

O B R A Z L O Ž E N J E

Izvešća o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01.2016.- 30.09.2016. godine

Općinsko vijeće općine Gornji Vakuf-Uskoplje je na svojoj 25. sjednici dana 31.03.2016.godine donijelo proračun općine za 2016. godinu u iznosu od 5.347.200,00 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 i 102/15), te u skladu sa Zakonom o načelima lokalne samouprave ("Sl. novine F BiH", broj 49/06).

Odlukom o izvršenju proračuna općine Gornji Vakuf-Uskoplje broj 01-14-00-0/16 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 2016. 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 sačinjen je i ovo 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.-30.09.2016. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvješćivanja od 01.01.-30.09.2016.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 3.847.971,00 KM, što čini 72% od proračuna za 2016.godinu, odnosno taj iznos odražava povećanje za 19% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 3.220.212,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 3.071.452,00 KM, odnosno 57% od proračuna za 2016.godinu, a 10% više u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 2.797.703,00 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 i 89/16), a platni promet se vrši putem više transakcijskih računa otvorenim kod ovlaštenih financijskih organizacija platnog prometa.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 2.209.205,00 KM, odnosno 80% u odnosu na proračun i 17% više u odnosu na 2015. godinu.

Ostvarenje ovih prihoda je rezultat priliva prihoda od porezi na dobit pojedinaca i poduzeća koji su ostvareni u iznosu od 1.968,00 KM, odnosno sa svega 56% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 581,00 KM ili sa 1% od godišnjeg proračuna, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 227.091,00 KM tj. sa 126% od proračuna ili 58% više od proračuna za 2015.godinu, domaći porez na dobra i usluge u iznosu od 919,00 KM ili sa 15% od proračuna, porez na dohodak je ostvaren u iznosu od 351.933,00 KM ili sa 92% od proračuna, prihodi od neizravnih poreza u iznosu od 1.626.260,00 KM ili sa 76% od proračuna, ostali porezi u iznosu od 453,00 KM ili sa 10% od proračuna.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 966.944,00 KM, odnosno 70% od proračuna.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od poduzetničkih aktivnosti i imovine sa 62%, jer su ostvareni u iznosu od 134.836,00 KM, tj. prihodi od financijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 128.327,00 KM ili sa 64% od proračuna, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 6.490,00 KM ili sa 54% od ukupnog proračuna, ostali prihodi od financijske i nematerijalne imovine ostvareni su iznosu od svega 19,00 KM ili sa 1%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su iznosu od 832.108,00 KM, odnosno 72% od proračuna, prihodi od administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 89.578,00 KM ili 75% od proračuna, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 123.547,00 KM ili sa 77% od proračuna, općinske naknade su ostvarene u iznosu od 472.842,00 KM ili sa 70% od proračuna, posebne naknade i pristojbe su ostvarene u iznosu

od 143.843,00 KM, ili 78% od proračuna, prihoda od pružanja javnih usluga nije bilo, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 2.298,00 KM ili 33% od proračuna, novčanih kazni takođe nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 88.527,00 KM ili sa 42% od proračuna, i to od Federacije BiH 42.527,00 KM ili 43% od proračuna, od Kantona 46.000,00 KM ili 46% od budžeta, a ostalih transfera nije bilo.

Kapitalnih transferi su ostvareni u iznosu od 577.690,00 KM ili 81% od proračuna i to od F BiH u iznosu od 232.945,00 KM ili 58% od proračuna, a od Kantona u iznosu od 310.000,00 KM ili 124% od proračuna, a od Mjesnih zajednica u iznosu od 34.745,00 KM ili 69% od proračuna.

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 5.605,00 KM ili 2% od proračuna.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz proračuna u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 3.071.452,00 KM ili sa 57% od proračuna ili 10% više u odnosu na 2015. godinu.

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

- **Tekući izdaci** su ostvareni u iznosu od 2.312.457,00 KM ili sa 63% od proračuna.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 907.145,00 KM ili sa 68% od proračuna. Prosječan broj uposlenih u općinskoj upravi za ovu godinu iznosi 55.
- Bruto plaće i naknade stalno uposlenih službenika i namještenika općinske uprave za ovo razdoblje iznose 793.946,00 KM, što je 69% od proračuna, a naknade troškova zaposlenih iznose 113.199,00 KM i iznose 64% od proračuna.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 83.659,00 KM, što iznosi 69% 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 608.347,00 KM ili 53% od proračuna.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 5.051,00 KM ili 51% od proračuna.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 75.177,00 KM, ili sa 68% od proračuna.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 23.528,00 KM, ili 64% od proračuna.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 45.855,00 KM, ili 43% od proračuna.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 7.723,00 KM, ili 41% od proračuna.
- Izdaci za unajmljiv. imov. i opreme nije bilo.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 203.395,00 KM, ili 55% od proračuna.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 10.465,00 KM ili sa 51% od proračuna.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 237.153,00 KM, ili sa 50% od proračuna.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 689.425,00 KM, ili 67% od proračuna.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 202.537,00 KM ili 74% od proračuna.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 143.600,00 KM, ili 72% od proračuna.
- Ostali transferi pojedincima izvršeni su za grantove pojedincima na osnovu osobnih zahtjeva uz koje su prilagani dokazi o lošem finansijsko-imovnom stanju ili narušenom zdravstvenom stanju podnositelja zahtjeva koji su prinuđeni da zatraže ovaj vid pomoći od strane općinskog načelnika, a ostvareni su sa 18.478,00 KM ili 74%% od proračuna, a za podršku povratku u iznosu od 17.454,00 KM ili 58% od proračuna.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 215.489,00 KM ili 71% 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 načelo

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 9.500,00 KM ili 86% od proračuna.
- Transferi udruženjima građana se realiziraju u skladu sa planiranom kvartalnom dinamikom, odnosno prema njihovim planiranim potrebama i zahtjevima, a do sada je realizirano 126.550,00 KM ili 70% od proračuna.
- Za subvencije javnim poduzećima i ustanovama izdvojeno je 59.000,00 KM, što iznosi 57% od proračuna.
- Subvencije privatnim poduzećima i poduzetnicima u iznosu od 3.890,00 KM ili 6% od proračuna.
- Drugi tekući rashodi su ostvareni u iznosu od 64.909,00 KM ili 81% od proračuna.
- Otplata kamata za kredit 23.881,00 KM, odnosno 66% od proračuna - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 725.519,00 KM ili 46% od proračuna, i to za nabavku zemljišta 625,00 KM ili 1% od proračuna, za nabavku građevina 12.683,00 KM ili 8%, za nabavku opreme 23.774,00 KM ili 27% od proračuna, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava 73.301,00 KM ili 44%.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 529.355,00 KM ili 52% od budžeta, od toga za:
 - Rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 52.720,00 KM ili 70% od proračuna,
 - Rekonstrukciju putova i mostova 81.031,00 KM ili 31%,
 - Rekonstrukciju zgrada nije bilo izdataka,
 - Rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ nije bilo izdataka,
 - Ostalu rekonstrukciju i poboljšanja utrošeno je 128.289,00,00 KM ili 39% od proračuna, a od toga: za vodovod MZ Voljice 67.382,00 KM, za vodovod MZ Bistrica 8.860,00 KM, za O.Š „Voljevac“ 40.070,00 KM, za rekonstrukciju pješačkih staza u gradu 5.996,00 KM, za vodovod u Batuši 5.981,00 KM.
 - Investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 267.315,00 KM ili 100% od proračuna,
 - Investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“ – nije bilo izdataka.
 - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 85.781,00 KM ili 77% od proračuna.
- Za tekuće rezerve izdvojeno je 33.476,00 KM ili 33% od proračuna.

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

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