



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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ:		Str.
1/	Izveštaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu	1
1/1	Dodatak 1 – Realizacija liste prenesenih projekata iz 2011. godine	8
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	9
3/1/1	Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	11
3/2	Ostvarenje rashoda i izdataka	14
3/2/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	15
4/	Zaključak	24

2/ OBRAZLOŽENJE:

2/1 PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za podnošenje ovog Izvještaja je sadržan u članu 73. Zakona o budžetima u FBiH («Službene novine FBiH», broj 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12).

Članom 73. Zakona o budžetima u FBiH utvrđeno je da Služba za finansije i ekonomiju dostavlja Općinskom načelniku izvještaj o izvršenju budžeta za proteklu godinu, a Općinski načelnik je obavezan podnijeti ga na usvajanje Općinskom vijeću u roku od 6 mjeseci od završetka fiskalne godine.

Budžet za 2012. godinu je izvršavan na osnovu Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/11 i 5/12) i Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/11)

3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu iznosili su **11.546.701,53 KM**, što je manje od planiranog za **5,15%**, odnosno **627.298,47 KM** u apsolutnom iznosu.

Kada se iz analize isključe prenesena sredstva iz prethodne godine, ostvarenje Budžeta iznosi **9.661.968,89 KM**, što je manje od planiranih za **6,1%**, odnosno **628.031,11 KM** u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2011. godine ostvarenje je manje za 4,08%, odnosno 410.524,35 KM u apsolutnom iznosu.

Rashodi i izdaci Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu ostvareni su u visini od 10.610.194,21 KM, što je manje od planiranih sredstava za 12,85%, odnosno 1.563.805,79 KM u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2011. godine ostvarenje je veće za 13,12%, odnosno 1.230.959,61 KM u apsolutnom iznosu.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2012. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **936.507,32 KM**, koji je tačkom 2. Izvještaja raspoređen rezervacijom sredstava za realizaciju projekata koji su planirani i ugovoreni ali nisu okončani u proteklim godinama, te su uključeni u planirane stavke za prijenos sredstava u Budžetu za 2013. godinu.

Obzirom na umanjeno ostvarenje prihoda i primitaka, u realizaciji Budžeta je vođeno računa o raspoloživim sredstvima i mogućnostima stvaranja obaveza (kako iz namjenskih sredstva, tako i iz drugih prihoda Budžeta), tako da je u Budžetu ostvaren akumulirani suficit sa prijenosom slobodnih budžetskih sredstava u narednu godinu u visini od 66.542,76 KM.

3/1 OSTVARENJE PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA

Prihodi, primici i finansiranje Budžeta za 2012. godinu ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 5,15%, 627.298,47 KM. Razlozi umanjnja su višestruki, a pojedinačne grupe prihoda i primitaka su iskazale značajnije razlike u ostvarenju sa većim ili manjim utjecajem na realizaciju Budžeta u cjelini. S toga se mogu izdvojiti dvije grupe prihoda.

Prvu grupu čine namjenski prihodi, kao što su kapitalni grantovi i primici sa umanjnjem od 739.183,35 KM. Od ostvarenja ovih stavki zavisi ostvarenje isključivo pojedinačnih protustavki rashoda, tako da njihovo umanjeno ostvarenje nema utjecaj na ostvarenje preostalog dijela Budžeta.

Drugu grupu čine izvorni i drugi prihodi Budžeta, kao što su porezni i neporezni prihodi, od čije realizacije zavisi ostvarenje svih grupa rashoda budžeta.

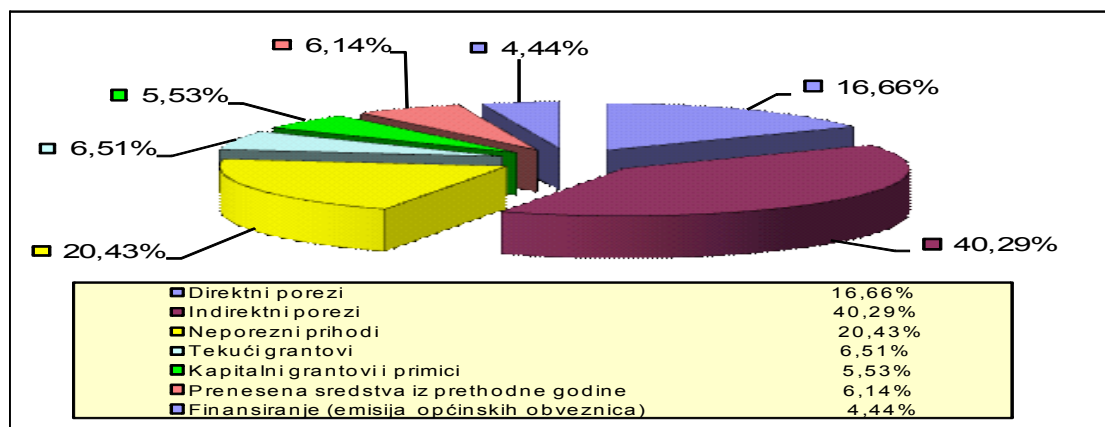
Analiza ostvarenja pojedinačnih grupa prihoda sa utjecajem na budžet je data u daljoj analizi ostvarenja.

Može se reći da je u odnosu na 2011. godinu, pa i plan za 2012. godinu, došlo do pada kako poreznih, tako i neporeznih prihoda, a prvenstveno kapitalnih grantova koji su trebali biti doznačeni od strane viših nivoa vlasti. Ovo umanjnje je dijelom bilo planirano i anticipirano u budžetskom dokumentu, ali ne u mjeri u kojoj je i nastalo.

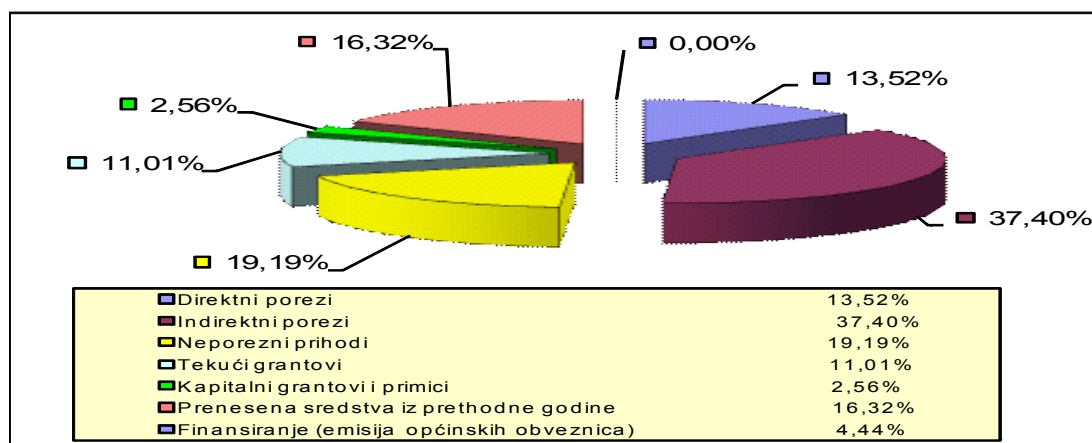
Realizacija ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu po osnovnim grupama, sa strukturom istih, iskazana je u slijedećem tabelarnom pregledu i grafikonima. Podaci u tabeli su dati uporedno sa ostvarenjem Budžeta za 2011. godinu radi sagledavanja nastalih promjena u visini i strukturi prihoda i primitaka.

REDNI BROJ	GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA	OSTVARENJE 2011	PLAN 2012	OSTVARENJE 2012	INDEX		% UČEŠĆA	
					5/3	5/4	kol. 3	kol. 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.a	POREZNI PRIHODI – DIREKTNI	1.876.278,11	1.608.000,00	1.560.796,31	0,83	0,97	16,66	13,52
1.b	POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI	4.538.221,98	4.560.000,00	4.318.113,92	0,95	0,95	40,29	37,4
2	NEPOREZNI PRIHODI	2.301.477,56	2.305.000,00	2.215.817,99	0,96	0,96	20,43	19,19
3	TEKUĆI GRANTOVI	733.099,74	782.000,00	1.271.424,02	1,73	1,63	6,51	11,01
4	KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	623.415,85	1.035.000,00	295.816,65	0,47	0,29	5,53	2,56
5	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	691.474,00	1.884.000,00	1.884.732,64	2,73	1,00	6,14	16,32
6	FINANSIRANJE	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,44	0
UKUPNO		11.263.967,24	12.174.000,00	11.546.701,53	1,03	0,95	100,00	100,00

Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2011. i 2012. godini



Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2011. godinu

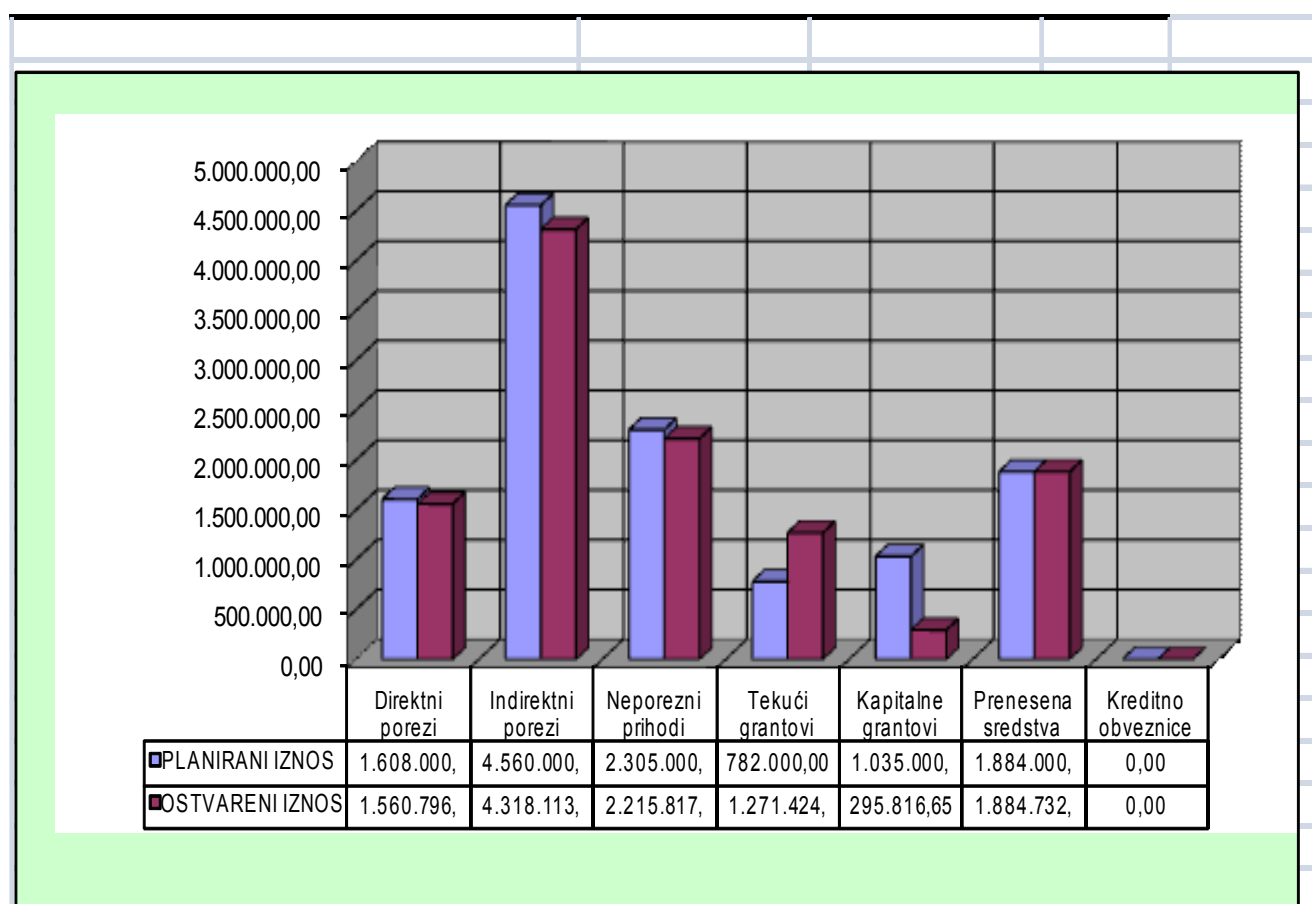


Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2012. godinu

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

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	1.608.000,00	1.560.796,31	97,06
1b	Indirektni porezi	4.560.000,00	4.318.113,92	94,70
2	Neporezni prihodi	2.305.000,00	2.215.817,99	96,13
3	Tekući grantovi	782.000,00	1.271.424,02	162,59
4	Kapitalni grantovi i primici	1.035.000,00	295.816,65	28,58
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	1.884.000,00	1.884.732,64	100,04
6	Finansiranje (emisija općinskih obveznica)	0,00	0,00	0,00
SVEGA:		12.174.000,00	11.546.701,53	94,85

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



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

1. Porezni prihodi su ostvareni u manjem obimu od planiranih sredstava za 289.089,77 KM, što predstavlja smanjenje od 4,69%.

Umanjeno ostvarenje ove grupe prihoda nastalo je prvenstveno zbog smanjanja "Prihoda od indirektnih poreza", prvenstveno PDV-a. "Prihodi od PDV-a" su ostvareni manje od planiranih za 214.636,63 KM.

Iako su prihodi od indirektnih poreza na nivou BiH ostvareni na približno istom nivou prethodne godine, prihodi od PDV-a koji pripadaju Općini su manji od prethodne godine za 198.648,44 KM. Ovo umanjeno je nastalo dijelom zbog promjene omjera u raspodjeli između entiteta (u manjoj mjeri), dok je osnov umanjena veliki rasta sredstava za servisiranje vanjskog duga Federacije BiH. Sredstva za servisiranje duga u 2011. godini su iznosila 212.409,00 KM, a u 2012. godini 278.656.561,00 KM, što predstavlja rast od preko 31%. Za 2013. godinu se predviđa 496.330.165,00 KM, što će predstavljati rast od 133% u odnosu na 2011. godinu.

Kako je Ministarstvo finansija dalo instrukciju za raspodjelu sredstava tek po odbitku dijela za servisiranje vanjskog duga, sredstva za općine su umanjena sa 8,42% na 7,54% od pripadajućih sredstava za Federaciju BiH. Na taj način su općinski budžeti u 2011. godini bili oštećeni za više od 23 miliona KM, što čini više od 10% sredstava.

Kako se zaduženost (povrat kredita Federacije BiH) u 2013. godini enormno povećava, to umanjeno će biti još izraženije u 2013. godini, sredstva za općine će pasti sa 8,42%, na 6,91%, a umanjeno sredstava za općine će porasti na blizu 42 miliona KM. Zbog svega navedenog planiran je pad prihoda od PDV-a koji pripadaju Općini Tešanj za oko 4% u odnosu na 2012. godinu.

Pored svega navedenog potrebno je istaći da se od februara 2012. godine javljaju velike oscilacije u naplati PDV-a po mjesecima, tako da je u decembru došlo do naglog pada prihoda od PDV-a na nivou BiH, na nivo koji je drugi najniži od kada je ovaj prihod uveden od 2008. godine. Tako je samo u tom mjesecu ostvaren manjak u odnosu na planirana sredstva u Budžetu Općine za blizu 100.000,00 KM. Najznačajniji razlog za ovo kretanje jeste pad uvoza i odlaganje otkupa akciznih markica, što je dovelo do porasta prihoda u narednom izvještajnom periodu, ali je imalo velike posljedice na Budžet 2012. godine.

"Direktni porezi" su takođe ostvareni u manjem obimu od planiranih, ali ne takvog intenziteta kao indirektni porezi, tako da umanjeno iznosi 47.203,69 KM, odnosno 2,94%.

U okviru ove podgrupe značajnije umanjeno je ostvareno na stavci "Poreza na dohodak" od 3,55%, odnosno 35.101,67 KM, a što je na približnom nivou iz 2011. godine. Slično kao i kod prihoda od PDV-a i ovdje je došlo do pada prihoda u zadnjem kvartalu, a posebno u decembru kada je i nastao manjak prihoda u odnosu na planirani nivo.

Konačno, "Prihod od poreza na promet nepokretnosti" je ostvaren umanjeno za 5,81%, odnosno 21.913,76 KM. Ovaj porez je u odnosu na 2011. godinu zabilježio najveći pad od blizu 300.000,00 KM i to je osnovni razlog umanjeno ovih prihoda u odnosu na proteklu godinu (u suprotnom bi bio ostvaren rast prihoda). Razlog za to je iznošen u više navrata, a radi se o prihodu koji je direktno vezan za prometovanje nekretnina koje jako osciliraju u zavisnosti od ekonomskih aktivnosti, migracija i slično, a što je teško anticipirati za duži vremenski period. S toga se može reći da je u planskom dokumentu pad prometa u 2012. godine od blizu 50% dobro projiciran.

2. Neporezni prihodi su ostvareni u manjem obimu od planiranih prihoda za 3,87%, odnosno 89182,01 KM u apsolutnom iznosu.

"Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine" su ostvareni na približno planiranom nivou sa umanjeno od 3.654,60 KM, odnosno 2,28%. U okviru ove podgrupe umanjeno ostvarenje je iskazano na stavci "Prihodi od zemljišne rente (zakup)" za 3.703,75 KM zbog smanjenja broja lokacija koje se iznajmljuju radi izvršenog otkupa istih. Umanjenje je iskazano i na stavci "Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora" za 15.644,54 KM zbog prelaska na novi obračun prihoda po izvršenoj naplati, a ne fakturisanju prihoda. Na taj način ovaj prihod, koji je planiran na realnim osnovama (iznajmljivanje prostora po utvrđenim cijenama) prolongiran za narednu godinu kada se očekuje značajnije veća naplata istih.

Ovo iskazano umanjeno je kompenzirono većim ostvarenjem stavke "Prihodi od kamata za depozite u banci" koja je ostvarena uvećano za 15.787,40 KM u odnosu na planirani nivo. Radi se o tome da je zbog nemogućnosti realizacije svih ugovorenih aktivnosti i ove godine izvršen prijenos značajnog iznosa sredstava na koja se ostvaruje prinos od kamata.

Preostale dvije stavke su ostvarene na približno planiranom nivou.

"Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga" su ostvarene u manjem obimu od planiranog za 1,83%, odnosno 37.421,24 KM.

U okviru ove podgrupe pojedine stavke prihoda su iskazane sa umanjeno ostvarenjem, kako slijedi:

- "Općinske administrativne takse" su manje ostvarene za 50.190,00 KM. Jedan od razloga umanjeno je prijenos dijela uplata na općinske naknade koje su, s druge strane, ostvarene u uvećanom obimu (25.960 KM).

- "Taksa na priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu" je manje ostvarena za 22.275,80 KM. Razlog umanjenja je bio nedefinisan način naplate priključne takse za korisnike vodovoda "Pousorje", tako da su ta sredstva ponovo planirana za budžetsku 2013. godinu.

- "Općinske komunalne takse – takse na firmu" je umanjenjena za 64.137,35 KM od planiranaog iznosa. Radi se o tome da je proteklih godina bez značajnih poteškoća vršena naplata putem naloga Porezne uprave Tešanj, dok je tokom 2013. godine došlo do određenog zastoja i umanjenja naplate inače provedenog razreza takse, zbog čega je za ovu godinu planirano angažovanje volontera koji će u okviru Poreske uprave posebnu pažnju posvetiti ovoj vrsti prihoda. Na taj način se može očekivati i uvećanje ove vrste prihoda u odnosu na planirani iznos u 2013. godini.

- "Sredstva fonda za vatrogastvo" ostvarena su manje za 5.526,54 KM zbog zaostalih potraživanja od firmi koje nisu izmirile obaveze iz ranijih godina. Općinsko pravobranilaštvo provodi aktivnosti na naplati istih.

- "Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta" ostvareni su umanjeno za 94.213,96 KM zbog pomjeranje roka za uplatu razreza rente za 2012. godinu na 31.03.2013. godine, tako da se naplata istih očekuje u 2013. godini i isto je planirano u Budžetu za 2013. godinu.

- "Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa" je ostvarena manje za 5.388,20 KM zbog manjeg obima ove vrste usluga katastra, što je kompenzirano većim obimom ostvarenih prihoda iz oblasti usluga premjera i katastra od 25.621,78 KM.

- "Naknade za upotrebu cesta za vozila građana" su ostvarene u manjem obimu za 7.939,07 KM, zbog djelimične promjene visina naknada, dok su, s druge strane, naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica ostvarene uvećano.

- "Prihodi od pružanja usluga PVJ" su ostvareni u manjem obimu za 12.132,93 KM. Kao i u slučaju prihoda od iznajmljivanja poslovnih prostora i u ovom slučaju se radi o prelasku na novi način obračuna prihoda po izvršenoj naplati, a ne fakturisanju prihoda, čime je prihod prolongiran za narednu godinu kada se očekuje veća naplata fakturisanih usluga.

Podgrupa "Novčane kazne i ostali prihodi" je ostvarena umanjeno za 48.106,17 KM. Umanjenje je nastalo na stavci "Ostali neporezni prihodi" koji se za razliku od 2011. godine nisu javljali u značajnijem obimu, te stavci "Naplata potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi" koje su manje ostvarene za 12.132,93 KM, zbog usporenog procesa naplate potraživanja od firmi uzrokovanog njihovim likvidnosnim poteškoćama.

3. Tekući grantovi su ostvareni u većem obimu od planiranog za 62,59%, odnosno 489.424,02 KM. Razlog tome je realizacija kantonalnih sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija prema programu iz 2011. godine koja su doznačena budžetu Općine i raspoređena tek početkom 2012. godine. Pored toga, uvećana su sredstva koja se izdvajaju iz sredstava Budžeta ZDK za stambeno zbrinjavanje, stipendiranje i druge pomoći boračkim populacijama sa teritorije Tešnja.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 71,42%, što u apsolutnom iznosu predstavlja 739.183,35 KM. U okviru ove grupe, "Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora" su potpuno izostala zbog nedostatka sredstava viših nivoa vlasti za podršku projektima direktnom doznakom sredstava. Bez obzira na to, treba istaći da je dio aktivnosti realizovan kroz direktno ugovaranje od strane viših nivoa vlasti bez doznake sredstava općinskom Budžetu (vodosnabdijevanje i sredstva od GSM licenci), a da je niz projekata koji su kandidovani od strane Općine, za sada, ostali bez odgovora.

Pored toga izostao je dio planiranih prihoda od učešća mjesnih zajednica u vodosnabdijevanju Pousorja (preostali dug) i eksproprijaciji, drugih kapitalnih primitaka i prodaje imovine (vozila) koja će se realizovati u 2013. godini.

5. Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena na planiranom nivou, tako da je nastavljena praksa planiranja upotrebe ostvarenog suficita iz prethodnih godina koji se na ovaj način u potpunosti raspoređuje u okviru budžeta naredne godine.

6. Finansiranje, putem kreditnog zaduženja ili emisije novih obveznica nije planirano, a time ni realizovano u 2012. godini.

Rashodi i izdaci Budžeta Općine za 2012. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za 12,85%, odnosno 1.563.805,79 KM. U odnosu na prethodnu godinu ovaj iznos je umanjen za preko 250.000,00 KM.

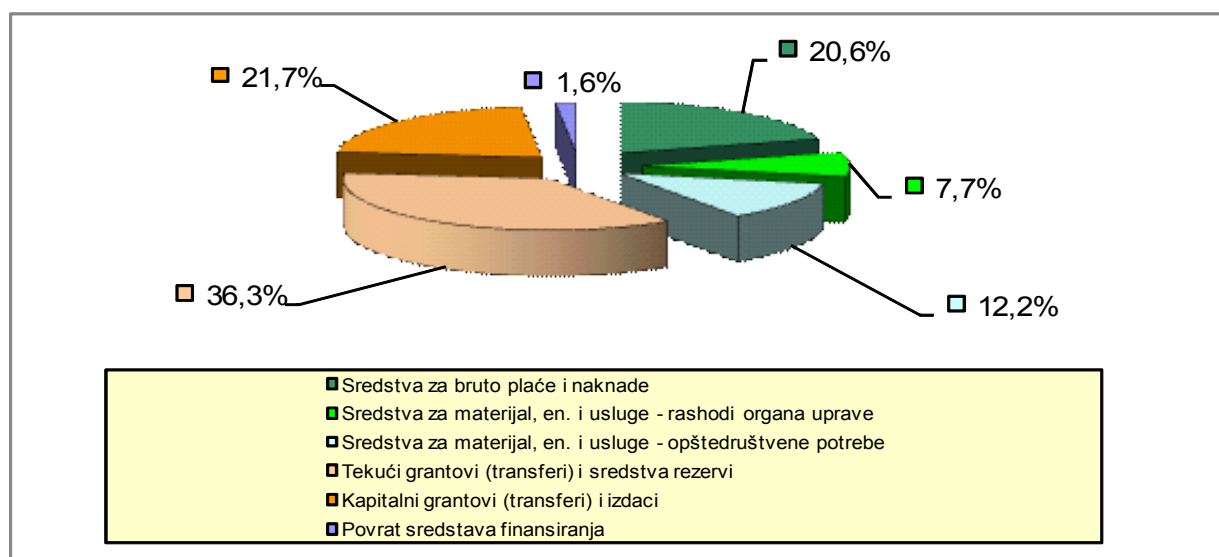
Umanjeno ostvarenje prihoda i primitaka utjecalo je dvojako na ostvarenje rashoda, kako je to navedeno u analizi ostvarenja prihodovne strane Budžeta. Upravo je neostvarenje namjenskih prihoda kapitalnih grantova od 739.183,35 KM direktno utjecalo na umanjenje kapitalnog dijela budžeta na odgovarajućim protustavkama. To umanjenje s druge strane nema direktnog utjecaja na realizaciju drugih budžetskih stavki.

S toga je kapitalni dio doveo do umanjenog ostvarenja Budžeta u cjelini, prvenstveno iz gore navedenog razloga. Drugi razlog umanjenja kapitalnog dijela Budžeta jeste nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti koje su prenesene za realizaciju u 2013. godinu u visini od 528.169,86 KM (definirano u članu 2. Izvještaja). Dio aktivnosti u značajnom obimu je ugovoren i da je realizovan do kraja izvještajnog perioda ostvarenje kapitalnog dijela bi bilo preko 70%, bez obzira na izostanak grant sredstava.

Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2012. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2012. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.182.287,76	20,57
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	815.970,60	7,69
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.290.932,30	12,17
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.847.049,38	36,26
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	2.301.843,21	21,69
5	Povrat sredstava finansiranja	172.110,96	1,62
SVEGA:		10.610.194,21	100,00

Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka

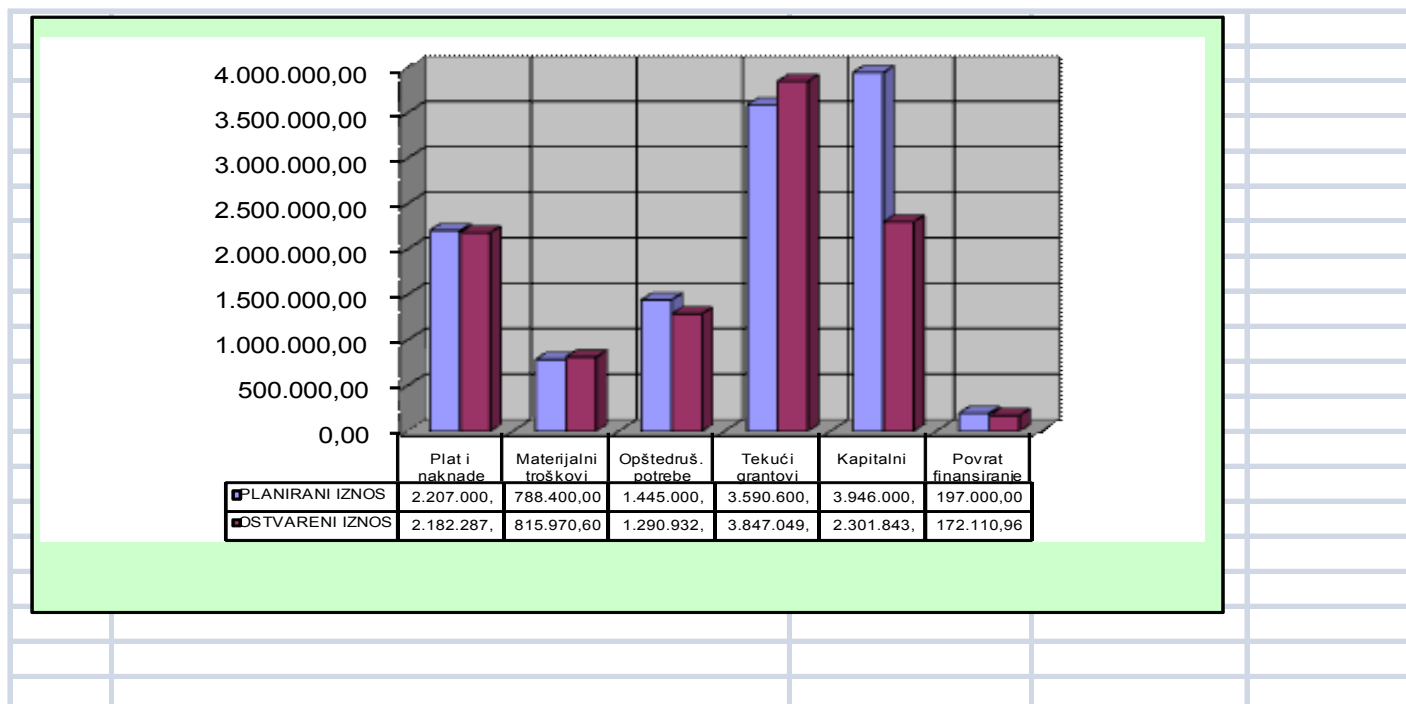


Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka

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	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.207.000,00	2.182.287,76	98,88
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	788.400,00	815.970,60	103,50
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.445.000,00	1.290.932,30	89,34
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.590.600,00	3.847.049,38	107,14
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	3.946.000,00	2.301.843,21	58,33
5	Povrat sredstava finansiranja	197.000,00	172.110,96	87,37
SVEGA:		12.174.000,00	10.610.194,21	87,15

Tabela 5. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama



Grafikon 6. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvorena u manjem obimu od planiranog za 1,12%, odnosno 24.712,24 KM. Najveći dio stavki rashoda ove grupe su ostvarene u manjem obimu od planiranih iznosa, dok su dvije stavke ostvarene u većem obimu. "Naknada troškova zaposlenih i volontera – prijevoz radnika" su ostvarene uvećano za 17,47% (5.766,42 KM) zbog poskupljenja cijena prijevoza, dok je stavka rashoda "Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave" uvećana za 6,63% (12.002,86 KM) zbog izmirenja obaveza prema Zapisniku Fonda PIO FBiH za beneficirani staž vatrogasaca.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su ostvorena u manjem obimu od planiranog za 5,66%, odnosno 47.790,13 KM. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

15

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvoreni su uvećano za 3,5%, odnosno 27.570,60 KM. U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na dijelu planiranih stavki (12 od 28), dok je dio stavki ostvaren u nešto većem obimu od planiranih. Iz ostvarenih ušteda ove podgrupe rashoda i kao i iz ušteda na sredstvima za plate i naknade finansirano je veće ostvarenje na preostalim stavkama.

Uvećana izvršenja su iskazana na slijedećim stavkama:

- "Izdaci za električnu energiju i grijanje", sa uvećanjem za 2,55% (3.320,72 KM) koje je nastalo zbog rasta cijene grijanja putem gradske Toplane, a koje nije bilo u dovoljnoj mjeri uključeno u Budžet.
- "Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju", sa uvećanjem za 34,98% (5.247,39 KM) koje je nastalo zbog povećane potrošnje vode u obavljanju aktivnosti PVJ, prvenstveno isporukama vode domaćinstvima i drugim korisnicima vršenim tokom dugotrajnog sušnog perioda u 2012. godini.
- "Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila", sa uvećanjem za 10,33% (3.925,93 KM) koje je nastalo zbog opšteg povećanja cijena naftnih derivata, kao i većim korištenjem općinskog voznog parka za službena putovanja, zbog čega su načinjene uštede na stavci troškova službenih putovanja.
- "Izdaci telefonskih i poštanskih usluga", sa uvećanjem za 21,09% (11.599,66 KM) koje je nastalo zbog uvećane otpreme pismena sa dostavnicom (2,5 KM po komadu) u postupku upravnog rješavanja koje je nastalo uvećanjem obima aktivnosti Organa uprave (renta i drugo). U 2013. godini će se pokrenuti aktivnosti na iznalaženju rješenja za smanjenje ovih troškova.
- "Izdaci za tekuće održavanje zgrade", sa uvećanjem za 27,31% (4.096,53 KM) koje je rezultat većeg obima radova na održavanju uvećanog broja općinskih prostora koji su dislocirani od osnovne zgrade Općine (proširenje na urede u Kaloševiću i Šijama).
- "Izdaci za tekuće održavanje vozila", sa uvećanjem za 16,85% (2.527,10 KM) koje je rezultat potrebe održavanja velikog voznog parka, uključujući stara vozila Vatrogasne jedinice. U 2013. godini se planira zamjena dijela voznog parka PVJ iz namjenskih sredstava Fonda i posebne naknade za zaštitu, sa prodajom dijela starih vozila.
- "Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i dr.)", sa uvećanjem za 5,33% (2.185,46 KM) koje je nastalo zbog uvećanja aktivnosti.
- "Ugovori o djelu", sa uvećanjem za 70,18% (10.526,44 KM) koje je nastalo zbog potrebe dodatnog angažovanja lica za aktivnosti ažuriranja baza podataka i drugih poslova vezanih povremeno angažovanje lica.
- "Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica", sa uvećanjem za 4,98% (2.439,48 KM) koje je nastalo zbog uvećanog obima aktivnosti i dodatnog angažovanja fizičkih lica.

2.2. *Ostale usluge za opštredruštvene potrebe* ostvarene su u nešto manjem obimu od planiranog za 10,66% (154.067,70 KM). Pored toga, i u okviru ove podgrupe u nešto većem obimu su ostvarene slijedeće stavke rashoda:

- "Ostale komunalne usluge-sanacija javne rasvjete i svjetlećih znakova", sa uvećanjem od 7,38% (2.953,84 KM). Uvećanje je nastalo zbog potrebe provođenja dodatnih radova na javnoj rasvjeti koje je u konačnici rezultiralo i nastankom daljih ušteda na utrošku električne energije za javnu rasvjetu, bez obzira na širenje mreže. Potrošnja električne energije kontinuirano padala, tako da je u 2009. godini iznosila 334.032,08 KM, u 2010. godini 217.113,87 KM, u 2011. godini 203.794,76 KM, da bi u 2012. godini došlo do pada potrošnje na 176.875,89 KM. Postignuto je umanjeње potrošnje u odnosu na 2009. godinu za 48%, odnosno cca 160.000,00 KM.
- "Zbrinjavanje pasa lualica", sa uvećanjem od 10% (3.000,00 KM) koje je nastalo obezbjeđenjem podrške iz Budžeta ZE-DO kantona u istom iznosu i potrebom namjenskog utroška sredstava. Naša Općina je jedna od rijetkih koja je u ovakvoj mjeri obezbijedila uređenje azila i njegovo funkcionisanje kroz partnerstvo sa nevladinim sektorom.
- "Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)", sa uvećanjem od 2,17% (6.498,44 KM) koje je nastalo djelimičnim uvećanje putne mreže i sredstava koja se doznacavaju za održavanje od strane mjesnih zajednica.

Na tri stavke ove podgrupe rashoda ugovoren je ali nerealizovan dio aktivnosti koji je prenesen i planiran za realizaciju u 2013. godini. Radi se o stavkama:

- "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja" za iznos od 39.000,00 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavke 11. i 12.).
- "Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka" za iznos od 13.465,00 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavka 15.).
- "Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka" za iznos od 15.684,32 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavke 16.).

Ostale stavke ove podgrupe rashoda su realizovane u približno planiranom obimu izuzev uređenja taksi stajališta, zbog čega je u narednoj godini planiran veći utrošak sredstava.

16

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u većem obimu od planiranog za 7,14%, odnosno 256.449,38 KM.

Navedeno uvećanje ove grupe rashoda nastalo je prvenstveno zbog odgođene realizacije stavke "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" iz 2011. godine. Radi se o tome da su sredstva planirana i odobrena od strane Kantona prema raspisanom konkursu u 2011. godini, a realizovana

(doznačena općinskom Budžetu) početkom 2012. godine. S toga je ova grupa rashoda prošle godine ostvarena umanjeno za približno isti nivo sredstava. Pored toga potrebno je naglasiti da su iz sredstava ZE-DO kantona u 2012. godini doznačena značajnija sredstva za druge pomoći koje su uvećale izvršenje namjenskih stavki rashoda, kao i prihodovnu stranu tekućih grantova.

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

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni umanjeno za 3,93%, odnosno 7.274,93 KM. Pored toga što nije izvršen dodatni raspored raspoloživih sredstava, umanjeno je nastalo obustavom doznake mjesečnih dotacija pojedinim mjesnim zajednicama zbog nepravilnosti u radu i nedostavljanja izvještaja o namjenskom utrošku sredstava. Nakon preuzimanja jedinstvenog vođenja knjigovodstvenih usluga za sve MZ od strane odabranog Servisa primjetno je uređenje stanja po pitanju poslovanja MZ, a koje se u konačnom odražava i na umanjeno primjene mjere obustave mjesečnih dotacija.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su ostvareni uvećano za 21%, odnosno 275.214,86 KM u apsolutnom iznosu.

Sredstva socijalne zaštite i pomoći sa ostvarenjem od 1.585.814,86 KM čine blizu 15% od ukupno ostvarenog budžeta Općine Tešanj, što predstavlja značajno izdvajanje budžetskih sredstava.

Kako je to već navedeno, osnovni razlog uvećanja ove podgrupe rashoda jeste odgođena realizacija sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz 2011. godine. Ova sredstva su doznačena u 2012. godini, tako da je stavka "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" uvećano ostvarena za 192,998,56 KM, odnosno za 58,48%. Pored toga uvećana je doznaka drugih pomoći, tako daje stavka "Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" uvećana za 99,37,60 KM, odnosno 110%.

I pored uvećanog ostvarenja podgrupe u cjelini, pojedine stavke su ostvarenje u manjem obimu i to:

- "Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)", sa umanjnim ostvarenjem od 7.000,00 KM, odnosno 35% sredstava, zbog manjeg broja zahtjeva koji su provedeni putem JU Centar za socijalni rad Tešanj u 2012. godini.

- "Grant Centru za socijalni rad za stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)", sa umanjnim od 2.000,00 KM, odnosno 10% sredstava, takođe zbog manje broja zahtjeva.

- "Subvencioniranje grijanja za penzionere", sa umanjnim od 2.130,18 KM, odnosno 42,60% sredstava, prvenstveno zbog manjeg perioda grejne sezone u jesenskom dijelu, budući da je primjena subvencioniranja pokrenuta tek od 15.11.2012. godine.

- "Sredstva za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja", sa umanjnim od 14.268,02 KM, odnosno 40,77% sredstava. Dio aktivnosti planiranih iz ove stavke rashoda je ugovoren i prenesen za realizaciju u 2013. godini u iznosu od 11.071,88 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavke 20. i 23). Uključenjem ovog dijela ostvarenje stavke bi iznosilo više od 90%.

Preostale stavke ove podgrupe rashoda su ostvarene u približno planiranom ili nešto uvećanom obimu.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni umanjeno za 1,55%, odnosno 13.442,11 KM.

U okviru ove podgrupe rashoda u značajnije manjem obimu su ostvarene stavke: "Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka" (ostvarenje od 75,18%), "Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama" (ostvarenje 49,17%), "Grantovi srednjim školama - naknade za spoljne saradnike, takmičenja, opremu i drugo" (ostvarenje 78,08%) i "Grantovi osnovnim školama (tekuće potrebe)" (ostvarenje 87,53%). Razlog umanjnom ostvarenju jeste nedostatak odgovarajućih projekata i zahtjeva za realizaciju sredstava.

Pored toga, stavka "Sredstva iz budžeta viših nivoa vlasti za manifestacije (dječija nedjelja i sl.)" su ostvarenja u manjem obimu za 40% (2.000,00 KM), zbog umanjnja doznačenih grant sredstava ZE-DO kantona, dok su sredstva na stavci "Izrada monografija (Monografija Općine, Period 92-95)" nerealizovana zbog nedovršenih planiranih aktivnosti. Zbog toga je realizacija ponovo planirana u Budžetu za 2013. godini.

S druge strane, uvećano ostvarenje je zabilježeno na dvije stavke predviđene za stipendiranje redovnog studija:

- "Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike" sa uvećanjem za 2,77%, odnosno 8.850,00 KM čime se obezbjeđuje stipendiranje za sve studente koji su ispunili definisane uvjete konkursa.

17

- "Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" sa uvećanjem za 14,43%, odnosno 20.200,00 KM zbog većeg broja dodijeljenih stipendija iz sredstava ZE-DO kantona studentima sa teritorije Tešnja.

3.4. "Grantovi u oblasti sporta" su ostvareni u 101%-tnom iznosu, a u okviru podgrupe realizovani su svi pojedinačni ugovori sa sportskim klubovima i ustanovom SRC Tešanj.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani u 98%-tnom iznosu bez pojedinačnih prekoračenja i preraspodjela sredstava. Doznačena su sva planirana sredstva udruženjima od posebnog značaja, dok su sredstva za preostala udruženja građana realizovana putem ugovornog odnosa za realizaciju projekata kandidovanih putem javnog konkursa.

3.6. *Ostali grantovi* su realizovani u nešto većem obimu od planiranog za 3,56%, odnosno 25.482,48 KM. Navedeno uvećanje je nastalo isključivo zbog utroška donatorskih sredstava humanitarne organizacije ADRA iz Češke, koja su raspoređena korisnicima putem provedena 2 javna konkursa za poticaj mladim za zapošljavanje u oblasti obrta i poljoprivrede. Zbog toga je stavka "Poticaj za razvoj zanatstva - obrta" uvećano ostvarena za 93,72%, odnosno 46.860,00 KM.

Pored toga na dvije stavke rashoda ove podgrupe izvršenje je značajnije manje od planiranog i to:

- "Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima", sa umanjnim ostvarenjem od 56,2%, odnosno 14.050,00 KM nastalim zbog manjeg broja projekata za čiju podršku je bilo neophodno obezbijediti učešće. Na to je utjecalo i smanjenje projekata koji su inače sufinansirani od strane viših nivoa vlasti.

- "Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH", sa umanjnim ostvarenjem od 23,51%, odnosno 5.173,00 zbog smanjenja obaveze Općine za finansiranje REZ-a, zahvaljujući podršci koja je pružena u realizaciji projekata tokom 2011. godine.

Preostale stavke unutar ove grupe rashoda su ostvarene u približno planiranom obimu.

3.7. Kamate i operativna budžetska rezerva.

Sve kamate po osnovu obveznica su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2012. godinu. Servisiranje duga je vršeno bez poteškoća.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" utrošena su u 81%-tnom iznosu, u visini od 96.734,08 KM, a pregled utroška sredstava dat je u narednom tabelarnom pregledu:

R.b.	Datum donošenja rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos odobrenih sredstava
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
1	04.01.2012	Turkeš Zuhdija iz Cerovca	Pomoć za troškovi liječenja i tešku ekonomsku situaciju	500,00
2	11.01.2012	Kargić Mustafa Tešanj	Izmirenje dugovanja za struju i vodu i teške socijalno-ekonomske prilike	500,00
3	11.01.2012	Radio i TV Tešanj	Pomoć za tehničko opremanje Radija	1.200,00
4	16.01.2012	Kovačević Amir iz Raduše	Pomoć u rješavanju stambenog pitanja porodice	370,00
5	25.01.2012	Bešić (Ramiza) Emina iz Bukve	Pomoć za nastavak studija na Medicinskom fakultetu u Tuzli	300,00
6	25.01.2012	Hatičić Senad iz Šija	Pomoć za liječenje - operativni zahvat u Zenici	300,00
7	26.01.2012	Kruško Šemsa iz Miljanovaca	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
8	26.01.2012	Klepić Himzo iz Novih Miljanovaca	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
9	26.01.2012	Huselja Mumin iz Putešića	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
10	26.01.2012	Bešo Mujo iz Lepenice	Pomoć za troškove liječenja	200,00
11	26.01.2012	Hrvić Zijad iz Vukova	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
12	26.01.2012	Alkaz Senad iz Marin Hana	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
13	26.01.2012	Hasanbašić Emir iz Trepča	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
14	26.01.2012	Unkić Mesud iz Mrkotića	Pomoć za troškove liječenja	400,00
15	26.01.2012	Krkalić Hamza iz Kraševa	Pomoć za troškove liječenja supruge - refundacija troškova	1.500,00

18

16	26.01.2012	Pazara Nail iz Miljanovaca	Pomoć za troškove liječenja	300,00
17	26.01.2012	Dubravac Vahidin iz Kraševa	Pomoć za troškove liječenja	200,00
18	30.01.2012	Durak Sanel iz Miljanovaca	Sanacija štete od požara porodične kuće	2.500,00
19	06.02.2012	Novinska agencija ONASA doo Sarajevo	Pretplata na Privredni servis agencije ONASA doo Sarajevo za potrebe	2.059,00

			iznalaženja investitora	
20	09.02.2012	Ćorić Nermin iz O. Planja	Pomoć za nastavak studiranja medicine u Njemačkoj	500,00
21	17.02.2012	Artuković (Ibre) Smail	Sanacija štete nastale urašavanjem krova	1.000,00
22	22.02.2012	Hasanbašić (Ramo) Salih iz Trepča	Pomoć za troškove liječenja	400,00
23	22.02.2012	Bedak Ibrahim iz Tešanjke	Sanacija štete nastala od provalne krađe	2.000,00
24	23.02.2012	Hadžimehić Fatima iz Tešnja	Pomoć za troškove liječenja	500,00
25	27.02.2012	Kruško Mustafa iz Novih Miljanovaca	Pomoć za troškove liječenja	500,00
26	27.02.2012	porodica Alić Abaza a.r. iz Raduše	Pomoć za troškove liječenja i ukopa umrlog supruga	599,00
27	29.02.2012	Osmanović Fahir iz Trepča	Troškovi nastavka liječenja	300,00
28	29.02.2012	Begović Rifet iz Tešanjke	JNP za prevazilaženje teške ekonomske situacije	800,00
29	09.03.2012	Hrnjić Zlata iz Jevadžija	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru porodične kuće	1.300,00
30	13.03.2012	Burajić Muhamed iz dobropolja	Pomoć za liječenje i teška ek. situacija	400,00
31	19.03.2012	Handžić Suljo iz Jelaha	Pomoć za liječenje i teška ek. situacija	400,00
32	22.03.2012	Durmišević Mustafa iz Kamenice	Pomoć za liječenje (operativni zahvat) i teška ek. situacija	300,00
33	29.03.2012	Mandić Vinko iz Jelaha	Sanacija štete nastale u požaru	450,00
34	06.04.2012	Agić Enes iz Raduše	Sanacija štete nastale u požaru	250,00
35	13.04.2012	Bejtić Mirsad iz Raduše	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomsku situaciju porodice i izmirenje dugovanja za el. energiju	250,00
36	18.04.2012	Šeljmo Muharem iz Novog Sela	Pomoć za plaćanje kirije za nužni smještaj porodice	420,00
37	18.04.2012	Rakić Sakib iz Vukova	Pomoć za izmirenje dugovanja za električnu energiju	300,00
38	19.04.2012	Artuković Sadik iz Raduše	Pomoć za troškove liječenja supruge	400,00
39	25.04.2012	Begić Nedžad iz Šija	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
40	26.04.2012	Patogija Jasmina iz Doboja	Pomoć za liječenje sestre	1.000,00
41	27.04.2012	Muhamed Smajić iz Miljanovaca	Ppomoci za sanaciju štete nastale u požaru	3000
42	07.05.2012	Kahvić Ekrem iz Dobropolja	Sufinansiranje priključenja na vodovodnu mrežu	1.500,00
43	15.05.2012	Bešlagić Mujo iz Marin Hana	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
44	15.05.2012	Kruško Šemsa iz Miljanovaca	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
45	18.05.2012	Softić Salih iz Karadaglija	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
46	18.05.2012	Plančić Indira iz Jablanice	Pomoć za troškove liječenja	1.200,00
47	18.05.2012	Omerbašić Omer iz Vukova	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
48	22.05.2012	Davarović Fadil iz Kaloševića	JNP na ime troškova školovanja djece	300,00
49	22.05.2012	Adžić Edin iz Šija	JNP za okončanje studija, pripremu i odbranu diplomskog rada	700,00
50	23.05.2012	Bašić Sabira iz Bobara	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
51	04.06.2012	Begunić Mustafa iz Karadaglija	Pomoć za troškove liječenja	300,00
52	08.06.2012	Kondžić Šahza iz Jelaha	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem krave	700,00
53	08.06.2012	UG Majke Srebrenice i Podrinja	Pomoći za rad Udruženja u 2012.g.	1.000,00
54	11.06.2012	Djedović Ramiz iz Tešanjke	Pomoć za nastavak studija kćerke na Socijalno pedagoš. fakultetu u Zenici	500,00
55	22.06.2012	Škiljo Damira iz Vukova	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
56	27.06.2012	Ured za pravnu pomoć ženama Tešnja	Podrška radu Ureda za pravnu pomoć ženama Tešnja	2.000,00
57	29.06.2012	Isić Izeta iz Jelaha	Pomoć za nabavku lijekova i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
58	29.06.2012	Nedić Genoveva iz Raduše	Isplata JNP-i na ime pomoći u sahrani majke	300,00

19

59	03.07.2012	Merdić Sead iz Jelaha	Ispl. NJP-i nastavak liječenja	400,00
60	04.07.2012	Hrvić Zijad iz Vukova	JNP za liječenje supruge	300,00
61	04.07.2012	Mahalbašić Omer iz O. Planja	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	300,00
62	06.07.2012	Škola fudbala FK Borac Jelaha	Učešće u projektu CCPA OFFS BiH 2012 -	1.500,00

			7 škola u SPP projektu	
63	10.07.2012	H.O. Merhamet Dobo	Pomoć za aktivnosti Organizacije u 2012. godini vezano za povratničke porodice	500,00
64	11.07.2012	Bašić Sead iz Bobara	Pomoć za liječenje od karcinoma (terapije u Sarajevu) i tešku soc.ek.situaciju	300,00
65	11.07.2012	Čaplja Mirsad RVI iz Tešnja	Pomoć za učešće na državnom takmičenju invalida u ribolovu	200,00
66	12.07.2012	Bešlagić Mujo iz Marin Hana	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
67	13.07.2012	Cvijetić Vera iz Raduše	Pomoć za troškove liječenja	500,00
68	17.07.2012	Kerlić Sabira iz Novog Sela	JNP na ime nužne sanacije štete nastale na objektu porodične kuće	1.100,00
69	18.07.2012	Džinalić Edin iz Kraševa	Pomoć za prevazilaženje teške socijalno-ekonomske situacije	200,00
70	18.07.2012	Artuković Smajl iz Raduše	Pomoć za prevazilaženje teške socijalno-ekonomske situacije porodice	200,00
71	18.07.2012	Hankić Šemsudin iz Vukova	JNP-i za liječenje i prevazilaženje teške ek. Situacije	500,00
72	18.07.2012	Bašić Almedin iz Jablanice	JNP-i za vanredni studij na gr. Fakultetu	500,00
73	19.07.2012	Karahmet Kasim iz Miljanovaca	Pomoć za liječenje supruge u KC Sarajevo	500,00
74	19.07.2012	Joldić Senada iz Tugovića	Pomoć u rješavanju stambenog pitanja porodice	2.000,00
75	27.07.2012	Kamen stil doo	Izrada nišana za mezar Hadžalić Edhema	2.000,00
76	27.07.2012	Kadušić Samir iz O. Planja	JNP na ime liječenja i teške ekonomske situacije	500,00
77	27.07.2012	Balić Edib iz Šija	JNP za sanaciju štete u gradnom udaru na voćnjak	2.000,00
78	31.07.2012	Društvene djelatnosti	Promocija i troškovi prijema delegacije donatora iz Turske u povodu otvorenja džamije Kutahya	4.181,00
79	02.08.2012	Brka Emina iz Tešnja	na ime nabavke leča za oči	300,00
80	08.08.2012	Mašić Fikreta iz Jevadžija	Jednokratna pomoć za sanaciju štete nastale u zemljotresu od 28.07.2012. g. (pucanje ranije optečenog objekta)	450,00
81	08.08.2012	Thaqi Rasim iz Jelaha	Jednokratna pomoć za sanaciju štete nastale u zemljotresu od 28.07.2012. g. (pucanje ranije optečenog objekta)	1.150,00
82	09.08.2012	Alkaz Ahmet iz Novo Selo	teška socijalno ekonomska situacija	300,00
83	13.08.2012	Tim za izradu nacrtu Sektorske strategije za mlade Tešanj-2013-2018	Naknada za pr. aktivnosti na izradi nacrtu Strategije	2.600,00
84	14.08.2012	Begović Senada iz Lepenice	JNP-i na ime teške ekonomske situacije	200,00
85	14.08.2012	Adžić Asmir iz Šija	JNP-i na ime teške ekonomske situacije	200,00
86	16.08.2012	Rahmani Mehmedalija iz Lepenice	teška socijalno-ekonomska situacija	300,00
87	21.08.2012	Hasanbašić Mehmed iz Trepča	Isplata JNP-i na ime troškova liječenja	400,00
88	22.08.2012	Beganović Sabina iz Medakova	Pomoć za trošove dugotrajnog liječenja skupim terapijama (reko 2.000 KM mjesečno)	1.500,00
89	22.08.2012	Plančić Indira iz Jablanice	Pomoć za troškove liječenja dugotrajnim skupocjenim terapijama (1.200 KM mjesečno)	500,00
90	22.08.2012	Golub Nermin iz Jelaha	Pomoć za liječenje i rješavanje privremenog stambenog pitanja za narednih 8 mjeseci	1.050,00
91	22.08.2012	Mešić (Adil) Muhamed 100-tni RVI	Pomoć za prikupljanje dokumentacije i pripreme radnje za rješavanje stambenog pitanja porodice	540,00
92	27.08.2012	Ferid Smajić, DB, Miljanovci	Pomoć za liječenje kičme i tešku socijalno ekonomsku situaciju porodice	500,00
93	29.08.2012	Udruženje penzionera općine Tešanj	Isplata na ime suf. aktivnosti obilaska i pružanja pomoći za najteže oboljele članove Udruženja	2.000,00
94	04.09.2012	Porodica Dizdarević Jasminka iz Jevadžija	Pomoć porodici za troškove ukopa	700,00

95	04.09.2012	Čaplja Amerisa iz Mrkotića	Ispl. po Rj. na ime teške ekonomske situacije	400,00
96	05.09.2012	Deljković Džula iz Tešnja	Isplata pomoći za privremeno rješavanje stambenog pitanja i teške socijalno-ekonomsku situaciju	450,00

97	05.09.2012	Hrvić Sead iz Vukova	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	350,00
98	07.09.2012	Jusić Behija iz Krndije	Pomoć za rješavanje prava iz penzijsko-invalidskog osiguranja porodice umrlog dem.bor.	450,00
99	07.09.2012	Botić Zekija iz Gomjenice, Teslić	Pomoć za prevazilaženje teške socijalno-ekonomske situacije porodice	300,00
100	10.09.2012	Solo Mirhet iz Piljužića	Isporuca drveta za ogrev soc ugroženim porodicama Poprzanović i Alkaz	750,00
101	11.09.2012	Ćostović Senad iz Medakova	Pomoć za nabavku lijekova	1.000,00
102	19.09.2012	Halilović Ibrahim	Islp. JNP-i na ime sanacije štete nastale na usjevima	130,00
103	19.09.2012	Dizdarević Osman iz Sejmenpolja	Pomoć zbog smrti tragično nastradalog sina	400,00
104	20.09.2012	Dolo Nedžad iz Sarajeva (ispl. NHU Oslonac)	Isplata na ime pomoći za rj. stambenog pitanja	700,00
105	20.09.2012	Begović Mirsada iz Lepenice	Pomoć zbog teške soc ekon situacije	200,00
106	20.09.2012	Kašibović Edina iz Ošljaka	JNP za školovanje djece	200,00
107	20.09.2012	Turkeš Ramo iz DŽ. Planja	JNP za troškove liječenja	200,00
108	24.09.2012	Bašić Mihret iz Jablanice	Pomoć za troškove liječenja i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
109	24.09.2012	Mujkanović Salih iz Jablanice	JNP izmirenje dugovanja za bolničke usluge	150,00
110	24.09.2012	Elektrodistribucija Tešanj i JP Rad d.d. Tešanj	Izmirenje dugova za utr. vodu i el. energiju za Alkaz Senada iz Osoja	400,00
111	25.09.2012	Kurdić Muhidin iz Bobara	JNP za troškove liječenja	500,00
112	28.09.2012	Edib Ramić iz Raduše	Pomoć za prevazilaženje teške socijalno-ekonomske situacije porodice	400,00
113	28.09.2012	Kruško Šemsa iz Miljanovaca	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice	400,00
114	28.09.2012	Ćeman Ibro iz Novih Miljanovaca	Pomoć za troškove banjškog liječenja	300,00
115	28.09.2012	Mević Jasmin iz Kaloševića	Pomoć za liječenje djeteta oboljelog od mišje groznice	300,00
116	03.10.2012	Nermina Topčagić iz Tešnja	Pomoć za plaćanje dugovanja za kiriju i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
117	03.10.2012	Silajdžić Ferizada iz Tešnja	Pomoć za liječenje	350,00
118	03.10.2012	Alija Mahalbašić iz Oraš Planja	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
119	03.10.2012	Kalabić Džemal iz Jablanice	Pomoć za liječenje i tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	500,00
120	05.10.2012	Ogrić Kemal iz Kraševa	Pomoć za troškove operativnog zahvata na Klinici za vaskularnu hirurgiju u Sarajevu	500,00
121	08.10.2012	Brkić Edin iz Tešnja	Pomoć za tesku ekonomsko-socijalnu situaciju porodice	300,00
122	08.10.2012	Skopljak Jasmina iz Kaloševića	Isplata JNP-i na ime pomoći liječenja djeteta	200,00
123	09.10.2012	Kotorić Šerif iz Čifluka	sanacija štete nastale prinudnim uklanjanjem mesa junice	700,00
124	09.10.2012	porodica Mujkić Hajrudina iz Džemilić Planjama	Pomoć porodici za ukop r.Mujkić Hajrudina i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
125	10.10.2012	Ćosanović Adem, RVI iz Jelaha	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	250,00
126	10.10.2012	Silajdžić Ferizada iz Tešnja	Isplata JNP-i na ime pomoći za nabavku ogrijevnog drveta	450,00
127	12.10.2012	Torić Zejna iz Jablanice	Pomoć za nabavku ogreva šehidskoj porodici	200,00
128	17.10.2012	Hodžić Ejub	Pomoć za liječenje supruge	600,00
129	17.10.2012	Osmanović Fahir iz Trepča	Za troškove dugotrajnog liječenja	300,00
130	17.10.2012	Subašić Nermin iz Kotlanica	Pomoć za liječenje djeteta	450,00
131	17.10.2012	Mulabdić Mehmed iz Tešnja	Pomoć za prevazilaženje teške socijalno-ekonomske situacije porodice	400,00
132	18.10.2012	Ćemanović Fikreta iz Kaloševića	Pomoć za liječenje i tešku socijalno-ekonomski situaciju porodice.	300,00
133	22.10.2012	Begunić Fikret iz Karadglja	sanacija dijela štete nastale uginućem krave	700,00
134	23.10.2012	Dubravac Islam iz Jelaha	Pomoć za nabavku ogjeva i tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	250,00

135	23.10.2012	Čamdžić Salko iz Ljetinića	Pomoći za liječenje i tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	400,00
136	23.10.2012	Knežević Anto iz Cerovca	Pomoć za nabavku ogrjeva i tešku socijalno-ekonomsku situaciju.	200,00
137	23.10.2012	Tatarević Samira iz Rosulja	Pomoć za školovanje dvoje djece	300,00

138	23.10.2012	Artuković Sadik iz Raduše	Pomoć za nabavku lepenke i dr.materijala za za privremeno pokrivanje objekta u kojem stanuje	250,00
139	23.10.2012	Agić Munevera iz Krndije	Pomoć za izmirenje dugovanja	400,00
140	24.10.2012	Salkić Armin iz Lepenice	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
141	24.10.2012	Solo Ismet iz Piljužića	Pomoć za rješavanje stambenog pitanja i socijalno-ekonomske prilike porodice	1.000,00
142	01.11.2012	Bukvić Ibro iz Bukve	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
143	02.11.2012	Mahmutović Senad iz Osivice	JNP za liječenje i tešku soc. ek. situaciju porodice	500,00
144	02.11.2012	Ogrić Munim iz Kraševa	JNP za plaćanje kirije	1.050,00
145	08.11.2012	Hadžiedhemović (Rifat) Jasmin iz Tešnja	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	500,00
146	08.11.2012	Dubravac Enisa iz Kraševa	Pomoć za troškove liječenja supruga i djeteta (nabavka lijekova)	200,00
147	12.11.2012	Klepić Fatima iz Miljanovaca	Pomoći za troškove liječenja supruga i školovanja troje djece	500,00
148	13.11.2012	Rami Rami iz Mekiša	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice bez novčanih primanja	600,00
149	22.11.2012	Huskić Husein	Ispl. po Rj. na ime pomoći za sanaciju štete nastale u požaru sjenika	150,00
150	04.12.2012	Softić Muhamed iz Karadaglija	Pomoć zbog teške socialno-ekonomske situacije porodice (smrtni slučaj i dugovanja za režijske)	400,00
151	07.12.2012	Kotorić Mirsada iz Tešnja	Pomoć za liječenje supruga oboljelog od karcinoma	400,00
152	07.12.2012	Kašibović Fahira iz Bukve	Pomoć za liječenje supruga - moždani udar	200,00
153	10.12.2012	Šarotić Safet, demobilisani borac iz Kaloševića	Pomoć za liječenje od karcinoma (opreativni zahvat i kemoterapija)	400,00
154	12.12.2012	Okić Mina iz Miljanovaca	Pomoć za školovanje troje djece, od kojih je dvoje u Tuzli	500,00
155	12.12.2012	Merdić Almir iz Jelaha	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
156	12.12.2012	Unkić Mesud iz Mrkotića	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
157	12.12.2012	Sadiković Salko iz Šija	Pomoć za liječenje supruge	200,00
158	12.12.2012	Begić Nedžad iz Šija	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
159	24.12.2012	Unkić Suvada iz Oraš Planja	Pomoć za liječenje teškog oboljenja bubrega u Ljubljani	500,00
160	25.12.2012	Bešić Ramiza iz Bukve	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
161	25.12.2012	Galijašević Meho iz Krndije	Jednokratna pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
162	31.12.2012	Mujkić Sejad iz Dž. Planja	Isplata JNP-i za liječenje i pripremu dok. za inv. penziju	400,00
163	31.12.2012	Omerbašić Redžo Seadu iz Miljanovaca	Jednokratna pomoć za troškove liječenja	400,00
Ukupno				96.734,88
Postotak u odnosu na prihode budžeta				0,79%

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 1.644.156,79 KM, odnosno 41,67%. Umanjeno ostvarenje ove grupe rashoda-izdataka nastalo je prvenstveno iz slijedeća tri razloga:

- Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2012. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 528.169,86 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 2013. godinu u visini od 250.000,00 KM.

- Dio planiranih stavki nije realizovan zbog izostanaka grant sredstava viših nivoa vlasti, Fonda za zaštitu okoliša i drugih, uključujući i druge razloge kao što su nepostojanje uslova za provođenje eksproprijacije i slično.

Posmatrano pojedinačno po podgrupama iskazano je slijedeće ostvarenje:

4.1. *Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava* su ostvareni umanjeno za 74,47%, odnosno 1.006.864,74 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe dvije stavke su ostvarene na planiranom nivou, nakon što su sredstva iz Budžeta ZEDO kantona doznačena, a radi se o stavkama "Gradnja III trake za industrijsku zonu Bukva" (135.668,55 KM) i "Utrošak sredstava od koncesija" (42.077,45 KM).

Za razliku od navedenih, četiri stavke "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora", "Utrošak sredstava Fonda za okoliš FBiH za projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda", "Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće" i "Podrška projektu uređenja i semaforizacije raskrsnice u Jelahu" nisu realizovane zbog izostanka grant sredstava viših nivoa vlasti, Fonda za zaštitu okoliša FBiH, međunarodnih fondova i drugo, kao i sufinansiranja od strane nadležnih Ministarstava (poništen ugovor za raskrsnicu Jelah). Zbog toga ukupno umanjeno na navedenim stavkama iznosi 688.795,90 KM.

Potrebno je istaći da je u 2011. godini postojala daleko veća podrška realizaciji projekata i daleko bolje ostvarenje ovih stavki od 92% (741.142,00 KM), što je bio i osnovni razlog za uključivanje istih i u plan za 2012. godinu.

Konačno, u okviru ove podgrupe nije realizovana stavka "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda", te je izvršen prijenos sredstava u 2013. godinu u dva dijela: dio definisan u članu 2. Izvještaja – stavka 6. i dio neutrošenih sredstava posebne naknade od 250.000,00 KM. U ovom segmentu još uvijek postoje zakonske prepreke za nabavku vatrogasnog vozila, te se očekuje izmjena regulative da bi se procedura nabavke provela u 2013. godini.

4.2. *Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)* su ostvareni umanjeno za 25,32%, odnosno 473.294,62 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe potrebno je izdvojiti slijedeće

- "Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina prema članu 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu" je ostvarena umanjeno za 18,13%, odnosno 189.825,11 KM. I u ovom slučaju dio aktivnosti je ugovoren ali još uvijek nije realizovan u ukupnoj visini od 156.896,32 KM. Ovi projekti su iskazani pod rednim brojem: 1. i 27. u članu 2. Izvještaja.

Drugi dio projekata je okončan sa manjim iznosom sredstava ili sa obustavom dijela realizacije u ukupnoj visini od 33.310,46 KM. Pregled realizacije ovih projekata dat je u *Dodatku 1. Izvještaja*.

- "Preventivne i interventne mjere za zaštitu i spašavanje" su realizovane umanjeno za 62,13% zbog smanjenog obima aktivnosti, dok su sredstva posebne naknade za zaštitu i spašavanje koja se koriste za ove namjene zakonski ograničena na odgovarajući procent.

- "Stavka Otkup preuzetog i eksproprijisanog zemljišta" je ostvarena umanjeno za 75,32% zbog nemogućnosti realizacije planirane eksproprijacije i provođenja sudskog postupka za utvrđivanje cijene zemljišta na Gliništu. Zbog toga je dio sredstava rezervisan prema sudskim rješenjima koja su u međuvremenu donesena u ukupnoj visini od 40.150,00 KM (član 2. Izvještaja – redni broj: 25. i 26.). Drugi dio aktivnosti na eksproprijaciji zemljišta za uređenje raskrsnice Jelah je u toku.

- Stavka "Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije" ostvarena je umanjeno za 28,79% jer je dio aktivnosti projektovanja realizovan iz sredstava Fonda za okoliš FBiH, dok je dio sredstava prenesen u 2013. godinu za realizaciju ugovorenih aktivnosti ukupne visine od 28.541,10 KM (redni broj: 3., 4., 8., 9. i 14. člana 2. Izvještaja).

- "Izgradnja novog objekta iznad zgrade Općine (I faza)" nije realizovana, ali je u cjelini ugovorena i prenesena za realizaciju u Budžetu za 2013. godinu (50.000,00 KM), zajedno sa sredstvima koja su ponovo planirana za nastavak radova (član 2. Izvještaja – redni broj: 17.).

- Nabavka vozila nije vršena, kao što nije vršena ni prodaja starih vozila u protekloj godini.

- "Informatička i druga oprema Općine i nabavka softvera" je realizovana umanjeno zbog nešto kasnije realizacije nabavke sa dužom procedurom javnih nabavki. Zbog toga je ugovorena nabavka prenesena u 2013. godinu u ukupnoj visini od 13.013,91 KM (redni broj 19. u članu 2. Izvještaja).

23

4.3. *Preostala kapitalna ulaganja i grantovi* su ostvareni sa umanjeno od 22,62%, odnosno 163.997,43 KM u apsolutnom obliku.

- "Kapitalna ulaganja" su realizovana umanjeno za 22,3%, odnosno 128.478,11 KM. Izvještaj o realizaciji kapitalnih ulaganja za 2012. godinu je već razmatran na protekloj sjednici Općinskog vijeća. Pored toga u

okviru ove stavke ugovorena je aktivnost za jedan projekt za koji su prenesena sredstva za realizaciju u 2013. godinu u iznosu od 27.886,10 KM (član 2. Izvještaja – redni broj: 5.).

- Stavka "Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj za radove na objektu Doma kulture Tešanj" nije realizovana, ali je aktivnost ugovorena i prenesena za realizaciju u 2013. godini u visini od 15.013,91 KM (član 2. Izvještaja – redni broj: 18.).

- Stavka "Grant JU Dom zdravlja sa poliklinikom "Izudin Mulabećirović Izo" Tešanj - uređenje novog prostora CBR-a za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju" nije realizovana, a sredstva su, kao i u prethodnom slučaju, planirana i prenesena na realizaciju već ugovorenih radova u 2013. godini (član 2. Izvještaja – redni broj: 2.).

5. Povrat sredstava finansiranja je ostvaren umanjeno za 12,63%, odnosno 24.889,04 KM u odnosu na planirana sredstva.

Sve obaveze Općine su u potpunosti i blagovremeno izmirene. Razlika je nastala na stavci "Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj" zbog obaveze planiranja cjelokupnog iznosa za koji je prihvaćena garancija, bez obzira na iznos koji će stvarno biti realizovan.

4/ ZAKLJUČAK

Ukupno posmatrano ostvarenje prihoda i primitaka Budžeta u 2012. godini je umanjeno zbog opštih negativnih kretanja na razinama viših nivoa vlasti, što se odražava i na općinske budžete kroz umanjjenje pripadajućeg dijela prihoda, nedostatak grant sredstava i slično. Ostvarenje rashoda je nužno pratilo umanjenu realizaciju prihodovne strane budžeta te je realizovana u manjem obimu. I pored umanjene realizacije planiranih rashoda Budžetom je osigurano nesmetano funkcionisanje organa uprave, zadovoljenje opštredruštvenih potreba prije svega sistema rasvjete, održavanja putne mreže i komunalne higijene i uređenja, zatim socijalna izdvajanja, podrška aktivnostima nevladinog sektora, mladih, stipendiranja, razvoja poljoprivrede, obrta i svih drugih segmenata iz nadležnosti lokalne uprave. Umanjenje prihoda i primitaka, **iz gore navedenih razloga**, se odrazilo prvenstveno na kapitalni dio budžeta. Namjenske stavke nisu realizovane zbog nedostajućih grantova, a značajan dio sredstava je prenesen za realizaciju ugovorenih projekata u Budžetu za 2013. godinu.

Pored svega navedenog, zbog discipline u trošenju budžetskih sredstava, u Budžetu je zadržan akumulirani suficit, koji na kraju izvještajnog perioda iznosi 936.507,32 KM.

Ova sredstva (suficit) su planirana u Budžetu za 2013. godinu ali u nešto manjem obimu (850.000,00 KM) i sa drugom strukturom. Planiran je prijenos slobodnih neraspoređenih sredstava u visini od 300.000,00 KM, ugovorenih projekata 300.000,00 KM i 250.000,00 KM namjenskih sredstava Službe civilne zaštite. Kako su se krajem godine stekli uslovi za ugovaranje i rezervisanje sredstava za realizaciju planiranih projekata u većem obimu od ranije procijenjenog, došlo je do smanjenja slobodnog dijela sredstava na iznose od 66.542,76 KM, a povećanja sredstava za realizaciju ugovorenih i prenesenih projekata na 619.964,56 KM.

Zbog ove činjenice u budžetu za 2013. godinu se javlja nedostatak sredstava od 233.457,24 KM. To može dovesti do potrebe izrade izmjena i dopuna budžeta (rebalans) ukoliko se nedostatak sredstava u narednom periodu ne nadoknadi iz uvećanog ostvarenja drugih prihoda i primitaka. Ipak u ovoj fazi se ne predlaže pokretanje procedure izmjena i dopuna budžeta sve do izrade izvještaja za I polugodište 2013. godine, kada će biti više pokazatalja za donošenje ispravnih odluka u tom pogledu.

OBRADIVAČ
SLUŽBA ZA FINANSIJE I EKONOMIJU
Hamzalija Hojkurić, dipl.oec.

PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA
OPĆINSKI NAČELNIK
Mr.Sc.Suad Huskić, profesor.

Broj:02-14-1-891/13
Datum: 15.04.2013. godine