

**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 2018. GODINE***

Goražde, mart 2019. godine

SADRŽAJ

UVOD.....	2
I PRIHODI.....	4
Prihodi od poreza.....	5
Neporezni prihodi.....	8
Tekući transferi (transferi i donacije).....	12
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza.....	12
TABELA – Analitički prikaz prihoda i primitaka.....	13
II RASHODI I IZDACI	21
1. Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca.....	24
2. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge.....	24
3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi.....	26
4. Kapitalni transferi.....	29
5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava.....	29
6. Izdaci za otplatu dugova primljenih kroz državu.....	29
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta zbirno.....	30
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja budžeta po budžetskim korisnicima.....	33
III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA.....	51
IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA.....	77

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, 104/16, 5/18 i 11/19);
- Zakonom o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu ("Sl. novine BPK Goražde" broj: 13/17);
- 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, 19/18).

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 67. Zakona o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu, Ministarstvo za finansije dužno je podnositi Vladi tromjesečni, polugodišnji i devetomjesečni finansijski izvještaj u roku 40 dana po isteku obračunskog perioda, a godišnji izvještaj do 25. 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.

Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu donešen je od strane Skupštine Bosansko-podrinjskog kantona Goražde 26.12.2017. godine u iznosu od 40.856.965 KM (prihodi u iznosu od 40.856.965 KM, a rashodi u iznosu od 40.356.965 KM i 500.000 KM za pokriće deficita iz prethodne godine). U skladu sa članom 10. Zakona o izvršenju budžeta BPK-a Goražde za 2018. godinu Budžet je uvećan za 115.233 KM namjenskih neplaniranih, a ostvarenih donacija te je iznosio prihodi 40.972.198 KM, a rashodi 40.472.198 KM.

Obzirom da se prihodi Budžeta Bosansko-podrinjskog Kantona u prvom polugodištu nisu ostvarivali planiranom dinamikom, Vlada Kantona je Zaključkom broj: 03-14-833/18 od 11.06.2018. godine zadužila Ministarstvo za finansije da pripremi i prema Vladi Kantona dostavi Nacrt Izmjena i dopuna budžeta Bosanko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu. Ministarstvo za finansije je 26.07.2018. godine Vladi Kantona dostavila radnu verziju Izmjena i dopuna budžeta Bosanko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu. Ministarstvo za finansije je takođe, nakon što je Odlukom Vlade Federacije BiH našem Kantonu odobren grant u iznosu od 2.000.000 KM (podsjećamo da je Budžetom BPK-a za 2018. godinu ovaj grant planiran 5.000.000 KM) Vladi Kantona dostavilo i Odluku o obustavljanju izvršavanja pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu BPK-a Goražde za 2018. godinu s ciljem zaustavljanja stvaranja novih obaveza. Međutim, 17.08.2018. godine Vlada Kantona je donijela Zaključak broj: 03-14-1183/18 kojim se i Odluka o obustavljanju izvršavanju pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu

Kantona za 2018. godinu i Izmjene i dopune Budžeta Kantona za 2018. godinu vraćaju predlagачu na doradu. Do kraja budžetske 2018. godine, iako su bili ispunjeni uslovi, a nakon niza pokušaja, nisu donešene Izmjene i dopune budžeta Kantona za 2018. godinu. Vlada Kantona je svojim Zaključkom broj: 03-14-1795/18 od 28.12.2018. godine zadužila Ministarstvo za finansije da pripremi odluku o preraspodjeli sredstava kako bi se stvorili uslovi za namirenje nedostajućih sredstava budžetskim korisnicima, a u cilju omogućavanja isplate plata, doprinosa, naknada i drugih nužnih i neophodnih izdataka za sve budžetske korisnike.

U izvještajnom periodu januar-decembar 2018. godine Bosansko-podrinjski kanton Goražde ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 35.269.667 KM, a rashode i izdatke u iznosu od 35.608.648 KM što znači da je ostvaren višak rashoda nad prihodima u iznosu od 338.981 KM, odnosno tekući deficit za 2018. godinu, dok je akumulirani deficit ostvaren u iznosu od 7.427.440 KM.

Budžetski korisnici su u izvještajnom periodu finansijsko poslovanje obavljali preko Jedinog 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 odobravalo u skladu sa raspoloživim sredstvima, očekivanim prihodima i planom novčanih tokova.

Izvještaju o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu prethodila je izrada kvartalnih izvještaja i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta koje je razmatrala i usvajala Vlada Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

Izvještaj o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu predstavlja konsolidovani prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka svih budžetskih korisnika koji su finansijsko poslovanje obavljali putem Jedinog 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. Moramo napomenuti da je Ministarstvo za finansije Aktom broj: 06-14-1113/19 od 26.02.2019. godine uputilo svim budžetskim korisnicima Zahtjev za dostavu izvještaja o izvršenju budžeta za 2018. godinu što je obaveza propisana zakonom. U tom Aktu smo tačno naveli šta je sve neophodno dostaviti da bi se uradio kompletan izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu. Međutim od većine budžetskih korisnika smo dobili nekvalitetne izvještaje u smislu da nisu obrazložili strukturu svojih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka niti su analizirali programske rezultate izvršenja budžeta sa posebnim osvrtom na namjenski utrošak sredstava.

U Izvještaju o izvršenju budžeta za 2018. godinu kao uporedna veličina korišten je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu kao i Izvršenje Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2017. godinu.

Napomena: Ukupno razgraničeni prihodi u 2018. godini, koji obuhvataju samo namjenske prihode, u skladu sa računovodstvenim propisima i instrukcijom Ureda za reviziju Federacije BiH, utvrđeni su u iznosu **2.091.542 KM** i isti će biti na raspolaganju u Budžetu za 2019. godinu.

I PRIHODI

U izvještajnom periodu januar-decembar 2018. godine ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 35.269.667 KM, što je 14% manje od planiranog Budžeta, a u odnosu na isti period prošle godine prihodi su veći za 7%.

Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2018.godini je izgledala ovako:

- prihodi od poreza 29.729.292 KM
- tekući transferi (transferi i donacije) 3.038.547 KM
- neporezni prihodi 2.493.851 KM
- prihodi po osnovu zaostalih obaveza 7.977 KM

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

VRSTA PRIHODA	BUDŽET ZA 2018. godinu	OSTVARENO U 2017. godini	OSTVARENO U 2018. godini	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆE
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.
PRIHODI OD POREZA	27.910.260	26.099.447	29.729.292	107	114	84
TEKUĆI TRANSFERI (TRANSF. I DONACIJE)	7.090.280	3.493.942	3.038.547	43	87	9
NEPOREZNI PRIHODI	3.764.476	2.885.018	2.493.851	66	86	7
PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	41.152	14.823	7.977	19	54	0
PRIMLJENI KAPIT. TRANSF. OD KANTONA	250.000	500.000	0	0	0	0
KAPITALNI PRIMICI	23.000	26.103	0	0	0	0
FINANSIRANJE	1.893.029	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	40.972.198	33.019.333	35.269.667	86	107	100

Tabela br.1 – Struktura ostvarenih prihoda

Iz ovog pregleda se vidi da porezni prihodi, kao najznačajnija grupa prihoda, u 2018. godini bilježe značajan rast u odnosu na 2017. godinu i to za 14%. Tekući transferi (transferi i donacije) imaju pad za 13% kao i neporezni prihodi koji su za 14% manji nego prethodne godine.

Takođe, iz ove tabele se može vidjeti procenat učešća pojedinih grupa prihoda u ukupno ostvarenim prihodima, tako porezni prihodi čine 84% ukupnih prihoda za 2018. godinu, tekući transferi (transferi i donacije) 9%, dok neporezni prihodi čine svega 7% ukupnih prihoda.

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 84%, u 2018. godini ostvareni u iznosu od 29.729.292 KM, što je za 7% više u odnosu na planirane porezne prihode i za 14% više u odnosu na 2017. godinu. Evidentno je da je navedeno povećanje u najvećem dijelu rezultat povećanja kako prihoda od indirektnih poreza tako i poreza na dobit, poreza na imovinu i poreza na dohodak.

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;
- 26.099.447 KM u 2017. godini;
- 29.729.292 KM u 2018. godini.

U strukturi poreznih prihoda najznačajniji su:

- prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 23.231.062 KM koji čine 78% poreznih prihoda i 65% ukupnih prihoda;
- prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 3.437.203 KM koji čine 12% poreznih prihoda i 10% ukupnih prihoda.

Struktura poreznih prihoda u 2018. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2017. godini, kao i procentualno učešće u poreznim prihodima predstavljena je u narednoj tabeli:

POREZNI PRIHODI	BUDŽET ZA 2018.godinu	OSTV. U 2017.godini	OSTV. U 2018.godini	INDEX 5=4/2	INDEX 6=4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od indirektnih poreza (PDV)	23.190.290	21.365.883	23.231.062	100	109	78
Prihodi od poreza na dohodak	2.671.820	2.772.493	3.437.203	129	124	12
Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.612.304	1.558.439	2.318.162	144	149	8
Porezi na pl. i r. snagu (zaostale)	2.529	2.651	3.037	120	115	0
Porez na imovinu	433.208	399.863	735.391	170	184	1
Dom. por.na d. i us. (zaostale)	0	0	4.271	0	0	0
Ostali porezi	110	118	166	151	141	0
Ukupni porezni prihodi	27.910.261	26.099.447	29.729.292	107	114	100

Tabela br.2 – Struktura poreznih prihoda

Prihodi od PDV-a su prihodi sa najvećim učešćem u ukupnim i u poreznim prihodima i imaju značajan porast u odnosu na prethodnu godinu i to za 1.865.179 KM. Za naplatu indirektnih poreza odgovorna je Uprava za indirektno oporezivanje i isti se uplaćuju na Jedinствeni račun UIO koji se poslije podmirivanja vanjskog dijela duga države, potreba državnih institucija i obezbjeđivanja sredstava za povrat poreza na dodanu vrijednost, dijele u procentima na entitete i Distrikt Brčko.

Raspodjela Prihoda od indirektnih poreza sa Jedinствenog računa UIO između korisnika u Federaciji BiH dalje se vrši na osnovu koeficijenata utvrđenih u Zakonu o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 22/06, 43/08 i 22/09, 35/14 i 94/15).

Dinamika raspodjele prihoda vrši se prema dinamici praznjenja sredstava sa Jedinствenog računa UIO, saglasno Zakonu o uplatama na jedinstveni račun i raspodjeli prihoda („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj: 55/04 i 34/07, 49/09).

Pripadajući dio kantonima (finansiranje funkcija kantona 51,48%), raspoređuje se između kantona u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine, a na osnovu 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 2018. godinu („Službene novine FBiH“ broj: 101/17 i 27/18). Koeficijent učešća Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu iznosi 1,689%, za 2017. godinu je bio 1,693%, za 2016. godinu 1,709%, dok je u 2015. godini bio 1,967%. Koeficijent Direkcije za ceste Bosansko-podrinjskog Kantona je ostao 1,22 %.

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;
- 21.365.883 KM u 2017. godini;
- 23.231.062 KM u 2018. 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 (832.011 KM), odnosno izvršilo je njihov “prenos” u 2019. godinu i isti će biti na raspolaganju u budžetu za 2019. godinu.

Na osnovu Odluke o privremenoj raspodjeli prihoda od putarine za izgradnju autoputeva i izgradnju i rekonstrukciju drugih puteva Kanton je ostvario prihode u iznosu od 154.533 KM (namjenski prihod – obzirom da nije utrošen nije ni evidentiran već je razgraničen) (Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o akcizama u BiH). Prema ovoj Odluci, od ukupno prikupljenih sredstava 10% ostaje na podračunu kod Centralne banke BiH dok se 90% dijeli između entiteta i Brčko Distrikta BiH tako da: 59% pripada Federaciji BiH, 39% RS-u i 2% Brčko Distriktu.

Prihodi od poreza na dohodak, kao drugi značajniji prihod u ovoj grupi, imali su takođe značajan rast u odnosu na planirano 29% kao i u odnosu na prethodnu godinu od 24%, dakle kretali su se ovako po godinama:

- 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;
- 2.772.493 KM u 2017. godini;
- 3.437.203 KM u 2018. godine.

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 2018. godini je ostvaren u iznosu od 2.318.162 KM ili 49% više nego u 2017. godini. Pored pozitivnog poslovanja privrednih subjekata na području Kantona, povećanju ove vrste prihoda doprinijela je i izmjena Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde kojom se procenat raspodjele ovog prihoda između Kantona i opština sa dosadašnjih 50%:50% povećao na 70%:30%, u korist Kantona.

Navedeni prihodi se dakle, u najvećem dijelu odnose na uplate poreza na dobit preduzeća (2.315.864 KM), a koji je regulisan Zakonom o porezu na dobit u Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ broj 15/16).

Prihodi od poreza na imovinu također imaju značajan porast u odnosu na prethodnu godinu, i to za 84%. Donošenje izmjena i dopuna Zakona o porezu na imovinu, naslijeđe i poklon Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde stvorile su se pretpostavke za porast ove vrste prihoda obzirom da se povećao obuhvat imovine koja se oporezuje. Naime, izmjenama ovog Zakona oporezivanjem je obuhvaćen i određen oblik imovine za koju u prethodnim godinama 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. Takođe, izmjena Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde, na naprijed opisan način, obuhvatila je i ovu vrstu prihoda, a što je za posljedicu imalo povećanje istih.

Porez na imovinu se po godinama 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;
- 399.863 KM u 2017. godini;
- 735.391 KM u 2018. godini;

Neporezni prihodi

U izvještajnom periodu 01.01.-31.12.2018. godine neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 2.493.851 KM, što je za 14% manje u odnosu na prethodnu godinu i za 34% manje u odnosu na planirane neporezne prihode.

Ono što je značajno uticalo na navedeno smanjenje u odnosu na planirano jeste činjenica da je Ministarstvo za finansije u skladu sa računovodstvenim propisima **sve namjenske prihode koji su se ostvarili u toku 2018.godine, a koji nisu utrošeni** u toku 2018. godine, razgraničilo, odnosno iste je "prenijelo" u 2019. godinu i isti će biti na raspolaganju za trošenje u toku 2019. godine. Namjenskih prihoda je najviše u ovoj grupi prihoda.

Struktura neporeznih prihoda u 2018. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2017. godini, predstavljena je u narednoj tabeli.

Glavna kateg.	Pod kateg.	O P I S	Budžet za 2018. godinu	Ostvarenje za 2017. godinu	Ostvarenje za 2018. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
720000		NEPOREZNI PRIHODI	3.764.477	2.885.018	2.493.851	66	86
	721000	Prihodi od preduzetničke aktiv.i imov.i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	518.112	316.829	306.310	59	97
	722000	Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	2.798.571	2.140.033	1.828.423	65	85
	723000	Novčane kazne (neporezne prihode)	447.794	428.156	359.118	80	84

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 2018. godini u iznosu od 306.310 KM što je za 41% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su u odnosu na isti period prethodne godine za 3% manji.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2018. godinu	Ostvarenje za 2017. godinu	Ostvarenje za 2018. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
721000		Prihodi od preduzetničke aktiv.i imov.i prih.od pozitivnih kursnih razlika	518.112	316.829	306.310	59	97
	721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i fin. javnih institucija	114.014	80.413	94.037	82	117
	721200	Ostali prihodi od imovine	348.874	174.392	156.273	45	90
	721600	Prihodi od privatizacije	55.224	62.024	56.000	101	90

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

U okviru ove grupe neporeznih prihoda najveće odstupanje 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** koji su ostvareni u ukupnom iznosu od 70.543 KM dok je ostvarenje istih u prethodnoj godini bilo 45.713 KM, što je za 54% povećanje. Ova vrsta prihoda je uplaćena od strane slijedećih uplatiloca:

- JP Elektroprivreda BiH
- ENERGO NOVA d.o.o. Sarajevo
- ECO REM d.o.o. Sarajevo
- ECO ENERGY d.o.o. Gračanica
- Udruženje sportskih ribolovaca Goražde
- Sportsko-ribolovno društvo Ustikolina
- Toplik udruženje sportsko-ribolovno-Prača
- Bijela voda d.o.o.

Takođe, značajno odstupanje u odnosu na plan imamo u okviru ostalih **prihoda od imovine**, odnosno u okviru prihoda ostvarenih prodajom stanova i poslovnih prostora, gdje je, u skladu sa računovodstvenim propisima, prikazan samo utrošeni dio namjenskih prihoda dok se neutrošeni dio razgraničio, odnosno isti je “prenešen” u 2019. godinu i biće na raspolaganju za trošenje u toku 2019. godine. **Prihodi od privatizacije** su ostvareni u većem iznosu u odnosu na planirano, a isti se takođe odnose, na prihode koji se ostvaruju od uplata na ime prodaje stanova i poslovnih prostora.

- **Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga** ostvarene su u iznosu od 1.828.423 KM što je za 35% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su za 15% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2018. godinu	Ostvarenje za 2017. godinu	Ostvarenje za 2018. 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	2.798.571	2.140.033	1.828.423	65	85
	722100	Administrativne takse	145.457	153.905	167.564	115	109
	722200	Sudske takse	196.073	200.269	213.870	109	107
	722300	Komunalne naknade i takse	0	0	185	0	0
	722400	Ostale budžetske naknade	638.820	384.630	129.333	20	34
	722500	Naknade i takse po federal. zakonima i drugim propisima	1.057.307	730.614	643.982	61	88
	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	451.782	421.783	428.773	95	102
	722700	Neplanirane uplate - prihodi	289.132	248.832	244.716	85	98

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 167.564 KM, što je za 15% više u odnosu na iznos planiranih taksi i za 9% više u odnosu na 2017.godinu;
- **Sudske takse**, koje su ostvarene u iznosu od 213.870 KM, što je za 9% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a za 7% više u odnosu na 2017. godinu;
- **Komunalne naknade i takse** ostvarene su u iznosu od 185 KM;
- **Ostale budžetske naknade** evidentirane su u iznosu od 129.333 KM. U okviru ovih naknada imamo namjenske prihode **naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta i naknade za korištenje šuma** utvrđene kantonalnim propisima čije je ostvarenje prikazano samo u nivou utrošenih sredstava dok je iznos ostvarenih, a neutrošenih sredstava razgraničen odnosno “prenešen” u 2019. godinu. Tako su naknade za korištenje šuma razgraničene u iznosu od 386.474 KM dok su naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta razgraničene u iznosu od 113.525 KM;
- **Naknade i takse po federalnim i drugim propisima** evidentirane su u iznosu od 643.982 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 2019. godinu. Zbog naprijed navedenog se kod svih namjenskih prihoda javljaju i značajna odstupanje 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 12.889 KM;
 - **Vodne naknade** (namjenski prihod) su u 2018. godini evidentirane u iznosu od 200.164 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 (87.063 KM);
 - **Cestovne naknade** (namjenski prihod) su ostvarene u iznosu od 218.692 KM i iste su u cjelokupnom iznosu i utrošene;
 - **Naknade za zaštitu okoline** (namjenski prihod) su evidentirane u iznosu od 164.896 KM;
 - **Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** su evidentirane u iznosu 47.341 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 2019. godinu (217.081 KM).
- **Prihodi od pružanja javnih usluga** (prihodi od vlastitih djelatnosti), su ostvarene u iznosu od 428.773 KM, što je za 2% veće u odnosu na prethodnu godinu i 5% manje u odnosu na planirane. U ovoj grupi prihoda kao najznačajnije treba pomenuti:

- **Vlastite prihode koji** su ostvareni u iznosu od 404.419 KM, što je za 2% više u odnosu na planirana sredstva i za 9% više u odnosu na 2017. 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 175.525 KM (repetitori), zatim prihodi Ministarstva obrazovanja, mladih, nauke, kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita u iznosu od 61.790 KM, vlastiti prihodi škola po osnovu uplata za dažbe kuhinje, polaganje vanrednih kandidata i sl. u ukupnom iznosu od 110.916 KM, prihodi Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice u iznosu od 2.300 KM, zatim prihodi Ministarstva za finansije po izlaznim fakturama u iznosu od 20.102 KM, prihodi Direkcije robnih rezervi u iznosu od 9.776 KM, prihodi koje ostvaruje Ministarstvo za unutrašnje poslove u iznosu od 13.474 KM, prihodi Vlade Kantona u iznosu od 1.920 KM (službene novine) i dr.
- **Neplanirane uplate (prihodi)** ostvarene su u iznosu od 244.716 KM, što je za 15% manje u odnosu na planirane prihode i za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu. U neplanirane uplate u najvećem iznosu spadaju povrati iz ranijih godina, primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu, zatim uplate za prekoračenje troškova PTT usluga, prihodi od troškova prinudne naplate, uplaćene refundacije i ostale neplanirane uplate.
Najznačajniju stavku u okviru navedenih prihoda čine **Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu** ostvarene u iznosu od 114.699 KM, a čine ih uplate za različite namjene. I kod ovih prihoda izvršeno je razgraničavanje za one uplate koje su u toku godine ostvarene, a nisu utrošene. Neke od značajnijih uplata u toku 2018. godine su:
 - **J.U. Centar za socijalni rad** 33.233 KM od UNICEF-a za Projekat “Uključivanje djece sa poteškoćama u razvoju...”;
 - **Ministarstvu za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport** doznačeno je 8.400 KM na ime nabavke udžbenika za učenike petih razreda od strane Federalnog ministarstva obrazovanja;
 - **S.S.Š. “Džemal Bijedić”** od Republičke agencije za razvoj malih i srednjih preduzeća za revidiranje postojećih i izradu novih NPP za zanimanje poslastičar dodijeljeno je 5.700 KM (dio razgraničen), 5.000 KM od strane Federalnog ministarstva obrazovanja za Projekat “Nabavka lektira za biblioteku”;
 - **S.T.Š. “Hasib Hadžović”** 11.460 KM od Republičke agencije za razvoj malih i srednjih preduzeća za edukaciju nastavnika za obuku programa CATIA (dio razgraničen);
 - **M.S.Š. “E.Pozderović”** 21.675 KM od Republičke agencije za razvoj malih i srednjih preduzeća za nabavku stručne literature (dio razgraničen), 12.000 KM od strane Federalnog ministarstva obrazovanja za Projekat “Formalno obrazovanje - Agrotehničar EU VET....” i Projekat “Formalno obrazovanje - Ekonomski tehničar...”;
 - **J.U. O.Š. “Ustikolina”** 8.000 KM od BH Telecoma za nabavku IT opreme za opremanje informatičkog kabineta te 6.813 KM od Slovačke Ambasade za rekonstrukciju mokrih čvorova (razgraničeno);
 - **J.U. O.Š. “Prača”** 2.770 KM od strane Federalnog ministarstva obrazovanja na ime Projekta “Prevenција vršnjačkog nasilja”;
 - **J.U. O.Š. “F.F. Baščelija”** 10.000 KM od BH Telecoma za nabavku IT opreme za opremanje i rekonstrukciju informatičkog kabineta.

Na ekonomskom kodu **Ostale neplanirane uplate** u najvećem dijelu evidentiraju se refundacije KZZO za bolovanja preko 42 dana, uplate za štíćenike smještene u ustanove i dr .

- 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 337.732 KM što je za 23% manje u odnosu na planirane novčane kazne, i za 19% manje u odnosu na ostvarenje u 2017. godini. U obrazloženju po budžetskim korisnicima (MUP) dato je detaljnije obrazloženje naplate ove vrste prihoda.

Tekući transferi (transferi i donacije)

Ukupni priliv sredstava u 2018. godini po osnovu tekućih transfera (transferi i donacije) je iznosio 3.038.547 KM. Taj iznos doznačenih tekućih transfera je za 57% manji od planiranih sredstva, a za 13% je manji u odnosu na isti period 2017. godine.

Od navedenog iznosa **2.000.000 KM** je redovna doznaka za Bosansko-podrinjski kanton Goražde sa nivoa Federacije i ista je za 18% manja u odnosu na 2017. godinu, **733.068 KM** se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa na ime civilnih žrtava rata, od iznosa **73.000 KM** 3.000 KM se odnosi na donaciju Ministarstvu za boračka pitanja od strane Federalnog ministarstva za pitanja boraca i invalida na ime sufinansiranja izgradnje spomen obilježja dok je 70.000 KM uplata Federalnog ministarstva raseljenih osoba i izbjeglica u svrhu sufinansiranja asfaltiranja i sanacije putnog pravca Cvilin - Sadba, iznos od **174.000 KM** odnosi se na dio doznačenih sredstava od Kantona Sarajevo na ime podrške ekonomskom rastu i razvoju privrednim subjektima sa područja BPK-a Goražde. Iznos od **58.479 KM** odnosi se na uplate od strane Kantonalne i Federalne Službe za zapošljavanje na ime refundacije troškova za lica na stručnom osposobljavanju.

U okviru **Primljenih kapitalnih transfera** imali smo razgraničenje namjenskih prihoda koji su ostvareni, a nisu utrošeni u toku 2018. godine ukupno 173.000 KM, a to su sredstva doznačena od Agencije slivovi rijeke Save na ime uklanjanja naplavina iz korita rijeke Drine ispod industrijske zone Bekto-Preciza 100.000 KM, od Ministarstva prostornog uređenja Kantona Sarajevo je doznačeno 50.000 KM na ime Projekta “Izgradnja-završetak izrade termo fasade na zgradi u ulici 1. Slavne višegradske brigade broj 3.”, od Ministarstva za boračka pitanja Kantona Sarajevo je doznačeno 20.000 KM kao pomoć za izgradnju Spomen obilježja Grebak dok je od strane “Emka Bosnia” d.o.o. Goražde uplaćeno 3.000 KM na ime projekta izgradnja – rekonstrukcija Centralnog spomen obilježja branilaca Goražde. Ista će biti na raspolaganju za trošenje u 2019. godini.

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 7.977 KM što je manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine, ali kao što je naprijed navedeno, uplate zaostalih obaveza iz prethodnog perioda veoma je teško planirati.

Slijedi analitički prikaz prihoda i primitaka:

Glavna kateg.	Pod kateg.	Glavna grupa	Pod grupa	Analit. konto	O P I S	BUDŽET ZA 2018. GODINU	OSTVARENO 2017. godine	OSTVARENO 2018. godine	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/8
					PRIHODI	39.056.169	32.993.230	35.269.667	90	107
710000					PRIHODI OD POREZA	27.910.260	26.099.447	29.729.292	107	114
	711000				Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.612.304	1.558.439	2.318.162	144	149
		711100			Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	8.429	6.201	2.298	27	37
			711110		Porezi na dobit građana (zaostale uplate poreza)	8.429	6.201	2.298	27	37
				711111	Porezi na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti (zaostale uplate)	87	605	237	272	39
				711112	Porezi na dobit od poljoprivrednih djelatnosti (zaostale uplate)	8.319	5.555	1.974	24	36
				711113	Porez na osnovu autorskih prava, патената i tehničkih unapr. (zaostale uplate)	0	0	87	0	0
				711114	Porez na ukupan prihod fizičkih lica (zaostale uplate)	0	0	0	0	0
				711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate)	24	41	0	0	0
		711200			Porez na dobit preduzeća	1.603.875	1.552.238	2.315.864	144	149
			711210		Porez na dobit	1.603.875	1.552.238	2.315.864	144	149
				711211	Porez na dobit	1.600.000	1.549.384	2.293.708	143	148
				711212	Porez po odbitku	3.875	2.854	22.156	572	776
	713000				Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	2.529	2.651	3.037	120	115
		713100			Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	2.529	2.651	3.037	120	115
			713110		Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	2.529	2.651	3.037	120	115
				713111	Porezi na plaću dr.lična primanja (zaostale uplate)	2.529	2.651	2.782	110	105
				713113	Porezi na dodatna primanja (zaostale uplate)	0	0	255	0	0
	714000				Porez na imovinu	433.208	399.863	735.391	170	184
		714100			Porez na imovinu	433.208	399.863	735.391	170	184
			714110		Porezi na imovinu	181.814	135.424	266.087	146	196
				714111	Porez na imovinu od fizičkih lica	45.212	39.451	59.632	132	151
				714112	Porez na imovinu od pravnih lica	119.405	79.758	185.609	155	233
				714113	Porez na imovinu za motorna vozila	17.198	16.215	20.846	121	129
			714120		Porez na nasljeđe i darove	9.180	7.378	11.649	127	158
				714121	Porez na nasljeđe i darove	9.180	7.378	11.649	127	158
			714130		Porez na finansijske i kapitalne transakcije	242.214	257.061	457.655	189	178
				714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	131.681	113.317	130.697	99	115
				714132	Porez na promet nepokretnosti od pravnih lica	110.534	143.744	326.958	296	227
	715000				Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze)	0	0	4.271	0	0
		715100			Porezi na prodaju dobara i usluga, ukupan promet ili d.v.	0	0	66	0	0
			715140		Porezi na promet domaćih proizvoda (zaostale obaveze)	0	0	66	0	0

			715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	0	0	66	0	0
			715143	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od pravnih lica	0		0	0	0
	715200			Porez na promet posebnih usluga	0	0	4.184	0	0
		715210		Porez na promet posebnih usluga	0	0	4.184	0	0
			715211	Porez na dobit od igara na sreću	0	0	4.184	0	0
	715900			Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	21	0	0
		715910		Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	21	0	0
			715914	Porez na promet proizvoda poljopr. ribarst. i poiz.	0	0	21	0	0
	716000			Porez na dohodak	2.671.820	2.772.493	3.437.203	129	124
		716100		Porez na dohodak	2.671.820	2.772.493	3.437.203	129	124
			716110	Porez na dohodak	2.671.820	2.772.493	3.437.203	129	124
			716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalnih djelatnosti	2.137.655	2.272.089	2.896.898	136	127
			716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samostalnih djelatnosti	27.168	28.313	30.741	113	109
			716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imov. i imov. prava	330	407	973	295	239
			716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapitala	59	39	71	121	182
			716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagr. igara i igara na sreću	121.396	123.077	137.441	113	112
			716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samos. dj. iz čl 12. stav 4. Zak. o por. na dohodak	248.260	236.152	254.503	103	108
			716117	Prihod od poreza na dohodak po konačnom obračunu	136.953	112.416	116.576	85	104
	717000			PRIHODI OD INDIREKTHNIH POREZA	23.190.290	21.365.883	23.231.062	100	109
		717100		Prihodi od indirektnih poreza	23.190.290	21.365.883	23.231.062	100	109
			717110	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Federaciji	0	0	0	0	0
			717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta u Federaciji BiH	0	0	0	0	0
			717120	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.741.912	21.311.667	23.229.741	102	109
			717121	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.741.912	21.311.667	23.229.741	102	109
			717130	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za ceste	448.378	54.216	1.321	0	2
			717131	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za ceste	448.378	54.216	1.321	0	2
	719000			Ostali porezi	110	118	166	151	141
		719100		Ostali porezi	110	118	166	151	141
			719110	Ostali porezi	110	118	166	151	141
			719111	Ostali porezi	0	11	0	0	0
			719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prir. i dr. nesr. (zaostale obaveze)	100	83	166	166	200
			719115	Poseban porez za zaštitu od prirodnih i dr. nesrpo. ugov. dj. (zaostale obaveze)	10	24	0	0	0
			719117	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica (novi prihod)	0	0	0	0	0

720000					NEPOREZNI PRIHODI	3.764.476	2.885.018	2.493.851	66	86
	721000				Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	518.112	316.829	306.310	59	97
		721100			Prihodi od nefinansijskih javnih pred.i fin.javnih institu.	114.014	80.413	94.037	82	117
			721110		Prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	68.033	46.743	71.624	105	153
				721111	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u državnim preduzećimai fina. Institucijama	0	0	0	0	0
				721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prir. resursa	66.980	45.713	70.543	105	154
				721119	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	1.053	1.030	1.081	103	105
			721120		Prihodi od iznajmljivanja	45.982	33.670	22.313	49	66
				721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta	11.690	0	308	3	0
				721122	Prihodi od iznajmljiva. poslovnih prostora i ostale materijalne imo.	14.610	14.445	14.717	101	102
				721123	Prihod od iznajmljivanja vozila	30	0	46	153	0
				721129	Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	19.652	19.225	7.242	37	38
			721190		Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	0	100	0	0
				721191	Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	0	0	0	0
				721192	Povrat anuiteta od krajnjih korisnika za otplatu kredita	0	0	100	0	0
		721200			Ostali prihodi od imovine	348.874	174.392	156.230	45	90
			721210		Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	3.549	2.403	1.936	55	81
				721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	86	94	0	0	0
				721214	Prihodi od GSM licence	0	0	0	0	0
				721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta	3.463	2.309	1.936	56	84
			721230		Ostali prihodi od imovine	345.326	171.989	154.294	45	90
				721232	Prihodi ostvareni prodajom stanova	311.223	121.678	65.922	21	54
				721233	Prihodi od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležnog nivoa vlasti	33.704	32.537	56.268	167	173
				721239	Ostali prihodi od imovine	399	17.774	32.104	8.046	181
		721300			Kamate i dividende primljene od pozajmica i učešća u kapitalu	0	0	43	0	0
			721310		Kamate primljene od pozajmica od drugih nivoa vlasti	0	0	43	0	0
				721312	Kamate primljene od pozajmica Federaciji	0	0	0	0	0
				721314	Dividende	0	0	43	0	0
		721500			Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0
			721510		Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0
				721511	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0
		721600			Prihodi od privatizacije	55.224	62.024	56.000	101	90
			721610		Prihodi od privatizacije	55.224	62.024	56.000	101	90
				721611	Prihodi od privatizacije stanova	37.056	46.482	41.468	112	89
				721614	Prihodi od privatizacije poslovnih prostora	18.168	15.542	14.532	80	94
	722000				Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	2.798.571	2.140.033	1.828.423	65	85
		722100			Administrativne takse	145.457	153.905	167.564	115	109
			722120		Kantonalne takse	145.457	153.905	167.564	115	109
				722121	Kantonalne administrativne takse	145.457	153.905	167.564	115	109
		722200			Sudske takse	196.073	200.269	213.870	109	107
			722220		Kantonalne sudske takse	196.073	200.269	213.870	109	107

			722221	Kantonalne sudske takse	196.073	200.269	213.870	109	107
	722300			Komunalne naknade i takse	0	0	185	0	0
		722310		Kantonalne komunalne naknade i takse	0	0	185	0	0
			722311	Kantonalne komunalne naknade i takse	0	0	185	0	0
	722400			Ostale budžetske naknade	658.820	384.630	129.333	20	34
		722420		Kantonalne naknade	213.169	132.727	129.333	61	97
			722421	Kantonalne naknade	70.805	83.770	76.528	108	91
			722422	Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe	86.734	0	35	0	0
			722424	Naknade za obavljeni tehnički pregled vozila koja pripadaju kantonima	5.361	5.484	5.775	108	105
			722425	Prihodi po osnovu "Dječije nedjelje"	81	289	333	411	115
			722429	Ostale kantonalne naknade	50.188	43.184	46.662	93	108
		722450		Naknade za korištenje šuma	425	287	0	0	0
			722451	Naknade za opće korisne funkcije šuma	425	287	0	0	0
			722452	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama	0	0	0	0	0
			722454	Naknade za korištenje državnih šuma	0	0	0	0	0
			722455	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta	0	0	0	0	0
			722459	Ostali prihod od korištenja, zaštitu i unapređenje šuma	0	0	0	0	0
		722470		Naknade za korištenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	445.227	251.616	0	0	0
			722471	Naknade za opće korisne funkcije šuma utvrđene kantonalnim propisima	257.733	62.176	0	0	0
			722472	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama utvrđene kantonalnim propisima	4.200	11.203	0	0	0
			722474	Naknada za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma	6.821	10.182	0	0	0
			722475	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	5.837	5.401	0	0	0
			722476	Naknada po osnovu prava služnosti državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	228	3.600	0	0	0
			722477	Naknada po osnovu zakupa državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	3.240	2.160	0	0	0
			722479	Ostali prihodi za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	167.169	156.894	0	0	0
	722500			Naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima	1.057.307	730.614	643.982	61	88
		722510		Naknade i takse za veterinarske i sanitarne preged životinja i biljaka	19.806	10.177	12.889	65	127
			722511	Federalne nakande za uvjerenja o zdravstvenom stanju životinja	24	16	0	0	0
			722514	Federalne nakande za izvršene veterinasko-zdravst. Preglede	0	0	16	0	0
			722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	19.782	10.161	12.802	65	126
			722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katas.	0	0	71	0	0
		722520		Vodne naknade	343.207	300.001	200.164	58	67
			722521	Posebne vodna naknada za zaš. voda za trans. sred. koja za pog. koris. naftu i naft. deriva.	60.336	68.223	70.477	117	103

			722522	Posebna vodna naknada za zaš. voda (ispuš. otp. voda,uzgoj ribe,upot. vj. đubr. i he. za zaš. bilja)	31.273	25.686	32.930	105	128
			722523	Posebna vodna naknada za korištenje površin. i podzem. voda za javnu vodooskrbu	4.871	5.764	5.545	114	96
			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.n.	1.390	1.596	1.569	113	98
			722525	Posebna vodna naknada za korišt. površ. i podzem. voda za ind. procese, uključ. i termoel.	280	274	299	107	109
			722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvo. el. ener. u hidroelektranama	5.579	3.817	5.812	104	152
			722527	Posebna vodopr.nakn.za vađenje mater. iz vodotoka	1.638	1.092	2.032	124	186
			722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	74	66	899	1.215	1.362
			722529	Opća vodna naknada	237.766	193.483	80.601	34	42
		722530		Cestovne naknade	212.110	210.178	218.692	103	104
			722531	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	47.927	49.921	50.692	106	102
			722532	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	164.183	160.257	167.958	102	105
			722536	Naknada za vanrednu upotrebu motornih i priključenih vozila u zemlji	0	0	0	0	0
			722538	Naknade za korištenje cestovnog zemljišta	0	0	40	0	0
			722539	Naknada za postavljanje reklamnih panoa	0	0	2	0	0
		722540		Zaostale obaveze po osnovu naknada za korišt. šuma	1.997	1.331	0	0	0
			722541	Naknade za korištenje opštih korisnih funkcija šuma (zaostale obaveze)	1.997	1.331	0	0	0
			722542	Sredstva za proširenu biološku reprodukciju šuma (zaostale obaveze)	0	0	0	0	0
		722550		Naknade za zaštitu okoline	156.211	82.921	164.896	106	199
			722551	Naknada za zagađivanje okoliša pravnih lica	948	678	746	79	110
			722552	Naknade kozagađivanja okoliša fizičkih lica	0	0	20	0	0
			722555	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju pravna lica pri svakoj registraciji M/V	37.842	35.739	33.734	89	94
			722556	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju fizička lica pri svakoj registraciji M/V	117.421	46.504	130.396	111	280
		722560		Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	150	120	0	0	0
			722564	Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	150	120	0	0	0
		722580		Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	323.826	125.886	47.341	15	38
			722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća - zbirna osnova neto	308.694	110.894	30.363	10	27
			722582	Posebna naknada za zas.od prir.i dr.nesreca (samost. dj.)	13.101	13.379	15.071	115	113
			722583	Naknada za vatrogasne jed. iz premije osiguranja imovine od požara i prirod. sila	1.878	1.412	1.722	92	122
			722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovor. za vatrogas. jedinice	96	110	124	129	113
			722585	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz premije osiguranja	38	60	36	96	60
			722586	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz funkcionalne premije osiguranja	20	31	25	128	81
		722600		Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	451.783	421.783	428.773	95	102

		722610	Prihodi od pružanja usluga građanima	54.930	51.750	24.354	44	47
		722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	39.165	31.370	18.600	47	59
		722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	15.735	17.880	5.684	36	32
		722613	Prihodi od pružanja usluga drugima	30	2.500	70	233	3
		722620	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
		722621	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
		722630	Vlastiti prihodi	396.853	370.033	404.419	102	109
		722631	Vlastiti prihodi budžetskog korisnika	396.853	370.033	404.377	102	109
		722632	Prihodi od prodaje mjenica	0	0	20	0	0
		722633	Prihodi od prodatih taksenih maraka	0	0	22	0	0
	722700		Neplanirane uplate - prihodi	289.132	248.832	244.716	85	98
		722710	Povrati iz ranijih godina	4.523	3.896	6.532	144	168
		722711	Povrati invalidnina iz ranijih godina	0	0	0	0	0
		722712	Povrat pogrešno isplaćenih plaća	0	0	0	0	0
		722713	Povrat duplo plaćenih obaveza	1.103	885	0	0	0
		722714	Povrat premija u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji	0	0	0	0	0
		722715	Povrati naknada troškova zaposlenih	0	0	0	0	0
		722719	Ostali povrati	3.420	3.011	6.532	191	217
		722720	Uplate za prekoračenje troškova	723	812	261	36	32
		722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	723	812	261	36	32
		722730	Uplate anuiteta za date kredite i uplata prihoda po osnovu prinudne naplate	20	20	372	1.860	1.860
		722731	Uplata anuiteta za date kredite pojedincima	0	0	0	0	0
		722732	Prihodi od troškova naplate (prinudna naplata)	20	20	372	1.860	1.860
		722733	Prihodi od troškova zapljene u postupku prinudne naplate	0	0	0	0	0
		722740	Naplata premije osiguranja	2.775	404	0	0	0
		722741	Naplata premije osiguranja	2.775	404	0	0	0
		722750	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	205.170	159.843	114.699	56	72
		722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	205.170	159.843	114.699	56	72
		722760	Uplaćene refundacije	0	0	14.493	0	0
		722761	Uplaćene refundacije	0	0	14.493	0	0
		722790	Ostale neplanirane uplate	75.921	83.857	108.359	143	129
		722791	Ostale neplanirane uplate	75.921	83.857	108.359	143	129
		722792	Prihodi od prekršenog garantnog otpusta (Prihodi od garancije)	0	0	0	0	0
	723000		Novčane kazne (neporezne prirode)	447.794	428.156	359.118	80	84
		723100	Novčane kazne	447.794	428.156	359.118	80	84
		723120	Po kantonalnim propisima	447.794	428.156	359.118	80	84
		723121	Novčane kazne po kantonalnim propisima	11.814	11.246	21.333	181	190
		723122	Ostale kazne	6	4	29	483	725
		723123	Novčane kazne za prekršaje koji su regis. u reg. novč. kaz. i tr. prekr. post.	435.974	416.905	337.732	77	81
		723129	Ostali prihodi	0	1	24	0	2.400
730000			TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	7.090.280	3.493.942	3.038.547	43	87
	731000		Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	5.000	0	0	0	0

		731100			Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	5.000	0	0	0	0
			731120		Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	5.000	0	0	0	0
				731121	Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	5.000	0	0	0	0
	732000				Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	7.085.280	3.493.942	3.038.547	43	87
		732100			Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	7.085.280	3.493.942	3.038.547	43	87
			732110		Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	7.052.280	3.469.550	2.980.068	42	86
				732111	Primljeni tekući transferi od Države	0	0		0	0
				732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - redovni transfer	5.000.000	2.440.000	2.000.000	40	82
				732112-1	Primljeni tekući transferi od Federacije - namjenski CZR	827.280	740.550	733.068	89	99
				732112-2	Primljeni tekući transferi od Federacije - projekti	1.225.000	163.000	73.000	6	45
				732114	Primljeni tekući transferi od kantona	0	126.000	174.000	0	138
			732120		Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	15.000	9.579	0	0	0
				732128	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	15.000	9.579	0	0	0
			732130		Transfer od službi za zapošljavanje	18.000	14.813	58.479	325	395
				732131	Transfer od Federalnog Zavoda za zapošljavanje	0	0	13.140	0	0
				732133	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	18.000	14.813	45.339	252	306
	733000				Donacije	0	0	0	0	0
		733100			Donacije	0	0	0	0	0
			733110		Domaće donacije	0	0	0	0	0
				733112	Donacije od pravnih lica	0	0	0	0	0
			733120		Donacije iz inostranstva	0	0	0	0	0
				733122	Donacije od pravnih lica	0	0	0	0	0
740000					Primljeni kapitalni transfer od kantona	250.000	500.000	0	0	0
	742000				Primljeni kapitalni transfer od kantona	250.000	500.000	0	0	0
		742100			Primljeni kapitalni transfer od kantona	250.000	500.000	0	0	0
			742110		Primljeni kapitalni transfer od kantona	250.000	500.000	0	0	0
				742114	Primljeni kapitalni transfer od kantona	250.000	500.000	0	0	0
770000					PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	41.152	14.823	7.977	19	54
	777000				Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	41.152	14.823	7.977	19	54
		777700			Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	41.152	14.823	7.977	19	54
			777770		Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	41.152	14.823	7.977	19	54
				777778	Uplate zaostalih obaveza od PP visokotarifnih proizvoda	39.021	14.736	7.977	20	54
				777779	Uplate obaveza od naknate za puteve iz cij. naft. deriva.	2.131	87	0	0	0
810000					KAPITALNI PRIMICI	23.000	26.103	0	0	0
	811000				Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	23.000	26.103	0	0	0
		811100			Primici od prodaje stalnih sredstava	23.000	26.103	0	0	0
			811110		Primici od prodaje stalnih sredstava	23.000	26.103	0	0	0
				811114	Primici od prodaje prometnih vozila	12.000	15.664	0	0	0
				811116	Primici od prodaje osnovnih sredstava	11.000	10.439	0	0	0
	813000				Primici od finansijske imovine	0	0	0	0	0
		813600			Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmlj.	0	0	0	0	0
			813610		Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmlj.	0	0	0	0	0
				813612	Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	0	0	0	0	0
					UKUPNO FINANSIRANJE	1.893.029	0	0	0	0

				FINANSIRANJE	1.893.029	0	0	0	0
				Podračun - Kantonalni stambeni fond	172.115	0	0	0	0
				Podračun - Sredstva privatizacije (ESCROW račun)	107.646	0	0	0	0
				Podračun - Sredstva za zaštitu i spašavanje	555.907	0	0	0	0
				Podračun - Ministarstvo obrazovanja	13.071	0	0	0	0
				Podračun - Zaštita okoliša	60.622	0	0	0	0
				Podračun - Direkcije za ceste	679.512	0	0	0	0
				Podračun - Naknade od šuma	186.948	0	0	0	0
				Podračun -Vodne naknade	23.961	0	0	0	0
				Podračun - Naknade za poljoprivredno zemljište	93.247	0	0	0	0
SVEUKUPNI PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE BUDŽETA BPK-a GORAŽDE					40.972.198	33.019.333	35.269.667	86	107

Tabela br.6 – Analitički prikaz prihoda i primitaka

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu ostvareni su u iznosu od 35.608.648 KM što je za 2% manje u odnosu na izvršenje rashoda i izdataka u prethodnoj godini, a za 12% manje u odnosu na planirane rashode i izdatke za taj period.

Od ukupnih rashoda i izdataka, na tekuće i kapitalne rashode otpada 97%, a ostatak od 3% čine izdvajanja za izdatke.

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

EKONOMSKI KOD	OPIS	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2018. godinu	%UČEŠĆA U UKUPNO OTVARENIM RASHODIMA
1	2	3	4
A	TEKUĆI I KAPITALNI RASHODI	34.435.317	97
611100	Bruto plaće i naknade	16.275.311	45,6
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.349.609	6,5
612100	Doprinosi poslodavaca	1.919.565	5,3
613000	Izdaci za materijal, sitan inv. i usluge	2.854.440	8
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.415.692	29,6
616000	Izdaci za kamate	44.490	0,12
615000	Kapitalni transferi	576.210	1,6
B	IZDACI	1.173.331	3
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	844.798	2,4
823000	Izdaci za otplate dugova	328.533	0,9
	UKUPNO RASHODI	35.608.648	100

Tabela br.7 – Struktura tekućih i kapitalnih rashoda i izdataka

U narednoj tabeli dat je pregled rashoda po korisnicima Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2018. godinu, njihovo učešće u ukupno izvršenom budžetu i njihovo učešće u planiranom budžetu:

Razdjel 1	BUDŽETSKI KORISNIK 2	BUDŽET ZA 2018. GODINU 3	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2017. GODINU 4	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2018. GODINU 5	% UČEŠĆA U PLANIRAN. BUDŽETU 6	% UČEŠĆA U IZVRŠENJU BUDŽETA 7
10	Skupština Kantona	1.177.450	938.823	1.106.257	2,73	3,11
11	Vlada Kantona	1.011.900	1.121.583	749.881	1,85	2,11
12	Služba za zajedničke poslove	718.000	461.117	639.785	1,58	1,80
13	Kantonalna uprava civilne zaštite	262.750	254.586	189.228	0,47	0,53
14	Ministarstvo za unutrašnje poslove sa potrošačkom jedinicom	6.395.070	6.134.228	6.210.329	15,34	17,44
15	Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose sa potrošačkim jedinicama	1.998.940	1.849.692	1.814.528	4,48	5,10
16	Ministarstvo za finansije	2.648.750	2.023.924	1.829.844	4,52	5,14
17	Ministarstvo za privredu	2.032.700	1.845.391	1.569.764	3,88	4,41
17	Kantonalna uprava za šumarstvo	276.420	252.235	232.406	0,57	0,65
17	Direkcija za ceste	1.490.650	1.039.828	349.590	0,86	0,98
18	Kantonalna direkcija robnih rezervi	484.537	389.022	455.646	1,13	1,28
19	Ministarstvo za soc. pol., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice	1.006.600	673.166	657.476	1,62	1,85
19	Centar za socijalni rad	5.783.733	5.470.563	5.699.886	14,08	16,01
20	Ministarstvo za obraz., mlade, nauku, kulturu i sport	1.835.400	1.829.460	1.741.082	4,30	4,89
20	Osnovno obrazovanje	6.272.686	5.942.294	6.117.824	15,12	17,18
20	Srednjoškolsko obrazovanje	3.578.580	3.291.789	3.453.654	8,53	9,70
21	Ministarstvo za boračka pitanja	1.256.400	983.859	921.952	2,28	2,59
22	Agencija za privatizaciju	127.520	101.141	117.207	0,29	0,33
23	Ministarstvo za urbanizam, prost. uređenje i zaštitu okoliša	1.041.010	847.259	768.951	1,90	2,16
24	Kantonalni inspektorat	653.700	598.574	607.861	1,50	1,71
25	Arhiv Kantona	55.502	54.759	53.199	0,13	0,15
27	Ured premijera	84.150	53.511	65.657	0,16	0,18
28	Služba za odnose s javnošću	92.700	79.492	85.151	0,21	0,24
29	Kantonalno pravobranilaštvo	104.100	91.298	91.654	0,23	0,26
30	Zavod za besplatnu pravnu pomoć	82.950	75.431	79.836	0,20	0,22
UKUPNO:		40.472.198	36.403.025	35.608.648	87,98	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 2018. godinu ima aktivnost osnovnog obrazovanja u iznosu od 6.117.824 KM, zatim aktivnosti socijalne zaštite u iznosu od 5.699.886 KM, te aktivnosti policije u iznosu od 5.016.581 KM, što ukupno za ova tri sektora iznosi 16.834.291 KM ili 47% ukupno ostvarenih rashoda.

Slijedi pregled rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji:

FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA		BUDŽET ZA 2018. GODINU	Izvršenje za 2017. godinu	Izvršenje 2018. godinu	INDEX 4/2	INDEX 4/3
1		2	3	4	5	6
111	Izvršni i zakonodavni organi	2.366.200	2.193.409	2.006.946	85	91
112	Finansijski i fiskalni poslovi	2.648.750	2.023.924	1.829.844	69	90
131	Opšte kadrovske usluge	157.900	170.396	117.923	75	69
133	Ostale opšte usluge	856.452	591.307	772.820	90	131
150	Opšte javne usluge	653.700	598.574	607.861	93	102
220	Civilna odbrana	262.750	254.586	189.228	72	74
310	Policijske usluge	5.096.405	4.950.311	5.016.581	98	101
330	Sudovi	1.945.140	1.770.594	1.788.259	92	101
360	Javni red i sigurnost n. k.	1.298.665	1.183.917	1.193.748	92	101
411	Opšti, ekonomski i kom. poslovi	127.520	101.141	117.207	92	116
421	Poljoprivreda	2.032.700	1.845.391	1.569.764	77	85
422	Šumarstvo	276.420	252.235	232.406	84	92
451	Drumski transport	1.490.650	1.039.828	349.590	23	34
471	Distributivna trgovina, smještaj i uskl.	484.537	389.022	455.646	94	117
660	Stamb. i zajednički poslovi n. k.	1.041.010	847.259	768.951	74	91
912	Osnovno obrazovanje	6.272.686	5.942.294	6.117.824	98	103
922	Više srednje obrazovanje	3.578.580	3.291.798	3.453.654	97	105
980	Obrazovanje n. k.	1.835.400	1.829.460	1.741.082	95	95
1011	Bolest	1.256.400	983.859	921.952	73	94
1070	Socijalna zaštita	5.783.733	5.470.563	5.699.886	99	104
1090	Socijalna zaštita n. k	1.006.600	673.166	657.476	65	98
	UKUPNO	40.472.198	36.403.034	35.608.648	88	98

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 2018. godini utrošeno je 20.544.485 KM što je 97% planiranih sredstava za te namjene, dok su ovi troškovi u poređenju sa prošlom godinom za 3% veći. Od 01.01.2018. godine promjenjena je osnovica za obračun plate sa 360 KM na 371 KM što je dovelo do porasta ove vrste troška.

Izdaci za plate i naknade plata, nakanade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca čine 58% troškova ukupnog izvršenja budžeta. Isplate se odnose na 870 uposlenika (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati).

Bruto plate i naknade plata u 2018. godini iznosile su 16.275.311 KM, od toga je na neto plate u 2018. godini utrošeno 8.577.844 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 2.614.352 KM, na doprinose iz plata na teret zaposlenih (doprinosi za PIO, zdravstvo i zapošljavanje) isplaćeno 5.083.115 KM.

Za naknade troškova zaposlenih u 2018. godini isplaćeno je ukupno 2.349.609 KM, dok je u 2017. godini isplaćeno 2.298.489 KM, što je vidljivo iz sljedećeg tabelarnog pregleda:

O P I S	2017. godina	2018. godina	INDEX 2018/2017
Naknade za prevoz na posao i sa posla	212.320	212.751	100
Naknade za topli obrok	1.485.892	1.473.799	99
Naknade učenicima i studentima za vrijeme prakse (kadeti)	432	0	0
Regres za godišnji odmor	390.598	406.098	104
Otpremnine za odlazak u penziju	101.794	156.302	154
Pomoć u slučaju smrti	93.960	82.573	88
Pomoć u slučaju ostalih bolesti	13.064	18.086	135
Nagrada za rezultate rada	430	0	0
UKUPNO	2.298.490	2.349.609	102

Tabela br.10 – Struktura naknada troškova

Doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 1.919.565 KM, što je 96% planiranih sredstva budžetom za 2018.godinu, i 3% više 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 2.854.440 KM, što je za 16% manje u odnosu na planirana sredstva budžetom i za 2% manje 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 2018. god.	% UČEŠĆA
Putni troškovi	59.998	2
Izdaci za energiju	471.005	17
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	312.912	11
Nabavka materijala i sitnog inventara	244.377	9

Izdaci za usluge prevoza i goriva	126.487	4
Unajmljivanje imovine i opreme	40.035	1
Izdaci za tekuće održavanje	359.807	13
Izdaci osiguranja, bankar. usluga i platnog prometa	115.661	4
Ugovorene i druge posebne usluge	870.674	31
Ugovorene usluge - naknade skupšt. zastupnicima	253.484	9
UKUPNO	2.854.440	100

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

Značajno učešće u materijalnim troškovima imaju **izdaci za energiju** izvršeni u iznosu od 471.005 KM i isti čine 17% ukupnih materijalnih troškova. U ovom iznosu sadržan je iznos od 215.957 KM koji se odnosi na troškove energenata kojim se snadbjevaju budžetski korisnici preko Direkcije robnih rezervi, kao i iznos od 45.873 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 312.912 KM i isti obuhvataju izdatke telefonskih, internet i mobilnih usluga u iznosu od 109.356 KM, komunalnih usluga (voda, kanalizacija, odvoz smeća, deratizacija) u iznosu od 79.558 KM, kao i troškove poštanskih usluga u iznosu od 123.998 KM.

Izdaci za tekuće održavanje izvršeni su u iznosu od 359.807 KM što je u odnosu na prethodnu godinu (368.262KM) smanjenje za 2%. Ova vrsta troška obuhvata materijal za opravku i održavanja zgrada (24.547KM), opreme (4.222 KM), vozila (21.838 KM), kao i usluge opravki i održavanja zgrada (21.561 KM), opreme (38.229 KM), vozila (24.079 KM), cesta i mostova (225.065 KM).

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa izvršene su u iznosu od 115.661 KM, a odnose se na troškove osiguranja imovine (6.193 KM), vozila (28.148 KM), zaposlenih (40.944 KM), troškove bankarskih usluga i platnog prometa (40.376 KM).

Najveće učešće u materijalnim troškovima imaju **ugovorene usluge i druge posebne usluge** 31% odnosno u iznosu od 1.124.158 KM. Od toga, neto naknade skupštinskim zastupnicima iznose 202.803 KM, dok ostale ugovorene i druge posebne usluge čine 921.354 KM. Najznačajnije vrste ugovorenih usluga i drugih posebnih usluga u 2018. godini sa uporednim pokazateljima iz 2017. godine su:

O P I S	2017. godina	2018. godina	INDEX 2018/2017
Izdaci po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (neto)	191.884	234.050	122
Usluge štampanja	65.376	45.681	70
Izdaci za rad komisija (neto)	93.189	102.156	110
Usluge primarne i bolničke zdravstvene zaštite	52.979	61.080	115
Izdaci za hardverske i softverske usluge	65.779	50.215	76
Usluge medija	5.247	10.754	205
Troškovi advokatskih i pravnih usluga	27.089	10.038	37
Ostali izdaci za informisanje (pretplate na službene novine, stručni list, itd.)	21.340	12.142	57
Usluge reprezentacije	38.584	37.596	97
Izdaci za volonterski rad	-	6.761	0
Zatezne kamate	1.693	1.896	112
Usluge objavljivanja tendera i oglasa	39.925	32.366	81
Usluge stručnog obrazovanja i usavršavanja	15.285	10.787	71
Medicinske i laboratorijske usluge	806	980	122
Porez na platu, por. i doprinosi od druge sam. djel. i povremenog samostalnog rada	156.899	169.089	108

Ostale nepomenute usluge (troškovi manifestacija, troškovi AFIP-a, projekti škola, Centra za socijalni rad, projekat "PRO-POSO", usluge mljevenja pšenice, exhumacije, sufinans.zapošlj., administrat.takse, bolničko liječenje, povrat kaucije itd.)	114.312	126.171	110
Izdaci za specijalizaciju i školovanje	5.126	9.593	187
UKUPNO	895.513	921.354	103

Tabela br.12 – Struktura ugovorenih i drugih posebnih usluga

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u 2018.godini izvršeni su u iznosu od 10.415.692 KM, što je za 15% manje od planiranih sredstava za te namjene i za 1% manje nego u 2017. 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 2018. god.	OSTVARENO U 2018. god.	% UČEŠĆA U UKUP. PLANIRANIM TEKUĆ. TRANSF.	% IZVRŠ. U ODNOSU NA PLAN.
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	3.284.200	2.172.204	26,90	66
614200	Tekući transferi pojedincima	7.014.550	6.729.326	57,46	96
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	807.700	748.978	6,62	93
614400	Subvencije javnim preduzećima	40.000	0	0,33	0
614500	Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima	831.250	540.445	6,81	65
614800	Drugi tekući rashodi	231.000	224.739	1,89	97
	UKUPNO	12.208.700	10.415.692	100	85

Tabela br.13 – Struktura tekućih transfera

Iz ovog pregleda se vidi da najveće učešće u izvršenju tekućih transfera imaju tekući transferi pojedincima (57%) i tekući transferi drugim nivoima vlasti (27%).

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti izvršeni su u iznosu od 2.172.204 KM, što je za 34% manje u odnosu na plan budžeta i 22% manje u odnosu na izvršenje iz 2017. godine. Tekući transferi drugim nivoima vlasti u 2018. godini realizovani su na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Grad Goražde	160.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Opštini Foča u FBiH	220.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Opštini Pale u FBiH	260.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - projekti	203.583
Transfer za specijalizacije	130.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti - šume	0
Tekući transfer za visoko školstvo	60.154
Transfer za razvoj turizma	52.599
Tekući transfer za informisanje	479.973
Tekući transfer za sport	447.295
Tekući transferi za zdravstvo	30.500
Tekući transfer - Dom za stara i iznemogla lica	120.000
Tekući transfer za kulturu	8.100
UKUPNO	2.172.204

Tabela br.14 – Struktura tekućih transfera drugim nivoima vlasti

614200 – Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 6.729.326 KM, što je za 4% manje u odnosu na planirana sredstva i za 3% veći u odnosu na izvršenje u 2017. godini. Tekući transferi pojedincima u 2018. godini realizovani su kod slijedećih budžetskih korisnika:

Preko J.U. Centra za socijalni rad realizovane su beneficije za socijalna davanja u ukupnom iznosu od 5.184.270 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 dijeteta, jednokratna novčana pomoć)	2.264.819
Civilne žrtve rata	1.034.574
Stalna novčana pomoć i tuđa njega	834.094
Dječiji dodatak	401.259
Domovi (smještaj štićenika)	577.740
Ostala socijalna zaštita (smještaj u hraniteljsku porodicu, zdravstveno osiguranje, medicinska vještačenja, troškovi ukopa štićenika...)	71.784

Tabela br.15 – Struktura tekućih transfera pojedincima I

Kod Ministarstva za boračka pitanja tekući transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 461.165 KM:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (pomoć u stambenom zbrinjavanju)	5.276
Tekući transferi pojedincima (jednokratne novčane pomoći)	121.118
Tekući transferi pojedincima (ostalo)	334.771

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 164.775 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (izdaci za raseljena lica)	142.775
Tekući transferi pojedincima (zdravstveno osiguranje)	22.000

Tabela br.17 – Struktura tekućih transfera pojedincima III

Kod Ministarstva za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sporti te kod škola tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 823.256 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima - isplate stipendija	210.350
Tekući transferi pojedincima –nagrade, ljekarski pregledi, prevoz, predškolski odgoj i dr.	91.472
Prevoz učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja	521.434

Tabela br.18 – Struktura tekućih transfera pojedincima IV

Kod Vlade Kantona, kao budžetskog korisnika, realizovani su transferi pojedincima u ukupnom iznosu od 95.860 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Jednokratne novčane pomoći nezaposlenim licima	28.500
Zdravstveno osig. radnika i lica koji to pravo ne ostvaruju po dr. osnovu	67.360

Tabela br.19 – Struktura tekućih transfera pojedincima V

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 748.978 KM što je 9% više u odnosu na prethodnu godinu, a realizovani su kod slijedećih budžetskih korisnika:

O P I S	I Z N O S
Skupština Kantona (parlamentarne političke partije)	79.998
Vlada Kantona (sportski klubovi, vjerske institucije, udruženja)	99.850
Ministarstvo za finansije (udruženja)	12.450
Ministarstvo za privredu (Udruženje poslodavaca, Privredna i Obrtnička komora, ruralni razvoj)	194.300
Min. za soc. polit., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice (CK, udruženja)	50.000
Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport (za mlade)	4.000
Ministarstvo za boračka pitanja (udruženja, projekti, manifestacije)	244.380
Ministarstvo za urbanizam, pros. uređenje i zaštitu okoline (udruženja)	64.000

Tabela br.20 – Struktura tekućih transfera neprofitnim organizacijama

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima u okviru Ministarstva privrede izvršene su u iznosu od 540.445 KM na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima (BBI banka)	419.800
Subvencije - poljoprivredna proizvodnja	49.545
Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	71.100

Tabela br.22 – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614800 – Drugi tekući rashodi su izvršeni u iznosu od 224.739 KM, a odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava (79.123 KM) i na izvršenje sudskih presuda po raznim osnovama (145.616 KM) detaljnije u okviru obrazloženja po budžetskim korisnicima.

616000 – Izdaci za kamate su izvršeni u iznosu od 44.490 KM, što je za 29% manje nego u prošloj godini. Izdaci na kamate odnose se na izdatke za kamate po osnovu kredita Razvojne banke – Saudijski fond (36.895 KM) te na troškove lizinga nastale prilikom kupovine službenih automobila (7.595 KM).

4. Kapitalni transferi

Za kapitalne transfere u 2018. godini je izdvojeno 576.210 KM, što je za 45% manje u odnosu na planirana sredstva i za 45% manje u poređenju sa 2017. godinom. Od navedenog iznosa, 200.000 KM se utrošilo za finansiranje projekata nižih nivoa vlasti iz vodnih naknada, 26.500 KM je utrošeno za finansiranje kapitalnih projekata zdravstvenih ustanova, 15.000 KM je utrošeno za kapitalne projekte iz oblasti obrazovanja, 30.000 KM za samozapošljavanje pripadnika boračkih populacija, 170.000 KM za subvencioniranje kupoprodajne cijene 1m² stana u stambeno-poslovnom objektu „Lamela H4“ dok se 135.210 KM odnosi na realizaciju Projekta “Zeleni ekonomski razvoj” – institucionalizacija energetskeg menadžmenta (UNDP). Detaljnije obrazloženje dato je u dijelu obrazloženja po budžetskim korisnicima.

5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Za nabavku stalnih sredstava u 2018. godini je izdvojeno 844.798 KM, što je 38% planiranih sredstava. U odnosu na 2017. godinu izdaci za nabavku stalnih sredstava su manji za 48%. Detaljnije obrazloženje nabavke stalnih sredstava dato je u obrazloženju po budžetskim korisnicima. Izdaci za nabavku stalnih sredstava odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Nabavka građevina	38.884
Nabavka opreme	478.551
Nabavka robnih rezervi	50.454
Nabavka st. sr. u obliku prava (projekti, licence...)	55.687
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	221.222

Tabela br.23 – Struktura izdataka za nabavku stalnih sredstava

7. Izdaci za otplate dugova primljenih kroz Državu

Izdaci za otplate dugova izvršeni su u iznosu od 328.533 KM, što je za 7% manje 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	BUDŽET ZA 2018. GODINU	BUDŽET SA PREUSMJE RENJIMA ZA 2018. GODINU	Izvršenje za 2017 godinu	Izvršenje za 2018 godinu	Index	Index
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/6
600000		Tekuća budžetska rezerva	25.000	0	0	0		
611100		Bruto plaće i naknade plaće	16.789.200	16.595.180	15.771.485	16.275.311	98	103
611200		Naknade troškova zaposlenih	2.475.086	2.548.336	2.298.489	2.349.609	92	102
612100		Doprinosi poslodavca	1.970.849	2.001.109	1.865.573	1.919.565	96	103
		6111+6112+6121	21.235.135	21.144.625	19.935.547	20.544.485	97	103
613100		Putni troškovi	65.500	88.800	52.824	59.998	68	114
613200		Izdaci za energiju	438.490	445.840	407.230	417.497	94	103
613200	ELE 001	Izdaci za energiju	7.700	7.700	8.665	7.635	99	88
613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	65.000	65.000	50.686	45.873	71	91
613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	350.380	361.480	319.380	312.912	87	98
613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	367.400	338.900	322.454	244.377	72	76
613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	149.020	155.420	129.518	126.487	81	98
613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	45.200	47.200	42.797	40.035	85	94
613700		Izdaci za tekuće održavanje	156.980	172.850	130.441	133.115	77	102
613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje-privreda	1.000	1.800	4.059	1.506	84	37
613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	25.000	25.000	1.950	0	0	0
613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	250.000	250.000	231.250	225.065	90	97
613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.000	562	121	12	22
613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	123.410	126.260	108.327	115.661	92	107
613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	972.050	1.001.738	795.688	828.953	83	104
613900	OST 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - ostalo	36.000	44.000	50.375	41.721	95	83
613900	NZS 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - naknade skupš.zast.	255.000	256.000	250.940	253.484	99	101
613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	3.309.130	3.388.988	2.907.146	2.854.440	84	98
614100		Tekući tran.nižim niv. vlasti ustanovama i specijalizacija	220.000	164.000	70.000	130.000	79	0
614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti-projekti	345.000	420.000	331.986	203.583	48	61
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti za razvoj turizma	100.000	90.000	80.000	52.599	58	0
614100		Namjenski transferi za naselja pogođena el. nepogodama	30.000	30.000	0	0	0	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti -sume	30.000	30.000	30.000	0	0	0
614100	BAL 002	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Grad Goražde	450.000	440.000	245.000	160.000	36	65
614100	BAL 003	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Općina Foča u FBiH	450.000	440.000	375.900	220.000	50	59
614100	BAL 004	Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Općina Pale u FBiH	450.000	440.000	375.000	260.000	59	69
614100	JAO 001	Tekući transferi - (KZZO)	30.000	5.000	0	0	0	0
614100	JAO 002	Tekući transferi dr.nivoima vlasti-(Dom za stara i iznem. lica)	150.000	150.000	175.000	120.000	80	69

614100		Tekući transferi za zdravstvo - (od značaja za Kanton)	100.000	35.000	46.200	30.500	87	66
614100	KAN 004	Tekući transfer za visoko školstvo	50.000	60.200	72.425	60.154	100	83
614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	60.000	50.000	38.400	8.100	16	21
614100	KAN 001	Tekući transfer za sport	460.000	450.000	459.395	447.295	99	97
614100	KAN 003	Ostali transferi - Informisanje	480.000	480.000	478.096	479.973	100	100
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	3.405.000	3.284.200	2.777.402	2.172.204	66	78
614200		Tekući transferi pojedincima	552.500	678.450	555.864	664.209	98	119
614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.070.000	1.043.000	1.044.097	1.034.574	99	99
614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	670.000	595.000	612.398	577.740	97	94
614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	460.000	405.000	428.755	401.259	99	94
614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima- žena - majka	1.765.000	2.265.000	1.999.756	2.264.819	100	113
614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima- stalna novčana pomoć i tuđa njega	853.000	840.000	848.001	834.094	99	98
614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	1.000	1.000	0	0	0	0
614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - socijalna zaštita - ostalo	87.000	87.000	83.681	71.784	83	86
614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	150.000	145.000	4.766	5.276	4	111
614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	100.000	130.000	107.846	121.118	93	112
614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	400.000	375.000	414.585	334.771	89	81
614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	150.000	211.000	235.648	210.350	100	89
614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	110.000	104.000	90.989	91.472	88	101
614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	77.500	92.500	77.080	89.360	97	116
614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	20.000	35.800	27.950	28.500	80	102
614200	KAM003	Tekući transferi pojedincima - za mlade	7.000	6.800	0	0	0	0
614200		Tekući transferi pojedincima	6.473.000	7.014.550	6.531.416	6.729.326	96	103
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	557.500	597.700	569.603	550.678	92	97
614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama org. - Udruženje poslodavaca	20.000	20.000	15.000	15.000	75	100
614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - Ruralni razvoj	180.000	180.000	97.500	179.300	100	184
614300	JAN 003	Tekući transferi neprofitnim organizacijama -za nauku	10.000	0	0	0	0	0
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama - za mlade	10.000	10.000	7.600	4.000	40	53
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	777.500	807.700	689.703	748.978	93	109
614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	30.000	25.000	20.000	0	0	0
614400		Supvencije javnim preduzećima	15.000	15.000	0	0	0	0
614400		Subvencije javnim preduzećima	45.000	40.000	20.000	0	0	0
614500	POD 001	Subvencije priv.preduzećima i pod. Privreda	450.000	450.000	126.000	419.800	93	0
614500		Subvencije priv. preduzećima i pod.boračka	50.000	26.250	0	0	0	0
614500	POD 002	Subvencije javnim preduzećima -	265.000	265.000	231.160	49.545	19	21

		poljoprivredna proizvodnja						
614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	100.000	90.000	63.904	71.100	79	111
614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	865.000	831.250	421.064	540.445	65	128
614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	60.000	81.000	28.658	79.123	98	276
614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	150.000	150.000	2.503	145.616	97	5.818
614800		Drugi tekući rashodi	210.000	231.000	31.161	224.739	97	721
614000		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	11.775.500	12.208.700	10.470.746	10.415.692	85	99
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	530.000	515.000	526.528	241.000	47	46
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti-el.nepogode	30.000	30.000	80.000	0	0	0
615200		Kapitalni transferi pojedincima	360.000	310.000	330.000	200.000	65	61
615700		Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	80.000	195.000	120.000	135.210	69	113
615000		Kapitalni transferi	1.000.000	1.050.000	1.056.528	576.210	55	55
616200		Izdaci za inozemne kamate	65.000	65.000	50.716	36.895	57	73
616300		Izdaci za pozajmljivanje kamate-lizing	14.000	14.000	12.162	7.595	54	62
616000		Izdaci za kamate	79.000	79.000	62.878	44.490	56	71
821100		Nabavka zemljišta	0	0	0	0	0	0
821200		Nabavka građevina	135.000	113.000	326.451	38.884	34	12
821300		Nabavka opreme	662.200	547.688	296.332	472.291	86	159
821300	OPR 001	Nabavka opreme	3.000	3.000	1.566	140	5	0
821300	OPR 002	Nabavka opreme -repetitori	20.000	20.000	0	6.120	31	0
821400		Nabavka robnih rezervi	80.000	55.397	0	50.454	91	0
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	90.500	124.400	243.454	55.687	45	23
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.574.500	1.369.400	747.701	221.222	16	30
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.565.200	2.232.885	1.615.504	844.798	38	52
823100		Otplate dugova primljenih kroz državu	368.000	368.000	354.685	328.533	89	93
823000		Izdaci za otplate dugova	368.000	368.000	354.685	328.533	89	93
		UKUPNO	40.356.965	40.472.198	36.403.034	35.608.648	88	98

Tabela br.24 – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta zbirno

Razdjel	Organizacioni kod	Funkcionalni kod	Ekonomski kod	Subanakitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	2018		Izvršenje za 2017. godinu	Izvršenje za 2018. godinu	Index 10/8	Index 10/9
						BUDŽET ZA 2018. GODINU	BUDŽET SA PREUSMJERE RENJIMA ZA 2018. GODINU				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10					SKUPŠTINA KANTONA						
	101	111			<i>Skupština Kantona</i>						
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	570.000	498.000	439.696	461.476	93	105
			611200		Naknade troškova zaposlenih	53.000	69.000	61.912	65.257	95	105
			612100		Doprinosi poslodavca	66.150	66.150	46.168	48.455	73	105
			613100		Putni troškovi	500	500	0	0	0	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.300	4.300	3.792	3.145	73	83
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.500	6.500	5.708	3.112	48	55
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.000	2.000	24	257	13	0
			613900	OST 001	Ug.usluge i dr. posebne usluge - ostalo	36.000	44.000	50.375	41.721	95	83
			613900	NZS 001	Ug.usluge i dr.pos.usl.-naknade skupš.zastupnicima	255.000	256.000	250.940	253.484	99	101
			614300		Transferi za parlamentarne političke partije	80.000	80.000	79.998	79.998	100	100
			821300		Nabavka opreme	250.000	150.000	210	149.352	100	0
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	180.000	1.000	0	0	0	0
10					U K U P N O:	1.503.450	1.177.450	938.823	1.106.257	94	118
					<i>Broj zaposlenih:</i>	21	21	21	23		
11					VLADA KANTONA						
	111	111			<i>Vlada Kantona</i>						
			600000		Tekuća budžetska rezerva	25.000	0	0	0	0	0
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	42.000	42.000	39.771	41.214	98	104
			611200		Naknade troškova zaposlenih	3.000	3.000	2.270	2.304	77	101
			612100		Doprinosi poslodavca	4.500	5.500	5.851	4.782	87	82
			613100		Putni troškovi	1.000	2.300	446	1.948	85	437
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.000	6.000	4.804	4.558	76	95
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	12.500	12.500	7.924	10.999	88	139
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	400	1.200	380	1.180	98	311
			613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	56.000	57.000	47.083	56.979	100	121
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	130.000	130.000	153.873	123.020	95	80
			614100		Tekući transferi dr. nivoima vlasti	340.000	415.000	331.986	198.583	48	60
			614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	20.000	35.800	27.950	28.500	80	102
			614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	53.500	68.500	53.940	67.360	98	125

			614300	BAN001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	18.000	74.200	93.000	73.650	99	79
			614300	BAN002	Tekući transferi neprofitnim org.- vjerskim zajednicama	5.000	5.000	35.000	3.700	74	11
			614300		Tekući transferi neprofitnim org.- Merhamet	2.000	2.000	0	1.000	50	0
			614300		Tekući transferi neprofitnim org.- Medzlis IZ	25.000	25.000	0	21.500	86	0
			616300		Kamate na domaće pozajmljivanje-lizing	14.000	14.000	12.162	7.595	54	62
			821200		Nabavka građevina-renta	40.000	25.000	235.302	24.669	99	10
			821300		Nabavka opreme	75.000	80.000	69.841	76.340	95	109
			821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	10.000	7.900	0	0	0	0
11					U K U P N O:	882.900	1.011.900	1.121.583	749.881	74	67
					Broj zaposlenih:	1	1	1	1		
12					SLUŽBA ZA ZAJ. POSL. KANT. ORG. UPRAVE						
	121	133			<i>Služba za zaj. poslove kant. organa uprave</i>						
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	334.500	330.500	293.209	311.791	94	106
			611200		Naknade troškova zaposlenih	67.000	67.000	55.881	56.235	84	101
			612100		Doprinosi poslodavca	35.500	35.500	30.787	32.738	92	106
			613100		Putni troškovi	5.000	5.000	5.037	3.866	77	77
			613200		Izdaci za energiju	12.000	19.500	11.210	17.970	92	160
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	23.000	23.000	21.978	20.519	89	93
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	21.000	21.000	11.669	8.824	42	76
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	15.000	15.000	11.617	9.825	66	85
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	15.000	15.000	12.644	12.694	85	100
			613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	2.500	2.500	1.329	1.274	51	96
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	9.000	5.034	3.603	40	72
			821200		Nabavka građevine	10.000	10.000	0	0	0	0
			821300		Nabavka opreme	5.000	5.000	722	550	11	76
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	140.000	160.000	0	159.896	100	0
12					U K U P N O:	695.500	718.000	461.117	639.785	89	139
					Broj zaposlenih:	26	26	24	25		
13					KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE						
	131	220			<i>Kantonalna uprava civilne zaštite</i>						
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	95.000	98.000	91.393	97.557	100	107
			611200		Naknade troškova zaposlenih	12.000	14.000	12.442	12.310	88	99
			612100		Doprinosi poslodavca	10.000	10.500	9.596	10.243	98	107
			613100		Putni troškovi	150	150	137	50	33	36
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.400	2.400	2.200	1.842	77	84
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	13.000	6.900	8.669	2.070	30	24
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.000	4.000	0	468	12	0
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	500	500	149	125	25	84
			613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	200	1.300	0	976	75	0

			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	15.000	20.000	13.350	18.645	93	140
			614100	Tekući transferi dr.nivoima vlasti- za naselja pogođena elem. Nepogodama	30.000	30.000	0	0	0	0
			615100	Kapitalni transferi dr.nivoima vlasti- oblast zaštite i spašavanja	30.000	30.000	80.000	0	0	0
			821300	Nabavka opreme	40.000	40.000	24.774	39.969	100	161
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	5.000	5.000	11.876	4.973	99	0
13				U K U P N O:	257.250	262.750	254.586	189.228	72	74
				Broj zaposlenih:	5	5	5	5		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE						
	141	360		Ministarstvo za unutrašnje poslove						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	800.000	725.000	703.139	711.035	98	101
			611200	Naknade troškova zaposlenih	139.165	139.165	118.887	126.442	91	106
			612100	Doprinosi poslodavca	83.500	83.500	73.830	74.769	90	101
			613100	Putni troškovi	3.000	3.000	1.473	1.498	50	102
			613200	Izdaci za energiju	37.000	38.000	35.993	35.124	92	98
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	89.000	89.000	100.898	72.216	81	72
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	55.000	55.000	47.465	41.076	75	87
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	16.000	16.000	16.048	14.289	89	89
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nem. imovine	1.000	1.000	500	600	60	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	43.000	43.000	35.292	34.081	79	97
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	12.000	12.000	9.983	9.155	76	92
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.000	21.000	22.375	18.353	87	82
			614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	2.500	2.500	0	0	0	0
			821200	Nabavka građevine	0	0	14.200	0	0	0
			821300	Nabavka opreme	55.000	15.000	3.834	10.988	73	287
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	500	500	0	495	99	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	65.000	55.000	0	43.627	79	0
14				U K U P N O:	1.421.665	1.298.665	1.183.917	1.193.748	92	101
				Broj zaposlenih:	50	50	43	43		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE						
	142	310		Uprava policije						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	3.712.000	3.724.000	3.576.071	3.716.672	100	104
			611200	Naknade troškova zaposlenih	512.235	512.235	504.077	491.524	96	98
			612100	Doprinosi poslodavca	585.000	589.000	565.309	585.696	99	104
			613100	Putni troškovi	8.000	8.000	7.245	3.650	46	50
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	70.000	40.000	79.205	15.713	39	20
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	56.000	56.000	53.666	50.397	90	94
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	86.670	36.670	34.044	24.174	66	71

			821300	Nabavka opreme	50.000	94.000	130.694	93.386	99	71
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	500	36.500	0	35.369	97	0
14				U K U P N O:	5.080.405	5.096.405	4.950.311	5.016.581	98	101
				Broj zaposlenih:	181	181	181	181	100	100
				UKUPNO: MIN. UNUTRAŠNJIH POSLOVA	6.502.070	6.395.070	6.134.228	6.210.329	97	101
				UKUPNO: Broj zaposlenih	231	231	224	224		
15				MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSI						
	151	131		Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	150.000	80.000	130.877	72.972	91	56
			611200	Naknade troškova zaposlenih	23.000	23.000	16.047	21.638	94	135
			612100	Doprinosi poslodavca	15.800	15.800	13.742	8.228	52	60
			613100	Putni troškovi	2.000	2.000	282	0	0	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	3.500	2.490	2.006	57	81
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	1.000	481	348	35	72
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.000	0	211	21	0
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	100	100	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	30.000	30.000	6.163	12.520	42	203
			821300	Nabavka opreme	1.500	1.500	314	0	0	0
	151			U K U P N O:	227.900	157.900	170.396	117.923	75	69
				Broj zaposlenih:	6	6	6	4		
	152	330		Kantonalni sud						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	401.500	401.500	377.239	386.220	96	102
			611200	Naknade troškova zaposlenih	44.735	44.735	40.820	41.103	92	101
			612100	Doprinosi poslodavca	42.300	42.300	43.480	41.361	98	95
			613100	Putni troškovi	1.000	2.000	1.528	1.062	53	70
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.000	6.000	3.843	3.796	63	99
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	2.000	1.049	1.257	63	120
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.000	4.000	0	0	0	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	3.000	298	484	16	162
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	300	300	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	26.000	25.000	17.717	6.385	26	36
			821300	Nabavka opreme	12.000	12.000	0	0	0	0
	152			U K U P N O:	542.835	542.835	485.974	481.668	89	99
				Broj zaposlenih:	13	13	12	13		
	153	330		Općinski sud						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	719.000	713.700	698.914	702.700	98	101
			611200	Naknade troškova zaposlenih	90.385	90.385	94.909	84.412	93	89
			612100	Doprinosi poslodavca	75.500	75.800	73.386	75.750	100	103

			613100	Putni troškovi	3.000	5.000	3.451	3.060	61	89
			613200	Izdaci za energiju	12.000	19.020	8.859	14.221	75	161
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	77.000	82.000	49.877	79.126	96	159
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	20.000	20.000	15.472	15.746	79	102
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.000	6.000	3.342	3.209	53	96
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.000	6.000	7.052	4.838	81	69
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	600	600	547	551	92	101
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	37.000	30.900	25.478	16.648	54	65
			821300	Nabavka opreme	1.500	5.600	1.499	5.241	94	0
	153			U K U P N O:	1.047.985	1.055.005	982.786	1.005.502	95	102
				Broj zaposlenih:	31	31	31	31		
	154	330		Kantonalno tužilaštvo						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	174.000	173.850	147.471	152.748	88	104
			611200	Naknade troškova zaposlenih	20.000	20.000	21.525	16.293	81	76
			612100	Doprinosi poslodavca	18.300	18.300	15.484	16.224	89	105
			613100	Putni troškovi	1.800	1.800	432	1.437	80	333
			613200	Izdaci za energiju	500	500	0	0	0	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.300	2.300	2.091	2.038	89	97
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.500	721	290	19	40
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	550	700	664	619	88	93
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.000	491	678	68	138
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. prometa	250	250	245	244	98	0
			613900	Ugovorene usl. i dr. posebne usluge-ekshumacije	22.000	22.000	21.412	18.864	86	88
			821300	Nabavka opreme	1.000	1.000	0	0	0	0
	154			U K U P N O:	243.200	243.200	210.536	209.435	86	99
				Broj zaposlenih:	5	5	5	5	100	100
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSI	2.061.920	1.998.940	1.849.692	1.814.528	91	98
				UKUPNO: Broj zaposlenih	55	55	54	53		
16				MINISTARSTVO ZA FINANSIJE						
	161	112		Ministarstvo za finansije						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	398.000	381.600	330.536	360.633	95	109
			611200	Naknade troškova zaposlenih	56.250	56.250	56.890	42.689	76	75
			612100	Doprinosi poslodavca	40.900	40.900	34.708	38.862	95	112
			613100	Putni troškovi	4.000	4.000	3.970	2.116	53	53
			613200	Izdaci za energiju	17.000	17.000	15.697	16.552	97	105
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	20.000	20.000	14.956	15.493	77	104
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.000	9.000	6.456	6.713	75	104
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.000	4.000	1.250	2.242	56	0
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.500	10.500	5.576	9.491	90	170
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. prometa	21.000	21.500	19.741	21.301	99	108

			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	80.000	80.000	86.483	66.190	83	77
			614100	BAL 002	Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Grad Goražde	450.000	440.000	245.000	160.000	36	65
			614100	BAL 003	Tekući transferi dr. niv. vlasti -Općina Foča u FBiH	450.000	440.000	375.900	220.000	50	59
			614100	BAL 004	Tekući transferi dr. niv. vlasti -Općina Pale u FBiH	450.000	440.000	375.000	260.000	59	69
			614300		Transferi neprofitnim organizacijama	15.000	15.000	15.000	12.450	83	83
			614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sr.	60.000	81.000	28.658	79.123	98	276
			614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	150.000	150.000	2.503	145.616	97	5.818
			616200		Izdaci za inozemne kamate	65.000	65.000	50.716	36.895	57	73
			821300		Nabavka opreme	5.000	5.000	199	4.945	99	2.485
			823100		Otplate dugova primljenih kroz Državu	368.000	368.000	354.685	328.533	89	93
16					U K U P N O:	2.668.650	2.648.750	2.023.924	1.829.844	69	90
					Broj zaposlenih:	21	21	18	20		
17					MINISTARSTVO ZA PRIVREDU						
	171	421			Ministarstvo za privredu						
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	413.000	370.200	377.980	357.621	97	95
			611200		Naknade troškova zaposlenih	45.000	57.000	43.991	55.895	98	127
			612100		Doprinosi poslodavca	45.000	45.000	39.688	38.563	86	97
			613100		Putni troškovi	2.000	2.000	1.529	1.496	75	98
			613200	ELE 001	Izdaci za energiju	7.700	7.700	8.665	7.635	99	88
			613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	65.000	65.000	50.686	45.873	71	91
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.000	11.500	12.001	11.086	96	92
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	4.200	6.200	4.711	6.088	98	129
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.000	4.000	2.638	3.560	89	135
			613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.800	4.059	1.506	84	37
			613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	25.000	25.000	1.950	0	0	0
			613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	800	800	933	710	89	76
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	70.000	55.500	54.249	41.127	74	76
			614100	RAZ 001	Tekući tran. dr. nivoima vlasti-za projekte	5.000	5.000	0	5.000	100	0
			614100	RAZ 002	Tekući tran. dr. nivoima vlasti-za razvoj turizma	100.000	90.000	80.000	52.599	58	0
			614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim org.	20.000	20.000	15.000	15.000	75	100
			614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org. - ruralni razvoj	180.000	180.000	97.500	179.300	100	184
			614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	30.000	25.000	20.000	0	0	0
			614500	POD 001	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	450.000	450.000	126.000	419.800	93	0
			614500	POD 002	Sub. jav. preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	265.000	265.000	231.160	49.545	19	21
			614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduz. i obrta	100.000	90.000	63.904	71.100	79	111
			615100		Kapitalni trans. dr. nivoima vlasti (vodne naknade)	200.000	200.000	392.528	200.000	100	51
			821300	OPR 001	Nabavka opreme	3.000	3.000	1.566	140	5	0
			821300	OPR 002	Nabavka opreme- repetitori	20.000	20.000	0	6.120	31	0
			821500		Nabavka stalnih sr. u obliku prava (Izrada projekta)	30.000	30.000	213.078	0	0	0
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.000	3.000	1.575	0	0	0
	171				U K U P N O:	2.097.700	2.032.700	1.845.391	1.569.764	77	85
					Broj zaposlenih:	22	22	19	19		

				KANTONALNA UPRAVA ZA ŠUMARSTVO						
	172	422		<i>Kantonalna uprava za šumarstvo</i>						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	155.000	154.600	147.821	153.218	99	104
			611200	Naknade troškova zaposlenih	40.000	40.000	36.706	37.349	93	102
			612100	Doprinosi poslodavca	16.500	16.500	15.521	16.088	98	104
			613100	Putni troškovi	200	200	0	0	0	0
			613200	Izdaci za energiju	1.500	1.500	1.129	1.356	90	120
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.100	2.100	1.965	1.895	90	96
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	7.000	10.000	6.648	8.280	83	125
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.920	4.320	3.401	4.303	100	127
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat. imovine	6.100	6.100	6.037	6.037	99	100
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.700	3.200	2.145	2.725	85	127
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usl. i usluga pl. prometa	600	600	296	296	49	100
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.800	1.800	566	859	48	152
			614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	30.000	30.000	30.000	0	0	0
			821300	Nabavka opreme	10.000	5.500	0	0	0	0
	172			U K U P N O:	276.420	276.420	252.235	232.406	84	92
				<i>Broj zaposlenih:</i>	11	11	11	11		
				DIREKCIJA ZA CESTE						
	173	451		<i>Direkcija za ceste</i>						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	103.000	102.800	93.050	96.369	94	104
			611200	Naknade troškova zaposlenih	17.000	17.000	13.811	14.247	84	103
			612100	Doprinosi poslodavca	11.000	11.000	9.770	10.119	92	104
			613100	Putni troškovi	300	300	293	82	27	28
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	350	550	284	476	87	168
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	200	200	25	40	20	160
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.500	1.500	1.402	773	52	55
			613700	DIR 001 Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	250.000	250.000	231.250	225.065	90	97
			613700	DIR 002 Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.000	562	121	12	22
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	300	300	292	291	97	100
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.000	1.000	374	384	38	103
			821300	Nabavka opreme	50.000	5.000	0	899	18	0
			821600	Rekonstrukcija i invest. održavanje (cesta i mostova)	1.100.000	1.100.000	688.715	724	0	0
	173			U K U P N O:	1.535.650	1.490.650	1.039.828	349.590	23	34
				<i>Broj zaposlenih:</i>	7	7	6	6	86	100
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRIVREDU	3.909.770	3.799.770	3.137.454	2.151.760	57	69
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	40	40	36	36		
18				KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERVI						

	181	471		Kantonalna direkcija robnih rezervi						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	136.000	136.000	119.807	130.863	96	109
			611200	Naknade troškova zaposlenih	28.000	28.000	19.315	20.778	74	108
			612100	Doprinosi poslodavca	14.500	14.500	12.580	13.775	95	109
			613100	Putni troškovi	1.000	1.000	322	212	21	66
			613200	Izdaci za energiju	260.000	221.480	211.113	216.613	98	103
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	2.500	2.502	1.717	69	69
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	1.000	548	846	85	154
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.500	5.500	5.530	5.196	94	94
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat. imovine	8.400	8.400	8.168	7.528	90	92
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.500	3.500	2.728	2.100	60	77
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	960	960	621	615	64	99
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	2.300	5.800	757	4.949	85	654
			821300	Nabavka opreme	500	500	5.031	0	0	0
			821400	Nabavka robnih rezervi	80.000	55.397	0	50.454	91	0
18				U K U P N O:	544.160	484.537	389.022	455.646	94	117
				Broj zaposlenih:	9	9	8	9		
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	168.000	166.000	162.139	149.703	90	92
			611200	Naknade troškova zaposlenih	18.900	21.900	18.410	21.621	99	117
			612100	Doprinosi poslodavca	17.900	19.900	17.024	15.719	79	92
			613100	Putni troškovi	1.500	1.500	1.501	949	63	63
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.400	2.400	2.433	2.248	94	92
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	800	800	535	635	79	119
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	350	350	135	199	57	147
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	100	100	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	30.650	25.650	19.874	25.631	100	129
			614100	JAO 001 Tekući transferi dr. nivoima vlasti (KZZO)	30.000	5.000	0	0	0	0
			614100	JAO 002 Tekući transferi dr. nivoima vlasti (Dom za stara i iznemogla lica)	150.000	150.000	175.000	120.000	80	69
			614100	JAO 003 Tek. transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	100.000	35.000	46.200	30.500	87	66
			614100	JAO004 Tekući transferi za zdravstvo -specijalizacije	100.000	50.000	20.000	45.000	90	0
			614200	JAM 001 Tek. transferi pojedincima (Izdaci za raseljena lica)	150.000	150.000	49.275	142.775	95	290
			614200	JAM 003 Tekući transferi pojedincima (Zdrav. osiguranje)	24.000	24.000	23.140	22.000	92	95
			614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	50.000	50.000	53.500	50.000	100	0
			615100	Kapitalni transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	300.000	300.000	84.000	26.500	9	0
			821300	Nabavka opreme	2.000	4.000	0	3.996	100	0
	191			U K U P N O:	1.146.600	1.006.600	673.166	657.476	65	98

				Broj zaposlenih:	8	8	8	7		
	192	600		Centar za socijalni rad						
		1070	611100	Bruto plaće i naknade plaće	363.000	343.000	305.914	332.228	97	109
			611200	Naknade troškova zaposlenih	53.000	53.000	50.100	46.751	88	93
			612100	Doprinosi poslodavca	38.700	38.700	33.921	35.774	92	105
			613100	Putni troškovi	2.000	2.000	70	50	3	71
			613200	Izdaci za energiju	2.300	2.300	2.047	1.259	55	62
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	11.000	11.000	10.137	10.171	92	100
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	5.000	10.100	4.426	8.927	88	202
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.500	3.500	3.835	3.499	100	91
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nem. imovine	5.000	5.000	4.680	4.774	95	102
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	4.000	4.300	2.000	1.982	46	99
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	23.000	23.000	22.964	20.175	88	88
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	22.000	42.745	10.315	42.453	99	412
			614200	SOC 003 Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.070.000	1.043.000	1.044.097	1.034.574	99	99
			614200	SOC 004 Tekući transferi pojedincima - domovi	670.000	595.000	612.398	577.740	97	94
			614200	SOC 005 Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	460.000	405.000	428.755	401.259	99	94
			614200	SOC 006 Tekući transferi pojedincima - žena - majka	1.765.000	2.265.000	1.999.756	2.264.819	100	113
			614200	SOC 007 Tek. trans. pojedincima - st.nov.pomoć i tuđa njega	853.000	840.000	848.001	834.094	99	98
			614200	SOC 008 Tek. transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	1.000	1.000	0	0	0	0
			614200	SOC 009 Tekući transferi pojedincima - soc.zaštita-ostalo	87.000	87.000	83.681	71.784	83	86
			821300	Nabavka opreme	2.000	9.088	3.466	7.573	83	218
	192			U K U P N O:	5.440.500	5.783.733	5.470.563	5.699.886	99	104
				Broj zaposlenih:	21	21	19	20	95	105
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA SOC.POL.,RAS.LICA I IZBJEGLICE	6.587.100	6.790.333	6.143.729	6.357.362	94	103
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	29	29	27	27		
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	313.000	295.000	264.508	284.706	97	108
			611200	Naknade troškova zaposlenih	35.000	34.800	27.448	29.532	85	108
			612100	Doprinosi poslodavca	33.000	33.000	27.773	29.894	91	108
			613100	Putni troškovi	5.500	9.200	6.019	9.104	99	151
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.000	5.000	4.704	4.145	83	88
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	7.000	5.000	2.437	1.849	37	76
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	300	300	842	285	95	34
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	100	100	52	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	53.000	63.000	62.925	62.935	100	100

		614100	KAN004	Tekući transfer za visoko školstvo	50.000	60.200	72.425	60.154	100	83
		614100	KAN002	Tekući transfer za kulturu	60.000	50.000	38.400	8.100	16	21
		614100	KAN001	Tekući transfer za sport	460.000	450.000	459.395	447.295	99	97
		614100	KAN003	Ostali tekući transferi - informisanje	480.000	480.000	478.096	479.973	100	100
		614200	KAM001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	150.000	211.000	235.648	210.350	100	89
		614200	KAM002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	110.000	104.000	90.989	91.472	88	101
		614200	KAM003	Tekući transferi pojedincima - za mlade	7.000	6.800	0	0	0	0
		614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim org.- za mlade	10.000	10.000	7.600	4.000	40	53
		614300	JAN 003	Tekući transferi neprofitnim org.- oblast nauke	10.000	0	0	0	0	0
		615100		Kapitalni transferi dr. nivoima vlasti	30.000	15.000	50.000	14.500	97	29
		821300		Nabavka opreme	3.000	3.000	199	2.788	93	0
200				U K U P N O:	1.821.900	1.835.400	1.829.460	1.741.082	95	95
				Broj zaposlenih:	14	14	12	13		
201	912			OŠ "Fahro Baščelija" Goražde						
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	1.020.000	1.060.000	995.583	1.047.886	99	105
		611200		Naknade troškova zaposlenih	151.864	151.864	148.695	151.332	100	102
		612100		Doprinosi poslodavca	107.000	113.130	106.099	112.792	100	106
		613100		Putni troškovi	1.300	1.300	1.094	958	74	88
		613200		Izdaci za energiju	10.500	17.500	17.467	17.115	98	98
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.000	10.300	10.297	10.148	99	99
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	24.000	24.000	21.218	22.574	94	106
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.250	6.250	5.557	5.321	85	96
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	500	500	0	0	0	0
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	5.500	6.500	4.982	5.330	82	107
		613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	500	500	442	442	88	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	23.000	42.623	23.503	31.135	73	132
		614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	6.700	11.300	9.696	10.990	97	113
		821300		Nabavka opreme	10.000	10.000	2.429	9.463	95	390
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	17.000	15.000	0	14.603	97	0
201				U K U P N O:	1.394.114	1.470.767	1.347.062	1.440.089	98	107
				Broj zaposlenih:	64	64	63	64		
202	912			OMŠ "Avdo Smailović" Goražde						
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	231.500	252.500	228.591	250.447	99	110
		611200		Naknade troškova zaposlenih	31.000	40.000	33.467	38.368	96	115
		612100		Doprinosi poslodavca	24.699	26.699	24.002	26.297	98	110
		613100		Putni troškovi	2.350	2.350	515	525	22	102
		613200		Izdaci za energiju	1.500	1.700	1.467	1.334	78	91
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.600	1.600	1.543	1.404	88	91
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	2.000	1.310	1.673	84	128
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.000	3.000	339	647	22	191
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	8.500	10.019	7.856	92	78

		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	1.800	1.800	1.472	1.352	75	92
		821300	Nabavka opreme	5.000	0	0	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	20.000	1.500	0	1.372	91	0
202			U K U P N O:	334.449	341.649	302.725	331.275	97	109
			Broj zaposlenih:	15	15	14	15		
203	912		OŠ "Husein ef. Đozo" Goražde						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.121.000	1.125.000	1.081.349	1.123.204	100	104
		611200	Naknade troškova zaposlenih	170.000	166.000	156.085	155.053	93	99
		612100	Doprinosi poslodavca	118.000	119.300	115.765	119.122	100	103
		613100	Putni troškovi	1.000	1.000	609	490	49	80
		613200	Izdaci za energiju	12.000	19.000	18.613	18.363	97	99
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.000	12.500	8.801	10.969	88	125
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	27.000	27.000	24.858	22.946	85	92
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	100	100	0	0	0	0
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	200	200	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.500	7.500	6.367	6.840	91	107
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	22.000	22.000	20.457	21.511	98	105
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	18.000	19.800	15.767	19.705	100	125
		821300	Nabavka opreme	6.000	10.000	10.146	9.917	99	98
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	10.000	0	11.385	0	0	0
203			U K U P N O:	1.520.800	1.529.400	1.470.202	1.508.120	99	103
			Broj zaposlenih:	66	66	67	66		
204	912		OŠ "Mehmedalija Mak Dizdar" Vitkovići						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	874.000	874.000	860.489	872.992	100	101
		611200	Naknade troškova zaposlenih	155.000	151.000	144.385	139.156	92	96
		612100	Doprinosi poslodavca	92.000	92.000	91.191	91.664	100	101
		613100	Putni troškovi	800	800	1.481	635	79	43
		613200	Izdaci za energiju	18.000	18.000	17.500	14.178	79	81
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	9.100	9.100	8.652	8.081	89	93
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	17.150	14.150	11.877	10.589	75	89
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	5.300	4.994	5.295	100	106
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.500	7.000	9.952	6.289	90	63
		613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	300	300	223	223	74	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	17.500	27.500	15.751	27.386	100	174
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	20.000	23.500	23.372	23.120	98	99
		821300	Nabavka opreme	5.000	5.000	7.110	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0	0	9.222	0	0	0
204			U K U P N O:	1.220.350	1.227.650	1.206.199	1.199.608	98	99
			Broj zaposlenih:	52	52	53	51		
205	912		OŠ "Hasan Turčalo Brzi" Ilovača						

			611100	Bruto plaće i naknade plaće	467.000	483.000	452.657	481.616	100	106
			611200	Naknade troškova zaposlenih	91.000	86.450	78.370	80.627	93	103
			612100	Doprinosi poslodavca	49.000	50.600	47.529	50.570	100	106
			613100	Putni troškovi	400	500	393	392	78	100
			613200	Izdaci za energiju	12.000	19.500	16.487	19.446	100	118
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	3.000	2.578	2.457	82	95
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.500	10.500	10.138	8.477	81	84
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.000	3.500	2.571	3.101	89	121
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	4.000	4.086	2.935	73	72
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	250	500	223	281	56	126
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.500	13.000	11.762	12.466	96	106
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	28.000	34.000	33.995	33.596	99	99
			821300	Nabavka opreme	2.000	2.000	21.454	1.266	63	6
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	2.000	0	0	0	0
205				U K U P N O:	682.650	712.550	682.243	697.230	98	102
				Broj zaposlenih:	30	30	29	29		
206	912			OŠ "Prača" Prača						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	265.000	249.800	272.278	246.153	99	90
			611200	Naknade troškova zaposlenih	65.000	65.000	69.935	51.329	79	73
			612100	Doprinosi poslodavca	27.800	27.800	28.589	25.846	93	90
			613100	Putni troškovi	600	600	8	54	9	0
			613200	Izdaci za energiju	3.000	3.000	2.334	1.729	58	74
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	3.500	3.275	2.791	80	85
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	3.000	2.005	2.631	88	131
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	800	800	462	227	28	49
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.000	3.500	1.118	2.309	66	207
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	250	250	199	200	80	101
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	5.000	15.000	5.155	9.130	61	177
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	28.000	45.800	41.826	45.619	100	109
			821300	Nabavka opreme	5.000	4.000	1.860	1.085	27	58
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.000	1.000	0	1.000	100	0
206				U K U P N O:	409.950	423.050	429.044	390.103	92	91
				Broj zaposlenih:	18	18	18	16		
207	912			OŠ "Ustikolina" Ustikolina						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	337.000	352.500	324.748	349.823	99	108
			611200	Naknade troškova zaposlenih	60.500	63.000	55.530	59.776	95	108
			612100	Doprinosi poslodavca	35.500	38.000	34.091	36.731	97	108
			613100	Putni troškovi	300	300	78	298	99	382
			613200	Izdaci za energiju	5.000	5.500	4.879	4.503	82	92
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.320	8.320	7.487	6.105	73	82
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.500	10.000	9.343	9.684	97	104

		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.000	2.500	1.813	1.870	75	103
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.200	6.200	6.197	4.355	70	70
		613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	300	300	219	240	80	110
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	9.000	11.000	6.505	10.760	98	165
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	40.000	57.000	51.768	56.822	100	110
		821300	Nabavka opreme	10.000	10.500	2.161	10.432	99	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	2.500	0	0	0	0
207			U K U P N O:	528.620	567.620	504.819	551.399	97	109
			Broj zaposlenih:	22	22	22	22		
208	922		SSŠ "Džemal Bijedić"						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	687.500	667.500	694.194	662.653	99	95
		611200	Naknade troškova zaposlenih	135.000	135.000	100.706	126.482	94	126
		612100	Doprinosi poslodavca	72.500	72.500	75.345	70.285	97	93
		613100	Putni troškovi	2.800	11.300	3.847	11.036	98	287
		613200	Izdaci za energiju	8.850	8.850	9.354	7.809	88	83
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.900	8.900	7.555	7.093	80	94
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.800	10.000	14.421	9.973	100	69
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.000	6.850	5.855	6.797	99	116
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.300	9.300	9.726	9.113	98	94
		613800	Izdaci osiguranja, bank. usl. i usluga pl. prometa	1.200	1.200	1.331	1.095	91	82
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	103.630	88.130	45.047	67.491	77	150
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	110.000	140.000	134.797	135.430	97	100
		821300	Nabavka opreme	21.000	21.000	1.500	17.109	81	0
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	1.000	0	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	10.000	10.000	12.999	0	0	0
208			U K U P N O:	1.182.480	1.191.530	1.116.677	1.132.366	95	101
			Broj zaposlenih:	40	40	43	39		
209	922		STS "Hasib Hadžović"						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	815.000	809.000	761.500	802.217	99	105
		611200	Naknade troškova zaposlenih	115.000	115.000	101.511	101.801	89	100
		612100	Doprinosi poslodavca	85.800	86.600	82.632	86.313	100	104
		613100	Putni troškovi	3.400	10.000	3.604	9.154	92	254
		613200	Izdaci za energiju	9.700	9.700	10.333	8.708	90	84
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.000	8.000	8.515	7.709	96	91
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.200	8.200	5.823	5.452	66	94
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.800	2.403	2.772	99	115
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat. imovine	13.000	13.000	10.152	9.744	75	96
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.000	5.000	4.471	4.731	95	106
		613800	Izdaci osiguranja, bank. usl. i usluga pl. prometa	700	700	653	223	32	34
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	38.000	38.000	33.729	37.274	98	111
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	100.000	126.250	127.415	126.144	100	99

			821300	Nabavka opreme	11.000	11.000	6.000	298	3	5
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	1.000	0	0	0	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.500	2.500	0	0	0	0
209				U K U P N O:	1.218.800	1.246.750	1.158.741	1.202.540	96	104
				Broj zaposlenih:	43	43	43	42		
209/1	922			MSŠ "Enver Pozderović"						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	705.000	757.000	703.799	754.634	100	107
			611200	Naknade troškova zaposlenih	90.000	124.500	88.459	124.316	100	141
			612100	Doprinosi poslodavca	74.000	80.500	75.345	80.117	100	106
			613100	Putni troškovi	4.000	4.000	4.131	3.121	78	76
			613200	Izdaci za energiju	5.400	12.800	12.477	11.938	93	96
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.500	6.100	5.682	5.971	98	105
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	6.000	6.500	4.479	6.385	98	143
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	100	100	29	53	53	183
			613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat. imovine	11.000	13.000	13.260	11.352	87	86
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.000	5.000	3.930	4.610	92	117
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usl. pl. prometa	300	300	368	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	17.000	28.000	25.892	24.962	89	96
			614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	50.000	69.000	66.481	68.656	100	103
			821300	Nabavka opreme	13.000	27.600	211	22.633	82	0
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	1.000	0	0	0	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	8.000	4.900	11.837	0	0	0
209/1				U K U P N O:	995.300	1.140.300	1.016.380	1.118.748	98	110
				Broj zaposlenih:	36	36	37	38	106	103
				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA OBRAZ., NAUKU, KULTURU I SPORT	11.309.413	11.686.666	11.063.552	11.312.560	97	102
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	400	400	401	393		
21				MINISTARSTVO ZA BORAČKA PITANJA						
	210	1011		Ministarstvo za boračka pitanja						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	134.000	134.000	126.094	125.185	93	99
			611200	Naknade troškova zaposlenih	21.400	21.400	13.510	21.353	100	158
			612100	Doprinosi poslodavca	14.300	14.300	13.240	13.144	92	99
			613100	Putni troškovi	250	250	25	12	5	48
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.400	2.400	1.571	1.974	82	126
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.200	1.200	1.311	1.191	99	91
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	3.000	200	321	11	161
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usl. i usluga pl. prometa	100	100	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.000	14.000	7.606	13.890	99	183
			614200	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	150.000	145.000	4.766	5.276	4	111
			614200	Tekući transferi pojedincima - jednokratne	100.000	130.000	107.846	121.118	93	112

					novčane pomoći						
			614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	400.000	375.000	414.585	334.771	89	81
			614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	280.000	280.000	263.105	244.380	87	93
			614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	50.000	26.250	0	0	0	0
			615200		Kapitalni transferi pojedincima	40.000	40.000	30.000	30.000	75	100
			821200		Nabavka građevina	75.000	68.000	0	8.248	12	0
			821300		Nabavka opreme	1.500	1.500	0	1.089	73	0
21					U K U P N O:	1.280.150	1.256.400	983.859	921.952	73	94
					Broj zaposlenih :	6	6	6	6		
22					AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU						
	220	411			Agencija za privatizaciju						
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	84.200	91.100	80.223	90.693	100	113
			611200		Naknade troškova zaposlenih	16.080	16.080	8.908	10.700	67	120
			612100		Doprinosi poslodavca	9.000	9.730	8.423	9.728	100	115
			613100		Putni troškovi	100	100	13	75	75	577
			613200		Izdaci za energiju	540	540	297	0	0	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.400	1.400	1.226	1.338	96	109
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	400	400	359	388	97	108
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.000	2.000	50	1.749	87	3.498
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	13.300	5.670	1.642	2.038	36	124
			821300		Nabavka opreme	500	500	0	498	100	0
22					U K U P N O:	127.520	127.520	101.141	117.207	92	116
					Broj zaposlenih:	4	4	4	5		
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	185.000	185.000	156.227	171.415	93	110
			611200		Naknade troškova zaposlenih	22.300	29.300	17.416	28.167	96	162
			612100		Doprinosi poslodavca	19.500	19.500	16.404	17.998	92	110
			613100		Putni troškovi	1.000	1.000	167	75	8	45
			613200		Izdaci za energiju	900	1.600	1.250	1.440	90	115
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.410	4.410	4.187	3.491	79	83
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	1.000	887	770	77	87
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	12.100	12.100	6.689	9.814	81	147
			613800		Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. prometa	100	100	0	0	0	0
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	41.000	67.000	35.237	58.935	88	167
			614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	120.000	114.000	50.000	85.000	75	0
			614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	80.000	64.000	30.000	64.000	100	213
			614400		Subvencije javnim preduzećima	15.000	15.000	0	0	0	0
			615200		Kapitalni transferi pojedincima	320.000	270.000	300.000	170.000	63	0

			615700	Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	80.000	195.000	120.000	135.210	69	113
			821200	Nabavka građevina	10.000	10.000	76.949	5.967	60	8
			821300	Nabavka opreme	2.000	2.000	1.378	1.819	91	132
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	40.000	40.000	18.500	14.850	37	0
			821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	10.000	10.000	11.968	0	0	0
23				U K U P N O:	964.310	1.041.010	847.259	768.951	74	91
				Broj zaposlenih:	9	9	8	8		
24				KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE						
	240	150		Kantonalna uprava za inspekcijske poslove						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	510.000	508.250	465.560	487.079	96	105
			611200	Naknade troškova zaposlenih	55.000	55.000	52.458	42.563	77	81
			612100	Doprinosi poslodavca	53.800	53.800	50.091	51.511	96	103
			613100	Putni troškovi	3.000	3.000	2.189	1.531	51	70
			613200	Izdaci za energiju	7.000	7.000	7.028	6.038	86	86
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	3.500	3.221	3.091	88	96
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	6.000	6.000	5.666	4.224	70	75
			613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.300	2.700	2.441	2.671	99	109
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.500	2.500	2.273	1.840	74	81
			613800	Izdaci osiguranja, bank. usluga i usluga pl. prometa	600	600	583	390	65	67
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	6.000	7.350	7.064	6.748	92	96
			821300	Nabavka opreme	1.500	1.500	0	175	12	0
			821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.500	1.500	0	0	0	0
			821600	Rekonstrukcija i investicijsko održavanje	1.000	1.000	0	0	0	0
24				U K U P N O:	653.700	653.700	598.574	607.861	93	102
				Broj zaposlenih:	21	21	19	19		
25				ARHIV KANTONA						
	250	133		Arhiv kantona						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	43.000	42.580	41.916	41.916	98	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	4.772	4.772	6.240	3.987	84	64
			612100	Doprinosi poslodavca	4.800	4.800	4.401	4.401	92	100
			613100	Putni troškovi	450	650	308	423	65	137
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.100	1.100	1.041	1.025	93	98
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	250	250	82	227	91	277
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	30	50	25	50	100	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	900	1.100	746	990	90	133
			821300	Nabavka opreme	200	200	0	180	90	0
25				U K U P N O:	55.502	55.502	54.759	53.199	96	97
				Broj zaposlenih:	2	2	2	2		
27				URED PREMIJERA						

	270	111		Ured Premijera						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	63.500	62.800	41.381	50.213	80	121
			611200	Naknade troškova zaposlenih	8.000	8.000	4.548	6.687	84	147
			612100	Doprinosi poslodavca	7.500	7.500	4.345	5.272	70	121
			613100	Putni troškovi	300	300	194	25	8	13
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	200	200	0	0	0	0
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	3.000	2.839	2.954	98	104
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	150	350	0	273	78	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	500	500	204	233	47	114
			821300	Nabavka opreme	1.500	1.500	0	0	0	0
27				U K U P N O :	84.150	84.150	53.511	65.657	78	123
				Broj zaposlenih:	3	3	2	3		
28				SLUŽBA ZA ODNOS SA JAVNOŠĆU						
	280	111		Služba za odnose sa javnošću						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	57.000	63.000	52.902	62.100	99	117
			611200	Naknade troškova zaposlenih	10.000	10.000	9.161	7.464	75	81
			612100	Doprinosi poslodavca	6.000	6.900	5.555	6.521	95	117
			613100	Putni troškovi	100	0	0	0	0	0
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.300	1.300	1.133	1.009	78	89
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	700	500	401	267	53	67
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	300	0	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	6.000	10.000	9.040	7.790	78	86
			821300	Nabavka opreme	1.000	1.000	1.300	0	0	0
28				U K U P N O :	82.400	92.700	79.492	85.151	92	107
				Broj zaposlenih:	3	3	3	3		
29				KANTONALNO PRAVOBRANILAŠTVO						
	290	330		Kantonarno pravobranilaštvo						
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	79.500	79.500	73.629	73.760	93	100
			611200	Naknade troškova zaposlenih	8.500	8.500	7.374	7.484	88	101
			612100	Doprinosi poslodavca	8.700	8.700	7.731	7.745	89	100
			613100	Putni troškovi	1.000	1.000	288	450	45	156
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.500	1.500	915	987	66	108
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.500	592	161	11	27
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	400	400	0	0	0	0
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.000	1.000	769	767	77	100
			821300	Nabavka opreme	2.000	2.000	0	300	15	0
	290			U K U P N O:	104.100	104.100	91.298	91.654	88	100
				Broj zaposlenih:	3	3	3	3		
30				ZAVOD ZA BESPLATNU PRAVNU POMOĆ						
		133	300	Zavod za besplatnu pravnu pomoć						

			611100	Bruto plaće i naknade plaće	63.000	62.900	58.830	61.599	98	105
			611200	Naknade troškova zaposlenih	7.000	7.000	6.290	6.584	94	105
			612100	Doprinosi poslodavca	6.900	6.900	6.177	6.468	94	105
			613100	Putni troškovi	400	400	145	164	41	113
			613200	Izdaci za energiju	1.800	1.850	1.696	1.801	97	106
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	800	800	746	792	99	106
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	1.000	696	998	100	143
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	250	600	280	579	97	207
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.300	1.300	571	851	65	149
			821300	Nabavka opreme	500	200	0	0	0	0
				U K U P N O:	82.950	82.950	75.431	79.836	96	106
				Broj zaposlenih:	3	3	3	3		
				UKUPAN BROJ UPOSLENIH:	892	892	869	870		
				UKUPNO	40.356.965	40.472.198	36.403.034	35.608.648	88	98

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

III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA

Skupština Kantona

Budžet Skupštine Kantona u 2018. godini planiran je u iznosu od 1.177.450 KM, a u periodu 01.01.-31.12.2018. godine izvršen je u iznosu od 1.106.257 KM ili 94%, dok je izvršenje za 18% veće u odnosu na isti period 2017. godine.

Najveću stavku u budžetu ovog budžetskog korisnika čine bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca u iznosu 575.188 KM, a odnosi se na četiri uposlenika Stručne službe Skupštine, 17 profesionalnih poslanika (14 od oktobarskih izbora). Povećani izdaci u dijelu naknada troškova uposlenih su posljedica isplate naknade u slučaju bolesti i nakanade u slučaju smrti.

Druga najznačajnija stavka su ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su izvršene u ukupnom iznosu od 333.482 KM, a odnose se na naknade skupštinskim zastupnicima u iznosu od 253.484 KM (paušali, isplate razlike plate, putni troškovi dolaska na sjednice, članarine i dr.) te ostale ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 41.721 KM (troškovi Nezavisnog odbora, troškovi Odbora za žalbe, usluge reprezentacije, ugovori o djelu, usluge objavljivanja oglasa, i dr.).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu 3.112 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.

Transferi za parlamentarne političke partije realizovani su u iznosu od 79.998 KM, a što je na nivou planiranih sredstava za 2018. godinu kao i izvršenja za 2017. godinu.

U okviru **nabavke opreme** relizovana su sredstva u iznosu od 149.352 KM za nabavku konferencijskog sistema u sali Skupštine Kantona.

Skupština Kantona kao budžetski korisnik je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Vlada Kantona

Budžet Vlade Kantona je planiran u iznosu od 1.011.900 KM, dok je izvršen u iznosu od 749.881 KM, što je 74% od planiranih sredstva, a 33% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U dijelu materijalnih troškova najveću stavku čine ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su realizovane u iznosu od 123.020 KM. Ove usluge se najvećim dijelom odnose na usluge pripreme, štampanja i lektorisanja službenih novina (44.506 KM), zatim su tu godišnja pretplata na službene novine, usluge medija, objave oglasa, ugostiteljske usluge, komisije i ugovori o djelu sa pripadajućim porezima, troškovi obilježavanja značajnih datuma, usluge stručnog osposobljavanja nezaposlenih lica, sponzorstvo i dr.

Drugu značajnu stavku u okviru materijalnih troškova čine izdaci na ime osiguranja koji su izvršeni u iznosu 56.979 KM. Isti se odnose na osiguranje zaposlenih (40.944 KM), osiguranje imovine (6.193 KM) i osiguranje vozila (9.842 KM).

Tekući transferi drugim nivoima vlasti - za projekte evidentirani su u ukupnom izosu od 198.583 KM što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 40%, a sredstva su doznačena za:

- sufinansiranje Projekta “Pomoć sportskim klubovima sa područja Grada Goražda za učešće na takmičenjima” Gradu Goražde u iznosu od 53.000 KM;
- sufinansiranje Projekta “Sanacija lokalnog puta Cvilin-Kožetin” Opštini Foča u FBiH u iznosu od 99.583 KM (70.000 KM za ovaj Projekat obezbjeđeno je od strane Federalnog ministarstva raseljenih osoba i izbjeglica);
- sufinansiranje Projekta “Sanacija krova na zgradi u ulici 43. Drinske udarne brigade broj 9.” Zajednici etažnih vlasnika zgrade u ulici 43. Drinske udarne brigade broj 9. u iznosu od 6.000 KM;
- sufinansiranje Projekta “Sanacija lokalnog puta za Gornje i Donje Brdariće” Opštini Pale u FBiH u iznosu od 40.000 KM.

Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 95.860 KM, a isti se odnose na jednokratna novčana davanja nezaposlenim i socijalno ugroženim licima (28.500 KM), obavezno zdravstveno osiguranje za radnike koji nisu osigurani po drugom osnovu (ESCROW sredstva) i za lica koji nisu osigurana po drugom osnovu (67.360 KM).

Dio transfera sa ovog ekonomskog koda realizovan je iz tekuće budžetske rezerve o čemu je posebno sačinjen Izveštaj o utrošku iz tekuće budžetske rezerve.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama i udruženjima građana izvršeni su u ukupnom iznosu od 99.850 KM od toga:

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u ukupnom iznosu od 73.650 KM i to:

- FK “Drina” za učešće pionira na međunarodnom turniru u Sarajevu 500 KM;
- Udruženje poslodavaca BPK Goražde na ime dodjele priznanja privrednim subjektima po osnovu uplaćenog poreza na dobit za 2017. godinu 2.500 KM;
- Udruženju rukometnih veterana “Radnički Goražde” na ime učešća u Svjetskom Kupu veterana “Croatia 2018” 500 KM;
- Udruženje žena za ruralni razvoj 300 KM;
- Udruženju rukometnih veterana “Radnički Goražde” za učešće na turniru 1.000 KM;
- Udruženje građana povratnika u Čajniče na ime sanacije putnog pravca Međurječje - Batovo 2.000 KM;
- Udruženje građana “PUP” na ime Projekta “Pekmez i Pekmeznica” 400 KM;
- Udruženje penzionera Grada Goražda 2.500 KM;
- Udruženje penzionera Opštine Pale u FBiH 500 KM;
- Udruženje penzionera Foča FBiH 500;
- Sindikat penzionera u BiH podružnica Goražde 300 KM;
- Ženski odbojkaški klub Goražde 3.000 KM na ime organizacije pripreme ženske kadetske reprezentacije;
- Udruženje građana povratnika u Čajniče na ime pomoći u izgradnji lovačke kuće u povratničkom naselju Batovo MZ Međurječje 1.000 KM;
- Udruženje žena “Ustikolina” na ime pomoći za nabavku materijala za izradu ručnih rukotvorina 300 KM;
- BZK Preporod Sarajevo – opštinsko društvo Kopači Novo Goražde na ime finansijske pomoći pri realizaciji projekata u Opštini novo Goražde 4.000 KM;

- Udruženje građana “Majke Srebrenice i Podrinja” 1.000 KM;
- NK “Azot” Vitkovići na ime interventne pomoći za završetak prvenstva 850 KM;
- Udruženje “Seka” 1.500 KM;
- Fudbalskom klubu “Goražde” Goražde 30.000 KM;
- Udruženje pčelara “Behar” 1.500 KM;
- NK “Azot” Vitkovići 2.500 KM;
- MRK “Goražde” 12.000 KM;
- SFK “Libero” 2.000 KM;
- Udruženju žena kućna radinost “Motiv” 1.000 KM;
- Udruženje “Svjetlost Drine” 1.000 KM;
- Udruženje “Nada” 1.000 KM.

Takođe, dio transfera sa ovog ekonomskog koda realizovan je iz tekuće budžetske rezerve o čemu je posebno sačinjen Izveštaj o utrošku iz tekuće budžetske rezerve.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama–vjerskim zajednicama doznačen je iznos od 3.700 KM i to:

- Srpskoj pravoslavnoj crkvi na ime izgradnje novoh parohijskog doma iznos od 1.500 KM;
- Medžlisu Islamske zajednice Goražde na ime uređenja i sanacije mezarja Gornja Potkozara iznos od 2.200 KM;

Tekući transferi neprofitnim organizacijama–Merhamet doznačena su sredstva u iznosu od 1.000 KM na ime provođenja redovnih aktivnosti.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama–Medžlis IZ doznačena su sredstva u iznosu od 21.500 KM i to:

- 4.000 KM na ime završetka radova na džamiji i dvorištu u džematu Međurječje;
- 1.500 KM na ime Manifestacije “Dani Husein-ef Đoze”;
- 1.000 KM na ime izgradnje šehidskog spomen obilježja u džematu Vragolovi;
- 1.500 KM na ime podrške obnove Maldovan Ali-pašine džamije;
- 500 KM na ime izgradnje nadstrešnice ispred džamije džemata Kopači;
- 5.000 KM na ime izgradnje imamske kuće u Kopačima;
- 6.000 KM na ime ponovne izgradnje džamije u Cvilinu;
- 2.000 KM na ime renoviranja prostorija u vakufskom stanu Sinan-begove džamije

Troškovi lizing naknade realizovani u iznosu 7.595 KM odnose se na obaveze na ime kamate za nabavku službenih vozila putem finansijskog lizing aranžmana.

Nabavka opreme u iznosu od 76.340 KM se odnosi na obaveze na ime glavnice za nabavku službenih vozila putem finansijskog lizing aranžmana 76.071 te na nabavku printera u vrijednosti 269 KM.

Nabavka građevina - renta u iznosu od 24.669 se odnosi na rentu za nadograđenu mansardu za Crvenu zgradu u naselju Rasadnik (12.027 KM), naknadu za građevinsko zemljište pod objektom Crvene zgrade u naselju Rasadnik (10.410 KM), razlika na ime legalizacije objekta “Apoteke 9. Maj” (2.232 KM).

Vlada Kantona kao budžetski korisnik nije dostavila Izveštaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu niti su dostavljeni izvještaji o namjenskom utrošku doznačenih transfera.

Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa uprave

Budžet Službe za zajedničke poslove je planiran u iznosu od 718.000 KM, dok je izvršen u iznosu od 639.785 KM, što je za 11% manje u odnosu na planirana sredstva, a za 39% više u odnosu na izvršenje budžeta za 2017. godinu.

U dijelu materijalnih troškova najveće izvršenje je kod izdataka za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 20.519 KM (komunalne usluge, telefon, internet, BH Pošta), zatim izdataka za energiju 17.970 KM gdje je evidentno značajno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu zbog interventne nabavke peleta (6.739 KM), izdataka za tekuće održavanje u iznosu od 12.694 KM (u najvećem dijelu se odnosi na materijal i usluge održavanja voznog parka i zgrade Vlade BPK Goražde).

U okviru **nabavke stalnih sredstava** izvršena je nabavka printera i usisivača u ukupnoj vrijednosti 550 KM.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje realizovana u iznosu od 159.896 KM odnosi se u cijelosti na izvođenje građevinskih radova na trećem spratu i potkrovlju zgrade Vlade Kantona.

Služba za zajedničke poslove je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Kantonalna uprava civilne zaštite

Budžet Kantonalne uprave civilne zaštite planiran je u iznosu od 262.750 KM, a izvršen je u iznosu od 189.228 KM, što je 72% od planiranog budžeta, dok je izvršenje istog za 26% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

U dijelu materijalnih troškova evidentno je odstupanje u odnosu na prethodnu godinu kod ugovorenih usluga koje se u najvećem dijelu odnose na troškove rada Kantonalnog štaba civilne zaštite, komisije za polaganje ispita za protivpožarnu zaštitu, troškove po osnovu ugovora o djelu, objave oglasa i dr., dok je, u okviru nabavke materijala (2.070 KM) pored redovnih izdataka, iz namjenskih sredstava realizovana nabavka dvije uniforme (667 KM).

U okviru **nabavke stalnih sredstava** iz namjenskih sredstava, realizovana je nabavka terenskog motornog vozila u iznosu od 32.760 KM, bespilotne letjelice – drona sa pratećom opremom za akcije zaštite i spašavanja u vrijednosti 4.447 KM, zatim autoprikolice za prevoz čamaca za spašavanje u vrijednosti 2.000 KM te namještaja za kancelariju Operativnog centra civilne zaštite 762 KM.

U toku 2018. godine ova Uprava je u okviru svojih nadležnosti izvršila nabavku izrade dokumenta Plan zaštite od požara BPK- Goražde (4.973 KM).

Kantonalna Uprava civilne zaštite je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za unutrašnje poslove

Budžet Ministarstva za unutrašnje poslove za 2018. godinu planiran je u iznosu od 1.298.665 KM, a izvršen je u iznosu od 1.193.746 KM ili 92% od planiranih sredstava i isti je za 1% veći 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 912.245 KM ili 76% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika. Sa 31.12.2018. godine u Ministarstvu je bilo 44 uposlenika.

U okviru materijalnih troškova najveću stavku čine izdaci za komunikaciju i komunalne usluge koje su izvršene u iznosu od 72.216 KM i za 28% su manje u odnosu na 2017. godinu. Naime, u toku 2017. godine Uprava policije je, pored izdavanja prekršajnih naloga za tekuću izdavala i prekršajne naloge za prekršaje koji se odnose na 2016. godinu što je dodatno povećalo troškove poštanskih usluga. U toku 2018. godine nije bilo izdavanja naloga za prethodni period što je uticalo i na smanjenje troškova poštanskih usluga, kao i prihoda u dijelu Novčanih kazni.

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu od 41.076 KM i ista je manja za 13% u odnosu na izvršenje u 2017. godini, a odnosi se na nabavku raznih propisanih evidencija I obrazaca prekršajnih naloga, kompjuterskog i kancelarijskog materijala, materijala za čišćenje i dr.

Izdaci na ime tekućeg održavanja izvršeni su u iznosu od 34.081 KM, što je za 3% manje od izvršenja prethodne godine, a odnosi se na troškove usluga i materijala za opravku i održavanje voznog parka, opreme, održavanje objekata i dr.

Troškovi osiguranja, bankarskih usluga (9.155 KM) u 2018. godini odnose se na osiguranja motornih vozila kojima raspolaže Ministarstvo.

Ugovorene i druge posebne usluge (18.353 KM) se u najvećem dijelu odnose na usluge objave oglasa, kotizacije, usluge reprezentacije, izdaci za rad komisija, ugovori o djelu i dr.

Izdaci za nabavku opreme i stalnih sredstava u obliku prava u 2018. godini realizovani su u iznosu od 11.483 KM, a odnose se na nabavku kompjuterska oprema – processor, monitor, printer (5.873 KM), kancelarijski namještaj (1.138 KM), kopir aparat (1.759 KM), elektronske opreme – oprema za akviziciju biometrijskih podataka (slike, otisaka prstiju, potpisa) (2.218 KM), softver (495 KM).

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 43.627 KM odnose se na izvođenje radova na zamjeni i ugradnji unutrašnje stolarije (vrata) u zgradi Ministarstva.

Prihodi koje je ostvarilo Ministarstvo za unutrašnje poslove u 2018. godini iznose 46.240 KM i odnose se u najvećem dijelu na prihode od iznajmljivanja prostora kojeg koristi Ministarstvo sigurnosti BiH (11.280 KM), prihodi od pružanja javnih usluga trećim licima (32.094 KM – od čega iznos od 18.600 KM je vezan za uplate za izdavanje putnih isprava u roku kraćem od propisanih, a 13.494 KM izdavanje zapisnika fotodokumentacije i službenih zabilješki i dr).

Uprava policije

Od ukupno odobrenog budžeta Uprave policije za 2018. godinu u iznosu od 5.096.405 KM, izvršeno je 5.016.581 KM odnosno 2% manje od planiranog.

Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze za bruto plate, naknade plata, naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca i to 4.793.892 KM ili 96% od ukupnih troškova.

U toku 2018. godine broj uposlenih u Upravi se nije mjenjao tako da je i sa početkom i sa krajem godine na platnoj listi bio 181 uposlenik.

Materijalni troškovi ove Uprave realizovani su u iznosu od 93.934 KM. Materijal i sitan inventar (15.713 KM) se u najvećem dijelu odnose na nabavku određene količine municije (12.257 KM) i drugog potrošnog materijala za javni red i sigurnost (stop tablice, usnici za alkotestiranje i sl).

U okviru ugovorenih usluga (24.174 KM) realizovane su obaveze na ime komisija, ugovora o djelu, porez na platu, troškovi objave tendera, troškovi spora i dr.

Nabavka opreme u toku 2018. godine realizovana je u vrijednosti od 93.386 KM, a odnosi se na nabavku kompjuterske oprema – processor, monitor, printer (5.225 KM), kancelarijski namještaj – stolice, sef (2.230 KM), oprema za prenos podataka i glasa – telefoni i linkovi za repetitore (2.744 KM), policijska oprema – dva alkotesta (4.469 KM), neseser za uviđaje (1.498 KM), mobilni radar (32.292 KM), elektronske opreme – tri kamere za pokrivanje video nadzorom tri raskrsnice na području grada i jedna kamera za prepoznavanje registarskih tablica (44.928 KM).

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 35.369 KM odnosi se na nabavku aplikacije – softvera za obradu prekršaja sa uređaja kojim se isti registruje te mogućnošću uvezivanja sa bazama podataka.

Mnistarstvo za unutrašnje poslove je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu za MUP i Upravu policije.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 157.900 KM, a izvršen u iznosu od 117.923 KM, odnosno izvršenje je 75%, dok je u odnosu na prethodnu godinu manji za 31%.

U okviru izdataka za materijalne troškove najznačajnije su ugovorene i druge posebne usluge (12.520 KM), a obuhvataju izdatke za plaćanje troškova izvršenja mjere pritvora u KPZ po rješenjima sudova, troškovi liječenja zatvorenika, usluge medija i informisanja, objave oglasa, naknade za rad komisije za polaganje stručnih ispita, te naknade na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Kantonalni sud

Budžet Kantonalnog suda planiran je u iznosu od 542.835 KM, a isti je realizovan u iznosu od 481.668 KM ili 89% od planiranog, od čega plate, naknade i doprinosi čine 468.684 KM ili 97% od ukupnog izvršenja (za predsjednika suda i 3 sudije plate su utvrđene Odlukom Visokog Sudskog i Tužilačkog Vijeća), dok ostatak budžeta čine redovni materijalni troškovi.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 3.796 KM podrazumjevaju pored telefonskih, internet, komunalnih usluga i poštanske usluge - pismonosne pošiljke.

Ugovorene i druge posebne usluge ovog Suda u iznosu 6.385 KM odnose se najvećim dijelom na troškove advokata po službenoj dužnosti, troškove službenih novina, troškove vještačenja, objave oglasa, usluge stručnog obrazovanja i dr.

Kantonalni sud je dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. god

Opštinski sud

Budžet Opštinskog suda planiran je u iznosu 1.055.005 KM, a isti je realizovan u iznosu od 1.005.502 KM. Plate, naknade i doprinosi isplaćeni su u iznosu od 862.862 KM, što je na nivou prošlogodišnjeg izvršenja budžeta (za predsjednika suda, 6 sudija i 1 stručnog saradnika plata je utvrđena Odlukom VSTV).

Kod ovog Suda značajniji troškovi koje treba pomenuti su izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 79.126 KM i koji su 59% veći nego prethodne godine, a u okviru ovog iznosa samo na izdatke poštanskih usluga - pismonosne pošiljke se odnosi 69.883 KM preostali iznos se odnosi na izdatke za vodu i kanalizaciju, izdaci za telefon i internet. Ugovorene usluge sa iznosom od 16.648 KM se najvećim dijelom odnose na troškove advokata angažovanih po službenoj dužnosti, usluge informisanja, troškove vještačenja, svjedoka, naknade po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i ostale nespomenute usluge.

U okviru **nabavke opreme** u iznosu od 5.241 KM izvršena je nabavka printera, fotelja, usisivača, kopir aparata, polica i ormara.

Opštinski sud je dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Kantonalno tužilaštvo

Budžet Kantonalnog tužilaštva za 2018. godinu je planiran u iznosu od 243.200 KM, a realizovan je u iznosu od 209.435 KM ili 86%, odnosno za 1% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U Kantonalnom tužilaštvu u 2018. godini je bilo 5 uposlenika za čije je plate, naknade i doprinose utrošeno 185.265 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 (18.864 KM), a odnose se na troškove ekshumacija, vještačenja, pretplatu na službene novine i sl.

Kantonalno tužilaštvo je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za finansije

Od ukupno odobrenog budžeta za 2018. godinu u iznosu od 2.648.750 KM, utrošeno je 1.829.844 KM ili 69%. Izvršenje budžeta u odnosu na prethodnu godinu je manje za 10%. Jedan od najvećih razloga navedenog smanjenja jeste manja realizacija transfera prema opštinama u sastavu Kantona u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru materijalnih troškova, u budžetu ovog Ministarstva, najveću stavku čine ugovorene i druge posebne usluge koje su ostvarene su u iznosu od 66.190 KM što je za 23% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ova vrsta troška se u najvećem dijelu odnosi na kompjuterske usluge-održavanje softvera (HERA, OCEAN, ORACLE, GBH) (38.462 KM), usluge od prodatih administrativnih taksi (4.435 KM), zatim su tu pretplate na stručnu literaturu, objava oglasa, kotizacije, reprezentacija, troškovi po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i dr.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su izvršeni u iznosu od 21.301 KM, a odnose se na troškove provizije za vođenje poslova platnog prometa.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara (6.713 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.). Povećane troškove tekućeg održavanja u odnosu na prethodni period proizvelo je održavanje/servisiranje službenog vozila koje je dato Ministarstvu za finansije na korištenje na određeni period.

Izdaci za tekuće transfere opštinama realizovani su u ukupnom iznosu od 640.000 KM, što je 34% manje u odnosu na prethodnu godinu, i to:

- Gradu Goražde u iznosu od 160.000.000 KM,
- Opštini Foča u FBiH u iznosu od 220.000 KM,
- Opštini Pale u FBiH u iznosu od 260.000 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:

- Grad Goražde sredstva su korištena za izmirenje obaveza prema uposlenima, za finansiranje azila za pse, J.K.P. "6. Mart", JP veterinarska stanica, za električnu energiju i uličnu rasvjetu, MOP Merhamet i dr;
- Opština Foča u FBiH sredstva je koristila za isplatu plate i naknada troškova zaposlenih, naknada za rad u opštinskom vjeću, Izborna komisija, i dr.;
- Opština Pale u FBiH sredstva je koristila za isplatu plata, naknada i doprinosa zaposlenih, opštinskih vjećnika, KIC Prača, električna energija i dr.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama realizovani su u ukupnom iznosu 12.450 KM i to prema sledećim udruženjima: Udruženje "KRUG" 2.750 KM, Udruženje mladih opštine Pale-Prača 2.500 KM, Udruženje građana Suživot Goražde 3.200 KM, Udruženju starih tradicionalnih, umjetničkih zanata i domaće radinosti STARI GRAD Goražde 4.000 KM. Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava nisu dostavljeni.

Po osnovu **naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava** po odlukama Vlade Kantona, rješenjima Federalnog Ministarstva finansija, Kantonalne Porezne uprave i rješenjima drugih organa izvršeno je 79.123 KM što je za 176% više u odnosu na prethodnu godinu. Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je posljedica isplate naknade za koncesije za 2017. i 2018. godinu jedinicama lokalne samouprave.

Po osnovu **izvršenja sudskih presuda** isplaćeno je 145.616 KM i to po sudskoj nagodbi sa "Oniprom" d.o.o. Goražde (143.752 KM), uplata doprinosa - Karahodža Edmir (710 KM), po presudi Suda - Ermin Mandžo (1.153 KM).

Izdaci za inozemne kamate evidentirani su u iznosu od 36.895 KM (kamata po kreditu Razvojne banke – Saudijski fond).

Na ime **otplate duga** – glavnice po kreditu Razvojne banke - Saudijski fond u 2018. godini evidentirano je 328.533 KM.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 4.945 KM (fotelje, kompjuter, arhivske police).

Ministarstvo za finansije je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za privredu

Odobreni budžet Ministarstva za privredu za 2018. godinu iznosio je 2.032.700 KM, a izvršen je u iznosu od 1.569.764 KM, što je 77% od plana i za 15% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

U okviru materijalnih troškova koji su izvršeni u iznosu od 119.081 KM, pored troškova za električnu energiju repetitora koji se pokrivaju iz prihoda po osnovu zakupa (45.873 KM) najveću stavku čine izdaci na ime ugovorenih obaveza (41.127 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, Projekat "PRO-POSO" stručno usavršavanje nezaposlenih-sufinansiranje sa njemačkom fondacijom, usluge objavljivanja tendera i oglasa, i dr.

Tekući i kapitalni transferi ovog budžetskog korisnika u 2018. godini realizovani su u ukupnom iznosu od 992.344 KM ili 3% manje od prethodne godine. Te transfere čine:

• Tekući transferi drugim nivoima vlasti – za razvoj turizma	52.599 KM
• Tekući transferi drugim nivoima vlasti – za projekte	5.000 KM
• Transferi neprofitnim organizacijama	15.000 KM
• Tekući transferi za ruralni razvoj	179.300 KM
• Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji	49.545 KM
• Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	419.800 KM
• Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	71.100 KM
• Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (iz vodnih naknada)	200.00 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 razvoj turizma** realizovani u iznosu od **52.599 KM** doznačeni su na ime različitih projekata slijedećim korisnicima:
 - Udruženje za promociju i razvoj brdskog biciklizma "Promocija biciklističkih staza, ruralnog turizma i kulturno-istorijskog naslijeđa u BPK Goražde" 1.599 KM;
 - Ugostiteljska radnja-pansion "Amaro" Osanica, "Unaprijeđenje turističke djelatnosti i stvaranje pretpostavki za povećanje broja dolazaka i noćenja" 10.000 KM;
 - Udruženje planinarski klub Goražde - Maglić, "Zimsko održavanje puta Handište-Ruda Glava" 5.000 KM;
 - Ugostiteljska radnja restoran "Kod Čenge", "Unaprijeđenje turističke djelatnosti i stvaranje pretpostavki za povećanje broja dolazaka i noćenja" 7.000 KM;
 - "Lelo" d.o.o. Goražde, "Adaptacija i modernizacija ugostiteljskog objekta" 7.000 KM;
 - "A-S company d.o.o. Goražde "Adaptacija segmenta ugostiteljskog objekta s ciljem poboljšanja kvaliteta usluge" 7.000 KM;
 - Ugostiteljska radnja fast food "Brzogriz", "Povećanje ugostiteljske ponude kroz proširenje i opremanje kuhinje" 4.000 KM;
 - Udruženje "PULS MLADIH", "Sanacija i rekonstrukcija izletišta Kiseljak" 7.000 KM;
 - Udruženje žena za ruralni razvoj opštine Pale-Prača, "Poboljšanje turističke ponude lokalne zajednice kroz uspostavu agrokulturnog centra u Prači" 4.000 KM.
- **Tekući transferi drugim nivoima vlasti – za projekte** u iznosu od 5.000 KM odnosi se na sufinansiranje poboljšanja putne infrastrukture u Gradu Goraždu i to za putne pravce Treševac-Djakovići 2.500 KM i Osanica-Zubovići 2.500 KM.

- **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.
- **Tekući transferi za ruralni razvoj** doznačeni su u iznosu od **179.300** gdje je na ime ruralne infrastrukture dodijeljeno 146.700 KM i to:
 - Gradu Goražde 129.500 KM – Rekonstrukcija i asfaltiranje putnog pravca Sadba – Krtjanovići;
 - Gradu Goražde 4.000 KM - Sanacija nekategorisanog putnog pravca Goražde-Milanovići-Radijevići;
 - Opština Pale u FBiH 5.700 KM - Sanacija nekategorisanih puteva u ruralnom području Opštine;
 - Opština Foča FBiH 4.500 KM izgradnja ulične LED rasvjete u zaseocima MZ Jabuka;
 - Udruženje “OPSTOJNOST” Goražde 3.000 KM – Sanacija lokalnog puta Berovina-Radići-Jelah;
 na ime zaštite okoline u ruralnim područjima dodijeljeno je 8.000 KM i to:
 - ULD “Biserna” 4.000 KM – izgradnja lovno-privrednih objekata u lovištu Borovac;
 - ULD “Grebak” 2.000 KM – izgradnja lovno-privrednih objekata;
 - ULD “dr.Zahid Čaušević” 2.000 KM - izgradnja lovno-privrednih objekata;
 dok je na ime investicija u poljoprivredna gazdinstva (nabavka poljoprivredne mehanizacije i izgradnja ili rekonstrukcija štalskih objekata) za 24 lica dodijeljeno ukupno 24.600 KM.
- **Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima** realizovane su u iznosu od 419.800 KM, a odnose se na:
 - subvencioniranje dijela profitne marže u iznosu 252.000 KM, a shodno zaključenom Ugovoru sa Bosna Bank International d.d. Sarajevo o plasiranju linije finansiranja uz subvencioniranje dijela profitne marže za privredna društva i obrtnike koji posluju na području BPK-a Goražde. Za ove namjene Ministarstvo privrede Kantona Sarajevo obezbjedilo je 300.000 KM, a na osnovu Ugovora o privrednoj saradnji Kantona Sarajevo i Vlade BPK-a Goražde;
 - troškove Međunarodne finansijske korporacije IFC u iznosu od 22.000 KM za pružanje savjetodavnih usluga po projektu unapređenja investicione klime u BPK-a Goražde;
 - subvencije privatnim preduzećima sa područja BPK-a u iznosu od 145.800 KM i to:
 - “Goraždeprevoz” d.o.o. 14.400 KM;
 - “Goraždeputevi” d.d. 12.600 KM;
 - “Markan” d.o.o. 6.300 KM;
 - “FA” d.o.o. 9.000 KM;
 - “Kaja Company” d.o.o. 7.200 KM;
 - “MPI Mlin” d.d. 13.500 KM;
 - “Pobjeda Tehnology” d.d. 31.500 KM;
 - “Bosanska fabrika alata” d.o.o. 13.500 KM;
 - “Eco ambalaža” d.o.o. 3.600 KM;
 - “Damir Company” d.o.o. 16.200;

- “Baša” d.o.o. Ustikolina 9.000 KM;
- “Lepenica Company” d.o.o. 5.000 KM;
- “Auto kuća AS” d.o.o. 4.000 KM.

- **Podsticaji u poljoprivrednoj proizvodnji** realizovani su u iznosu od 49.545 KM KM ili 19% od planiranog. Podsticaji su dodjeljeni na ime izgradnje poljoprivrednih objekata 13.000 KM, nabavke opreme za pčelare 3.700 KM, podrške sajmovima 20.000 KM te iz rezervnih sredstava za potrebe poljoprivrednih proizvođača 12.845 KM.
- **Subvencije za podsticaj razvoja poduzetništva i obrta** realizovane su u iznosu od **71.100 KM**. Doznake su izvršene slijedećim korisnicima:
 - Ugostiteljska radnja buregdžinica “CENTAR” iznos od 1.200 KM;
 - Obrtnička autolimarska i autolakirerska radnja “DUDE” iznos od 800 KM;
 - Javni prevoz “TAXI” iznos od 600 KM;
 - Trgovačka radnja “MEDA” 600 KM;
 - Trgovačka radnja “AJŠA” 500 KM;
 - Ugostiteljska radnja Konoba “SIJERČIĆ” iznos od 1.600 KM;
 - Trgovačka radnja “ELMIN” 1.500 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “AS” iznos od 1.300 KM;
 - Trgovačka radnja “KENO” 1.300 KM;
 - Ugostiteljska radnja “COACH 1” iznos od 1.300 KM;
 - Ugostiteljska radnja “PICASSO” iznos od 1.300 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “TREND” iznos od 1.300 KM;
 - Trgovačka radnja “ELZA” 1.300 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “EMINA” iznos od 900 KM;
 - Ugostiteljska radnja “GAZIJE” iznos od 800 KM;
 - Javni prevoz “TAXI” vl. Obuća Sead iznos od 800 KM;
 - Trgovačka radnja “BEAUTY CORNER” 800 KM;
 - Ugostiteljska radnja “CAFFE PLANET” iznos od 800 KM;
 - Ugostiteljska radnja “ARENA” iznos od 800 KM;
 - Trgovačka radnja “ŠEMSA” 700 KM;
 - Autoprevoznik vl. Korjenić Husein iznos od 2.000 KM;
 - TAXI vl. Hadžić Hamed iznos od 2.000 KM;
 - Obrtnička automehaničarska radnja “BUGIJA” iznos od 2.000 KM;
 - Obrtnička djelatnost “MF GRIJANJE” iznos od 1.800 KM;
 - “JAVOR” djelatnost iskorištavanja šuma iznos od 1.800 KM;
 - Obrtničko-linarska radnja “SELAK” iznos od 1.800 KM;
 - Obrtnička fotografska radnja “FOTO SUPER” iznos od 1.800 KM;
 - “PREVOZNIK” vl. Bašić Jasmin iznos od 1.500 KM;
 - “PREVOZNIK” vl. Kanlić Halid iznos od 1.200 KM;
 - Obrtničko bravarstva radnja “POPINOX” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtnička radnja “SANTANA” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtnička radnja “KENO” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-kovačka radnja “ŽIGO” iznos od 1.000 KM;
 - “JAVNI PREVOZ TERETA” vl. Kovač Mirsad 1.000 KM;
 - “AUTO-TAXI” vl. Bukva Adnan iznos od 1.000 KM;
 - “AUTO-TAXI” vl. Bašić Alen iznos od 1.000 KM;

- “AUTOPREVOZNIK” vl. Bahto Senad iznos od 1.000 KM;
 - Samostalni obrtnik “TAXI” vl. Gabela Edin iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-vulkanizerska radnja “FELGA” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-električarska radnja “ELEKTRONIK” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “ATTACHE” iznos od 1.000 KM;
 - “JAVNI PREVOZ TERETA” vl. Sirčić Nihad 1.000 KM;
 - Obrtničko-pekarska radnja “EMELA” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-krojačka radnja “MAJA 3” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “MODA” iznos od 1.000 KM;
 - Obrtnička radnja autopraonica ”PUMA No2” iznos od 900 KM;
 - Obrtnička automehaničarska radnja “LEVIS” iznos od 900 KM;
 - Obrtnička djelatnost javni prevoz Bahto Elvir iznos od 900 KM;
 - Obrtnička djelatnost “ALEK” iznos od 900 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “MODELS” iznos od 900 KM;
 - Obrtnička radnja “FOTO PRŠEŠ” iznos od 900 KM;
 - “TAXI” javni prevoz vl. Kunovac Mirza iznos od 900 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “RIO” iznos od 900 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “EXCLUSIVE” iznos od 900 KM;
 - Pržionica kafe – pakeraj “HEDPAK-GORAŽDE” iznos od 900 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “ELDINA” iznos od 800 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “S” iznos od 800 KM;
 - Obrtničko-krojačka radnja “MOŠUS” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička radnja ”ZLATARA S” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička automehaničarska radnja “HODO” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička radnja “SUTKO” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička elektroinstalaterska radnja “ELPA” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička automehaničarska radnja “ŠUNJA” iznos od 800 KM;
 - Obrtnička radnja ”ZLATARA HUBANIĆ” iznos od 800 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “KEN” iznos od 700 KM;
 - Obrtničko-frizerska radnja “M” iznos od 700 KM;
 - Obrtničko-optičarska radnja “OPTIKA ČELJO” iznos od 700 KM;
 - Obrtnička automehaničarska radnja “ESO” iznos od 700 KM.
- **Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)** realizovani su u iznosu od 200.000 KM. Korisnici sredstava po ovom programu su: Grad Goražde sa Projektom “Izgradnja sistema vodosnadbjevanja pitkom vodom naselja Gornje Bare” u iznosu od 120.000 KM, opština Pale u FBiH za Projekat “Izgradnja glavnog kolektora sistema kanalizacione mreže u naselju Prača-završna faza” u iznosu od 30.000 KM, opština Foča u FBiH za Projekat “Nastavak izgradnje obaloutvrde na desnoj obali rijeke Koline” u iznosu od 50.000 KM.

Nabavka opreme u Ministarstvu za privredu u toku 2018. godine realizovana je u iznosu od 6.260 KM (fotelja, oprema za repetitore).

Ministarstvo za privredu je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu, dok izvještaji o namjenskom utrošku doznačenih transfera nisu dostavljeni.

Kantonalna uprava za šumarstvo

U okviru odobrenih budžetskih sredstava u 2018. godini u iznosu od 276.420 KM, Kantonalna uprava za šumarstvo je realizovala svoje programske ciljeve u iznosu od 232.406 KM ili 84% od plana.

Za bruto plate, naknade i doprinose izdvojeno je 206.655 KM ili 89% ukupno izvršenog budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru materijalnih troškova najznačajniji izdaci odnose se na troškove nabavke materijala i sitnog inventara odnosno, u okviru ovog koda, nabavku šumarskih uniformi u vrijednosti od 5.920 KM, zatim su tu troškovi zakupa za što je utrošeno 6.037 KM (zakup kancelarijskog prostora u zgradi Privredne banke Sarajevo, filijala Goražde), izdaci za usluge prevoza i goriva u iznosu 4.303 KM (registracija dva automobila, utrošak goriva za obilazak rejona, prevoz za gašenje požara, obilazak požara, kontrolu rada čuvara šuma i sl.), te izdatke za tekuće održavanje (održavanje vozila) u iznosu 2.725 KM.

Kantonalna uprava za šumarstvo je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Direkcija za ceste

Budžet Direkcije za ceste za 2018. godinu planiran je u iznosu od 1.490.650 KM, a realizovan je u iznosu od 349.590 KM ili 23% od planiranog, dok je izvršenje istog za 66% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 120.735 KM ili 35% izvršenja ovog budžetskog korisnika.

Iz namjenskih sredstava koja pripadaju Direkciji za ceste finansirali su se izdaci za tekuće održavanje cesta i mostova iz nadležnosti ove Direkcije, a u skladu sa Planom i Programom rada Direkcije za ceste BPK-a Goražde za 2018. godinu.

U toku 2018. godine za redovno zimsko održavanje regionalnih cesta na području BPK-a Goražde (2017./2018. godina) izdvojena su sredstva u iznosu 78.875 KM, za ljetno održavanje izdvojeno je 98.865 KM dok je za zimsko održavanje 2018./2019. godina izdvojeno 47.325 KM.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu 724 KM nadzor nad izvedenim radovima na modernizaciji ulice Meha Drljevića i dijela ulice Višegradska R-448.

Direkcija za ceste je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Direkcija robnih rezervi BPK-a Goražde

Budžet Direkcije robnih rezervi planiran je u iznosu od 484.537 KM, od čega je realizovano 455.646 KM ili 94%, dok je izvršenje istog za 17% više u odnosu na 2017. godinu.

Na izdatke za bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca utrošeno je 165.416 KM ili 36% ukupnog izvršenja.

U okviru materijalnih troškova najveći iznos se odnosi na troškove energenata koji se koriste za zagrijavanje službenih prostorija i električne energije ove Direkcije u ukupnom iznosu od 216.613 KM od čega:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - lož ulje | 186.615 KM |
| - električna energija | 656 KM |

- drvo/pelet

29.342 KM

Pored pomenutih materijalnih troškova značajan utrošak je u dijelu troškova zakupnine prostora za skladištenje pšenice koja se čuva kao kantonalna robna rezerva (7.528 KM) kao i ugovorenih i drugih posebnih usluga (4.949 KM) koje su značajno veće u odnosu na isti period prethodne godine prije svega iz razloga što je u toku godine evidentiran trošak mljevenja pšenice za potrebe robnih rezervi (3.532 KM).

Nabavka energenata za robne rezerve u toku 2018. godine realizovana je u iznosu od 50.454 KM.

Direkcija robnih rezervi je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice

Planirani, odnosno odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 1.006.600 KM, dok je realizacija istog iznosila 657.476 KM, što predstavlja izvršenje od 65%, a u odnosu na 2017. godinu izvršenje budžeta je manje za 2%.

U budžetu ovog Ministarstva bruto plate, naknade troškova kao i doprinosi poslodavca realizovane su u iznosu od 187.043 KM što je 28% ukupnog izvršenja, na materijalne troškove se odnosi 29.662 KM ili 5% dok se 67% izvršenja ovog budžetskog korisnika odnosi na tekuće i kapitalne izdatke .

U dijelu materijalnih troškova najveće učešće imaju ugovorene i druge posebne usluge (25.631 KM) koje su za 29% veće nego prethodne godine, a koje se prije svega odnose na ugovore o djelu, usluge objavljivanja oglasa, usluge reprezentacije, izdatke za rad komisija, troškove mrtvozornika sa pripadajućim porezima i doprinosima i dr.

U izvještajnom periodu došlo je do realizacije tekućih i kapitalnih transfera u ukupnom iznosu od 436.775 KM i to za slijedeće namjene:

• Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica	120.000 KM
• Tekući transferi za zdravstvo - javnim ustanovama	30.500 KM
• Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije	45.000 KM
• Tekući transferi - izdaci za raseljena lica	142.775 KM
• Tekući transferi za zdravstveno osiguranje	22.000 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	50.000 KM
• Kapitalni transferi za zdravstvo	26.500 KM

1. Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica

Tekući transferi prema Domu za stara i iznemogla lica realizovani su u iznosu 120.000 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 potpisanom između Vlade Bosansko-podrinjskog kantona Goražde i navedene Ustanove. Izvještaji o namjenskom utrošku doznačenih transfera su dostavljeni.

2. Tekući transferi za zdravstvo – javnim ustanovama

U svrhu realizacije postavljenih ciljeva kroz unapređenje rada primarne zdravstvene zaštite kao i kvalitetne i sigurne zdravstvene usluge za stanovnike našeg Kantona, tekući transferi zdravstvenim ustanovama realizovani su u iznosu od 30.500 KM i to:

- 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”, izvještaj o namjenskom utrošku dostavljen;
- 8.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za finansiranje Projekta ”Uspostava sistema upravljanja kvalitetom laboratorija za sanitarnu mikrobiologiju i sanitarnu hemiju prema standardu ISO 17025”, nije dostavljen izvještaj o namjenskom utrošku;
- 7.500 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za finansiranje Zahtjeva u vezi Promocije zdravlja na području BPK-a Goražde, izvještaj o namjenskom utrošku dostavljen;
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime nabavke 300 doza vakcina za rizične grupe stanovništva na području BPK-a Goražde, izvještaj o namjenskom utrošku dostavljen;

3. Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije

S ciljem obezbjeđenja kvalitetnih ljudskih resursa neophodnih za razvoj i normalno funkcionisanje zdravstvenog sektora resorno Ministarstvo je sufinansiralo Projekat “Specijalizacije u JZU Kantonalnoj bolnici Goražde za 2018. godinu” u iznosu od 45.000 KM.

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

Transferi za raseljena lica su realizovani u iznosu od 142.775 KM ili 95% što je značajno više nego u prethodnoj godini (49.275 KM). Ova vrsta transfera realizovana je prema sledećim korisnicima:

- Udruženje “Opstojnost” - sanacija dijela puta Ilovača-Nekopi 27.500 KM (dostavljen izvještaj);
- PPZ “Aladža” - zadružni projekat održivi povratka u Foči 23.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje “Suživot” - sanacija lokalnog puta Goražde-Biljin 23.000 KM (dostavljen izvještaj);
- BZK Preporod Kopači - javna rasvjeta u dijelu MZ Hubjeri 6.500 KM;
- Udruženje “Moj zavičaj” 3.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje pčelara “Behar” 1.000 KM;
- Udruženje “Krug” – sanacija mosta i puteva koji vode povratnicima 9.600 KM;
- Udruženje “Odmor na selu” – izgradnja putne infrastrukture u povratničkim naseljima i zajednicama u udaljenim ruralnim područjima 3.500 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje žena “Unikat” na ime rada udruženja 2.000 KM;
- nabavka humanitarnih paketa i prehrambenih proizvoda 16.125 KM;
- finansijska pomoć u ukupnom iznosu od 23.950 KM za veći broj korisnika/fizičkih lica u cilju obezbjeđenja uslova za održivost povratka i poboljšanje kvaliteta življenja (djelimično opravdano);
- alternativni smještaj za raseljena lica i povratnike 3.600 KM.

5. Tekući transferi za zdravstveno osiguranje

Tekući transferi pojedincima za zdravstveno osiguranje izvršeni su u iznosu 22.000 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 koji nisu osigurani po drugom osnovu, a na osnovu zaključenog Sporazuma uz saglasnost Vlade BPK-a Goražde.

6. Tekući transferi neprofitnim organizacijama

Transferi neprofitnim organizacijama u predmetnom periodu realizovani su u iznosu od 50.000 KM ili 100% i to prema slijedećim udruženjima:

- Udruženje žena "Goraždanke" 1.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje "Patrotski pokret" 9.000 KM (dostavljen izvještaj) ;
- Udruženje žena "Sehara" 500 KM;
- Udruženje žena "Unikat" 1.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje mladih opštine Pale Prača 1.000 KM;
- Udruženje logoraša "Goražde" 1.500 KM (dostavljen izvještaj) ;
- Udruženje civilne žrtve rata 1.850 KM;
- Udruženje za pomoć mentalno retardiranim osobama 1.850 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje oboljelih od cerebralne paralize i distrofije 1.850 KM;
- Udruženje slijepih Goražde 1.850 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje "Moto-klub" 14.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Udruženje "Puls mladih" 1.000 KM (dostavljen izvještaj);
- Crveni križ Pale Prača 1.000 KM;
- Udruženje "Izvor" Vitkovići 9.100 KM (dostavljen izvještaj);
- Crveni križ Goražde 3.500 KM.

7. Kapitalni transferi za zdravstvo

Ova vrsta transfera u 2018. godini realizovana je u iznosu od 26.500 KM i to prema JU Zavod za javno zdravstvo za nabavku rashladnog uređaja – frižidera za skladištenje i čuvanje vakcina koje koriste sve zdravstvene ustanove na području BPK-a Goražde u vrijednosti od 5.000 KM, JZU Kantonalnoj bolnici je doznačeno 15.000 KM za finansiranje zahtjeva u vezi edukacije medicinskog kadra, a u skladu sa usvojenim Projektom „Uspostava dijaliznog centra u Goraždu“ pri JZU Kantonalnoj bolnici Goražde kao i 4.000 KM na ime nabavke aparata na kojem se rade analize kojim se detektuju oštećenja srčanog mišića i tromboza vaskularnog sistema (dostavljen izvještaj), JU Dom zdravlja „Dr. Isak Samokovlija“ Goražde je doznačeno 2.500 KM za nabavku tehničkog stola i mikromotora za potrebe Stomatološke službe (dostavljen izvještaj).

Nabavka kompjuterske opreme (računari) izvršena je u iznosu od 3.996 KM.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu, u istom je navedeno ko je od korisnika kojima su doznačena sredstva opravdao utrošak sredstava, a što je naprijed u tekstu i navedeno.

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

Budžet J.U. Centra za socijalni rad za 2018. godinu planiran je u iznosu od 5.783.733 KM, isti je realizovan u iznosu od 5.699.886 KM što je 99% ukupno planiranih rashoda, dok je za 4% izvršenje veće u odnosu na prethodnu godinu.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca isplaćeni su za 20 uposlenika u ukupnom iznosu od 414.753 KM, što predstavlja 7% od ukupnog izvršenja budžeta za 2018. godinu.

Materijalni troškovi iznosili su 93.290 KM što je 2% od ukupnog izvršenja budžeta za 2018. godinu. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge čine jednu od većih stavki u budžetu Centra i ti izdaci su ostvareni u iznosu od 10.171 KM, a odnose se najvećim dijelom na poštanske usluge.

Također, izdaci osiguranja, bankarskih usluga čine značajnu stavku sa izvršenjem od 20.175 KM, a najvećim dijelom se odnose na plaćenu proviziju Pošti Goražde po ugovoru za isplatu socijalnih davanja korisnicima dječijeg doplatka, stalne novčane pomoći, tuđe njega i naknade žena-majka koja nije u radnom odnosu.

Ugovorene usluge i druge posebne usluge su izvršene u ukupnom iznosu od 42.453 KM i znatno su veće u odnosu na prethodnu godinu, prije svega zbog realizacije projekata za koje su sredstva doznačena od strane UNICEF-a BiH, zatim su tu troškovi troškovi ugovora o djelu, troškovi Upravnog odbora, objavljivanja oglasa, izdaci za hardverske i softverske usluge i dr.

Nabavka opreme realizovana je u iznosu od 7.088 KM i takođe je finansirana iz sredstava doznačenih od strane UNICEF-a BiH.

Najveći dio budžeta Centra ili 91% se odnosi na beneficije za socijalnu zaštitu i ti izdaci u 2018. godini su bili 5.184.270 KM što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno povećanje je posljedica većeg broja korisnika naknade žena-majka i to za 13%.

- | | |
|---|--------------|
| - Žena-majka - naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu | 2.264.819 KM |
| (naknada za vrijeme porodiljskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani djeteta, jednokratna novčana pomoć). | |
| - Civilne žrtve rata | 1.034.574 KM |
| (od navedenog iznosa 733.068 KM se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa) | |
| - Stalna novčana pomoć i tuđa njega | 834.094 KM |
| - Dječiji dodatak | 401.259 KM |
| - Domovi (smještaj štićenika) | 577.740 KM |
| - Socijalna zaštita - ostalo | 71.784 KM |

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

Nabavka opreme u iznosu od 7.573 KM u cjelosti je finansirana od strane UNICEF-a BiH.

J.U. Centar za socijalni rad je dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport

Budžet ovog Ministarstva za 2018. godinu planiran je u iznosu od 1.835.400 KM, a realizovan u iznosu 1.741.082, što je 95% od planiranog, odnosno odobrenog budžeta, dok je ovo izvršenje za 5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za troškove plata, naknada i doprinose poslodavca izvršeni su u iznosu od 344.132 KM i odnose se na uposlene u Ministarstvu i na uposlene u Pedagoškom zavodu.

Materijalni troškovi ovog Ministarstva su izvršeni u iznosu od 78.318 KM, što je za 2% više nego prethodne godine. Najveće izvršenje je u dijelu ugovorenih i drugih posebnih usluga (62.295 KM), a koje se najvećim dijelom odnose na izdatke za rad komisija (komisija za polaganje vozačkih ispita) i ugovore o djelu sa pripadajućim porezima i doprinosima, objave oglasa, reprezentacija, stručna literatura, usluge prevoza, projekti i dr.

Međutim, najveći dio budžeta ovog Ministarstva u iznosu od 1.315.844 KM ili 76% ukupnog izvršenja, odnosi se na tekuće i kapitalne transfere i to:

- **Tekući transfer za visoko školstvo u iznosu od 60.154 KM** Mašinskom fakultetu Univerzitetu „Džemal Bijedić“ u Mostaru.
- **Tekući transferi za informisanje u iznosu od 479.973 KM** odnose se na dvanaest redovnih tranši JP RTV BPK-a Goražde za isplatu plata i doprinosa zaposlenika ovog JP (477.973 KM), te na sufinansiranje Projekta JP KIC Prača “Prača u fokusu” u iznosu 2.000 KM. Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava dostavljali su se u kontinuitetu tokom cijele godine.
- **Tekući transferi za sport u iznosu od 447.295 KM** realizovani su na slijedeći način: na ime redovnih tranši po osnovu ugovora sa 16 sportskih klubova doznačeno je 293.625 KM:
 - Karate klub „Holiday“ Goražde iznos od 13.618 KM
 - Fudbalski klub „Goražde“ iznos od 35.853 KM
 - MRK „Goražde“ iznos od 48.301 KM
 - Odbojkaški klub „Goražde“ iznos od 30.730 KM
 - Šahovski klub „Goražde“ iznos od 11.069 KM
 - Stonoteniski klub „Goražde“ iznos od 9.980 KM
 - Košarkaški klub „Goražde“ iznos od 13.185 KM
 - ŽRK „Goražde“ iznos od 38.745 KM
 - Nogometni klub „Azot“ Vitkovići iznos od 22.587 KM
 - Biciklistički klub „Goražde“ iznos od 4.401 KM
 - Karate klub „Goražde“ iznos od 8.887 KM
 - Planinarski klub „Goražde-Maglić“ Goražde iznos od 5.926 KM
 - Kajakaški klub „Buk“ Goražde iznos od 4.381 KM
 - Rukometni klub „Radnički“ iznos od 18.893 KM
 - Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 19.184 KM
 - Atletski klub „Goražde“ iznos od 7.886 KM

U toku 2018. godine Sportskom savezu BPK Goražde doznačeno je 66.200 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 6.500 KM na ime sportskih takmičenja učenika osnovnih i srednjih škola sa područja BPK, dok je Sportskom savezu za sport i rekreaciju invalida doznačeno 7.500 KM na ime učešća na Državnom prvenstvu sportskih klubova lica sa invaliditetom koji djeluju u sklopu ovog Saveza.

U toku posmatranog perioda u vidu interventne pomoći sportskim klubovima je doznačeno 73.470 KM i to:

- ŽRK Goražde iznos od 800 KM (sportska stipendija)
- Fudbalski klub Goražde iznos od 20.000 KM
- Odbojkaški klub Goražde iznos od 18.800 KM
- Nogometni klub „Azot“ Vitkovići iznos od 7.300 KM
- Bodybuilding i fitness klub Goražde 500 KM
- Karate klub Specijal iznos od 2.750 KM
- Karate klub Holiday iznos od 2.100 KM
- Košarkaški klub „Goražde“ iznos od 2.800 KM
- Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 6.000 KM
- Fudbalski klub Dribling iznos od 420 KM
- Sportski Fudbalski klub Libero Goražde iznos od 12.000 KM

• **Tekući transfer pojedincima – isplate stipendija** realizovane su u iznosu od **210.350 KM** i odnose se na sedam stipendija - studenskih kredita za studijsku 2017/18. godinu.

• **Tekući transfer za kulturu** u iznosu od **8.100 KM** su izdvojeni za korisnike koji su direktnim podnošenjem zahtjeva aplicirali sa projektima ili zahtjevima i to:

1. JU Centar za kulturu 900 KM na ime sufinansiranja štampanja i promocije knjige pod nazivom „Prust je bio u pravu“;
2. Udruženje mladih Pale-Prača 500 KM na ime sufinansiranja Projekta „Širenje kulture kroz slikarsku i izložbenu djelatnost“;
3. Medžlis IZ Ustikolina 2.000 KM na ime sufinansiranja prevođenja dokumentacije kancelarije fočanskog kadije;
4. Udruženje žena „Sehara“ 600 KM na ime organizacije manifestacije „Život“;
5. Udruženje „Puls mladih“ 3.600 KM na ime realizacije projektnih aktivnosti u oblasti kulture u ruralnim mjestima BPK-a Goražde;
6. Udruženju radio klub „Drina“ na ime podrške za učešće i organizaciju takmičenja radio amatera u 2018 godini 500 KM;

• **Tekući transferi pojedincima - ostalo** u iznosu od **91.472 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 4.000 KM izdvojeni su na ime finansiranja i sufinansiranja projektnih aktivnosti omladinskih udruženja sa područja BPK-a Goražde i to: Udruženju mladih Općine Pale-Prača 1.300 KM, Udruženju „Omladinski savez“ Ustikolina 1.200 KM, Kulturno udruženje mladih BPK-a Goražde 1.300 KM.
- **Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti** realizovani su u iznosu od 14.500 KM i to prema:
 - Javnoj ustanovi „Sportski centar“ Goražde 8.000 KM na ime „Nabavke i postavljanja toplovodnih kalolifera u velikoj sali Gradske dvorane „Mirsad Hurić“ Goražde“,
 - Sportskom fudbalskom klubu „Libero“ 4.500 KM na ime izgradnje i opremanja svlačionica u Sportsko rekreativnom centru „Libero“ te 2.000 KM na ime izgradnje montažnih tribina i kabina za rezervne igrače u Sportsko rekreativnom centru „Libero“.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 2.788 KM (računar i kopir aparat).

Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu, u istom nije navedeno da li su krajnji korisnici sredstava dostavili izvještaje o namjenskom utrošku sredstava.

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 kancelarijskog i školskog materijala, nabavka hrane za školske kuhinje, produženi boravak).

Na ime prevoza učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja izdvojeno je 521.434 KM što je za 3% više nego u prethodnoj godini (506.589 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 9.463 KM, a odnosi se na nabavku vatrogasnih aparata (280 KM), motorne kosilice (885 KM), školskih klupa (3.999 KM), računarske opreme - iz donatorskih sredstava (4.000 KM), nabavku knjiga (298 KM).
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje realizovana je u iznosu od 14.603 KM, a odnosi se na postavljanje parketa, izradu i brušenje podova (10.603 KM od čega je 5.994 KM donatorskih sredstava) te na sanaciju podova u hodnicima škole (4.000 KM).

2. **O.M.Š. „Avdo Smajlović“** Rekonstrukcija i investiciono održavanje realizovala je obnovu stepeništa na ulazu u školsku zgradu (1.372 KM).
3. **O.Š. „Husein ef. Dozo“**
 - Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 9.917 KM izvršena je u cijelosti iz budžetskih sredstava, a odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja (750 KM), namještaja za produženi boravak (990 KM), printera (199 KM), knjige (298 KM), školske stolice (878 KM), pumpa za kotlovnici (4.797 KM), ploče za školske klupe (1.440 KM), komoda (390 KM), usisivač (175 KM).
4. **O.Š. „Hasan Turčalo Brzi“ Ilovača**
 - Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 1.266 KM odnosi se na nabavku bušilice (168 KM), knjiga (298 KM) i nabavku stručne literature za biblioteku (800 KM).
5. **O.Š. „Prača“ Prača**
 - Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 1.085 KM odnosi se na nabavku vatrogasnih aparata (187 KM), nabavku stručne literature za biblioteku (600 KM – donatorska sredstva) i nabavku knjiga (298 KM).
 - Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 1.000 KM odnosi se na zamjenu oluka na školskoj zgradi.
6. **O.Š. „Ustikolina“ Ustikolina**
 - Nabavka opreme u iznosu od 10.432 KM odnosi se na nabavku kompijuterske opreme u iznosu od 9.986 KM od toga su 8.000 KM donatorska sredstva BH Telekoma, školske lektire (298 KM) te bušilice (148 KM).
7. **S.S.Š. „Džemal Bijedić“**
 - Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 17.109 KM odnosi se na nabavku motorne kosilice (500 KM), šivaćih mašina (11.609 KM) finansirane iz donatorskih sredstva, školske lektire (5.000 KM) finansirane iz donatorskih sredstva.
8. **S.T.Š. „Hasib Hadžović“**
 - Nabavka opreme u ukupnom iznosu od 298 KM odnosi se na nabavku knjiga za biblioteku.
9. **M.S.Š. „Enver Pozderović“**
 - Nabavka opreme u iznosu od 22.633 KM odnosi se na nabavku sistema vatrodojave (5.070 KM), knjige za biblioteku (6.554 KM) finansirane iz donatorskih sredstava, ručni cirkular (132 KM), printer (254 KM), projector, tastatura, monitor (4.376 KM) finansirano iz donatorskih sredstava, klupe i katedra (3.927 KM) finansirane iz donatorskih sredstava, motokultivator (1.500 KM) finansiran iz donatorskih sredstava, platenik (820 KM) finansiran iz donatorskih sredstava.

Samo O.Š. „Ustikolina“ i O.Š. „Ilovača“ nisu dostavile Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za boračka pitanja

Odobreni budžet Ministarstva za boračka pitanja za 2018. godinu je bio 1.256.400 KM, a realizovan tj. izvršen je u iznosu od 921.952 KM ili 73%. U odnosu na prethodnu godinu, izvršeni budžet je manji za 6%.

Najveći dio, odnosno 80% izvršenja budžeta ovog Ministarstva odnosi se na tekuće i kapitalne transfere pripadnicima boračkih populacije koji su za 2018. godinu iznosili 735.545 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	5.276 KM
• Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći	121.118 KM
• Tekući transferi pojedincima – ostalo	334.771 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	244.380 KM
• Kapitalni transferi pojedincima	30.000 KM

614200-BOR003 - Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju izvršeni su u iznosu od 5.276 KM, a odnose se na pravo koje pripadnici boračkih populacija ostvaruju na ime priključka na infrastrukturnu mrežu (električna energija, vodovod i kanalizacija).

614200-BOR004 - Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći izvršeni su u iznosu od 121.118 KM, 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 334.771 KM, a odnose se na zdravstvenu zaštitu korisnika BIZ-a (40.920 KM), banjsko i klimatsko liječenje-rehabilitacija pripadnika boračkih populacija (165.473 KM), pravo na besplatnu i povlaštenu vožnju RVI i PŠiPB (20.269 KM), pomoć u slučaju smrti i troškovi dženaze (25.800 KM), osnovno obezbjeđenje (29.700 KM), obezbjeđenje udžbenika za djecu pripadnika boračkih populacija (4.650 KM), naknadu-parcipaciju za građevinsko zemljište (14.961 KM), pomoć dobitnicima najvećih ratnih priznanja (13.000 KM), održiv povratak (7.200 KM), izgradnja spomen obilježja-monografija (5.800 KM) te druga prava u skladu sa posebnim propisima koja pripadaju porodicama šehida i palih boraca (7.000 KM).

614300-Tekući transferi neprofitnim organizacijama odnose se na finansiranje boračkih udruženja, a izvršeni su u iznosu od 244.380 KM. Ova vrsta transfera u najvećem dijelu obuhvata:

- Pomoć u radu udruženja	106.560 KM
- Projekti udruženja	32.000 KM
- Projekat prevoza bp	42 000 KM
- Sportske manifestacije RVI	2.800 KM
- Obilježavanje značajnih datuma	33.214 KM
- Institut za medicinsko vještačenje	2.806 KM
- Fondacija „Istina za Goražde“	25.000 KM

Kapitalni transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 30.000 KM sa ciljem smanjenja nezaposlenosti i poboljšanja životnog standarda pripadnika boračkih populacija, a realizovani su na način da su se odabranim korisnicima dodjeljivala sredstva na ime finansiranja projekata samozapošljavanja, prema uslovima definisanim ugovorom.

Nabavka građevina u iznosu od 6.903 KM odnosi se na izradu Glavnog projekta za spomen obilježje – fontane komadantu Zaimu imamoviću, dok je za reviziju istog izdvojeno 1.346 KM.

Nabavka opreme u iznosu od 1.089 KM odnosi se na nabavku računara i printera.

Ministarstvo za boračka pitanja je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu, ali nisu dostavljeni svi izvještaji kojima se pravda namjenski utrošak doznačenih sredstava.

Agencija za privatizaciju

Budžet Agencije za privatizaciju za 2018. godinu planiran je u iznosu od 127.520 KM i isti je realizovan u iznosu od 117.208 KM, što je za 16% više u odnosu na izvršenje u 2017. godini.

U 2018. godini 95% utrošenih sredstava Agencije za privatizaciju činile su bruto plate, naknade zaposlenih i doprinosi poslodavca.

Preostalih 5% 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 2.038 KM, a odnose se u najvećem dijelu na izdatke za rad Upravnog odbora Agencije.

Nabavka opreme u iznosu od 498 KM odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja.

Agencija za privatizaciju je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 1.041.010 KM, a realizovan u iznosu od 768.951 KM ili 74%, dok je u poređenju sa prethodnom godinom manji za 9%.

U okviru materijalnih troškova najveća stavka su ugovorene i druge posebne usluge (58.935 KM) koje su u odnosu na prethodnu godinu veće za 67%, a iste se u najvećem dijelu odnose na povrat kaucije (30.536 KM), ugovore o djelu sa pripadajućim porezima i doprinosima, troškove stručnih komisija, objave oglasa, ugostiteljske usluge i dr. Povećani troškovi tekućeg održavanja u odnosu na prethodnu godinu rezultat su redovnog održavanja/sanacije stanova u vlasništvu Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti u iznosu od 85.000 KM doznačeni su opštini Foča u FBiH u iznosu i to 70.000 KM za Projekat “Sanacija putnih pravaca Odžak-Tulovići i Odžak-Glavica” te 15.000 KM za Projekat “Nabavka kanti za odlaganje smeća i sanacija divljih deponija...”

Tekući transferi neprofitnim organizacijama realizovani su u iznosu od 64.000 KM, finansirani su djelom iz namjenskih sredstava Podračuna za zaštitu okoliša (40.000 KM), a odnose se na sufinansiranje projekata iz oblasti zaštite okoliša. Sredstva su doznačena slijedećim udruženjima:

- Udruženje žena "Seka" iznos od 750 KM
- Udruženje "Krug" iznos od 15.250 KM
- Udruženje "Odmor na selu" iznos od 6.000 KM
- Udruženje "Povratak" iznos od 2.000 KM
- Udruženje "Opstojnost" iznos od 8.000 KM
- Udruženje za ekologiju i rekreaciju "Vedrina" iznos od 9.000 KM
- Udruženje "Izvor" iznos od 9.000 KM
- Udruženje "Suživot" iznos od 8.000 KM
- Udruženje žena "Goraždanke" iznos od 6.000 KM.

Kapitalni transferi pojedincima u iznosu od 170.000 KM odnose se na prvi dio subvencije kupoprodajne cijene 1m² stana u stambeno-poslovnim objektu „Lamela H4“. Navedeni objekat je namjenjen stambeno nezbrinutim licima do navršene 51. godine života. Zakonom o neprofitno-socijalnom stanovanju BPK-a Goražde, Bosansko-podrinjski Kanton je preuzeo obavezu da licima koja svoje stambeno pitanje ne mogu riješiti po tržišnim uslovima subvencionira dio troškova za te namjene. Ove obaveze finansirane su iz namjenskih sredstava Kantonalnog stambenog fonda.

Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama realizovani su u iznosu do 135.210 KM, a odnose se na finansiranje Projekta "Zeleni ekonomski razvoj", dio koji se odnosi na aktivnost "Povećanje energetske efikasnosti javnih objekata u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde", a na osnovu sporazuma potpisanih između Vlade Bosansko-podrinjskog kantona Goražde i UNDP-a. Finansiranje je izvršeno iz namjenskih sredstava Podračuna za zaštitu okoliša.

Nabavka građevina realizovana u iznosu od 5.967 KM odnosi se na plaćanje projektne dokumentacije za rekonstrukciju i nadgradnju potkrovlja u Vitkovićima.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u iznosu 14.850 KM odnosi se na troškove konsultantskih usluga – program upravljanja otpadom (9.000 KM) i troškove izrade projektne dokumentacije za stambeno-poslovni objekat u ulici Ibrahima Popovića (5.850 KM).

Nabavka opreme ovog Ministarstva u iznosu od 1.819 KM odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoliša nije dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Kantonalna uprava za inspeksijske poslove

Budžet za 2018. godinu planiran je u iznosu od 653.700 KM, a ostvaren u iznosu od 607.861 KM ili 93%, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje budžeta za 2% veće.

Budžet Kantonalne uprave za inspeksijske poslove u najvećoj mjeri se trošio na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 96% ili u apsolutnom iznosu 581.153 KM.

Pored plata i naknada 26.533 KM izdataka čine izdaci za materijalne troškove neophodni za obavljanje redovnih poslova iz nadležnosti ove Uprave. Najveću stavku čine ugovorene usluge i drugih posebnih usluga, a iste se odnose na kompjuterske usluge, objavu oglasa, fotokopiranje, stručna literatura i dr.

Nabavka opreme u iznosu od 175 KM odnosi se na nabavku usisivača.

Kantonalna uprava za inspekcijske je dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Arhiv Kantona

Budžet za 2018. godinu planiran je u iznosu od 55.502 KM, a ostvaren u iznosu od 53.199 KM ili 96%.

Arhiv Kantona je, s obzirom na visinu troškova, jedan od manjih budžetskih korisnika sa 2 uposlena. U dijelu bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca utrošeno je 50.304 KM što predstavlja 95% ukupnog izvršenja.

U toku 2018. 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 zaštititi preuzete građe.

Nabavka opreme u iznosu od 180 KM odnosi se na nabavku printera.

Arhiv kantona je dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Ured premijera

Budžet za 2018. godinu planiran je u iznosu od 84.150 KM, a realizovan u iznosu od 65.657 KM ili 78%. Najveći dio budžeta se odnosi na bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca i to 95%, odnosno 62.172 KM. Preostali dio od 5% odnosi se na materijalne troškove za redovno poslovanje, gdje najveći dio od 2.954 KM obuhvata nabavka kompjuterskog i kancelarijskog materijala.

Ured premijera nije dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Služba za odnose s javnošću

Ova Služba je za 2018. godinu imala planiran budžet u iznosu od 92.700 KM, i isti je realizovan u iznosu od 85.151 KM ili 92%.

Pored bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca za tri uposlena, veću stavku čine ugovorene usluge koje su ostvarene u iznosu od 7.790 KM, a obuhvataju izdatke za održavanje službene web stranice Vlade BPK Goražde, ugovore o djelu, objavu oglasa i dr.

Služba za odnose s javnošću nije dostavila Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Kantonalno pravobranilaštvo

Budžet Kantonalnog pravobranilaštva u 2018. godini planiran je u iznosu od 104.100 KM, a izvršen u iznosu od 91.654 KM ili 88%.

Od ovog budžeta za bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca je isplaćeno 88.989 KM za 3 uposlenika, a što je 97% izvršenog budžeta. Preostalih 3% odnosi se na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

Nabavka opreme u iznosu od 300 KM odnosi se na nabavku printera.

Kantonalno pravobranilaštvo je dostavilo Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

Zavod za besplatnu pravnu pomoć

Ovaj Zavod je za 2018. godinu imao planiran budžet u iznosu 82.950 KM, a realizovan je u iznosu od 79.836 KM ili 96%.

Plate, naknade i doprinosi za 3 uposlenika su iznosili 74.651 KM ili 94%. Preostali iznos se odnosi na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

Zavod za besplatnu pravnu pomoć je dostavio Izvještaj o izvršenju budžeta za 2018. godinu.

IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA ZAVRŠNOG RAČUNA ZA 2018. 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, 4/16 i 19/18) 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 2018. 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 35.269.677 KM, a ukupno ostvareni rashodi iznose 34.435.318 KM, što znači da je po ovom obrascu ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 834.359 KM.

Bilans stanja

Bilans stanja prikazuje pregled imovine, obaveza i izvora vlasništva na dan 31.12.2018. godine.

Ukupna aktiva Bosansko-podrinjskog kantona Goražde na dan 31.12.2018. godine iznosi 42.264.555 KM.

Tu su uključena novčana sredstva u iznosu od 2.693.397 KM, kratkoročna potraživanja u iznosu od 246.438 KM, zatim kratkoročni plasmani u iznosu od 101.391 KM, finansijski i obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama u iznosu od 450.000 KM i stalna sredstva u iznosu od 38.773.329 KM.

Ukupna pasiva iznosi 42.264.555 KM, a čine je kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 10.918.666 KM, dugoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 10.271.155 KM, i izvori stalnih sredstava u iznosu od 21.074.734 KM.

Neraspoređeni višak rashoda nad prihodima po bilansu stanja iznosi 7.427.440 KM.

Izvještaj o novčanim tokovima

Ovaj izvještaj identifikuje izvore priliva gotovine, stavke za koje je gotovina utrošena tokom izvještajnog perioda i saldo gotovine na dan izvještavanja tj. na dan 31.12.2018. godine.

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

Po ovom obrascu ukupni novčani primici su bili 36.040.765 KM, a ukupne novčane isplate su bile 35.959.804 KM.

Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju

Ono što je bitno istaći kod ovog Izvještaja 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 2018. godini iznosili 1.173.331 KM. Od toga je najveći dio utrošen za nabavku stalnih sredstava tj. 844.798 (38.884 KM za nabavku građevina, 478.551 KM za nabavku opreme, 55.687 KM za nabavku stalnih sredstava u obliku prava, 221.222 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje i 328.533 KM za otplatu dugova i 50.454 za nabavku ostalih stalnih sredstava).

U 2018. 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 2018. godini.

Tako je za neto plaće i naknade plaća (bez poreza na dohodak) u 2018. godini isplaćeno 10.561.474 KM, za 870 uposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati), a za akontaciju poreza na dohodak isplaćeno je 630.721 KM.

Na ime ukupnih doprinosa na teret zaposlenih isplaćeno je 5.083.116 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 2.787.235 KM, za zdravstveno osiguranje 2.049.894 KM, za zapošljavanje 245.987 KM).

Ukupni doprinosi poslodavca su bili 1.919.564 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 987.618 KM, za zdravstveno osiguranje 656.370 KM, za zapošljavanje 82.006 KM i za ostale doprinose (beneficirani radni staž) 193.570 KM).

Godišnji izvještaj o izvršenju budžeta

Ovaj izvještaj u sklopu ukupnog izvještavanja ima poseban značaj jer jedino u ovom izvještaju 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 izvještaju.

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

Analiza ovog obrasca je već data kroz cjelokupno prethodno obrazloženje izvršenja budžeta za 2018. 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.

Izveštaj o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu/naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća (Obrazac ZS)

Po ovom obrascu po zakonskoj stopi od 0,5% koja se primjenjuje i obračunava na osnovicu (isplaćene neto plaće, neto isplate po ugovorima o djelu i ugovorima o privremenim i povremenim poslovima, komisijama i sl.) obračunat je iznos od 56.008 KM.