

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2018.-30.06.2018. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 13. redovnoj sjednici dana 05.07.2018.godine donijelo rebalans budžeta općine za 2018. godinu u iznosu od 6.504.000,00 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 ("Službene novine Federacije BiH", broj 49/06 i 51/09).

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.-30.06.2018. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-30.06.2018.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 2.339.323,00 KM, što čini 40% od budžeta za 2018.godinu, odnosno taj iznos odražava 101% izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 2.308.952,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 2.066.876,00 KM, odnosno 32% od budžeta za 2018.godinu, a 3% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 1.998.030,00 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. 33/16,89/16,9/17,33/17,67/17,9/18,27/18 i 55/18), 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 2.339.323,00 KM ili sa 40% od budžeta, odnosno 1% više nego u 2017. godini što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 1.469.371,00 KM, odnosno 47% u odnosu na budžet ili 5% više 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 115,00 KM ili sa 2% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 124.964,00 KM tj. sa 43% od budžeta ili 15% manje od budžeta za 2017.godinu, domaći porez na dobra i usluge nije bilo prihoda, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 273.689,00 KM ili sa 5% više od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.070.592,00 KM ili sa 3% manje od budžeta, ostali porezi u iznosu od 11,00 KM ili sa 0% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 732.765,00 KM, odnosno 51% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 52%, jer su ostvareni u iznosu od 113.596,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 108.375,00 KM ili sa 54% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 5.220,00 KM ili sa 44% od ukupnog budžeta, ostalih prihodi u iznosu 1,00 KM ili 0% od budžeta..

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 619.169,00 KM , odnosno 50% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 56.043,00 KM ili 43% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 84.279,00 KM ili sa 50% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 368.667,00 KM ili sa 52% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 108.258,00 KM, ili 54% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga 10,00 KM ili 0% od budžeta, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 1.912,00 KM ili 27% 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 transferia nije bilo.

Kapitalnih transfera nije bilo.

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 46.821,00 KM ili 15% od budžet.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 2.066.876,00 KM ili sa 32% od budžeta ili 3% 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 1.795.595,00 KM ili sa 43% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 723.075,00 KM ili sa 49% 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 633.748,00 KM i iznosi 49% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 89.332,00 KM i iznose 49% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 66.686,00 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 476.755,00 KM ili 36% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 2.298,00 KM ili 23% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 52.252,00 KM, ili sa 42% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 14.329,00 KM, ili 37% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 25.531,00 KM, ili 22% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 7.17500 KM, ili 41% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 206.567,00 KM, ili 43% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 10.901,00 KM ili sa 50% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 157.692,00 KM, ili sa 31% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 517.592,00 KM, ili 41% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 1372.042.778,00 KM ili 34% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 143.394,00 KM, ili 60% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 155.135,00 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".
- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 79.689,00 KM, što iznosi 53% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima su isplaćene u iznosu od 3.500,00 KM ili 6% od budžeta .
- Ostali grantovi - povrat ostvareni su u iznosu od 3.832,00 KM ili 5% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 11.487,00 KM, odnosno 51% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 243.257,00 KM ili 11% od budžeta, i to za nabavku zemljišta nije bilo izdataka, za nabavku opreme 12.057,00 KM ili 28% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 169.579,00 KM ili 9% od budžeta, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 33.430,00 KM ili 33% od budžeta,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 82.907% ili 17% od budžeta,
 - rekonstrukciju zgrada – Dom zdravlja – fasada -42.268,00 KM ili 94% od budžeta,
 - rekonstrukcija zgrada-zgrada općine utrošeno je 5.975,00 KM ili 30%.
- Rekonstrukcija i opremanje sportske dvorane utrošeno je 4.999,00 KM ili 10%,
- ostalih rekonstrukcija nije bilo.
- Otplatu glavnice kredita utrošeno je 61.621,00 KM ili 49% od budžeta.

Za tekuće rezerve izdvojeno je 28.024,00 KM ili 28% od budžeta.

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

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