



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



Tel: 032 650 022
Fax: 032 650 220
032 650 416

www.opcina-tesanj.ba
e: optesanj@bih.net.ba
optenac@bih.net.ba (Općinski načelnik)

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2011. GODINU

SADRŽAJ:

	Str.
1/ Izvještaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu	1
1/1 Dodatak 1 – Realizacija liste prenesenih projekata iz 2010. godine	7
2/ O b r a z l o ž e n j e	8
2/1 Pravni osnov	8
2/2 Razlozi za donošenje odluke	8
3/ Ostvarenje Budžeta	8
3/1 Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja	8
3/1/1 Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	10
3/2 Ostvarenje rashoda i izdataka	12
3/2/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	13
4/ Zaključak	20

2/ O B R A Z L O Ž E N J E:

2/1 PRAVNI OSNOV:

Pravni osnov za donošenje ove odluke je sadržan u članu 73. Zakona o budžetima u FBiH («Službene novine FBiH», broj 19/06, 76/08, 5/09, 32/09 i 9/10).

2/2 RAZLOZI ZA DONOŠENJE ODLUKE

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

3/ O S T V A R E N J E B U D Ź E T A

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu iznosili su **11.263.967,24 KM**, što je više od planiranog za **0,56%**, odnosno **62.967,24 KM** u apsolutnom iznosu.

Kada se posmatraju samo porezni i neporezni prihodi ostvarenje iznosi 8.715.997,65 KM, što je više od planiranih za 4,8%, odnosno 398.977,65 KM u apsolutnom iznosu.

Dodatkom tekućih i kapitalnih grantova na porezne i neporezne prihode dobije se ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka izvještajnog perioda, bez prijenosa sredstava i zaduženja. Ovo ostvarenje iznosi **10.072.493,24 KM**, što je više od planiranog za **0,79%**, odnosno **78.493,24 KM** u apsolutnom iznosu.

Rashodi i izdaci Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu ostvareni su u visini od 9.379.234,60 KM, što je manje od planiranih sredstava za 16,26%, odnosno 1.821.765,40 KM u apsolutnom iznosu.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2011. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **1.884.732,64 KM**, koji je tačkom 2. Izvještaja raspoređen rezervacijom sredstava za realizaciju projekata koji su planirani i ugovoreni ali nisu okončani u proteklim godinama.

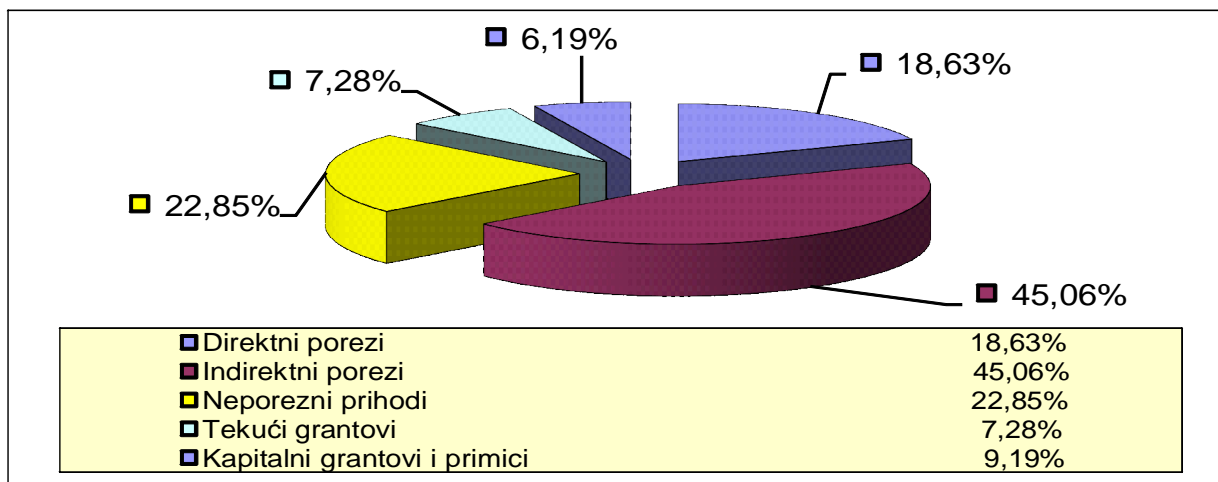
3/1 O S T V A R E N J E P R I H O D A, P R I M I T A K A I F I N A N S I R A N J A

Prihodi, primici i finansiranje Budžeta za 2011. godinu ostvareni su u nešto većem obimu od planiranih isključivo zbog većeg ostvarenja poreznih prihoda koji u strukturi ukupnih prihoda i primitaka Budžeta učestvuju sa 56,95%. Neporezni prihodi i finansiranje emisijom općinskih obveznica ostvareno je u 100%-tnom iznosu, dok su tekući i kapitalni grantovi ostvareni u manjem obimu od planiranih.

Struktura ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu iskazana je u slijedećim tabelarnim i grafičkim pregledima, a radi sagledavanja strukture općinskih prihoda i primitaka iz tekuće godine posebno je dat tabelarni i grafički pregled ostvarenja bez prenesenih sredstava i finansiranja emisijom općinskih obveznica.

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	OSTVARENJE U 2011. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1a	Direktni porezi	1.876.278,11	18,63
1b	Indirektni porezi	4.538.221,98	45,06
2	Neporezni prihodi	2.301.477,56	22,85
3	Tekući grantovi	733.099,74	7,28
4	Kapitalni grantovi i primici	623.415,85	6,19
SVEGA:		10.072.493,24	100,00

Tabela 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka - bez prenesenih sredstava i finansiranja

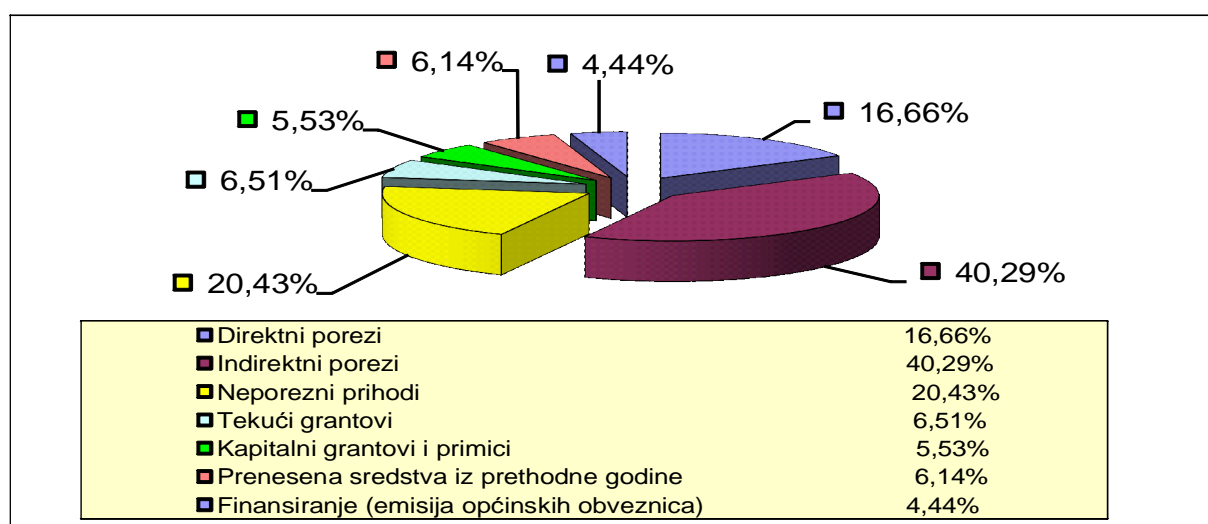


Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka - bez prenesenih sredstava i finansiranja

Kada se u analizu uključe prenesena sredstva i finansiranje struktura ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja je slijedeća:

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	OSTVARENJE U 2011. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1a	Direktni porezi	1.876.278,11	16,66
1b	Indirektni porezi	4.538.221,98	40,29
2	Neporezni prihodi	2.301.477,56	20,43
3	Tekući grantovi	733.099,74	6,51
4	Kapitalni grantovi i primici	623.415,85	5,53
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	691.474,00	6,14
6	Finansiranje (emisija općinskih obveznica)	500.000,00	4,44
SVEGA:		11.263.967,24	89,42

Tabela 2. Struktura ukupno ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja sa prenesenim sredstvima



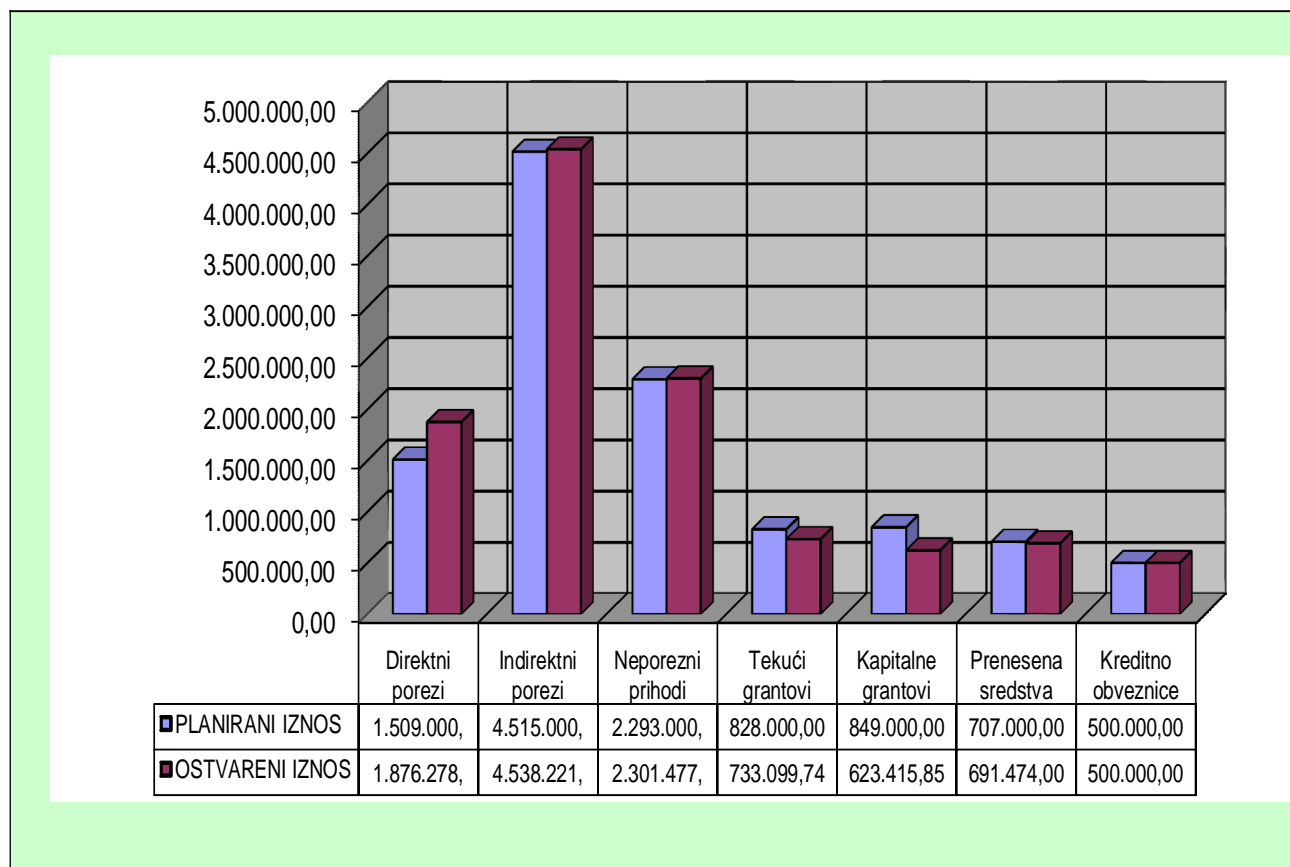
Grafikon 2. Struktura ukupno ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja sa prenesenim sredstvima

3/1/1 ANALIZA OSTVARENJA PO GRUPAMA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA

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

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	1.509.000,00	1.876.278,11	124,34
1b	Indirektni porezi	4.515.000,00	4.538.221,98	100,51
2	Neporezni prihodi	2.293.000,00	2.301.477,56	100,37
3	Tekući grantovi	828.000,00	733.099,74	88,54
4	Kapitalni grantovi i primici	849.000,00	623.415,85	73,43
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	707.000,00	691.474,00	97,80
6	Finansiranje (emisija općinskih obveznica)	500.000,00	500.000,00	100,00
SVEGA:		11.201.000,00	11.263.967,24	100,56

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



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

1. Porezni prihodi su ostvareni u većem obimu od planiranih sredstava za 390.500,09 KM, što predstavlja 6,48% uvećanja.

Povećanje ove grupe prihoda je nastalo prvenstveno uvećanjem prihoda „Direktnih poreza“, koje u odnosu na plan iznosi 367.278,11 KM, odnosno 24,34%, a u odnosu na ostvarenje 2010. godine 343.051,58 KM, odnosno 22,37%.

Razlog navedenog uvećanja leži u većem ostvarenju stavke „Porez na promet nepokretnosti“ koja je ostvarena uvećano za 276.993,41 KM zbog uvećanog prometa nekretnina koji je ostvaren krajem prošle godine kupoprodajom objekata Sloga d.d. Tešanj, benzinske pumpe i drugih objekata velike vrijednosti. Pored toga uvećani su i prihodi od „Poreza na plate“ za 51.232,04 KM zbog značajnije naplate prihoda krajem godine, te „Poreza na plate po staroj zakonskoj regulativi“ u visini od 33.417,68 KM zbog veće uplate zaostalih obaveza iz ranijih godina. Jedino umanjeno ostvarenje u okviru ove podgrupe prihoda zabilježeno je na stavci „Porez na imovinu“ od 1,7%, odnosno 3.569,23 KM koje nema značajniji utjecaj na ostvarenje ukupnih prihoda, a koje je kompenzirano većim ostvarenjem drugih prihoda podgrupe.

„Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa“ ostvareni su na približno planiranom nivou sa uvećanjem od 0,51%, koje zbog velikog obima ovih prihoda iznosi 23.221,98 KM.

Može se konstatovati da su porezni prihodi ostvarenim rastom u protekloj godini približno dostigli nivo iz 2008. godine prije nastanka svjetske ekonomske krize. Ovi su prihodi u odnosu na 2008. godinu manji tek za 2,11%. Postignuta je stabilnost ove grupe prihoda koja je bila narušena u proteklih godinama zbog globalne ekonomske krize i provedenog niza zakonskih promjena.

2. Neporezni prihodi su ostvareni na približno planiranom nivou sa uvećanjem od 0,37%, odnosno 8.477,56 KM. Sve tri podgrupe ove grupe prihoda su ostvarene u zadovoljavajućem, približno planiranom, nivou. Ovo je posebno značajno, budući da se radi o prihodima na koje Organ uprave može direktno utjecati i u najvećoj mjeri zavise od njegovih aktivnosti.

Veće ostvarenje pojedinačnih prihoda uzrokovano je povećanjem obima aktivnosti Organa uprave, uvećanjem napora na naplati, te opštim privrednim rastom.

Pored toga, pojedine stavke su evidentirane sa umanjnim ostvarenjem, a razlozi umanjnja su slijedeći:

- „Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora“ sa umanjnjem od 6,08%, odnosno 2.798,24 KM zbog djelimičnog smanjenja površine koja se iznajmljuje u prostorijama Vatrogasnog doma u Tešnju.

- „Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava“ su manje ostvareni za 15.135,60 KM. Radi se o tome da su ova sredstva pristigla iz Kantona ali nisu utrošena te se ista prenose u narednu godinu i bit će oprihodovana, te raspoređena kroz listu kapitalnih projekata na konkretne lokacije u 2012. godini.

- „Općinske administrativne takse“ su manje ostvarene za 20.725,30 KM. Jedan od razloga umanjnja je prijenos dijela uplata na općinske naknade koje su, s druge strane, ostvarene u uvećanom obimu.

- „Taksa na priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu“ je manje ostvarena za 59.236,60 KM. Radi se prvenstveno o tome da ni u toku 2011. godine nije vršene uplate priključne takse za korisnike vodovoda „Pousorje“, tako da su ta sredstva ponovo planirana za budžetsku 2012. godinu.

- „Sredstva fonda za vatrogastvo“ ostvarena su manje za 18.461,46 KM zbog zaostalih potraživanja od firmi koje nisu izmirile obaveze iz ranijih godina. Općinsko pravobranilaštvo provodi aktivnosti na naplati istih.

- „Naknada za korištenje podataka premjera i katastara“ je ostvarena manje za 3.303,80 KM zbog manjeg obima ove vrste usluga katastra, što je kompenzirano većim obimom usluga iz oblasti premjera i katastra od 28.359,27 KM.

- „Naknade za upotrebu cesta za vozila građana“ su ostvarene u manjem obimu za 8.864,85 KM, zbog djelimične promjene visina naknada, dok su, s druge strane, naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica ostvarene uvećano.

- „Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta“ su umanjena za 3.337,00 KM zbog smanjenja visine naknade sa 70,00 na 50,00 KM.

- „Napлата potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi“ su manje ostvarene za 12.087,19 KM, zbog usporenijeg procesa naplate potraživanja od firmi uzrokovano njihovim likvidnosnim poteškoćama.

3. Tekući grantovi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 11,46%, odnosno 94.900,26 KM.

Razlog umanjnog ostvarenja je isključivo kašnjenje u realizaciji kantonalnih sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija koja su doznačena budžetu Općine i raspoređena tek početkom 2012. godine. Tako će ova sredstva biti oprihodovana u 2012. godinu uz istovremeno realizaciju grantova na rashodovnoj strani budžeta.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 26,57%, što u apsolutnom iznosu predstavlja 225.584,15 KM. U okviru ove grupe, „Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora“ su ostvareni u manjem obimu za 47.326,99 KM. I u ovom slučaju se radi o dinamici realizacije, budući da su sredstva Kantona za industrijsku zonu Bukva doznačena krajem 2011. godine na račun budžet Općine, ali se prenose i bit će oprihodovana u 2012. godini. Tada je planirana i istovremena realizacija na rashodovnoj strani budžeta. Takođe, „Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda“ su odobrena u planiranom iznosu ali će biti prebačena tek po sticanju uslova (retroaktivno po okončanju aktivnosti na izradi dokumentacije), tako da će takođe biti knjižena u 2012. godini. Pored ove dvije stavke manje ostvarenje je zabilježeno na sve tri stavke u kojima je predviđeno učešće građana. Ono ukupno iznosi 112.650,00 KM. Radi se o tome da je umanjena mogućnost stanovništva za dalju podršku realizaciji projekata. Ipak, zbog namjenskog karaktera ovih prihoda, nerealizacija istih direktno se odražava samo na realizaciju dijela sufinansiranih projekata i nema utjecaja na preostali budžeta.

5. Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u nešto manjem obimu od planiranog za 3,21% odnosno 15.526,00 KM. Za razliku od prethodnih godina, ova sredstva su sada u potpunosti planirana u budžetu Općine, a tako je učinjeno i u planu za 2012. godinu.

6. Kreditno zaduženje je realizovano u 100%-tno planiranom obimu emisijom općinskih obveznica u visini od 500.000,00 KM. Sredstva su dijelom utrošena, a dijelom rezervisana za ugovorene aktivnosti čija realizacija je u toku.

3/2 OSTVARENJE RASHODA I IZDATAKA

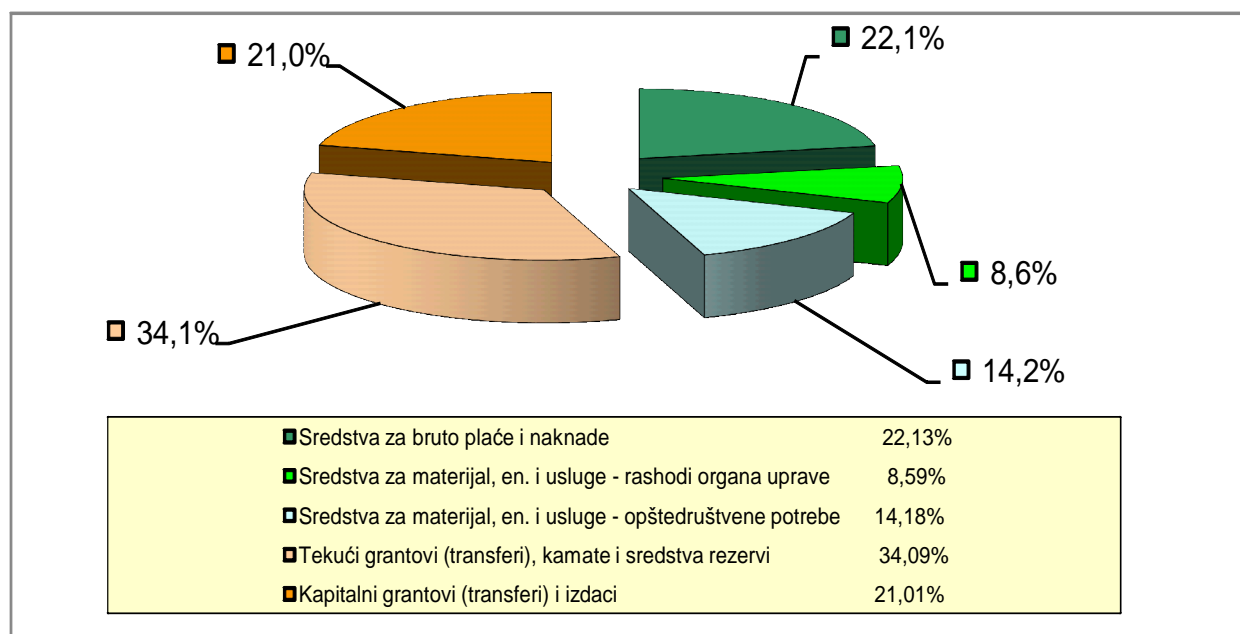
Rashodi i izdaci Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za 1.821.765,40 KM, odnosno 16,26%.

Umanjeno ostvarenje rashoda i izdataka je posljedica, prije svega, manje realizacije kapitalnih dijela budžeta. Razlog tome je prvenstveno nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti koje se prenesene za realizaciju u 2012. godinu u visini od 1.047.381,67 KM (definisano u članu 2. Izvještaja), a potom i umanjena realizacija pojedinačnih stavki koja će biti naknadno obrazložena.

Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2011. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2011. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.075.199,14	22,13
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	806.027,68	8,59
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštredruštvene potrebe	1.329.882,19	14,18
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.197.174,78	34,09
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	1.970.950,81	21,01
SVEGA:		9.379.234,60	100,00

Tabela 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka



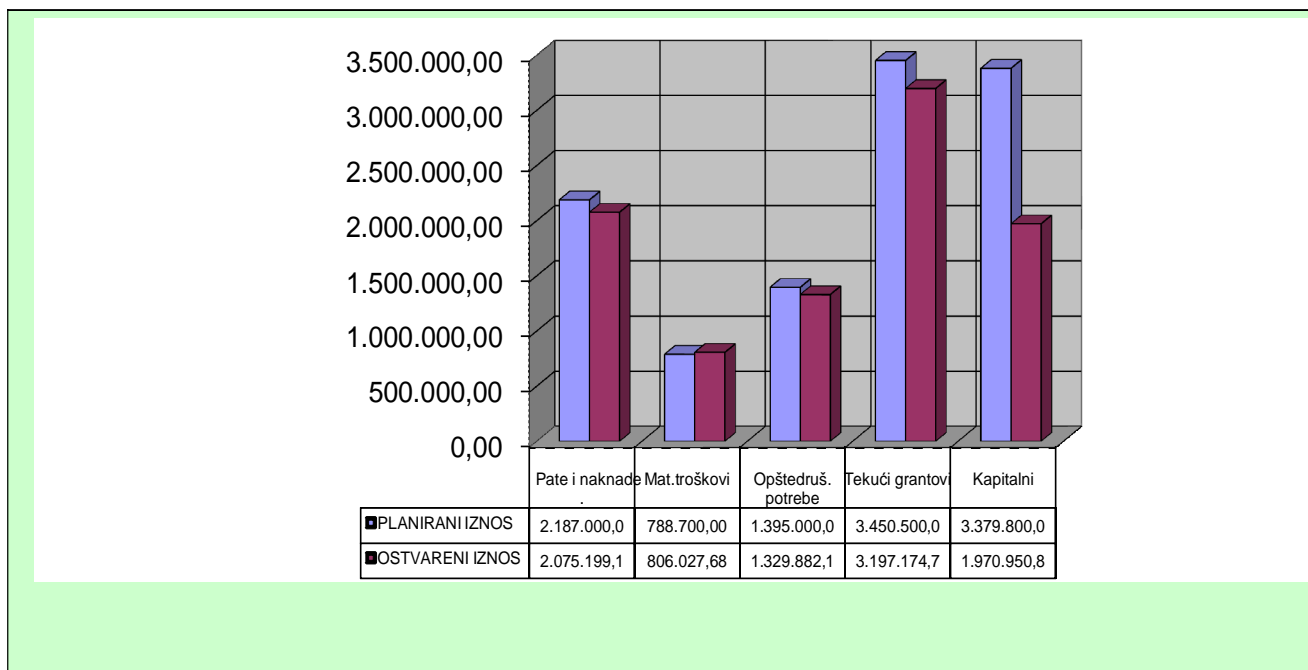
Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka

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	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.187.000,00	2.075.199,14	94,89
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	788.700,00	806.027,68	102,20
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.395.000,00	1.329.882,19	95,33
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.450.500,00	3.197.174,78	92,66
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	3.379.800,00	1.970.950,81	58,32
SVEGA:		11.201.000,00	9.379.234,60	83,74

Tabela 5. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama



Grafikon 6. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 5,11%, odnosno 111.800,86 KM. Svi pojedinačni rashodi ove grupe su ostvareni u manjem obimu od planiranih iznosa.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su takođe realizovana u manjem obimu od planiranog za 2,19%, odnosno 47.790,13 KM. Obje podgrupe ove grupe rashoda ostvarene su u približno planiranom nivou i to:

2.1. *Direktni materijalni rashodi organa uprave* ostvareni su uvećano za 2,19%, odnosno 17.327,68 KM. U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na dijelu planiranih stavki (14 od 26). Iz ostvarenih ušteda finansirano je veće ostvarenje na preostalim stavkama ove podgrupe rashoda, s tim da se može uočiti da je preostala razlika u potpunosti kompenzirano manjim ostvarenjem, odnosno uštedama postignutim na grupi rashoda Sredstva za bruto plate i naknade.

S toga, ukupna sredstva za rad Organa uprave, koja obuhvataju bruto plate, naknade i direktne materijalne rashode, u cjelini su ostvarena u umanjenom obimu za 94.473,18 KM, odnosno 3,28%.

Značajnija uvećanja su iskazana na slijedećim stavkama:

- *Izdaci za električnu energiju i grijanje* za 11,8% (13.569,67 KM), koje je nastalo zbog povećanja cijene električne energije i uvećanja površine objekata za grijanje putem gradske Toplane.

- *Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju* za 73,41% (11.012,39 KM), koje je nastalo zbog povećane potrošnje vode u obavljanju aktivnosti PVJ, prvenstveno isporuke vode domaćinstvima koja je vršena tokom dugotrajnog sušnog perioda u 2011. godini. S druge strane, ovim aktivnostima ostvareni su veći prihodi od pružanja usluga.

- *Gorivo i mazivo* za 30,08% (9.925,84 KM), koje je nastalo zbog opšteg povećanja cijena naftnih derivata, kao i većim korištenjem općinskog voznog parka za službena putovanja, zbog čega su načinjene uštede na stavci troškova službenih putovanja.

- *Izdaci telefonskih i poštanskih usluga* za 26,01% (14.307,66 KM), koje je nastalo zbog uvećane otpreme pismena sa dostavnicom (2,5 KM po komadu) u postupku upravnog rješavanja koje nije bilo u prethodnoj godini (renta i drugo).

- *Kancelarijski i drugi materijal* za 8,8% (4.659,85 KM), koje je nastalo zbog uvećanja obima aktivnosti i rasta cijena materijala.

- *Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i dr.)* za 9,64% (2.892,66 KM), koje je nastalo zbog uvećanja aktivnosti uključanjem dodatnog informisanja o aktivnostima javnih ustanova i uključanjem ugovora sa NTV AMNA Tešanj.

- *Ugovori o djelu* za 11,14% (2.339,22 KM), koje je nastalo zbog potrebe dodatnog angažovanja lica za aktivnosti ažuriranja baze podataka u PVJ.

- *Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica* za 4,98% (2.439,48 KM), koje je nastalo zbog uvećanog obima aktivnosti i dodatnog angažovanja fizičkih lica.

Napomena: U okviru stavke *Ostale ugovorene usluge* planirana su, a nerealizovana sredstva za provedbu Ugovora za *Idejno rješenje, dizajn i pripremu za štampu knjige grafičkih standarda Općine Tešanj* od 4.563,00 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavka 19).

2.2. *Ostale usluge za opštredruštvene potrebe* ostvarene su u nešto manjem obimu od planiranog za 4,67% (65.117,81 KM). Pored toga, i u okviru ove podgrupe u nešto većem obimu su ostvarene slijedeće stavke rashoda:

- *Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja* sa uvećanjem od 5,67% (2.267,53 KM). Razlog uvećanja jeste obezbjeđenje donacije za deminiranje koje je uslovljeno obezbjeđenjem vlastitog učešća Općine. Ostvarena vrijenost donacije za deminiranje u 2011. godini je iznosila 225.000 KM.

- *Ostale komunalne usluge-sanacija javne rasvjete i svjetlećih znakova* sa uvećanjem od 4,48% (2.015,80 KM). Uvećanje je nastalo zbog potrebe provođenja dodatnih radova na javnoj rasvjeti koje je u konačnici rezultiralo i nastankom daljih ušteta na utrošku električne energije za javnu rasvjetu, bez obzira na širenje mreže. Tako je potrošnja električne energije pala sa 334.032,08 KM u 2009. godini na 217.113,87 KM u 2010. godini, da bi u 2011. godini došlo do daljeg pada potrošnje na 203.794,76 KM. Postignuto je umanjeње potrošnje u odnosu na 2009. godinu za 39%, odnosno cca 130.000,00 KM.

- *Zbrinjavanje pasa lutilica* sa uvećanjem od 5% (1.500,00 KM). Uvećanje je nastalo zbog potrebe obezbjeđenja dodatnih sredstava za uređenje azila za pse u Bukvi. Općina Tešanj je jedna od rijetkih koja je u ovakvoj mjeri obezbijedila uređenje azila i njegovo funkcionisanje kroz partnerstvo sa nevladinim sektorom. Napominjemo da je sve urađeno iz sredstava budžeta, a da je tek za narednu godinu obezbjeđena i minimalna podrška Kantona.

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

Napomena da je u okviru stavke „Eko projekti prema usvojenoj strategiji“ planirana a nerealizovana aktivnost po Ugovoru za izradu kanalizacionog kraka T246-T247 Tešanj (definisano u članu 2. Izvještaja – stavka 22).

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 7,34%, odnosno 253.325,22 KM.

Navedeno umanjeње ove grupe rashoda nastalo je prvenstveno zbog kašnjenja u realizaciji stavke „Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona“ koja je u 2011. godini realizovana umanjeno za 254.102,57 KM. Radi se o tome da su planirana sredstva za ovu namjenu odobrena od strane Kantona prema raspisanom konkursu, ali su ista doznačena općinskom budžetu a poto raspoređena korisnicima početkom ove godine, tako da će ista biti oprihodovana i knjižena u rashodima 2012. godine.

Sve podgrupe unutar ove grupe rashoda su ostvarene u manjem ili planiranom obimu bez prekoračenja. Posmatrano pojedinačno po podgrupama ostvarenje je slijedeće:

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni umanjeno za 13,20 %, odnosno 23.886,95 KM. Pored toga što nije izvršen dodatni raspored raspoloživih sredstava, umanjeње je nastalo obustavom doznake mjesečnih dotacija pojedinim mjesnim zajednicama zbog nepravilnosti u radu i nedostavljanja izvještaja o namjenskom utrošku sredstava.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su ostvareni umanjeno za 12,62%, odnosno 158.772,68 KM.

Sredstva socijalne zaštite i pomoći sa ostvarenjem od 1.099.227,32 KM čine 11,72% od ukupno ostvarenog budžeta Općine Tešanj, što predstavlja značajno izdvajanje budžetskih sredstava.

Kako je to već navedeno, osnovni razlog umanjene realizacije ove podgrupe rashoda jeste kašnjenje u realizaciji sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija, koje će se evidentirati u 2012. godini.

Pored toga može se reći da je 15 od ukupno 22 stavke ove podgrupe rashoda ostvareno u planiranom ili približno planiranom nivou. U značajnije većem obimu su ostvarene 4 stavke i to:

- *Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica* sa uvećanjem od 8,57%, odnosno 6.600,00 KM. Uvećanje je nastalo zbog velikog broja zahtjeva i potrebe nužnih intervencija za rješavanje stambenih pitanja velikog broja porodica na teritoriji Općine, posebno u dijelu koji nije obuhvaćen izdvojenim kantonalnim sredstvima.

- *Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona* sa uvećanjem od 103,19%, odnosno 92.869,63 KM. U ovom slučaju se radi o utrošku doznačenih namjenskim sredstvima Kantona. Ova sredstva su zahvaljujući više izdvojenim sredstvima kantonalnog budžeta i obradom zahtjeva koji se prosljeđuju putem općinske Službe ostvarena u daleko većem iznosu od prethodne godine koja je bila osnov za izradu plana. Kako je to definisano Odlukom o izvršavanju Budžeta ova sredstva nisu limitirana i ista direktno uvećavaju općinski budžetna ovim stavkama prihoda i rashoda.

- *Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave* sa uvećanjem od 3,32%, odnosno 1.328,24 KM. Kao i u slučaju prethodne dvije stavke radi se o uvećanom broju zahtjeva koji se zaprimaju i obrađuju u Službi boračko-invalidske zaštite, te daleko većim iskazanim potrebama korisnika ovog vida pomoći.

- *Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica* sa uvećanjem od 26,4%, odnosno 4.919,03 KM. U protekloj godini su bile intenzivirane aktivnosti na komunalnom uređenju i realizaciji projekata ekološke zaštite, kao i drugih aktivnosti koje iziskuju povremeno angažovanje nezaposlenih lica. Na taj način su obezbjeđena dodatna primanja za nezaposlene s jedne strane, te realizacija aktivnosti za koje se nije moglo vršiti efikasnije ugovaranje sa specijaliziranim firmama, s druge strane.

Pored toga pojedine stavke su ostvarene u manjem obimu zbog manje iskazanih zahtjeva ili kašnjenja u realizaciji kantonalnih sredstava, dok je stavka „Sredstva za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja“ ostvarena u manjem obimu zbog prijenosa ugovorenih aktivnosti za dogradnju kupatila i WC-a na kući Jorgić Janje iz Vrela u 2012. godinu i obaveze za dugovanje za utrošenu vodu od strane korisnika u naselju Vila (definisano članom 2. Izvještaja – redni broj 24 i 31).

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni umanjeno za 2,5%, odnosno 22.606,47 KM.

U okviru ove podgrupe rashoda u značajnije manjem obimu su ostvarene stavke: „Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka“ (ostvarenje od 77,35%), „Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama“ (ostvarenje 22,29%) i „Grant za postdiplomske studije“ (ostvarenje 62%). Razlog umanjenom ostvarenju jeste nedostatak odgovarajućih projekata i zahtjeva za realizaciju sredstava.

Pored toga uvećano ostvarenje je zabilježeno na stavci „Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike“ za 1,88%, odnosno 6.000,00 KM čime se obezbjeđuje stipendiranje za sve studente koji su ispunili definisane uvjete konkursa. Konačno za dvije općinske ustanove koje se finansiraju iz sredstava ZE-DO kantona, JU Opća biblioteka Tešanj i JU Muzej Tešanj, izdvojena su dodatna sredstva za realizaciju planiranih aktivnosti i prevazilaženje problema sa finansiranjem rada koji su, pored ostalog, nastali djelimičnim umanjnjem dotacija Kantona.

3.4. *Grantovi u oblasti sporta* su ostvareni u 100%-tno planiranom iznosu bez pojedinačnih prekoračenja i preraspodjela sredstava. Realizovani su svi pojedinačni ugovori sa sportskim klubovima i ustanovom SRC Tešanj.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su takođe realizovani u 100%-tnom iznosu. Uvećano ostvarenje je iskazano jedino na stavci Organizacija RVI općine Tešanj za 8,33%, odnosno 1.000,00 KM za sufinansiranje organizovanja sjednice predsjedništva Saveza RVI BiH u Tešnju. Pored toga, doznačena su sva planirana sredstva udruženjima od posebnog značaja, dok su sredstva za preostala udruženja građana realizovana putem ugovornog odnosa za realizaciju projekata kandidovanih putem javnog konkursa.

3.6. *Ostali grantovi* su realizovani u nešto manjem obimu od planiranog za 2,04%, odnosno 12.899,71 KM.

Pojedinačno posmatrano uvećano ostvarenje je iskazano na slijedećim stavkama:

- *Grantovi za razvoj poljoprivrede* sa uvećanjem od 2,89%, odnosno 8.157,87 KM. Uvećanje je nastalo okončanjem aktivnosti na zatvaranju dugovanja uzgajivača malina prema Intesa Sanpaolo bankom (ranije UPI banka). Na taj način su, u skladu sa Odlukom Općinskog vijeća, svi krediti uzgajivača malina zatvoreni, a sam Sporazum između Općine, Banke i proizvođača malina u potpunosti realizovan.

- *Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja* su ostvarena sa uvećanjem od 12,98%, odnosno 2.856,42 KM. Uvećanje je nastalo zbog većeg broja povrata poreza na dohodak koje je kao mehanizam zaživjelo tek u drugoj polovini 2011. godine.

3.7. *Kamate i operativna budžetska rezerva.*

Sredstva operativne budžetske rezerve utrošena su u 70%-tnom iznosu, u visini od 84.477,51 KM, a pregled utroška sredstava dat je u narednom tabelarnom pregledu:

R.b.	Datum donošenja rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos odobrenih sredstava
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
1	14.01.2011	Okić Mina, Miljanovci	Pomoć za nastavak školovanja u Medresi u Tuzli	500,00
2	19.01.2011	Begović Ekrem, Tešanjka	Pomoć za nastavak studija dvije kćerke, izmirenje dugova za smještaj	400,00
3	27.01.2011	Ogrić Šemsudinu, Kraševo	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	500,00
4	31.01.2011	Rakić Avdo, Tešanj	Pomoć za izmirenje dugovanja nastalih prema dd Toplana	500,00
5	03.02.2011	Čajić Galib, Kraševo	Pomoć za tešku socijalnu situaciju porodice	500,00
6	04.02.2011	Jusufović Šerif, Tešanj	Pomoć za izmirenje duga za el.energiju	236,18
7	14.02.2011	Pezer Edhem, Kraševo	Pomoć za sanaciju štete nastale uginućem krave	700,00
8	16.02.2011	Maličević Adem, Tugovići	Pomoć za sanaciju dijela štete nastale uginućem krave	500,00
9	16.02.2011	Rahić Kasim, Mrkotić	Pomoć za tešku socijalnu situaciju porodice	200,00
10	16.02.2011	JOB Unija veterana Tešanj	Sredstva za pomoć Alić Abazu	261,00
11	18.02.2011	Omerbašić Šahdo, Miljanovci	Pomoć za tešku socijalnu situaciju porodice	500,00
12	21.02.2011	Hadžimehić Fatimi, Tešnja	Pomoć za prevazilaženje teške soc.ekon.prilika porodice	500,00
13	25.02.2011	JOB Unija veterana Tešanj	Sredstva za JOB za JNP i nabavku lijekova	600,00
14	03.03.2011	Ahmić Nedžad, Miljanovci	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru na objektu štale	1.500,00
15	08.03.2011	Čamdžić Amir, Tešanj	Pomoć za tešku socijalno ekonomsku situaciju	300,00
16	18.03.2011	Hajrić Ramo, Oraš Planje	Pomoć za stambeno zbrinjavanje nakon rušenja porodične kuće klizištu	1.000,00
17	22.03.2011	Kruško Hidajet, Miljanovci	Pomoć za troškove liječenja	500,00
18	23.03.2011	Kargić (Salih) Mustafa, Tešanj	Pomoć za tešku socijalno ekonomsku situaciju	300,00
19	06.01.2011	SUBNOR za Hajrić Omera	Sredstva za zbrinjavanje Hajrić Omera iz Jablanice	1.200,00
20	24.03.2011	Spahić Zejna, Dobropolje	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	700,00
21	25.03.2011	Kalabić Harisu, Krdija	Pomoć za liječenje supruge od teške bolesti	230,00
22	29.03.2011	Salkanović Sifeta, Tešanj	Pomoć za sanaciju štete nastale napadom predatora na stado ovaca	1.500,00
23	30.03.2011	Dubravac Ahmet, Kraševo	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
24	01.04.2011	Dubravac Irfan, Kraševo	Pomoć za tešku socijalno ekonomsku situaciju	400,00
25	06.04.2011	Glavaš Ibrahim, Piljužići	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
26	07.04.2011	Artuković Halid, Sejmenpolje	Pomoć na ime pomoći za provođenje operativnog zahvata	400,00
27	07.04.2011	MZ Bukva	Za gradnju spomen obilježja	2.000,00
28	12.04.2011	Karahmetović Mujo, Lepenica	Refundacija troškova podnošenja žalbe na presudu Općinskog suda	280,00
29	13.04.2011	Silajdžić Ferzada, Tešanj	Pomoć za liječenje	450,00
30	14.04.2011	Sinanović Aljo, Raduša	Pomoć za sanaciju štete nastale napadom predatora na stado ovaca	1.000,00
31	15.04.2011	Torić Salih i Zejna, Jablanica	Pomoć za teške socijalne prilike	200,00
32	15.04.2011	KUD Šijački biser Šije	Sufinansiranje učešća KUD-a na manifestaciji u Turskoj	500,00
33	25.04.2011	Hodžić Izet, Piljužića	Pomoć za troškova liječenja	500,00
34	27.04.2011	Ogrić Mevludina, Kraševo	Pomoć za liječenje djeteta	500,00
35	28.04.2011	Agić Sabrija, Kraševo	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
36	28.04.2011	Beganović Salih, Medakovo	Pomoć za penzionisanje	250,00
37	09.05.2011	Ganjgo Ahmet, Mrkotić	Pomoć za proljetnu sjetvu i školovanje 3 djece	500,00
38	12.05.2011	Osmanović Fahir, Trepče	Pomoć za liječenje	300,00
39	06.05.2011	Savez dob.ratn.prizn.ZDK	Sufinansiranje organizacije Dana Zlatnih ljiljana	1.500,00
40	13.05.2011	Suljić Berina, Čifluk	Na ime nagrade i podrške daljem školovanju i prezentaciju Općine	500,00
41	13.05.2011	Čostović Senad, Medakovo	Pomoć za nabavku lijekova	500,00
42	16.05.2011	Arifović Advan, Rosulje	Pomoć za sanaciju porodične kuće izgorjele u požaru	2.500,00
43	19.05.2011	Ćeman Mehmedalija, Jelah	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru	1.100,00
44	20.05.2011	Muminović Salih, Šije	Pomoć u nastavku školovanja kćerke	500,00
45	27.05.2011	Sportsko ribolovno društvo Jelah-Tešanj	Sufinansiranje učešću na Svjetskom prvenstvu	2.000,00
46	09.06.2011	Mehuljić Advan, Tešanj	Pomoć u nastavku školovanja	500,00
47	10.06.2011	Osmanović Fahir, Tešanj	Pomoć za troškove liječenja	500,00

48	10.06.2011	Jašarević Fazila, Teslić	Pomoć za izradu notarskog ugovora za stambeno zbrinjavanje	600,00
49	14.06.2011	Sadiković Nihad, Šije	Pomoć u sanaciji štete nastale u požaru	500,00
50	16.06.2011	Bračkan Muris, Jelah	Pomoć za produkciju CD-a Sabahski ezani	700,00
51	24.06.2011	Halilović Suljo, Koprivci	Pomoć za troškove liječenja djeteta	500,00
52	24.06.2011	Kruško Hidajet, Novi Mijanovci	Pomoć za liječenje	400,00
53	24.06.2011	Bašić Asim, Kotlanice	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	350,00
54	27.06.2011	Devlić Mirsad, Goražde	Pomoć za liječenje	500,00
55	30.06.2011	Udruženje penzionera Tešanj	Sufinansiranje manifestacije "Zajedno kroz radost u starost"	2.000,00
56	07.07.2011	Ferizbegović Mina, Tešanj	Podrška Općine za učešće na matematičkoj olimpijadi u Amsterdamu	500,00
57	11.07.2011	Turkeš Sulejman, Dž.Planje	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru	1.000,00
58	04.07.2011	Ramić Mahir iz Turbeta	Pomoć za troškove liječenja	1.000,00
59	18.07.2011	Ganjgo Avdo Mrković	Radovi za bušotine na klizištu	500,00
60	19.07.2011	Čaro Salih, Dobropolje	Pomoć za troškove liječenja	250,00
61	21.07.2011	Šehić Mustafa, Hrvatinići	Pomoć za troškove liječenja	300,00
62	03.08.2011	Centar za socijalni rad Tešanj	Pomoć za snabdijevanje vodom porodice Hojkurić Zijada	1.000,00
63	17.08.2011	Ireiz (Čazim) Admir, Tešanj	Pomoć za nastavak studija na Pravnom fakultetu u Zenici	500,00
64	16.08.2011	Organizacija RVI općine Tešanj	Pomoć za štampanje monografije Civilne žrtve rata 92-95 općine Tešanj	2.000,00
65	18.08.2011	Kurdić Jasmina, Miljanovci	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
66	24.08.2011	Okić Mina, N.Miljanovci	Pomoć za nastavak školovanja dvije kćerke	420,00
67	25.08.2011	Kruško Hidajet, N.Miljanovci	Pomoć za troškove liječenja	1.000,00
68	26.08.2011	Osmanović Fahir, Trepče	Pomoć za troškove liječenja	300,00
69	26.08.2011	Muhić Melisa, Tešanja	Pomoć za školovanje sina	1.000,00
70	26.08.2011	Handžić Suljo, Jelah	Pomoć za troškove liječenja	500,00
71	29.08.2011	Kičina Senada, Mekiš	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	350,00
72	05.09.2011	Kovačević Amir, Raduša	Pomoć za izradu notarskog ugovora za rješavanje stambeno pitanja	300,00
73	31.08.2011	Hadžan Hamdija, N.Miljanovci	Pomoć za operativni zahvat	500,00
74	24.08.2011	Mayors for Peace 2020 Vision Campaign Association Belgija	Podrška za rad Asocijacije u 2011.g.	782,33
75	05.09.2011	Hotić Hasnija, Tešanj	Pomoć za izmirenje dugovanja prema Toplani Tešanj	400,00
76	09.09.2011	Hrnjić Muharem iz Drinčića	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	100,00
77	09.09.2011	Hrnjić Meho, Drinčići	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	100,00
78	20.09.2011	Škiljo Damira, Vukovo	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
79	21.09.2011	Klepić Sabina, N.Miljanovci	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
80	21.09.2011	Hotić Senija, Dolac	Pomoć za troškove liječenja	500,00
81	21.09.2011	Joldić Zlata, Tugovići	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
82	22.09.2011	Spahić Selim, Sejmenpolje	Pomoć za liječenje oboljele kćerke	500,00
83	23.09.2011	Burejić Muhamed, Dobropolje	Pomoć za liječenje oboljele supruge	400,00
84	05.06.2011	Udruženje roditelja, djece i omladine sa posebnim potrebama Tešanj	Pomoć za realizaciju aktivnosti	500,00
85	05.10.2011	Hasanbašić Almir, Tugovići	Pomoć za troškove liječenja	350,00
86	05.10.2011	Hadžan Senija, Ljetinić	Pomoć za troškove liječenja	300,00
87	05.10.2011	Knjižara Nur, Sarajevo	Pretplata na knjigu Poslovna psihologija	1.000,00
88	14.10.2011	Bašić Semir, Čifluk	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
89	14.10.2011	Kruško Muhamed, Trepče	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
90	21.10.2011	Osmanović Fahir, Trepče	Pomoć za troškove liječenja	250,00
91	18.10.2011	Glavaš Ibrahim, Piljužići	Pomoć za nabavku ogrjeva i plaćanje duga el. Energije	250,00
92	20.10.2011	Mulalić Elvedin, Kalošević	Pomoć za rješavanje stambenog pitanja	1.000,00
93	24.10.2011	Bašić Sabira, Bobare	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
94	24.10.2011	Hrvić Sead, Vukovo	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	250,00
95	24.10.2011	Hatičić Senad, Šije	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
96	02.11.2011	Mujkić Fatima, Dž.Planje	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
97	03.11.2011	Jupić Vedad, Šije	Pomoć za upis na Fakultet islamskih nauka u Sarajevu	300,00

98	04.11.2011	Mešinović Merima, Raduša	Pomoć za nastavak školovanja	200,00
99	04.11.2011	Softić Muhidin, Karadaglije	Pomoć za troškove liječenja	300,00
100	16.11.2011	Muslija Salko, Šije	Pomoć za nabavku silikonske proteze za sina	1.768,00
101	16.11.2011	Huselja Eldin, Kalošević	Pomoć za troškove liječenja	250,00
102	21.11.2011	Kruško (Muhamed) Fadil, Šije	Pomoć za izmjenu polomljene konstrukcije i oštećene folije na plastenicima	1.500,00
103	24.11.2011	Karahodžić Nadira, Kotlanice	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
104	24.11.2011	Crveni križ Fedracije BiH	Pomoć za nastradalo st. u zemljotresu u Republici Turskoj	5.000,00
105	02.12.2011	Šišić Smajl, Raduša	Pomoć za troškove liječenja	400,00
106	08.12.2011	Brković Suljo, Miljanovci	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	200,00
107	07.12.2011	Mujaković Zeir, Raduša	Pomoć za troškove operativnog zahvata	1.000,00
108	09.12.2011	Softić Zahid, Kraševo	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	400,00
109	09.12.2011	Knežević Anto, Cerovac	Pomoć za tešku ekonomsku situaciju	300,00
110	13.12.2011	Roša (Meho) Sedžad, Roše	Pomoć- naknada štete nastale krađom teleta	900,00
111	14.12.2011	Brkić Nahdet iz Vareša	Pomoć za troškove operativnog zahvata	1.000,00
112	13.12.2011	Hatičić Senad, Šije	Pomoć za troškove liječenja	400,00
113	14.12.2011	Hasanbašić Dženana, Tešanj	Pomoć za nastavak školovanja	400,00
114	16.12.2011	Kruško Mihret, Miljanovci	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
115	16.12.2011	Jusufović Almir, Dobropolje	Pomoć za troškove liječenja	500,00
116	16.12.2011	Okić Selim, Miljanovci	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	400,00
117	16.12.2011	Okić Mina, N.Miljanovci	Pomoć za nastavak školovanja dvije kćerke	500,00
118	20.12.2011	UG Centar za pravnu pomoć ženama Zenica	Podrška radu kancelarije Centra u Tešnju	2.000,00
119	22.12.2011	Mujkanović Mirsad, Trepče	Plaćanje zakupa za nužni smještaj porodice	1.200,00
120	28.12.2011	Bešlagić Mujo, Tešanj	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	500,00
121	27.12.2011	JU Dom zdravlja Izudin Mulabećirović-Izo Tešanj	Pomoć za potrebe rada Službe hitne medicinske pomoći	3.000,00
122	30.12.2011	Kruško Muhamed, Trepče	Pomoć za troškove liječenja djeteta	800,00
123	30.12.2011	Rahić Ismet, Mrkotić	Pomoć za nužnu sanaciju porodične kuće	2.000,00
124	29.12.2011	Bošnjaković Amir, Zavidovići	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju	200,00
			Ukupno	84.477,51
			Postotak u odnosu na prihode budžeta	0,97%

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 1.408.849,19 KM, odnosno 41,68%. Umanjeno ostvarenje ove grupe rashoda-izdataka nastalo je prvenstveno iz slijedeća tri razloga:

- Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2011. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 1.047.381,67 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 2012. godinu u visini od 178.000,00 KM.
- Dio planiranih stavki nije realizovan iz različitih razloga, kao što su neobezbjedenje učešća građana, uslova za provođenje eksproprijacije, obezbjedenje projektovanja iz sredstava Fonda i slično.

Posmatrano pojedinačno po stavkama ostvarenje je slijedeće:

- *Kapitalna ulaganja* su realizovana umanjeno za 37,48%, odnosno 153.679,21 KM. Izvještaj o realizaciji kapitalnih ulaganja za 2011. godinu je već razmatran na jednoj od sjednica Općinskog vijeća, a u istom su pored okončanih aktivnosti iskazana i četiri projekta koja su ugovorena a čija realizacija je u toku. Ukupna prenesena sredstva ove stavke za realizaciju u 2012. godini iznose 59.194,88 KM (član 2. Izvještaja – redni broj: 17., 27., 29. i dio 2.).

- Utrošak sredstava od koncesije su manje realizovana od planiranog za 50%, odnosno 35.000 KM. Dio od 24.995,00 KM je ugovoren i prenesen za realizaciju u 2012. godini, dok je preostali dio prenesen i predstavlja predmet raspodjele u listi kapitalnih ulaganja za 2012. godinu zajedno sa drugim uplaćenim sredstvima od koncesija.

- *Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina prema članu 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2010. godinu* je realizovan umanjeno za 53,01%, odnosno 255.922,80 KM. I u ovom slučaju dio aktivnosti je ugovoren ali još uvijek nije realizovan u ukupnoj visini od 136.989,18 KM. Ovi projekti su iskazani pod rednim brojem: 1.,3.,4. i dio 2. u članu 2. Izvještaja.
- Drugi dio projekata je okončan sa manjim iznosom sredstava ili sa obustavom dijela realizacije u ukupnoj visini od 129.150,44 KM. Pregled realizacije ovih projekata dat je u *Dodatku 1. Izvještaja*.
- *Utrošak sredstava Fonda za okoliš FBiH za projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda* je manje realizovan za 11.300,00 KM, a ova sredstva će biti realizovana u 2012. godini. Takođe, u 2012. godini će biti i oprihodovana sredstva Fonda koja će biti retroaktivno doznačena.
- *Uređenje platoa Musala i centralnog spomen obilježja u Tešnju* je ugovoreno, dok je realizacija radova u toku. Ovaj Ugovor je prenesen u 2012. godinu pod rednim brojem 20. u članu 2. Izvještaja.
- *Uređenje poslovne zone Glinište* predstavlja stavku koja obuhvata više ugovora i aktivnosti. Iz sredstava obveznica izvršena je izrada projektne dokumentacije u visini od 66.573,00 KM i gradnja infrastrukture u visini od 74.986,73 KM. Ukupno su utrošena sredstva od 141.559,73 KM. Preostali dio sredstava je prenesen u 2012. godinu, a odnosi se na realizaciju ugovorenih infrastrukturnih radova od 226.124,90 KM, te neraspoređeni dio sredstava od 132.245,37 KM (redni broj:12., 13. i 14. u članu 2. Izvještaja).
- *Preventivne i interventne mjere za zaštitu i spašavanje* su realizovane umanjeno za 56,78% budući da je dio aktivnosti na sanaciji klizišta realizovan sa drugih stavki rashoda, dok su sredstva posebne naknade za zaštitu i spašavanje koja se koriste za ove namjene ograničena ograničavajući procent.
- *Kapitalna ulaganja - Regulacioni plan MUSALA - fiskulturna dvorana i biblioteka* realizovani su u planiranom obimu u dijelu osnovnog ugovora za gradnju zgrade dvorane i biblioteke, tako da će u 2012. godini biti izvršeno okončanje aktivnosti, plaćanje izvođaču radova „INTER“ doo Matuzići i evidentiranje na planiranoj stavci izdataka. Nerealizovani dio sredstava na stavci se odnosi na ugovorenu izradu termoizolacione fasade na prednjoj strani objekta biblioteke i sportske sale na Musali Tešanj i drugi radovi na izgradnji koji se prenose u 2012. godinu (redni broj 21. u članu 2. Izvještaja).
- *Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće* je realizovano sa 61,37%, dok je dio sredstava prenesen u 2012. godinu za realizaciju ugovorenih aktivnosti ukupne visine od 18.775,25 KM (redni broj: 26. i 31. u članu 2. Izvještaja).
- *Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora* predstavlja značajnu stavku u okviru koje je izvršen utrošak sredstava doznačenih od strane viših nivoa vlasti uz sredstva općinskog učešća u realizaciji istih. Ova stavka u skladu sa Odlukom o izvršavanju budžeta za 2011. godinu nije limitirana, tako da se ista uvećava za dodatno doznačena sredstva za pojedinačne projekte. Na ovaj način se općinskim učešćem obezbjeđuju značajnija sredstva iz drugih budžeta i namjenski utrošak doznačenih sredstava. Sa ove stavke je planiran prijenos ugovorenih projekata u 2012. godinu, u ukupnoj visini od 139.480,52 KM. Radi se o rednim brojevima 9., 15., 16. i 30. u članu 2. Izvještaja.
- Stavka *Otkup preuzetog i eksproprisanog zemljišta* je ostvarena umanjeno za 49,25% zbog nemogućnosti realizacije planirane eksproprijacije za izgradnju novog puta prema džamiji u Jelahu.
- Stavka *Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije* ostvarena je 61,5% jer je dio aktivnosti projektovanja realizovan iz sredstava Fonda za okoliš FBiH, dok je dio sredstava prenesen u 2012. godinu za realizaciju ugovorenih aktivnosti ukupne visine od 36.199,55 KM (redni broj: 6., 7., 8. i 11. člana 2. Izvještaja).
- *Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda* su ostala neutrošena u visini od 122.970,46 KM, radi prijenosa i akumuliranja sredstava u 2012. godini. Na taj način se stvaraju uslovi za kupovinu vatrogasnog vozila, koja se ne bi mogla izvršiti iz sredstava samo jedne budžetske godine.
- Stavka *Nabavka opreme i druga ulaganja za potrebe Katastra* je realizovana umanjeno za 65% zbog nerealizacije sredstava Budžeta Federacije BiH koja su bila planirana za sufinansiranje sa općinskim učešćem. S druge strane ugovorena je nabavka GIS aplikacije koja će biti korištena i za potrebe katastra Općine.
- *Informatička i druga oprema Općine i nabavka softvera* je realizovana umanjeno zbog nešto kasnije realizacije nabavke sa dužom procedurom javnih nabavki. Zbog toga je ugovorena nabavka prenesena u 2012. godinu u ukupnoj visini od 26.998,69 KM (redni broj 18. u članu 2. Izvještaja).
- *Uvođenje GIS aplikacije* je ugovoreno i preneseno u 2012. godinu kada se i očekuje realizacija u visini od 49.994,10 KM (redni broj 23. u članu 2. Izvještaja).
- Stavka *Grant JU Dom zdravlja sa poliklinikom "Izudin Mulabecirović Izo" Tešanj za asfaltiranje* realizovana je uvećano za 22%, odnosno 4.377,00 KM zbog okončanja aktivnosti na uređenju pristupa Službi hitne medicinske pomoći za čije obezbjeđenje funkcionisanja je nadležna i lokalna samouprava.
- Preostale stavke ove grupe rashoda su ostvarene u planiranom ili približno planiranom nivou sa neznatnim odstupanjem, čime su realizovane planirane aktivnosti ovog dijela kapitalnih ulaganja Općine.

4/ ZAKLJUČAK

Ukupno posmatrano ostvarenje prihoda i primitaka Budžeta u 2011. godini je na nešto većem nivou od planiranog. S druge strane ostvarenje rashoda je iz gore navedenih razloga manje od planiranog. Realizacijom planiranih rashoda je osigurano nesmetano funkcionisanje organa uprave, zadovoljenje opšt društvenih potreba prije svega sistema rasvjete, održavanja putne mreže i komunalne higijene i uređenja, zatim socijalna izdvajanja, podrška aktivnostima nevladinog sektora, mladih, stipendiranja, razvoja poljoprivrede, obrta i svih drugih segmenata iz nadležnosti lokalne uprave. U kapitalnom dijelu budžeta najveći dio aktivnosti je realizovan ili ugovoren i prenesen za realizaciju u 2012. godinu.

Posebno je značajno istaći da su sredstva koja nisu utrošena u planiranom obimu ili su ostvarena uštedama na pojedinim stavkama rashoda u potpunosti sačuvana i prenesena u Budžet za 2012. godinu.

Iako je akumulirani suficit iskazan u visini od 1.884.732,64 KM on je u svojoj strukturi jednim dijelom raspoređen na prenesene ugovorene projekte u visini od 1.047.381,67 KM, dok je dijelom planiran u stavkama prihoda budžeta za 2012. godinu u visini od 327.000,00 KM.

Preostali dio od 510.350,97 KM predstavlja neraspoređeni preneseni višak prihoda koji čini sastavni dio Budžeta za 2012. godinu.

S toga se predlaže izrada izmjena i dopuna budžeta (rebalans) kojom će se izvršiti raspodjela preostalih sredstava, uzimajući u obzir i novonastale okolnosti u pogledu restrikcija budžeta viših nivoa vlasti i fondova i dosadašnje ostvarenja posebno poreznih prihoda budžeta Općine.

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

PREDLAGAČ
OPĆINSKI NAČELNIK
Fuad Šišić, dipl.ing.maš.

Broj:02-14-1-768/12
Datum: 03.05.2012. godine