



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

Broj:04-14-1-786/14

Datum:10.04.2014. godine

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA  
OPĆINE TEŠANJ ZA I KVARTAL 2014. GODINE**

Članom 92. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službeni glasnik Federacije BiH", broj: 102/13 i 13/14) definisana je nova obaveza izvještavanja Općinskog vijeća o izvršenju budžeta na kvartalnom nivou. Shodno tome sačinjen je ovaj izvještaj sa osnovnim informacijama. Osnov za izvršenje Budžeta Općine u 2014. godini čine dokumenti: Budžet Općine Tešanj za 2014. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/14) i Odluka o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2014. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 1/14).

***Izvršenje budžeta***

Prihodi i primici sa kvartalim dijelom prenesenih sredstava i finansiranjem Budžeta Općine Tešanj u izvještajnom periodu iznosili su **3.985.265,39 KM**, odnosno sa **32,04%** planiranih godišnjih sredstava. Rashodi, izdaci i povrata sredstava od finansiranja iznosili su **1.809.236,52 KM**, odnosno **14,71%** planiranog godišnjeg nivoa. U izvještajnom periodu iskazan je trenutni akumulirani suficit od 2.105.176,64 KM, koji je isključivo odraz dinamike realizacije planiranih aktivnosti, budući da je za realizaciju istih već izvršena rezervacija sredstava na stavkama rashoda i izdataka (ugovoreni i započeti postupci) u ukupnoj visini od 1.014.632,78 KM.

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

TABELA 1.

EKONOMSKI KOD	PRIHODI I PRIMICI	BUDŽET ZA 2014. GODINU	OSTVARENJE ZA I KVARTAL 2014. GODINU	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (6/5)
1	4	5	6	7
	I PRIHODI OD POREZA	5.776.000,00	1.367.961,77	23,68
711000	Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	10.000,00	5.808,55	58,09
714100	Porez na imovinu	540.000,00	157.139,36	29,10
716000	Porez na dohodak	1.010.000,00	254.758,25	25,22
717000	Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	4.210.000,00	948.415,63	22,53
7152-900	Posebni porezi	6.000,00	1.839,98	30,67
	II NEPOREZNI PRIHODI	2.420.000,00	701.711,53	29,00
721000	Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	188.000,00	119.597,34	63,62

722000	Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.142.000,00	571.860,98	26,70
723000	Novčane kazne i ostali prihodi	90.000,00	10.253,21	11,39
	III TEKUĆI GRANTOVI	1.520.000,00	929.634,62	61,16
	IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	1.353.000,00	737.915,52	54,54
	V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	930.000,00	248.041,95	26,67
	VI FINANSIRANJE	300.000,00	0,00	0,00
	UKUPNI PRIHODI	12.299.000,00	3.985.265,39	32,40

### **II Porezni prihodi**

Porezni prihodi, koji čine više od 52% prihoda i primitaka bez prenesenih sredstava i zaduženja, linearno posmatrano, ostvareni su umanjeno za 3,95%, odnosno 56.257,41 KM. Iskazano umanjeno je isključivo odraz dinamike naplate poreznih prihoda koji se uobičajeno realizuju u najmanjem obimu tokom I kvartalu. Ostvarenje ovih prihoda u I kvartalu se kreće od 20,81 u 2011. godini do 23,07% u 2012. godini od ukupnih godišnjih prihoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ostvarenje poreznih prihoda je veće za 8,76%, odnosno 110.223,36 KM, dok je planirani iznos istih manji za 2,91% od plana za prethodnu godinu. U cjelini se može reći da je ostvarenje ove grupe prihoda na zadovoljavajućem nivou uz napomenu da i dalje postoji problem raspodjele sredstva od PDV-a koji tokom godine može dovesti do umanjenog ostvarenja ovog prihoda.

### **III Neporezni prihodi**

Neporezni prihodi su u prvom kvartalu ostvareni uvećano za 17,60%, odnosno 104.999,20 KM u odnosu na linearno definisani plan prihoda. Bez obzira na veća ukupna sredstva, pojedini prihodi ove grupe su ostvareni u manjem obimu od planiranog. Razlog za manje ostvarenje pojedinih prihoda je dinamika naplate, kao u slučaju: prihoda od zakupa prostora za koje će se vršiti značajnije fakturisanje u junu 2014. godine; prihodi od korištenja građevinskog zemljišta i sredstva Fonda za vatrogastvo za koje se priprema novi razrez za 2014. godinu; takse za priključak na toplovodnu mrežu koje će se intenzivirati širenjem mreže u centru Tešnja (T9 krak) i slično.

### **IV Tekući grantovi**

U okviru tekućih grantova sredstva su ostvaruju u planiranoj dinamici te se može istaći slijedeće:

-Transferi od inostranih vlada i donacija će se realizovati u cijelosti. Sredstva Vlade Japana za deminiranje su odmah nakon potpisivanja Ugovora doznačena na podračun koji je posebno otvoren za tu namjenu.

-Grantovi Kantona se doznačavaju daleko bolje od prethodne godine, tako da su doznačena sredstva u odnosu na isti period prethodne godine veća za 84%.

-Uplaćena su i sredstva Kantona za podršku općinskim stipendijama iz 2013. godine od 85.000,00 KM. Ova sredstva su oprihodovana u 2014. godini.

### **V Kapitalni grantovi**

Kapitalni grantovi su ostvareni sa 54,54% od ukupno planiranih godišnjih sredstava. U prvom redu doznačena su sredstva Vlade Federacije BiH za Industrijsku zonu Glinište od 306.725,77 KM. Oprihodovana su sredstva koja su doznačena u prethodnoj godini, budući da su ostala neutrošena te su stornirana i prenesena za realizaciju u 2014. godini (sredstva za sanaciju zidina i uređenje Gradine od 59.796,57 KM i drugo). Doznačena su sredstva vodnih naknada za realizaciju ugovorenih projekata iz 2013. godine u ukupnoj visini od 108.600,67 KM. Uplaćena su sredstva mjesnih zajednica Medakovo, Trepče i O. Planje za vodosnabdijevanje

od 197.530,00 KM. Ove uvećane uplate učešća će imati direktan uticaj na kapitalni dio budžeta uvećanjem ulaganja u vodosnabdijevanje. Konačno, sredstva Fonda za zaštitu okoliša Federacije BiH po projektu iz 2012. godine su pravdana, te se u naredom kvartalu očekuje doznaka prostalog dijela od 30.000 KM.

#### **VI Prenesena sredstva**

Prenesena sredstva su nešto veća od planiranih zbog više ugovorenog dijela projekata koji nisu okončani do kraja prethodne godine. Izvršen je prijenos svih ugovorenih projekata uključujući i rezervaciju neutrošenih sredstava iz Liste kapitalnih projekata za 2013. godinu u ukupnoj visini od 266.889,01 KM. Takođe je obezbijeđen prenos neutrošenih namjenskih sredstava Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate od 387.000,00 KM. Slobodna prenesena sredstva (višak prihoda nad rashodima iz prethodnih godina) iznose 352.058,90 KM. Ova sredstva su iskazana u alikvotnom dijelu I kvartala (25% ukupnih sredstava).

#### **VII Kreditno zaduženje**

Kreditno zaduženje nije realizovano na prihodovnoj strani, kao ni na rashodovnoj strani.

#### **Rashodi i izdaci**

Rashodi i izdaci izvještajnog perioda su ostvareni sa 22,96% od godišnje planiranog iznosa, uključujući i izvršene rezervacije. Bez rezervacija ostvarenje iznosi 14,71%.

RASHODI, IZDACI I POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA

TABELA 2

EKONOMSKI KOD	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2014. GODINU	OSTVARENJE ZA I KVARTAL 2014. GODINU	PROCENT IZVRŠENJA U ODNOSU NA GODIŠNJI PLAN (6/5)
1	4	5	6	7
611000	I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.285.000,00	524.851,55	22,97
613000	II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	2.878.800,00	499.095,41	17,34
613000	1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	805.800,00	193.853,75	24,06
613000	2. Ostale usluge za opštredruštvene potrebe	2.073.000,00	305.241,66	14,72
613400	III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERVI	3.468.200,00	613.876,13	17,70
614117	1. Grantovi mjesnim zajednicama	200.000,00	45.292,43	22,65
614200	2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	1.315.400,00	248.886,66	18,92
614300	3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	831.000,00	142.282,07	17,12
614300	4. Grantovi u oblasti sporta	237.000,00	63.347,97	26,73
614300	5. Grantovi udruženjima građana	121.800,00	24.630,00	20,22
614400	6. Ostali grantovi	663.000,00	76.432,00	11,53
616000	7. Kamate i operativna budžetska rezerva	100.000,00	13.005,00	13,01
821-615	IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	3.389.000,00	157.352,32	4,64
821-615	1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	1.769.000,00	0,00	0,00
821-615	2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	1.045.000,00	130.122,51	12,45
821-615	3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	575.000,00	27.229,81	4,74
823000	V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	278.000,00	14.080,91	5,07
	UKUPNO RASHODI, IZDACI I FINANSIRANJE	12.299.000,00	1.809.256,32	14,71

### **I Bruto plate i naknade**

Bruto plate i naknade se ostvaruju u nešto manjem obimu od planiranih iznosa. Ni jedna od stavki nije ostvarena sa prekoračenjem, budući da su sve ostvarene do 25%-tnog iznosa ukupnih sredstava.

### **II Sredstva za materijal, energiju i usluge**

Sredstva za materijal energiju i usluge se ostvaruju u planiranom obimu i u skladu sa planiranom dinamikom. Pojedine stavke koje su dijelom uvećane neće biti prekoračene na godišnjem nivou zbog njihovog sezonskog karaktera. Takav je slučaj sa stavkom "Izdaci za električnu energiju i grijanje" koji će biti svedeni u planirane okvire, budući da se u ljetnom periodu ne vrši fakturisanje za grijanje zgrade Općine.

### **III Tekući grantovi i transferi**

Tekući grantovi i transferi se odvijaju u planiranoj dinamici. Dio stavki je uvećan zbog sezonskog karaktera, odnosno dinamike realizacije, kao što je slučaj sa sredstvima za subvencije grijanja za penzionere (najveći dio sezone grijanja je u I kvartalu), grantu Agenciji za razvoj za podršku projektima (Memorandum definiše dinamiku realizacije projekta čija je ukupna vrijednost 186.200,00 KM) i slično. Dio uvećanja je vezan za doznaku namjenskih sredstva i njihov utrošak, kao što je slučaj sa sredstvima Kantona za stipendiranje studenata. Pojedine stavke ove grupe rashoda nisu realizovane prvenstveno zbog dinamike realizacije kao što je slučaj sa stavkama "Grantovi za razvoj poljoprivrede" i "Poticaj za razvoj zanatstva – obrta (najbolje poslovne ideje mladih i drugo)", za koje procedura kandidovanja i dodjele tek započinje u II kvartalu, a sredstva će biti doznačena korisnicima krajem godine, odnosno sukcesivno po odobrenim programima.

Sredstva operativne budžetske rezerve su utrošena u visini od 13.005,00 KM, što čini 14,45% utroška ukupne stavke, a predstavljaju 0,67% ostvarenih poreznih i neporeznih prihoda u izvještajnom periodu. Detaljnije obrazloženje će biti sadržano u izvještaju za 6 mjeseci.

### **IV Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci**

Realizacija kapitalnog dijela budžeta je dosta izvjesna, za razliku od protekle godine, budući da su blagovremeno izvršene doznake namjenskih sredstava u značajnom obimu sa daljim ugovaranjima i doznakama u toku (vodne naknade i sredstva za Industrijsku zonu Bukva). Pored toga, porezni prihodi budžeta su stabilni i ostvaruju se stabilnije od prethodne godine.

Mali procent realizacije (4,64%) je uobičajen za period I kvartala budući da je dio projekata tek odobren usvajanjem Liste kapitalnih projekata sa sjednice Općinskog vijeća iz marta (kraj obračunskog perioda). Stavke sa Liste, kao i druge odobrene donošenjem Budžeta (31.12.2013. godine), trebaju proći procedure javnih nabavki, ugovaranja, izvođenja radova i fakturisanja, da bi bile u cijelosti realizovane i knjižene na stavkama rashoda i izdataka.

Shodno tome, u izvještajnom periodu su izvršena rezervisanja sredstava na stavkama ove grupe (ugovoreni i započeti postupci) u ukupnoj visini od 389.629,58 KM čija realizacija se očekuje u narednom periodu.

### **V Povrat sredstava od finansiranja**

Povrat sredstava od finansiranja se vrši uredno po pitanju stavke "Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj", a u mjesecu maju dospjevaju obaveze po općinskim obveznicama kada će se izvršiti i zatvaranje obaveza u cijelosti i gašenje istih.

Služba za finansije, komunalne  
i inspeksijske poslove  
Hamzaliya Hojkurić, dipl.oec.

Općinski načelnik  
Mr.Sc.Suad Huskić, profesor