

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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2015. GODINU

| SADRŽAJ: | | Str. |
|----------|---|------|
| 1/ | Izvještaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu | 1 |
| 2/ | O b r a z l o ž e n j e | 9 |
| 2/1 | Pravni osnov | 9 |
| 3/ | Ostvarenje Budžeta | 9 |
| 3/1 | Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja | 10 |
| 3/1/1 | Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja | 12 |
| 3/2 | Ostvarenje rashoda i izdataka | 14 |
| 3/2/1 | Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka | 16 |
| 4/ | Zaključak | 23 |

IZVJEŠTAJ

o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu

I

Budžet općine Tešanj za 2015. godinu ostvaren je sa slijedećim iskazanim ukupnim i pojedinačnim prihodima, primicima, finansiranjima, rashodima i izdacima:

| O P I S | BUDŽET ZA 2015. GODINU | OSTVARENJE ZA 2015. GODINU |
|---|------------------------------|----------------------------------|
| I POREZNI I NEPOREZNI PRIHODI | 8.879.000,00 | 9.625.778,42 |
| II GRANTOVI | 3.385.000,00 | 3.504.180,17 |
| III PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 997.000,00 | 997.664,52 |
| IV FINANSIRANJE | 1.710.000,00 | 177.032,84 |
| A PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE | 14.971.000,00 | 14.304.655,95 |
| I-IV RASHODI I IZDACI | 14.766.000,00 | 13.214.557,28 |
| V POVRAT SREDSTAVA OD FINANSIRANJA | 205.000,00 | 53.921,00 |
| B RASHODI I IZDACI SA POVRATOM SREDSTAVA FINANSIRANJA | 14.971.000,00 | 13.268.478,28 |
| PRIJENOS | 0,00 | 1.036.177,67 |

Član 2.

Prihodi, primici, finansiranje, rashodi i izdaci po grupama i namjenama utvrđeni su u bilansu Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu kako slijedi:

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

| EKONOMSKI KOD | Fond | PRIHODI I PRIMICI | BUDŽET ZA 2015. GODINU | OSTVARENJE ZA 2015. GODINU | INDEX 6/5 |
|------------------|-----------|--|---------------------------|----------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | I PRIHODI OD POREZA | 6.343.000,00 | 6.943.277,51 | 1,09 |
| 711000 | | Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi | 11.000,00 | 3.540,23 | 0,32 |
| | 711000 | 010 Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi | 7.000,00 | 3.254,17 | 0,46 |
| | 713000 | 010 Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi | 4.000,00 | 286,06 | 0,07 |
| 714100 | | Porez na imovinu | 765.000,00 | 1.110.066,31 | 1,45 |
| | 714110 | 010 Porez na imovinu | 235.000,00 | 256.817,18 | 1,09 |
| | 714120-30 | 010 Porez na promet nepokretnosti | 530.000,00 | 853.249,13 | 1,61 |
| 716000 | | Porez na dohodak | 1.130.000,00 | 1.170.117,94 | 1,04 |
| | 716000 | 010 Porez na dohodak | 1.130.000,00 | 1.170.117,94 | 1,04 |

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|-----|---|---------------------|---------------------|-------------|
| 717000 | | | Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa | 4.430.000,00 | 4.655.387,65 | 1,05 |
| | 717131 | 031 | Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine) | 420.000,00 | 447.599,87 | 1,07 |
| | 717141 | 010 | Porez na dodatu vrijednost | 4.010.000,00 | 4.207.787,78 | 1,05 |
| 7152-900 | | | Posebni porezi | 7.000,00 | 4.165,38 | 0,60 |
| | 715000 | 010 | Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi | 3.000,00 | 31,60 | 0,01 |
| | 719100 | 032 | Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi | 4.000,00 | 4.133,78 | 1,03 |
| | | | | | | |
| | | | II NEPOREZNI PRIHODI | 2.536.000,00 | 2.682.500,91 | 1,06 |
| 721000 | | | Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine | 222.000,00 | 207.145,84 | 0,93 |
| | 72112101 | 010 | Prihodi od zakupa zemljišta - renta | 30.000,00 | 38.730,80 | 1,29 |
| | 721122 | 010 | Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog | 100.000,00 | 89.572,54 | 0,90 |
| | 721211-15 | 010 | Prihodi od kamata za depozite u banci | 25.000,00 | 16.289,95 | 0,65 |
| | 721112 | 035 | Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava | 40.000,00 | 52.040,80 | 1,30 |
| | 722454 | 035 | Naknada za korištenje šuma | 25.000,00 | 5.000,00 | 0,20 |
| | 721230 | 010 | Ostali prihodi od imovine | 2.000,00 | 5.511,75 | 2,76 |
| 722000 | | | Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga | 2.244.000,00 | 2.259.849,06 | 1,01 |
| | 72213101 | 010 | Općinske administrativne takse | 150.000,00 | 163.080,44 | 1,09 |
| | 722133 | 010 | Taksa za ovjeru dokumenata | 40.000,00 | 50.150,00 | 1,25 |
| | 722134 | 010 | Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije | 16.000,00 | 20.531,00 | 1,28 |
| | 72213102 | 010 | Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu | 120.000,00 | 71.086,24 | 0,59 |
| | 72213103 | 010 | Taksa za priključak na toplovodnu mrežu | 10.000,00 | 7.387,50 | 0,74 |
| | 722320 | 010 | Općinske komunalne takse - takse na firmu | 485.000,00 | 483.436,62 | 1,00 |
| | 722431 | 010 | Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta | 210.000,00 | 154.667,08 | 0,74 |
| | 722432 | 033 | Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo | 45.000,00 | 54.555,77 | 1,21 |
| | 722433 | 010 | Prihodi od uređenja građevinskog zemljišta | 110.000,00 | 149.561,26 | 1,36 |
| | 722434 | 010 | Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta | 210.000,00 | 204.976,59 | 0,98 |
| | 722436-7 | 010 | Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju | 32.000,00 | 27.219,70 | 0,85 |
| | 722515 | 010 | Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa | 13.000,00 | 15.561,37 | 1,20 |
| | 722516 | 010 | Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa | 200.000,00 | 248.199,88 | 1,24 |
| | 722531 | 031 | Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica | 120.000,00 | 139.396,63 | 1,16 |
| | 722532 | 031 | Naknade za upotrebu cesta za vozila građana | 175.000,00 | 183.796,91 | 1,05 |
| | 722581-2 | 032 | Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća | 180.000,00 | 195.405,81 | 1,09 |
| | 722583-4 | 032 | Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava | 10.000,00 | 5.901,28 | 0,59 |
| | 72259901 72244901 | 010 | Općinske administrativne naknade | 24.000,00 | 25.746,00 | 1,07 |
| | 72259901- 72244902 | 010 | Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta | 4.000,00 | 4.938,00 | 1,23 |
| | 722600 | 010 | Prihodi od pružanja usluga PVJ | 90.000,00 | 54.250,98 | 0,60 |

| | | | | | | |
|--------|-----------------|-----|---|----------------------|----------------------|-------------|
| 723000 | | | Novčane kazne i ostali prihodi | 70.000,00 | 215.506,01 | 3,08 |
| | 723131-3 | 010 | Novčane kazne po općinskim propisima | 5.000,00 | 2.292,20 | 0,46 |
| | 72313901 | 010 | Ostali neporezni prihodi | 5.000,00 | 76.892,18 | 15,38 |
| | 72313902 | 010 | Naplata potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi | 60.000,00 | 136.321,63 | 2,27 |
| | | | | | | |
| | | | III TEKUĆI GRANTOVI | 1.085.000,00 | 1.069.723,99 | 0,99 |
| | | | | | | |
| | 731000 | 037 | Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (deminiranje i drugo) | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 732114 i 732128 | 034 | Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša | 120.000,00 | 88.177,56 | 0,73 |
| | 732110-120 | 036 | Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo) | 560.000,00 | 897.821,43 | 1,60 |
| | 733110 | 038 | Donacije i grantovi po Zakonu o finansiranju pomoći za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 732114 i 732125 | 010 | Grant podrške općinskim stipendijama | 85.000,00 | 83.725,00 | 0,99 |
| | | | | | | |
| | | | IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI | 2.300.000,00 | 2.434.456,18 | 1,06 |
| | | | | | | |
| | 741000 | 037 | Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (Projekt odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda) | 1.200.000,00 | 1.713.888,13 | 1,43 |
| | 742100 | 010 | Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 742112 | 034 | Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda | 100.000,00 | 115.440,00 | 1,15 |
| | 742114 | 010 | Sredstva vodnih naknada | 0,00 | 196.790,17 | |
| | 742112 | 010 | Namjenska sredstva od GSM licenci | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 742112 i 742114 | 010 | Namjenska sredstva za industrijske zone | 250.000,00 | 167.514,62 | 0,67 |
| | 742213 | 010 | Učešće mjesnih zajednica u finansiranju projekta | 200.000,00 | 229.342,50 | 1,15 |
| | 742213 | 010 | Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje | 37.000,00 | 1.475,76 | 0,04 |
| | 742211 i 742212 | 010 | Ostali kapitalni primici | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 811110 | 010 | Primici od prodaje imovine | 3.000,00 | 10.005,00 | 3,34 |
| | | | | | | |
| | | | V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE | 997.000,00 | 997.664,52 | 1,00 |
| | | | | | | |
| | | | Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine | 68.000,00 | 68.744,29 | 1,01 |
| | | | Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata | 539.000,00 | 538.920,23 | 1,00 |
| | | | Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate | 390.000,00 | 390.000,00 | 1,00 |
| | | | | | | |
| | | | VI FINANSIRANJE | 1.710.000,00 | 177.032,84 | 0,10 |
| | | | | | | |
| | 814213 | 038 | Kredit za "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" iz sredstava EIB-a, po Ugovoru sa Ministarstvom finansija Federacije BiH | 1.200.000,00 | 177.032,84 | 0,15 |
| | | | Kredit za "Projekt uređenja Titove ulice i Ulice 1. marta" | 510.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| | | | SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE | 14.971.000,00 | 14.304.655,95 | 0,96 |

RASHODI I IZDACI

| FUNKCI ONALNI KOD | EKONOMS KI KOD | FOND | NAZIV POZICIJE BUDŽETA | BUDŽET ZA 2015. GODINU | OSTVARENJE ZA 2015. GODINU | INDEX 6/5 |
|-------------------------|-------------------|------|---|---------------------------|----------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE | 2.285.000,00 | 2.236.475,24 | 0,98 |
| 1110 i 300 | 611100 | 010 | Bruto plate i naknade plata Organa uprave | 1.740.000,00 | 1.696.781,85 | 0,98 |
| 0111. | 611211 | 010 | Naknade troškova zaposlenih i volontera - prijevoz radnika | 40.000,00 | 37.618,08 | 0,94 |
| 0111. | 611221 | 010 | Naknade troškova zaposlenih i volontera - topli obrok | 208.000,00 | 203.250,00 | 0,98 |
| 0111. | 611224 | 010 | Naknade troškova zaposlenih - regres | 43.000,00 | 40.320,00 | 0,94 |
| 0111. | 611225-6-7-8-9 | 010 | Ostale naknade troškova zaposlenih | 50.000,00 | 63.658,51 | 1,27 |
| 0111. | 611231 | 010 | Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada | 10.000,00 | 6.502,50 | 0,65 |
| 1110 i 300 | 612110 | 010 | Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave | 194.000,00 | 188.344,30 | 0,97 |
| | | | II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE | 2.645.000,00 | 2.319.845,17 | 0,88 |
| | | | 1. Direktni materijalni rashodi organa uprave | 868.000,00 | 834.588,20 | 0,96 |
| 0111. | 613100 | 010 | Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu | 13.000,00 | 11.077,30 | 0,85 |
| 0111. | 613210 | 010 | Izdaci za električnu energiju i grijanje | 138.000,00 | 133.492,74 | 0,97 |
| 0111. | 613310 | 010 | Izdaci telefonskih i poštanskih usluga | 78.000,00 | 78.045,73 | 1,00 |
| 0111. | 613320 | 010 | Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave | 13.000,00 | 9.034,13 | 0,69 |
| 0111. | 613400 | 010 | Kancelarijski i ostali materijal | 60.000,00 | 60.161,00 | 1,00 |
| 0111. | 613500 | 010 | Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila | 33.000,00 | 29.057,14 | 0,88 |
| 0111. | 613711-21 | 010 | Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada | 20.000,00 | 19.439,54 | 0,97 |
| 0111. | 613712-22 | 010 | Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme | 12.000,00 | 14.426,72 | 1,20 |
| 0111. | 613713-23 | 010 | Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila | 13.000,00 | 15.138,25 | 1,16 |
| 0111. | 613810 | 010 | Troškovi osiguranja i bankarske usluge | 14.000,00 | 10.950,52 | 0,78 |
| 0111. | 613914 | 010 | Reprezentacija | 25.000,00 | 23.970,12 | 0,96 |
| 0111. | 61391401 | 010 | Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala | 23.000,00 | 20.972,32 | 0,91 |
| 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.) | 38.000,00 | 40.578,85 | 1,07 |
| 0111. | 613911-12-13-19 | 010 | Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo) | 33.000,00 | 32.781,51 | 0,99 |
| 0111. | 613916 | 010 | Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama | 8.000,00 | 3.070,87 | 0,38 |
| 0111. | 613920 | 010 | Troškovi stručnog usavršavanja i obuke | 10.000,00 | 13.559,47 | 1,36 |
| 0111. | 613930 | 010 | Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo) | 29.000,00 | 17.453,17 | 0,60 |
| 0111. | 613976 | 010 | Ugovori o djelu (neto iznos) | 28.000,00 | 29.636,69 | 1,06 |
| 0111. | 613973 | 010 | Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora | 20.000,00 | 17.869,40 | 0,89 |
| 0111. | 613974 | 010 | Rad općinskih komisija (neto iznos) | 45.000,00 | 48.709,93 | 1,08 |
| 0111. | 613975 | 010 | Naknade vijećnicima (neto iznos) | 98.000,00 | 96.691,78 | 0,99 |
| 0111. | 613975 | 010 | Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos) | 14.000,00 | 8.225,00 | 0,59 |

| | | | | | | |
|-------|-----------------------|---------|--|---------------------|---------------------|-------------|
| 0111. | 613980 | 010 | Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica | 55.000,00 | 57.267,02 | 1,04 |
| 0111. | 613990 | 010 | Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja | 10.000,00 | 7.423,19 | 0,74 |
| 0111. | 613990 | 010 | Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave | 13.000,00 | 11.458,57 | 0,88 |
| 0111. | 613990 | 010 | Ostale ugovorene i nespomenute usluge | 25.000,00 | 24.097,24 | 0,96 |
| | | | 2. Ostale usluge za općedruštvene potrebe | 1.777.000,00 | 1.485.256,97 | 0,84 |
| 0351. | 61399104 | 037/010 | Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0340. | 613000 i 611200 | 032/010 | Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.) | 26.000,00 | 17.210,30 | 0,66 |
| 0531. | 613941-9 | 010 | Ostale medicinske usluge - mrtvozorstvo i druge medicinske usluge | 1.000,00 | 210,00 | 0,21 |
| 0531. | 613941-9 | 010 | Podrška održavanju ambulanti u tri mjesne zajednice | 10.000,00 | 10.000,00 | 1,00 |
| 0531. | 613327 | 010 | Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize | 13.000,00 | 11.720,00 | 0,90 |
| 0741. | 61332901 | 010 | Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu | 180.000,00 | 175.433,51 | 0,97 |
| 0741. | 61332902 | 010 | Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete i svjetlećih znakova | 40.000,00 | 31.287,83 | 0,78 |
| 0741. | 61332902 | 010 | Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja | 23.000,00 | 22.612,19 | 0,98 |
| 0751. | 61332903 | 034/010 | Ostale komunalne usluge - komunalno uređenje | 380.000,00 | 393.929,20 | 1,04 |
| 0751. | 61332905 | 034 | Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji – tekuće aktivnosti | 65.000,00 | 53.317,47 | 0,82 |
| 0751. | 613991 | 010 | Sredstva za označavanje naseljenih mjesta, ulica, trgova, označavanje objekata brojevima i uspostava adresnog registra | 45.000,00 | 292,50 | 0,01 |
| 1271. | 613714-24 | 031 | Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) | 160.000,00 | 159.302,80 | 1,00 |
| 1271. | 613714-24 (614311) | 031 | Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima | 135.000,00 | 141.097,50 | 1,05 |
| 1272. | 613714-2401 | 031 | Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka | 140.000,00 | 127.680,76 | 0,91 |
| 1272. | 613714-2402 | 031 | Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije | 160.000,00 | 168.882,08 | 1,06 |
| 1272. | 613714-2403 | 010 | Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava | 4.000,00 | 5.435,91 | 1,36 |
| 1272. | 613714-2404 | 010 | Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta | 155.000,00 | 166.844,92 | 1,08 |
| | | | III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI | 3.561.000,00 | 3.818.667,55 | 1,07 |
| | | | 1. Grantovi mjesnim zajednicama | 200.000,00 | 199.890,00 | 1,00 |
| 0111. | 614311 | 010 | Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge | 200.000,00 | 199.890,00 | 1,00 |
| | | | 2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći | 1.433.400,00 | 1.643.074,01 | 1,15 |
| 0621. | 614181 | 010 | Grant Centru za socijalni rad Tešanj | 316.000,00 | 316.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423901 | 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 | 1,00 |
| 0691. | 61422901 | 010 | Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica | 22.000,00 | 22.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61422902 | 010 | Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj | 73.000,00 | 73.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 614243 | 010 | Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika | 30.000,00 | 30.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423903 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj | 77.000,00 | 77.000,00 | 1,00 |

| | | | | | | |
|-------|----------------------|-----|--|-------------------|-------------------|-------------|
| 0691. | 61423904 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.) | 20.000,00 | 20.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423903 | 010 | Grant Centru za socijalni rad za stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece) | 20.000,00 | 20.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423905 i 614232 | 010 | Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija | 70.000,00 | 75.035,51 | 1,07 |
| 0691. | 614232 | 036 | Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona | 260.000,00 | 236.449,50 | 0,91 |
| 0691. | 614232 | 036 | Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona | 160.000,00 | 449.348,18 | 2,81 |
| 0691. | 614232 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj | 18.000,00 | 18.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 614232 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj | 18.000,00 | 18.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423908 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj | 30.000,00 | 30.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423909 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera | 36.000,00 | 36.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423910 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja | 5.800,00 | 5.800,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423911 | 010 | Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem Crvenog križa Tešanj | 10.000,00 | 10.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423912 | 010 | Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja | 3.600,00 | 3.600,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423913 | 010 | Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave | 50.000,00 | 51.653,30 | 1,03 |
| 0691. | 61423914 | 010 | Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima | 15.000,00 | 14.303,36 | 0,95 |
| 0691. | 614241 | 010 | Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0691. | 61423915 | 010 | Grant za dnevni boravak djece sa posebnim potrebama općine Tešanj | 20.000,00 | 20.000,00 | 1,00 |
| 0691. | 61423916 | 010 | Subvencioniranje grijanja za penzionere | 7.000,00 | 6.795,68 | 0,97 |
| 0691. | 614233 | 010 | Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja | 35.000,00 | 28.827,94 | 0,82 |
| 0691. | 614223 | 010 | Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica | 35.000,00 | 79.260,54 | 2,26 |
| | | | 3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade | 843.000,00 | 898.336,32 | 1,07 |
| 1432. | 614311 | 010 | Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka | 50.000,00 | 59.671,59 | 1,19 |
| 0411. | 614311 | 010 | Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice | 12.000,00 | 12.000,00 | 1,00 |
| 0412. | 614311 | 010 | Grantovi osnovnim školama | 20.000,00 | 21.801,27 | 1,09 |
| 0421. | 614311 | 010 | Grantovi srednjim školama | 15.000,00 | 15.325,10 | 1,02 |
| 0431. | 614234 | 010 | Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike | 315.000,00 | 340.588,00 | 1,08 |
| 0451. | 614234 | 010 | Grant za postdiplomske studije | 12.000,00 | 7.000,00 | 0,58 |
| 0431. | 614234 | 036 | Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona | 140.000,00 | 171.368,00 | 1,22 |
| 0691. | 614311 | 010 | Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama | 20.000,00 | 6.871,10 | 0,34 |
| 0821. | 614311 | 010 | Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade) | 140.000,00 | 140.000,00 | 1,00 |
| 0821. | 614311 | 010 | Grant Muzeju Tešanj | 20.000,00 | 22.000,00 | 1,10 |
| 0821. | 614311 | 010 | Grant Općoj biblioteci Tešanj za nabavku knjiga i druge potrebe | 12.000,00 | 12.000,00 | 1,00 |
| 0821. | 614311 | 010 | Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture | 27.000,00 | 27.900,00 | 1,03 |
| 0821. | 614311 | 010 | Grantovi za obilježavanje jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. godine | 60.000,00 | 61.811,26 | 1,03 |
| | | | 4. Grantovi u oblasti sporta | 240.000,00 | 244.260,00 | 1,02 |
| 0811. | 614324 | 010 | Grantovi za rad sportskih klubova i društava | 180.000,00 | 184.260,00 | 1,02 |

| | | | | | | |
|----------|-----------------|----------|---|---------------------|---------------------|-------------|
| 0421. | 614324 | 010 | Održavanje stadiona NK Pobjeda u Tešanjci | 5.000,00 | 5.000,00 | 1,00 |
| 0421. | 614324 | 010 | Grant za Sportski savez Općine Tešanj | 5.000,00 | 5.000,00 | 1,00 |
| 0811. | 614324 | 010 | Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta | 50.000,00 | 50.000,00 | 1,00 |
| | | | 5. Grantovi udruženjima građana | 121.600,00 | 120.080,00 | 0,99 |
| 1432 | 614324 | 010 | Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj | 82.000,00 | 79.000,00 | 0,96 |
| 1432 | 614324 | 010 | Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata | 39.600,00 | 41.080,00 | 1,04 |
| | | | 6. Ostali grantovi | 607.000,00 | 644.597,88 | 1,06 |
| 1431. | 614323 | 010 | Grantovi klubovima vijećnika OV-a | 81.000,00 | 79.056,00 | 0,98 |
| 1331 | 614429 | 010 | Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade | 40.000,00 | 40.000,00 | 1,00 |
| 1331 | 614429 | 010 | Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove | 25.000,00 | 25.000,00 | 1,00 |
| 1331 | 614429 | 010 | Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima | 41.000,00 | 40.600,18 | 0,99 |
| 1331 | 614429 | 010 | Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH | 17.000,00 | 9.820,00 | 0,58 |
| 1320 | 614311 | 010 | Grant Turističkoj zajednici za obezbjeđenje prostorija za Ured | 5.000,00 | 4.800,00 | 0,96 |
| 1011. | 61423916 | 010 | Grantovi za razvoj poljoprivrede | 300.000,00 | 325.342,08 | 1,08 |
| 1331 | 614521 | 010 | Poticaj za razvoj zanatstva – obrta (najbolje poslovne ideje mladih i drugo) | 50.000,00 | 52.438,75 | 1,05 |
| 0111. | 614800 | 010 | Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja | 48.000,00 | 67.540,87 | 1,41 |
| | | | 7. Kamate i operativna budžetska rezerva | 116.000,00 | 68.429,34 | 0,59 |
| 0111. | 616332 | 010 | Kamate po osnovu kreditnog zaduženja | 16.000,00 | 40,54 | 0,00 |
| | | | Operativna budžetska rezerva | 100.000,00 | 68.388,80 | 0,68 |
| | | | | | | |
| | | | IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI | 6.275.000,00 | 4.839.569,32 | 0,77 |
| | | | | | | |
| | | | 1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava | 3.801.000,00 | 2.979.179,19 | 0,78 |
| 0710. | 821000 | 034 | Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj | 2.400.000,00 | 2.298.557,02 | 0,96 |
| 0710. | 821520 | 010 | Izrada projektne dokumentacija za sanaciju postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi | 55.000,00 | 10.881,00 | 0,20 |
| 0821. | 615000 i 821000 | 010 | Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće (sredstva za uređenje lokaliteta Musala – Biblioteka, dvorana i drugi projekti) | 146.000,00 | 171.902,12 | 1,18 |
| 0821. | 821600 | 010 | Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora | 370.000,00 | 91.710,64 | 0,25 |
| 0751. | 615000 i 821000 | 036 | Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma | 65.000,00 | 62.859,38 | 0,97 |
| 0311-40. | 821300 | 032 | Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade | 350.000,00 | 69.349,41 | 0,20 |
| 0311-40. | 821300 | 032 | Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta | 110.000,00 | 48.396,48 | 0,44 |
| 0751. | 615000 i 821000 | | Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj (projektovanje i izvođenje radova) | 55.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0710. | 821000 | 034 | Uređenje industrijskih zona | 250.000,00 | 225.523,14 | 0,90 |
| | | | 2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata) | 1.849.000,00 | 1.414.416,18 | 0,76 |
| *** | 615000 i 821000 | 010, 031 | Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina | 539.000,00 | 466.152,95 | 0,86 |
| 0710. | 821000 | 034 | Projekt uređenja Titotve ulice i Ulice 1. marta | 510.000,00 | 378.355,82 | 0,74 |
| 1272. | 821600 | 010 | Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki | 20.000,00 | 19.632,02 | 0,98 |
| 0111. | 821111 | 010 | Otkup preuzetog i eksproprisanog zemljišta (uređaj za prečišćavanje otpadnih voda, Glinište, saobraćajnice Jelah i dr.) | 350.000,00 | 10.603,55 | 0,03 |

| | | | | | | |
|-------|--------------------|-------------|---|----------------------|----------------------|-------------|
| 0710. | 821520 | 010 | Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacija (uključujući studijsku i projektnu dokumentaciju za toplifikaciju općine Tešanj) | 100.000,00 | 47.657,90 | 0,48 |
| 0710. | 821600 | 010 | Vodosnabdijevanje | 230.000,00 | 422.259,65 | 1,84 |
| 0111. | 821614 | 010 | Unutarnje i vanjsko uređenje zgrada Općine sa opremom | 45.000,00 | 25.756,57 | 0,57 |
| 0111. | 821300 | 010 | Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu | 55.000,00 | 43.997,72 | 0,80 |
| | | | 3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi | 625.000,00 | 445.973,95 | 0,71 |
| **** | 615000 i 821000 | 010, 031 | Kapitalna ulaganja (lista kapitalnih ulaganja) | 420.000,00 | 387.473,95 | 0,92 |
| 0751. | 615000 i 821000 | | Utrošak sredstava GSM licenci | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0841. | 615311 | 010 | Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica | 55.000,00 | 58.500,00 | 1,06 |
| | | | V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA | 205.000,00 | 53.921,00 | 0,26 |
| | | | | | | |
| | 823312 | 010 | Otplate kredita | 105.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 823511 | 010 | Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj | 100.000,00 | 53.921,00 | 0,54 |
| | | | UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSIRANJE | 14.971.000,00 | 13.268.478,28 | 0,89 |

II

Ostvareni kumulativni višak prihoda iz ranijih godina iznosi 1.036.177,67 KM i prenosi se u cjelosti u Budžet Općine Tešanj za 2016. godinu. Prenesena sredstva u visini od 244.945,00 KM utrošit će se za realizaciju ugovorenih, a nerealizovanih, aktivnosti iz prethodnih godina, kako slijedi:

| REDNI BROJ | PROJEKT | IZNOS |
|------------|--|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Izgradnja mosta kod JP Rad Tešanj | 62.261,39 |
| 2 | Izvođenje radova na prilazu Stari grad -Gradina u Tešnju II faza | 52.887,39 |
| 3 | Izrada idejnog projekta toplifikacije Općine Tešanj (50% ugovorenog iznosa) | 17.550,00 |
| 4 | Označavanje ulica i trgova nazivima i objekata brojevima na teritoriji općine Tešanj | 45.000,00 |
| 5 | Izrada fasade na zgradi Simetrala IV u Tešnju | 7.472,06 |
| 6 | Izgradnja potpornog zida u MZ Medakovov | 7.020,00 |
| 7 | Nabavka i ugradnja opreme za Wi-Fi sistem zgrade Općine Kodeks doo Sarajevo | 6.866,73 |
| 8 | Sanacija NC Sole – Zovke u MZ Piljužići (preostali dio) | 2.256,46 |
| 9 | Isporuka vatrogasne opreme Monsun doo Lukavac | 16.953,30 |
| 10 | Izgradnja Šehidskog spomen obilježje Karadagije (Prio promet) lista kapitalnih | 6.895,65 |
| 11 | Dogradnja i rekonstrukcija primarne vodovodne mreže i izvođenje 4 priključka na lokalitetu Bijela zemlja | 9.486,02 |
| 12 | Izrada izmjene i dopune Regulacionog plana poslovna zona Bukva | 10.296,00 |
| | SUMA | 244.945,00 |

Sredstva od 310.000,00 KM su namjenska neutrošena sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate i prenose se u 2016. godinu za realizaciju namjenskih stavki za oremanje jediica i službi civilne zaštite i PVJ. Preostali dio sredstava od 481.232,67 KM predstavljaju sastavni dio tekućeg budžeta za 2016. godinu.



OPĆINSKI NAČELNIK
Mr.Sc Suad Huskić, profesor

2/ OBRAZLOŽENJE:

2/1 PRAVNI OSNOV

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

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

Budžet za 2015. godinu je izvršavan na osnovu usvojenog Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/14), Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 11/14), Izmjena i dopuna Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 5/15) i Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 5/15).

3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu iznosili su **14.304.655,95 KM**, što je manje od planiranog za **4,45%**, odnosno **666.344,05 KM** u apsolutnom iznosu.

Kada se iz analize isključe prenesena sredstva iz prethodne godine, ostvarenje Budžeta iznosi **13.306.991,43 KM**, što je manje od planiranog za **4,77%**, odnosno **667.008,57 KM**. U odnosu na ostvarenje iz 2014. godine ostvarenje prihoda je veće za **23,57%**, odnosno **2.728.787,86 KM** u apsolutnom iznosu.

Rashodi i izdaci sa povratom sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu ostvareni su u visini od **13.268.478,28 KM**, što je manje od planiranih sredstava za **11,37%**, odnosno **1.702.521,72 KM** u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2014. godine realizacija je veća za **25,43%**, odnosno **2.690.275,14 KM** u apsolutnom iznosu.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2015. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **1.036.177,67 KM**. Akumulirana sredstva su tačkom 2. Izvještaja prenesena i raspoređena u Budžet za 2016. godinu. Kada se iz analize isključi prijenos iz ranijih godina **u tekućoj godini je ostvaren suficit od 38.513,15 KM**.

Na početku godine na računu Budžeta Općine je bilo 1.562.121,00 KM novčanih sredstava, a na kraju godine 2.699.877,00 KM.

Na početku godine stanje imovine Općine Tešanj je iznosilo 53.094.199,00 KM, a na kraju godine 58.991.064,00 KM.

Na početku godine izvori sredstava su iznosili 53.058.577,00 KM, a na kraju godine 58.787.452,00 KM.

Neraspoređeni prijenos prihoda na početku godine je iznosio 997.664,95 KM, a na kraju godine 1.036.177,67 KM.

Kratkoročne obaveze na početku godine su iznosile 519.456,00 KM, a na kraju godine 1.387.796,00 KM. Ove obaveze se odnose na dobavljače i primanja uposlenih za mjesec decembar 2015. godine. Obaveze prema dobavljačima su uvećane zbog projekta WATSAN u visini od 715.953,36 KM, zbog definisanog načina plaćanja iz kreditnih i grant sredstava, tako da je isto izvršeno početkom 2016. godine iako su aktivnosti na projektu okončane u 2015. godini.

Dugoročne obaveze na početku godine su iznosile 0,00 KM, a na kraju godine 177.033,00 KM, a odnose se na novo kreditno zaduženje za realizaciju projekta WATSAN.

3/1 OSTVARENJE PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA

Prihodi, primici i finansiranje Budžeta za 2015. godinu ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 4,45%, odnosno 666.344,05 KM.

Ostvareno umanje je isključivo posljedica realizovanog manjeg obima kreditnog zaduženja, koje je bilo planirano u visini od 1.710.000,00 KM, a realizovano u visini od 177.032,84 KM.

Sve druge grupe prihoda i primitaka su realizovane u većem ili približno planiranom obimu sredstava.

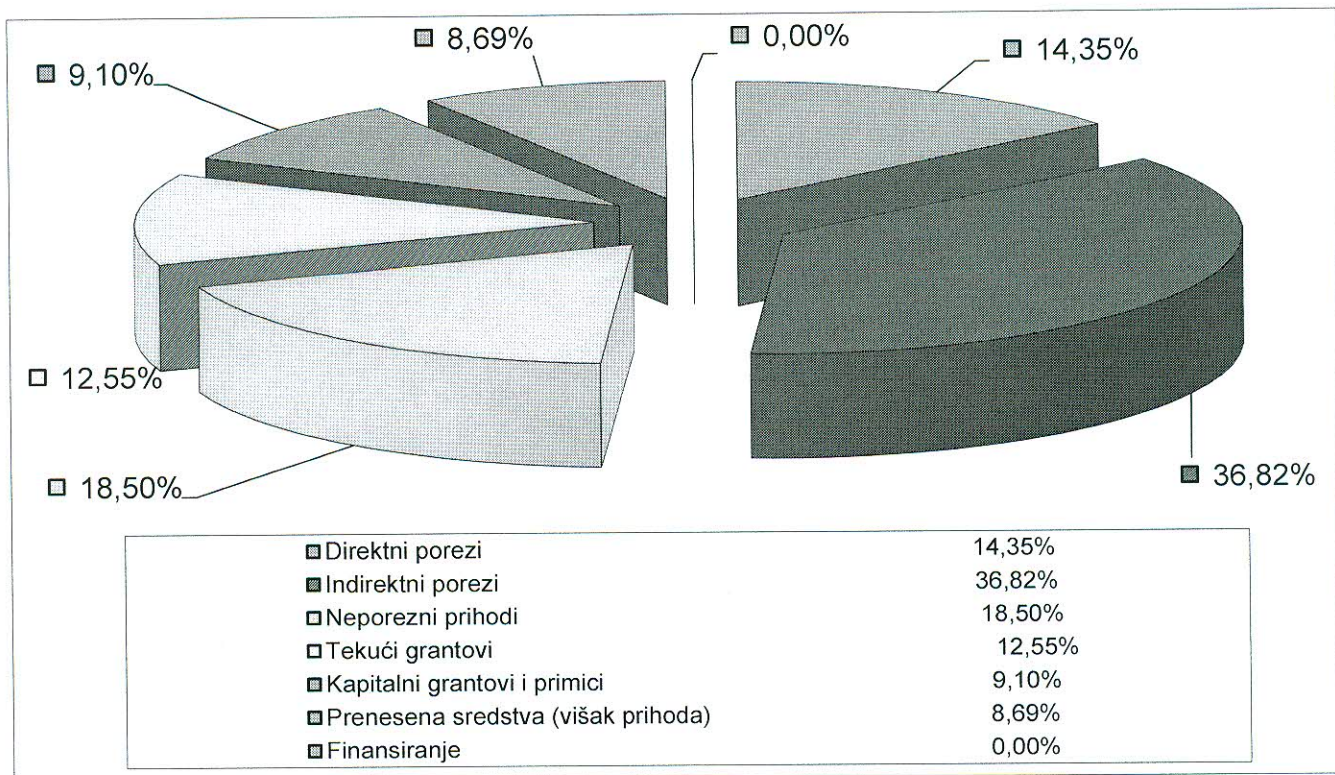
Izvršeno je manje kreditno zaduženje, a s druge strane obezbjeđena dodatna grant sredstva, čime je planirani obim radova na projektu WATSAN i realizovan u visini od 2.676.912,84 KM.

Analiza ostvarenja pojedinačnih grupa prihoda sa uticajem na Budžet je data u daljem tekstu.

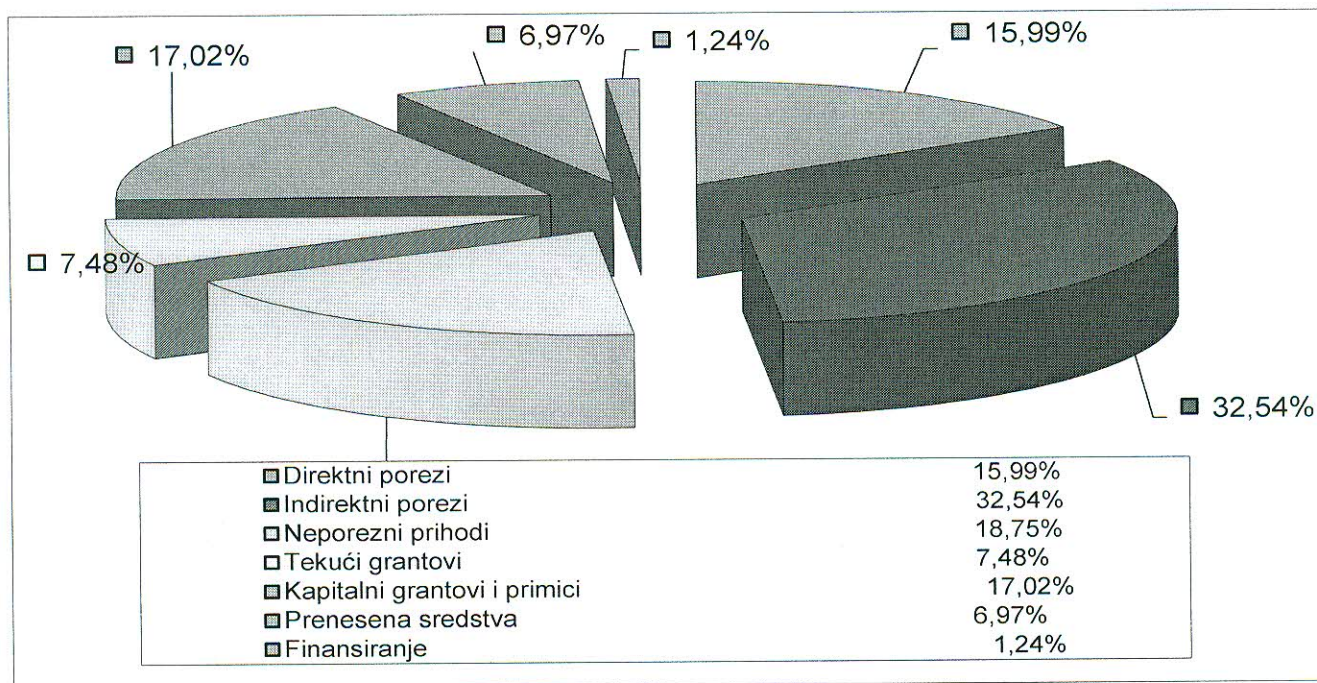
Realizacija ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu po osnovnim grupama, sa strukturom istih, iskazana je u slijedećem tabelarnom pregledu i grafikonima. Podaci u tabeli su dati uporedno sa ostvarenjem Budžeta za 2014. godinu radi sagledavanja nastalih promjena u visini i strukturi prihoda i primitaka.

| REDNI BROJ | GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA | OSTVARENJE | | OSTVARENJE 2015 | INDEX | | % UČEŠĆA | |
|---------------|--|---------------|---------------|--------------------|-------|------|----------|--------|
| | | 2014 | PLAN 2015 | | 5/3 | 5/4 | 2014 | 2015 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.a | POREZNI PRIHODI – DIREKTNI | 1.660.782,16 | 1.913.000,00 | 2.287.889,86 | 1,38 | 1,20 | 14,35 | 15,99 |
| 1.b | POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI | 4.261.973,17 | 4.430.000,00 | 4.655.387,65 | 1,09 | 1,05 | 36,82 | 32,54 |
| 2 | NEPOREZNI PRIHODI | 2.141.022,44 | 2.536.000,00 | 2.682.500,91 | 1,25 | 1,06 | 18,5 | 18,75 |
| 3 | TEKUĆI GRANTOVI | 1.453.014,55 | 1.085.000,00 | 1.069.723,99 | 0,74 | 0,99 | 12,55 | 7,48 |
| 4 | KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI | 1.053.127,86 | 2.300.000,00 | 2.434.456,18 | 2,31 | 1,06 | 9,1 | 17,02 |
| 5 | PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 1.005.947,91 | 997.000,00 | 997.664,52 | 0,99 | 1,00 | 8,69 | 6,97 |
| 6 | FINANSIRANJE | 0,00 | 1.710.000,00 | 177.032,84 | 0,00 | 0,00 | 0 | 1,24 |
| | UKUPNO | 11.575.868,09 | 14.971.000,00 | 14.304.655,95 | 1,24 | 0,96 | 100,00 | 100,00 |

Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2014. i 2015. godini



Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2014. godinu



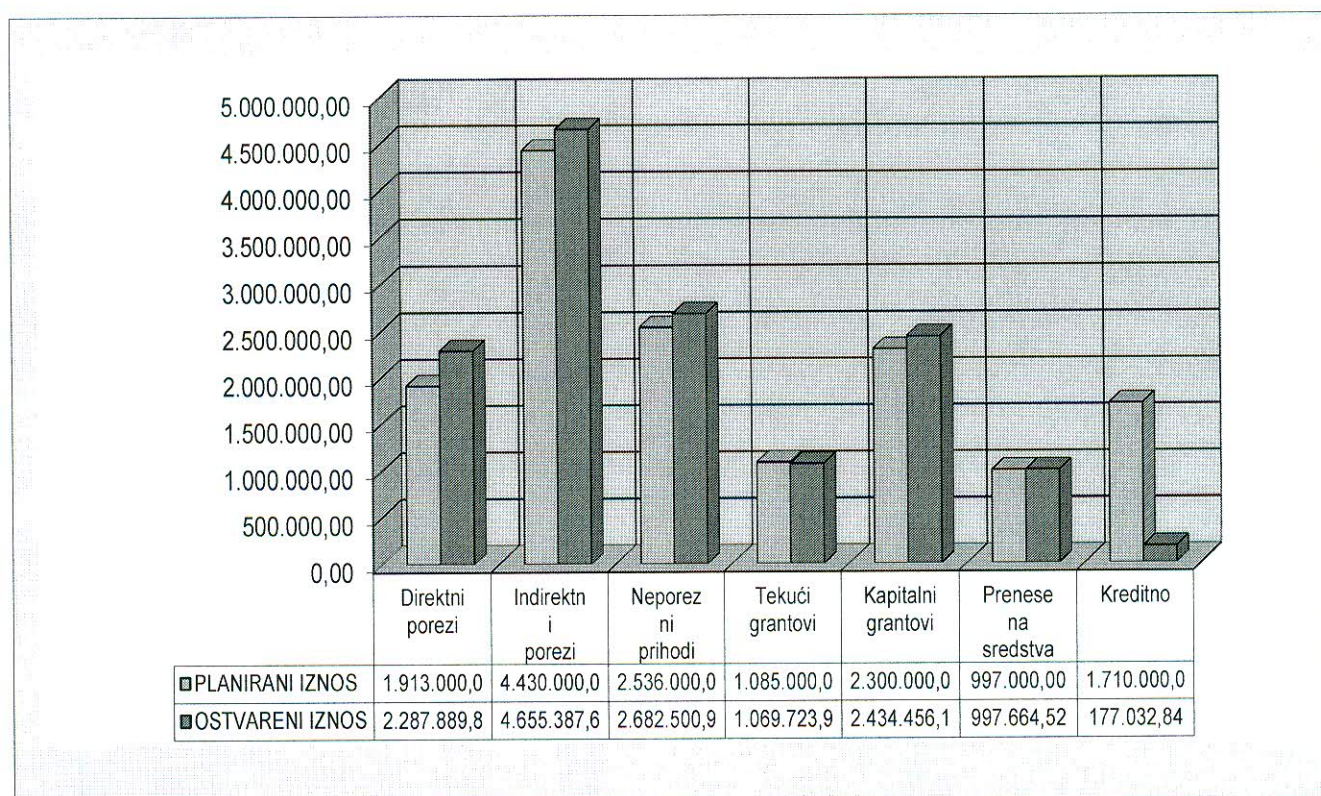
Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2015. godinu

3/1/1 ANALIZA OSTVARENJA PO GRUPAMA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA

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

| RED. BROJ | VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA | PLANIRANI IZNOS | OSTVARENI IZNOS | PROCENT OSTVARENJA |
|-----------|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1a | Direktni porezi | 1.913.000,00 | 2.287.889,86 | 119,60 |
| 1b | Indirektni porezi | 4.430.000,00 | 4.655.387,65 | 105,09 |
| 2 | Neporezni prihodi | 2.536.000,00 | 2.682.500,91 | 105,78 |
| 3 | Tekući grantovi | 1.085.000,00 | 1.069.723,99 | 98,59 |
| 4 | Kapitalni grantovi i primici | 2.300.000,00 | 2.434.456,18 | 105,85 |
| 5 | Prenesena sredstva iz prethodne godine | 997.000,00 | 997.664,52 | 100,07 |
| 6 | Finansiranje | 1.710.000,00 | 177.032,84 | 10,35 |
| SVEGA: | | 14.971.000,00 | 14.304.655,95 | 95,55 |

Tabela 2. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja po grupama za 2015. godinu



Grafikon 3. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja za 2015. godinu po grupama

1. Porezni prihodi su ostvareni u većem obimu od planiranih sredstava za 9,46%, odnosno 600.277,51 KM u apsolutnom iznosu.

Sve stavke ove grupe prihoda, izuzev podgrupa Poreza na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi i stavke Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi, su ostvarene uvećano ili u približno planiranom obimu.

Porezi na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi su ostvareni sa 32,18%, ali to umanjeno iznosi tek 7.459,77 KM, dok je stavka Porezi na promet proizvoda i usluga umanjena za 2.968,40 KM. S toga konačan utjecaj na ukupne porezne prihode je bez značaja (svega 0,07% prihoda).

"Prihodi od indirektnih poreza" su u protekloj godini zabilježili značajan rast, kako uvećanjem ukupne naplate na nivou BiH, tako i povećanjem osnovice za raspodjelu nastalom smanjenjem vanjskog duga FBiH koji je servisiran u protekloj godini. To je rezultiralo i povećanjem općinskih prihoda, tako da je ova grupa na godišnjem nivou ostvarena uvećano za 5,09%, odnosno 225.387,65 KM. U odnosu na 2014. godinu ovi prihodi su uvećani za 9,23%, odnosno 393.414,48 KM. Porezi po staroj zakonskoj regulativi su u najvećoj mjeri već naplaćeni tako da ubuduće bit će evidentirani među „Ostalim prihodima“.

"Direktni porezi" su takođe ostvareni u značajnije većem obimu, tako da ostvarenje podgrupe u cijelosti iznosi 119,60% (uvećanje u odnosu na planirane za 374.889,86 KM). Svi značajniji prihodi ove grupe su stabilni i bilježe stalni rast. Stavka "Poreza na imovinu" je ostvarena sa 109,28%, "Poreza na promet nepokretnosti" sa 160,99% i "Poreza na platu" sa 103,55%. Evidentan je rast kako pojedinačnih, tako i ukupnih prihoda podgrupe u odnosu na prethodnu godinu. Uvećanje ove podgrupe u cjelini u odnosu na 2014. godinu iznosi 37,36%, odnosno 627.107,70 KM.

Potrebno je istaći da je rast "Poreza na promet nepokretnosti" osnovi uzrok uvećanja ove podgrupe prihoda u odnosu na planirane. Kako je to u prethodnim godinama, u više navrata obrazloženo, osnovica za naplatu ovog prihoda je ostvareni promet nepokretnosti, koji se ne može precizno projicirati, tako da se javljaju značajne oscilacije po godinama. Tako je u odnosu na 2014. godine ova stavka uvećana za 495.846,80 KM (rast 138%), a da nije bilo posebnih naznaka o rastu prometa prilikom izrade budžeta.

2. Neporezni prihodi su takođe ostvareni u većem obimu od planiranih prihoda za 5,78%, odnosno 146.500,91 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove grupe prihoda podgrupa "Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine" je ostvarena u nešto manjem obimu od planiranog za 14.854,16 KM. Značajnije umanjeno je zabilježeno jedino na prihodu "Naknada za korištenje šuma" u visini od 20.000,00 KM koje je nastalo zbog nedovoljno definisane zakonske regulative po pitanju realizacije raspodjele prikupljenih prihoda.

Podgrupa "Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga" je ostvarena u približno planiranom obimu, sa neznatnim uvećanjem od 0,71%, odnosno 15.849,06 KM. Tri stavke ove podgrupe su ostvarene u značajnije manjem iznosu od planiranog tako da je potrebno dodatno obrazloženo uzroka umanjeno. Radi se o slijedećim stavkama:

- "Taksa na priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu", koja je manje ostvarena za 48.913,76 KM. Razlog umanjeno su još uvijek nedovršene aktivnosti na naplati priključne takse za korisnike vodovoda Pousorje i kanalizacije Raduša. Stoga su sredstva planirana i za narednu budžetsku godinu.

- "Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta", koji su ostvareni umanjeno za 55.332,92 KM.

- "Prihodi od pružanja usluga PVJ", koji su ostvareni umanjeno za 35.749,02 KM. Razlog umanjeno je nemogućnost realizacije planiranog proširenja pružanja usluga u tekućoj godini (stvaranje tehničkih uslova i prilagođavanje regulativi).

Dio stavki je ostvaren u značajnije većem obimu tako da je u cijelosti pokriveno manje ostvarenje gore navedenih stavki ove podgrupe.

Podgrupa "Novčane kazne i ostali prihodi" je ostvarena uvećano za 207,87%, odnosno 145.506,01 KM. Uvećanje je nastalo jednokratnom uplatom D.D. Napredak Tešanj na ime jednokratnog izmirenja obaveze u 2015. godini, nastalog kao direktne posljedice ranije donesenih zaključaka Općinskog vijeća.

3. Tekući grantovi su ostvareni u približno planiranom obimu sa neznatnim umanjnjem od 1,41%, odnosno 15.276,01 KM.

Dva su osnovna razloga umanjjenja.

Prvi razlog je storniranje prihoda na stavci "Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (deminiranje i drugo)" budući da se nisu stekli uslovi za realizaciju projekta deminiranja, tako da su sredstva Vlade Japana prenesena i planirana u 2016. godini (208.807,90 KM).

Drugi razlog je umanjena jeste izostanak sredstava "Donacije i grantovi po Zakonu o finansiranju pomoći za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom" od planiranih 90.000,00 KM. I ova sredstva su odobrena, a potom planirana i doznačena u Budžetu za 2016. godinu.

S druge strane, sredstva na stavci "Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)" su ostvarena u većem obimu od planiranog za 60,33%, odnosno 337.821,43 KM.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u većem obimu od planiranih za 5,85%, što u apsolutnom iznosu predstavlja 134.456,18 KM.

Uvećanje je nastalo prvenstveno obezbjeđenjem većeg ino granta za projekt WATSAN na stavci "Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (Projekt odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda)" za 513.888,13 KM u odnosu na prvobitno planirana sredstva.

Pored toga, u 2015. godini su nam doznačena sredstva vodnih naknada u visini od 196.790,17 KM, koja nisu bila planirana budžetom zbog stalnih promjena u načinu realizacije. Za ovaj iznos je uvećana i realizacije stavke Vodossnabdijevanja, budući da je u međuvremenu usaglašen način realizacije projekata uz doznaku sredstava budžetu, a ne direktnim plaćanjem iz Kantona.

S druge strane, sredstava za industrijske zone su doznačen i ostvaren je u planiranom obimu, ali da je dio sredstava storniran i prenesen u 2016. godinu u kojoj će i biti knjižen kao prihod, a realizacija će biti provedena po sticanju uslova u 2016. godini.

5. Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u definisanom obimu.

6. Sredstva finansiranja – kreditno zaduženje je realizovano u 10%-tnom iznosu.

Za 2015. godinu su bila planirana dva kreditna zaduženja, od čega jedno kod domaće banke na iznos od 510.000,00 KM za uređenje Titove ulice i Ulice 1.marta nije realizovano, a drugo za projekt WATSAN je značajno umanjeno.

Razlog tome je obezbjeđenje dodatnih grant sredstava za realizaciju I faze projekta WATSAN, kao i iznalaženja rješenja za uređenje Titove ulice u sklopu istog.

Na taj način je obezbjeđena realizacija projekata u ukupnoj visini od 2.676.912,84 KM, uz povlačenje samo dijela kreditnih sredstava od 177.032,84 KM.

3/2 OSTVARENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Budžeta Općine za 2015. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za 11,37%, odnosno 1.702.521,72 KM.

Mogu se izdvojiti tri osnovne grupe razloga umanjenog ostvarenja rashoda, kako slijedi.

-Prvi razlog je obaveza prijenosa dijela ostvarenih namjenskih prihoda posebne naknade i Fond za vatrogastvo od 310.000,00 KM koji nisu utrošeni za realizaciju stavke "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda za opremanje jedinica i službi" i drugih zakonom definisanih izdataka. Ova sredstva su u cijelosti prenesena u budžet za 2016. godinu.

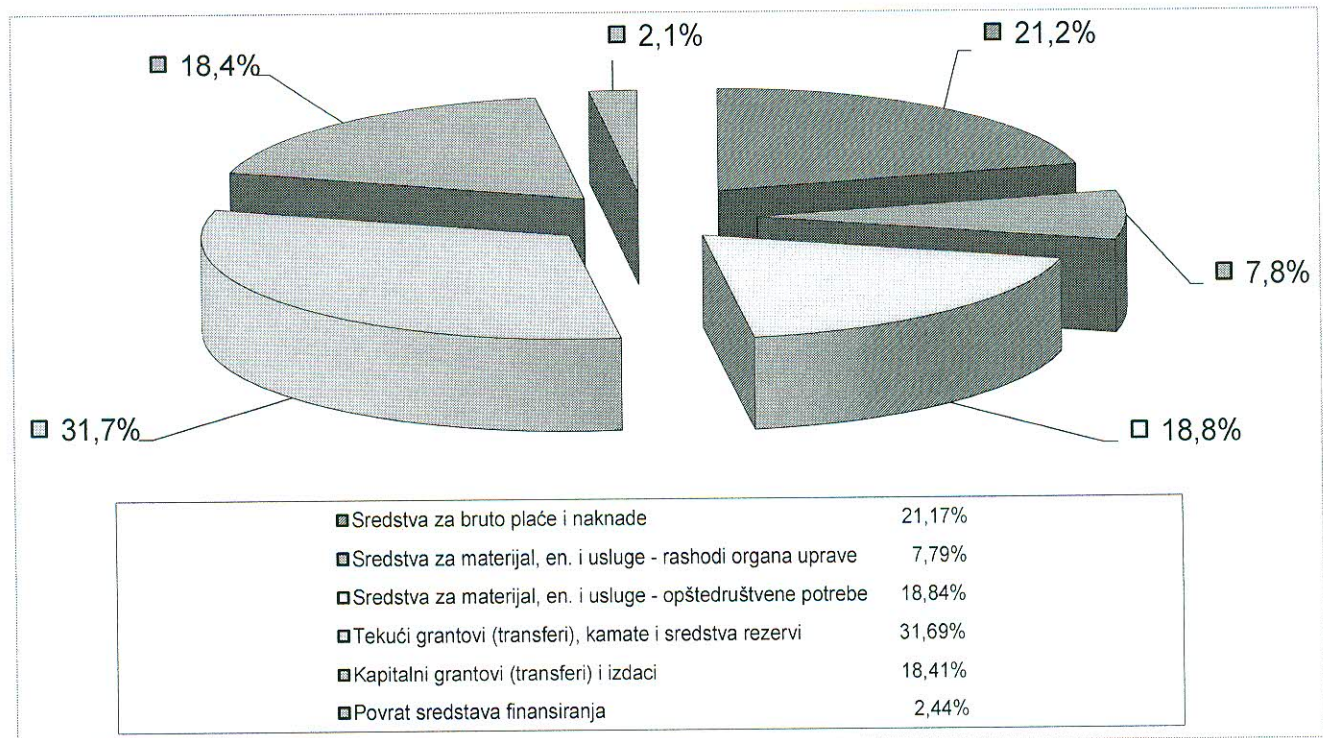
-Drugi razlog umanjjenja, posebno kapitalnog dijela Budžeta, jeste nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti koje su prenesene za realizaciju u 2016. godinu u visini od 244.945,00 KM (definisano u članu 2. Izvještaja). Potrebno je napomenuti da su ova sredstva u odnosu na prijenos iz 2014. godine umanjena za 54,55%, odnosno 293.975 KM.

-Treći razlog umanjjenja je nemogućnosti realizacije dijela projekta zbog čega je izvršeno storniranje prihoda i prijenos u 2016. godinu kao u slučaju projekta deminiranja i uređenja industrijskih zona, te grupa rashoda koja je manje ostvarena zbog izostanka dijela namjenskih sredstava kao što su sredstva GSM licenci, kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i slično.

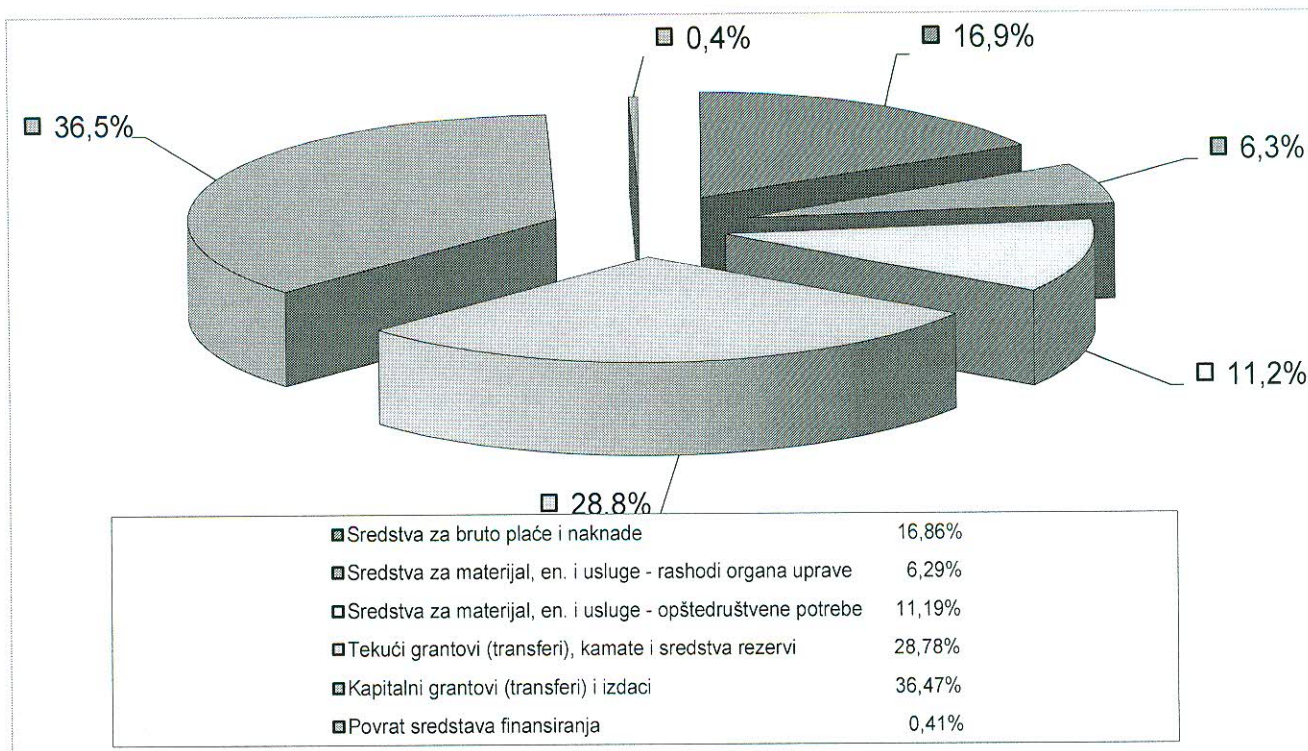
Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2015. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

| RED. BROJ | VRSTA RASHODA I IZDATAKA | OSTVARENJE U 2015. GODINI | PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU |
|-----------|--|---------------------------|----------------------------------|
| 1 | Sredstva za bruto plaće i naknade | 2.236.475,24 | 16,86 |
| 2.1. | Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave | 834.588,20 | 6,29 |
| 2.2. | Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe | 1.485.256,97 | 11,19 |
| 3 | Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi | 3.818.667,55 | 28,78 |
| 4 | Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci | 4.839.569,32 | 36,47 |
| 5 | Povrat sredstava finansiranja | 53.921,00 | 0,41 |
| SVEGA: | | 13.268.478,28 | 100,00 |

Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2015. godini



Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2014. godini



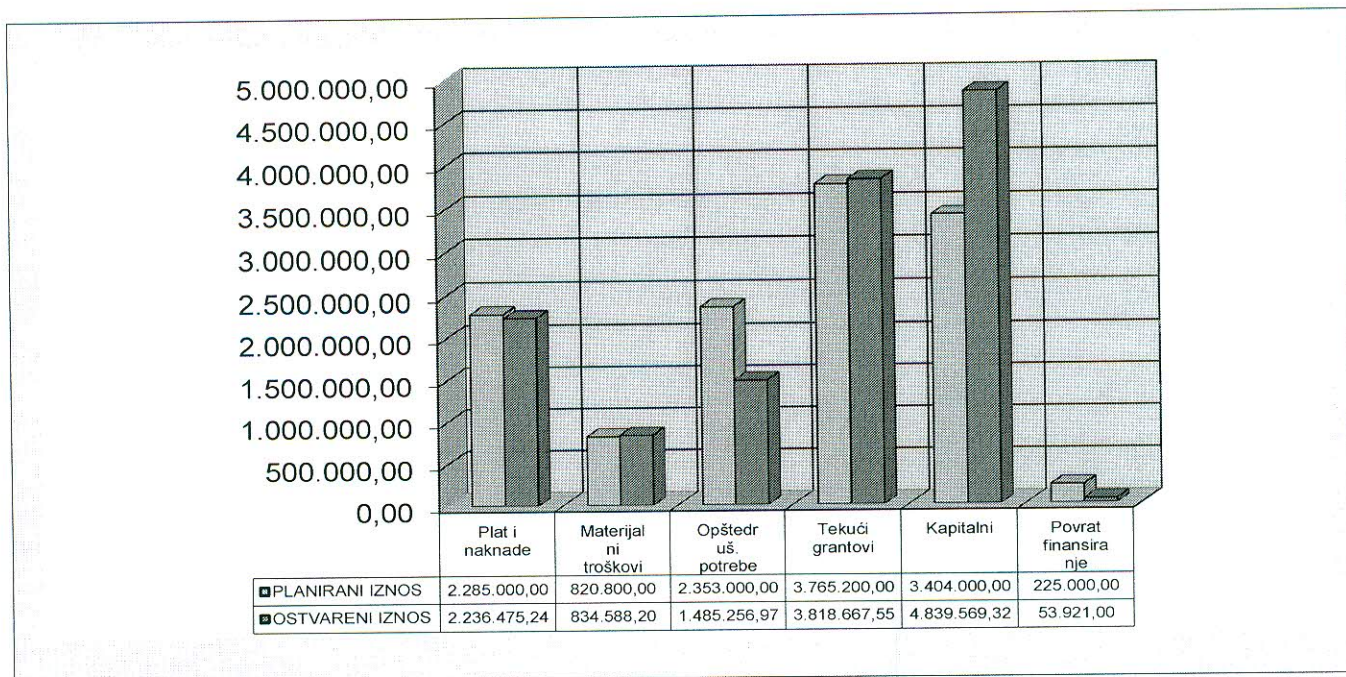
Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2015. godini

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

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

| RED. BROJ | VRSTA RASHODA, IZDATAKA I OTPLATA KREDITA | PLAN ZA 2015. GODINU | OSTVARENJE ZA 2015. GODINU | PROCENT OSTVARENJA |
|-----------|---|----------------------|----------------------------|--------------------|
| 1 | Sredstva za bruto plaće i naknade | 2.285.000,00 | 2.236.475,24 | 97,88 |
| 2.1. | Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave | 820.800,00 | 834.588,20 | 101,68 |
| 2.2. | Sredstva za materijal, en. i usluge - opštredruštvene potrebe | 2.353.000,00 | 1.485.256,97 | 63,12 |
| 3 | Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi | 3.765.200,00 | 3.818.667,55 | 101,42 |
| 4 | Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci | 3.404.000,00 | 4.839.569,32 | 142,17 |
| 5 | Povrat sredstava finansiranja | 225.000,00 | 53.921,00 | 23,96 |
| SVEGA: | | 12.853.000,00 | 13.268.478,28 | 103,23 |

Tabela 4. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2015. godini



Grafikon 5. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2015. godini

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 2,12%, odnosno 48.524,76 KM. Sve stavke rashoda ove grupe su ostvarene u manjem obimu od planiranih iznosa, izuzev stavke "Ostale naknade troškova zaposlenih (jednokratne pomoći, otpremnine i drugo)". Ova stavka je ostvarena uvećano za 27,32% (13.658,51 KM) zbog nedovoljno planiranih sredstava za definisane naknade po važećem općinskom Pravilniku za 2015. godinu (od 2016. godine u primjeni je novi Pravilnik). Ovo uvećanje je u potpunosti pokriveno preraspodjelom (uštedama) unutar ove podgrupe, tako da je u cjelini ostvarena značajna ušteda sredstava. Tokom godine je napravljena preraspodjela budžetskih sredstava unutar podgrupe na način predviđen Odlukom o izvršavanju budžeta.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 12,29%, odnosno 325.154,83 KM. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 3,85%, odnosno 33.411,80 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na dijelu planiranih stavki (17 od 26), dvije stavke su ostvarene u približno planiranom obimu (ispod 1% uvećanja), dok je dio stavki ostvaren u nešto većem obimu od planiranih (7 od 26). Iz ostvarenih ušteda ove podgrupe rashoda finansirano je veće ostvarenje na preostalim stavkama (preraspodjelom sredstava budžetskog korisnika).

Potrebno je istaći da sva uvećanja zbirno čine svega 2% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 16.680,24 KM.

Uvećana izvršenja su nastala kao odraz uvećanog obima aktivnosti organa uprave, te iskazanih većih potreba za tekućim održavanjem, a radi se o slijedećim pojedinačnim stavkama:

- "Izdaci za tekuće održavanje i popravak opreme", sa uvećanjem za 20,22% (2.426,72 KM),
- "Izdaci za tekuće održavanje vozila", sa uvećanjem za 16,45% (2.138,25 KM),
- "Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije", sa uvećanjem za 6,79% (2.578,85 KM),
- "Troškovi stručnog usavršavanja i obuke", sa uvećanjem za 35,59% (3.559,47 KM),
- "Rad općinskih komisija", sa uvećanjem za 8,24% (3.709,93 KM) i
- "Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica", sa uvećanjem za 4,12% (2.267,02 KM).

2.2. *Ostale usluge za opštedruštvene potrebe* ostvarene su u manjem obimu od planiranog za 16,42% (291.743,03 KM). U okviru ove podgrupe 5 stavki rashoda (od ukupno 18) je ostvareno u većem obimu od planiranog. Sva uvećanja zbirno čine svega 2,84% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 42.189,61 KM.

Radi se o sljedećim stavkama:

- "Ostale komunalne usluge – komunalna higijena" sa uvećanjem od 3,67% (13.929,20 KM) zbog potrebe provođenja dijela vanrednih aktivnosti komunalnog uređenja.
- "Zimsko održavanje puteva prema usvojenom programu putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima" sa uvećanjem od 4,52% (6.097,50 KM). Uvećanje je nastalo proširenjem mreže puteva koje održavaju mjesne zajednice, dok je s druge strane stavka zimskog održavanja koje direktno ugovara Općina ostvarena u planiranom obimu.
- "Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalna i vertikalna signalizacija" je ostvarena uvećano za 5,55% (8.882,08 KM) zbog uvećanih potreba za sanacijom udarnih rupa i drugih sanacionih radova (stalno širenje mreže asfaltnih puteva i starost iste). Iz tog razloga je ova stavka uvećana u planu Budžeta 2016. godine za 50%, odnosno 80.000,00 KM.
- "Interventne i preventivne mjere – otklanjanje posljedica od poplava i sprečavanje nastanka novih šteta" sa uvećanjem od 7,64% (11.844,92 KM) zbog uvećanog obima aktivnosti na sanaciji i zaštiti infrastrukturnih objekata i uređenju riječnih korita uz obezbjeđenje namjenskog utroška sredstava.
- "Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava" sa uvećanim ostvarenjem od 35,90% (1.435,91 KM), zbog potrebe utroška namjenskih sredstava akumuliranih u prethodnoj godini.

Sva uvećanja su u potpunosti pokrivena preraspodjelama (uštedama) sa drugih stavki ove podgrupe.

S druge strane, preostale stavke rashoda su ostvarene u približno planiranom ili manjem obimu od planiranog. Na dijelu stavki kao što su utrošak električne energije za javnu rasvjetu, održavanje javne rasvjete i slično ostvarene su uštede. Na drugom dijelu stavki ostvaren je manji obim zacrtanih aktivnosti, prije svega stavke "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja". Ova stavka nije ostvarena zbog obavezujuće procedure odobravanja projekta od strane Vlade Japana. Sredstva su prenesena u 2016. godinu, projekat je odobren i trenutno se provodi procedura javnih nabavki. Sredstva za označavanje naseljenih mjesta, ulica, trgova, označavanje objekata brojevima i uspostava adresnog registra nisu realizovana zbog revidiranja projekta za područje cijele općine.

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u većem obimu od planiranog za 7,24%, odnosno 257.667,55 KM.

Osnovni razlog uvećanog ostvarenja ove grupe rashoda je uvećanje grantova socijalne zaštite i pomoći doznačenih iz Kantona. Prije svega na stavci "Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona". Ova stavka je ostvarena uvećano za 180,84%, odnosno 289.348,18 KM.

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

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni u 100%-tnom iznosu. Raspodjela sredstava je vršena u skladu sa Odlukom svim mjesnim zajednicama. U 2015. godini je vršena obustava dodijeljenih sredstava MZ samo u jednom slučaju. Potpisan je novi Ugovor za vršenje knjigovodstvenih usluga od strane jedinstvenog knjigovodstvenog servisa, čime je nastavljena dobra praksa monitoringa i provođenja kontrole utroška sredstava.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su ostvareni sa najznačajnijim uvećanjem u odnosu na planirana sredstva. Ostvarenje je veće za 14,63%, odnosno 209.674,01 KM.

Kako je to već rečeno, osnovni razlog uvećana je realizacija grant sredstava ZE-DO kantona namijenjena za pomoći boračkim populacijama. U 2015. godini su doznačena sredstva pomoći u ukupnoj visini od 449.348,18 KM (više od planiranog za 289.348,18 KM). Kako se radi o namjenskim sredstvima, to je i izvršen njihov utrošak u skladu sa definisanom namjenom.

Uvećana ostvarenja su evidentirana i na stavkama:

- Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija od 5.035,51 KM, zbog uvećanih potreba za intervenciju u protekloj godini.
- Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica sa uvećanjem od 44.260,54 KM zbog realizacije programa zapošljavanja putem Zavoda za zapošljavanje. U skladu sa potpisanim ugovorima, sredstva Zavoda su doznačena na račun Općini i oprihodovana, a po izvršenom angažmanu nezaposlenih lica isplaćena i knjižena na ovu stavku rashoda.

Pored toga najveći dio stavki ove grupe rashoda (19 od 25 stavki) su ostvarene u planiranom ili približno planiranom obimu.

Za razliku od prethodnih, stavka "Sredstva za pomoć stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata" nije realizovana budući da nisu ostvarena dodatna namjenska sredstva koja bi bila dovoljna za provođenje novog javnog poziva. Kako su ova sredstva na prihodovnoj strani obezbijedena za 2016. godinu, to je planirana i stavka rashoda u Budžetu za 2016. godinu u visini od 105.000,00 KM. Javni poziv za dodjelu ovih sredstava je u toku.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni uvećano za 6,56%, odnosno 55.336,32 KM.

U okviru ove podgrupe rashoda u značajno manjem obimu su ostvarene stavke: "Grantovi za postdiplomske studije" (ostvarenje od 58%) i "Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama" (ostvarenje 34%) zbog iskazanog manjeg interesa - broja zahtjeva u tokom protekle godine.

Uvećano ostvarenje u okviru ove podgrupe je zabilježeno na slijedećim stavkama:

- "Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka", sa uvećanjem od 19,34%, odnosno 9.671,59 KM. Za razliku od proteklih godina, kada su ova sredstva realizovana u manjem obimu od planiranih, zbog većeg broja projekata u 2015. godini je evidentiran rast projekata koji je doveo do djelimičnog prekoračenja stavke.

- "Grant osnovnim školama" sa uvećanjem od 9,01%, odnosno 1.801,27 KM. Uvećanje je nastalo zbog provođenja novog projekta obezbjeđenja školskog pribora za sve novoupisane učenike osnovnih škola, koji je rađen početkom školske godine.

- "Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike" sa uvećanjem od 8,12%, odnosno 25.588,00 KM, čime su obezbjeđene stipendije za svih 425 studenata koji su ispunili kriterije za studijsku 2014/2015 godinu.

- "Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-Do kantona" sa uvećanjem od 22,41%, odnosno 31.368,00 KM, zbog stipendiranja većeg broja studenata sa teritorije općine Tešanj.

Preostale stavke su ostvarene u približno planiranom obimu.

3.4. *Grantovi u oblasti sporta* su ostvareni sa uvećanjem od 1,78%, odnosno 4.260,00 KM, a u okviru podgrupe realizovani su svi pojedinačni ugovori sa sportskim klubovima i ustanovom SRC Tešanj. Tri od četiri stavke ove podgrupe su ostvarene u planiranom obimu, dok je uvećano ostvarenje na stavci "Grantovi za rad sportskih klubova".

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani u 98,75%-tnom obimu uz izmirenje svih ugovorenih obaveza prema udruženjima.

3.6. *Ostali grantovi* su realizovani u većem obimu od planiranih za 6,19%, odnosno 37.597,88 KM.

I u slučaju ove podgrupe ispunjene su obaveze prema korisnicima budžetskih sredstava, tako da su realizovani općinski poticaji, obezbjeđena sredstva za funkcionisanje JP TRA Tešanj, sufinansiranje rada REZ-a i Saveza općina i gradova FBiH i drugo. Napominjemo da su sredstva za rad REZ-a dijelom umanjena zbog neriješenog pitanja finansiranja od strane dijela osnivača.

Neophodno je izdvojiti jedino značajnije procentualno uvećanje stavke "Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja" od 40,71% (19.540,87 KM), zbog dva puta većeg obima sredstava povrat pogrešno i više uplaćenog poreza u odnosu na prethodne godine, kao i zbog sudskih postupaka i izvršenja.

3.7. *Kamate i operativna budžetska rezerva.*

Sve kamate po osnovu su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2015. godinu, mada su one za 2015. godinu iznosile svega 40,54 KM. Servisiranje duga je izvršeno bez poteškoća.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" su utrošena u visini od 68.388,80 KM (68,38% planiranih sredstava), a pregled utroška sredstava prikazan je u narednom tabelarnom pregledu:

| R.b. | Datum donošenja Odluke - Rješenja | Institucija kojoj se odobrava izdvajanje sredstava | Opis i svrha isplate, broj Odluke - Rješenja o odobravanju izdvajanja sredstava | Iznos realizacije sredstava po Odluci - Rješenju |
|------|-----------------------------------|--|---|--|
| | 1 | 2 | 3 | 5 |
| 1 | 13.01.2015 | Kokić Omer iz Dž. Planja | JNP za nabavku novog muznog grla | 400,00 |
| 2 | 13.01.2015 | Ibrahimović Mehmed iz Šija | pomoć za otklanjanje posljedica požara | 1.800,00 |
| 3 | 13.01.2015 | Ibrahimović Muris iz Šija | pomoć za otklanjanje posljedica požara | 1.800,00 |
| 4 | 14.01.2015 | Hadžiedhemović Jasmin iz Tešnja | isplata JNP | 250,00 |

| | | | | |
|----|------------|--|--|----------|
| 5 | 29.01.2015 | Ahmić Sakib iz Miljanovaca | JNP za nabavku muznog grla | 700,00 |
| 6 | 09.02.2015 | Kruško Mevludin iz Miljanovaca | JNP za troškove liječenja | 400,00 |
| 7 | 09.02.2015 | Plančić Husein iz Jablanice | JNP za troškove liječenja | 500,00 |
| 8 | 09.02.2015 | Kerlić Almir iz Logobara | JNP troškova liječenja | 500,00 |
| 9 | 11.02.2015 | Joldić Sabahudin | JNP teška ekonomska situacija | 200,00 |
| 10 | 11.02.2015 | Mević Sead | JNP za liječenje supruge | 500,00 |
| 11 | 13.02.2015 | Sojko Rabija iz Sarajeva | JNP u svrhu liječenja | 500,00 |
| 12 | 16.02.2015 | Čeman Ibro iz Miljanovaca | JNP troškovi liječenja | 400,00 |
| 13 | 24.02.2015 | Korajlić Enver iz Tešnja | JNP za nastavak zanatskog rada | 500,00 |
| 14 | 03.03.2015 | Udruženje majki s djecom s posebnim potrebama | Nabavka sjemena za plasteničku proizvodnju | 500,00 |
| 15 | 03.03.2015 | Piro Šerif iz O.Planja putem Službe za finansije, privredu, komunalne i inspeksijske poslove | Pomoć za pokriće dijela štete nastale uginućem krave | 700,00 |
| 16 | 11.03.2015 | Dževadu Dubravcu iz Kraševa | JNP za liječenje člana porodice | 400,00 |
| 17 | 31.03.2015 | Općina Srebrenica | Finansiranje obilježavanja 20. godišnjice genocida nad Bošnjacima u Srebrenici | 2.000,00 |
| 18 | 14.04.2015 | Plančić Indira | JNP za troškove liječenja | 300,00 |
| 19 | 21.04.2015 | Potagija Jasmina iz Doboja | JNP-smrtni slučaj u porodici | 400,00 |
| 20 | 22.04.2015 | Hadžismailović Enes | JNP za tešku ek. situaciju | 250,00 |
| 21 | 29.04.2015 | Knežević Anto iz Cerovca | JNP za tešku ek. situaciju | 800,00 |
| 22 | 25.05.2015 | Hajrić Halima iz Karadaglija | JNP za liječenje | 400,00 |
| 23 | 29.05.2015 | Muminović Zijad iz Šija | JNP za nadoknadu štete | 700,00 |
| 24 | 04.06.2015 | Ostrvica Adil iz Raduše | JNP za liječenje i tešku ek. situaciju | 250,00 |
| 25 | 05.06.2015 | Piro Šerif iz Dž. Planja | JNP za naknadu štete | 700,00 |
| 26 | 08.06.2015 | Filipović (Marijan) Mijo iz Lončara | Pomoć za priključak na vodovodnu mrežu | 500,00 |
| 27 | 10.06.2015 | Kavazović Kasim iz Raduše | JNP za tešku ek. situaciju | 150,00 |
| 28 | 16.06.2015 | UG Sportskih ribolovaca Jelah Tešanj | Sufinansiranje nastupa na sv. klupskom prvenstvu u 2015. u Slovačkoj | 3.000,00 |
| 29 | 24.06.2015 | MZ Novi Miljanovci | Izmirenje dugovanja prema Asfaltgradnji doo | 4.000,00 |
| 30 | 16.07.2015 | Hadžiedhemović Dedo iz Tešnja | JNP za liječenje | 400,00 |
| 31 | 20.07.2015 | Ogrić Salko iz Kraševa | JNP nadoknada štete | 700,00 |
| 32 | 22.07.2015 | Čelik Mehmed iz Piljužića | JNP teška soc. ek situacija | 300,00 |
| 33 | 27.07.2015 | Kurdić Šefik iz Bobara | JNP za uništenu proljetnu sjetvu | 250,00 |
| 34 | 29.07.2015 | Hrnjić Raif iz Jelaha | JNP teška soc. ek situacija | 350,00 |
| 35 | 03.08.2015 | Kokić Ekrem iz Dž. Planja | JNP za liječenje | 300,00 |
| 36 | 03.08.2015 | Korajlić Enver iz Tešnja | JNP za nastavak rada | 600,00 |
| 37 | 17.08.2015 | Udruženje-Udrugi privrednika Biznis centar Jelah/Tešanj | Saniranje tr. organizacije 11. Sajma privrede Tešanj-Biznis 2015.g. | 5.000,00 |
| 38 | 21.08.2015 | Dubravac Amir iz Kraševa putem Službe za biz | JNP za troškove liječenja supruge | 300,00 |
| 39 | 27.08.2015 | Jusufović Damir iz Ravana | JNP za nadoknadu štete | 700,00 |
| 40 | 27.08.2015 | Ljevaković Mujo iz Trepča | JNP nadoknada štete | 350,00 |
| 41 | 27.08.2015 | Ekomed En-Nahl Sarajevo | Učešće na 44. Kongresu Apimondije u Koreji u septembru 2015.g. | 700,00 |
| 42 | 03.09.2015 | Omić Adil iz Šija | JNP za školovanje djeteta | 350,00 |

| | | | | |
|----|------------|--|--|-----------|
| 43 | 11.09.2015 | Dedić Džemal iz Trepča | JNP za liječenje | 500,00 |
| 44 | 16.09.2015 | Ibrahimović Almir iz Šija | JNP za nadoknadu štete | 400,00 |
| 45 | 19.09.2015 | Omerović Sead iz Potočana | JNP za sanaciju štete | 2.000,00 |
| 47 | 07.10.2015 | Isplata Panjalić Džemalu iz Tešnja | Isplata pomoći za Panjalić Džemala | 200,00 |
| 48 | 29.10.2015 | Čamdžić Salko iz Ljetinića | JNP za troškove liječenja | 500,00 |
| 49 | 03.11.2015 | Bahtić Salih iz Koprivaca | JNP za troškove liječenja | 500,00 |
| 50 | 11.11.2015 | Žižo Arfa iz Jelaha | Novčana pomoć za liječenje Žižo Arfa iz Jelaha | 500,00 |
| 51 | 13.11.2015 | Hatkić Mihret iz O. Planja | JNP teška soc-ek situacija | 250,00 |
| 52 | 13.11.2015 | Husičić Sabina iz Lepenice | JNP teška soc-ek situacija | 800,00 |
| 53 | 18.11.2015 | Smailbegović Nedžad iz Jelaha | JNP za troškove liječenja | 1.500,00 |
| 54 | 23.11.2015 | Đanko Mujo iz Kraševa | JNP za troškove liječenja | 500,00 |
| 55 | 23.11.2015 | NHU Oslonac Tešanj za Kruško Edina iz Trepča | Pomoć u rješavanju stambenog pitanja za Kruško Edina iz Trepča | 4.000,00 |
| 56 | 23.11.2015 | NHU Oslonac na ime pomoći za Dlić Emira | Pomoć za rješavanje stambenog pitanja za Deliće Emina iz Jablanice | 4.000,00 |
| 57 | 30.11.2015 | Služba za boračko invalidsku zaštitu i opću upravu | Dodatna sredstva za JNP putem Organa uprave | 3.525,00 |
| 58 | 09.12.2015 | KUD Pobjeda Tešanj | Na ime realizacije zakonskih usklađivanja i st. promjena | 500,00 |
| 59 | 18.12.2015 | Alkaz Zekija iz Jelaha | JNP teška ekonomska situacija | 200,00 |
| 60 | 24.12.2015 | Jahić Alma iz Jelaha | JNP za liječenje | 200,00 |
| 61 | 30.12.2015 | Krkalić (Smajo) Zijad | Krkalić (Smajo) Zijad-pomoć za rješavanje penzionisanja | 2.013,80 |
| 62 | 31.12.2015 | Udruženje penzionera općine Tešanj | JNP najugroženijim članovima udruženja | 12.500,00 |
| | | | Ukupno | 68.388,80 |
| | | Postotak u odnosu na porezne i neporezne prihode Budžeta | | 0,71% |

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 22,88%, odnosno 1.435.430,68 KM.

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

- Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2015. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 244.945 KM, kako je to definisano u članu 2. Izvještaja.
- Dio sredstava sa stavke "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda" takođe nije realizovan, ali ni ugovoren. Budući da se radi o namjenskim sredstvima ista su prenesena u narednu godinu u okviru planirane stavke u Budžetu za 2016. godinu. Ova sredstva iznose 310.000,00 KM.
- Dio planiranih aktivnosti nije realizovan zbog izostanka grant sredstava viših nivoa vlasti i Fonda za zaštitu okoliša i drugih, te zbog nemogućnosti realizacije u proteklom periodu (eksproprijacija i slično).

Posmatrano pojedinačno po podgrupama iskazano je slijedeće ostvarenje:

4.1. Podgrupa *Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava* je ostvarena umanjeno za 76,92%, odnosno 877.306,52 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe samo jedna stavka je ostvarena u većem obimu od planiranog. Radi se o stavci "Podrška projektima evropske komisije i drugih institucija – općinsko učešće (sredstva za uređenje lokaliteta Musala - Biblioteka, dvorana i drugo)" koja je uvećana 17,74%, odnosno 25.902,12 KM. Uvećanje je nastalo zbog podrške realizaciji tri projekta iz 2015. godine, od kojih su dva okončana u cijelosti, a okončanje trećeg se očekuje u naredne dvije godine. Radi se o projektima zgrada Biblioteke, Dnevni centar za djecu sa poteškoćama u razvoju i sportska dvorana Musala.

Najveća stavka u Budžetu Općine za 2015. godinu "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" je realizovana u 93,46%-tnom iznosu planiranih sredstva. Sve planirane aktivnosti na realizaciji prve faze su blagovremeno okončane, uz povlačenje grant sredstva.

Zbog značaja projekta, u ovom dijelu izvještaja su izdvojene osnovne informacije o istom:

- Ukupna vrijednost I faze projekta (radovi, nadzor, dio projektovanja) je iznosila ukupno 2.676.912,84 KM.
- Dio radova koji se odnosi na Titovu ulicu (postavljanje kocke, vodovod, kanalizacija i drugo) je izdvojen i posebno knjižen u visini od 378.355,82 KM.
- Umanjeno za radove u Titovoj ulici radovi su iznosili 2.298.557,02 KM.

Potrebno je napomenuti da je za sva plaćanja iz kreditnih sredstava vršena uplata PDV-a iz budžetskih sredstava u ukupnoj visini od 83.176,00 KM. Od uprave za Indirektno oporezivanje je tražen povrat ovih sredstava, tako da ista ne opterećuju sam projekt. Ukupna vrijednost radova na Titovoj ulici sa PDV-om bi bila 412.337,15 KM, a preostalih radova 2.347.751,68 KM.

- Finansiranje je vršeno iz tri izvora i to:

1. Grant IPA u visini od 2.112.650,00 KM, od čega je u 2015. godini uplaćeno 1.713.888,13 KM, a ostatak po okončanju procedura u januaru 2016. godine,
2. Kreditna sredstva u visini od 561.060,84 KM od čega je u 2015. godini uplaćeno 177.032,84 KM, a ostatak po okončanju procedura u januaru 2016. godine,
3. Budžetska sredstva u visini od 3.202,00 KM.

Dio stavki ove podgrupe je realizovan u manjem obimu, od kojih izdvajamo slijedeće:

- "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora" sa umanjnjem od 278.289,36 KM zbog manje doznačenih sredstava viših nivoa vlasti. Umanjena realizacija ovih sredstava, kao i njihova umanjena doznaka na prihodovnoj strani ne utiče na ostvarenje drugih budžetskih stavki.
- Sredstva na stavci "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda" nisu realizovana te je izvršen prijenos namjenskih sredstava u 2015. godinu (član 2. Izvještaja).
- Stavka "Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj (projektovanje i izvođenje radova)" nije realizovana, ali su planirani radovi ugovoreni i preneseni u 2016. godinu.

4.2. Podgrupa *Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)* je ostvarena umanjeno za 20,50%, odnosno 379.098,11 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe jedna stavka je ostvarena u većem obimu od planiranog. Radi se o sredstvima na stavci "Vodosnabdijevanje" sa uvećanjem od 83,59%, odnosno 192.259,65 KM. Ovo uvećanje je već obrazloženo u dijelu doznačenih grant sredstava vodnih naknada na prihodovnoj strani budžeta (doznačena grant sredstva od 196.197,17 KM), a rađeno je na osnovu člana 21. Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu.

Sve preostale stavke su realizovane u manjem obimu od planiranog zbog neposotojanja uslova za realizaciju kao u slučaju eksproprijacija, manjeg obima provedenih radova, te prijenosa dijela ugovorenih aktivnosti.

4.3. *Preostala kapitalna ulaganja i grantovi* su takođe ostvareni u manjem obimu. Umanjenje iznosi 28,64%, odnosno 151.079,00 KM. Dvije od tri stavke ove podgrupe su ostvarene u približno planiranom obimu, dok je umanjjenje nastalo nerealizacijom stavke "Utrošak sredstava GSM licenci". Ova sredstva su planirana u visini od 150.000,00 KM, koliko približno iznosi i umanjjenje podgrupe.

5. Povrat sredstava finansiranja je ostvaren u 54%-tnom iznosu, budući da Općina servisira 50% obaveze po kreditu JP Toplana D.D., Tešanj uz obavezu rezervisanja (planiranja) cjelokupne obaveze. Sve obaveze Općine su u potpunosti i blagovremeno izmirene.

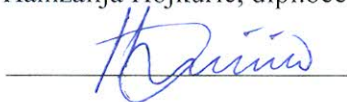
4/ ZAKLJUČAK

Budžet općine Tešanj ima visok nivo stabilnosti. Realizaciju u 2015. godini je pratilo niz pozitivnih okolnosti (grant sredstva, povrat sredstava od intervencije, uvećani prihodi od prometa nekretnina i sl.). Ostvaren je vrlo visok nivo izdvajanja za kapitalni dio – 36, 5% ukupno ostvarenog budžeta i uvećanjem od početnog plana.

Izvršenje za 2015. g je iskazano i bez planiranog kreditnog zaduženje od 1.710.000,00 KM. Realizovano je zaduženje od svega 10% planiranog (177.032 KM).

Ranije akumulirani suficit od 997.664 KM, je dodatno uvećan u 2015. godini za 38.177 KM, tako da sada iznosi 1.036.177 KM. Prenesena sredstva (suficit) su planirana u Budžetu za 2016. godinu ali u nešto manjem obimu i sa drugom strukturom. U narednoj godini se prenosi i veći slobodni dio sredstava (neraspoređeni dio prihoda) od planiranog za blizu 80.000 KM. Preostala prenesena sredstva su raspoređena članom 2. Izvještaja i bit će sastavni dio Budžeta za 2016. godinu u okviru kojeg će se i realizovati.

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



PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA
OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.sc. Suad Huskić,



Broj: 04-14-7-981/16
Datum: 18.04.2016. godine