

## O B R A Z L O Ž E N J E

### Izvještaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2016.- 30.06.2016. 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.-30.06.2016. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-30.06.2016.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 2.639.574,00 KM, što čini 49% od budžeta za 2016.godinu, odnosno taj iznos odražava povećanje za 36% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 1.935.297,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 1.870.917,00 KM, odnosno 35% od budžeta za 2016.godinu, a 3% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 1.821.702,00 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), 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 1.339.349,00 KM, odnosno 49% u odnosu na budžet i 15% 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 1.279,00 KM, odnosno sa svega 37% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 580,00 KM ili sa 1% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 102.322,00 KM tj. sa 57% od budžeta ili 20% više od budžeta za 2015.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 647,00 KM ili sa 11% od budžeta, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 230.023,00 KM ili sa 60% od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.004.055,00 KM ili sa 47% od budžeta, ostali porezi u iznosu od 443,00 KM ili sa 10% od budžeta.

**Neporezni prihodi** su ostvareni u iznosu od 709.262,00 KM, odnosno 51% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 43%, jer su ostvareni u iznosu od 91.982,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 87.621,00 KM ili sa 44% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 4.350,00 KM ili sa 36% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su u iznosu od svega 11,00 KM ili sa 0%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su u iznosu od 617.280,00 KM, odnosno 53% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 60.651,00 KM ili 51% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 112.882,00 KM ili sa 71% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 360.251,00 KM ili sa 53% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 81.948,00 KM, ili 44% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga nije bilo, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 1.548,00 KM ili 22% od budžeta, novčanih kazni takođe nije bilo.

**Tekući transferi** su ostvarene u iznosu od 76.528,00 KM ili sa 36% od budžeta, ito od Federacije BiH 42.528,00 KM ili 43% od budžeta, od Kantona 34.000,00 KM ili 34% od budžeta, a ostalih transfera nije bilo.

**Kapitalnih transferi** su ostvareni u iznosu od 512.945.000,00 KM ili 72% od budžeta ito od F BiH u iznosu od 232.945,00 KM ili 58% od budžeta, a od Kantona u iznosu od 280.000,00 KM ili 112% od budžeta, a od Mjesnih zajednica nije bilo kapitalnih transfera.

**Kapitalni primici** su ostvareni u iznosu od 1.490,00 KM ili 0% od budžeta.

## **RASHODI I IZDACI**

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 1.870.917,00 KM ili sa 35% od budžeta ili 3% više 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 1.561.311,00 KM ili sa 43% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 611.335,00 KM ili sa 46% 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 527.98800 KM, što je 46% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 83.347,00 KM i iznose 47% 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 377.698,00 KM ili 33% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 1.817,00 KM ili 18% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 52.614,00 KM, ili sa 48% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 17.628,00 KM, ili sa 48% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 21.139,00 KM, ili sa 20% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 5.452,00 KM, ili sa 29% od budžeta.
- Izdaci za unajmljiv. imov. i opreme nije bilo.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 126.404,00 KM, ili sa 34% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 9.124,00 KM ili sa 45% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 143.520,00 KM, ili sa 30% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 500.480,00 KM, ili sa 49% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 122.706,00 KM ili 45% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 120.579,00 KM, ili sa 60% 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 12.563,00 KM ili 50% od budžeta, a za podršku povratku u iznosu od 11.861,00 KM ili 40% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 152.775,00 KM ili 50% od budžeta.
- Transferi se odobravaju i realizuju u skladu sa planom, a sa druge strane budžetski korisnici veoma dobro izvršavaju svoju obavezu prema finansijskom 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 5.000,00 KM ili 45% 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 94.361,00 KM ili 52% od budžeta.
- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 41.500,00 KM, što iznosi 40% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima u iznosu od 2.700,00 KM ili 5% od budžeta.
- Ostali grantovi su ostvareni u iznosu od 60.200,00 KM ili 75% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 16.206,00 KM, odnosno 45% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 289.326,00 KM ili 18% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 625,00 KM ili 1% od budžeta, za nabavku građevina nije bilo izdataka, za nabavku opreme 5.199,00 KM ili 4% više od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo izdataka.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 220.525,00 KM ili 22% od budžeta, od toga za:
  - Rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 36.155,00 KM ili 48% 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 utrošeno je 66.542,00 KM ili 19% od budžeta.
  - Investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 117.828,00 KM ili 47% od budžeta,
  - Investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“ – nije bilo izdataka.
  - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 56.902,00 KM ili 51% od budžeta.
  - Za tekuće rezerve izdvojeno je 20.280,00 KM ili 20% od budžeta.

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

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