

O B R A Z L O Ž E N J E

Izvešća o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01.2018.-30.09.2018. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 13. redovitoj sjednici dana 05.07.2018.godine donijelo rebalans proračuna općine za 2018. godinu u iznosu od 6.504.000,00 KM, a u skladu sa Zakonom o proračunima 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 načelima lokalne samouprave ("Službene novine Federacije BiH", broj 49/06 i 51/09).

Odlukom o izvršenju proračuna općine Gornji Vakuf-Uskoplje broj 01-14-19/17 je uređen način izvršavanja proračuna općine Gornji Vakuf-Uskoplje.

U cilju transparentnog izvršavanja prihoda i ostvarenih proračunskih rashoda Odlukom o izvršenju proračuna općine Gornji Vakuf-Uskoplje za 2018. godinu utvrđeno je da se Općinskom Vijeću po tromjesečnom i godišnjem obračunu podnese izvješće o ostvarenim i realiziranim proračunskim prihodima i rashodima općine Gornji Vakuf-Uskoplje. U skladu sa naprijed navedenim sačinjeno je i ovaj izvješće.

Na izvršavanje proračuna 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-financijska kriza u cijelom svijetu pa naravno i na proračun općine Gornji Vakuf – Uskoplje.

Izvešće o izvršenju proračuna prikazuje ostvarenje planiranih prihoda i rashoda za razdoblje 01.01.-30.09.2018. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-30.09.2018.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 3.961.075,00 KM, što čini 61% od proračuna za 2018.godinu, odnosno taj iznos odražava 113% izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 3.499.785,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 3.206.104,00 KM, odnosno 49% od proračuna za 2018.godinu, a 10% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 2.906.028,00 KM.

PRIHODI, PRIMICI I FINANCIRANJE

Prikupljanje javnih prihoda općine obavlja se putem depozitnog računa općine Gornji Vakuf-Uskoplje, u skladu sa Pravilnikom o načinu uplate javnih prihoda proračuna i vanproračunskih 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 financijskih organizacija platnog prometa.

Izvršenje ukupnih prihoda u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 3.961.075,00 KM ili sa 61% od proračuna, odnosno 13% više nego u 2017. godini što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 2.365.162,00 KM, odnosno 76% u odnosu na proračun ili 5% više u odnosu na 2017. godinu.

Ostvarenje ovih prihoda je rezultat priliva prihoda od porezi na dobit pojedinaca i poduzeća nije bilo, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 115,00 KM ili sa 2% od godišnjeg proračuna, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 178.935,00 KM tj. sa 61% od proračuna ili 13% manje od proračuna za 2017.godinu, domaći porez na dobra i usluge nije bilo prihoda, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 409.649,00 KM ili sa 7% više od proračuna, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.776.441,00 KM ili sa 2% više od proračuna, ostali porezi u iznosu od 2,00 KM ili sa 1% od proračuna.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 1.024.726,00 KM, odnosno 71% od proračuna. Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od poduzetničkih aktivnosti i imovine sa 70%, jer su ostvareni u iznosu od 152.270,00 KM, tj. prihodi od financijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 146.087,00 KM ili sa 73% od proračuna, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 6.180,00 KM ili sa 52% od ukupnog proračuna, ostalih prihodi u iznosu 3,00 KM ili 0% od proračuna.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 872.456,00 KM, odnosno 64% od proračuna, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 82.989,00 KM ili 64% od proračuna, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u

iznosu od 84.802,00 KM ili sa 50% od proračuna, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 533.059,00 KM ili sa 75% od proračuna, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 168.535,00 KM, ili 84% od proračuna, prihoda od pružanja javnih usluga 10,00 KM ili 0% od proračuna, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 3.061,00 KM ili 44% od proračuna, novčanih kazni nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 90.366,00 KM ili sa 35% od proračuna, i to od Federacije BiH 39.096,00 KM ili 26% od proračuna, od Kantona 51.270,00 KM ili 51% od proračuna, a ostalih transfera nije bilo.

Kapitalnih transfera od inostranih vlada nije bilo, a od ostalih nivoa vlasti je bilo ito: od Federacije BiH 130.000,00 KM ili 35% od proračuna, od Kantona 304.000,00 KM ili 92% od proračuna, a ostalih transfera nije bilo.

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

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz proračuna u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 3.206.104,00 KM ili sa 49% od proračuna ili 10% više u odnosu na 2017. godinu.

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

- **Tekući izdaci** su ostvareni u iznosu od 2.703.687,00 KM ili sa 64% od proračuna.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 1.075.226,00 KM ili sa 73% od proračuna. 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 955.812,00 KM i iznosi 74% od proračuna, a naknade troškova zaposlenih iznose 119.414,00 KM i iznose 65% od proračuna.
- 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 proračuna. 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 751.848,00 KM ili 57% od proračuna.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 4.606,00 KM ili 46% od proračuna.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 73.769,00 KM, ili sa 59% od proračuna.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 20.758,00 KM, ili 53% od proračuna.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 52.248,00 KM, ili 45% od proračuna.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 11.282,00 KM, ili 64% od proračuna.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 251.557,00 KM, ili 53% od proračuna.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 14.092,00 KM ili sa 64% od proračuna.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 323.536,00 KM, ili sa 64% od proračuna.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 759.341,00 KM, ili 60% od proračuna.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 197.340,00 KM ili 51% od proračuna.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 169.352,00 KM, ili 71% od proračuna.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 254.335,00 KM ili 75% od proračuna.
- Transferi se odobravaju i realizuju u skladu sa planom, a sa druge strane proračunski korisnici veoma dobro izvršavaju svoju obavezu prema financijeru u dijelu dostavljanja finansijskih i opisnih izvješća Općinskoj službi za gospodarstvo i financije 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 poduzećima i ustanovama izdvojeno je 120.689,00 KM, što iznosi 80% od proračuna.
- Subvencije privatnim poduzećima i poduzetnicima su isplaćene u iznosu od 5.986,00 KM ili 10% od proračuna .
- Ostali grantovi - povrat ostvareni su u iznosu od 11.639,00 KM ili 15% od proračuna.
- Otplata kamata za kredit 16.767,00 KM, odnosno 75% od proračuna - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 460.508,00 KM ili 21% od proračuna, i to za nabavku zemljišta nije bilo izdataka, za nabavku opreme 12.408,00 KM ili 29% od proračuna, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava nije bilo.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 355.206,00 KM ili 19% od proračuna, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 41.239,00 KM ili 41% od proračuna,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 249.318% ili 50% od proračuna,
 - rekonstrukciju zgrada – Dom zdravlja – fasada 42.268,00 KM ili 107% od proračuna,
 - rekonstrukcija zgrada-zgrada općine utrošeno je 5.975,00 KM ili 30%.
 - rekonstrukcija i opremanje sportske dvorane utrošeno je 11.962,00 KM ili 10%,
 - za ostale rekonstrukcije utrošeno je 4.444,00 KM.
 - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 92.894,00 KM ili 74% od proračuna.

Za tekuće rezerve izdvojeno je 41.909,00 KM ili 28% od proračuna.

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

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