

## **I PRAVNI OSNOV**

Pravni osnov za donošenje izmjena i dopuna Budžeta Općine je sadržan u članu 23. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine FBiH", broj: 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 9/10 i 25/12).

## **II RAZLOZI ZA DONOŠENJE ODLUKE**

Članom 23. Zakona o budžetima u Federaciji BiH definisano je da se i u slučaju povećanja prihoda tokom budžetske godine može pokrenuti postupak izmjena i dopuna budžeta. Budući da je izvršen veći prijenos sredstava iz prethodne godine za realizaciju ugovorenih projekata i neraspoređenog viška prihoda, te da je došlo do značajnijih promjena na grupi prihoda Grantovi i prihoda od PDV-a, sačinjen je ovaj prijedlog odluke te dostavljen Općinskom vijeću na usvajanje.

## **III OBRAZLOŽENJE PREDLOŽENIH RJEŠENJA**

U okviru Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu iskazan je akumulirani budžetski suficit u visini od 1.884.732,64 KM.

Ovaj iskazani suficit je planiran u Budžetu za 2012. godinu i iskazan u okviru Prenesenih sredstava iz prethodne godine u ukupnoj visini od 1.145.000,00 KM.

Razlika koja je iskazana nakon Izvještaja u odnosu na planirane stavke u Budžetu za 2012. godinu odnosi se na slijedeće:

- Preneseni ugovoreni projekti u visini od 229.381,67 KM,
- Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima iz prethodnih godina od 510.350,97 KM.

Za ove iznose je neophodno izvršiti povećanje stavki i raspored sredstava u budžetu za 2012. godinu što predstavlja osnovni razlog za izradu predloženih izmjena i dopuna budžeta.

S druge strane, zbog novonastalih okolnosti došlo je do znatnijeg smanjenja pojedinih grant sredstava i prihoda budžeta tako da je bilo neophodno izvršiti korekcije pojedinih stavki na niže u odnosu na prvobitno planirana sredstva.

Ukupno izvršeno uvećanje budžeta po osnovu ove Odluke iznosi 381.000,00 KM, što predstavlja 3,23%, tako da sada budžet iznosi 12.174.000,00 KM.

Na prihodovnoj strani budžeta na pojedinačnim grupama prihoda i primitaka predložene su slijedeće izmjene i dopune:

1. Grupe Porezni prihodi i Neporezni prihodi u cjelini su umanjenje za 141.000,00 KM, što predstavlja izmjenu u odnosu na plan Budžeta od 1,63%. Unutar obje grupe rashoda predviđena su određena umanjenja ili povećanja na pojedinačnim stavkama prihoda.
  - U okviru grupe „Porezni prihodi“ smanjena je stavka „Porez na dodatnu vrijednost“ za 140.000,00 KM (3,29% od planiranog), zbog nastale promjene omjera raspodjele i poravnanja između Federacije BiH i RS-a na štetu Federacije BiH, kao i zbog opšteg smanjenja naplate u odnosu na prethodnu godinu.  
S druge strane, povećana je stavka „Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi“ za 20.000,00 KM (3,12% od planiranog), zbog veće naplate zaostalih prihoda iz perioda do 2008. godine. Takođe je povećana stavka „Porez na dohodak“ za 30.000,00 KM, zbog efekata povećanja broja zaposlenih na teritoriji Općine u proteklih godinu dana.

- U okviru grupe „Neporezni prihodi“ izvršeno je povećanje „Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava“ za 9.000,00 KM koliko iznose ukupno doznačena sredstva u protekloj godini, a koja su raspoređena u Listi kapitalnih projekata za 2012. godinu. S druge strane, izvršeno je smanjenje stavke „Prihodi od korištenja građevinskog zemljišta“ za 60.000,00 KM zbog definisane nove niže prosječne cijene građevinskog zemljišta koja služi kao osnov za visinu rente za 2012. godinu.
- 2. Tekući grantovi su zadržani na istom nivou bez izmjena, dok su Kapitalni grantovi umanjeni za 217.000,00 KM. Razlog tome je izostanak podrške Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH za projektnu fazu prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda za 2012. godinu.
- 3. Prenesena sredstva su definisana članom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2011. godinu u visini od 1.884.732,64 KM. Zbog toga je bilo neophodno izvršiti uvećanje planiranih stavki za 739.732,64 KM kroz izmjene i dopune Budžeta koje su iskazane u tabelarnom pregledu, a na način koji je to već objašnjeno u prvom dijelu ovog dokumenta.

Na rashodovnoj strani budžeta po pojedinačnim grupama rashoda i izdataka predložene su slijedeće izmjene i dopune:

1. Sredstva za plate i naknade su zadržana na istom nivou.
2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su uvećana za 0,9%, odnosno 20.000,00 KM. Uvećanje je planirano samo na stavci „Izdaci za električnu energiju i grijanje“ za 15.000,00 KM prvenstveno zbog prihvaćenog povećanja cijene grijanja od 9%. Drugo povećanje od 5.000,00 KM je nastalo preraspodjelom sredstava za obilježavanje 20 godina 04. APRILA–DAN OTPORA FAŠIZMU tako da je formirana nova stavka za materijalne troškove, dok su sredstva grantova umanjena za isti iznos. Na taj način nije povećan ukupni budžet za ovu manifestaciju.
3. Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi su povećani za 0,56%, odnosno 20.000,00 KM. Unutar grupe su načinjene slijedeće izmjene:  
Prva izmjena se odnosi na povećanje cijene grijanja zbog čega su uvećana sredstva za materijalne rashode Centra za socijalni rad za 1.000,00 KM i Centra za kulturu i obrazovanje za 4.000,00 KM. Pored toga, planirana je nova stavka rashoda „Subvencioniranje grijanja za penzionere“ od 5.000,00 KM, čime je planirana pomoć za kategoriju penzionera čija visina penzije ne prelazi iznos zajamčene penzije u Federaciji BiH. Subvencija je predviđena za plaćanje razlike za poskupljenje grijanja od 9% u naredne dvije grejne sezone, samo za stambene prostore.  
Druga izmjena se odnosi na umanjeno od 5.000,00 KM na stavci za obilježavanje 20 godina 04. APRILA–DAN OTPORA FAŠIZMU, zbog preraspodjele na način koji je objašnjen uz dodavanje nove stavke na materijalnim troškovima organa uprave.  
U okviru podgrupe „Grantovi u oblasti sporta“ predviđena je nova stavka „Grant za Sportski savez Općine Tešanj“ u visini od 5.000,00 KM.  
Konačno, u okviru podgrupe „Ostali grantovi“ predviđena je nova stavka „Pomoć registraciji birača u Srebrenici“ u visini od 10.000,00 KM kao svojevrsna pomoć naporima srebreničana da se održe na ovim prostorima.

4. Najveći dio sredstava koja su uvećana na prihodovnoj strani budžeta raspoređena su na grupi Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci koji su uvećani za 341.000,00 KM, odnosno 9,46%.

U okviru podgrupe „1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava“ izvršeno je smanjenje stavke „Finansiranje projektne faze prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda iz Budžeta i sredstava Fonda za okoliš FBiH“ za 140.000,00 KM zbog već iskazanog izostanka podrške Fonda za 2012. godinu. Ovdje je takođe izvršena izmjena naziva zbog uključenja dijela budžetskih sredstava za ovu namjenu.

Podgrupa „2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započelih projekata)“ je uvećana za 399.000,00 KM. Uvećanja su predviđena na slijedećim stavkama:

- „Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina“ je uvećana za 229.000,00 KM koliko iznosi razlika u odnosu na prvobitno planirana sredstva u Budžetu za 2012. godinu. Ukupna sredstva od 1.047.000,00 KM sa pojedinačnim projektima čija realizacija je u toku iskazana su u članu 2. Izvještaja o izvršenju budžeta za 2011. godinu. Ova stavka predstavlja realizaciju već odobrenih, te ugovorenih projekata iz ranijeg perioda.

- „Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacija“ uvećana je za dodatnih 25.000,00 KM zbog potrebe realizacije projektovanja u oblasti vodosnabdijevanja, koje je izostalo sa nivoa ZE-DO kanotna iz sredstava vodnih naknada za 2012. godinu. Radi se o tome da je smanjen iznos sredstava koja će biti dodijeljena Općini u odnosu na ranije projicirane i dogovarane iznose.

- U okviru ove podgrupe predviđene su tri nove stavke i to:

- „Realizacija urbanističkog rješenja "Centar" Tešanj“ u visini od 45.000,00 KM, kojom se planira uređenje javne površine parka sa pratećim sadržajima i privođenje prostora krajnjoj namjeni.

- „Istražni radovi vodosnabdijevanja (nove količine)“ u visini od 50.000,00 KM za provođenje daljih istražnih radova za obezbjeđenje novih količina pitke vode na teritoriji općine Tešanj.

- „Izgradnja novog objekta iznad zgrade Općine (I faza)“ u visini od 50.000,00 KM, kojom je planirano započeti uređenje prostora iznad objekta Općine, čime bi se obezbijedilo cjelovito uređenje kompleksa sa pratećim objektima.

U okviru podgrupe „3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi“ planirano je povećanje od 82.000,00 KM. Planirane su dvije nove stavke i to:

- „Grant školama za nabavku opreme u sklopu projekta "Dječiji parlament““ u visini od 7.000,00 KM namijenjenih za nabavku opreme za osnovne i srednje škole prema projektima koje su kandidovali učenici i profesori škola sa područja cijele Općine.

- „Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj za radove na objektu Doma kulture Tešanj“ u visini od 15.000,00 KM za potrebe uređenja objekta Ustanove koje zbog nedostatka sredstava nije bilo uključeno u prvobitnom dokumentu Budžeta za 2012. godinu

Konačno izvršeno je povećanje na stavci „Kapitalna ulaganja (sredstva budžeta, učešće mjesnih zajednica i GSM sredstva)“ za 60.000 KM koje se odnosi na 4 nova projekta koja na ovaj način postaju sastavni dio Liste kapitalnih ulaganja za 2012. godinu. Formira se novi odjeljak Liste kako slijedi:

## E) Dodatni projekti

Red. Broj	Projekti	NAZIV PROJEKTA	Općina plan	Viši nivoi vlasti	Mještani plan	Ukupno plan
1	dodatni projekti	Sportski poligoni (Bukva, Lepenica)	25.000 KM	- KM	- KM	25.000 KM
2	dodatni projekti	Završno uređenje prilaza džamiji O.Planje	20.000 KM	- KM	- KM	20.000 KM
3	dodatni projekti	Ograda na katoličkom groblju Tešanj	10.000 KM	- KM	- KM	10.000 KM
4	dodatni projekti	Spomen obilježje Bobare-Drinčići-Blaževci	5.000 KM	- KM	- KM	5.000 KM
		Total:	60.000 KM	- KM	- KM	60.000 KM

Navedenim izmjenama i dopunama ostvaruje se uravnoteženje prihoda i rashoda Budžeta sa finansiranjem rashoda iz ostvarenog akumuliranog suficita, tako da se u njemu iskazuju sva prenesena sredstva.

Općinski načelnik je sa resornim službama i saradnicima izvršio raspodjelu dodatnih sredstava na ranije definisane prioritete proizašle iz budžetskog procesa za 2012. godinu i strateških dokumenata Općine, sa uvažavanjem novonastalih okolnosti nakon donošenja budžeta viših nivoa vlasti, definisanja novih omjera raspodjele PDV-a i sličnog.

Iz toga je proizašao ovaj prijedlog Izmjena i dopuna budžeta koji je ponudio povećanje prije svega razvojnog dijela budžeta sa neznatnim rastom na dijelu grantova i materijalnih rashoda.

**OBRAĐIVAČ**

Služba za finansije i ekonomiju  
HOJKURIĆ Hamzaliya, dipl.oec.

**PREDLAGAČ**

OPĆINSKI NAČELNIK  
Fuad Šišić, dipl.ing.maš.

Broj: 02-02-1-1568/12

Datum: 21.05.2012. godine