

I PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje izmjena i dopuna Budžeta Općine je sadržan u članovima 36. i 37. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14 i 8/15, 91/15 i 102/15) i člana 14. Statuta Općine Tešanj.

II RAZLOZI ZA DONOŠENJE ODLUKE

Članovima 36. i 37. Zakona o budžetima u Federaciji BiH definisano je da u slučaju da se tokom budžetske godine, zbog nastanka novih obaveza za budžet ili promjena privrednih kretanja, povećaju rashodi i/ili izdaci zbog kojih se ne može izvršiti uravnoteženje budžeta, u konačnom treba pristupiti donošenju izmjena i dopuna budžeta. Zbog planiranog ostvarenja namjenskih prihoda i primitaka, potrebe prestrukturiranja pojedinih prihoda, te nastanka novih obaveza za kapitalna ulaganja, kao i rashoda, sačinjen je ovaj prijedlog izmjena i dopuna Budžeta te dostavljen Općinskom vijeću na usvajanje.

III OBRAZLOŽENJE PREDLOŽENIH RJEŠENJA

Osnovni razlog za vršenje izmjena i dopuna Budžeta Općine za 2017. godinu je vezan za prijenos dijela projekta WATSAN koji je ugovoren u protekloj godini, a koji se finansira iz sredstava kredita, te plaćanje iz kreditnih sredstava realizovanog dijela radova prethodne godine u tekućoj godini. Drugi razlog je uključivanje dodatnih grant sredstava viših nivoa vlasti. Neki od projekata su odobreni nakon usvajanja budžeta shodno dinamici javnih poziva i dinamike njihove realizacije. Treći razlog je uvećanje i prestrukturiranje redovnih prihoda Budžeta.

Sve ovo dovelo je do potrebe uvećanja budžetskih stavki rashoda koje su vezane za namjenska sredstva kredita i grantova, te raspored preostalog dijela sredstava, samim tim do potrebe usvajanja rebalansa, tj. Odluke o izmjeni i dopuni Budžeta općine Tešanj za 2017. godinu.

Predloženim izmjenama i dopunama Budžet za 2017. godinu se uvećava za 5,31%, odnosno 898.000,00 KM, tako da sada iznosi **17.810.000,00 KM**.

Na prihodovnoj strani budžeta na pojedinačnim grupama prihoda i primitaka predložene su slijedeće izmjene i dopune:

1. Grupa "Porezni prihodi" je uvećana za 250.000,00 KM, što predstavlja izmjenu u odnosu na plan Budžeta od 3,68%. Uvećanje je predviđeno na stavci "Poreza na dohodak" u visini od 210.000,00 KM, zbog značajnijeg rasta oporezivih ličnih primanja uposlenih (izmjena zakonske regulative), te zbog konstantnog rasta broja zaposlenih na teritoriji Općine. Uvećanje je takođe predviđeno na stavkama "Porez na promet nepokretnosti" u iznosu od 230.000,00 KM, zbog ostvarenog uvećanog prometa nekretnina na teritoriji Općine te "Porez na imovinu" od 10.000,00 KM. Može se reći da su sva povećanja uzrokovana rastom privrednih aktivnosti na teritoriji Općine. S druge strane, "Porez na dodatnu vrijednost" je umanjen na godišnjem nivou za 200.000,00 KM čime je izvršeno usklađenje istog sa trenutnim trendovima ove vrste prihoda.
2. Grupa "Neporezni prihodi" je izmijenjena u ukupnoj visini za svega 51.000,00 KM (1,92%), a unutar podgrupa prihoda su napravljena određena nivelisanja preraspodjelom planiranih iznosa sredstava po stavkama, što je vidljivo iz tabelarnog pregleda.
3. "Tekući grantovi" su uvećani za 27.000,00 KM (2,53%), a uvećanje je predviđeno u okviru sredstava koja se doznavaaju iz Budžeta ZE-DO kantona. Predviđeno je uvećanje od 40.000,00 KM u okviru sredstava za stambeno zbrinjavanje i 5.000,00 KM u okviru sredstava podrške općinskim stipendijama. S druge strane umanjen je dio preostali planiranih sredstava za sanaciju šteta od poplava za 17.000,00 KM.

4. Kapitalni grantovi su uvećani za 375.000,00 KM (12,86%). Uvećanje je planirano na tri stavke ove grupe. Prva uvećana stavka je "Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda" (prijavljeni projekat po javno pozivu). Ona je uvećana za dodatnih 300.000,00 KM, koliko se očekuje ostvariti u okviru naredne faze finansiranja projekta iz ove grant šeme. Drugo planirano uvećanje je predviđeno na stavci "Namjenska sredstva od GSM licenci" za dodatnih 100.000,00 KM zbog većeg odobrenog iznosa sredstava za realizaciju projekata u 2017. godini (sredstva već odobrena). Treće uvećanje je predviđeno uvođenjem nove stavke granta "Namjenska sredstva za gradnju skladišta civilne zaštite" u visini od 75.000,00 KM (sredstva odobrena). U svim slučajevima se radi o namjenskim prihodima koji će biti utrošena na odgovarajućim stavkama rashoda i izdatama.

S druge strane umanjena su sredstva vodnih naknada za 100.000,00 KM prema najavi ovih prihoda od Ministarstva, tako da sada iznose 500.000,00 KM koliko iznosi očekivana realizacija ove stavke na godišnjem nivou.

5. Prenesena sredstva su definisana tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2016. godinu u visini od 943.727,50 KM. Kako je u planu Budžeta bio predviđen veći iznos, ovim izmjenama i dopunama budžeta vrši se usklađivanje planiranog i stvarnog iznosa prijenosa.
6. Planirano povlačenje kreditnih sredstava EIB-a je uvećano za 330.000,00 KM, tako da ono sada iznosi 2.730.000,00 KM. Kako je to već navedeno u uvodnom dijelu obrazloženja, dio radova projekta WATSAN je fakturisan krajem prethodne godine, dok je plaćanje iz sredstava kredita izvršeno u tekućoj godini. Pored toga dio ugovorenih radova iz protekle godine je okončan i plaćen u tekućoj godini. I za ovaj dio je potrebno korigovati planirana kreditna sredstava. Na ovaj način se taj dio sredstava uključuje u budžet. Ovo je u direktnoj vezi sa iskazanim izvršenjem u 2016. godini u kojoj je realizovano manje kreditno zaduženje od planiranog, kao i manji obim radova od planiranog. Dio radova i kreditnog zaduženja se iskazuju u tekućoj godini.

Na rashodovnoj strani budžeta izvršene su izmjene pojedinih stavki rashoda i izdataka, te dodatak pet novih stavki rashoda i izdataka. U narednom dijelu je dat pregled izmjena i dopuna po pojedinačnim grupama rashoda i izdataka.

1. Sredstva za plate i naknade su zadržana na istom nivou bez izmjena.
2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su uvećana za 1,86%, odnosno 50.000,00 KM. Uvećanje je izvršeno na četiri stavke rashoda. Jedna od stavki je u okviru sredstava za rad Organa uprave, a radi se o stavci "Rad komisija (neto iznos)" sa uvećanjem od 10.000,00 KM. Ovo uvećanje je direktno vezano za uvećan obim aktivnosti Organa uprave, ali i za rast općinskih prihoda. Takav je slučaj sa komisijama za procjenu vrijednosti nekretnina koja ima uvećan broj predmeta i trošak, ali je sa druge strane došlo do povećanja stavke prihoda od poreza na promet nekretnina od 46%. Povećan prihod od prometa nekretnina (plan dodatnih 220.000 KM) podrazumijeva intenzivniji rad komisije na procjeni vrijednosti. Preostala tri stavke se nalaze u okviru podgrupe "Ostale usluge za opštredruštvene potrebe". Dvije stavke sa uvećanjem od po 10.000,00 KM su vezane za zimsko održavanje puteva. Sredstva su uvećana kako za potrebe zimskog održavanja po ugovorima (5%), tako i za potrebe održavanja putem mjesih zajednica (7%), zbog proširenja obuhvata za novoasfaltirane putene pravce i trotoare. Preostalo uvećanje od 20.000,00 KM je načinjeno na stavci "Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije" zbog potrebe sanacije nastalih većih devijacija na pojedinim putnim pravcima. Ostale stavke ove grupe rashoda su ostale nepromijenjene.
3. Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi su povećani za 3,14%, odnosno 125.000,00 KM. Unutar ove grupe rashoda načinjene su izmjene na 5 stavke, a radi se o slijedećim izmjenama:

- "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona", sa uvećanjem od 40.000,00 KM zbog više odobrenih sredstava iz Kantona za pomoći u rješavanju stambenog pitanja korisnika sa teritorije Tešnja.
- "Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija", sa uvećanjem od 10.000,00 KM zbog iskazanog većeg obima aktivnosti na rješavanju stambenih pitanja navedenih populacija za tekuću godinu.
- "Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica", sa uvećanjem od 30.000,00 KM. Radi se o tome da je Općina Tešanj ostvarila poticaj za zapošljavanje – privremeno angažovanih lica sa evidencije Zavoda za zapošljavanje, te da je na ovaj način potrebno iste i uključiti u plan Budžeta.
- "Grantovi za rad sportskih klubova i društava" su uvećani za 25.000,00 KM za potrebe obezbjeđenja dodatnih sredstava klubovima koji ostvaruju prelazak u veći rang takmičenja i druge potrebe klubova.
- "Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja" sa uvećanjem od 20.000,00 KM za potrebe većeg obima povrata poreznih i drugih sredstava koji čine značajan dio ove stavke.

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su, pretrpjeli najznačajnije izmjene i čine osnovni uzrok za izradu izmjena i dopuna Budžeta. Ova grupa rashoda i izdataka je uvećana za 723.000,00 KM, odnosno 9,46%. Uvećanje je predviđeno na sve tri podgrupe, kako slijedi.

*Podgrupa "1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava" je uvećana za 487.000,00 KM, odnosno 9,12%. Uvećanje je planirano na slijedeće tri stavke:

- "Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće" je uvećana za 30.000,00 KM. Prije svega uvećanje je načinjeno za potrebe realizacije CEB projekta - gradnja socijalnih stanova na teritoriji Općine. Radi se o projektu koji u dijelu izgradnje implementira Federalno ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica u predračunskoj (ugovorenoj) vrijednosti od 883.000,00 KM. Općinsko učešće u realizaciji je vezano za obezbjeđenje zemljište, projektne i druge dokumentacije, svih priključaka i drugih neophodnih elementa za nesmetanu gradnju. Pored toga planirana su i druga učešća kroz projekte UNDP-a (jačanje uloge mjesnih zajednica) i slično.

- "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora" sa uvećanjem od 50.000,00 KM zbog potrebe obezbjeđenja značajnijeg učešća Općine u realizaciji projekata.

- "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade" sa uvećanjem od dodatnih 15.000,00 KM i "Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta" sa uvećanjem od dodatnih 5.000,00 KM, zbog potrebe evidentiranja namjenskih sredstava uvećanih na prihodovnom dijelu budžeta za istovjetne iznose.

U okviru ove podgrupe planirane su 3 nove stavke, kako slijedi:

- "Izgradnja objekta skladišta CZ iz namjenskih sredstava ZDK" u visini od 75.000,00 KM koliko iznose i planirana namjenska grant sredstva na prihodovnoj strani. Radi se o tome da je kandidovani općinski projekt odobren, te da se očekuje doznaka sredstava.

- "Učešće Općine u gradnji mosta Lejle Mulalić u Jelahu – pristupni put i uređenje lokaliteta za gradnju" u visini od 50.000,00 KM, zbog potrebe uređenja ovog lokaliteta za nesmetano odvijanje saobraćaja u vrijeme gradnje mosta i druge potrebe. Usaglašeno zajedničko investiranje sa Direkcijom cesta ZDK (ZDK 100.000 KM + općina 50.000 KM)

- "Sufinansiranje izgradnje javne putne infrastrukture na lokalitetima izvan poslovnih zona u mjesnim sredinama" u visini od 160.000,00 KM. Na ovaj način, obezbjeđenjem općinskog učešća u finansiranju projekata, uredit će se saobraćajnice izvan poslovnih zona za koje je prethodno obezbijeđeno učešće u izgradnji od strane poslovnih subjekata koji gravitiraju ovim područjima. Radi se, prije svega o lokalitetima Ljetinić-Šljunkara, Medakovo i Tešanj-Sejmenpolje na kojima egzistiraju privredni subjekti koji zapošljavaju više od 200 radnika. Usaglašeno je učešće u ovim projektima cca 130.000 KM.

- "Adaptacija preostale dionice osnovne trase saobraćajnice Tešanj – Šije" u visini od 22.000,00 KM. Nakon smirivanja postojećeg klizišta namjera je da se završi preostala dionica puta kako bi se olakšao saobraćaj i izlazak na M17. Najveći dio posla je davno urađen, ali je

zbog nastanka klizišta na trasi, imovinskih odnosa i sudskog procesa zaustavljen na relativno malom dijelu. Prijedlog je da se pristupi uređenju osnovnog-nužnog prolaza asfaltnim putem.

- Pored toga, stavka "Uređenje industrijskih zona" je uvećana za dodatnih 100.000,00 KM za potrebe dovršetaka započetih faza izgradnje saobraćajnica u zonama Glinište i Bukva.

- "Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja" sa uvećanjem stavke od 130.000,00 KM za iskazivanje učešća ZE-DO kantona u realizaciji II faze izgradnje koje će biti doznačeno u Budžet Općine i obezbjeđenje dodatnih sredstava za realizaciju planiranih radova na II fazi izgradnje.

S druge strane, sredstva na stavci "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" su umanjena za 150.000,00 KM, čime je ova stavka svedena na visinu radova koji mogu biti ugovoreni u okviru ove faze izgradnje kolektora, uključujući i preneseni dio iz prethodne godine.

**U okviru podgrupe "2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)" izvršeno je uvećanje od 136.000,00 KM, odnosno 8,58%. Uvećane su dvije i formirana još jedna nova stavka, kako slijedi:

- "Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina" je uvećana za 50.000,00 KM. Kako je to već naglašeno, ova sredstva se odnose na pobrojane projekte u okviru tačke 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2016. godinu. Radi se o usklađivanju planiranih i stvarno ugovorenih a nerealizovanih projekata, koji se na ovaj način usklađuju, kako na prihodovnoj, tako i rashodovnoj strani Budžeta.

- U okviru stavke planirane za otkup zemljišta uvećana su sredstva za dodatnih 60.000,00 KM, te je izvršena izmjena naziva stavke sa "Otkup preuzetog i eksproprisanog zemljišta " u "Eksproprijacija i kupovina zemljišta". Ovim se obezbjeđuje provođenje otkupa zemljišnih parcela u obimu koji obezbjeđuje nesmetanu realizaciju kapitalnih projekata za tekuću godinu, na cjelokupnoj teritoriji Općine.

- "Uređenje starog gradskog jezgra – javna rasvjeta (staro gradsko jezgro i prilaz Gradini)" je novodefinisana stavka rashoda i izdataka u visini od 26.000,00 KM. Na ovaj način se žele obezbijediti sredstva za rješavanje pitanja rasvjete starog gradskog jezgra kao i rješavanje pitanja osvjetljenja prilaza Gradini.

-Izvršeno je prestrukturiranje stavki za funkcionisanje organa uprave, preraspodjelom u visini od 15.000 KM.

***U okviru podgrupe "Preostala kapitalna ulaganja i grantovi" izvršeno je uvećanje od 100.000,00 KM, odnosno 13,89%. Uvećanje je planirano u okviru stavke "Utrošak sredstav GSM licenci" kako je to već obrazloženo u prihodovnom dijelu Budžeta zbog uvećanja obezbjeđenih grant sredstava.

5. Grupa "Povrat sredstava finansiranja" je zadržana na istom nivou.

Ostale stavke ostaju nepromijenjene.

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

PREDLAGAČ:
OPĆINSKI NAČELNIK
Mr.sci.Suad Huskić

Broj: 02-02-1-2590-6/16
Datum: 18.07.2017. godine