

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
BOSANSKO-PODRINJSKI KANTON GORAŽDE
MINISTARSTVO ZA FINANSIJE**

IZVJEŠTAJ

***O IZVRŠENJU BUDŽETA BOSANSKO-PODRINJSKOG KANTONA GORAŽDE
ZA PERIOD JANUAR - DECEMBAR 2016. GODINE***

Goražde, mart 2017. godine

SADRŽAJ

UVOD.....	2
I PRIHODI.....	4
Prihodi od poreza.....	5
Neporezni prihodi.....	7
Tekuće transferi (transferi i donacije).....	11
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza.....	12
TABELA – Analitički prikaz prihoda i primitaka.....	13
II RASHODI I IZDACI	20
1. Bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca.....	23
2. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge.....	23
3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi.....	25
4. Kapitalni transferi.....	28
5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava.....	28
6. Izdaci za otplatu dugova primljenih kroz državu.....	28
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta zbirno.....	29
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja budžeta po budžetskim korisnicima.....	32
III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA.....	53
IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA.....	78

UVOD

Obaveza sačinjavanja i podnošenja Izvještaja o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde i finansijskog izvještavanja uopšte, propisana je:

- Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Sl. novine FBiH" broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16);
- Zakonom o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2015. godinu ("Sl. novine BPK Goražde" broj: 3/16);
- Zakonom o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Sl. novine FBiH" broj: 26/16);
- Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine FBiH“ broj: 69/14, 14/15 i 4/16).

Naime članom 96. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine utvrđeno je da je Ministarstvo za finansije dužno pravovremeno dostaviti Vladi izvještaj o izvršenju budžeta za prethodnu godinu koji Vlada podnosi na usvajanje Parlamentu u roku od šest mjeseci od završetka fiskalne godine.

Prema članu 68. Zakona o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu, Ministarstvo za finansije dužno je podnositi Vladi tromjesečni, polugodišnji i devetomjesečni finansijski izvještaj u roku 30 dana po isteku obračunskog perioda, a godišnji izvještaj do 15. aprila tekuće godine.

Član 11. Zakona o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine takođe propisuje obavezu finansijskog izvještavanja.

Članom 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine propisano je da kantonalna ministarstva finansija dostavljaju godišnje izvještaje za budžete kantona Vladi kantona do 31. marta tekuće godine za prethodnu godinu.

U Izvještaju o izvršenju budžeta za 2016. godinu kao uporedna veličina korišten je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu, odnosno Izmjene i dopune budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu u koje su uključene i odluke o preraspodjeli rashoda, a kao druga uporedna veličina korišteno je Izvršenje Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2015. godinu.

S obzirom na to da Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu nije donešen do 31.12.2015. godine Skupština Bosansko-podrinjskog kantona Goražde je na sjednici održanoj 30.12.2015. godine donijela Odluku o privremenom finansiranju Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za period 01.01.-31.03.2016. godine u iznosu od 7.821.903 KM.

Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu donešen je od strane Skupštine Bosansko-podrinjskog kantona Goražde 29.03.2016. godine u iznosu od 41.921.370 KM.

Odlukom o izmjenama i dopunama Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu donešenom od strane Skupštine na dan 21.12.2016. godine Budžet je smanjen za 4.945.300 KM i iznosio je 36.976.070 KM.

Naime, iako je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu planiran i usvojen u naprijed navedenom iznosu, dinamika punjenja budžeta tokom godine nije bila u skladu sa planiranim tj. očekivanim prihodima.

U izvještajnom periodu januar-decembar 2016. godine Bosansko-podrinjski kanton Goražde ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 33.714.970 KM, a izdatke u iznosu od 36.112.815 KM što znači da je ostvaren višak rashoda nad prihodima u iznosu od 2.397.847 KM.

Budžetski korisnici su u izvještajnom periodu finansijsko poslovanje obavljali preko Jedinственог računa Trezora na osnovu odobrenog budžeta i na osnovu mjesečnih finansijskih planova. Mjesečni finansijski planovi su se sačinjavali od strane budžetskih korisnika prema instrukcijama i uputama od strane Ministarstva za finansije koje je iste i odobravalо u skladu sa raspoloživim sredstvima, očekivanim prihodima i planom novčanih tokova.

Izvještaju o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu prethodila je izrada kvartalnih izvještaja i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta koje je Vlada Bosansko-podrinjskog kantona Goražde razmatrala i usvajala, te u vidu informacije dostavljala Skupštini Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

Izvještaj o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu predstavlja konsolidovani prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka svih budžetskih korisnika koji su finansijsko poslovanje obavljali putem Jedinственог računa Trezora.

Ovaj izvještaj takođe predstavlja sublimirane izvještaje svih budžetskih korisnika koji su dostavljeni Ministarstvu za finansije i koji su služili kao osnov za izradu ovog izvještaja, koristeći pri tom i podatke Ministarstva za finansije.

I PRIHODI

U izvještajnom periodu januar-decembar 2016. godine ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 33.714.970 KM, što je 9% manje od planiranog, tj. rebalansiranog Budžeta, a u odnosu na isti period prošle godine prihodi su manji za čak 13%.

Najznačajniji udio u ukupno ostvarenim prihodima imali su, kao i ranije, prihodi od poreza.

Struktura ostvarenih prihoda u 2016. godini je izgledala ovako:

- prihodi od poreza 26.413.094 KM
- tekući transferi (transferi i donacije) 4.305.323 KM
- neporezni prihodi 2.877.226 KM
- prihodi po osnovu zaostalih obaveza 119.327 KM

Struktura ostvarenih prihoda se može vidjeti i iz slijedećeg tabelarnog pregleda:

VRSTA PRIHODA	BUDŽET ZA 2016. godinu	OSTVARENO U 2015. godinu	OSTVARENO U 2016. godini	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆE
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.
PRIHODI OD POREZA	26.748.178	28.175.229	26.413.094	99	94	78
TEKUĆI TRANSFERI (TRANSF. I DONACIJE)	4.894.231	5.809.840	4.305.323	88	74	13
NEPOREZNI PRIHODI	4.401.561	4.892.409	2.877.226	65	59	9
PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	132.100	2.946	119.327	90	-	0
PRIMLJENI KAPIT. TRANSF. OD KANTONA	800.000	0	0	-	-	-
KAPITALNI PRIMICI	0	12.232	0	-	-	-
UKUPNI PRIHODI	36.976.070	38.892.657	33.714.970	91	87	100

Tabela br.1 – Struktura ostvarenih prihoda

Iz ovog pregleda se vidi da je većina prihoda u 2016. godini koje ostvaruje Kanton manja u odnosu na 2015. godinu. Naime, porezni prihodi su manji za 6%, neporezni prihodi za 41%, dok su tekući transferi (transferi i donacije) za 26% manji u odnosu na prošlogodišnje. Jedino su prihodi po osnovu zaostalih obaveza veći u odnosu na prošlogodišnje, ali se ovde, kako im sam naziv kaže, radi o zaostalim obavezama.

Takođe, iz ove tabele se može vidjeti procenat učešća pojedinih grupa prihoda u ukupno ostvarenim prihodima, tako porezni prihodi čine 78% ukupnih prihoda za 2016. godinu, tekući transferi (transferi i donacije) 13%, dok neporezni prihodi čine svega 9% ukupnih prihoda.

Iako je ostvarenje ukupnih prihoda manje u odnosu na planirano u 2016. godini, kao i u odnosu na isti period 2015. godine bitno je napomenuti da je ovaj pad prihoda isključivo rezultat pada prihoda od indirektnih poreza koji su u odnosu na isti period prošle godine manji za 11% ili u apsolutnom iznosu za 2.884.297 KM, a na koje Vlada Bosansko-podrinjskog Kantona nema nikakvog uticaja. S druge strane, značajan dio prihoda koji su u nadležnosti Kantona ili na koje Kanton svojim politikama može uticati su zabilježili pozitivna kretanja u 2016. godini u odnosu na isti period 2015. godine. Tako je u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu zabilježen porast prihoda od poreza na dobit za 283% ili za 731.207 KM, poreza na dohodak za 18% ili za

399.705 KM, prihoda od koncesija za 445.341 KM, administrativnih taksi za 3%, sudskih taksi za 8% i dr. Ovo je donekle ublažilo negativan efekat smanjenja prihoda od indirektnih poreza, međutim, obzirom na učešće prihoda od indirektnih poreza u ukupnim prihodima od 67% ukupno ostvarenih prihoda ovi pozitivni pomaci koji su napravljeni u proteklom periodu, a tiču se prihoda na koje Vlada Kantona ima uticaja, nisu uspjeli u potpunosti anulirati negativne efekte koje su prihodi od indirektnih poreza imali na ukupne prihode.

Prihodi od poreza

Iz prethodnog tabelarnog pregleda (*Tabela br.1 – Struktura ostvarenih prihoda*) se može vidjeti da su prihodi od poreza, kao najznačajnija grupa poreza sa procentom učešća u ukupnim prihodima od 78% u 2016. godini ostvareni u iznosu od 26.413.094 KM, što je za 1% manje u odnosu na planirane porezne prihode i za 6% manje u odnosu na 2015. godinu. Evidentno je da je navedeno smanjenje u najvećem dijelu rezultat smanjenja prihoda od indirektnih poreza.

Posmatrano po godinama, porezni prihodi su se kretali ovako:

- 26.553.249 KM u 2007. godini;
- 28.214.280 KM u 2008. godini;
- 24.537.244 KM u 2009. godini;
- 27.175.018 KM u 2010. godini;
- 28.233.352 KM u 2011. godini;
- 26.904.245 KM u 2012. godini;
- 24.756.357 KM u 2013. godini;
- 25.793.069 KM u 2014. godini;
- 28.175.229 KM u 2015. godini;
- 26.413.094 KM u 2016. godini.

U strukturi poreznih prihoda najznačajniji su:

- prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 22.535.126 KM koji čine 85% poreznih prihoda i 67% ukupnih prihoda;
- prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 2.610.190 KM koji čine 10% poreznih prihoda i 7% ukupnih prihoda.

Struktura poreznih prihoda u 2016. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2015. godini, kao i procentualno učešće u poreznim prihodima predstavljena je u narednoj tabeli:

POREZNI PRIHODI	BUDŽET ZA 2016.godinu	OSTV. U 2015.godini	OSTV. U 2016.godini	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od indirektnih poreza (PDV)	22.884.278	25.419.423	22.535.126	98	89	85
Prihodi od poreza na dohodak	2.530.527	2.210.485	2.610.190	103	118	10
Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.028.113	258.326	989.533	86	383	4

Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	350	7.502	1.028	294	14	-
Porez na imovinu	304.800	277.142	276.386	91	100	1
Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze)	0	33	781	-	-	-
Ostali porezi	110	2.318	50	45	2	-
Ukupni porezni prihodi	26.748.178	28.175.229	26.413.094	99	94	100

Tabela br.2 – Struktura poreznih prihoda

Prihodi od PDV-a, su prihodi sa najvećim učešćem u ukupnim i u poreznim prihodima i imaju veliki pad u odnosu na prethodni period. Razlog ovog smanjenja je najvećim dijelom primjena „Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda za 2016. godinu“ gdje je za 2016. godinu koeficijent učešća Bosansko-podrinjskog kantona Goražde **1,709%** (u 2015. godini je bio 1,967%). Primjenom ovog Uputstva BPK-a Goražde na indirektnim porezima u odnosu na 2015. godinu ima manje prihode za 2.884.297 KM.

Prihodi od PDV-a su se kretali po godinama na sljedeći način:

- 23.904.427 KM u 2007. godini;
- 25.027.157 KM u 2008. godini;
- 22.410.335 KM u 2009. godini;
- 25.016.546 KM u 2010. godini;
- 25.982.639 KM u 2011. godini;
- 24.362.638 KM u 2012. godini;
- 22.068.033 KM u 2013. godini;
- 22.922.274 KM u 2014. godini;
- 25.419.423 KM u 2015. godini;
- 22.535.126 KM u 2016. godini.

Ono što je bitno napomenuti u okviru prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za ceste (namjenski prihodi), jeste da je Ministarstvo za finansije kod ovih **namjenskih prihoda** u skladu sa računovodstvenim propisima i instrukcijom Ureda za reviziju institucija u FBiH, izvršilo razgraničivanje **neutrošenog** iznosa ovih prihoda (36.170 KM), odnosno izvršilo je njihov “prenos” u 2017. godinu i isti će biti na raspolaganju u budžetu za 2017. godinu.

Prihodi od poreza na dohodak, kao drugi značajniji prihod u ovoj grupi, imali su rast u odnosu na planirano 3% kao i u odnosu na prethodnu godinu od 18%, dakle kretali su se ovako:

- 1.521.338 KM u 2009. godini;
- 1.759.849 KM u 2010. godini;
- 1.935.123 KM u 2011. godini;
- 2.136.322 KM u 2012. godini;
- 2.257.765 KM u 2013. godini;
- 2.407.307 KM u 2014. godini;
- 2.210.485 KM u 2015. godini;
- 2.610.190 KM u 2016. godini.

Prihodi od poreza na dohodak se uplaćuju na osnovu Zakona o porezu na dohodak i isti je najvažniji zakon u sistemu direktnog oporezivanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit pojedinca i preduzeća u 2016. godini je ostvaren u iznosu od 989.533 KM ili 283% više nego u 2015. godini što ukazuje da su privredni subjekti na području Kantona poslovali na način koji im je omogućio da ostvare veću dobit nego u prethodnoj godini. Navedeni prihodi se dakle, u najvećem dijelu odnose na uplate poreza na dobit preduzeća (988.658 KM), a koji je regulisan Zakonom o porezu na dobit u Federacije Bosne i Hercegovine.

Prihodi od poreza na imovinu su ostvareni na nivou prethodne godinu. Inače, ova vrsta prihoda je od donošenja izmjena i dopuna Zakona o porezu na imovinu, naslijeđe i poklon u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde imala tendenciju rasta obzirom da se povećao obuhvat imovine koja se oporezuje. Ipak navedeno ostvarenje je znatno manje od očekivanog obzirom da je obuhvat oporezivanja izmjenama Zakona proširen i na određene oblike imovine za koje u 2015. godini nije uopšte uplaćen porez na imovinu, a tu se prije svega misli na terminale za kladenje i uređaje za priređivanje kladenja prilikom kojih se koristi generator slučajnih brojeva. Porez na imovinu se kretao ovako:

- 158.363 KM u 2011. godini;
- 169.237 KM u 2012. godini;
- 243.450 KM u 2013. godini;
- 246.916 KM u 2014. godini;
- 277.142 KM u 2015. godini;
- 276.386 KM u 2016. godini.

Neporezni prihodi

U ovom izvještajnom periodu neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 2.877.226 KM, što je za 35% manje u odnosu na planirane neporezne prihode i za 41% manje u odnosu na ostvarene neporezne prihode za isti period 2015. godine.

Ono što je značajno uticalo na navedeno smanjenje u odnosu na planirano i u odnosu na prethodnu godinu jeste činjenica da je Ministarstvo za finansije u skladu sa računovodstvenim propisima **sve namjenske prihode koji su se ostvarili u toku 2016. godine, a koji nisu utrošeni** u toku 2016. godine, razgraničilo, odnosno iste je “prenijelo” u 2017. godinu i isti će biti na raspolaganju za trošenje u toku 2017. godine. Namjenskih prihoda je najviše u ovoj grupi prihoda.

Struktura neporeznih prihoda u 2016. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2015. godini, predstavljena je u narednoj tabeli.

Glavna kateg.	Pod kateg.	O P I S	Budžet za 2016. godinu	Ostvarenje za 2015. godinu	Ostvarenje za 2016. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
720000		NEPOREZNI PRIHODI	4.401.561	4.892.409	2.877.226	65	59
	721000	Prihodi od preduzetničke aktiv.i imov.i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.168.598	2.551.905	685.769	59	27
	722000	Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	3.013.813	2.118.824	1.974.083	66	93
	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	219.150	221.680	217.374	99	98

Tabela br.3 – Struktura Neporeznih prihoda

Neporezne prihode čine:

- **Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika** i isti su ostvareni u 2016. godini u iznosu od 685.769 KM što je za 41% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su u odnosu na isti period prethodne godine za 73% manji.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2016. godinu	Ostvarenje za 2015. godinu	Ostvarenje za 2016. godinu	Index 6/4	Index 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
721000		Prihodi od preduzetničke aktiv.i imov.i prih.od pozozitivnih kursnih razlika	1.168.598	2.551.905	685.769	59	27
	721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i fin. javnih institucija	608.303	64.408	503.866	83	782
	721200	Ostali prihodi od imovine	475.145	2.158.460	103.012	22	5
	721500	Prihodi od pozitivnih k.r.	150	190	0	-	-
	721600	Prihodi od privatizacije	85.000	328.847	78.891	93	24

Tabela br.4 – Struktura Prihoda od poduzetničke aktivnosti i imovine i Prihoda od pozitivnih kursnih razlika

U okviru ove grupe neporeznih prihoda najznačajnija ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu evidentno je u okviru **prihoda od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija**, odnosno prihoda od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa – **koncesija**, a koji su ostvareni u ukupnom iznosu od 486.631 KM. Ova vrsta prihoda se odnosi na slijedeće uplate:

- | | | |
|--|-------------|------------|
| - JP Elektroprivreda BiH | u iznosu od | 404.569 KM |
| - EKO REM d.o.o. Sarajevo | u iznosu od | 46.908 KM |
| - ENERGO NOVA d.o.o. Sarajevo | u iznosu od | 31.338 KM |
| - ECO ENERGY d.o.o. Gračanica | u iznosu od | 1.994 KM |
| - Udruženje sportskih ribolovaca Goražde | u iznosu od | 500 KM |
| - Udruženje sportsko-ribolovno Toplik, Prača | u iznosu od | 100 KM |
| - Bijela voda d.o.o. | u iznosu od | 1.222 KM |

Manje ostvarenje ostalih prihoda od imovine i prihoda od privatizacije u odnosu na prethodnu godinu jeste iz razloga što je u 2015. godini ostvarena značajna uplata po osnovu GSM licence (689.711 KM) dok je u 2016. godini ista bila znatno manja (24.435 KM). Takođe, u 2016. godini u odnosu na 2015. ostvaren je manji prihod od prodaje stanova i poslovnih prostora.

- **Naknade od taksi i prihodi od pružanja javnih usluga** ostvarene su u iznosu od 1.974.083 KM što je za 34% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su za 7% manja u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2016. godinu	Ostvarenje za 2015. godinu	Ostvarenje za 2016. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
722000		Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	3.013.813	2.118.824	1.974.083	66	93

722100	Administrativne takse	144.000	137.874	141.962	99	103
722200	Sudske takse	195.000	192.475	180.025	92	94
722300	Komunalne naknade i takse	110	810	80	73	10
722400	Ostale budžetske naknade	686.452	157.298	251.840	37	160
722500	Naknade i takse po federal. zakonima i drugim propisima	1.063.257	595.461	619.383	58	104
722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	461.480	436.516	422.828	92	97
722700	Neplanirane uplate - prihodi	463.514	598.389	357.965	77	60

Tabela br.5 – Struktura Naknada od taksi i Prihoda od pružanja javnih usluga

U okviru ove grupe neporeznih prihoda značajne prihode čine:

- **Administrativne takse**, koje su ostvarene u iznosu od 141.962 KM, što je za 1% manje u odnosu na iznos planiranih taksi, a za 3% više u odnosu na 2015. godinu;
- **Sudske takse**, koje su ostvarene u iznosu od 180.025 KM, što je za 8% manje u odnosu na iznos planiranih taksi, a za 6% su manje u odnosu na 2015. godinu;
- **Ostale budžetske naknade** evidentirane su u iznosu od 251.840 KM. U okviru ovih naknada imamo namjenske prihode **naknade za korištenje šuma i naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta** čije je ostvarenje prikazano samo u nivou utrošenih sredstava dok je iznos ostvarenih, a neutrošenih sredstava razgraničen odnosno “prenešen” u 2017. godinu. Tako su naknade za korištenje šuma razgraničene u iznosu od 273.371 KM dok su naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta razgraničene u iznosu od 87.258 KM;
- **Naknade i takse po federalnim i drugim propisima** evidentirane su u iznosu od 619.383 KM. Obzirom da se u ovoj grupi nalazi značajan dio namjenskih prihoda čije je prikupljanje i trošenje definisano zakonom, to je i njihovo ostvarenje prikazano samo u nivou utrošenog, dok je sve ostvareno, a neutrošeno knjigovodstveno razgraničeno, odnosno prenešeno u 2017. godinu. Zbog naprijed navedenog se kod namjenskih prihoda javljaju i značajna odstupanja u odnosu na plan i u odnosu na prethodnu godinu.
U okviru ovih naknada imamo:
 - **Naknade i takse za veterinarske i sanitarne preglede životinja i biljaka** ostvarene su u iznosu od 11.395 KM.
 - **Vodne naknade** (namjenski prihod) su u 2016. godini evidentirane u iznosu od 195.409 KM. Kao što je naprijed rečeno, obzirom da se radi o namjenskim prihodima i kod ove vrste prihoda izvršeno je razgraničenje ostvarenog, a neutrošenog dijela (145.279 KM).
 - **Cestovne naknade** (namjenski prihod) su ostvarene u iznosu od 203.418 KM i iste su u cjelokupnom iznosu i utrošene.
 - **Naknade za zaštitu okoline** (namjenski prihod) su evidentirane u iznosu od 167.496 KM (razgraničenje 2015. godine+ostvarenje 2016. godine), nije bilo razgraničenja u cijelosti su utrošene.

- **Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** su evidentirane u iznosu 34.237 KM, ova vrsta naknada nema u cijelosti karakter namjenskog prihoda (u okviru ove grupe prihoda imamo namjenske prihode - Posebnu naknadu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbirni iznos neto plata za isplatu 722581 i Posebnu naknadu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbirni iznos neto primanja po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada 722582). Neutrošeni dio je razgraničen, odnosno prenešen u 2017. godinu (233.791 KM).
- **Prihodi od pružanja javnih usluga** (prihodi od vlastitih djelatnosti), su ostvarene u iznosu od 422.828 KM, što je 8% manje u odnosu na planirane i 3% manje u odnosu na isti period 2015. godine. U ovoj grupi prihoda kao najznačajnije treba pomenuti:
 - **Vlastite prihode** koji su ostvareni u iznosu od 379.078 KM, što je za 9% manje u odnosu na planirana sredstva i za 4% manje u odnosu na 2015. godinu. Ovi prihodi se odnose na prihode od sopstvene djelatnosti budžetskih korisnika. To su u najvećem dijelu, prihodi Ministarstva za privredu po izlaznim fakturama u iznosu od 125.385 KM (repetitori), zatim prihodi Ministarstva obrazovanja, mladih, nauke, kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita u iznosu od 64.702 KM, vlastiti prihodi škola po osnovu uplata za dažke kuhinje, polaganje vanrednih kandidata i sl. u ukupnom iznosu od 119.596 KM, prihodi Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice u iznosu od 10.950 KM, zatim prihodi Ministarstva za finansije po izlaznim fakturama u iznosu od 19.971 KM, prihodi Direkcije robnih rezervi u iznosu od 12.618 KM, prihodi koje ostvaruje Ministarstvo za unutrašnje poslove u iznosu od 14.625 KM, te prihodi Vlade Kantona u iznosu od 2.945 KM (službene novine) i dr.
- **Neplanirane uplate (prihodi)** ostvarene su u iznosu od 357.965 KM, što je za 23% manje u odnosu na planirane prihode i za 40% manje u odnosu na prethodnu godinu. U neplanirane uplate u najvećem iznosu spadaju povрати iz ranijih godina, primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu, zatim uplate za prekoračenje troškova PTT usluga, prihodi od troškova prinudne naplate, naplata premije osiguranja, uplaćene refundacije i ostale neplanirane uplate. Najznačajniju stavku u okviru navedenih prihoda čine **Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu** ostvarene u iznosu od 246.932 KM, a čine ih uplate za različite namjene. Napominjemo da je i kod ovih prihoda izvršeno razgraničavanje za one uplate koje su u toku godine ostvarene, a nisu utrošene. Neke od značajnijih uplata u toku 2016. godine su:
 - **Ministarstvu za privredu** doznačen je iznos od 44.460 KM od Fonda za zaštitu okoliša na ime aktivnosti oko poslovne zone Haldište. Takođe doznačena su sredstva u iznosu od 93.168 KM od strane od Agencije za slivove rijeke Save na ime čišćenja-uređenja korita rijeke Drine, ali obzirom da nisu utrošena u toku 2016. godine ista su razgraničena, odnosno knjigovodstveno „prenešena“ u 2017. godinu.
 - **Vlada Kantona** 56.000 KM sufinansiranje Projekta Utopljavanje zgrade Vlade BPK-a Goražde od strane Fonda za zaštitu okoliša FBIH.

- **Ministarstvu za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport** doznačeno je 35.000 KM (za škole “M.M.Dizdar”, “Ustikolina”), zatim 10.950 KM (za škole “M. M. Dizdar” i “H. T. Brzi”) te 12.000 KM (za škole “E. Pozderović” i “H. Hadžović”) od strane Federalnog ministarstva obrazovanja.
- **J.U. O.Š. “Fahrudin Fahro Baščelija”** doznačeno je 4.200 KM za Projekat “Nabavka didaktičkog materijala...”, 6.000 za Projekat “I mi želimo svirati i crtati” od strane Federalnog ministarstva obrazovanja te 7.983 KM od strane Fonda otvorenog društva za realizaciju Projekta.
- **J.U. O.Š. “Mehmedalija M. Dizdar”** 3.850 KM od strane Federalnog ministarstva obrazovanja za Projekat “Edukacija odraslih osoba..”
- **S.S.Š. “Džemal Bijedić”** 50.000 KM za Projekat “Utopljanje objekta JU SSS “Džemal Bijedić”” od strane Federalnog ministarstva prostornog uređenja.
- **J.U. O.Š. “Husein ef Đozo”** 5.520 KM za Projekat “Čitam i znam” te 6.600 KM za Projekat “Kreativnost kao most” od strane Federalnog ministarstva obrazovanja.

Pored naprijed navedenih neporeznih prihoda koji imaju značajnu novčanu vrijednost, treba pomenuti i prihode po osnovu **Novčanih kazni** u okviru kojih su najznačajnije novčane kazne za prekršaje koji su registrovani u registru novčanih kazni, a koje su ostvarene u iznosu od 217.374 KM što je za 1% manje u odnosu na planirane novčane kazne, a za 2% manje u odnosu na ostvarenje u 2015. godini.

Tekući transferi (transferi i donacije)

Ukupni priliv sredstava u 2016. godini po osnovu tekućih transfera (transferi i donacije) je iznosio 4.305.323 KM. Taj iznos doznačenih tekućih transfera je za 12% manji od planiranih sredstava, a za 26% je manji u odnosu na isti period 2015. godine.

Od navedenog iznosa 3.500.000 KM je redovna doznaka za Bosansko-podrinjski kanton Goražde sa nivoa Federacije, 755.492 KM se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa na ime civilnih žrtava rata, dok se iznos od 22.900 KM odnosi na donaciju Centru za socijalni rad za nabavku materijala (10.000 KM), uplatu Ministarstvu za boračka pitanja od strane Federalnog ministarstva za pitanja boraca i invalida na ime obilježavanja značajnih datuma i na ime sufinansiranja izgradnje spomen obilježja (8.000 KM), donacije školama (4.900 KM). Iznos od 24.631 KM odnosi se na sufinansiranje Plana zaštite okoliša BPK-a Goražde za period 2016.-2022. godina od strane Fonda za zaštitu okoliša, dok je 2.300 KM uplata za SMŠ Enver Pozderović.

U okviru tekućih transfera takođe smo imali razgraničenja namjenskih prihoda koji su se ostvarili u toku 2016. godine, a koji se nisu u toku te fiskalne godine i realizovali. Dakle oni su knjigovodstveno “prenešeni” u 2017. godinu i na raspolaganju su za trošenje u 2017. godini (ukupno 701.000 KM od toga 400.000 KM za izradu idejnog i glavnog projekta trase ceste za povezivanje Goražda sa dionicom Sarajevo-Vardište, I faza, 300.000 KM od Kantona Sarajevo na ime podrške ekonomskom rastu i razvoju privrednim subjektima sa područja BPK-a Goražde, 1.000 KM OMŠ “Avdo Smajlović”).

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 119.327 KM što je znatno više u odnosu na ostvarenje prethodne godine, ali kao što je naprijed navedeno, uplate zaostalih obaveza iz prethodnog perioda veoma je teško planirati.

Napomena: Ukupno razgraničeni prihodi u 2016. godini, koji obuhvataju namjenske prihode, u skladu sa računovodstvenim propisima i instrukcijom Ureda za reviziju Federacije BiH, utvrđeni su u iznosu 2.026.973 KM i isti će biti na raspolaganju u Budžetu za 2017. godinu.

Slijedi analitički prikaz prihoda i primitaka:

Tabela br.6 – Analitički prikaz prihoda i primitaka

ANALITIČKI PRIKAZ PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA						REBALANS 2016		2015		
Glavna kateg.	Pod kateg.	Glavna grupa	Pod grupa	Analit. Konto	O P I S	REBALANS 2016	OSTVARENJE PRIHODA ZA 2016.godinu	OSTVARENJE PRIHODA ZA 2015. GODINU	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=8/7	11=8/9
					PRIHODI	36.976.070	33.714.970	38.880.424	91	87
710000					PRIHODI OD POREZA	26.748.178	26.413.094	28.175.229	99	94
	711000				Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.028.113	989.533	258.326	96	383
		711100			Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	827	875	1.542	106	57
			711110		Porezi na dobit građana (zaostale uplate poreza)	827	875	1.542	106	57
				711111	Porezi na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti (zaostale uplate)	480	615	221	128	278
				711112	Porezi na dobit od poljoprivrednih djelatnosti (zaostale uplate)	277	240	404	87	59
				711113	Porez na osnovu autorskih prava, патената i tehničkih unapr. (zaostale uplate)	20	0	0	0	
				711114	Porez na ukupan prihod fizičkih lica (zaostale uplate)	20	0	0	0	
				711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate)	30	20	917	67	2
		711200			Porez na dobit preduzeća	1.027.285	988.658	256.784	96	385
			711210		Porez na dobit	1.027.285	988.658	256.784	96	385
				711211	Porez na dobit	982.865	951.641	233.688	97	407
				711212	Porez po odbitku	44.420	37.017	23.096	83	160
	713000				Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	350	1.028	7.502	294	14
		713100			Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	350	1.028	7.502	294	14
			713110		Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	350	1.028	7.502	294	14
				713111	Porezi na plaću dr.lična primanja (zaostale uplate)	300	1.028	7.290	343	14
				713113	Porezi na dodatna primanja (zaostale uplate)	50	0	212	0	0
	714000				Porez na imovinu	304.800	276.386	277.142	91	100
		714100			Porez na imovinu	304.800	276.386	277.142	91	100
			714110		Porezi na imovinu	143.720	129.376	121.276	90	107
				714111	Porez na imovinu od fizičkih lica	38.453	36.110	34.822	94	104
				714112	Porez na imovinu od pravnih lica	89.968	78.041	77.119	87	101
				714113	Porez na imovinu za motorna vozila	15.300	15.225	9.335	100	163
			714120		Porez na nasljeđe i darove	8.584	7.438	4.778	87	156
				714121	Porez na nasljeđe i darove	8.584	7.438	4.778	87	156

		714130		Porez na finansijske i kapitalne transakcije	152.496	139.572	151.088	92	92
			714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	138.576	127.972	106.898	92	120
			714132	Porez na promet nepokretnosti od pravnih lica	13.920	11.600	44.190	83	26
	715000			Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze)	0	781	33		2.360
		715100		Porezi na prodaju dobara i usluga, ukupan promet ili d.v.	0	781	0		
			715140	Porezi na promet domaćih proizvoda (zaostale obaveze)	0	781	0		
			715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	0	781	0		
		715200		Porez na promet posebnih usluga	0	0	33		
			715210	Porez na promet posebnih usluga	0	0	33		
			715211	Porez na dobit od igara na sreću	0	0	33		
	716000			Porez na dohodak	2.530.527	2.610.190	2.210.485	103	118
		716100		Porez na dohodak	2.530.527	2.610.190	2.210.485	103	118
			716110	Porez na dohodak	2.530.527	2.610.190	2.210.485	103	118
			716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalnih djelatnosti	2.101.517	2.166.602	1.834.253	103	118
			716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samostalnih djelatnosti	23.756	25.240	19.999	106	126
			716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imov. i imov. prava	340	304	688	90	44
			716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapitala	20	0	197	0	0
			716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagr. igara i igara na sreću	78.271	82.920	32.129	106	258
			716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samos. dj. iz čl 12. stav 4. Zak. o por. na dohodak	212.897	227.493	197.504	107	115
			716117	Prihod od poreza na dohodak po konačnom obračunu	113.726	107.631	125.715	95	86
	717000			PRIHODI OD INDIRECTNIH POREZA	22.884.278	22.535.126	25.419.423	98	89
		717100		Prihodi od indirektnih poreza	22.884.278	22.535.126	25.419.423	98	89
			717120	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.110.074	21.798.490	24.685.185	99	88
			717121	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.110.074	21.798.490	24.685.185	99	88
			717130	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta	774.204	736.636	734.238	95	100
			717131	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta	774.204	736.636	734.238	95	100
	719000			Ostali porezi	110	50	2.318	45	2
		719100		Ostali porezi	110	50	2.318	45	2
			719110	Ostali porezi	110	50	2.318	45	2
			719111	Ostali porezi	20	0	0	0	
			719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prir. i dr. nesr. (zaostale obaveze)	50	49	2.191	98	2
			719115	Poseban porez za zaštitu od prirodnih i dr. nesrpo. ugov. dj. (zaostale obaveze)	20	1	127	5	1
			719117	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica (novi prihod)	20	0	0	0	
720000				NEPOREZNI PRIHODI	4.401.561	2.877.226	4.892.409	65	59

	721000				Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	1.168.598	685.769	2.551.905	59	27
		721100			Prihodi od nefinansijskih javnih pred.i fin.javnih institu.	608.303	503.866	64.408	83	782
			721110		Prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	576.500	488.013	42.692	85	1.143
				721111	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u državnim preduzećima i fina. Institucijama	500	400	27	80	1.481
				721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prir. resursa	575.000	486.631	41.290	85	1.179
				721119	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	1.000	982	1.375	98	71
			721120		Prihodi od iznajmljivanja	31.803	15.800	21.670	50	73
				721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta	5.303	0	0	0	
				721122	Prihodi od iznajmljiva. poslovnih prostora i ostale materijalne imo.	13.800	13.847	12.841	100	108
				721123	Prihod od iznajmljivanja vozila	0	0	0		
				721129	Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	12.700	1.953	8.829	15	22
			721190		Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	53	46		115
				721192	Povrat anuiteta od krajnjih korisnika za otplatu kredita	0	53	46		115
		721200			Ostali prihodi od imovine	475.145	103.012	2.158.460	22	5
			721210		Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	26.724	25.774	690.922	96	4
				721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	689	40	1.211	6	3
				721214	Prihodi od GSM licence	24.435	24.435	689.711	100	4
				721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta	1.600	1.299	0	81	
			721230		Ostali prihodi od imovine	448.421	77.238	1.467.538	17	5
				721232	Prihodi ostvareni prodajom stanova	360.621	0	585.799	0	0
				721233	Prihodi od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležnog nivoa vlasti	87.800	77.238	881.739	88	9
		721500			Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	150	0	190	0	0
			721510		Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	150	0	190	0	0
				721511	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	150	0	190	0	0
		721600			Prihodi od privatizacije	85.000	78.891	328.847	93	24
			721610		Prihodi od privatizacije	85.000	78.891	328.847	93	24
				721611	Prihodi od privatizacije stanova	49.000	48.070	37.246	98	129
				721614	Prihodi od privatizacije poslovnih prostora	36.000	30.821	291.601	86	11
	722000				Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	3.013.813	1.974.083	2.118.824	66	93
		722100			Administrativne takse	144.000	141.962	137.874	99	103
			722120		Kantonalne takse	144.000	141.962	137.874	99	103
				722121	Kantonalne administrativne takse	144.000	141.962	137.874	99	103
		722200			Sudske takse	195.000	180.025	192.475	92	94
			722220		Kantonalne sudske takse	195.000	180.025	192.475	92	94
				722221	Kantonalne sudske takse	195.000	180.025	192.475	92	94
		722300			Komunalne naknade i takse	110	80	810	73	10
			722310		Kantonalne komunalne naknade i takse	110	80	810	73	10
				722311	Kantonalne komunalne naknade i takse	110	80	810	73	10

		722400		Ostale budžetske naknade	686.452	251.840	157.298	37	160
			722420	Kantonalne naknade	217.460	116.346	157.297	54	74
			722421	Kantonalne naknade	59.215	57.879	99.000	98	58
			722422	Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe	90.895	0	0	0	
			722424	Naknade za obavljani tehnički pregled vozila koja pripadaju kantonima	3.850	3.802	3.707	99	103
			722425	Prihodi po osnovu "Dječije nedjelje"	7.500	6.424	1.206	86	533
			722429	Ostale kantonalne naknade	56.000	48.241	53.384	86	90
		722450		Naknade za korištenje šuma	19.192	14.569	0	76	
			722451	Naknade za opće korisne funkcije šuma	18.759	14.136	0	75	
			722452	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama	433	433	0	100	
			722470	Naknade za korištenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	449.800	120.925	1	27	
			722471	Naknade za opće korisne funkcije šuma utvrđene kantonalnim propisima	199.961	30.853	0	15	
			722472	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama utvrđene kantonalnim propisima	11.656	14.233	0	122	
			722474	Naknada za korištenje, zaštitu i unaprjeđenje šuma	30.355	30.321	1	100	
			722475	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	54.633	38.926	0	71	
			722476	Naknada po osnovu prava služnosti državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	291	232	0	80	
			722477	Naknada po osnovu zakupa državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	6.800	6.360	0	94	
			722479	Ostali prihodi za korištenje, zaštitu i unaprjeđenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	146.104	0	0	0	
		722500		Naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima	1.063.257	619.383	595.461	58	104
			722510	Naknade i takse za veterinarske i sanitarne pregled životinja i biljaka	12.150	11.395	10.921	94	104
			722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	12.000	11.363	10.571	95	107
			722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katas.	150	32	350	21	9
			722520	Vodne naknade	339.396	195.409	178.074	58	110
			722521	Posebne vodna naknada za zaš. voda za trans. sred. koja za pog. koris. naftu i naft. deriva.	67.900	66.519	87.865	98	76
			722522	Posebna vodna naknada za zaš. voda (ispuš. otp. voda, uzgoj ribe, upot. vj. đubr. i he. za zaš. bilja)	20.963	18.888	22.022	90	86
			722523	Posebna vodna naknada za korištenje površin. i podzem. voda za javnu vodooskrbu	6.700	7.357	6.711	110	110
			722524	Posebna vodna naknada za koriš. pov. i podz. voda za flaš. vode i min. vode, za uzgoj ribe u ribnj. za nav. i dr. nam.	1.500	1.404	1.258	94	112
			722525	Posebna vodna naknada za korišt. površ. i podzem. voda za ind. procese, uključ. i termoel.	200	594	192	297	309
			722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvo. el. ener. u hidroelektranama	5.300	4.840	4.314	91	112
			722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	100	62	93	62	67

			722529	Opća vodna naknada	236.733	95.745	55.619	40	172
		722530		Cestovne naknade	205.970	203.418	155.560	99	131
			722531	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	49.000	48.471	44.069	99	110
			722532	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	156.300	154.499	111.480	99	139
			722536	Naknada za vanrednu upotrebu motornih i priključenih vozila u zemlji	100	45	0	45	
			722538	Naknade za korištenje cestovnog zemljišta	550	398	0	72	
			722539	Naknada za postavljanje reklamnih panoa	20	5	11	25	44
		722540		Zaostale obaveze po osnovu naknada za korišt. šuma	7.411	7.428	0	100	
			722541	Naknade za korištenje opštih korisnih funkcija šuma (zaostale obaveze)	7.411	7.428	0	100	
		722550		Naknade za zaštitu okoline	232.361	167.496	247.654	72	68
			722551	Naknada za zagađivanje okoliša pravnih lica	4.000	2.160	8.282	54	26
			722552	Naknade zagađivanja okoliša fizičkih lica	50	36	40	72	90
			722555	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju pravna lica pri svakoj registraciji M/V	45.900	34.660	62.309	76	56
			722556	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju fizička lica pri svakoj registraciji M/V	182.411	130.640	177.023	72	74
		722580		Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	265.969	34.237	3.252	13	1.053
			722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća - zbirna osnova neto	241.311	9.269	0	4	
			722582	Posebna naknada za zas.od prir.i dr.nesreca (samost. dj.)	22.598	23.268	2.481	103	938
			722583	Naknada za vatrogasne jed. iz premije osiguranja imovine od požara i prirod. sila	1.900	1.560	635	82	246
			722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autooodgovor. za vatrogas. jedinice	110	104	88	95	118
			722585	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz premije osiguranja	30	22	28	73	79
			722586	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz funkcionalne premije osiguranja	20	14	20	70	70
		722600		Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	461.480	422.828	436.516	92	97
			722610	Prihodi od pružanja usluga građanima	43.930	43.750	42.540	100	103
			722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	32.900	32.190	28.580	98	113
			722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	11.000	11.540	13.960	105	83
			722613	Prihodi od pružanja usluga drugima	30	20	0	67	
			722630	Vlastiti prihodi	417.550	379.078	393.976	91	96
			722631	Vlastiti prihodi budžetskog korisnika	416.750	378.448	393.976	91	96
			722632	Prihodi od prodaje mjenica	800	630	0	79	
		722700		Neplanirane uplate - prihodi	463.514	357.965	598.389	77	60
			722710	Povrati iz ranijih godina	31.700	24.695	355.227	78	7
			722712	Povrat pogrešno isplaćenih plaća	1.000	596	1.070	60	56
			722713	Povrat duplo plaćenih obaveza	1.500	120	1.418	8	8
			722714	Povrat premija u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji	100	0	0	0	

			722715	Povrati naknada troškova zaposlenih	100	0	0	0	
			722719	Ostali povrati	29.000	23.979	352.739	83	7
		722720		Uplate za prekoračenje troškova	3.100	1.687	954	54	177
			722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	3.100	1.687	954	54	177
			722730	Uplate anuiteta za date kredite i uplata prihoda po osnovu prinudne naplate	7.700	6.142	9.457	80	65
			722731	Uplata anuiteta za date kredite pojedincima	300	230	60	77	383
			722732	Prihodi od troškova naplate (prinudna naplata)	7.200	5.912	9.397	82	63
			722733	Prihodi od troškova zapljene u postupku prinudne naplate	200	0	0	0	
		722740		Naplata premije osiguranja	630	97	372	15	26
			722741	Naplata premije osiguranja	630	97	372	15	26
		722750		Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	304.243	246.932	146.246	81	169
			722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	304.243	246.932	146.246	81	169
		722760		Uplaćene refundacije	19.000	15.704	13.303	83	118
			722761	Uplaćene refundacije	19.000	15.704	13.303	83	118
		722790		Ostale neplanirane uplate	97.141	62.708	72.830	65	86
			722791	Ostale neplanirane uplate	97.141	62.708	72.830	65	86
	723000			Novčane kazne (neporezne prirode)	219.150	217.374	221.680	99	98
		723100		Novčane kazne	219.150	217.374	221.680	99	98
			723120	Po kantonalnim propisima	219.150	217.374	221.680	99	98
			723121	Novčane kazne po kantonalnim propisima	9.100	10.090	12.048	111	84
			723122	Ostale kazne	20	15	0	75	
			723123	Novčane kazne za prekršaje koji su regis. u reg. novč. kaz. i tr. prekr. post.	210.000	207.249	209.612	99	99
			723129	Ostali prihodi	30	20	20	67	100
730000				TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	4.894.231	4.305.323	5.809.840	88	74
	731000			Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	2.000	0	0	0	
		731100		Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	2.000	0	0	0	
			731120	Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	2.000	0	0	0	
			731121	Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	2.000	0	0	0	
	732000			Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	4.887.931	4.303.023	5.800.466	88	74
		732100		Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	4.887.931	4.303.023	5.800.466	88	74
			732110	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	4.753.300	4.278.392	5.800.466	90	74
			732111	Primljeni tekući transferi od Države	0	0	517		0
			732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - redovni transfer	3.500.000	3.500.000	5.000.000	100	70
			732112-1	Primljeni tekući transferi od Federacije - namjenski CŽR	953.300	755.492	799.949	79	94
			732112-2	Primljeni tekući transferi od Federacije - projekti	300.000	22.900	0	8	
			732114	Primljeni tekući transferi od kantona	0	0	0		
		732120		Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	124.631	24.631	0	20	

			732128	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	124.631	24.631	0	20	
			732130	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	10.000	0	0	0	
			732133	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	10.000	0	0	0	
	733000			Donacije	4.300	2.300	9.374	53	25
		733100		Donacije	4.300	2.300	9.374	53	25
			733110	Domaće donacije	2.300	2.300	0	100	
			733112	Donacije od pravnih lica	2.300	2.300	0	100	
			733120	Donacije iz inostranstva	2.000	0	9.374	0	0
			733122	Donacije od pravnih lica	2.000	0	9.374	0	0
740000				Primljeni kapitalni transfer od kantona	800.000	0	0	0	
	742000			Primljeni kapitalni transfer od kantona	800.000	0	0	0	
		742100		Primljeni kapitalni transfer od kantona	800.000	0	0	0	
			742110	Primljeni kapitalni transfer od kantona	800.000	0	0	0	
			742114	Primljeni kapitalni transfer od kantona	800.000	0	0	0	
770000				PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	132.100	119.327	2.946	90	4.050
	777000			Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	132.100	119.327	2.946	90	4.050
		777700		Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	132.100	119.327	2.946	90	4.050
			777770	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	132.100	119.327	2.946	90	4.050
			777778	Uplate zaostalih obaveza od PP visokotarifnih proizvoda	117.100	101.187	2.946	86	3.435
			777779	Uplate obaveza od naknate za puteve iz cij. naft. deriva.	15.000	18.140	0	121	
810000				KAPITALNI PRIMICI	0	0	12.232		
	813000			Primici od finansijske imovine	0	0	12.232		
		813600		Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	12.232		
			813610	Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	12.232		
			813612	Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	0	0	12.232		
				UKUPNO FINANSIRANJE	0	0	0		
				FINANSIRANJE	0	0	0		
				Podračun - Kantonalni stambeni fond	0	0	0		
				Podračun - Sredstva privatizacije (ESCROW račun)	0	0	0		
				Podračun - Sredstva za zaštitu i spašavanje	0	0	0		
				Podračun - Ministarstvo obrazovanja	0	0	0		
				Podračun - Zaštita okoliša	0	0	0		
				Podračun - Direkcije za ceste	0	0	0		
				Podračun - Naknade od šuma	0	0	0		
				Podračun -Vodne naknade	0	0	0		
				Podračun - Naknade za poljoprivredno zemljište	0	0	0		
SVEUKUPNI PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE BUDŽETA BPK-a GORAŽDE					36.976.070	33.714.970	38.892.656	91	87

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu ostvareni su u iznosu od 36.112.815 KM što je za 8% manje u odnosu na izvršenje rashoda i izdataka u prethodnoj godini, a za 2% manje u odnosu na planirane rashode i izdatke za taj period.

Od ukupnih rashoda i izdataka, na tekuće rashode i izdatke otpada 92%, a ostatak od 8% čine izdvajanja za kapitalne izdatke.

Struktura tekućih i kapitalnih rashoda i izdataka data je u tabelarnom pregledu koji slijedi:

EKONOMSKI KOD	OPIS	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2016. godinu	% UČEŠĆA U UKUPNO OTVARENIM RASHODIMA
1	2	3	4
A	TEKUĆI RASHODI I IZDACI	33.351.767	92
611100	Bruto plaće i naknade	15.632.810	43,29
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.274.927	6,30
612100	Doprinosi poslodavaca	1.835.862	5,08
613000	Izdaci za materijal, sitan inv. i usluge	2.940.530	8,14
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.599.445	29,35
616000	Izdaci za kamate	68.193	0,19
B	KAPITALNI RASHODI I IZDACI	2.761.048	8
615000	Kapitalni transferi	419.901	1,16
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	1.976.410	5,47
823000	Izdaci za otplate dugova	364.737	1
	UKUPNO RASHODI	36.112.815	100,00

Tabela br.7 – Struktura tekućih i kapitalnih rashoda

U narednoj tabeli dat je pregled rashoda po korisnicima Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2016. godinu, njihovo učešće u ukupno izvršenom budžetu i njihovo učešće u planiranom budžetu:

Razdjel 1	BUDŽETSKI KORISNIK 2	BUDŽET ZA 2016. GODINU 3	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2016. GODINU 4	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2015. GODINU 5	% UČEŠĆA U PLANIRAN. BUDŽETU 6	% UČEŠĆA U IZVRŠENJU BUDŽETA 7
10	Skupština Kantona	917.041	909.368	1.060.707	2,48	2,52
11	Vlada Kantona	868.104	829.727	596.608	2,35	2,30
12	Služba za zajedničke poslove	514.800	488.225	457.292	1,39	1,35
13	Kantonalna uprava civilne zaštite	156.160	151.154	122.541	0,42	0,42
14	Ministarstvo za unutrašnje poslove sa potrošačkom jedinicom	6.330.919	6.283.888	6.258.197	17,12	17,40
15	Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose sa potrošačkim jedinicama	1.940.017	1.919.568	1.833.917	5,25	5,32
16	Ministarstvo za finansije	2.197.500	2.187.167	2.593.602	5,94	6,06
17	Ministarstvo za privredu	1.575.156	1.436.824	1.749.088	4,26	3,98
17	Kantonalna uprava za šumarstvo	247.418	243.901	244.055	0,67	0,68
17	Direkcija za ceste	1.282.128	1.111.448	1.598.744	3,47	3,08
18	Kantonalna direkcija robnih rezervi	429.711	418.959	438.135	1,16	1,16
19	Ministarstvo za soc. pol., zdravstvo, ras. lica i izbjeg.	702.486	665.177	884.948	1,90	1,84
19	Centar za socijalni rad	5.388.335	5.354.817	5.582.933	14,57	14,83
20	Ministarstvo za obraz., mlade, nauku, kulturu i sport	1.997.054	1.938.508	1.954.929	5,40	5,37
20	Osnovno obrazovanje	5.871.704	5.790.045	5.810.236	15,88	16,03
20	Srednjoškolsko obrazovanje	3.310.643	3.275.590	3.280.435	8,95	9,07
21	Ministarstvo za boračka pitanja	1.166.606	1.096.507	1.368.785	3,16	3,04
22	Agencija za privatizaciju	100.652	98.723	86.103	0,27	0,27
23	Ministarstvo za urbanizam, prost. uređenje i zaštitu okoliša	1.001.681	943.296	2.231.382	2,71	2,61
24	Kantonalni inspektorat	624.913	623.576	639.526	1,69	1,73
25	Arhiv Kantona	52.663	51.410	51.440	0,14	0,14
26	Ured za internu reviziju	-	-	65.762	-	-
27	Ured premijera	54.985	54.394	54.826	0,15	0,15
28	Služba za odnose s javnošću	76.622	74.465	77.638	0,21	0,21
29	Kantonalno pravobranilaštvo	91.107	89.395	90.561	0,25	0,25
30	Zavod za besplatnu pravnu pomoć	77.665	76.683	78.114	0,21	0,21
UKUPNO:		36.976.070	36.112.815	39.210.501	100,00	100,00

Tabela br.8 – Struktura rashoda po budžetskim korisnicima

Ako se posmatraju rashodi budžetskih korisnika po funkcionalnoj klasifikaciji, najveće učešće u ukupnim rashodima za 2016. godinu ima aktivnost osnovnog obrazovanja u iznosu od 5.790.045 KM, zatim aktivnosti socijalne zaštite u iznosu od 5.354.817 KM, te aktivnosti policije u iznosu od 5.074.803 KM, što ukupno za ova tri sektora iznosi 16.219.665 KM ili 45% ukupno ostvarenih rashoda.

Slijedi pregled rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji:

A K T I V N O S T I		Budžet za 2016. god.	Izvršenje Budžeta za 2016. god.	Izvršenje Budžeta za 2015. god.	I N D E X	
					3/2	3/4
1		2	3	4	5	6
111	Izvršni i zakonodavni organi	1.916.752	1.867.954	1.789.779	97	104
112	Finansijski i fiskalni poslovi	2.197.500	2.187.167	2.593.602	100	84
131	Opšte kadrovske usluge	169.684	163.904	199.694	97	82
133	Ostale opšte usluge	645.128	616.318	586.846	96	105
150	Opšte javne usluge	624.913	623.576	639.526	100	98
160	Opšte javne usluge n. k.	0	0	65.762	0	0
220	Civilna odbrana	156.160	151.154	122.541	97	123
310	Policijske usluge	5.096.801	5.074.803	5.039.799	100	101
330	Sudovi	1.861.440	1.845.059	1.724.784	99	107
360	Javni red i sigurnost n. k.	1.234.118	1.209.085	1.218.398	98	99
411	Opšti, ekonomski i komerc. poslovi	100.652	98.723	86.103	98	115
421	Poljoprivreda	1.575.156	1.436.824	1.749.088	91	82
422	Šumarstvo	247.418	243.901	244.055	99	100
451	Drumski transport	1.282.128	1.111.448	1.598.744	87	70
471	Distributivna trgovina, smještaj i uskladištenje	429.711	418.959	438.135	97	96
660	Stambeni i zajednički poslovi n. k.	1.001.681	943.296	2.231.382	94	42
912	Osnovno obrazovanje	5.871.704	5.790.045	5.810.236	99	100
922	Više srednje obrazovanje	3.310.643	3.275.590	3.280.435	99	100
980	Obrazovanje n. k.	1.997.054	1.938.508	1.954.929	97	99
1011	Bolest	1.166.606	1.096.507	1.368.785	94	80
1070	Socijalna zaštita	5.388.335	5.354.817	5.582.933	99	96
1090	Socijalna zaštita n. k.	702.486	665.177	884.948	95	75
UKUPNO RASHODI PO FUNKCIONALNOJ		36.976.070	36.112.815	39.210.501	98	92

Tabela br.9 – Struktura rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji

1. Bruto plate i naknade plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Za bruto plate i naknade plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca u 2016. godini utrošeno je 19.743.599 KM što je na nivou planiranih sredstava za te namjene, dok su u poređenju sa prošlom godinom za 1% manje.

Izdaci za plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca čine 55% troškova ukupnog izvršenja budžeta. Isplate se odnose na 858 uposlenika (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati).

Bruto plate i naknade plata u 2016. godini iznosile su 15.632.810 KM, od toga je na neto plate u 2016. godini utrošeno 8.327.624 KM, za neto naknade uposlenih (naknade za prekovremeni-produženi rad, naknade za noćni rad, naknade za bolovanje, naknade za vrijeme praznika i sl.) isplaćeno je 2.445.978 KM, na doprinose iz plata na teret zaposlenih (doprinosi za PIO, zdravstvo i zapošljavanje) isplaćeno 4.859.209 KM.

Za naknade troškova zaposlenih u 2016. godini isplaćeno je ukupno 2.274.926 KM, dok je u 2015. godini isplaćeno 2.317.225 KM, što je vidljivo iz sljedećeg tabelarnog pregleda:

O P I S	2016. godina	2015. godina	INDEX 2016/2015
Naknade za prevoz na posao i sa posla	207.052	211.253	98
Naknade za topli obrok	1.475.332	1.509.880	98
Naknade učenicima i studentima za vrijeme prakse (kadeti)	8.320	0	-
Regres za godišnji odmor	367.586	371.258	99
Otpremnine za odlazak u penziju	129.476	123.527	105
Pomoć u slučaju smrti	75.883	93.629	81
Pomoć u slučaju ostalih bolesti	10.877	7.477	145
Nagrada za rezultate rada	400	200	200
UKUPNO	2.274.926	2.317.225	98

Tabela br.10 – Struktura naknada troškova

Doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 1.835.862 KM, što je na nivou planiranih sredstva budžetom za 2016.godinu, i 1% manje u odnosu na prethodnu godinu.

2. Izdaci za materijal sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.940.530 KM, što je za 7% manje u odnosu na planirana sredstva budžetom, dok su isti za 2% manji u odnosu na isti period prethodne godine.

Struktura izdataka za materijalne troškove i procentualno učešće pojedinih izdataka u ukupnim materijalnim troškovima predstavljena je slijedećim tabelarnim pregledom:

IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	OSTVARENO U 2016. god.	% UČEŠĆA
Putni troškovi	44.405	1,51
Izdaci za energiju	470.001	15,99
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	330.160	11,23
Nabavka materijala i sitnog inventara	311.297	10,59

Izdaci za usluge prevoza i goriva	125.361	4,26
Unajmljivanje imovine i opreme	43.479	1,48
Izdaci za tekuće održavanje	445.646	15,16
Izdaci osiguranja, bankar. usluga i platnog prometa	108.332	3,68
Ugovorene i druge posebne usluge	807.085	27,44
Ugovorene usluge - naknade skupšt. zastupnicima	254.764	8,66
UKUPNO	2.940.530	100,00

Tabela br.11 – Struktura izdataka za materijal, sitan inventar i usluge

Značajno učešće u materijalnim troškovima imaju **izdaci za energiju** izvršeni u iznosu od 470.001 KM i isti čine 16% ukupnih materijalnih troškova. Ovo izvršenje je u odnosu na izvršenje u 2015. godini (510.439 KM) manje za 8% ili u apsolutnom 40.438 KM. Treba napomenuti da je u iznosu od 470.001 KM sadržan iznos od 237.843 KM koji se odnosi na troškove energenata kojim se snadbjevaju budžetski korisnici preko Direkcije robnih rezervi, kao i iznos od 53.991 KM koji se odnosi na izdatke za električnu energiju za repetitore preko Ministarstva za privredu.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge izvršeni su u iznosu od 330.160 KM i isti obuhvataju izdatke telefonskih, internet i mobilnih usluga u iznosu od 123.329 KM, te komunalnih usluga (voda, kanalizacija, odvoz smeća, deratizacija) u iznosu od 84.027 KM, kao i troškove poštanskih usluga u iznosu od 122.808 KM.

Izdaci za tekuće održavanje izvršeni su u iznosu od 445.646 KM što je u odnosu na prethodnu godinu (439.994 KM) povećanje za 2% ili u apsolutnom iznosu 6.652 KM. Predmetno povećanje je evidentno u dijelu održavanja službenih auta, nadogradnje postojećih softvera, kao i održavanju zgrada. Ovu grupu izdataka čine izdaci za tekuće održavanje cesta i mostova u iznosu od 299.760 KM, materijal za opravku i održavanje zgrada, opreme, vozila u iznosu od 53.201 KM, kao i usluge opravki i održavanja zgrada, opreme, vozila u iznosu od 92.682 KM.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa izvršene su u iznosu od 108.332 KM, a odnose se na troškove osiguranja vozila (20.204 KM), zaposlenih (46.462 KM), troškove bankarskih usluga i platnog prometa (41.668 KM).

Najveće učešće u materijalnim troškovima imaju **ugovorene usluge i druge posebne usluge** 36,1% odnosno u iznosu od 1.061.849 KM. Od toga, naknade skupštinskim zastupnicima iznose 254.764 KM, dok ostale ugovorene i druge posebne usluge čine 807.085 KM. Najznačajnije vrste ugovorenih usluga i drugih posebnih usluga u 2016. godini sa uporednim pokazateljima iz 2015. godine su:

O P I S	2016. godina	2015. godina	INDEX 2016/2015
Izdaci po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (neto)	132.330	150.864	88
Usluge štampanja	75.038	56.288	133
Izdaci za rad komisija (neto)	90.472	88.551	102
Usluge primarne i bolničke zdravstvene zaštite	76.366	61.256	125
Izdaci za hardverske i softverske usluge	60.294	49.900	121
Usluge medija	7.336	7.854	93
Troškovi advokatskih i pravnih usluga	61.004	30.888	198
Ostali izdaci za informisanje (pretplata na službene novine, stručni list, itd.)	18.758	16.749	112
Usluge reprezentacije	26.567	29.384	90

Izdaci za volonterski rad	1.272	75.482	-
Usluge objavljivanja oglasa	28.677	39.848	72
Usluge stručnog obrazovanja	16.283	10.882	150
Medicinske i laboratorijske usluge	1.440	2.103	68
Porez na platu, por. i doprinosi od druge sam. djel. i povremenog samostalnog rada	146.585	151.789	97
Ostale nepomenute usluge (troškovi manifestacija, kotizacije, troškovi AFIP-a, tr.spora, administrat.takse itd.)	77.923	56.733	137
Izdaci za specijalizaciju i školovanje	31.068	36.964	84
UKUPNO	851.413	865.535	98

Tabela br.12 – Struktura izdataka za materijal, sitan inventar i usluge

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u 2016. godini izvršeni su u iznosu od 10.599.445 KM, što je za 3% manje od planiranih sredstava za te namjene i za 13% manje nego u 2015. godini. Detaljnije obrazloženje transfera dato je u dijelu obrazloženja po budžetskim korisnicima.

Struktura tekućih transfera i drugih tekućih rashoda, procentualno učešće u ukupnim tekućim transferima, kao i indeks izvršenja u odnosu na planirane transfere, predstavljeni su u tabelarnom pregledu koji slijedi:

Ekonomski kod	TEKUĆI TRANSFERI	BUDŽET ZA 2016. god.	OSTVAR. U 2016. god.	% UČEŠĆA U UKUP. TEKUC. TRANSF.	% IZVRŠ. U ODNOSU NA PLAN.
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	3.102.920	2.977.280	28,37	28,09
614200	Tekući transferi pojedincima	6.699.990	6.592.202	61,26	62,20
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	536.700	517.024	4,91	4,88
614400	Subvencije javnim preduzećima	41.500	40.000	0,38	0,38
614500	Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima	483.000	403.951	4,42	3,81
614800	Drugi tekući rashodi	72.500	68.988	0,66	0,65
	UKUPNO	10.936.610	10.599.445	100,00	100,00

Tabela br.13 – Struktura tekućih transfera

Iz ovog pregleda se vidi da najveće učešće u izvršenju tekućih transfera imaju tekući transferi pojedincima (61%) i tekući transferi drugim nivoima vlasti (28%).

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti izvršeni su u iznosu od 2.977.280 KM, što je za 4% manje u odnosu na plan budžeta i 24% manje u odnosu na izvršenje za 2015. godinu. Odstupanje je najveće u dijelu tekućih transfera nižim nivoima, zatim kod izdvajanja za Dom za stara i iznemogla lica. Tekući transferi drugim nivoima vlasti u 2016. godini realizovani su na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - Opštini Goražde	375.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - Opštini Foča-Ustkolina	375.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - Opštini Pale-Prača	375.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - projekti	305.000
Transfer za naselja pogođena el. nepogodama	27.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - šume	30.000
Tekući transfer za visoko školstvo	144.771
Transfer za KZZO	20.000
Tekući transfer za informisanje	493.274
Tekući transfer za sport	482.235
Tekući transferi za zdravstvo	49.000
Tekući transfer - Dom za stara i iznemogla lica	270.000
Tekući transfer za kulturu	31.000
UKUPNO	2.977.280

Tabela br.14 – Struktura tekućih transfera drugim nivoima vlasti

614200 – Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 6.592.202 KM, što je za 2% manje u odnosu na planirana sredstva, a za 5% manje u odnosu na izvršenje u 2015. godini. Tekući transferi pojedincima u 2016. godini realizovani su na slijedeći način:

Preko J.U. Centra za socijalni rad realizovane su beneficije za socijalna davanja u ukupnom iznosu od 4.933.389 KM, i to:

O P I S	I Z N O S
Žena-majka (naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani djeteta, jednokratna novčana pomoć)	1.801.093
Civilne žrtve rata	1.063.909
Stalna novčana pomoć i tuđa njega	859.578
Dječiji dodatak	460.612
Domovi (smještaj štićenika)	661.345
Ostala socijalna zaštita (smještaj u hraniteljsku porodicu, zdravstveno osiguranje, medicinska vještačenja, troškovi ukopa štićenika...)	86.852

Tabela br.15 – Struktura tekućih transfera pojedincima I

Kod Ministarstva za boračka pitanja tekući transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 610.288 KM:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (pomoć u stambenom zbrinjavanju)	96.470
Tekući transferi pojedincima (jednokratne novčane pomoći)	99.497
Tekući transferi pojedincima (ostalo)	414.321

Tabela br.16 – Struktura tekućih transfera pojedincima II

Kod Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice transferi pojedincima izvršeni su u ukupnom iznosu od 76.692 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (izdaci za raseljena lica)	53.512
Tekući transferi pojedincima (zdravstveno osiguranje)	23.180

Tabela br.17 – Struktura tekućih transfera pojedincima III

Kod Ministarstva za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport i škola tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 892.703 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima - isplate stipendija	267.080
Tekući transferi pojedincima - ostalo	113.301
Prevoz učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja	512.322

Tabela br.18 – Struktura tekućih transfera pojedincima IV

Kod Vlade Kantona, kao budžetskog korisnika, realizovani su transferi pojedincima u ukupnom iznosu od 79.130 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Jednokratne novčane pomoći nezaposlenim licima	25.850
Zdravstveno osig. radnika i lica koji to pravo ne ostvaruju po dr. osnovu	53.280

Tabela br.19 – Struktura tekućih transfera pojedincima V

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 517.024 KM i to kod slijedećih budžetskih korisnika:

O P I S	I Z N O S
Skupština Kantona (parlamentarne političke partije)	80.000
Vlada Kantona (sportski klubovi, vjerske institucije, udruženja)	59.308
MUP (Dan policije)	2.650
Ministarstvo za privredu (Udr. posl. i Privredna, Obrtnička komora)	15.000
Min. za soc. polit., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice (CK, udruženja)	33.914
Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport (za mlade)	8.500
Ministarstvo za boračka pitanja (udruženja, projekti, manifestacije)	282.652
Ministarstvo za urbanizam, pros. uređenje i zaštitu okoline (udruženja)	35.000

Tabela br.20 – Struktura tekućih transfera neprofitnim organizacijama

614400 – Subvencije javnim preduzećima izvršene su u iznosu od 40.000 KM, a doznačene su na ime:

O P I S	I Z N O S
Subvencije javnim preduzećima (Ministarstvo privrede)	40.000

Tabela br.21 – Struktura subvencija javnim preduzećima

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima izvršene su u iznosu od 403.951 KM na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	79.900
Subvencije - poljoprivredna proizvodnja	324.051

Tabela br.22 – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614800 – Drugi tekući rashodi su izvršeni u iznosu od 68.988 KM, a odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava (65.953 KM) i na izvršenje sudskih presuda po raznim osnovama (3.035 KM).

616000 – Izdaci za kamate su izvršeni u iznosu od 68.193 KM, što je za 5% manje od nego u prošloj godini. Izdaci na kamate odnose se na izdatke za kamate po osnovu kredita Razvojne banke – Saudijski fond (62.979 KM) te na troškove lizinga nastale prilikom kupovine službenih automobila (5.214 KM).

4. Kapitalni transferi

Za kapitalne transfere u 2016. godini je izdvojeno 419.901 KM, što je 98% planiranih sredstava i za 19% manje u poređenju sa 2015. godinom. Od navedenog iznosa, 29.500 KM se utrošilo za samozapošljavanje pripadnika boračkih populacija. Iznos od 180.000 KM se odnosi na realizaciju Projekta “Zeleni ekonomski razvoj” – institucionalizacija energetskeg menadžmenta (UNDP), 15.000 KM se odnosi na sufinansiranje izgradnje teniskih terena dok se 195.401 KM odnosi na finansiranje projekata iz vodnih naknada. Detaljnije obrazloženje dato je u dijelu obrazloženja po budžetskim korisnicima.

5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Za nabavku stalnih sredstava u 2016. godini je izdvojeno 1.976.410 KM, što je 89% planiranih sredstava. U odnosu na 2015. godinu izdaci za nabavku stalnih sredstava su manji za 37%. Ovo odstupanje je prije svega iz razloga što se u toku 2015. godine izvodili radovi na “Lameli H2-zgrada za mlade” dok tih aktivnosti nije bilo u toku 2016. godine. Izdaci za nabavku stalnih sredstava odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Nabavka građevina	25.766
Nabavka opreme	463.656
Nabavka st. sr. u obliku prava (projekti, licence, ulaganja u tuđa sr...)	276.889
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.210.099

Tabela br.23 – Struktura izdataka za nabavku stalnih sredstava

6. Izdaci za otplate dugova primljenih kroz Državu

Izdaci za otplate dugova izvršeni su u iznosu od 364.737 KM, što je za 3% više od prošlogodišnjeg iznosa (kursne razlike), a odnosi se na otplatu obaveza po kreditu preko Razvojne banke - Saudijski fond koje ima Bosansko-podrinjski kanton Goražde.

Slijedi pregled izvršenja Budžeta zbirno i po budžetskim korisnicima:

	Subanakitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	REBALANS 2016		2015		
			Rebalans 2016	Izvršenje za 2016	Izvršenje za 2015	Inde x %	Index %
1	2	3	4	5	6	8=5/4	9=5/6
600000		Tekuća budžetska rezerva	5.000	0	0		
611100		Bruto plaće i naknade plaće	15.663.013	15.632.810	15.758.717	100	99
611200		Naknade troškova zaposlenih	2.306.182	2.274.927	2.317.225	99	98
612100		Doprinosi poslodavca	1.844.125	1.835.862	1.858.764	100	99
		6111+6112+6121	19.813.320	19.743.599	19.934.707	100	99
613100		Putni troškovi	52.747	44.405	40.564	84	109
613200		Izdaci za energiju	430.150	408.799	447.911	95	91
613200	ELE 001	Izdaci za energiju	7.700	7.211	7.605	94	95
613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	57.000	53.991	54.923	95	98
613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	346.708	330.160	322.463	95	102
613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	337.100	311.297	328.971	92	95
613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	138.220	125.361	118.225	91	106
613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	45.920	43.479	46.345	95	94
613700		Izdaci za tekuće održavanje	163.270	141.766	125.561	87	113
613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje-privreda	3.500	1.355	2.606	39	52
613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	7.000	2.125	13.744	30	15
613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	300.000	299.760	296.465	100	101
613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	800	640	617	80	104
613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	123.522	108.332	108.115	88	100
613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	837.867	771.121	805.157	92	96
613900	OST 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - ostalo	36.000	35.614	13.041	99	273
613900	NZS 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - naknade skupš.zast.	258.000	254.764	266.296	99	96
613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	3.145.504	2.940.180	2.998.610	93	98
614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti	160.000	130.000	398.538	81	33
614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti-projekti	185.000	175.000	246.122	95	71
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti za razvoj turizma	30.000	0	30.000	0	0
614100		Namjenski transferi za naselja pogođena el. Nepogodama	27.000	27.000	0	100	
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti -sume	30.000	30.000	28.000	100	107
614100	BAL 002	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Općina Goražde	375.000	375.000	550.000	100	68
614100	BAL 003	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Općina Foča - Ustikolina	375.000	375.000	550.000	100	68
614100	BAL 004	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Općina Pale - Prača	375.000	375.000	550.000	100	68
614100	JAO 001	Tekući transferi (Kantonalni zavod zdravstvenog osiguranja)	50.000	20.000	0	40	
614100	JAO 002	Tekući transferi dr.nivoima vlasti (Dom za stara i iznemogla lica)	270.000	270.000	359.797	100	75
614100		Tekući transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	49.000	49.000	60.000	100	82

614100	KAN 004	Tekući transfer za visoko školstvo	149.000	144.771	82.050	97	176
614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	31.000	31.000	57.250	100	54
614100	KAN 001	Tekući transfer za sport	502.000	482.235	499.402	96	97
614100	KAN 003	Ostali transferi - Informisanje	494.920	493.274	501.707	100	98
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	3.102.920	2.977.280	3.912.865	96	76
614200		Tekući transferi pojedincima	580.100	566.184	636.012	98	89
614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.071.660	1.063.909	1.092.410	99	97
614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	674.000	661.345	666.715	98	99
614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	459.900	460.612	509.538	100	90
614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima- žena - majka	1.801.100	1.801.093	1.877.130	100	96
614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima- stalna novčana pomoć i tuđa njega	859.580	859.578	859.251	100	100
614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	0	0	2.156		0
614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - socijalna zaštita - ostalo	89.420	86.852	91.256	97	95
614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	100.000	96.470	135.819	96	71
614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	100.000	99.497	85.807	99	116
614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	450.000	414.321	470.786	92	88
614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	271.080	267.080	280.752	99	95
614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	140.000	113.301	116.507	81	97
614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	77.300	76.460	66.400	99	115
614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	25.850	25.850	28.700	100	90
614200		Tekući transferi pojedincima	6.699.990	6.592.552	6.919.238	98	95
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	513.200	493.524	505.879	96	98
614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama org. - Udruženje poslodavaca	15.000	15.000	15.000	100	100
614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Ruralni razvoj	0	0	54.420		0
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama - za mlade	8.500	8.500	8.000	100	106
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	536.700	517.024	583.299	96	89
614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	40.000	40.000	35.000	100	114
614400	HAP 005	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji -Mesopromet	1.500	0	23.000	0	0
614400		Subvencije javnim preduzećima	41.500	40.000	58.000	96	69
614500	POD 001	Subvencije priv.preduzećima i pod. (privreda)	80.000	79.900	127.750	100	63
614500		Subvencije priv. preduzećima i pod. (boračka)	0	0	12.600		0
614500	POD 002	Subvencije javnim preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	353.000	324.051	298.750	92	108
614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	50.000	0	55.546	0	0
614500		Subvencija privatnim preduzećima -zastita okoliša	0	0	168.804		0
614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	483.000	403.951	663.450	84	61
614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sred.	68.000	65.953	42.595	97	155
614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	4.500	3.035	5.294	67	57
614800		Drugi tekući rashodi	72.500	68.988	47.888	95	144
614000		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.936.610	10.599.795	12.184.739	97	87
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	216.796	210.401	285.000	97	74
615200		Kapitalni transferi pojedincima	32.000	29.500	218.800		13
615700		Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	180.000	180.000	15.000	100	1200
615000		Kapitalni transferi	428.796	419.901	518.800	98	81
616200		Izdaci za inozemne kamate	63.000	62.979	71.604	100	88
616300		Izdaci za pozajmljivanje kamate-lizing	5.300	5.214	0	98	
616000		Izdaci za kamate	68.300	68.193	71.604	100	95

821100		Nabavka zemljišta	0	0	5.000		0
821200		Nabavka građevina	58.000	25.766	1.843.051	44	1
821300		Nabavka opreme	482.653	461.705	147.519	96	313
821300	OPR 001	Nabavka opreme	2.000	1.951	9.705	98	20
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	278.314	276.889	95.397	99	290
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.392.573	1.210.099	1.047.593	87	116
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.213.540	1.976.410	3.148.265	89	63
823100		Otplate dugova primljenih kroz državu	365.000	364.737	353.775	100	103
823000		Izdaci za otplate dugova	365.000	364.737	353.775	100	103
		UKUPNO	36.976.070	36.112.815	39.210.501	98	92

Tabela br.24 – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta zbirno

Tabela br.25 – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta po budžetskim korisnicima

Razdjel	Organizacioni kod	Funkcionalni kod	Ekonomski kod	Subanakitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	REBALANS 2016		2015		
						Rebalans sa preusm. za 2016	Izvršenje budžeta za 2016	Izvršenje za 2015	Index %	Index %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=8/7	11=8/9
10					SKUPŠTINA KANTONA					
	101	111			<i>Skupština Kantona</i>					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	421.880	420.840	564.302	100	75
			611200		Naknade troškova zaposlenih	49.311	49.234	63.007	100	78
			612100		Doprinosi poslodavca	45.500	44.188	59.254	97	75
			613100		Putni troškovi	100	0	83	0	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.500	4.311	4.899	78	88
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	7.000	6.723	6.939	96	97
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	100	44	1.521	44	3
			613900	OST 001	Ug.usluge i dr. posebne usluge - ostalo	36.000	35.614	13.041	99	273
			613900	NZS 001	Ug.usluge i dr.pos.usl.-naknade skup.zast.	258.000	254.764	266.296	99	96
			614300		Transferi za parlamentarne političke partije	80.000	80.000	80.000	100	100
			821300		Nabavka opreme	13.650	13.650	1.366	100	999
10					U K U P N O:	917.041	909.368	1.060.707	99	86
					<i>Broj zaposlenih:</i>	20	20	27		
11					VLADA KANTONA					
	111	111			<i>Vlada Kantona</i>					
			600000		Tekuća budžetska rezerva	5.000	0	0	0	0
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	39.700	39.551	40.223	100	98
			611200		Naknade troškova zaposlenih	2.389	2.281	2.265	95	101
			612100		Doprinosi poslodavca	4.162	4.153	4.857	100	86
			613100		Putni troškovi	1.000	907	1.651	91	55

			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.800	5.615	4.463	97	126
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	12.600	12.445	12.157	99	102
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	300	265	875	88	30
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga plat. prometa	58.500	49.649	50.592	85	98
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	159.500	159.201	122.150	100	130
			614100	Tekući transferi dr. nivoima vlasti - za projekte	155.000	145.000	101.532	94	143
			614100	Transfer za kantonalne službe za zapošljavanje	100.000	100.000	0	100	0
			614200	BAL 006 Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	25.850	25.850	28.700	100	90
			614200	BAL 005 Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nezaposlenih lica)	53.300	53.280	48.420	100	110
			614300	BAN 001 Tekući transferi neprofitnim organizacijama	38.600	38.588	40.650	100	95
			614300	BAN 002 Tekući transferi neprofitnim org.- vjerskim zajednicama	20.950	20.720	36.500	99	57
			616300	Kamate na domaće pozajmljivanje-lizing	5.300	5.214	0	98	0
			821100	Nabavka zemljišta	0	0	5.000	0	0
			821200	Nabavka građevina-renta	13.000	0	28.837	0	0
			821300	Nabavka opreme	137.500	137.355	1.628	100	8437
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	29.653	29.653	6.996	100	424
			821500	Ulaganja u tuđa stalna sredstva	0	0	59.112	0	0
11				U K U P N O:	868.104	829.727	596.608	96	139
				Broj zaposlenih:	1	1	1		
12				SLUŽBA ZA ZAJ. POSL. KANT. ORG. UPRAVE					
	121	133		Služba za zaj. poslove kant. organa uprave					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	295.800	293.442	273.781	99	107
			611200	Naknade troškova zaposlenih	64.100	63.817	59.101	100	108
			612100	Doprinosi poslodavca	32.000	30.811	28.747	96	107
			613100	Putni troškovi	8.000	7.178	3.373	90	213
			613200	Izdaci za energiju	15.000	11.576	12.836	77	90
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	25.000	24.055	24.474	96	98
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	12.000	10.778	8.061	90	134
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	16.700	13.950	11.206	84	124
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	25.000	17.876	11.607	72	154
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	2.500	1.339	751	54	178
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.100	7.574	8.920	68	85
			821300	Nabavka opreme	2.600	2.594	14.437	100	18
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	3.235	0	65	

12				U K U P N O:	514.800	488.225	457.292	95	107
				Broj zaposlenih:	25	24	22		
13				KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE					
	131	220		Kantonalna uprava civilne zaštite					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	92.510	91.358	90.906	99	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	11.200	11.103	11.573	99	96
			612100	Doprinosi poslodavca	9.650	9.593	9.545	99	101
			613100	Putni troškovi	100	25	190	25	13
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	2.329	2.604	78	89
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	6.200	5.941	1.070	96	555
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.500	0	0	0	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	936	683	94	137
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	3.800	2.869	1.744	76	165
			614100	Tekući transferi dr.nivoima vlasti- za naselja pogođena elem. Nepogodama	27.000	27.000	0	100	0
			821300	Nabavka opreme	0	0	4.226	0	0
13				U K U P N O:	156.160	151.154	122.541	97	123
				Broj zaposlenih:	5	5	5		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	141	360		Ministarstvo za unutrašnje poslove					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	715.000	713.202	723.256	100	99
			611200	Naknade troškova zaposlenih	119.000	115.220	116.274	97	99
			612100	Doprinosi poslodavca	75.500	74.935	75.942	99	99
			613100	Putni troškovi	3.000	2.721	2.382	91	114
			613200	Izdaci za energiju	38.000	34.719	37.127	91	94
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	82.000	79.517	90.157	97	88
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	51.000	49.052	58.921	96	83
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	14.500	13.254	14.529	91	91
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	2.000	1.894	1.570	95	121
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	45.000	43.033	42.997	96	100
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	11.000	8.661	10.539	79	82
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	19.700	14.885	38.490	76	39
			614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	2.650	2.650	2.000	100	133

			821300	Nabavka opreme	39.000	38.574	3.006	99	1283
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	0	0	1.209	0	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	16.768	16.768	0	100	0
14				U K U P N O:	1.234.118	1.209.085	1.218.398	98	99
				Broj zaposlenih:	44	44	45		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	142	310		Uprava policije					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	3.580.000	3.575.963	3.645.780	100	98
			611200	Naknade troškova zaposlenih	580.000	574.089	560.946	99	102
			612100	Doprinosi poslodavca	567.000	565.631	577.897	100	98
			613100	Putni troškovi	9.000	7.474	7.830	83	95
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	50.000	48.444	64.665	97	75
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	53.000	50.170	53.089	95	95
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	67.000	62.679	65.645	94	95
			821300	Nabavka opreme	190.801	190.353	63.948	100	298
14				U K U P N O:	5.096.801	5.074.803	5.039.799	100	101
				Broj zaposlenih:	183	183	188		
				UKUPNO: MIN. UNUTRAŠNJIH POSLOVA	6.330.919	6.283.888	6.258.197	99	100
				UKUPNO: Broj zaposlenih	227	227	233		
15				MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSI					
	151	131		Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	130.000	129.722	148.389	100	87
			611200	Naknade troškova zaposlenih	13.684	13.240	13.723	97	96
			612100	Doprinosi poslodavca	13.700	13.621	15.581	99	87
			613100	Putni troškovi	500	108	282	22	38
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	2.595	2.547	87	102
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	800	577	801	72	72
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	500	260	1.091	52	24
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	3.395	3.515	0	97
			614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	0	0	12.500	0	0
			821300	Nabavka opreme	500	386	1.264	77	31
	151			U K U P N O:	169.684	163.904	199.694	97	82

				Broj zaposlenih:	6	6	7		
152	330			Kantonalni sud					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	386.200	385.409	386.253	100	100
		611200		Naknade troškova zaposlenih	41.801	40.781	41.265	98	99
		612100		Doprinosi poslodavca	40.600	40.468	41.874	100	97
		613100		Putni troškovi	1.019	695	1.019	68	68
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.568	3.901	5.568	70	70
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	1.252	1.616	63	77
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.500	1.253	580	84	216
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	30.000	27.097	9.762	90	278
		821300		Nabavka opreme	1.337	1.337	0	100	0
152				U K U P N O:	510.025	502.193	487.937	98	103
				Broj zaposlenih:	13	13	13		
153	330			Općinski sud					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	693.770	693.761	624.133	100	111
		611200		Naknade troškova zaposlenih	90.370	90.362	80.321	100	113
		612100		Doprinosi poslodavca	74.736	74.645	66.037	100	113
		613100		Putni troškovi	3.000	2.750	2.349	92	117
		613200		Izdaci za energiju	13.500	12.984	16.800	96	77
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	73.260	73.217	52.924	100	138
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	22.000	21.694	17.460	99	124
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.500	5.058	5.579	92	91
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	7.670	7.650	4.442	100	172
		613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	524	524	566	100	93
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	42.110	42.024	41.114	100	102
		821300		Nabavka opreme	914	914	384	100	238
153				U K U P N O:	1.027.354	1.025.583	912.109	100	112
				Broj zaposlenih:	31	31	28		
154	330			Kantonalno tužilaštvo					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	166.864	166.699	166.092	100	100
		611200		Naknade troškova zaposlenih	16.000	15.789	22.193	99	71
		612100		Doprinosi poslodavca	17.600	17.503	17.440	99	100

			613100	Putni troškovi	1.200	817	660	68	124
			613200	Izdaci za energiju	0	0	1.440	0	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	2.459	2.148	98	114
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	488	1.246	49	39
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.000	550	1.049	55	52
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	888	1.476	89	60
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	245	245	82	100
			613900	Ugovorene usl. i dr. posebne usluge-ekshumacije	25.000	21.960	20.189	88	109
			821300	Nabavka opreme	490	490	0	100	0
	154			U K U P N O:	232.954	227.888	234.177	98	97
				Broj zaposlenih:	5	5	5		
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSI	1.940.017	1.919.568	1.833.917	99	105
				UKUPNO: Broj zaposlenih	55	55	53		
16				MINISTARSTVO ZA FINANSIJE					
	161	112		Ministarstvo za finansije					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	338.200	337.222	272.720	100	124
			611200	Naknade troškova zaposlenih	42.300	41.561	37.059	98	112
			612100	Doprinosi poslodavca	36.000	35.408	29.983	98	118
			613100	Putni troškovi	2.150	2.023	459	94	440
			613200	Izdaci za energiju	16.200	15.560	16.651	96	93
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	20.100	19.269	16.896	96	114
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.500	8.281	8.041	97	103
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.300	8.195	2.922	99	280
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	19.350	19.302	17.878	100	108
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	67.900	65.719	60.810	97	108
			614100	BAL 002 Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Goražde	375.000	375.000	550.000	100	68
			614100	BAL 003 Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Foča-Ustikolina	375.000	375.000	550.000	100	68
			614100	BAL 004 Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Pale - Prača	375.000	375.000	550.000	100	68
			614800	NPS 001 Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	68.000	65.953	42.595	97	155
			614800	ISP 001 Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	4.500	3.035	5.294	67	57
			616200	Izdaci za inozemne kamate	63.000	62.979	71.604	100	88
			821300	Nabavka opreme	13.000	12.923	6.916	99	187
			823100	Otplate dugova primljenih kroz Državu	365.000	364.737	353.775	100	103
16				U K U P N O:	2.197.500	2.187.167	2.593.602	100	84

					<i>Broj zaposlenih:</i>	19	19	17		
17					MINISTARSTVO ZA PRIVREDU					
	171	421			<i>Ministarstvo za privredu</i>					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	375.772	375.464	347.565	100	108
			611200		Naknade troškova zaposlenih	42.987	42.969	43.243	100	99
			612100		Doprinosi poslodavca	39.500	39.424	36.587	100	108
			613100		Putni troškovi	2.000	1.649	378	82	436
			613200	ELE 001	Izdaci za energiju	7.700	7.211	7.605	94	95
			613200	ELE 002	Izdaci za energiju - Repetitori	57.000	53.991	54.923	95	98
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	12.000	11.291	11.251	94	100
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	7.000	6.597	6.417	94	103
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.020	2.946	2.711	98	109
			613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje	3.500	1.355	2.606	39	52
			613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - REPETITORI	7.000	2.125	13.744	30	15
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	800	650	646	81	101
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	51.000	42.268	53.769	83	79
			614100	RAZ 001	Tekući tran. dr. nivoima vlasti-za projekte	30.000	30.000	144.590	100	21
			614100	RAZ 002	Tekući tran. dr. nivoima vlasti-za razvoj turizma	30.000	0	30.000	0	0
			614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim org.	15.000	15.000	15.000	100	100
			614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org.-Ruralni razvoj	0	0	54.420	0	0
			614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	40.000	40.000	35.000	100	114
			614400	HAP 005	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji -Mesopromet	1.500	0	23.000	0	0
			614500	POD 001	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	80.000	79.900	127.750	100	63
			614500	POD 002	Subvencije javnim preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	353.000	324.051	298.750	92	108
			614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	50.000	0	55.546	0	0
			614500	POD 004	Subvencija privatnim preduzećima -zastita okolisa	0	0	168.804	0	0
			615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)	201.796	195.401	160.000	97	122
			821300	OPR 001	Nabavka opreme	2.000	1.951	9.705	98	20
			821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (Izrada projekta)	162.581	162.581	28.080	100	579
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0	0	17.000	0	0
	171				U K U P N O:	1.575.156	1.436.824	1.749.088	91	82
					<i>Broj zaposlenih:</i>	19	19	18		
					KANTONALNA UPRAVA ZA ŠUMARSTVO					

	172	422		Kantonalna uprava za šumarstvo					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	147.323	147.049	140.680	100	105
			611200	Naknade troškova zaposlenih	36.327	36.214	38.879	100	93
			612100	Doprinosi poslodavca	15.600	15.440	14.771	99	105
			613100	Putni troškovi	50	0	0	0	0
			613200	Izdaci za energiju	1.500	1.007	1.148	67	88
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.100	2.062	2.002	98	103
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	1.848	7.004	62	26
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.000	2.605	2.355	87	111
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.100	6.037	6.037	99	100
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	827	390	55	212
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	318	318	318	100	100
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	600	494	474	82	104
			614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	30.000	30.000	28.000	100	107
			821300	Nabavka opreme	0	0	1.996	0	0
	172			U K U P N O:	247.418	243.901	244.055	99	100
				Broj zaposlenih:	11	11	10		
				DIREKCIJA ZA CESTE					
	173	451		Direkcija za ceste					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	92.750	92.646	92.475	100	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	19.500	19.149	16.671	98	115
			612100	Doprinosi poslodavca	9.800	9.728	9.710	99	100
			613100	Putni troškovi	200	0	128	0	0
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	500	146	130	29	112
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.500	1.360	1.240	91	110
			613700	DIR 001 Izdaci za tekuće održavanje (Cesta i mostova)	300.000	299.760	296.465	100	101
			613700	DIR 002 Izdaci za tekuće održavanje	800	640	617	80	104
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	292	292	97	100
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.500	695	498	46	140
			614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti-za puteve LZ	0	0	263.538	0	0
			821600	Rekonstrukcija i invest. Održavanje (Cesta i mostova)	855.278	687.032	916.980	80	75
	173			U K U P N O:	1.282.128	1.111.448	1.598.744	87	70
				Broj zaposlenih:	6	6	6		
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRIVREDU	3.104.702	2.792.173	3.591.887	90	78

					UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	36	36	34		
18					KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERV					
	181	471			Kantonalna direkcija robnih rezervi					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	117.412	117.156	115.174	100	102
			611200		Naknade troškova zaposlenih	19.450	19.412	18.844	100	103
			612100		Doprinosi poslodavca	12.474	12.301	12.413	99	99
			613100		Putni troškovi	300	242	265	81	91
			613200		Izdaci za energiju	245.000	237.843	269.373	97	88
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	2.487	2.202	99	113
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.390	911	93	153
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	10.900	10.589	4.346	97	244
			613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	8.400	8.212	8.300	98	99
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	4.500	3.433	2.404	76	143
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.300	954	613	73	156
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	2.500	1.465	3.290	59	45
			821300		Nabavka opreme	3.475	3.475	0	100	0
18					U K U P N O:	429.711	418.959	438.135	97	96
					Broj zaposlenih:	8	8	8		
19					MINISTARSTVO ZA SOC. POL., ZDR., RAS. LICA I IZBJEGLICE					
	191	1090			Ministarstvo za soc. pol., zdr., raseljena lica i izbjeglice					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	158.249	158.104	158.960	100	99
			611200		Naknade troškova zaposlenih	17.661	17.363	16.033	98	108
			612100		Doprinosi poslodavca	16.652	16.601	16.691	100	99
			613100		Putni troškovi	2.000	1.613	842	81	192
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	2.351	2.675	94	88
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.138	989	76	115
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	350	100	237	29	42
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	19.800	17.534	17.714	0	99
			614100	JAO 001	Tekući transferi dr. nivoima vlasti (KZZO)	50.000	20.000	0	40	0
			614100	JAO 002	Tekući transferi dr. nivoima vlasti (Dom za stara i iznemogla lica)	270.000	270.000	359.797	100	75
			614100	JAO 003	Tekući transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	49.000	49.000	60.000	100	82
			614200	JAM 001	Tekući transferi pojedincima (Izdaci za raseljena lica)	54.000	53.512	71.938	99	74
			614200	JAM 003	Tekući transferi pojedincima (Zdravstveno osiguranje)	24.000	23.180	17.980	97	129

			614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	36.000	33.914	35.000	94	97
			615100		Kapitalni transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	0	0	125.000	0	0
			821300		Nabavka opreme	774	767	1.093	99	70
	191				U K U P N O:	702.486	665.177	884.948	95	75
					Broj zaposlenih:	8	8	8		
	192	600			Centar za socijalni rad					
		1070	611100		Bruto plaće i naknade plaće	291.686	290.839	313.333	100	93
			611200		Naknade troškova zaposlenih	42.547	42.171	62.520	99	67
			612100		Doprinosi poslodavca	30.822	30.538	34.839	99	88
			613100		Putni troškovi	800	328	355	41	92
			613200		Izdaci za energiju	2.600	2.205	2.123	85	104
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	12.000	10.598	13.443	88	79
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	10.000	5.315	3.569	53	149
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.467	2.040	99	121
			613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	4.220	4.212	3.826	100	110
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.500	1.647	1.210	66	136
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	23.000	22.588	22.573	98	100
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	8.520	23.639	85	36
			614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.071.660	1.063.909	1.092.410	99	97
			614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	674.000	661.345	666.715	98	99
			614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	459.900	460.612	509.538	100	90
			614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima - žena - majka	1.801.100	1.801.093	1.877.130	100	96
			614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima - st.nov.pomoć i tuđa njega	859.580	859.578	859.251	100	100
			614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	0	0	2.156	0	0
			614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - soc.zaštita-ostalo	89.420	86.852	91.256	97	95
			821300		Nabavka opreme	0	0	1.007	0	0
	192				U K U P N O:	5.388.335	5.354.817	5.582.933	99	96
					Broj zaposlenih:	18	18	21		
					UKUPNO: MINISTARSTVO ZA SOC.POL.,RAS.LICA I IZBJEGLICE	6.090.821	6.019.994	6.467.881	99	93
					UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	26	26	29		
20					MINISTARSTVO ZA OBRAZOVANJE, MLADE, NAUKU, KULTURU I SPORT					
	200	980			Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport					

			611100		Bruto plaće i naknade plaće	266.509	266.227	290.353	100	92
			611200		Naknade troškova zaposlenih	25.615	25.489	26.371	100	97
			612100		Doprinosi poslodavca	28.000	27.954	30.599	100	91
			613100		Putni troškovi	4.500	4.098	3.351	91	122
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.000	4.896	4.983	98	98
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	2.744	3.593	91	76
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	330	230	2.156	70	11
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	52.000	51.123	47.666	98	107
			614100	KAN 004	Tekući transfer za visoko školstvo	149.000	144.771	82.050	97	176
			614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	31.000	31.000	57.250	100	54
			614100	KAN 001	Tekući transfer za sport	502.000	482.235	499.402	96	97
			614100	KAN 003	Ostali tekući transferi - informisanje	494.920	493.274	501.707	100	98
			614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	271.080	267.080	280.752	99	95
			614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	140.000	113.301	116.507	81	97
			614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim org.- za mlade	8.500	8.500	8.000	100	106
			615100		Kapitalni transferi dr. nivoima vlasti	15.000	15.000	0	100	0
			821300		Nabavka opreme	600	586	190	98	308
	200				U K U P N O:	1.997.054	1.938.508	1.954.929	97	99
					Broj zaposlenih:	12	12	13		
	201	912			OŠ "Fahro Baščelija" Goražde					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	940.736	939.670	939.297	100	100
			611200		Naknade troškova zaposlenih	143.300	143.296	142.475	100	101
			612100		Doprinosi poslodavca	99.834	99.723	98.626	100	101
			613100		Putni troškovi	872	650	988	75	66
			613200		Izdaci za energiju	10.500	10.398	11.401	99	91
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	11.000	10.794	9.859	98	109
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	25.500	24.751	26.152	97	95
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.700	6.452	5.643	96	114
			613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	500	0	0	0	0
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	5.500	5.465	4.363	99	125
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	292	292	465	100	63
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	31.482	31.184	22.704	99	137
			614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	9.400	9.352	7.323	99	128
			821300		Nabavka opreme	18.942	15.892	3.554	84	447

			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	12.000	11.604	80.110	97	14
	201			U K U P N O:	1.316.558	1.309.523	1.352.960	99	97
				Broj zaposlenih:	59	59	58		
	202	912		OMŠ "Avdo Smailović" Goražde					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	218.927	217.608	215.557	99	101
			611200	Naknade troškova zaposlenih	31.000	30.316	31.871	98	95
			612100	Doprinosi poslodavca	22.973	22.849	22.633	99	101
			613100	Putni troškovi	250	250	1.100	100	23
			613200	Izdaci za energiju	1.300	1.268	1.144	98	111
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.700	1.584	1.649	93	96
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	1.056	1.329	53	79
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	150	119	467	79	25
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.000	10.159	11.431	92	89
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.300	1.797	2.032	78	88
			821300	Nabavka opreme	305	305	702	100	43
	202			U K U P N O:	291.905	287.311	289.916	98	99
				Broj zaposlenih:	13	14	14		
	203	912		OŠ "Husein ef. Dozo" Goražde					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.086.054	1.083.347	1.049.718	100	103
			611200	Naknade troškova zaposlenih	150.400	150.077	156.570	100	96
			612100	Doprinosi poslodavca	113.932	113.752	110.998	100	102
			613100	Putni troškovi	700	489	818	70	60
			613200	Izdaci za energiju	13.000	11.413	12.483	88	91
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.400	10.188	9.701	98	105
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	23.940	22.399	20.102	94	111
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	0	0	200	0	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	4.500	3.869	4.643	86	83
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	22.000	20.304	23.716	92	86
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	20.800	19.166	21.695	92	88
			821300	Nabavka opreme	7.000	6.783	8.065	97	84
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	8.300	7.270	5.946	88	122
	203			U K U P N O:	1.461.026	1.449.057	1.424.654	99	102
				Broj zaposlenih:	65	65	65		

	204	912		OŠ "Mehmedalija Mak Dizdar" Vitkovići						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	829.033	827.718	829.269	100	100	
			611200	Naknade troškova zaposlenih	131.000	129.657	123.968	99	105	
			612100	Doprinosi poslodavca	87.041	86.911	87.210	100	100	
			613100	Putni troškovi	1.050	1.013	349	96	290	
			613200	Izdaci za energiju	18.150	18.096	15.239	100	119	
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	9.080	9.032	8.831	99	102	
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	17.500	17.410	17.777	99	98	
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.500	4.950	4.679	90	106	
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.300	6.413	7.808	77	82	
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	211	211	211	100	100	
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	18.420	17.756	24.677	96	72	
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	28.000	26.420	29.171	94	91	
			821300	Nabavka opreme	12.000	7.525	10.000	63	75	
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	18.500	18.500	10.685	100	173	
	204			U K U P N O:	1.183.785	1.171.612	1.169.874	99	100	
				Broj zaposlenih:	50	51	52			
	205	912		OŠ "Hasan Turčalo Brzi" Ilovača						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	448.000	446.988	461.285	100	97	
			611200	Naknade troškova zaposlenih	84.000	79.504	98.810	95	80	
			612100	Doprinosi poslodavca	47.040	46.934	48.435	100	97	
			613100	Putni troškovi	500	400	296	80	135	
			613200	Izdaci za energiju	12.500	10.702	10.221	86	105	
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	3.019	2.722	86	111	
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.500	10.162	9.469	97	107	
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.243	2.137	90	105	
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.500	3.279	4.608	60	71	
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	440	211	211	48	100	
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	15.000	10.248	12.178	68	84	
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	30.500	29.951	20.734	98	144	
			821300	Nabavka opreme	9.955	8.558	912	86	938	
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0	0	5.000	0	0	
	205			U K U P N O:	669.935	652.199	677.018	97	96	

				Broj zaposlenih:	29	29	30		
206	912			OŠ "Prača" Prača					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	254.682	254.215	251.786	100	101
		611200		Naknade troškova zaposlenih	54.780	53.709	55.136	98	97
		612100		Doprinosi poslodavca	26.759	26.693	26.438	100	101
		613100		Putni troškovi	150	0	0	0	0
		613200		Izdaci za energiju	3.400	2.787	3.187	82	87
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	2.914	2.866	97	102
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	2.122	3.113	85	68
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	800	772	748	97	103
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	5.500	4.747	1.908	86	249
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	210	201	201	96	100
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	6.230	4.973	89	125
		614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	34.400	34.384	32.821	100	105
		821300		Nabavka opreme	11.177	5.307	5.175	47	103
206				U K U P N O:	404.358	394.081	388.351	97	101
				Broj zaposlenih:	17	17	17		
207	912			OŠ "Ustikolina" Ustikolina					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	325.180	323.980	319.132	100	102
		611200		Naknade troškova zaposlenih	58.500	54.918	63.708	94	86
		612100		Doprinosi poslodavca	34.100	34.018	33.509	100	102
		613100		Putni troškovi	150	70	70	47	100
		613200		Izdaci za energiju	4.500	4.350	3.873	97	112
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.700	7.538	7.224	98	104
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	15.130	9.924	10.366	66	96
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.650	1.555	1.599	59	97
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	4.500	3.394	2.379	75	143
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	219	257	73	85
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.000	8.083	12.834	73	63
		614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	45.700	45.258	48.098	99	94
		821300		Nabavka opreme	2.000	228	1.109	11	21
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	32.727	32.727	3.306	100	990
207				U K U P N O:	544.137	526.262	507.463	97	104

				Broj zaposlenih:	22	22	22		
	208	922		SSŠ "Džemal Bijedić"					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	667.072	666.480	637.122	100	105
			611200	Naknade troškova zaposlenih	103.000	101.154	104.285	98	97
			612100	Doprinosi poslodavca	70.324	70.152	67.620	100	104
			613100	Putni troškovi	1.900	1.735	1.597	91	109
			613200	Izdaci za energiju	9.070	9.062	9.459	100	96
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.600	7.380	7.428	97	99
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.800	8.757	7.218	100	121
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.850	1.653	36	89	4612
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.110	6.108	6.356	100	96
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usl. i usl. platnog prometa	2.300	1.418	0	62	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	41.953	41.541	53.748	99	77
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	148.000	147.094	158.906	99	93
			821300	Nabavka opreme	2.032	2.032	3.250	100	63
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	69.000	68.569	1.991	99	3445
	208			U K U P N O:	1.139.011	1.133.135	1.059.015	99	107
				Broj zaposlenih:	39	39	38		
	209	922		STŠ "Hasib Hadžović"					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	790.279	788.319	786.781	100	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	112.500	110.768	101.415	98	109
			612100	Doprinosi poslodavca	83.581	83.467	83.332	100	100
			613100	Putni troškovi	3.116	2.708	4.112	87	66
			613200	Izdaci za energiju	10.000	9.605	9.181	96	105
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.000	7.767	7.681	97	101
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.500	8.165	9.235	96	88
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.408	2.559	96	94
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	12.700	12.672	13.584	100	93
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.000	4.181	8.717	84	48
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	884	481	823	54	58
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	33.800	29.353	44.218	87	66
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	135.000	127.376	153.125	94	83
			821300	Nabavka opreme	1.390	177	9.724	13	2

	209				U K U P N O:	1.207.250	1.187.447	1.234.487	98	96
					Broj zaposlenih:	43	43	43		
	209/1	922			MSŠ "Enver Pozderović"					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	671.440	669.626	677.285	100	99
			611200		Naknade troškova zaposlenih	79.800	78.835	81.860	99	96
			612100		Doprinosi poslodavca	70.652	70.311	71.500	100	98
			613100		Putni troškovi	2.300	2.023	3.728	88	54
			613200		Izdaci za energiju	5.500	5.224	4.429	95	118
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.500	5.150	5.494	79	94
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	7.300	6.791	4.054	93	167
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	100	30	52	30	58
			613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	12.000	10.452	12.828	87	81
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	11.000	10.851	4.019	99	270
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	193	193	358	100	54
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	18.000	16.107	24.579	89	66
			614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	72.000	71.874	90.170	100	80
			821300		Nabavka opreme	7.597	7.541	0	99	0
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0	0	6.576	0	0
	209/1				U K U P N O:	964.382	955.008	986.933	99	97
					Broj zaposlenih:	35	35	36		
					UKUPNO: MINISTARSTVO ZA OBRAZ., NAUKU, KULTURU I SPORT	11.179.401	11.004.143	11.045.599	98	100
					UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	384	386	388		
21					MINISTARSTVO ZA BORAČKA PITANJA					
	210	1011			Ministarstvo za boračka pitanja					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	130.697	130.324	124.940	100	104
			611200		Naknade troškova zaposlenih	15.100	15.012	14.817	99	101
			612100		Doprinosi poslodavca	13.794	13.684	13.119	99	104
			613100		Putni troškovi	600	462	115	77	402
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.300	1.367	2.266	59	60
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	2.477	1.996	99	124
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	400	83	119	21	70
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.500	8.480	7.115	0	119
			614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	100.000	96.470	135.819	96	71

			614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	100.000	99.497	85.807	99	116
			614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	450.000	414.321	470.786	92	88
			614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	300.000	282.652	279.229	94	101
			614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	0	0	12.600	0	0
			615200		Kapitalni transferi pojedincima	32.000	29.500	218.800	0	13
			821200		Nabavka građevina	10.000	1.463	0	15	0
			821300		Nabavka opreme	715	715	1.258	100	57
21					U K U P N O:	1.166.606	1.096.507	1.368.785	94	80
					Broj zaposlenih :	6	6	6		
22					AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU					
	220	411			Agencija za privatizaciju					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	76.387	76.217	66.067	100	115
			611200		Naknade troškova zaposlenih	9.050	8.757	8.359	97	105
			612100		Doprinosi poslodavca	8.050	8.003	6.937	99	115
			613100		Putni troškovi	150	76	25	51	304
			613200		Izdaci za energiju	530	503	470	95	107
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.300	1.245	1.255	96	99
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	600	553	749	92	74
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	175	110	233	63	47
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	4.410	3.259	2.008	74	162
22					U K U P N O:	100.652	98.723	86.103	98	115
					Broj zaposlenih:	4	4	3		
23					MINISTARSTVO ZA URBANIZAM, PROST.UREĐENJE I ZAŠ.OKOLINE					
	230	660			Ministarstvo za urbanizam, prost.uređenje i zaštitu okoline					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	157.659	157.572	180.043	100	88
			611200		Naknade troškova zaposlenih	17.350	17.320	18.823	100	92
			612100		Doprinosi poslodavca	16.672	16.545	18.905	99	88
			613100		Putni troškovi	300	225	114	75	197
			613200		Izdaci za energiju	1.000	820	767	82	107
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.700	4.276	3.899	91	110
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.408	1.379	94	102
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.500	3.246	3.445	93	94
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	24.700	21.362	19.405	86	110

			614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	60.000	30.000	135.000	50	22
			614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	35.000	35.000	20.000	100	175
			615700	Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	180.000	180.000	15.000	100	1200
			821200	Nabavka građevina	35.000	24.303	1.814.214	69	1
			821300	Nabavka opreme	3.300	2.170	389	66	558
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	86.000	84.655	0	98	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	375.000	364.394	0	97	0
23				U K U P N O:	1.001.681	943.296	2.231.382	94	42
				Broj zaposlenih:	8	8	9		
24				KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE					
	240	150		Kantonalna uprava za inspeksijske poslove					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	490.334	490.329	508.730	100	96
			611200	Naknade troškova zaposlenih	52.460	52.452	50.348	100	104
			612100	Doprinosi poslodavca	51.975	51.973	53.417	100	97
			613100	Putni troškovi	640	631	962	99	66
			613200	Izdaci za energiju	7.000	6.896	6.914	99	100
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.400	3.146	3.266	93	96
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	4.780	4.509	5.052	94	89
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.349	2.627	94	89
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.565	2.565	791	100	324
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	600	584	576	97	101
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.380	7.943	6.066	95	131
			821300	Nabavka opreme	199	199	777	100	26
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	80	0	0	0	0
24				U K U P N O:	624.913	623.576	639.526	100	98
				Broj zaposlenih:	20	20	20		
25				ARHIV KANTONA					
	250	133		Arhiv kantona					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	41.165	41.034	40.845	100	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	4.046	3.858	4.038	95	96
			612100	Doprinosi poslodavca	4.340	4.309	4.289	99	100
			613100	Putni troškovi	250	234	212	94	110
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.200	950	1.017	79	93

			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	250	241	199	96	121
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.412	784	840	56	93
25				U K U P N O:	52.663	51.410	51.440	98	100
				Broj zaposlenih:	2	2	2		
26				URED ZA INTERNU REVIZIJU					
	260	160		Ured za internu reviziju				0	0
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	0	0	53.235	0	0
			611200	Naknade troškova zaposlenih	0	0	4.650	0	0
			612100	Doprinosi poslodavca	0	0	5.590	0	0
			613100	Putni troškovi	0	0	25	0	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	0	0	1.212	0	0
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	0	0	281	0	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	0	0	75	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	0	0	695	0	0
26				U K U P N O :	0	0	65.762	0	0
				Broj zaposlenih:			2		
27				URED PREMIJERA					
	270	111		Ured Premijera					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	41.282	41.185	40.984	100	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	4.650	4.634	4.623	100	100
			612100	Doprinosi poslodavca	4.353	4.324	4.303	99	100
			613100	Putni troškovi	50	38	94	76	41
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	4.300	4.080	4.615	95	88
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	150	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	200	133	206	67	64
27				U K U P N O :	54.985	54.394	54.826	99	99
				Broj zaposlenih:	2	2	2		
28				SLUŽBA ZA ODNOS SA JAVNOŠĆU					
	280	111		Služba za odnose sa javnošću					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	53.120	52.837	52.653	99	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	7.000	6.571	6.839	94	96
			612100	Doprinosi poslodavca	5.602	5.548	5.529	99	100

			613100	Putni troškovi	50	25	0	50	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.200	1.040	1.114	87	93
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	350	314	459	90	68
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	500	395	718	79	55
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.800	6.866	10.172	88	68
			821300	Nabavka opreme	1.000	869	156	87	557
28				U K U P N O :	76.622	74.465	77.638	97	96
				Broj zaposlenih:	3	3	3		
29				KANTONALNO PRAVOBRANILAŠTVO					
	290	330		Kantonalno pravobranilaštvo					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	72.146	71.607	70.813	99	101
			611200	Naknade troškova zaposlenih	7.384	7.282	7.565	99	96
			612100	Doprinosi poslodavca	7.557	7.519	7.435	99	101
			613100	Putni troškovi	600	557	242	93	230
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.300	1.048	1.147	81	91
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	300	82	346	27	24
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	120	85	100	71	85
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.500	1.215	2.152	81	56
			821300	Nabavka opreme	200	0	760	0	0
	290			U K U P N O:	91.107	89.395	90.561	98	99
				Broj zaposlenih:	3	3	3		
30				ZAVOD ZA BESPLATNU PRAVNU POMOĆ					
		133	300	Zavod za besplatnu pravnupomoć					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	59.195	59.100	58.803	100	101
			611200	Naknade troškova zaposlenih	6.620	6.563	6.779	99	97
			612100	Doprinosi poslodavca	6.250	6.205	6.174	99	100
			613100	Putni troškovi	200	191	123	96	156
			613200	Izdaci za energiju	1.900	1.781	1.647	94	108
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.000	769	599	77	128
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.250	1.243	1.491	99	83
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	250	219	220	88	100
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	800	612	2.052	77	30
			821300	Nabavka opreme	200	0	227	0	0

					U K U P N O:	77.665	76.683	78.114	99	98
					Broj zaposlenih:	3	3	3		
					UKUPAN BROJ UPOSLENIH:	857	858	870		
					UKUPNO	36.976.070	36.112.815	39.210.501	98	92

III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA

Skupština Kantona

Budžet Skupštine Kantona u 2016. godini planiran je u iznosu od 917.041 KM, a u periodu 01.01.-31.12.2016. godine izvršen je u iznosu od 909.368 KM ili 99%, dok je izvršenje za 14% manje u odnosu na isti period u 2015. godini.

Najveću stavku u budžetu ovog budžetskog korisnika čine bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca i isti iznose 514.262 KM, a odnosi se na 20 uposlenika (prosječan broj u 2016. godini na osnovu radnih sati).

Druga najznačajnija stavka su ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su izvršene u ukupnom iznosu od 290.378 KM, a odnose se na naknade skupštinskim zastupnicima u iznosu od 254.764 KM (paušali, isplate razlike plaće, putni troškovi dolaska na sjednice, članarine i dr.) te ostale ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 35.614 KM (troškovi Nezavisnog odbora, troškovi Odbora za žalbe, usluge reprezentacije, usluge objavljivanja oglasa, i dr).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu 6.723 KM, a odnosi se na kancelarijski i administrativni materijal neophodan za rad stručne službe za pripremu materijala za sjednice Skupštine i radnih tjela-komisija Skupštine.

Transfer za parlamentarne političke partije realizovan je u iznosu od 80.000 KM, a što je na nivou planiranih sredstava za 2016. godinu kao i izvršenja za 2015. godinu.

U okviru **nabavke opreme** relizovana su sredstva u iznosu od 13.650 KM za nabavku kopir aparata za potrebe Službe.

Vlada Kantona

Budžet Vlade Kantona je planiran u iznosu od 868.104 KM, dok je izvršen u iznosu od 829.727 KM, što je za 4% manje u odnosu na planirana sredstva, a 39% više u odnosu na prošlu godinu.

Najveću stavku u izvršenju ovog budžetskog korisnika čine ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su realizovane u iznosu od 159.201 KM što je 30% više u odnosu na isti period prethodne godine. Ove usluge se najvećim dijelom odnose na usluge pripreme, štampanja i lektorisanja službenih novina (72.344 KM), godišnju pretplatu na službene novine, troškovi advokata, usluge medija, objavu oglasa, ugostiteljske usluge, ugovore o djelu sa pripadajućim porezima, troškove obilježavanja značajnih datuma, realizaciju zapošljavanja u saradnji sa njemačkom fondacijom, troškovi liječenja u specijalnoj ustanovi (Jusuf Alibašić) i dr.

Drugu značajnu stavku u okviru materijalnih troškova čine i izdaci na ime osiguranja koji su izvršeni u iznosu 49.649 KM. Isti se odnose na osiguranje zaposlenih (46.002 KM) i osiguranje vozila (3.647 KM).

Tekući transferi drugim nivoima vlasti - za projekte izvršeni su u ukupnom iznosu od 145.000 KM i to:

- Projekat sufinansiranja "Sportska balon sala" Foča-Ustikolina u iznosu od 50.000 KM,
- Projekat sufinansiranja "Pomoć sportskim klubovima sa područja opštine Goražde" u iznosu od 20.000 KM,

- Projekat sufinansiranja “Uređenje i zaštita turističkog naselja ADA na Drini” opštini Foča u FBiH u iznosu od 20.000 KM,
- Projekat sufinansiranja “Pomoć sportskim klubovima sa područja opštine Goražde za učešće i organizaciju sportskih takmičenja” Goražde u iznosu od 25.000 KM,
- Projekat sufinansiranja “Izgradnja javne rasvjete u povratničkom naselju Donja mahala” opština Pale FBiH u iznosu od 30.000 KM,

Transfer za Kantonalnu službu zapošljavanja realizovan je u iznosu od 100.000 KM, a odnosi se na “Program sufinansiranja djece šehida i poginulih boraca”.

Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 79.130 KM, a isti se odnose na jednokratna novčana davanja nezaposlenim i socijalno ugroženim licima (25.850 KM), obavezno zdravstveno osiguranje radnika koji nisu osigurani po drugom osnovu (ESCROW sredstva) i lica koji nisu osigurana po drugom osnovu (53.280 KM).

Tekući transferi neprofitnim organizacijama i udruženjima građana izvršeni su u ukupnom iznosu od 59.308 KM, od tog iznosa za tekuće transfere neprofitnim organizacijama – vjerske zajednice doznačen je iznos 20.720. KM i to:

- | | |
|--|----------|
| • Srpskoj pravoslavnoj crkvenoj opštini Goražde - za redovne aktivnosti; | 2.000 KM |
| • Muftijstvo goraždansko – za pomoć i podršku projektima BZK preporod | 2.000 KM |
| • Medžlisu Islamske zajednice Goražde - za pomoć pri zagrijavanju džamije Kajserija; | 2.000 KM |
| • Medžlisu Islamske zajednice Goražde za pomoć pri izgradnji vjerskog objekta u selu Stoborani, Žepa; | 1.000 KM |
| • Muftijstvo goraždansko - jednokratna pomoć na ime završetka radova rezidenciji Muftije goraždanskog; | 8.000 KM |
| • Medžlisu Islamske zajednice Goražde za sanaciju Hair-česme u naselju Baćci; | 2.000 KM |
| • Medžlisu Islamske zajednice Goražde na ime ramazanskih aktivnosti; | 720 KM |
| • Medžlisu Islamske zajednice Ustikolina za pomoć u izgradnji munare na džamiji u Zebinoj šumi. | 3.000 KM |

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u ukupnom iznosu od 38.588 KM i to:

- Udruženje Veterana rata, Zelenih beretki i Patriotske lige za realizaciju Projekta organizovanja zaštitarske službe i održavanja Spomen parka Rorovi 3.000 KM;
- Udruženju Auto moto-klub Goražde na ime takmičenja 900 KM;
- Udruženje “Seka” za finansiranje redovnih aktivnosti 1.000 KM;
- Udruženju za zaštitu i promociju splavarenja na rijeci Drini “Drins” Goražde na ime obuke novih splavara 1.500 KM;

- Udruženju za ruralni razvoj i podršku mladima “Krug” za realizaciju projekta “Preuzmi odgovornost” 2.000 KM;
- Udruženju penzionera/umirovljenika BPK-a Goražde na ime uređenja spojašnjeg dijela Doma penzionera 2.588 KM;
- Planinarskom klubu “Goražde-Maglić” na ime nabavke ogrijevnog drveta 800 KM, obilježavanja manifestacije 11. juli dan stradanja srebreničkih žrtava 500 KM;
- Savezu izviđača BPK-a Goražde na ime učešća na regionalnom takmičenju pod nazivom “Vesela olimpijada-Mostar 2016” 600 KM ;
- Udruženju kućna radinost “Motiv-Goražde” na ime pomoći u radu i nabavku repromaterijala za izradu rukotvorina 1.100 KM;
- Udruženje Radio-klub Drina za učešće na takmič. u Crnoj Gori 300 KM;
- Udruženje Radio-klub Tehničar na ime takmičenja Američki radio-amateri 300 KM;
- Atletski klub “Goražde” za organizaciju Maratona mira 500 KM;
- Fudbalskom klubu “Goražde” Goražde – na ime takmičenja u Prvoj fudbalskoj ligi Federacije BiH 8.000 KM;
- Planinarskom društvu “Fasto” za finansiranje Projekta snadbjevanje škola i udruženja udžbenikom “Planinarstvo” i “Rukomet” 1.200 KM;
- NK “Berič-Kiseljak” za finansiranje troškova nabavke opreme za takmičenje 1.000 KM;
- FK “Libero” za sufinansiranje odlaska jednog fudbalera u kamp Real Madrida 1.300 KM;
- MRK “Goražde” za obilježavanje memorijalnog turnira “Mirsad Hurić” 500 KM;
- Organizaciji “Porodica šehida i poginulih boraca” za popravku spomen obilježlja šehida i poginulih boraca 2.000 KM, za obilježavanje manifestacije Igman 2016. godine 600 KM, te za pomoć članu udruženja 1.500 KM;
- Lovačko društvo Biserna za obilježavanje 70-te godišnjice L.D. Biserna 1.000 KM;
- Obrtničkoj komori BPK Goražde za rješavanje zdravstvenih problema člana komore 1.000 KM;
- Udruženje oboljelih od cerebralne paralize BPK Goražde za obilježavanje dvije decenije postojanja 500 KM;
- Udruženje Infohouse za Projekat “Volontiraj kreditiraj” 400 KM;
- Udruženje žena “Sehara” na ime obilježavanja Međunarodnog dana ljudskih prava 500 KM;
- Udruženje mladih “Vjeće za inicijativu i razvoj” za liječenje Adelete Ramović 500 KM;
- Udruženje boraca Armije BiH – maloljetni dobrovoljci OOR 2.500 KM nabavka opreme i namještaja za rad Udruženja;
- Udruženje Patriotski pokret Goražde 500 KM za obilježavanje značajnih datuma i događaja;
- Sindikat penzionera u BiH podružnica Goražde 500 KM za opremanje kancelarije.

Troškovi lizing naknade realizovani u iznosu 5.214 KM nastali su prilikom nabavke službenih vozila putem finansijskog lizing aranžmana.

Nabavka opreme u iznosu od 137.355 KM odnosi se na nabavku službenih vozila putem finansijskog lizing aranžmana (129.676 KM), telefonska centrala (5.979 KM), printer i kompjuter (1.350 KM), knjige (350 KM).

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava-ulaganje u tuđa stalna sredstva realizovana u iznosu od 29.653 KM odnosi se na okončanu situaciju po Projektu Utopljavanje zgrade Vlade BPK-a Goražde u saradnji sa Fondom za zaštitu okoliša FBiH (22.648 KM) te na isplatu po Ugovoru za izradu Projektnog zadatka za izradu idejnog i glavnog projekta cestovnog povezivanja Goražda sa pravcem 3 SEETO mreža Sarajevo-Vardište (7.005 KM).

Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa uprave

Budžet Službe za zajedničke poslove je planiran u iznosu od 514.800 KM, dok je izvršen u iznosu od 488.225 KM, što je za 6% manje u odnosu na planirana sredstva, a za 7% više u odnosu na izvršenja budžeta za 2015. godinu (odstupanje je evidentno zbog promjene broja uposlenih).

U dijelu materijalnih troškova najveće izvršenje je kod izdataka za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 24.055 KM (komunalne usluge, telefon, internet, BH Pošta) te izdataka za tekuće održavanje u iznosu od 17.876 KM (u najvećem dijelu se odnosi na materijal i usluge održavanja voznog parka Vlade BPK Goražde). U okviru ugovorenih usluga koje su realizovane u iznosu od 7.574 KM najveći trošak se odnosi na usluge izmještanja i montaže telefonske centrale (5.733 KM).

U okviru **nabavke stalnih sredstava** izvršena je nabavka opreme za opremanje kuhinje (2 frižidera, usisivač, 2 rešoa) motorna kosilica, kompjuter te radni sto u ukupnoj vrijednosti 2.594 KM.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 3.235 KM odnosi se na postavljanje laminata u službenim prostorijama.

Kantonalna uprava civilne zaštite

Budžet Kantonalne uprave civilne zaštite planiran je u iznosu od 156.160 KM, a izvršen je u iznosu od 151.154 KM, što je 3% manje u odnosu na planirani budžet, dok je izvršenje istog za 23% veće u odnosu na isti period prethodne godine.

Naime, u toku 2016. godine iz budžeta ove Uprave realizovani su transferi za naselja pogođena elementarnim nepogodama u ukupnom iznosu 27.000 i to 20.000 KM za opštinu Pale u FBiH (poplave u februaru i martu 2016. godine) te 7.000 KM za opštinu Goražde (saniranje posljedica nastalih požarom), i to iz namjenskih sredstava ostvarenih po osnovu posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

U dijelu materijalnih troškova evidentno je odstupanje u odnosu na prethodnu godinu kod nabavke materijala i sitnog inventara, a isto se odnosi na nabavku uniformi za potrebe civilne zaštite u iznosu od 5.588 KM (namjenska sredstva). Odstupanje u dijelu ugovorenih usluga jeste rezultat angažovanja lica po osnovu ugovora o djelu.

Ministarstvo za unutrašnje poslove

Budžet Ministarstva za unutrašnje poslove za 2016. godinu planiran je u iznosu od 1.234.118 KM, a izvršen je u iznosu od 1.209.085 KM ili 98% od planiranih sredstava i isti je za 1% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Kao i kod većeg broja budžetskih korisnika i u ovom Ministarstvu najveći iznos sredstava se odnosi na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 903.357 KM ili 75% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika. Sa 31.12.2016. godine u Ministarstvu je bilo 44 uposlenika.

Izdaci na ime putnih troškova u 2016. godini izvršeni su u iznosu od 2.721 KM i u odnosu na 2015. godinu veći su za 14%, a odnose se na troškove prisustva raznim edukacijama unutar i van zemlje, putni troškovi u svrhu preuzimanja identifikacionih dokumenata (hitni pasoši) i dr.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge izvršene u iznosu od 79.517 KM odnose se na komunalne usluge (17.275 KM), izdatke za telefon i internet (31.828 KM) te na troškove poštanskih usluga (30.415 KM).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu od 49.052 KM i ista je manja za 17% u odnosu na izvršenje u 2015. godini, a odnosi se na nabavku raznih obrazaca i evidencija, kompjuterskog materijala, nabavku auto guma, kancelarijskog materijala, materijala za čišćenje i dr.

Izdaci na ime tekućeg održavanja izvršeni su u iznosu od 43.033 KM, što je na nivou prethodne godine, a odnosi se na troškove usluga i materijala za opravku i održavanje voznog parka, održavanje objekata i opreme.

Troškovi osiguranja, bankarskih usluga (8.661 KM) u 2016. godini odnose se na osiguranja motornih vozila kojima raspolaže Ministarstvo.

Ugovorene i druge posebne usluge (14.885 KM) se u najvećem dijelu odnose na usluge javnog i drugog informisanja, kotizacije, usluge reprezentacije, izdaci za rad komisija, ugovori o djelu, mjerenje emisije štetnih gasova, plan zaštite od požara i dr.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 2.650 KM, odnose se na troškove obilježavanja Dana sjećanja na poginule pripadnike MUP-a RBiH gdje je u korist Udruženja "Veterani policije regije Goražde 1991-1995" odobren i isplaćen naprijed navedeni iznos.

Izdaci za nabavku opreme u 2016. godini realizovani su u iznosu od 38.574 KM, a odnose se na nabavku jednog motornog vozila (30.000 KM), kompjuterska oprema (1.711 KM), alat za radionicu (1.170 KM), mašina za pranje vozila (4.200 KM), vatrogasni aparati i usisivači (1.493 KM).

Rekonstrukcija i investiciono održavanje realizovana je u iznosu od 16.768 KM, a odnosi se na rekonstrukciju grejne mreže

Prihodi koje je ostvarilo Ministarstvo za unutrašnje poslove u 2016. godini iznose 50.763 KM i odnose se na prihode od iznajmljivanja prostora kojeg koristi Ministarstvo sigurnosti BiH (11.280 KM), prihodi od pružanja javnih usluga trećim licima (38.665 KM – od čega iznos od 24.000 KM je vezan za uplate za izdavanje putnih isprava u roku kraćem od propisanih) i uplata dijela rate za prodati stan uposleniku MUP-a BPK Goražde (282 KM) i dr.

Uprava policije

Od ukupno odobrenog budžeta Uprave policije za 2016. godinu u iznosu od 5.096.801 KM, izvršeno je 5.074.803 KM odnosno izvršenje je na nivou planiranog.

Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze za bruto plate, naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca i to 4.715.683 KM ili 93% od ukupnih troškova.

U toku 2016. godine broj uposlenih u Upravi se mjenjao tako da je sa 01.01.2016. godine na platnoj listi bilo 183 uposlenika, u toku 2016. godine 9 uposlenika je penzionisano, 12 policijskih službenika je zasnovalo radni odnos, tako da je zaključno sa 31.12.2016. godine bilo 186 uposlenih.

Materijalni troškovi ove Uprave realizovani su u iznosu od 168.767 KM. Od navedenog iznosa izdaci za materijal i sitan inventar (48.444 KM) se u najvećem dijelu odnose na nabavku dijela uniformi (8.700 KM) municije (24.016 KM), materijala za vršenje uviđaja i drugog materijala za javni red i sigurnost. Ugovorene usluge (62.679 KM) u najvećem procentu odnose se na plaćanje obaveza Policijskoj akademiji FMUP-a za školovanje kadeta (31.068 KM), troškovi komisija-neto (11.216 KM), porez na platu (11.876 KM), troškovi spora (3.122 KM), troškovi vještačenja i dr.

Nabavka opreme u toku 2016. godine realizovana je u vrijednosti od 190.353 KM što je za 198% više u odnosu na 2015. godinu. Iz navedenih sredstava najveći dio odnosi se za nabavku oružja-kratke i duge cijevi (184.948 KM), namještaj (1.115 KM), kompjuterska oprema (3.921 KM), oprema za prenos podataka i glasa (147 KM), alpinistička oprema (222 KM).

Ono što je značajno napomenuti, a vezano je za Upravu policije je da je Uprava u toku 2016. godine dobila donacije u vrijednosti od 114.706 KM i to od: ICITAR-a donacija sredstava veze i komunikacija (77.170 KM), Evropske unije alat za održavanje sredstava veze i kompjuterske opreme u svrhu podrške sigurnosti policijske razmjene podataka (36.036 KM), te domaće donacije od DTS ŠPED-a led rotacije za policijsko službeno vozilo.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 169.684 KM, a izvršen u iznosu od 163.904 KM, odnosno izvršenje je 97%, dok je u odnosu na prethodnu godinu manji za 18%.

Najznačajnije smanjenje u apsolutnom iznosu u odnosu na prethodnu godinu je u dijelu bruto plata, naknada i doprinosa poslodavaca. Naime, u toku 2015. godine budžet su teretile obaveze na ime funkcionera na raspolaganju koji su to pravo ostvarivali na osnovu važećih zakonskih propisa dok tih obaveza u 2016. godini nije bilo.

U okviru izdataka za materijalne troškove najznačajnije su ugovorene i druge posebne usluge (3.395 KM), a obuhvataju izdatke za plaćanje troškova smještaja zatvorenika, usluge medija i informisanja, pretplata na službene novine, naknade za rad komisije za polaganje stručnih ispita, te naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

U okviru **nabavke opreme** u iznosu od 386 KM izvršena je nabavka digitalnog telefona.

Kantonalni sud

Budžet Kantonalnog suda planiran je u iznosu od 510.025 KM za 13 uposlenih (za predsjednika suda i 3 sudije plate su utvrđene Odlukom Visokog Sudskog i Tužilačkog Vijeća), a isti je realizovan u iznosu od 502.193 KM ili 98% od planiranog, od čega plate, naknade i doprinosi čine 466.658 KM ili 93% od ukupnog izvršenja, dok ostatak čine redovni materijalni troškovi.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 3.901 KM podrazumjevaju pored telefonskih, internet, komunalnih usluga i poštanske usluge - pismonosne pošiljke (1.189 KM).

Ugovorene i druge posebne usluge ovog Suda koje su iznosile 27.097 KM odnose se najvećim dijelom na troškove advokata po službenoj dužnosti (23.742 KM), troškove službenih novina, troškove vještačenja, objave oglasa i porez na plate za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda.

U okviru **nabavke opreme** u iznosu od 1.337 KM izvršena je nabavka UPS-a i stolice za potrebe Suda.

Opštinski sud

Budžet Opštinskog suda planiran je u iznosu 1.027.354 KM, a isti je realizovan u iznosu od 1.025.583 KM. Plate, naknade i doprinosi za 31 uposlenika (za predsjednika suda, 6 sudija i 1 stručnog saradnika plaća je utvrđena Odlukom VSTV) isplaćeni su u iznosu od 858.768 KM, što je 11% više u odnosu na prošlogodišnje izvršenja budžeta.

Kod ovog Suda značajniji troškovi koje treba pomenuti su: izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 73.217 KM (od čega: izdaci za vodu i kanalizaciju 5.299 KM, izdaci poštanskih usluga - pismonosne pošiljke 63.740 KM, izdaci za telefon i internet 4.177 KM), zatim nabavka materijala u iznosu od 21.694 KM (izdaci za obrazce i papir, izdaci za kompjuterski materijal, izdaci za kancelarijski materijal, materijal za čišćenje), te ugovorene usluge sa iznosom od 42.024 KM, od čega se najveći dio odnosi na troškove advokata angažovanih po službenoj dužnosti i to iznos od 15.892 KM, zatim su tu troškovi liječenja-odvikavanja od alkoholizma, usluge informisanja, stručni ispiti, pravne usluge, troškove vještačenja, svjedoka, naknade po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i ostale nespomenute usluge.

U okviru **nabavke opreme** u iznosu od 914 KM izvršena je nabavka ormara i polica za arhivu.

Kantonalno tužilaštvo

Budžet Kantonalnog tužilaštva za 2016. godinu je planiran u iznosu od 232.954 KM, a realizovan je u iznosu od 227.888 KM ili 98%, odnosno za 3% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U Kantonalnom tužilaštvu u 2016. godini je bilo 5 uposlenika za čije je plaće, naknade i doprinose utrošeno 199.991 KM, što je 88% od utrošenih sredstava (za glavnog tužioca i tužioca plata je utvrđena Odlukom VSTV).

U dijelu materijalnih troškova najveći izdaci su u dijelu ugovorenih i drugih posebnih usluga (21.960 KM), a odnose se na troškove ekshumacija, vještačenja, pretplatu na službene novine i sl.

U okviru **nabavke opreme** u iznosu od 490 KM izvršena je nabavka klima uređaja.

Ministarstvo za finansije

Od ukupno odobrenog budžeta za 2016. godinu u iznosu od 2.197.500 KM, utrošeno je 2.187.167 KM ili 100%. Izvršenje budžeta u odnosu na prethodnu godinu je manje za 16%. Glavni razlog navedenog smanjenja jeste realizacija transfera opštinama u manjem iznosu od prethodne godine.

Troškovi za plate, naknade i doprinose u 2016. godini su iznosili 414.191 KM što je za 18% više u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je od 2016. godine Ured za internu reviziju pripojen ovom Ministarstvu. Navedeno pripajanje je prouzrokovalo povećanja i ostalih troškova.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara (8.281 KM) se odnose na nabavku obrazaca i papira kao i kancelarijskog i kompjuterskog materijala (poznata je činjenice da se u ovom Ministarstvu vodi računovodstvo za sve budžetske korisnike, te se vrši Centralizovani obračun i isplata plaća itd.). Izdaci za tekuće održavanje u 2016. godini značajno su veći u odnosu na prethodnu zbog toga što je u toku 2016. godine vršena nadogradnje postojećih softvera.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su izvršeni u iznosu od 19.302 KM, i veći su za 8% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na troškove provizije za vođenje poslova platnog prometa.

Ugovorene i druge posebne usluge čine značajnu stavku u budžetu Ministarstva i one su ostvarene su u iznosu od 65.719 KM što je za 8% više u odnosu na prethodnu godinu. Ova se vrsta troška u najvećem dijelu odnosi na kompjuterske usluge-održavanje softvera (52.614 KM), usluge od prodatih administrativnih taksi (5.196 KM), zatim su tu pretplate na stručnu literaturu, objava oglasa, kotizacije, reprezentacija, troškovi po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i dr.

Izdaci za tekuće transfere opštinama realizovani su u ukupnom iznosu od 1.125.000 KM, što je 32% manje u odnosu na prethodnu godinu, i to:

- Opštini Goražde u iznosu od 375.000.000 KM,
- Opštini Foča u FBiH u iznosu od 375.000 KM,
- Opštini Pale u FBiH u iznosu od 375.000 KM.

Transferi opštinama su se realizovali po prethodno dostavljenim izvještajima o utrošku sredstava od strane opština iz kojih se može vidjeti da su sredstva korištena za različite namjene i to:

- Opština Goražde sredstva je koristila za izmirenje obaveza prema uposlenima, za finansiranje kapitalnih izdataka, finansiranje azila za pse, održavanje puteva, J.K.P. "6. Mart", JU Apoteka 9. Maj, udruženjima, za električnu energiju i uličnu rasvjetu, J.U. Veterinarska stanica, MOP Merhamet, Dječije obdanište SOS;
- Opština Foča u FBiH sredstva je koristila za isplatu plate i naknada troškova zaposlenih, naknada za rad u opštinskom vijeću, JKP Ušće, Izborna komisija, nabavku uglja, kancelarijskog materijala, faktura za javnu rasvjetu, i dr.;
- Opština Pale u FBiH sredstva je koristila za isplatu plata, naknada i doprinosa zaposlenih, opštinskih vijećnika, Fonda za profesionalnu rehabilitaciju, KIC Prača i dr.

Po osnovu **naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava** po rješenjima Federalnog Ministarstva finansija, Kantonalne Porezne uprave i rješenjima drugih organa izvršeno je 65.953 KM što je za 55% više u odnosu na prethodnu godinu.

Po osnovu **izvršenja sudskih presuda** u 2016. godini je isplaćeno 3.035 KM, što je manje nego u prethodnoj godini (5.294 KM). Isplate su izvršene u slijedećim slučajevima: Mandić Desanka 423 KM–izvršenje Rješenja, Omer Borovac 562 KM–troškovi postupka, Šiljak Esad 2.050 KM–troškovi parničnog postupka i doprinosi po presudi Suda.

U budžetu Ministarstva za finansije za 2016. godinu **izdaci za inozemne kamate** realizovani su u iznosu od 62.979 KM i to samo za kamate po kreditu Razvojne banke – Saudijski fond.

Za **otplate dugova** po kreditima Bosansko-podrinjskog kantona Goražde u 2016. godini od planiranih 365.000 KM izvršeno je 364.737 KM i to samo za glavnice po kreditu Razvojne banke - Saudijski fond.

Nabavka opreme u Ministarstvu za finansije u toku 2016. godine realizovana je u iznosu od 12.923 KM (3 kompjutera, printer, oprema za HW integraciju RAS sistema, sistem kontrole pristupa, evidencije radnog vremena i videointerfona).

Ministarstvo za privredu

Odobreni budžet Ministarstva za privredu za 2016. godinu iznosio je 1.575.156 KM, a izvršen je u iznosu od 1.436.824 KM, što je 91% od plana i za 18% je manje izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine.

Na ime troškova bruto plata i naknada plata, naknada toškova i doprinosa poslodavca izdvojeno je 457.857 KM, što je za 7% više u odnosu na isti period prethodne godine. Razlog povećanja je to što je krajem 2015 godine Ministarstvo izvršilo upošljavanje dva nova uposlenika.

U okviru materijalnih troškova koji su izvršeni u iznosu od 130.083 KM najveću stavku čine izdaci za električnu energiju za repetitore (53.991 KM) koji se pokrivaju iz prihoda po osnovu zakupa, te izdaci na ime ugovorenih obaveza (ukupno 42.268 KM) od kojih su najznačajniji izdaci za rad komisija i izdaci po osnovu ugovora o djelu te pripadajući porezi i doprinosi za komisije, ugovore i plate, zatim su tu usluge medija, usluge reprezentacije, usluge objavljivanja tendera i oglasa, i dr.

Tekući i kapitalni transferi ovog budžetskog korisnika u 2016. godini realizovani su u ukupnom iznosu od 684.352 KM ili 39% manje od prethodne godine. Te transfere čine:

- | | |
|---|------------|
| • Tekući transferi drugim nivoima vlasti – za projekte; | 30.000 KM |
| • Transferi neprofitnim organizacijama (Udruženje poslodavaca, Privredna komora); | 15.000 KM |
| • Subvencije javnim preduzećima; | 40.000 KM |
| • Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji; | 324.051 KM |
| • Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima; | 79.900 KM |
| • Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (iz vodnih naknada). | 195.401 KM |

Svi navedeni transferi su realizovani po procedurama utvrđenim programima utroška sredstava, a konačne odluke o odabiru korisnika za dodjelu sredstava donosila je Vlada Kantona i to:

- **Tekući transferi nižim nivoima vlasti – za projekte** realizovani u iznosu od **30.000 KM** doznačen je opštini Goražde:
 - Projekat poboljšanja rasvjete na području opštine Goražde.

- **Transferi na ime podrške neprofitnim organizacijama** sa područja Bosansko-podrinjskog kantona Goražde doznačeni su u iznosu od **15.000 KM** i to: Udruženju poslodavaca BPK Goražde iznos od 5.000 KM, Obrtnička komora iznos od 5.000 KM te Privrednoj komori iznos od 5.000 KM.
- **Subvencije javnim preduzećima** realizovane u ukupnom iznosu od **40.000 KM** na ime podrške unapređenja usluga javnih preduzeća sa područja BPK-a i to:
 - JP “6. Mart” d.o.o. Goražde u iznosu od 30.000 KM;
 - JP RTV BPK Goražde iznos od 10.000 KM.
- **Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima** realizovane su u ukupnom iznosu od **79.900 KM** i to :
 - BEKTO PRECISA d.o.o. Goražde iznos od 39.900 KM;
 - POBJEDA TECHNOLOGY iznos od 40.000 KM.
- **Podsticaji u poljoprivrednoj proizvodnji** realizovani su u iznosu od 324.051 KM ili 92% od planiranog.
Ove subvencije su obuhvatale:
 - novčani podsticaj animalnoj proizvodnji 152.422 KM (proizvodnja svježeg kravljeg mlijeka, uzgoj priplodnih junica, držanje osnovnog stada ovaca i koza, držanje pčelinjih društava, držanje matičnog stada krava, držanje koka nosilja, vještačko osjemenjavanje krava, uzgoj tovnje piladi, podsticaj za držanje konja)
 - podsticaj biljnoj proizvodnji 70.017 KM (zasnivanje jagodičastog voća, proizvodnja konzumne jabuke, proizvodnja maline, proizvodnja povrća – plastenička proizvodnja, proizvodnja žitarica i ljekovitog bilja, jesenja sjetva – pšenica, proizvodnja merkantilnog krompira, proizvodnja gljiva)
 - podsticaj investicija u poljoprivredna gazdinstva–kapitalna ulaganja 31.823 KM (nabavka poljoprivredne mehanizacije i opreme, sufinansiranje izgradnje štalskih objekata, sufinansiranje izrade projektne dokumentacije za sekundarnu vodovodnu mrežu, izgradnja prodajnog objekta za plasma domaćih proizvoda)
 - ostali podsticaji 46.439 KM (zdravstvena zaštita domaćih životinja, naknada štete, podrška sajmovima i izlagačima, uvođenje standard u u proizvodnju, edukacija farmera, sufinansiranje poljoprivrednih proizvođača)
 - rezervna sredstva 18.000 KM.
- **Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)** realizovani su u iznosu od 195.401 KM. Korisnici sredstava po ovom programu su: JP “6. Mart” d.o.o. Goražde u iznosu od 12.000 KM na ime sufinansiranja sanacije sekundarne vodovodne mreže u ulici M. Drljevića i 1. Slavne višegradske brigade, zatim opština Pale u FBiH na ime sufinansiranja Projekta “Izgradnja glavnog kolektora kanalizacione mreže u naselju Prača”, u iznosu od 40.000 KM, opština Foča u FBiH u iznosu od 33.605 KM na ime finansiranja izrade investiciono tehničke dokumentacije (Novelacija i revizija Glavnog projekta “Fekalna kanalizaciona mreža u Ustikolini” i Izrada idejnog rješenja mosta na rijeci Drini u Ustikolini) dok je 109.796 KM doznačeno na ime okončane situacije izvođaču radova po Ugovoru o izvođenju radova na uklanjanju naplavina iz korita rijeke Drine na dionici od Mosta Alije Izetbegovića do Bačanskog mosta - sredstva doznačena od Agencije slivovi rijeke Save.

Sredstva koja se realizuju preko ekonomskog koda **Nabavka stalnih sredstava u obliku prava - izrada projekata**, izvršena su u iznosu od 162.581 KM, a odnose se na dio obaveza po Ugovoru za izradu šumskogospodarske osnove za šumsko područje “Bosansko-podrinjsko” kao i nadzor nad izradom iste (112.926 KM), zatim na obaveze za izvođenje pripremnih radova na lokalitetu Haldište u Goraždu (4.973 KM) kao i izrada “Studije za revitalizaciju planirane lokacije nove poslovne zone Haldište i zaštitu vodotoka rijeke Drine od industrijskog otpada” (44.460 KM) sredstva obezbjeđena od Fonda za zaštitu okoliša FBiH.

Nabavka opreme u Ministarstvu za privredu u toku 2016. godine realizovana je u iznosu od 1.951 KM (kompjuterska oprema- centralna jedinica, printer, laptop).

Kantonalna uprava za šumarstvo

U okviru odobrenih budžetskih sredstava u 2016. godini u iznosu od 247.418 KM, Kantonalna uprava za šumarstvo je realizovala svoje programske ciljeve u iznosu od 243.901 KM ili 99% od plana.

Za bruto plate, naknade i doprinose izdvojeno je 198.703 KM ili 82% ukupno izvršenog budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru materijalnih troškova najznačajniji izdaci odnose se na troškove zakupa za što je utrošeno 6.037 KM (zakup kancelarijskog prostora u zgradi Privredne banke Sarajevo, filijala Goražde izdatke za usluge prevoza i goriva u iznosu 2.605 KM (registracija dva automobila, utrošak goriva za obilazak rejona, prevoz za gašenje požara, obilazak požara, kontrolu rada čuvara šuma i sl.), te izdatke za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu 2.062 KM.

Tekući transfer drugim nivoima vlasti realizovan u iznosu od 30.000 KM odnosi se na transfer JP “Bosansko-podrinjske šume” d.o.o. i to za sufinansiranje projekata “Prevođenje goleti podesnih za pošumljavanje u visoke šume putem pošumljavanja” i “Prevođenje šibljacka podesnih za pošumljavanje u visoke šume putem pošumljavanja”.

Direkcija za ceste

Budžet Direkcije za ceste za 2016. godinu planiran je u iznosu od 1.282.128 KM, a realizovan je u iznosu od 1.111.448 KM ili 87% od planiranog, dok je izvršenje istog za 30 % manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 121.523 KM ili 11% izvršenja ovog budžetskog korisnika.

Iz namjenskih sredstava koja pripadaju Direkciji za ceste finansiraju se izdaci za tekuće održavanje cesta i mostova iz nadležnosti ove Direkcije (realizovani u iznosu od 299.760 KM) i rekonstrukcija i investiciono održavanje cesta i mostova (realizovana u iznosu od 687.032 KM). Navedeni troškovi su realizovani u skladu sa Planom i Programom rada Direkcije za ceste BPK-a Goražde za 2016. godinu.

Za redovno (ljetno) održavanje regionalnih cesta na području BPK-a Goražde u toku 2016. godine izdvojena su sredstva u iznosu 173.561 KM, dok je za zimsko održavanje izdvojeno 126.200 KM (2015./2016.).

U dijelu **rekonstrukcije i investicionog održavanja** realizovana je Okončana situacija za izvedene radove na rekonstrukciji R-448, dionica Bačanski most – Zupčići kroz naselje Splavište u iznosu 138.417 KM dok je za nadzor nad ovim aktivnostima plaćeno 2.076 KM, zatim realizovana je Okončana situacija na modernizaciji R448 dionica Zupčići- Potkozara u

iznosu od 290.782 KM, nadzor nad izvedenim radovima 2.326 KM. Na troškove dodatnih radova na rekonstrukciji puta R448 Potkozara-Goražde- Hrenovica dionica Kriva Draga –Jabuka izdvojena su sredstva u iznosu od 24.856 KM (GSM licenca). Za izvedene radove na sanaciji trupa puta, dionica Gornje Bare – Turkovići izdvojeno je 77.641 KM, nadzor nad izvođenjem radova 1.550 KM. Za usluge pružanja konsultantskih usluga pri izradi tenderske dokumentacije za izradu idejnog i glavnog projekta cestovnog povezivanja Goražda sa pravcem 3 SEETO mreže Sarajevo-Vardište izdvojeno je 7.009 KM. Za modernizaciju ulice Meha Drljevića i dijela ulice Višegradska u posmatranom period izdvojen je iznos od 130.000 KM (prva privremena situacija), dok je za nadzor izdvojeno 976 KM. Ostatak troškova se odnosi na troškove eksproprijacije (11.397 KM).

Direkcija robnih rezervi BPK-a Goražde

Budžet Direkcije robnih rezervi planiran je u iznosu od 429.711 KM, od čega je realizovano 418.959 KM ili 97%, dok je izvršenje istog za 4% manje u odnosu na 2015. godinu.

Na izdatke za bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca utrošeno je 148.869 KM ili 36% ukupnog izvršenja.

U okviru materijalnih troškova najveći iznos se odnosi na troškove energenata u iznosu od 237.843 KM od čega:

- lož ulje	179.317 KM
- električna energija	1.454 KM
- drvo/pelet	57.072 KM

Pored pomenutih materijalnih troškova značajan utrošak je u dijelu troškova prevoza i goriva (10.589 KM) od čega se značajan dio odnosi na nabavku goriva za potrebe opštine Foča u FBiH, troškova zakupnine prostora za skladištenje pšenice koja se čuva kao kantonalna robna rezerva (8.212 KM).

Nabavka opreme u realizovana je u iznosu od 3.475 KM (printer, kotao na pelet).

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice

Planirani, odnosno odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 702.486 KM, dok je realizacija istog iznosila 665.177 KM, što predstavlja izvršenje od 95%, a u odnosu na 2015. godinu izvršenje budžeta je manje za 25%.

Najveće odstupanje - smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je u dijelu kapitalnih transfera za zdravstvo od značaja za Kanton koji su u 2015. godini realizovani u iznosu od 125.000 KM dok u 2016. godini nije bilo realizacije istih.

U budžetu ovog Ministarstva bruto plate, naknade troškova kao i doprinosi poslodavca realizovane su u iznosu od 192.068 KM što je na nivou prethodne godine dok se na materijalne troškove odnosi 22.736 KM.

U dijelu materijalnih troškova najveće učešće imaju ugovorene i druge posebne usluge (17.534 KM) koje se odnose na izdatke za rad komisija, usluge objavljivanja oglasa, usluge reprezentacije, troškovi mrtvozornika sa pripadajućim porezima i doprinosima i dr.

U izvještajnom periodu došlo je do realizacije tekućih transfera u ukupnom iznosu od 449.606 KM i to za slijedeće namjene:

• Tekući transferi drugim nivoima vlasti (KZZO)	20.000 KM
• Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica	270.000 KM
• Tekući transferi za zdravstvo - javnim ustanovama	49.000 KM
• Tekući transferi - izdaci za raseljena lica	53.512 KM
• Tekući transferi za zdravstveno osiguranje	23.180 KM
• Tekući taransferi neprofitnim organizacijama	33.914 KM

1. Tekući transferi drugim nivoima vlasti (KZZO)

Tekući transfer prema Kantonalnom zavodu zdravstvenog osiguranja u iznosu od 20.000 KM doznačen je na ime sufinansiranja troškova obezbjeđenja trakica za mjerenje šećera u krvi za dijabetičare sa područja Kantona.

2. Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica

Tekući transferi prema Domu za stara i iznemogla lica realizovani su u iznosu 270.000 KM, a odnose se na isplatu sredstava JU "Dom za stara i iznemogla lica" Goražde po Sporazumu o regulisanju potraživanja uposlenika broj: 03-14-868-3/15 od 26.06.2015. godine potpisan između Vlade Bosansko-podrinjskog kantona Goražde i navedene Ustanove.

3. Tekući transferi za zdravstvo – javnim ustanovama

Tekući transferi zdravstvenim ustanovama realizovani su u iznosu od 49.000 KM, a u svrhu realizacije postavljenih ciljeva: obezbjeđenje kvalitetnih ljudskih resursa neophodnih za razvoj zdravstvenog sektora, podrška u razvoju primarne zdravstvene zaštite stanovnicima našeg Kantona i unaprijeđenje javno-zdravstvene djelatnosti:

- 10.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za sufinansiranje Projekta "Uspostava sistema upravljanja kvalitetom laboratorija za sanitarnu mikrobiologiju i sanitarnu hemiju prema standardu ISO 17025"
- 10.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za realizaciju Projekta "Nadzor nad provedbom obaveznih imunizacija na području BPK-a Goražde"
- 4.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime finansiranja zahtjeva Zavoda, a za potrebe nabavke 300 doza vakcina-vaxigrip za rizične grupe stanovništva na području BPK-a Goražde
- 15.000 KM doznačeno je J.U. Dom zdravlja "Dr. Isak Samokovlija" Goražde za sufinansiranje nastavka realizacije Projekta "Proširenja obima i kvaliteta, te vrste laboratorijske usluge"
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Dom zdravlja Ustikolina za finansiranje zahtjeva za proširenje obima, kvaliteta i vrste laboratorijskih usluga,
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Dom zdravlja Prača za finansiranje zahtjeva za proširenje obima, kvaliteta i vrste laboratorijskih usluga.

4. Tekući transferi - izdaci za raseljena lica, projekti održivog povratka u BPK i zdravstveno osiguranje

Tekući transferi za raseljena lica realizovani su u ukupnom iznosu od 53.512 KM, a odnose se na:

- alternativni smještaj za raseljena lica i povratnike 3.900 KM,
- nabavka humanitarnih paketa i prehrambenih proizvoda 5.812 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime finansiranja troškova hitne sanacije lokalnog puta Parvci-Zubanj u opštini Rudo u iznosu od 7.000 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime finansiranja troškova sanacije lokalnog puta u mjestu povratka Živojevići-Šovšići u opštini Novo Goražde u iznosu od 1.500 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime nabavke udžbenika đacima povratnicima u MZ Tjentište, Foča iznos od 900 KM,
- Udruženju "Podrinje" na ime sufinansiranja asfaltiranja prilaznog puta u povratničkom mjestu Strmica – Rudo iznos od 1.000 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime sufinansiranja Projekta prevoza učenika u Novom Goraždu 5.000 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime troškova za rad kancelarije 300 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu na ime saniranja puta Bukva-Zidine, Novo Goražde 2.000 KM,
- Zavičajno udruženje Velika i Mala Gostilja Sarajevo 3.000 KM,
- Udruženje "Moj zavičaj" Kanlići 3.500 KM,
- BZK "Preporod" OD Kopači - Novo Goražde 3.500 KM,
- Medžlis islamske zajednice Foča 4.000 KM,
- Udruženje građana povratnika u Čajniče 3.000 KM,
- Udruženje povratnika "Budućnost" Goražde 3.500 KM,
- Regionalnom odboru za povratak u jugoistočnu Bosnu 4.000 KM
- Opštini Foča u FBiH za finansiranje đaka povratnika na relaciji Paunci-Ustikolina 1.600 KM.

5. Tekući transferi za zdravstveno osiguranje

Tekući transferi pojedincima za zdravstveno osiguranje izvršeni su u iznosu 23.180 KM, a doznačeni su Kantonalnom zavodu zdravstvenog osiguranja po osnovu zakonske obaveze obaveznog zdravstvenog osiguranja raseljenih lica i povratnika, djece od rođenja do polaska u osnovnu školu i lica starijih od 65 godina, a koji nisu osigurani po drugom osnovu, a na osnovu zaključenog Sporazuma uz saglasnost Vlade BPK Goražde.

6. Tekući transferi neprofitnim organizacijama

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u ukupnom iznosu 33.914 KM i to:

- 7.000 KM Crvenom križu BPK Goražde na ime obezbjeđenja sredstava za sufinansiranje redovnih programskih aktivnosti;
- 1.214 KM Udruženju žena "Sehara" na ime podrške u radu i implementaciji programskih aktivnosti udružena te nabavku seta za preradu voća;

- 1.200 KM Udruženju logoraša na ime obilježavanja “Dana sjećanja na civilne žrtve agresije/Dana logoraša/Dana žena u oslobodilačkom ratu”;
- 1.000 KM Udruženju građana za pomoć mentalno retardiranim licima;
- 1.000 KM Udruženju građana oboljelih od cerebralne paralize i distrofije;
- 1.000 KM Udruženju građana civilnih žrtava rata;
- 1.000 KM Udruženju slijepih i slabovidnih građana;
- 1.000 KM Udruženju paraplegičara i oboljelih od dječije paralize;
- 1.000 KM Udruženju oboljelih od karcinoma dojke i drugih malignih oboljenja “Biser” na ime podrške u radu i realizaciji planiranih projektnih aktivnosti udruženja;
- 18.500 KM Udruženju penzionera/umirovljenika Općine Goražde na ime jednokratne pomoći za nabavku ogrijevnog drveta;

Nabavka opreme u ovom Ministarstvu realizovana je u iznosu od 767 KM (fotelja, printer, telefon).

J.U. Centar za socijalni rad BPK-a Goražde

Budžet J.U. Centra za socijalni rad za 2016. godinu planiran je u iznosu od 5.388.335 KM, isti je realizovan u iznosu od 5.354.817 KM što je 99% ukupno planiranih rashoda, dok je za 4% izvršenje manje u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupno izvršenih rashoda tekući rashodi (bruto plate, naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca i materijalni troškovi) čine 8% ili 421.428 KM, dok se ostatak od 92% ili 4.933.389 KM odnosi na tekuće transfere pojedincima.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca isplaćeni su za 18 uposlenika u ukupnom iznosu od 363.548 KM, što predstavlja 7% od ukupnog izvršenja budžeta za 2016. godinu.

Materijalni troškovi iznosili su 57.880 KM što je 1% od ukupnog izvršenja budžeta za 2016. godinu. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge čine jednu od većih stavki u budžetu Centra i ti izdaci su ostvareni u iznosu od 10.598 KM, a odnose se najvećim dijelom na poštanske usluge. Ova vrsta troška je za 21% manja u odnosu na prošlu godinu.

Također, izdaci osiguranja, bankarskih usluga čine značajnu stavku sa izvršenjem od 22.588 KM, a najvećim dijelom se odnose na plaćenu proviziju Pošti Goražde po ugovoru za isplatu socijalnih davanja korisnicima dječijeg doplatka, stalne novčane pomoći, tuđe njege i naknade žena-majka koja nije u radnom odnosu.

Ugovorene usluge i druge posebne usluge su izvršene u ukupnom iznosu od 8.520 KM i najvećem dijelom se odnose na isplate naknade na ime staratelja, za rad Upravnog odbora, usluge objavljivanja oglasa i informisanja, usluge reprezentacije i ostale nespomenute usluge.

Kao što je naprijed navedeno, najveći dio budžeta Centra se odnosi na beneficije za socijalnu zaštitu, i ti izdaci u 2016. godini su bili 4.933.389 KM i to:

- | | |
|---|--------------|
| - Žena-majka - naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu
(naknada za vrijeme porodijskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani dijeteta, jednokratna novčana pomoć) | 1.801.093 KM |
| - Civilne žrtve rata
(od navedenog iznosa 755.492 KM se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa) | 1.063.909 KM |
| - Stalna novčana pomoć i tuđa njega | 859.578 KM |

- | | |
|-------------------------------|------------|
| - Dječiji dodatak | 460.612 KM |
| - Domovi (smještaj štićenika) | 661.345 KM |
| - Socijalna zaštita - ostalo | 86.852 KM |

(u okviru koje je zdravstveno osiguranje štićenika centra, medicinsko vještačenje neratnih invalida i CZR-a, smještaj u hraniteljske porodice, troškovi ukopa štićenika centra i ograničena finansijska pomoć strancima i dr.)

Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport

Budžeta ovog Ministarstva za 2016. godinu planiran je u iznosu od 1.997.054 KM, a realizovan u iznosu 1.938.508 KM, što je 97% od planiranog, odnosno odobrenog budžeta, dok je ovo izvršenje za 1% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za troškove plata, naknada i doprinose poslodavca izvršeni su u iznosu od 319.670 KM i odnose se na uposlene u Ministarstvu kao i na uposlene u Pedagoškom zavodu.

Materijalni troškovi ovog Ministarstva su izvršeni u iznosu od 63.091 KM, što je za 2% više nego za isti period prethodne godine. Najznačajniju stavku čine ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 51.123 KM, a koje se najvećim dijelom odnose na izdatke za rad komisija sa porezima i doprinosima, objave oglasa, štampanje brošura, reprezentacija, stručna literatura, usluge prevoza, ugovori o djelu i dr.

Međutim, najveći dio budžeta ovog Ministarstva u iznosu od 1.555.161 KM ili 80% ukupnog izvršenja, odnosi se na tekuće i kapitalne transfere i to:

- **Tekući transfer za visoko školstvo u iznosu od 144.771 KM** Mašinskom fakultetu Univerzitetu „Džemal Bijedić“ u Mostaru.
- **Tekući transfer za informisanje u iznosu od 493.274 KM** odnosno dvanaest redovnih tranši JP RTV BPK-a Goražde za isplatu plata i doprinosa zaposlenika što je u skladu sa članom 54. Zakona o Radio-televiziji Bosansko – podrinjskog kantona Goražde (442.575 KM), Projekat RTV BPK-a pod nazivom „Prezentacija zanimanja za vaše bolje obrazovanje” 10.000 KM, Projekat KIC Prača „Poboljšanje uslova rada i kvaliteta usluga preduzeća ” 4.000 KM, Projekat JP RTV BPK-a „20 godina Bosansko-podrinjskog kantona Goražde” 20.000 KM, Projekat „Činim pravu stvar - PROTIV NASILJA” 6.700 KM, Projekat Faceart d.o.o.“Unaprijeđenje zaštite djece na internetu u BPK Goražde” 10.000 KM,
- **Tekući transferi za sport u iznosu od 482.235 KM** realizovani su na slijedeći način: na ime redovnih tranši po osnovu ugovora sa 24 sportska kluba doznačeno je 345.383 KM:
 - Karate klub Holiday Goražde iznos od 14.932 KM
 - Fudbalski klub Goražde iznos od 77.969 KM
 - MRK Goražde iznos od 44.094 KM
 - Odbojkaški klub Goražde iznos od 34.881 KM
 - Šahovski klub Goražde iznos od 12.443 KM
 - Stonoteniski klub Goražde iznos od 12.283 KM
 - Košarkaški klub Goražde iznos od 13.246 KM

- ŽRK Goražde iznos od 43.181 KM
- Fudbalski klub Gazije Goražde iznos od 1.914 KM
- Biciklistički klub Goražde iznos od 5.703 KM
- Fudbalski klub Radnički Goražde iznos od 2.248 KM
- Nogometni klub Gradac iznos od 2.276 KM
- Nogometni klub Azot Vitkovići iznos od 22.638 KM
- Nogometni klub Berič-Kiseljak iznos od 2.633 KM
- Nogometni klub Ilovača iznos od 2.248 KM
- Fudbalski klub Jahorina Prača iznos od 2.505 KM
- Nogometni klub Drina iznos od 2.986 KM
- Nogometni klub Kolina Ustikolina iznos od 2.666 KM
- Karate klub Goražde iznos od 10.274 KM
- Planinarski klub Goražde-Maglić Goražde iznos od 7.424 KM
- Kajakaški klub Buk Goražde iznos od 4.824 KM
- Karate klub Maai Prača iznos od 3.012 KM
- Košarkaški klub Radnički Goražde iznos od 10.795 KM
- Atletski klub Goražde iznos od 8.210 KM.

U toku 2016. godine Sportskom savezu BPK Goražde doznačeno je 70.600 KM i to na ime korištenja sportskih objekata za klubove i saveze, pripreme i takmičenja, te na ime tehničkog funkcionisanja. Takođe, Aktivu nastavnika tjelesnog i zdravstvenog odgoja doznačeno je 8.000 KM na ime sportskih takmičenja učenika osnovnih i srednjih škola sa područja BPK, dok je Sportskom savezu za sport i rekreaciju invalida doznačeno 10.000 KM na ime učešća na državnom prvenstvu sportskih klubova lica sa invaliditetom koji djeluju u sklopu ovog Saveza.

U vidu interventne pomoći u toku posmatranog perioda sportskim klubovima je doznačeno 48.252 KM i to:

- MRK Goražde iznos od 600 KM
- Fudbalski klub Goražde iznos od 18.000 KM
- Karate klub Holiday iznos od 3.500 KM
- Odbojkaški klub Goražde iznos od 2.500 KM
- Košarkaški klub Radnički Goražde iznos od 2.500 KM
- Košarkaški klub Goražde Goražde iznos od 1.000 KM
- Nogometni klub Azot Vitkovići 1.000 KM
- Odbojkaški klub Goražde iznos od 5.052 KM
- Rukometni klub Radnički iznos od 5.800 KM
- Sportski Fudbalski klub Libero Goražde iznos od 8.300 KM

• **Tekući transfer pojedincima – isplate stipendija** realizovane su u iznosu od 267.080 KM i odnose se na osam stipendija - studenskih kredita za studijsku 2015/16. godinu.

• **Tekući transfer za kulturu** u iznosu od 31.000 KM su izdvojeni za korisnike koji su putem javnog poziva ili direktnim podnošenjem zahtjeva aplicirali sa projektima ili zahtjevima i to:

1. Udruženje Josip Broz Tito izložba fotografija tokom manifestacije 400 KM
2. Udruženje muzičara Behar, smotra folklora Dubrovnik 400 KM
3. Kulturno udruženje mladih BPK Goražde - „Ellza Fest“ 1.000 KM

4. Udruženje kulturna baština – „Festival srednjovjekovlja 2016“ 1.000 KM
 5. KUD POLET Ustikolina - Rad na očuvanju kulturne baštine 1.000 KM
 6. Udruženje Facelija-Manifestacija X dani meda i ljekovitog bilja 300 KM
 7. KUD Azot Vitkovići - „Međunarodna smotra folklora Vitkovići 2015“ 1.100 KM
 8. Muftijstvo Goraždansko - „Dani Huseina ef. Đoze“ 1.600 KM
 9. JU Centar za kulturu na ime dvije promocije knjige 600 KM
 10. JU Centar za kulturu na ime pozorišne predstave 1.000 KM
 11. JU Centar za kulturu na ime 15.300 KM na ime sledećih manifestacija:
 - Aprilski dani kulture –Goraždansko proljeće 2.000 KM
 - Dječiji festival „Šta se pjesmom sanja“ 2.600 KM
 - Dani dječije poezije 900 KM
 - Internacionalni festival prijateljstva 5.000 KM
 - Dani Isaka Samokovlije –Sunce nad Drinom“ 2.500 KM
 - Manifestacija međunarodni dani muzeja 800 KM
 - Manifestacija djeca pjevaju sevdalinke 500 KM
 - Sjećanje na Radeta Jovanovića 1.000 KM
 12. Udruženje radio klub Drina 600 KM
 13. Udruženje radio klub Tehničar 500 KM
 14. Udruženje mladih Pale-Prača - Sufinansiranje Projekta „Širenje kulture kroz slikarsku i izložbenu djelatnost“ 800 KM
 15. Udruženje oboljelih od cerebralne paralize sufinansiranje projektnih aktivnosti 400 KM
- **Tekući transferi pojedincima - ostalo** u iznosu od **113.301** KM realizovani su, kao i prethodnih godina, za nagrade učenicima (podrška talentovanim učenicima, podrška za učešće na federalnim i državnim takmičenjima, nagradni konkursi za državne praznike i sl.), zatim za finansiranje prevoza studenata, za obezbjeđenje besplatnih udžbenika i priručnika, za finansijsku podršku J.U. „Sunce“ i SOS „Dječiji vrtić“ Goražde u vidu finansiranja programa obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja te resursne sobe, kao i za redovno zdravstveno osiguranje i ljekarske preglede učenika.
 - **Tekući transferi neprofitnim organizacijama – za mlade** u iznosu od **8.500** KM izdvojeni su na ime sufinansiranja projektnih aktivnosti omladinskih udruženja sa područja BPK Goražde i to: Udruženju „Omladinski savez“ Ustikolina (1.500 KM), Udruženju mladih Općine Pale-Prača (1.500 KM), Kulturno udruženje mladih BPK-a Goražde (3.400 KM) te Ekološko omladinsko udruženje za ruralni razvoj (2.100 KM).
 - **Kapitalni transfer drugim nivoima vlasti** realizovan u iznosu od 15.000 KM doznačen je Javnoj ustanovi „Sportski centar“ Goražde na ime izgradnje teniskih terena.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 586 KM (monitor, telefon).

Osnovno obrazovanje i srednje obrazovanje

Kod svih škola, kako osnovnih tako i srednjih, najveće stavke, pored izdataka za plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca, čine izdaci za prevoz učenika i ugovorene usluge (angažovanje nastavnog kadra - spoljnih saradnika, ljekarski i sanitarni pregledi uposlenih, izrada procjene ugroženosti od požara, dezinfekcije i dezinsekcije i sl.), te izdaci za nabavku materijala (nabavka hrane za školske kuhinje, produženi boravak).

Na ime prevoza učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja izdvojeno je 512.322 KM.

Ono što je bitno obrazložiti su pozicije koje se odnose na nabavku stalnih sredstava i to izdaci za nabavku opreme te izdaci za rekonstrukciju i investiciono održavanje.

Pregledi primljenih donacija su već naprijed obrazloženi kada je bilo govora o prihodima, odnosno donacijama.

1. O.Š. „Fahrudin Fahro Baščelija“

- Nabavka opreme izvršena je u ukupnom iznosu od 15.892 KM, a odnosi se na:
 - nabavku dva računara 2.377 KM;
 - realizaciju Projekat opremanja kabineta biologije i fizike u saradnji sa World Vision International 4.000 KM;
 - nabavku video nadzora 5.938 KM;
 - knjige za biblioteku 150 KM;
 - realizaciju Projekta „I mi želimo naučiti svirati i crtati“ u iznosu od 3.401 KM (aparati Canon, muzički instrumenti sa pratećom opremom-sredstva obezbjeđena od Federalnog ministarstva obrazovanja).
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje u ukupnom iznosu od 11.604 KM odnosi se na realizaciju Projekta u saradnji sa World Vision International (1.000 KM), izgradnju protivpožarnog zida (4.720 KM), te na rekonstrukciju podova (5.884 KM).

2. O.M.Š. „Avdo Smajlović“

- Nabavka opreme u iznosu od 305 KM odnosi se na nabavku printera i knjiga za biblioteku;

3. O.Š. „Husein ef. Dozo“

- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 6.783 KM odnosi se na:
 - nabavku pumpe za kotlovnici koja se nalazi u objektu škole 732 KM;
 - ormar 350 KM;
 - sećija za produženi boravak 530 KM;
 - knjige za biblioteku 150 KM;
 - blind vrata 350 KM;
 - Projekat „Čitam i znam“ u iznosu od 1.463 KM (plastifikator, printer, muzička linija, knjige za biblioteku-sredstva obezbjeđena od Federalnog ministarstva obrazovanja);
 - đачke klupe i stolice 3.180 KM.

- Rekonstrukcija i investiciono održavanje (7.270 KM) odnosi se na realizaciju Projekta rekonstrukcije školskog dvorišta u saradnji sa World Vision International, gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 8.000 KM, a škola sa 5.000 KM te na sanaciju kotlovnice (2.270 KM).
4. **O.Š. „Mehmedalija Mak Dizdar“ Vitkovići**
- Nabavka opreme u iznosu od 7.525 KM, odnosi se na:
 - tri kompjutera (2.998 KM) iz sredstava Federalnog ministarstva obrazovanja;
 - knjige za biblioteku (150 KM);
 - Projekat ugradnje video nadzora u saradnji sa World Vision International (1.500 KM);
 - Sigurnosni golovi (2.850 KM) iz sredstava Federalnog ministarstva obrazovanja.
 - Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 18.500 KM odnosi se na Projekat rekonstrukcije mokrih čvorova-Bogušići u saradnji sa World Vision International (3.500 KM) kao i rekonstrukciju mokrih čvorova-Sadba (15.000 KM) iz sredstava Federalnog ministarstva obrazovanja.
5. **O.Š. „Hasan Turčalo Brzi“ Ilovača**
- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 8.558 KM odnosi se na:
 - Projekat u saradnji sa World Vision International, gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 8.000 KM, a škola sa 5.000 KM;
 - knjige za biblioteku (150 KM);
 - printer (399 KM);
 - sigurnosni golovi (2.850 KM) iz sredstava Federalnog ministarstva obrazovanja
 - brusilica (132 KM).
6. **O.Š. „Prača“ Prača**
- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 5.307 KM odnosi se na:
 - Projekat zamjene školskog namještaja u saradnji sa World Vision International, gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 8.000 KM, a škola sa 5.000 KM;
 - knjige za biblioteku (150 KM);
 - telefon (130 KM).
7. **O.Š. „Ustikolina“ Ustikolina**
- Nabavka opreme 228 KM (nabavka knjiga i grijalice);
 - Rekonstrukcija i investiciono održavanje 32.727 KM odnosi se na sanaciju podova gdje je iznos od 20.000 KM obezbjeđen od strane Federalnog ministarstva obrazovanja.
8. **S.S.Š. „Džemal Bijedić“**
- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 2.032 KM odnosi se na:
 - opremu za obavljanje prakse-frizer (1.053 KM);
 - knjige za biblioteku (150 KM);
 - video nadzor (801 KM).

- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 68.569 KM odnosi se na utopljanje zgrade, zamjenu stolarije i krova, 50.000 KM obezbjeđeno od Fonda za zaštitu okoliša.

9. S.T.Š. “Hasib Hadžović”

- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 177 KM odnosi se na nabavku knjiga.

10. M.S.Š. “Enver Pozderović”

- Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 7.541 KM odnosi se na:
 - nabavku printera i klima uređaj (1.420 KM);
 - projektor (1.220 KM);
 - knjige za biblioteku (150 KM);
 - školski namještaj (3.084 KM);
 - kancelarijski namještaj (845 KM);
 - laptop (795 KM).

Ministarstvo za boračka pitanja

Odobreni budžet Ministarstva za boračka pitanja za 2016. godinu je bio 1.166.606 KM, a realizovan tj. izvršen je u iznosu od 1.096.507 KM ili 94%. U odnosu na prethodnu godinu, izvršeni budžet je manji za 20%.

Najveći dio, odnosno 84% izvršenja budžeta ovog Ministarstva odnosi se na tekuće i kapitalne transfere pripadnicima boračke populacije koji su za 2016. godinu iznosili 922.440 KM i realizovani su u skladu sa Zakonom o dopunskim pravima branilaca i članova njihovih porodica u BPK-a Goražde. Struktura tih transfera je slijedeća:

- | | |
|---|------------|
| • Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju | 96.470 KM |
| • Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći | 99.497 KM |
| • Tekući transferi pojedincima – ostalo | 414.321 KM |
| • Tekući transferi neprofitnim organizacijama | 282.652 KM |

614200-BOR003 - Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju izvršeni su u iznosu od 96.470 KM što je za 29% manje u odnosu na 2015. godinu. Na priključak na infrastrukturnu mrežu (električna energija, vodovod i kanalizacija) odnosi se 6.470 KM, dok se na stambeno zbrinjavanje boračkih populacija i sanaciju objekata odnosi 90.000 KM.

614200-BOR004 - Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći izvršeni su u iznosu od 99.497 KM i realizovali su se u skladu sa Zakonom o dopunskim pravima boraca u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde, a odnose se na jednokratne novčane pomoći, participaciju troškova liječenja, nabavku lijekova i druge potrebe.

614200-BOR005 - Tekući transferi pojedincima – ostalo izvršeni su u iznosu od 414.321 KM, a odnose se na zdravstvenu zaštitu korisnika BIZ-a (45.360 KM), banjsko i klimatsko liječenje za rehabilitaciju pripadnika boračkih populacija (147.512 KM), pravo na besplatnu i povlaštenu vožnju RVI i PŠiPB (25.236 KM), pomoć u slučaju smrti i troškovi dženaze (76.387 KM), obezbjeđenje udžbenika za djecu pripadnika boračkih populacija (16.050 KM), naknadu-parcipaciju za građevinsko zemljište (5.820 KM), podizanje nadgrobnih spomenika i drugih spomen obilježja (54.583 KM), pomoć dobitnicima najvećih ratnih priznanja (15.200 KM), osnovno obezbjeđenje (25.959 KM), te druga prava u skladu sa posebnim propisima koja pripadaju porodicama šehida i palih boraca- sanacija puta, jednokratna pomoć (2.215 KM).

614300-Tekući transferi neprofitnim organizacijama odnose se na finansiranje boračkih udruženja, a izvršeni su u iznosu od 282.652 KM. Ova vrsta transfera u najvećem dijelu obuhvata:

- Pomoć u radu udruženja	106.560 KM
- Projekti udruženja	101.114 KM
- Sportske manifestacije RVI	4.800 KM
- Obilježavanje značajnih datuma	38.843 KM
- Institut za medicinsko vještačenje	887 KM
- Fondacija „Istina za Goražde“	30.000 KM

Kapitalni transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 29.500 KM sa ciljem smanjenja nezaposlenosti i poboljšanja životnog standarda pripadnika boračkih populacija, a realizovani su na način da su se u prvoj fazi odabranim korisnicima dodjeljivala sredstva u iznosu od po 2.500 KM na ime finansiranja projekata samozapošljavanja, dok će u narednom periodu, a nakon ispunjavanja obaveza definisanih ugovorom, istima biti odobreno još po 7.500 KM.

Nabavka građevina izvršena je u iznosu od 1.463 KM a odnosi se na reviziju glavnog projekta za izgradnju Fontane – spomen obilježja komadantu Zaimi Imamoviću.

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 715 KM i to za nabavku kompjutera.

Agencija za privatizaciju

Budžet Agencije za privatizaciju za 2016. godinu planiran je u iznosu od 100.652 KM i isti je realizovan u iznosu od 98.732 KM, što je za 15% više u odnosu na izvršenje u 2015. godini.

U 2016. godini 94% ukupno utrošenih sredstava Agencije za privatizaciju činile su bruto plate, naknade zaposlenih i doprinosi poslodavca za 4 uposlenika.

Preostalih 6% ostvarenja budžeta zauzimaju pozicije materijalnih troškova (putni troškovi, izdaci za energiju, komunikaciju i komunalne usluge, nabavka materijala, tekuće održavanje i ugovorene usluge), koji su namjenjeni za redovno poslovanje Agencije za privatizaciju. Najznačajniji iznos u navedenim troškovima imaju ugovorene usluge u iznosu od 3.259 KM, a odnose se u najvećem dijelu na izdatke za rad Upravnog odbora Agencije.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 1.001.681 KM, a realizovan u iznosu od 943.296 KM ili 94%, dok je u poređenju sa prethodnom godinom manji je za 58%.

Najveće odstupanja u izvršenju budžeta u odnosu na prethodnu godinu evidentno je u djelu nabavke građevina zbog toga što su u 2015. godini vođene aktivnosti na završetku projekta izgradnja zgrade „Lamela H2-zgrada za mlade“ započete 2014. godine te je kupljeno zemljište u svrhu izgradnje stambeno-poslovnih objekata, za šta su izdvojena značajna sredstva.

U okviru materijalnih troškova najveća stavka su ugovorene i druge posebne usluge (21.362 KM) koje su u odnosu na prethodnu godinu veće za 10%, a iste se u najvećem dijelu odnose na plaćanje notarskih usluga na ime ovjere kupoprodajnih ugovora (16.603 KM), zatim usluge medija, ugostiteljske usluge i dr.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti u iznosu od 30.000 KM finansirani su iz namjenskih sredstava Podračuna za zaštitu okoliša, i to za realizaciju projekata opština:

Opština Foča u FBiH:

- Projekat „Utopljavanje Vatrogasnog doma“ u iznosu od 15.000 KM;

Opština Pale u FBiH:

- Projekat „Utopljavanje poslovne zgrade Opštine“ u iznosu od 15.000 KM.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama realizovani su u iznosu od 35.000 KM, finansirani su iz namjenskih sredstava Podračuna za zaštitu okoliša, a odnose se na sufinansiranje projekata iz oblasti zaštite okoliša. Sredstva su doznačena slijedećim udruženjima:

- Ekološko omladinsko udruženje za ruralni razvoj Projekat „Eko je fora“ 1.254 KM
- Udruženju „Omladinski savez“ Ustikolina na ime Projekta „Uljepšajmo park“ 2.680 KM;
- Udruženje antifašista i boraca NOR-a za Projekat „Eko zona Mravinjac 2017.“ 2.074 KM;
- Udruženju „Odmor na selu“ Goražde na ime Projekta „Smanjenje površina onečišćenih krutim otpadom..“, 7.798 KM;
- Izviđački odred „Stolac“ Ustikolina za Projekat „Stanica budućnost naš trag o vremenu“ 3.000 KM;
- Udruženje „Facelija“ Projekat „Poboljšanje energetske efikasnosti u formi nabavke sunčanih topionikaa“ 2.000 KM;
- Udruženje žena „Goraždanke“ za Projekat „Reciklažom do zdravijeg okoliša“ 4.844 KM;
- Planinarski klub „Goražde-Maglić“ za Projekat „Suživot sa prirodom-djeca u službi prirode“ 2.000 KM;
- Udruženje povratnika „Budućnost“ za Projekat „Idejni projekat sistemskog rješavanja upravljanja otpadom..“ 4.018 KM;
- Udruženje ljubitelja prirode „Palića“ Pale Projekat „Podizanje svijesti građana o značaju zaštite životne sredine“ 1.350 KM;
- Udruženje žena za ruralni razvoj u opštini Pale Prača „Uređenje javnih česmi u opštini Pale..“ 3.000 KM;
- Udruženju „Nada“ Goražde na ime Projekta „Reci NE plastičnim kesama“ 982 KM.

Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama realizovani su u iznosu do 180.000 KM, a odnose se na finansiranje Projekta “Zeleni ekonomski razvoj” – institucionalizacija energetskeg menadžmenta (UNDP).

Nabavka građevina realizovana je u iznosu od 24.303 KM od čega Izrada elaborate o geomehaničkom ispitivanju tla na lokalitetu buduće gradnje stambeno-poslovnog objekta Lamela H3 i Lamela i H4 u Goraždu u iznosu od 6.552 KM, 60 KM opštini Goražde na ime takse, 17.690 KM na ime revidovanih glavnih projekata za izgradnju stambeno-poslovnih objekata “Lamela H3” i “Lamela H4”.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u iznosu 84.655 KM odnosi se na izradu Studije i plana energetske efikasnosti BPK-a Goražde u iznosu 38.610 KM, 40.429 KM se odnosi izradu Kantonalnog akcionog plana za zaštitu okoliša BPK-a dok je iznos od 5.616 KM plaćen za izradu Prostornog plana za područje BPK-a Goražde i izradu Studije ranjivosti prostora BPK-a Goražde.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje izvršena je u iznosu od 364.394 KM od čega se 1.778 KM odnosi na ispitivanje i davanje atesta za elektroinstalacije u 38 potkrovnih stanova, dok se 362.616 KM odnosi na izvedene radove na rekonstrukciji krovova i fasada u ulici M.Tita, Jusufa Duhovića i Meha Drljevića.

Nabavka opreme ovog Ministarstva u iznosu od 2.170 KM odnosi se na nabavku jednog računara, fotoaparata i telefona.

Kantonalna uprava za inspekcijske poslove

Budžet za 2016. godinu planiran je u iznosu od 624.913 KM, a ostvaren u iznosu od 623.576 KM ili 100%, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje budžeta za 2% manje.

Budžet Kantonalne uprave za inspekcijske poslove u najvećoj mjeri se trošio na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 95% ili u apsolutnom iznosu 594.754 KM.

Pored plata i naknada 5% ili 28.623 KM izdataka čine izdaci za materijalne troškove neophodni za obavljanje redovnih poslova iz nadležnosti ove Uprave. Najveće odstupanje u okviru ove grupe troškova u odnosu na prethodnu godinu je kod ugovorenih usluga i drugih posebnih usluga, a iste se odnose na kompjuterske usluge, objavu oglasa, fotokopiranje, stručna literatura i dr.

U dijelu troškova koji se odnose na **nabavku opreme** imamo realizaciju u iznosu od 199 KM, a odnosi se na nabavku usisivača.

Arhiv Kantona

Budžet za 2016. godinu planiran je u iznosu od 52.663 KM, a ostvaren u iznosu od 51.410 KM ili 98%.

Arhiv Kantona je, s obzirom na visinu troškova, jedan od manjih budžetskih korisnika sa 2 uposlana. U dijelu bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca utrošeno je 49.201 KM što predstavlja 96% ukupnog izvršenja.

U toku 2016. godine Arhiv je obavljao poslove određene Zakonom o arhivskoj građi BPK-a Goražde, a sve u cilju zaštite i evidentiranja registraturne i arhivske građe kod imalaca i stvaralaca i zaštiti preuzete građe.

Ured premijera

Budžet za 2016. godinu planiran je u iznosu od 54.985 KM, a realizovan u iznosu od 54.394 KM ili 99%. Najveći dio budžeta se odnosi na bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca i to 92%, odnosno 50.143 KM. Preostali dio od 8% odnosi na materijalne troškove za redovno poslovanje, gdje najveći dio od 4.080 KM obuhvata nabavka kompjuterskog i kancelarijskog materijala.

Služba za odnose s javnošću

Ova Služba je za 2016. godinu imala planiran budžet u iznosu od 76.622 KM, i isti je realizovan u iznosu od 74.465 KM ili 97%.

Pored bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca za tri uposlena, veću stavku čine ugovorene usluge koje su ostvarene u iznosu od 6.866 KM, a obuhvataju izdatke za održavanje službene web stranice Vlade BPK Goražde, usluge štampanja plakata, izrade vizit kartica, izdatke za poreze, doprinose i dr.

U toku 2016. godine na **nabavci opreme** izvršena je nabavka računara.

Kantonalno pravobranilaštvo

Budžet Kantonalnog pravobranilaštva u 2016. godini planiran je u iznosu od 91.107 KM, a izvršen u iznosu od 89.395 KM ili 98%.

Od ovog budžeta za bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca je isplaćeno 86.408 KM za 3 uposlenika, a što je 97% izvršenog budžeta. Preostalih 3% odnosi se na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

Zavod za besplatnu pravnu pomoć

Ovaj Zavod je za 2016. godinu imao planiran budžet u iznosu 77.665 KM, a realizovan je u iznosu od 76.683 KM ili 99%.

Plate, naknade i doprinosi za 3 uposlenika su iznosili 71.868 KM ili 94%. Preostali iznos se odnosi na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA ZAVRŠNOG RAČUNA ZA 2016. GODINU

Prema članu 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu Budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine FBiH“ br. 69/14, 14/15 i 4/16) kantonalna ministarstva finansija vrše konsolidaciju izvještaja na nivou kantona.

Godišnji računovodstveni izvještaji sastoje od:

- Računovodstvenih izvještaja budžetskih korisnika,
- Analize iskaza (tekstualnog dijela).

Zbog trezorskog načina rada i postojanja jedne Glavne knjige u Trezoru, konsolidovane izvještaje izrađuju isključivo Ministarstva finansija kantona.

Izrada završnog računa podrazumjeva izradu devet obrazaca , a to su:

1. Račun prihoda i rashoda (Obrazac PR);
2. Bilans stanja (Obrazac BS);
3. Izvještaj o novčanim tokovima (Obrazac NT);
4. Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju (Obrazac KIF);
5. Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih;
6. Godišnji izvještaj o izvršenju budžeta (Obrazac GIB);
7. Obrazac ZS - izvještaj o obračunatoj i uplaćenju naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, te
8. Pomoćni obasci A, B, C.

Račun prihoda i rashoda

Ovaj računovodstveni izvještaj prikazuje prihode i rashode, odnosno višak ili manjak prihoda koji je ostvaren u fiskalnoj 2016. godini.

Račun prihoda i rashoda ne sadrži podatke o kapitalnim izdacima i finansiranju, tako da te stavke ne utiču na finansijski rezultat iskazan po ovom obrascu.

Ukupno ostvareni prihodi po Računu prihoda i rashoda iznose 33.714.969 KM, a ukupno ostvareni rashodi iznose 33.771.668 KM, što znači da je po ovom obrascu ostvaren višak rashoda nad prihodima u iznosu od 56.699 KM.

Bilans stanja

Bilans stanja prikazuje pregled imovine, obaveza i izvora vlasništva na dan 31.12.2016. godine.

Ukupna aktiva Bosansko-podrinjskog kantona Goražde na dan 31.12.2016. godine iznosi 41.365.113 KM.

Tu su uključena novčana sredstva u iznosu od 4.014.793 KM, kratkoročna potraživanja u iznosu od 258.486 KM, zatim kratkoročni plasmani u iznosu od 101.391 KM, finansijski i obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama u iznosu od 210.000 KM i stalna sredstva u iznosu od 36.780.443 KM.

Ukupna pasiva iznosi 41.365.113 KM, a čine je kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 8.374.407 KM, dugoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 10.576.451 KM, i izvori stalnih sredstava u iznosu od 26.101.615 KM.

Neraspoređeni višak rashoda nad prihodima po bilansu stanja iznosi 3.787.360 KM.

Izveštaj o novčanim tokovima

Ovaj izveštaj identifikuje izvore priliva gotovine, stavke za koje je gotovina utrošena tokom izveštajnog perioda i saldo gotovine na dan izveštavanja tj. na dan 31.12.2016. godine.

Cilj sastavljanja izveštaja o gotovinskim tokovima jeste da korisnicima finansijskih izveštaja obezbjedi informacije o promjenama tokova novca u obračunskom periodu.

Po ovom obrascu ukupni novčani primici su bili 33.714.970 KM, a ukupne novčane isplate su bile 35.103.831 KM.

Izveštaj o kapitalnim izdacima i finansiranju

Ono što je bitno istaći kod ovog Izveštaja je to da na iskazivanje budžetskog suficita, odnosno budžetskog deficita, utiču kako tekući izdaci, tako i kapitalni izdaci.

Tako su po ovom obrascu kapitalni izdaci u 2016. godini iznosili 2.341.148 KM. Od toga je najveći dio utrošen za nabavku stalnih sredstava tj. 1.976.411 (25.765 KM za nabavku građevina, 463.658 KM za nabavku opreme, 276.890 KM za nabavku stalnih sredstava u obliku prava, 1.210.098 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje i 364.737 KM za otplatu dugova).

U 2016. godini nije bilo kapitalnih primitaka.

Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih

Ovaj obrazac prikazuje detaljniju strukturu i analitiku plaća i naknada tj. prikazuje posebno neto plaće, neto naknade, zatim posebno sve doprinose iz plaća tj. na teret zaposlenih i doprinose na plaće, tj. na teret poslodavca, kao i prosječan broj zaposlenih u 2016. godini.

Tako je za neto plaće i naknade plaća bez poreza na dohodak u 2016. godini isplaćeno 10.773.603 KM, za 858 uposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati), a za akontaciju poreza na dohodak isplaćeno je 580.084 KM.

Na ime ukupnih doprinosa na teret zaposlenih isplaćeno je 4.855.894 KM (od toga za invalidsko – penzioni fond 2.662.789 KM, za zdravstveno osiguranje 1.958.130 KM, za zapošljavanje 234.975 KM).

Ukupni doprinosi poslodavca su bili 1.835.860 KM (od toga za invalidsko - penzioni fond 941.605 KM, za zdravstveno osiguranje 626.602 KM i za zapošljavanje 78.325 KM i za ostale doprinose (beneficirani radni staž) 189.328 KM).

Godišnji izveštaj o izvršenju budžeta

Ovaj izveštaj u sklopu ukupnog izveštavanja ima poseban značaj jer jedino u ovom izveštaju postoje uporedni pokazatelji ne samo u odnosu na prethodnu godinu već i u odnosu na plan, tako da se analiza izvršenja budžeta zasniva prvenstveno na ovom izveštaju.

Također, ovaj izvještaj sintetizuje podatke sa dva obrasca, a to su Račun prihoda i rashoda i Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju. Također kroz ovaj izvještaj je prikazana i funkcionalna klasifikacija rashoda.

Analiza ovog obrasca je već data kroz cjelokupno prethodno obrazloženje izvršenja budžeta za 2016. godinu, kao i kroz analizu obrazaca Račun prihoda i rashoda, Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranje i kroz Funkcionalnu klasifikaciju koja je također naprijed navedena.