

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2018.-31.03.2018. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 9. sjednici dana 14.12.2017.godine donijelo budžet općine za 2018. godinu u iznosu od 5.892.000,00 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 2018. 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.-31.03.2018. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-31.03.2018.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 1.147.720,00 KM, što čini 19% od budžeta za 2018.godinu, odnosno taj iznos odražava 100% izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 1.152.400,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 882.430,00 KM, odnosno 15% od budžeta za 2018.godinu, a 10% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 803.605,00 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. 33/16,89/16,9/17,33/17,67/17,9/18 i 27/18), 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 1.147.720,00 KM ili sa 19% od budžeta, odnosno isto kao i u 2017. godini što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 700.849,00 KM, odnosno 23% u odnosu na budžet ili 1% manje u odnosu na 2017. godinu.

Ostvarenje ovih prihoda je rezultat priliva prihoda od porezi na dobit pojedinaca i preduzeća nije bilo, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 90,00 KM ili sa 2% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 34.305,00 KM tj. sa 12% od budžeta ili 67% manje od budžeta za 2017.godinu, domaći porez na dobra i usluge nije bilo prihoda, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 136.61500 KM ili sa 2% više od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 529.833,00 KM ili sa 2% manje od budžeta, ostali porezi u iznosu od 6,00 KM ili sa 0% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 349.068,00 KM, odnosno 24% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 27%, jer su ostvareni u iznosu od 57.821,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 55.471,00 KM ili sa 28% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 2.350,00 KM ili sa 20% od ukupnog budžeta, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 291.247,00 KM, odnosno 24% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 31.128,00 KM ili 24% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 75.918,00 KM ili sa 45% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 131.941,00 KM 652.115, ili sa 18% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od

51.321,00 KM, ili 26% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga 10,00 KM ili 0% od budžeta, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 929,00 KM ili 13% od budžeta, novčanih kazni nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 90.366,00 KM ili sa 35% od budžeta, ito od Federacije BiH 39.096,00 KM ili 26% od budžeta, od Kantona 51.270,00 KM ili 51% 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 nije bilo.

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 7.437,00 KM ili 2% od budžeta.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 882.430,00 KM ili sa 15% od budžeta ili 10% više u odnosu na 2017. godinu.

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

- **Tekući izdaci** su ostvareni u iznosu od 777.761,00 KM ili sa 19% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 345.043,00 KM ili sa 25% od budžeta. Prosječan broj uposlenih u općinskoj upravi za ovu godinu iznosi 58.
- Bruto plaće i naknade stalno uposlenih službenika i namještenika općinske uprave za ovaj period iznose 312.150,00 KM, što je 25% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 32.893,00 KM i iznose 18% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 32.919,00 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 182.746,00 KM ili 14% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 247,00 KM ili 2% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 26770,00 KM, ili sa 22% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 6.671,00 KM, ili 17% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 9.695,00 KM, ili 8% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 2.710,00 KM, ili 15% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 70.233,00 KM, ili 15% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 1.924,00 KM ili sa 9% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 64.496,00 KM, ili sa 13% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 211.156,00 KM, ili 17% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 67.778,00 KM ili 17% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 16.795,00 KM, ili 7% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 76.785,00 KM ili 24% 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 46.065,00 KM, što iznosi 32% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima su isplaćene u iznosu od 1500,00 KM ili 3% od budžeta .
- Ostali grantovi - povrat ostvareni su u iznosu od 2.233,00 KM ili 3% od budžeta.

- Otplata kamata za kredit 5.897,00 KM, odnosno 26% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 92.069,00 KM ili 5% od budžeta, i to za nabavku opreme 8.923,00 KM ili 41% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 52.489,00 KM ili 4% od budžeta, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 19.919,00 KM ili 20% od budžeta,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 13.333% ili 4% od budžeta,
 - rekonstrukciju zgrada – Dom zdravlja – fasada -19.237,00 KM ili 43% od budžeta,
 - rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ utrošeno je 19.997,00 KM ili 100% od budžeta,
 - ostalih rekonstrukcija nije bilo.
- Otplatu glavnice kredita utrošeno je 30.657,00 KM ili 24% od budžeta.

Za tekuće rezerve izdvojeno je 12.600,00 KM ili 13% od budžeta.

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

Ostvarenje prihoda i rashoda za period I – III. 2018. godine predstavljeno je i grafički.