



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

---

Broj:02-14-6-1695/16  
Datum: 04.08.2016. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ  
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2016. GODINE**

---

SADRŽAJ:		Str.
1/	Uvod	1
2/	Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta	1
2/1	Porezni prihodi	7
2/2	Neporezni prihodi	7
2/3	Tekući grantovi	8
2/4	Kapitalni grantovi i primici	8
2/5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	8
2/6	Finansiranje	8
3/	Ostvarenje rashodi i izdataka Budžeta	9
3/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	16
4/	Zaključak	20

## **1/ Uvod**

Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2016. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2016. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/15), Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2016. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/15) i Operativni plan budžeta za 2016. godinu br.04-02-1-2336-6/15 od 20.01.2016. godine.

Kao i prethodnih godina, nakon usvajanja Budžeta Općine za 2016. godinu, a po dostavljenim planovima realizacije budžetskih korisnika iz općinskog Registra sačinjen je Operativni budžet. Operativnim planom budžeta je definisana mjesečna dinamika realizacije prihodovne i rashodovne strane budžeta. U skladu sa Operativnim planom izvršeno je i izvještavanje za I kvartala 2016. godine, te je ista metodologija izvještavanja pripremljena i za polugodišnji izvještaj.

Prihodi i primici Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu ostvareni su sa 8.053.778,71 KM, odnosno sa 47,99% planiranih godišnjih prihoda i primitaka.

Na strani rashoda i izdataka ostvarenje iznosi 5.001.877,05 KM, odnosno 29,81% planiranog godišnjeg nivoa.

Ostvaren je akumulirani suficit od 3.051.901,66 KM.

Suficit izvještajnog perioda (bez prenesenih sredstava) iznosi 2.015.723,99 KM.

Iskazani suficit je prvenstveno odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, prije svega kapitalnih ulaganja, te djelimičnog rasta prihoda u odnosu na planirane iznose. Kapitalni projekti se uobičajeno realizuje tokom druge polovine godine po usvajanju liste kapitalnih projekata, provođenju procedura javnih nabavki, izvođenju radova i fakturisanju.

## **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 2016. godine u ukupnoj visini od **8.053.778,71 KM**, što je manje od planiranog polugodišnjeg nivoa za **6,72%**, odnosno **580.121,29 KM**.

Analizirajući strukturu ukupnih prihoda može se uočiti da su prenesena sredstva, porezni i neporezni prihodi, koji predstavljaju osnovu tekućeg budžeta, ostvareni u većem obimu od planiranog. Umanjeno ostvarenje je vezano za preostale grupe prihoda i primitaka ostvarenih iz eksternih izvora (kapitalni i tekući grantovi iz inostranstva i drugih nivoa vlasti, sa kreditnim zaduženjem). Ovi prihodi i primici predstavljaju namjenska sredstva, tako da njihovo umanjeње dovodi do manje realizacije samo rashodovnih stavki za koje su one direktno vezane, bez utjecaja na preostali dio budžeta.

Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja za I polugodište 2016. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

EKONOMSKI KOD		FOND	PRIHODI, PRIMICI, FINANSIRANJE	BUDŽET ZA 2016. GODINU	OPERATIVNI BUDŽET ZA I POLUGODIŠTE 2016. GODINE	OSTVARENJE BUDŽETA ZA I POLUGODIŠTE 2016. GODINE	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (7/5)	% IZVRŠENJA U ODNOSU NA OPERATIVNI PLAN (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			<b>I PRIHODI OD POREZA</b>	<b>6.599.000,00</b>	<b>3.108.200,00</b>	<b>3.202.875,10</b>	<b>48,54</b>	<b>103,05</b>
711000			<b>Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>347,69</b>	<b>6,95</b>	<b>12,88</b>
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	3.000,00	1.500,00	258,00	8,60	17,20
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	1.200,00	89,69	4,48	7,47
714100			<b>Porez na imovinu</b>	<b>695.000,00</b>	<b>332.000,00</b>	<b>482.054,62</b>	<b>69,36</b>	<b>145,20</b>
	714110	010	Porez na imovinu	245.000,00	112.000,00	147.653,14	60,27	131,83
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	450.000,00	220.000,00	334.401,48	74,31	152,00
716000			<b>Porez na dohodak</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>581.000,00</b>	<b>625.484,83</b>	<b>52,12</b>	<b>107,66</b>
	716000	010	Porez na dohodak	1.200.000,00	581.000,00	625.484,83	52,12	107,66
717000			<b>Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa</b>	<b>4.695.000,00</b>	<b>2.190.000,00</b>	<b>2.092.237,85</b>	<b>44,56</b>	<b>95,54</b>
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	440.000,00	200.000,00	204.217,22	46,41	102,11
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	4.255.000,00	1.990.000,00	1.888.020,63	44,37	94,88
7152-900			<b>Posebni porezi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.750,11</b>	<b>68,75</b>	<b>110,00</b>
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	900,00	2,90	0,15	0,32
	719100	032	Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	1.600,00	2.747,21	137,36	171,70

			<b>II NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>2.762.000,00</b>	<b>1.405.700,00</b>	<b>1.751.993,95</b>	<b>63,43</b>	<b>124,63</b>
721000			<b>Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine</b>	<b>197.000,00</b>	<b>88.700,00</b>	<b>86.503,33</b>	<b>43,91</b>	<b>97,52</b>
	72112101	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	35.000,00	7.500,00	12.595,30	35,99	167,94
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	100.000,00	52.000,00	51.586,20	51,59	99,20
	721211-15	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	20.000,00	200,00	7,47	0,04	3,74
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	40.000,00	27.000,00	20.159,22	50,40	74,66
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	2.000,00	2.000,00	2.155,14	107,76	107,76
722000			<b>Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga</b>	<b>2.530.000,00</b>	<b>1.298.500,00</b>	<b>1.633.858,08</b>	<b>64,58</b>	<b>125,83</b>
	72213101	010	Općinske administrativne takse	170.000,00	88.000,00	114.148,00	67,15	129,71
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	46.000,00	24.000,00	31.046,00	67,49	129,36
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	20.000,00	9.500,00	6.525,00	32,63	68,68
	72213102	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu	100.000,00	30.000,00	81.039,20	81,04	270,13
	72213103	010	Taksa za priključak na toplovodnu mrežu	10.000,00	3.000,00	215,00	2,15	7,17
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	490.000,00	350.000,00	329.620,20	67,27	94,18
	722431	010	Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta	450.000,00	220.000,00	264.753,00	58,83	120,34
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	45.000,00	12.000,00	53.239,60	118,31	443,66
	722433	010	Prihodi od uređenja građevinskog zemljišta	120.000,00	60.000,00	106.519,15	88,77	177,53
	722454-6	035	Naknada za korištenje šuma	20.000,00	10.000,00	27.161,07	135,81	271,60
	722434	010	Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta	210.000,00	70.000,00	84.190,72	40,09	120,27
	722436-7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	25.000,00	12.500,00	18.862,20	75,45	150,90
	722515	010	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	15.000,00	7.500,00	9.426,40	62,84	125,69
	722516	010	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	210.000,00	105.000,00	176.341,40	83,97	167,94
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	131.000,00	66.000,00	81.450,71	62,18	123,41

	722581-2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	185.000,00	94.000,00	115.025,13	62,18	122,37
	722583-4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	5.000,00	3.000,00	4.596,25	91,93	153,21
	722599 722449	010	Općinske administrativne naknade	24.000,00	12.000,00	13.803,00	57,51	115,03
	722599- 722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	4.000,00	4.000,00	4.404,00	110,10	110,10
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	70.000,00	28.000,00	23.245,28	33,21	83,02
723000			<b>Novčane kazne i ostali prihodi</b>	<b>35.000,00</b>	<b>18.500,00</b>	<b>31.632,54</b>	<b>90,38</b>	<b>170,99</b>
	723131-3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	10.000,00	4.500,00	630,00	6,30	14,00
	72313901	010	Ostali neporezni prihodi	25.000,00	14.000,00	31.002,54	124,01	221,45
	72313902	010	Naplata potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi	0,00	0,00	0,00		
			<b>III TEKUĆI GRANTOVI</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>730.000,00</b>	<b>651.325,88</b>	<b>63,86</b>	<b>89,22</b>
	731000	037	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (deminiranje i drugo)	200.000,00	200.000,00	229.984,20	114,99	114,99
	732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	140.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
	732110- 120	036	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	530.000,00	300.000,00	316.323,44	59,68	105,44
	733110	038	Donacije i grantovi po Zakonu o finansiranju pomoći za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom	85.000,00	85.000,00	105.018,24	123,55	123,55
	732114 i 732125	010	Grant podrške općinskim stipendijama	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
			<b>IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI</b>	<b>2.860.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.033.225,50</b>	<b>36,13</b>	<b>86,10</b>
	741000	037	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija (Projekt odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda)	1.500.000,00	450.000,00	373.761,20	24,92	83,06

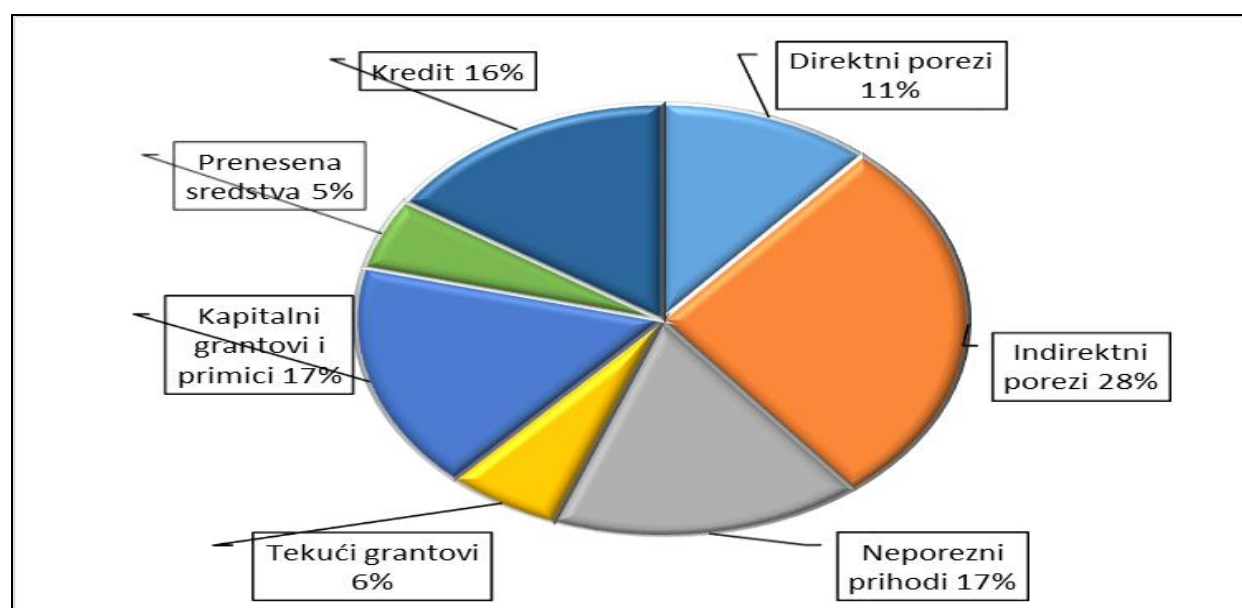
	742100	010	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	300.000,00	100.000,00	98.500,00	32,83	98,50
	742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	60.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	742114	010	Sredstva vodnih naknada	400.000,00	200.000,00	45.249,45	11,31	22,62
	742112	010	Namjenska sredstva od GSM licenci	150.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	742112 i 742114	010	Namjenska sredstva za industrijske zone	250.000,00	250.000,00	253.503,05	101,40	101,40
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju projekta	150.000,00	150.000,00	238.500,00	159,00	159,00
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	37.000,00	6.000,00	670,80	1,81	11,18
	742211 i 742212	010	Ostali kapitalni primici	10.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	811110	010	Primici od prodaje imovine	3.000,00	1.000,00	2.810,00	93,67	281,00
			<b>V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>890.000,00</b>	<b>890.000,00</b>	<b>1.036.177,67</b>	<b>116,42</b>	<b>116,42</b>
			Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine	390.000,00	390.000,00	481.232,67	123,39	123,39
			Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	190.000,00	190.000,00	244.945,00	128,92	128,92
			Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate	310.000,00	310.000,00	310.000,00	100,00	100,00
			<b>VI FINANSIRANJE</b>	<b>2.650.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>378.180,61</b>	<b>14,27</b>	<b>29,09</b>
	814213	038	Kredit za "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" iz sredstava EIB-a, po Ugovoru sa Ministarstvom finansija Federacije BiH	2.200.000,00	850.000,00	378.180,61	17,19	44,49
			Kredit za "Projekt uređenja Titove ulice i Ulice 1. marta"	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
			<b>SVEUKUNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE</b>	<b>16.781.000,00</b>	<b>8.633.900,00</b>	<b>8.053.778,71</b>	<b>47,99</b>	<b>93,28</b>

Tabela 1. – Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta za I polugodište 2016. godine.

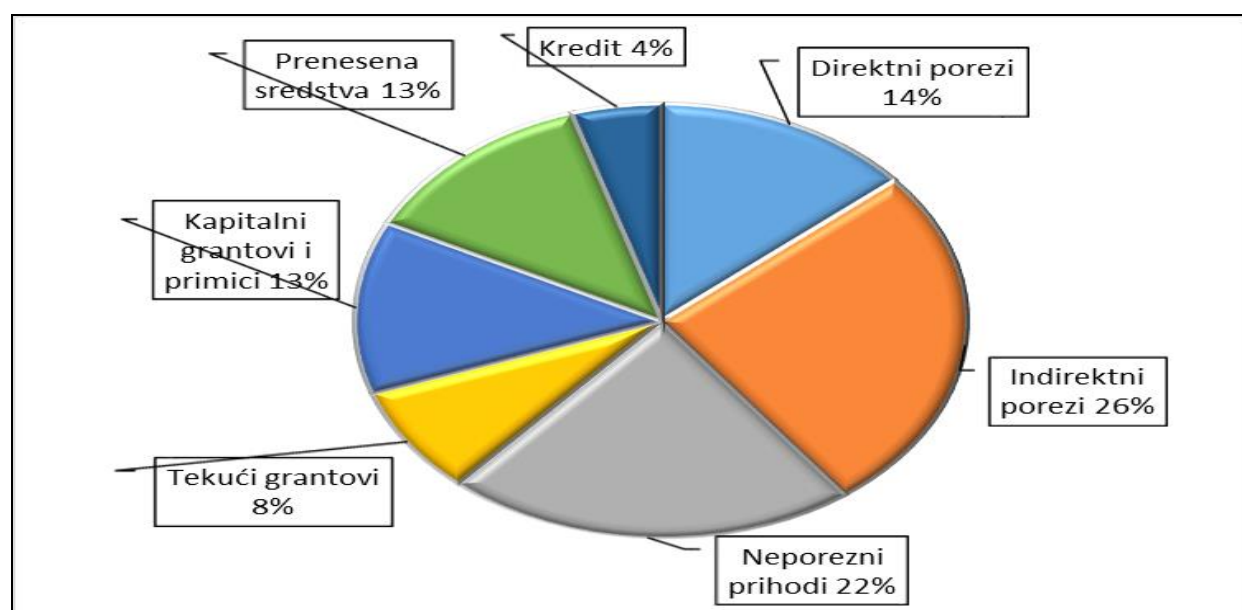
Struktura ostvarenih prihoda u izvještajnom periodu je izmijenjena u odnosu na planiranu, tako da je uporedni pregled strukture iskazan u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu:

Vrsta prihoda - primitka	Budžet za 2016. godinu		Izvršenje za I polugodište 2016. godine		Procent polugodišnjeg ostvarenja
	Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	
1	2	3	4	5	6
Direktni porezi	1.904.000,00	11,35%	1.110.637,25	13,79%	120,95%
Indirektni porezi	4.695.000,00	27,98%	2.092.237,85	25,98%	95,54%
Neporezni prihodi	2.762.000,00	16,46%	1.751.993,95	21,75%	124,63%
Tekući grantovi	1.020.000,00	6,08%	651.325,88	8,09%	89,22%
Kapitalni grantovi i primici	2.860.000,00	17,04%	1.033.225,50	12,83%	86,10%
Prenesena sredstva	890.000,00	5,30%	1.036.177,67	12,87%	116,42%
Kredit	2.650.000,00	15,79%	378.180,61	4,70%	29,09%
<b>SVEGA</b>	<b>16.781.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.053.778,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>93,28%</b>

Tabela 2. - Struktura planiranih i ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja i procent realizacije.



Grafikon 1. – Struktura planiranih prihoda i primitaka za 2016. godine



Grafikon 2. – Struktura ostvarenih prihoda i primitaka za I polugodište 2016. godine

## **2/1 Porezni prihodi**

Porezni prihodi su ostvareni u visini od **3.202.875,10 KM**, što predstavlja uvećanje od **3,05%**, odnosno **94.675,10 KM** u odnosu na planirani polugodišnji nivo prihoda.

Iako je ova grupa prihoda u cjelini ostvarena u većem obimu od planiranog, najvažniji pojedinačni prihod Budžeta "**Porez na dodatnu vrijednost**" je ostvaren umanjeno za **101.979,37 KM**, odnosno **5,12%** u odnosu na polugodišnji nivo planiranih prihoda. Umanjenje ovog prihoda je nastalo donošenjem i primjenom novog Uputstva o određivanju udjela kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2016. godinu. Ovim Uputstvom, koje nije bilo najavljeno i nije bilo izvjesno prilikom donošenja budžeta, došlo je do promjene omjera u raspodjeli, tako da je za Općinu Tešanj smanjen koeficijent sa 2,050 na 1,955 (4,63%). Traženo je poništenje i izmjena Uputstva, ali to nije izvršeno. Ovaj nedostatak sredstava je nadoknađen u cijelosti većim ostvarenjem prihoda na drugim stavkama ove grupe prihoda.

Direktni porezi, koji čine drugi dio ove grupe prihoda, su ostvareni u većem obimu od polugodišnjeg nivoa za **20,96%**, odnosno **192.437,25 KM**. Ostvarenje ove podgrupe u izvještajnom periodu je iznosilo **1.110.637,25 KM**. Ova podgrupa predstavlja stabilan izvor općinskih prihoda koji stalno dobija na značaju, budući da je njeno ostvarenje prvi put prešlo granicu od 1/3 poreznih prihoda Općine.

Rast prihoda ove podgrupe je nastao pod utjecajem više faktora. Radi se prije svega o povećanju privrednih aktivnosti i prometa nekretnina na teritoriji Općine, izmjenama zakonske regulative, te pojačanim aktivnostima Porezne uprave i Općine na uređenju oblasti poreza na imovinu.

## **2/2 Neporezni prihodi**

Neporezni prihodi su ostvareni u visini od **1.751.993,95 KM**, što predstavlja uvećanje od **24,63%**, odnosno **346.293,95 KM** u odnosu na planirane polugodišnje prihode. Ova grupa prihoda je uvećana u odnosu na isti period prethodne godine za 44,77%, odnosno 541.820,16 KM.

Iskazano uvećanje je odraz dvije grupe faktora. Prva grupa uzrokuje realni rast ukupnih prihoda koji će se odraziti i na uvećanje grupe na godišnjem nivou. Radi se o izmjeni zakonske regulative, uvećanju obima usluga koje pruža općinska administracija, uvećanje obima privrednih aktivnosti na teritoriji Općine i drugo. Na taj način su uvećane stavke općinskih administrativnih taksu, naknada za korištenje cesta, naknada za korištenje usluga iz oblasti premjera i katastra i slično. Drugu grupu faktora čini značajnija izmjena uobičajene dinamike naplate općinskih prihoda. Radi se o tome da je dio prihoda za razliku od prethodnih godina naplaćen u prvoj polovini godine, dok će u drugoj polovini biti uplaćen samo manji preostali dio. Ovdje se radi o naknadi za vatrogastvo, općinskim taksama za priključak na vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i slično. Ovi prihodi neće biti uvećani na godišnjem nivou.

Pored uvećanog ostvarenja najvećeg broja stavki ove grupe prihoda, na pojedinim stavkama je evidentiran značajnije manji obim realizacije. Radi se o stavkama *Taksa za priključenje na toplovodnu mrežu* sa umanjnjem od 92%, odnosno 2.785,00 KM, *Prihodi od pružanja usluga PVJ* sa umanjnjem od 17%, odnosno 4.755,00 KM, Novčane kazne po općinskim propisima sa umanjnjem od 86%, odnosno 3.860,00 KM i drugo. Iznosi na ovim budžetskim stavkama su precijenjeni i uz postojeće uslove i osnovu za realizaciju nije moguće ostvarenje istih na planiranom nivou. Stoga je neophodno poduzimanje mjera na stvaranju uslova za poboljšanje realizacije ili izvršiti umanjnje budžetskih stavki u okviru izrade narednih planova.

Ostvarenje ove grupe prihoda u cjelini će biti na godišnjem nivou iznad planiranog nivoa prihoda za 2016. godinu. Prilikom izrade DOB-a za period 2017. – 2018. godine će se uzeti u obzir realno uvećanje kapaciteta ove grupe prihoda i dalje poboljšanje ostvarenja prihoda od pružanja usluga Organa uprave.



### **2/3 Tekući grantovi**

Ova grupa prihoda je ostvarena u manjem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa za **10,78%**, odnosno **78.674,12 KM**. U izvještajnom periodu je izvršena doznaka sredstava tekućih pomoći i sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija, oprihodovana su doznačena sredstva za deminiranje i adresni registar, te su doznačena sredstva za otklanjanje posljedica poplave.

S druge strane nisu doznačena sredstva iz prethodne godine za podršku općinskim stipendijama od 65.000,00 KM i sredstva Fonda za zaštitu okoliša ZE-DO kantona u visini od 80.000,00 KM. Budući da su ova sredstva već odobrena, odnosno radi se o namjenskim sredstvima na izdvojenom računu, očekuje se njihova doznaka u drugom polugodištu uz ostvarenje stavki u planiranom obimu.

### **2/4 Kapitalni grantovi i primici**

Kapitalni grantovi i primici su ostvareni umanjeno u odnosu na polugodišnji planirani nivo operativnog budžeta za **13,90%**, odnosno **166.774,50 KM**. Ovo umanjeno, uz nerealizovano kreditno zaduženje je osnovni razlog umanjenog ostvarenja prihoda i primitaka.

U izvještajnom periodu nije bilo realizacije sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH (40.000,00 KM) i sredstva vodnih naknada (154.750,00 KM) jer je predviđena doznaka sredstava tek po okončanju projekata čija realizacija je u toku. Stoga će se ova sredstva realizovati u toku drugog polugodišta.

Najveći dio stavki ove grupe su ostvarene u približno planiranom ili nešto uvećanom obimu tako da se može očekivati njihovo ostvarenje na planiranom godišnjem nivou. S druge strane, kako se radi o namjenskim sredstvima njihovo eventualno umanjeno imat će utjecaj samo na odgovarajuće stavke kapitalnog dijela, bez utjecaja na realizaciju preostalog dijela budžeta.

### **2/5 Prenesena sredstva iz prethodne godine**

Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u većem obimu od planiranog, a njihova struktura je u cijelosti definisana u članu 2. Izvještaju ostvarenja Budžeta za 2015. godinu. Izvršen je prijenos rezervisanih sredstava za sve ugovorene projekte iz 2015. godine u ukupnoj visini od 244.945,00 KM (uvećanje od 54.945,00 KM). Takođe je obezbjeđen prijenos neutrošenih namjenskih sredstava Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate u planiranom obimu od 310.000,00 KM. Preostali planirani prijenos sredstava iz 2015. godine je uvećan za 91.232,69 KM, tako da sada iznosi 481.232,67 KM.

### **2/6 Finansiranje**

Odobrena kreditna sredstva za realizaciju projekta odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda će se realizovati, tek po okončanju radova i dostavi faktura izvođača za ugovorene radove. S toga se do kraja godine očekuje realizacija stavke u cjelini, budući da je izvođenje radova u međuvremenu već ugovoreno.

Drugo kreditno zaduženje neće biti realizovano budući da je Odluka o kreditnom zaduženju poništena novom odlukom Općinskog vijeća iz aprila 2016. godine.

Kako je operativnim budžetom bila predviđena realizacija ovog zaduženja u I polugodištu, samim tim je u izvještajnom periodu iskazano umanjeno ostvarenje za planiranih 450.000,00 KM. To je i bio osnovni uzrok iskazanog umanjenja prihoda, primitaka i finansiranja u cjelini, budući da čini 78% tog umanjenja.

### 3/ Ostvarenje rashoda i izdataka Budžeta

U okviru načinjenog tabelarnog pregleda (Tabela 4.) iskazano je izvršenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2016. godine u ukupnoj visini od **5.001.877,05 KM**, što je manje od planiranog polugodišnjeg nivoa za **40,17%**, odnosno **3.358.224,05 KM**.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka budžeta je uobičajeno vezano za dinamiku realizacije kapitalnog dijela, kao i dijela stavki tekućeg budžeta vezano za opštedruštvene potrebe (tekuće održavanje). Ova dinamika realizacije kapitalnog dijela Budžeta se dodatno odražava na ukupno ostvarenje u tekućoj godini zbog veličine kapitalnog dijela koji sada čini blizu polovine Budžeta (7.560.000,00 KM čini 45% usvojenog Budžeta Općine za 2016. godinu).

Kako je to naglašeno i u izvještaju za I kvartal Operativni budžet je rađen na bazi definisanja vremena odobravanja postupaka nabavki i izradi narudžbenica u sistemu trezora, dok sami rashodi nastaju po okončanju radova i dostavi faktura. Slično kao u okviru grupe sredstava za materijal i usluge evidentiranje rashoda se vrši po dostavi faktura, tako da dio projekata može biti i okončan ali bez knjiženja.

Ostvarenje rashoda, izdataka i povrata sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za I polugodište 2016. godine je iskazano u narednom tabelarnom pregledu.

FUNK-CIO-NALNI KOD	EKO-NOM-SKI KOD	F O N D	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2016. GODINU	OPERATIV- NI BUDŽET ZA I POLUGODI- ŠTE 2016. GODINE	OSTVARE- NJE BUDŽETA ZA I POLUGODI- ŠTE 2016. GODINE	% IZVRŠE NJA U ODNOSU NA GODIŠ- NJI PLAN (7/5)	% IZVRŠE NJA U ODNOSU NA OPERAT IVNI PLAN (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			<b>I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE</b>	<b>2.403.000,00</b>	<b>1.220.000,00</b>	<b>1.142.983,77</b>	<b>47,56</b>	<b>93,69</b>
1110 i 300	611100	010	Bruto plate i naknade plata Organa uprave	1.840.000,00	920.000,00	882.028,49	47,94	95,87
0111.	611211	010	Naknade troškova zaposlenih i volontera - prijevoz radnika	40.000,00	20.000,00	17.243,28	43,11	86,22
0111.	611221	010	Naknade troškova zaposlenih i volontera - topli obrok	208.000,00	104.000,00	91.584,00	44,03	88,06
0111.	611224	010	Naknade troškova zaposlenih - regres	41.000,00	41.000,00	38.700,00	94,39	94,39
0111.	611225-6-7-8-9	010	Ostale naknade troškova zaposlenih	60.000,00	30.000,00	14.427,01	24,05	48,09
0111.	611231	010	Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	3.000,00	1.530,00	15,30	51,00
1110 i 300	612110	010	Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	204.000,00	102.000,00	97.470,99	47,78	95,56

			<b>II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE</b>	<b>2.905.600,00</b>	<b>1.501.193,76</b>	<b>1.174.999,09</b>	<b>40,44</b>	<b>78,27</b>
			<b>1. Direktni materijalni rashodi organa uprave</b>	<b>961.600,00</b>	<b>464.193,84</b>	<b>453.420,07</b>	<b>47,15</b>	<b>97,68</b>
0111.	613100	010	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	13.000,00	6.499,98	3.112,90	23,95	47,89
0111.	613210	010	Izdaci za električnu energiju i grijanje	138.000,00	69.000,00	75.503,72	54,71	109,43
0111.	613310	010	Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	82.000,00	41.000,02	37.775,41	46,07	92,14
0111.	613320	010	Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	6.499,98	6.655,55	51,20	102,39
0111.	613400	010	Kancelarijski i ostali materijal	60.000,00	35.000,00	39.011,97	65,02	111,46
0111.	613500	010	Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	17.000,02	12.660,28	37,24	74,47
0111.	613610	010	Unajmljivanje imovine	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
0111.	613711-21	010	Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	25.000,00	12.500,02	8.634,58	34,54	69,08
0111.	613712-22	010	Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	13.000,00	7.000,00	8.025,65	61,74	114,65
0111.	613713-23	010	Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	14.000,00	6.999,98	6.186,37	44,19	88,38
0111.	613810	010	Troškovi osiguranja i bankarske usluge	16.000,00	7.999,98	8.062,33	50,39	100,78
0111.	613914	010	Reprezentacija	25.000,00	12.600,00	16.721,28	66,89	132,71
0111.	61391401	010	Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	23.000,00	12.500,00	13.107,69	56,99	104,86
0111.	613911-12-13-19	010	Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije (službena glasila, časopisi i dr. literatura, izrada biltena, usluge štampanja, internet stranica, izdavaštvo i dr.)	37.000,00	19.000,00	27.993,40	75,66	147,33
0111.	613911-12-13-19	010	Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	33.000,00	16.520,00	14.386,54	43,60	87,09
0111.	613916	010	Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	5.000,00	2.700,00	2.352,70	47,05	87,14
0111.	613920	010	Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	4.999,98	4.336,50	43,37	86,73
0111.	613930	010	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	26.600,00	14.978,00	8.573,05	32,23	57,24
0111.	613976	010	Ugovori o djelu (neto iznos)	20.000,00	9.599,96	17.650,00	88,25	183,85
0111.	613976	010	Naknade za angažman biračkih odbora i drugo (neto iznos)	47.000,00	400,00	0,00	0,00	0,00
0111.	613973	010	Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	50.000,00	24.999,96	18.684,48	37,37	74,74
0111.	613974	010	Rad općinskih komisija (neto iznos)	46.000,00	23.000,00	24.503,27	53,27	106,54
0111.	613975	010	Naknade vijećnicima (neto iznos)	98.000,00	49.000,00	41.013,42	41,85	83,70

0111.	613975	010	Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	14.000,00	5.300,00	6.670,00	47,64	125,85
0111.	613980	010	Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	66.000,00	33.100,00	26.196,90	39,69	79,14
0111.	613990	010	Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	18.000,00	8.995,98	2.854,50	15,86	31,73
0111.	613990	010	Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	7.000,00	4.500,00	7.681,09	109,73	170,69
0111.	613990	010	Ostale ugovorene i nespomenute usluge	25.000,00	12.499,98	15.066,49	60,27	120,53
			<b>2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe</b>	<b>1.944.000,00</b>	<b>1.036.999,92</b>	<b>721.579,02</b>	<b>37,12</b>	<b>69,58</b>
0351.	61399104	037/010	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	220.000,00	0,00	0,00	0,00	
0340.	613000 i 611200	032/010	Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	12.999,96	5.487,46	21,11	42,21
0531.	613941-9	010	Ostale medicinske usluge - mrtvozorstvo i druge medicinske usluge	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
0531.	613941-9	010	Podrška održavanju ambulanti u tri mjesne zajednice	10.000,00	5.000,00	5.000,00	50,00	100,00
0531.	613327	010	Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize	13.000,00	7.000,00	351,00	2,70	5,01
0741.	61332901	010	Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	185.000,00	101.000,00	75.938,68	41,05	75,19
0741.	61332902	010	Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete i svjetlećih znakova	42.000,00	21.000,00	15.164,45	36,11	72,21
0741.	61332902	010	Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	33.000,00	16.500,00	11.231,83	34,04	68,07
0751.	61332903	034/010	Ostale komunalne usluge - komunalno uređenje	385.000,00	192.499,98	168.723,83	43,82	87,65
0751.	61332905	034	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji – tekuće aktivnosti	65.000,00	61.000,00	31.227,06	48,04	51,19
0751.	613991	010	Sredstva za označavanje naseljenih mjesta, ulica, trgova, označavanje objekata brojevima i uspostava adresnog registra	30.000,00	30.000,00	30.001,81	100,01	100,01
1271.	613714-24	031	Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	190.000,00	120.000,00	97.065,00	51,09	80,89
1271.	613714-24 (614311)	031	Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	140.000,00	90.000,00	89.944,25	64,25	99,94
1272.	613714-2401	031	Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	170.000,00	120.000,00	57.986,19	34,11	48,32
1272.	613714-2402	031	Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	240.000,00	160.000,00	126.455,01	52,69	79,03
1272	613714-2403	010	Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
1272	613714-2404	010	Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta	190.000,00	94.999,98	7.002,45	3,69	7,37

			<b>III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI</b>	<b>3.672.400,00</b>	<b>1.842.903,36</b>	<b>1.826.233,66</b>	<b>49,73</b>	<b>99,10</b>
			<b>1. Grantovi mjesnim zajednicama</b>	<b>220.000,00</b>	<b>114.100,00</b>	<b>109.983,61</b>	<b>49,99</b>	<b>96,39</b>
0111.	614311	010	Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	220.000,00	114.100,00	109.983,61	49,99	96,39
			<b>2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći</b>	<b>1.437.400,00</b>	<b>803.783,34</b>	<b>731.402,79</b>	<b>50,88</b>	<b>91,00</b>
0621.	614181	010	Grant Centru za socijalni rad Tešanj	340.000,00	172.000,00	169.998,00	50,00	98,84
0691.	61423901	010	Grant Centru za socijalni rad Tešanj za sufinansiranje rada komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti lica sa teritorije općine Tešanj i sredstva putem Organa uprave	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00	100,00
0691.	61422901	010	Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	22.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00
0691.	61422902	010	Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	36.500,00	36.498,00	50,00	99,99
0691.	614243	010	Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika	30.000,00	15.000,00	18.000,00	60,00	120,00
0691.	61423903	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	38.500,00	38.496,00	49,99	99,99
0691.	61423904	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	12.500,00	10.000,00	40,00	80,00
0691.	61423903	010	Grant Centru za socijalni rad za stimulatvne demografske mjere porođajama (III, IV i više djece)	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	100,00
0691.	61423905 i 614232	010	Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	70.000,00	35.000,00	27.910,00	39,87	79,74
0691.	614232	036	Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	200.000,00	140.000,00	36.916,50	18,46	26,37
0691.	614232	036	Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	190.000,00	95.000,00	188.294,25	99,10	198,20
0691.	614232	010	Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	18.000,00	9.000,00	9.000,00	50,00	100,00
0691.	614232	010	Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor. Tešanj	18.000,00	9.000,00	9.000,00	50,00	100,00
0691.	61423908	010	Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	15.000,00	15.000,00	50,00	100,00
0691.	61423909	010	Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	36.000,00	18.000,00	18.000,00	50,00	100,00
0691.	61423910	010	Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	2.900,00	2.898,00	49,97	99,93

0691.	61423911	010	Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem Crvenog križa Tešanj	10.000,00	5.000,02	4.165,00	41,65	83,30
0691.	61423912	010	Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	1.800,00	1.800,00	50,00	100,00
0691.	61423913	010	Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	50.000,00	25.000,00	19.662,73	39,33	78,65
0691.	61423914	010	Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	15.000,00	7.500,00	5.499,64	36,66	73,33
0691.	614241	010	Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica poplave – obnova oštećenih i uništenih stambenih objekata	105.000,00	105.000,00	54.349,80	51,76	51,76
0691.	61423915	010	Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	20.000,00	9.999,98	12.700,00	63,50	127,00
0691.	61423916	010	Subvencioniranje grijanja za penzionere	7.000,00	4.083,34	3.991,32	57,02	97,75
0691.	614233	010	Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	35.000,00	17.499,98	21.078,00	60,22	120,45
0691.	614223	010	Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	35.000,00	17.500,02	16.145,55	46,13	92,26
			<b>3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade</b>	<b>907.000,00</b>	<b>493.500,02</b>	<b>545.858,27</b>	<b>60,18</b>	<b>110,61</b>
1432.	614311	010	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	50.000,00	20.000,00	30.877,24	61,75	154,39
0411.	614311	010	Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	20.000,00	10.000,00	10.000,00	50,00	100,00
0412.	614311	010	Grantovi osnovnim školama	20.000,00	11.000,00	14.798,44	73,99	134,53
0421.	614311	010	Grantovi srednjim školama	15.000,00	9.000,00	5.806,49	38,71	64,52
0431.	614234	010	Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike	345.000,00	216.000,00	265.450,00	76,94	122,89
0451.	614234	010	Grant za postdiplomske studije	15.000,00	7.500,00	500,00	3,33	6,67
0431.	614234	036	Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	140.000,00	72.000,00	60.500,00	43,21	84,03
0691.	614311	010	Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	7.500,00	2.496,39	16,64	33,29
0821.	614311	010	Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	140.000,00	70.000,02	73.638,21	52,60	105,20
0821.	614311	010	Grant Muzeju Tešanj	25.000,00	12.000,00	21.200,00	84,80	176,67
0821.	614311	010	Grant Općoj biblioteci Tešanj	18.000,00	9.000,00	9.300,00	51,67	103,33
0821.	614311	010	Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	13.500,00	9.000,00	33,33	66,67
0821.	614311	010	Grantovi za sufinansiranje ustanova kulture od općeg značaja i interesa za BiH	15.000,00	9.000,00	11.250,00	75,00	125,00
0821.	614311	010	Grantovi za obilježavanje jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. godine	62.000,00	27.000,00	31.041,50	50,07	114,97

			<b>4. Grantovi u oblasti sporta</b>	<b>260.000,00</b>	<b>131.500,02</b>	<b>174.542,00</b>	<b>67,13</b>	<b>132,73</b>
0811.	614324	010	Grantovi za rad sportskih klubova i društava	200.000,00	100.000,00	145.040,00	72,52	145,04
0811.	614324	010	Održavanje stadiona NK Pobjeda u Tešanjci	5.000,00	2.500,00	2.500,00	50,00	100,00
0811.	614324	010	Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	4.000,00	2.000,00	40,00	50,00
0811.	614324	010	Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	50.000,00	25.000,02	25.002,00	50,00	100,01
			<b>5. Grantovi udruženjima građana</b>	<b>122.000,00</b>	<b>60.799,98</b>	<b>71.100,00</b>	<b>58,28</b>	<b>116,94</b>
1432	614324	010	Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	82.000,00	40.999,98	42.400,00	51,71	103,41
1432	614324	010	Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	40.000,00	19.800,00	28.700,00	71,75	144,95
			<b>6. Ostali grantovi</b>	<b>606.000,00</b>	<b>189.220,02</b>	<b>159.496,99</b>	<b>26,32</b>	<b>84,29</b>
1431.	614323	010	Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	40.500,00	40.500,00	50,00	100,00
1331	614429	010	Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	40.000,00	20.200,00	19.998,00	50,00	99,00
1331	614429	010	Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	12.499,98	12.498,00	49,99	99,98
1331	614429	010	Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	41.000,00	24.000,00	12.922,00	31,52	53,84
1331	614429	010	Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	17.000,00	8.500,02	6.100,00	35,88	71,76
1320	614311	010	Grant Turističkoj zajednici za obezbjeđenje prostorija za Ured	5.000,00	2.500,02	2.400,00	48,00	96,00
1011.	61423916	010	Grantovi za razvoj poljoprivrede	315.000,00	10.000,00	2.769,00	0,88	27,69
1331	614521	010	Poticaj za razvoj zanatstva – obrta (najbolje poslovne ideje mladih i drugo)	60.000,00	60.000,00	53.560,00	89,27	89,27
0111.	614800	010	Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja	22.000,00	11.020,00	8.749,99	39,77	79,40
			<b>7. Kamate i operativna budžetska rezerva</b>	<b>120.000,00</b>	<b>49.999,98</b>	<b>33.850,00</b>	<b>28,21</b>	<b>67,70</b>
0111.	616332	010	Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	20.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00
			Operativna budžetska rezerva	100.000,00	49.999,98	33.850,00	33,85	67,70
			<b>IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI</b>	<b>7.560.000,00</b>	<b>3.746.004,00</b>	<b>831.383,16</b>	<b>11,00</b>	<b>22,19</b>
			<b>1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava</b>	<b>4.985.000,00</b>	<b>2.028.500,00</b>	<b>376.219,20</b>	<b>7,55</b>	<b>18,55</b>
0710.	821000	034	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	3.700.000,00	1.300.000,00	11.934,00	0,32	0,92
0710.	821520	010	Izrada projektne dokumentacija za sanaciju postojeće deponije kom.otpada u Bukvi	75.000,00	0,00	0,00	0,00	

0821.	615000 i 821000	010	Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	100.000,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00
0821.	821600	010	Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	315.000,00	115.000,00	110.860,68	35,19	96,40
0751.	615000 i 821000	036	Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	60.000,00	30.000,00	20.000,00	33,33	66,67
0311-40.	821300	032	Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	324.000,00	237.000,00	2.699,58	0,83	1,14
0311-40.	821300	032	Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	56.000,00	33.500,00	13.080,51	23,36	39,05
0751.	615000 i 821000		Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj (projektovanje i izvođenje radova)	55.000,00	55.000,00	14.022,45	25,50	25,50
0710.	821000	034	Uređenje industrijskih zona	300.000,00	210.000,00	203.621,98	67,87	96,96
			<b>2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)</b>	<b>1.790.000,00</b>	<b>1.412.504,00</b>	<b>273.304,09</b>	<b>15,27</b>	<b>19,35</b>
***	615000 i 821000	010, 031	Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	190.000,00	150.000,00	153.514,60	80,80	102,34
0710.	821000	034	Projekt uređenja Titotve ulice i Ulice 1. marta	450.000,00	450.000,00	10.090,01	2,24	2,24
1272.	821600	010	Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0111.	821111	010	Otkup preuzetog i eksproprisanog zemljišta	350.000,00	175.004,00	0,00	0,00	0,00
0710.	821520	010	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacija	120.000,00	99.000,00	10.979,44	9,15	11,09
0710.	821600	010	Vodosnabdijevanje	520.000,00	400.000,00	83.975,27	16,15	20,99
0111.	821614	010	Unutarnje i vanjsko uređenje zgrada Općine sa opremom	60.000,00	52.500,00	11.008,16	18,35	20,97
0111.	821614	010	Nabavka vozila	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
0111.	821300	010	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	60.000,00	46.000,00	3.736,61	6,23	8,12
			<b>3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi</b>	<b>785.000,00</b>	<b>305.000,00</b>	<b>181.859,87</b>	<b>23,17</b>	<b>59,63</b>
****	615000 i 821000	010, 031	Kapitalna ulaganja (lista kapitalnih ulaganja)	490.000,00	200.000,00	114.859,87	23,44	57,43
0751.	615000 i 821000		Utrošak sredstava GSM licenci	150.000,00	0,00	0,00	0,00	
0811.	615311	010	Sufinansiranje unutrašnjeg uređenje dvorane na lokalitetu Musala – JU SRC Tešanj	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00	100,00
0811.	615311	010	Sufinansiranje dovršetak objekta JZU Doma zdravlja Tešanj do objekta porodične medicine	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
0811.	615311	010	Sufinansiranje kapitalnih projekata JZU Opće bolnice Tešanj – plinska stanica za centralno snabdijevanje medic.gasova	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
0841.	615311	010	Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica	55.000,00	45.000,00	37.000,00	67,27	82,22



			<b>V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA</b>	<b>240.000,00</b>	<b>49.999,98</b>	<b>26.277,37</b>	<b>10,95</b>	<b>52,55</b>
	823312	010	Otplate kredita	140.000,00	0,00	0,00	0,00	
	823511	010	Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	100.000,00	49.999,98	26.277,37	26,28	52,55
			<b>UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE</b>	<b>16.781.000,00</b>	<b>8.360.101,10</b>	<b>5.001.877,05</b>	<b>29,81</b>	<b>59,83</b>

Tabela 4. – Ostvarenje rashoda, izdata i povrata sredstava finansiranja Budžeta za I polugodište 2016. godine

### **3/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka**

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

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	93,69
2.a.	Direktni materijalni rashodi Organa uprave	97,68
2.b.	Opštedruštvene potrebe	69,58
3.	Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi	99,10
4.	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	22,19
5.	Povrat sredstava finansiranja	52,55

Tabela 5. - Procentualno ostvarenje po grupama rashoda, izdataka i otplata kredita

- Sredstva za bruto plaće i naknade** predstavljaju grupu rashoda koja je posmatrano u cjelini ostvarena u manjem obimu od planiranog za **77.016,23 KM**, odnosno **6,31%**. U okviru ove grupe rashoda nijedna od stavki nije ostvarena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa.
- Sredstva za materijal, energiju i usluge** posmatrana u cjelini realizovana su umanjeno za **326.194,67 KM**, odnosno **21,73%**. Umanjenje je zabilježeno na obje podgrupe ove grupe rashoda, a ostvarenje na istim je slijedeće:

- "**Direktni materijalni rashodi organa uprave**" realizovani su sa **97,68%**. Posmatrano u cjelini ostvarena je ušteda od **10.773,77 KM**.

Pojedinačno posmatrano određene stavke su ostvarene uvećano u odnosu na polugodišnji iznos planiranih sredstava. U najvećem broju slučajeva radi se 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“, „Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme“, „Reprezentacija“, „Izdaci za električnu energiju i grijanje“ i „Ostale ugovorene i nesp.usluge“.

S druge strane, dio stavki je uvećan zbog rasta aktivnosti organa uprave povećanjem broja predmeta i uvećanja troškova po istim. Ovaj rast rashoda je direktno povezan sa uvećanim ostvarenjem prihoda, tako da je na samo tri stavke općinskih такси i naknada zabilježeno uvećano ostvarenje za više od 100.000,00 KM u odnosu na planirani polugodišnji nivo prihoda.

Shodno tome, stavke koje očekivano mogu biti ostvarene u većem obimu od planiranog godišnjeg nivoa su: „Rad općinskih komisija (neto iznos)“ i „Ugovori o djelu“. Takođe uvećano ostvarenje na godišnjem nivou će biti evidentirano i na stavci „Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)“, zbog izmjene zakonske regulative i definisanja minimalnih naknada za rad.

Ova nastala uvećanja na polugodišnjem nivou su pokrivena uštedama koje su načinjene na drugim stavkama isključivo unutar ove podgrupe rashoda.

- **"Ostale usluge za opštedruštvene potrebe"** realizovane su sa **69,58%**.

Manji procent ostvarenja je rezultat prije svega dinamike utroška sredstava. Kao i u slučaju kapitalnih projekata realizacija ove grupe rashoda se vrši najvećim dijelom putem javnih nabavki, rezervacije sredstava u modulu trezora, te odobravanju istih operativnim budžetom. Tako su sredstva na stavkama „Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta“ i „Deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja“ evidentirana u modulu rezervacija i ugovorena, ali će evidentiranje rashoda biti izvršeno tek po dostavi faktura. Stoga, ostvarenje ovih stavki nije iskazano i bit će sastavni dio realizacije u narednom izvještajnom periodu.

Pored toga, nijedna od stavki ove grupe rashoda nije ostvarena u većem obimu od planiranog polugodišnjeg nivoa, tako da se na godišnjem nivou, nakon provođenja planiranih aktivnosti, očekuje njihova realizacija u planiranom obimu.

### **3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** posmatrano u cjelini realizovani su u planiranom polugodišnjem obimu sredstava sa ostvarenjem od **99,10%**.

Ostvarenje ove grupe rashoda je značajnim dijelom uslovljeno doznakama sredstava ZE-DO kantona koja čine 14% grupe. Upravo su blagovremene doznake Kantona u I polugodištu omogućile realizaciju ove grupe rashoda na planiranom nivou iako je došlo do promjene strukture odobrenih sredstava.

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 njih nije prekoračena u pogledu planiranog godišnjeg iznosa sredstva.

Posebno naglašavamo da će pojedini grantovi biti ostvareni u većem obimu od planiranih na godišnjem nivou zbog nastanka novih obaveza. Takav slučaj je sa stavkom „Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj“ koji će biti uvećan za preuzete obaveze finansiranja putem Javne ustanove Centar za djecu i odrasle osobe s posebnim potrebama Zeničko-dobojskog kantona. Na ovaj način je sistemski riješeno finansiranje i upravljanje dnevnim centrom uz izdvajanje većeg dijela sredstava iz općinskog Budžeta.

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

Budžetska rezerva u izvještajnom periodu je utrošena u visini od 33.850,00 KM, odnosno u 33,85%-tnom iznosu planiranog godišnjeg nivoa. U odnosu na planirani polugodišnji nivo operativnog budžeta sredstva su utrošena u 67,70%-tnom iznosu. Budžetska rezerva je iznosila 0,68% od ukupno ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda u izvještajnom periodu.

Budžetska rezerva je korištena za slijedeće namjene:

R. br.	Datum donošenja rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos odobrenih sredstava
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
1	06.01.2016	Dizdarević Hajrudin iz Kotlanica	JNP na ime liječenje supruge	250,00
2	12.01.2016	Lovačko društvo Kiseljak	JNP za nabavku kukuruza za prehranu divljači	1.000,00
3	12.01.2016	Ahmić (Redžo) Esed iz Miljanovaca	JNP na ime pomoći za nabavku novog muznog grla zbog uginuća	700,00
4	27.01.2016	Kruško Nermina iz Medakova	JNP za nabavku ogrjeva i namirnica	300,00
5	15.02.2016	Ramić Muhamed iz Kotlanica	JNP na ime liječenja u R Hrvatskoj	2.000,00
6	15.02.2016	MZ Jablanica	Provođenje hitnih mjera na klizištu Kalabića kamen u Jablanici	500,00
7	23.02.2016	Korajlić Enver iz Tešnja	JNP za obezbjeđenje prostora za rad	200,00
8	25.02.2016	Mehuljić (Edhem) Juso iz Raduše	JNP na ime liječenja	3.000,00
9	09.03.2016	Smajić (Islam) Mirnes iz N. Miljanovaca	JNP na ime troškova dugotrajnog liječenja	800,00
10	09.03.2016	Numić (Muhamed) Zehra iz Kaloševića	JNP na ime liječenja	600,00
11	11.03.2016	Plančić Emina iz Mekiša	JNP na ime pomoći u liječenju	2.000,00
12	11.03.2016	Bekrić (Šerif) Fatima iz Kraševa	JNP na ime pomoći za liječenje	500,00
13	06.04.2016	Ragbi reprezentacija BiH	Novčana nagrada za postignute rezultate	500,00
14	15.04.2016	JOB Unija veterana Teslić	Pomoć za Izgradnju šehidskog obilježja u Barićima, općina Teslić	1.000,00
15	04.05.2016	Muftijstvo banjalučko Banja Luka	Otvaranje Ferhat-pašine džamije u Banja Luci	1.000,00
16	05.05.2016	Memić Senada iz Rosulja	Ispl. na ime tr. liječenja i operativno zahvata	600,00
17	06.05.2016	Savez za sport i rekreaciju Banja Luka	Sufinansiranje Međunarodne biciklističke trke	2.500,00
18	09.05.2016	UG Sportskih ribolovaca Jelah	Sufinansiranje učešća na Svjetskom klupskom prvenstvo u San Marinu	3.000,00
19	10.05.2016	Zlatni ljiljan Tešanj	Pomoć članu udruženja Bobarić Samiru	400,00
20	10.05.2016	Bešić Samir iz Tešnja	Ispl. za sanaciju dijela štete nastale u požaru 06.04.2016.g.	2.000,00
21	11.05.2016	Muhamed Bešo	Pomoć za tr. liječenja i ukopa	500,00
22	11.05.2016	Džihić Husein iz O. Planja	JNP za liječenje	400,00
23	17.05.2016	Mujčinović (Mustafa) Sajda iz Raduše	Pomoć za liječenje sina u inostranstvu (Zagreb)	2.000,00
24	23.05.2016	Alkaz (Safet) Mersad	JNP za liječenje u Kantonalnoj bolnici Zenica	2.500,00
25	24.05.2016	Škapur Ajla iz Tešnja	Pomoć za školovanje na samof. studiju psihologije i pedagogije	500,00

26	26.05.2016	Opština Srebrenica	Obilježavanje 21. godišnjice genocida u Srebrenici	2.000,00
27	23.06.2016	Udruženje privrednika Biznis centar Jelah-Tešanj	Sufinansiranje tr.org. Sajma privrede Tešanj 2016.g.	6.000,00
		SVEGA		33.850,00

Tabela 6. Utrošak sredstava operativne budžetske rezerve

#### 4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci su u cjelini realizovani umanjeno za 77,81%.

Mali procent realizacije je uzrokovan načinom evidentiranja rezervacija i odobravanja sredstava Operativnim budžetom. Operativni budžet je rađen na bazi definisanja vremena početka postupka nabavke i izradi narudžbenica u sistemu trezora, dok sami rashodi nastaju po okončanju radova i dostavi faktura. Slično kao u okviru grupe sredstava za materijal i usluge evidentiranje rashoda se vrši po dostavi faktura, tako da dio projekata može biti i okončan ali bez knjiženja u izvještajnom periodu.

Shodno tome, pored već realizovanih i evidentiranih 831.383,16 KM kapitalnih ulaganja, u izvještajnom periodu su izvršena rezervisanja sredstava u visini 3.964.000,00 KM. Radi se o projektima u različitim fazama realizacije (postupak javne nabavke, ugovaranje, izvođenje radova, fakturisanje i primopredaja radova). Od ovog iznosa ugovoreno je 3.207.511,00 KM.

Realizacija kapitalnog dijela budžeta je izvjesna, budući da su sklopljeni sporazumi za utrošak sredstava vodnih naknada ZE-DO kantona (468.000 KM), izvršene uplate mjesnih zajednica za vodosnabdijevanje, obezbjeđena grant sredstva za industrijske zone, te obezbjeđena kreditna i grant sredstava za projekat WATSAN. Pored toga, porezni i neporezni prihodi budžeta su stabilni i ostvaruju se u većem procentu od prethodne godine, dok je Lista kapitalnih projekata blagovremeno usvojena na februarskoj sjednici Općinskog vijeća, te su blagovremeno pokrenuti postupci javne nabavke.

Posmatrano pojedinačno umanjenje je zabilježeno na sve tri formirane podgrupe ove grupe rashoda i izdataka, a ostvarenje na istim je slijedeće:

- **"1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava"** su ostvareni u procentu od svega 18,55%. U okviru ove podgrupe rashoda u planiranom obimu su realizovana sredstva za *uređenje industrijskih zona* (203.621,98 KM), jer su sredstva za ove projekte odobrena krajem prethodne godine, tako da se moglo blagovremeno pristupiti postupku javne nabavke i implementaciji projekta. Naša Općina je među rijetkim u FBiH koja blagovremeno i u cijelosti realizuje sve projekte odobrene grant shemom Federalnog ministarstva razvoja, poduzetništva i obrta, tako da nam je i za 2016. godinu odobren novi grant od 136.000,00 KM.

S druge strane, nije bilo realizacije sredstva na stavkama *podrške projektima Evropske komisije i drugih institucija*, budući da nije bilo programa koji bi se implementirali putem općinskog budžeta (težište na aktivnostima TRA), te *izrada projektne dokumentacija za sanaciju postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi*, budući da je izrada projektne dokumentacije u toku ali još uvijek nije okončano niti izvršeno fakturisanje kao osnov za evidentiranje rashoda (u toku je revizija projekta koju vodi JP Rad Tešanj).

Konačno za realizaciju najveće stavke u okviru ovog Budžeta "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj", koja čini 22% cjelokupnog Budžeta i 49% kapitalnog dijela Budžeta izvršeno je potpisivanje dva ugovora, a implementacija je ugovorena do kraja 2016. godine. Potpisana su dva ugovora 07.07.2016. godine i to za Lot 1 iznos od 1.305.589,34 KM i za Lot 2 iznos 1.743199,67 KM.

U okviru ove podgrupe pokrenut je postupak nabavke za izgradnju četiri školske sale (I faza) u ukupnoj visini od 160.000,00 KM.

- **"2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)"** su ostvareni sa 19,35%. Umanjenje je isključivo vezano za dinamiku realizacije, te se u cjelini može očekivati ostvarenje na planiranom godišnjem nivou. U okviru podgrupe izvršena su rezervisanja sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji (uređenje Ulice 1.marta i dr.). U okviru podgrupe se mogu izdvojiti sredstva za *realizaciju ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodne godine* koja su realizovana sa 102,34% planiranog polugodišnjeg nivoa.

- **"3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi"** su ostvareni sa 59,63%. I ovdje se radi isključivo o dinamici realizacije, jer se sa procedurom nabavki moglo započeti tek po usvajanju Liste kapitalnih ulaganja. I u okviru ove podgrupe izvršena su rezervisanja sredstava za pojedinačne projekte koji su u implementaciji. Može se reći da su ugovoreni svi projekti sa osnovne liste kapitalnih ulaganja, tako da se očekuje realizacija i ovog dijela Budžeta u planiranom obimu.

**5. Povrat sredstava finansiranja** je realizovan takođe u manjem obimu iz razloga poništenja Odluke o kreditnom zaduženju Općine kod komercijalne banke. S toga se dio planiran za povrat kredita od 140.000,00 KM neće ni realizovati.

Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj su korištena prema Odluci Općinskog vijeća i Sporazumu sa D.D. Toplana Tešanj u visini od 26.277,37 KM.

#### **4/ Zaključak**

Budžet Općine Tešanj je stabilan, porezni i neporezni budžetski prihodi se ostvaruju blago iznad planirane dinamike (Operativni budžet), ostvareni suficit iz 2015. godine je veći od planiranog i isti je uključen u budžet za 2016. godinu. Evidentan je rast pojedinih prihoda i iznad projiciranih, čime se stvara osnova za amortizovanje smanjenje PDV-a zbog odluka Ministarstva finansija FBiH o promjeni omjera raspodjele.

S druge strane, grantovi i kreditno zaduženje koji su ostvareni u manjem obimu od planiranog su neutralni u odnosu na tekući dio Budžeta zbog njihovog namjenskog korištenja na definisane stavke rashoda. Tokom godine je odlukom Vijeća brisano planirano kreditno zaduženje kod komercijalne banke čime se smanjuje zaduženje Općine i brišu obaveze povrata sredstava kredita i u tekućoj godini.

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

Oscilacije u odnosu na Operativni budžet ne ugrožavaju realizaciju kako obaveza tekućeg dijela Budžeta, tako ni realizaciju kapitalnih ulaganja u okviru planiranih sredstava za tekuću godinu.

U narednom periodu će se konstantno vršiti analiza ostvarenja prihoda, vanjskih utjecaja (najavljene promjene zakonske regulative i slično), mogućnosti korištenja eksternih resursa i druge aktivnosti uz predlaganje neophodnih korekcija.

**OBRAĐIVAČ:**

Služba za finansije, privredu,  
komunalne i inspeksijske poslove

**OPĆINSKI NAČELNIK**

---

Hamzalija Hojkurić, dipl.oec.

---

Mr. Sc. Suad Huskić, profesor