

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaja o izvršenju budžeta za period 01. 01. 2017. - 30. 06. 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 2017. 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.

Izveštaj o izvršenju budžeta prikazuje ostvarenje planiranih prihoda i rashoda za period 01.01.-30.06.2017. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-30.06.2017.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 2.308.952,00 KM, što čini 40% od budžeta za 2017.godinu, odnosno taj iznos odražava smanjenje za 13% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 2.639.574,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 1.998.030,00 KM, odnosno 34% od budžeta za 2017.godinu, a 7% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 1.870.917,00 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. 33/16,89/16,9/17 i 33/17), 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 1.405.312,00 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 48% u odnosu na budžet ili 5% 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 941,00 KM, odnosno sa 27% 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 146.303,00 KM tj. sa 354% od budžeta ili 143% više od budžeta za 2016.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 428,00 KM ili sa 8% od budžeta,

porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 251.019,00 KM ili sa 51% od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.006.241,00 KM ili sa 47% od budžeta, ostali porezi u iznosu od 7,00 KM ili sa 0% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 774.871,00 KM, odnosno 54% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 46%, jer su ostvareni u iznosu od 104.598,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 100.517,00 KM ili sa 50% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 4.070,00 KM ili sa 34% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su iznosu od svega 11,00 KM ili sa 0%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 670.273,00 KM, odnosno 56% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 51.799,00 KM ili 43% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 118.088,00 KM ili sa 74% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 398.654,00 KM ili sa 74% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 99.865,00 KM, ili 51% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga 50,00 KM ili 1% od budžeta, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 1.817,00 KM ili 26% od budžeta, novčanih kazni nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 66.055,00 KM ili sa 25% od budžeta, ito od Federacije BiH nije bilo ništa, od Kantona 66.055.000,00 KM ili 66% od budžeta, a ostalih transferia nije bilo.

Kapitalni transferi od inostranih vlada su ostvareni u iznosu od 38.839,00 KM ili 78% od budžeta.

Kapitalnih transfera su ostvareni u iznosu od 45.839,00 KM ili sa 5% od budžeta ito od Federacije BiH nije bilo ništa, od Kantona 7.000,00 KM ili 2% od budžeta, a ostalih transferia nije bilo.

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 16.875,00 KM ili 34% od budžeta ito od prodaje zemljišta.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 1.998.030,00 KM ili sa 34% od budžeta ili 7% 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 1.667.813,00 KM ili sa 42% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 702.625,00 KM ili sa 50% 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 615.964,00 KM, što je 50% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 86.661,00 KM i iznose 48% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 64.831,00 KM, što iznosi 49% 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 430.638,00 KM ili 36% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 2.156,00 KM ili 22% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 60.344,00 KM, ili sa 49% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 14.644,00 KM, ili 38% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 47.691,00 KM, ili 41% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 6.771,00 KM, ili 39% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 145.170,00 KM, ili 34% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 11.115,00 KM ili sa 54% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 142.747,00 KM, ili sa 33% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 465.825,00 KM, ili 38% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 116.329,00 KM ili 28% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 135.450,00 KM, ili 46% 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 14.700,00 KM ili 59%% od budžeta, za porodilje u iznosu od 9.200,00 KM ili 46% od budžeta, a za podršku povratku u iznosu od 18.281,00 KM ili 61% od budžeta, a stipendije su isplaćene u cjelokupnom iznosu.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 145.150,00 KM ili 46% 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 odobravanja 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, projekti Omladinske banke isplaćivani su redovno u mjesečnim tranšama.
- Tekući transferi za vjerske zajednice u iznosu od 5.200,00 KM ili 47% 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 80.250,00 KM ili 43% od budžeta.

- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 51.671,00 KM, što iznosi 33% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima su isplaćene u iznosu od 10.019,00 KM ili 17% od budžeta .
- Ostali grantovi su ostvareni u iznosu od 7.206,00 KM ili 9% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 13.894,00 KM, odnosno 50% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 308.017,00 KM ili 18% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 1.013,00 KM ili 2% od budžeta, za nabavku građevina 11.268,00 KM ili 23%, za nabavku opreme 50.189,00 KM ili 75% 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 93.261,00 KM ili 93% od budžeta,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 61.885% ili 21% od budžeta,
 - rekonstrukciju zgrada nije bilo,
 - rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ utrošeno je 19.997,00 KM ili 100% od budžeta,
 - ostalu rekonstrukciju i poboljšanja utrošeno je 10.240,00 KM ili 1% od budžeta
 - 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 59.214,00 KM ili 49% od budžeta.
- Za tekuće rezerve izdvojeno je 12.200,00 KM ili 12% od budžeta.

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

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