

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

Broj:02-14-6-1633/18

Datum: 17.07.2018. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2018. GODINE**

SADRŽAJ:	Str.
1/ Uvod	1
2/ Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta	1
2/1 Porezni prihodi	6
2/2 Neporezni prihodi	6
2/3 Tekući grantovi	6
2/4 Kapitalni grantovi i primici	7
2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine	7
2/6 Finansiranje	7
3/ Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	7
3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	15
4/ Zaključak	18

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2018. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2018. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/17 i 5/18), Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj:11/17) i Operativni plan budžeta za 2018. godinu br. 04-02-1-2670-8/17 od 22.01.2018. godine (u daljem tekstu Operativni budžet).

Kao i prethodnih godina, nakon usvajanja Budžeta Općine za 2018. godinu, a po dostavljenim planovima realizacije budžetskih korisnika iz općinskog Registra sačinjen je Operativni budžet. Operativnim budžetom je definisana mjesečna dinamika realizacije prihodovne i rashodovne strane budžeta. U skladu sa Operativnim budžetom izvršeno je i izvještavanje za I kvartal 2018. godine, te je ista metodologija izvještavanja pripremljena i za polugodišnji izvještaj.

Prihodi i primici Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu ostvareni su sa 8.985.073,39 KM, odnosno sa 44,76% planiranih godišnjih prihoda i primitaka ili 90% Operativnog budžeta. Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 5.128.070,24 KM, odnosno 25,54% planiranog godišnjeg nivoa ili 59,60% Operativnog budžeta.

Ostvaren je akumulirani suficit od 3.857.002,45 KM. Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 1.609,838,88 KM.

Iskazani suficit je prvenstveno odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, prije svega kapitalnih ulaganja. S tim u vezi, neophodno je istaći da su u fazi realizacije projekti kapitalnih ulaganja od preko 7 miliona KM, što čine više od 1/3 općinskog Budžeta.

2/ Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta

U okviru sačinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 1.) iskazano je izvršenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2018. godine u ukupnoj visini od **8.985.073,39 KM**, što je manje od planiranog polugodišnjeg nivoa Operativnog budžeta za **10%**, odnosno **998.076,61KM**.

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda može se uočiti da su porezni i neporezni prihodi, koji predstavljaju osnovu tekućeg budžeta, ostvareni u većem obimu od planiranog za 5,39, odnosno 3,73%. Uvećano su ostvareni i tekući grantovi uz ostvarenje većeg prijenosa sredstava iz prethodne godine od prvobitno planiranog za 10,43, odnosno 30,65%. Umanjeno ostvarenje je vezano za manje realizovane kapitalne grantove i manje realizovano kreditno zaduženje. I jedna i druga grupa prihoda je vezana za realizaciju kapitalnih projekata na rashodovnoj strani budžeta, tako da se njihova realizacija može očekivati po okončanju radova i dostavljanju faktura za izvedene radove (direktne uplate od strane kreditora ili refundacije uplaćenih sredstava izvođačima radova).

Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja za I polugodište 2018. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

EKONOMSKI KOD		FOND	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OPERATIVNI BUDŽET ZA I POLUGODIŠTE 2018. GODINE	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2018. GODINE	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (7/5)	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA OPERATIVNI PLAN (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			I PRIHODI OD POREZA	7.686.000,00	3.495.400,00	3.683.973,81	47,93	105,39
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	3.000,00	1.200,00	2.072,74	69,09	172,73
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	600,00	1.983,43	99,17	330,57
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	600,00	89,31	8,93	14,89
714100			Porez na imovinu	1.030.000,00	497.000,00	476.477,27	46,26	95,87
	714110	010	Porez na imovinu	300.000,00	157.000,00	167.531,30	55,84	106,71
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	730.000,00	340.000,00	308.945,97	42,32	90,87
716000			Porez na dohodak	1.760.000,00	795.000,00	914.398,83	51,95	115,02
	716000	010	Porez na dohodak	1.760.000,00	795.000,00	914.398,83	51,95	115,02
717000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	4.890.000,00	2.200.000,00	2.287.594,05	46,78	103,98
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	440.000,00	200.000,00	212.520,11	48,30	106,26
	717141	010	Porez na dodatnu vrijednost	4.450.000,00	2.000.000,00	2.075.073,94	46,63	103,75
7152-900			Posebni porezi	3.000,00	2.200,00	3.430,92	114,36	155,95
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	600,00	2.477,83	247,78	412,97
	719100	032	Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	1.600,00	953,09	47,65	59,57

			II NEPOREZNI PRIHODI	2.795.000,00	1.468.750,00	1.523.587,78	54,51	103,73
721000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	229.000,00	141.750,00	159.669,25	69,72	112,64
	72112101	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	36.000,00	12.000,00	6.782,18	18,84	56,52
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	110.000,00	56.000,00	49.653,94	45,14	88,67
	721211-15	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	20.000,00	11.750,00	8.948,47	44,74	76,16
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	60.000,00	60.000,00	84.884,52	141,47	141,47
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	3.000,00	2.000,00	9.400,14	313,34	470,01
722000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.526.000,00	1.306.000,00	1.358.340,45	53,77	104,01
	72213101	010	Općinske administrativne takse	220.000,00	105.000,00	121.851,85	55,39	116,05
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	60.000,00	30.000,00	28.054,00	46,76	93,51
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	18.000,00	8.000,00	10.425,00	57,92	130,31
	72213102	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu	130.000,00	67.000,00	38.995,70	30,00	58,20
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	530.000,00	360.000,00	385.270,41	72,69	107,02
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	55.000,00	26.000,00	50.153,00	91,19	192,90
	722433	010	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	150.000,00	71.000,00	91.382,27	60,92	128,71
	722434	010	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	210.000,00	70.000,00	52.255,00	24,88	74,65
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	10.000,00	6.000,00	9.764,90	97,65	162,75
	722436-7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	50.000,00	23.500,00	17.769,80	35,54	75,62
	722515	010	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	17.000,00	8.500,00	9.480,30	55,77	111,53
	722516	010	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	310.000,00	156.000,00	132.102,65	42,61	84,68
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	210.000,00	98.000,00	103.909,90	49,48	106,03
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	230.000,00	115.000,00	120.909,08	52,57	105,14
	722581-2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	240.000,00	120.000,00	132.713,45	55,30	110,59
	722583-4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	6.000,00	3.000,00	2.562,76	42,71	85,43
	722599 722449	010	Općinske administrativne naknade	25.000,00	12.000,00	14.079,55	56,32	117,33

	722599 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	5.000,00	5.000,00	4.843,30	96,87	96,87
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	50.000,00	22.000,00	31.817,53	63,64	144,63
723000			Novčane kazne i ostali prihodi	40.000,00	21.000,00	5.578,08	13,95	26,56
	723131-3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	5.000,00	2.500,00	1.045,00	20,90	41,80
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	35.000,00	18.500,00	4.533,08	12,95	24,50
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.330.000,00	690.000,00	761.972,76	57,29	110,43
	731000	051	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	50.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	200.000,00	120.000,00	54.653,85	27,33	45,54
	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	530.000,00	650.432,22	76,52	122,72
	733110	032	Donacije i grantovi po Zakonu o finansiranju pomoći za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – fizička lica	30.000,00	20.000,00	36.886,69	122,96	184,43
	732114	032	Grantovi po Zakonu o finansiranju pomoći za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton	115.000,00	0,00	20.000,00	17,39	
	732114 i 732125	041	Grant podrške općinskim stipendijama	85.000,00	0,00	0,00	0,00	
			IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	3.517.000,00	1.509.000,00	727.671,99	20,69	48,22
	741000	051	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	350.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	742100	041	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	730.000,00	230.000,00	145.160,00	19,88	63,11

	742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	700.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
	742114	041	Sredstva vodnih naknada	700.000,00	350.000,00	67.768,39	9,68	19,36
	742112	041	Namjenska sredstva od GSM licenci	200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	742112 i 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	250.000,00	150.000,00	150.000,00	60,00	100,00
	742114	032	Namjenska sredstva za gradnju skladišta civilne zaštite	70.000,00	70.000,00	70.000,00	100,00	100,00
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	100.000,00	70.000,00	120.900,00	120,90	172,71
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	30.000,00	6.000,00	14.735,60	49,12	245,59
	742211 i 742212	010	Ostali kapitalni primici	7.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	811110	036	Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	380.000,00	130.000,00	159.108,00	41,87	122,39
			V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	2.247.000,00	1.720.000,00	2.247.163,57	100,01	130,65
	591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	1.111.500,00	770.000,00	1.111.532,98	100,00	144,35
	591000	010/ 041	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	567.000,00	600.000,00	566.950,72	99,99	94,49
	591000	032/ 033	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate	568.500,00	350.000,00	568.679,87	100,03	162,48
			VI FINANSIRANJE	2.500.000,00	1.100.000,00	40.703,48	1,63	3,70
	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	1.100.000,00	40.703,48	1,63	3,70
	SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			20.075.000,00	9.983.150,00	8.985.073,39	44,76	90,00

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2018. godine.

2/1 Porezni prihodi

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **3.683.973,81 KM**, što predstavlja uvećanje od **5,39%**, odnosno **188.573,81 KM** u odnosu na planirani polugodišnji nivo prihoda Operativnog budžeta.

Sve podgrupe ove grupe prihoda su ostverene u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa Operativnog budžeta.

Umanjeno ostvarenje u značajnijem obimu je evidentirano jedino na stavci **Porez na promet nepokretnosti**, koja je ostvarena sa **9,13%** umanjnja u odnosu na planirani polugodišnji nivo Operativnog budžeta. Promet nepokretnosti u odnosu na prethodne godine je ostvaren u nešto manjem obimu, te je moguće da se i prihod na godišnjem nivou ostvari u nešto manjem obimu.

S druge strane, posebno uvećano ostvarenje prihoda je evidentirano na stavci **Porez na dohodak** sa uvećanjem od 15% u odnosu na planiranih prihoda Operativnog budžeta. Ovaj prihod i dalje bilježi konstantan rast iznad projiciranih prihoda, iako nije vršeno uvećanje poreskih stopa. Stoga uvećano ostvarenje iznad planiranih iznosa od 119.398,83 KM proizilazi iz rasta broja uposlenih i visine njihovih primanja.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **1.523.587,78 KM**, što predstavlja uvećanje od **3,73%**, odnosno **54.837,78 KM** u odnosu na planirane polugodišnje prihode Operativnog budžeta.

Iskazano uvećanje je odraz daljeg realnog rasta ukupnih prihoda koji se može odraziti i na uvećanje grupe na godišnjem nivou. Radi se o daljem rastu obima usluga koje pruža općinska administracija i uvećanju obima privrednih aktivnosti na teritoriji Općine. Na taj način su uvećane stavke općinskih administrativnih taksi, prihodi od općinskih administrativnih naknada, prihodi od pružanja usluga PVJ, naknada za korištenje cesta i slično.

Ni jedan od prihoda nije uvećan po osnovu rasta stopa ili visina pojedinačnih naknada, nego se radi isključivo o uvećanju obima aktivnosti.

Takođe, dio pojedinačnih stavki je ostvaren u manjem obimu, ali se u najvećem broju radi o dinamici naplate i sticanju uslova za ostvarenje prihoda. Takav slučaj je sa zakupom zemljišta-rente gdje se naplata ostvaruje po zaključenju (obnavljanju) ugovora sa korisnicima, kao i sa taksom za priključak na vodovodnu mrežu gdje se očekuje intenziviranje priključaka po završetku faze izgradnje vodovoda Raduša.

Na godišnjem nivou se može očekivati uvećano ostvarenje ove grupe prihoda, ali ne u značajno većem obimu od projiciranog.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa za **10,43%**, odnosno **71.972,76 KM**. U izvještajnom periodu je izvršena veća doznaka sredstava tekućih pomoći i sredstva za stambeno zbrinjavanje i druge pomoći boračkih populacija, te zapošljavanje i samozapošljavanje. Ovo je i osnovni razlog uvećanog ostvarenja.

S druge strane, nisu još doznačena sredstva za podršku općinskim stipendijama, kao ni sredstva pomoći u otklanjanju posljedica prirodnih nesreća koja su dodijeljena odgovarajućim odlukama ZE-DO kantona. Doznaka ovih sredstava se očekuje u III kvartalu. Slična situacija je i sa stavkom Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija u visini od 45.000,00 KM, za koja je potpisan Sporazum sa

UNDP-jem u okviru MEG projekta. Transfer sredstava će se vršiti sukcesivno po realizaciji pojedinih dijelova aktivnosti.

Na godišnjem nivou se takođe može očekivati djelimično uvećano ostvarenje i ove grupe prihoda.

2/4 Kapitalni grantovi i primici

Kapitalni grantovi i primici su ostvareni umanjeno u odnosu na polugodišnji planirani nivo Operativnog budžeta za **51,78%**, odnosno **781.328,01 KM**. Ovo umanjjenje, uz manje realizovano kreditno zaduženje, je osnovni razlog djelimično umanjenog ostvarenja prihoda i primitaka u cjelini. Potpisane su Odluke, ugovori, sporazumi i sl., ali do 30.6.2018. nije izvršen transfer novca iz različitih razloga.

Slično kao u dijelu tekućih ino-grantova, Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (250.000,00 KM) će se transferisati sukcesivno po realizaciji pojedinih dijelova izgradnje vodovoda Raduša u III i IV kvartalu. Sredstva su takođe definisana Sporazumom sa UNDP-jem u okviru MEG projekta.

Pored već doznačenih sredstava za industrijske zone, gradnju skladišta CZ i dijela vodnih naknada, najveći dio domaćih grant sredstva će se transferisati tokom drugog polugodišta. Tako su već ugovorena ili putem odluka odobrena sredstva za gradnju školskih dvorana i drugih radova na objektima osnovnih škola ZE-DO kantona i Vlada FBiH (580.000 KM); gradnju kanalizacionih kolektora iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša FBiH (690.000 KM), sredstva vodnih naknada ZE-DO kantona za kanalizacionih kolektor (545.000 KM) i sredstva GSM licenci (200.000 KM).

Za preostali dio grant sredstava je izvršeno kandidovanje projekata Fondu za zaštitu okoliša FBiH drugim institucijama FBiH i ZE-DO kantonu, a vrednovanje, rangiranje i odabir projekata je u toku.

Shodno gore navedenom, na godišnjem nivou se može očekivati ostvarenje u približno planiranom obimu.

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u planiranom rebalansiranom obimu.

2/6 Finansiranje

Finansiranje je realizovano sa isplatom samo jedne tranše kredita od 40.703,48 KM.

Realizacija kredita prati realizaciju ugovaranja i izgradnje kanalizacionih kolektora za 2018. godinu. Budući da su ugovori za sva 4 Lota za izgradnju kanalizacionih kolektora potpisani, isplate po avansnim računima će uslijediti do kraja jula tekuće godine, a dalje uplate će se vršiti shodno pristizanju privremenih i okončanih situacija.

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 2018. godine u ukupnoj visini od **5.128.070,94 KM**, što je manje od planiranog polugodišnjeg nivoa Operativnog budžeta za **40,4%**, odnosno **3.476.761,00 KM**.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka budžeta je uobičajeno vezano za dinamiku realizacije kapitalnog dijela, kao i dijela stavki tekućeg budžeta vezano za opštedruštvene potrebe (tekuće održavanje).

Ova dinamika realizacije kapitalnog dijela Budžeta se dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini zbog veličine kapitalnog dijela koji sada čini više od polovine Budžeta (10.132.500,00 KM iznosi 50,47% usvojenog Budžeta Općine za 2018. godinu).

Kako je to naglašeno i u izvještaju za I kvartal Operativni budžet je rađen na bazi definisanja vremena odobravanja postupaka nabavki i izradi narudžbenica u sistemu trezora, dok sami rashodi nastaju po okončanju radova i dostavi faktura. Slično kao u okviru grupe sredstava za materijal i usluge evidentiranje rashoda se vrši po dostavi faktura, tako da dio projekata može biti i okončan ali bez knjiženja.

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2018. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNK-CIO-NALNI KOD	EKO-NOM-SKI KOD	FOND	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OPERATIVNI BUDŽET ZA I POLUGODIŠTE 2018. GODINE	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2018. GODINE	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (7/5)	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA OPERATIVNI PLAN (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.498.000,00	1.267.484,00	1.162.764,52	46,55	91,74
1110 i 300	611100	010	Bruto plate i naknade plata Organa uprave	1.940.000,00	969.996,00	901.591,34	46,47	92,95
0111.	611211	010	Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika (neto iznos)	43.000,00	21.500,00	16.059,68	37,35	74,70
0111.	611221	010	Naknade troškova zaposlenih - topli obrok (neto iznos)	190.000,00	94.998,00	81.328,09	42,80	85,61
0111.	611224	010	Naknade troškova zaposlenih - regres	41.000,00	41.000,00	37.289,00	90,95	90,95
0111.	611225-6-7-8-9	010	Ostale naknade troškova zaposlenih	60.000,00	29.996,00	17.836,00	29,73	59,46
0111.	611231	010	Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	3.000,00	6.260,00	62,60	208,67
1110 i 300	612110	010	Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	214.000,00	106.994,00	102.400,41	47,85	95,71
			II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	2.921.500,00	1.525.165,96	1.054.794,96	36,10	69,16
			1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.011.500,00	494.168,00	422.763,63	41,80	85,55
0111.	613100	010	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	13.000,00	6.498,00	2.612,70	20,10	40,21
0111.	613210	010	Izdaci za električnu energiju i grijanje	140.000,00	70.500,00	69.767,20	49,83	98,96
0111.	613310	010	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	82.000,00	44.500,00	36.932,01	45,04	82,99
0111.	613320	010	Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	6.498,00	4.312,11	33,17	66,36

0111.	613400	010	Kancelarijski i ostali materijal	65.000,00	32.996,00	40.817,49	62,80	123,70
0111.	613500	010	Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	16.998,00	15.495,61	45,58	91,16
0111.	613711-21	010	Unajmljivanje imovine	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
0111.	613712-22	010	Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	25.000,00	12.906,00	2.989,22	11,96	23,16
0111.	613713-23	010	Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	7.500,00	1.701,98	11,35	22,69
0111.	613810	010	Troškovi osiguranja i bankarske usluge	23.000,00	11.502,00	7.683,00	33,40	66,80
0111.	613914	010	Reprezentacija	25.000,00	12.600,00	13.586,21	54,34	107,83
0111.	613914-01	010	Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	25.000,00	13.500,00	17.617,05	70,47	130,50
0111.	613911-12-13-19	010	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	21.498,00	17.614,62	40,96	81,94
0111.	613911-12-13-19	010	Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	17.496,00	13.986,26	39,96	79,94
0111.	613916	010	Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	5.000,00	2.700,00	1.372,00	27,44	50,81
0111.	613920	010	Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	4.998,00	1.087,20	10,87	21,75
0111.	613930	010	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	13.500,00	9.330,75	34,56	69,12
0111.	613976	010	Ugovori o djelu (neto iznos)	30.000,00	9.996,00	7.250,00	24,17	72,53
0111.	613973	010	Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	16.000,00	0,00	0,00	0,00	
0111.	613974	010	Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	24.996,00	18.122,58	36,25	72,50
0111.	613975	010	Rad općinskih komisija (neto iznos)	56.000,00	27.996,00	21.068,00	37,62	75,25
0111.	613974	010	Naknade vijećnicima (neto iznos)	98.000,00	48.996,00	42.815,89	43,69	87,39
0111.	613980	010	Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	29.000,00	14.496,00	8.723,88	30,08	60,18
0111.	613937	010	Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	66.000,00	33.000,00	22.909,16	34,71	69,42
0111.	613990	010	Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	25.000,00	12.002,00	9.872,87	39,49	82,26
0111.	613990	010	Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	16.500,00	4.500,00	11.703,28	70,93	260,07
			2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	1.910.000,00	1.030.997,96	632.031,33	33,09	61,30
0361.	613991-04	0321	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	30.000,00	0,00	2.106,00	7,02	
0321.	613991	0321	Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	12.999,96	4.530,31	17,42	34,85
0111.	613327	010	Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize	14.000,00	7.000,00	3.462,68	24,73	49,47

0641.	613329 01	010	Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	225.000,00	115.000,00	112.097,66	49,82	97,48
0641.	613329 02	010	Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	46.000,00	22.998,00	15.489,43	33,67	67,35
0661.	613329 02	010	Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	36.000,00	18.000,00	10.821,65	30,06	60,12
0651.	613329 03	0341 /010	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	199.000,00	174.797,62	43,70	87,84
0651.	613329 05	0341	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja – tekuće aktivnosti	45.000,00	31.000,00	8.818,44	19,60	28,45
0451.	613714- 24	0311	Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	210.000,00	120.000,00	106.754,87	50,84	88,96
0451.	613714- 24 (614311)	0311	Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	158.000,00	100.000,00	96.653,86	61,17	96,65
0451.	613714- 2401	0311	Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	175.000,00	125.000,00	25.657,09	14,66	20,53
0451.	613714- 2402	0311	Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	330.000,00	170.000,00	64.247,27	19,47	37,79
0451.	613714- 2403	010	Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	5.000,00	5.000,00	666,20	13,32	13,32
0561.	613727	0322	Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta	210.000,00	105.000,00	5.928,25	2,82	5,65
			III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	4.423.000,00	1.976.181,98	1.980.337,66	44,77	100,21
			1. Grantovi mjesnim zajednicama	240.000,00	114.100,00	111.327,42	46,39	97,57
0111.	614311	010	Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	240.000,00	114.100,00	111.327,42	46,39	97,57
1091.	614181	010	2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.572.000,00	754.088,00	862.477,74	54,86	114,37

1091.	614239	010	Grant Centru za socijalni rad Tešanj	345.000,00	172.500,00	172.500,00	50,00	100,00
1091.	614229	010	Grant Centru za socijalni rad Tešanj za sufinansiranje rada komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti lica sa teritorije općine Tešanj i sredstva putem Organa uprave	2.000,00	2.000,00	1.000,00	50,00	50,00
1091.	614229	010	Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	36.500,00	36.498,00	50,00	99,99
1091.	614243	010	Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj	30.000,00	15.000,00	18.000,00	60,00	120,00
1091.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	38.500,00	38.502,00	50,00	100,01
1091.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	12.500,00	15.000,00	60,00	120,00
1091.	614239	010	Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	2.502,00	0,00	0,00	0,00
1091.	614239	010	Grant Centru za socijalni rad za stimulatívne demografske mjere porođijama (III, IV i više djece) i braćnim parovima za vanmateričnu oplodnju	30.000,00	15.000,00	25.000,00	83,33	166,67
1091.	614239 i 614232	010	Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boraćkih populacija	80.000,00	60.000,00	52.200,00	65,25	87,00
1091.	614232	036	Sredstva za stambeno zbrinjavanje boraćkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	180.000,00	100.000,00	140.587,11	78,10	140,59
1091.	614232	036	Sredstva za ostale pomoći boraćkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	240.000,00	120.000,00	162.188,11	67,58	135,16
1091.	614232	010	Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	18.000,00	9.000,00	9.000,00	50,00	100,00
1091.	614232	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj	18.000,00	9.000,00	9.000,00	50,00	100,00
1091.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	15.000,00	15.000,00	50,00	100,00
1091.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	42.000,00	21.000,00	21.000,00	50,00	100,00
0691.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	2.898,00	2.898,00	49,97	100,00
1091.	614239	010	Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem Crvenog križa Tešanj	10.000,00	4.998,00	4.998,00	49,98	100,00
1091.	614239	010	Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	1.800,00	1.800,00	50,00	100,00
1091.	614239	010	Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	50.000,00	24.996,00	25.470,00	50,94	101,90

1091.	614239	010	Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	15.000,00	7.500,00	6.542,25	43,62	87,23
1091.	614241	010	Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i dr.šteta	145.000,00	20.000,00	42.624,75	29,40	213,12
1091.	614239	010	Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga za penzionere i socijalno ugrožena lica	14.000,00	7.600,00	3.726,64	26,62	49,03
1091.	614239	010	Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	38.000,00	19.002,00	13.180,00	34,68	69,36
1091.	614233	010	Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	38.600,00	19.296,00	12.828,93	33,24	66,48
1091.	614223	010						
			3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.010.000,00	498.496,00	494.174,17	48,93	99,13
1432.	614311	010	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	50.000,00	20.000,00	24.786,00	49,57	123,93
0911.	614311	010	Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	22.000,00	10.000,00	10.000,00	45,45	100,00
0912.	614311	010	Grantovi osnovnim školama	29.000,00	13.000,00	16.319,65	56,27	125,54
0922.	614311	010	Grantovi srednjim školama	15.000,00	9.000,00	5.476,00	36,51	60,84
0941.	614234	010	Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike	350.000,00	210.000,00	217.380,00	62,11	103,51
0942.	614234	010	Grant za postdiplomske studije	10.000,00	5.000,00	3.500,00	35,00	70,00
0941.	614234	036	Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	220.000,00	80.000,00	52.300,00	23,77	65,38
0691.	614311	010	Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	7.500,00	4.150,07	27,67	55,33
0821.	614311	010	Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	140.000,00	69.996,00	70.002,00	50,00	100,01
0821.	614311	010	Grant Muzeju Tešanj	28.000,00	14.000,00	19.910,00	71,11	142,21
0821.	614311	010	Grant Općoj biblioteci Tešanj	24.000,00	12.000,00	16.249,60	67,71	135,41
0821.	614311	010	Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	13.500,00	11.000,00	40,74	81,48
0821.	614311	010	Grantovi za sufinansiranje ustanova kulture od općeg značaja i interesa za BiH	15.000,00	7.500,00	2.000,00	13,33	26,67
0821.	614324	010	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	27.000,00	41.100,85	63,23	152,23
0811.	614324	010	4. Grantovi u oblasti sporta	330.000,00	161.498,00	193.592,00	58,66	119,87

0491.	614324	010	Grantovi za rad sportskih klubova i društava	265.000,00	127.500,00	164.094,00	61,92	128,70
0491.	614324	010	Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
0811.	614324	010	Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	4.000,00	2.000,00	40,00	50,00
			5. Grantovi udruženjima građana	122.000,00	65.500,00	61.800,00	50,66	94,35
0491.	614324	010	Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	87.000,00	43.500,00	39.500,00	45,40	90,80
0491.	614324	010	Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	35.000,00	22.000,00	22.300,00	63,71	101,36
0421.	614239 16	010	6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.024.000,00	330.501,98	249.966,33	24,41	75,63
0491.	614521	010	Grantovi za razvoj poljoprivrede	350.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
0491.	614239	0411	Podrška razvoju start up ideja mladih (uključujući sufinansiranje iz MEG projekta)	84.000,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
0491.	614239	0411	Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	180.000,00	85.000,00	102.600,00	57,00	120,71
0491.	614521	010	Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje u programima međunarodnih organizacija (marginalizirane grupe i drugo)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
0491.	614429	010	Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima	35.000,00	30.000,00	28.000,00	80,00	93,33
0491.	614429	010	Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	59.000,00	29.502,00	29.496,00	49,99	99,98
0491.	614429	010	Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	12.499,98	12.498,00	49,99	99,98
0111.	614429/ 614311	0111	Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	41.000,00	24.000,00	27.473,17	67,01	114,47
0651.	613329 05	0341	Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	17.000,00	4.000,00	2.400,00	14,12	60,00
0111.	614323	010	Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja	82.000,00	37.000,00	4.223,02	5,15	11,41
0111.	614810	010	Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	40.500,00	39.825,06	49,17	98,33
			Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja	50.000,00	32.000,00	3.451,08	6,90	10,78
0111.	616332	010						
			8. Kamate i operativna budžetska rezerva	125.000,00	51.998,00	7.000,00	5,60	13,46
			IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	10.132.500,00	3.791.000,00	905.755,15	8,94	23,89

			1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	6.638.500,00	2.050.000,00	168.853,36	2,54	8,24
0710.	821000	034	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	3.900.000,00	1.000.000,00	24.453,00	0,63	2,45
0710.	821520	010	Projekt sanacije postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi i podrška drugim projektima JP Rad d.d. Tešanj	80.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0710.	821000	0341 0511	Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	130.000,00	70.000,00	32.052,55	24,66	45,79
0611.	821520	010	Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	355.000,00	100.000,00	107.767,61	30,36	107,77
0821.	615000 821000	010	Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja	715.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
0821.	821600	010	Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
0922.	615311	010	Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	570.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00
0751.	615000 821000	036	Izgradnja objekta skladišta CZ	140.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
0751.	615000 821000	036	Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	98.500,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
0321.	821300	0321	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i drugih i očuvanje pisane i materijalne baštine	30.000,00	25.000,00	4.580,20	15,27	18,32
0321.	821300	0321	Učešće Općine u gradnji mosta Lejle Mulalić u Jelahu	200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
0821.	615000 i 821000		2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	2.464.000,00	1.401.000,00	460.441,67	18,69	32,87
***	615000 i 821000	0311	Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	567.000,00	567.000,00	285.462,55	50,35	50,35
0710.	615311	034	Revitalizacija rijeke Usore	15.000,00	15.000,00	2.500,00	16,67	16,67
0851.	615311	010	Uređenje izletišta Kiseljak – obnova bazena	60.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0451.	821222	010	Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki	24.000,00	8.000,00	20.124,00	83,85	251,55
0451.	821361	010	Obezbjedenje parkomata za regulaciju parking prostora	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
0451.	821222	010	Pješačka staza sa uređenjem parking prostora u Ul. Kralja Tvrtka	140.000,00	0,00	0,00	0,00	
0651.	821611	010	Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
0451.	821614	010	Proširenje za pješačku stazu i nova zaštitna ograda mosta Tešanj-Šareni mekteb	58.000,00	0,00	0,00	0,00	
0611.	821520	036	Eksproprijacija i otkup zemljišta	250.000,00	190.000,00	17.878,00	7,15	9,41
0611.	821520	036	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacija	120.000,00	72.000,00	36.859,45	30,72	51,19

0631.	821224	010/0 41	Izrada studijsko-tehničke dokumentacije i druge potrebe projekata javno-privatnog partnerstva	30.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0111.	821614 / 821300	010/0 36	Vodosnabdijevanje	1.000.000,00	433.000,00	94.483,68	9,45	21,82
0111.	821321	010	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	50.000,00	42.000,00	3.133,99	6,27	7,46
0111.	821312	010/0 36	Nabavka vozila	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
0611.	821520	036	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	50.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00
0611.	821520	036	3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	720.000,00	320.000,00	87.727,23	12,18	27,41
0485.	615000 i 821000	041	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	640.000,00	210.000,00	216.663,03	33,85	103,17
0484.	615411	010	Utrošak sredstava GSM licenci	200.000,00	0,00	0,00	0,00	
0811.	615311	010	Sufinansiranje projekta JP Toplana d.d. Tešanj – nastavak grane 9	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0751.	615311	010	Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Centra za kulturu i obrazovanje Tešanj	25.000,00	25.000,00	8.776,05	35,10	35,10
0751.	615311	010	Sufinansiranje kapitalnih ulaganja u objekte porodične medicine u Pousorju JZU Doma zdravlja Tešanj	70.000,00	20.000,00	120,00	0,17	0,60
0841.	615311	010	Sufinansiranje projekta klimatizacije JZU Opće bolnice Tešanj i drugo	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0485.	615000 i 821000	041	Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	55.000,00	45.000,00	50.901,04	92,55	113,11
			V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	100.000,00	45.000,00	24.418,65	24,42	54,26
0111.	823213	010	Otplate kredita EIB	10.000,00	0,00	0,00	0,00	
0111.	823511	010	Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	90.000,00	45.000,00	24.418,65	27,13	54,26
			V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	20.075.000,00	8.604.831,94	5.128.070,94	25,54	59,60

Tabela 2. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2018. 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	91,74
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	85,55
2.b.	Opštedruštvene potrebe	61,30
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	100,21
4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	23,89
5.	Povrat sredstava finansiranja	54,26

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 ostvorena u manjem obimu od planiranog za **104.719,48 KM**, odnosno **8,26%**. U okviru ove grupe rashoda samo jedna stavka je ostvorena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa, ali se na godišnjem nivou očekuje realizacija do planiranog godišnjeg iznosa sredstava.

2. **Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **470.371,00 KM**, odnosno **30,84%**. Umanjenje je zabilježeno na obje podgrupe ove grupe rashoda, a ostvarenje na istim je slijedeće:

- "**Direktni materijalni rashodi organa uprave**" realizovani su sa **85,55%**. Posmatrano u cjelini ostvorena je ušteda od **71.404,37 KM**.

Pojedinačno posmatrano određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji iznos planiranih sredstava (5 od 28 stavki ove podgrupe rashoda). U svim slučajevima radi se o prekoračenjima uzrokovanim promjenom dinamike realizacije tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih, odnosno realizovat će se do planiranog godišnjeg iznosa sredstava. Radi se o stavkama „Kancelarijski i ostali materijal“, „Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila“, „Reprezentacija“, „Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala“ i „Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave“.

- "**Ostale usluge za opštedruštvene potrebe**" realizovane su sa **61,30%**.

Manji procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava, kao i produženja u jednom dijelu postupaka javnih nabavki (poništenje i obnova postupka u cilju postizanja povoljnije cijene usluga). Pored toga, fakture za izvedene radove u izvještajnom periodu pristižu i bit će zaprimljene tokom jula, a da istovremeno neće biti iskazane u realizaciji I polugodišta.

S druge strane, niti jedna od stavki ove podgrupe rashoda nije ostvorena u većem obimu od polugodišnjeg nivoa Operativnog budžeta.

Sve aktivnosti na stavkama ove podgrupe su započete i realizuju se prema uspostavljenoj ili revidiranoj dinamici. Shodno tome, ova podgrupa u cjelini će biti realizovana u planiranom godišnjem obimu.

3. **Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** posmatrano u cjelini realizovani su u planiranom polugodišnjem obimu sredstava sa ostvarenjem od **100,21%**.

Ostvarenje ove grupe rashoda je značajnim dijelom uslovljeno doznakama sredstava ZE-DO kantona koja čine 21% grupe. Upravo su blagovremene doznake Kantona u I polugodištu doprinijele dobroj realizaciji ove grupe u cjelini.

Najveći dio stavki ove grupe rashoda je ostvaren u približno planiranom ili planiranom obimu, u skladu sa dinamikom i potrebama korisnika budžetskih sredstava.

Pojedine stavke ove grupe rashoda su ostvarene u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa, ali ni jedna od stavki nije prekoračeno u pogledu planiranog godišnjeg iznosa sredstva.

Osnovni razlog uvećanog ostvarenja pojedinih stavki je dinamika realizacije, tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih. Radi se prvenstveno o stavkama za realizaciju projekata

sportskih klubova, osnovnih škola, izdvajanja putem Centra za socijalni rad i slično, za koje se pokazalo da se značajnije veći dio sredstava realizuje i koristi u I polovini godine, dok će se u drugom polugodištu intenzitet smanjiti uz realizaciju stavki u planiranom godišnjem obimu.

Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 7.000,00 KM, odnosno u 7%-tnom iznosu planiranog godišnjeg nivoa. Budžetska rezerva je iznosila 0,13% 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	27.03.2018	Imamović Ismet iz Vukova	naknada štete nastale uginućem visokosteone krave	700,00
2	03.04.2018	Djedović Sejad iz Lepenice	naknade štete zbog uginuća muzne krave	700,00
3	11.04.2018	Ahmić Ferid iz Miljanovaca,	naknade štete zbog uginuća muzne krave	700,00
4	23.04.2018	Karate klub „Unija“ Tešanj	sufinansiranje učešća reprezentacije na Balkanskom prvenstvu u Beogradu	1.000,00
5	08.05.2018	Smajić Mirnes iz Novih Miljanovaca	pomoć za troškove operativnog zahvata	3.000,00
6	23.05.2018	Roša Suljo iz Jablanice	pomoć za liječenje teške bolesti	900,00
SVEGA				7.000,00

Tabela 4. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani umanjeno za 76,1%.

Realizovani su i evidentirani projekti u visini od **905.755,15 KM**.

Pored toga u izvještajnom periodu su provedeni postupci javnih nabavki za realizaciju kapitalnih projekata u visini od 7.057.143,00 KM, tako da je njihova realizacija je u toku. Dakle, postoje ugovorne obaveze, koje su u različitim stepenima realizacije.

Radi se o projektima koji su sada u različitim fazama realizacije ugovaranja, izvođenja radova, fakturisanja i primopredaja radova. Ova sredstva čine više od 1/3 općinskog Budžeta.

Zajedno sa realizovanim i evidentiranim dijelom projekata ukupna rezervisana sredstva za kapitalna ulaganja iznose 7.963.187,15 KM, što čini 78,59% stavke.

Pored toga, mali procent iskazane realizacije je uzrokovan i načinom evidentiranja rezervacija i odobravanja sredstava Operativnim budžetom. Operativni budžet je rađen na bazi definisanja vremena početka postupka nabavke i izradi narudžbenica u sistemu trezora, dok sami rashodi nastaju po okončanju radova i dostavi faktura. Slično kao u okviru grupe sredstava za materijal i usluge evidentiranje rashoda se vrši po dostavi faktura, tako da dio projekata može biti i okončan ali bez knjiženja u izvještajnom periodu.

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

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** u najvećoj mjeri je ugovoren, a realizacija projekata je u različitim fazama. Izuzetak čine projekti vezani za namjenska sredstva Službe civilne zaštite koja se realizuju prema posebnim propisima i pravilima.

Najveća budžetska stavka, "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" je ugovorena sa 4 zasebna Lota (4 nove dionice kolektorske mreže) ukupne vrijednosti od **4.386.043,31 KM**.

I drugi po veličini projekat gradnje 4 sportske dvorane osnovnih škola je u odmakloj fazi realizacije, tako da će se stavka u cijelosti realizovati u narednom kvartalu.

Realizacija ovog dijela Budžeta je najvećoj mjeri vezana za obezbjeđena grant sredstva i odobreni kreditni aranžman. S toga je bitno naglasiti da je realizacija kapitalnog dijela Budžeta u pogledu obezbjeđenja izvora sredstava izvjesna, budući da su od strane drugih učesnika u realizaciji projekata već doznačena sredstva od 781.328 KM, a da je odobreno putem odluka sporazuma i ugovora više od 2,2 miliona KM koji će biti transferisani u Budžet Općine tokom II polugodišta.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)"** su ostvareni sa 32,87%. Umanjenje je isključivo vezano za dinamiku realizacije, te se u cjelini može očekivati ostvarenje na planiranom godišnjem nivou. U okviru podgrupe izvršena su rezervisanja sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji (Gradnja autobuskih stajališta, vodosnabdijevanje i dr.). U postupku javne nabavke su i 4 stavke koje su naknadno uključene u Budžet Izmjenama dopunama Budžeta iz maja tekuće godine.

- **"3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi"** su ostvareni sa 81,31%.

Prva faza realizacije najznačajnije stavke ove podgrupe „Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)“ je okončana, a projekti predviđeni u drugoj fazi realizacije su ugovoreni, tako da se okončanje pojedinačnih projekata odvija u okviru definisane dinamike. Dio stavki se realizuje kroz dodjelu grant sredstava korisnicima budžeta, s tim da je najveća realizacija evidentirana u okviru Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava, sa realizacijom od blizu 93% godišnje planiranog nivoa.

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan takođe u manjem obimu iz razloga izdvajanja 50% od ukupne obaveze na stavci *Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj*. Radi se o tome da smo dužni planirati cjelokupan iznos dospjelih obaveza za tekuću godinu, a da se u rashodu evidentira samo refundirani dio prema Odluci Općinskog vijeća i Sporazumu sa D.D. Toplana Tešanj.

4/ Zaključak

Budžet Općine Tešanj je stabilan. Porezni i neporezni budžetski prihodi u prvoj polovini godine su ostvarivali iznad planiranog obima i dinamike Operativnog budžeta, te je ostvaren suficit iznad planiranog za I polugodište.

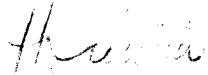
Pored toga, tekuća grant sredstva se doznačavaju redovno i iznad planiranog obima. Značajan dio kapitalnih grantova je doznačen, a u narednom periodu se očekuje doznaka odobrenih 2,2 miliona KM. Realizacija kreditnog zaduženja prati faze realizacije projekta odvodne i prečišćavanja otpadnih voda i nije upitna.

Rashodovna strana budžeta se realizuje u planiranom dinamičkom okviru uz evidentiranje rezervacija, blagovremeno pokretanje postupaka javnih nabavki, izvođenje radova i praćenje realizacije po istim.

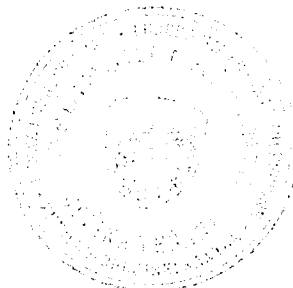
Oscilacije u odnosu na Operativni budžet ne ugrožavaju realizaciju, kako obaveza tekućeg dijela Budžeta, tako ni realizaciju kapitalnih ulaganja u okviru planiranih sredstava za tekuću godinu.

OBRADIVAČ:

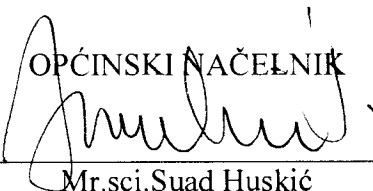
Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove



Hamzaliya Hojkurić, dipl.oec.



OPĆINSKI NAČELNIK



Mr. sci. Suad Huskić