



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

Broj:02-14-6-1405/19

Datum: 16.07.2019. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2019. GODINE**

SADRŽAJ:	Str.
1. Uvod	1
2. Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta	1
2/1 Porezni prihodi	6
2/2 Neporezni prihodi	6
2/3 Tekući grantovi	6
2/4 Kapitalni grantovi i primici	7
2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine	7
2/6 Finansiranje	7
3. Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	8
3.1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	16
4. Zaključak	20

1/ Uvod

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2019. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2019. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 9/18), Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj:9/18) i Operativni plan budžeta za 2019. godinu br. 04-02-1-2673-9/18 od 26.01.2019. godine.

Prihodi i primici Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu su ostvareni u visini od 10.710.408,48 KM, odnosno sa 55% planiranih godišnjih prihoda. Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 7.374.680,03 KM, odnosno 37,87% planiranog godišnjeg nivoa Budžeta.

Ostvaren je akumulirani suficit od 3.335.728,45 KM. Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 1.506,407,32 KM.

Iskazani suficit je prvenstveno odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, prije svega kapitalnih ulaganja. S tim u vezi, potrebno je istaći da su u različitim fazama realizacije projekti kapitalnih ulaganja od blizu 2,5 miliona KM.

2/ Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta

U okviru sačinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 1.) iskazano je izvršenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2019. godine u ukupnoj visini od **10.710.408,48 KM**, što je više od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za **10%**, odnosno **972.908,48 KM**.

Uvećana ostvarenja na osnovnim grupama prihoda su značajno velika i kreću se u rasponu od 7,83 do 120,41%. Nasuprot tome na dvije grupe prihoda su zabilježena umanjena ostvarenja u odnosu na linearno planirane polugodišnje nivoe.

Umanjeno su ostvarena sredstva kreditnog zaduženja Općine u izvještajnom periodu zbog praćenja dinamike realizacije projekata odvodnje i prikupljanja otpadnih voda. Međutim, kako su ova sredstva vezana za realizaciju isključivo navedenog projekata, ona nemaju utjecaj na realizaciju drugih budžetskih stavki, kako kapitalnog, tako ni tekućeg dijela budžeta.

Drugo, daleko značajnije, umanjene na polugodišnjem nivou je nastalo u okviru grupe Poreznih prihoda, a ono je vezano za pad realizacije prihoda od PDV-a. Kako je to istaknuto i u Izvještaju o izvršenju budžeta za I kvartala 2019. godine radi se o umanjenju prihoda od PDV-a. Oni su u izvještajnom periodu umanjeni za 13,36% u odnosu na linearno planirani nivo Budžeta. Razlog tome je, greškom Ministarstva finansija, umanjeni koeficijent raspodjele prihoda od PDV-a koji je primijenjen za cijeli period I polugodišta. Procentualno umanjene koeficijenta iznosi 11,5% u odnosu na koeficijent iz 2018. godinu. Detaljnija informacija o ovome je dana u dijelu obrazloženja ostvarenja poreznih prihoda.

Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja za I polugodište 2019. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

EKONOMSKI KOD		FOND	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2019. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (7/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	8.151.000,00	3.971.264,57	48,72
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	3.000,00	1.810,61	60,35
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	758,27	37,91
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	1.052,34	105,23
714100			Porez na imovinu	960.000,00	572.391,07	59,62
	714110	010	Porez na imovinu	310.000,00	181.469,63	58,54
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	650.000,00	390.921,44	60,14
716000			Porez na dohodak	1.900.000,00	1.106.148,98	58,22
	716000	010	Porez na dohodak	1.900.000,00	1.106.148,98	58,22
717000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	5.285.000,00	2.289.541,43	43,32
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	230.000,00	80.840,20	35,15
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta u Federaciji BiH (dio za općine)	455.000,00	216.184,88	47,51
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	4.600.000,00	1.992.516,35	43,32
715/719			Posebni porezi	3.000,00	1.372,48	45,75
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	178,45	17,85
	719100	010	Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	1.194,03	59,70

			II NEPOREZNI PRIHODI	2.882.000,00	1.553.962,83	53,92
721000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	229.000,00	158.818,71	69,35
	721121	010	Prihodi od zakupa zemljišta – renta	36.000,00	14.877,40	41,33
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	110.000,00	50.351,24	45,77
	721211	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	18.000,00	5.778,99	32,11
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava	60.000,00	84.182,00	140,30
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	5.000,00	3.629,08	72,58
722000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.623.000,00	1.390.155,06	53,00
	722131	010	Općinske administrativne takse	225.000,00	116.843,86	51,93
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	60.000,00	51.897,00	86,50
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	20.000,00	11.025,00	55,13
	722131	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	100.000,00	54.893,46	54,89
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	540.000,00	416.015,87	77,04
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	60.000,00	54.614,40	91,02
	722433	036	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	150.000,00	63.779,67	42,52
	722434	036	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	80.000,00	32.499,00	40,62
	722329	034	Prihodi od komunalne naknade	200.000,00	2.180,00	1,09
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	10.000,00	11.720,19	117,20
	722436-7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	40.000,00	8.610,00	21,53
	722515	036	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	18.000,00	9.119,53	50,66
	722516	036	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	290.000,00	124.904,70	43,07
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	215.000,00	105.310,84	48,98
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	245.000,00	130.509,90	53,27
	722583-4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	6.000,00	3.056,67	50,94
	722599 722449	010	Općinske administrativne naknade	29.000,00	12.159,00	41,93

	722599 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	5.000,00	4.346,00	86,92
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	60.000,00	27.267,73	45,62
723000			Novčane kazne i ostali prihodi	30.000,00	4.989,06	16,63
	723131- 3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	5.000,00	1.028,60	20,57
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	25.000,00	3.960,46	15,84
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.170.000,00	689.024,62	58,89
	731000	051	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	50.000,00	16.539,87	33,08
	732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	240.000,00	58.621,53	24,43
	732110- 120	041	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	800.000,00	586.718,50	73,34
	733110	032	Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – fizička lica	0,00	0,00	
	732114	032	Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton	0,00	27.144,72	
	732114 i 732125	041	Grant podrške općinskim stipendijama	80.000,00	0,00	0,00
			IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	3.712.000,00	2.189.190,15	58,98
	741000	051	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	300.000,00	0,00	0,00
	742100	041	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	700.000,00	318.594,57	45,51
	742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda i druge projekte	760.000,00	618.929,67	81,44
	742114	041	Sredstva vodnih naknada	850.000,00	442.709,43	52,08
	742112	041	Namjenska sredstva od GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00

742112 i 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	250.000,00	237.097,79	94,84
742114	032	Namjenska sredstva za gradnju skladišta civilne zaštite	125.000,00	125.000,00	100,00
742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekata	250.000,00	254.367,94	101,75
742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	20.000,00	7.264,00	36,32
742211 i 742212	010	Ostali kapitalni primici	7.000,00	0,00	0,00
811110	036	Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	350.000,00	185.226,75	52,92
		V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	1.660.000,00	1.829.425,13	110,2
591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	50.000,00	43.990,04	87,98
591000	010/ 041	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	800.000,00	975.435,09	121,93
591000	032/ 033	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate	810.000,00	810.000,00	100,00
		VI FINANSIRANJE	1.900.000,00	477.645,18	25,14
814213	052	Kredit za "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" iz sredstava EIB-a, po Ugovoru sa Ministarstvom finansija FBiH	1.900.000,00	477.645,18	25,14
SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			19.475.000,00	10.710.512,48	55,00

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2019. godine.

2/1 Porezni prihodi

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **3.971.264,57 KM**, što je manje od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa Budžeta za **1,28%**, odnosno **104.235,43 KM**.

Bez obzira na ukupno dobro ostvarenje poreznih prihoda, u toku I polugodišta izvršeno je smanjenje prihoda od PDV-a zbog greške koja je načinjena prilikom korištenja i obrade podataka za utvrđivanje koeficijenata za raspodjelu od strane Federalnog ministarstva finansija i Porezne uprave Federacije BiH. Nakon provedenih niza aktivnosti na dokazivanju i obezbjeđenju ispravke, ista je izvršena donošenjem Izmjena Uputstva za 2019. godinu (juli 2019. godine) prema kojem je našoj Općini dodijeljen korigovani koeficijent sa korektivnim faktorom. Ova izmjena će obezbijediti povrat umanjanih prihoda od blizu 550.000,00 KM, a što će u konačnici predstavljati uvećanje planiranih prihoda za 2019. godinu od blizu 250.000,00 KM.

Umanjenje indirektnih poreza (PDV i dr.) većim dijelom je kompenzirano rastom direktnih poreza. Direktni porezi su ostvareni uvećano 17,35%, odnosno 248.723,14 KM, u odnosu na linearno planirani polugodišnji nivo prihoda. U okviru ove podgrupe posebno je značajno istaći rast stavke prihoda **Porez na dohodak** sa uvećanjem od 16,44%. Ovaj prihod i dalje bilježi konstantan rast iznad projiciranih prihoda, iako nije vršeno uvećanje poreskih stopa. Stoga uvećano ostvarenje iznad planiranih iznosa od 166.148,98 KM proizilazi iz rasta broja uposlenih i visine njihovih primanja.

Analiza pokazuje da će, nakon izvršene korekcije raspodjele PDV-a (Izmjena Uputstva Federalnog ministarstva finansija se primjenjuje od 01.07.2019. godine) i iskazanog uvećanja direktnih poreza, ova grupa prihoda na godišnjem nivou biti značajno uvećana u odnosu na prvobitno planirane prihode.

2/2 Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **1.553.858,83 KM**, što predstavlja uvećanje od **7,83%**, odnosno **112.858,83 KM** u odnosu na linearno planirane polugodišnje prihode.

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

Bitno je naglasiti da ni jedan od prihoda nije uvećan po osnovu rasta stopa ili visina pojedinačnih naknada, nego je rast istih nastao isključivo uvećanjem obima aktivnosti.

Posmatrano pojedinačno, dvije od tri podgrupe su ostvarene u većem obimu. Manje ostvarenje je zabilježeno samo kod podgrupe „Novčane kazne i ostali prihodi“, ali je zbog njihovog malog učešća (svega 1% neporeznih prihoda), njihov utjecaj na ukupno ostvarenje zanemariv.

Na godišnjem nivou se može očekivati uvećano ostvarenje i ove grupe prihoda, ali ne u mjeri kao što je to sa slučaj sa poreznim prihodima.

2/3 Tekući grantovi

Ova grupa prihoda je ostvarena u većem obimu od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **17,78%**, odnosno **104.024,62 KM**. U izvještajnom periodu je izvršena veća doznaka sredstava tekućih pomoći i sredstva za liječenje, vanredne novčane i druge pomoći boračkih populacija, te zapošljavanje i samozapošljavanje. Ovo je i osnovni razlog uvećanog ostvarenja.

S druge strane, nisu još doznačena sredstva za podršku općinskim stipendijama. Ova sredstva su ugovorena u većem obimu od planiranog, ali se njihova doznaka očekuje u jednokratnom iznosu, tek u drugoj polovini godine. Pored toga, sredstva na stavci Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša su doznačena samo za jedan kvartal, dok se uplate za preostala tri očekuju do kraja godine.

Na godišnjem nivou se takođe može očekivati uvećano ostvarenje i ove grupe prihoda, kako zbog uvećanog obima grantova boračkim populacijama i većem ugovoru za podršku općinskim stipendijama, tako i za sredstva koja su obezbijeđena za sanaciju šteta od poplava u I polovini tekuće godine.

2/4 Kapitalni grantovi i primici

Kapitalni grantovi i primici su ostvareni uvećano u odnosu na polugodišnji planirani nivo za **17,95%**, odnosno **333.190,15 KM**.

Slično kao u dijelu tekućih ino-grantova, Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (250.000,00 KM) će se transferisati sukcesivno po realizaciji pojedinih dijelova izgradnje vodovoda Raduša u III i IV kvartalu. Sredstva su takođe definisana Sporazumom sa UNDP-jem u okviru MEG projekta. Potrebno je naglasiti da je uspješnom realizacijom aktivnosti i dobrom ocjenom u okviru evaluacije projekta, Općina obezbijedila dodatno učešće u finansiranju projekta vodosnabdijevanja Raduše iz sredstava Vlade Švicarske u visini od 157.000,00 KM.

Pored već doznačenih sredstava za industrijske zone, gradnju skladišta CZ i dijela vodnih naknada, najveći dio domaćih grant sredstva će se transferisati tokom drugog polugodišta. Tako su već ugovorena ili putem odluka odobrena sredstva za gradnju školskih sala (100.000 KM); gradnju kanalizacionih kolektora iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša FBiH (120.000 KM) i sredstva vodnih naknada ZE-DO kantona za kanalizacioni kolektor i vodovod Raduša (370.000 KM).

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

2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine

Prenesena sredstva su ostvarena u većem obimu od planiranog, a njihova visina i struktura su definisane tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2018. godinu. Ova sredstava akumuliranog suficita sada iznose 1.829.425,13 KM i veća su od prvobitno planiranih za 169.425,13 KM. Akumulirani suficit se u cijelosti prenosi u 2019. godinu. Budući da je u Budžetu za 2019. godinu planiran manji prijenos sredstava (suficita) za 169.000,00 KM sa izmijenjenom strukturom sredstava, neophodno je izvršiti izmjenu i u Budžetu za 2019. godinu. Dvije stavke ove grupe su zadržane na istom ili približno istom nivou, dok je izvršeno uvećanje sredstava na stavci "Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata" za iznos od 175.000,00 KM.

2/6 Finansiranje

Finansiranje je realizovano sa povlačenjem jednog dijela sredstava kredita od 477.645,18 KM.

Realizacija kredita prati realizaciju ugovaranja i izgradnje kanalizacionih kolektora iz 2018. godine. Sada je izvjesno da se u tekućoj godini neće izvršiti povlačenje planiranog obima kreditnih sredstava. Zbog toga se ova stavka može korigovati na niže. Potrebno je istaći da je ovo jedina grupa prihoda/primitaka koja se treba korigovati na niže, tako da rebalansirani budžet neće preći nivo budžeta prethodne godine.

3/ Ostvarenje rashoda i izdataka Budžeta

U okviru načinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 2.) iskazano je izvršenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2019. godine u ukupnoj visini od **7.374.680,03 KM**, što je manje od linearno planiranog polugodišnjeg nivoa za **24,27%**, odnosno **2.362.819,97 KM**.

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

Ova dinamika realizacije kapitalnog dijela Budžeta se dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini zbog veličine kapitalnog dijela koji čini blizu polovine Budžeta Općine (48,12% Budžeta).

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2019. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNK- CIO- NALNI KOD	EKO- NOM- SKI KOD	F O N D	VEZA SA STRATE- GIJOM	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODI- ŠTE 2019. GODINE	PRO- CENT IZVR- ŠENJA (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
				I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.520.000,00	1.180.103,94	46,83
1110 i 300	611100	010/ 036		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	1.960.000,00	895.515,81	45,69
0111.	611211	010/ 036		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika (neto iznos)	43.000,00	17.308,15	40,25
0111.	611221	010/ 036		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok (neto iznos)	190.000,00	80.526,50	42,38
0111.	611224	010/ 036		Naknade troškova zaposlenih - regres	41.000,00	37.556,00	91,60
0111.	611225- 6-7-8-9	010/ 036		Ostale naknade troškova zaposlenih	60.000,00	45.839,06	76,40
0111.	611231	010		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	1.850,00	18,50
1110 i 300	612110	010/ 036		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	216.000,00	101.508,42	46,99
				II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	3.068.600,00	1.188.713,59	38,74
				1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.039.600,00	467.071,45	44,93
0111.	613100	010		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	13.000,00	1.729,85	13,31
0111.	613210	010		Izdaci za električnu energiju i grijanje	150.000,00	74.116,73	49,41
0111.	613310	010		Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	86.000,00	34.241,92	39,82
0111.	613320	010		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	3.783,54	29,10
0111.	613400	010		Kancelarijski i ostali materijal	68.000,00	47.503,63	69,86
0111.	613500	010		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	15.183,39	44,66
0111.	613610	010		Unajmljivanje imovine	0,00	0,00	
0111.	613711- 21	010		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	20.000,00	6.184,45	30,92
0111.	613712- 22	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	6.338,26	42,26
0111.	613713- 23	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	20.000,00	10.201,76	51,01

0111.	613810/ 820	010		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	20.000,00	8.703,09	43,52
0111.	613914	010		Reprezentacija	25.000,00	16.598,71	66,39
0111.	613914	010		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	25.000,00	9.257,64	37,03
0111.	613911- 12-13- 19	010	1.3.1.3. 2.2.1.5. 2.5.1.2.	Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije (službena glasila, časopisi i dr. literatura, izrada biltena, usluge štampanja, internet stranica, izdavaštvo i dr.)	40.000,00	24.169,85	60,42
0111.	613911- 12-13- 19	010		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	12.208,01	34,88
0111.	613916	010		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	5.600,00	2.946,00	52,61
0111.	613920	010		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	8.245,04	82,45
0111.	613930	010	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	11.798,72	43,70
0111.	613976	010		Ugovori o djelu (neto iznos)	50.000,00	26.889,50	53,78
0111.	613974	010		Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	0,00	0,00	
0111.	613973	010		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	53.000,00	28.930,22	54,59
0111.	613974	010		Rad općinskih komisija (neto iznos)	62.000,00	27.372,62	44,15
0111.	613975	010		Naknade vijećnicima (neto iznos)	115.000,00	41.782,99	36,33
0111.	613974	010		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	16.000,00	5.290,00	33,06
0111.	613980	010		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	70.000,00	26.277,51	37,54
0111.	613937	010		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	30.000,00	2.340,00	7,80
0111.	613990	010		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	10.000,00	20,00	0,20
0111.	613990	010		Ostale ugovorene i nespomenute usluge	27.000,00	14.958,02	55,40
				2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	2.029.000,00	721.642,14	35,57
0361.	613991	010/ 0321	2.1.1.19.	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	30.000,00	269,10	0,90
0321.	613991	010/ 0321		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	6.120,60	23,54
0761.	613327	010		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize	20.000,00	2.990,00	14,95
0641.	613329	010		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	260.000,00	116.978,63	44,99
0641.	613329	010		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	52.000,00	24.427,14	46,98
0661.	613329	010		Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	36.000,00	14.349,36	39,86
0651.	613329	0341 /036/ 010	3.3.2.5.	Komunalno uređenje (program komunalne higijene, zbrinjavanje pasa lotalica, uređenje javnih površina, ukrašavanje javnih objekata, parkova i ulica za vrijeme praznika, uređenje fasada, numeracija objekata, uklanjanje divljih	340.000,00	166.254,49	48,90

				deponija i dr.)			
0651.	613329	010	3.2.2.3. 3.2.2.4. 3.2.2.5. 3.2.2.6.	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja – tekuće aktivnosti	40.000,00	15.804,61	39,51
0451.	613714-24	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	220.000,00	95.195,68	43,27
0451.	613714-24 (614311)	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	180.000,00	99.095,92	55,05
0451.	613714-24	0311		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	200.000,00	99.929,12	49,96
0451.	613714-24	0311		Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	350.000,00	64.836,14	18,52
0451.	613714-24	010		Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	5.000,00	0,00	0,00
0561.	613727	0322	3.3.2.6.	Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta	270.000,00	15.391,35	5,70
				III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	4.425.400,00	1.898.884,25	42,91
				1. Grantovi mjesnim zajednicama	260.000,00	121.279,11	46,65
0111.	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	260.000,00	121.279,11	46,65
				2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.411.400,00	696.337,26	49,34
1091.	614181	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	360.000,00	180.000,00	50,00
1091.	614239	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	1.000,00	50,00
1091.	614229	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	22.000,00	0,00	0,00
1091.	614229	010		Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	30.415,00	41,66
1091.	614243	010		Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj	30.000,00	18.000,00	60,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	49.585,00	64,40
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	10.000,00	40,00
1091.	614239	010		Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	0,00	0,00

1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere porođiljama (III, IV i više djece)	18.000,00	18.000,00	100,00
1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere: podrška bračnim parovima za vanmateričnu oplodnju	20.000,00	10.000,00	50,00
1091.	614239 i 614232	010		Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	80.000,00	30.600,00	38,25
1091.	614232	041		Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	140.000,00	3.000,00	2,14
1091.	614232	041		Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	240.000,00	177.168,00	73,82
1091.	614232	010		Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	18.000,00	9.000,00	50,00
1091.	614232	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj	18.000,00	9.000,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	15.000,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	42.000,00	21.000,00	50,00
0691.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	2.898,00	49,97
1091.	614239	010		Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem programa Crvenog križa Tešanj	15.000,00	7.500,00	50,00
1091.	614239	010		Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	1.800,00	50,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	50.000,00	32.963,13	65,93
1091.	614239	010		Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	15.000,00	9.872,88	65,82
1091.	614241	0321		Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i drugih šteta	0,00	34.940,88	
1091.	614239	010		Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	35.000,00	10.933,95	31,24
1091.	614239	010		Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga za penzionere i socijalno ugrožena lica	14.000,00	5.213,25	37,24
1091.	614233	010		Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	38.000,00	8.447,17	22,23
1091.	614223	010		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	35.000,00	0,00	0,00
				3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	976.000,00	462.681,73	47,41
1432.	614311	010	1.1.1.5. 2.4.1.1.-2- 3-4-5-6. 2.4.2.1-2- 4. 2.5.1.1	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	50.000,00	40.850,00	81,70
0911.	614311	010		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	22.000,00	11.300,00	51,36
0912.	614311	010		Grantovi osnovnim školama	29.000,00	14.577,50	50,27
0922.	614311	010		Grantovi srednjim školama	15.000,00	14.476,00	96,51

0941.	614234	010	1.3.1.2.	Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike	350.000,00	195.470,00	55,85
0942.	614234	010		Grant za postdiplomske studije	10.000,00	3.500,00	35,00
0941.	614234	041		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	200.000,00	24.700,00	12,35
0691.	614311	010		Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	3.149,53	21,00
0821.	614311	010		Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	140.000,00	71.195,40	50,85
0821.	614311	010		Grant Muzeju Tešanj	28.000,00	14.000,00	50,00
0821.	614311	010		Grant Općoj biblioteci Tešanj	25.000,00	12.500,00	50,00
0821.	614311	010		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	12.000,00	44,44
0821.	614311	010		Grantovi za sufinansiranje ustanova kulture od općeg značaja i interesa za BiH	0,00	0,00	
0821.	614324	010	2.2.1.7.	Grantovi za obilježavanje praznika, jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. i 1941-45. Godine	65.000,00	44.963,30	69,17
				4. Grantovi u oblasti sporta	410.000,00	237.444,00	57,91
0811.	614324	010	2.2.1.2.	Grantovi za rad sportskih klubova i društava	320.000,00	219.112,00	68,47
0491.	614324	010		Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	10.000,00	0,00	0,00
0491.	614324	010		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	0,00	0,00
0811.	614324	010		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	55.000,00	18.332,00	33,33
0811.	614324	010		Grantovi za razvoj sportske infrastrukture koja je na brizi sportskih kolektiva	20.000,00	0,00	0,00
				5. Grantovi udruženjima građana	135.000,00	77.350,00	57,30
0491.	614324	010		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	90.000,00	40.600,00	45,11
0491.	614324	010		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	45.000,00	36.750,00	81,67
				6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.103.000,00	282.892,15	25,65
0421.	614239 16	010	1.1.1.6.	Grantovi za razvoj poljoprivrede	350.000,00	920,00	0,26
0491.	614521	010	1.1.1.2.	Podrška razvoju start up ideja mladih	60.000,00	0,00	0,00
0491.	614239	0411		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	200.000,00	124.380,00	62,19
0491.	614239	0511		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje u programima međunarodnih organizacija (marginal.grupa i dr.)	0,00	0,00	

0491.	614324	010		Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima	35.000,00	12.092,50	34,55
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	69.000,00	34.500,00	50,00
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	12.498,00	49,99
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	31.000,00	13.339,25	43,03
0111.	614311	0111		Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	17.000,00	6.400,00	37,65
0651.	614239	0341/010		Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lutilica i drugo)	95.000,00	0,00	0,00
0651.	614311/ 614324	0341/ 0111	1.1.1.1 1.2.1.6. 2.3.1.1. 2.2.1.3. 2.3.1.6. 2.4.1.5. 3.3.2.3.	Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja	80.000,00	16.280,00	20,35
0111.	614323	010		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	39.487,50	48,75
0111.	614810	010		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja i otpis	60.000,00	22.994,90	38,32
				8. Kamate i operativna budžetska rezerva	130.000,00	20.900,00	16,08
0111.	616332	010		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	30.000,00	0,00	0,00
				Operativna budžetska rezerva	100.000,00	20.900,00	20,90
				IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	9.371.000,00	3.083.479,92	32,90
				1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	5.955.000,00	2.069.314,42	34,75
0710.	821000	010/ 034/ 041/ 051/ 052	3.2.1.1. 3.2.1.2.	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	3.500.000,00	1.683.011,39	48,09
0611.	821520/ 615411	010/ 041	3.2.2.2.	Projekt sanacije postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi	35.000,00	0,00	0,00
0821.	615000 i 821000	010		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	130.000,00	28.612,50	22,01
0821.	821600	010/ 041		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	340.000,00	132.793,41	39,06
0821.	821614	010/ 041		Rekonstrukcija raskrsnice Jelah	200.000,00	0,00	0,00
0922.	615311	010	2.1.1.3.	Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja	400.000,00	0,00	0,00
0751.	615000 i 821000	035		Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	65.000,00	25.000,00	38,46

0321.	821300	032		Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	565.000,00	69.612,19	12,32
0321.	821211	032		Izgradnja objekta skladišta CZ i podzida pored Vatrogasnog doma	180.000,00	0,00	0,00
0321.	821300	033		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	150.000,00	0,00	0,00
0821.	615000 i 821000	010/ 041	2.2.1.4.	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i očuvanje pisane i materijalne baštine	40.000,00	0,00	0,00
0611.	821612	010		Učešće Općine u gradnji mosta Lejle Mulalić u Jelahu	0,00	0,00	
0451.	821222 - 821612	010/ 041	1.2.1.1. 1.2.1.8.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	350.000,00	130.284,93	37,22
				2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	2.514.000,00	895.814,33	35,63
***	615000 821000	010		Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	800.000,00	515.162,63	64,40
0561.	615311	010		Revitalizacija rijeke Usore	15.000,00	0,00	0,00
0851.	615311	010		Uređenje izletišta Kiseljak – obnova bazena i dr.	100.000,00	68.515,77	68,52
0451.	821222	0311		Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki	24.000,00	0,00	0,00
0451.	821361	010	2.1.1.13.	Obezbjedenje parkomata za regulaciju parking prostora	30.000,00	0,00	0,00
0451.	821222	010	2.1.1.13.	Pješačka staza sa uređenjem parking prostora u Ul. Kralja Tvrtka	0,00	0,00	
0651.	821611	010		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima i dogradnja dijela rasvjete (zona Bukva, Tešanjka i Kraševo)	60.000,00	0,00	0,00
0451.	821614	010	2.1.1.13.	Proširenje za pješačku stazu i nova zaštitna ograda mosta Tešanj-Šareni mekteb	0,00	0,00	
0111.	821312	036		Izrada sistema videonadzora na području općine Tešnja I faza	50.000,00	0,00	0,00
0111.	821111	036		Eksproprijacija i otkup zemljišta	250.000,00	254.302,44	101,72
0611.	821520	036	1.2.1.4. 1.2.1.9. 2.1.1.13 2.1.1.14 2.1.1.17 2.2.1.4. 2.3.1.5	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije	160.000,00	15.834,75	9,90
0611.	821520	010		Izrada projektne dokumentacije Sportska dvorana Jelah i studijsko-tehničke dokumentacije i druge potrebe projekata javno-privatnog partnerstva	50.000,00	0,00	0,00
0631.	821224	010/ 041	3.1.1.1. 3.1.1.3.	Vodosnabdijevanje	820.000,00	10.245,50	1,25
0111.	821614 821300	010/ 036	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	40.000,00	20.339,06	50,85
0111.	821321	010		Nabavka vozila	25.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	036		Uspostava katastra komunalnih uređaja,	40.000,00	0,00	0,00

				konverzija postojećih podataka, te vektorizacija analognih u digitalni oblik			
0111.	821312	010/ 036	2.1.1.18.	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	50.000,00	11.414,18	22,83
				3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	902.000,00	118.351,17	13,12
****	615000 i 821000	010, 031	1.2.1.4. 2.1.1.1. 2.1.1.8. 2.1.1.10. 2.1.1.12. 2.1.1.17. 3.3.1.3. 3.3.2.1.	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	640.000,00	118.351,17	18,49
0485.	615000 821000	041		Utrošak sredstava GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00
0484.	615411	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja javnih ustanova i preduzeća	0,00	0,00	
0751.	615311	010	2.1.1.6.	Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Doma zdravlja Tešanj - Ambulante MZ Miljanovci-Lončari, Novi Miljanovci	30.000,00	0,00	0,00
0811.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Centra za kulturu i obrazovanje	20.000,00	0,00	0,00
0751.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Opće bolnice Tešanj	20.000,00	0,00	0,00
0811.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Sportsko-rekreacionog centra	30.000,00	0,00	0,00
0751.	615311	010		Nabavka vozila za Crveni križ Tešanj	7.000,00	0,00	0,00
0841.	615311	010		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	55.000,00	0,00	0,00
				V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	90.000,00	23.498,33	26,11
0111.	823213	010		Otplate kredita EIB	10.000,00	0,00	0,00
0111.	823511	010		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	80.000,00	23.498,33	29,37
				UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE	19.475.000,00	7.374.680,03	37,87

Tabela 2. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2019. godine

3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka

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

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

R.br.	Grupa rashoda, izdataka i povrata kredita	Polugodišnji procent ostvarenja
1.	Sredstva za bruto plaće i naknade	93,66
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	89,86
2.b.	Opštedruštvene potrebe	71,13
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	85,82
4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	65,81
5.	Povrat sredstava finansiranja	52,22

Tabela 3. - Procentualno ostvarenje po grupama rashoda, izdataka i otplata kredita

- Sredstva za bruto plaće i naknade** predstavljaju grupu rashoda koja je posmatrano u cjelini ostvorena u manjem obimu od planiranog za **79,896,06 KM**, odnosno **6,34%**. U okviru ove grupe rashoda samo jedna stavka je ostvorena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa, ali se na godišnjem nivou očekuje realizacija do visine planiranog godišnjeg iznosa sredstava.
- Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **345.586,41 KM**, odnosno **22,52%**. Umanjenje je zabilježeno na obje podgrupe ove grupe rashoda, a ostvarenje na istim je slijedeće:

- "**Direktni materijalni rashodi organa uprave**" realizovani su sa umanjnjem od **10,14%**. Posmatrano u cjelini ostvorena je ušteda od **52.728,55 KM**.

Pojedinačno posmatrano određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji iznos planiranih sredstava (6 od 26 stavki ove podgrupe rashoda). U većini slučajeva se radi o prekoračenjima uzrokovanim promjenom dinamike realizacije tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih, odnosno realizovat će se do planiranog godišnjeg iznosa sredstava. Radi se o stavkama „Kancelarijski i ostali materijal“, „Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije (službena glasila, časopisi i dr. literatura, izrada biltena, usluge štampanja, internet stranica, izdavaštvo i dr.)“, „Reprezentacija“, „Ugovori o djelu (neto iznos)“, „Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora“ i „Ostale ugovorene i nespomenute usluge“. Eventualne veće potrebe za ovim rashodima bit će korigovane u okviru izrade izmjena i dopuna Budžeta za 2019. godinu.

- "**Ostale usluge za opštedruštvene potrebe**" realizovane su sa **71,13%** linearno planiranog polugodišnjeg nivoa.

Manji procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava. Pored toga, fakture za izvedene radove u izvještajnom periodu pristižu i bit će zaprimljene tokom jula, a da istovremeno neće biti iskazane u realizaciji I polugodišta.

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

Sve aktivnosti na stavkama ove podgrupe su započete i realizuju se prema uspostavljenoj ili revidiranoj dinamici. Potrebno je istaći da su na pojedinim stavkama iskazane veće potrebe za sredstvima, kao što je održavanje makadamskih puteva (oštećenja zbog obilnih padavina u maju tekuće godine), te da će ove stavke biti korigovane u okviru izrade izmjena i dopuna Budžeta za 2019. godinu.

- Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** posmatrano u cjelini realizovani su u manjem obimu od linearno planiranog za **14,183%**, odnosno **313.815,75 KM** u apsolutnom iznosu.

Razlog umanjenog ostvarenja je isključivo dinamika realizacije, kao što je slučaj sa stavkom Grantovi za razvoj poljoprivrede. Radi se o tome da se ova stavka, u skladu sa Programom podsticaja, realizuje u decembru mjesecu po obradi zahtjeva svih aplikanata. Samo ova stavka iznosi 350.000,00 KM.

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

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

Osnovni razlog uvećanog ostvarenja pojedinih stavki je dinamika realizacije, tako da na godišnjem nivou neće doći do prekoračenja istih. Radi se prvenstveno o stavkama za realizaciju projekata sportskih klubova, udruženja građana, osnovnih i srednjih škola, izdvajanja u oblasti socijalne zaštite i slično, za koje se pokazalo da se značajnije veći dio sredstava realizuje i koristi u I polovini godine, dok će se u drugom polugodištu intenzitet smanjiti uz realizaciju stavki u planiranom obimu.

Izuzetak čine rashodi koji se finansiraju iz kantonalnih grantova, koji su ostvareni u značajno većem iznosu, a koja čine i do 20% ove grupe rashoda. Ova sredstva će u izradi izmjena i dopuna Budžeta biti korigovana kako na prihodovnoj, tako i na rashodovnoj strani.

Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 20.900,00 KM, odnosno u 21%-tnom iznosu planiranog godišnjeg nivoa. Budžetska rezerva je iznosila 0,38% od ukupno ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda u izvještajnom periodu.

Budžetska rezerva je korištena za slijedeće namjene:

R. br.	Datum rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos sredstava
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
1	04.01.2019	Ramić Suvada iz Mrkotića	JNP na ime pomoći zbog uginuća krave	700
2	23.01.2019	Mulalić Amela iz Kraševa	JNP na ime nadoknade štete nastale uginućem muzne krave	500
3	29.01.2019	Omahić Fadila iz Vukova	JNP na ime pomoći zbog uginuća krave	500
4	13.03.2019	Mahalbašić Senad iz O. Planja	JNP na ime sanacije štete u požaru porodične kuće u martu 2019.g.	1.500
5	19.03.2019	Ahmić Nevzeta iz Miljanovaca	JNP na ime pomoći zbog uginuća krave	500
6	20.03.2019	Lovačko društvo Kiseljak Tešanj	Nabavka vozila za potrebe obezbj. prehr. divljači i obilaska lovišta	3.000
7	10.04.2019	Alić Irfana iz Kraševa	JNP na ime sanacije štete nastale u požaru porodične kuće	3.000
8	12.04.2019	Mujkanović Esad iz Vukova	JNP na ime liječenja	2.000
9	15.04.2019	Hadžiedhemović Husein iz Tešnja	JNP na ime pomoći zbog uginuća krave	500
10	22.04.2019	Sinanović Indira Ravne	Nadoknada štete nastale iznenadnim uginućem pet goveda	2.200
11	09.05.2019	Udruženje HO Međunarodni forum solidarnosti-EMMAUS	Finansiranje troškova prijevoza humanitarne pomoći za Siriju	3.000
12	07.06.2019	UG sportskih ribolovaca Jelaha-Tešanj	Svjetsko klupsko prvenstvo u 2019. u Hrvatskoj	3.500
SVEGA				20.900

Tabela 4. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani umanjeno za 31,81%.

Realizovani su i evidentirani projekti u visini od **3.083.479,92 KM**.

Pored toga u izvještajnom periodu su provedeni postupci javnih nabavki za realizaciju kapitalnih projekata u visini od blizu **2,5 miliona KM**, tako da je njihova realizacija u toku.

Radi se o projektima koji su sada u različitim fazama realizacije ugovaranja, izvođenja radova, fakturisanja ili primopredaje radova.

Zajedno sa realizovanim i evidentiranim dijelom projekata ukupna rezervisana sredstva, za koje su projekti u realizaciji ili su okončani u I polovini godine, iznose više od 5,5 miliona KM.

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

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** u najvećoj mjeri je ugovoren, a realizacija projekata je u različitim fazama.

Najveća budžetska stavka, "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" je ugovorena protekle godine, u okviru 4 zasebna Lota. Ukupna vrijednosti ugovorenih radova je iznosila **4.386.043,31 KM**, dok je dio radova od cca. 2,3 miliona KM prenesen za realizaciju u 2019. godinu. Trenutno se razmatra mogućnost pokretanja nove faze projekta, koja slijedi po okončanju već ugovorenih radova.

Drugi po veličini projekat gradnje 4 sportske dvorane osnovnih škola je čekao na konačno definisanje strukture finansiranja, tako da je po izvršenom definisanju raspoloživih sredstava Kantona i mogućnosti redefinisavanja iznosa u okviru izmjena i dopuna Budžeta moguće pokrenuti odgovarajući postupak javne nabavke.

Pored toga, potrebno je izdvojiti da je realizacija projekta „Rekonstrukcija raskrsnice u Jelahu“, za koju je obezbijedeno 200.000,00 KM uslovljena rješavanjem imovinsko-pravnih odnosa sa benzinskom pumpom Energopetrola u Jelahu i iznalaženju odgovarajućeg tehničkog rješenja. Po rješavanju ovih pitanja stvorit će se uslovi za deblokadu planiranih sredstava i realizaciju projekta od strane Federalne direkcije cesta.

Stavka „Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture“ je u najvećoj mjeri realizovana, a okončanje radova i fakturisanje istih u cijelosti se očekuje u trećem kvartalu.

Realizacija ovog dijela Budžeta je najvećoj mjeri vezana za obezbijedena grant sredstva i budžete drugih nivoa vlasti, ali se za sada može reći da nijedan od projekata nije suspendovan od realizacije, te da ne postoji potreba za značajnijim izmjenama ovog dijela budžeta.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)"** su ostvareni u manjem obimu za 28,735, odnosno 361.185,67 KM.

U okviru ove podgrupe, u potpunosti je realizovana planirana eksproprijacija zemljišta. Zbog iskazanih potreba, u okviru izmjena i dopuna Budžeta neophodno je planirati novi iznos namijenjen za početak eksproprijacije zemljišta za lokalitet uređaja za prečišćavanje otpadnih voda. Veći dio prenesenih projekata je okončan i fakturisan (64,40%). Realizacija dva najveća prenesena projekta (pješačka staza i parking u Zvečaju i vodovod Raduša) je u završnoj fazi.

Realizacija preostalih stavki je u različitim fazama, od tenderskih procedura do fazi fakturisanja i primopredaje radova. Stoga se može reći i za ovu podgrupu da je njena realizacija izvjesna, a prije svega jer su sredstva za projekte u cijelosti obezbijedena iz općinskog budžeta.

- "3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi" su ostvareni sa 26,24%.

„Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)“ se odvija u dvije faze, od čega je prva faza ugovorena i sama realizacija je u toku. Druga faza je u postupku javnih nabavki i njena realizacija se očekuje do kraja trećeg kvartala.

Najveći dio stavki ove podgrupe se realizuje kroz dodjelu grant sredstava korisnicima budžeta, s tim da u prvoj polovini godine nije bilo doznake grant sredstava.

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

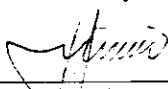
4/ Zaključak

Obezbjedenjem povrata sredstava po osnovu umanjena koeficijenta raspodjele PDV-a, uvećanjem prihoda od poreza na dohodak, preraspodjelom sredstava za finansiranje projekta prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda za 2019. godinu i većim prijenosom sredstava iz ranijih godina, stvorena je osnova za izradu izmjena i dopuna Budžeta za 2019. godinu uz njegovo uvećanje i preraspodjelu dijela sredstava, uz istovremeno smanjenje kreditnog zaduženja.

Da bi se blagovremeno obezbijedila raspodjela sredstava i adekvatan utrošak istih, pripremljen je prijedlog izmjena i dopuna Budžeta za 2019. godinu.

OBRADIVAČ:

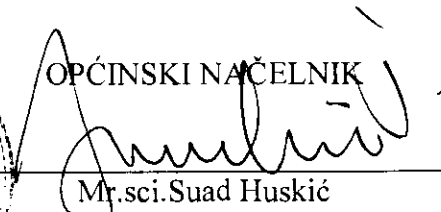
Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove



Hamzaliya Hojkurić, dipl.oec.



OPĆINSKI NAČELNIK



Mr. sci. Suad Huskić