

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
TUZLANSKI KANTON
OPĆINA GRADAČAC**

**IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE GRADAČAC
ZA PERIOD OD 01.01.-30.09.2017. GODINE**

OKTOBAR, 2017.GODINE

I-OPĆI DIO

Član 1.

Na osnovu Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ broj:102/13 i 13/14) i na osnovu člana 24.stav 3. Statuta Općine Gradačac („Službeni glasnik Općine Gradačac“ broj 4/08), Općinsko vijeće Općine Gradačac na sjednici održanoj 05.09.2017. godine, donosi sljedeće budžetske parametre:

▪ Ukupni prihodi i primici	14.414.130,00 KM
▪ Tekući izdaci	8.866.530,00 KM
▪ Kapitalni izdaci	5.547.600,00 KM

U III kvartalu 2017. godine, ostvareni su sljedeći finansijski rezultati:

Tabela br.1 Finansijski rezultati

R.B.	Ekonomski kod	Opis	Plan za 2017.	Ostvareno		Indeks	
				III kvartal 2016.	III kvartal 2017.	4/3	4/2
		1	2	3	4	5	6
1.	700000+ 810000	PRIHODI I PRIMICI	14.414.130,00	8.169.999,00	7.773.370,00	95,1	53,9
2.	600000	TEKUĆI IZDACI	8.866.530,00	5.762.050,00	5.735.238,00	99,5	64,7
3.	820000	KAPITALNI IZDACI	5.547.600,00	2.299.812,00	1.230.084,00	53,5	22,2
4.		SUFICIT/DEFICIT (1-2-3)	0,00	108.137,00	808.048,00	747,2	0,0

Ukupna vrijednost ostvarenih prihoda i primitaka, u periodu od 01.01.-30.09.2017. godine, iznosi 7.773.370,00 KM, što predstavlja smanjenje za 4,9 % u odnosu na isti period prethodne godine. Međutim, riječ je o 53,9% ostvarenih prihoda i primitaka u odnosu na plan realizacije u 2017.godini.

Kada je riječ o tekućim izdacima, bitno je napomenuti da su smanjeni u odnosu na posmatrani period prethodne godine za 0,5 %, ali se kreću u okviru planskih iznosa za tekuću godinu (64,7%), što bi predstavljalo optimalan stepen realizacije za III kvartal, ali samo ukoliko bi ova realizacija bila praćena istim ili približno jednakim nivoom ostvarenja prihoda i primitaka.

Kada govorimo o kapitalnim izdacima, bitno je napomenuti da isti bilježe znatno manji stepen realizacije u odnosu na prethodnu godinu (indeks 53,5), te 22,2 % u odnosu na plan za tekuću godinu.

Razlika između prihoda i primitaka, s jedne strane, te rashoda i izdataka s druge strane, predstavlja suficit, odnosno pozitivan finansijski rezultat.

U nastavku ovog dokumenta su detaljnije prikazane informacije o realizaciji kapitalnih projekata, kao i izvori sredstava za njihovu implementaciju.

Naime, kada je riječ o određenim kapitalnim investicijama u poslovnim knjigama evidentirane su obaveze, obzirom da su ispostavljene fakture, dok pokriće u prihodima, odnosno transferima od viših nivoa vlasti nije obezbijedeno u cjelosti u obračunskom periodu.

Detaljniji prikaz obima i strukture ostvarenih rezultata u periodu januar-septembar 2017.godine, prikazan je na narednim stranicama ovog *Izveštaja*.

I.1. OPERATIVNI BUDŽET

Član 2.

I.1.1. PRIHODI I PRIMICI

U strukturi budžetskih prihoda najznačajniju poziciju zauzimaju prihodi od poreza, zatim neporeski prihodi (kao rezultat poduzetničke aktivnosti, upravljanja imovinom, kao i takse i naknade), te transferi i donacije.

Tabela br.3 Prihodovna strana budžeta

Ekon. kod	Vrsta prihoda	BUDŽET 2017.	Realizacija 01.01.2016.-30.09.2016.	Realizacija 01.01.2017.-30.09.2017.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
	PRIHODI I PRIMICI (I+II)	14.414.130,00	8.169.999,00	7.773.370,00	95,1	53,9
700000	I. PRIHODI	11.773.400,00	7.854.120,00	7.480.621,00	95,2	63,5
710000	1.PRIHODI OD POREZA	5.969.810,00	4.568.922,00	4.546.922,00	99,5	76,2
711000	Porez na dobit pojedinca (zaostale uplate)	16.990,00	12.922,00	8.851,00	68,5	52,1
713000	Porezi na plaću (zaostale uplate)	9.260,00	5.282,00	3.317,00	62,8	0,0
714000	Porezi na imovinu	978.860,00	720.954,00	566.621,00	78,6	57,9
714110	Porez na imovinu	392.540,00	285.329,00	308.144,00	108,0	78,5
714120	Porez na naslijeđe i darove	17.540,00	13.853,00	13.590,00	98,1	77,5
714130	Porez na promet nepokretnosti	568.780,00	421.772,00	244.887,00	58,1	43,1
715000	Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale uplate)	1.850,00	9.757,00	0,00	0,0	0,0
716000	Porez na dohodak	1.033.950,00	776.743,00	848.797,00	109,3	82,1
717000	Prihodi od indirektnih poreza	3.927.190,00	3.042.388,00	3.118.434,00	102,5	79,4
717130	Indirektni porezi koji pripadaju Direkciji cesta	322.990,00	262.342,00	258.167,00	98,4	79,9
717140	Prihodi od indirektnih poreza (PDV)	3.604.200,00	2.780.046,00	2.860.267,00	102,9	79,4
719000	Ostali porezi (zaostale uplate)	1.710,00	876,00	902,00	103,0	52,7

720000	2.NEPOREZNI PRIHODI	2.970.890,00	1.650.025,00	1.951.269,00	118,3	65,7
721000	Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine	672.780,00	244.909,00	428.259,00	174,9	63,7
721110	Prihodi od koncesija, patenata i autorskih prava	26.920,00	18.481,00	17.594,00	95,2	65,4
721120	Prihodi od iznajmljivanja	644.690,00	225.828,00	410.065,00	181,6	63,6
721210	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	1.170,00	0,00	0,00	0,0	0,0
721220	Prihodi od zakupa	0,00	600,00	600,00	100,0	0,0
722000	Naknade i takse prihodi od pružanja javnih usluga	2.292.610,00	1.403.496,00	1.520.860,00	108,4	66,3
722100	Administrativne takse	317.930,00	241.886,00	226.024,00	93,4	71,1
722300	Komunalne naknade i takse	435.340,00	362.110,00	304.895,00	84,2	70,0
722400	Ostale budžetske naknade i takse	591.110,00	269.135,00	336.131,00	124,9	56,9
722430	Općinske naknade za zemljište i izgradnju	341.790,00	228.760,00	210.474,00	92,0	61,6
722440	Naknada za izgradnju i održavanje javnih skloništa	89.280,00	14.018,00	43.833,00	312,7	49,1
722460	Naknade za zauzimanje javnih površina	160.040,00	26.357,00	81.824,00	310,4	51,1
722500	Naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima	902.260,00	505.002,00	616.338,00	122,0	68,3
722510	Naknade i takse po Federalnim zakonima	180.310,00	140.315,00	140.299,00	100,0	77,8
722530	Cestovne naknade	550.030,00	235.036,00	347.150,00	147,7	63,1
722580	Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	171.920,00	129.651,00	128.889,00	99,4	75,0
722700	Neplanirane uplate - prihodi	45.970,00	25.363,00	37.472,00	147,7	81,5
723000	Novčane kazne	5.500,00	1.620,00	2.150,00	132,7	39,1
730000	3.TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	80.700,00	3.840,00	98.551,00	2.566,4	122,1
732000	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	80.700,00	3.840,00	39.355,00	1.024,9	48,8
733000	Donacije	0,00	0,00	59.196,00	0,0	0,0
740000	4.KAPITALNI TRANSFERI	2.752.000,00	1.620.858,00	883.804,00	54,5	32,1
742000	Kapitalni transferi od ostalih razina vlasti	2.752.000,00	1.620.858,00	883.804,00	54,5	32,1
742100	Kapitalni transferi od ostalih razina vlasti i fondova	2.455.000,00	1.272.126,00	857.632,00	67,4	34,9
742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije	1.350.000,00	935.877,00	557.662,00	59,6	41,3
742114	Primljeni kapitalni transferi od kantona	1.105.000,00	336.249,00	299.970,00	89,2	27,1
742200	Kapitalni transferi od nevladinih izvora	297.000,00	348.732,00	26.172,00	7,5	8,8
770000	5.PRIHODI PO OSNOVI ZAOSTALIH OBAVEZA	0,00	10.475,00	75,00	0,7	0,0

810000	II KAPITALNI PRIMICI	2.640.730,00	315.879,00	292.749,00	92,7	11,1
811000	Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	2.640.730,00	315.879,00	292.749,00	92,7	11,1
811100	Primici od prodaje zemljišta	2.640.730,00	315.879,00	292.749,00	92,7	11,1
811111	Primici od prodaje zemljišta	1.690.730,00	276.486,00	292.749,00	105,9	17,3
811112	Primici od prodaje zgrada i stambenih objekata	950.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
811116	Primici od prodaje ostalih stalnih sredstava	0,00	39.393,00	0,00	0,0	0,0

Prihodi od poreza kao najznačajnija kategorija prihoda, u strukturi budžetskih prihoda i u ukupnom budžetu, imaju najveći udio.

Prihodi od poreza na dobit, prihodi od poreza na plaću, prihodi od poreza na dobra i usluge i ostali porezi predstavljaju zaostale uplate ovih poreza iz ranijih godina (ovi porezi su zamijenjeni porezom na dohodak i indirektnim porezima, a ostali porezi su prevedeni u naknade, koje se iskazuju u neporeznim prihodima).

Porez na imovinu je vrsta poreza koja u potpunosti pripada jedinicama lokalne samouprave. Porez na dohodak se dijeli između kantona i općina u omjeru 63% kanton 37% općina, a dio prihoda od indirektnih poreza koji pripada Kantonu raspoređuje se između Kantona i općina Tuzlanskog kantona u omjeru 85,29% - Kanton i 14,71% - općine, a koeficijent kojim se određuje visina pripadajućeg dijela prihoda od indirektnih poreza za našu općinu je 1,10%.

Ukupna vrijednost poreskih prihoda, realizovana u III kvartalu 2017.godine je za 0,5 % manja u odnosu na isti period 2016.godine i iznosi 4.546.922,00 KM. Pored toga, bitno je istaknuti da se ova vrsta prihoda kreće u okviru planskih iznosa (indeks 76,2).

Pomenuto je prevashodno rezultat manjeg stepena realizacije zaostalih uplata poreza na dobit pojedinca, poreza na plaću, poreza na imovinu i domaćih poreza na dobra i usluge.

Porez na dohodak, bilježi rast u odnosu na prethodnu godinu za 9,3 %. Realizacija ove vrste poreznih prihoda iznosi 82,1 % u odnosu na plan.

Indeks realizacije prihoda od indirektnih poreza je za 2,5 % veći u odnosu na prethodnu godinu i realizovan je za 79,4 % u odnosu na plan.

Neporezni prihodi su: prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine (prihodi od dodjele u zakup zemljišta i poslovnih prostora); prihodi od naplate administrativnih i komunalnih taksa (nadležnost Općinskog vijeća); prihodi od ostalih budžetskih naknada i takse (naknade i takse vezane za gradnju i građenje i naknade za zauzimanje javnih površina, nadležnost Općinskog vijeća); naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima (*ekonomski kod 722500*): neplanirane uplate (refundacije bolovanja, povrati sredstava, refundacija drugih plaćenih obaveza i sl.) i prihodi od novčanih kazni.

Tokom III kvartala 2017.godine, ukupni neporezni prihodi iznose 1.951.269,00 KM. U odnosu na isti posmatrani period prethodne godine ovi prihodi su povećani (indeks 118,3%) , a u odnosu na plan, čine 65,7% od planiranih neporeznih prihoda. Međutim, obzirom da je ovdje, između ostalog riječ o prihodima od poduzetničkih aktivnosti i imovine, konkretno prihodima od iznajmljivanja općinske imovine – zemljišta i poslovnih prostora, potrebno je naglasiti da ove vrste prihoda bilježe veći stepen realizacije u odnosu na prošlu godinu za (indeks 174,9 %), a u odnosu na plan (indeks 63,7%). Kao takvi, ovi prihodi predstavljaju značajan kvantitativni pokazatelj adekvatnosti i kvaliteta upravljanja javnom imovinom.

Tako, npr. *Prihodi od iznajmljivanja zemljišta* bilježe realizaciju u apsolutnom iznosu od 350.584,00 KM.

Obzirom da je ovdje riječ o ugovornom odnosu između Općine kao zakupodavca i zakupoprimalca, na osnovu čega se zakupoprimalcima ispostavljaju mjesečne fakture, evidentno je da se navedeni ugovori ne poštuju, jer i navedeni ostvareni prihodi predstavljaju izmirenje obaveza zakupoprimalca, nastalo u prethodnoj (ili prethodnim godinama).

Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale nematerijalne imovine, takođe slijede ovakav, negativan trend.

Administrativne takse bilježe manji stepen realizacije u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje za 6,6%), kao i općinske komunalne naknade i takse (indeks 84,2%), ali se kreću u okviru planskih iznosa.

Slijedeća kategorija prihoda su transferi od strane viših nivoa vlasti (Federacija i Kanton) za realizaciju određenih projekata. Ova sredstva imaju namjenski karakter i odobravaju se za realizaciju konkretnih projekata.

Primljeni kapitalni transferi odnose se na implementirane projekte u posmatranom periodu, kao i na projekte čija je realizacija u fazi implementacije.

Kapitalni transferi od Federacije realizovani su u iznosu od 557.662,00 KM, što predstavljaju manji stepen realizacije u odnosu na prethodnu godinu (indeks 59,6%), dok su kapitalni transferi od Kantona realizovani u iznosu od 299.970,00 KM.

Kada je riječ o poziciji *Primici od prodaje stalnih sredstava* realizovani su u iznosu od 292.749,00 KM, a u odnosu na isti period prošle godine smanjeni su za (indeks 92,7).

Član 3.

I.1.2. RASHODI I IZDACI

Strukturu rashodovne strane budžeta čine tekući i kapitalni izdaci.

Tekući izdaci se mogu podijeliti u četiri osnovne kategorije izdataka, i to: izdaci za plate i naknade troškova zaposlenih, izdaci za doprinose na teret poslodavca, izdaci za materijalne troškove i izdaci za transfere.

Pored navedenog, rashodovnu stranu budžeta čine i izdaci za kamate, kapitalni transferi, nabavka stalnih sredstava i otplate domaćeg pozajmljivanja.

I.1.2.1. TEKUĆI IZDACI

Tekući izdaci (rashodi) predstavljaju izdatke za rad organa uprave, odnosno Općinskog vijeća i drugih organa koji se finansiraju iz budžeta (javne ustanove čiji je osnivač Općina, političke stranke, boračka udruženja, sportske organizacije i sl.), održavanje objekata komunalne infrastrukture (lokalni putevi, kanalizacija, vodovod, javna rasvjeta itd.).

Vrijednost utrošenih sredstava za tekuće izdatke u III kvartalu 2017. godine iznosi 5.735.238,00 KM. U odnosu na isti period prethodne godine ovi izdaci su smanjeni za (0,5%), a u odnosu na plan bilježe indeks od 64,7 %.

2.1.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Ukupno utrošena sredstva za plaće i naknade troškova zaposlenih u organima uprave u toku III kvartala 2017.godine iznose 1.746.891,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ovi izdaci bilježe rast, dok u odnosu na plan iskazuju indeks od 73,1%. S druge strane, kada je riječ o naknadama troškova zaposlenih, također je došlo do povećanja u odnosu na prethodnu godinu za 6,5 %.

2.1.2. Doprinosi poslodavca

Doprinosi poslodavca obračunavaju se po propisanoj stopi na bruto plaće i to: doprinos za penzijsko-invalidsko osiguranje po stopi od 6%; doprinos za zdravstveno osiguranje po stopi od 4% i doprinos za zapošljavanje po stopi od 0,5%. Izmjenama osnovice za isplatu plaće, mijenjaju se i obračunati doprinosi na teret poslodavca.

2.1.3. Izdaci za materijal i usluge

Materijalne troškove čine slijedeće kategorije troškova: putni troškovi, izdaci za energiju, izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, izdaci za kancelarijski materijal, izdaci za usluge prevoza i gorivo, unajmljivanje imovine i opreme, tekuće održavanje zgrada, opreme, vozila i puteva, izdaci osiguranja i provizije i druge ugovorene usluge.

Vrijednost ukupno utrošenih sredstava za materijal i usluge u periodu januar-septembar 2017.godine iznosi 1.883.712,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ovi izdaci bilježe smanjenje za (0,4%), a u odnosu na planirani nivo imaju (indeks 54,9).

Putni troškovi obuhvataju slijedeće izdatke: troškovi prijevoza, troškovi smještaja, troškovi dnevnica i ostale naknade putnih troškova (putarine i sl.). U posmatranom periodu za ove namjene utrošeno je 22.266,00 KM uz tendenciju značajnijeg porasta u odnosu na prethodnu godinu.

Ove izdatke čine dnevnice za službena putovanja u inostranstvo, smještaj u inostranstvu, troškovi prijevoza javnim sredstvima i troškovi dnevnica u zemlji.

Izdaci za energiju obuhvataju izdatke za električnu energiju u zgradama, izdatke za javnu rasvjetu i izdatke za nabavku ogrjeva za centralno grijanje. Ukupno utrošenih sredstava električne energije za ovaj period je 263.037,00 KM.

Finansijska vrijednost izdataka za komunikaciju i komunalne usluge u ovom periodu iznosi 332.745,00 KM. Ovu kategoriju troškova čine: izdaci za telefonske i poštanske usluge, izdaci za vodu i kanalizaciju, odnosno odvoz smeća i usluge javne komunalne potrošnje (ljetno i zimsko održavanje ulica, trotoara i zelenih površina i ostale komunalne usluge). Ovi izdaci su za 68,5 indeksna poena manji u odnosu na isti period prethodne godine.

Ostale komunalne usluge obuhvataju one komunalne usluge koje se sporadično pojavljuju u toku godine. U periodu januar-septembar 2017.godine za ove usluge izdvojeno je 116.004,00 KM.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara obuhvataju: kancelarijski materijal, stručnu literaturu i službene novine, materijal za čišćenje, ostali administrativni materijal i dr. U III kvartalu 2017.godine za ove namjene je utrošeno 23.753,00 KM, što predstavlja smanjenje za (indeks 50,9 %) u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za usluge prijevoza i gorivo obuhvataju izdatke za nabavku benzina i dizel goriva, izdatke za prijevoz robe i izdatke za registraciju motornih vozila.

U 2017.godini (III kvartal) za ove namjene utrošeno je 39.819,00 KM, što predstavlja povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 0,9 %, te 73,2 % od sredstava planiranih za ove namjene na godišnjem nivou.

Izdaci za unajmljivanje imovine i opreme odnose se na troškove smještaja socijalno ugroženih građana, troškove korištenja sale za sjednice u *Gradačaćkom sajmu doo*, iznajmljivanje opreme i stanova. Za ove namjene realizovano je 43.533,00 KM.

Izdaci za tekuće održavanje obuhvataju izdatke za materijal i usluge za održavanje stalnih sredstava kao što su: zgrade, oprema, vozila i lokalni putevi. Ovi izdaci bilježe znatno niži stepen realizacije u odnosu na proteklu godinu (indeks 81,8) i iznose 294.252,00 KM.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa obuhvataju izdatke za redovno osiguranje vozila i troškove bankarske provizije za obavljanje platnog prometa.

Ugovorene i druge posebne usluge obuhvataju usluge elektronskih i pisanih medija-*ekonomski kod 613911*, usluge štampanja Službenog glasnika i reklamnog materijala –*ekonomski kod 613912*; usluge reprezentacije –*ekonomski kod 613914*; oglašavanje na radiju, objava javnih konkursa i tendera – *ekonomski kod 613916*; usluge reprezentacije-ugostiteljske usluge i druge usluge koje spadaju u reprezentaciju (pokloni, sponzorstva i pokroviteljstva i sl), stručne usluge koje obuhvataju usluge prevođenja, skeniranja i izrade tenderske dokumentacije – *ekonomski kod 613915*; seminari- *ekonomski kod 613922*; stručni ispiti i usavršavanje - *ekonomski kod 613924*; usluge održavanja softverskih aplikacija – *ekonomski kod 613934*; usluge laboratorijske kontrole izvorišta vode – *ekonomski kod 613949*; zatezne kamate – *ekonomski kod 613961*, troškovi spora – *ekonomski kod 613962*, izdaci za volonterski rad – *ekonomski kod 613973*, naknade za rad komisija – *ekonomski kod 613974*; naknade za paušale i komisije vijeća – *ekonomski kod 613975*; ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremenog samostalnog rada –*ekonomski kod 613976* ugovore o djelu i ugovore o privremenim i povremenim poslovima, poreze i doprinose na izdatke za paušal, komisije i ugovore o djelu (*ekonomski kodovi od 613983 do 613988*); usluge deminiranja terena i usluge protivgradne zaštite. Izdaci za ugovore o djelu obuhvataju ugovore sa fizičkim licima za obavljanje poslova mrtvozorstva, prevođenja i druge stručne usluge.

Finansijska vrijednost izdataka za ugovorene usluge i dr.posebne usluge u posmatranom periodu iznosi 857.017,00 KM, što predstavlja veći iznos u odnosu na prethodnu godinu za 23,5 % ,dok u odnosu na plan za tekuću godinu imaju ostvareno (indeks 56,0) Različite kategorije troškova unutar ovih rashoda bilježe različite tendencije u odnosu na prethodnu godinu. Kada je riječ o ostalim rashodima ove vrste, može se zaključiti da postoje izvjesna odstupanja u tendenciji kretanja u odnosu na prethodnu godinu, što je i očekivano obzirom na specifičnost ove vrste rashoda.

Izdaci za protivgradnu zaštitu definirani su ugovorom sa «Protivgradna zaštita» RS, a odnose se na nabavku i upotrebu raketa za protivgradno djelovanje. Za protivgradnu zaštitu u posmatranom periodu utrošeno je 6.000,00 KM

U posmatranom periodu nije bilo troškova na poziciji budžetske rezerve.

Dinamika, obim i struktura tekućih izdataka može se vidjeti iz slijedeće table:

Tabela br 4. Rashodi

Ekon. kod	Vrsta izdataka	BUDŽET 2017.	Realizacija 01.01.2016.-30.09.2016	Realizacija 01.01.2017.-30.09.2017.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
600000	III RASHODI	8.866.530,00	5.762.050,00	5.735.238,00	99,5	64,7
610000	1. TEKUĆI RASHODI	8.866.530,00	5.762.050,00	5.735.238,00	99,5	64,7
611000	1.Plaće i naknade troškova zaposlenih	2.391.050,00	1.687.795,00	1.746.891,00	103,5	73,1
611100	Bruto plaće i naknade plaće	2.104.630,00	1.495.386,00	1.542.022,00	103,1	73,3
611110	Plaće i naknade plaće po umanjenju doprinosa	1.452.200,00	1.031.816,00	1.063.995,00	103,1	73,3
611130	Doprinosi na teret zaposlenih	652.430,00	463.570,00	478.027,00	103,1	73,3
611200	Naknade troškova zaposlenih	286.420,00	192.409,00	204.869,00	106,5	71,5
611210	Naknade prevoza sa posla i na posao	29.050,00	20.229,00	22.290,00	110,2	76,7
611220	Naknade iz radnog odnosa	257.370,00	172.180,00	182.579,00	106,0	70,9
612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	228.230,00	161.866,00	166.902,00	103,1	73,1
612110	Doprinosi na teret poslodavca	220.980,00	157.015,00	161.911,00	103,1	73,3
612210	Ostali doprinosi	7.250,00	4.851,00	4.991,00	102,9	68,8
613000	Izdaci za materijal i usluge	3.433.510,00	1.890.817,00	1.883.712,00	99,6	54,9
613100	Putni troškovi	24.580,00	15.756,00	22.266,00	141,3	90,6
613110	Putni troškovi u zemlji	7.900,00	5.328,00	5.917,00	111,1	74,9
613120	Putni troškovi u inostranstvu	13.900,00	9.267,00	13.780,00	148,7	99,1
613190	Ostale naknade putnih i drugih troškova	2.780,00	1.161,00	2.569,00	221,3	92,4
613200	Izdaci za energiju	362.600,00	196.644,00	263.037,00	133,8	72,5
613210	Izdaci za električnu energiju	362.600,00	196.644,00	263.037,00	133,8	72,5
613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	714.100,00	485.958,00	332.745,00	68,5	46,6
613310	Izdaci za komunikaciju	75.400,00	50.328,00	50.060,00	99,5	66,4
613320	Izdaci za komunalne usluge	638.700,00	435.630,00	282.685,00	64,9	44,3
613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	81.100,00	46.668,00	23.753,00	50,9	29,3
613410	Administrativni materijal i sitan inventar	65.200,00	40.801,00	23.010,00	56,4	35,3
613480	Ostali materijal za posebne namjere	15.900,00	5.867,00	743,00	12,7	4,7
613500	Izdaci za usluge prevoza i gorivo	54.400,00	39.450,00	39.819,00	100,9	73,2
613510	Gorivo za prevoz	37.100,00	25.793,00	24.860,00	96,4	67,0
613520	Prevozne usluge	17.300,00	13.657,00	14.959,00	109,5	86,5
613600	Unajmljivanje imovine i opreme	60.200,00	47.186,00	43.533,00	92,3	72,3
613610	Unajmljivanje imovine	51.000,00	43.613,00	39.013,00	89,5	76,5
613620	Unajmljivanje opreme	9.200,00	3.573,00	4.520,00	126,5	49,1
613700	Izdaci za tekuće održavanje	596.900,00	359.816,00	294.252,00	81,8	49,3
613710	Materijal za popravak i održavanje	61.000,00	17.486,00	27.179,00	155,4	44,6

613720	Usluge popravaka i održavanja	535.900,00	342.330,00	267.073,00	78,0	49,8
613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	8.800,00	5.584,00	7.290,00	130,6	82,8
613810	Izdaci osiguranja	4.500,00	1.963,00	2.283,00	116,3	50,7
613820	Usluge bankarskog i platnog prometa	4.300,00	3.621,00	5.007,00	138,3	116,4
613900	Ugovorene i druge posebne usluge	1.530.830,00	693.755,00	857.017,00	123,5	56,0
613910	Izdaci za informisanje	191.800,00	132.433,00	96.256,00	72,7	50,2
613920	Usluge za stručno obrazovanje	7.220,00	5.586,00	3.639,00	65,1	50,4
613930	Stručne usluge	31.300,00	5.874,00	8.739,00	148,8	27,9
613960	Zatezne kamate i troškovi spora	357.700,00	5.356,00	332.621,00	6.210,3	93,0
613970	Izdaci po osnovi drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada	379.920,00	288.571,00	220.262,00	76,3	58,0
613980	Izdaci za poreze i doprinose za paušale, komisije i ugovore	87.340,00	64.283,00	49.786,00	77,4	57,0
613990	Ostale nespomenute usluge i dažbine	475.550,00	191.652,00	145.714,00	76,0	30,6
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	2.492.240,00	1.782.864,00	1.815.728,00	101,8	72,9
614100	Tekući transferi drugim razinama vlasti	574.200,00	373.650,00	386.000,00	103,3	67,2
614111	Tekući transferi Državi	0,00	10.000,00	0,00	0,0	0,0
614114	Transfer Ministarstvu nauke, kulture i sporta TK	100.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
614121	Transferi za kulturu	53.200,00	48.000,00	53.900,00	112,3	101,3
614122	Transfer za sport	421.000,00	315.650,00	332.100,00	105,2	78,9
614200	Tekući transferi pojedincima	270.300,00	219.524,00	182.460,00	83,1	67,5
614231	Beneficije za socijalnu zaštitu	83.000,00	68.216,00	64.545,00	94,6	77,8
614232	Izdaci za vojne invalide, ranjene borce i porodice poginulih boraca	4.500,00	4.337,00	0,00	0,0	0,0
614233	Izdaci za pomoć u sanaciji kuća socijalnih kategorija	20.000,00	20.217,00	15.700,00	77,7	78,5
614234	Izdaci za stipendije	98.800,00	78.050,00	61.750,00	79,1	62,5
614239	Ostali transferi pojedincima	59.000,00	41.493,00	38.410,00	92,6	65,1
614241	Jednokratni novčani transferi pojedincima za otklanjanje posljedica prirodne nesreće	5.000,00	7.211,00	2.055,00	28,5	41,1
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.597.740,00	1.167.617,00	1.221.906,00	104,6	76,5
614311	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.151.640,00	833.105,00	1.014.800,00	121,8	88,1
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	60.000,00	65.220,00	25.000,00	38,3	41,7
614323	Tekući transfer za parlamentarne političke partije	60.000,00	30.000,00	43.989,00	146,6	73,3
614324	Tekući transfer udruženjima građana	320.100,00	233.292,00	138.097,00	59,2	43,1
614329	Ostali transferi neprofitnim organizacijama	6.000,00	6.000,00	20,00	0,3	0,3
614400	Subvencije javnim preduzećima	20.000,00	5.000,00	0,00	0,0	0,0
614417	Subvencije za veterinarstvo	20.000,00	5.000,00	0,00	0,0	0,0
614800	Drugi tekući rashodi	30.000,00	17.073,00	25.362,00	148,6	84,5
614811	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	30.000,00	17.073,00	25.362,00	148,6	84,5
615000	KAPITALNI TRANSFERI	312.000,00	230.000,00	116.559,00	50,7	37,4
615311	Kapitalni transferi neprofitnim organizacijama	312.000,00	230.000,00	116.559,00	50,7	37,4
616000	IZDACI ZA KAMATE	9.500,00	8.708,00	5.446,00	62,5	57,3
616331	Kamate na pozajmice od finansijskih institucija	9.500,00	8.708,00	5.446,00	62,5	57,3

2.1.4. Tekući transferi

Tekući transferi obuhvataju sredstva za finansiranje mjesnih zajednica, za finansiranje aktivnosti u oblasti kulture i sporta, vjerskih zajednica, političkih stranaka, udruženja građana i javne ustanove.

Ukupna vrijednost realizovanih sredstava za tekuće transfere u III kvartalu 2017.godine iznosi 1.815.728,00 KM, što je za 1,8 % veći iznos u odnosu na prethodnu godinu, te bilježi indeks od 72,9 % u odnosu na plan.

Transferi za kulturu obuhvataju sredstva za realizaciju Gradačaćkih književnih susreta, za finansiranje rada BZK Preporod i HKD Napredak, kao i finansiranje drugih kulturnih manifestacija. Izdaci za sport namijenjeni su za finansiranje sportskih klubova (kotizacije i trenazni proces) i održavanje drugih sportskih manifestacija na području naše općine.

Tekući transferi pojedincima su izdaci za jednokratne pomoći socijalno ugroženim kategorijama stanovništva, koje nije obuhvaćeno programom socijalne zaštite regulisane nadležnim zakonskim propisima. Ovaj vid pomoći se realizuje posredstvom *JU Centar za socijalni rad*. Takođe, u ovoj kategoriji izdataka su i izdaci za finansiranje «Duge», izdaci za finansiranje obilježavanja značajnih datuma i drugih praznika i godišnjica, izdaci za lijekove za ratne vojne invalide, isplata stipendija.

Ostali transferi pojedincima i transferi pojedincima – Općinski načelnik, su izdaci za jednokratne pomoći koje se odobravaju, uglavnom za liječenje, i neke druge posebne namjene. U ovu kategoriju rashoda svrstane su i jednokratne novčane pomoći fizičkim licima, koje se odnose na otklanjanje posljedica prirodne nesreće.

Tekući transferi pojedincima u posmatranom periodu iznose 182.460,00 KM i smanjeni su u odnosu na prošlu godinu (indeks 83,1), a u odnosu na plan bilježe (indeks 67,5).

Kada je riječ o transferima za sport, bitno je napomenuti da isti bilježe veći stepen realizacije u odnosu na prethodnu godinu (indeks 105,2), ali se kreću u okviru planiranih iznosa za tekuću godinu (indeks 78,9).

Tekuće transferi neprofitnim organizacijama, pored finansiranja rada javnih ustanova, čine izdaci za pomoć vjerskim zajednicama, finansiranje rada klubova vijećnika, finansiranje rada boračkih i ostalih udruženja na području općine, kao i pomoć u radu ostalih korisnika.

U grupu ostalih korisnika svrstane su uglavnom osnovne i srednje škole na teritoriji naše općine, kao i udruženja koja su se obraćala za pomoć u realizaciji određenih aktivnosti, projekata i manifestacija. Ovi izdaci bilježe realizaciju u apsolutnom iznosu od 1.221.906,00 KM, te su povećani (za 4,6%) u odnosu na prethodnu godinu.

Razni transferi-*Općinski načelnik* su sredstva koja Općinski načelnik odobrava neprofitnim organizacijama na ime sponzorstva u organizaciji određenih manifestacija.

2.1.5. Kapitalni transferi

Kapitalni transferi su izdaci namijenjeni mjesnim zajednicama i neprofitnim organizacijama na ime finansiranja kapitalnih projekata i izdaci za sufinansiranje određenih projekata, gdje je zahtijevano učešće općine, ali općina nije nosilac projekta. U III kvartalu 2017 godine kapitalni transferi su realizovani u iznosu od 116.559,00 KM.

I.1.2.2. – KAPITALNI IZDACI

2.2.1 . Nabavka stalnih sredstava

Za ulaganja u nabavku stalnih sredstava u III kvartalu 2017.godine utrošeno je 1.230.084,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ulaganja u nabavku stalnih sredstava su značajno smanjena (indeks 53,5).

Najznačajniji dio uloženi sredstava u III kvartalu 2017.godine odnosi se na ulaganja u komunalnu infrastrukturu, odnosno na rekonstrukciju i investiciono održavanje (708.032,00 KM). Ovdje je riječ o realizaciji slijedećih projekata:

- *Rekonstrukcija lokalnih puteva,*
- *Izgradnja mostova,*
- *Izgradnja vodovodnih objekata*
- *Sanacija klizišta i otklanjanje posljedica prirodne nesreće,*
- *Izgradnja poligona Luke,*
- *Regulacija rijeke Gradašnice.*

Na poziciji *Nabava opreme* utrošeno je 95.317,00 KM, na poziciji *Nabava građevina* utrošeno je 254.433,00 KM za izgradnju uličnih rasvjeta, trotoara i za završetak stambene zgrade u Potok mahali. Na poziciji *Nabava stalnih sredstava u obliku prava* realizovano je 63.219,00 KM.

Analitički pregled kapitalnih izdataka može se vidjeti u slijedećoj tabeli:

Tabela br. 4. Kapitalni izdaci

Ekon. kod	Vrsta izdataka	BUDŽET 2017.	Realizacija 01.01.2016.- 30.09.2016	Realizacija 01.01.2017.- 30.09.2017.	INDEKS 6=5/4	INDEKS 7=5/3
1	2	3	4	5	6=5/4	7=5/3
820000	II KAPITALNI IZDACI	5.547.600,00	2.299.812,00	1.230.084,00	53,5	22,2
821000	1.IZDACI ZA NABAVKU STALNIH SREDSTAVA	5.197.600,00	2.299.812,00	1.230.084,00	53,5	23,7
821100	Nabavka zemljišta, šuma i višegodišnjih zasada	278.000,00	25.362,00	109.083,00	430,1	39,2
821200	Nabavka građevina	700.000,00	145.576,00	254.433,00	174,8	36,3
821211	Nabava zgrada	500.000,00	4.500,00	223.569,00	4968,2	44,7
821221	Vanjska rasvjeta, pločnici i ograde	200.000,00	141.076,00	30.864,00	21,9	15,4
821300	Nabavka opreme	271.100,00	14.250,00	95.317,00	668,9	35,2
821311	Namještaj	15.000,00	8.075,00	5.801,00	71,8	38,7
821312	Kompjuterska oprema	48.600,00	4.532,00	26.999,00	595,7	55,6
821319	Ostale kancelarijske mašine	5.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
821321	Motorna vozila	130.000,00	0,00	56.782,00	0,0	43,7
821335	Rekreacijska oprema	0,00	1.433,00	0,00	0,0	0,0
821341	Elektronska oprema	15.000,00	210,00	0,00	0,0	0,0
821342	Fotografska oprema	2.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
821361	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	55.000,00	0,00	5.247,00	0,0	9,5
821372	Inventar	500,00	0,00	488,00	0,0	97,6
821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	152.500,00	46.199,00	63.219,00	136,8	41,5

821512	Licence za korištenje zemljišta, патената itd	22.500,00	0,00	0,00	0,0	0,0
821521	Studije izvodljivosti, projektne pripreme i projektovanje	130.000,00	46.199,00	63.219,00	136,8	48,6
821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.796.000,00	2.068.425,00	708.032,00	34,2	18,7
821612	Rekonstrukcija cesta i mostova	1.390.000,00	998.830,00	174.587,00	17,5	12,6
	<i>821612/1 Rekonstrukcija lokalnih puteva</i>	850.000,00	168.431,00	95.990,00	57,0	11,3
	<i>821612/2 Izgradnja saobraćajne infrastrukture u industrijskoj zoni</i>	200.000,00	352.562,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/3 Izgradnja saobraćajne infrastrukture- Hazna</i>	200.000,00	102.795,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/4 Izgradnja mostova</i>	140.000,00	0,00	78.597,00	0,0	56,1
	<i>821612/5 Mionica 3-rekonstrukcija puta prema Gluhama</i>	0,00	93.109,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/7 MZ Bukva-rekonstrukcija ul. Branilaca grada</i>	0,00	26.785,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/9 MZ Mionica 1 -rekonstrukcija puta</i>	0,00	30.509,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/32 MZ Medića Donja -rekonstrukcija puta</i>	0,00	217.635,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821612/45 Most stara banja</i>	0,00	7.004,00	0,00	0,0	0,0
821618	Rekonstrukcija objekata vezanih za vodovod, kanalizaciju i čvrsti otpad	1.721.000,00	614.195,00	139.885,00	22,8	8,1
	<i>821618/1 Projekti zaštite okoliša</i>	620.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821618/5 Prečistač otpadnih voda-rekonstrukcija postrojenja</i>	0,00	234.751,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821618/7 Izgradnja vodovodnih objekata</i>	851.000,00	74.480,00	139.885,00	187,8	16,4
	<i>821618/11 Izgradnja vodozaštitnih zona-Domažić</i>	0,00	219.711,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821618/12 Izgradnja deponije</i>	250.000,00	85.253,00	0,00	0,0	0,0
821619	Ostala rekonstrukcija i poboljšanja	685.000,00	455.400,00	393.560,00	86,4	57,5
	<i>821619/3 Aleja kestenova II faza</i>	0,00	108.851,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/4 Sanacija klizišta i otklanjanje posljedica prirodne nesreće</i>	200.000,00	97.107,00	121.174,00	124,8	60,6
	<i>821619/5 Oživljavanje parka (stara Banja)</i>	0,00	74.832,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/12 Adaptacija prostorija za matičnu službu</i>	95.000,00	100.707,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/14 Izgradnja poligona Luke</i>	205.000,00	0,00	130.459,00	0,0	63,6
	<i>821619/19 Održavanje riječnih tokova</i>	30.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/26 Regulacija neuređenih riječnih tokova</i>	0,00	3.510,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/29 Izgradnja poligona u MZ Srnice G.,Ledenice G.,Okanovići,Škorići,Mionica II</i>	0,00	59.189,00	0,00	0,0	0,0
	<i>821619/31 Regulacija rijeke Gradašnice</i>	155.000,00	11.204,00	141.927,00	1266,8	91,6
822000	2.IZDACI ZA FINANSIJSKU IMOVINU	350.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
822400	Izdaci za kupovinu dionica javnih poduzeća	350.000,00	0,00	0,00	0,0	0,0

2.2.3 . Finansiranje

Obaveze za finansiranje projekata komunalne infrastrukture, izmirenuju se prema utvrđenom planu dinamike realizacije.

II OBAVEZE I POTRAŽIVANJA

Član 5.

II.1. NEIZMIRENE OBAVEZE

Ukupne evidentirane obaveze općine sa stanjem 30.09.2017. iznose 3.887.323,00 KM.

Struktura obaveza je slijedeća:

1. Obaveze prema dobavljačima i reprogramirane obaveze..... 3.213.235,00 KM
2. Obaveze za PDV..... 59.285,00 KM
3. Obaveze prema fizičkim licima.....214.367,00 KM
4. Obaveze prema radnicima..... 207.697,00 KM
5. Transferi javnim ustanovama, boračkim udruženjima i političkim partijama.....192.739,00 KM

II.2. POTRAŽIVANJA

Vrijednost ukupnih potraživanja od fizičkih i pravnih lica, uključujući i sporna potraživanja na dan 30.09.2017.godine iznosi 1.136.367,00 KM. Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od pravnih lica.....866.687,00 KM
2. potraživanja od fizičkih lica58.604,00 KM
3. sporna potraživanja211.076,00 KM

OBRADIVAČ:

Općinska služba za privredu, budžet i finansije

IZVJESTILAC:
Općinski načelnik
mr.sc. Edis Dervišagić, s.r.