

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2017.-31.12.2017. 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, 104/16 i 5/18), 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 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.

Izveštaj o izvršenju budžeta prikazuje ostvarenje planiranih prihoda i rashoda za period 01.01.-31.12.2017. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-31.12.2017.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 4.757.521,00 KM, što čini 82% od budžeta za 2017.godinu, odnosno taj iznos odražava smanjenje za 2% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 4.879.252,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 4.586.295,00 KM, odnosno 79% od budžeta za 2017.godinu, a 2% manje u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 4.670.221,00 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. 33/16,89/16,9/17,33/17,67/17 i 9/18), 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 4.757.521,00 KM ili sa 82% od budžeta, odnosno 2% manje u odnosu na 2016. godinu što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 2.914.552,00 KM, odnosno 99% u odnosu na budžet ili 1% manje 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 1.077,00 KM, odnosno sa 69% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 477,00 KM ili sa 98% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 248.340,00 KM tj. sa 91% od budžeta ili 5% manje od budžeta za 2016.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 427,00 KM ili sa 7% od budžeta, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 496.481,00 KM ili sa 1% više od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.167.585,00 KM ili sa 2% više od budžeta, ostali porezi u iznosu od 165,00 KM ili sa 4% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 1.295.099,00 KM, odnosno 91% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 87%, jer su ostvareni u iznosu od 195.902,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 188.277,00 KM ili sa 94% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 7.610,00 KM ili sa 63% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su u iznosu od svega 15,00 KM ili sa 1%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su u iznosu od 1.099.197,00 KM, odnosno 92% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 106.669,00 KM ili 89% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u

iznosu od 123.879,00 KM ili sa 77% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 652.115,00 KM ili sa 92% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 212.527,00 KM, ili 109% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga 50,00 KM ili 1% od budžeta, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 3.957,00 KM ili 57% od budžeta, novčanih kazni nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 156.956,00 KM ili sa 60% od budžeta, ito od Federacije BiH 48.500,00 KM ili 32% od budžeta, od Kantona 108.456000,00 KM ili 108% od budžeta, a ostalih transfera 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 369.839,00 KM ili sa 41% od budžeta, a kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti u iznosu od 331.000,00 KM ito od Federacije BiH 175.000,00 KM ili 39%, od Kantona 156.000,00 KM ili 45% od budžeta.

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

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 21.075,00 KM ili 7% od budžeta.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 4.586.295,00 KM ili sa 79% od budžeta ili 2% manje 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 3.522.264,00 KM ili sa 89% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 1.384.582,00 KM ili sa 100% 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 1.233.481,00 KM, što je 100% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 151.101,00 KM i iznose 89% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 129.671,00 KM, što iznosi 98% 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 949.012,00 KM ili 81% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 6.500,00 KM ili 65% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 124.056,00 KM, ili sa 93% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 29.435,00 KM, ili 75% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 73.487,00 KM, ili 68% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 14.806,00 KM, ili 89% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 384.371,00 KM, ili 92% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 14.928,00 KM ili sa 73% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 301.429,00 KM, ili sa 70% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 1.032.403,00 KM, ili 84% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 317.530,00 KM ili 76% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 200.284,00 KM, ili 99% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 307.649,00 KM ili 98% 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".

- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 149.356,00 KM, što iznosi 96% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima su isplaćene u iznosu od 45.157,00 KM ili 75% od budžeta .
- Drugi tekući rashodi su ostvareni u iznosu od 12.427,00 KM ili 16% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 26.596,00 KM, odnosno 95% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 967.562,00 KM ili 55% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 48.102,00 KM ili 80% od budžeta, za nabavku građevina 48.101,00 KM ili 96%, za nabavku opreme 67.167,00 KM ili 94% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 5.382,00 KM ili 8% od budžeta.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 679.190,00 KM ili 49% od budžeta, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 103.784,00 KM ili 100% od budžeta,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 291.245% ili 97% od budžeta,
 - rekonstrukciju zgrada 10.176,00 KM ili 51% od budžeta,
 - rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ utrošeno je 19.997,00 KM ili 100% od budžeta,
 - ostalu rekonstrukciju i poboljšanja utrošeno je 118.9841,00 KM ili 17% od budžeta
 - investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 31.955,00 KM ili 21% od budžeta,
 - investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“ 103.049,00 KM ili 100% od budžeta.
 - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 119.620,00 KM ili 100% od budžeta.
- Za tekuće rezerve izdvojeno je 96.469,00 KM ili 96% od budžeta.

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

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