

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaja o izvršenju budžeta za period 01.01.2017.-30.09.2017. 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 i 104/16), 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.-30.09.2017. godine i predstavlja osnovu za sagledavanje planiranih i ostvarenih pozicija, kako prihoda tako i rashoda, ukupno i pojedinačno.

Za period izvještavanja od 01.01.-30.09.2017.godine kumulativno su ostvareni prihodi u iznosu od 3.499.785,00 KM, što čini 60% od budžeta za 2017.godinu, odnosno taj iznos odražava smanjenje za 9% u odnosu na isti period prethodne godine koji je iznosio 3.847.971,00 KM.

Izvršeni rashodi i izdaci u izvještajnom periodu iznose 2.906.028,00 KM, odnosno 50% od budžeta za 2017.godinu, a 5% manje u odnosu na isti period prošle godine kad su iznosili 3.071.519,00 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 i 67/17), 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 3.499.785,00 KM ili sa 60% od budžeta, odnosno 9% manje u odnosu na 2016. godinu što se vidi iz dole navedene strukture.

Prihodi od poreza za izvještajni period su ostvareni u iznosu od 2.242.341,00 KM, odnosno 76% u odnosu na budžet ili 1% više 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 1.020,00 KM, odnosno sa 29% od budžeta, porezi na plaće i radnu snagu u iznosu od 399,00 KM ili sa 1% od godišnjeg budžeta, porez na imovinu je ostvaren u iznosu od 205.950,00 KM tj. sa 76% od budžeta ili 9% 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 371.256,00 KM ili sa 76% od budžeta, prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 1.663.129,00 KM ili sa 78% od budžeta, ostali porezi u iznosu od 160,00 KM ili sa 4% od budžeta.

Neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 1.020.175,00 KM, odnosno 72% od budžeta.

Ovi prihodi ostvareni su kod prihoda od preduzetničkih aktivnosti i imovine sa 65%, jer su ostvareni u iznosu od 146.081,00 KM, tj. prihodi od finansijske i nematerijalne imovine su ostvareni u iznosu od 140.499,00 KM ili sa 70% od budžeta, prihodi od zemljišne rente i iznajmljivanja u iznosu od 5.570,00 KM ili sa 46% od ukupnog budžeta, ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine ostvareni su u iznosu od svega 12,00 KM ili sa 0%, ostalih prihoda nije bilo.

Naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga ostvareni su u iznosu od 874.094,00 KM, odnosno 73% od budžeta, prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 85.219,00 KM ili 71% od budžeta, općinskih sudskih naknada nije bilo, komunalne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 121.988,00 KM ili sa 76% od budžeta, općinske naknade su ostvarene u iznosu od

505.781,00 KM ili sa 71% od budžeta, posebne naknade i takse su ostvarene u iznosu od 158.248,00 KM, ili 81% od budžeta, prihoda od pružanja javnih usluga 50,00 KM ili 1% od budžeta, prihoda od neplaniranih usluga je bilo 2.808,00 KM ili 40% od budžeta, novčanih kazni nije bilo.

Tekući transferi su ostvarene u iznosu od 144.555,00 KM ili sa 56% od budžeta, ito od Federacije BiH 48.500,00 KM ili 32% od budžeta, od Kantona 96.055.000,00 KM ili 96% od budžeta, a ostalih transferia 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 75.83900 KM ili sa 8% od budžeta ito od vlade Hrvatske 38.839,00 KM ili 78% od budžeta, od Federacije BiH nije bilo ništa, od Kantona 37.000,00 KM ili 11% od budžeta, a ostalih transferia nije bilo.

Kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 16.875,00 KM ili 6% od budžeta.

RASHODI I IZDACI

Izvršenje ukupnih rashoda i doznaka iz budžeta u izvještajnom periodu ostvareno je u iznosu od 2.906.028,00 KM ili sa 50% od budžeta ili 5% 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 2.457.406,00 KM ili sa 62% od budžeta.
- Plaće i naknade troškova zaposlenih ostvarene su u iznosu od 1.043.660,00 KM ili sa 74% od budžeta. Prosječan broj uposlenih u općinskoj upravi za ovu godinu iznosi 56.
- Bruto plaće i naknade stalno uposlenih službenika i namještenika općinske uprave za ovaj period iznose 924.723,00 KM, što je 75% od budžeta, a naknade troškova zaposlenih iznose 118.937,00 KM i iznose 76% od budžeta.
- Analogno isplatama plaća obračunati su i uplaćivani i pripadajući obavezni doprinosi na i iz plaća, koji su ostvareni u iznosu od 97.251,00 KM, što iznosi 73% 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 628.438,00 KM ili 53% od budžeta.
- Izdaci za putne troškove ostvareni su u iznosu od 4.017,00 KM ili 40% od budžeta.
- Izdaci za energiju su ostvareni u iznosu od 83.946,00 KM, ili sa 68% od budžeta.
- Izdaci za komunalne usluge su ostvareni u iznosu od 21.161,00 KM, ili sa 54% od budžeta.
- Izdaci za nabavku materijala su ostvareni u iznosu od 62.856,00 KM, ili sa 54% od budžeta.
- Izdaci za usluge prijevoza i gorivo su ostvareni u iznosu od 9.605,00 KM, ili sa 55% od budžeta.
- Izdaci za tekuće održavanje su ostvareni u iznosu od 211.353,00 KM, ili sa 50% od budžeta.
- Izdaci osigur. bankar. usluga i plat. prometa iznose 12.453,00 KM ili sa 61% od budžeta.
- Izdaci za ugovorene usluge su ostvareni u iznosu od 223.047,00 KM, ili sa 52% od budžeta.
- **Tekući transferi** (grantovi) za izvještajni period ove godine ostvareni su u iznosu od 667.662,00 KM, ili sa 55% od budžeta.
- Tekući transferi drugim nivoima vlasti iznose 191.592,00 KM ili 46% od budžeta.
- Tekući transferi pojedincima su ostvareni u iznosu od 152.470,00 KM, ili sa 76% od budžeta.
- Transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 230.950,00 KM ili 74% 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".
- Tekući transferi za političke stranke i Crveni križ, projekti Omladinske banke isplaćivani su redovno u mjesečnim tranšama.
- Tekući transferi za vjerske zajednice u iznosu od 7.200,00 KM ili 65% od budžeta.

- Transferi udruženjima građana se realiziraju u skladu sa planiranom kvartalnom dinamikom, odnosno prema njihovim planiranim potrebama i zahtjevima, a do sada je realizirano 137.950,00 KM ili 84% od budžeta.
- Za subvencije javnim preduzećima i ustanovama izdvojeno je 70.548,00 KM, što iznosi 46% od budžeta.
- Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima su isplaćene u iznosu od 10.019,00 KM ili 17% od budžeta .
- Drugi tekući rashodi su ostvareni u iznosu od 12.258,00 KM ili 15% od budžeta.
- Otplata kamata za kredit 20.395,00 KM, odnosno 73% od budžeta - po Ugovoru sa BBI Bank.
- **Kapitalni izdaci** su ostvareni u iznosu od 413.068,00 KM ili 24% od budžeta, i to za nabavku zemljišta 1.013,00 KM ili 2% od budžeta, za nabavku građevina 12.258,00 KM ili 25%, za nabavku opreme 52.509,00 KM ili 78% od budžeta, a za nabavku stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 5.382,00 KM ili 9% od budžeta.
- Za rekonstrukcije i investiciono održavanje je utrošeno 252.639,00 KM ili 18% od budžeta, od toga za:
 - rekonstrukciju na zemljištu, vanjskom osvjetljenju i trotoarima utrošeno je 99.001,00 KM ili 99% od budžeta,
 - rekonstrukciju cesta i mostova utrošeno je 115.490% ili 38% od budžeta,
 - rekonstrukciju zgrada nije bilo,
 - rekonstrukciju i opremanje dj. Vrtića „Zvončić“ utrošeno je 19.997,00 KM ili 100% od budžeta,
 - ostalu rekonstrukciju i poboljšanja utrošeno je 17.201,00 KM ili 2% od budžeta
 - investiciono održavanje zemljišta utrošeno je 950,00 KM ili 1% od budžeta,
 - investiciono održavanje cesta – Ski centar „Raduša“, nije bilo.
 - Otplatu glavnice kredita utrošeno je 89.267,00 KM ili 74% od budžeta.
 - Za tekuće rezerve izdvojeno je 35.554,00 KM ili 36% od budžeta.

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

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