



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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE TEŠANJ ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ:	Str.
1/ Izvještaj o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu	1
2/ O b r a z l o ž e n j e	11
2/1 Pravni osnov	11
3/ Ostvarenje Budžeta	11
3/1 Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja	12
3/1/1 Analiza ostvarenja po grupama prihoda, primitaka i finansiranja	14
3/2 Ostvarenje rashoda i izdataka	17
3/2/1 Analiza ostvarenja po grupama rashoda i izdataka	19
4/ Zaključak	24

IZVJEŠTAJ

o izvršenju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu

I

Budžet općine Tešanj za 2019. godinu ostvaren je sa slijedećim iskazanim ukupnim i pojedinačnim prihodima, primicima, finansiranjima, rashodima i izdacima:

O P I S	BUDŽET ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE ZA 2019. GODINU
I POREZNI I NEPOREZNI PRIHODI	11.740.000,00	11.804.864,45
II GRANTOVI	5.978.000,00	4.197.838,33
III PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.829.000,00	1.829.425,13
IV FINANSIRANJE	1.230.000,00	910.336,17
A PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE	20.777.000,00	18.742.464,08
I-IV RASHODI I IZDACI	20.704.000,00	18.117.764,11
V POVRAT SREDSTAVA OD FINANSIRANJA	73.000,00	66.409,05
B RASHODI I IZDACI SA POVRATOM SREDSTAVA FINANSIRANJA	20.777.000,00	18.184.173,16

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

EKONOMSKI KOD	FOND		NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA 2019. GODINU	INDEX (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
			I PRIHODI OD POREZA	8.801.000,00	8.891.325,73	1,01
711000			Porez na plate i dobit po staroj zakonskoj regulativi	3.000,00	3.795,01	1,27
	711000	010	Porez na dobit po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	819,27	0,41
	713000	010	Porez na plate po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	2.975,74	2,98
714100			Porez na imovinu	1.015.000,00	1.124.692,28	1,11
	714110	010	Porez na imovinu	335.000,00	342.620,82	1,02
	714120-30	010	Porez na promet nepokretnosti	680.000,00	782.071,46	1,15
716000			Porez na dohodak	2.250.000,00	2.117.685,28	0,94
	716000	010	Porez na dohodak	2.250.000,00	2.117.685,28	0,94
717000			Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	5.530.000,00	5.642.587,73	1,02
	717114	031	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja autocesta FbiH	180.000,00	173.818,40	0,97
	717131	031	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za puteve (dio za općine)	470.000,00	467.771,13	1,00
	717141	010	Porez na dodatu vrijednost	4.880.000,00	5.000.998,20	1,02

7152-900			Posebni porezi	3.000,00	2.565,43	0,86
	715000	010	Porezi na promet proizvoda i usluga po staroj zakonskoj regulativi	1.000,00	178,45	0,18
	719100	010	Poseban porez na platu po staroj zakonskoj regulativi	2.000,00	2.386,98	1,19
			II NEPOREZNI PRIHODI	2.939.000,00	2.913.538,72	0,99
721000			Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine	229.000,00	217.372,41	0,95
	721121	010	Prihodi od zakupa zemljišta - renta	36.000,00	34.759,17	0,97
	721122	010	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i drugog	110.000,00	104.780,50	0,95
	721211	010	Prihodi od kamata za depozite u banci	18.000,00	13.868,15	0,77
	721112	035	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, патената i autorskih prava	60.000,00	58.142,56	0,97
	721230	010	Ostali prihodi od imovine	5.000,00	5.822,03	1,16
722000			Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.665.000,00	2.640.814,40	0,99
	722131	010	Općinske administrativne takse	225.000,00	219.344,84	0,97
	722133	010	Taksa za ovjeru dokumenata	80.000,00	94.354,00	1,18
	722134	010	Taksa za vjenčanja i druge civilne registracije	22.000,00	25.792,00	1,17
	722131	010	Taksa za priključenje na općinsku vodovodnu, hidrantsku i kanalizacionu mrežu i priključenje na toplovodnu mrežu	100.000,00	122.909,01	1,23
	722320	010	Općinske komunalne takse - takse na firmu	540.000,00	619.401,47	1,15
	722432	033	Sredstva Fonda za vatrogastvo - naknade za vatrogastvo	60.000,00	63.419,40	1,06
	722433	036	Prihodi od naknade za uređenje građevinskog zemljišta	150.000,00	145.545,55	0,97
	722434	036	Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta	80.000,00	36.161,00	0,45
	722329	034	Prihodi od komunalne naknade	200.000,00	115.200,50	0,58
	722454	035	Naknada za korištenje šuma	10.000,00	11.720,19	1,17
	722436-7	010	Naknada za tehnički prijem građevina i legalizaciju	30.000,00	22.934,60	0,76
	722515	036	Naknada za korištenje podataka premjera i katastarsa	18.000,00	16.427,23	0,91
	722516	036	Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastarsa	270.000,00	260.134,30	0,96
	722531	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	215.000,00	221.560,27	1,03
	722532	031	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	245.000,00	265.569,01	1,08
	722581-2	032	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	320.000,00	303.466,15	0,95
	722583-4	032	Naknade za protivpožarnu zaštitu od osiguravajućih društava	6.000,00	3.847,48	0,64
	722599-722449	010	Općinske administrativne naknade	29.000,00	26.957,00	0,93
	722599-722449	010	Sredstva taksi prijevoznika za održavanje i gradnju taksi stajališta	5.000,00	4.682,00	0,94
	722600	010	Prihodi od pružanja usluga PVJ	60.000,00	61.388,40	1,02
723000			Novčane kazne i ostali prihodi	45.000,00	55.351,91	1,23
	723131-3	010	Novčane kazne po općinskim propisima	5.000,00	2.335,60	0,47
	723139	010	Ostali neporezni prihodi	40.000,00	53.016,31	1,33
			III TEKUĆI GRANTOVI	1.727.000,00	1.371.740,93	0,79

	731000	051	Primljeni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	50.000,00	56.595,87	1,13	
	732114 i 732128	034	Primljeni grantovi od Kantona - Fond za zaštitu okoliša	240.000,00	240.681,64	1,00	
	732110- 120	041	Primljeni tekući grantovi viših nivoa vlasti i fondova (sredstva za stambeno zbrinjavanje, samozapošljavanje, stipendije i druge potrebe boračkih populacija i drugo)	900.000,00	921.765,20	1,02	
	733110	032	Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – fizička lica	70.000,00	67.698,22	0,97	
	732114	032	Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton	317.000,00	85.000,00	0,27	
	732114 i 732125	041	Grant podrške općinskim stipendijama	150.000,00	0,00	0,00	
			IV KAPITALNI GRANTOVI I PRIMICI	4.251.000,00	2.826.097,40	0,66	
	741000	051	Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	400.000,00	379.102,26	0,95	
	742100	041	Primljeni kapitalni grantovi viših nivoa vlasti, fondova i drugih izvora	700.000,00	103.594,57	0,15	
	742112	034	Sredstva Fonda za zaštitu okoliša FBiH za projekt prikupljanja i prečišćavanja otpadnih voda	735.000,00	716.872,71	0,98	
	742114	041	Sredstva vodnih naknada	914.000,00	454.503,48	0,50	
	742112	041	Sredstva JP Slivovi rijeke Save	200.000,00	0,00	0,00	
	742112	041	Namjenska sredstva od GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00	
	742112 i 742114	041	Namjenska sredstva za industrijske zone	400.000,00	387.097,79	0,97	
	742114	032	Namjenska sredstva za gradnju skladišta civilne zaštite	125.000,00	125.000,00	1,00	
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica, građana i pravnih lica u finansiranju projekta	300.000,00	302.823,84	1,01	
	742213	010	Učešće mjesnih zajednica u finansiranju vodovoda Pousorje	20.000,00	13.801,00	0,69	
	742211 i 742212	010	Ostali kapitalni primici	7.000,00	0,00	0,00	
	811110	036	Primici od prodaje građevinskog zemljišta i druge imovine	350.000,00	343.301,75	0,98	
			V PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	1.829.000,00	1.829.425,13	1,00	
	591000	010	Prenesena sredstva iz prethodne godine – neraspoređeni dio	44.000,00	43.990,04	1,00	
	591000	010/ 041	Prenesena sredstva iz prethodne godine za realizaciju projekata	975.000,00	975.435,09	1,00	
	591000	032/ 033	Prenesena namjenska sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate	810.000,00	810.000,00	1,00	
			VI FINANSIRANJE	1.230.000,00	910.336,17	0,74	
	814213	052	Kredit za "Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj" iz sredstava EIB-a, po Ugovoru sa Ministarstvom finansija FBiH	1.230.000,00	910.336,17	0,74	
	SVEUKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE			20.777.000,00	18.742.464,08	0,90	

RASHODI I IZDACI

FUNKCI ONALNI KOD	EKONO MSKI KOD	FOND	VEZA SA STRATEGIJOM	NAZIV POZICIJE BUDŽETA	BUDŽET ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE BUDŽETA ZA 2019. GODINU	INDEX (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
				I SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE	2.520.000,00	2.425.349,26	0,96
1110 i 300	611100	010/03 6		Bruto plate i naknade plata Organa uprave	1.960.000,00	1.873.624,95	0,96
0111.	611211	010/03 6		Naknade troškova zaposlenih - prijevoz radnika (neto iznos)	43.000,00	34.186,57	0,80
0111.	611221	010/03 6		Naknade troškova zaposlenih - topli obrok (neto iznos)	190.000,00	189.999,85	1,00
0111.	611224	010/03 6		Naknade troškova zaposlenih - regres	41.000,00	40.497,00	0,99
0111.	611225-6-7-8- 9	010/03 6		Ostale naknade troškova zaposlenih	60.000,00	63.249,06	1,05
0111.	611231	010		Nagrade zaposlenim za postignute rezultate rada	10.000,00	9.220,00	0,92
1110 i 300	612110	010/03 6		Doprinosi poslodavca na plate i naknade Organa uprave	216.000,00	214.571,83	0,99
				II SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	3.273.600,00	3.084.366,68	0,94
				1. Direktni materijalni rashodi organa uprave	1.054.600,00	1.008.428,67	0,96
0111.	613100	010		Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	13.000,00	7.664,33	0,59
0111.	613210	010		Izdaci za električnu energiju i grijanje	150.000,00	142.703,39	0,95
0111.	613310	010		Izdaci telefonskih i poštanskih usluga	86.000,00	91.882,16	1,07
0111.	613320	010		Izdaci za vodu, odvoz smeća i kanalizaciju Organa uprave	13.000,00	17.029,79	1,31
0111.	613400	010		Kancelarijski i ostali materijal	68.000,00	64.814,51	0,95
0111.	613500	010		Izdaci za usluge prijevoza, goriva i registracije motornih vozila	34.000,00	34.597,72	1,02
0111.	613711-21	010		Materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada	20.000,00	20.908,88	1,05
0111.	613712-22	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak opreme	15.000,00	10.114,37	0,67
0111.	613713-23	010		Materijal i usluge za održavanje i popravak vozila	27.000,00	21.920,02	0,81
0111.	613810/820	010		Troškovi osiguranja i bankarske usluge	20.000,00	16.227,57	0,81
0111.	613914	010		Reprezentacija	25.000,00	33.063,43	1,32
0111.	613914	010		Promotivno-reklamni materijal Općine i promocija turističkih potencijala	25.000,00	21.504,27	0,86
0111.	613911- 12-13-19	010	1.3.1.3. 2.2.1.5. 2.5.1.2.	Izdaci za javno informisanje, štampanje i medije (službena glasila, časopisi i dr. literatura, izrada biltena, usluge štampanja, internet stranica, izdavaštvo i dr.)	40.000,00	42.167,82	1,05
0111.	613911- 12- 13-19	010		Oglašavanje putem medija (informisanje javnosti o radu Vijeća, Organa uprave i drugo)	35.000,00	31.181,51	0,89
0111.	613916	010		Oglašavanje po Zakonu o javnim nabavkama	5.600,00	7.160,00	1,28
0111.	613920	010		Troškovi stručnog usavršavanja i obuke	10.000,00	11.170,05	1,12
0111.	613930	010	1.2.1.5.	Kompjuterske usluge (održavanje baza podataka, aplikacije, obuka i drugo)	27.000,00	23.570,16	0,87
0111.	613976	010		Ugovori o djelu (neto iznos)	58.000,00	60.713,27	1,05
0111.	613973	010		Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora	53.000,00	70.863,61	1,34

0111.	613974	010		Rad općinskih komisija (neto iznos)	62.000,00	64.594,43	1,04
0111.	613975	010		Naknade vijećnicima (neto iznos)	115.000,00	97.890,10	0,85
0111.	613974	010		Naknade Općinskoj izbornoj komisiji (neto iznos)	16.000,00	11.940,00	0,75
0111.	613980	010		Porez i doprinosi po ugovorima o djelu i ostalim angažmanima fizičkih lica	70.000,00	66.767,98	0,95
0111.	613937	010		Usluge vještačenja i drugi troškovi vođenja postupaka i prinudna izvršenja	30.000,00	5.285,00	0,18
0111.	613990	010		Troškovi certificiranja i održavanja certifikata organa uprave	10.000,00	2.152,01	0,22
0111.	613990	010		Ostale ugovorene i nespomenute usluge	27.000,00	30.542,29	1,13
				2. Ostale usluge za opštedruštvene potrebe	2.219.000,00	2.075.938,01	0,94
0361.	613991	10/032	2.1.1.19.	Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja	30.000,00	269,10	0,01
0321.	613991	10/0321		Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)	26.000,00	33.444,81	1,29
0761.	613327	010		Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize	20.000,00	6.038,50	0,30
0641.	613329	010		Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu	290.000,00	268.397,38	0,93
0641.	613329	010		Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova	52.000,00	61.116,17	1,18
0661.	613329	010		Održavanje autobuskih stajališta, dječijih igrališta, oglasnih tabli, zaštitnih ograda i spomen obilježja	36.000,00	39.158,04	1,09
0651.	613329	0341/036/010	3.3.2.5.	Komunalno uređenje (program komunalne higijene, zbrinjavanje pasa lualica, uređenje javnih površina, ukrašavanje javnih objekata, parkova i ulica za vrijeme praznika, uređenje fasada, numeracija objekata, uklanjanje divljih deponija i dr.)	340.000,00	373.008,32	1,10
0651.	613329	010	3.2.2.3. 3.2.2.4. 3.2.2.5. 3.2.2.6.	Podrška projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja – tekuće aktivnosti	55.000,00	27.491,76	0,50
0451.	613714-24	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)	245.000,00	197.545,91	0,81
0451.	613714-24	0311		Održavanje i sanacija makadamskih puteva, propusta i priključaka	225.000,00	211.113,43	0,94
0451.	613714-24	0311		Održavanje asfaltnih puteva i ulica, horizontalne i vertikalne signalizacije	370.000,00	372.612,61	1,01
0451.	613714-24	010		Uređenje taksi stajališta iz namjenskih sredstava	5.000,00	4.180,41	0,84
0561.	613727	0322	3.3.2.6.	Interventne i preventivne mjere - otklanjanje posljedica poplava i sprečavanje nastanka novih šteta	525.000,00	481.561,57	0,92
				III TEKUĆI GRANTOVI (TRANSFERI), KAMATE I SREDSTVA REZERV	5.419.400,00	5.128.702,00	0,95
				1. Grantovi mjesnim zajednicama	485.000,00	424.727,75	0,88
0111.	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost i knjigovodstvene usluge	260.000,00	247.016,33	0,95
0451.	613714-24 (614311)	0311		Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine) putem mjesnih zajednica prema pojedinačnim sporazumima	195.000,00	150.361,42	0,77
0111.	614311	010		Grantovi mjesnim zajednicama za održavanje javne rasvjete	30.000,00	27.350,00	0,91
				2. Grantovi socijalne zaštite i pomoći	2.071.400,00	1.907.382,12	0,92
1091.	614181	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj	360.000,00	360.000,00	1,00
1091.	614239	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za sufinansiranje rada komisije za utvrđivanje stepena invalidnosti lica sa teritorije općine Tešanj i sredstva	2.000,00	2.000,00	1,00

1091.	614229	010		Grant Centru za socijalni rad Tešanj za nabavku ogrjeva za socijalno ugrožena lica	22.000,00	22.000,00	1,00
1091.	614229	010		Stalne socijalne pomoći Centra za socijalni rad Tešanj	73.000,00	73.000,00	1,00
1091.	614243	010		Prošireni oblik socijalne zaštite - poboljšanje uslova za srednje obrazovanje učenika putem Centra za socijalni rad Tešanj	40.000,00	40.000,00	1,00
1091.	614243	010		Nabavka školskog pribora za učenike prvih razreda osnovnih škola Tešnja	25.000,00	28.023,22	1,12
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj	77.000,00	77.000,00	1,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj djeci oboljeloj od specifičnih težih oboljenja (dijabetes mellitus, celijakija, multipla skleroza, cerebralna paraliza i dr.)	25.000,00	25.000,00	1,00
1091.	614239	010		Novčane pomoći putem Centra za socijalni rad Tešanj za oboljele od celijakije (nabavka bezglutenske hrane)	5.000,00	5.000,00	1,00
1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere porodiljama (III, IV i više djece)	28.000,00	29.900,00	1,07
1091.	614239	010		Stimulativne demografske mjere: podrška bračnim parovima za vanmateričnu oplodnju	20.000,00	20.000,00	1,00
1091.	614239 i 614232	010		Sanacija i adaptacija stambenih prostora socijalno ugroženih lica i boračkih populacija	90.000,00	89.184,00	0,99
1091.	614232	041		Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	140.000,00	40.000,00	0,29
1091.	614232	041		Sredstva za ostale pomoći boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	300.000,00	318.916,20	1,06
1091.	614232	010		Jednokratne materijalne pomoći putem ORVI Tešanj	18.000,00	18.000,00	1,00
1091.	614232	010		Jednokratne materijalne pomoći putem Organizacije porodice šehida i pog.bor.Tešanj	18.000,00	18.000,00	1,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem JOB - Unije veterana Tešanj	30.000,00	30.000,00	1,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženja penzionera	42.000,00	42.000,00	1,00
0691.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći Općine putem Udruženje antifašista i boraca NOR-a u Tešnju za članove bez primanja	5.800,00	5.800,00	1,00
1091.	614239	010		Sredstva za dobrovoljne davaoce krvi putem programa Crvenog križa Tešanj	15.000,00	15.000,00	1,00
1091.	614239	010		Sredstva za dnevne aktivnosti pacijenata u Centru za mentalno zdravlje Doma zdravlja	3.600,00	3.600,00	1,00
1091.	614239	010		Jednokratne materijalne pomoći putem organa uprave	60.000,00	62.433,13	1,04
1091.	614239	010		Sredstva za podjelu robnih paketa najugroženijim licima	20.000,00	15.331,88	0,77
1091.	614241	0321		Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i drugih šteta	540.000,00	476.295,15	0,88
1091.	614239	010		Grant za dnevni boravak djece sa poteškoćama u razvoju općine Tešanj	35.000,00	26.756,28	0,76
1091.	614239	010		Subvencioniranje grijanja i komunalnih usluga za penzionere i socijalno ugrožena lica	14.000,00	9.693,25	0,69
1091.	614233	010		Sredstava za pomoć povratku raseljenih i izbjeglih lica i održavanje objekata kolektivnog smještaja	53.000,00	44.449,01	0,84
1091.	614223	010		Sredstva za privremeno angažovanje nezaposlenih lica	10.000,00	10.000,00	1,00
				3. Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade	1.015.000,00	970.749,74	0,96
1432.	614311	010	1.1.1.3. 2.4.1.1.-2 2.4.5.6.	Grantovi za projekte mladih i za mlade i podrška projektu Omladinska banka	57.000,00	51.937,76	0,91
0911.	614311	010		Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice	22.000,00	25.846,83	1,17
0912.	614311	010		Grantovi osnovnim školama	29.000,00	21.228,84	0,73
0922.	614311	010		Grantovi srednjim školama	15.000,00	19.376,62	1,29
0941.	614234	010	1.3.1.2.	Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike	350.000,00	325.250,00	0,93
0942.	614234	010		Grant za postdiplomske studije	10.000,00	7.600,00	0,76
0941.	614234	041		Sredstva za stipendije studentima boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	220.000,00	215.150,00	0,98
0691.	614311	010		Grant za angažovanje volontera u općinskim ustanovama	15.000,00	3.477,99	0,23

0821.	614311	010		Grant Centru za kulturu i obrazovanje Tešanj (redovna djelatnost i održavanje zgrade)	140.000,00	141.193,40	1,01
0821.	614311	010		Grant Muzeju Tešanj	32.000,00	28.000,00	0,88
0821.	614311	010		Grant Općoj biblioteci Tešanj	25.000,00	27.000,00	1,08
0821.	614311	010		Grantovi ostalim organizacijama u oblasti kulture	27.000,00	24.200,00	0,90
0821.	614324	010	2.2.1.7.	Grantovi za obilježavanje praznika, jubileja, značajnih datuma Općine, kulturne i vjerske manifestacije i slično sa Programom obilježavanja tekovina odbrane 1992-95. i 1941-45. godine	73.000,00	80.488,30	1,10
				4. Grantovi u oblasti sporta	430.000,00	442.420,00	1,03
0811.	614324	010	2.2.1.2.	Grantovi za rad sportskih klubova i društava	320.000,00	336.320,00	1,05
0491.	614324	010		Grantovi klubovima i sportistima za izuzetne sportske rezultate	10.000,00	8.600,00	0,86
0491.	614324	010		Grant za Sportski savez Općine Tešanj	5.000,00	5.000,00	1,00
0811.	614324	010		Grant za Sportsko-rekreacioni centar i za razvoj sporta	55.000,00	55.000,00	1,00
0811.	614324	010		Grantovi za razvoj sportske infrastrukture koja je na brizi sportskih kolektiva	40.000,00	37.500,00	0,94
				5. Grantovi udruženjima građana	135.000,00	126.100,00	0,93
0491.	614324	010		Grantovi za rad udruženja od posebnog značaja za općinu Tešanj	90.000,00	80.600,00	0,90
0491.	614324	010		Grantovi ostalim udruženjima građana za realizaciju projekata	45.000,00	45.500,00	1,01
				6. Grantovi podrške privredi i ostalo	1.153.000,00	1.210.861,10	1,05
0421.	61423916	010	1.1.1.6.	Grantovi za razvoj poljoprivrede	370.000,00	372.050,30	1,01
0491.	614521	010	1.1.1.2.	Podrška razvoju start up ideja mladih	60.000,00	85.269,88	1,42
0491.	614239	0411		Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona	220.000,00	297.000,00	1,35
0491.	614324	010		Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima	35.000,00	46.653,88	1,33
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za bruto plate i naknade	69.000,00	69.000,00	1,00
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za materijalne troškove	25.000,00	25.000,00	1,00
0491.	614429	010		Grant Agenciji za razvoj za podršku projektima	31.000,00	26.468,25	0,85
0111.	614311	0111		Finansiranje Regionalne ekonomske zajednice Zenica i Saveza općina i gradova FBiH	17.000,00	17.000,00	1,00
0651.	614324 i 614329	0341/010		Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lualica i drugo)	95.000,00	55.062,00	0,58
0651.	614311/614324	0341/0111	1.1.1.1. 1.2.1.6. 2.3.1.1. 2.2.1.3. 2.3.1.6. 2.4.1.5. 3.3.2.3.	Grantovi za podršku projektima prema usvojenoj Strategiji razvoja	80.000,00	66.361,68	0,83
0111.	614323	010		Grantovi klubovima vijećnika OV-a	81.000,00	81.000,00	1,00
0111.	614810	010		Povrat poreza, izvršenja po presudama, prinudna izvršenja i sporazumna rješenja i otpis	70.000,00	69.995,11	1,00
				7. Kamate i operativna budžetska rezerva	130.000,00	46.461,29	0,36
0111.	616332	010		Kamate po osnovu kreditnog zaduženja	30.000,00	15.111,29	0,50
				Operativna budžetska rezerva	100.000,00	31.350,00	0,31
				IV KAPITALNI GRANTOVI (TRANSFERI) I IZDACI	9.491.000,00	7.479.346,17	0,79
				1. Podrška projektima drugih izvora i utrošak namjenskih sredstava	5.280.000,00	4.523.634,05	0,86

0710.	821000	010/03 4/041/ 051/05 2	3.2.1.1. 3.2.1.2.	Projekt prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda na području općine Tešanj	2.285.000,00	2.435.306,90	1,07
0611.	821520/61541 1	010/041	3.2.2.2.	Projekt sanacije postojeće deponije komunalnog otpada u Bukvi	35.000,00	27.729,00	0,79
0821.	615000 i 821000	010		Podrška projektima Evropske komisije i drugih institucija - općinsko učešće	130.000,00	150.460,13	1,16
0821.	821600	010/041		Podrška projektima i utrošak sredstava kapitalnih grantova viših nivoa vlasti i drugih izvora	370.000,00	356.743,98	0,96
****	615000 i 821000	010, 031		Trotoar Jelah i put Miljanovci-Palučak (projekti za implementaciju sa drugim nivoima vlasti i dijelom finansirani sa nivoa drugih nivoa vlasti)	100.000,00	90.714,81	0,91
0821.	821614	010/041		Rekonstrukcija raskrsnice Jelah	200.000,00	0,00	0,00
0631.	821224	010/04 1		Obaloutvrda rijeke Usore	200.000,00	0,00	0,00
0922.	615311	010	2.1.1.3.	Gradnja 4 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja	570.000,00	422.050,54	0,74
0751.	615000 i 821000	035		Utrošak sredstava od koncesija i naknade za korištenje šuma	65.000,00	47.463,29	0,73
0321.	821300	032		Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade	270.000,00	79.873,09	0,30
0321.	821211	032		Izgradnja objekta skladišta CZ i podzida pored Vatrogasnog doma	180.000,00	168.556,57	0,94
0321.	821300	033		Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta	150.000,00	11.941,10	0,08
0821.	615000 i 821000	010/041	2.2.1.4.	Sredstva za uređenje Starog grada – Gradine Tešanj i očuvanje pisane i materijalne baštine	95.000,00	119.736,22	1,26
0451.	821222 – 821612	010/041	1.2.1.1. 1.2.1.8.	Uređenje industrijskih zona i poslovne infrastrukture	630.000,00	613.058,42	0,97
				2. Općinski projekti (novi projekti i nastavak započetih projekata)	3.184.000,00	2.254.965,37	0,71
***	615000 i 821000	010		Realizacija ranije ugovorenenih i prenesenih projekata iz prethodnih godina	975.000,00	939.133,06	0,96
0561.	615311	010		Revitalizacija rijeke Usore	30.000,00	22.000,00	0,73
0851.	615311	010		Uređenje izletišta Kiseljak – obnova bazena i dr.	180.000,00	223.652,01	1,24
0451.	821222	0311		Gradnja autobuskih stajališta i regulacija slivnih rešetki	24.000,00	23.390,64	0,97
0451.	821361	010	2.1.1.13.	Obezbjedenje parkomata za regulaciju parking prostora	30.000,00	23.837,58	0,79
0451.	821222	010	2.1.1.13.	Pješačka staza sa uređenjem parking prostora u Ul. Kralja Tvrtka	75.000,00	92.013,89	1,23
0651.	821611	010		Uređenje rasvjete u urbanim zonama Općine – zamjena postojećih svjetiljki LED rasvjetnim tijelima i dogradnja dijela rasvjete (zona Bukva, Tešanjka i Kraševo)	90.000,00	57.636,54	0,64
0111.	821312	036		Izrada sistema videonadzora na području općine Tešnja I faza	70.000,00	0,00	0,00
0111.	821111	036		Eksproprijacija i otkup zemljišta	400.000,00	254.302,44	0,64
0611.	821520	036	1.2.1.4. 1.2.1.9.	Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije	160.000,00	121.149,52	0,76
0611.	821520	010		Izrada projektne dokumentacije Sportska dvorana Jelah i studijsko-tehničke dokumentacije i druge potrebe projekata javno-privatnog partnerstva	50.000,00	0,00	0,00
0631.	821224	010/04 1	3.1.1.1. 3.1.1.3	Vodosnabdijevanje	910.000,00	369.290,98	0,41
0710.	821000	010/03 4/041/ 051/05 2		Izgradnja azila za pse I faza	25.000,00	0,00	0,00
0111.	821614 / 821300	010/036	3.2.1.1. 2.2.1.1.	Nabavka opreme i objekata za potrebe funkcionisanja Organa uprave	40.000,00	63.149,76	1,58
0111.	821321	010		Nabavka vozila	25.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	036		Uspostava katastra komunalnih uređaja, konverzija postojećih podataka, te vektorizacija analognih u digitalni oblik	40.000,00	0,00	0,00
0111.	821312	010/036	2.1.1.18.	Informatička i druga oprema i nabavka softvera za Općinu	60.000,00	65.408,95	1,09
				3. Preostala kapitalna ulaganja i grantovi	1.027.000,00	700.746,75	0,68

****	615000 i 821000	010, 031	1.2.1.4. 2.1.1.1. 2.1.1.8. 2.1.1.10. 2.1.1.12. 2.1.1.17. 3.3.1.3. 3.3.2.1.	Kapitalna ulaganja (Plan kapitalnih investicija)	640.000,00	537.397,82	0,84
0485.	615000 i 821000	041		Utrošak sredstava GSM licenci	100.000,00	0,00	0,00
0751.	615311	010	2.1.1.6.	Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Doma zdravlja Tešanj - Ambulante MZ Miljanovci-Lončari, Novi Miljanovci	130.000,00	44.659,44	0,34
0811.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Centra za kulturu i obrazovanje	20.000,00	6.689,49	0,33
0751.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Opće bolnice Tešanj	20.000,00	20.000,00	1,00
0811.	615311	010		Sufinansiranje kapitalnih ulaganja Sportsko-rekreacionog centra	30.000,00	30.000,00	1,00
0811.	615311	010		Uređenje poligona "Gimnazijalsko"	25.000,00	0,00	0,00
0751.	615311	010		Nabavka vozila za Crveni križ Tešanj	7.000,00	7.000,00	1,00
0841.	615311	010		Grantovi za podršku projektima vjerskih zajednica i crkava	55.000,00	55.000,00	1,00
				V POVRAT SREDSTAVA FINANSIRANJA	73.000,00	66.409,05	0,91
0111.	823213	010		Otplate kredita EIB	33.000,00	33.592,72	1,02
0111.	823511	010		Rezervisana sredstva za garancije date D.D. Toplana Tešanj	40.000,00	32.816,33	0,82
				UKUPNO RASHODI, IZDACI I FIANSNIRANJE	20.777.000,00	18.184.173,16	0,88

II

Ostvareni kumulativni višak prihoda iz ranijih godina iznosi 558.290,92 KM i prenosi se u cjelosti u Budžet Općine Tešanj za 2020. godinu. Prenesena sredstva u visini od 345.831,44 KM utrošit će se za realizaciju ugovorenih, a nerealizovanih, aktivnosti iz prethodnih godina, kako slijedi:

REDNI BROJ	PROJEKT	IZNOS
1	2	3
1	Izmještanje stare autobuske nadstrešnice u Dolcu	3.159,00
2	Nabavka i ugradnja autobusne nadstrašnice od INOXa	7.020,00
3	Izgradnja rezevoara i bunara na Kiseljaku	7.020,00
4	Tehnička podrška za obilježavanje programa 10 godina PET ambalaže	4.095,00
5	Nabavka školskog materijala u školske učionice (OŠ Gazi Ferhad-beg Jablanica)	2.811,51
6	Komunikacijska oprema	5.976,54
7	Nabavka bazne i serverske IT opreme	18.720,00
8	Oprema za E-inspekcije	4.216,00
9	Rekonstrukcija i izgradnja objekta Dom zdravlja -ambulantu Novi Miljanovci, završni radovi i vanjsk	77.132,13
10	Nadzor nad radovima rek.i izgr.obj. Doma zdravlja u N.Miljanovcima i izradi fasade na zgradi Općine	2.164,50
11	Izgradnja duplex stambenog objekta za boračku populaciju	67.387,16
12	Put Zlatići-Luke-Kotorići	18.708,30
13	Rekonstrukcija otvorenog bazena i izgradnja pratećeg objekta	5.651,57

14	Nabavka i ugradnja dubinske pumpe za bunar na Kiseljaku povezivanje inst.bazena sa mokrim čvorom	3.492,45
15	Nadzor nad radovima na izgr.predulaza u PŠ Piljužići i izgr.duplex st,obj.za bor.populaciju	1.755,00
16	Dogradnja javne rasvjete na izletištu Kiseljak	4.997,07
17	Sanacija i proširenje komunalne infrastrukture saobraćajnica I i III u Poslovnoj zoni Glinište	35.054,01
18	Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju saobraćajnice na dionici Sareni mekteb do benzinske	6.844,50
19	Izrada izmjene glavnog projekta vodovoda Raduša i jugozapad Tešanj	5.733,00
20	Izrada projekta rekonstrukcije saobraćajnice u Poslovnoj zoni Ciglana-Glinište	3.580,20
21	Izrada idejnog i glavnog projekta za ambulantu u Miljanovci-Lončari	5.265,00
22	Izrada glavnog i diejnog rojekta za ambulantu u MZ Novi Miljnovci	5.265,00
23	Izrada Glavnog projekta izgradnje sportsko-rekreacionog centra Jelah	17.550,00
24	Izrada glavnog projekta za EKO OAZU jezero Rastoke	17.257,50
25	Izrada Studije izvodivosti uspostavljanja arhiva na teritoriji općine Tešanj	14.976,00
SUMA		345.831,44

Sredstva od 212.459,58 KM su namjenska neutrošena sredstva Fonda za vatrogastvo i posebne naknade na plate i prenose se u 2020. godinu za realizaciju namjenskih stavki za opremanje jedinica i službi civilne zaštite i PVJ.



OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.sci.Suad Huskić

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, 9/14, 13/14, 8/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19).

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

Budžet za 2019. godinu je izvršavan na osnovu usvojenog Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 9/18, 7/19 i 8/19) i Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu ("Službeni glasnik Općine Tešanj", broj: 9/18 i 8/19).

3/ OSTVARENJE BUDŽETA

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu iznosili su **18.742.464,08 KM**, što je manje od planiranog za **9,79%**, odnosno **2.034.535,92 KM** u apsolutnom iznosu.

Porezni i neporezni prihodi, koji se definišu i ostvarju kao izvorni prihodi budžeta po zakonskim propisima, a na koje Općina ima odgovarajući utjecaj, **ostvareni su sa 101%, odnosno 99%**. Ovo pokazuje da su prihodi koji se ubiru prema unaprijed definisanim pravilima realno projicirani i planirani.

Umanjenje prihoda i primitaka je nastalo isključivo manje realizovanim grant sredstvima i manjim povlačenjem kreditnih sredstava. Ono je nastalo dijelom zbog dinamike realizacije projekata, a dijelom zbor kašnjenja ili smanjenja podrške viših nivoa vlasti. Analiza ostvarenja pojedinih stavki je izvršena u odgovarajućim pasusima izvještaja.

U odnosu na **2018. godinu** ostvarenje prihoda i primitaka je veće za **3,73%**, odnosno **674.752,42 KM**.

Rashodi i izdaci sa povratom sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu ostvareni su u visini od **18.184.173,16 KM**.

Ovako realizovani iznos rashodovne strane Budžeta predstavlja najveće ostvarenje u poslijeratnom periodu, a u odnosu na **2018. godinu** izvršenje rashoda i izdataka je veće za **11,98%**, odnosno **1.945.886,63 KM**.

Ukupno posmatrano u Budžetu za 2019. godinu je iskazan **akumulirani suficit** od **558.290,92 KM**. Akumulirana sredstva su tačkom 2. Izvještaja prenesena i raspoređena u Budžet za 2020. godinu.

Na početku godine na računu Budžeta Općine je bilo 3.408.763,47 KM novčanih sredstava, a na kraju godine 2.822.618,33 KM.

Na početku godine stanje imovine Općine Tešanj je iznosilo 78.685.452,00 KM, a na kraju godine 88.566.636,00 KM.

Na početku godine izvori sredstava su iznosili 74.968.017,00 KM, a na kraju godine 83.972.458,00 KM.

Dugoročne obaveze na početku godine su iznosile 3.717.435,00 KM, a na kraju godine 4.594.178,00 KM, a odnose se na kreditno zaduženje za realizaciju projekta WATSAN.

Kratkoročne obaveze na početku godine su iznosile 1.091.053,00 KM, a na kraju godine 1.843.862,00 KM. Ove obaveze se odnose na dobavljače i primanja uposlenih za mjesec decembar 2019. godine.

Ukupni **prihodi i primici sa prenesenim sredstvima i finansiranjem** Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu iznosili su **18.742.464,08 KM**.

Sve grupe izvornih prihoda Budžeta Općine za 2019. godinu, zajedno sa prenesenim sredstvima ostvareni su u približno planiranom obimu (ostvarenje od 99,13 do 101,03%). Budući da oni čine blizu $\frac{3}{4}$ budžeta, ostvarenje budžeta u cijelosti se može ocijeniti kao izuzetno dobro.

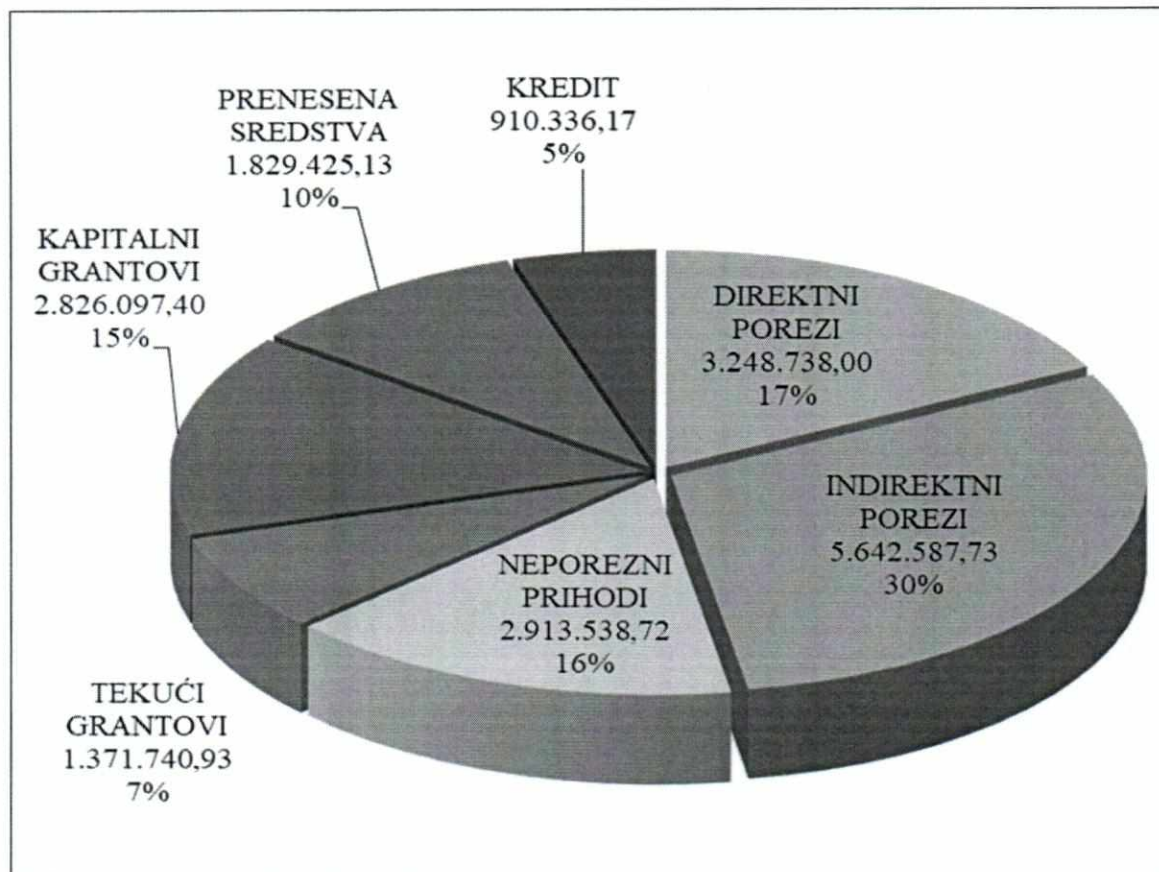
Kako je to već naglašeno umanjeno ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka uzrokovano je isključivo manjom realizacijom grant sredstava i kreditnog zaduženja. S tim da je dio grant sredstava ostvaren u većem iznosu, ali su na kraju godine sredstva od 759.362,52 KM stornirana i prenesena u narednu godinu, kada će se i knjižiti kao prihod po stjecanju uslova za realizaciju aktivnosti na utrošku istih.

U ranijim izvještajima je istican problem planiranja i realizacije grant sredstava, budući da se budžeti svih nivoa vlasti planiraju i donose paralelno, tako da se često ne raspolaže sa adekvatnim informacijama i konačnim rješenjima. Primjera radi vodne naknade se realizuju ili kroz kantonalni budžet ili dodjelom grant sredstava općinama, a što pravi ogromna razlika u budžetima. S druge strane, realizacija istih slijedi različita pravila. Tako se dešava da se projekt realizuje u jednoj budžetskoj godini, a grant sredstva doznače u narednoj, ili obrnuto, tako da se grant sredstva doznače unaprijed, a realizacija vrši u narednoj godini po sticanju uslova za istu.

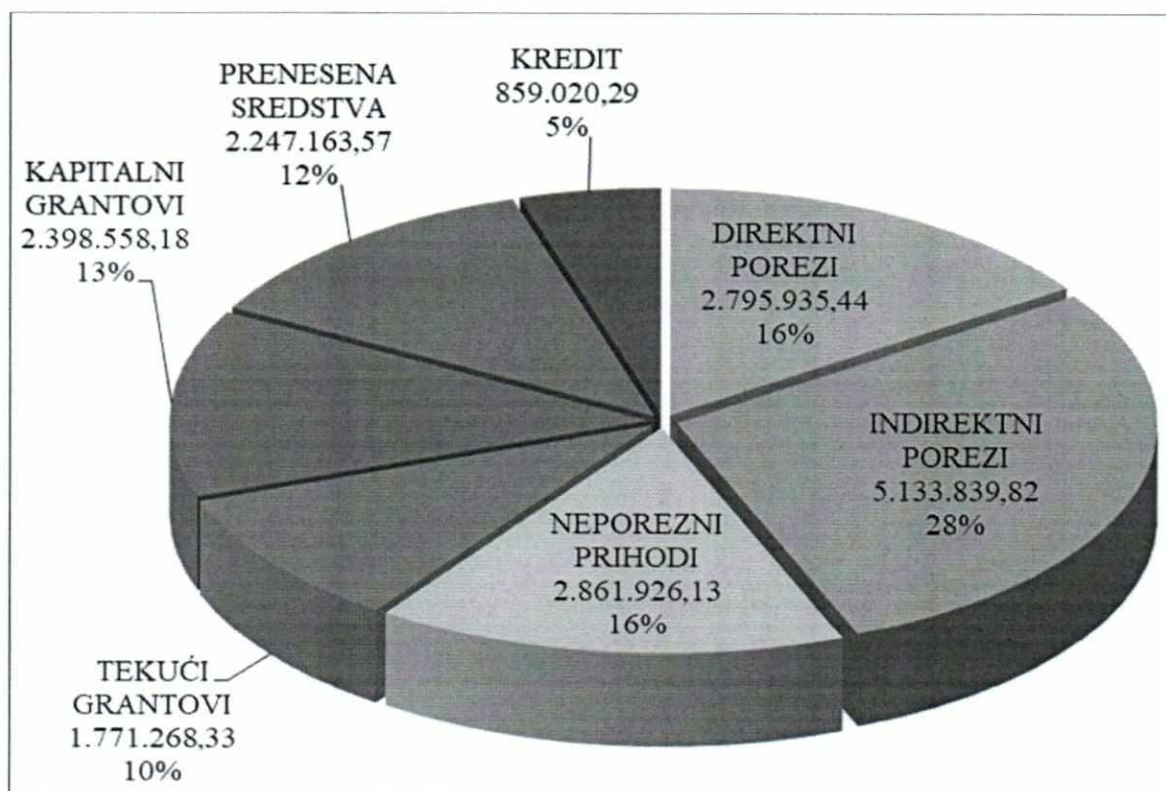
Ostvarenje prihoda, primitaka i finansiranja je iskazano u narednom tabelarnom i grafičkom pregledu:

R. BR.	GRUPA PRIHODA I PRIMITAKA	OSTVARENJE 2018	PLAN 2019	OSTVARENJE 2019	INDEX		% UČEŠĆA	
					5/3	5/4	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1a	POREZNI PRIHODI – DIREKTNI	2.795.935,44	3.271.000,00	3.248.738,00	1,16	0,99	15,47	17,33
1b	POREZNI PRIHODI – INDIREKTNI	5.133.839,82	5.530.000,00	5.642.587,73	1,10	1,02	28,41	30,11
2	NEPOREZNI PRIHODI	2.861.926,13	2.939.000,00	2.913.538,72	1,02	0,99	15,84	15,55
3	TEKUĆI GRANTOVI	1.771.268,33	1.727.000,00	1.371.740,93	0,77	0,79	9,80	7,32
4	KAPITALNI GRANTOVI	2.398.558,18	4.251.000,00	2.826.097,40	1,18	0,66	13,28	15,08
5	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	2.247.163,57	1.829.000,00	1.829.425,13	0,81	1,00	12,44	9,76
6	FINANSIRANJE	859.020,29	1.230.000,00	910.336,17	1,06	0,74	4,75	4,86
	SVEGA:	18.067.711,76	20.777.000,00	18.742.464,08	1,04	0,90	100	100

Tabela 1. Ostvarenje osnovnih grupa prihoda, primitaka i finansiranja u 2018. i 2019. godini



Grafikon 1. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka i finansiranja za 2019. godinu



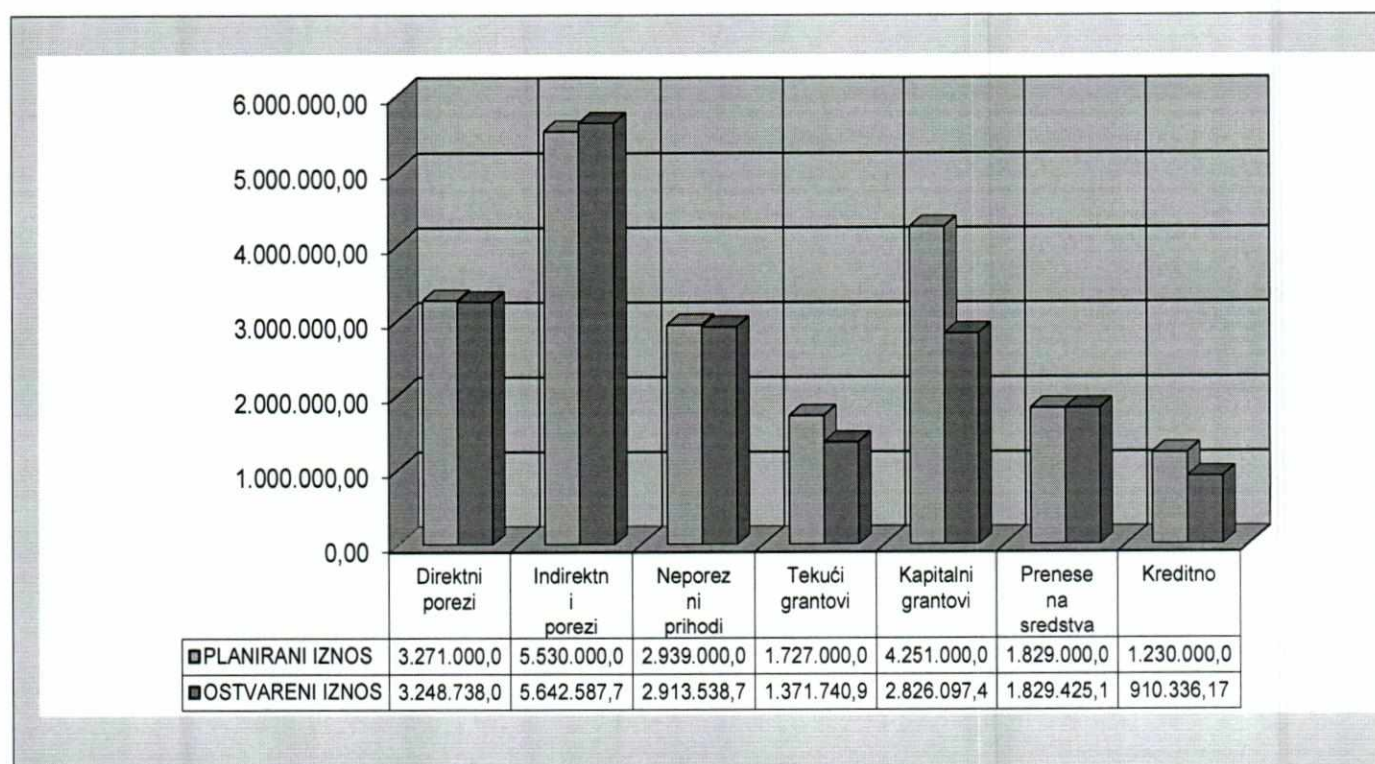
Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda, primitaka sa finansiranjem za 2018. godinu

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

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

RED. BROJ	VRSTA PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA	PLANIRANI IZNOS	OSTVARENI IZNOS	PROCENT OSTVARENJA
1a	Direktni porezi	3.271.000,00	3.248.738,00	99,32
1b	Indirektni porezi	5.530.000,00	5.642.587,73	102,04
2	Neporezni prihodi	2.939.000,00	2.913.538,72	99,13
3	Tekući grantovi	1.727.000,00	1.371.740,93	79,43
4	Kapitalni grantovi i primici	4.251.000,00	2.826.097,40	66,48
5	Prenesena sredstva iz prethodne godine	1.829.000,00	1.829.425,13	100,02
6	Finansiranje	1.230.000,00	910.336,17	74,10
	SVEGA:	20.075.000,00	18.742.464,08	90,21

Tabela 2. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja po grupama za 2019. godinu



Grafikon 3. Pregled ostvarenja prihoda, primitaka i finansiranja za 2019. godinu po grupama

1. Porezni prihodi su ostvareni u većem obimu od planiranih sredstava za **1,02%**, odnosno **90.325,73 KM** u apsolutnom iznosu. Ova grupa prihoda predstavlja najznačajniji dio općinskog budžeta i čini blizu 44% svih prihoda i primitaka. Značaj ovih prihoda je posebno izražen u tome što su oni izvorni i nemaju namjenski karakter, te predstavljaju sigurnu osnovu za zadovoljenje opštedruštvenih potreba, kapitalna ulaganja i najznačajnijim dijelom za grant podršku građanima, nevladinom sektoru, privrednim subjektima i ustanovama za koje se u protekloj godini izdvojilo više od 5,1 miliona KM.

"Prihodi od indirektnih poreza" koji obuhvataju PDV, kao najznačajniji općinski pojedinačni prihod, su ostvareni u većem obimu od planiranih za 2,04%, odnosno 112.587,73 KM.

Ovdje je bitno napomenuti da je upravo prihod od PDV-a zbog greške u obračunu koeficijenata za raspodjelu bio umanjen za blizu 12% sredstava na godišnjem nivou.

Blagovremenom reakcijom, provedenom analizom i upornim iznošenjem dokaza i traženjem korekcije napravljenih grešaka uspjeli smo ovaj koeficijent ispraviti u korist Općine.

Na ovaj način je prihod od PDV-a po prvi puta premašio iznos od 5 miliona KM (5.000.998,02 KM) na godišnjem nivou; ostvaren je povrat sredstava koja su nam bila umanjena od ukupno 547.656,20 KM (za koliko je budžet Općine bio oštećen), te je ostvaren dodatni prihod po osnovu razlike u korekciji obračuna (benefit) od 51.820,54 KM.

Konačno, najvažniji rezultat ovih aktivnosti jeste obezbijedeno zadržavanje ovog koeficijenta i u narednim godinama, čime se ovaj efekat multiplicira.

Na ovaj način se pokazalo da Općina ipak može ostvariti utjecaj i na ovu vrstu prihoda, koja je u cijelosti regulisana zakonodavnom regulativnom viših nivoa vlasti.

"Direktni porezi", za razliku od indirektnih, zavise od uplaćenih i ubranih prihoda na teritoriji Općine. Na ovu grupu prihoda direktan utjecaj imaju privredna kretanja i razvijenost lokane zajednice.

Ovi prihodi su ostvareni u 99%-tnom iznosu.

U odnosu na 2018. godinu ovi prihodi su ostvareni u većem obimu za 16%, odnosno 452.802,56 KM.

U okviru ove podgrupe potrebno je istaći da je ostvaren poseban rast u okviru prihoda od "Porez na dohodak", čije uvećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 13,77%, odnosno **256.380,97 KM.**

Bez obzira na ovako veliki rast u odnosu na prethodnu godinu, ovaj prihod je ostvaren u manjem obimu od planiranog za 5,88%, zbog usporavanja rasta primanja uposlenih na teritoriji Općine u drugoj polovini godine. Ovaj efekat je nastao kao posljedica neprovođenja najavljene izmjena zakonske regulative po pitanju poreza i doprinosa na plate, što je imalo za posljedicu prilagođavanja poslodavaca obračunu oporezivih i neoporezivih primanja.

2. Neporezni prihodi su ostvareni u **99%-tnom** iznosu.

Podgrupa **"Prihodi od preduzetničkih aktivnosti i imovine"** je ostvarena u **95%-tnom** iznosu. Samo jedna stavka u okviru podgrupe je ostvarena u značajnije manjem obimu od planiranog. Radi se o stavci "Prihodi od kamata na depozite u banci", koja je umanjena za 22,95%, zbog smanjenja slobodnih sredstava po osnovu viška prihoda iz prethodnih godina, a koja su privremeno investirana kod više poslovnih banka.

Podgrupa **"Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga"** je ostvarena u **99%-tnom** iznosu, sa nedostajućih **24.185,630 KM.**

Ova podgrupa čini blizu 91% svih neporeznih prihoda i predstavlja najvažniji njen dio.

U okviru ove podgrupe je potrebo istaći umanjeno ostvarenje dvije stavke. Radi se o vezanim stavkama, dvije vrste prihoda koje su supstituirane jedna drugom. Prva stavka „Prihodi od naknade za korištenje građevinskog zemljišta“ je manje ostvarena za 54,8%, budući da je ova vrsta naknade ukinuta krajem protekle godine i ista je planirana samo za iznos procijenjenih naplata potraživanja iz ranijih godina. Druga stavka „Prihodi od komunalne naknade“ je tek uvedena u tekućoj godini uz njenu primjenu i obračun od maja 2019. godine. Time je ovaj prihod umanjen u samom razrezu, kao i samoj naplati zbog kasnije izrade i dostave rješenja obveznicima. Umanjenje ove stavke iznosi 42,4%, odnosno 84.799,50 KM.

Podgrupa **„Novčane kazne i ostali prihod“** su ostvareni u većem obimu od planiranog za **23%**, odnosno **10.351,91 KM** u apsolutnom iznosu.

3. Tekući grantovi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za **20,57%**, odnosno **335.259,07 KM** u apsolutnom iznosu.

U okviru ove grupe 4 od 6 stavki je ostvareno u planiranom obimu, u ukupnoj visini od 1.284.740,093 KM.

Na preostale dvije stavke to nije bio slučaj, a radi se o slijedećem:

-Stavka "Donacije i grantovi za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom – ZE-DO kanton" je ostvarena umanjeno za 73,19%, odnosno 232.000,00 KM. Planirana podrška u okviru drugog rebalansa je bila pod određenim znakom pitanja, tako da je ova situacija bila uređena u okviru Izmjena Odluke o izvršavanju budžeta za 2019. godinu (umanjeno nekih od rashoda i izdataka). Može se reći da je blagovremena podrška izostala, jer se ista nije ostvarila u okviru 2019. godine, **ali je dio sredstava doznačen početkom 2020. godine, te je isti iskazan u okviru urađenog rebalansa Budžeta za 2020. godinu.**

-Stavka "Grant podrške općinskim stipendijama" je u potpunosti izostala. Ova situacija je bila uzrok promjene načina podrške studentima iz općinskog budžeta i usmjeravanje na budžet ZE-Do kantona. Sve to je imalo za posljedicu većeg broja studenata koji su dobili sredstva iz kantonalnog budžeta, uz smanjenje potrebe za općinskom podrškom.

4. Kapitalni grantovi i primici ostvareni su u manjem obimu od planiranih za **33,52%**, što u apsolutnom iznosu predstavlja **1.424.902,60 KM**.

Potrebno je istaći da su nedostajuće sredstva iskazana u ovom izvještaju **većim dijelom obebijeđena i uplaćena na račun Općine**, dok je drugi dio ugovoren, ali nisu još uvijek bili stečeni uslovi za njihov transfer. Zbog toga ista nisu iskazana u ovom izvještajnom periodu iz slijedećih razloga:

- Dio sredstava od 617.512,52 KM je doznačen općinskom budžetu ali su sredstva krajem godine stornirana i prebačena u Budžet za 2020. godinu, zbog njihovog namjenskog karaktera i utroška istih po sticanju uslova. Radi se o sredstvima za uređenje industrijske zone Bukva od 180.512,52 KM, uređenje raskrsnice Jelah od 200.000,00 KM, uređenje korita rijeke Usore od 200.000,00 KM, uređenje objekata osnovnih škola 30.000,00 KM i sredstvima za projekat sanacije deponije Bukva 7.000,00 KM.
- Dio sredstava u visini od 382.290,57 KM je ugovoren sa Ministarstvom za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZE-Do kantona, ali realizacija sredstava prati aktivnosti na gradnji kolektora i vodovoda Raduša. Budući da je veći dio ugovorenih radova prenesen u narednu godinu, tako su ova sredstva planirana za realizaciju u Budžetu za 2020. godinu.

5. Prenesena sredstva iz prethodne godine su ostvarena u planiranom obimu, kako je to definisano tačkom 2. Izvještaja o izvršenju Budžeta Općine za 2018. godinu.

6. Sredstva finansiranja – kreditno zaduženje je realizovano u 74%-tnom iznosu, odnosno umanjeno za 319.663,83 KM.

Razlog za manju realizaciju kreditnih sredstava u 2019. godini je direktna veza povlačenja kreditna sa realizacijom ugovorenih radova na projektu WATSAN.

Ovo predstavlja i jedan od razloga umanjenog ostvarenja Budžeta.

Ukupni iznos povučenih kreditnih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 4.594.178,38 KM.

Rashodi i izdaci sa povratom sredstava finansiranja Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu ostvareni su u visini od **18.184.173,16 KM**, što u odnosu na odnosu na, do sada rekordnu, **2018. godinu** predstavlja uvećanje za **11,98%**, odnosno **1.945.886,63 KM**.

Iako je ovo izvršenje najveće u poslijeratnom periodu ono je manje od planiranog za **12,48%**, odnosno **2.592.826,84 KM** u apsolutnom iznosu.

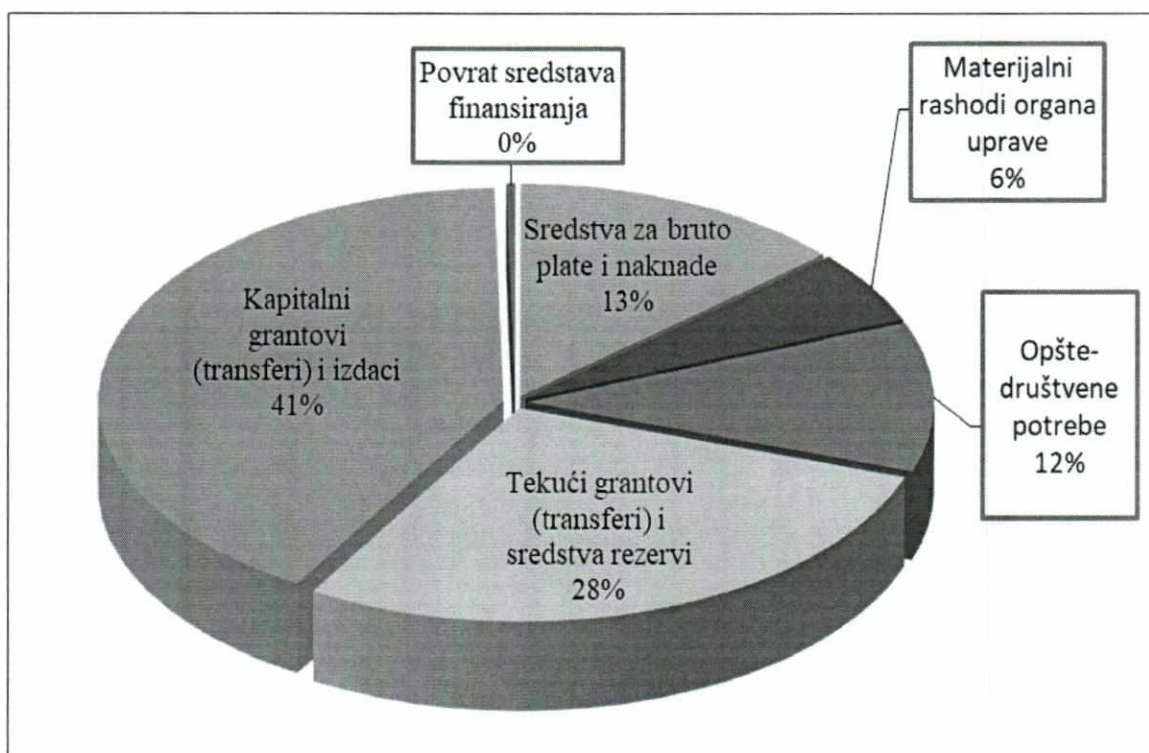
Osnovni razlozi umanjenog ostvarenja rashoda se mogu grupisati u slijedeće:

1. Izostanak ili kašnjenje uplata grant sredstava za otklanjanje posljedica od poplave koje su planirane u okviru druge Izmjene i dopune Budžeta, zbog čega se pribjeglo reduciranju dijela projekata prema Odluci o Izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju budžeta za 2019. godinu. Nedostajuća sredstva grantova su iznosila **232.000,00 KM** (uplaćeno naknadno u 2020. godini).
2. Nemogućnost blagovremene realizacije dijela ugovorenih aktivnosti, a koje su prenesene za realizaciju u 2020. godinu u visini od **345.831,44 KM** (definisano tačkom 2. Izvještaja).
3. Prijenos dijela ostvarenih namjenskih prihoda posebne naknade i Fonda za vatrogastvo od **212.459,58 KM** koji nisu utrošeni za realizaciju na stavkama "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade" i drugih zakonom definisanih izdataka. **Ova sredstva su zbog zakonske obaveze i dinamike realizacije u cijelosti prenesena u Budžet za 2020. godinu.**
4. Dinamika realizacije dijela projekta i aktivnosti koje se finansiraju iz grant sredstava, zbog čega je izvršeno storniranje prihoda i prijenos u 2020. godinu grant sredstava u visini **617.512,52 KM**.
5. **Ostvarene uštede** u okviru grupe rashoda vezane za rad organa uprave od cca. **132.546,38 KM**.

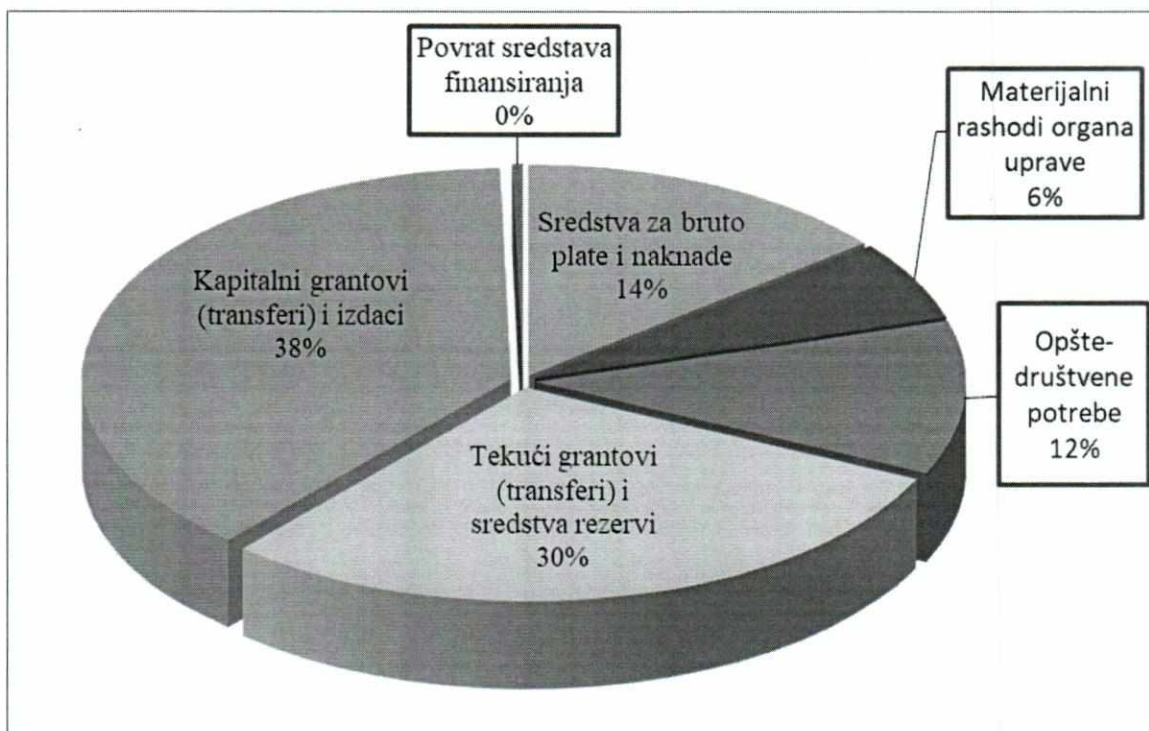
Ostvarenje i struktura rashoda i izdataka u 2019. godini iskazana je u slijedećem tabelarnom i grafičkom prikazu.

RED. BROJ	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	OSTVARENJE U 2019. GODINI	PROCENTUALNO UČEŠĆE U OSTVARENJU
1	Sredstva za bruto plate i naknade	2.425.349,26	13,34
2.1.	Sredstva za materijal, en. i usluge - rashodi organa uprave	1.008.428,67	5,55
2.2.	Sredstva za materijal, en. i usluge - opštredruštvene potrebe	2.075.938,01	11,42
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	5.128.702,00	28,20
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	7.479.346,17	41,13
5	Povrat sredstava finansiranja	66.409,05	0,37
	SVEGA:	18.184.173,16	100

Tabela 3. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2019. godini



Grafikon 4. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2019. godini



Grafikon 5. Struktura ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u 2018. godini

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	PLAN ZA 2019. GODINU	OSTVARENJE ZA 2019. GODINU	PROCENT OSTVARENJA
1	Sredstva za bruto plate i naknade	2.520.000,00	2.425.349,26	96,24
2.1.	Direktni materijalni rashodi Ograna uprave	1.054.600,00	1.008.428,67	95,62
2.2.	Opštedruštvene potrebe	2.219.000,00	2.075.938,01	93,55
3	Tekući grantovi (transferi) i sredstva rezervi	5.419.400,00	5.128.702,00	94,64
4	Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci	9.491.000,00	7.479.346,17	78,80
5	Povrat sredstava finansiranja	73.000,00	66.409,05	90,97
	SVEGA:	20.777.000,00	18.184.173,16	87,52

Tabela 4. Pregled ostvarenja rashoda i izdataka po grupama u 2019. godini

1. Sredstva za bruto plate i naknade su ostvarena u manjem obimu od planiranog za **3,76%**. Može se reći da je ostvarena ušteda od **94.650,74 KM**. Sve stavke rashoda ove grupe su ostvarene u manjem obimu od planiranih iznosa, izuzev jedne stavke koja je ostvarena sa uvećanjem zbog iskazanih potreba u funkcionisanju Organa uprave. Ovo prekoračenje stavke iznose 3.249,06 KM i čine 0,13% sredstava cjelokupne grupe. U proteklom periodu je izvršeno penzionisanje većeg broja uposlenika, a da istovremeno nije okončana procedura prijema novih radnika i popuna upražnjenih radnih mjesta. Popuna istih je počela u 2019. godini i planirana za 2020. godinu.

2. Sredstva za materijal, energiju i usluge su ostvarena u manjem obimu od planiranog za **5,78%**, odnosno **189.233,32 KM** u apsolutnom iznosu. Ostvarenje po podgrupama ove grupe rashoda je slijedeće:

2.1. "Direktni materijalni rashodi organa uprave" ostvareni su u manjem obimu od planiranog za 4,38%, odnosno 46.171,33 KM u apsolutnom iznosu.

U okviru ove podgrupe, koja je direktno vezana za rad organa uprave, ostvarene su uštede na 14 od ukupno 26 stavki. Ove uštede su dijelom preraspoređene za finansiranje uvećanih izvršenja pojedinih stavki ove podgrupe rashoda (preraspodjelom sredstava budžetskog korisnika u skladu sa Odlukom o izvršavanju Budžeta za 2019. godinu). Sva uvećanja zbirno čine svega 5,07% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 51.093,45 KM. Dok su na drugim stavkama podgrupe načinjene uštede od ukupno 97.264,98 KM.

Sva uvećana ostvarenja su u cijelosti pokrivena preraspodjelom sredstava sa ušteda na drugim stavkama ove podgrupe rashoda.

Uvećana izvršenja pojedinih stavki je nastalo isključivo zbog uvećanog obima aktivnosti Organa uprave u vrijeme otklanjanja posljedica poplava, kao i praćenja realizacije niza kapitalnih projekata sa smanjenim brojem izvršilaca zbog većeg broja dugotrajnih bolovanja i nemogućnosti blagovremene popune pojedinih radnih mjesta.

2.2. *Ostale usluge za opštedruštvene potrebe* ostvarene su u manjem obimu od planiranog za 6,45%, odnosno 143.061,99 KM u apsolutnom iznosu. U okviru ove podgrupe 5 stavki rashoda, od ukupno 13, su ostvarene u većem obimu od planiranog. Sva uvećanja zbirno čine 2,66% ukupnih sredstava podgrupe i iznose 55.339,95 KM.

Značajnije uvećanje je zabilježeno na stavci "Program zaštite od prirodnih nesreća (obuka, rad Štaba CZ, tekuće opremanje i dr.)" je uvećana za 28,63%, odnosno 7.444,81 KM. Uvećanje je nastalo zbog provođenja radnji na intervencijama, angažmanu i otklanjanju posljedica od poplava tokom 2019. godine.

Druga stavka „Ostale komunalne usluge - sanacija javne rasvjete, ukrasne rasvjete i svjetlećih znakova“ je uvećano ostvarena za 17,53%, odnosno 9.116,17 KM. Uvećanje je nastalo zbog provođenja izmještanja dijela postojeće rasvjete u zoni izrade pješačke staze u okviru iste.

Uvećanja na preostale 4 stavke su u cijelosti pokrivena preraspodjelom sredstava sa ušteda na drugim stavkama ove podgrupe rashoda. Sva uvećanja su vezana za uvećani obim aktivnosti Organa uprave na održavanju postojeće javne infrastrukture.

S druge strane, preostale stavke rashoda su ostvarene u približno planiranom ili manjem obimu od planiranog. U okviru stavki koje su ostvarene u manjem obimu potrebno je izdvojiti slijedeće:

- Stavka "Sredstva za deminiranje i trajno obilježavanje minskih polja" je realizovana u manjem iznosu od planiranog za 27.894,00 KM. Ova sredstva su bila ponovo planirana kao inicijalna za realizaciju projekta koje su trebali finansirati donatori, ali je došlo do promjene u načinu realizacije koja najvjerovatnije više neće ići kroz općinske budžete.

- Stavka "Ostale medicinske usluge - deratizacija, uzorkovanje i druge analize" je realizovana u manjem iznosu od planiranog za 13.961,50 KM. U ovom slučaju se može reći da je ostvarena ušteda, budući da je razlog umanjjenja postignuta daleko povoljnija cijena usluge za deratizaciju od ranijih godina.

- Stavka "Ostale komunalne usluge - utrošak električne energije za javnu rasvjetu" je realizovana u manjem iznosu od planiranog za 21.602,62 KM. I u ovom slučaju se radi o uštedi koja je nastala zamjenom rasvjetnih tijela sa led rasvjetom.

- Stavka "Zimsko održavanje puteva prema usvojenom Programu (mreža lokalnih puteva Općine)" je realizovana u manjem iznosu od planiranog za 47.454,09 KM. I u ovom slučaju se radi o uštedi koja je nastala zbog manjeg broja sniježnih dana i načina ugovaranja pružanja usluge prema istim.

3. Tekući grantovi (transferi), kamate i sredstva rezervi su ostvareni u manjem obimu od planiranog za **5,36%**, odnosno **290.698,00 KM** u apsolutnom iznosu.

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

3.1. Grantovi mjesnim zajednicama za redovnu djelatnost su ostvareni u 88%-tnom iznosu. Raspodjela sredstava je vršena u skladu sa Odlukom svim mjesnim zajednicama. U 2019. godini nije vršena obustava dodijeljenih sredstava MZ. Ugovor za vršenje knjigovodstvenih usluga od strane jedinstvenog knjigovodstvenog servisa se ispunjava u cijelosti, čime je nastavljena dobra praksa monitoringa i provođenja kontrole utroška sredstava.

Umanjenje je nastalo u dijelu izdvajanja za zimsko održavanje putve, gdje je ostvarena ušteda od 46.638,58 KM iz istih razloga kao u zimskom održavanju putem ugovora unutar Organa uprave.

3.2. *Grantovi socijalne zaštite i pomoći* su ostvareni umanjeno u odnosu na planirana sredstva za 7,92%, odnosno 164.017,88 KM.

Osnovi razlog umanjenog ostvarenja ove podgrupe nalazi se u manje doznačenim namjenskim grant sredstvima viših nivoa vlasti na slijedeće dvije stavke:

- "Sredstva za stambeno zbrinjavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona", sa umanjnjem od 100.000,00 KM, nastalim zbog manje dodijeljenih sredstava po javnom pozivu u tekućoj godini i prijenosom dijela sredstava u narednu godinu. Tako su sredstva po ovom pozivu planirana u 2020. godini.

- "Sredstva pomoći stanovništvu za otklanjanje posljedica prirodnih nesreća – obnova oštećenih i uništenih stambenih i drugih objekata i drugih šteta, sa umanjnjem od 63.704,85 KM nastalim zbog manje doznačenih sredstava viših nivoa vlasti. U ovom slučaju su korištene vlastite rezerve, a kako je to bilo definisano Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu. Isplaćeno je 476.295,15 KM pomoći iako su tokom godine doznačena grant sredstva od svega 85.000,00 KM.

Pored toga ističemo da su, u okviru ove podgrupe, 22 od ukupno 28 stavki grantova ostvarene u približno planiranom i nešto uvećanom obimu.

Preostale četiri stavke su ostvarene u nešto manjem obimu zbog manjeg obima aktivnosti.

3.3. *Grantovi za kulturu, obrazovanje i mlade* su ostvareni umanjeno za 4,36%, odnosno 44.250,26 KM.

Najveći broj stavki ove podgrupe je ostvaren u približno planiranom obimu. Značajnije manje ostvarenje je zabilježeno na stavkama "Grant za angažovanje volontera u javnim ustanovama" (umanjenje od 76,81%,

odnosno 11.522,01 KM) i " Studentske stipendije i sredstva podrške za posebno nadarene učenike" (umanjenje 7,07%, odnosno 24.750,00 KM). U prvom slučaju se radi o manje iskazanom interesu ustanova za angažman volontera, a u drugom slučaju se radi o većem broju studenata koji su ostvarili stipendije Ministarstva za boračka pitanja ZDK, čime je smanjen broj korisnika općinskih stipendija.

S druge strane, u znatno većem obimu su ostvarene stavke " Grant predškolskim ustanovama – dječije igraonice" (uvećanje od 17,49% 3.846,83 KM) i " Grantovi srednjim školama" (uvećanje od 29,18%, odnosno 4.376,62 KM). Obje stavke su uvećane zbog uvećanih aktivnosti u protekloj godini (novogodišnji prijem i uređenje objekata sa oglednom parcelom).

3.4. *Grantovi u oblasti sporta* su ostvareni u većem obimu od planiranih za 2,89%, odnosno 16.320,00 KM. Uvećanje je nastalo potrebom obezbjeđenja dodatnih sredstava za uvećane rashode klubova (ulazak u veći rang takmičenja i rast aktivnosti). Zbog toga su za 2020. godinu planirana znatno veća sredstva. Prekoračenje je iskazano samo u okviru jedne stavke, dok su preostale četiri ostvarene u planiranom ili umanjenom obimu.

3.5. *Grantovi udruženjima građana* su realizovani u 93,4%-tnom obimu uz izmirenje svih ugovorenih obaveza prema udruženjima.

3.6. *Grantovi podrške privredi i ostalo* su ostvareni u većem obimu od planiranog za 5,02%, odnosno 57.861,10 KM u apsolutnom iznosu.

Uvećana ostvarenja su iskazana u okviru tri stavke:

- "Sredstva podrške za zapošljavanje i samozapošljavanje boračkih populacija iz Budžeta ZE-DO kantona" sa uvećanjem od 35%, odnosno 77.000,00 KM zbog odobravanja grant sredstava za ove namjene korisnicima poticajnih sredstava sa teritorije Tešnja. Radi se o tome da je i u 2020. godini sa teritorije naše Općine prijavljen daleko veći broj aplikata u odnosu na druge općine.

- "Podrška razvoju start up ideja mladih" sa uvećanjem od 42,12%, odnosno 25.269,88 KM zbog obezbjeđenja grant sredstava UNDP-a, u sklopu projekta MEG. U protekloj godini se program proširio i na obezbijedena podrške za korisnike grant sredstava iz ranijih godina.

- "Podrška organizaciji Sajma privrede u Tešnju i drugim sajamskim aktivnostima" je uvećana za 33,3%, odnosno 11.653,88 KM. Za organizaciju Sajma u 2018. godini je bila obezbijedena podrška iz grant sredstava viših nivoa vlasti, tako da je ova stavka bila daleko veća. U organizaciji Sajma u protekloj godini ova sredstva su nedostajala te se ovaj gap finansirao pojačanom podrškom iz općinskog Budžeta.

S druge strane, stavka „Grantovi za komunalne potrebe (uređenje fasada, zbrinjavanje pasa lualica i drugo)“ je ostvarena u manjem obimu za 42,02%, odnosno 39.938,00 KM. Razlog umanjenja je reduciranje aktivnosti na uređenju fasada, zbog preusmjerenja sredstava na sanaciju šteta od poplava, a kako je to definisano u Odluci o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Budžeta.

3.7. Kamate i operativna budžetska rezerva.

Sve kamate po osnovu kredita su isplaćene blagovremeno i u planiranom iznosu za 2019. godinu, mada su one za 2019. godinu iznosile svega 15.111,29 KM od rezervisanih 30.000,00 KM, zbog trenutne male razine primijenjenih kamatnih stopa.

"Sredstva operativne budžetske rezerve" su utrošena u visini od 31.350,00 KM (31,35% planiranih sredstava), a pojedinačni utrošak sredstava prikazan je u narednom tabelarnom pregledu:

R.br	Datum donošenja rješenja	Primalac sredstava	Svrha doznake	Iznos odobrenih sredstava
1	04.01.2019	Ramić Suvada iz Mrkotića	JNP na ime pomoći zbog uginuća krave	700
2	23.01.2019	Mulalić Amela iz Kraševa	JNP na ime nadoknade štete nastale uginućem muzne krave	500
3	29.01.2019	Omahić Fadila iz Vukova	JNP na ime nad. štete nastale uginućem krave	500
4	13.03.2019	Mahalbašić Senad iz O. Planja	JNP na ime sanacije štete u požaru porodične kuće u martu 2019.g.	1.500

6	20.03.2019	Lovačko društvo Kiseljak Tešanj	Nabavka vozila za potrebe obezbj. prehr. divljači i obilaska lovišta	3.000
7	10.04.2019	Alić Irfana iz Kraševa	JNP na ime sanacije štete nastale u požaru por. kuže	3.000
8	12.04.2019	Mujkanović Esad iz Vukova	Mujkanović Esad iz Vukova, JNP na ime liječenje	2.000
9	15.04.2019	Hadžiedhemović Husein iz Tešnja	JNP za nadoknadu štete nastale uginućem krave	500
10	22.04.2019	Sinanović Indira Ravne bb	Nadoknada štete nastale iznenadnim uginućem get goveda	2.200
11	09.05.2019	Udruženje HO Međunarodni forum solidarnosti-EMMAUS	Finansiranje troškova prevoza humanitarne pomoći za Siriju	3.000
12	07.06.2019	UG sportskih ribolovaca Jelah	Svjetsko klupsko prvenstvo u 2019. u Hrvatskoj	3.500
13	24.06.2019	Imamović Ismeta	Pomoć u sanaciji štete nastale uginućem telea	350
14	10.07.2019	Buljubašić Sead	JNP na ime nadok. štete nastale uginućem krave i teladi	700
15	22.07.2019	Mahalbašić Amel iz O. Planja	JNP na ime nadoknada dijela štete ug. krave i pr. ukopavanjem	500
16	31.07.2019	Hasanbašić Elvir iz Tugovića	Pomoć za osiguranje egzistencije porodice	2.000
17	08.08.2019	Mulalić Amela iz Kraševa	JNP na ime nadoknade štete nastale uginućem krave	500
18	04.09.2019	Alibalić Anel	JNP na ime pomoći u san. štete na kući nastale prilikom požara 23.06.2019.	2.000
19	16.09.2019	Ibrahimkadić Rasim	za polaganje hifza	500
20	16.09.2019	Bukvić Ahmed	Polaganje hifza, mahafiz	300
21	07.10.2019	Orlović Sanela iz N. Miljanovaca	Ispl. po rj. Orlović Sanela iz N. Miljanovaca, naknada štete nastale ug. steone junice	500
22	01.11.2019	Karahmet Ahmet	JNP na ime pomoći za nadoknadu dijela štete nastale uginućem krave	500
23	04.11.2019	Bukvić Ahmed	Muhafiz	300
24	04.11.2019	Čeman Emir iz Tešnja	Polaganje hifza, naknada	800
25	22.11.2019	Kantić Sakib	JNP na ime pomoći u sanaciji štete nastale požarom 19.10.2019. na st. posl. objektu	1.000
26	22.11.2019	Članjak Muamer	Članjak Muamer, JNP za štetu nastalu prilikom udara groma	500
		UKUPNO		31.350,00
		Postotak u odnosu na porezne i neporezne prihode Budžeta		0,26%
		Postotak realizacije stavke od raspoloživog		31,35%

Tabela 7. Pregled utroška sredstava operativne budžetske rezerve

4. Kapitalni grantovi (transferi) i izdaci ostvareni su u manjem obimu od planiranog za **21,20%**, odnosno **2.011.653,83 KM**.

Razlozi umanjenog ostvarenja ove grupe rashoda-izdataka mogu se grupisati u slijedeće:

1. Dio projekata je reduciran i preusmjeren na sanaciju šteta od poplava iz augusta protekle godine, a kako je to definisano Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Budžeta Općine Tešanj za 2019. godinu. Na ovaj način je cca. 270.000,00 KM kapitalnih projekata reducirano i usmjereno na sanaciju šteta. Radi se o slijedećim budžetskim pozicijama: Eksproprijacija i otkup zemljišta; Izrada prostorno planske i druge projektne dokumentacije; Izgradnja azila za pse I faza; Nabavka vozila i Uspostava katastra komunalnih uređaja, konverzija postojećih podataka, te vektorizacija analognih u digitalni oblik.
2. Dio planiranih projekata je ugovoren ali nije okončan u 2020. godini, te su ova sredstva prenesena za realizaciju istih u ukupnoj visini od 345.831,44 KM, kako je to definisano tačkom 2. Izvještaja ili su uključeni u stavke Budžeta za 2020. godinu.
3. Sredstava na stavci "Opremanje civilne zaštite, jedinica i službi iz sredstava posebne naknade" i "Opremanje vatrogasne jedinice iz sredstava Fonda za vatrogastvo i budžeta" takođe nisu realizovana, ali ni ugovorena. Budući da se radi o namjenskim sredstvima ista su prenesena u narednu godinu u okviru planirane stavke u Budžetu za 2020. godinu. Ova sredstva iznose 212.459,58 KM.
4. Projekti za koje su obezbijedena grant sredstva nisu realizovani zbog potrebe stvaranja tehničkih uslova i zaokruženja finansijske konstrukcije. Radi se o stavkama „Rekonstrukcija raskrsnice Jelah“ i „Obaloutvrda rijeke Usore“ ukupne visine od 400.000,00 KM. Ova sredstva su stornirana i prenesena u Budžet za 2020. godinu.
5. Dio projekata je ugovoren, ali nije realizovan u cijelosti, niti su za iste doznačena planirana grant sredstva. Ovi projekti su preneseni u Budžet za 2020. godinu i u okviru prihoda i u okviru rashoda. Radi se o projektima Gradnja preostale 3 sportske dvorane osnovnih škola na teritoriji Tešnja (130.000,00 KM) i Vodovod Raduša (435.000,00 KM).
6. Sredstva GSM licenci nisu ostvareni, tako da nije realizovana ni planirana stavka od 100.000,00 KM.

Bez obzira na gore navedena opravdana umanjivanja, potrebno je istaći da je ostvareni kapitalni dio budžeta od **7.479.346,17 KM**, koje čini preko **41% ukupnog budžeta**, najveći ostvareni nivo kapitalnih ulaganja u jednoj godini poslije rata.

Ova ulaganja su obuhvatila širok spektar od projekta prikupljanja, odvodnje i prečišćavanja otpadnih voda (2.435.303,90 KM), uređenja industrijskih zona (613.058,92 KM), završnih faza gradnje sportskih dvorana (422.050,54 KM), vodosnabdijevanja (369.290,98 KM), ulaganja po mjesnim zajednicama u okviru Plana kapitalnih investicija (537.397,82 KM), eksproprijacije (254.302,44 KM), projektovanja (121.149,52 KM) i drugog.

5. Povrat sredstava finansiranja je realizovan u manjem obimu za 9,03%.

"Otplata kredita EIB" je realizovana u planiranom obimu, s neznatnim uvećanjem od 592,72 KM i vrši se redovno prema definisanom amortizacionom planu.

Drugi stavka ove grupe se odnosi servisiranje 50% obaveze po kreditu JP Toplana D.D. Tešanj, uz obavezu rezervisanja (planiranja) cjelokupne obaveze.

Izvršenje Budžeta protekle godine su pratile vanredne okolnosti vezane za umanjeње greškom, a potom korekciju indirektnih poreza Općine od strane Federalnog ministarstva finansija, kao i poplave koje su u dva navrata zadesile veliki dio Općinu, a što je u konačnici imalo za posljedicu izradu dva rebalansa Budžeta.

Bez obzira na to zadržana je stabilnost budžeta, prihodi od indirektnih poreze su korigovani i obezbijeđeni u većem obimu od planiranog, a reduciranjem dijela rashoda i kapitalnih ulaganja obezbijeđena su i sredstva za sanaciju šteta od poplava.

Ukupan budžet je u konačnici realizovan u rekordnom obimu (već drugu godinu za redom) i na prihodovnoj i na rashodovnoj strani.

Prihodi i primici su veći od ostvarenih u 2018. god. za 674.752,42 KM, a rashodi i izdaci za 1.945.886,63 KM. Kapitalni dio budžeta je takođe ostvaren u najvećem iznosu u poratnom periodu i veći je od 2018. godine za 1.287.553,75 KM.

Pored realizovanih stavki u navedenom obimu, niz projekata je započet u Budžetu za 2019. godinu a potom, zbog nemogućnosti okončanja aktivnosti u cijelosti, prenesen u 2020. godinu.

U tekućem dijelu budžeta osigurano je zadovoljenje opštedruštvenih potreba, prije svega sistema rasvjete, održavanja putne mreže i komunalnog uređenja, kao i socijalna izdvajanja, podrška aktivnostima nevladinog sektora, mladih, stipendiranja, razvoja poljoprivrede, obrta i svih drugih segmenata iz nadležnosti lokalne uprave.

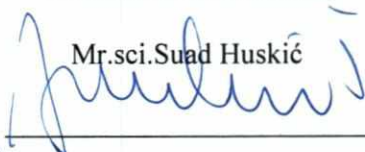
Iako se dešavaju oscilacije u ostvarenju pojedinih prihoda uzrokovane odlukama viših nivoa vlasti, može se reći da je budžet izrazito stabilan, da se akumulirani suficit zadržao, te da se aktivnostima Organa uprave i dalje obezbjeđuju značajna grant sredstva viših nivoa vlasti, fondova, građana i međunarodnih institucija. Na taj način je, uz dalje kreditno zaduženje po postojećem Ugovoru, posebno obezbijeđena razvojna komponenta Budžeta, kao jedna od njegovih karakteristika.

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



PODNOŠILAC IZVJEŠTAJA
OPĆINSKI NAČELNIK

Mr.sci.Suad Huskić




Broj: 04-11-1-874/20
Datum: 28.04.2020. godine