



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

Broj:02-14-6-1411/15

Datum: 10.07.2015. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2015. GODINE**

| SADRŽAJ: | | Str. |
|----------|--|------|
| 1/ | Uvod | 1 |
| 2/ | Ostvarenje prihoda i primitaka Budžeta | 1 |
| 2/1 | Porezni prihodi | 3 |
| 2/2 | Neporezni prihodi | 3 |
| 2/3 | Tekući grantovi | 4 |
| 2/4 | Kapitalni grantovi i primici | 4 |
| 2/5 | Prenesena sredstva iz prethodne godine | 5 |
| 2/6 | Finansiranje | 5 |
| 3/ | Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta | 5 |
| 3/1 | Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka | 6 |
| 4/ | Zaključak | 10 |

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2015. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/14 i 5/15) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/14 i 5/15).

Prihodi i primici Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu ostvareni su sa 6.588.507,04 KM, odnosno sa 44,01% planiranih godišnjih prihoda i primitaka.

Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 4.594.912,68 KM, odnosno 30,69% planiranog godišnjeg nivoa.

Ostvaren je akumulirani suficit od 1.993.594,36 KM.

Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 995.929,41 KM.

Iskazani suficit je isključivo odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, prije svega kapitalnih ulaganja, a ne rasta prihoda u odnosu na definisane rashode i izdatke budžeta. Kapitalni projekti se uobičajeno realizuje tokom druge polovine godine po usvajanju liste kapitalnih projekata, provođenju procedura javnih nabavki, izvođenju radova i fakturisanju. Pored toga, u maju ove godine su planirane i nove aktivnosti koje su definisane tek usvajanjem Izmjena i dopuna Budžeta, što takođe pomjera dinamiku realizacije Budžeta.

2/ Ostvarenje prihoda i primitaka Budžeta

U okviru načinjenog tabelarnog pregleda (prilog 1.) iskazano je izvršenje prihoda i primitaka Budžeta za I polugodište 2015. godinu u ukupnoj visini od **6.588.507,04 KM**, što je manje od planiranog polugodišnjeg nivoa za **14,22%**, odnosno **1.091.992,96 KM**.

Kako je to već naglašeno za budžet u cjelini, iskazano umanjeње prihodovne strane budžeta je nastalo zbog tri osnovna razloga:

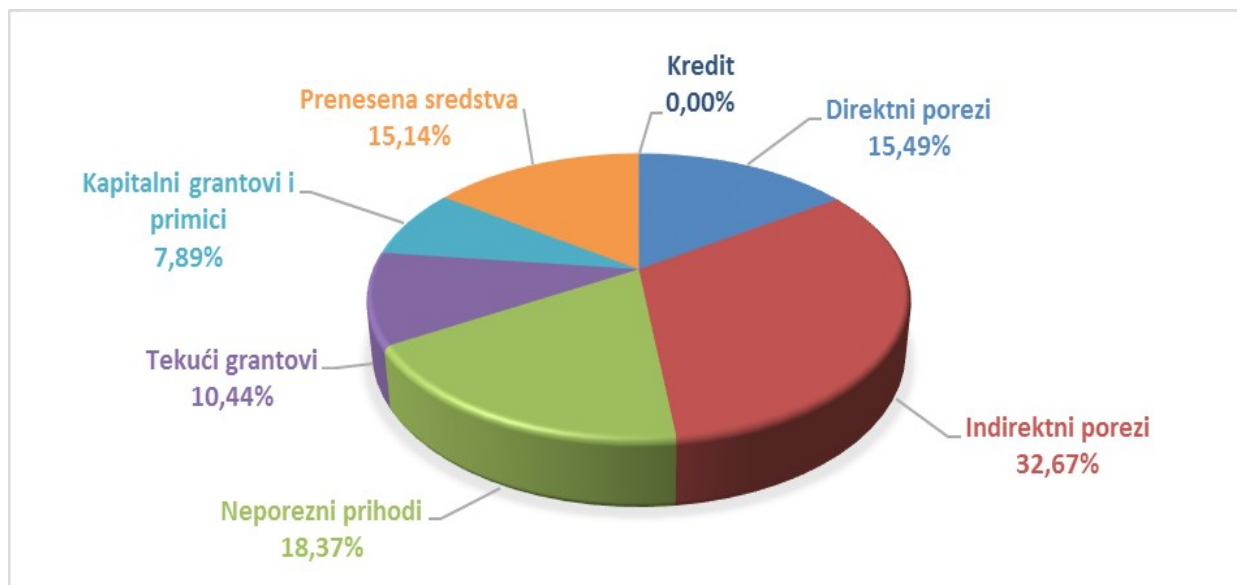
1. umanjeње tekućih grantova u dijelu ino-doznaka,
2. umanjeње kapitalnih grantova u dijelu ino-doznaka i grantova viših nivoa vlasti,
3. nerealizacija kreditnog zaduženja.

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda može se uočiti da su prenesena sredstva, porezni i neporezni prihodi, koji predstavljaju osnovu tekućeg budžeta, ostvareni u približno planiranom obimu. Umanjeno ostvarenje u značajnijem obimu je vezano za preostale grupe prihoda i primitaka ostvarenih iz eksternih izvora (kapitalni i tekući grantovi iz inostranstva i drugih nivoa vlast, sa kreditnim zaduženjem). Ovi prihodi i primici predstavljaju striktna namjenska sredstva, tako da njihovo umanjeње dovodi do manje realizacije samo rashodovnih stavki za koje su one direktno vezane, bez utjecaja na preostali dio budžeta. Naglašavamo, da se u II polugodištu ipak očekuje realizacija navedenih prihoda i primitaka tako da nije vršena izmjena istih u okviru rebalansa Budžeta.

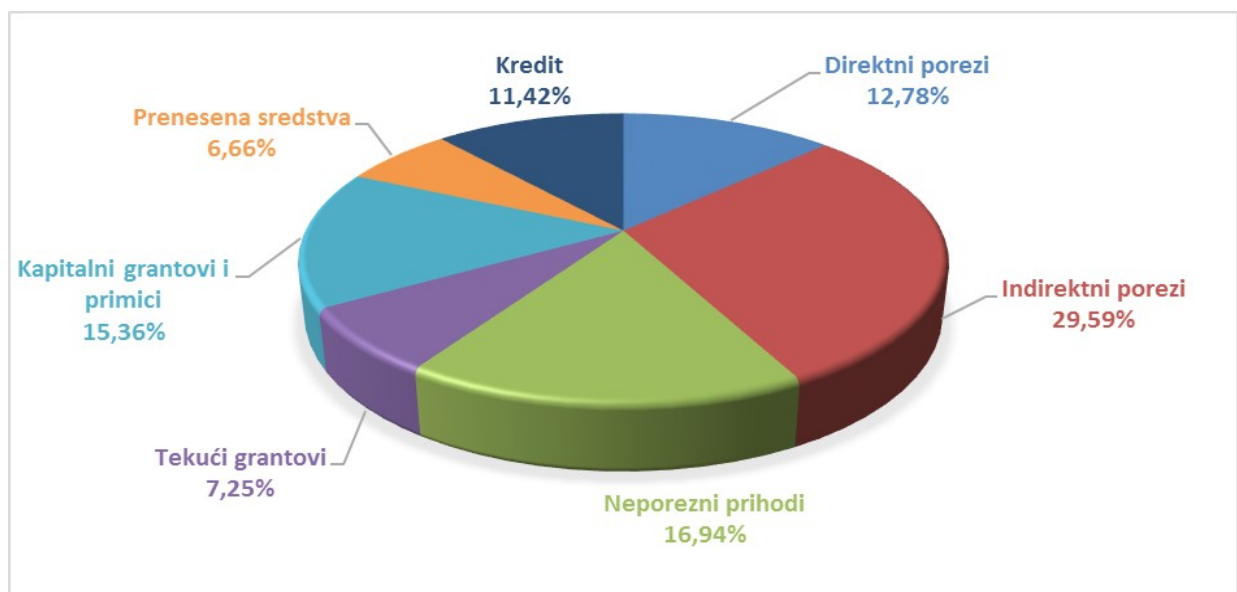
Struktura ostvarenih prihoda u izvještajnom periodu je značajnije izmijenjena u odnosu na planiranu, a iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu:

| Vrsta prihoda - primitka | Plan za 2015. godinu | | Izvršenje za I polugodište 2015. godine | |
|--------------------------------|----------------------|----------------|---|----------------|
| | Iznos | Procent | Iznos | Procent |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Direktni porezi | 1.913.000,00 | 12,78% | 1.020.366,63 | 15,49% |
| Indirektni porezi | 4.430.000,00 | 29,59% | 2.152.567,18 | 32,67% |
| Neporezni prihodi | 2.536.000,00 | 16,94% | 1.210.173,79 | 18,37% |
| Tekući grantovi | 1.085.000,00 | 7,25% | 687.953,14 | 10,44% |
| Kapitalni grantovi i primici | 2.300.000,00 | 15,36% | 519.781,35 | 7,89% |
| Prenesena sredstva | 997.000,00 | 6,66% | 997.664,95 | 15,14% |
| Kredit | 1.710.000,00 | 11,42% | 0,00 | 0,00% |
| SVEGA PRIHODI I PRIMICI | 14.971.000,00 | 100,00% | 6.588.507,04 | 100,00% |

Tabela 1. - Struktura planiranih i ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja.



Grafikon 1. – Struktura planiranih prihoda i primitaka za 2015. godine



Grafikon 2. – Struktura ostvarenih prihoda i primitaka za I polugodište 2015. godine

Porezni prihodi su ostvareni sa neznatnim uvećanjem od **0,05%**, odnosno **1.433,81 KM** u odnosu na linearno planirani polugodišnji nivo prihoda.

Iako je ova grupa prihoda u cjelini ostvarena u većem obimu od planiranog, najvažniji pojedinačni prihod Budžeta "**Porez na dodatnu vrijednost**" je ostvaren umanjeno za **60.124,01 KM**, odnosno **3,00%** u odnosu na polugodišnji nivo planiranih prihoda. U ovom slučaju je umanjeno posljedica isključivo dinamike ostvarenja prihoda, budući da se u III kvartalu prikupi i do 30% godišnjih prihoda od PDV-a. PDV je u prvih pet mjeseci ove godine bio ostvaren uvećano u odnosu na dinamički plan izvršenja za više od 5%, zbog čega je prilikom izrade rebalansa Budžeta ova stavka uvećana za dodatnih 50.000,00 KM.

Stoga se može očekivati ostvarenje ovog prihoda u planiranom godišnjem obimu.

Pored toga, umanjeno polugodišnje ostvarenje je u cijelosti kompenzirano uvećanim ostvarenjem drugih stavke ove grupe prihoda.

Direktni porezi, koji čine drugi dio ove grupe prihoda, su ostvareni u većem obimu od polugodišnjeg nivoa za **6,68%**, odnosno **63.866,63 KM**. Oni predstavljaju stabilan izvor općinskih prihoda bez većih oscilacija, prije svega porez na dohodak, tako da se njihovo ostvarenje može očekivati u približno planiranom godišnjem obimu.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u manjem obimu za **4,56%**, odnosno **57.826,51 KM** u odnosu na linearno planirane polugodišnje prihode.

Pojedine stavke prihoda su ostvarene u značajnije manjem obimu od planiranog, te je neophodno poduzeti određene aktivnosti od strane Organa uprave na stvaranju uslova za njihovo bolje ostvarenje. Upravo odluke i zaključci Općinskog vijeća sa protekle sjednice u značajnoj mjeri doprinose njihovoj poboljšanoj realizaciji. Radi se o stavkama:

- *Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu* sa umanjnjem od 21.488,06 KM, prvenstveno zbog toga što nisu regulisane uplate taksi za priključenje na sistema vodovoda Pousorje i kanalizaciju Raduša. Ova pitanja još uvijek nisu adekvatno riješena, tako da se stavka općinskih prihoda realizuje tek sa dvije trećine planiranog iznosa.

- *Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora* sa umanjnjem od 8.701,38 KM, zbog defisanog načina uplate dijela prihoda koji će se izvršiti tek po fakturisanju tokom II polugodišta tekuće godine. Nakon toga će ova stavka prihoda biti realizovana u približno planiranom godišnjem obimu.

- *Prihodi od kamata za depozite u banci* sa umanjnjem od 12.494,46 KM, zbog ugovorenog oročenja sa isplatom kamate tek po isteku perioda u II polugodištu. I ova stavka će nakon toga biti realizovana u približnom planiranom godišnjem nivou.

- *Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta* sa umanjnjem od 100.093,00 KM, zbog nemogućnosti realizacije prodaje zemljišta u izvještajnom periodu. Na 31. sjednici Općinskog vijeća je izvršeno usvajanje novih odluka o prodaji zemljišta na parcelama u Mekišu, Bukvi i dr. kojim se obezbjeđuje realizacija prodaje zemljišta i ostvarenje planiranih prihoda u približno planiranom obimu.

- *Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta* sa umanjnjem od 51.207,60 KM (48,77%), zbog dinaike plaćanja ovih renti (uglavnom druga poolovina godine) pa i slučajeva prinudne naplate od dijela dužnika po osnovu njihove obaveze iz prethodnih godina.

U cilju poboljšanja naplate Općinsko vijeće Tešanj je donijelo Zaključak o oslobađanju od kamata za sve dužnike koji u definisanom roku izmire obavezu. Na protekloj sjednici Općinskog vijeća donesen je novi zaključak kojim se rok produžava do 30.09.2015. godine.

- *Prihodi od pružanja usluga PVJ* sa umanjnjem od 21.560,12 KM, zbog odgođene nabavke novih uređaja i opreme koja će omogućiti proširenje usluga vatrogasne jedinice na servisiranje i baždarenje svih vatrogasnih aparata, kojim će ostvariti dodatni prihod i zadovoljiti potrebe lokalne zajednice.

- *Naplata potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi* sa umanjnjem od 30.000,00 KM, zbog naraslih obaveza dužnika i nemogućnosti trenutnog servisiranja istih (zatezne kamate i glavni dug). I u ovom segmentu je Općinsko vijeće Tešanj donijelo Zaključak kojim se omogućuje ubrzana naplata uz oslobađanje od plaćanja kamata sa rokom 30.09.2015. godine.

Realizacija ove grupe prihoda se kontinuirano prati i analizira uz poduzimanje poboljšanja naplate, tako da se u II polugodištu može očekivati njihovo uvećano ostvarenje u cjelini.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa za **26,81%**, odnosno **145.453,14 KM**. U izvještajnom periodu je izvršena doznaka sredstava tekućih pomoći za boračke populacije u visini od 61%, a sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija od 81% od ukupno planiranih godišnjih sredstava. Izvršene doznake svih zaostalih sredstava za stambeno zbrinjavanje iz prethodne godine. Nisu doznačena sredstva iz prethodne godine za podršku općinskim stipendijama.

U okviru ove grupe nalaze se i sredstva „Transferi od inostranih vlada i donacija (deminiranje i drugo)“ na kojoj je evidentirana cjelokupna doznaka sredstava Vlade Japana za deminiranje. Zbog toga su sredstva uvećana za 73,9%, ali se na godišnjem nivou ne očekuje uvećano ostvarenje ove stavke.

2/4 Kapitalni grantovi i primici

Kapitalni grantovi i primici su ostvareni umanjeno u odnosu na polugodišnji linearno definisani nivo za **54,8%**, odnosno **630.218,65 KM**. Ovo umanjnje, uz nerealizovano kreditno zaduženje je osnovni razlog umanjnog ostvarenja prihoda i primitaka.

U izvještajnom periodu nije bilo realizacije sredstva na dvije najveće planirane stavke ove grupe. Radi se sredstvima na stavkama:

- *Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (Projekt odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda)* od 1.200.000,00 KM. Doznaka ovih sredstava prati realizaciju projekta odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda čija je javna nabavka u toku, na način da se doznaka sredstava vršiti tek po okončanju radova i prihvatanju fakture izvođača.

- *Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora* od 350.000,00 KM. Ova sredstva se realizuju po odobravanju pojedinačnih projekata koji se apliciraju, a realizacija zavisi od dinamike koja se definiše od strane viših nivoa vlasti.

S druge strane, stavke *Namjenska sredstva za industrijske zone* (250.000,00 KM) i *Učešće mjesnih zajednica u finansiranju projekata* (200.000,00 KM) su već realizovane u približnom godišnjem nivou. Stoga se na godišnjem nivou može očekivati uvećano ostvarenje na obje stavke.

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u planiranom obliku, a njihova struktura je u cijelosti definisana u članu 2. Izvještaju ostvarenja Budžeta za 2014. godinu. Izvršen je prijenos rezervisanih sredstava za sve ugovorene projekate iz 2014. godine u ukupnoj visini od 538.920,23 KM. Takođe je obezbjeđen prijenos neutrošenih namjenskih sredstava Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate od 390.000,00 KM. Slobodna prenesena sredstva (višak prihoda nad rashodima iz prethodnih godina) iznose 68.744,72 KM.

2/6 Finansiranje

Odobrena kreditna sredstva za realizaciji projekta odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda će se realizovati, kao i u slučaju grantova, tek po okončanju radova i dostavi faktura izvođača. S toga se do kraja godine očekuje realizacija stavke u cjelini.

Drugo kreditno zaduženje je usko vezano za ovaj prvi projekt, tako da će se realizacija istog provesti uz postupak odabira izvođača radova za uređenje Titove ulice i Ulice 1. marta.

3/ Ostvarenje rashoda i izdataka Budžeta

Rashodi i izdaci Budžeta sa finansiranjem Općine u izvještajnom periodu su iskazani u okviru tabelarnog pregleda (prilog 2.).

Ostvarenje rashoda izvještajnog perioda iznosi **4.594.912,68 KM**, što je manje od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **38,62%**, odnosno **2.890.587,32 KM**.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka budžeta je uobičajeno vezano za dinamiku realizacije kapitalnog dijela, kao i dijela stavki tekućeg budžeta. S tim da se ta dinamika dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini, zbog veličine kapitalnog dijela koji sada čini 41,25% Budžeta (6.175.000,00 KM).

Obrazloženje po pojedinačnim grupama rashoda dato je u nastavku ovog izvještaja.

3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka

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

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

| R.br. | Rashod, izdatak i povrat kredita | Polugodišnji procent ostvarenja |
|-------|--|---------------------------------|
| 1. | Sredstva za bruto plaće i naknade | 97,58 |
| 2.a. | Direktni materijalni rashodi Organa uprave | 85,12 |
| 2.b. | Opštedruštvene potrebe | 62,42 |
| 3. | Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi | 97,44 |
| 4. | Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci | 24,7 |
| 5. | Povrat sredstava finansiranja | 26,52 |

Tabela 4. - Procentualno ostvarenje po grupama rashoda, izdataka i otplata kredita

1. **Sredstva za bruto plaće i naknade** predstavljaju grupu rashoda koja je posmatrano u cjelini ostvarena u manjem obimu od planiranog za **27.615,49 KM**, odnosno **2,42%**. U okviru ove grupe rashoda uvećanje je ostvareno na stavci *Naknade troškova zaposlenih – regres* od 18.400,00 KM, uslovljeno isključivo dinamikom realizacije, tako da na godišnjem nivou stavka neće biti prekoračene. Ostale stavke su ostvarene u planiranom ili nešto umanjenom obimu.

2. **Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **417.233,02 KM**, odnosno **30,4%**. Umanjenje je zabilježeno na obje podgrupe ove grupe rashoda, a ostvarenje na istim je slijedeće:
 - **"Direktni materijalni rashodi organa uprave"** realizovani su sa **92,91%**. Posmatrano u cjelini ostvarena je ušteda od **28.356,04 KM**. Pojedinačno posmatrano određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji linearno utvrđeni iznos planiranih sredstava. U najvećem broju slučajeva radi se o prekoračenjima uzrokovanim dinamikom realizacije tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih, odnosno realizovat će se do planiranog godišnjeg iznosa sredstava. Radi se o slijedećim stavkama:
 - * *Kancelarijski i ostali materijal* sa uvećanjem od 8.989,11 KM zbog značajnije nabavke materijala i načina knjiženja zaliha u prvom polugodištu koje će na kraju godine biti stornirane (umanjene za dio zaliha).
 - * *Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada* sa uvećanjem od 5.119,83 KM zbog provođenja najvećeg dijela aktivnosti i izvršenih nabavki u prvom polugodištu.
 - * *Rad općinskih komisija (neto iznos)* sa uvećanjem od 3.558,32 KM zbog provođenja većeg dijela aktivnosti u izvještajnom periodu.Ova nastala uvećanja na polugodišnjem nivou su pokrivena uštedama koje su načinjene na drugim stavkama isključivo unutar ove podgrupe rashoda.

 - **"Ostale usluge za opštredruštvene potrebe"** realizovane su sa **62,42%**. Mali procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava na stavci *Deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja* koja čini jednu od najvećih stavki ove podgrupe (240.000,00 KM). Utrošak sredstava je neophodno usaglasiti sa donatorom, tako da se u slučaju pozitivnog iznosa realizacija ove aktivnosti može očekivati tek krajem godine. Pored toga, druge stavke ove podgrupe su izvjesnije i njihova realizacija, prema utvrđenoj dinamici se očekuje tokom II polugodišta. S druge strane, samo jedna stavka ove podgrupe rashoda je ostvaren u većem obimu. Radi se o stavci *Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica* sa uvećanjem od 19.131,95 KM zbog većeg dijela sezone održavanja u prvom polugodištu (2,5 od ukupno 4 mjeseca). Uvećanje je nastalo zbog dinamike realizacije, tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja iste. Preostale stavke su utrošene u manjem ili približno planiranom polugodišnjem obimu, tako da se na godišnjem nivou, nakon provođenja planiranih aktivnosti, očekuje realizacija u planiranom obimu.

3. **Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** posmatrano u cjelini realizovani su u manjem obimu od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **2,56%**, odnosno **45.586,91 KM**.

Za razliku od prethodne dvije godine, kada su ostvarenja ove grupe rashoda u istom periodu bila umanjena za 15%, odnosno 30%, ove godine je ostvarenje na približno planiranom nivou. Razlog tome su, prije svega, blagovremene doznake grant sredstava ZE-DO kantona iz kojih se vrši isplata odobrenih sredstava korisnicima sredstava u stambenom zbrinjavanju i drugim vidovima pomoći.

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 njih nije prekoračena u pogledu planiranog godišnjeg iznosa sredstva. Osnovni razlog uvećanog ostvarenja je dinamika realizacije, tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih. Radi se prvenstveno o stavkama:

- *Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike* sa uvećanjem od 55.588,00 KM, zbog dinamike isplate stipendija do početka nove studijske godine.

- *Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona* sa uvećanjem od 3.618,00 KM, zbog doznake zaostalih stipendija prethodne studijske godine.

- *Grantovi za rad sportskih klubova i društava* sa uvećanjem od 12.486,63 KM, zbog potrebe finansiranja aktivnosti klubova u vrijeme sezone, a ne po njenom isteku i drugo.

Pored toga više su doznačena i grant sredstva ZE-DO kantona za stambeno zbrinjavanje od 80.600,00 KM, te za druge pomoći boračkim populacijama od 24.335,18 KM, zbog, kako je već rečeno, doznake zaostalih uplata iz prethodne godine.

Dio stavki ove grupe rashod je ostvaren umanjeno, prvenstveno zbog dinamike realizacije. Radi se o stavkama specifičnih grantova koji se dodjeljuju po provođenju aktivnosti organa uprave kao što su: donošenje programa i kriterija, upućivanje javnog poziva, komisijski rad, rangiranje kandidata i slično. Po okončanju navedenih aktivnosti ovi grantovi će biti realizovani u predviđenom obimu:

- * *Grantovi za razvoj poljoprivrede* sa iskazanim umanjnjem od 148.749,99 KM (aktivnosti u toku, isplata u decembru),

- * *Poticaj za razvoj zanatstva - obrta* sa iskazanim umanjnjem od 24.561,25 KM (javni poziv u toku, isplata nakon ugovora),

- * *Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata* sa iskazanim umanjnjem od 50.000 KM (realizacija je uslovljena izvještavanjem građana za prethodna sredstva – zakonska obaveza),

- * *Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica* sa iskazanim umanjnjem od 8.600 KM i drugo.

Preostali nerealizovani i manje realizovani grantovi realizovat će se po sticanju odgovarajućih uslova, dostavi i kandidovanju programa i prema planiranoj dinamici tokom drugog polugodišta. Radi se prije svega o slijedećem:

- * *Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica* sa iskazanim umanjnjem od 11.000 KM (biće realizovano prije sezone grijanja),

- * *Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama* sa iskazanim umanjnjem od 6.224,00 KM,

- * *Grantovi organizacijama u oblasti kulture* sa iskazanim umanjnjem 6.000 KM i dr.

Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 23.500,00 KM, odnosno u 23,50%-tnom iznosu planiranog godišnjeg nivoa. Ona je iznosila 0,54% od ukupno ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda u izvještajnom periodu.

Korištena je za slijedeće namjene:

| R. br. | Datum donošenja rješenja | Primalac sredstava | Svrha doznake | Iznos odobrenih sredstava |
|--------|--------------------------|--|---|---------------------------|
| -1- | -2- | -3- | -4- | -5- |
| 1 | 14.01.2015 | Hadžiedhemović Jasmin | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 250,00 |
| 2 | 15.01.2015 | Omer Kokić iz Dž. Planja | Naknada štete nastale uginućem krave | 400,00 |
| 3 | 15.01.2015 | Ibrahimović Mehmed iz Šija | Pomoć za otklanjanje posljedica požara | 1.800,00 |
| 4 | 15.01.2015 | Ibrahimović Muris iz Šija | Pomoć za otklanjanje posljedica požara | 1.800,00 |
| 5 | 03.02.2015 | Ahmić Sakib iz Miljanovaca | Naknada štete nastale uginućem krave | 700,00 |
| 6 | 11.02.2015 | Joldić Sabahudin iz Tugovića | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 200,00 |
| 7 | 11.02.2015 | Mević Sead iz Kaloševića | Pomoć za liječenje supruge | 500,00 |
| 8 | 12.02.2015 | Kruško Mevludin iz Miljanovaca | Pomoć za troškove operativnog zahvata | 400,00 |
| 9 | 12.02.2015 | Plančić Husein iz Jablanice | Pomoć za troškove liječenja | 500,00 |
| 10 | 12.02.2015 | Kerlić Almir iz Logobara | Pomoć za troškove liječenja majke | 500,00 |
| 11 | 18.02.2015 | Sojko Rabija iz Sarajeva | Pomoć za troškove liječenja | 500,00 |
| 12 | 25.02.2015 | Piro Šerif iz Džemilić Planja | Naknada štete nastale uginućem krave | 700,00 |
| 13 | 05.06.2015 | Korajlić Enver iz Tešnja | Pomoć za nastavak zanatskog rada | 100,00 |
| 14 | 11.03.2015 | Dževadu Dubravcu iz Kraševa | Pomoć za troškove liječenja | 400,00 |
| 15 | 31.03.2015 | Udruženje majki s djecom s posebnim potrebama Tešanj | Podrška radu - nabavka sjemena za plasteničku proizvodnju | 500,00 |
| 16 | 01.04.2015 | Općina Srebrenica | Obilježavanje 20.god. genocida nad Bošnjacima u Srebrenici | 2.000,00 |
| 17 | 14.04.2015 | Plančić Indira | Pomoć za troškove liječenja | 300,00 |
| 18 | 22.04.2015 | Potagija Jasmina iz Doboja | Pomoć zbog teških ekonomskih prilika – smrtni slučaj u porodici | 400,00 |
| 19 | 22.04.2015 | Hadžismailović Enes | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 250,00 |
| 20 | 29.04.2015 | Ćeman Ibro iz Miljanovaca | Pomoć za troškove liječenja | 400,00 |
| 21 | 12.05.2015 | Knežević Anto iz Cerovca | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 800,00 |
| 22 | 04.06.2015 | Ostrvica Adil | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 250,00 |
| 23 | 04.06.2015 | Hajrić Halima iz Karadaglija | Pomoć za troškove liječenja | 400,00 |
| 24 | 03.06.2015 | Filipović (Marijan) Mijo iz Lončara | Pomoć za priključak na vodovodnu mrežu | 500,00 |
| 25 | 09.06.2015 | Piro Šerif iz Džemilić Planja | Nadoknada štete nastale uginućem krave | 700,00 |

| | | | | |
|----|------------|--------------------------------------|--|-----------|
| 26 | 10.06.2015 | Kavazović Kasim iz Raduše | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 150,00 |
| 27 | 15.06.2015 | Muminović Zijad iz Šija | Nadoknada štete nastale uginućem krave | 700,00 |
| 28 | 17.06.2015 | UG Sportskih ribolovaca Jelah Tešanj | Sufinansiranja nastupa na sv. klupskom prvenstvu 2015.g. u Slovačkoj | 3.000,00 |
| 29 | 25.06.2015 | MZ Novi Miljanovci | Izmirenja preostalog dugovanja prema firmi Asfalt gradnja doo | 4.000,00 |
| 30 | 14.01.2015 | Hadžiedhemović Jasmin | Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice | 250,00 |
| | | SVEGA | | 23.500,00 |

Tabela 5. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve

4. **Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci** su u cjelini realizovani umanjeno za **75,3%**. Kao i prethodnih godina, osnovi razlog umanjenog ostvarenja je dinamika realizacije. Za realizaciju ovog dijela Budžeta je neophodno izvršiti niz radnji koje prethode konačnom utrošku i iskazivanju stavke. Po donošenju budžeta vrši se izrada Plana javnih nabavki (objava na internet stranici), izrada Liste kapitalnih ulaganja (objava u Službenom glasniku Općine), objavljivanje postupaka javnih nabavki (internet stranica), odabir izvođača radova (po okončanju eventualnih žalbenih postupaka koji postupak mogu produžiti i do 2 mjeseca), sklapanje ugovora, izvođenje radova i fakturisanje nakon kojeg se može izvršiti knjiženje i iskazivanje rashoda.

Može se reći da su od strane Organa uprave blagovremeno preduzete sve aktivnosti na realizaciji planiranih projekata čije ostvarenje je intenzivirano. Najveći dio postupaka je u nekoj od gore navedenih faza, izuzev dijela koji je dodat nakon izrade rebalansa Budžeta. Ovaj dio će biti oglašen odmah po sklapanju ugovora za izgradnju kanalizacione mreže.

Posmatrano pojedinačno umanjeno je zabilježeno na sve tri formirane podgrupe ove grupe rashoda i izdataka, a ostvarenje na istim je slijedeće:

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** su ostvareni u najmanjem procentu od svega 16,11%. U okviru ove podgrupe rashoda realizovana su sredstva za *uređenje industrijskih zona* (195.370,33 KM), jer su sredstva za ove projekte odobrena krajem prethodne godine, tako da se moglo blagovremeno pristupiti postupku javne nabavke i implementaciji projekta. Manjim dijelom su realizovana sredstva na stavkama *podrške projektima Evropske komisije i drugih institucija* (32.455,70 KM), te *utroška sredstava i podrške grantovima viših nivoa vlasti i drugih izvora* (33.429,08 KM), dok je utrošeno 55% sredstava od koncesija i naknada za korištenje šuma (36.000,00 KM). Najveća stavka u okviru ovog budžeta "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj", koja čini 16,03% cjelokupnog Budžeta, je u fazi javne nabavke koja treba biti okončana do kraja mjeseca. Nakon toga će se pristupiti potpisivanju ugovora i izvođenju radova sa rokom do kraja tekuće godine, uz finansiranje iz inograntova i kreditnog zaduženja.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)"** su ostvareni sa 41,95%. Umanjenje je isključivo vezano za dinamiku realizacije, te se u cjelini može očekivati ostvarenje na planiranom godišnjem nivou. U okviru podgrupe se mogu izdvojiti sredstva za *realizaciju ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodne godine* koja su realizovana sa 64,81% od cjelokupnog iznosa.

- **"3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi"** su ostvareni sa 24,56%. I ovdje se radi isključivo o dinamici realizacije, jer se sa procedurom nabavki moglo započeti tek po usvajanju Liste kapitalnih ulaganja. Aktivnosti na ugovaranju i realizaciji projekata su intenzivirane tokom aprila i maja ove godine, tako da se očekuje realizacija i ovog dijela Budžeta u planiranom obimu.

5. **Povrat sredstava finansiranja** je realizovan takođe u manjem obimu iz razloga uvođenja nove obaveze za kreditno zaduženje predviđene u okviru rebalansa Budžeta. Stoga se realizacija stavke očekuje do kraja tekuće godine, tek po realizaciji kredita sa nekom od komercijalnih banka.

Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj su korištena prema Odluci Općinskog vijeća i Sporazumu sa D.D. Toplana Tešanj u visini od 27.180,83 KM.

4/ **Zaključak**

Posmatrano u cjelini, ostvarenje prihodovne strane Budžeta u izvještajnom periodu je dvojako determinisano.

S jedne strane, nalaze se stavke ostvarene u približno planirnom i uvećanom obimu. Radi se stavkama poreznih i neporeznih prihoda, sa sredstvima tekućih grantova i prenesenim sredstvima iz prethodne godine. Ovaj dio prihoda daje stabilnost Budžetu budući da se iz njega finansiraju tekuće aktivnosti, koje se odnose na rad organa uprave, opštredruštvene potrebe, te grantove socijalne zaštite, podrške javnim ustanovama, nevladinom sektoru, pojedincima i drugo, uključujući i dio kapitalnih potreba.

S druge strane, nalaze se stavke koje nisu ostvarene ili su ostvarene u manjem obimu. Radi se od kapitalnim grantovima i kreditnom zaduženju, koji su neutralni u odnosu na ostali dio Budžeta zbog njihovog namjenskog korištenja na definisane stavke rashoda.

S toga se može istaći stabilnost budžetskih prihoda u izvještajnom periodu.

Rashodovna strana budžeta se realizuje u planiranim okvirima, u skladu sa usvojenim Budžetom, Odlukom o izvršavanju Budžeta i drugim aktima Općinskog vijeća i Općinskog načelnika, te se u narednom periodu očekuje realizacija najvećeg dijela planiranih aktivnosti.

OBRADIVAČ:

Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove

OPĆINSKI NAČELNIK

Hamzaliya Hojkurić, dipl.oec.

Mr. Sc. Suad Huskić, profesor