

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona-Prečišćen tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj 7/10), na prijedlog Ministarstva finansija, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 123. sjednici, održanoj dana 06.09.2013. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prihvata se Izvještaj o izvršenju Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za period januar-juni 2013. godine.

II.

Izvještaj iz tačke I ovog Zaključka se upućuje u skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____ /13.

Datum, 06.09.2013. godine

Z e n i c a

PREMIJER

Munib Husejnagić, dipl.ing.maš.

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo finansija,

1x Stručna služba Skupštine,

1x Svim ministarstvima/upravama,

1x a/a.

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ZENIČKO - DOBOJSKI KANTON
MINISTARSTVO FINANSIJA**

**I Z V J E Š T A J
O IZVRŠENJU BUDŽETA ZENIČKO - DOBOJSKOG KANTONA
ZA PERIOD JANUAR - JUNI 2013. GODINE**

Zenica, avgust 2013. godine

SADRŽAJ:

UVOD.....	3
I. PRIHODI.....	4
II. RASHODI.....	9
1. Tekući rashodi (bruto plaće sa doprinosima, naknade i materijalni troškovi).....	12
1.1. Rad kantonalnih organa uprave (Skupština, Vlada, ministarstva, službe i uprave)	12
1.2. Rad Ministarstva unutrašnjih poslova Zeničko-dobojskog kantona.....	13
1.3. Ustanove iz oblasti obrazovanja	14
1.4. Ustanove pravosuđa.....	16
2. Ostala izdvajanja - tekući transferi i kapitalni transferi.....	17
2.1. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice.....	17
2.2. Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport.....	19
2.3. Ministarstvo za boračka pitanja	20
3. Namjenska sredstva	21
Namjenska sredstva za finansiranja iz sredstava po osnovu naknada za puteve.....	21
Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava posebnih vodnih naknada	21
Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava za pretvaranje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredno.....	22
Namjenska sredstva za finansiranje po osnovu prihoda od koncesija.....	22
Namjenska sredstva za finansiranje projekata za zaštitu okoline.....	22
Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava za zaštitu od prirodnih nesreća	22
4. Kapitalni izdaci	22
5. Budžetska rezerva.....	23
6. Finansiranje.....	24
7. ESCROW sredstva.....	24

UVOD

U periodu januar - juni 2013. godine Budžet Zeničko-dobojskog kantona ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 106.797.881 KM i ukupne rashode (sa kapitalnim izdacima) u iznosu od 122.461.435 KM, te je ostvaren višak rashoda nad prihodima u iznosu od 15.663.554 KM, dok se na kategoriju finansiranja odnosi 143.489 KM. Višak rashoda nad prihodima je rezultat, najvećim dijelom, slabijeg ostvarenja javnih prihoda u odnosu na planirane, kao i stvaranja većih obaveza od strane budžetskih korisnika nego što su bile planirane.

Skupština Zeničko-dobojskog kantona je na sjednici održanoj 28.12.2012. godine usvojila Budžet Zeničko-dobojskog kantona za 2013. godinu i Zakon o izvršavanju Budžeta Zeničko dobojskog kantona za 2013. godinu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/12).

U Izvještaju o izvršenju budžeta za prvo polugodište kao uporedna veličina korišten je linearni plan, odnosno polovina usvojenog budžeta za 2013. godinu sa svim donacijama prenesenim iz 2012. godine i njihovo uvećanje za primljene donacije do 30.06.2013. godine, osim donacija na Ministarstvu za rad, socijalnu politiku i izbjeglice, gdje je korištena jedna polovina usvojenog Budžeta, zbog činjenice da je na ovom Ministarstvu planirana donacija na godišnjem nivou, te bi plan korištenja donacije u cjelini stvorio nerealnu sliku izvršenja Budžeta za prvih šest mjeseci 2013. godine.

U posmatranom periodu ostvareni prihodi su za 4% manji u odnosu na isti period prošle godine, dok su ukupni rashodi porasli za 6%. Obzirom na dinamiku ostvarivanja prihoda i rashoda, kao i procenat ostvarenja istih u odnosu na usvojeni Budžet za period januar - juni 2013. godine (prihodi ostvareni sa 78%, a rashodi sa 89%), te činjenice da budžetsko planiranje za 2013. godinu i dalje karakteriše ambijent ekonomske krize, što ujedno podrazumijeva teškoće u prikupljanju budžetskih prihoda i visok stepen neizvjesnosti u njihovom ostvarivanju općenito, Vlada Kantona je na prijedlog Ministarstva finansija donijela Odluku o obustavljanju izvršavanja pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu Zeničko-dobojskog kantona ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 5/13) te donosila zaključke, kojima se utvrđuje Plan novčanih tokova, odnosno ukupan nivo izvršenja mjesečnih operativnih planova iz budžetskih sredstava u skladu sa ostvarenjem prihoda. Međutim, poduzete mjere nisu dale očekivane efekte zbog nepoštivanja iste od strane budžetskih korisnika i donesenih odluka o izuzećima od strane Vlade Kantona, a po zahtjevima budžetskih korisnika o izuzimanju od predmetne Odluke.

Izvještaj o ostvarenim prihodima i rashodima za period januar - juni 2013. godine je rađen na bazi računovodstvenih podataka iz konsolidovanog bruto bilansa na dan 07.08.2013. godine.

Kako je Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federaciji Bosne i Hercegovine" broj 27/12) regulisano da se periodični izvještaji Budžeta Kantona dostavljaju Federalnom ministarstvu finansija u roku od 30 dana po isteku obračunskog perioda (31.07.2013. godine), što je značajno kraći rok u odnosu na raniji Pravilnik, Ministarstvo finansija je izvršilo zatvaranje perioda za knjiženje I-VI 2013. godine u Glavnoj knjizi trezora Zeničko-dobojskog kantona, kako bi moglo izraditi periodični izvještaj za I-VI 2013. godine i isti dostaviti Federalnom ministarstvu finansija. Tako dostavljeni obrasci su bili osnova za izradu ovog izvještaja.

Posljedica tih rokova utvrđenih navedenim Pravilnikom jeste da dio faktura koje terete period I-VI 2013. godine nije obuhvaćen ovim izvještajem, jer ih korisnici do momenta zatvaranja obračunskog perioda nisu ni dostavili na knjiženje prema nadležnim operativnim jedinicama.

Potrebno je napomenuti, da je na osnovu dosadašnjih mjesečnih operativnih planova dostavljenih od strane budžetskih korisnika, evidentno da budžetski korisnici stvaraju obaveze, odnosno rashode ili opterećenja budžetskih pozicija u iznosu većem od ostvarenja prihoda. Kako se ne bi ugrozila likvidnost budžeta i izmirenje zakonskih obaveza iz nadležnosti Kantona do kraja godine, budžetski korisnici su dužni svesti potrošnju na nivo raspoloživih sredstava, odnosno prestati sa stvaranjem obaveza iznad mogućnosti, a u skladu sa donesenim zaključcima o utvrđivanju novčanog toka i nivoa izvršenja mjesečnih operativnih planova.

Ujedno napominjemo i odredbe člana 4. stav 2. i 4. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federaciji Bosne i Hercegovine", broj: 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12), koji glasi:

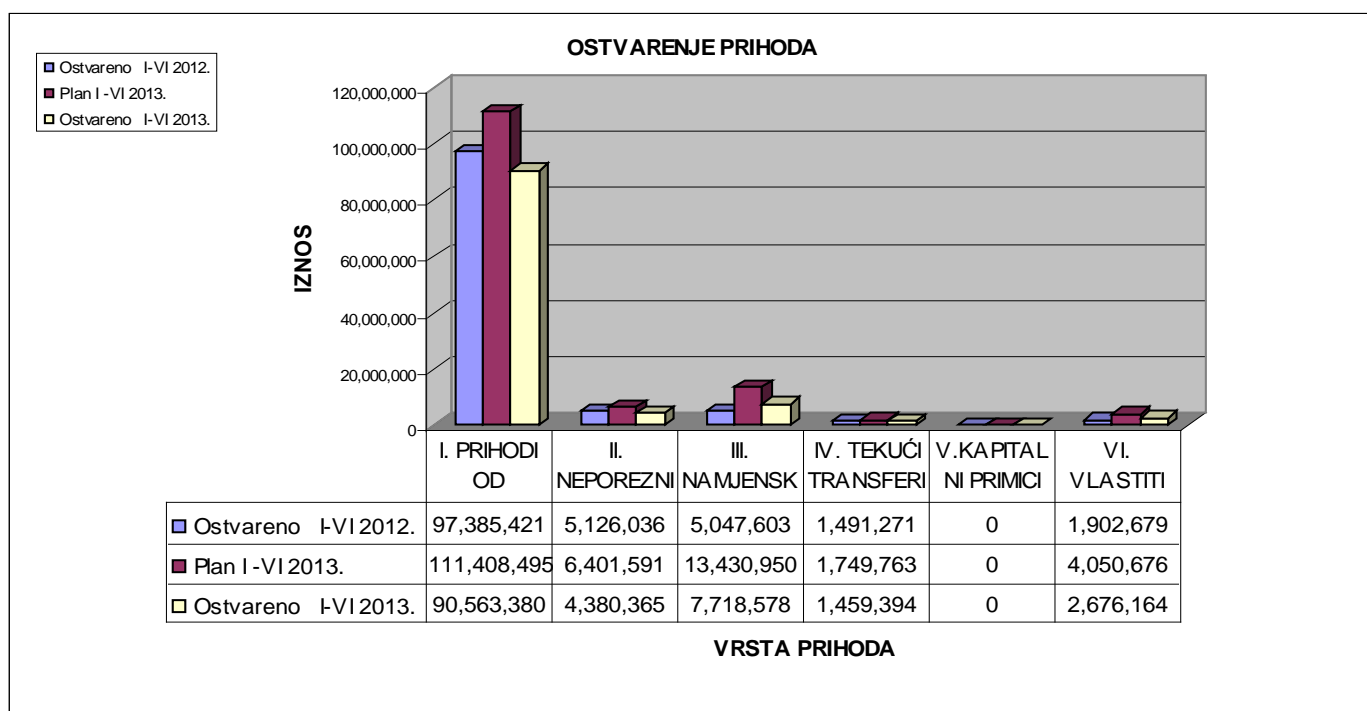
"Budžet mora biti uravnotežen tako da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke. Budžetski korisnici mogu preuzeti obaveze na teret budžeta tekuće godine samo za namjene i do visine utvrđene u posebnom dijelu budžeta ako su za to ispunjeni svi zakonom i drugim propisima utvrđeni uslovi, osim ako ovim zakonom nije drugačije propisano".

I. PRIHODI

Prema podacima iz konsolidovanog bruto bilansa od 07.08.2013. godine, u prvom polugodištu 2013. godine ukupno ostvareni prihodi i primici Zeničko - dobojskog kantona iznose 106.797.881 KM što je za 3,7% manje nego u istom periodu 2013. godine i 78,9% Budžeta za period januar-juni 2013. godine.

Struktura ostvarenih prihoda i primitaka po vrstama (izvorima) za period januar-juni 2013. godine u poređenju sa ostvarenjem u istom periodu prošle godine i linearnim planom Budžeta za 2012. godinu je slijedeća:

VRSTA PRIHODA	Ostvareno I-VI 2012.	Plan I -VI 2013.	Ostvareno I-VI 2013.	Index		% Učešća	
				4/2	4/3	Kolona 2	Kolona 4
1	2	3	4	5	6	7	8
I. PRIHODI OD POREZA	97,385,421	111,408,495	90,563,380	93	81	87,8	84,8
II. NEPOREZNI PRIHODI (bez namjenskih prihoda)	5,126,036	6,401,591	4,380,365	85	68	4,6	4,1
III. NAMJENSKI PRIHODI	5,047,603	13,430,950	7,718,578	153	57	4,5	7,2
IV. TEKUĆI TRANSFERI (DONACIJE)	1,491,271	1,749,763	1,459,394	98	83	1,3	1,4
V. KAPITALNI PRIMICI I PRIMLJENE OTPLATE DATIH ZAJMOVA	0	0	0	-	-	-	-
VI. VLASTITI PRIHODI	1,902,679	4,050,676	2,676,164	141	66	1,7	2,5
UKUPNO (I+II+III+IV+V+VI)	110,953,010	137,041,475	106,797,881	96	78	100,0	100,0



Na porezne prihode odnosi se 90.563.380 KM ili 85% ukupno ostvarenih prihoda, na neporezne prihode 4.380.365 KM ili 4%, na namjenske prihode 7.718.578 KM ili 7%, na tekuće transfere (transfere i donacije) odnosi se 1.459.394 KM ili 1% i na vlastite prihode odnosi se 2.676.164 KM ili 3%.

Porezni prihodi, koji iznose 90.563.380 KM su manji u odnosu na uporedni period za 7%, dok je plan ostvaren sa 81%, a njihova struktura je slijedeća:

V RSTA PRIHODA	Ostvareno I-VI 2012.	Plan I -VI 2013.	Ostvareno I-VI 2013.	Index	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
I. PRIHODI OD POREZA	97,385,421	111,408,495	90,563,380	93	81
I.1. Direktni porezi	17,272,646	16,874,645	15,557,016	90	92
-porez na dobit	6,901,514	5,050,000	4,684,420	68	93
-porez na plaću	599,003	564,645	569,234	95	101
-porez na potrošnju u ugostiteljstvu	8,353	10,000	25,938	311	259
-ostali porezi(zaostale obaveze)	0	0	179,812	-	-
-porez na dohodak	9,763,776	11,250,000	10,097,612	103	90
I.2.Indirektni porezi (koji pripadaju kantonu)	80,112,759	94,498,850	75,005,371	94	79
I.3. Ostali porezi	16	35,000	993	6,206	3

Direktni porezi, koji u prvom polugodištu 2013. godine iznose 15.557.016 KM, bilježe pad od 10% u odnosu na isti period prošle godine, dok su u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu manji za 8%.

Porez na dobit, koji je ostvaren u iznosu od 4.684.420 KM je smanjen u odnosu na isti period prošle godine za 32%, a plan je ostvaren sa 93%, porez na plaću po osnovu zaostalih uplata iznosi 569.234 KM i ima tendenciju smanjenja što je planom i očekivano. Treba imati na umu da je ovaj porez, u skladu sa Zakonom o izmjenama Zakona o porezima Zeničko-dobojskog kantona ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 21/07), ukinut sa 31.12.2007. godine, a prikupljeni prihodi po ovom osnovu odnose se na zaostale obaveze.

Porez na dohodak je u prvom polugodištu 2013. godine ostvaren u iznosu od 10.097.612 KM, što je za 3% više u odnosu na isti period 2012.godine i 10% manje u odnosu na plansku veličinu.

Ostali porezi u iznosu od 179.812 KM odnose se na zaostale obaveze po osnovu poreza na promet osnovnih proizvoda građevinarstva.

Indirektni porezi koji pripadaju kantonu iznose 75.005.371 KM i bilježe pad od 6% u odnosu na isti period prethodne godine, kao i smanjenje od 21% u odnosu na linearni plan usvojenog Budžeta za 2013. godinu. Smanjenje ovih poreza za 6% je ujedno jedan od osnovnih uzroka ostvarenog viška rashoda u odnosu na ukupne prihode kako je u uvodu konstatirano.

Ostali porezi nemaju značajno učešće u ukupnim prihodima.

U narednoj tabeli data je struktura neporeznih prihoda, prihoda od namjenskih sredstava, tekućih transfera (donacija), kapitalnih primitaka i primljenih otplata datih zajmova, te vlastitih prihoda :

V RSTA PRIHODA	Ostvareno I-VI 2012.	Plan I-VI 2013.	Ostvareno I-VI 2013.	Index	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
II. NEPOREZNI PRIHODI (bez namjenskih prihoda)	5,126,036	6,401,591	4,380,365	85	68
III. NAMJENSKI PRIHODI	5,047,603	13,430,950	7,718,578	153	57
IV. TEKUĆI TRANSFERI (DONACIJE)	1,491,271	1,749,763	1,459,394	98	83
V. KAPITALNI PRIMICI (GRANTOVI) I PRIMLJENE OTPLATE DATIH ZAJMOVA	0	0	0	0	0
V. VLASTITI PRIHODI	1,902,679	4,050,676	2,676,164	141	66
UKUPNO (II+III+IV+V)	13,567,589	25,632,980	16,234,501	120	63

Iz prethodne tabele se vidi da su **neporezni prihodi** u periodu januar-juni 2013. godine ostvareni u iznosu od 4.380.365 KM, što je za 15% manje u odnosu na isti period prošle godine, odnosno za 32% manje u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu.

Prihodi od namjenskih sredstava ostvareni u prvom polugodištu 2013. godine iznose 7.718.578 KM i za 53% su veći u odnosu na posmatrani period 2012. godine, a u odnosu na plansku veličinu imaju index ostvarenja 57. Kod posmatranja namjenskih prihoda potrebno je napomenuti da se poštuje računovodstveni princip, po kojem prihod postaje tek po utrošku sredstava predviđenih za određenu namjenu, a u skladu sa programom potrošnje istih.

Prihodi po osnovu tekućih transfera (donacija) u periodu januar-juni 2013. godine su ostvareni u iznosu od 1.459.394 KM, što je za 2% manje u odnosu na isti period 2012. godine, a u odnosu na linearni plan Budžeta za 2012. godinu imaju index ostvarenja 83.

Vlastiti prihodi ostvareni u iznosu od 2.676.164 KM bilježe rast od 41% u odnosu na period januar-juni 2012. godine, a u odnosu na plansku veličinu imaju index ostvarenja 66.

U tabeli koja slijedi prikazana je struktura neporeznih prihoda:

V RSTA PRIHODA	Ostvareno I-VI 2012.	Plan I-VI 2013.	Ostvareno I-VI 2013.	Index	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Kantonalne administrativne takse	341,051	500,000	361,029	106	72
Kantonalne sudske takse	2,125,805	2,500,000	2,126,073	100	85
Kantonalne komunalne takse	5	500	0	0	0
Kantonalne naknade	93	750	130	140	17
Ostale kantonalne naknade osim projekta CIPS-a	49,822	75,000	51,944	104	69
Naknade i takse po posebnim propisima	39,724	0	37,493	94	
Novčane kazne i ostali prihodi	2,412,417	1,955,441	1,710,677	71	87
Ostali neporezni prihodi	157,119	1,756,900	93,019	59	5
UKUPNO	5,126,036	6,788,591	4,380,365	85	65

U okviru neporeznih prihoda evidentno je smanjenje jedne od značajnijih stavki prihoda, a to su novčane kazne po kantonalnim propisima koje iznose 1.710.677 KM i za 29% su manje u odnosu na uporedni period i 13% od planiranog iznosa.

Ukoliko posmatramo ostvarenje neporeznih prihoda za period januar-juni 2013. godine u odnosu na plansku veličinu, evidentno je smanjenje kod svih stavki i to u rasponu od 28% kod kantonalnih administrativnih taksi do 13% kod kantonalnih novčanih kazni ako izuzmemo stavke manjeg apsolutnog iznosa. Ostale kantonalne naknade, osim naknada koje pripadaju MUP-u po osnovu projekta CIPS-a, su manje od planiranih za 31%.

U narednoj tabeli data je struktura prihoda od namjenskih sredstava, vlastitih prihoda, prihoda od privatizacije i tekućih transfera (donacija):

VRSTA PRIHODA	Ostvareno I - VI 2012.	Plan I - VI 2013.	Ostvareno I - VI 2013.	INDEX	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI OD NAMJENSKIH SREDSTAVA	4,980,693	13,043,950	7,709,770	155	59
Koncesije	282,971	975,000	717,272	253	74
Poljoprivredno zemljište	0	500,000	0	-	-
Naknada za tehnički pregled vozila koja pripada kantonima	0	25,000	0	-	-
Vodne naknade	874,273	3,000,000	541,046	62	18
Naknade za korištenje šuma	245,371	804,800	906,957	370	113
Naknade za zaštitu okoliša	412,428	1,412,500	1,779,194	432	126
Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	326,841	971,150	502,802	154	52
Cestovne naknade i prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta	2,569,896	4,500,000	2,898,659	113	64
Ostale kantonalne naknade (MUP)	133,750	765,500	255,549	191	33
Federalna taksa za izvršeni veterinarski pregled životinja	5,556	40,000	2,681	48	7
Neplanirane uplate-primljene namjenske donacije	96,703	0	102,893	106	-
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza za vodne naknade, promet visoko tarifnih roba i naknade za puteve iz cijene naftnih derivata	32,904	50,000	2,717	8	5
VLASTITI PRIHODI	1,902,679	4,050,676	2,676,164	141	66
PRIHODI OD PRIVATIZACIJE	66,910	0	8,808	13	
TEKUĆI TRANSFERI (DONACIJE)	1,491,271	1,749,763	1,459,394	98	83
U K U P N O	8,441,553	18,844,389	11,854,136	140	63

Prihodi od namjenskih sredstava za prvih šest mjeseci 2013. godine su ostvareni u iznosu od 11.854.136 KM, što je za 40% više u odnosu na posmatrani period 2012. godine i za 37% manje u odnosu na plansku veličinu.

U dijelu namjenskih sredstava, koja se odnose na **koncesije**, prihodi su ostvareni u iznosu od 717.272 KM, te su u odnosu na isti period prošle godine veći za 153%, a u odnosu na linearni plan usvojenog Budžeta za 2013. godinu, manji su za 26%.

Prihodi po osnovu **korištenja poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe** nisu ostvareni u prvom polugodištu 2013. godine, kao ni **prihodi po osnovu naknade za tehnički pregled vozila koja pripada kantonima**.

Prihodi od **vodnih naknada** ostvareni u periodu januar-juni 2013. godine iznose 541.046 KM i za 38% su manji u odnosu na isti period prošle godine, dok u odnosu na plan imaju index ostvarenja 18.

Prihodi od **naknada za korištenje šuma** u posmatranom periodu 2013. godine iznose 906.957 KM, te su za 370 % veći u odnosu na 2012. godinu, dok su u odnosu na linearni plan usvojenog Budžeta za 2013. godinu veći za 13%.

Prihodi od **naknada za zaštitu okoliša** u prvom polugodištu 2013. godine iznose 1.779.194 KM i bilježe rast od 332% u odnosu na isti period prošle godine, dok u odnosu na plansku veličinu bilježe pad od 26%. Treba reći da je razlog ovog porasta, značajan iznos uplaćen početkom godine od strane velikih zagađivača okoliša u pojedinim općinama kantona i da najveći dio sredstava po ovom osnovu upravo pripada općinama u kojima rade isti.

Ostvarenje prihoda po osnovu **posebnih naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** iznosi 502.802 KM, te imaju značajan porast u odnosu na period januar-juni 2012. godine, dok u odnosu na plan imaju index 52.

Cestovne naknade i prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Direkciji za ceste iznose 2.898.659 KM, što predstavlja porast od 13% u odnosu na isti period 2012. godine, a u odnosu na linearni plan Budžeta smanjeni su za 36%.

Prihodi po osnovu **ostalih kantonalnih naknada koje pripadaju MUP-u po osnovu projekta CIPS-a** iznose 255.549 KM i povećani su za 91% u odnosu na posmatrani period 2012. godine, dok je indeks ostvarenja linearnog plana 2013. godine 33.

Vlastiti prihodi ostvareni u periodu januar - juni 2013. godine iznose 2.676.64 KM i za 41% su veći nego u istom periodu 2012. godine, a u odnosu na linearni plan usvojenog Budžeta za 2013. godinu manji su za 34%.

Prihodi od **privatizacije** ostvareni su u iznosu od 8.808 KM što u apsolutnom iznosu ne predstavlja značajniju stavku.

Prihodi od **tekućih transfera (donacija)** ostvareni u prvom polugodištu 2013. godine iznose 1.459.394 KM i isti su smanjeni za 2% u odnosu na isti period prošle godine i za 17% u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu.

Najveći dio transfera se odnosi na primljene tekuće transfere od Federacije Bosne i Hercegovine za Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice po osnovu finansiranja naknada za civilne žrtve rata u iznosu od 1.125.690 KM.

II. RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi Zeničko - dobojskog kantona u prvom polugodištu 2013. godine iznose 122.461.435 KM, od čega se na tekuće rashode odnosi 120.435.438 KM ili 98,3 %, kapitalne izdatke 1.582.508 KM ili 1,3 %. Iznos od 143.489 KM predstavlja kategoriju finansiranja, odnosno iznos otplate kredita prema Investicijskoj banci, dok se iznos od 300.000 KM odnosi na izvršenje sudskih presuda po osnovu neprimjene granskih kolektivnih ugovora.

Ukupni rashodi i izdaci veći su za 6,0% u odnosu na prvo polugodište prošle godine, a ukupno izvršenje rashoda i izdataka predstavlja 89,4% Budžetom planiranih sredstava. Bitno je napomenuti da je u posmatranom periodu nizak procenat izvršenja u odnosu na planirana sredstva iskazan kod kapitalnih izdataka (30,3% planiranih sredstava), čije se povećano izvršenje očekuje u drugoj polovini godine zbog procedure provođenja postupka javnih nabavki. Pored toga, iskazan je nizak procenat potrošnje namjenskih sredstava na transferima (53,8% planiranih sredstava), a u nekim slučajevima nije bilo uopšte potrošnje (npr. finansiranje projekta iz sredstava za pretvaranje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredno zemljište).

U slijedećem pregledu data je struktura rashoda i index izvršenja u odnosu na izvršenje u istom periodu prethodne godine i u odnosu na linearni plan budžeta:

RB	VRSTA RASHODA	OSTVARENO I-VI 2012.	BUDŽET I-VI 2013.	OSTVARENO I-VI 2013.	INDEX	INDEX	Učešće % kol 3	Učešće % kol 5
					5:3	5:4		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Bruto plaće i naknade	62,447,214	63,181,783	63,439,294	101.6	100.4	54.0	51.8
2	Naknade troškova zaposlenih	10,039,375	11,629,912	10,121,743	100.8	87.0	8.7	8.3
3	Doprinosi poslodavca	7,115,632	7,233,762	7,209,501	101.3	99.7	6.2	5.9
4	Izdaci za materijal i usluge	14,484,547	19,022,717	17,084,974	118.0	89.8	12.5	14.0
5	Tekući transferi - budžetska sredstva	17,148,580	23,218,626	18,142,511	105.8	78.1	14.8	14.8
6	Tekući transferi - namjenska sredstva	1,654,854	5,927,000	3,186,290	192.5	53.8	1.4	2.6
	Tekući transferi - donacije	862,450	1,025,000	1,125,690	130.5	109.8	0.7	0.9
7	Izdaci za kamate	148,930	250,000	125,435	84.2	50.2	0.1	0.1
I	Tekući rashodi - ukupno	113,901,582	131,488,800	120,435,438	105.7	91.6	98.6	98.3
1	Nabavka stalnih sredstava	1,360,447	4,623,975	1,518,508	111.6	32.8	1.2	1.2
2	Kapitalni transferi	30,000	605,000	64,000	213.3	10.6	0.0	0.1
II	Kapitalni izdaci - ukupno	1,390,447	5,228,975	1,582,508	113.8	30.3	1.2	1.3
	Ukupno rashodi (I+II)	115,292,029	136,717,775	122,017,946	105.8	89.2	99.8	99.6
1	Finansiranje-otplate kredita	146,564	150,000	143,489	97.9	95.7	0.1	0.1
2	Kreditno garancijski fond	0	0	0			0.0	0.0
3	Budžetska rezerva	0	25,000	0	0.0	0.0	0.0	0.0
4	Izvršenje sudskih presuda	100,000	150,000	300,000		200.0	0.1	0.2
	UKUPNO	115,538,593	137,042,775	122,461,435	106.0	89.4	100.0	100.0

OSTVARENJE RASHODA



OSTVARENO I-VI 2012.	113,901,58	1,390,447	146,564	0	0	100,000
BUDŽET I-VI 2013.	131,488,80	5,228,975	150,000	0	25,000	150,000
OSTVARENO I-VI 2013.	120,435,43	1,582,508	143,489	0	0	300,000

Za isplatu plaća sa doprinosima utrošeno je ukupno 70.648.795 KM, što je za 1,6% više u odnosu na isti period prošle godine, odnosno na nivou planiranih sredstava za ove namjene. Izdaci za plaće u ukupnim rashodima učestvuju sa 57,7%. Isplata plaća budžetskim korisnicima vršena je po osnovici 432 KM što uvećano za korektivni koeficijent 1,05263 iznosi 454,73616 KM, u skladu sa Odlukom o visini osnovice za obračun plaća zaposlenih u kantonalnim organima državne službe i drugim budžetskim korisnicima Zeničko-dobojskog kantona za mjesec januar, februar, mart, april, maj i juni 2013. godine ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj: 1/13, 2/13, 4/13, 5/13, 6/13 i 7/13), izuzev sudijama, tužiocima i stručnim saradnicima iz člana 4. Zakona o plaćama i drugim naknadama sudaca i tužitelja u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine" broj: 72/05, 22/09 i 55/13). U istom periodu 2012. godine osnovica za obračun plaća bila je jednaka kao i u posmatranom periodu.

U ukupnom iznosu isplaćenih plaća na ustanove obrazovanja se odnosi 63,3%, Ministarstvo unutrašnjih poslova 21,1%, ustanove pravosuđa 8,6% i kantonalne organe uprave 4,0%.

Na naknade troškova zaposlenih utrošeno je 10.121.743 KM, što je za 13,0% manje od linearno planiranih sredstava ili 8,3 % ukupnih rashoda, sa povećanjem od 0,8%, odnosno 82.368 KM u odnosu na uporedni period. U strukturi naknada troškova zaposlenim na izdatke za topli obrok se odnosi 7.262.411 KM (isplata toplog obroka u visini od 8,00 KM po radnom danu), naknade za prevoz na posao i sa posla 2.223.837 KM, pomoći u slučaju smrti člana uže porodice 247.267 KM, otpremnine zbog odlaska u penziju 197.668 KM i ostale naknade 190.558 KM.

Izdaci za materijal i usluge u periodu januar-juni 2013. godine iznose 17.084.984 KM, što predstavlja povećanje od 18,0 % u odnosu na uporedni period prošle godine i smanjenje od 10,2% u odnosu na plan. Više od polovine navedenog iznosa (57,9%) predstavljaju izdaci po osnovu ugovorenih usluga (34,3% ili 5.856.537 KM i izdaci za energiju 23,6% ili 4.047.059 KM), koji su na poziciji izdataka za energiju smanjeni za 2,7% u odnosu na uporedni period 2012. godine, dok su na poziciji ugovorenih usluga povećani za 52,0%. Osnovni uzrok ovog znatnog povećanja ugovorenih usluga su troškovi prevoza đaka koji se sada vode na ugovorenim uslugama, a ne kao ranije na transferu za prevoz

đaka. Ovi troškovi su u posmatranom periodu iznosili 1.954.037 KM, što znači da bi bez njih troškovi ugovorenih usluga imali porast od 1,3%.

Izdaci za tekuće održavanje u iznosu 3.126.269 KM čine značajan dio ukupnih izdataka za materijal i usluge (18,8 %), od čega se najveći dio odnosi na redovno održavanje puteva iz nadležnosti Kantonalne direkcije za ceste, a isto se finansira iz namjenskih sredstava (cestovnih naknada). Bitno je napomenuti da su ostali izdaci, poput putnih troškova (index 42), izdataka za komunalne usluge (index 96), izdataka po osnovu nabavke materijala (index 75) izdataka za usluge prevoza i goriva (index 94), izdataka za unajmljivanje imovine i opreme (index 98), izdataka osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa (index 53) i izdataka po osnovu ugovorenih usluga (index 87) ostali u planiranim okvirima, izuzev izdataka za energiju (index 109).

Za tekuće transfere utrošeno je 16,9% ukupnih rashoda u iznosu od 22.454.491 KM, od čega se na tekuće transfere po osnovu namjenskih sredstava (transferi iz prihoda po osnovu koncesija, transferi iz prihoda po osnovu poreza za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, transferi za finansiranje projekata iz posebnih vodnih naknada, te tekući transferi Fonda za zaštitu okoline) odnosi 3.186.290 KM, dok se iznos od 18.142.511 KM odnosi na redovne tekuće transfere iz budžeta, a iznos od 1.125.690 KM se odnosi na tekuće transfere po osnovu donacija.

U slijedećem pregledu data je struktura potrošnje tekućih transfera koji su u nadležnosti pojedinih ministarstava (uključeni su i transferi iz namjenskih sredstava):

- Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice 10.415.658 KM
- Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport..... 3.319.532 KM
- Ministarstvo za boračka pitanja 2.057.356 KM
- Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije 1.771.673 KM
- Ministarstvo privrede..... 955.158 KM
- Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu545.600 KM
- Univerzitet u Zenici300.074 KM
- Skupština Kantona 205.450 KM
- Ministarstvo finansija 174.829 KM
- Ministarstvo za pravosuđe i upravu..... 126.270 KM
- Ministarstvo zdravstva 91.618 KM
- Ured Premijera..... 68.450 KM

U strukturi ukupnih rashoda, kapitalni izdaci iznose 1.582.508 KM ili 1,2%, a u odnosu na plansku veličinu imaju index ostvarenja 30,3, od čega se na kapitalne transfere odnosi 64.000 KM i na nabavku stalnih sredstava 1.518.508 KM. U okviru nabavke stalnih sredstava za rekonstrukciju i investiciono održavanje puteva utrošeno je 227.914 KM iz nadležnosti Kantonalne direkcije za ceste, dok iz nadležnosti Ministarstva za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo nije bilo utroška iz ESCROW sredstava.

U slijedećoj tabeli dat je pregled utrošenih sredstava po grupama budžetskih korisnika (bez tekućih transfera i kapitalnih ulaganja):

RB	Budžetski korisnici	Izvršenje budžeta I-VI 2012. godine	Plan budžeta I-VI 2013. godine	Izvršenje budžeta I-VI 2013. godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 3	Učešće u % kolona 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kantonalni organi uprave (Skupština, Vlada, ministarstva, službe i uprave)	9,450,025	11,879,905	10,518,509	111.3	88.5	10.0	10.7
2.	MUP Zeničko - dobojskog kantona	18,213,877	19,341,869	18,415,025	101.1	95.2	19.4	18.8
3.	Ustanove iz oblasti pravosuđa	7,692,990	8,393,573	7,945,940	103.3	94.7	8.2	8.1
4	Ustanove iz oblasti obrazovanja	58,729,876	61,452,828	60,976,038	103.8	99.2	62.4	62.3
	- Osnovno obrazovanje	31,446,190	33,973,494	33,312,428	105.9	98.1	33.4	34.0
	- Srednje obrazovanje	18,988,397	18,936,997	19,394,921	102.1	102.4	20.2	19.8
	- Visoko obrazovanje	7,292,603	7,460,519	7,199,873	98.7	96.5	7.8	7.4
	- Pedagoški zavod, Đački dom Zenica i Glazbena škola "Katarina Kosača" Žepče	1,002,686	1,081,818	1,068,816	106.6	98.8	1.1	1.1
	Ukupno	94,086,768	101,068,175	97,855,512	104.0	96.8	100.0	100.0

1. Tekući rashodi (bruto plaće sa doprinosima, naknade i materijalni troškovi)

1.1. Rad kantonalnih organa uprave (Skupština, Vlada, ministarstva, službe i uprave)

Troškovi finansiranja kantonalnih organa uprave u prvom polugodištu 2013. godine (bez tekućih transfera i kapitalnih ulaganja) iznose 10.518.509 KM, što je 88,5 % iznosa sredstava planiranih budžetom za navedeni period i za 11,1% više od troškova za ove namjene u istom periodu prošle godine. Porast troškova za finansiranje kantonalnih organa uprave za 11,1% je najvećim dijelom posljedica povećanih izdataka za materijalne troškove, odnosno u okviru njih izdataka za tekuće održavanje puteva iz nadležnosti Kantonalne direkcije za ceste za 536.847 KM, a isti se finansiraju iz namjenskih sredstava ostvarenih po osnovu prihoda od cestovnih naknada.

U strukturi ukupnih izdataka za materijal i usluge najveći dio (52,9%) se odnosi na tekuće održavanje, od čega su izdaci za tekuće održavanje puteva 2.670.744 KM. Na izdatke po osnovu ugovorenih usluga se odnosi 1.283.152 KM ili 24,9%, na izdatke za unajmljivanje imovine i opreme 351.277 KM ili 6,8%, na izdatke za komunalne usluge 195.975 KM ili 3,8%, na izdatke za energiju 177.568 KM ili 3,4%, na izdatke nabavke materijala 94.682 KM ili 1,8%, na izdatke osiguranja i bankarskih usluga odnosi se 139.297 KM ili 2,7%, na izdatke za usluge prevoza i gorivo 147.314 KM ili 2,9% i izdatke po osnovu putnih troškova odnosi se 38.417 KM ili 0,7% učešća u ukupnim izdacima za materijal i usluge.

Povećanje materijalnih troškova u odnosu na isti period prošle godine ostvareno je kod: izdataka po osnovu putnih troškova (index 159,8), izdataka za energiju (index 103,0), izdataka za komunalne usluge (index 107,6), izdataka za usluge prevoza i goriva (index 337,0), izdataka za tekuće održavanje (index 123,5), izdataka osiguranja i bankarskih usluga (index 191,2) i izdataka za ugovorene usluge (index 129,4) dok su smanjeni izdaci za nabavku materijala za 31,0% i unajmljivanje imovine i opreme za 1,7%.

RB	Vrsta troška	Izvršenje budžeta I-VI 2012. godine	Plan budžeta I-VI 2013. godine	Izvršenje budžeta I-VI 2013. godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 3	Učešće u % kolona 5
1	Putni troškovi	24,037	78,646	38,417	159.8	48.8	0.6	0.7
2	Izdaci za energiju	172,401	156,396	177,568	103.0	113.5	4.1	3.4
3	Izdaci za komunalne usluge	182,184	212,105	195,975	107.6	92.4	4.4	3.8
4	Nabavka materijala	137,151	222,503	94,682	69.0	42.6	3.3	1.8
5	Izdaci za usluge prevoza i gorivo	43,718	129,943	147,314	337.0	113.4	1.0	2.9
6	Unajmljivanje imovine i opreme	357,353	351,961	351,277	98.3	99.8	8.5	6.8
7	Izdaci za tekuće održavanje	2,204,734	3,116,994	2,723,283	123.5	87.4	52.7	52.9
8	Izdaci osiguranja i bankarske usluge	72,857	190,862	139,297	191.2	73.0	1.7	2.7
9	Ugovorene usluge	991,601	1,691,214	1,283,152	129.4	75.9	23.7	24.9
	Ukupno	4,186,036	6,150,624	5,150,965	123.1	83.7	100.0	100.0

1.2. Rad Ministarstva unutrašnjih poslova Zeničko-dobojskog kantona

Za finansiranje izdataka Ministarstva unutrašnjih poslova Zeničko-dobojskog kantona u prvom polugodištu 2013. godine utrošeno je 18.598.500 KM ili 92,3% planiranog iznosa. Ukupni izdaci za finansiranje u odnosu na uporedni period veći su za 2,1% ili u apsolutnom iznosu za 384.623 KM.

U strukturi ukupnih izdataka na izdatke za plaće i naknade plaća sa doprinosima odnosi se 15.095.775 (index u odnosu na izvršenje za isti period prošle godine iznosi 103,1, a u odnosu na linearni plan iznosi 98,6), na naknade troškova zaposlenih odnosi se 1.844.192 KM, što predstavlja 81,7% planiranih sredstava i za 7,0% manje u odnosu na izvršenje u periodu januar-juni 2012. godine, dok se na izdatke za materijal i usluge odnosi 1.475.058 KM, što je 83,0% planiranih sredstava i za 6,7% manje u odnosu na izvršenje u prvom polugodištu prošle godine.

Navedeno povećanje izdataka za plaće i naknade plaća sa doprinosima od 3,1% u odnosu na isti period 2012. godine rezultat je primjene odredaba Uredbe o dopuni Uredbe o plaćama i naknadama plaća i drugim materijalnim pravima policijskih službenika Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona”, broj 3/12) kojima je regulisano uvećanje koeficijenata za obračun plaća policijskim službenicima.

Najveći dio izdataka za materijal i usluge odnosi se na: izdatke za nabavku materijala koji iznose 451.764 KM, što je na nivou izvršenja Budžeta u istom periodu 2012. godine, a isti u odnosu na plansku veličinu imaju index 79. U okviru nabavke materijala na izdatke za kompjuterski materijal je utrošeno 62.069 KM, na izdatke za obrasce i papir je utrošeno 81.616 KM, za ostali administrativni materijal 41.260 KM, za odjeću i uniforme 230.359 KM, za prehrambene artikle 18.854 KM, za materijal za javni red i sigurnost 8.443 KM, materijal za čišćenje 3.561 KM i za sitan inventar 5.496 KM. Izdaci za energiju ostvareni u periodu januar-juni 2013. godine iznose 230.539 KM i za 7,5% su manji u odnosu na posmatrani period prošle i za 2,5% od planiranog iznosa.

Bitno je napomenuti da je na budžetskoj poziciji "Unajmljivanje imovine i opreme" došlo do smanjenja izdataka u odnosu na isti period 2012. godine, što je rezultat povrata tri lokacije za izdavanje ličnih dokumenata (Tešanj, Maglaj i Breza) u prostorije nadležnog Ministarstva.

Od kapitalnih izdataka u prvom polugodištu 20123. godine realizirana je nabavka opreme u iznosu od 183.475 KM od čega 42.281 KM iz redovnih sredstva i 141.194 KM iz namjenskih sredstava.

1.3. Ustanove iz oblasti obrazovanja

Ukupna sredstva za finansiranje bruto plaća, naknada troškova zaposlenih i izdataka za materijal i usluge ustanova iz oblasti obrazovanja u prvom polugodištu 2013. godine iznose 60.976.038 KM, što je za 3,8% više u odnosu na isti period prošle godine i 0,6% manje od linearnog plana Budžeta. U iznos planiranih sredstava uključeni su i rashodi koji se finansiraju iz vlastitih prihoda i donacija. Od ukupnog iznosa utrošenih sredstava za finansiranje ustanova obrazovanja, na osnovno obrazovanje se odnosi 54,6%, srednje obrazovanje 31,8%, visoko obrazovanje 11,8%, i 1,8% na finansiranje Pedagoškog zavoda, Đačkog doma u Zenici i Glazbene škole "Katarina Kosača" Žepče.

U strukturi ukupnih troškova ustanova obrazovanja (bez kapitalnih ulaganja), na plaće se odnosi 44.707.591 KM ili 73,3% sa indexom 101,2 u odnosu na isti period 2012. godine, na naknade troškova zaposlenih 7.078.718 KM ili 11,6% sa indexom 100,1 u odnosu na isti period 2012. godine i izdatke za materijal i usluge 9.189.729 KM ili 15,1% i indexom 123,0 u odnosu na isti period 2012. godine što je rezultat već pomenutog prenosa troškova prevoza đaka sa transfera na materijalne troškove.

U narednim tabelama dati su pregledi rashoda po vrstama za ustanove iz oblasti obrazovanja:

Budžetski korisnik	Bruto plaće i naknade plaća i doprinosi Izvršenje I-VI 2012.godine	Bruto plaće i naknade plaća i doprinosi Plan I-VI 2013.godine	Bruto plaće i naknade plaća i doprinosi Izvršenje I-VI 2013.godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 2	Učešće u % kolona4
1	2	3	4	5	6	7	8
Osnovno obrazovanje	24,332,617	24,061,126	24,324,543	100.0	101.1	55.1	54.4
Srednje obrazovanje	14,580,754	14,386,119	14,918,801	102.3	103.7	33.0	33.4
Visoko obrazovanje	4,560,067	4,636,815	4,706,557	103.2	101.5	10.3	10.5
Pedagoški zavod	183,182	200,708	170,500	93.1	84.9	0.4	0.4
Đački dom	118,443	118,600	118,839	100.3	100.2	0.3	0.3
Glazbena škola "Katarina Kosača" Žepče	412,358	386,750	468,351	113.6	121.1	0.9	1.0
Ukupno	44,187,421	43,790,118	44,707,591	101.2	102.1	100.0	100.0

Budžetski korisnik	Naknade troškova zaposlenih Izvršenje I-VI 2012.godine	Naknade troškova zaposlenih Plan I-VI 2013.godine	Naknade troškova zaposlenih Izvršenje I-VI 2013.godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 2	Učešće u % kolona 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Osnovno obrazovanje	4,384,809	4,868,770	4,311,209	98.3	88.5	62.0	60.9
Srednje obrazovanje	2,121,849	2,329,505	2,198,545	103.6	94.4	30.0	31.1
Visoko obrazovanje	441,723	373,992	448,028	101.4	119.8	6.2	6.3
Pedagoški zavod	18,647	27,082	17,588	94.3	64.9	0.3	0.2
Đački dom	20,756	24,000	19,272	92.9	80.3	0.3	0.3
Glazbena škola "Katarina Kosača" Žepče	83,989	88,400	84,076	100.1	95.1	1.2	1.2
Ukupno	7,071,773	7,711,749	7,078,718	100.1	91.8	100.0	100.0

Budžetski korisnik	Izdaci za materijal i usluge Izvršenje I-VI 2012.godine	Izdaci za materijal i usluge Plan I-VI 2013.godine	Izdaci za materijal i usluge Izvršenje I-VI 2013.godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 2	Učešće u % kolona 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Osnovno obrazovanje	2,728,764	5,043,599	4,676,676	171.4	92.7	36.5	50.9
Srednje obrazovanje	2,285,794	2,221,373	2,277,575	99.6	102.5	30.6	24.8
Visoko obrazovanje	2,290,813	2,316,804	2,045,288	89.3	88.3	30.7	22.3
Pedagoški zavod	33,917	39,111	40,466	119.3	103.5	0.5	0.4
Đački dom	109,198	171,100	112,021	102.6	65.5	1.5	1.2
Glazbena škola "Katarina Kosača" Žepče	22,196	26,069	37,703	169.9	144.6	0.3	0.4
Ukupno	7,470,682	9,818,056	9,189,729	123.0	93.6	100.0	100.0

Rekapitulacija izvršenja budžeta za ustanove obrazovanja za period I-VI 2013. godine

Budžetski korisnik	Bruto plaće i naknade plaća, naknade troškova zaposlenih i materijalni troškovi Izvršenje I-VI 2012.godine	Bruto plaće i naknade plaća, naknade troškova zaposlenih i materijalni troškovi Plan I-VI 2013.godine	Bruto plaće i naknade plaća, naknade troškova zaposlenih i materijalni troškovi Izvršenje I-VI 2013.godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 2	Učešće u % kolona 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Osnovno obrazovanje	31,446,190	33,973,495	33,312,428	105.9	98.1	53.5	54.6
Srednje obrazovanje	18,988,397	18,936,997	19,394,921	102.1	102.4	32.3	31.8
Visoko obrazovanje	7,292,603	7,327,611	7,199,873	98.7	98.3	12.4	11.8
Pedagoški zavod	235,746	266,901	228,554	96.9	85.6	0.4	0.4
Đački dom	248,397	313,700	250,132	100.7	79.7	0.4	0.4
Glazbena škola "Katarina Kosača" Žepče	518,543	501,219	590,130	113.8	117.7	0.9	1.0
Ukupno	58,729,876	61,319,923	60,976,038	103.8	99.4	100.0	100.0

Najveći dio izdataka za materijal i usluge kod ustanova obrazovanja se odnosi na izdatke za energiju (električna energija i grijanje) u iznosu od 3.442.973 KM ili 37,5% ukupnih izdataka za materijal i usluge i ugovorene usluge u iznosu od 3.9858168 KM ili 43,4%. Izdaci za energiju su nešto manji (2,5%) u odnosu na uporedni period 2012. godine, dok su ugovorene usluge zbog prevoza đaka znatno povećane (76,5%) u odnosu na isti period 2012.godine.

RB	Vrsta rashoda	Izvršenje I-VI 2012. godine	Plan budžeta I-VI 2013. godina	Izvršenje I-VI 2013. godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Putni troškovi	85,543	112,996	64,916	75.9	57.4	0.9
2	Izdaci za energiju	3,178,482	2,961,586	3,530,413	111.1	119.2	47.3
3	Izdaci za komunalne usluge	533,795	640,088	514,907	96.5	80.4	6.9
4	Nabavka materijala	653,827	752,314	631,321	96.6	83.9	8.5
5	Izdaci za usluge prevoza i gorivo	53,525	61,360	52,366	97.8	85.3	0.7
6	Unajmljivanje imovine i opreme	118,294	123,620	117,259	99.1	94.9	1.6
7	Izdaci za tekuće održavanje	240,320	307,196	219,695	91.4	71.5	2.9
8	Izdaci osiguranja i bankarske usluge	79,600	148,549	82,200	103.3	55.3	1.1
9	Ugovorene usluge	2,355,026	3,311,269	2,257,605	95.9	68.2	30.2
	Ukupno	7,298,412	8,418,978	7,470,682	102.4	88.7	100.0

1.4. Ustanove pravosuđa

Ukupni izdaci za finansiranje ustanova pravosuđa u prvom polugodištu 2013. godine iznose 7.945.940 KM, što je 94,7% sredstava planiranih Budžetom i za 3,3% više u odnosu na izvršenje januar - juni 2012. godine, uz napomenu da je Kantonalni zavod za pružanje pravne pomoći uključen u kantonalne organe uprave, a ne u ustanove pravosuđa. U strukturi ukupnih troškova ustanova pravosuđa na plaće se odnosi 76,1% ili 6.046.324 KM što je za 0,5% više u odnosu na isti period prethodne godine, na naknade troškova zaposlenih odnosi se 630.394 KM ili 7,9% što je za 46,4 % više u odnosu na isti period prošle godine i na izdatke za materijal i usluge odnosi se 1.269.222, sa indexom izvršenja 101,8 u odnosu na isti period prethodne godine. Razlog znatnog povećanja naknada troškova zaposlenih je obaveza plaćanja naknada za topli obrok i prevoza na rad sudijama i tužiocima po odluci Ustavnog suda Federacije BiH.

U strukturi ukupnih izdataka za materijal i usluge, najveći dio se odnosi na izdatke za ugovorene usluge (34,1% ili 432.906 KM) i na izdatke za komunalne usluge (38,3% ili 485.860 KM). Ugovorene usluge su u odnosu na isti period prošle godine smanjene za 4,7%, a u njihovoj strukturi značajan dio čine troškovi advokata i sudskih vještaka. Kod ustanova pravosuđa značajan dio troškova komunalnih usluga predstavljaju troškovi poštanskih i telefonskih usluga.

RB	Vrsta rashoda	Izvršenje I-VI 2012. godine	Plan budžeta I-VI 2013. godina	Izvršenje I-VI 2013. godine	Index u odnosu na izvršenje I-VI 2012. godine	Index u odnosu na plan I-VI 2013. godine	Učešće u % kolona 3	Učešće u % kolona 5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Bruto plaće i naknade (uključen doprinos poslodavcu)	6,016,048	6,319,783	6,046,324	100.5	95.7	78.2	76.1
2	Naknade troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika	430,650	795,958	630,394	146.4	79.2	5.6	7.9
3	Izdaci za materijal i usluge	1,246,292	1,277,835	1,269,222	101.8	99.3	16.2	16.0

-	Putni troškovi	19,516	27,172	13,455	68.9	49.5	0.3	0.2
-	Izdaci za energiju	207,387	177,386	195,979	94.5	110.5	2.7	2.5
-	Izdaci za komunalne usluge	415,533	461,152	485,860	116.9	105.4	5.4	6.1
-	Nabavka materijala	107,852	130,147	107,167	99.4	82.3	1.4	1.3
-	Izdaci za usluge prevoza i goriva	13,185	16,234	11,577	87.8	71.3	0.2	0.1
-	Unajmljivanje	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
-	Tekuće održavanje	25,882	46,768	18,444	71.3	39.4	0.3	0.2
-	Izdaci za osiguranje, bankarske usluge i usluge platnog prometa	2,728	2,582	3,834	140.5	148.5	0.0	0.0
-	Ugovorene usluge	454,209	416,394	432,906	95.3	104.0	5.9	5.4
	Ukupno	7,692,990	8,393,576	7,945,940	103.3	94.7	100.0	100.0

2. Ostala izdvajanja - tekući transferi i kapitalni transferi

Izdvajanja za tekuće transfere (iz budžetskih sredstava) u prvom polugodištu 2013. godine, koja su vršena u skladu sa programima potrošnje nadležnih ministarstava koje je donijela Vlada, iznose ukupno 18.142.511 KM, što je u ukupnom iznosu 78,1% sredstava planiranih budžetom i za 5,2% više u odnosu na prvo polugodište prošle godine. Iznos od 3.186.290 KM odnosi se na tekuće transfere po osnovu namjenskih sredstava (po osnovu prihoda od koncesija, finansiranja projekata iz sredstava vodnih naknada i sredstva Fonda za zaštitu okoline), a iznos od 1.125.690 KM se odnosi na tekuće transfere po osnovu donacija.

U strukturi redovnih tekućih transfera koji se finansiraju iz budžetskih sredstava na transfere iz nadležnosti Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice odnosi se 11.679.541 KM ili 64,3%, transfere iz nadležnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport 3.319.532 KM ili 18,3%, transfere Ministarstva za boračka pitanja 2.057.356 KM ili 11,3%, transfere Ministarstva finansija 174.829 ili 1,0%, transfer za finansiranje političkih stranaka, koalicija političkih stranaka i nezavisnih poslanika 198.000 KM ili 1,1%, transfere iz nadležnosti Ministarstva zdravstva 91.618 KM ili 0,5%, transfere iz nadležnosti Stručne službe Vlade, Ureda Premijera i Skupštine kantona 75.900 KM ili 0,4%, transfere Ministarstva za privredu 135.841 KM ili 0,7%, transfer Univerziteta u Zenici za izvršenje rješenja porezne uprave 300.074 ili 1,7% i transfer za smještaj pritvorenih lica 126.720 KM ili 0,7%.

2.1. Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice

Ukupni izdaci za finansiranje aktivnosti iz nadležnosti Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice (bez kapitalnih transfera drugim nivoima vlasti) iznose 12.838.031 KM i bilježe porast od 23,2% u odnosu na uporedni period prošle godine, a u odnosu na plansku veličinu za 1,0%.

U strukturi navedenih troškova 75,3% se odnosi na četiri vida socijalnih davanja i to:

- **naknade za porodijsko odsustvo** za 981 porodilju koje su ostvarile ovo pravo u ukupnom iznosu od 3.928.059 KM, što predstavlja povećanje od 30,9% u odnosu na isti period 2012. godine i 8,1% u odnosu na plansku veličinu,
- **naknade civilnim žrtvama rata** u ukupnom iznosu od 1.589.377 KM, što predstavlja povećanje od 30,5% u odnosu na izvršenje u istom periodu prethodne godine, odnosno 6,0% u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu. Finansiranje izdataka po naprijed navedenom osnovu vrši se u omjeru 30% planiranih sredstava je iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona, a 70% planiranih sredstava je iz Budžeta FBiH. U izvještajnom periodu za ovu namjenu su utrošena sredstva u iznosu od 1.589.377 KM, od čega je iz Budžeta Kantona izdvojeno 463.686 KM, a iz Budžeta FBiH 1.125.690 KM za 910 korisnika po različitim osnovama (pravo na ličnu invalidninu, ortopedski dodatak, dodatak za tuđu njegu i pravo na porodičnu invalidninu).
- **izdaci za smještaj u ustanove socijalne zaštite** u prvom polugodištu 2013. godine iznose 2.222.413 KM, što je za 20,0% više od izdvajanja u istom periodu 2012.godine i za 1,8% od

planiranih sredstava. Iz naprijed pomenutog iznosa su financirani troškovi smještaja 622 štićenika u ustanovama socijalne zaštite, odnosno financirana je razlika do punog iznosa cijene smještaja u ustanovama socijalne zaštite za djecu i odrasla lica kojima je potrebna stalna briga i pomoć u zadovoljavanju životnih potreba, a isto nemaju mogućnosti ostvariti u vlastitoj ili drugoj porodici kao što su: djeca bez roditeljskog staranja, lica sa narušenim mentalnim i duševnim zdravljem, druga lica sa posebnim potrebama i stara lica bez porodičnog staranja.

- **izdaci po osnovu isplate dodatka na djecu** u izvještajnom periodu iznose 1.931.970 KM i za 19,8% su veći u odnosu na posmatrani period 2012. godine, a u odnosu na plansku veličinu za 13,1%. Navedena sredstva su isplaćena za 23.499 djece koja su ostvarila pravo na dječiji dodatak.

Od ostalih tekućih transfera, koji su u nadležnosti Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice, bitno je navesti slijedeće:

- po osnovu **naknade za pomoć i njegu drugih lica** u periodu januar-juni 2013. godine utrošeno je 1.309.254 KM za 1.627 korisnika navedenog prava, te za refundaciju troškova pregleda kod Instituta za medicinsko vještačenje za 38 korisnika.
- po osnovu **transfera JU Službi za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona** za podsticaj aktivnih mjera zapošljavanja u izvještajnom periodu utrošeno je 200.000 KM za sufinansiranje nastavka Programa poticaja zapošljavanja mladih nezaposlenih osoba bez radnog iskustva.
- Za **ostale socijalne transfere** utrošeno je 414.814 KM i to za provođenje interventnih mjera i aktivnosti socijalno-zaštitnog karaktera kao što je najvećim dijelom pomoć javnim-humanitarnim kuhinjama u iznosu od 100.000 KM, te projekti: "Centar za rano podsticanje razvoja i ranu intervenciju za djecu" u Zenici 79.000 KM, "Dnevni centar za djecu i odrasle osobe sa posebnim potrebama" u Visokom 60.416 KM, i "Sigurna kuća za žene i djecu-žrtve nasilja u porodici i zajednici" za područje našeg kantona 27.360 KM, pomoć JU Dom penzionera u Zenici za obavljanje osnovne djelatnosti 30.000 KM, jednokratne i privremene novčane pomoći 82.550 KM te ostali socijalni transferi 35.847 KM.
- Za **stalnu novčanu pomoć** u periodu januar-juni 2013. godine utrošeno je 561.987 KM za 1255 korisnika ovog prava, što predstavlja uvećanje od 68,8% u odnosu na isti period prošle godine, odnosno 93,7% ostvarenje plana. Finansiranje navedenog transfera vrši se na način da se 60% finansira iz Budžeta Kantona, a 40% iz budžeta općina.
- Na transfer za **pomoć u prehrani djeteta do 6 mjeseci i dodatnu ishranu majke dojilje** u posmatranom periodu izdvojeno je 162.817 KM, što je 1,9% više u odnosu na isti period prethodne godine i 0,9% u odnosu na plansku veličinu, a za 84 korisnika prava.
- Po osnovu transfera, namijenjenog za **osposobljavanje za život i rad** slijepa i slabovidne djece, gluhe i gluhoonijeme, te djece ometene u psihofizičkom razvoju utrošeno je 115.637 KM za 57 korisnika, što je 17,8% više u odnosu na posmatrani period 2012. godine i 13,7% u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu.
- Po osnovu transfera za **smještaj u drugu porodicu** utrošeno je 126.293 KM za isplatu naknade hraniteljima za 109 djece, što predstavlja smanjenje izdataka od 68,6% u odnosu na isti period 2012. godine i 26,3% od plana.
- U periodu januar-juni 2013. godine **novčanu pomoć za nezaposlene porodilje** koristilo je 84 korisnika navedenog prava, te je po osnovu ovog transfera izdvojeno 72.090 KM ili 10,6% više u odnosu na uporedni period 2012. godine, odnosno 94% planiranih sredstava.
- U izvještajnom periodu utrošeno je 53.668 KM za **potrebe alternativnog smještaja** za 70 porodica, odnosno 185 osoba, što je za 3,6% manje u odnosu na isti period 2012. godine, odnosno za 9,8% manje u odnosu na plan.
- Po osnovu transfera za **jednokratnu pomoć za opremu novorođenog djeteta** za majke porodilje, koje nisu u radnom odnosu utrošeno je 46.331 KM, što je veće za 7,6% u odnosu na ostvarenje u posmatranom periodu prethodne godine, odnosno 91,7% planiranih sredstava za ovu namjenu.
- Izdaci za **raseljena lica** u periodu januar-juni 2013. godine su iznosili 46.736 KM, što je za 30,8% više od izdvajanja u istom periodu prošle godine i 15,8% manje od planiranog iznosa. Ova izdvajanja se odnose na izvršavanje zakonskih obaveza nadležnog Ministarstva po osnovu plaćanja troškova električne energije, vode, grijanja, održavanja, troškova sahrane i drugih potreba

od značaja za ukupno zbrinjavanje raseljenih lica i izbjeglica, smještenih u kolektivnim naseljima i objektima za smještaj raseljenih osoba, koje se u bliskoj budućnosti ne mogu vratiti u svoje prijeratno prebivalište (stambeni objekti u naselju Radakovo i Crkvice u Zenici).

- U izvještajnom periodu po osnovu transfera za **podsticaj povratka raseljenih osoba i izbjeglica** utrošena su sredstva u iznosu od 23.496 KM, kao pomoć za ugradnju građevinskog materijala i stvaranje „minimalnih uvjeta za stanovanje“, odnosno provođenje programskih aktivnosti Ministarstva usmjerenih u pravcu obezbjeđivanja osnovnih pretpostavki značajnih za povratak raseljenih osoba i održivost povratka.
- Po osnovu tekućih transfera **neprofitnim organizacijama** sa transfera za obilježavanje "Dječije nedjelje" utrošena su sredstva u iznosu od 32.800 KM za izmirenje obaveze prema Javnom pozivu iz 2012. godine.

2.2. Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport

U okviru transfera iz nadležnosti Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport izdaci po osnovu ukupnih transfera iznose 3.319.532 KM i manji su u odnosu na isti period prošle godine za 33,6%, a u odnosu na linearni plan usvojenog Budžeta manji su za 17,5%.

Iz navedih transfera finansirane su slijedeće aktivnosti:

- Sufinansiranje **ustanova kulture** (isplata plaća, toplog obroka, regresa i dijela materijalnih troškova) za 15 ustanova kulture sa područja Zeničko-dobojskog kantona (Muzej grada Zenice, Zavičajni muzej Visoko, Muzej Tešanj, Bosansko narodno pozorište Zenica i 11 javnih biblioteka), po osnovu čega je utrošeno 1.833.826 KM, sa učešćem od 55,2% u ukupnim transferima pomenutog Ministarstva, odnosno sa indeksom 118 prema uporednom periodu i 104 u odnosu na plansku veličinu.
- Izdaci za sufinansiranje **Franjevačke gimnazije u Visokom** u izvještajnom periodu iznose 130.980 KM (index 104 u odnosu na uporedni period prošle godine i 100 u odnosu na plansku veličinu).
- Za **smještaj studenata u studentske centre** u Sarajevu, Tuzli i Mostaru izdvojeno je 817.047 KM (indeks 98 u odnosu na uporedni period 2012. godine i 114 u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu).
- **Transfer za predškolski odgoj i obrazovanje** je realizovan u periodu 15.03. - 15.06.2013. godine sa ukupno utrošenim sredstvima od 338.919 KM od čega je 99.716 KM i u 100%-nom iznosu realizirano iz donatorskih sredstava a 239.203 KM iz transfera. Sredstva su uplaćivana ustanovama predškolskog odgoja i obrazovanja sa područja Kantona za finansiranje naknada angažovanim nastavnicima predškolskog odgoja i obrazovanja, nabavku dnevnika rada, materijalne troškove i prevoz djece.
- Po osnovu **tekućeg transfera za sport** u izvještajnom periodu utrošeno je 98.697 KM (index 42 u odnosu na uporedni period prošle godine i 28 u odnosu na plan). Navedena sredstva su utrošena za uplatu kotizacija i pomoći sportskim klubovima kao i uplate po pojedinačnim zaključcima
- Izdaci po osnovu **transfera za kulturne manifestacije i izdavačku djelatnost** u izvještajnom periodu iznose 31.563 KM (index 62 u odnosu na prvo polugodište 2012. godine i 39 u odnosu na plan), a odnose se na sufinansiranje projekata iz oblasti kulturnih manifestacija i izdavačke djelatnosti, uplatu doprinosa za samostalne umjetnike i tekuće zahtjeve iz oblasti kulture i izdavaštva.
- Po osnovu **tekućeg transfera za zaštitu kulturno-historijskih spomenika** utrošeno je 27.396 KM za rekonstrukciju, sanaciju, uređenje, konzerviranje i izradu projektne dokumentacije muzeja i drugih kulturno-historijskih spomenika.
- Izdaci za **omladinske projektne aktivnosti** u periodu januar-juni 2013. godine su iznosili 9.500 KM (index 59 u odnosu na isti period prošle godine i 33 u odnosu na plan), a navedena sredstva po osnovu ovog transfera su namijenjena za sufinansiranje omladinskih projekata.
- Po osnovu **tekućeg transfera za podršku vjerskim zajednicama** izdvajanja u prvom polugodištu 2013. godine su iznosila 24.750 KM (index 61 u odnosu na uporedni period prošle godine i 45 u odnosu na plansku veličinu).

- U prvom polugodištu 2013. godine nije bilo izvršenja po osnovu tekućeg transfera za stipendiranje studenata.

2.3. Ministarstvo za boračka pitanja

Ukupni tekući transferi iz nadležnosti Ministarstva za boračka pitanja u prvom polugodištu 2013. iznose 2.057.356 KM, što je u odnosu na isti period 2012. godine više za 62%, dok je plan izvršen sa 48,4%, od čega se najveći dio transfera odnosi na **stipendiranje studenata-branilaca i članova njihovih porodica** u iznosu od 742.200 KM i **pomoć u rješavanju stambenog pitanja pripadnika branilačke populacije** u iznosu od 433.600 KM.

Struktura navedenih izdataka po osnovu tekućih transfera je slijedeća:

- Izdaci po osnovu **medicinske rehabilitacije**, odnosno troškova banjско-klimatskog liječenja za 105 pripadnika braniteljske populacije u rehabilitacionim centrima "Akvaterm" Olovo, "Reumal" Fojnica i "Ilidža" Gradačac su u prvom polugodištu 2013. godine iznosili 68.599 KM, što je za 26,0% manje u odnosu na isti period 2012. godine, dok je u odnosu na plansku veličinu manje za 45,1%.
- Za **stipendiranje studenata-branilaca i članova njihovih porodica** utrošeno je 742.200 KM za četiri rate stipendija ili 99,0% linearno planiranog iznosa.
- Za **podizanje 10 nišana/nadgrobnih spomenika šehida/poginulih branilaca i umrlih** u periodu januar-juni 2013. godine utrošeno je 12.368 KM, sa indexom ostvarenja 106 u odnosu na isti period prošle godine i indexom 165 u odnosu na plan. Navedena sredstva su utrošena po prispjelim zahtjevima članova porodice i prema Odluci o naknadi troškova podizanja nišana/nadgrobnih spomenika („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona”, broj: 20/07).
- Utrošak sredstava za **finansiranje rada branilačkih udruženja** u periodu januar-juni 2013. godine iznosi 169.073 KM (index 102 u odnosu na isti period 2012. godine i 81 u odnosu na plan), od čega se iznos od 120.400 KM odnosi na redovno mjesečno finansiranje devet kantonalnih udruženja, 5.003 KM za zakup kancelarijskog prostora za tri kantonalna udruženja a iznos od 43.670 KM se odnosi na ostale programske aktivnosti udruženja.
- Izdaci po osnovi finansiranja **nabavke ortopedskih i drugih pomagala** u izvještajnom periodu su iznosili 9.635 KM, za nabavku 12 ortopedski pomagala za potrebe branilaca i članova njihovih porodica.
- Po osnovu transfera za **sufinansiranje učešća u takmičenjima invalidskog sporta** utrošeno je 35.440 KM za period januar-juni 2013. godine (index 101 u odnosu na isti period prošle godine i 71 u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu), od čega se iznos od 27.000 KM odnosi na redovno finansiranje klubova i sportskih saveza, a preostali iznos od 8.440 KM se odnosi na finansiranje ostalih sportskih aktivnosti.
- Po osnovu **sufinansiranja organizovanja takmičenja i sportskih manifestacija** utrošeno je 37.174 KM povodom obilježavanja 20 značajnih datuma u općinama Kantona, što predstavlja povećanje od 60,2% u odnosu na isti period prethodne godine, odnosno smanjenje od 25,7% u odnosu na plan.
- Izdaci po osnovu **pomoći u slučaju smrti branilaca i članova njihovih porodica** u izvještajnom periodu su iznosili 174.543 KM za 286 pripadnika branilačke populacije (index 89 u odnosu na isti period 2012. godine i 78 u odnosu na plansku veličinu).
- Utrošak sredstava u cilju **pomoći braniteljima i članovima njihovih porodica u teškoj socijalno-ekonomskoj situaciji** u izvještajnom periodu je iznosio 186.350 KM za 730 pripadnika branilačke populacije, što predstavlja smanjenje od 22,4% u odnosu na isti period 2012. godine, i 17,2% u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu.
- Izdaci po osnovu pomoći za **liječenje i nabavku lijekova pripadnika branilačke populacije**, odnosno naknade troškova specijalističkih pregleda, nabavke lijekova i sanitetskog materijala za potrebe ratnih vojnih invalida, za 454 branitelja i članova njihovih porodica po navedenim osnovama u posmatranom periodu su iznosili 174.250 KM, što je za 0,5% više u odnosu na isti period prošle godine i za 22,6% manje u odnosu na plan.

- Za sufinansiranje **izgradnje spomen obilježja** u izvještajnom periodu utrošeno je 11.500 KM po osnovu izgradnje 4 spomen obilježja na području Kantona (index ostvarenja 135 u odnosu na isti period 2012. godine i 29 u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu).
- Po osnovu tekućeg transfera za **ocjenu tjelesnog oštećenja** utrošeno je 2.624 KM za naknade za rad komisija za davanje nalaza i mišljenja o procentu vojnog invaliditeta, oštećenja organizma i nesposobnosti za rad i privređivanje u postupku rješavanja o pravima po Zakonu o pravima branitelja i članova njihovih porodica.
- Transferi iz nadležnosti **Ministarstva finansija** odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava, a po osnovu rješenja nadležnih institucija. Od linearno planiranog iznosa od 325.000 KM po ovom osnovu, u prvom polugodištu izvršenje po osnovu naknada za povrat je iznosilo 174.829 KM (index ostvarenja 65 u odnosu na isti period prošle godine i 54 u odnosu na linearni plan Budžeta za 2013. godinu).
- Izdaci po osnovu tekućih transfera iz nadležnosti **Ureda Premijera i Skupštine Kantona** iznose 273.900 KM, od čega se na transfer za klubove poslanika političkih stranaka 198.000 KM, dok se iznos od 75.900 KM odnosi na finansiranje kulturnih, vjerskih, naučnih manifestacija, sportskih manifestacija i projekata od značaja za Kanton, finansiranje posebno nadarenih i talentovanih mladih i ostalih transfera pojedincima u skladu sa zaključcima Vlade Kantona.
- U periodu januar-juni 2013. godine izvršenje iz tekućih transfera u nadležnosti **Ministarstva za privredu** po osnovu subvencija preduzećima u privatizaciji i podsticaj u industriji je iznosilo 68.941 KM. U okviru transfera iz nadležnosti Ministarstva za privredu, za finansiranje redovnih aktivnosti i obaveza Agencije za privatizaciju utrošeno je 50.000 KM.
- Finansiranje iz nadležnosti **Ministarstva zdravstva** je izvršeno na samo 5 transfera od čega je linearni plan ispunjen samo na poziciji transfera za deratizaciju u iznosu od 50.000 KM dok je transfer za nabavku vakcina ostvaren sa 60% planiranog iznosa ili 29.952 KM. Transfer za Kantonalni zavod za bolesti ovisnosti, za Kantonalni zavod za medicinu rada i Kantonalni zavod za javno zdravstvo su realizirani u skromnom iznosu od 6% linarnog budžeta za 2013. godinu. Ukupno ostvarenje svih transfera iz nadležnosti Ministarstva zdravstva u odnosu na linearni plan iznosi 30%.
- Redovni tekući transferi koji se finansiraju iz budžeta, a u nadležnosti **Ministarstva za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu** nisu realizirani u posmatranom izvještajnom periodu.

3. Namjenska sredstva

Namjenska sredstva za finansiranja iz sredstava po osnovu naknada za puteve

Ukupno utrošena sredstva za tekuće održavanje puteva (zimsko održavanje puteva 2012/2013, redovno ljetno održavanje puteva 2013., obnova i vanredno održavanje regionalnih cesta 2013. i troškovi nadzora) iznose 2.670.744 KM, što je za 25,2% više u odnosu na uporedni period i 89,0% planiranih sredstava za ove namjene za prvih šest mjeseci.

Izdaci za izgradnju i rekonstrukciju puteva u prvom polugodištu ove godine obrazloženi su u dijelu 4. Kapitalni izdaci.

Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava posebnih vodnih naknada

Utrošena sredstva za finansiranje projekata iz posebnih vodnih naknada u prvom polugodištu 2013. godine iznose 530.744 KM ili 17,7% planiranih sredstava za ove namjene, a u odnosu na uporedni period prošle godine index izvršenja je 61. Navedena sredstva su utrošena u skladu sa Programom potrošnje i zaključcima koje je donijela Vlada Zeničko-dobojskog kantona. Iz navedenih namjenskih sredstava veći dio je utrošen po osnovu slijedećih projekata: za izgradnju rezervoara Križ, Općina Žepče 76.360 KM, za izgradnju kanalizacije Banlozi, Općina Zenica 46.514 KM, za izgradnju vodovoda Gornji Mustajbašići, Općina Zavidovići 38.892 KM, za izgradnju vodovoda Oraš-Planje, Općina Tešanj 28.959KM, za izgradnju vodovoda Medakovo, Općina Tešanj 27.709 KM itd.

Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava za pretvaranje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredno

Na ime finansiranja projekata uređenja poljoprivrednog zemljišta u prvom polugodištu 2013. godine nije bilo utroška sredstava.

Namjenska sredstva za finansiranje po osnovu prihoda od koncesija

Ukupni troškovi u prvom polugodištu ove godine po osnovu naplaćenih prihoda od koncesija iz nadležnosti Ministarstva za privredu iznose 836.217 KM, što je 98,4% planiranih sredstava i znatno više u odnosu na isti period prošle godine. Iz sredstava za finansiranje projekata Vlade utrošeno je 132.825 KM i to za asfaltiranje puta u općinama Breza i Vareš.

Po osnovu naplaćenih prihoda od koncesija iz nadležnosti Ministarstva za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu utrošeno je 14.856 KM, i to po osnovu uplaćenog iznosa koncesionara sa područja općina Tešanj i Zenica, za eksploataciju prirodne i mineralne vode u Općini Tešanj i mini hidrocentralu u Općini Zenica.

Namjenska sredstva za finansiranje projekata za zaštitu okoline

Za finansiranje iz sredstava Fonda za zaštitu okoline u prvom polugodištu 2013. godine utrošeno je 1.771.673 KM po osnovu transfera općinama kako slijedi: Zenica 323.830 KM, Tešanj 86.418 KM, Visoko 68.670,50 KM, Kakanj 1.084.881 KM, Žepče 49.092 KM, Zavidovići 34.487 KM, Maglaj 50.157 KM, Breza 29.125 KM, Doboju 12.368 KM, Olovo 12.602 KM, Vareš 10.103 KM i Usora 9.938 KM.

Namjenska sredstva za finansiranje projekata iz sredstava za zaštitu od prirodnih nesreća

Iz namjenskih sredstava po osnovu tekućih transfera u okviru nadležnosti Kantonalne uprave civilne zaštite, u izvještajnom periodu, nije bilo utroška sredstava.

4. Kapitalni izdaci

Ukupni kapitalni izdaci u prvom polugodištu 2013. godine iznose 1.582.508 KM, od čega se na kapitalne transfere odnosi 64.000 KM (Ministarstvo za boračka pitanja 50.000 KM i Ministarstvo zdravstva 14.000 KM), a ostatak na nabavku stalnih sredstava. Ukupni izdaci za nabavku stalnih sredstava za prvih šest mjeseci 2013. godine iznose 1.518.508 KM što je 11,6% više nego u uporednom periodu i 32,8% planiranih sredstava, u koji su uključena budžetska sredstva, vlastita sredstva i donacije. Nizak procenat ostvarenja u odnosu na planirani iznos je rezultat činjenice da se zbog kasnijeg donošenja Programa potrošnje resornih ministarstava i početka realizacije istih, izdaci mogu očekivati u narednom periodu, a da se izdaci nastali u prvoj polovini 2013. godine najvećim dijelom odnose na već započete projekte u ranijem periodu.

U slijedećoj tabeli je dat pregled izdataka za nabavku stalnih sredstava po grupama korisnika i vrstom izdatka:

RB	Vrsta izdataka	Izvršenje I-VI 2012.	Izvršenje I-VI 2013.
1	Nabavka zemljišta,šuma	5,496	4,011
2	Nabavka građevina	8,285	0
3	Nabavka opreme	332,400	850,539
	u tome		
-	Služba za zajedničke poslove	16,603	13,670

-	Kantonalna uprava civilne zaštite	5,929	492,803
-	Ministarstvo unutrašnjih poslova	0	183,475
-	Ministarstvo za promet i komunikacije	39,358	0
-	Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport	46,433	0
-	Ustanove obrazovanja (iz vlastitih sredstava i donacija)	223,517	149,681
-	Veterinarski zavod	560	0
-	Biznis servis centar	0	10,910
4	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	216,099	0
5	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	798,167	663,958
	u tome		
	Ministarstvo za pravosuđe i upravu	15,875	0
	Kantonalna direkcija za ceste (rekonstrukcija i investiciono održavanje puteva)	666,009	227,914
-	Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport	3,834	414,216
-	Ustanove obrazovanja (iz vlastitih sredstava i donacija)	36,885	21,828
-	Veterinarski zavod	9,964	0
-	Rekonstrukcija i investiciono održavanje – ESCROW sredstva	65,600	0
	Rekonstrukcija i investiciono održavanje – ESCROW sredstva- Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu	0	0
	UKUPNO	1,360,447	1,518,508

U strukturi nabavke stalnih sredstava na rekonstrukciju i investiciono održavanje se odnosi 43,7% ili 663.958 KM što je za 16,8% manje nego u istom periodu prošle godine i 29,2% linearnog plana Budžeta 2013. godine.

Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje iz nadležnosti **Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport** iznose 414.216 KM. Sredstva su trošena za finansiranje projekata u osnovnim i srednjim školama (zamjena krovova, stoarije, rekonstrukcija grijanja, mokrih čvorova itd.) Izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje (iz vlastitih sredstava i donacija) u okviru **ustanova obrazovanja** u periodu januar-juni 2013. godine iznose 21.828 KM.

Troškovi rekonstrukcije i investicionog održavanja puteva iz nadležnosti **Kantonalne direkcije za ceste** iznosili su u posmatranom periodu 227.914 KM i znatno su manji (65,8%) u odnosu na uporedni period a posebno linearni plan.

Za **nabavku opreme** izdvojeno je 850.539 KM, što je znatno više od izvršenja u istom periodu prošle godine koje je iznosilo 332.400 KM, i to kako slijedi :

-	Služba za zajedničke poslove	13.670 KM
-	Kantonalna uprava civilne zaštite	492.803 KM
-	Biznis servis centar	10.910 KM
-	Ministarstvo unutrašnjih poslova	183.475 KM
-	Ustanove obrazovanja (iz vlastitih sredstava i donacija)	149.681 KM

Izdaci za nabavku zemljišta i šuma iznose 4.011 KM, a odnose se na izmirenje obaveza nastalih po osnovu kupovine šume i šumskog zemljišta izvršene u 2012. godini u nadležnosti Kantonalne uprave za šumarstvo.

5. Budžetska rezerva

U prvom polugodištu ove godine Vlada Kantona nije donijela nijednu odluku o potrošnji iz budžetske rezerve.

6. Finansiranje

Iznos sredstava u okviru finansiranja odnosi se na otplatu kredita Investicijskoj banci u iznosu od 143.489 KM.

7. ESCROW sredstva

U prvom polugodištu 2013. godine Vlada Zeničko-dobojskog kantona donijela je tri Odluke o privremenom raspolaganju sredstava sa posebnog ESCROW računa i to:

- Odluka o privremenom raspolaganju sredstava sa posebnog ESCROW računa ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj 1/13) u iznosu od 2.221.969,50 KM sa rokom povrata od 30 dana,
- Odluka o privremenom raspolaganju sredstava sa posebnog ESCROW računa ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj 6/13) u iznosu od 2.483.000,00 KM sa rokom povrata od 90 dana,
- Odluka o privremenom raspolaganju sredstava sa posebnog ESCROW računa ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj 7/13) u iznosu od 2.500.000,00 KM sa rokom povrata od 90 dana.

MINISTRICA

Sabina Heljić