

O B R A Z L O Ž E N J E

Izvještaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2016.- 31.03.2016. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 25. sjednici dana 31.03.2016.godine donijelo budžet općine za 2016. godinu u iznosu od 5.347.200,00 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 i 102/15), 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 01-14-00-0/16 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 prihodima 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.-31.03.2016. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-31.03.2016.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 1.286.876,00 KM, što čini 24% od budžeta za 2016.godinu, odnosno taj iznos odražava povećanje za 39% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 925.635,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 735.391,00 KM, odnosno 14% od budžeta za 2016.godinu, a 4% manje u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 768.042,00 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.35/13,53/13,63/13,93/13,103/13,11/14,19/14, 46/14,60/14,65/14,105/14,20/15,44/15,53/15,73/15,96/15,102/15,11/16,18/16 i 33/16), a platni promet se vrši putem više transakcijskih računa otvorenim kod ovlaštenih finansijskih organizacija platnog prometa.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 649.552,00 KM, odnosno 24% u odnosu na budžet i 13% više u odnosu na 2015. godinu.

Ostvarenje ovih prihoda je rezultat priliva prihoda od porezi na dobit pojedinaca i preduzeća koji su ostvareni u iznosu od 150,00 KM, odnosno sa svega 4% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 31,00 KM ili sa 0% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 41.288,00 KM tj. sa 9% manje od budžeta za 2015.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 36,00 KM ili sa 1% od budžeta, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 110.279,00 KM ili sa 29% od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 497.575,00 KM ili sa 23% od budžeta, ostali porezi u iznosu od 193,00 KM ili sa 4% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 457.222,00 KM, odnosno 33% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 24%, jer su ostvareni u iznosu od 51.031,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 48.125,00 KM ili sa 24% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 2.900,00 KM ili sa 24% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su u iznosu od svega 6,00 KM ili sa 0%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 406.191,00 KM, odnosno 35% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 34.177,00 KM ili 28% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 103.177,00 KM ili sa 64% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 228.081,00 KM ili sa 34% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 39.959,00

KM, ili 22% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga nije bilo, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 797,00 KM ili 11% od budžeta, novčanih kazni takođe nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 45.102,00 KM ili sa svega 21% od budžeta, ito od Federacije BiH 20.102,00 KM ili 20% od budžeta, od Kantona 25.000,00 KM ili 25% od budžeta, a ostalih transfera nije bilo.

Kapitalnih transferi su ostvareni u iznosu od 135.000,00 KM ili 19% od budžeta ito od F BiH u iznosu od 135.000,00 KM ili 34% od budžeta, a od Kantona i Mjesnih zajednica nije bilo kapitalnih transfera.

Kapitalnih primitaka nije bilo.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 735.391,00 KM ili sa 14% od budžeta ili 4% manje u odnosu na 2015. godinu.

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

- **Tekući izdaci** su ostvareni u iznosu od 668.053,00 KM ili sa 18% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 291.909,00 KM ili sa 22% od budžeta. Prosječan broj uposlenih u općinskoj upravi za ovu godinu iznosi 55.
- Bruto plaće i naknade stalno uposlenih službenika i namještenika općinske uprave za ovaj period iznose 262.030,00 KM, što je 23% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 29.879,00 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 27.524,00 KM, što iznosi 23% 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 188.168,00 KM ili 16% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 835,00 KM ili 8% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 28.407,00 KM, ili sa 26% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 7.549,00 KM, ili 20% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 11.424,00 KM, ili 11% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 2.183,00 KM, ili 11% od budžeta.
- Izdaci za unajmljiv. imov. i opreme nije bilo.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 67.545,00 KM, ili sa 18% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 2.638,00 KM ili sa 13% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 67.587,00 KM, ili sa 14% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 152.207,00 KM, ili 15% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 52.207,00 KM ili 15% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 7.749,00 KM, ili 4% 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 6.764,00 KM ili 27% od budžeta, a za podršku povratku u iznosu od 98500 KM ili 3% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 70.400,00 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 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, isplaćivani su redovno u mjesečnim tranšama.
- Tekući transferi za vjerske zajednice u iznosu od 3.000,00 KM ili 27% 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 41.900,00 KM ili 23% od budžeta.
- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 18.835,00 KM, što iznosi 18% od budžeta.
- Subvencija privatnim preduzećima i preduzetnicima nije bilo..
- Drugi tekući rashodi su ostvareni u iznosu od 2.660,00 KM ili 3% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 8.245,00 KM, odnosno 23% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 63.758,00 KM ili 4% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 625,00 KM ili 1% od budžeta, za nabavku građevina nije bilo izdataka, za nabavku opreme 6.945,00 KM ili 8% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo izdataka.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 27.879,00 KM ili 3% od budžeta, od toga za:
 - Rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 27.186,00 KM ili 36% od budžeta,
 - Rekonstrukciju puteva i mostova nije bilo izdataka,
 - Rekonstrukciju zgrada nije bilo izdataka,
 - Rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ nije bilo izdataka,
 - Ostalu rekonstrukciju i poboljšanja nije bilo izdataka.
- Investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 693,00 KM ili 0% od budžeta,
- Investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“ – nije bilo izdataka.
- Otplatu glavnice kredita utrošeno je 28.309,00 KM ili 26% od budžeta.
- Za tekuće rezerve izdvojeno je 3.580,00 KM ili 4% od budžeta.

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

Ostvarenje prihoda i rashoda za period I – III. 2016. godine predstavljeno je i grafički.