



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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2014. GODINU

SADRŽAJ:		Str.
1/	Izveštaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu	1
2/	O b r a z l o ž e n j e	8
2/1	Pravni osnov	8
3/	Ostvarenje Budžeta	8
3/1	Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja	9
3/1/1	Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	10
3/2	Ostvarenje rashoda i izdataka	13
3/2/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	15
4/	Zaključak	21

2/ OBRAZLOŽENJE:

2/1 PRAVNI OSNOV

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

Članom 96. Zakona o budžetima u Federaciji BiH 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 2014. godinu je izvršavan na osnovu usvojenog Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/14), Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/14) i Izmjena i dopuna Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 9/14).

3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu iznosili su **11.575.868,09 KM**, što je manje od planiranog za **9,94%**, odnosno **1.277.131,91 KM** u apsolutnom iznosu.

Kada se iz analize isključe prenesena sredstva iz prethodne godine, ostvarenje Budžeta iznosi **10.569.920,18 KM**, što je manje od planiranog za **10,78%**, odnosno **1.277.079,82 KM**.

U odnosu na ostvarenje iz 2013. godine ostvarenje prihoda je veće za **18,32%**, odnosno **1.636.931,41 KM** u apsolutnom iznosu.

Rashodi i izdaci sa povratom sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu ostvareni su u visini od **10.578.203,14 KM**, što je manje od planiranih sredstava za **17,70%**, odnosno **2.274.796,86 KM** u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2013. godine realizacija je veća za **19,35%**, odnosno **1.714.654,96 KM** u apsolutnom iznosu.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2014. godinu je iskazan **akumulirani suficit od 997.664,95 KM**. Akumulirana sredstva su tačkom 2. Izvještaja prenesena i raspoređena u Budžet za 2015. godinu. Kada se iz analize isključi prijenos iz ranijih godina **u tekućoj godini je ostvaren deficit od 8.282,96 KM** koji je planiran i pokriven iz akumuliranog viška prihoda.

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).

Na početku godine na računu Budžeta Općine je bilo 1.522.349,50 KM novčanih sredstava, a na kraju godine 1.560.890,00 KM.

Na početku godine stanje imovine Općine Tešanj je iznosilo 52.051.564,00 KM, a na kraju godine 53.094.199,00 KM.

Na početku godine izvori sredstava su iznosili 51.848.536,00 KM, a na kraju godine 53.058.577,00 KM.

Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima na početku godine je iznosio 1.005.947,91 KM, a na kraju godine 997.664,95 KM.

Kratkoročne obaveze na početku godine su iznosile 546.710,00 KM, a na kraju godine 519.456,00 KM. Ove obaveze se odnose na dobavljače i primanja uposlenih za mjesec decembar 2014. godine.

Dugoročne obaveze na početku godine su iznosile 166.800,00 KM, a na kraju godine 0,00 KM, budući da je obaveza po osnovu emitovanih općinskih obveznica u cjelini zatvorena tokom 2014. godine.

3/1 OSTVARENJE PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA

Prihodi, primici i finansiranje Budžeta za 2014. godinu ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 10,78%, odnosno 1.277.079,82 KM.

U analizi uzroka umanjenog ostvarenja potrebno je izdvojiti dvije grupe prihoda i primitaka koje se razlikuju po svom uticaju na ostvarenje budžeta u cjelini i po mogućnosti uticaja Općine na ostvarenje istih.

- Prvu grupu čine namjenski prihodi (tekući i kapitalni grantovi i kreditna sredstva) čije umanjenje iznosi 1.122.857,59 KM. Ono predstavlja 87,92% ukupnog umanjenja. Od ostvarenja ovih stavki zavisi ostvarenje isključivo pojedinačnih protustavki rashoda, tako da njihovo umanjeno ostvarenje nema uticaj na ostvarenje preostalog dijela Budžeta. Ovi prihodi i primici su najvećim dijelom vezani za budžete viših nivoa vlasti na koje Općina nema direktnog uticaja, te za dinamiku realizacije odobrenog kreditnog zaduženja.

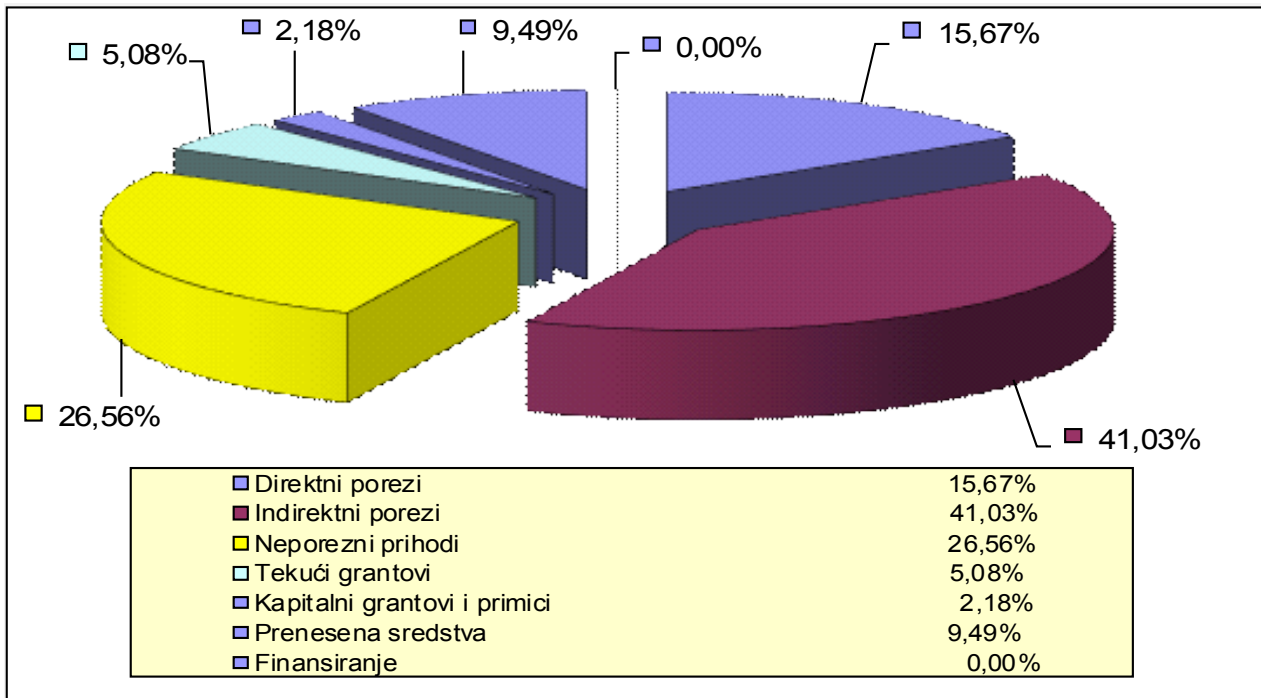
- Drugu grupu čine porezni i neporezni prihodi sa procentom ostvarenja od 98,12%. Umanjenje ove grupe iznosi 154.222,23 KM u apsolutnom iznosu, što čini 12,08% ukupnog umanjenja. Od realizacije ovih izvornih prihoda Općine zavisi i ostvarenje svih grupa rashoda i izdataka budžeta. Za razliku od prve grupe Općina ima značajniji uticaj na ostvarenje ovih prihoda, kako direktno kroz svoje aktivnosti i kroz donošenje odluka, tako i indirektno kroz razvijanje ambijenta za rast privrednih aktivnosti i slično.

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

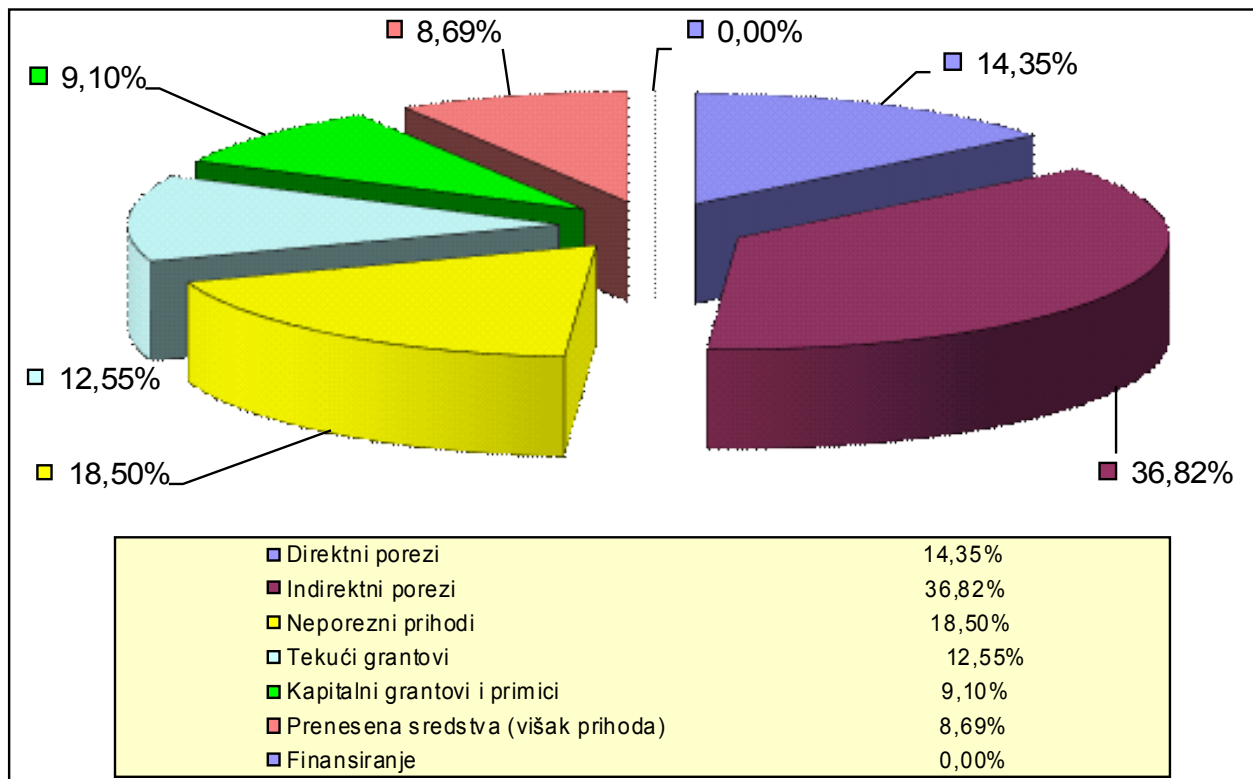
Realizacija ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu po osnovnim grupama, sa strukturom istih, iskazana je u slijedećem tabelarnom pregledu i grafikonima. Podaci u tabeli su dati uporedno sa ostvarenjem Budžeta za 2013. godinu radi sagledavanja nastalih promjena u visini i strukturi prihoda i primitaka.

REDNI BROJ	GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA	OSTVARENJE 2013	PLAN 2014	OSTVARENJE 2014	INDEX		% UČEŠĆA	
					5/3	5/4	kol. 3	kol. 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.a	POREZNI PRIHODI – DIREKTNI	1.546.111,83	1.656.000,00	1.660.782,16	1,07	1,00	15,67	14,35
1.b	POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI	4.049.006,13	4.210.000,00	4.261.973,17	1,05	1,01	41,03	36,82
2	NEPOREZNI PRIHODI	2.620.890,81	2.352.000,00	2.141.022,44	0,82	0,91	26,56	18,5
3	TEKUĆI GRANTOVI	501.732,58	1.749.000,00	1.453.014,55	2,90	0,83	5,08	12,55
4	KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	215.247,42	1.580.000,00	1.053.127,86	4,89	0,67	2,18	9,1
5	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	936.507,32	1.006.000,00	1.005.947,91	1,07	1,00	9,49	8,69
6	FINANSIRANJE	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0
UKUPNO		9.869.496,09	12.853.000,00	11.575.868,09	1,17	0,90	100,00	100,00

Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2013. i 2014. godini



Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2013. godinu

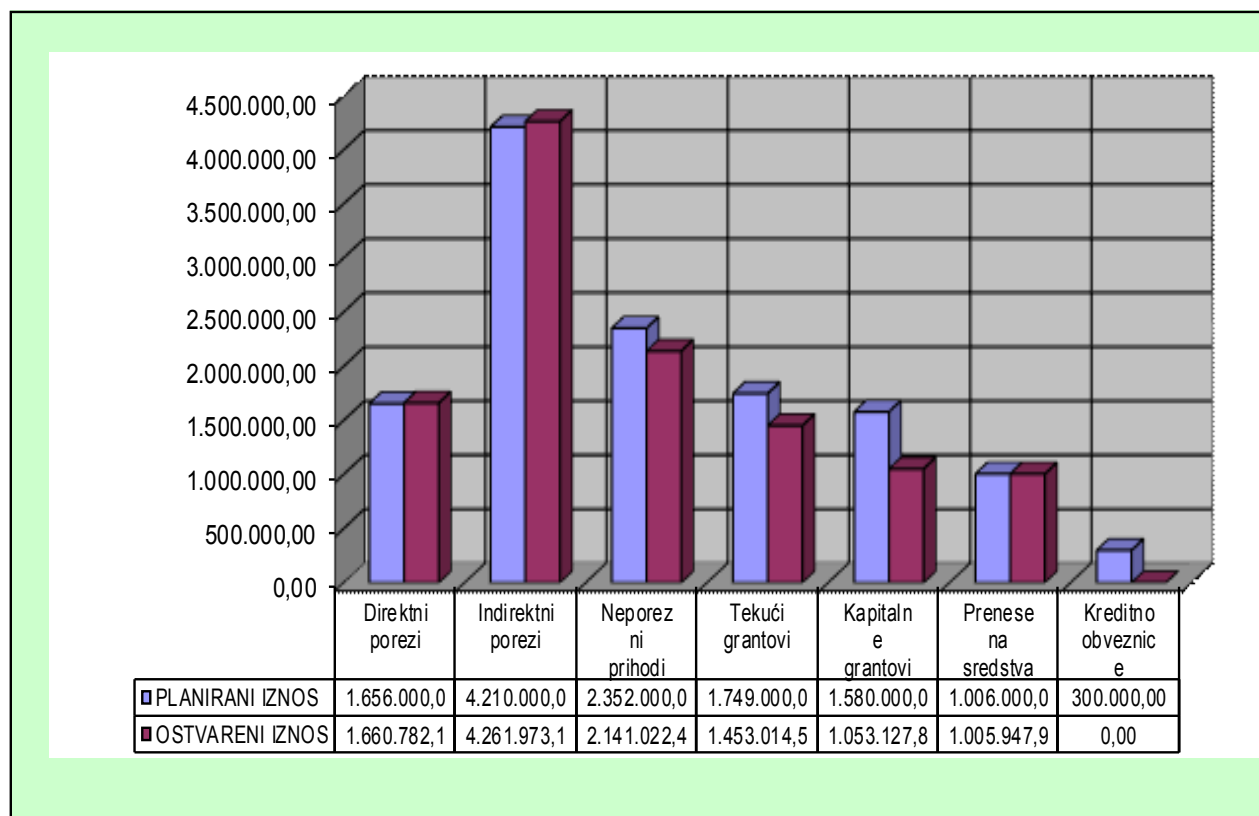


Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2014. godinu

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

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	1.656.000,00	1.660.782,16	100,29
1b	Indirektni porezi	4.210.000,00	4.261.973,17	101,23
2	Neporezni prihodi	2.352.000,00	2.141.022,44	91,03
3	Tekući grantovi	1.749.000,00	1.453.014,55	83,08
4	Kapitalni grantovi i primici	1.580.000,00	1.053.127,86	66,65
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	1.006.000,00	1.005.947,91	99,99
6	Finansiranje (emisija općinskih obveznica)	300.000,00	0,00	0,00
SVEGA:		12.853.000,00	11.575.868,09	90,06

Tabela 2. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja po grupama za 2014. godinu



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

1. Porezni prihodi su ostvareni u većem obimu od planiranih sredstava za 0,97%, odnosno 56.755,33 KM u apsolutnom iznosu.

Sve stavke ove grupe prihoda, izuzev podgrupe poreza na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi, su ostvarene uvećano ili u približno planiranom obimu.

Porezi na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi su ostvareni sa 72,76%, ali to umanjeno iznosi tek 3.288,23 KM, tako da je konačni uticaj na ukupne porezne prihode bez značaja (svega 0,06% prihoda).

"Prihodi od indirektnih poreza" su, nakon vanrednog umanjivanja zbog pada potrošnje izazvanog poplavama iz maja protekle godine, poboljšani u drugoj polovini godine zbog povećanja potrošnje, sanacionih radova i oporavka ukupnih privrednih kretanja. To je rezultiralo i povećanjem općinskih prihoda, tako da je ova grupa na godišnjem nivou ostvarena uvećano za 1,23%, odnosno 51.973,17 KM. U odnosu na 2013. godinu ovi prihodi su uvećani za 5,26%, odnosno 212.967,04 KM.

"Direktni porezi" su ostvareni u planiranom obimu, tako da ostvarenje podgrupe u cijelosti iznosi 100,29%. Svi značajniji prihodi ove grupe su stabilni i ostvareni su bez oscilacija. Stavka "Poreza na imovinu" je ostvarena sa 101,57%, "Poreza na promet nepokretnosti" sa 101,25% i "Poreza na platu" sa 99,97%. Evidentan je rast kako pojedinačnih, tako i ukupnih prihoda podgrupe u odnosu na prethodnu godinu. Uvećanje ove podgrupe u cjelini u odnosu na 2013. godinu iznosi 7,42%, odnosno 114.670,33 KM.

2. Neporezni prihodi su ostvareni u manjem obimu od planiranih prihoda za 8,97%, odnosno 209.977,56 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove grupe prihoda podgrupa "Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine" je ostvarena u približno planiranom obimu od 99,35%. Pojedini prihodi su ostvareni umanjeno ali ta umanjivanja u apsolutnom iznosu nemaju veći značaj na ukupne prihode, a ista su u potpunosti pokrivena uvećanim ostvarenjem drugih prihoda u okviru podgrupe.

Podgrupa "Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga" je ostvarena u manjem obimu za 8,05%, odnosno 170.110,18 KM. Veći broj stavki, iz različitih razloga, je ostvaren u značajnije manjem iznosu od planiranog tako da je potrebno dodatno obrazloženje uzroka umanjivanja. Radi se o slijedećim stavkama:

- "Taksa na priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu" je manje ostvarena za 39.311,94 KM. Razlog umanjivanja su još uvijek nedovršene aktivnosti na naplati priključne takse za korisnike vodovoda Pousorje i kanalizacije Raduša. Stoga su sredstva planirana i za narednu budžetsku godinu.

- "Taksa na priključenje na toplovodnu mrežu" je manje ostvarena za 11.586,50 KM. Umanjenje je nastalo jer se efekti širenja mreže ne ostvaruju odmah po dovođenju primarne mreže, nego se efekti mogu očekivati u tekućoj i narednoj godini.

- "Općinske komunalne takse – takse na firmu" su umanjene za 15.584,12 KM od planiranog iznosa. Zbog veličine ove stavke umanjeno ipak predstavlja svega 3,25%. Radi se o uobičajenim fluktuacijama u privredi, koje se ogledaju u odjavi jednog broja obveznika i prijave novih. Ovo se opet odražava na visinu prihoda zbog korištenja povlastice za prve dvije godine rada i umanjeno godišnje obaveze kod odjave djelatnosti. Ukupan broj obveznika nije značajno promijenjen.

- "Prihodi od dodjele građevinskog zemljišta" su ostvareni umanjeno za 32.608,80 KM. Razlog umanjivanja je neostvarena planirana dodjela parcela za gradnju garaža i parkinga u naselju Simetrale u Tešnju. Za ovu dodjelu su bila upućena dva javna poziva tokom 2014. godine na koje nisu bile dostavljene odgovarajuće ponude.

- "Prihodi od uređenja građevinskog zemljišta" su ostvareni umanjeno za 22.568,67 KM. Prvenstveni razlog umanjivanja je okončanje prijema predmeta vezanih za legalizaciju objekata koji je u proteklim godinama uvećao broj predmeta i obveznika naknade.

- "Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta" su ostvareni umanjeno za 42.333,13 KM. Razlog umanjivanja je slabiji procent naplate prihoda. Zbog toga je uvećan broj postupaka sudskih izvršenja, te je donesena i posebna Odluka Općinskog vijeća kojom se oslobađaju obaveze plaćanja kamata obveznici naknade koji izmiruju dugovanja u definisanom roku.

Podgrupa "Novčane kazne i ostali prihodi" je ostvarena umanjeno za 39.792,02 KM. Umanjenje je vezano prvenstveno za stavku "Napлата potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi" koje su manje ostvarene za 39.500,00 KM, zbog usporenog procesa naplate potraživanja od firmi uzrokovanog njihovim likvidnosnim poteškoćama.

3. Tekući grantovi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 16,92%, odnosno 295.985,45 KM.

Dva su osnovna razloga umanjena.

Prvi razlog je evidentiranje prihoda na stavci "Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (deminiranje i drugo)" u visini utrošenih sredstava, dok je neutrošeni dio od 208.807,90 KM prenesen i planiran u 2015. godini. Iako je izvršena doznaka sredstava u cjelokupnom iznosu prihod je podijeljen na dvije godine, tako da je ostvarenje u 2014. godini iznosilo 72,16%.

Drugi razlog je umanjena doznaka sredstava Budžeta ZE-DO kantona. Kao što je to u više navrata istaknuto, sredstva za boračke populacije su odobravana, ali se nije vršila doznaka sredstava zbog nedostatka prihoda Kantona. Stoga je stavka "Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)" ostvarena umanjeno za 36,31%, odnosno 203.312,83 KM.

S druge strane u okviru ove podgrupe je uvećano ostvarena stavka "Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša" za 83,34%, odnosno 100.011,97 KM.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 33,35%, što u apsolutnom iznosu predstavlja 526.872,14 KM.

Prije svega, neophodno je istaći da je veći dio stavki ostvaren u planiranom obimu, ali da je dio sredstava storniran i prenesen u 2015. godinu u kojoj će i biti knjižen kao prihod. Radi se o sredstvima od 136.036,19 KM za industrijske zone i 192.880,00 KM učešća mjesnih zajednica u finansiranju projekta koja nisu utrošena u 2014. godini.

Dio stavki je iskazan i ostvaren umanjeno zbog manje doznake ostalih grantova viših nivoa vlasti (umanjenje od 122.378,76 KM), te Fonda za zaštitu okoliša FBiH (umanjenje od 69.580,03 KM). Izostala sredstva Fonda će biti doznačena u 2015. godini i bit će sastavni dio prihoda Budžeta za 2015. godinu.

Pored toga izostao je dio planiranih prihoda od učešća mjesnih zajednica u vodosnabdijevanju Pousorja (preostali dug) koji još uvijek nije u potpunosti izmiren.

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

6. Sredstva finansiranja – kreditno zaduženje nije realizovano u protekloj godini jer nije izvršena realizacija planirane nabavke, odnosno dodjele ugovora za projektovanje. Tokom 2014. godine je bila provedena javna nabavka koja je obustavljena zbog uložene žalbe ponuđača. Stoga je za narednu godinu ponovo planirano kreditno zaduženje za realizaciju projektovanja, uz istovremeno realizaciju nabavke na rashodnoj strani Budžeta.

3/2 OSTVARENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Budžeta Općine za 2014. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za 17,70%, odnosno 2.274.796,86 KM.

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

Prvi razlog je umanjeno ostvarenje prihoda i primitaka, koje je imalo dvojak uticaj na ostvarenje rashoda, kako je to navedeno u analizi ostvarenja prihodovne strane Budžeta. Upravo je umanjeno ostvarenje namjenskih prihoda od tekućih i kapitalnih grantova sa kreditnim zaduženjem od 1.122.857,59 KM direktno uticalo na umanjenje rashoda tekućeg i kapitalnog dijela budžeta na odgovarajućim protustavkama. To umanjenje s druge strane nema direktnog uticaja na realizaciju drugih budžetskih stavki.

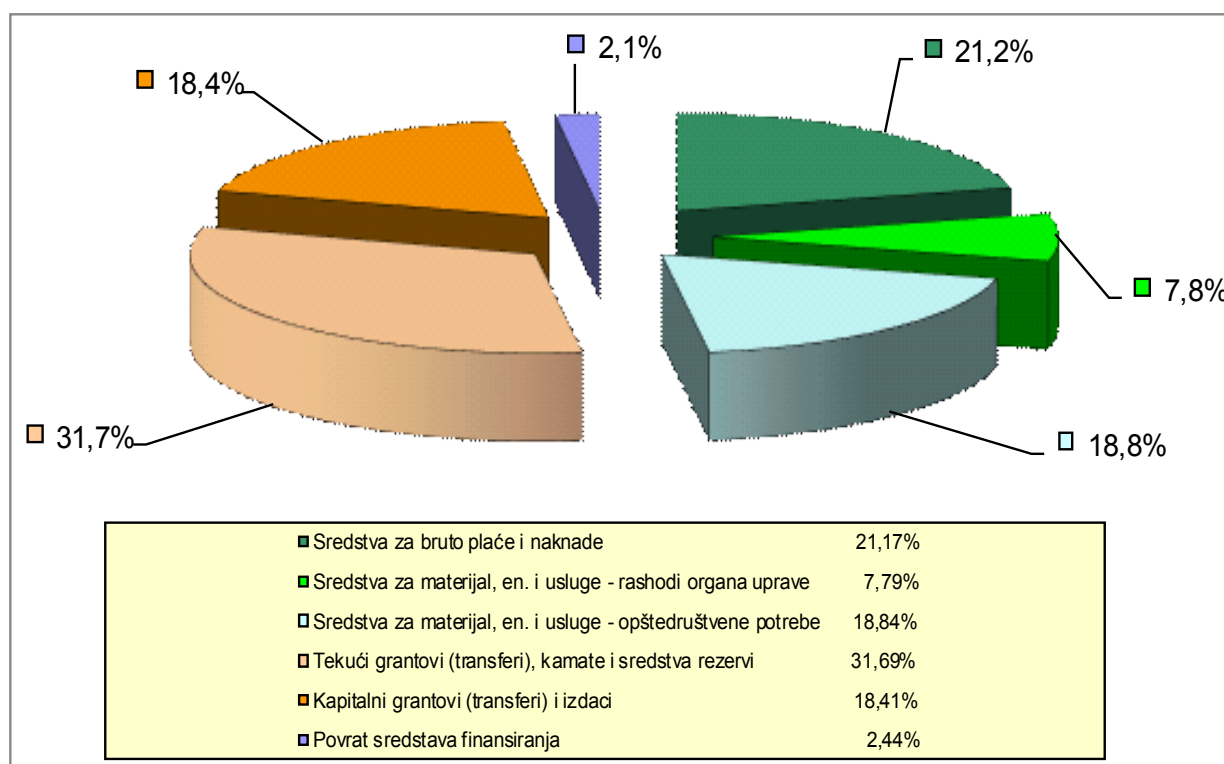
Drugi razlog umanjena, posebno kapitalnog dijela Budžeta, jeste nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti koje su prenesene za realizaciju u 2015. godinu u visini od 538.920,23 KM (definisano u članu 2. Izvještaja). Da su ove ugovorene aktivnosti okončane do kraja izvještajnog perioda ostvarenje kapitalnog dijela budžeta ne bi iznosilo 57, 22% nego 73,05%, bez obzira na izostanak grant sredstava.

Konačno, dio ostvarenih namjenskih prihoda posebne naknade i Fond za vatrogastvo od 390.000,00 KM nije utrošen za realizaciju stavke "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda za opremanje jedinica i službi" i drugih zakonom definisanih izdataka. Realizacija nije provedena zbog aktivnosti na otklanjanju posljedica od poplava i neprovođenja postupka javne nabavke. I ova sredstva su u cijelosti prenesena u budžet za 2015. godinu.

Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2014. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2014. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.239.448,13	21,17
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	823.535,36	7,79
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštredruštvene potrebe	1.992.812,51	18,84
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.351.980,61	31,69
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	1.947.860,10	18,41
5	Povrat sredstava finansiranja	222.566,43	2,10
SVEGA:		10.578.203,14	100,00

Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2014. godini



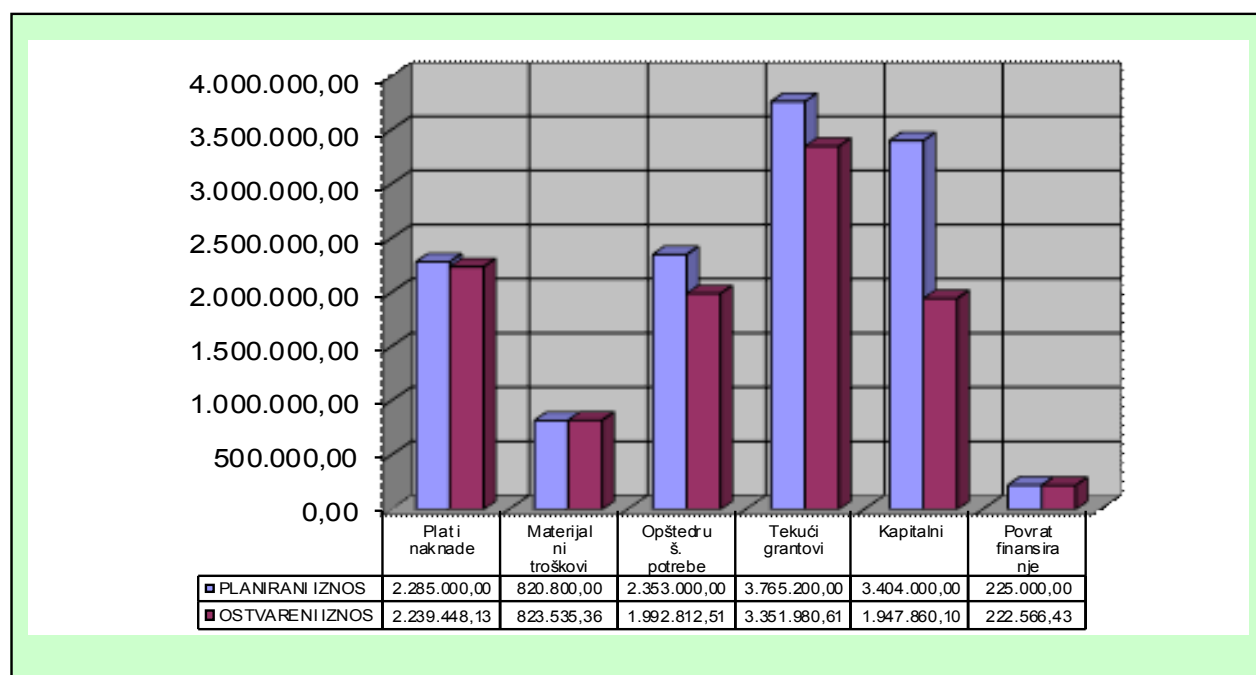
Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2014. godini

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

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

RED. BROJ	VRSTA RASHODA, IZDATAKA I OTPLATA KREDITA	PLAN ZA 2014. GODINU	OSTVARENJE ZA 2014. GODINU	PROCENT OSTVARENJA
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.285.000,00	2.239.448,13	98,01
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	820.800,00	823.535,36	100,33
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	2.353.000,00	1.992.812,51	84,69
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.765.200,00	3.351.980,61	89,03
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	3.404.000,00	1.947.860,10	57,22
5	Povrat sredstava finansiranja	225.000,00	222.566,43	98,92
SVEGA:		12.853.000,00	10.578.203,14	82,30

Tabela 4. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2014. godini



Grafikon 5. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2014. godini

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 1,99%, odnosno 45.551,87 KM. Sve stavke rashoda ove grupe su ostvarene u manjem obimu od planiranih iznosa, izuzev stavke "Ostale naknade troškova zaposlenih (jednokratne pomoći, otpremnine i drugo)". Ova stavka je ostvarena uvećano za 7,96% (3.980,99 KM) zbog nedovoljno predviđenih sredstava za planirane naknade. Ovo uvećanje je u potpunosti pokriveno umanjnim ostvarenjem drugih stavki ove grupe rashoda, tako da je u cjelini ostvarena značajna ušteda sredstava.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 11,26%, odnosno 357.452,13 KM. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvareni su u planiranom obimu sa neznatnim uvećanjem od 0,33%, odnosno 2.735,36 KM. U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na dijelu planiranih stavki (15 od 25), dvije stavke su ostvarene u približno planiranom obimu (ispod 1% uvećanja), dok je dio stavki ostvaren u nešto većem obimu od planiranih (8 od 25). Iz ostvarenih ušteda ove podgrupe rashoda finansirano je veće ostvarenje na preostalim stavkama.

Uvećana izvršenja su iskazana na slijedećim stavkama:

- "Izdaci telefonskih i poštanskih usluga", sa uvećanjem za 16,61% (12.126,43 KM) koje je nastalo zbog rasta cijena usluga dostave pismonosnih pošiljki od strane JP BH Pošta Sarajevo u prethodnoj godini. Pismonosne pošiljke čine preko 60% ove stavke i iste se ne mogu izbjeći niti korigovati zbog čvrsto definisane zakonske regulative (cjenovnike određuje JP, a druge firme ne mogu vršiti pružanje ovih usluga). Stoga su i u Budžetu za 2015. godine planirana veća sredstva.

- "Kancelarijski i ostali materijal" sa uvećanjem od 8,13% (4.960,50 KM), koje je nastalo zbog nove obaveze nabavke propisanih obrazaca i knjiga za matične urede od strane nadležnog federalnog Ministarstva iz prethodne godine, koja uvećava taj dio troškova i do 10 puta.

- "Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila", sa uvećanjem za 4,38% (1.315,38 KM) koje je nastalo zbog uvećanja aktivnosti Službe civilne zaštite i Organa uprave uopšte na isporuci humanitarne pomoći, popisu šteta i otklanjanju posljedica poplave iz maja 2014. godine.

- "Izdaci za tekuće održavanje zgrade", sa uvećanjem za 15,69% (4.707,58 KM) koje je rezultat provođenja radova na zaštiti arhiva Općine od požara i adaptacije prostora za ove i druge namjene.

- "Izdaci za tekuće održavanje vozila", sa uvećanjem za 25,98% (3.377,24 KM) koje je rezultat potrebe većih izdataka za održavanje, prije svega, vozila vatrogasne jedinice u protekloj godini. Radi se o tome da su vozila Vatrogasne jedinice, imala veliki broj intervencija u vrijeme poplave i otklanjanja posljedica od poplave. Ova vozila su u tom periodu prešla više od 35.000 kilometara, što je za posljedicu imalo rast troškova održavanja.

- "Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala", sa uvećanjem za 4,84% (1.112,52 KM) koje je nastalo zbog provođenja zajedničkih aktivnosti na promociji i prezentaciji tri općine (Tešanj, Teslić i Žepče) u sklopu projekta BEAR. Projekt je finansiran od strane navedenih općina i Njemačkog društvo za saradnju GIZ u Sarajevu. Navedeno prekoračenje predstavlja utrošak više doznačenih namjenskih sredstava.

- "Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja", sa uvećanjem za 21,06% (1.011,00 KM) koje je nastalo zbog potrebe uplate značajnijeg iznosa sredstava (1.500,00 KM) u postupku tužbe protiv Destilacija a.d. Teslić zbog pomora ribe u rijeci Usori. Vještačenjem je utvrđena krivica tuženog.

- "Troškovi održavanja certifikata Organa uprave", sa uvećanjem za 12,04% (1.203,96 KM) koje je nastalo zbog provođenja nove certifikacije BFC SEE.

2.2. *Ostale usluge za opštredruštvene potrebe* ostvarene su u manjem obimu od planiranog za 15,31% (360.187,49 KM). U okviru ove podgrupe dvije stavke rashoda su ostvarene u većem obimu od planiranog. Radi se o slijedećim stavkama:

- "Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)" sa uvećanjem od 9,26% (2.777,16 KM) zbog uvećanog obima aktivnosti u vrijeme poplave i prilikom otklanjanja posljedica od iste.

- "Ostale komunalne usluge – komunalna higijena" sa uvećanjem od 7,73% (27.458,18 KM) zbog potrebe provođenja dijela vanrednih aktivnosti komunalnog uređenja i dijelom zbog uklanjanja posljedica od poplava. Ova prekoračenja su u potpunosti pokrivena ostvarenim uštedama na drugim stavkama ove podgrupe.

S druge strane, preostale stavke rashoda su ostvarene u manjem obimu od planiranog. Na dijelu stavki kao što su utrošak električne energije za javnu rasvjetu, održavanje javne rasvjete i slično ostvarene su uštede. Na drugom dijelu stavki ostvaren je manji obim zacrtanih aktivnosti ili je izvršen prijenos ugovorenih aktivnosti u narednu godinu (sanacija posljedica od poplava, uređenje taksi stajališta i drugo).

U tom smislu je potrebno posebno istaći stavku "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja". Ova stavka je ostvarena sa umanjnjem od 28,79% (218.807,90 KM), zbog obezbjeđenja deminiranja zacrtanih površina po znatno nižoj cijeni od prvobitne procjene. Sve aktivnosti koje su bile planirane za proteklu godinu su provedene, a neutrošena sredstva su u cijelosti prenesena u 2015. godinu na planiranoj stavci prihoda.

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 10,97%, odnosno 413.219,39 KM.

Dva su osnovna razloga umanjnjem ostvarenja ove grupe rashoda. Prvi razlog je izostanak grant sredstava Kantona za stambeno zbrinjavanje i dijelom zbog smanjenja doznačenih sredstava za stipendiranje i druge pomoći. Sredstva Kantona su odobrena, ali zbog nedostatka sredstava ista nisu doznačena općinama, tako da nisu evidentirana, kako na prihodovnoj, tako ni rashodovnoj strani Budžeta.

Drugi razlog je prijenos sredstava namijenjenih za otklanjanje posljedica od poplava u narednu godinu zbog obaveze okončanja složenih procedura dodjele pomoći koja je uspostavljena od strane Federacije BiH. Okončanje procedura, potpisivanje ugovora i realizacija sredstava je izvršena u 2015. godini.

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

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni umanjeno za 1%, odnosno 1.991,04KM. Raspodjela sredstava je izvršena u skladu sa Odlukom svim mjesnim zajednicama. Ni ove godine nije bilo obustave sredstava za rad MZ, što je činjeno u nekim ranijim godinama do 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 umanjene primjene mjere obustave mjesečnih dotacija.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su različito ostvareni u zavisnosti od izvora finansiranja. U analizi je neophodno izdvojiti sljedeće.

-Grantovi socijalne zaštite koji se finansiraju iz općinskog budžeta planirani su u visini od 1.000.400,00 KM, a realizovani sa 1.045.438,52 KM. Ostvarenje ih grantov iznosi 104,5%.

-Grantovi socijalne zaštite koji se finansiraju iz sredstava Kantona i sredstava za sanaciju šteta od poplave su planirani u visini od 592.000,00 KM, a realizovani sa 213.057,10 KM. Ostvarenje ovih grantova iznosi 35,99%, a umanjene u odnosu na planirana sredstva iznosi 378.942,90 KM. Kako se može uočiti, ovaj dio grantova u najvećoj mjeri doprinose umanjenoj realizaciji cjelokupne grupe prihoda.

Prije svega, kako je to već navedeno, osnovni razlog umanjene jeste odgođena realizacija sredstava Kantona na stavci "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona". Sredstva će vjerovatno biti doznačena u 2015. godini i bit će sastavni dio tog Budžeta. Iz tog razloga u Budžetu za 2014. godinu nedostaje 205.000,00 KM, a ostvarenje stavke iznosi svega 21,15%.

Pored toga, stavka "Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata" nisu realizovana zbog kasnije doznake dijela sredstava koja se koriste za ove namjene iz budžeta viših nivoa vlasti i zbog otežanih procedura u dodjeli sredstava korisnicima koje iziskuju duži vremenski period. U protekloj godini je upućen Javni poziv za dodjelu pomoći za sanaciju stambenih objekata. Sredstva su planirana i rezervisana u visini od 229.000,00 KM, te su u skladu sa članom 2. Izvještaja prenesena u Budžet za 2015. godinu. Njihova realizacija teče sukcesivno u skladu sa potpisanim ugovorima sa korisnicima sredstava odobrenim po raspisanom Javnom pozivu iz prethodne godine.

Pored navedenih stavki, još jedan dio stavki je ostvaren u manjem obimu od planiranog, kao što su stavke "Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetes mellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)" i "Grant Centru za socijalni rad za stimulatívne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)", sa umanjnim ostvarenjem od po 5.000,00 KM, odnosno 3.500,00 KM, zbog manjeg broja zahtjeva koji su provedeni putem JU Centar za socijalni rad Tešanj u 2014. godini.

Umanjenje na stavci "Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima" je načinjeno zbog veće dodjele novčane pomoći sa stavke "Jednokratne materijalne pomoći putem Organa uprave" u istom obimu od cca 1.900,00 KM.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni su sa 95,39%.

U okviru ove podgrupe rashoda u značajno manjem obimu su ostvarene stavke: "Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka" (ostvarenje od 83,19%), "Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama" (ostvarenje 60,07%), "Grantovi za obilježavanje jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. godine" (ostvarenje 87,88%) i "Grantovi srednjim školama" (ostvarenje 36,73%). Razlog umanjnom ostvarenju sredstava za srednje škole jeste prijenos ugovorenog a nerealizovanog projekta toplifikacije staklenika (definisano u članu 2. Izvještaja).

Pored toga, stavka "Sredstva iz budžeta viših nivoa vlasti za manifestacije (dječija nedjelja i sl.)" nije realizovana budući da ista nisu doznačena u općinski Budžet.

Preostale stavke su ostvarene u približno planiranom obimu.

3.4. *"Grantovi u oblasti sporta"* su ostvareni sa uvećanjem od 0,57%, odnosno 1.350,00 KM, a u okviru podgrupe realizovani su svi pojedinačni ugovori sa sportskim klubovima i ustanovom SRC Tešanj. Izvršeno je umanjene sredstava na stavci "Grant Sportskom savezu Općine Tešanj" za 1.000,00 KM zbog provedenog manjeg obima aktivnosti, a sredstava su usmjerena za tekuće finansiranje rada klubova.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani u 98,56%-tnom obimu uz izmirenje svih ugovorenih obaveza prema udruženjima.

3.6. *Ostali grantovi* su realizovani u većem obimu od planiranih za 1,08%, odnosno 7.198,90 KM.

I u slučaju ove podgrupe ispunjene su obaveze prema korisnicima budžetskih sredstava, tako da su realizovani općinski poticaji, obezbjeđena sredstva za funkcionisanje TRA Tešanj, sufinansiranje rada REZ-a i Saveza općina i gradova FBiH i drugo.

Neophodno je izdvojiti jedino značajnije procentualno uvećanje stavke "Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja" od 34,93% (4.540,70 KM), zbog većeg obima zahtjeva za povrat poreza u odnosu na prethodne godine.

3.7. *Kamate i operativna budžetska rezerva.*

Sve kamate po osnovu obveznica su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2014. godinu. Servisiranje duga je izvršeno bez poteškoća.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" su utrošena u visini od 44.959,70 KM, a pregled utroška sredstava prikazan je u narednom tabelarnom pregledu:

R. b.	Datum donošenja rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos odobrenih sredstava
	-1-	-2-	-3-	-4-
1	01.01.2014	Merdić Almir iz Jelaha	Pomoć za nabavku plastenika	500,00
2	14.01.2014	Jusufović Damir iz Tešnja	Pomoć za nadoknadu dijela štete nastale uginućem tovnog grla	700,00
3	14.01.2014	Mezetović Damir iz Mekiša	Pomoć za posjetu djetetu u R Sloveniji	200,00
4	05.02.2014	Hajrić Enes iz Karadaglija	Pomoć za liječenje supruge	400,00
5	06.02.2014	Avdušinović Mirzeta iz Koprivaca	Pomoć za liječenje	100,00
6	06.02.2014	Halilović Miralim iz Koprivaca	Pomoć za liječenje supruge	200,00
7	06.02.2014	Torić Hasib iz Tugovica	Pomoć za liječenje supruge	400,00
8	07.02.2014	Kotorić Emir iz Tešnja	Pomoć za liječenje	750,00
9	12.02.2014	Služba za boračko-invalidsku zaštitu i opću upravu	Dodatnih sredstava za jednokratne pomoći putem Organa uprave zbog naglog uvećanja broja zahtjeva	7.005,00
10	14.02.2014	Korajlić Enver iz Tešnja	Pomoć za nastavak zanatskog rada po uklanjanju objekta koji je ranije koristio	300,00
11	14.02.2014	Orlović Mirza iz Miljanovaca posredstvom Službe za BiZ	Pomoć za nabavku krave za rješavanje egzistencionalnih potreba	500,00
12	19.02.2014	Kruško Adem Fahir iz Miljanovaca putem Službe za BiZ	Pomoć za troškove dugotrajnog liječenja	200,00
13	19.02.2014	Turkeš Šefik iz Džemilić Planja putem službe za BiZ	Pomoć za troškove liječenja	200,00
14	20.02.2014	Huskić (Nazif) Ermin iz Jelaha putem Službe za BiZ	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale u požaru porodične kuće	500,00
15	28.02.2014	Bašić Halil iz Čifluka putem Službe za BiH	Pomoć za nabavku ogrjeva i tešku ekonomsku situaciju	150,00
16	13.03.2014	Kruško Mujan iz Bukve putem Službe za BiZ	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije	300,00
17	21.03.2014	Smajić (Mumin) Mehmed iz Miljanovaca putem Službe za BIZ	Pomoć za liječenje supruge	300,00
18	21.03.2014	Džanić Husein iz Karadaglija putem Službe za BiZ	Pomoć za povezivanje penzijskog staža i penzionisanje	425,00
19	21.03.2014	Ramić (Huska) Hakija iz Mrkotića putem Službe za BiZ	Pomoć za nabavku neophodnih kontaktnih sočiva za oboljelu kćerku.	200,00
20	27.03.2014	Mešić Elvir iz Medakova putem Službe za BiZ	Pomoć za troškove liječenja majke	200,00
21	16.04.2014.	Bašić Sead iz Bobara	Pomoć za liječenje	200,00
22	18.04.2014.	Lihiić Zejneba iz Jablanice	Pomoć za liječenje sina	300,00

18.

23	07.05.2014.	Sadiković Mirsad iz Putešića	Pomoć za troškove liječenja nakon operativnog zahvata srca	150,00
24	12.05.2014.	Ćostovic Senad iz Medakova	Pomoć za troškove liječenja	500,00
25	10.05.2014.	JU Muzej Tešanj	Na ime plaćanja muzejske akvizicije	1.750,00
26	13.05.2014.	Plančić Husein iz Jablanice	Pomoć za liječenje u Zenici i tešku ekonomsku situaciju porodice	650,00
27	21.05.2014.	Ćorić Mihret iz O. Planja	Pomoć za obnovu oštećene plasteničke folije	300,00
28	02.06.2014.	Korajlić Enver iz Tešnja	Isplata pomoći za nastavak zanatskog rada	600,00
29	18.06.2014.	Spahić Aida iz Jelaha	Pomoć za liječenje supruge	150,00
30	18.06.2014.	Hafa Mujkanović iz Miljanovaca	Pomoć za liječenje i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	100,00
31	18.06.2014.	Ogrić Munib iz Kraševa	Pomoć za plaćanje kirije za smještaj porodice	300,00
32	18.06.2014.	Hajrić Enes iz Karadaglija	Pomoć na ime teške ek. situacije, liječenje supruge	350,00
33	13.06.2014.	Općina Srebrenica	Na ime finansiranja obilježavanja 19. godišnjice genocida nad Bošnjacima u Srebrenici	2.000,00
34	20.06.2014.	Kargić Nisvet iz Tešnja	Pomoć za obezbjeđenje dok. i dozvole za gradnju	604,70
35	24.06.2014.	JU Muzej "Alija Izetbegović" Sarajevo	Na ime realizacije definisanih aktivnosti za 2014.g.	1.000,00
36	27.06.2014.	Ljevaković Elvira iz Trepča	Pomoć za liječenje teško oboljelog supruga	300,00
37	01.07.2014	Huseinbašić Hasan iz Jelaha (KBS Borac Jelah)	Troškovi putovanja na Svjetski kup u Segedinu u konkurenciji juniora	200,00
38	02.07.2014	Kamarić Jasminka iz Jelaha	Pomoć zbog teške ekonomske situacije porodice nakon stradanja supruga od mine.	300,00
39	02.07.2014	Mahalbašić Mustafa iz O.Planja	Pomoć za nabavku lijekova za oboljelu suprugu Fikretu.	150,00
40	17.07.2014	Omahić Nadira iz Tešnja	Pomoć zbog teške ekonomske situacije porodice	250,00
41	17.07.2014	Halilović Adem iz Koprivaca	Pomoć u obezbjeđenju podrške za zapošljavanje	300,00
42	18.07.2014	Ljevaković Nedžad iz Trepča	Pomoć za otklanjanje štete nastale uginućem junice	700,00
43	25.07.2014	Alić Enes	Pomoć za otklanjanje posljedica poplave	200,00
44	25.07.2014	Alić Ema i sin Sabahudin	Pomoć za otklanjanje posljedica poplave	200,00
45	25.07.2014	Sinanović Rabihi-pomoć porodici poginulog borca	Pomoć porodici poginulog borca	200,00
46	01.08.2014	Služba za boračko-invalidsku zaštitu i opće poslove	Dodatna sredstava za jednokratne pomoći putem Organa uprave	5.000,00
47	14.08.2014	Općina Žepče MZ Željezno Polje	Pomoć za nužnu sanaciju infrastrukturnih i dr. objekata oštećenih u poplavi 2014.g.	4.000,00
48	19.08.2014	Numić Rasim iz Kaloševića	Pomoć za troškove liječenja (tumor na bubregu)	500,00
49	01.09.2014	Ostrvica Eldin iz DŽ. Planja	Pomoć za troškove liječenja	400,00
50	02.09.2014	Popržanović Zula iz Bobara	Pomoć za nabavku ogrjevnog drveta	375,00
51	07.10.2014	Mulić Anes iz Dobropolja	Pomoć za trškove organizovanja hafiske dove i polaganja hifza	500,00

52	23.10.2014	Kruško Bajro iz Šija	Pomoć za troškove liječenja	200,00
53	03.11.2014	Knežević Ante i drugi putem Službe za BiZ	Nabavka ogrjeva za Knežević Antu, Mujaković Fahira i Sjenarac Miralema	450,00
54	05.11.2014	Korajlić Enver iz Tešnja	Pomoć za nastavak zanatskog rada nakon uklanjanja objekta koji je ranije koristio	300,00
55	20.11.2014	Služba za boračko-invalidsku zaštitu i opću upravu	Na ime dodatanih sredstava za jednokratne pomoći putem Organa uprave	2.550,00
56	17.12.2014	Sinanović Renata iz Tešnja putem službe za BiZ	Pomoć u školovanju djeteta	200,00
57	30.12.2014	Agencija za razvoj općine Tešanj	Deregistracija TRA Agencije općine Tešanj iz registra obveznika PDV-a	5.000,00
58	16.07.2014	Mević Muhamed iz Kaloševića	Teška ekonomska situacija	200,00
SVEGA				44.959,70
Postotak u odnosu na prihode Budžeta				0,43%

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

Sredstva budžetske rezerve u dijelu "Sredstva rezerve za pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata" od 40.000,00 KM nisu iskazana jer su ista prenesena u narednu godinu u okviru 229.000 KM, definisanih u članu 2. Izvještaja.

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 42,78%, odnosno 1.456.139,90 KM.

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

- Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2014. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 538.920,23 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 2015. godinu. Ova sredstva iznose 390.000,00 KM.
- Dio planiranih stavki nije realizovan zbog izostanka grant sredstava viših nivoa vlasti, Fonda za zaštitu okoliša i drugih, uključujući i nerealizovano kreditno zaduženje.

Posmatrano pojedinačno po podgrupama iskazano je slijedeće ostvarenje:

4.1. Podgrupa *Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava* je ostvarena umanjeno za 65,17%, odnosno 1.072.737,67 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe samo jedna stavka je ostvarena u većem obimu od planiranog. Radi se o stavci "Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma" koja je uvećana 9,56%, odnosno 5.733.47 KM iz razloga uključenja u realizaciju i sredstava koncesija koja su doznačena općinskom Budžetu početkom godine (prije izrade Liste kapitalnih ulaganja za 2014. godinu).

Preostale stavke su ostvarene u manjem obimu iz slijedećih razloga:

- "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" sa umanjnjem od 347.813,32 KM zbog nerealizacije kreditnog zaduženja. Planirano projektovanje tercijalne mreže nije realizovano iako je javna nabavka provedena i obustavljena zbog žalbe ponuđača. S toga je ista ponovo planirana u Budžetu za 2015. godinu (nova javna nabavka u toku).
- "Podrška projektima Evropske komisije i dr. institucija - općinsko učešće" sa umanjnjem od 35.348,00 KM zbog izostanka odobrenih projekata koji bi se sufinansirali iz ovih sredstava.
- "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora" sa umanjnjem od 146.798,38 KM zbog manje doznačenih sredstava viših nivoa vlasti. Umanjena realizacija ovih sredstava, kao i njihova umanjena doznaka na prihodovnoj strani ne utiče na ostvarenje drugih budžetskih stavki.
- Sredstva na stavci "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda" nisu realizovana te je izvršen prijenos namjenskih sredstava u 2015. godinu (član 2. Izvještaja).
- Stavka "Uređenje industrijskih zona (Bukva i Glinište)" je umanjeno realizovano zbog prijenosa dijela doznačenih grant sredstava u vidu prijenosa ugovorenih projekata i prijenosa neiskorištenih sredstava u prihode

naredne godine. Radi se o tome da je tokom godine doznačen cjelokupan iznos sredstava, ali ista nisu u cijelosti realizovana, tako da će se njihova realizacija odvijati u 2015. godini. Prenesena sredstva se sastoje od ugovorenog dijela od 103.360,05 KM i 136.036,19 KM prenesenih prihoda u 2015. godinu.

4.2. Podgrupa *Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)* je ostvarena umanjeno za 35,21%, odnosno 397.216,32 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe dvije stavke su ostvarene u nešto većem obimu od planiranog, ali u granicama do 10% stavke (0,75% i 6,32%).

Sve preostale stavke su realizovane u manjem obimu od planiranog, a ovdje ćemo istaći slijedeće dvije sa dodatnim obrazloženje:

- "Vodosnabdijevanje (sredstva vodnih naknada i budžeta Općine)" je realizovano sa umanjenjem od 243.678,45 KM. Razlog tome je manja doznaka sredstava Kantona za ugovorene aktivnosti iz 2013. godine (44.482,49 KM) i ne postojanja uslova da se prikupljena sredstva građana realizuju u protekloj godini (186.480,00 KM). Sredstva Kantona će se realizovati u 2015. godini, sredstva građana će biti ugovarana za planirane aktivnosti kroz budžet za 2015. godinu.

- "Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina" je realizovana umanjeno za 118.406,06 KM, zbog otkazivanja Ugovora za izradu kanalizacije Potočani (76.896,32 KM) i ponovnog prijenosa sredstava za dva ugovora koji su navedeni u članu 2. Izvještaja.

4.3. *Preostala kapitalna ulaganja i grantovi*, za razliku od prethodne dvije podgrupe, su ostvareni uvećano za 2,19% od planiranog iznosa. Uvećanje je nastalo većim obimom kapitalnih ulaganja od 2,66%, odnosno 13.814,09 KM. Izvještaj o realizaciji kapitalnih ulaganja se posebno priprema i razmatra od strane Općinskog vijeća tako da se na ovom mjestu neće posebno obrazlagati. Preostale dvije stavke su realizovane u 100%-tnom obimu.

5. Povrat sredstava finansiranja je ostvaren u približno planiranom obimu sa 98,92% sredstava. Sve obaveze Općine su u potpunosti i blagovremeno izmirene.

4/ ZAKLJUČAK

Bez obzira na vanredne prilike izazvane poplavom, umanjenje grant sredstava viših nivoa vlasti, nerealizacije kreditnog zaduženja i druge okolnosti osigurano je nesmetano funkcionisanje organa uprave. Osigurano je zadovoljenje opštedruštvenih potreba, prije svega sistema rasvjete, održavanja putne mreže i komunalne higijene i uređenja, kao i 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 2015. godinu.

Pored svega navedenog, zbog discipline u trošenju budžetskih sredstava, u Budžetu je zadržan akumulirani suficit, koji na kraju izvještajnog perioda iznosi 997.664,95 KM. U odnosu na prethodnu godinu on je umanjen za 8.282,96 KM. Ova sredstva (suficit) su planirana u Budžetu za 2015. godinu ali u manjem obimu i sa drugom strukturom. Bitno je istaći da u narednoj godini nije planiran neraspoređeni višak prihoda, a on je ipak ostvaren u visini od 68.744,29 KM. Preostala prenesena sredstva su raspoređena članom 2. Izvještaja i bit će sastavni dio Budžeta za 2015. godinu u okviru kojeg će se i realizovati.

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

PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA
OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.Sc. Suad Huskić, profesor.

Broj:02-14-1-811/15
Datum: 13.04.2014. godine