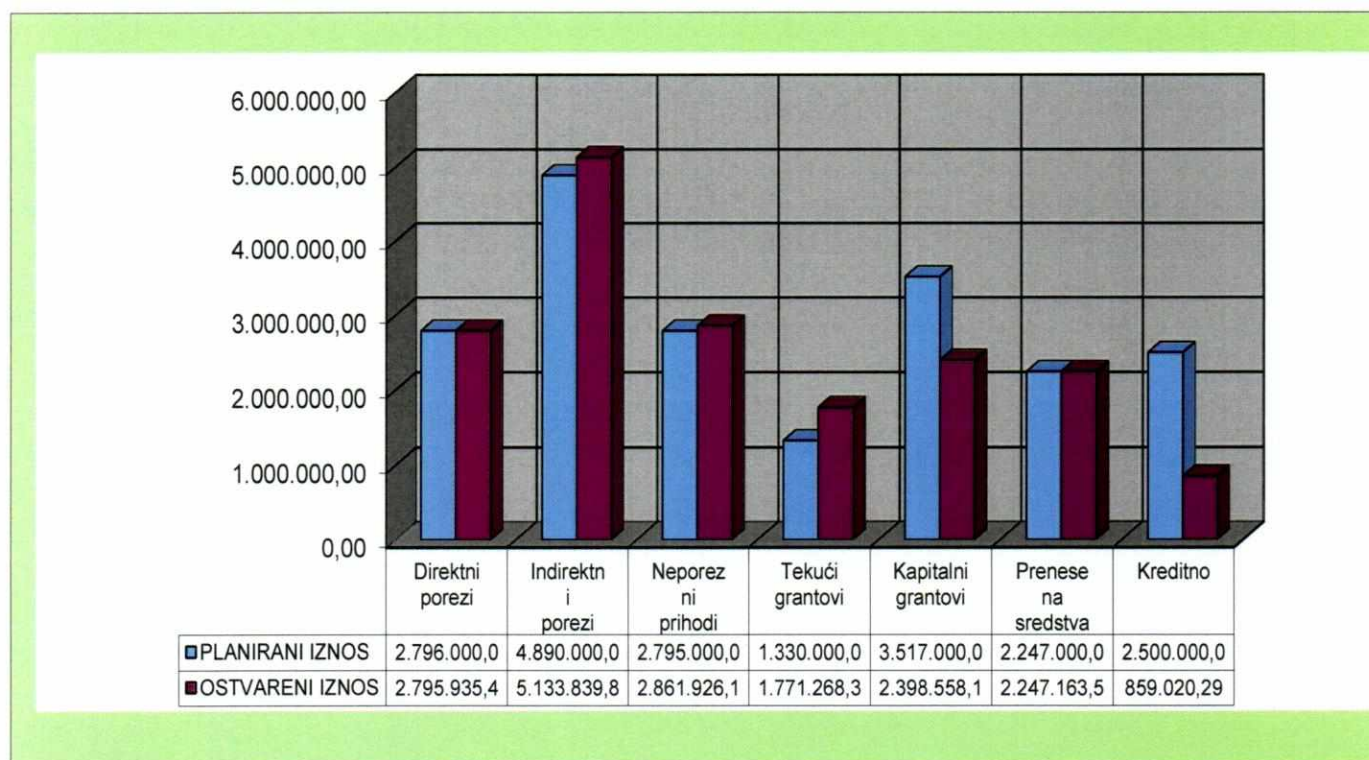


Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2017. godinu

Posmatrano pojedinačno po osnovnim grupama prihoda, primitaka i finansiranja, ostvarenje u odnosu na planirano je iskazano u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	2.796.000,00	2.795.935,44	100,00
1b	Indirektni porezi	4.890.000,00	5.133.839,82	104,99
2	Neporezni prihodi	2.795.000,00	2.861.926,13	102,39
3	Tekući grantovi	1.330.000,00	1.771.268,33	133,18
4	Kapitalni grantovi i primici	3.517.000,00	2.398.558,18	68,20
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	2.247.000,00	2.247.163,57	100,01
6	Finansiranje	2.500.000,00	859.020,29	34,36
	SVEGA:	20.075.000,00	18.067.711,76	90,00

Tabela 2. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja po grupama za 2018. godinu



Grafikon 3. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja za 2018. godinu po grupama

1. Porezni prihodi su ostvareni u većem obimu od planiranih sredstava za **3,17%**, odnosno **243.775,26 KM** u apsolutnom iznosu. Sve podgrupe ove grupe prihoda, izuzev poreza na imovinu, su ostvarene u većem obimu od planiranog. Ova grupa prihoda predstavlja najznačajniji dio općinskog budžeta i čini blizu 44% svih prihoda i primitaka. Značaj ovih prihoda je posebno izražen u tome što su oni izvorni i nemaju namjenski karakter, te predstavljaju sigurnu osnovu za zadovoljenje opštedruštvenih potreba, kapitalna ulaganja i najznačajnijim dijelom za grant podršku građanima, nevladinom sektoru, privrednim subjektima i ustanovama na koje se sada izdvaja više od 4,5 miliona KM.

"**Prihodi od indirektnih poreza**" se uvećavaju i stabilizovani nakon perioda sa negativnim efektima na budžet koje smo imali primjenom novog Uputstva o određivanju udjela kantona, jedinica lokalne samouprave u prihodima od indirektnih poreza od 2016. godine.

U 2018. godini ovi prihodi su ostvareni u 104,99%-tnom iznosu, sa uvećanjem od 243.839,82 KM. Uvećanje je evidentirano na obje prvobitno planirane stavke podgrupe, a najveći dio rasta je vezan za novu vrstu prihoda „Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta FBiH“. Ovi prihodi su prikupljeni na nivou Federacije BiH i jednim dijelom se raspoređuju i općinskim budžetima, tako da je nama pripao dio od 162.448,50 KM. Općina nema direktni utjecaj na visinu ovih prihoda.

Potrebno je istaći da je zbog zastarjelog Zakona koji reguliše raspodjele PDV-a, te česte (godišnje) izmjene Uputstva za raspodjelu PDV-a kojim se utvrđuje udio Općine, ovaj prihod postao uslovno nestabilan i težak za tačnu projekciju. Male izmjene u omjeru raspodjele dovode do značajnih izmjena na ukupnu visinu budžeta.

"**Direktni porezi**", za razliku od indirektnih, zavise od uplaćenih i ubranih prihoda na teritoriji Općine. Na ovu grupu prihoda direktan utjecaj imaju privredna kretanja i razvijenost lokane zajednice. **Ovi prihodi su ostvareni u 100%-tnom iznosu.**

U odnosu na 2017. godinu ovi prihodi su ostvareni u većem obimu za 7,19%, odnosno 187.534,22 KM. Svi značajniji prihodi ove grupe su stabilni i bilježe stalni rast u odnosu na prethodnu godinu, posebno stavka "Porez na dohodak" (uvećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 23,7%, odnosno 356.606,54 KM). Izuzetak čini jedino stavka "Poreza na promet nepokretnosti" koja je ostvarena u manjem obimu od planiranog za 14,66%, odnosno 107.038,78 KM. Razlog tome je nemogućnost izrade preciznije projekcije ovih prihoda, budući da se radi o osnovici za oporezivanje koju je nemoguće anticipirati i koja je jako promjenjiva (izvršeni promet nepokretnosti tokom godine).

2. Neporezni prihodi su takođe ostvareni u većem obimu od planiranih prihoda za **2,39%**, odnosno **66.926,13 KM** u apsolutnom iznosu.

Podgrupa "**Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine**" je ostvarena sa **99,6%**. Samo jedna stavka u okviru podgrupe je ostvarena u značajnije manjem obimu od planiranog. Radi se o stavci "Prihodi od zakupa zemljišta - renta", koja je umanjena za 8.911,76 KM, zbog kašnjenja u izmirenju obaveza od strane korisnika. Najveći dio ovih obaveza korisnici su već izmirili u januaru i februaru 2019. godine.

Podgrupa "**Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga**" je ostvarena u većem obimu od planiranog za **3,71%**, odnosno **96.643,40 KM** u apsolutnom iznosu.

Ova podgrupa čini više od 91% svih neporeznih prihoda i predstavlja najvažniji njen dio.

U okviru ove grupe samo dvije stavke su ostvarene u značajno manjem procentu realizacije. Prva stavka je "Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu" sa umanjnjem od 21,88% (nedostajućih 28.451,90 KM). Razlog umanjnja je kasniji početak uplata za priključenje na vodovodnu mrežu MZ Raduša i njeno intenziviranje početkom tekuće godine. Druga stavka je "Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa" sa umanjnjem od 9,04% (nedostajućih 28.034,55 KM). Razlog umanjnja je djelimično smanjenje zahtjeva korisnika usluga nakon višegodišnjeg rasta koji je pratio ovaj segment pružanja usluga od strane Općine.

Sve ostale stavke su realizovane u većem obimu od planiranog ili, u slučaju umanjnjeg ostvarenja, njihovo umanjnje u apsolutnom iznosu nije imalo bitnog utjecaja na izvršenje Budžeta.

Isto se može zaključiti i za podgrupu "Novčane kazne i ostali prihodi" koja je ostvarenja u manjem obimu od planiranog zbog planiranja ovih prihoda bez mogućnosti korištenja egzaktnih pokazatelja. Radi se o vanrednim prihodima koji se pojavljuju sporadično – može se reći neplanski i u zavisnosti od nastanka slučaja.

3. Tekući grantovi su ostvareni u većem obimu od planiranog za **33,18%**, odnosno **441.268,23 KM** u apsolutnom iznosu.

U okviru ove grupe tri stavke su ostvarene uvećano, a radi se o slijedećim:

-Stavka "Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)" je ostvarena u većem obimu od planiranog za 47,26%, odnosno 401.671,41 KM. Radi se o tome da su ukupna izdvajanja Kantona za ove namjene uvećana (posebno prema aplikacijama koje su rađene sa teritorije naše Općine), a kako se općinski i kantonalni budžeti donose paralelno, u vrijeme izrade budžeta nije moguće imati pouzdane informacije o ovim vezanim stavkama. Za ovaj iznos su uvećane i stavke rashoda koje su direktno vezane za njihov namjenski utrošak.

-Stavka "Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton" je ostvarena u većem obimu od planiranog za 44,78%, odnosno 51.500,00 KM. Radi se o tome da je izvršena veća doznaka sredstava od strane Kantona od prvobitno planirane. Za ovaj iznos je takođe uvećana i stavka rashoda za sanaciju šteta u 2018. godini.

-Stavka "Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša" je ostvarena u većem obimu od planiranog za 15,74%, odnosno 31.485,02 KM. Razlog uvećanja je konstanti rast sredstava koja se raspoređuju općinama po ovom osnovu, a uzrokovano rasta ukupnih prihoda ostvarenih na nivou Kantona.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u manjem obimu od planiranih za **31,8%**, što u apsolutnom iznosu predstavlja **1.118.441,82 KM**.

Može se reći da su nedostajuće sredstva iskazana u ovom izvještaju obebijeđena i u većem obimu od planiranog (uplaćena na račun Općine ili ugovorena), ali da ista nisu iskazana u izvještajnom periodu iz slijedećih razloga:

- Dio sredstava od 769,870,26 KM je doznačen općinskom budžetu ali su sredstva krajem godine stornirana i prebačena u Budžet za 2019. godinu, zbog njihovog namjenskog karaktera i utroška istih po sticanju uslova. Radi se o sredstvima za uređenje industrijske zone Bukva od 237.097,79 KM, uređenje raskrsnice Jelah od 200.000,00 KM, gradnju skladišta CZ od 125.000,00 KM, gradnju vodovoda (učešće građana) od 101.827,10 KM, sredstvima Ministarstva obrazovanja od 75.984,57 KM i sredstvima za uređenju deponije Bukva 35.160,00 KM.
- Dio sredstava u visini od 1.485.000,00 KM je ugovoren sa Fondom za zaštitu okoliša FBiH (940.000,00 KM) i sa Ministarstvom za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZE-Do kantona (545.000,00 KM), ali realizacija sredstava prati aktivnosti na gradnji kolektora u okviru projekta WATSAN. Budući da je veći dio ugovorenih radova prenesen u narednu godinu, tako su ova sredstva planirana za realizaciju u Budžetu za 2019. godinu.

Potrebno je naglasiti da njihovo umanjene nema utjecaja na tekući dio budžeta i realizaciju kapitalnih ulaganja iz drugih izvora sredstava.

5. Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u planiranom obimu, kako je to definisano tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine za 2017. godinu.

6. Sredstva finansiranja – kreditno zaduženje je realizovano u 34,36%-tnom iznosu, odnosno umanjeno za 1.640.979,71 KM.

Razlog za manju realizaciju kreditnih sredstava u 2018. godini je direktna veza povlačenja kredita sa realizacijom ugovorenih radova na projektu WATSAN. Budući da je realizovan samo jedan dio ugovorenih radova, povučen je i manji dio kredita. Preostali dio bit će realizovan po izvršenju preostalog dijela ugovorenih radova u 2019. godini. Dio kredita neće biti ni povučen jer su ostvarena veća sredstva od viših nivoa vlasti putem javnih poziva.

Ovo predstavlja i jedan od osnovnih razloga umanjenog ostvarenja Budžeta.

Ukupni iznos povučenih kreditnih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.734.231,29 KM.

Rashodi i izdaci Budžeta Općine za 2018. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za **19,11%**, odnosno **3.836.713,47 KM**.

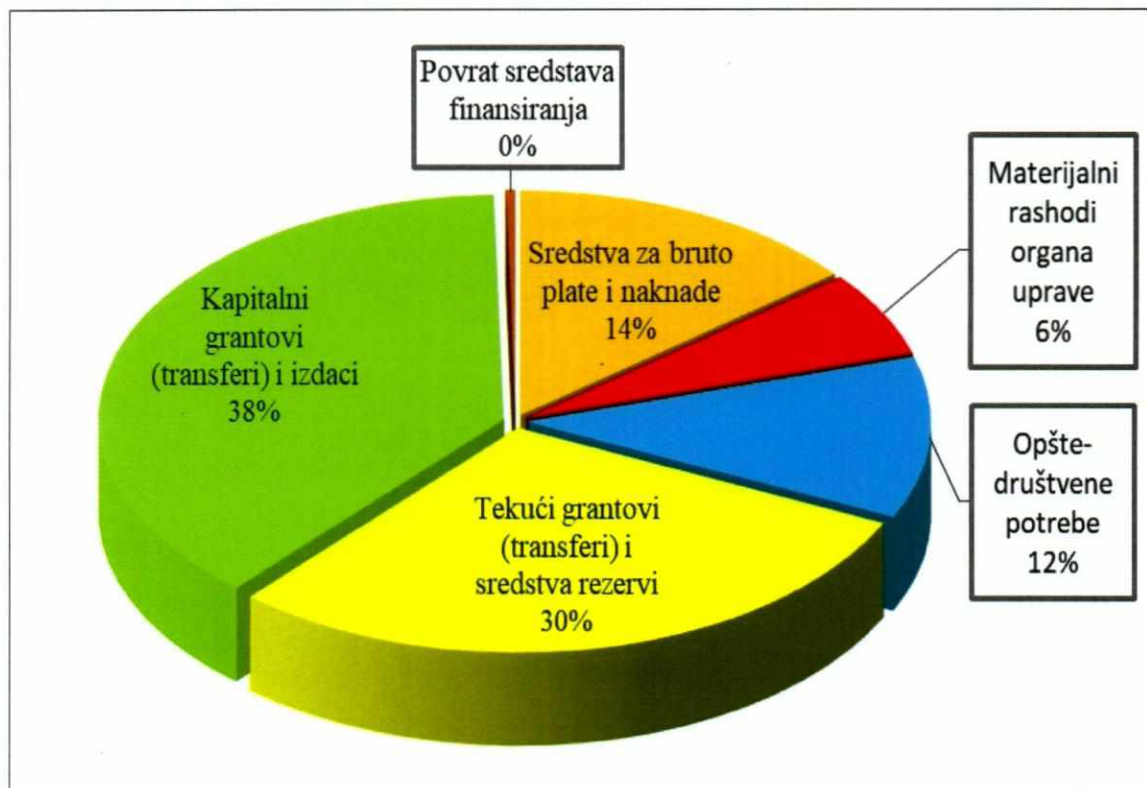
Osnovni razlozi umanjenog ostvarenja rashoda se mogu grupisati u slijedeće:

1. Prijenos dijela ostvarenih namjenskih prihoda posebne naknade i Fonda za vatrogastvo od **710.000,00 KM** koji nisu utrošeni za realizaciju na stavkama "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade" i drugih zakonom definisanih izdataka. Ova sredstva su zbog zakonske obaveze i dinamike realizacije u cijelosti prenesena u Budžet za 2019. godinu.
2. Nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti, a koje su prenesene za realizaciju u 2019. godinu u visini od **975.435,09 KM** (definisano tačkom 2. Izvještaja).
3. Dinamika realizacije dijela projekta i aktivnosti koje se finansiraju iz grant sredstava, zbog čega je izvršeno storniranje prihoda i prijenos u 2019. godinu grant sredstava u visini **769.870,26 KM**.
4. Nemogućnost provođenja planiranog dijela radova na projektu prikupljanja i odvodnje otpadnih voda (WATSAN), zbog čega je manje realizovano **2.068.583,04 KM** planiranih ulaganja, te izostanak doznake dijela kapitalnih grantova.
5. Ostvarene uštede u okviru grupe rashoda vezane za rad organa uprave od cca. **226.000,00 KM**.

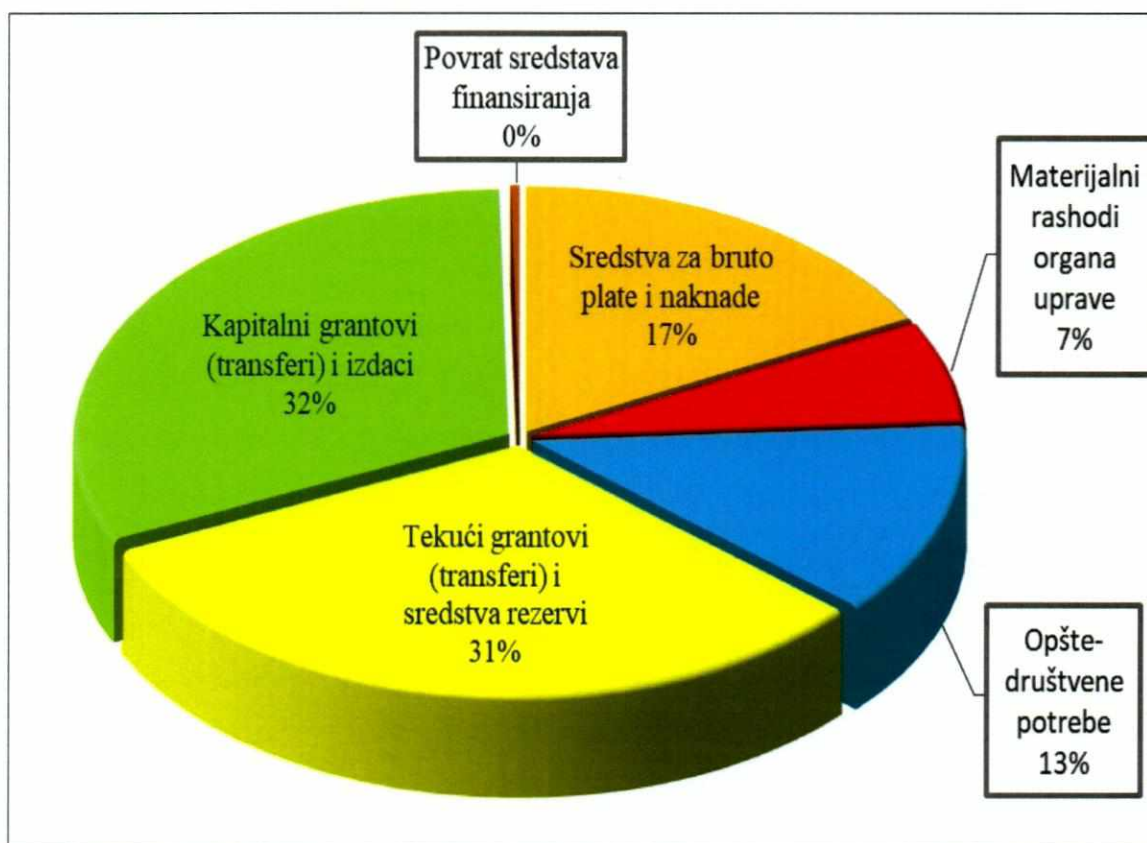
Ostvarenje i struktura rashoda i izdataka u 2018. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2018. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plate i naknade	2.309.752,81	14,22
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	992.093,91	6,11
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.891.234,24	11,65
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	4.788.234,69	29,49
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	6.191.792,42	38,13
5	Povrat sredstava finansiranja	65.178,46	0,40
	SVEGA:	16.238.286,53	100

Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2018. godini



Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2018. godini



Grafikon 5. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2018. godini

3/2/1 ANALIZA OSTVARENJA PO GRUPAMA RASHODA I IZDATAKA

Posmatrano pojedinačno po osnovnim grupama rashoda i izdataka ostvarenje u odnosu na planirane iznose je iskazano u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA, IZDATAKA I OTPLATA KREDITA	PLAN ZA 2018. GODINU	OSTVARENJE ZA 2018. GODINU	PROCENT OSTVARENJA
1	Sredstva za bruto plate i naknade	2.498.000,00	2.309.752,81	92,46
2.1.	Direktni materijalni rashodi Ograna uprave	1.011.500,00	992.093,91	98,08
2.2.	Opštedruštvene potrebe	1.910.000,00	1.891.234,24	99,02
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	4.423.000,00	4.788.234,69	108,26
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	10.132.500,00	6.191.792,42	61,11
5	Povrat sredstava finansiranja	100.000,00	65.178,46	65,18
SVEGA:		20.075.000,00	16.238.286,53	80,89

Tabela 4. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2018. godini

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvorena u manjem obimu od planiranog za **7,54%**. Može se reći da je ostvorena ušteda od **188.247,19 KM**. Sve stavke rashoda ove grupe su ostvorene u manjem obimu od planiranih iznosa, izuzev dvije stavke koje su ostvorene sa uvećanjem zbog iskazanih potreba u funkcionisanju Organa uprave. Ova prekoračenja u cijelosti iznose 6.755.033,00 KM i čine 0,3% sredstava cjelokupne grupe. U proteklom periodu je izvršeno penzionisanje većeg broja uposlenika, a da istovremeno nije okončana procedura prijema novih radnika i popuna upražnjenih radnih mjesta. Popuna istih je započeta u 2018. godini.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su ostvorena u manjem obimu od planiranog za **1,31%**, odnosno **38.171,85 KM** u apsolutnom iznosu. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 1,92%, odnosno 19.406,09 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvorene su uštede na 16 od ukupno 29 stavki. Ove uštede su dijelom preraspoređene za finansiranje uvećanih izvršenja pojedinih stavki ove podgrupe rashoda (preraspodjelom sredstava budžetskog korisnika u skladu sa Odlukom o izvršavanju Budžeta za 2018. godinu). Sva uvećanja zbirno čine svega 5,13% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 50.959,80 KM. Dok su na drugim stavkama podgrupe načinjene uštede od ukupno 89.131,96 KM.

Uvećana izvršenja u značajnijem obimu su evidentirana na slijedećim stavkama:

- "Ostale ugovorene i nespomenute usluge", sa uvećanjem za 8,649,21 KM, nastalim zbog niza aktivnost koje su pratile funkcionisanje Organa uprave, a koje se nisu mogle realizovati u sklopu drugih budžetskih stavki.

- "Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave", sa uvećanjem za 7.917,12 KM. Uvećanje je nastalo okončanjem procesa BFC recertifikacije u protekloj godini, mada je prvobitno budžetom bilo planirano da se ista okonča početkom 2019. godine, kada bi sredstva i bila knjižena. Stoga će na ovoj stavci u 2019. godini biti načinjena ušteda.

- "Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila", sa uvećanjem za 6.133,13 KM. Razlog tome je potreba za većim intervencijama na voznom parku Općine, prije svega na vatrogasnim vozilima čija vozila su velike starosti i iziskuju značajnija sredstva za održavanje.

- "Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora", sa uvećanjem za 5.331,06 KM. Razlog uvećanja je veći angažman volontera u proteklom periodu. Na ovaj način većem broju diplomanata se obezbjeđuje sticanje prvog radnog iskustva i prakse u obavljanju poslova iz struke.

- "Ugovori o djelu (neto iznos)", sa uvećanjem za 5.249,56 KM. Razlog uvećanja je dodatni angažman lica za obavljanje poslova koji nisu sistematizovani u okviru Organa uprave. S druge, zbog manjeg broja uposlenika u Općinskom organu uprave nastalim penzionisanjem uposlenih bez okončanja postupka popune upražnjenih radnih mjesta, ovi poslovi se nisu mogli na adekvatan način dodijeliti redovnim uposlenicima. Istovremeno su načinjene daleko veće uštede na stavkama bruto plata i naknada, uz obavljanje svih poslova definisanim principima funkcionisanja lokalne samouprave u protekloj godini.

- "Izdaci telefonskih i poštanskih usluga" i "Kancelarijski i ostali materijal" su preostale dvije stavke na kojima je evidentirano značajnije uvećano ostvarenje od 5.863,67 KM, odnosno 5.024.68 KM. Razlog tome je uvećani obim aktivnosti Organa uprave i upravnih postupaka za koje je neophodno obezbjeđenje dokaza o dostavi akata putem ovlaštenog poštanskog operatera i dodatni trošak materijala.

2.2. *Ostale usluge za opštedruštvene potrebe* ostvarene su u manjem obimu od planiranog za 1,75%, odnosno 18.765,76 KM u apsolutnom iznosu. U okviru ove podgrupe 6 stavki rashoda, od ukupno 14, su ostvarene u većem obimu od planiranog. Sva uvećanja zbirno čine 8,9% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 168.372,48 KM. Najveći dio uvećanja je vezan za aktivnosti sanaciju šteta koje su nastale u toku 2018. godine.

Radi se o slijedećim stavkama:

- "Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka" sa uvećanjem od 45,03%, odnosno 78.794,35 KM. Uvećanje je nastalo usljed niza intervencija na sanaciji putnih pravaca oštećenih u obilnim padavinama koje su u više navrata pogadale Općinu u periodu od maja do augusta 2018. godine, a po konstantnim zahtjevima mjesnih zajednica. Radi se o tome da se namjenska sredstva za interventne i preventivne mjere nisu mogla trošiti za ove namjene jer nije bilo proglašenja stanje prirodne nepogode (izuzev u jednom slučaju kada je to učinjeno).

- "Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije" sa uvećanjem od 13%, odnosno 42.907,93 KM. Uvećanje je nastalo iz istih razloga kao i u slučaju makadamskih puteva, a posebno u naseljima Hrvatinići i Tepe.

- "Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu" sa uvećanjem od 12,64%, odnosno 28.448,75 KM, zbog velikog broja novih mjernih mjesta koja su uključena u mrežu javne rasvjete po okončanju gradnje od strane mjesnih zajednica tokom 2018. godine.

Pored navedenih još tri stavke komunalnog uređenja i održavanja ove grupe su ostvarene u većem obimu od 3,7 do 4,4%, ali su u cijelosti finansirani preraspodjelom sa drugih stavki rashoda ove podgrupe. Radi se o uvećanom obimu aktivnosti u jednom segmentu.

S druge strane, preostale stavke rashoda su ostvarene u približno planiranom ili manjem obimu od planiranog. U okviru stavki koje su ostvarene u manjem obimu potrebno je izdvojiti slijedeće dvije sa većim iznosom nerealizovanih sredstava:

- Stavka "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja" je realizovana u manjem iznosu od planiranog za 27.894,00 KM. Ova sredstva su bila ponovo planirana kao inicijalna za realizaciju projekta koje su trebali finansirati donatori, ali je došlo do promjene u načinu realizacije koja najvjerojatnije više neće ići kroz općinske budžete.

- Stavka "Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta" su ostvarene u manjem iznosu od planiranog za 110.884,51 KM, budući da nisu stečeni uslovi za veći utrošak istih (proglašenje stanja prirodne nesreće). Stoga su namjenska sredstva prenesena u narednu budžetsku godinu i u istoj će se planirati njihova realizacija prema Planu Štaba civilne zaštite.

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u većem obimu od planiranog za **8,26%**, odnosno **365.234,69 KM** u apsolutnom iznosu.

Posmatrano pojedinačno po podgrupama ostvarenje unutar ove grupe rashoda je slijedeće:

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni u 98,04%-tnom iznosu. Raspodjela sredstava je vršena u skladu sa Odlukom svim mjesnim zajednicama. U 2018. godini nije vršena obustava dodijeljenih sredstava MZ. Ugovor za vršenje knjigovodstvenih usluga od strane jedinstvenog knjigovodstvenog servisa se ispunjava u cijelosti, čime je nastavljena dobra praksa monitoringa i provođenja kontrole utroška sredstava.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su osnovi uzrok uvećanog ostvarenja grupe u cjelini. Ovi grantovi su ostvareni uvećano u odnosu na planirana sredstva za 12,92%, odnosno 203.036,76 KM.

Tri stavke rashoda su ostvarene u većem obimu od planiranog, a radi se o stavkama koje su vezane za namjenska sredstva ZE-DO kantona. Ova sredstva su doznačena općinskom budžetu u većem obimu, te su zbog toga donesene odluke o uvećanju Budžeta na način definisan u Odluci o izvršavanju budžeta za 2018. godinu. Radi se o slijedećim stavkama:

- "Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona", sa uvećanjem od 37,6%, odnosno 90.231,11 KM.

- "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona", sa uvećanjem od 24,78%, odnosno 44.603,60 KM.

- Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i drugih šteta", sa uvećanjem od 59,91%, odnosno 86.874,58 KM.

Sve tri navedene stavke su direktno vezane za doznačena namjenska sredstva ZE-DO kantona, a radi se o tome da je tokom 2018. godine odobren i doznačen veći iznos sredstava od planiranog. Budući da su ova namjenska sredstva, ista su i utrošena u doznačenom iznosu. Potrebno je istaći da se općinski i kantonalni budžeti donose paralelno, te da se planiranje visine ovih sredstava bazira na procjeni, zbog čega se i dešavaju određena odstupanja.

Pored toga, najveći dio stavki ove podgrupe rashoda (18 od 26) su ostvarene u planiranom ili približno planiranom obimu.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni uvećano za 4,27%, odnosno 43.131,85 KM.

I u okviru ove podgrupe jedan od razloga uvećanog ostvarenja je veća doznaka i utrošak sredstava grantova ZE-DO kantona. Uvećano ostvarenje je evidentirano na stavci "Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" sa uvećanjem od 15.440,00 KM. U protekloj godini je odobren do sada najveći broj stipendija studentima sa teritorije općine Tešanj, što je i bio uzrok uvećanja stavke i namjenskog utroška sredstava.

Pored toga, značajnije uvećanje je evidentirano i na stavci "Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike" od 13.800,00 KM. Ovim dodatnim sredstvima je obezbijeđeno stipendiranje za sve aplikante koji su ispunili uslove za dodjelu općinskih stipendija.

Treća stavka sa značajnije većim ostvarenjem u odnosu na planirane rashode je "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". Ova stavka je uvećana za 10.342,25 KM zbog uvećanog obima aktivnosti u protekloj godini.

Preostale stavke su ostvarene u približno planiranom obimu, izuzev stavki "Grant za angažovanje volontera u javnim ustanovama" (umanjenje od 3.678,25 KM) i "Grantovi za sufinansiranje ustanova kulture od općeg značaja i interesa za BiH" (umanjenje 5.500,00 KM). U prvom slučaju se radi o manje iskazanom interesu ustanova za angažman volontera, a u drugom slučaju se radi o isteku sporazumne obaveze za učešće u finansiranju.

3.4. *Grantovi u oblasti sporta* su ostvareni u većem obimu od planiranih za 4%, odnosno 13.270,00 KM. Uvećanje je nastalo potrebom obezbjeđenja dodatnih sredstava za uvećane rashode klubova usljed ulaska u veći rang takmičenja i potrebe obezbjeđenja učešća u uređenju sportske infrastrukture. Zbog toga su za 2019. godinu planirana uvećana sredstva, uz formiranje dodatne stavke u okviru podgrupe za uređenje sportske infrastrukture.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani u 96,43%-tnom obimu uz izmirenje svih ugovorenih obaveza prema udruženjima.

3.6. *Grantovi podrške privredi i ostalo* su ostvareni u većem obimu od planiranog za 15,71%, odnosno 160.872,62 KM u apsolutnom iznosu.

Kao i u slučaju *Grantova socijalne zaštite i pomoći*, ova podgrupa je uvećana isključivo zbog doznake većih grant sredstava budžetu Općine od prvobitno planiranih iznosa za 2018. godinu. Budući da se radi o namjenskim sredstvima ista su i utrošena uz donošenje odluka o uvećanju Budžeta za 2018. godinu na način definisan u Odluci o izvršavanju budžeta.

Uvećanje je nastalo na slijedeće dvije stavke:

"Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" sa uvećanjem od 95,75%, odnosno 175.950,00 KM zbog odobravanja grant sredstava za ove namjene korisnicima poticajnih sredstava sa teritorije Tešnja. Radi se o tome da je u 2018. godini sa teritorije naše Općine prijavljen daleko veći broj aplikanata u odnosu na druge općine.

"Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima" je uvećana za 108,31%, odnosno 37.910,00 KM. Uvećanje je nastalo odobravanjem dodatnih sredstava Vlade Federacije BiH za potrebe finansiranja Sajma u 2018. godini, čime je obezbijedeno značajnije sufinansiranje od strane institucija.

Iako je podgrupa u cijelosti ostvarena u uvećanom obimu, pojedine stavke su ostvarene u nešto manjem obimu, a potrebno je izdvojiti slijedeće dvije:

"Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja" sa umanjnjem od 41,26%, odnosno 33.835,78 KM. Razlog umanjnja je iznalaženje drugih stavki rashoda kroz koje su se pojedine aktivnosti mogle realizovati, kao što su sredstva za projekte mladih, sredstva za srednje škole i slično.

"Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje u programima međunarodnih organizacija (marginalizirane grupe i drugo)" utrošena su manje za 18.080,00 KM. Ova sredstva nisu utrošena zbog toga što u 2018. godini nije bilo odgovarajućih programa za koje je bilo neophodno izdvojiti učešće Općine. S druge strane, korištena su kantonalna poticajna sredstva za koja se ne predviđa sufinansiranje od strane Općine.

3.7. Kamate i operativna budžetska rezerva.

Sve kamate po osnovu kredita su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2018. godinu, mada su one za 2018. godinu iznosile svega 10.567,06 KM zbog trenutne male razine primijenjenih kamatnih stopa.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" su utrošena u visini od 68.400,00 KM (68,4% planiranih sredstava), a pojedinačni utrošak sredstava prikazan je u narednom tabelarnom pregledu:

R.br	Datum rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos sredstava
1	27.03.2018	Imamović Ismet iz Vukova	Pomoć za sanaciju dijela štete nast. uginućem krave	700
2	03.04.2018	Djedović Sejad iz Lepenice	Pomoć za sanaciju dijela štete nast. uginućem krave	700
3	11.04.2018	Ahmić Ferid iz Miljanovaca	Pomoć za sanaciju dijela štete nast. uginućem krave	700
4	23.04.2018	Karate Unija Tešanj	Sufinansiranje učesnika. reprez. na Balkanskom prvenstvu u Beogradu	1.000
5	08.05.2018	Smajić Mirnes iz N. Miljanovaca	Pomoć za troškove operativnog zahvata	3.000
6	23.05.2018	Roša Suljo iz Jablanice	Pomoć za liječenje od teške bolesti	900
7	11.07.2018	Fondacija za pružanje pravne pomoći pr. boračke populacije Sarajevo	Realizacija programa pravne pomoći i suf. tr. odbrane pripadnika ARBiH	4.000
8	24.07.2018	UG Srce za djecu oboljelu od raka Sarajevo	Finansiranje boravka u Roditeljskoj kući porodica sa područja općine Tešanj	5.000
9	25.07.2018	Fizička lica	Pomoć stanovništvu u sanaciji šteta na stambenim objektima u poplavama 2018. godine	15.000
10	13.08.2018	Dizdarević Hajrudin	Pomoć na ime ukopa umrle Alije Dizdarević	600
11	28.08.2018	Ogrić Besim iz Kraševa	Pomoć za sanaciju dijela štete nast. uginućem krave	700
12	07.09.2018	Alkaz Mersad, Šije	Pomoć za liječenje	1.000
13	11.09.2018	Ahmić Sakib iz Miljanovaca	Pomoć za sanaciju dijela štete nast. uginućem krave	700
14	14.09.2018	Ljevaković Nedžad iz Trepča	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem dvoje teladi	400
15	19.10.2018	MZ Oraš Planje	Sanacija oštećenih put. komunikacija u padavinama 27. i 28.07.2018.god.	5.000
16	24.10.2018	Streljački klub Tešanj	Sufin. Finalnog kola lige kadeta BiH u streljaštvu u okviru SS BiH	2.500

17	26.10.2018	Hasaničević Amira iz Jevadžija	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale prinudnim klanjem krave	700
18	02.11.2018	Husičić Ismail iz Lepenice	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale prinudnim klanjem krave	700
19	15.11.2018	Lihić Sead iz Jablanice	Pomoć za otkl. poslj. štete nastale u požaru na por. kući Lihić Osmana	2.000
20	15.11.2018	Salkić Mersida iz Jablanice	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale prinudnim klanjem krave	700
21	28.11.2018	Mulalić Elvedin iz Kraševa	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem dvije krave	1.400
22	06.12.2018	Kondžić Elisa	Pomoć za liječenje djeteta i poboljšanje uslova u kojim porod. živi	3.000
23	11.12.2018	Muminović Sakib iz Lepenice, putem Službe za BiZ	Pomoć za sanacija štete nastale u požaru porodične kuće	2.000
24	14.12.2018	Salkanović Sabahudin iz Šija	Pomoć za sanacija štete štete nastale u požaru 05.12.2018. godine	3.000
25	19.12.2018	Karapandžić Emir iz Mekiša	Pomoć za sanacija štete nast. prilikom požara na st. objektu 30.07.2018. god.	500
26	20.12.2018	Alibašić Mustafa iz Kraševa	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem krave	700
27	20.12.2018	Himzić Ašir iz Rosulja	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem krave	700
28	25.12.2018	Kurdić Nisveta iz Drinčića	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem krave	700
29	28.12.2018	Ahmić Nermin iz Miljanovaca	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem dvije krave	1.400
30	31.12.2018	Udruženje HO Međunarodni forum solidarnosti EMMAUS	Pomoć u nabavci hrane, odjeće obuče migrantima u Tuzli i V. Kladaši	4.000
31	31.12.2018	Fondacija za pružanje pravne pomoći pripadnicima boračke populacije Armije BiH	Sufinansiranje aktivnosti u 2018.g.	5.000
		UKUPNO		68.400,00
		Postotak u odnosu na porezne i neporezne prihode Budžeta		0,63%

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za **38,89%**, odnosno **3.940.707,58 KM**.

Umanjeno ostvarenje ove grupe rashoda-izdataka nastalo je iz slijedeća tri razloga:

1. Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2018. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 975.435,09 KM, kako je to definisano tačkom 2. Izvještaja.
2. Sredstava na stavci "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade" i "Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta" takođe nisu realizovana, ali ni ugovorena. Budući da se radi o namjenskim sredstvima ista su prenesena u narednu godinu u okviru planirane stavke u Budžetu za 2019. godinu. Ova sredstva iznose 710.000,00 KM.
3. Treći razlog umanjenja je nemogućnost provođenja planiranog dijela radova na projektu prikupljanja i odvodnje otpadnih voda zbog čega je manje realizovano 2.068.583,04 KM planiranih ulaganja. Ovaj dio će biti realizovan u okviru Budžeta za 2019. godinu.

Posmatrano pojedinačno po podgrupama iskazano je slijedeće ostvarenje:

22.

4.1. Podgrupa *Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava* je ostvaren sa 55,18%.

Jedan od razloga umanjena ove podgrupe, kao i umanjene realizacije budžeta u cjelini, nalazi se u izmijenjenoj dinamici realizacije faze projekta prikupljanja i odvodnje otpadnih voda za 2018. godinu. Ukupno ugovoreni

radovi za 2018. godinu iznosili su 3.775.754,97 KM, a realizovani dio radova sa 31.12.208. godine je iznosio 1.707.171,93 KM. Stoga je iskazana realizacija manja od planirane za 2.068.583,04 KM. Razlog za ovakvu realizaciju je kasnije okončanje procedura javnih nabavki, te vremenske prilike i otežani uslovi realizacije, zbog čega su rokovi prolongirani.

Drugi razlog umanjena je vezan za nerealizovane budžetske pozicije Službe civilne zaštite. Radi se o tri stavke za koje se nisu stekli uslovi za realizaciju, a koje u cjelini čine iznos od 808.500,00 KM. Radi se o tri stavke Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade, Izgradnja objekta skladišta CZ i Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta. Sve tri navedene stavke se finansiraju iz namjenskih sredstava, te je stoga izvršen prijenos istih u cijelosti u narednu budžetsku godinu. Sredstva su na taj način akumulirana, te je stvorena značajna osnova za dalje jačanje ovog segmenta lokalne samouprave.

S druge strane, u okviru ove podgrupe, jedna stavka je realizovana u značajno većem iznosu od planiranog. Radi se o stavci "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora" koja je ostvarena uvećano za 182.106,67 KM. Kao što je to bio slučaj u par prethodnih stavki i u ovom ovdje se radi o više doznačenim sredstvima viših nivoa vlasti za realizaciju projekata. S toga je donešena Odluka o uvećanju Budžeta Općine za 2018. godinu u skladu odredbama Odluke o izvršavanju budžeta za 2018. godinu kojim je definisano da sredstva budžeta nisu limitirana i da se uvećavaju za više doznačene grantove. Tako je na stavci prihoda "Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora (namjenski grantovi)", koja su planirana u visini od 730.000,00 KM, doznačena 1.025.642,72 KM. Uvećanje grantova iznosi 295.642,72 KM i ova sredstva su raspoređena na kapitalne projekte unutar planiranih stavki rashoda.

Preostale stavke ove podgrupe su realizovane u približno planiranom obimu aktivnosti.

4.2. Podgrupa *Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)* je ostvarena umanjeno za 36,48%, odnosno 899.039,37 KM u apsolutnom iznosu.

Sve stavke ove podgrupe, sa izuzetkom jedne, su ostvarene u manjem obimu od planiranog. Dio stavki je ugovoren u planiranom obimu, ali su radovi u cijelosti ili djelimično preneseni u 2019. godinu. Takav je slučaj sa slijedećim stavkama:

- "Pješačka staza sa uređenjem parking prostora u Ul. Kralja Tvrtka" od 140.000,00 KM. Radovi su ugovoreni, ali je zbog kasnog ugovaranja i nemogućnosti realizacije do kraja godine, odlučeno da se implementacija odgodi za početak naredne godine. S toga je projekat prenesen u cijelosti u 2019. godinu. Realizacija projekta je u toku.

- "Proširenje za pješačku stazu i nova zaštitna ograda mosta Tešanj-Šareni mekteb" od 58.000,00 KM. Radovi su takođe ugovoreni, a sam projekta je prenesen i okončan u prvom dijelu 2019. godine.

- "Vodosnabdijevanje" je u okviru projekta izgradnje vodovoda Raduša realizovano jednim dijelom, dok je dio radova od 440.847,98 KM prenesen za realizaciju u 2019. godinu.

S druge strane, stavka "Eksproprijacija i otkup zemljišta" je utrošena u manjem obimu za 80,32%, odnosno 200.796,25 KM, zbog više započetih sudskih postupaka, koji nisu okončani do kraja 2018. godine. Isti su okončani tek u martu 2019. godine.

Dvije stavke ove podgrupe nisu realizovane. Prva stavka, "Izrada studijsko-tehničke dokumentacije i druge potrebe projekata javno-privatnog partnerstva" u visini od 30.000,00 KM, nije realizovana jer nije bilo ponuđenih odgovarajućih projekata iz privatnog sektora. Zbog toga je za 2019. godinu je izvršena izmjena naziva i namjene stavke sa uvećanjem ukupno planiranih sredstava. Druga stavka, "Nabavka vozila" u visini od 20.000,00 KM, nije realizovana jer se odustalo od nabavke vozila, uz pojačano održavanje postojećeg voznog parka.

Preostale stavke ove podgrupe su ostvarene u zadovoljavajućem obimu.

23.

4.3. *Preostala kapitalna ulaganja i grantovi* su realizovana u približno planiranom obimu, sa umanjnjem od 6,47%. takođe ostvareni u manjem obimu. U okviru ove podgrupe manje je ostvarena stavka "Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)". Umanjenje od 9,66%, odnosno 61.817,41 KM. Pored toga, tokom 2018. godine nije realizovana stavka "Sufinansiranje projekta klimatizacije JZU Opće bolnice Tešanj i drugo" u visini od 20.000,00 KM budući da se nisu stekli uslovi za implementaciju koje treba ispuniti Ustanova.

S druge strane, stavka "Sufinansiranje kapitalnih ulaganja u objekte porodične medicine u Pousorju JZU Doma zdravlja Tešanj" je realizovana u većem obimu od planiranog za 30,41%, odnosno 21.287,28 KM. Na ovaj način je prema Protokolu sa JZU okončana izgradnja objekta porodične medicine u Piljužićima u cijelosti, sa puštanjem objekta u funkciju.

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan takođe u manjem obimu za 34,82%.

Općina je u ovom dijelu servisirala 50% obaveze po kreditu JP Toplana D.D. Tešanj, uz obavezu rezervisanja (planiranja) cjelokupne obaveze. Stoga je ova stavka realizovana sa 53,76% ukupno planiranog iznosa.

Druga stavka "Otplata kredita EIB" je realizovana u većem obimu od prvobitno planiranog za 6.796,35 KM, koliko iznose dospjele obaveze prema obračunu koji vrši Federalno ministarstvo finansija.

4/ ZAKLJUČAK

Bez obzira na manje realizovano kreditno zaduženje, stornirani i preneseni dio prihoda u narednu godinu, u 2018. godini ostvaren je najveći obim prihoda primitaka i finansiranja u postratnom periodu (18.067.711,66 KM).

Takođe, rashodi i izdaci su realizovani u daleko većem obimu od prethodne godine i takođe predstavljaju najbolje izvršenje u postratnom periodu (16.238.286,53 KM).

Stoga je akumuliranog suficit umanjen na 1.829.425,13 KM, a isti je u cijelosti prenesen u 2019. godinu uz raspored definisan tačkom 2. Izvještaja.

Pored realizovanih stavki u navedenom obimu, niz projekata je započet u Budžetu za 2018. godinu a potom, zbog nemogućnosti okončanja aktivnosti u cjelini, prenesen u 2019. godinu.

U protekloj godini je obezbijeđen značajan iznos dodatnih grant sredstava koja su odgovarajućim odlukama uključena u izvršenje Budžeta, što je doprinijelo njegovoj rekordnoj realizaciji.

U tekućem dijelu budžeta osigurano je zadovoljenje opštedruštvenih potreba, prije svega sistema rasvjete, održavanja putne mreže i komunalnog uređenja, kao i socijalna izdvajanja, podrška aktivnostima nevladinog sektora, mladih, stipendiranja, razvoja poljoprivrede, obrta i svih drugih segmenata iz nadležnosti lokalne uprave.

Iako se dešavaju oscilacije u ostvarenju pojedinih prihoda uzrokovane odlukama viših nivoa vlasti, može se reći da je budžet izrazito stabilan, te da je aktivnostima Organa uprave u proteklim godinama obezbijeđena značajna podrška od strane viših nivoa vlasti, fondova, građana i međunarodnih institucija. Na taj način je, uz kreditno zaduženje, posebno obezbijeđena razvojna komponenta Budžeta, kao jedna od njegovih bitnih karakteristika.

OBRADIVAČ
SLUŽBA ZA FINANSIJE, KOMUNALNE
I INSPEKCIJSKE POSLOVE
Hamzaliya Hojkurić, dipl.oec.



PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA
OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.sci.Suad Huskić



Broj: 04-14-1-753/19

Datum: 15.04.2019. godine