



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

Broj: 02-14-1-2150/16

Datum: 17.11.2016. godine

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA
OPĆINE TEŠANJ ZA PERIOD JANUAR - SEPTEMBAR 2016. GODINE

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2016. godini čine dokumenti Budžet Općine Tešanj za 2016. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/15) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2016. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/15).

Izvršenje budžeta

Prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu iznosili su **11.496.299,66 KM**, odnosno **85,66%** sredstava Operativnog budžeta za devetomjesečni period. Rashodi, izdaci i povrat sredstava od finansiranja iznosili su **8.095.084,98 KM**, odnosno **60,53%** sredstava Operativnog budžeta za devetomjesečni period.

U izvještajnom periodu iskazan je akumulirani suficit od 3.401.214,68 KM, koji je odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti i prijenosa viška sredstva iz prethodnih godina od 1.036.177,67 KM.

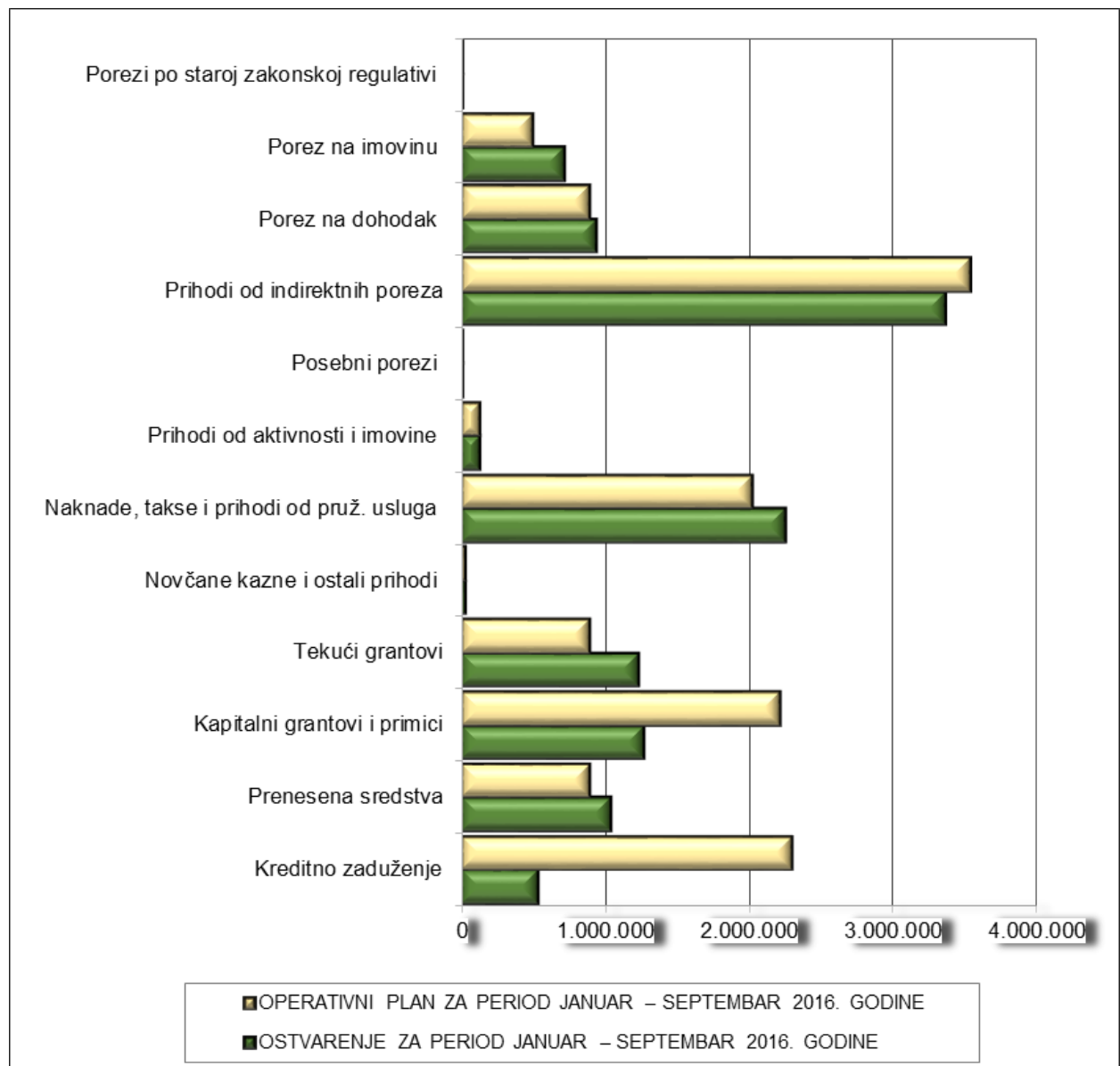
Za realizaciju planiranih aktivnosti već je izvršena rezervacija sredstava na stavkama rashoda i izdataka putem ugovora i započelih postupaka javnih nabavki u visini od 4.158.432,55 KM. Najveći dio rezervacija se odnosi na velike projekte: gradnja kanalizacionih kolektora u visini od 2.605.802 KM, vodosnabdijevanje u visini od 443.075 KM, uređenje ulice 1. marta u visini od 231.493 KM i drugo.

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

EKO-NOMSKI KOD	PRIHODI I PRIMICI	BUDŽET ZA 2016. GODINU	OPERATIVNI PLAN ZA PERIOD JANUAR – SEPTEMBAR 2016. GODINE	OSTVARENJE ZA PERIOD JANUAR – SEPTEMBAR 2016. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (5/3)	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA OPERATIVNI PLAN (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	I PRIHODI OD POREZA	6.599.000,00	4.940.500,00	5.023.600,21	76,13	101,68
711000	Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	5.000,00	4.100,00	560,51	11,21	13,67
714100	Porez na imovinu	695.000,00	502.000,00	717.439,08	103,23	142,92
716000	Porez na dohodak	1.200.000,00	891.000,00	934.673,45	77,89	104,90
717000	Prihodi od indirektnih poreza	4.695.000,00	3.540.000,00	3.367.315,14	71,72	95,12
7152-900	Posebni porezi	4.000,00	3.400,00	3.612,03	90,30	106,24
	II NEPOREZNI PRIHODI	2.762.000,00	2.180.950,00	2.408.808,53	87,21	110,45

721000	Prihodi od aktivnosti i imovine	197.000,00	133.700,00	126.279,54	64,10	94,45
722000	Naknade, takse i prihodi od usluga	2.530.000,00	2.019.750,00	2.249.633,97	88,92	111,38
723000	Novčane kazne i ostali prihodi	35.000,00	27.500,00	32.895,02	93,99	119,62
	III TEKUĆI GRANTOVI	1.020.000,00	890.000,00	1.229.472,69	120,54	138,14
	IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	2.860.000,00	2.220.000,00	1.265.221,76	44,24	56,99
	V PRENESENA SREDSTVA	890.000,00	890.000,00	1.036.177,67	116,42	116,42
	VI FINANSIRANJE	2.650.000,00	2.300.000,00	533.018,80	20,11	23,17
	UKUPNI PRIHODI	16.781.000,00	13.421.450,00	11.496.299,66	68,51	85,66

Tabela 1. Prihodi, primici i finansiranje za period januar – septembar 2016. godine



Grafikon 1. Operativni plan i ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja za period januar – septembar 2016. godine.

Porezni prihodi

Porezni prihodi, koji čine više od 50% prihoda i primitaka bez prenesenih sredstava i zaduženja ovog kvartala, ostvareni su sa 101,68% ukupnih budžetskih sredstava Operativnog budžeta za devet mjeseci (uvećano ostvarenje od 83.100,21 KM).

U okviru ove grupe prihoda potrebno je istaći da je došlo do umanjenja koeficijenta u raspodjeli sredstava PDV-a za Općinu Tešanj, što je dovelo do manjeg ostvarenja podgrupe prihoda od indirektnih poreza za 172.685 KM. Ovo umanjenje ipak nije dovelo do smanjenja ukupnih poreznih prihoda jer su druge stavke ostvarene u većem obimu, a prije svega podgrupe prihoda od poreza na imovinu (uvećano ostvarenje od 215.439 KM).

S toga se može reći da je ostvarenje ovih prihoda iznad očekivanog nivoa, te da se do kraja godine može projicirati djelimično uvećano ostvarenje grupe u cjelini do 100.000 KM.

Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su u izvještajnom periodu ostvareni sa 110,45% sredstava Operativnog budžeta za devetomjesečni period (uvećano ostvarenje od 227.858,53 KM). Uvećano ostvarenje ove grupe prihoda je rezultat realnog rasta privrednih tokova i aktivnosti na teritoriji Općine koji imaju za posljedicu uvećane aktivnosti Organa uprave. Tako su uvećane stavke prihoda koji se naplaćuju za pružanje usluga katastra, tehničke prijeme objekata, ovjere dokumenata i slično. Pored toga uvećane su uplate renti za uređenje građevinskog zemljišta, naknada za upotrebu cesta pravnih i fizičkih lica, posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i slično, koje su takođe posljedica uvećanja privrednih tokova i aktivnosti na teritoriji Općine. Sve to će imati za rezultat uvećanje ove grupe prihoda na godišnjem nivou do 200.000 KM.

Tekući grantovi

Tekući grantovi u izvještajnom periodu ostvareni su sa 138,14% sredstava Operativnog budžeta za devetomjesečni period (uvećano ostvarenje od 339.472,69 KM). Ova grupa prihoda je posebno kompleksna u planiranju, budući da se sastoji od različitih grantova - doznaka iz inostranstva, različitih nivoa vlasti i fondova na koje Općina nema presudan utjecaj.

Shodno tome se može izdvojiti slijedeće:

-Transferi od inostranih vlada i donacija su realizovani u cijelosti, budući da su sredstva Vlade Japana za deminiranje doznačena i prenesena iz ranijih godina, a oprihodovana u izvještajnom periodu. Takođe su oprihodovana sredstva sufinansiranja označavanja naseljenih mjesta, ulica i objekata.

-Grantovi Kantona u dijelu Fonda za zaštitu okoliša i grantovi Kantona za boračke populacije se transferišu u većem obimu od planiranog za blizu 50% budući da su u proteklom periodu izmirene stvorene obaveze iz prethodnih godina.

-Grant podrške općinskim stipendijama nisu realizovani u izvještajnom periodu, ali je na urgenciju nadležne općinske službe transfer izvršen početkom oktobra ove godine.

Ova sredstva u cjelini su namjenska i njihov veća realizacija je vezana za odgovarajuće rashode koje će takođe biti ostvarene u većem obimu.

Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi su ostvareni sa 56,99% sredstava Operativnog budžeta za devet mjeseci (umanjeno ostvarenje od 954.778 KM). Doznaka ovih sredstava prati realizaciju projekata kapitalnog dijela budžeta. Radi se o tome da Općina ugovara i realizuje planirane projekte, a da se doznaka sredstava vrši po dostavi faktura ili refundacijom uplata koje će općina napraviti. Kako su radovi na pojedinim projektima još uvijek u toku i nisu nastali ni rashodi po istim, to se i ostvarenje ovih stavki očekuje tek po njihovom okončanju u posljednjem kvartalu tekuće godine. Takav slučaj je sa vodnim naknadama, sredstvima za gradnju kanalizacionih kolektora i sredstvima Fonda za zaštitu okoliša za projektovanje i dijelom grantova viših nivoa vlasti (sportske dvorane).

S druge strane više su doznačena sredstva za industrijske zone budući da je odobrena nova faza projekta Industrijske zone Bukva, tako da će se u tekućoj godini realizovati dvije faze iz programa poticaja za 2015. i 2016. godinu. Takođe su oprihodovana veća sredstva građana za gradnju vodovoda Medakovo - Trepče i drugo.

Prenesena sredstva

Prenesena sredstva su veća od planiranih zbog većeg ostvarenja prihoda nad rashodima prethodne godine za 16,42%, kako u odnosu na Operativni budžet, tako i na Budžet u cjelini jer se sredstva realizuju odmah na početku godine. Uvećanje se odnosi na slobodna budžetska sredstva u visini od 91.233 KM i na više ugovoreni dio projekata koji nisu okončani do kraja 2015. godine od 54.945 KM.

Ukupno prenesena sredstva od 1.036.178 KM su raspoređena članom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2015. godinu.

Prenesena sredstva za realizaciju ugovorenih a nerealizvanih projekata iznose 244.945 KM. Ova sredstva su u odnosu na 2015. godinu manja za 54,55%, odnosno 293.975 KM.

Kreditno zaduženje

Kreditna sredstva u izvještajnom periodu su povučena u visini od 533.018,80 KM, a ista se odnose na plaćanje preostale obaveze iz prethodne godine za projekt WATSAN.

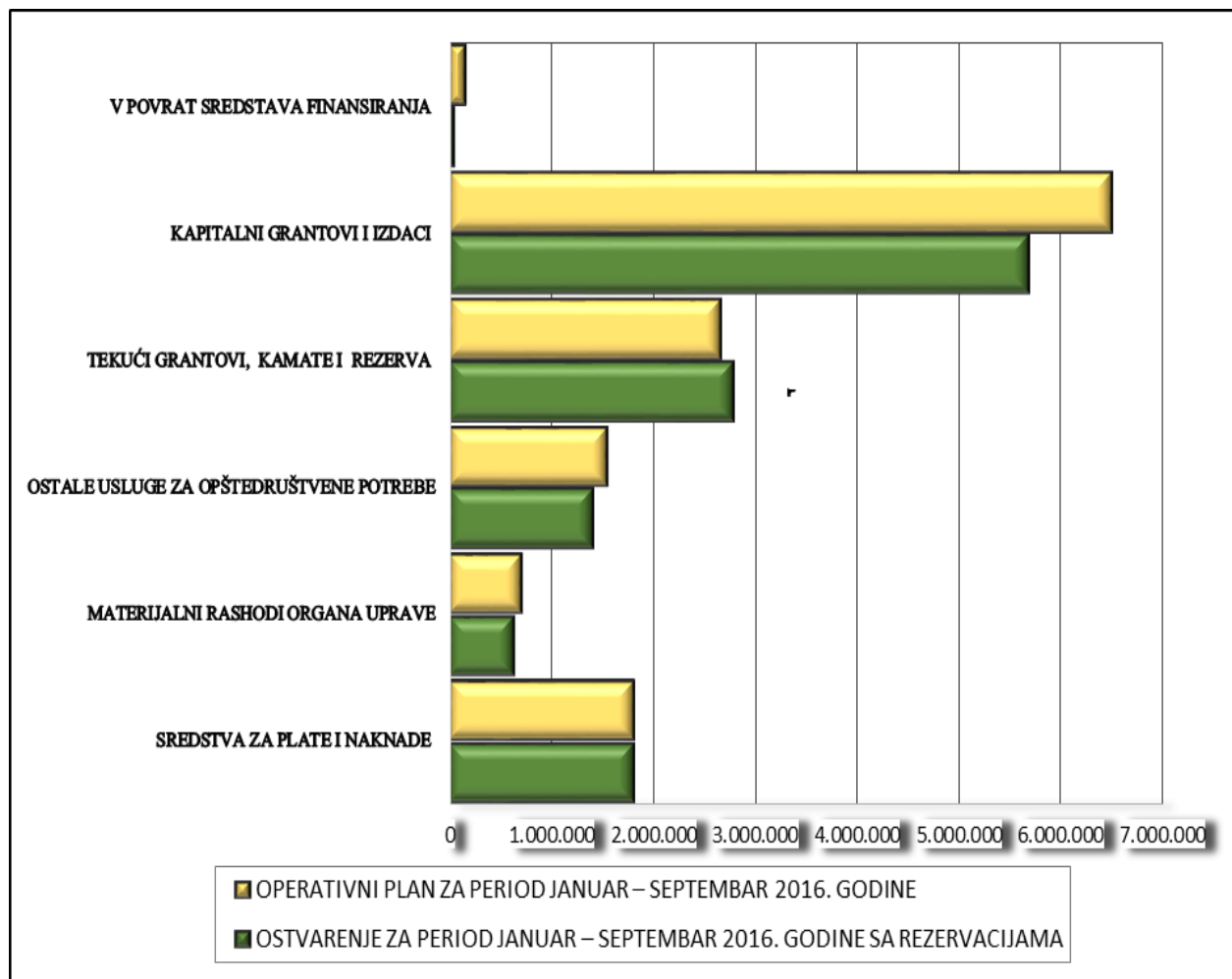
S druge strane, kreditno zaduženje za "Projekt uređenja Titove ulice i Ulice 1. marta" nije realizovano. Dodatni kreditno zaduženje nije realizovano, a Odluka o kreditnom zaduženju broj: 01-02-1-1213/15 od 16.06.2015. godine je poništena.

RASHODI, IZDACI I POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA

EKO-NOMSKI KOD	RASHOD I IZDACI	BUDŽET ZA 2016. GODINU	OPERATIVNI PLAN ZA PERIOD JANUAR – SEPTEMBAR 2016. GODINE	OSTVARENJE ZA PERIOD JANUAR – SEPTEMBAR 2016. GODINE	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (5/3)	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA OPERATIVNI PLAN (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
611000	I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.403.000,00	1.810.000,00	1.708.421,25	71,10	94,39
613000	II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	2.905.600,00	2.245.647,43	1.844.933,16	63,50	82,16
613000	1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	961.600,00	696.147,55	623.180,45	64,81	89,52
613000	2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	1.944.000,00	1.549.499,88	1.221.752,71	62,85	78,85
613400	III TEKUĆI GRANTOVI, KAMATE I SREDSTVA REZERVI	3.672.400,00	2.666.143,39	2.790.323,44	75,98	104,66
614117	1. Grantovi mjesnim zajednicama	220.000,00	167.300,00	169.496,11	77,04	101,31
614200	2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.437.400,00	1.120.133,36	1.232.245,20	85,73	110,01
614300	3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	907.000,00	760.000,03	791.063,20	87,22	104,09
614300	4. Grantovi u oblasti sporta	260.000,00	196.500,03	238.693,00	91,81	121,47
614300	5. Grantovi udruženjima građana	122.000,00	91.599,97	93.800,00	76,89	102,40
614400	6. Ostali grantovi	606.000,00	251.610,03	210.731,13	34,77	83,75

616000	7. Kamate i operativna budžetska rezerva	120.000,00	78.999,97	54.294,80	45,25	68,73
821-615	IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	7.560.000,00	6.507.002,00	1.712.457,27	22,65	26,32
821-615	1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	4.985.000,00	4.028.500,00	594.473,16	11,93	14,76
821-615	2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	1.790.000,00	1.693.502,00	647.654,90	36,18	38,24
821-615	3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	785.000,00	785.000,00	470.329,21	59,91	59,91
823000	V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	240.000,00	144.999,96	39.249,76	16,35	27,07
UKUPNO RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE		16.781.000,00	13.373.792,78	8.095.384,88	48,24	60,53

Tabela 2. *Rashodi, izdaci i povrat sredstava finansiranja za period januar – septembar 2016. godine*



Grafikon 2. *Rashodi, izdaci i povrat sredstava finansiranja za period januar – septembar 2016. godine*

Bruto plate i naknade

Bruto plate i naknade se ostvaruju u nešto manjem obimu od planiranih iznosa. Ni jedna od stavki nije ostvarena sa prekoračenjem, a grupa u cijelosti je ostvarena sa 94,39% sredstava predviđenih Operativnim budžetom za devet mjeseci. Nije do kraja završen proces popune upražnjenih radnih mjesta sa kojih su raniji uposlenici stekli uvjete za penzionisanja.

Sredstva za materijal, energiju i usluge

Sredstva za materijal, energiju i usluge se ostvaruju u manjem obimu od utvrđenog Operativnim budžetom. Ovo ostvarenje iznosi 82,16%. Za razliku od drugih stavki tekućeg dijela budžeta ovi rashodi se knjiže na osnovu pristiglih faktura. Kako značajan dio faktura nije pristigao u izvještajnom periodu (dio faktura za septembar pristižu tokom mjeseca oktobra), tako dio nastalih rashoda za koje fakture nisu pristigle nije ni knjižen.

Tekući grantovi i transferi

Tekući grantovi i transferi se odvijaju u planiranoj dinamici i obimu. Ostvarenje u odnosu na Operativni budžet iznosi 104,66%. Uvećano ostvarenje je, prije svega, nastalo uvećanjem doznaka namjenskih sredstava iz ZE-DO kantona za tekuće pomoći boračkim populacijama. Ova sredstva su kroz odgovarajuću stavku rashoda transferisana krajnjim korisnicima sa uvećanjem od 232.627 KM u odnosu na planirani godišnji nivo.

Sredstva operativne budžetske rezerve su utrošena u visini od 53.450 KM, što čini 53,45% utroška ukupno planiranih sredstava, a predstavljaju 0,72% ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda.

Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci

Kapitalni dio budžeta je realizovan sa 26,32% sredstava Operativnog budžeta za devetomjesečni period. U izvještajnom periodu su okončani i fakturirani radovi u visini od 1.712.457,27 KM. Operativni budžet je rađen na bazi definisanja vremena početka radova sa odobravanjem postupaka nabavki i izradi narudžbenica u sistemu trezora, dok sami rashodi nastaju po okončanju radova i dostavi faktura.

Shodno tome, kako je to navedeno u prvom dijelu izvještaja, izvršeno je rezervisanje sredstava u visini 4.164.823,73 KM od čega se iznos od 3.977.575,69 KM odnosi na kapitalna ulaganja. Radi se o projektima u različitim fazama realizacije (postupak javne nabavke, ugovaranje, izvođenje radova, fakturisanje i primopredaja radova). Aktivnosti na realizaciji projekata blagovremeno započete.

Kada se zbroje realizovana i rezervisana sredstva koja se odnose na projekte u toku, ukupno izvršenje bi iznosilo 5.690.032,96 KM. Ova sredstva iznose 75% godišnjeg plana realizacije kapitalnih ulaganja.

Očekujemo da će se planirane aktivnosti blagovremeno realizovati do kraja budžetske godine, budući da su u međuvremeno započete nabavke ili je ugovorena realizacija i preostalih budžetskih pozicija.

Povrat sredstava od finansiranja

Servisiranje preuzetog dijela duga po stavci "Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj" se vrši uredno prema ranije utvrđenom otplatnom planu.

Zaključak

Budžet Općine Tešanj je stabilan. Izvorni budžetski prihodi, kao i tekuća grant sredstva se ostvaruju iznad planirane dinamike Operativnog budžeta. Shodo rezultatima koji su postignuti u proteklom periodu može se reći da će ovaj dio budžeta biti uvećan i na ukupnom godišnjem nivou. S druge strane, kako je to već navedeno, realizacija kapitalnih grantova i finansiranja (kreditno zaduženje) prati realizaciju radova i usluga, tako da će isti biti realizovani po dostavi faktura. S toga se može desiti da zbog načina povlačenja sredstava i dinamike realizacije projekta dio ugovorenih radova i kredita bude prenesen u narednu godinu.

Rashodovna strana budžeta se realizuje u planiranom dinamičkom okviru uz evidentiranje rezervacija, pokretanje postupaka javnih nabavki, izvođenje radova i praćenje realizacije po istim.

Služba za finansije, privredu,
komunalne i inspeksijske poslove
Hamzalija Hojkurić, dipl.oec.

Općinski načelnik
Mr.Sc. Suad Huskić, profesor