

O B R A Z L O Ž E N J E

Izvještaja o izvršenju budžeta za period 01. 01. 2017.- 31. 03. 2017. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 03. sjednici dana 18.02.2017.godine donijelo budžet općine za 2017. godinu u iznosu od 5.817.500,00 KM, a u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine F BiH", br. 102/13,9/14,13/14,8/15,91/15,102/15 i 104/16), te u skladu sa Zakonom o principima lokalne samouprave ("Sl. novine F BiH", broj 49/06).

Odlukom o izvršenju budžeta općine Gornji Vakuf-Uskoplje broj 01-14-19/17 je uređen način izvršavanja budžeta općine Gornji Vakuf-Uskoplje.

U cilju transparentnog izvršavanja prihoda i ostvarenih budžetskih rashoda Odlukom o izvršenju budžeta općine Gornji Vakuf-Uskoplje za 2016. godinu utvrđeno je da se Općinskom Vijeću po tromjesečnom i godišnjem obračunu podnese izvještaj o ostvarenim i realiziranim budžetskim приходima i rashodima općine Gornji Vakuf-Uskoplje. U skladu sa naprijed navedenim sačinjen je i ovaj izvještaj.

Na izvršavanje budžeta općina u BiH bitno utiču reforme u oblasti fiskalne politike kao i niz političkih odluka, zatim obaveze BiH prema Međunarodnom monetarnom fondu i Svjetskoj banci, a posebno ekonomsko-finansijska kriza u cijelom svijetu pa naravno i na budžet općine Gornji Vakuf – Uskoplje.

Izvještaj o izvršenju budžeta prikazuje ostvarenje planiranih prihoda i rashoda za period 01.01.-31.03.2017. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-31.03.2017.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 1.152.400,00 KM, što čini 20% od budžeta za 2017.godinu, odnosno taj iznos odražava smanjenje za 10% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 1.286.876,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 803.605,00 KM, odnosno 14% od budžeta za 2017.godinu, a 9% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 735.391,00 KM.

PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE

Prikupljanje javnih prihoda općine obavlja se putem depozitnog računa općine Gornji Vakuf-Uskoplje, u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji Federacije BiH ("Sl. novine Federacije BiH" br. 33/16,89/16 i 9/17), a platni promet se vrši putem više transakcijskih računa otvorenim kod ovlaštenih finansijskih organizacija platnog prometa.

Izvršenje ukupnih prihoda u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 1.152.400,00 KM ili sa 20% od budžeta, odnosno 10% manje u odnosu na 2016. godinu što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 709.323,00 KM, odnosno 24% u odnosu na budžet ili 9% više u odnosu na 2016. godinu.

Ostvarenje ovih prihoda je rezultat priliva prihoda od porezi na dobit pojedinaca i preduzeća koji su ostvareni u iznosu od 758,00 KM, odnosno sa 22% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 373,00 KM ili sa 1% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 104.233,00 KM tj. sa 38% od budžeta ili 152% više od budžeta za 2016.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 409,00 KM ili sa 7% od budžeta,

porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 117.494,00 KM ili sa 24% od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 486.052,00 KM ili sa 23% od budžeta, ostali porezi u iznosu od 4,00 KM ili sa 0% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 370.022,00 KM, odnosno 26% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 22%, jer su ostvareni u iznosu od 50.084,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 47.505,00 KM ili sa 24% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 2.570,00 KM ili sa 21% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su iznosu od svega 9,00 KM ili sa 0%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 319.938,00 KM, odnosno 27% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 26.051,00 KM ili 22% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 103.746,00 KM ili sa 65% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 144.204,00 KM ili sa 20% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 45.086,00 KM, ili 23% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga nije bilo, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 851,00 KM ili 12% od budžeta, novčanih kazni takođe nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 73.055,00 KM ili sa 28% od budžeta, ito od Federacije BiH nije bilo ništa, od Kantona 73.055.000,00 KM ili 73% od budžeta, a ostalih transfera nije bilo.

Kapitalnih transfera nije bilo

Kapitalnih primitaka nije bilo.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 803.605,00 KM ili sa 14% od budžeta ili 9% više u odnosu na 2016. godinu.

Ukoliko se promatra ekonomska struktura rashoda u ukupnoj realizaciji rashoda i izdataka iz budžeta je slijedeća:

- **Tekući izdaci** su ostvareni u iznosu od 759.283,00 KM ili sa 19% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 338.563,00 KM ili sa 24% od budžeta. Prosječan broj uposlenih u općinskoj upravi za ovu godinu iznosi 56.
- Bruto plaće i naknade stalno uposlenih službenika i namještenika općinske uprave za ovaj period iznose 307.287,00 KM, što je 25% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 31.276,00 KM i iznose 17% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 32.419,00 KM, što iznosi 24% od budžeta. Način obračuna i isplata naknada planiran je u skladu sa Pravilnikom o plaćama i naknadama državnih službenika i namještenika općinskih službi za upravu općine Gornji Vakuf-Uskoplje ("Sl. glasnik općine Gornji Vakuf-Uskoplje", broj 1/07,3/09 i 1/11) i Kolektivnim ugovorom za službenike organa uprave i sudske vlasti FBiH ("Sl. novine F BiH", broj 23/00, 50/00).
- **Izdaci za materijal i usluge** ostvareni su u iznosu od 202.562,00 KM ili 17% od budžeta.

- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 1.808,00 KM ili 18% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 29.758,00 KM, ili sa 24% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 9.795,00 KM, ili 25% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 24.046,00 KM, ili 21% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 4.091,00 KM, ili 23% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 65.806,00 KM, ili 15% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 2.424,00 KM ili sa 12% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 64.834,00 KM, ili sa 15% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 161.908,00 KM, ili 13% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 56.783,00 KM ili 14% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 20.378,00 KM, ili 10% od budžeta.
- Ostali transferi pojedincima izvršeni su za grantove pojedincima na osnovu ličnih zahtjeva uz koje su prilagani dokazi o lošem finansijsko-imovnom stanju ili narušenom zdravstvenom stanju podnosioca zahtjeva koji su prinuđeni da zatraže ovaj vid pomoći od strane općinskog načelnika, a ostvareni su sa 7.977,00 KM ili 32%% od budžeta, za porodilje u iznosu od 4.400,00 KM ili 22% od budžeta, a za podršku povratku u iznosu od 7.301,00 KM ili 24% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 66.925,00 KM ili 23% od budžeta.
- Transferi se odobravaju i realizuju u skladu sa planom, a sa druge strane budžetski korisnici veoma dobro izvršavaju svoju obavezu prema finansijeru u dijelu dostavljanja finansijskih i opisnih izvještaja Općinskoj službi za privredu i finansije u smislu namjenski utrošenih sredstava. Doznake sredstava vršene su na bazi odobranja sredstava od strane Općinskog načelnika na ime realizacije projekata koji su aplicirani od nevladinog sektora. Svi odobreni i isplaćeni novčani iznosi, namjena sredstava i primatelj sredstava, poštujući princip transparentnosti, navedeni su u Odlukama koje su objavljene u "Službenom glasniku općine Gornji Vakuf-Uskoplje".
- Tekući transferi za političke stranke i Crveni križ, isplaćivani su redovno u mjesečnim tranšama.
- Tekući transferi za vjerske zajednice u iznosu od 400,00 KM ili 4% od budžeta.
- Transferi udruženjima građana se realiziraju u skladu sa planiranom kvartalnom dinamikom, odnosno prema njihovim planiranim potrebama i zahtjevima, a do sada je realizirano 36.300,00 KM ili 19% od budžeta.
- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 14.621,00 KM, što iznosi 9% od budžeta.
- Subvencija privatnim preduzećima i preduzetnicima nije bilo.
- Ostali grantovi su ostvareni u iznosu od 3.201,00 KM ili 4% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 7.094,00 KM, odnosno 25% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.

- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 55.059,00 KM ili 3% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 1.013,00 KM ili 2% od budžeta, za nabavku građevina 2.161,00 KM ili 4%, za nabavku opreme 4.034,00 KM ili 6% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo potrošnje..
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 18.121,00 KM ili 1% od budžeta, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 17.171,00 KM ili 17% od budžeta,
 - rekonstrukciju puteva i mostova nije bilo,
 - rekonstrukciju zgrada nije bilo,
 - Rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ nije bilo,
 - ostalu rekonstrukciju i poboljšanja nije bilo,
 - investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 950,00 KM ili 1% od budžeta,
 - investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“, nije bilo.
 - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 29.460,00 KM ili 25% od budžeta.
- Za tekuće rezerve izdvojeno je 6.000,00 KM ili 6% od budžeta.

Ostvarenje rashoda po pojedinim vrstama rashoda dato je u tabelarnom pregledu izvršenja budžeta.

Ostvarenje prihoda i rashoda za period I – III. 2017. godine predstavljeno je i grafički.