



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

---

## **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2013. GODINU**

---

<b>SADRŽAJ:</b>		<b>Str.</b>
<b>1/</b>	<b>Izveštaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu</b>	<b>1</b>
1/1	Dodatak 1 – Realizacija liste prenesenih projekata iz 2012. godine	8
<b>2/</b>	<b>O b r a z l o ž e n j e</b>	<b>9</b>
2/1	Pravni osnov	9
<b>3/</b>	<b>Ostvarenje Budžeta</b>	<b>9</b>
<b>3/1</b>	<b>Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja</b>	<b>10</b>
3/1/1	Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	11
<b>3/2</b>	<b>Ostvarenje rashoda i izdataka</b>	<b>14</b>
3/2/1	Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	15
<b>4/</b>	<b>Zaključak</b>	<b>23</b>

## 2/ OBRAZLOŽENJE:

### 2/1 PRAVNI OSNOV

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

Članom 96. Zakona o budžetima u Federaciji BiH utvrđeno je da Služba za finansije i ekonomiju dostavlja Općinskom načelniku izvještaj o izvršenju budžeta za proteklu godinu, a Općinski načelnik je obavezan podnijeti ga na usvajanje Općinskom vijeću u roku od 6 mjeseci od završetka fiskalne godine.

Budžet za 2013. godinu je izvršavan na osnovu Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/12) i Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 10/12).

## 3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu iznosili su **9.869.496,09 KM**, što je manje od planiranog za **8,32%**, odnosno **895.503,91 KM** u apsolutnom iznosu.

Kada se iz analize isključe prenesena sredstva iz prethodne godine, ostvarenje Budžeta iznosi **8.932.988,77 KM**, što je manje od planiranih za **9,1%**, odnosno **982.011,23 KM** u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2012. godine ostvarenje je manje za 7,55%, odnosno 728.980,12 KM u apsolutnom iznosu.

**Rashodi i izdaci** Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu ostvareni su u visini od **8.863.548,18 KM**, što je manje od planiranih sredstava za **17,66%**, odnosno **1.901.451,82 KM** u apsolutnom iznosu.

U odnosu na ostvarenje iz 2012. godine realizacija je manje za 16,46%, odnosno 1.746.656,03 KM u apsolutnom iznosu.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2013. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **1.005.947,91 KM**, koji je tačkom 2. Izvještaja raspoređen rezervacijom sredstava za realizaciju projekata koji su planirani i ugovoreni ali nisu okončani u proteklim godinama, te su uključeni u planirane stavke za prijenos sredstava u Budžetu za 2014. godinu. Kada se iz analize isključi prijenos iz ranijih godina, **suficit 2013. godine iznosi 69.440,59 KM**.

Obzirom na umanjeno ostvarenje prihoda i primitaka, u realizaciji Budžeta je vođeno računa o raspoloživim sredstvima i mogućnostima stvaranja obaveza (kako iz namjenskih sredstva, tako i iz drugih prihoda Budžeta), tako da je u Budžetu ostvaren akumulirani suficit sa prijenosom **slobodnih** budžetskih sredstava u narednu godinu u visini od 352.058,90 KM.

Na početku godine na računu Budžeta Općine je bilo 1.461.488,29 KM novčanih sredstava, a na kraju godine 1.522.349,50 KM.

Na početku godine stanje imovine Općine Tešanj je iznosilo 13.022.819,00 KM, a na kraju godine 52.051.564,00 KM. Tokom godine je izvršeno uknjiženje imovine Općine prema evidencijama iz Katastra, te utvrđenim stanjima evidencija općinskih službi za upravu, a odnosi se na zemljište, puteve, mostove i druga javna dobra.

Na početku godine su izvori sredstava iznosili 12.652.167,00 KM, a na kraju godine 51.848.536,00 KM.

Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima na početku godine je iznosio 936.507,00 KM, a na kraju godine 1.005.948,00 KM.

Kratkoročne obaveze na početku godine su iznosile 599.361,00 KM, a na kraju godine 546.710,00 KM. Ove obaveze se odnose na dobavljače i primanja uposlenih za mjesec decembar 2013. godine.

Dugoročne obaveze na početku godine su iznosile 333.400,00 KM, a na kraju godine 166.800,00 KM. Ovo je u cjelini obaveza po osnovu emitovanih općinskih obveznica koja će se zatvoriti u maju tekuće godine.

Prihodi, primici i finansiranje Budžeta za 2013. godinu ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 8,32%, odnosno 895.503,91 KM. Mogu se izdvojiti 2 osnovna razloga umanjena prihoda, pa time i dvije grupe prihoda koje imaju različit uticaj na ostvarenje budžeta u cjelini.

- Prvu grupu čine namjenski prihodi, kao što su tekući i kapitalni grantovi i primici sa umanjenjem od 766.020,00 KM. Od ostvarenja ovih stavki zavisi ostvarenje isključivo pojedinačnih protustavki rashoda, tako da njihovo umanjeno ostvarenje nema uticaj na ostvarenje preostalog dijela Budžeta.

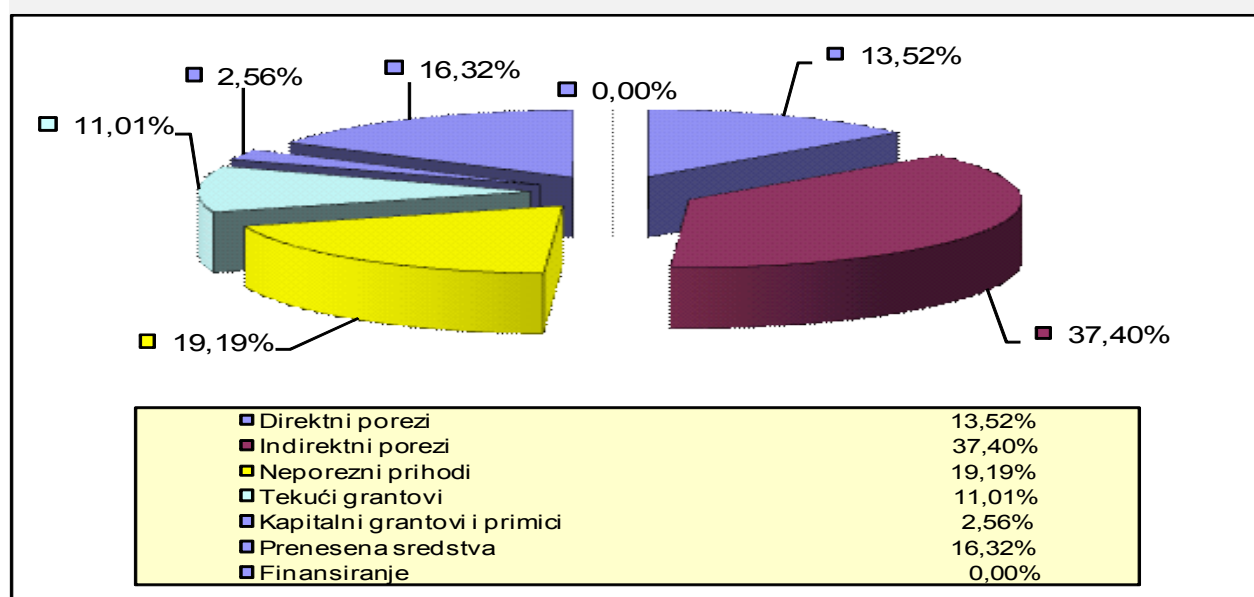
- Drugu grupu čine izvorni i drugi prihodi Budžeta od čije realizacije zavisi ostvarenje svih grupa rashoda i izdataka budžeta, kao što su porezni prihodi sa umanjenjem od 353.882,04 KM.

Analiza ostvarenja pojedinačnih grupa prihoda sa uticajem na budžet je data u daljoj analizi ostvarenja.

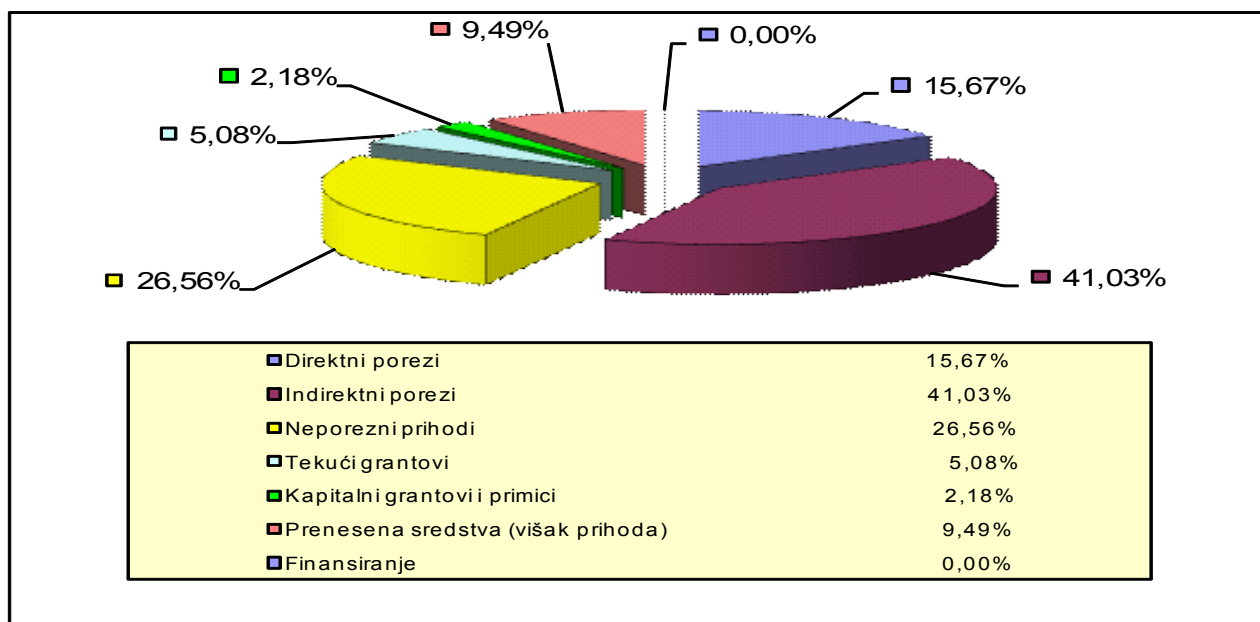
Realizacija ukupnih prihoda, primitaka i finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2013. godinu po osnovnim grupama, sa strukturom istih, iskazana je u slijedećem tabelarnom pregledu i grafikonima. Podaci u tabeli su dati uporedno sa ostvarenjem Budžeta za 2012. godinu radi sagledavanja nastalih promjena u visini i strukturi prihoda i primitaka.

REDNI BROJ	GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA	OSTVARENJE 2012	PLAN 2013	OSTVARENJE 2013	INDEX		% UČEŠĆA	
					5/3	5/4	kol. 3	kol. 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.a	POREZNI PRIHODI – DIREKTNI	1.560.796,31	1.569.000,00	1.546.111,83	0,99	0,99	13,52	15,67
1.b	POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI	4.318.113,92	4.380.000,00	4.049.006,13	0,94	0,92	37,4	41,03
2	NEPOREZNI PRIHODI	2.215.817,99	2.483.000,00	2.620.890,81	1,18	1,06	19,19	26,56
3	TEKUĆI GRANTOVI	1.271.424,02	815.000,00	501.732,58	0,39	0,62	11,01	5,08
4	KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	295.816,65	668.000,00	215.247,42	0,73	0,32	2,56	2,18
5	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.884.732,64	850.000,00	936.507,32	0,50	1,10	16,32	9,49
6	FINANSIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
UKUPNO		11.546.701,53	10.765.000,00	9.869.496,09	0,85	0,92	100,00	100,00

*Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2012. i 2013. godini*



*Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2012. godinu*



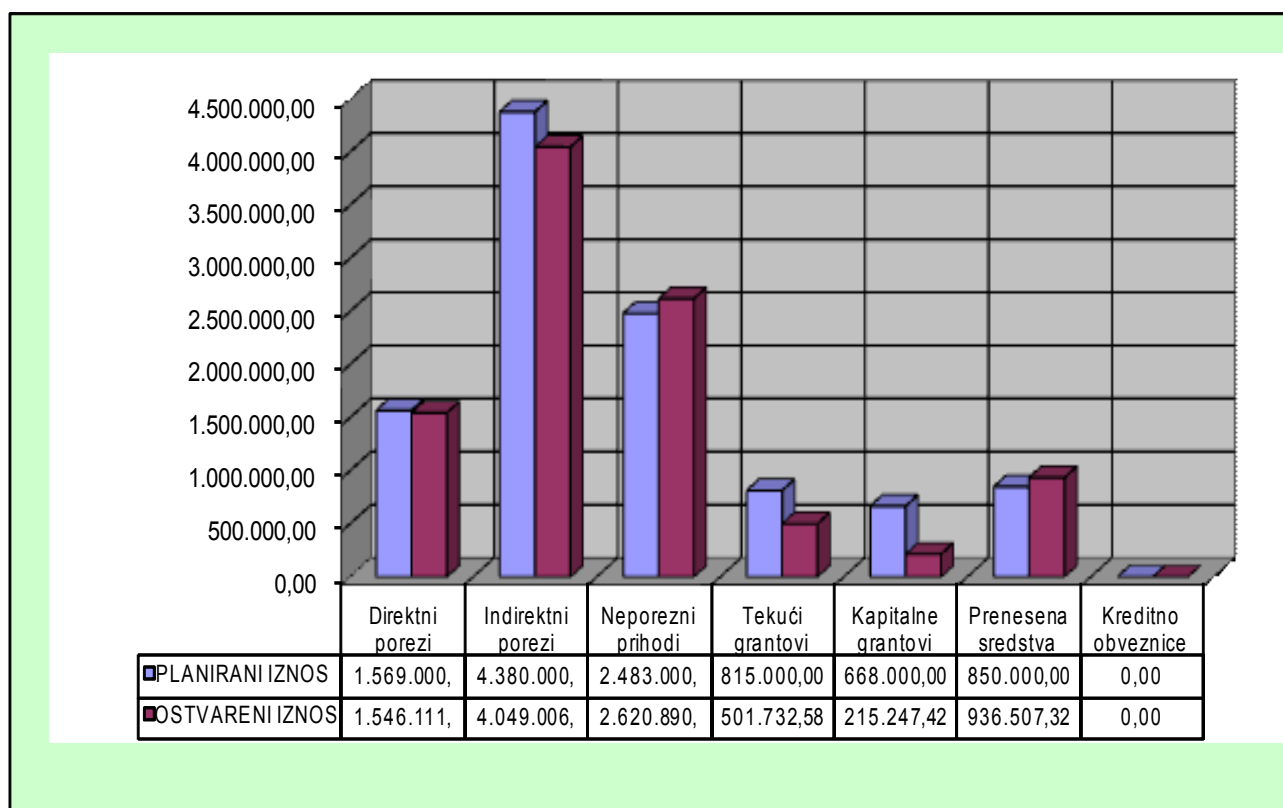
*Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2013. godinu*

### 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 slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	1.569.000,00	1.546.111,83	98,54
1b	Indirektni porezi	4.380.000,00	4.049.006,13	92,44
2	Neporezni prihodi	2.483.000,00	2.620.890,81	105,55
3	Tekući grantovi	815.000,00	501.732,58	61,56
4	Kapitalni grantovi i primici	668.000,00	215.247,42	32,22
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	850.000,00	936.507,32	110,18
6	Finansiranje (emisija općinskih obveznica)	0,00	0,00	0,00
SVEGA:		10.765.000,00	9.869.496,09	91,68

*Tabela 2. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja po grupama za 2013. godinu*



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

**1. Porezni prihodi** su ostvareni u manjem obimu od planiranih sredstava za 353.882,04 KM, što predstavlja smanjenje od 5,95%.

Umanjeno ostvarenje ove grupe prihoda nastalo je zbog smanjenja "Prihoda od indirektnih poreza", prvenstveno PDV-a. "Prihodi od PDV-a" su ostvareni manje od planiranih za 292.252,20 KM.

Iako su prihodi od indirektnih poreza na nivou BiH pali za svega 2,1% u odnosu na prethodnu godinu, prihodi od PDV-a koji pripadaju Općini su manji od prethodne godine za 6,1%, odnosno 237.615,57 KM. Kako smo to i ranije konstatovali ovo umanjeno je prvenstveno nastalo zbog stalnog rasta sredstava za servisiranje vanjskog duga Federacije BiH koje se vrši i iz pripadajućeg dijela prihoda općina i kantona.

Upravo smo u Izvještaju o izvršenju Budžeta za 2012. godinu predvidjeli umanjeno u navednom obimu sljedećom konstatacijom:

*"Kako se zaduženost (povrat kredita Federacije BiH) u 2013. godini enormno povećava, to umanjeno će biti još izraženije u 2013. godini, sredstva za općine će pasti sa 8,42%, na 6,91%, a umanjeno sredstava za općine će porasti na blizu 42 miliona KM. Zbog svega navedenog planiran je pad prihoda od PDV-a koji pripadaju Općini Tešanj za oko 4% u odnosu na 2012. godinu."*

Općina Tešanj je, u skladu sa Zaključkom Općinskog vijeća od 31.12.2013. godine, putem Saveza općina i gradova FBiH pokrenula inicijativu za izmjenu zakonske regulative po pitanju raspodjele sredstava PDV-a.

"Direktni porezi" su takođe ostvareni u manjem obimu od planiranih, ali ne takvog intenziteta kao indirektni porezi, tako da umanjeno iznosi 22.888,17 KM, odnosno 1,46%.

U okviru ove podgrupe nije bilo značajnijih umanjeno. "Porez na dohodak" je umanjeno za 1,76%, odnosno 17.815,42 KM. U približno istom iznosu (17.747,34 KM) su manje ostvareni prihodi od poreza na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi. Kako je to u par navrata naglašavano, ovo su zaostale naplate obračunatih obaveza iz ranijih godina (do 2008. godine) koje se povremeno uplaćuju i dijele između Kantona i općina te se stvarni prihod veoma teško može anticipirati.

Ostali prihodi su ostvareni u većem ili približno planiranom obimu.

**2. Neporezni prihodi** su ostvareni u većem obimu od planiranih prihoda za 5,55%, odnosno 137.890,91 KM u apsolutnom iznosu.

Uvećanim ostvarenjem ove grupe prihoda pokriveno je blizu 40% umanjenja poreznog dijela prihoda, tako da umanjenje poreznih i neporeznih prihoda u cjelini iznosi 2,56%, odnosno 215.991,23 KM.

"Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine" su ostvareni uvećano u odnosu na planirane za 22,21%, odnosno 34.427,74 KM u apsolutnom iznosu. Umanjeno ostvarenje je zabilježeno samo na stavci „Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava“ od 7.175,00 KM zbog manje uplaćenih i doznačenih sredstava, dok su s druge strane uvećano doznačena sredstva „Naknade za korištenje šuma“ od 10.000,00 KM. Ova sredstva se zajednički troše u okviru kapitalnog dijela budžeta. U okviru ove podgrupe značajnije uvećanje je ostvareno kod iznajmljivanja prostora (17.571,19,00 KM), zbog provedenog ustupanja stubova javne rasvjete za postavljanje reklamnih panoa uz naknadu, koje je planirano i u narednoj godini. Uvećani su i prihodi od kamata za više oročena slobodna sredstava, zbog većeg prijenosa neutrošenih namjenskih i slobodnih sredstava, te sredstava za ugovorene a nerealizovane projekte u narednu godinu.

Podgrupa "Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga" je ostvarena u većem obimu od planiranog za 6,60%, odnosno 148.568,27 KM.

U okviru ove podgrupe pojedine stavke prihoda su iskazane sa umanjenim ostvarenjem, kako slijedi:

- "Općinske administrativne takse" su manje ostvarene za 15.883,15 KM. U proteklih godinama je došlo do promjena u segmentu taksi, tako da su posebno izdvojene općinske naknade (koje su nekada bile vođene i kao takse), a zatim su izdvojene takse za ovjeru dokumenata, takse za vjenčanja i druge civilne registracije, što je dovelo do reduciranja osnovnih općinskih taksi. Za narednu godinu je zadržan isti planirani iznos uz izmjenu taksenih tarifa.

- "Taksa na priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu" je manje ostvarena za 121.070,80 KM. Razlog umanjenja su još uvijek nedovršene aktivnosti na naplati priključne takse za korisnike vodovoda Pousorje i kanalizacije Raduša. Stoga su sredstva planirana za narednu budžetsku godinu.

- "Općinske komunalne takse – takse na firmu" je umanjena za 19.266,97 KM od planiranog iznosa. Uobičajene fluktuacije u privredi, koje se ogledaju u odjavi jednog broja obveznika i prijave novih, odražavaju se na visinu prihoda zbog korištenja povlastice za prve dvije godine rada i umanjenje godišnje obaveze kod odjave djelatnosti.

- "Naknade za protivpožarnu zaštitu" su ostvarene u manjem obimu za 12.034,55 KM, zbog nedovoljno definisanog načina obračuna, naplate prihoda i obavljanja nadzora koje nisu u nadležnosti Općine. Općina je upućivala dopise osiguravajućim društvima, ali nije bilo značajnijih promjena. Izmjene Zakona, kojim bi se poboljšala naplata prihoda, u formi prijedloga su upućene u parlamentarnu proceduru.

- "Općinske administrativne naknade" su ostvarene u manjem obimu za 16.850,00 KM, zbog nepostojanja potrebe za usklađivanju redova vožnje tokom protekle godine, budući da se isto vrši periodično, a isto predstavlja značajan dio ove stavke.

Sva navedena umanjenja ove podgrupe su kompenzirana većim ostvarenjem pojedinih stavki uzrokovano uvećanjem obima aktivnosti i poboljšanjem stepena naplate prihoda, te ostvarenjem uvećanih prihoda od dodjele građevinskog zemljišta od prvobitno planiranog iznosa za 179.994,70 KM.

Podgrupa "Novčane kazne i ostali prihodi" je ostvarena umanjeno za 45.105,20 KM. Umanjenje je nastalo na stavci "Ostali neporezni prihodi" koji se za razliku od 2011. godine nisu javljali u značajnijem obimu, te stavci "Naplata potraživanja - povrat dijela sredstava od intervencija u privredi" koje su manje ostvarene za 35.715,24 KM, zbog usporenog procesa naplate potraživanja od firmi uzrokovano njihovim likvidnosnim poteškoćama.

**3. Tekući grantovi** su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 38,44%, odnosno 312.267,42 KM.

Razlog tome je manja doznaka sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija prema programu iz 2013. godine i sredstava podrške općinskim stipendijama. Ovdje se prvenstveno radi o sredstvima za čiju dodjelu je provedena procedura ali sredstva za realizaciju nisu obezbijeđena zbog nedostatka sredstava u Budžetu Kantona. Potrebno je napomenuti da su sredstva za podršku općinskim stipendijama doznačena u 2014. godini odmah po obezbjeđenju budžetskih sredstava.

**4. Kapitalni grantovi i primici** ostvareni su u manjem obimu od planiranih za 71,42%, što u apsolutnom iznosu predstavlja 452.752,58 KM. U okviru ove grupe, "Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora" su manji od planiranih za 225.000,00 KM, ali je potrebno napomenuti da je jedan dio sredstava doznačen i prenesen u 2014. godinu u kojoj će i biti knjižen kao prihod. Radi se o sredstvima od 59.796,69 KM. Sredstva od GSM licenci od 100.000,00 KM nisu doznačena budžetu Općine na realizaciju, ali je odobren utrošak istih za jedan projekt vrijednosti od 50.000,00 KM. Sredstva za industrijske zone u protekloj godini nisu odobravana, tako da nije ni bilo realizacije planirane stavke. S druge strane za 2014. godinu su odobrena sredstva za naša 2 kandidovana programa (industrijske zone Bukva i Glinište) u visini od preko 400.000,00 KM.



Pored toga izostao je dio planiranih prihoda od učešća mjesnih zajednica u vodosnabdijevanju Pousorja (preostali dug) koji još uvijek nije u potpunosti izmiren, te drugih kapitalnih primitaka kojih nije bilo u protekloj godini.

**5. Prenesena sredstva iz prethodne godine** su ostvarena u nešto većem obimu od planiranog (86.507,32 KM), tako da je nastavljena praksa planiranja upotrebe ostvarenog suficita iz prethodnih godina koji se na ovaj način u potpunosti raspoređuje u okviru budžeta naredne godine, uključujući i realizaciju ugovorenih a nezavršenih projekata iz prethodne godine. U ovom prjenosu je takođe i neutrošeni dio namjenskih sredstava koji je na kraju prethodne godine iznosi 250.000,00 KM.

### 3/2 OSTVARENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Budžeta Općine za 2013. godinu izvršeni su u manjem obimu od planiranih za 17,66%, odnosno 1.901.451,82 KM.

Umanjeno ostvarenje prihoda i primitaka uticalo je dvojako na ostvarenje rashoda, kako je to navedeno u analizi ostvarenja prihodovne strane Budžeta. Upravo je neostvarenje namjenskih prihoda od tekućih i kapitalnih grantova od 766.020,00 KM direktno uticalo na umanjenje rashoda tekućeg i kapitalnog dijela budžeta na odgovarajućim protustavkama. To umanjenje s druge strane nema direktnog uticaja na realizaciju drugih budžetskih stavki.

Umanjeno ostvarenje poreznih prihoda je uticalo na smanjenje rashoda organa uprave za plate i naknade i sredstva za materijal, energiju i usluge gdje su napravljene značajnije uštede sredstava.

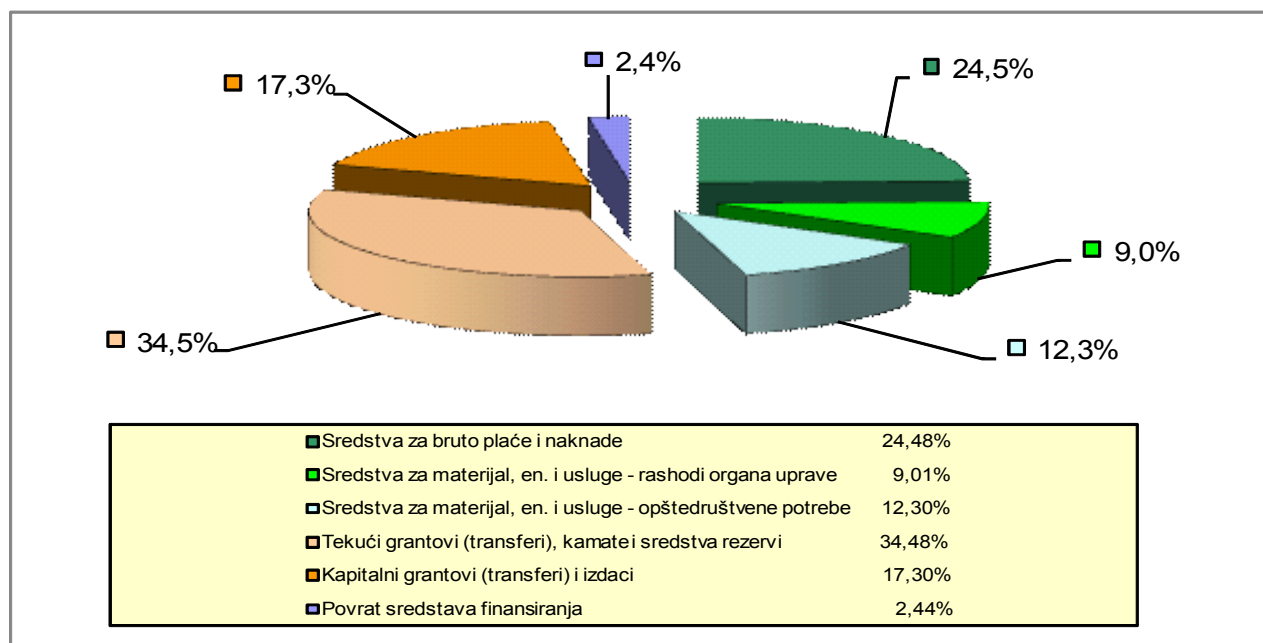
Drugi razlog umanjenja, posebno kapitalnog dijela Budžeta jeste nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti koje su prenesene za realizaciju u 2014. godinu u visini od 266.889,01 KM (definisano u članu 2. Izvještaja). Da su ove ugovorene aktivnosti okončane do kraja izvještajnog perioda ostvarenje kapitalnog dijela budžeta bi iznosilo blizu 73%, bez obzira na izostanak grant sredstava.

Konačno, dio ostvarenih namjenskih prihoda posebne naknade i Fond za vatrogastvo od 390.923,72 KM nije utrošen za realizaciju stavke "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda za opremanje jedinica i službi". I ova sredstva su u cijelosti prenesena u budžet za 2014. godinu.

Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2013. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2013. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plaće i naknade	2.170.149,06	24,48
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	798.189,07	9,01
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.089.783,39	12,30
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.055.812,00	34,48
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	1.533.133,33	17,30
5	Povrat sredstava finansiranja	216.481,33	2,44
SVEGA:		8.863.548,18	100,00

*Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka*



*Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka*

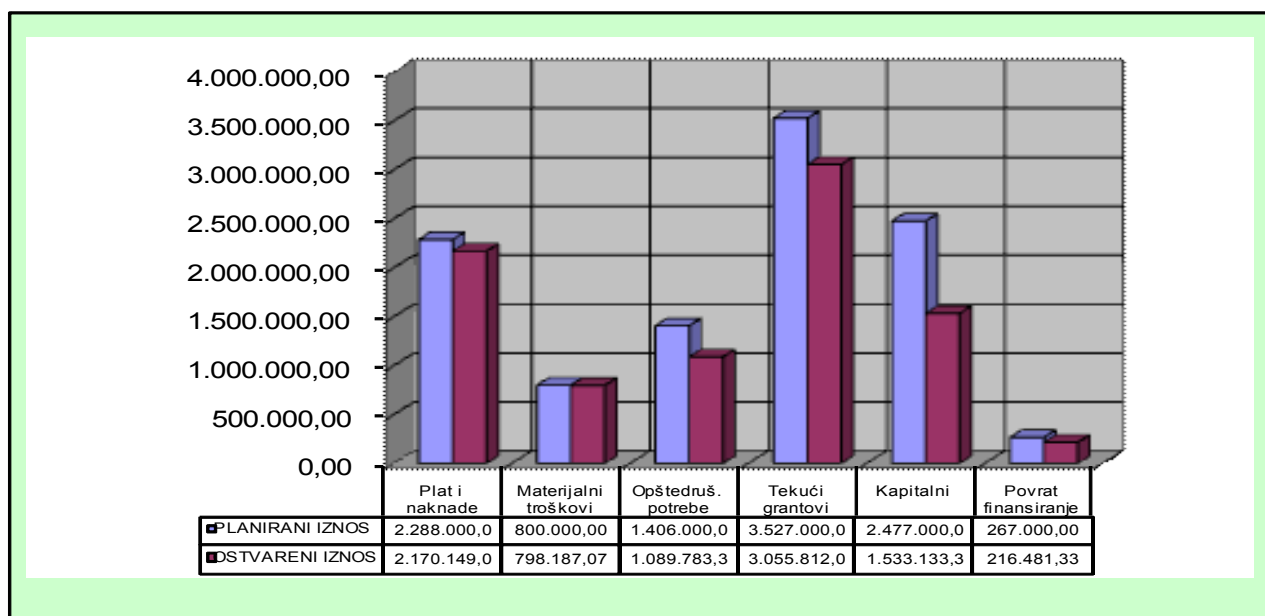
### 3/2/1 ANALIZA OSTVARENJA PO GRUPAMA RASHODA I IZDATAKA

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	2.288.000,00	2.170.149,06	94,85
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	800.000,00	798.187,07	99,77
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštedruštvene potrebe	1.406.000,00	1.089.783,39	77,51
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	3.527.000,00	3.055.812,00	86,64
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	2.477.000,00	1.533.133,33	61,89
5	Povrat sredstava finansiranja	267.000,00	216.481,33	81,08
SVEGA:		10.765.000,00	8.863.546,18	82,34

*Tabela 4. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama*





*Grafikon 5. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama*

**1. Sredstva za bruto plate i naknade** su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 5,15%, odnosno 117.850,94 KM. Sve stavke rashoda ove grupe su ostvarene u manjem obimu od planiranih iznosa, izuzev stavke "Naknada troškova zaposlenih i volontera – prijevoz radnika". Ova stavka je ostvarena uvećano za 8,59% (3.092,09 KM) zbog poskupljenja cijena prijevoza. Može se reći da je u okviru ove grupe rashoda ostvarena značajna ušteda, prvenstveno zbog neprovođenja novih zapošljavanja u Organu uprave.

**2. Sredstva za materijal, energiju i usluge** su ostvarena u manjem obimu od planiranog za 14,42%, odnosno 318.027,54 KM. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvareni su umanjeno za 0,23%, odnosno 1.810,93 KM. U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na dijelu planiranih stavki (16 od 27), dok je dio stavki ostvaren u nešto većem obimu od planiranih. Iz ostvarenih ušteda ove podgrupe rashoda finansirano je veće ostvarenje na preostalim stavkama.

Uvećana izvršenja su iskazana na slijedećim stavkama:

- "Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju", sa uvećanjem za 34,11% (3.411,55 KM) koje je nastalo zbog gubitka vode na mreži Vatrogasne jedinice (pucanje podzemnih instalacija), zbog čega je izvršeno izmještanje dijela mreže.

- "Izdaci telefonskih i poštanskih usluga", sa uvećanjem za 33,32% (18.324,57 KM) koje je nastalo zbog rasta cijena usluga dostave pismonosnih pošiljki od strane JP BH Pošta Sarajevo za blizu 30%. Stoga su i u Budžetu za 2014. godine planirana veća sredstva.

- "Kancelarijski i ostali materijal" sa uvećanjem od 17,73% (9.396,91 KM), koje je nastalo zbog nove obaveze nabavke propisanih obrazaca i knjiga za matične urede od strane nadležnog federalnog Ministarstva, koja uvećava taj dio troškova i do 10 puta.

- "Izdaci za tekuće održavanje zgrade", sa uvećanjem za 24,38% (3.656,27 KM) koje je rezultat većeg obima radova na održavanju uvećanog broja općinskih prostora koji su dislocirani od osnovne zgrade Općine (proširenje na urede u Kaloševiću i Šijama).

- "Izdaci za tekuće održavanje vozila", sa uvećanjem za 5,33% (800,10 KM) koje je rezultat potrebe održavanja velikog voznog parka, uključujući stara vozila Vatrogasne jedinice.

- "Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala", sa uvećanjem za 26,02% (6.505,27 KM) koje je nastalo zbog provođenja zajedničkih aktivnosti na promociji i prezentaciji tri općine (Tešanj, Teslić i Žepče) u sklopu projekta BEAR. Projekt je finansiran od strane navedenih općina i Njemačkog društva za saradnju GIZ u Sarajevu. Navedeno prekoračenje predstavlja utrošak više doznačenih namjenskih sredstava (učješće na sajmu, izrada promotivnih materijala i drugo).

- "Ugovori o djelu", sa uvećanjem za 66,40% (9.960,44 KM) koje je nastalo zbog potrebe dodatnog angažovanja lica za aktivnosti ažuriranja baza podataka i drugih poslova vezanih povremeno angažovanje lica. S druge strane nije vršeno dodatno zapošljavanje i popuna upražnjenih radnih mjesta te je načinjena navedena ušteda daleko veća od uvećanja ove stavke.

- "Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica", sa uvećanjem za 9,54% (4.960,00 KM) koje je nastalo zbog uvećanog obima aktivnosti i dodatnog angažovanja fizičkih lica po ugovorima o djelu, te isplatama obaveza za popisnu komisiju iz sredstava koja su za tu namjenu doznačena od strane Federalnog zavoda za statistiku.

- "Ostale ugovorene i nespomenute usluge", sa uvećanjem za 10,29% (1.852,17 KM) koje je nastalo zbog potrebe utroška namjenski doznačenih sredstava Ministarstva poljoprivrede za cijepljenje domaćih životinja od 3.000,00 KM. Sredstva su putem budžeta doznačena veterinarskim stanicama na teritoriji Tešnja.

2.2. *Ostale usluge za opštedruštvene potrebe* ostvarene su u manjem obimu od planiranog za 22,49% (316.216,41 KM). Nijedna od stavki ove podgrupe rashoda nije ostvarena u značajnije većem obimu od planiranog, tako da je samo na dvije stavke zabilježeno prekoračenje od 272,80, odnosno 502,32 KM.

Pojedine stavke ove podgrupe rashoda su ostvarene u značajnije manjem obimu od planiranog, a radi se o slijedećem:

- "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja" nisu utrošena u prethodnoj godini zbog neusaglašenosti prioritetnih projekata za 2013. godinu za općinu Tešanj prema Listi prioriteta, a između BHMACE-a i donatora koji su iskazali zainteresovanost za dva projekta tehničkog izviđanja, obzirom da su za 2013. godinu priroetni projekti čišćenja bili rezervisani od strane Ambasade Japana.

- "Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja" je umanjeno ostvarena za 59,78% (13.749,55 KM). Razlog tome je što do kraja godine nisu okončane sve ugovorene aktivnosti, tako da je sanacija ograde kod OŠ Huso Hodžić u Tešnju od 12.505,43 KM prenesena u budžet za 2014. godinu i okončana u istoj.

- Stavke: "Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji - tekuće aktivnosti" (umanjenje od 49.795,73 KM), "Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka" (umanjenje od 34.438,12 KM), za iznos od 13.465,00 KM (definisano u članu 2. Izvještaja – stavka 15.), "Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije" (umanjenje od 66.210,86 KM) i "Uređenje taksi stajališta" (umanjenje od 2.499,71 KM) su realizovani u manjem obimu zbog provedenih mjera štednje, manjeg obima aktivnosti, a posebno zbog kasnog zaključenja ugovora usljed žalbenog postupka javnih nabavki.

Ostale stavke ove podgrupe rashoda su realizovane u približno planiranom obimu.

**3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi** su ostvareni u manjem obimu od planiranog za 13,36%, odnosno 471.188,00 KM.

Navedeno umanjeno ove grupe rashoda nastalo je prvenstveno zbog umanjenja doznačenih sredstava Kantona za stambeno zbrinjavanje i stipendiranje, te umanjenjem utroškom sredstava operativne budžetske rezerve.

Sredstva Kantona su odobrena, ali zbog nedostatka sredstava ista nisu doznačena općinskom Budžetu, tako da nisu evidentirana, kako na prihodovnoj, tako ni rashodovnoj strani Budžeta.

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

3.1. *Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost* su ostvareni umanjeno za 3,40%, odnosno 6.804,33 KM. Raspodjela sredstava je izvršena u skladu sa Odlukom svim mjesnim zajednicama. Nije bilo obustava sredstava za rad kao prethodnih godina, budući da je nakon preuzimanja jedinstvenog vođenja knjigovodstvenih usluga za sve MZ od strane odabranog Servisa primjetno uređenje stanja po pitanju poslovanja MZ, a koje se u konačnom odražava i na umanjeno primjene mjere obustave mjesečnih dotacija. Preostala raspoloživa sredstva nisu utrošena zbog djelimičnog provođenja mjera štednje.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su ostvareni umanjeno za 15,94%, odnosno 209.349,45 KM u apsolutnom iznosu.

Kako je to već navedeno, osnovni razlog umanjenja ove podgrupe rashoda jeste odgođena realizacija sredstava za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz 2013. godine (nedostajućih 305.000,00 KM). Sredstva će vjerovatno biti doznačena u 2014. godini i bit će sastavni dio tog Budžeta. S druge strane više su doznačena, a time i realizovana, sredstva Kantona za ostale pomoći boračkih populacija za 70.844,10 KM.

Pored navedenih stavki, još jedan dio stavki je ostvaren u manjem obimu od planiranog, kao što su stavke "Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetesmellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)" i "Grant Centru za socijalni

rad za stimulatívne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)", sa umanjénim ostvarenjem od po 5.000,00 KM, odnosno 25% sredstava, zbog manjeg broja zahtjeva koji su provedeni putem JU Centar za socijalni rad Tešanj u 2013. godini.

I pored umanjénog ostvarenja ove grupe rashoda u cjelini, jedan dio stavki je ostvaren u većem obimu, a radi se o sljedećim stavkama:

- "Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj", sa uvećanim ostvarenjem od 10% (3.000,00 KM) zbog izdvajanja dodatnih sredstava za pomoći najbrojnijoj grupaciji iz kategorije boračkih populacija.

- "Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja", sa uvećanjem od 61,74%, odnosno za 21.609,49 KM zbog utroška doznačenih namjenskih sredstava Kantona za sanaciju kuće Bilkić Janje od 19.566,96 KM.

- "Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica", sa uvećanjem od 77%, odnosno 15.400,55 KM zbog nužnog angažovanja nezaposlenih lica na čuvanju objekta kasarne u Dž.Planjama koje je dijelom finansirano sa ove stavke.

Preostale stavke ove podgrupe rashoda su ostvarene u planiranom ili približno planiranom obimu.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni umanjeno za 17,27%, odnosno 149.929,15 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 73,35%), "Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama" (ostvarenje 56,20%), "Grantovi srednjim školama - naknade za spoljne saradnike, takmičenja, opremu i drugo" (ostvarenje 75,24%), "Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice" (ostvarenje 50%) i "Grantovi osnovnim školama (tekuće potrebe)" (ostvarenje 82,57%). Razlog umanjénom ostvarenju jeste nedostatak odgovarajućih projekata i zahtjeva za realizaciju sredstava, kao i potreba provođenja djelimičnih ušteda na ovoj grupi rashoda zbog umanjénja budžetskih prihoda.

Pored toga, sredstva na stavci "Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike" su iskazana u manjem iznosu za 20,83%, odnosno 29.164,00 KM, iako su izvršene isplate svih stipendija koje su ugovorene u protekloj studijskoj godini za sve studente koji su ispunili definisane uvjete Konkursa. Umanjenje je iskazano zbog promjene u načinu evidentiranja stipendija u dvije budžetske godine, tako da je jedan dio bio evidentiran u 2012. godini. Ubuduće će se sve stipendije evidentirati u jednoj budžetskoj godini.

Stavka "Sredstva iz budžeta viših nivoa vlasti za manifestacije (dječija nedjelja i sl.)" nije realizovana jer nije bilo doznake sredstava Kantona, dok su sredstva na stavci "Izrada monografija (Monografija Općine, Period 92-95)" nerealizovana zbog nedovršenih planiranih aktivnosti. Ova aktivnost se može realizovati u sklopu objedinjene stavke za manifestacije u 2014. godini.

Preostale stavke su ostvarene u približno planiranom obimu ili sa djelimičnim uvećanjem do 10% planiranih sredstava na stavci zbog potrebe realizacije većeg broja aktivnosti koje su podržavane tomom cijele godine.

3.4. "Grantovi u oblasti sporta" su ostvareni umanjeno za 1,16%, odnosno 2.815,04 KM, a u okviru podgrupe realizovani su svi pojedinačni ugovori sa sportskim klubovima i ustanovom SRC Tešanj. Izvršen je umanjénje sredstava za održavanje stadiona NK Pobjeda Tešanjka od 5.000,00 KM zbog provedenog manjeg obima aktivnosti, te smanjenje sredstava za rad Sportskog saveza u protekloj godini od 3.000,00 KM. Dio tih sredstava je usmjeren za tekuće finansiranje rada klubova od 5.184,96 KM.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani uvećano za 3,57%, odnosno 4.244,10 KM.

Grantovi ove podgrupe rashoda su uvećani zbog potrebe sufinansiranja dijela dodatnih aktivnosti udruženja na teritoriji Općine tokom cijele godine (Naša porodica, DVD Jelah, JOM i drugi).

3.6. *Ostali grantovi* su realizovani u manjem obimu od planiranih za 8,98%, odnosno 57.942,34 KM.

Navedeno umanjénje je nastalo na stavkama:

- "Grant Agenciji za razvoj za bruto plate" sa umanjénjem od 5,59% (5.585,65 KM) koje je nastalo usljed manjeg broja izvršilaca u jednom periodu godine, zbog čega su i doznačena manja sredstva Agenciji.

- "Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima" sa umanjénjem od 72,65% (18.162,00 KM) koje je nastalo zbog manjeg broja projekata za čiju podršku je bilo neophodno obezbijediti učešće. Na to je utjecalo i smanjenje projekata koji su inače sufinansirani od strane viših nivoa vlasti.

- "Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH" sa umanjénim ostvarenjem od 63,30% (18.162,00 KM) zbog smanjenja izmirenja obaveze Općine za finansiranje REZ-a. Naša Općina je inicirala pokretanje niza aktivnosti od strane REZ-a na poboljšanju naplate od drugih osnivača, do kada je reducirana i naša podrška.

- "Poticaj za razvoj obrta" sa umanjnjem od 17,60% (8.800,00 KM) koje je nastalo raskidom jednog od ugovora zbog odustanka korisnika sredstava od programa.

- "Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja" sa umanjnjem od 55,92% (11.193,19 KM) zbog manjeg obima povrata poreza u odnosu na prethodne godine.

Preostale stavke unutar ove grupe rashoda su ostvarene u približno planiranom obimu.

### 3.7. Kamate i operativna budžetska rezerva.

Sve kamate po osnovu obveznica su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2013. godinu. Servisiranje duga je vršeno bez poteškoća.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" utrošena su u 59,50%-tnom iznosu, u visini od 71.404,21 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-
1	07.01.2013	Mujkanović Mirsad iz Trepča	Pomoć za troškove nužnog smještaja radi klizišta koje ugrožava porodičnu kuću	400,00
2	09.01.2013	Krnjić Edhem iz Vukova	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice	100,00
3	09.01.2013	Šahbegović Sejad iz Medakova	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice	350,00
4	10.01.2013	Husanović Kasim iz Miljanovaca	Pomoć za troškove ukopa supruge	410,00
5	11.01.2013	Šaćirović Avdo iz Trepča	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
6	11.01.2013	Begović Senada iz Lepenice	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
7	11.01.2013	Dubravac Vahidin iz Kraševa	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
8	15.01.2013	Unkić Fahrudin iz Mrkotića	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru porodične kuće	500,00
9	17.01.2013	Dugalić Azemina iz Ripne	Pomoć za školovanje djeteta - nastavak studija u Zenici	280,00
10	21.01.2013	Bećirović Adis iz Stenjaka	Pomoć za troškove liječenja	400,00
11	22.01.2013	Hadžić (Redžo) Sulejman	Pomoć za pripremu medicinske dokumentacije	400,00
12	24.01.2013	Ogrić Adil iz Kraševa	Sanacija štete nastale uginućem krave	400,00
13	25.01.2013	Muminović Salih iz Šija	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	300,00
14	28.01.2013	Mešić Elvir iz Medakova	Pomoć za liječenje majke	200,00
15	28.01.2013	Bašić Almedin iz Jablanice	Pomoć za nastavak školovanja	500,00
16	30.01.2013	Kurdić Muhidin iz Bobara	Pomoć za troškove liječenja nakon provedene operacije tumora	500,00
17	14.02.2013	Knežević Anto iz Cerovca	Pomoć za tešku socijalno-ekonomsku situaciju porodice	300,00
18	22.02.2013	Hasnija Hotić iz Tešnja	Pomoć za izmirenje dugovanja i tešku soc.-ekon. situaciju porodice	400,00
19	22.02.2013	UG Centar za pravnu pomoć ženama Zenica	Podrška rada u 2013.g. Ureda za pravnu pomoć ženama Tešanj	2.000,00
20	13.03.2013	Džanić Zijad iz Jelaha	Pomoć za nastavak studija djeteta na Medicinskom fakultetu u Tuzli	400,00
21	20.03.2013	Udruženje-udruga privrednika Biznis centar Jelah/Tešanj	Dodatnih sredstava za organizaciju 9. Sajma privrede u Tešnju	5.000,00
22	20.03.2013	Kašibović (Salko) Smajo iz Raduše	Pomoć za troškove operativnog zahvata i daljeg liječenja	500,00

23	27.03.2013	Sabira Bašić iz Bobara	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	300,00
24	28.03.2013	Hadžalić Uma iz Raduše	Isplata JNP-i na ime štete uginuća krave	700,00
25	29.03.2013	Plančić Indira iz Jablanice	isplata JNP za liječenje	600,00
26	29.03.2013	Brkić Edin iz Tešnja	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
27	01.04.2013	DVD Jelah	Pomoć za troškove registracije doniranog vozila	500,00
28	03.04.2013	Popržanović Zula iz Bobara	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
29	10.04.2013	Kalabić Asim iz Jablanice	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	300,00
30	11.04.2013	Silajdžić Ferzada iz Tešnja	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	300,00
31	29.04.2013	Dugalić Azemina iz Ripna	Pomoć za školovanje djeteta	300,00
32	29.04.2013	Mudrov Muharema Amir iz Piljužića	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
33	29.04.2013	Medžlis IZ Doboje	Pomoć u uređenju džamije u džematu Alibegovci	500,00
34	30.04.2013	Asocijacija studenata Srebrenice	Podrška aktivnostima mob.i registracije glasača na općim izborima 2014.g.u RS	2.000,00
35	06.05.2013	Atif Krkalić iz Lepenice	Pomoć na ime troškova odbrane u sudskom postupku prema Zaključku Kolegija Općinskog vijeća	10.000,00
36	08.05.2013	Ilija Križanović iz Medakova	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	150,00
37	13.05.2013	Ljevaković (Habib) Senad iz Trepča	Pomoć u liječenju teškog oboljenja bubrega - operacija u Francuskoj.	1.000,00
38	23.05.2013	Kemal Sinanović (dem. borac) iz Raduše	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	200,00
39	23.05.2013	Udruženje sportskih ribolovaca Blinker	Finansiranje akcije uklanjanja uginule ribe iz rijeke Usore	500,00
40	23.05.2013	Sportsko ribolovno društvo Jelah	Finansiranje akcije uklanjanja uginule ribe iz rijeke Usore	330,00
41	24.05.2013	Nuredini Safida iz Jelaha	Pomoć za tešku socijalno- ekonomsku situaciju porodice	300,00
42	24.05.2013	Kulovac Jusuf iz Tešnja	Pomoć za izmirenje dugovanja za električnu energiju	200,00
43	05.06.2013	Avdić Amir iz Jelaha	Pomoć troškove liječenja i penzionisanja	100,00
44	05.06.2013	Skopljak Enes iz Lepenice	Pomoć za nabavku lijekova za liječenje supruge	230,00
45	05.06.2013	Bekrić Amir iz Lepenice	Pomoć za nabavku lijekova	240,00
46	10.06.2013	Brka (Sead) Emina	Pomoć za nastavak studija na Ekonomskom fakultetu u Zenici	200,00
47	21.06.2013	Sejad Šahbegović iz Medakova	Pomoć za liječenje supruge	300,00
48	30.6.2013	Lica na obezbjeđenju objekta kasarne u Džemilić Planjama	Sredstva za angažovanje lica na obezbjeđenju objekta kasarne u Džemilić Planjama putem Zadruga	15944,21
49	01.07.2013	Kotorić Emir iz Tešnja	Pomoć za nabavku lijekova za tretman liječenja od teškog oboljenja-karcinoma	750,00
50	01.07.2013	Piro Sanel iz Džemilić Planja	Pomoć za sanaciju štete nastale u požaru porodične kuće	1.400,00
51	16.7.2013	Općina Srebrenica	Finansiranje obilježavanja 18.godišnjice genocida nad Bošnjacima u Srebrenici	2000

52	17.7.2014	Golub Nermin iz Jevadžija	Pomoć zbog teške socijalno-ekonomske situacije porodice	100
----	-----------	---------------------------	---	-----



53	17.7.2014	Dubravac Amir iz Kraševa	Pomoć zbog teške soc.-ekonomske situacije	100
54	25.07.2013.	Softić Salko iz Karadaglija	Isplata JNP za liječenje kćerke	1.000,00
55	26.07.2013.	Dubravac Islam iz Jelaha	Pomoć za sređivanje dokumentacije za rješavanje stambenog pitanja	200,00
56	30.07.2013.	Sportsko ribolovno društvo Blinker Kalošević	Isplata po Rj. Na ime provođenja I faze poribljavanja rijeke Usore	5.000,00
57	30.07.2013.	Kurdić Muhidin iz Bobara	Isplata JNP za liječenje	400,00
58	31.07.2013.	Čelik Mehmed iz Piljužića	Pomoć za troškove liječenja – operativni zahvat u Sarajevu	200,00
59	31.07.2013.	Bašić (Mujo) Šehid iz Bobara	Pomoć za troškove dugotrajnog liječenja	150,00
60	31.07.2013.	Sjenarac Senija iz Džemilić Planja	Pomoć za dugotrajno liječenje supruga	400,00
61	31.07.2013.	Solo Ibrahim iz Piljužića	Pomoć za troškove liječenja oca	400,00
62	29.08.2013.	Korajlić Enver iz Tešnja	Pomoć za nastavak zanatskog rada	400,00
63	06.09.2013.	Bedak Damir iz Tešnja	Isplata JNP za nastavak školovanja	500,00
64	06.09.2013.	Mujagić Ajdin iz Tešnja	Isplata JNP za nastavak školovanja	500,00
65	12.09.2013.	Turkeš Alija iz Raduše	Isplata JNP za troškove ukopa supruge	400,00
66	25.09.2013.	Čorić Ekrem iz Oraš Planja	Isplata JNP za nastavak školovanja djeteta	450,00
67	25.09.2013.	Popržanović Zula iz Bobara	Isplata JNP za nabavku ogrijeva i tešku soc.-ekon. Situaciju porodice	375,00
68	30.09.2013.	Bedak (Muhamed) Zumra iz Lepenice	Pomoć za troškove liječenja supruga	200,00
69	03.10.2013	Čelik Alma iz Kneževića	Pomoć za otklanjanje dijela štete nastale uginućem krave	700,00
70	08.10.2013	Šelmo Mehmed iz Novog Sela	Pomoć za plaćanje kirije i tešku socijalno-ekonomsku situaciju	300,00
70	14.10.2013.	Okić Mina iz Miljanovaca	Isplata pomoći za školovanje djece	300,00
71	14.10.2013.	Dubravac Emina iz Jelaha	Isplata JNP na ime troš. operativnog zahvata i liječenja karcinoma	1.200,00
72	18.10.2013.	Škrgo Tarik iz Tešnja	Isplata pomoći za nabavku udžbenika za fakultet	100,00
73	18.10.2013.	Hadžić Enes, demobilisani borac iz Jelaha	Isplata JNP za troškove liječenja	300,00
74	18.10.2013.	Brka Emina iz Tešnja	Uplata školarine za akademsku 2013/14	420,00
75	08.11.2013.	Silajdžić Ferizada iz Tešnja	Isplata JNP za nabavku ogrijevnog drveta	225,00
76	12.11.2013.	Adžić Šemso iz Šija	Isplata pomoći za liječenje supruge i tešku soc-ekon. situaciju porodice	200,00
77	14.11.2013.	Handžić Fatima iz Tešnja	Isplata pomoći za sanaciju dijela štete od požara	600,00
78	26.11.2013.	Šeljmo Nakija iz Logobara	Isplata pomoći za liječenje oboljelog supruga, demobilisanog borca	200,00
79	28.11.2013.	Čolić Zijad iz Kraševa	Isplata JNP za liječenje	300,00
80	05.12.2013.	Članjak Samir iz Lepenice	Isplata JNP za tešku soc-ekon. situaciju	100,00
81	05.12.2013.	Šaćirović Avdo iz Trepča	Isplata JNP za tešku soc-ekon. situaciju	100,00
82	05.12.2013.	Begović Senada iz Lepenice	Isplata JNP za tešku soc-ekon. situaciju	100,00

83	06.12.2013.	Čostović Senad iz Medakova	Isplata JNP za lijekove	400,00
----	-------------	----------------------------	-------------------------	--------



84	24.12.2013.	Džafić Mirnad iz Piljužića	Isplata JNP za otklanjanje štete na plastenicima	1.000,00
85	31.12.2013.	Nuredini Safida iz Jelaha	Isplata pomoći zbog teške soc-ekon. Situacije	200,00
SVEGA				71.404,21
Postoak u odnosu na prihode Budžeta				0,87%

*Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve*

**4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci** ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 38,11%, odnosno 943.866,97 KM. U odnosu na prethodnu godinu nerealizovana sredstva su manja za 42,59%.

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

- Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2013. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 266.889,01 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 2014. godinu u visini od 387.000,00 KM.
- Dio planiranih stavki nije realizovan zbog izostanka grant sredstava viših nivoa vlasti, Fonda za zaštitu okoliša i drugih, uključujući i druge razloge kao što su nepostojanje uslova za provođenje eksproprijacije i slično.

Posmatrano pojedinačno po podgrupama iskazano je slijedeće ostvarenje:

4.1. *Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava* su ostvareni umanjeno za 65,41%, odnosno 670.421,72 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe samo jedna stavka je ostvarena u većem obimu od planiranog. Radi se o stavi "Sredstva za uređenje prilaza Gradini" sa uvećanjem od 50,41% (25.203,31 KM) nastalog zbog doznake većeg iznosa namjenskih sredstava koja su utrošena za definisanu namjenu.

S druge strane, preostale stavke su realizovane u manjem obimu zbog manje odobrenih i doznačenih sredstava, a radi se o slijedećem:

- "Utrošak sredstava Fonda za zaštitu okoliša za vodoistražne radove" sa umanjnjem od 56.834,00 KM zbog manje odobrenih sredstava za ovaj projekt u cjelini, kao i dijela sredstava koji je već realizovan u 2012. godini.
- "Podrška projektima Evropske komisije i dr. institucija - općinsko učešće" sa umanjnjem od 76.282,48 KM zbog izostanka odobrenih projekata koji bi se finansirali kroz doznaku sredstava u budžet Općine tokom protekle godine.
- "Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora" sa umanjnjem od 89.578,44 KM zbog manje doznačenih sredstava viših nivoa vlasti. Potrebno je naglasiti da su u protekloj godini potpisani soprazumi o realizaciji projekata vodosnabdijevanja doznakom sredstva u Budžet Općine, ali sredstva do kraja godine nisu doznačena. S toga je u Budžetu za 2014. godinu posebno planiran ovaj dio sredstava na stavci za vodosnabdijevanje, a sredstva iz programa za 2013. godinu se sukcesivno doznačavaju u 2014. godini.
- Sredstva na stavci "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade i Fonda" nisu realizovana te je izvršen prijenos namjenskih sredstava u 2014. godinu.
- Stavka "Uređenje industrijskih zona Bukva i Glinište" nije realizovana budući da grant sredstva u 2013. godini nisu doznačavana.

4.2. *Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)* su ostvareni umanjeno za 27,41%, odnosno 238.431,23 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe dvije stavke su ostvarene u uvećanom obimu i to:

- "Realizacija ranije ugovorenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina prema članu 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2012. godinu" sa uvećanjem od 55,32%, odnosno 165.965,52 KM. Radi se o tome da je ostvaren veći broj projekata koji su ugovoreni, a nisu okončani u tekućoj godini od planiranog, tako da je realizacija tih projekata izvršena u 2013. godini uz iskazano uvećanje stavke.
- "Izgradnja novog objekta iznad zgrade Općine (II faza)" sa uvećanjem od 10,08%, odnosno 2.016,98 KM zbog potrebe okončanja aktivnosti i dovođenja garaža u funkciju.

- "Preventivne i interventne mjere za zaštitu i spašavanje" su realizovane umanjeno za 62,13% (24.495,69 KM), zbog smanjenog obima aktivnosti, dok su sredstva posebne naknade za zaštitu i spašavanje koja se koriste za ove namjene zakonski ograničena na odgovarajući procent.
- "Stavka Otkup preuzetog i ekspropisanog zemljišta" je ostvarena umanjeno za 96,74% (96.740,00 KM), zbog nemogućnosti realizacije planiranih eksproprijacija.
- Stavka "Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije" ostvarena je umanjeno za 72,10% (72.102,50 KM), jer je dio aktivnosti projektovanja realizovan iz sredstava Fonda za okoliš Federacije BiH, dok je dio sredstava prenesen u 2014. godinu za realizaciju ugovorenih aktivnosti ukupne visine od 64.759,50 KM.
- "Informatička i druga oprema Općine i nabavka softvera" je realizovana umanjeno za 50,92% (28.007,24 KM), zbog nešto kasnije realizacije nabavke sa dužom procedurom javnih nabavki. Zbog toga je ugovorena nabavka prenesena u 2014. godinu u ukupnoj visini od 23.101,65 KM.
- Stavke "Unutarnje i vanjsko uređenje zgrade" (umanjeno 23.150,62 KM), "Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki" (umanjeno od 3.500,60 KM) i "Gradnja dječijih igrališta" (umanjeno od 8.417,00 KM) realizovane su u manjem obimu od planiranih zbog provođenja mjera ušteda zbog umanjenja ostvarenja prihoda.

Konačno, stavka "Vodosnabdijevanje – nove količine" nije realizovana zbog odgađanja donošenja konačne odluke o lokalitetu bunara u dvije ponuđene varijante sa različitim cijenama koštanja i novim količinama vode. Bez obzira na to sredstva nisu utrošena i prenesena su kroz slobodni višak prihoda i ponovo planirana u Budžetu za 2014. godinu.

4.3. *Preostala kapitalna ulaganja i grantovi* su ostvareni sa umanjnjem od 6,02%, odnosno 30.014,12 KM u apsolutnom obliku.

Najveći dio stavki ove podgrupe izdataka je ostvaren u planiranom obimu (4 od 7 stavki), dok je jedna stavka ostvarena umanjeno.

Radi se o stavci "Kapitalna ulaganja (sredstva budžeta, učešće mjesnih zajednica i GSM sredstva)" koja je ostvarena umanjeno za 8,89%, odnosno 40.181,97 KM. Umanjenje se odnosi na dio nerealizovanih projekata u 4 mjesne zajednice koji su, shodno Zaključku OV-a, preneseni u 2014. godinu u ukupnoj visini od 60.000,00 KM, uključujući i uplaćena sredstva učešća MZ Džemilić Planje od 15.500,00 KM (neto iznos sredstava sa stavke je 44.500,00 KM).

Uvećano ostvarenje je evidentirano na dvije stavke: "Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj za radove na vanjskom uređenju objekta Doma kulture Tešanj" (uvećanje od 1.667,87 KM) i "Grantovi vjerskim ustanovama" (uvećanje od 3.499,98 KM) zbog uvećanih zahtjeva i potrebe okončanja započetih aktivnosti u cjelini.

**5. Povrat sredstava finansiranja** je ostvaren umanjeno za 18,92%, odnosno 50.518,67 KM u odnosu na planirana sredstva.

Sve obaveze Općine su u potpunosti i blagovremeno izmirene. Razlika je nastala na stavci "Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj" zbog obaveze planiranja cjelokupnog iznosa za koji je prihvaćena garancija, bez obzira na iznos koji će stvarno biti realizovan. Dio koji tereti općinski Budžet iznosi 49.881,33 KM i isti je knjižen i iskazan u izvršenju Budžeta.

#### 4/ ZAKLJUČAK

Ukupno posmatrano, prihodi i primici Budžet Općine Tešanj za 2013. godini je umanjjen zbog opšteg pada poreznih prihoda i načina raspodjele istih na štetu općina i kantona, te izostanka ili kašnjenja u doznaci sredstava viših nivoa vlasti zbog umanjenog ostvarenja budžeta. Negativna kretanja u budžetima viših nivoa vlasti odrazila su se i na općinske budžete kroz umanjeno pripadajućeg dijela prihoda, nedostatak grant sredstava i slično. Ostvarenje rashoda je nužno pratilo umanjenu realizaciju prihodovne strane budžeta te je realizovana u manjem obimu. I pored umanjene realizacije planiranih rashoda Budžetom je osigurano nesmetano funkcionisanje organa uprave, zadovoljenje opštredruštvenih 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. Umanjenje prihoda i primitaka, iz gore navedenih razloga, se odrazilo prvenstveno na kapitalni dio budžeta. Namjenske stavke nisu realizovane zbog nedostajućih grantova, a značajan dio sredstava je prenesen za realizaciju ugovorenih projekata u Budžetu za 2014. godinu.

Pored svega navedenog, zbog discipline u trošenju budžetskih sredstava, u Budžetu je zadržan akumulirani suficit, koji na kraju izvještajnog perioda iznosi 1.005.947,91 KM. Akumulirani suficit je uvećan u odnosu na prethodni period za 69.440,59 KM.

Ova sredstva (suficit) su planirana u Budžetu za 2014. godinu ali u nešto manjem obimu (930.000,00 KM) i sa drugom strukturom. Planiran je prijenos slobodnih neraspoređenih sredstava u visini od 373.000,00 KM, ugovorenih projekata 170.000,00 KM i 387.000,00 KM namjenskih sredstava Službe civilne zaštite. Kako su se krajem godine stekli uslovi za ugovaranje i rezervisanje sredstava za realizaciju planiranih projekata u većem obimu od ranije procijenjenog, došlo je do smanjenja slobodnog dijela sredstava za iznose od 20.941,10 KM, a povećanja sredstava za realizaciju ugovorenih i prenesenih projekata na iznos 266.889,01 KM.

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

---

PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA  
OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.Sc.Suad Huskić, profesor.

---

Broj:02-14-1-785/14  
Datum: 10.04.2014. godine