

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 2013. GODINE

Goražde, mart 2014. godine

SADRŽAJ

UVOD.....	2
I PRIHODI.....	5
Prihodi od poreza.....	7
Neporezni prihodi.....	9
Tekuće transferi (transferi i donacije).....	13
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza.....	13
Kapitalni primici.....	14
Finansiranje.....	14
II RASHODI I IZDACI	23
Bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca.....	26
Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge.....	26
Tekući transferi i drugi tekući rashodi.....	27
Kapitalni transferi.....	30
Izdaci za nabavku stalnih sredstava.....	30
Izdaci za otplatu duga.....	30
III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA.....	55
IV IZVJEŠTAJ O UTROŠKU TEKUĆE BUDŽETSKE REZERVE.....	76
V ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA.....	77

UVOD

Obaveza sačinavanja i podnošenja završnog (godišnjeg) izvještaja budžeta i budžetskih korisnika, kao i finansijskog izvještavanja, propisana je:

- Zakonom o budžetima u FBiH ("Sl.novine FBiH" broj: 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12) odnosno Zakonom o budžetima u FBiH ("Sl.novine FBiH" broj: 102/13);
- Zakonom o izvršenju budžeta BPK Goražde za 2013. godinu ("Sl. novine BPK Goražde" broj: 15/12);
- Zakonom o Trezoru u Federaciji BiH ("Sl.novine FBiH" broj: 58/02; 19/03 i 79/07);
- Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Sl. novine FBiH" broj: 83/09);
- Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH („Službene novine FBiH“ broj: 27/12);
- Uredbom o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH ("Sl.novine FBiH" broj: 87/10).

Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (članom 73. starog, a član 96. novog Zakona) utvrđeno je da je Ministar za finansije obavezan pravovremeno dostaviti Vladi izvještaj o izvršenju budžeta za prethodnu godinu, a Vlada je obavezna isti podnijeti na usvajanje Skupštini u roku od šest mjeseci od završetka fiskalne godine.

Prema članu 62. Zakona o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu, Ministarstvo za finansije je obavezno izraditi godišnji izvještaj o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za prethodnu godinu do 31. marta tekuće godine i dostaviti ga Vladi Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

Zakonom o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine (članom 11.) propisano je da Trezori ministarstava finansija i vlade javno objavljuju finansijske izvještaje u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH.

Zakonom o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine u poglavlju IV definisani su standardi i pravila finansijskog izvještavanja.

Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu Budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine (članom 31.) propisano je da kantonalna Ministarstva finansija dostavljaju godišnje izvještaje za budžete kantona Vladi Kantona do 31. marta tekuće godine za prethodnu godinu.

Uredba o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH u poglavlju VII takođe tretira pitanje finansijskog izvještavanja.

U periodu januar-decembar 2013. godine Budžet Bosansko-podrinjskog kantona ostvario je ukupne prihode i primitake u iznosu od 30.092.253 KM i ukupne rashode i izdatke u iznosu od 34.269.484 KM.

U Izvještaju o izvršenju budžeta za 2013. godinu kao uporedna veličina korišten je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu, odnosno Izmjene i dopune budžeta za

2013. godinu u koje su uključene i odluke o preraspodjeli rashoda, a kao druga uporedna veličina korišteno je Izvršenje Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2012. godinu.

Izvještaju o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu prethodila je izrada kvartalnih izvještaja i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta koje je Vlada Bosansko-podrinjskog kantona Goražde razmatrala i usvajala, te u vidu informacije dostavljala Skupštini Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

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

Budžet BPK-a Goražde za 2013. godinu donešen je 24.12.2012. godine od strane Skupštine BPK Goražde u iznosu od 39.919.868 KM, ali je isti u toku godine, a u skladu sa članom 8. Zakona o izvršenju budžeta BPK-a Goražde za 2013. godinu uvećan za 30.348 KM, te je isti iznosio 39.950.216 KM.

Iako je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu planiran i usvojen u naprijed navedenom iznosu, dinamika punjenja budžeta tokom godine nije bila u skladu sa planiranim tj. očekivanim prihodima.

Tako su u periodu 01.01.-31.03.2013. godine ukupni prihodi budžeta bili 6.427.083 KM, a ukupni rashodi i izdaci 8.133.086 KM, dok je višak rashoda nad prihodima bio 1.706.003 KM.

U izvještajnom periodu 01.01.-30.06.2013. godine ukupni prihodi su bili 13.731.920 KM, ukupni rashodi i izdaci 16.301.094 KM, dok je višak rashoda nad prihodima bio 2.569.174 KM.

U izvještajnom periodu 01.01.-30.09.2013. godine ukupni prihodi su bili 22.542.416 KM, ukupni rashodi i izdaci 24.761.311 KM, dok je višak rashoda nad prihodima bio 2.218.895 KM.

Vlada Kantona je dana 03.10.2013. godine donijela Odluku o obustavljanju izvršavanja pojedinih rashoda i izdataka u Budžetu BPK-a Goražde za 2013. godinu u trajanju do 30 dana, a Skupština je primila k znanju 28.10.2013. godine. Zbog činjenice da u toku trajanja navedene Odluke nije došlo do povećanja prihoda 07.10.2013. godine Vlada je donijela Odluku o pokretanju postupka za donošenje Izmjena i dopuna Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu.

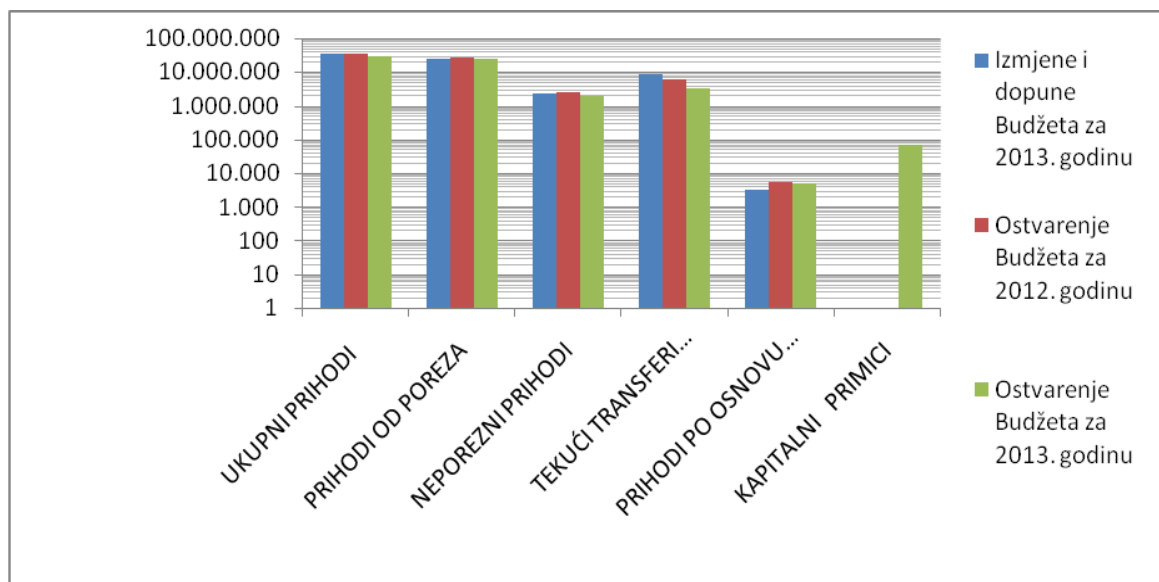
Izmjene i dopune Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu Vlada Kantona je usvojila 29.11.2013. godine, a Skupština BPK-a Goražde ih je usvojila 04.12.2013. godine u iznosu od 38.058.058 KM.

Izvještaj o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu predstavlja konsolidovani prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka svih budžetskih korisnika koji su finansijsko poslovanje obavljali putem Jedinstvenog računa Trezora.

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

I PRIHODI

U izvještajnom periodu januar-december 2013. godine ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 30.092.253 KM, što je 21% manje od planiranog tj. rebalansiranog Budžeta, a u odnosu na isti period prošle godine prihodi su manji za 14%, što se može vidjeti iz ovog grafikona:



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

Struktura ostvarenih prihoda u 2013. godini je izgledala ovako:

- prihodi od poreza	24.756.357 KM
- tekući transferi (transferi i donacije)	3.336.781 KM
- neporezni prihodi	1.922.997 KM
- kapitalni primici	71.264 KM
- prihodi po osnovu zaostalih obaveza	4.854 KM

što se može vidjeti iz slijedećeg tabelarnog pregleda:

VRSTA PRIHODA	BUDŽET ZA 2013. god	OSTVARENO U 2012. god	OSTVARENO U 2013. god	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI OD POREZA	25.300.146	26.904.245	24.756.357	98	92	82,26
TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	8.912.753	5.793.057	3.336.781	37	58	11,10
NEPOREZNI PRIHODI	2.244.830	2.436.537	1.922.997	86	79	6,38
PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	3.088	5.360	4.854	157	91	0,02
KAPITALNI PRIMICI	0	0	71.264	0	0	0,24
FINANSIRANJE	1.596.240	-	-	0	0	
UKUPNI PRIHODI	38.057.057	35.139.199	30.092.253	79	86	100,00

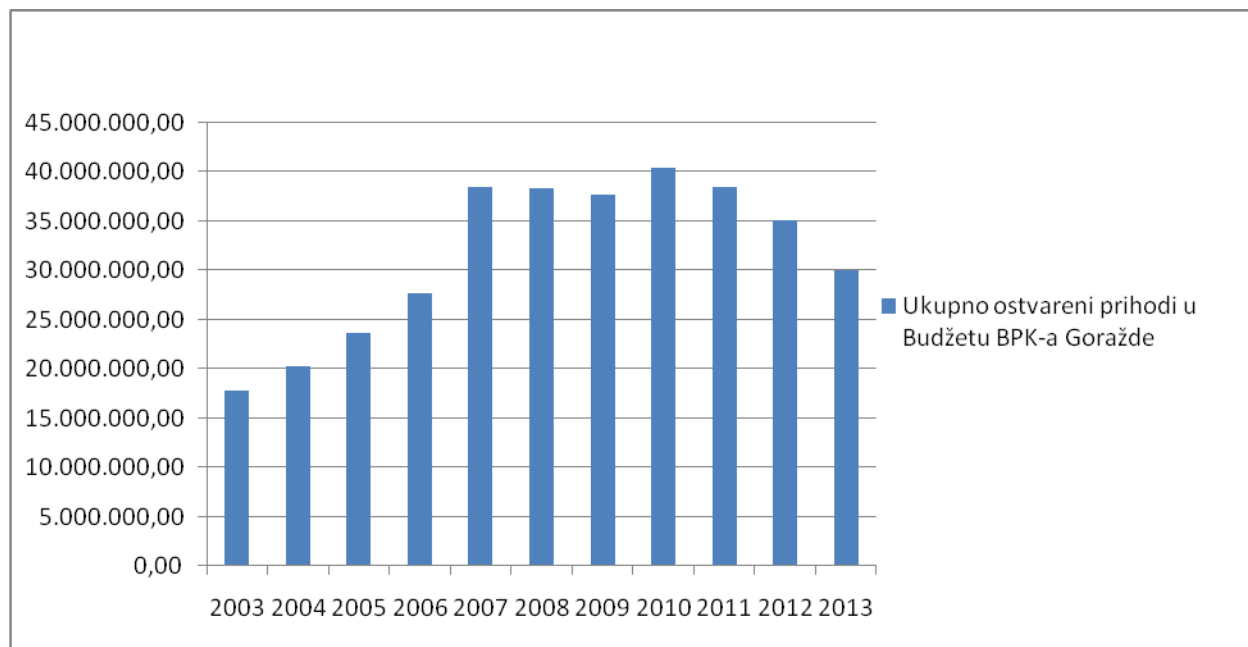
Iz ovog pregleda se vidi da su u odnosu na 2012. godinu porezni prihodi imali pad od 8%, dok su neporezni prihodi imali pad od 21%. Tekući transferi (transferi i donacije) su za 42% manji u odnosu na prošlogodišnje, dok su prihodi po osnovu zaostalih obaveza u odnosu na prošlogodišnje manji za 8%. Kao što se vidi iz tabele u toku 2013. godine, za razliku od prethodnih godina, ostvareni su kapitalni primici u iznosu od 71.264 KM.

Iako je ostvarenje ukupnih prihoda manje u odnosu na planirano u 2013. godini, kao i u odnosu na isti period 2012. godine bitno je napomenuti da je ovaj pad prihoda isključivo rezultat pada prihoda od indirektnih poreza koji su u odnosu na isti period prošle godine manji za 9% ili u apsolutnom iznosu za 2.294.605 KM, a na koje Vlada Bosansko-podrinjskog Kantona nema nikakvog uticaja. S druge strane, gotovo svi prihodi koji su u nadležnosti Kantona ili na koje Kanton svojim politikama može uticati su zabilježili pozitivna kretanja u 2013. godini u odnosu na isti period 2012. godine. Tako je u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu zabilježen porast prihoda od poreza na dohodak za 6% ili za 121.443 KM, poreza na imovinu za 44% ili za 74.212 KM, prihoda od koncesija za 22% ili za 19.516 KM, administrativnih taksi za 12%, sudskih taksi za 8%. Ovo je donekle ublažilo negativan efekat smanjenja prihoda od indirektnih poreza, međutim, obzirom na učešće prihoda od indirektnih poreza u ukupnim prihodima od 73% ukupno ostvarenih prihoda ovi pozitivni pomaci koji su napravljeni u proteklom periodu, a tiču se prihoda na koje Vlada Kantona ima uticaja, nisu uspjeli u potpunosti anulirati negativne efekte koje su prihodi od indirektnih poreza imali na ukupne prihode.

Ono što je uočljivo kod poreznih prihoda je da se sve više sužava lista poreznih prihoda, što je počelo sa uvođenjem prihoda od indirektnih poreza, da bi se nastavilo sa uvođenjem poreza na dohodak, tako da su oni u značajnoj mjeri eliminisali (ne u potpunosti) neke vrste prihoda. Ti prihodi dakle, još postoje, ali se iz godine u godinu njihov iznos smanjuje. Nasuprot tome, lista neporeznih prihoda se znatno proširila, tj. analitički je detaljnija.

U finansijskom pogledu porezni prihodi čine 82,26% ukupnih prihoda za 2013. godinu, tekući transferi (transferi i donacije) 11,10 %, dok neporezni prihodi čine svega 6,38% ukupnih prihoda.

Ilustracije radi predstavljamo i hronologiju kretanja ukupnih prihoda Bosansko-podrinjskog kantona Goražde u periodu od 2003. do 2013. godine:



Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u ukupnom iznosu od 24.756.357 KM, što je za 2% manje u odnosu na planirane porezne prihode i 8% manje u odnosu na 2012. godinu.

U 2007. godini prihodi od poreza su bili 26.553.249 KM, u 2008. godini 28.214.280 KM, u 2009. godini 24.537.244 KM, u 2010. godini 27.175.018 KM, u 2011. godini su iznosili 28.233.352 KM, u 2012. godini 26.904.245 KM dok su u 2013. godini 24.756.357 KM.

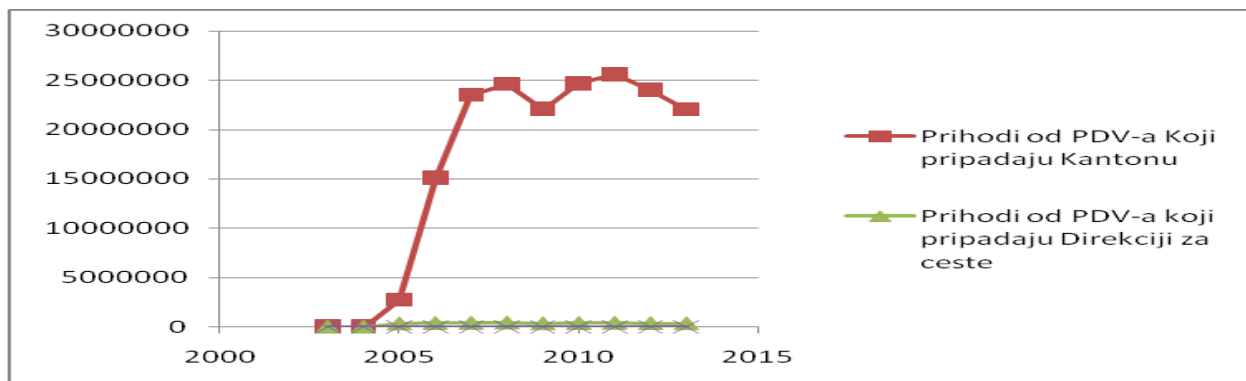
Prihodi od PDV-a kao prihodi koji imaju najveće učešće u ukupnim prihodima koje ostvaruje BPK-a Goražde su se kretali po godinama na sljedeći način:

- 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.

Ono što je bitno napomenuti u okviru Prihoda od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za ceste, 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, odnosno izvršilo je njihov prenos u 2014. godinu i isti će biti na raspolaganju u budžetu za 2014. godinu.

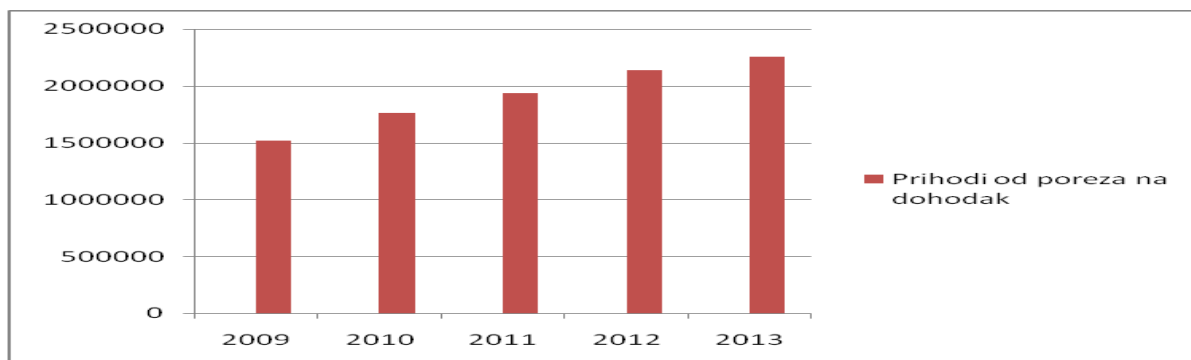
Zbog značajnog učešća prihoda od PDV-a u ukupnim prihodima Bosansko-podrinjskog kantona Goražde predstavljamo i hronologiju ostvarenja istih za period 2005.-2013. godine.





Prihodi od poreza na dohodak u periodu 2009.-2013. godine imali su tendenciju rasta i kretali su se ovako:

- 1.521.338 KM u 2009. godini;
- 1.759.849 KM u 2010. godini;
- 1.935.123 KM u 2011. godini;
- 2.136.322 KM u 2012. godini;
- 2.257.765 KM u 2013. godini.



U strukturi poreznih prihoda najznačajniji su:

- prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 22.068.033 KM koji čine 89% poreznih prihoda i 73% ukupnih prihoda;
- prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 2.257.765 KM koji čine 9% poreznih prihoda i 7% ukupnih prihoda.

Ostale porezne prihode čine:

- porez na dobit pojedinca i preduzeća u iznosu od 166.860 KM
- porez na plaću i radnu snagu u iznosu od 14.824 KM
- porez na imovinu u iznosu od 243.449 KM
- domaći porezi na dobra i usluge u iznosu od 5.426 KM

Struktura poreznih prihoda u 2013. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2012. godini, kao i procentualno učešće u poreznim prihodima predstavljena je u narednoj tabeli:

POREZNI PRIHODI	BUDŽET ZA 2013. god	OSTV. U 2012. god.	OSTV. U 2013. god.	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od indirektnih poreza (PDV)	22.637.685	24.362.638	22.068.033	97	91	89,14
Prihodi od poreza na dohodak	2.194.997	2.136.322	2.257.765	103	106	9,12
Porezi na dobit pojedinaca i preduz. (zaos. obav.)	199.383	169.016	166.860	84	99	0,67
Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	10.737	33.733	14.824	138	44	0,06
Porez na imovinu	254.895	169.237	243.449	96	144	0,98
Domaći porezi na dobra i usluge (zaos. obav.)	1.269	32.216	5.426	428	17	0,02
Ostali porezi	1.180	1.083	0	79	86	0,00
Ukupni porezni prihodi	25.300.146	26.904.245	24.756.357	98	92	100,00

Neporezni prihodi

U ovom izvještajnom periodu neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 1.922.997 KM, što je za 14% manje u odnosu na planirane neporezne prihode i 21% manje u odnosu na ostvarene neporezne prihode za isti period 2012. godine.

Ono što je značajno uticalo na navedeno smanjenje jeste činjenica da je Ministarstvo za finansije, a kao što je naprijed navedeno, za razliku od prethodnih godina u skladu sa računovodstvenim propisima **sve namjenske prihode** koji su se ostvarili u toku 2013. godine, **a koji se nisu utrošili u toku 2013. godine** razgraničilo, odnosno iste je prenijelo u 2014. godinu i isti će biti na raspolaganju za trošenje u toku 2014. godine.

Glavna kateg.	Pod kateg.	O P I S	Budžet za 2013. godinu	Ostvarenje za 2012. godinu	Ostvarenje za 2013. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
720000		NEPOREZNI PRIHODI	2.244.830	2.436.537	1.922.997	86	79
	721000	Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	241.839	198.479	130.710	54	66
	722000	Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	1.815.820	2.063.872	1.602.927	88	78
	723000	Novčane kazne (neporezne prihode)	187.171	174.186	189.360	101	109

Neporezne prihode čine:

- **Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika** i oni su ostvareni u iznosu od 130.710 KM što je za 46% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom dok su za 34% manji u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2013. godinu	Ostvarenje za 2012. godinu	Ostvarenje za 2013. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
721000		Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	241.839	198.479	130.710	54	66
	721100	Prihodi od nefinansijskih javnih preduzećai fin.javnih institucija	165.226	116.469	130.015	79	112
	721200	Ostali prihodi od imovine	19.700	1.506	695	4	46
	721600	Prihodi od privatizacije	56.913	80.504	0	0	0

U okviru ove grupe neporeznih prihoda najznačajnije smanjenje ostvarenja je u okviru Prihoda od privatizacije (naime, radi se o prihodima koji se ostvaruju od uplata na ime prodaje stanova i poslovnih prostora i koji su ostvareni u iznosu od 59.139 KM, a koji su, obzirom da nisu trošeni, prenešeni u narednu godinu). S druge strane vidno je povećanje Prihoda od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija, odnosno prihoda koji se nalazi u okviru ove grupe tj. Prihoda od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa koji su veći za 22% u odnosu na 2012. godinu, a radi se o prihodima od datih koncesija.

Dakle, Prihod od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa- koncesija ostvareni su u ukupnom iznosu od 108.540 KM, a odnose se na sljedeće uplate:

- WP MILOS d.o.o. Sarajevo iznos od 60.000 KM,
- Energonova d.o.o. Sarajevo iznos od 27.394 KM,
- OPES d.o.o. iznos od 7.500 KM,
- Lovačko društvo Biserna UG iznos od 6.103 KM
- ELEGIJA d.o.o. Sarajevo iznos od 5.000 KM
- ECO ENERGY d.o.o. Gračanica iznos od 1.632 KM
- Bijela voda d.o.o. iznos od 572 KM
- Udruženje sportskih ribolovaca Goražde iznos od 168 KM
- Lovačko društvo Rasoha iznos od 148 KM i dr.

- **Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga** ostvarene su u iznosu od 1.602.927 KM što je za 12% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su za 22% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	OPIS	Budžet za 2013. godinu	Ostvarenje za 2012. godinu	Ostvarenje za 2013. 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	1.815.820	2.063.872	1.602.927	88	78
	722100	Administrativne takse	114.288	110.878	123.936	108	112
	722200	Sudske takse	212.143	209.408	225.760	106	108
	722300	Komunalne naknade i takse	53	780	40	75	5
	722400	Ostale budžetske naknade	182.327	236.656	207.176	114	88
	722500	Naknade i takse po federal. zakonima i drugim propisima	514.332	476.797	346.426	67	73
	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas.dj.korisnika i vlastiti prihodi)	445.144	421.780	419.381	94	99
	722700	Neplanirane uplate - prihodi	347.533	607.573	280.208	81	46

U okviru ove grupe neporeznih prihoda značajne prihode čine:

- **administrativne takse**, koje su ostvarene u iznosu od 123.936 KM, što je za 8% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a 12% više u odnosu na 2012. godinu;
- **sudske takse**, koje su ostvarene u iznosu od 225.760 KM, što je za 6% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a 8% više u odnosu na 2012. godinu;
- **ostale budžetske naknade**, koje su ostvarene u iznosu od 207.176 KM, što je za 14% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a 12% manje u odnosu na 2012. godinu. U okviru ovih

naknada **naknade za korištenje šuma ostvarene su** u iznosu od 63.713 KM, a za 2012. godinu ostvarene su u iznosu od 67.926 KM. S obzirom na to da se radi o namjenskim prihodima čije je prikupljanje i trošenje regulisano zakonskim propisima, Ministarstvo za finansije je u martu 2014. godine otvorilo namjenski podračun na koji će se usmjeravati prikupljeni prihodi. **Naknade za poljoprivredno zemljište** ostvarene su u 2013. godini u iznosu od 13.743. KM i ta sredstva su prenešena u 2014. godinu; S obzirom na to da se radi o namjenskim prihodima čije je prikupljanje i trošenje regulisano zakonskim propisima, Ministarstvo za finansije je u martu 2014. godine otvorilo namjenski podračun na koji će se usmjeravati prikupljeni prihodi;

- **naknade i takse po federalnim i drugim propisima** su ostvarene u iznosu od 346.426 KM, što je 33% manje u odnosu na planirane naknade i 27% manje u odnosu na isti period 2012. godine.

- **Vodne naknade su u 2013. godini** ostvarene u iznosu od 183.640 KM, utrošene u iznosu 169.602 KM, a iznos od 14.038 KM je prenešen u narednu godinu. S obzirom na to da se radi o namjenskim prihodima čije je prikupljanje i trošenje regulisano zakonskim propisima, Ministarstvo za finansije je u martu 2014. godine otvorilo namjenski podračun na koji će se usmjeravati prikupljeni prihodi.
- **Cestovne naknade** koje su ostvarene u iznosu od 502.724 KM, utrošeno je u toku 2013. godine 181.728 KM, a iznos od 320.996 KM je prenešen u 2014. godinu.
- **Naknade za zaštitu okoline** su ostvarene u iznosu od 101.691 KM, utrošene su u iznosu od 38.500 KM.
- **Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** su ostvarene u iznosu od 150.568 KM (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 i Posebnu naknadu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbirni iznos neto primanja po osnovi drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada) od čega je utrošeno 468 KM te je u narednu godinu prenešeno 150.100 KM.

- **prihodi od pružanja javnih usluga** (prihodi od vlastitih djelatnosti), koje su ostvarene u iznosu od 419.381 KM, što je 6% manje u odnosu na planirane naknade i 1% manje u odnosu na isti period 2012. godine. Najznačajnije ostvarenje ove vrste prihoda imaju:

- **vlastiti prihodi** koji su ostvareni u iznosu od 402.148 KM, što je za 6% manje u odnosu na planirana sredstva i 2% manje u odnosu na 2012. godinu. Ovi prihodi se odnose na prihode od sopstvene djelatnosti budžetskih korisnika.

To su u najvećem dijelu, prihodi Ministarstva za privredu po izlaznim fakturama u iznosu od 125.661 KM (repetitori), prihodi Direkcije robnih rezervi u iznosu od 30.117 KM, prihodi Ministarstva za finansije takođe po izlaznim fakturama u iznosu od 20.302 KM, zatim prihodi Ministarstva obrazovanja, nauke kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita u iznosu od 42.940 KM, prihodi Vlade Kantona u iznosu od 18.550 KM (službene novine, BH Telecom) i dr., dok značajan iznos ovih prihoda čine vlastiti prihodi škola po osnovu uplata za đачke kuhinje, polaganje vanrednih kandidata i sl.

- **neplanirane uplate (prihodi)** ostvarene su u iznosu od 280.208 KM, što je za 19% manje u odnosu na planirane uplate i 54% manje u odnosu na prošlu godinu. U neplanirane uplate u najvećem iznosu spadaju primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu zatim povrati

iz ranijih godina, povrat pogrešno isplaćenih plaća, povrat duplo plaćenih obaveza, uplate za prekoračenje troškova PTT usluga, prihodi od troškova prinudne naplate, naplata premije osiguranja, ostale neplanirane uplate.

Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu kao najznačajnije u ovoj grupi prihoda ostvarene u iznosu od 197.117 KM čine uplate za različite namjene za sljedeće budžetske korisnike:

- **Ministarstvu za obrazovanje, nauku, kulturu i sport** doznačen je ukupan iznos od 113.280 KM od toga 50.000 KM na ime utopljanja objekta S.T.Š. "Hasib Hadžović", 35.000 KM na ime Projekta nabavke kotlovnice u O.Š. "Husein ef Đozo", iznos od 5.500 KM doznačen je na ime V-tog festivala srednjih tehničkih i stručnih škola, iznos od 9.900 KM odnosi se na nabavku udžbenika za učenike prvih razreda devetogodišnjeg osnovnog obrazovanja, 380 KM odnosi se na uplate od strane Službe za zapošljavanje, Pedagoškom zavodu BPK-a Goražde doznačen je iznos od 12.500 KM od strane "Fonda otvoreno društvo" Fondacija Sarajevo na ime Projekta "Edukacija za nastavnike i stručne saradnike u oblasti inkluzije u BPK-a Goražde". Iznos od 9.615 KM ostao je neutrošen te je prenešen u narednu godinu.
- **J.U. O.M.Š. "Avdo Smailović"** doznačeno je ukupno 3.050 KM povodom održavanja Federalnog takmičenja muzičkih škola (BH Telekom 2.000 KM, Sparkasse bank 150 KM, NLB Banka 300 KM, Bazna Hemija d.d. 300 KM, Markan d.o.o. 200 KM i TZS Eksport-import 100 KM).
- **J.U. O.Š. "Husein ef. Đozo"** doznačeno je 17.602 KM od strane Regionalnog centra zaštite okoliša za srednju i istočnu Evropu (REC-a) na ime Projekta "Družimo i rastimo zajedno" te iznos od 16.508 KM od strane REC-a (u saradnji sa Općinom Goražde) za Projekat "Drina –vječna veza".
- **J.U. O.Š. "Ustikolina"** Ustikolina doznačen je iznos od 17.602 KM od strane Regionalnog centra zaštite okoliša za srednju i istočnu Evropu (REC-a) na ime Projekta "Nastava i učenje".
- **J.U. Centar za socijalni rad** doznačen je iznos od 22.525 KM od strane Gender centra Federacije BiH za Projekat "Rad sa porodicama s poremećenim porodičnim odnosima", iznos od 3.138 KM od strane Ministarstva za ljudska prava i izbjeglice BiH na ime pomoći izbjeglim porodicama iz Sirije, te 1.304 KM za nabavku kompjutera za vođenje evidencije o romima.
- **Kantonalnom tužilaštvu** doznačen je iznos od 10.000 KM od strane Instituta za nestale osobe BiH na ime troškova ekshumacija.

Dio sredstava na ovom ekonomskom kodu odnosi se na uplate od strane Službe za zapošljavanje BPK-a Goražde i Federalnog zavoda za zapošljavanje na ime finansiranja rada volontera koji su raspoređeni kod budžetskih korisnika.

Pored naprijed navedenih neporeznih prihoda koji imaju značajnu novčanu vrijednost, treba pomenuti i prihodi po osnovu Novčanih kazni (neporezne prirode) u okviru kojih su

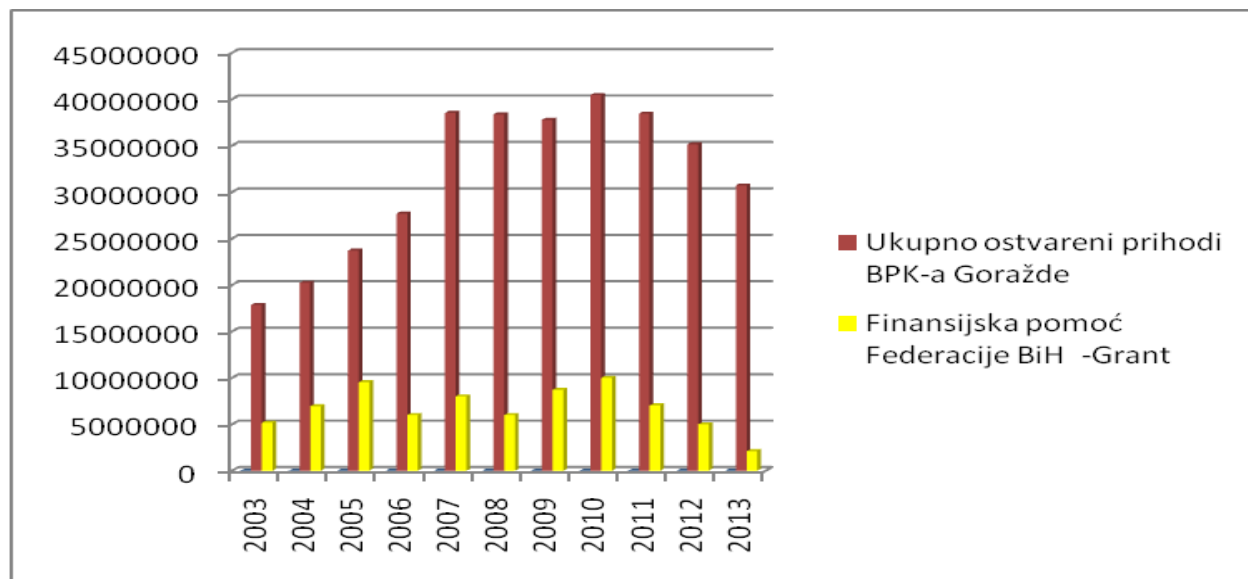
najznačajnije novčane kazne za prekršaje koji su registrovani u registru novčanih kazni, a koje su ostvarene u iznosu od 174.265 KM što je na nivou planiranih, a za 10% više u odnosu na 2012. godinu.

Tekući transferi (transferi i donacije)

Ukupni priliv sredstava u 2013. godini po osnovu tekućih transfera (transferi i donacije) je iznosio 3.336.781 KM. Taj iznos doznačenih tekućih transfera je tek 37% od planiranih sredstava, a za 42% je manje u odnosu na isti period 2012. godine.

Od navedenog iznosa, 831.701 KM se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa na ime civilnih žrtava rata, 2.500.000 KM je redovna doznaka za Bosansko-podrinjski kanton Goražde sa nivoa Federacije i 5.000 KM je doznaka sredstava po Odluci Vlade Federacije BiH, a odnosi se na sredstva doznačena Ministarstvu za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport. Donacije od pravnih lica ostvarene su u iznosu od 80 KM i odnose se na refundaciju za seminar uposlenicima Kantonalnog tužilaštva.

Iz grafičkog prikaza doznake finansijskih sredstava iz budžeta Federacije BiH za period 2003.-2013. godina vidno je smanjenje doznačenih sredstava Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde.



Prihodi po osnovu zaostalih obaveza

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 4.854 KM što je za 57% više u odnosu na planirana sredstva, te za 9% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Kapitalni primici

Kapitalni primici u 2013. godini su ostvareni u iznosu od 71.264 KM i to :

- primici od prodaje prometnih vozila iznos od 14.675 KM;
- otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja iznos od 56.589 KM (naplata potraživanja iz ranijih godina po osnovu datih pozajmica).

Finansiranje

U dijelu finansiranja Budžetom za 2013. godinu je bilo planirano ukupno 1.596.240 KM. Od toga su planirana sredstva na podacunima u iznosu od 758.740 KM, a 837.500 KM su planirana prenešena finansijska sredstva prethodne godine.

Napomena: Ukupno razgraničeni prihodi koji obuhvataju namjenske prihode, a u skladu sa računovodstvenim propisima i instrukcijom Ureda za reviziju Federacije BiH, iznose 588.830,50 KM i isti će biti na raspolaganju u Budžetu za 2014. godinu. Razgraničenje prihoda u naprijed navedenom iznosu je uticalo na smanjenje ukupno ostvarenih prihoda u 2013. godini.

Slijedi analitički prikaz prihoda, primitaka i finansiranja:

Glavna kateg.	Pod kateg.	Glavna grupa	Pod grupa	Analit. konto	O P I S	Izmjene i dopune Budžeta za 2013. godinu	Ostvarenje Budžeta za 2012. godinu	Ostvarenje Budžeta za 2013. godinu	Index 10=9/7	Index 11=9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
					PRIHODI	36.460.817	35.139.199	30.020.989	82	85
710000					PRIHODI OD POREZA	25.300.146	26.904.245	24.756.357	98	92
	711000				Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	199.383	169.016	166.860	84	99
		711100			Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	6.552	8.344	6.249	95	75
			711110		Porezi na dobit građana (zaostale uplate poreza)	6.552	8.344	6.249	95	75
				711111	Porezi na dobit od privrednih i profes.djelatnosti (zaostale uplate)	951	1.753	1.564	164	89
				711112	Porezi na dobit od poljoprivrednih djelatnosti (zaostale uplate)	728	762	823	113	108
				711113	Porez na osnovu autor.prava.patenata i tehnič.unapr.(zaostale uplate)	0	159	0	0	0
				711114	Porez na ukupan prihod fizičkih lica (zaostale uplate)	4.125	5.443	3.094	75	57
				711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate)	748	227	768	103	338
		711200			Porez na dobit preduzeća	192.831	160.672	160.611	83	100
			711210		Porez na dobit	192.831	160.672	160.611	83	100
				711211	Porez na dobit	189.327	159.990	157.445	83	98
				711212	Porez po odbitku	3.504	682	3.166	90	464
	713000				Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	10.737	33.733	14.824	138	44
		713100			Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	10.737	33.733	14.824	138	44
			713110		Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	10.737	33.733	14.824	138	44
				713111	Porezi na plaću dr.lična primanja (zaostale uplate)	7.653	14.914	6.484	85	43
				713113	Porezi na dodatna primanja (zaostale uplate)	3.084	18.819	8.340	270	44
	714000				Porez na imovinu	254.895	169.237	243.449	96	144
		714100			Porez na imovinu	254.895	169.237	243.449	96	144
			714110		Porezi na imovinu	100.719	51.465	89.535	89	174
				714111	Porez na imovinu od fizičkih lica	75.842	35.798	62.830	83	176
				714112	Porez na imovinu od pravnih lica	21.077	15.667	22.090	105	141
				714113	Prihod na imovinu za motorna vozila	3.800	0	4.615	121	0
			714120		Porez na nasljeđe i darove	3.304	7.704	5.706	173	74
				714121	Porez na nasljeđe i darove	3.304	7.704	5.706	173	74
			714130		Porez na finansijske i kapitalne transakcije	150.872	110.068	148.208	98	135

			714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	109.876	55.926	110.522	101	198
			714132	Porez na promet nepokretnosti od pravnih lica	40.996	54.142	37.686	92	70
	715000			Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obav.)	1.269	32.216	5.426	428	17
		715100		Porezi na prodaju dobara i usluga, ukup. promet ili d.v.	768	11.827	5.050	658	43
			715130	Porez na promet proiz. po tarifnim brojevima (zaostale obaveze)	65	4.564	49	75	1
			715131	Porez na promet za koje se porez plaća po st. 20%	53	763	40	75	5
			715132	Porez na promet za koje se porez plaća po nižoj st.	12	44	9	75	20
			715137	Kaznena kamata	0	3.757	0	0	0
			715140	Porezi na promet domaćih proizvoda (zaostale obaveze)	703	7.263	5.001	711	69
			715141	Porez na prom. usl. osim usluga u građevinarstvu	703	7.263	5.001	711	69
		715200		Porez na promet posebnih usluga	0	0	0	0	0
			715210	Porez na promet posebnih usluga	0	0	0	0	0
			715211	Porez na dobit od igara na sreću	0	0	0	0	0
		715900		Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	501	20.389	376	75	2
			715910	Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	501	20.389	376	75	2
			715914	Porez na promet proiz. poljopr. ribarst. i poiz.	501	20.389	376	75	2
			715915	Porez na promet osnovnih proizvoda za građevinu	0	0	0	0	0
	716000			Porez na dohodak	2.194.997	2.136.322	2.257.765	103	106
		716100		Porez na dohodak	2.194.997	2.136.322	2.257.765	103	106
			716110	Porez na dohodak	2.194.997	2.136.322	2.257.765	103	106
			716111	Prih. od poreza na doh. fizič. lica od nesam. djelat.	1.900.716	1.847.152	1.952.507	103	106
			716112	Prih. od poreza na doh. fizič. lica od sam. djelat.	26.157	19.468	25.079	96	129
			716113	Prih. od poreza na doh. fizič. lica od imov. i imov. Prava	1.047	1.136	1.275	122	112
			716114	Prih. od poreza na doh. fizič. lica od ulaganja kapitala	175	203	437	250	215
			716115	Prih. od poreza na doh. fizič. lica na dobitke od nagr. Igara i igara na sreću	15.075	13.474	17.947	119	133
			716116	Prih. od poreza na doh. od dr. samos. dj. iz čl 12. stav 4. Zak. o por. na dohodak	160.636	177.115	168.317	105	95
			716117	Prihod od poreza na dohodak po konačn. obračunu	91.191	77.774	92.203	101	119
	717000			PRIHODI OD INDIREKTNIH POREZA	22.637.685	24.362.638	22.068.033	97	91
		717100		Prihodi od indirektnih poreza	22.637.685	24.362.638	22.068.033	97	91
			717120	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.280.641	23.982.662	22.035.902	99	92
			717121	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.280.641	23.982.662	22.035.902	99	92
			717130	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji cesta	357.044	379.976	32.131	9	8
			717131	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji cesta	357.044	379.976	32.131	9	8
	719000			Ostali porezi	1.180	1.083	0	0	0
		719100		Ostali porezi	1.180	1.083	0	0	0

			719110		Ostali porezi	1.180	1.083	0	0	0
				719111	Ostali porezi	0	0	0	0	0
				719114	Poseb porez na plaću za zaš.od prirodnih i dr.nesreća(zaostale obaveze)	1.167	1.080	0	0	0
				719115	Poseb porez za zaš.od pri l dr. nesrpo ugov.dj.(zaostale obaveze)	13	3	0	0	0
				719117	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica (novi prihod)	0	0	0	0	0
720000					NEPOREZNI PRIHODI	2.244.830	2.436.537	1.922.997	86	79
	721000				Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	241.839	198.479	130.710	54	66
		721100			Prihodi od nefinansijskih javnih preduzećai fin.javnih institucija	165.226	116.469	130.015	79	112
			721110		Prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	138.229	93.303	111.549	81	120
				721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa	134.542	89.024	108.540	81	122
				721119	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	3.687	4.279	3.009	82	70
			721120		Prihodi od iznajmljivanja	26.997	23.119	18.466	68	80
				721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta	655	318	520	79	164
				721122	Prihodi od iznajmljivanja poslovnih prostora i ostale materijalne imo.	15.061	14.258	15.307	102	107
				721123	Prihod od iznajmljivanja vozila	0	90	0	0	0
				721129	Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	11.281	8.453	2.639	23	31
			721190		Povrat anuiteta od krajnih korisnika za otplatu kredita	0	47	0	0	0
				721192	Povrat anuiteta od krajnih korisnika za otplatu kredita	0	47	0	0	0
		721200			Ostali prihodi od imovine	19.700	1.506	695	4	46
			721210		Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	667	718	695	104	0
				721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	667	718	695	104	0
			721220		Prihod od zakupa	0	788	0	0	0
				721225	Prihod od zakupa javnog vodnog dobra na površinskim vodama I kategorije	0	788	0	0	0
			721230		Ostali prihodi od imovine	19.033	0	0	0	0
				721239	Ostali prihodi od imovine	19.033	0	0	0	0
		721600			Prihodi od privatizacije	56.913	80.504	0	0	0
			721610		Prihodi od privatizacije	56.913	80.504	0	0	0
				721611	Prihodi od privatizacije stanova	33.633	58.708	0	0	0
				721614	Prihodi od privatizacije poslovnih prostora	23.280	21.796	0	0	0
	722000				Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	1.815.820	2.063.872	1.602.927	88	78
		722100			Administrativne takse	114.288	110.878	123.936	108	112
			722120		Kantonalne takse	114.288	110.878	123.936	108	112
				722121	Kantonalne administrativne takse	114.288	110.878	123.936	108	112
		722200			Sudske takse	212.143	209.408	225.760	106	108
			722220		Kantonalne sudske takse	212.143	209.408	225.760	106	108

			722221	Kantonalne sudske takse	212.143	209.408	225.760	106	108
	722300			Komunalne naknade i takse	53	780	40	75	5
		722310		Kantonalne komunalne naknade i takse	53	780	40	75	5
			722311	Kantonalne komunalne naknade i takse	53	780	40	75	5
	722400			Ostale budžetske naknade	182.327	236.656	207.176	114	88
		722420		Kantonalne naknade	146.920	168.730	143.463	98	85
			722421	Kantonalne naknade	65.781	79.105	75.503	115	95
			722422	Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljopriv.svrhe	16.184	11.709	0	0	0
			722424	Naknada za obavljani tehnički pregled vozila koja pripa.kantonima	3.384	3.257	3.339	99	103
			722429	Ostale kantonalne naknade	61.571	74.659	64.621	105	87
		722450		Naknade za korištenje šuma	3.991	67.926	3.225	81	5
			722451	Naknade za opće korisne funkcije šuma	3.991	67.734	3.225	81	5
			722452	Naknade za obavljanje stručnih poslova u privatnim šumama	0	192	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	31.416	0	60.488	193	0
			722471	Naknade za opće korisne funkcije šuma utvrđene kantonalnim propisima	7.677	0	21.624	282	0
			722472	Nakna.za obavljanje struč. poslova u privat.šumama utvrđene kantonalnim propisima	2.776	0	4.041	146	0
			722474	Nakna.za korištenje državnih šuma utvrđena kantonalnim propisima	0	0	7.289	0	0
			722475	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	360	0	269	75	0
			722476	Naknada po osnovu prava služnosti državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	0	0	1	0	0
			722477	Naknada po osnovu zakupa državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	1.100	0	825	75	0
			722479	Ostali prihodi za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	19.503	0	26.439	136	0
	722500			Naknade i takse po federal. zakonima i drugim propisima	514.332	476.797	346.426	67	73
		722510		Naknade i takse za veterinarske i sanitarne preg. životinja i biljaka	11.033	11.369	11.555	105	102
			722511	Federalne naknade za uvjerenja o zdravstvenom stanju životinja	0	0	0	0	0
			722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	11.013	11.169	11.520	105	103
			722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra	20	200	35	175	18
		722520		Vodne naknade	178.379	170.921	169.602	95	99
			722521	Poseb.vodna.nakn.za zaš.voda za trans.sred.koja za pog.koris.naftu i naft.deriva.	61.601	56.745	60.098	98	106
			722522	Pos.vod.nakn.za zaš.voda(ispuš.otp.voda,uzgoj ribe,upot.vj.đubr.i he.za zaš.bilja)	16.428	19.176	20.205	123	105
			722523	Poseb. vodna.naknada za korištenje površin.i podzem.voda za javnu vodooskrbu	4.868	5.787	6.222	128	108
			722524	Pos.vod.nakn.za koriš.pov.i podz.voda za flaš. vode i min.vode, za uzgoj ribe u ribnj.za nav.i dr.nam.	955	1.031	868	91	84

			722525	Poseb.vodna.nakn.za korišt. površ.i podzem.voda za ind.procese,uključ.i termoel.	423	452	404	96	89
			722526	Posebna vodna nakn. za korištenje vode za proizvo.el.ener. u hidroelektranama	5.771	1.227	4.477	78	365
			722527	Posebna vodopredna naknada za vađenje mater. iz vodotoka	577	449	433	75	96
			722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	12	5	13	108	260
			722529	Opća vodna naknada	87.744	86.049	76.882	88	89
		722530		Cestovne naknade	153.815	139.610	149.597	97	107
			722531	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	41.128	37.666	38.385	93	102
			722532	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	112.028	101.944	110.342	98	108
			722538	Naknade za korištenje cestovnog zemljišta	659	0	870	132	0
		722540		Zaostale obaveze po osnovu naknada za korišt. šuma	4.105	12.865	4.849	118	38
			722541	Naknade za korištenje opštih korisnih funkcija šuma (zaostale obaveze)	4.105	12.663	4.849	118	38
			722542	Sredstva za proširenu biološku reprodukciju šuma (zaostale obaveze)	0	202	0	0	0
		722550		Naknade za zaštitu okoline	103.006	81.069	10.045	10	12
			722551	Naknada za zagađivanje okoliša pravnih lica	424	0	973	229	0
			722552	Naknade zagađivanja okoliša fizičkih lica	27.779	15	0	0	0
			722555	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju pravna lica pri svakoj registraciji M/V	74.803	23.095	9.072	12	39
			722556	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju fizička lica pri svakoj registraciji M/V	0	57.959	0	0	0
		722580		Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	63.994	60.963	778	1	1
			722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća - zbirna osnova neto	57.967	55.192	468	1	1
			722582	Posebna naknada za zastitu od prirodnih i dr.nesreca (samost.dj.)	5.711	5.569	0	0	0
			722583	Naknada za vatrogasne jed.iz premije osiguranja imovine od požara i prirod. sila	207	130	155	75	119
			722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovor.za vatrogas.jedinice	79	72	70	89	97
			722585	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz premije osiguranja	15	0	44	293	0
			722586	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz funkcionalne premije osiguranja	15	0	41	273	0
		722600		Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas.dj.korisnika i vlastiti prihodi)	445.144	421.780	419.381	94	99
			722610	Prihodi od pružanja usluga građanima	17.418	10.774	16.733	96	155
			722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	13.300	9.574	12.644	95	132
			722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	4.025	1.200	3.919	97	327
			722613	Prihodi od pružanja usluga drugima	93	0	170	183	0
		722620		Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	667	0	500	75	0
			722621	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	667	0	500	75	0
		722630		Vlastiti prihodi	427.059	411.006	402.148	94	98
			722631	Vlastiti prihodi budžetskog korisnika	427.059	410.936	402.148	94	98
			722633	Prihodi od prodatih taksenih maraka	0	70	0	0	0
		722700		Neplanirane uplate - prihodi	347.533	607.573	280.208	81	46

			722710		Povrati iz ranijih godina	9.421	2.373	4.479	48	189
				722711	Povrati invalidnina iz ranijih godina	0	912	0	0	0
				722712	Povrat pogrešno isplaćenih plaća	0	2.192	0	0	0
				722713	Povrat duplo plaćenih obaveza	0	180	0	0	0
				722714	Povrat premija u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji	0	0	0	0	0
				722715	Povrati naknada troškova zaposlenih	192	0	144	75	0
				722719	Ostali povrati	9.229	-911	4.335	47	0
			722720		Uplate za prekoračenje troškova	2.283	1.392	2.675	117	192
				722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	2.283	1.392	2.675	117	192
			722730		Uplate anuiteta za date kredite i uplata prihoda po osnovu prinudne naplate	1.067	14.490	1.849	173	13
				722731	Uplata anuiteta za date kredite pojedincima	0	0	0	0	0
				722732	Prihodi od troškova naplate (prinudna naplata)	1.067	14.490	1.100	103	8
				722733	Prihodi od troškova zapljene u postupku prinudne naplate	0	0	749	0	0
			722740		Naplata premije osiguranja	8.219	27.346	2.929	36	11
				722741	Naplata premije osiguranja	8.219	27.346	2.929	36	11
			722750		Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	259.787	453.690	197.117	76	43
				722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	259.787	453.690	197.117	76	43
			722760		Uplaćene refundacije	147	2.150	192	131	9
				722761	Uplaćene refundacije	147	2.150	192	131	9
			722790		Ostale neplanirane uplate	66.609	106.132	70.967	107	67
				722791	Ostale neplanirane uplate	66.609	106.132	70.967	107	67
	723000				Novčane kazne (neporezne prirode)	187.171	174.186	189.360	101	109
		723100			Novčane kazne	187.171	174.186	189.360	101	109
			723120		Po kantonalnim propisima	187.171	174.186	189.360	101	109
				723121	Novčane kazne po kantonalnim propisima	12.231	16.204	15.095	123	93
				723122	Ostale kazne	0	20	0	0	0
				723123	Novč.kaz. za prekrš. koji su regis.u reg. novč. kaz. i tr. prekr. post.	174.940	157.962	174.265	100	110
				723129	Ostali prihodi	0	0	0	0	0
730000					TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	8.912.753	5.793.057	3.336.781	37	58
	731000				Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	0	4.694	0	0	0
		731100			Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	0	4.694	0	0	0
			731120		Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarodnih organizacija	0	4.694	0	0	0
				731121	Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarodnih organizacija	0	4.694	0	0	0
	732000				Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	8.912.753	5.788.363	3.336.701	37	58
		732100			Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	8.912.753	5.788.363	3.336.701	37	58

			732110		Primljeni tekući transferi od ostalih razina vlasti	8.912.753	5.788.363	3.336.701	37	58
				732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - redovni transfer	5.000.000	5.000.000	2.500.000	50	50
				732112-1	Primljeni tekući transferi od Federacije - namjenski CŽR	832.807	788.363	831.701	100	105
				732112-2	Primljeni tekući transferi od Federacije - projekti	3.079.946	0	5.000	0	0
				732114	Primljeni grantovi od kantona	0	0	0	0	0
	733000				Donacije	0	0	80	0	0
		733100			Donacije	0	0	80	0	0
			733110		Domaće donacije	0	0	80	0	0
				733111	Donacije od fizičkih lica	0	0	0	0	0
				733112	Donacije od pravnih lica	0	0	80	0	0
			733120		Donacije iz inostranstva	0	0	0	0	0
				733121	Donacije od stranih fizičkih lica		0	0	0	0
				733122	Donacije od stranih pravnih lica		0	0	0	0
770000					PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	3.088	5.360	4.854	157	91
	777000				Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	3.088	5.360	4.854	157	91
		777700			Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	3.088	5.360	4.854	157	91
			777770		Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	3.088	5.360	4.854	157	91
				777778	Uplate obaveza od poreza na promet visokotarif.proiz.	3.088	4.828	4.732	153	98
				777779	Uplate obaveza od naknate za puteve iz cijene naftnih derivata	0	532	122	0	23
811000					KAPITALNI PRIMICI	0	0	71.264	0	0
	811100				Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	0	0	14.675	0	0
		811110			Primici od prodaje stalnih sredstava	0	0	14.675	0	0
			811110		Primici od prodaje stalnih sredstava	0	0	14.675	0	0
				811114	Primici od prodaje prometnih vozila	0	0	14.675	0	0
	813000				Primici od finansijske imovine	0	0	56.589		
		813600			Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	56.589	0	0
			813610		Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	56.589	0	0
				813612	Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	0	0	56.589	0	
					UKUPNO FINANSIRANJE	1.596.240	0	0	0	0
					FINANSIRANJE	1.596.240	0	0	0	0
					Podračun – Kantonalni stambeni fond	213.804	0	0	0	0
					Podračun – Sredstva privatizacije (ESCROW račun)	127.997	0	0	0	0
					Podračun – Sredstva za zaštitu i spašavanje	142.789	0	0	0	0
					Podračun – Ministarstvo obrazovanja	0	0	0	0	0
					Podračun za zaštitu okoliša	120.621	0	0	0	0

					Podračun - Direkcije za ceste	153.529	0	0	0	0
					Neiskorištena finansijska sredstva prethodne godine	837.500	0	0	0	0
SVEUKUPNI PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE BUDŽETA BPK-a GORAŽDE						38.057.057	35.139.199	30.092.253	79	86

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu ostvareni su u iznosu od 34.269.484 KM što je na nivou izvršenja rashoda i izdataka iz prethodne godine dok je za 10% manje u odnosu na planirane rashode i izdatke.

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

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

EKONOMSKI KOD	OPIS	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2013. god.	% UČEŠĆA U UKUPNIM RASHODIMA
1	2	3	4
A	TEKUĆI RASHODI I IZDACI	33.400.477	97
611100	Bruto plaće i naknade	15.627.713	46
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.158.526	6
612100	Doprinosi poslodavaca	1.860.027	5
613000	Izdaci za materijal, sitan inv. i usluge	3.091.544	9
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.585.246	31
616000	Izdaci za kamate	77.421	0,2
B	KAPITALNI RASHODI I IZDACI	869.007	3
615000	Kapitalni transferi	140.000	0,4
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	434.036	1
823000	Izdaci za otplate dugova	294.971	0,9
	UKUPNO RASHODI	34.269.484	100,00

U narednoj tabeli dat je pregled rashoda po korisnicima Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu, njihovo učešće u ukupno izvršenom budžetu i njihovo učešće u planiranom budžetu:

Razdjel	BUDŽETSKI KORISNIK	BUDŽET ZA 2013. god	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2013. god	% UČEŠĆA U IZVRŠENJU BUDŽETA	% UČEŠĆA U PLANIR. BUDŽETU
1	2	3	4	5	6
10	Skupština Kantona	970.433	961.610	2,8	2,5
11	Vlada Kantona	383.000	339.070	1	1
12	Služba za zajedničke poslove	477.806	474.757	1,4	1,3
13	Kantonalna uprava civilne zaštite	126.600	114.164	0,3	0,3
14	Ministarstvo za unutrašnje poslove sa potrošačkom jedinicom	6.329.422	6.282.967	18,3	16,6
15	Ministarstvo za pravos., upravu i radne odnose sa potrošačkim jedinicama	1.945.632	1.915.605	5,6	5,1
16	Ministarstvo za finansije	2.565.785	2.041.316	6	6,7
17	Ministarstvo za privredu sa potrošačkim jedinicama	3.630.982	1.815.982	5,3	9,5
18	Kantonana direkcija robnih rezervi	658.220	566.202	1,7	1,7
19	Ministarstvo za soc. pol., zdravstvo, ras. lica i izbjeg. sa potrošačkom jedinicom	6.399.139	6.129.542	17,9	16,8
20	Ministarstvo za obraz., nauku, kulturu i sport sa potrošačkim jedinicama	11.935.717	11.394.514	33,2	31,4
21	Ministarstvo za boračka pitanja	1.242.107	962.332	2,8	3,3
22	Agencija za privatizaciju	116.700	110.054	0,3	0,3
23	Ministarstvo za urbanizam, prost. uređenje i zaštitu okoliša	325.300	227.570	0,8	0,9
24	Kantonalni inspektorat	591.487	547.159	1,6	1,6
25	Arhiv Kantona	52.125	50.494	0,1	0,1
26	Budžetski revizor	67.300	65.364	0,2	0,2
27	Kabinet premijera	54.700	52.400	0,2	0,1
28	Služba za odnose s javnošću	78.300	74.891	0,2	0,2
29	Kantonalno pravobranilaštvo	96.950	93.492	0,3	0,3
	UKUPNO:	38.057.057	34.269.484	100,00	100,00

Ako se, pak, posmatraju rashodi budžetskih korisnika po funkcionalnoj klasifikaciji, najveće učešće u ukupnim rashodima za 2013. godinu ima aktivnost obrazovanja u iznosu od 11.394.514 KM, zatim slijede aktivnosti javnog reda i sigurnosti u iznosu od 8.292.064 KM, te aktivnosti socijalnog osiguranja u iznosu od 7.091.873 KM, što ukupno za ova tri sektora iznosi 26.778.451 KM ili 78% ukupno ostvarenih rashoda.

Slijedi pregled rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji:

A K T I V N O S T I		Budžet za 2013. god	Izvršenje Budžeta za 2012 .god	Izvršenje Budžeta za 2013 .god	I N D E X	
					4/2	4/3
1		2	3	4	5	6
100	Aktivnosti opštih javnih službi	4.988.511	4.926.190	4.363.912	87	89
200	Aktivnosti odbrane	126.600	119.457	114.164	90	96
300	Aktivnosti javnog reda i sigurnosti	8.381.356	7.966.571	8.292.064	99	104
400	Aktivnosti obrazovanja	11.935.717	10.779.935	11.394.514	95	106
600	Aktivnosti socijalnog osiguranja	7.641.246	6.899.466	7.091.873	93	103
700	Stambeno – komunalne djelatnosti	325.300	271.461	277.570	85	102
1100	Aktivnosti rudarstva, min.res.proizv. i građ.	3.630.982	2.211.924	1.815.982	50	82
1300	Ostale ekonomske aktivnosti	1.027.345	1.126.682	919.404	89	82
	U K U P N O:	38.057.057	34.301.685	34.269.484	90	100

100	<i>Skupština Kantona, Vlada Kantona, Služba za zajedničke poslove, Ministarstvo za finansije, Kantonalni inspektorat</i>
200	<i>Kantonalna uprava civilne zaštite</i>
300	<i>Ministarstvo unutrašnjih poslova, Uprava policije, Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose, Kantonalni sud, Opštinski sud, Kantonalno tužilaštvo, Kantonalno pravobranilaštvo</i>
400	<i>Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport, osnovne i srednje škole</i>
600	<i>Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice, Centar za socijalni rad, Ministarstvo za boračka pitanja</i>
700	<i>Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline</i>
1100	<i>Ministarstvo za privredu, Kantonalna uprava za šume, Direkcija za ceste</i>
1300	<i>Direkcija robnih rezervi, Agencija za privatizaciju, Arhiv kantona, Budžetski revizor, Kabinet premijera, Služba za odnose s javnošću</i>

1. Bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Za bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca u 2013. godini utrošeno je 19.646.266 KM što je za 1% manje u odnosu na planirana sredstava za te namjene, a u poređenju sa prošlom godinom to je za 3% više. Do povećanja navedenih obaveza u 2013. godini došlo je zbog povećanog broja funkcionera na raspolaganju, zbog uvođenja naknada za sudije i tužoce, povećanja broja uposlenih u školama i Kantonalnoj upravi za inspekcijske poslove, te zbog povećanja plata na osnovu unaprijeđenja uposlenih u školama (preko 50 unaprijeđenja sa povećanjem primanja od 1% do 15%).

Za bruto plaće, naknade zaposlenih i doprinose izdvojeno je 57% budžetskih sredstava. Isplate se odnose na 873 uposlenika (prosječan broj na osnovu radnih sati).

Za neto plaće u 2013. godini utrošeno je 8.358.198 KM.

Za neto naknade uposlenih, a to su naknade za prekovremeni-produženi rad, naknade za noćni rad, naknade za bolovanje, naknade za vrijeme praznika i sl. isplaćeno je 2.385.473 KM.

Za naknade troškova zaposlenih u 2013. godini isplaćeno je ukupno 2.158.526 KM, a u 2012. godini 2.202.288 KM, kako slijedi:

	<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>	<u>index</u>
Naknade za prevoz na posao i sa posla	205.000 KM	191.581 KM	107
Naknade za topli obrok	1.457.325 KM	1.441.121 KM	101
Regres za godišnji odmor	366.942 KM	365.865 KM	100
Otpremnine za odlazak u penziju	48.290 KM	90.236 KM	54
Pomoć u slučaju smrti	73.419 KM	106.062 KM	69
Pomoć u slučaju ostalih bolesti	7.531 KM	6.647 KM	113
Ostale naknade	20 KM	776 KM	3

Za doprinose na teret uposlenika (doprinosi za PIO, zdravstvo i zapošljavanje) u 2013. godini je uplaćeno 4.883.198 KM, dok je za doprinose koji idu na teret poslodavca uplaćeno 1.860.027 KM.

2. Izdaci za materijal sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal sitan inventar i usluge ostvareni su u iznosu od 3.091.544 KM, što u odnosu na planirane izdatke ove vrste od 3.436.215 KM, predstavlja izvršenje od 90%, a u odnosu na prethodnu godinu ovi izdaci su za 6% manji.

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 2013. god.	% UČEŠĆA
Putni troškovi	51.354	1,66
Izdaci za energiju	602.799	19,50
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	295.283	9,55

Nabavka materijala i sitnog inventara	390.701	12,64
Izdaci za usluge prevoza i goriva	140.963	4,56
Unajmljivanje imovine i opreme	76.240	2,47
Izdaci za tekuće održavanje	319.082	10,32
Izdaci osiguranja, bankar. usluga i platnog prometa	108.817	3,52
Ugovorene i druge posebne usluge	777.470	25,15
Ugovorene usluge-Naknade skupšt. zastupnicima	328.835	10,63
UKUPNO	3.091.544	100,00

Kao što se iz tabele vidi, značajno učešće u materijalnim troškovima imaju izdaci za energiju na koje otpada 19,50% materijalnih troškova. Treba napomenuti da je u istim sadržan iznos od 355.044 KM koji se odnosi na lož ulje kao energent kojim se snadbjevaju budžetski korisnici preko Direkcije robnih rezervi kao i iznos od 56.868 KM koji se odnosi na električnu energiju za repetitore. Kod izdataka za energiju treba napomenuti da su oni značajno smanjeni u odnosu na 2012. godinu, isti su u 2012. godini iznosili 817.253 KM, a u 2013. godini 602.798 KM (najveće smanjenje je zabilježeno kod nabavke lož ulja).

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge pored telefonskih i internet usluga u iznosu od 115.104 KM, te komunalnih usluga u iznosu od 79.808 KM, podrazumjevaju i troškove poštanskih usluga u iznosu od 95.306 KM. Troškovi poštanskih usluga u odnosu na prethodnu godinu (81.361 KM) su veći za 12%.

Izdaci za tekuće održavanje u iznosu od 319.082 KM obuhvataju materijal za opravku i održavanje u iznosu od 47.970 KM i usluge opravki i održavanja u iznosu od 271.112 KM, od čega na tekuće održavanje puteva otpada 194.586 KM.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa odnose se na troškove osiguranja imovine, vozila, zaposlenih, troškove bankarskih usluga i platnog prometa.

Najveće učešće u materijalnim troškovima imaju ugovorene usluge na koje otpada 25,15% materijalnih troškova. Najznačajnije vrste ugovorenih usluga u 2013. godini sa uporednim pokazateljima za 2012. godinu su:

	<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>	<u>index</u>
Izdaci po osnovu ugov o povr. i privr. posl.(neto).....	177.705 KM	186.968 KM	95
Usluge štampanja.....	72.753 KM	94.615 KM	77
Izdaci za rad komisija (neto)	71.967 KM	71.872 KM	100
Usluge primarne zdravstvene zaštite	63.091 KM	49.674 KM	127
Izdaci za hardverske i softverske usluge.....	47.221 KM	55.752 KM	85
Usluge medija	13.456 KM	27.601 KM	49
Troškovi advokatskih usluga.....	36.475 KM	51.124 KM	71
Ostali izdaci za inf. (pretplate sl.nov, struč lit.).....	14.753 KM	17.209 KM	86
Usluge reprezentacije	32.300 KM	20.522 KM	157
Izdaci za volonterski rad.....	13.743 KM	9.108 KM	151
Usluge objavljivanja oglasa.....	25.726 KM	4.845 KM	530

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Za tekuće transfere, odnosno grantove u 2013. godini izdvojeno je 10.585.246 KM tj. 81% od planiranih sredstava za te namjene i 2% manje nego u 2012. godini.

Do realizacije planiranih transfera nije došlo iz razloga nedovoljnog punjenja budžeta, tako da su realizovani prioriteti iz Zakona o izvršenju budžeta za 2013. godinu.

Struktura tekućih transfera, procentualno učešće pojedinih transfera u ukupnim tekućim transferima, kao i procentualno izvršenje tekućih transfera u odnosu na planirane transfere, predstavljena je tabelarnim pregledom koji slijedi:

Ekonom. kod	TEKUĆI TRANSFERI	BUDŽET ZA 2013. god	OSTVAR. U 2013. god	% UČEŠĆA U UKUP. TEKUĆ. TRANSF.	% IZVRŠ. U ODNOSU NA PLAN.
614100	Tekući trans. dr. nivoima vlasti	4.205.500	2.838.339	26,8	67
614200	Tekući trans. pojedincima	7.093.799	6.739.263	63,7	95
614300	Tekući trans. neprof. organizac.	601.100	464.471	4,4	77
614400	Subvencije javnim preduzećima	570.000	165.065	1,6	29
614500	Subvencije pr. preduz. i preduzet.	569.520	345.899	3,3	61
614800	Drugi tekući rashodi	40.000	32.209	0,3	81
	UKUPNO	13.079.919	10.585.246	100,00	81

Iz ovog pregleda se vidi da najveće učešće u izvršenju tekućih transfera imaju tekući transferi pojedincima, tj. 64%, a zatim tekući transferi drugim nivoima vlasti.

S druge strane posmatrano, najveći procenat izvršenja u odnosu na planirane tekuće transfere imaju takođe tekući transferi pojedincima (95%).

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti od 2.838.339KM su realizovani u 2013. godini na slijedeći način:

- Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Općini Goražde.....431.304 KM
- Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Općini Foča-Ustkolina.....336.348 KM
- Tekući transferi dr. nivoima vlasti-Općini Pale-Prača.....336.348 KM
- Tekući transfer za visoko školstvo.....687.152 KM
- Tekući transfer za informisanje.....416.982 KM
- Tekući tr. dr. niv. vlasti-za razvoj turizma.....40.000 KM
- Tekući transfer za sport.....363.205 KM
- Tekući transfer za zdravstvo – zdravstvene ustanove.....70.000 KM
- Tekući transfer - Dom za stara i iznemogla lica.....90.000 KM
- Tekući transfer za kulturu.....67.000 KM

614200 – Tekući transferi pojedincima u iznosu od 6.739.263 KM su realizovani u 2013. godini na slijedeći način:

- Žena-majka (naknade porođajama koje su/nisu u radnom odnosu)...1.788.525 KM (naknada za vrijeme porođajskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani djeteta, jednokratna novčana pomoć)

- Civilne žrtve rata.....1.170.989 KM
- Stalna novčana pomoć i tuđa njega.....901.451 KM
- Dječiji dodatak.....619.496 KM
- Domovi (smještaj štićenika).....576.944 KM
- Ostala socijalna zaštita.....111.550 KM
(smještaj u hraniteljsku porodicu, zdravstveno osiguranje, medicinska vještačenja, troškovi ukopa štićenika...)
- Djeca bez oba roditelja.....1.701 KM.

Navedena izdvajanja su realizovana preko Centra za socijalni rad.

Kod Ministarstva za boračka pitanja bili su zastupljeni slijedeći transferi pojedincima:

- Tekući transferi pojedincima (pomoć u stamb. zbrinjavanju).....40.620 KM
- Tekući transferi pojedincima (jednokratne novčane pomoći).....47.693 KM
- Tekući transferi pojedincima (ostalo).....342.371 KM.

Kod Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice bili su zastupljeni slijedeći transferi pojedincima:

- Tekući transferi pojedincima (izdaci za raseljena lica).....96.790 KM
(obuhvata i prevoz učenika iz ove kategorije u iznosu od 19.672 KM)
- Tekući transferi pojedincima (zdravstveno osiguranje).....18.020 KM.

Kod Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport bili su zastupljeni transferi ove vrste:

- isplate stipendija.....276.640 KM
- prevoz učenika i studenata.....647.615 KM
- ostali tekući transferi (udžbenici, nagrade, predškolske ustanove).....81.018 KM.

Preko Vlade Kantona, kao budžetskog korisnika, realizovani su sledeći transferi pojedincima:

- jednokratne novčane pomoći nezaposlenim licima.....5.100 KM
- zdravstveno osig. radnika i lica koji to pravo ne ostvaruju po dr. osnovu.....12.740 KM.

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama u iznosu od 464.471 KM su realizovani kod slijedećih budžetskih korisnika:

- Ministarstvo za boračka pitanja (udruženja, projekti, manifest.).....366.871 KM
- Vlada Kantona (sportski klub., vjerske institucije, udruženja).....16.100 KM
- Skupština Kantona (parlamentarne političke partije).....40.000 KM
- Ministarstvo za privredu (udruž. poslodavaca).....10.000 KM
- Min. za soc. polit., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice (CK, udruženja).....30.000 KM
- Ministarstvo za urb., pros. uređenje i zaš.okoline (udruženja).....1.500 KM

614400 – Subvencije javnim preduzećima u iznosu od 165.065 KM doznačene su na ime:

- Podsticaji poljoprivrednoj proizvodnji – Mesopromet.....10.000 KM
- Podsticaji poljoprivrednoj proizvodnji – Mljekara.....85.065 KM
- Subvencije javnim preduzećima – RTV.....70.000 KM

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima u iznosu od 345.899 KM realizovane su na slijedeći način:

- Subvencije - poljoprivredna proizvodnja.....269.879 KM
- Subvencije za podsticaj poduzetništva i obrta.....76.020 KM.

614800 – Drugi tekući rashodi su izvršeni u iznosu od 32.209 KM, a odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava (16.784 KM) i na izvršenje sudskih presuda po raznim osnovama (15.425 KM).

616000 – Izdaci za kamate su izvršeni u iznosu od 77.421 KM, što je na nivou planiranih izdvajanja, a 15% manje nego u prošloj godini.

4. Kapitalni transferi

Za kapitalne transfere u 2013. godini je izdvojeno 140.000 KM, što je 43% od planiranih sredstava i 12% manje u poređenju sa 2012. godinom. Navedeni iznos se odnosi na realizaciju kapitalnih transfera drugim nivoima vlasti iz vodnih naknada realizovani preko Ministarstva za privredu.

5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Za nabavku stalnih sredstava u 2013. godini je izdvojeno 434.036 KM, što je za 19% manje nego u 2012. godini, a izdvajanja su bila slijedeća:

- Rekonstrukcija i investiciono održavanje.....242.000 KM
- Nabavka opreme.....108.559 KM
- Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (projekti, licence..).....80.565 KM.

6. Izdaci za otplate dugova

Izdaci za otplate dugova izvršeni su u iznosu od 294.917 KM, što je za 6% manje od prošlogodišnjeg iznosa, a odnosi se na otplatu kredita preko Razvojne banke - Saudijski fond koje ima Bosansko-podrinjski kanton Goražde.

U Bilansu stanja za 2013. godinu iskazane su obaveze po kreditu MMF-a u iznosu od 8.700.000 KM. Naime Vlada Kantona je 31.12.2013. godine donijela Odluku o davanju saglasnosti Ministarstvu za finansije za knjigovodstveno evidentiranje dugoročnih obaveza po

kreditu III Stand by aranžmana MMF-a u iznosu od 8.700.000 KM. Navedena Odluka je slijedila nakon što je Skupština BPK-a Goražde donijela Odluku o davanju saglasnosti za zaključivanje Ugovora o reprogramu obaveza po osnovu III Stand by aranžmana sa MMF-om, a Vlada Kantona dala saglasnost Premijeru BPK-a Goražde da u ime BPK-a Goražde sa Federalnim ministarstvom finansija potpiše Ugovor o reprogramu obaveza po osnovu III Stand by aranžmana sa MMF-om što je i učinjeno 26.12.2013. godine.

Slijedi pregled izvršenja Budžeta zbirno i po budžetskim korisnicima:

	SUBANALITIKA	NAZIV KORISNIKA	IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA ZA 2013. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2012. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2013. GODINU	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
600000		Tekuća budžetska rezerva	14.000	0	0	0	0
						0	0
611100		Bruto plaće i naknade plaće	15.779.087	15.104.399	15.627.713	99	103
611200		Naknade troškova zaposlenih	2.203.215	2.202.288	2.158.526	98	98
612100		Doprinosi poslodavca	1.893.605	1.780.962	1.860.027	98	104
		6111+6112+6121	19.875.907	19.087.649	19.646.266	99	103
613100		Putni troškovi	64.128	49.796	51.354	80	103
613200		Izdaci za energiju	642.522	748.425	539.434	84	72
613200	ELE001	Izdaci za energiju	7.500	7.522	6.496	87	86
613200	ELE002	Izdaci za energiju - repetitori	61.300	61.306	56.868	93	93
613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	311.025	289.156	295.283	95	102
613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	414.597	309.882	390.701	94	126
613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	149.710	144.950	140.963	94	97
613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	78.700	103.955	76.240	97	73
613700		Izdaci za tekuće održavanje	130.050	122.743	116.475	90	95
613700	TEO002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	7.725	3.250	7.133	92	219
613700	DIR001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	250.000	251.500	194.586	78	77
613700	DIR002	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	392	887	59	226
613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	132.867	123.563	108.817	82	88
613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	845.091	756.630	773.563	92	102
613900	OST 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - ostalo	4.500	6.927	3.907	87	56
613900	NZS 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - naknade skupš.zast.	335.000	319.216	328.835	98	103
613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	3.436.215	3.299.214	3.091.544	90	94

614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti	645.000	43.623	0	0	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti za razvoj turizma	40.000	0	40.000	100	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	28.000	28.000	0	0	0
614100	BAL 002	Tekući transferi drugim nivoima vlasti - Općina Goražde	600.000	508.265	431.304	72	85
614100	BAL 003	Tekući transferi drugim nivoima vlasti - Općina Foča - Ustikolina	500.000	501.205	336.348	67	67
614100	BAL 004	Tekući transferi drugim nivoima vlasti - Općina Pale - Prača	500.000	495.750	336.348	67	68
614100	JAO 002	Tekući transferi dr.nivoima vlasti - (Dom za stara i iznemogla lica)	110.000	253.750	90.000	82	35
614100		Tekući transferi za zdravstvo - (od značaja za Kanton)	102.500	112.500	70.000	68	62
614100	KAN 004	Tekući transfer za visoko školstvo	770.000	512.424	687.152	89	134
614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	70.000	69.089	67.000	96	97
614100	KAN 001	Tekući transfer za sport	400.000	377.000	363.205	91	96
614100	KAN 003	Ostali transferi - Informisanje	440.000	351.000	416.982	95	119
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	4.205.500	3.252.605	2.838.339	67	87
614200		Tekući transferi pojedincima	769.085	736.162	730.802	95	99
614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.171.100	1.113.542	1.170.989	100	105
614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	580.500	523.720	576.944	99	110
614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	620.000	660.647	619.496	100	94
614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima- žena - majka	1.795.514	1.347.441	1.788.525	100	133
614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima- stalna novčana pomoć i tuđa njega	902.000	930.363	901.451	100	97
614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	2.200	7.277	1.701	77	23
614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - socijalna zaštita - ostalo	115.000	99.401	111.550	97	112
614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	200.000	149.040	40.620	20	27
614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	50.000	47.548	47.693	95	100
614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	420.000	362.369	342.371	82	94
614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	320.000	279.316	276.640	86	99
614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	110.000	86.478	94.620	86	109
614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	31.400	29.000	30.760	98	106
614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	7.000	18.700	5.100	73	27
614200		Tekući transferi pojedincima	7.093.799	6.391.004	6.739.263	95	105
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	451.100	463.583	414.471	92	89
614300		Tekući transferi neprof.org.-parlament.političke partije	40.000	50.000	40.000		
614300	TEK001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama org. - Udruženje poslodavaca	10.000	20.000	10.000	100	50
614300	TEK002	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - ruralni razvoj	100.000	86.265	0	0	0
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	601.100	619.848	464.471	77	75
614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	110.000	0	70.000	64	0
614400	HAP 004	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji - Mljekara	450.000	0	85.065	19	0
614400	HAP 005	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji -Mesopromet	10.000	10.000	10.000	100	100
614400		Subvencije javnim preduzećima	570.000	10.000	165.065	29	1.651
614500	POD001	Subvencije priv. preduzećima i poduzetnicima	63.000	0	0	0	0
614500	POD002	Subvencije javnim preduzećima - poljoprivredna	430.500	485.602	269.879	63	56

		proizvodnja					
614500	POD003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	76.020	0	76.020	100	0
614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	569.520	485.602	345.899	61	71
614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	20.000	24.492	16.784	84	69
614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	20.000	32.853	15.425	77	47
614800		Drugi tekući rashodi	40.000	57.345	32.209	81	56
614000		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	13.079.919	10.816.408	10.585.246	81	98
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	323.000	160.000	140.000	43	88
615000		Kapitalni transferi	323.000	160.000	140.000	43	88
616200		Izdaci za inozemne kamate	77.421	91.541	77.421	100	85
616000		Izdaci za kamate	77.421	91.541	77.421	100	85
821200		Nabavka građevina	0	52.424	0	0	0
821300		Nabavka opreme	168.940	161.348	106.412	63	66
821300	OPR001	Nabavka opreme	763	0	763	100	0
821300	OPR002	Nabavka opreme - repetitori	3.200	15.184	1.384	43	9
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	97.000	0	83.476	86	0
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	685.692	305.523	242.000	35	79
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	955.595	534.479	434.036	45	81
823100		Otplate dugova primljenih kroz državu	295.000	312.395	294.971	100	94
823000		Izdaci za otplate dugova	295.000	312.395	294.971	100	94
		UKUPNO	38.057.057	34.301.685	34.269.484	90	100

ORGANIZACIONI KOD			EKONOMSKI KOD		SUBANALITIKA			IZMJENE I DOPUNE BUDŽETA ZA 2013. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2012. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2013. GODINU	INDEX	INDEX
							NAZIV KORISNIKA					
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5	9=7/6				
			SKUPŠTINA KANTONA									
101			Skupština Kantona									
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	470.501	460.011	470.033	100	102				
	611200		Naknade troškova zaposlenih	49.297	47.213	48.761	99	103				
	612100		Doprinosi poslodavca	49.435	48.301	49.353	100	102				
	613100		Putni troškovi	200	492	120	60	24				
	613300		Izdaci za komunikaciju i kom.usl	10.500	7.956	10.344	99	130				
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	9.300	8.819	8.943	96	101				
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.700	0	1.313	77	0				
	613900	OST 001	Ug.usluge i dr. posebne usluge - ostalo	4.500	6.927	3.907	87	56				
	613900	NZS 001	Ug.usluge i dr.Pos.usl.-naknade skup.zast.	335.000	319.216	328.835	98	103				
	614300		Transferi za parlamentarne političke partije	40.000	50.000	40.000	100	80				
	821300		Nabavka opreme	0	3.847	0	0	0				
			UKUPNO:	970.433	952.781	961.610	99	101				
			Broj zaposlenih:	20	19	19						
			VLADA KANTONA									
111			Vlada Kantona									
	600000		Tekuća budžetska rezerva	14.000	0	0	0					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	97.500	74.822	97.125	100	130				
	611200		Naknade troškova zaposlenih	2.400	2.718	2.346	98	86				
	612100		Doprinosi poslodavca	10.500	7.784	10.198	97	131				

	613100		Putni troškovi	2.000	779	1.238	62	159
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.100	2.739	2.980	96	109
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	13.500	14.143	13.487	100	95
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	300	46	269	90	585
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	63.500	59.831	46.637	73	78
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	140.000	134.236	130.850	93	97
	614100		Transf.za naselja pogod.element.nepogodama	0	24.185	0	0	0
	614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	7.000	18.700	5.100	73	27
	614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez. lica)	13.100	12.660	12.740	97	101
	614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	16.100	80.440	16.100	100	20
	821200		Nabavka građevina	0	30.662	0	0	0
			UKUPNO:	383.000	463.745	339.070	89	73
			Broj zaposlenih:	2	1	2		
			SLUŽBA ZA ZAJ. POSL. KANT. ORG. UPRAVE					
121			Služba za zaj. poslove kant. organa uprave					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	316.000	304.220	315.399	100	104
	611200		Naknade troškova zaposlenih	57.700	66.704	57.458	100	86
	612100		Doprinosi poslodavca	33.500	31.943	33.117	99	104
	613100		Putni troškovi	3.250	4.832	2.971	91	61
	613200		Izdaci za energiju	12.950	13.239	12.555	97	95
	613300		Izdaci za komuni i komunalne usluge	20.200	17.758	20.024	99	113
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.000	11.667	5.466	91	47
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	13.700	16.713	13.523	99	81
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	11.400	13.498	11.193	98	83
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.621	2.177	1.615	100	74
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.185	1.015	1.142	96	112
	821300		Nabavka opreme	300	0	295	98	0
			UKUPNO:	477.806	483.766	474.757	99	98
			Broj zaposlenih:	25	25	25		
			KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE					

131		Kantonalna uprava civilne zaštite						
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	91.000	88.560	90.002	99	102	
	611200	Naknade troškova zaposlenih	12.000	11.815	11.490	96	97	
	612100	Doprinosi poslodavca	9.600	9.299	9.450	98	102	
	613100	Putni troškovi	50	165	13	25	8	
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	2.708	2.332	93	86	
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	800	1.259	490	61	39	
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	100	150	0	0	0	
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	550	514	387	70	75	
	821300	Nabavka opreme	10.000	4.987	0	0	0	
		U K U P N O:	126.600	119.457	114.164	90	96	
		Broj zaposlenih:	5	5	5			
		MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE						
141		Ministarstvo za unutrašnje poslove						
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	651.500	655.104	649.835	100	99	
	611200	Naknade troškova zaposlenih	113.500	120.918	112.729	99	93	
	612100	Doprinosi poslodavca	68.400	68.786	68.233	100	99	
	613100	Putni troškovi	3.100	2.391	2.915	94	122	
	613200	Izdaci za energiju	37.000	35.309	34.670	94	98	
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	78.000	77.445	74.448	95	96	
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	60.000	48.868	59.807	100	122	
	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	18.500	19.139	17.711	96	93	
	613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	28.000	52.580	27.938	100	53	
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	50.000	33.026	49.789	100	151	
	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	11.000	8.310	10.131	92	122	
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	25.000	19.515	20.139	81	103	
	821300	Nabavka opreme	50.000	4.999	49.524	99	991	
	821500	Stalna sredstva u obliku prava	3.500	0	2.911	83	0	
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	85.000	0	84.597	100	0	
		U K U P N O:	1.282.500	1.146.391	1.265.376	99	110	
		Broj zaposlenih:	43	44	43			

			MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
142			Uprava policije					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	3.704.619	3.596.351	3.687.709	100	103
	611200		Naknade troškova zaposlenih	532.000	533.761	527.958	99	99
	612100		Doprinosi poslodavca	589.001	568.182	585.110	99	103
	613100		Putni troškovi	10.000	7.202	8.588	86	119
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	110.000	68.129	109.914	100	161
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	60.000	56.107	59.709	100	106
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	27.000	25.304	25.801	96	102
	821300		Nabavka opreme	12.802	27.265	12.801	100	47
	821500		Nabavka stalnih sred. u obliku prava	1.500	0	0	0	0
			UKUPNO:	5.046.922	4.882.300	5.017.591	99	103
			Broj zaposlenih:	196	197	196		
			UKUPNO: MIN. UNUTRAŠNJIH POSLOVA	6.329.422	6.028.691	6.282.967	99	104
			UKUPNO: Broj zaposlenih	239	241	239		
			MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSI					
151			Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	192.000	154.773	191.618	100	124
	611200		Naknade troškova zaposlenih	16.700	15.065	15.726	94	104
	612100		Doprinosi poslodavca	20.500	16.251	20.120	98	124
	613100		Putni troškovi	200	584	142	71	24
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.300	2.152	2.205	96	102
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.269	904	1.269	100	140
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	300	145	198	66	137
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	3.931	3.384	3.060	78	90
	821300		Nabavka opreme	1.500	0	1.104	74	0
151			UKUPNO:	238.700	193.258	235.441	99	122
			Broj zaposlenih:	8	7	8		

152			Kantonalni sud					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	385.000	374.474	382.326	99	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	39.000	26.999	37.497	96	139
	612100		Doprinosi poslodavca	41.000	39.320	40.144	98	102
	613100		Putni troškovi	1.200	1.211	1.155	96	95
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.450	4.007	4.423	99	110
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.840	914	2.630	93	288
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	300	7.044	155	52	2
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.500	2.331	11.040	96	474
	821300		Nabavka opreme	315	173	315	100	182
152			U K U P N O:	485.605	456.472	479.685	99	105
			Broj zaposlenih:	13	13	13		
153			Općinski sud					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	683.000	669.673	680.795	100	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	82.000	73.363	80.623	98	110
	612100		Doprinosi poslodavca	75.000	70.316	73.667	98	105
	613100		Putni troškovi	3.000	4.695	2.612	87	56
	613200		Izdaci za energiju	16.500	16.339	14.334	87	88
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	57.980	49.145	56.352	97	115
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	23.000	22.489	22.721	99	101
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.840	7.920	6.401	94	81
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.700	3.163	3.348	90	106
	613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	569	569	569	100	100
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	35.800	58.986	35.182	98	60
	821300		Nabavka opreme	418	2.899	418	100	14
153			U K U P N O:	987.807	979.557	977.023	99	100
			Broj zaposlenih:	30	31	30		
154			Kantonalno tužilaštvo					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	168.000	162.260	165.882	99	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	18.750	10.649	17.855	95	168
	612100		Doprinosi poslodavca	18.000	17.037	17.418	97	102
	613100		Putni troškovi	2.600	2.057	2.173	84	106

	613200		Izdaci za energiju	2.070	1.440	1.440	70	100
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.650	2.624	2.362	89	90
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	1.324	1.133	76	86
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.800	1.775	1.545	86	87
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	534	785	79	147
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	400	245	245	61	100
	613900		Ugovorene usl. i dr. posebne usluge-ekshumacije	16.750	15.376	12.618	75	82
154			UKUPNO:	233.520	215.321	223.456	96	104
			Broj zaposlenih:	5	5	5		
			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRAVOSUĐE, UPRAVU I RADNE ODNOSE	1.945.632	1.844.607	1.915.605	98	104
			UKUPNO: Broj zaposlenih	56	56	56		
			MINISTARSTVO ZA FINANSIJE					
161			Ministarstvo za finansije					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	349.064	308.975	343.319	98	111
	611200		Naknade troškova zaposlenih	42.000	41.890	41.680	99	99
	612100		Doprinosi poslodavca	36.700	33.384	36.049	98	108
	613100		Putni troškovi	1.000	1.662	673	67	40
	613200		Izdaci za energiju	17.000	16.631	15.531	91	93
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	16.600	15.461	15.273	92	99
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	10.000	10.549	8.083	81	77
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.500	5.455	1.754	70	32
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	22.000	21.777	18.278	83	84
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	55.000	61.809	51.584	94	83
	614100	BAL002	Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Goražde	600.000	508.265	431.304	72	85
	614100	BAL003	Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Foča-Ustikolina	500.000	501.205	336.348	67	67
	614100	BAL004	Tekući transferi dr. nivoima vlasti -Općina Pale - Prača	500.000	495.750	336.348	67	68
	614800	NPS001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	20.000	24.492	16.784	84	69
	614800	ISP001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	20.000	32.853	15.425	77	47

	616200		Izdaci za inozemne kamate	77.421	91.541	77.421	100	85
	821300		Nabavka opreme	1.500	0	492	33	0
	823100		Otplate dugova primljenih kroz Državu	295.000	312.395	294.971	100	94
			U K U P N O:	2.565.785	2.484.094	2.041.316	80	82
			Broj zaposlenih:	19	18	19		
			MINISTARSTVO ZA PRIVREDU					
171			Ministarstvo za privredu					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	342.000	343.486	340.113	99	99
	611200		Naknade troškova zaposlenih	48.000	42.679	46.450	97	109
	612100		Doprinosi poslodavca	37.000	36.066	35.712	97	99
	613100		Putni troškovi	2.500	1.878	1.943	78	103
	613200	ELE 001	Izdaci za energiju	7.500	7.522	6.496	87	86
	613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	61.300	61.306	56.868	93	93
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	11.000	9.958	9.988	91	100
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.650	6.431	6.477	97	101
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.500	2.890	3.167	90	110
	613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje	3.270	2.442	2.901	89	119
	613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	7.725	3.250	7.133	92	219
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.200	361	967	81	268
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	33.100	27.780	30.878	93	111
	614100		Tekući tran. dr. nivoima vlasti -za razvoj turizma	40.000	0	40.000	100	0
	614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim org. - Udruženje poslodavaca	10.000	20.000	10.000	100	50
	614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org. - Ruralni razvoj	100.000	86.265	0	0	0
	614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	100.000	0	60.000	60	0
	614400	HAP 004	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji - Mljekara	450.000	0	85.065	19	0
	614400	HAP 005	Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji - Mesopromet	10.000	10.000	10.000	100	100
	614500	POD 001	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	63.000	0	0	0	0
	614500	POD 002	Subvencije javnim preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	430.500	485.602	269.879	63	56
	614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	76.020	0	76.020	100	0
	615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)	140.000	160.000	140.000	100	88

	821300	OPR 001	Nabavka opreme	763	0	763	100	0
	821300	OPR 002	Nabavka opreme - repetitori	3.200	15.184	1.384	43	9
	821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (izrada projekta)	40.000	0	29.601	74	0
171			U K U P N O:	2.028.228	1.323.100	1.271.805	63	96
			Broj zaposlenih:	18	18	18		
			KANTONALNA UPRAVA ZA ŠUMARSTVO					
172			Kantonalna uprava za šumarstvo					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	148.000	141.318	146.879	99	104
	611200		Naknade troškova zaposlenih	36.700	37.422	35.636	97	95
	612100		Doprinosi poslodavca	17.500	14.838	15.422	88	104
	613100		Putni troškovi	50	104	0	0	0
	613200		Izdaci za energiju	1.500	1.482	1.237	82	83
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.250	1.849	2.199	98	119
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.450	394	6.188	96	1.571
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.500	4.482	4.479	100	100
	613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.100	6.037	6.037	99	100
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.250	2.008	1.235	99	61
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	219	537	219	100	41
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	800	519	707	88	136
	614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	28.000	28.000	0	0	0
172			U K U P N O:	253.319	238.991	220.238	87	92
			Broj zaposlenih:	11	11	11		
			DIREKCIJA ZA CESTE					
173			Direkcija za ceste					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	92.200	87.785	91.426	99	104
	611200		Naknade troškova zaposlenih	14.300	13.108	14.093	99	108
	612100		Doprinosi poslodavca	9.900	9.217	9.600	97	104
	613100		Putni troškovi	350	50	257	73	513
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usl.	0	88	0	0	0
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.900	285	1.571	83	551
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.600	1.747	2.488	96	142

	613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	250.000	251.500	194.586	78	77
	613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	392	887	59	226
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	293	293	293	100	100
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.500	820	803	54	98
	614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	630.000	0	0	0	0
	821600		Rekonstrukcija i invest. održavanje (cesta i mostova)	344.892	284.547	7.936	2	3
173			U K U P N O:	1.349.435	649.833	323.940	24	50
			Broj zaposlenih:	6	6	6		
			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRIVREDU	3.630.982	2.211.924	1.815.982	50	82
			UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	35	35	35		
			KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERVI					
181			Kantonalna direkcija robnih rezervi					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	127.000	128.322	125.594	99	98
	611200		Naknade troškova zaposlenih	19.000	25.138	18.187	96	72
	612100		Doprinosi poslodavca	15.500	13.364	14.809	96	111
	613100		Putni troškovi	200	295	186	93	63
	613200		Izdaci za energiju	462.720	576.152	375.971	81	65
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.200	1.930	2.085	95	108
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	700	812	670	96	82
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.800	6.574	5.489	95	83
	613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	10.200	11.334	9.374	92	83
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	5.400	3.183	5.391	100	169
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.200	613	946	79	154
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.300	1.305	7.500	90	575
			U K U P N O:	658.220	769.021	566.202	86	74
			Broj zaposlenih:	8	9	8		
			MINISTARSTVO ZA SOC. POL., ZDR., RAS. LICA I IZBJEGLICE					
191			Ministarstvo za soc. pol., zdr., raseljena lica i					

			<i>izbjeglice</i>					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	184.000	165.757	182.360	99	110
	611200		Naknade troškova zaposlenih	16.000	15.120	14.891	93	98
	612100		Doprinosi poslodavca	20.000	17.404	19.148	96	110
	613100		Putni troškovi	1.000	1.618	668	67	41
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.170	2.340	2.138	99	91
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	970	969	836	86	86
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	30	60	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	9.000	4.913	6.216	69	127
	614100	JAO 002	Tekući transferi dr. nivoima vlasti (Dom za stara i iznemogla lica)	110.000	253.750	90.000	82	35
	614100	JAO 003	Tekući transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	102.500	112.500	70.000	68	62
	614200	JAM 001	Tekući transferi pojedincima (Izdaci za raseljena lica)	100.500	81.229	96.790	96	119
	614200	JAM 002	Tekući tran. (za projekte održivog povratka u BPK)	0	31.959	0	0	0
	614200	JAM 003	Tekući transferi pojedincima (Zdravstveno osiguranje)	18.300	16.340	18.020	98	110
	614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	30.000	17.300	30.000	100	173
	615100		Kapitalni transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	183.000	0	0	0	0
191			UKUPNO:	777.470	721.258	531.067	68	74
			Broj zaposlenih:	8	8	8		
192			Centar za socijalni rad					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	281.000	265.533	279.866	100	105
	611200		Naknade troškova zaposlenih	40.000	38.189	38.774	97	102
	612100		Doprinosi poslodavca	30.500	28.550	29.702	97	104
	613100		Putni troškovi	4.100	246	3.717	91	1.511
	613200		Izdaci za energiju	3.200	2.953	2.176	68	74
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.000	10.507	9.991	100	95
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	4.500	1.471	3.942	88	268
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.320	1.664	2.311	100	139
	613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	2.000	1.688	1.895	95	112
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	1.185	727	73	61
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga	26.500	25.537	25.819	97	101

			platnog prometa					
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	29.000	19.339	27.664	95	143
	614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	1.171.100	1.113.542	1.170.989	100	105
	614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	580.500	523.720	576.944	99	110
	614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	620.000	660.647	619.496	100	94
	614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima - žena - majka	1.795.514	1.347.441	1.788.525	100	133
	614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima -st.nov.pomoć i tuđa njega	902.000	930.363	901.451	100	97
	614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - djeca bez oba roditelja	2.200	7.277	1.701	77	23
	614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - soc.zaštita-ostalo	115.000	99.401	111.550	97	112
	821300		Nabavka opreme	1.235	0	1.235	100	0
192			U K U P N O:	5.621.669	5.079.252	5.598.475	100	110
			Broj zaposlenih:	18	18	18		
			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA SOC.POL.,RAS.LICA I IZBJEGLICE	6.399.139	5.800.510	6.129.542	96	106
			UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	26	26	26		
			MINISTARSTVO ZA OBRAZOVANJE, NAUKU, KULTURU I SPORT					
200			Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	303.400	262.674	300.842	99	115
	611200		Naknade troškova zaposlenih	28.500	25.679	25.811	91	101
	612100		Doprinosi poslodavca	33.000	27.581	31.588	96	115
	613100		Putni troškovi	6.000	2.198	5.756	96	262
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.900	4.592	4.810	98	105
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	8.300	4.405	5.884	71	134
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	500	0	0	0	0
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	0	170	17	0
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	88.900	54.991	88.880	100	162
	614100	KAN 004	Tekući transfer za visoko školstvo	770.000	512.424	687.152	89	134
	614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	70.000	69.089	67.000	96	97
	614100	KAN 001	Tekući transfer za sport	400.000	377.000	363.205	91	96

	614100	KAN 003	Ostali tekući transferi - informisanje	440.000	351.000	416.982	95	119
	614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	320.000	279.316	276.640	86	99
	614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	110.000	86.478	94.620	86	109
	821300		Nabavka opreme	2.500	3.908	2.500	100	64
200			U K U P N O:	2.587.300	2.061.333	2.371.841	92	115
			Broj zaposlenih:	13	12	13		
201			OŠ "Fahro Baščelija" Goražde					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	931.100	918.210	925.019	99	101
	611200		Naknade troškova zaposlenih	151.000	141.581	149.356	99	105
	612100		Doprinosi poslodavca	101.000	97.655	99.039	98	101
	613100		Putni troškovi	700	705	608	87	86
	613200		Izdaci za energiju	9.000	9.738	8.833	98	91
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.130	8.877	9.254	91	104
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	21.000	21.201	20.277	97	96
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	8.100	7.797	7.190	89	92
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	6.500	4.842	4.917	76	102
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	475	475	95	100
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	22.500	13.803	20.147	90	146
	614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	15.535	13.766	12.016	77	87
	821300		Nabavka opreme	4.285	3.850	4.285	100	111
	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	72.500	2.500	21.406	30	856
201			U K U P N O:	1.353.850	1.245.000	1.282.820	95	103
			Broj zaposlenih:	65		61		
202			OMŠ "Avdo Smailović" Goražde					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	169.100	138.634	167.101	99	121
	611200		Naknade troškova zaposlenih	26.000	22.380	25.079	96	112
	612100		Doprinosi poslodavca	19.000	14.557	17.546	92	121
	613100		Putni troškovi	878	500	378	43	76
	613200		Izdaci za energiju	800	781	773	97	99
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.880	1.743	1.854	99	106
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	689	1.606	80	233
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	300	2.274	76	25	3

	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	26.000	25.429	19.090	73	75
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.000	831	1.605	80	193
	821300	Nabavka opreme	70	17.490	70	100	0
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	40.000	0	4.680	12	0
202		UKUPNO:	288.028	225.309	239.858	83	106
		Broj zaposlenih:	14		12		
203		OŠ "Husein ef. Đozo" Goražde					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.010.000	1.027.403	1.000.498	99	97
	611200	Naknade troškova zaposlenih	144.000	172.563	140.777	98	82
	612100	Doprinosi poslodavca	109.000	108.660	108.037	99	99
	613100	Putni troškovi	2.500	1.420	2.019	81	142
	613200	Izdaci za energiju	12.400	9.246	10.697	86	116
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	9.100	8.861	7.368	81	83
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	32.500	14.218	30.083	93	212
	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	0	1.000	0	0	0
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	5.276	4.167	60	79
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	33.720	21.179	31.909	95	151
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	23.345	15.151	21.379	92	141
	821300	Nabavka opreme	10.100	65.402	9.650	96	15
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	17.300	5.000	17.199	99	344
203		UKUPNO:	1.410.965	1.455.380	1.383.783	98	95
		Broj zaposlenih:	67		64		
204		OŠ "Mehmedalija Mak Dizdar" Vitkovići					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	815.700	778.424	815.589	100	105
	611200	Naknade troškova zaposlenih	118.100	134.912	117.981	100	87
	612100	Doprinosi poslodavca	86.700	81.735	85.637	99	105
	613100	Putni troškovi	500	467	446	89	95
	613200	Izdaci za energiju	16.900	16.269	14.690	87	90
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.100	8.096	8.093	100	100
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	12.000	10.813	10.908	91	101
	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.400	5.455	4.973	92	91
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.600	3.649	3.264	91	89
	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga	211	211	211	100	100

			platnog prometa					
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	19.800	18.738	19.104	96	102
	614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	27.000	26.142	26.399	98	101
	821300		Nabavka opreme	4.285	2.500	4.285	100	171
204			U K U P N O:	1.118.296	1.087.411	1.111.580	99	102
			Broj zaposlenih:	53		51		
205			OŠ "Hasan Turčalo Brzi" Ilovača					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	510.000	457.548	509.421	100	111
	611200		Naknade troškova zaposlenih	89.000	77.159	83.277	94	108
	612100		Doprinosi poslodavca	60.000	48.043	59.945	100	125
	613100		Putni troškovi	500	500	228	46	46
	613200		Izdaci za energiju	12.367	12.992	12.069	98	93
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.580	2.555	2.560	99	100
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	12.800	11.791	11.105	87	94
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.500	2.401	2.900	83	121
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.500	2.456	2.194	88	89
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	211	211	211	100	100
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	14.400	15.118	12.563	87	83
	614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	22.800	25.064	20.616	90	82
	821300		Nabavka opreme	4.285	7.495	4.285	100	57
205			U K U P N O:	734.943	663.332	721.372	98	109
			Broj zaposlenih:	40		34		
206			OŠ "Prača" Prača					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	253.000	242.540	252.035	100	104
	611200		Naknade troškova zaposlenih	61.158	57.375	61.031	100	106
	612100		Doprinosi poslodavca	27.500	25.467	26.464	96	104
	613100		Putni troškovi	150	147	0	0	0
	613200		Izdaci za energiju	3.500	3.440	3.272	93	95
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.960	3.006	2.620	89	87
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.500	6.287	6.093	94	97
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.000	916	892	89	97

	613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.000	598	1.741	87	291
	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	201	201	201	100	100
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.685	10.056	5.892	77	59
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	50.000	48.348	44.292	89	92
	821300	Nabavka opreme	4.285	0	4.285	100	#DIV/0!
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	23.000	0	20.000	87	#DIV/0!
206		U K U P N O:	442.939	398.382	428.819	97	108
		Broj zaposlenih:	19		17		
207		OŠ "Ustikolina" Ustikolina					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	305.500	283.945	304.466	100	107
	611200	Naknade troškova zaposlenih	55.000	59.208	53.106	97	90
	612100	Doprinosi poslodavca	33.000	29.814	31.969	97	107
	613100	Putni troškovi	300	874	179	60	20
	613200	Izdaci za energiju	4.300	3.389	3.053	71	90
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.575	7.653	7.370	97	96
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	17.713	10.291	14.588	82	142
	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.950	2.233	2.977	60	133
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.200	8.918	2.470	77	28
	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	257	257	257	100	100
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	13.000	8.197	12.682	98	155
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	54.500	49.157	50.115	92	102
	821300	Nabavka opreme	5.953	5.573	5.953	100	107
207		U K U P N O:	505.248	469.509	489.185	97	104
		Broj zaposlenih:	23		22		
208		SSŠ "Džemal Bijedić"					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	563.810	550.541	549.529	97	100
	611200	Naknade troškova zaposlenih	80.458	97.988	80.055	99	82
	612100	Doprinosi poslodavca	60.375	58.331	60.373	100	104
	613100	Putni troškovi	900	551	745	83	135
	613200	Izdaci za energiju	8.265	7.334	8.264	100	113
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.350	6.963	6.302	99	91
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.000	5.499	8.928	89	162

	613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	4.849	6.158	88	127
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	76.000	76.161	73.686	97	97
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	152.000	142.029	148.174	97	104
	821300	Nabavka opreme	0	4.973	0	0	0
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	0	13.476	0	0	0
208		UKUPNO:	965.158	968.694	942.214	98	97
		Broj zaposlenih:	39		34		
209		STŠ "Hasib Hadžović"					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	788.100	688.140	785.822	100	114
	611200	Naknade troškova zaposlenih	100.400	88.956	100.035	100	112
	612100	Doprinosi poslodavca	83.800	72.255	82.511	98	114
	613100	Putni troškovi	2.600	2.487	2.349	90	94
	613200	Izdaci za energiju	8.550	8.366	7.603	89	91
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.000	6.860	7.427	93	108
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.100	4.608	8.421	83	183
	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.000	2.702	2.230	74	83
	613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	16.000	15.984	15.372	96	96
	613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.200	7.278	3.686	71	51
	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	488	533	53	109
	613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	64.600	71.217	60.355	93	85
	614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	185.800	166.498	185.705	100	112
	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	86.000	0	85.671	100	#DIV/0!
209		UKUPNO:	1.363.150	1.135.839	1.347.719	99	119
		Broj zaposlenih:	45		44		
209/1		MSŠ "Enver Pozderović"					
	611100	Bruto plaće i naknade plaće	721.000	702.789	716.763	99	102
	611200	Naknade troškova zaposlenih	85.000	82.350	82.182	97	100
	612100	Doprinosi poslodavca	77.500	74.248	75.970	98	102
	613100	Putni troškovi	6.000	5.321	4.644	77	87
	613200	Izdaci za energiju	5.000	5.015	4.722	94	94
	613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.000	6.330	6.351	91	100
	613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.000	6.751	6.987	78	103

	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	200	37	66	33	178
	613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	16.400	16.332	15.624	95	96
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	4.000	1.303	3.669	92	282
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	635	894	635	100	71
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	34.500	28.686	33.996	99	119
	614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	135.605	135.991	123.713	91	91
	821300		Nabavka opreme	50.000	3.700	0	0	0
	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	14.000	0	0	0	0
209/1			UKUPNO:	1.165.840	1.069.746	1.075.321	92	101
			Broj zaposlenih:	40		38		
			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA OBRAZ., NAUKU, KULTURU I SPORT	11.935.717	10.779.935	11.394.514	95	106
			UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	418	375	391		
			MINISTARSTVO ZA BORAČKA PITANJA					
210			Ministarstvo za boračka pitanja					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	130.000	131.225	125.308	96	95
	611200		Naknade troškova zaposlenih	15.000	14.611	13.744	92	94
	612100		Doprinosi poslodavca	13.650	13.779	13.514	99	98
	613100		Putni troškovi	100	240	25	25	10
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.700	1.309	1.340	79	102
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	2.892	2.462	98	85
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	850	118	810	95	687
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	12.985	6.266	90	48
	614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	200.000	149.040	40.620	20	27
	614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	50.000	47.548	47.693	95	100
	614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	420.000	362.369	342.371	82	94
	614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	400.000	360.843	366.871	92	102
	821300		Nabavka opreme	1.307	1.998	1.307	100	65
			UKUPNO:	1.242.107	1.098.956	962.332	77	88
			Broj zaposlenih :	6	6	6		
			AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU					

220			Agencija za privatizaciju					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	87.000	84.913	86.106	99	101
	611200		Naknade troškova zaposlenih	9.100	18.155	7.712	85	42
	612100		Doprinosi poslodavca	9.500	8.916	9.041	95	101
	613100		Putni troškovi	200	687	161	80	23
	613200		Izdaci za energiju	500	491	398	80	81
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.400	1.354	1.297	93	96
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	800	619	796	99	129
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	200	20	75	38	375
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.000	2.672	4.469	56	167
			U K U P N O:	116.700	117.826	110.054	94	93
			Broj zaposlenih:	4	4	4		
			MINISTARSTVO ZA URBANIZAM, PROST.UREĐENJE I ZAŠ.OKOLINE					
230			Ministarstvo za urbanizam, prost.uređenje i zaštitu okoline					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	175.800	169.325	156.295	89	92
	611200		Naknade troškova zaposlenih	22.500	18.215	21.702	96	119
	612100		Doprinosi poslodavca	18.500	17.779	17.238	93	97
	613100		Putni troškovi	3.500	1.547	3.125	89	202
	613200		Izdaci za energiju	800	801	650	81	81
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.100	3.027	3.082	99	102
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.400	1.503	1.051	75	70
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.000	2.984	2.877	96	96
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	9.300	9.792	6.467	70	66
	614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	15.000	19.438	0	0	0
	614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	5.000	5.000	1.500	30	30
	614400		Subvencije javnim preduzećima	10.000	0	10.000	100	0
	821200		Nabavka građevina	0	21.762	0	0	0
	821300		Nabavka opreme	2.200	289	2.108	96	729
	821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	52.000	0	50.964	98	0
	821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.000	0	512	17	0

			U K U P N O:	325.300	271.461	277.570	85	102
			Broj zaposlenih:	8	9	9		
			KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE					
240			Kantonalna uprava za inspeksijske poslove					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	459.943	429.433	430.587	94	100
	611200		Naknade troškova zaposlenih	48.000	39.176	47.674	99	122
	612100		Doprinosi poslodavca	48.294	45.091	46.388	96	103
	613100		Putni troškovi	2.800	695	861	31	124
	613200		Izdaci za energiju	7.200	7.017	6.497	90	93
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.000	4.722	3.931	79	83
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	3.200	3.660	3.032	95	83
	613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.500	3.399	2.911	83	86
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	6.198	958	96	15
	613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	850	576	576	68	100
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	11.000	1.839	3.059	28	166
	821300		Nabavka opreme	700	0	684	98	0
			U K U P N O:	591.487	541.805	547.159	93	101
			Broj zaposlenih:	22	17	18		
			ARHIV KANTONA					
250			Arhiv kantona					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	41.000	39.789	40.467	99	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	4.500	4.142	4.060	90	98
	612100		Doprinosi poslodavca	4.500	4.178	4.249	94	102
	613100		Putni troškovi	300	0	254	85	0
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.200	1.115	1.017	85	91
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	405	114	314	78	276
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	50	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	170	170	133	78	78
			U K U P N O:	52.125	49.509	50.494	97	102
			Broj zaposlenih:	2	2	2		
			URED ZA INTERNU REVIZIJU					

260			Ured za internu reviziju					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	53.250	51.397	52.780	99	103
	611200		Naknade troškova zaposlenih	5.000	4.390	4.580	92	104
	612100		Doprinosi poslodavca	6.000	5.397	5.542	92	103
	613100		Putni troškovi	100	144	25	25	17
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.750	1.359	1.513	86	111
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	400	232	350	88	151
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	50	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	750	719	573	76	80
			U K U P N O :	67.300	63.637	65.364	97	103
			Broj zaposlenih:	2	2	2		
			URED PREMIJERA					
270			Ured Premijera					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	41.500	39.916	40.598	98	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	5.000	6.979	4.548	91	65
	612100		Doprinosi poslodavca	5.000	4.191	4.263	85	102
	613100		Putni troškovi	200	134	158	79	118
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	100	61	35	35	58
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.600	3.654	2.580	99	71
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	300	131	218	73	166
			U K U P N O :	54.700	55.065	52.400	96	95
			Broj zaposlenih:	2	2	2		
			SLUŽBA ZA ODNOS SA JAVNOŠĆU					
280			Služba za odnose sa javnošću					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	53.000	50.610	51.797	98	102
	611200		Naknade troškova zaposlenih	7.500	6.893	6.638	89	96
	612100		Doprinosi poslodavca	6.000	5.314	5.439	91	102
	613100		Putni troškovi	100	69	25	25	36
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.200	1.170	1.019	85	87
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.300	749	1.175	90	157
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	300	40	185	62	463
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.000	6.780	7.798	97	115

	821300		Nabavka opreme	900	0	815	91	0
			UKUPNO:	78.300	71.624	74.891	96	105
			Broj zaposlenih:	3	3	3		
			KANTONALNO PRAVOBRANILAŠTVO					
290			Kantonalno pravobranilaštvo					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	77.500	75.519	76.405	99	101
	611200		Naknade troškova zaposlenih	7.500	6.827	7.026	94	103
	612100		Doprinosi poslodavca	8.500	7.929	8.023	94	101
	613100		Putni troškovi	1.000	853	0	0	0
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.000	840	896	90	107
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	500	480	437	87	91
	613700		Izdaci za tekuće održavanje	50	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	900	823	706	78	86
290			UKUPNO:	96.950	93.272	93.492	96	100
			Broj zaposlenih:	3	3	3		
30			ZAVOD ZA BESPLATNU PRAVNU POMOĆ					
			Zavod za besplatnu pravnupomoć					
	611100		Bruto plaće i naknade plaće	7.000	0	0	0	0
	611200		Naknade troškova zaposlenih	1.152	0	0	0	0
	612100		Doprinosi poslodavca	750	0	0	0	0
	613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	100	0	0	0	0
	613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	200	0	0	0	0
	613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	150	0	0	0	0
			UKUPNO:	9.352	0	0	0	0
			Broj zaposlenih:	1				
			UKUPAN BROJ UPOSLENIH:	906	858	873		
			UKUPNO	38.057.057	34.301.685	34.269.484	90	100

III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA

Skupština Kantona

Budžet Skupštine Kantona odobren je u iznosu od 970.433 KM, a u periodu 01.01.-31.12.2013. godine izvršen je u iznosu od 961.610 KM ili 99%.

Najveću stavku u budžetu ovog budžetskog korisnika čine bruto plaće i naknade plaća koje su isplaćene u iznosu od 470.033 KM što je na nivou planiranog, a što se odnosi na 3 uposlenika stručne službe i 17 profesionalnih poslanika.

Druga najznačajnija stavka jesu ugovorene usluge i druge posebne usluge (328.835 KM), a iste se odnose na isplate na ime paušala za poslanike, isplate razlike u plaći, putnih troškova dolaska na sjednice, te na troškove na ime Nezavisnog odbora.

Naknade troškova zaposlenih realizovane su u iznosu od 48.761 KM, a odnose se na isplate na ime toplog obroka (35.120 KM), prevoza (5.281 KM), regresa (8.360 KM).

Transfer za parlamentarne političke partije realizovan je u iznosu od 40.000 KM, a što je na nivou planiranih sredstava za 2013. godinu

Skupština Kantona dostavila je izvještaj o izvršenju svog budžeta za period 01.01.-31.12.2013. godine i popunjene obrasce završnog računa.

Vlada Kantona

Budžet Vlade Kantona je planiran u iznosu od 383.000 KM, dok je izvršen u iznosu od 339.070 KM, što je za 11% manje u odnosu na planirana sredstva, a 27% manje u odnosu na prošlu godinu.

Nizak procenat ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu stoji u činjenici da su u Budžetu ovog budžetskog korisnika za 2012. godinu bili planirani odnosno izvršavani tekući transferi drugim nivoima vlasti na ime sanacije šteta nastalih usljed elementarnih nepogoda kao i renta za jedan od objekata u vlasništvu Kantona.

Iz budžeta Vlade Kantona sa ekonomskog koda bruto plaće i naknade plaća isplaćivale su se obaveze kako prema trenutnom tako i obaveze prema prethodnom Premijeru koje je to pravo ostvario na osnovu važećih zakonskih propisa.

Najveću stavku u izvršenju ovog budžetskog korisnika čine ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su realizovane u iznosu od 130.850 KM što je 93% planiranih sredstava za ovu vrstu troška i 3% manje u odnosu na isti period prethodne godine. Ove usluge se najvećim dijelom odnose na usluge pripreme, izrade i lektorisanja službenih novina (70.680 KM), godišnju pretplatu na službene novine, usluge medija, objavu oglasa, ugostiteljske usluge, ugovore o djelu sa pripadajućim porezima, članarina Skupštini evropskih regija, troškovi Projekta koji je realizovan u saradnji sa Njemačkom fondacijom, troškovi obilježavanja značajnih datuma i sl.

Drugu značajnu stavku čine i izdaci na ime osiguranja koji su izvršeni u iznosu 46.637 KM. Isti se odnose na osiguranje zaposlenih (40.500 KM), osiguranje auta-kasko (1.995 KM) te osiguranje imovine (4.142 KM).

Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 17.840 KM, a isti se odnose na jednokratna novčana davanja nezaposlenim i socijalno ugroženim licima (5.100 KM) te na obavezno zdravstveno osiguranje radnika (ESCROW sredstva) i lica koji nisu osigurani po drugom osnovu (12.740 KM).

Tekući transferi neprofitnim organizacijama i udruženjima građana izvršeni su u ukupnom iznosu od 16.100 KM, a odnose se u najvećem dijelu na transfere prema udruženjima i organizacijama koja djeluju na području Bosansko-podrinjskog Kantona i to: Muftijstvo goraždansko 7.500 KM, Fudbalski savez BPK-a 4.000 KM, Privredna komora 1.000 KM, Udruženje “Moto-klub Goražde” 1.000 KM, KUD “Polet” Ustikolina 700 KM, MNK “Drina” Goražde 600 KM, Merhamet BPK Goražde 500 KM, Sindikat penzinera 500 KM, Klub za fitnes i bodybuilding Goražde 300 KM.

Vlastiti prihodi ovog budžetskog korisnika su ostvareni u iznosu od 18.150 KM (prodaja službenih novina, učešće na tenderu, reklama BH Telecom-a (15.000 KM)).

Izveštaji o namjenskom utrošku sredstava po osnovu transfera nisu nam dostavljeni, a izveštaj o izvršenju budžeta i obrasci završnog računa su dostavljeni.

Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa uprave

Služba za zajedničke poslove sa izvršenim budžetom od 474.757 KM i brojem uposlenih od 25 izmirivala je uobičajene, odnosno redovne vrste troškova koje se odnose na plaće i materijalne troškove.

Najznačajniju stavku u izvršenju budžeta ove Službe čine bruto plaće i naknade te doprinosi poslodavca i iste predstavljaju 86% ukupnog izvršenja budžeta posmatranog perioda.

Nabavka stalnih sredstava realizovana je u iznosu od 295 KM (usisivač).

Služba za zajedničke poslove dostavila je izveštaj o izvršenju svog budžeta za period 01.01.-31.12.2013. godine i obrasce završnog računa.

Kantonalna uprava civilne zaštite

Kantonalna Uprava civilne zaštite sa 5 uposlenih imala je ukupno izvršenje budžeta u iznosu od 114.164 KM, što je 90% od planiranog budžeta. Ova Uprava u toku 2013. godine izmirivala je redovne troškove koji se odnose na plaće i materijalne troškove.

Namjenski prihodi Kantonalne uprave civilne zaštite koji se odnose na Posebnu naknadu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbirni iznos neto plata za isplatu i Posebnu naknadu za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbirni iznos neto primanja po osnovi drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada su ostvareni u iznosu 150.568 KM, od čega je utrošeno 468 KM te je u narednu godinu prenešeno 150.100 KM.

Kantonalna Uprava civilne zaštite je dostavila samo popunjene obrasce završnog računa bez obrazloženja.

Ministarstvo za unutrašnje poslove

Odobreni budžet Ministarstva za unutrašnje poslove za 2013. godinu iznosio je 1.282.500 KM, a izvršen je u iznosu od 1.265.376 KM ili 99% od planiranih sredstava budžetom, odnosno izvršenje je za 10% veće u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je u najvećem dijelu posljedica kapitalnih ulaganja u toku 2013. godine.

Kao i kod većeg broja budžetskih korisnika i u ovom Ministarstvu najveći iznos sredstava se odnosi na bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 830.796 KM ili 66% ukupnog izvršenja. Sa 01.01.2013. godine na platnoj listi Ministarstva bilo je 43 uposlena dok je zaključno sa 31.12.2013. godine bilo 44 uposlena.

Povećanje izdataka za na ime putnih troškova u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu za 22% posljedica je povećanog broja seminara u svrhu pravilne primjene zakonskih propisa vezanih za identifikaciona dokumenta, državljanstva, zaštitu tajnih podataka, amnestiju i dr.

Nabavka materijala i sitnog inventara je takođe veća za 22% iz razloga veće nabavke raznih obrazaca i evidencija koje su se uvele novim zakonskim propisima donešenim u toku 2013. godine, većom nabavkom auto guma i dr.

Povećanje izdataka na ime tekućeg održavanja u tekućoj u odnosu na prethodnu godinu za 51% je posljedica povećanih troškova održavanja objekata gdje je u toku 2013. godine izvršena sanacija kancelarijskog prostora i unutrašnjeg stubišta u objektu Ministarstva. Bitno je pomenuti da se kod sanacije prostorija imala podrška privrednih subjekata sa područja Kantona gdje je donirana određena količina materijala-laminata.

Povećani su troškovi osiguranja vozila u 2013. godini iz razloga što je jedan broj vozila u 2012. godini bio kasko osiguran preko budžeta Vlade Kantona.

Troškovi unajmljivanja imovine i opreme su u 2013. godini manji za 47% što je posljedica umanjenih troškova zakupa poslovnih prostorija JP "BH Pošte" za smještaj odjeljenja za identifikacione dokumente, a kasnije i raskida Ugovora zbog preseljenja u nove prostorije.

Ugovorene i druge posebne usluge (20.139 KM) se u najvećem dijelu odnose na usluge javnog i drugog informisanja (2.459 KM), usluge reprezentacije (1.311 KM), usluge održavanja konvencija i obrazovanja (1.229 KM), izdaci za rad komisija - neto (5.400 KM), pripadajući porezi i doprinosi na komisije i plate (3.468 KM) i dr.

Kapitalni izdaci u 2013. godini imaju zanačajan procenat izvršenja zbog izvršene rekonstrukcije dijela objekta Ministarstva u svrhu izgradnje i opremanja šalter sale odgovarajućom opremom. Ukupni izdaci za izgradnju i opremanje šalter sale iznosili su 130.727 KM. Samo za građevinske radove, izradu projekta, komisiju za tehnički prijem i dr. neophodne troškove za dovođenje rekonstruisanog dijela objekta u funkciju izdvojeno je 84.597 KM.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava odnosi se na plaćanje licence Federalnoj upravi policije u vezi uspostave i održavanja informacionog sistema za elektronsku razmjenu podataka iz evidencija policije u FBiH.

Vlastiti prihodi ovog Ministarstva ostvareni su u iznosu od 6.552 KM, a odnose se na prihode od izdavanja zapisnika o izvršenim uviđajima, alkotestiranja, izdavanje obrazaca službenih iskaznica, akreditacija i sl.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio detaljan izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Uprava policije

Od ukupno odobrenog budžeta Uprave policije za 2013. godinu u iznosu od 5.046.922 KM, izvršeno je 5.017.590 KM ili 99% od sredstava planiranih budžetom.

Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze prema uposlenicima odnosno bruto plaće i naknade troškova zaposlenih i to 4.800.778 KM ili 96% od ukupnih troškova.

U toku 2013. godine broj uposlenih u Upravi se mjenjao tako da je sa 01.01.2013. godine na platnoj listi bilo 197 uposlenih dok je zaključno sa 31.12.2013. godine bilo 195 uposlenih. Naime, jedan uposlenik je penzionisan, dva uposlenika su na lični zahtjev raskinula radni odnos, a jedan uposlenik je iz MUP-a raspoređen u Upravu policije.

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge realizovani su u iznosu od 204.012 KM. Najveći dio troškova u okviru ove grupe odnosi se na nabavku policijskih uniformi i obuće i to 100.607 KM dok se ostali troškovi odnose na putne troškove, nabavku materijala za javni red i sigurnost, sitan inventar, gorivo, obaveze za naknade komisija (neto-9.845 KM) i druge usluge vezano neposredno za policijske poslove.

U toku 2013. godine nabavka stalnih sredstava realizovana je u vrijednosti od 12.801 KM što je za 53% manje u odnosu na 2012. godinu. Iz navedenih sredstava plaćena je carina za donirano vozilo (3.679 KM) zatim kompjuterska oprema 3.627 KM (printer, laptop) policijska oprema 4.495 KM (fotoaparati, akoholmetar), namještaj 1.000 KM (fotelja).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio detaljan izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose

Odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 238.700 KM, a izvršen je u iznosu od 235.441 KM, odnosno izvršenje je 99%. U odnosu na prošlu godinu izvršeni budžet je 22% veći i to najviše u dijelu bruto plata i doprinosa poslodavaca, a što je posljedica isplate ove vrste obaveze na ime funkcionera na raspolaganju odnosno prethodnog ministra.

Inače najveći troškovi ovog Ministarstva odnose se na plaće, naknade i doprinose uposlenih što ujedno i predstavlja 97% izvršenog budžeta.

Ugovorene i druge posebne usluge ovog Ministarstva koje su iznosile 3.060 KM odnose se u najvećem dijelu na naknade za rad komisije za polaganje stručnih ispita, usluge medija te na naknadu na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

U toku 2013. godine nabavka stalnih sredstava realizovana je u vrijednosti od 1.104 KM (kancelarijski namještaj, kompjuterska oprema-tablet)

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Kantonalni sud

Odobreni budžet Kantonalnog suda je bio 485.605 KM za 13 uposlenih (za predsjednika suda i 3 sudije plaće su utvrđene Odlukom VSTV), a realizovan je u iznosu od 479.685 KM ili 99%, od čega plaće, naknade i doprinosi čine 459.967 KM ili 95% od ukupnog izvršenja, dok

ostatak čine redovni materijalni troškovi. Zbog uvođenja naknada za sudije iste su veće u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 4.423 KM podrazumjevaju pored telefonskih, internet, komunalnih usluga i poštanske usluge-pismonosne pošiljke (1.991 KM).

Ugovorene i druge posebne usluge ovog Suda koje su iznosile 11.040 KM odnose se u najvećem dijelu na troškove advokata (7.879 KM), usluge medija, troškovi službenih novina i dr.

U toku 2013. godine nabavka stalnih sredstava realizovana je u vrijednosti od 315 KM (kompjuterska oprema UPS).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Općinski sud

Odobreni budžet Općinskog suda je iznosio 987.807 KM, a realizovan je u iznosu od 977.023 KM ili 99% od planiranog. Plaće, naknade i doprinosi isplaćeni su za 30 uposlenih (za predsjednika suda, 6 sudija i 1 stručnog saradnika plaća je utvrđena Odlukom VSTV).

Kod ovog suda značajniji troškovi koje treba pomenuti su: izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 56.352 KM (od čega: izdaci za vodu i kanalizaciju 5.227 KM, izdaci poštanskih usluga-pismonosne pošiljke 46.717 KM, izdaci za telefon i internet 4.404 KM), zatim nabavka materijala u iznosu od 22.721 KM (izdaci za obrazce i papir, izdaci za kompjuterski materijal, izdaci za kancelarijski materijal), te ugovorene usluge sa iznosom od 35.182 KM od čega se najveći dio odnosi na troškove advokata i to iznos od 27.912 KM, dok se preostali dio odnosi na usluge informisanja, troškove vještačenja, naknade po osnovu ugovora sa pripadajućim porezima, pretplatu na službene novine i sl.

U toku 2013. godine nabavka stalnih sredstava realizovana je u vrijednosti od 418 KM (usisivač).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Kantonalno tužilaštvo

Odobreni budžet Kantonalnog tužilaštva je bio 223.520 KM, a realizovan je u iznosu od 223.456 KM ili 96%, odnosno za 4% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica uvođenja naknada za tužoce

U Kantonalnom tužilaštvu u 2013. godini je bilo 5 uposlenika za čije je plaće, naknade i doprinose utrošeno 201.155 KM, što je 90% od utrošenih sredstava (za glavnog tužica i tužioca plaća je utvrđena Odlukom VSTV).

Ugovorene usluge u iznosu od 12.618 KM se u najvećem dijelu odnose na troškove ekshumacija, vještačenja, pretplatu na službene novine i sl.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za finansije

Od ukupno odobrenog budžeta za 2013. godinu u iznosu od 2.565.785 KM, utrošeno je 2.041.316 KM ili 80%. Izvršenje budžeta u odnosu na prethodnu godinu je manje za 18%. Glavni razlog navedenog smanjenja jeste realizacija transfera općinama u iznosu manjem od planiranog budžetom.

Troškovi za plaće, naknade i doprinose u 2013. godini su iznosili 421.047 KM što je na nivou planiranog budžetom, dok je u odnosu na prethodnu godinu izvršenje veće zbog isplate plate za jednog funkcionera na raspolaganju.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara (8.083 KM) su manji za 13% u odnosu na prethodnu godinu, a najvećim dijelom 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, da se vrši Centralizovani obračun i isplata plaća itd.).

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su izvršeni u iznosu od 18.278 KM, i manji su u odnosu na prošlu godinu za 16%, a odnose se na troškove provizije za vođenje poslova platnog prometa.

Ugovorene i druge posebne usluge čine značajnu stavku u budžetu Ministarstva, a ostvarene su u iznosu od 51.584 KM što je za 17% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ugovorene i druge posebne usluge se najvećim dijelom odnose na:

- Kompjuterske usluge (održavanje softvera).....44.103 KM
- Usluge od prodatih administrativnih i sudskih taksi.....4.029 KM

Najveći dio budžeta Ministarstva odnosi se na tekuće transfere općinama, koji su u 2013. godini izvršeni u manjem nivou od planiranog budžetom i to:

- Općina Goražde u iznosu od 431.304 KM ili 72% od planiranog,
- Općina Foča-Ustikolina u iznosu od 336.348 KM ili 67% od planiranog,
- Općina Pale-Prača u iznosu od 336.348 KM ili 67% od planiranog budžetom.

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

- Općina Goražde sredstva je koristila za realizaciju transfera prema J.U. Centar za kulturu, J.K.P. "6. Mart", J.P. Sportsko kulturno-privredni centar, udruženjima, J.U. Predškolski odgoj i obrazovanje, J.U. Dom zdravlja, za održavanje i sanaciju puteva, za plaćanje doprinosa za platu, utrošak telefona te za realizaciju drugih tekućih i kapitalnih transfera;
- Općina Foča-Ustikolina sredstva je koristila za pokriće plate i naknade troškova zaposlenih i dijela naknade za rad u općinskom vjeću.
- Općina Pale-Prača sredstva je koristila za isplatu plata, naknada i doprinosa zaposlenih.

Po osnovu naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava po Rješenjima Federalnog Ministarstva finansija, po Rješenjima Kantonalne Porezne uprave i po Rješenjima drugih organa vraćeno je 16.784 KM što je 84% od plana, dok je 31% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Po osnovu izvršenju sudskih presuda u 2013. godini je isplaćeno 15.425 KM, što je za 53% manje nego u prethodnoj godini. Isplate su izvršene u slijedećim slučajevima:

1. Moco Edineta, Oković Mediha, Herak Adila, Kanlić Sabaheta, Vrana Almira, Ušanović Sabaheta
(jubilara nagrada – O.Š. "F.F.Baščelija").....10.978 KM
2. Smreka Zaim

- (jubilara nagrada – O.Š. “M.M.Dizdar” Vitkovići).....2.525 KM
3. Jasminko Pleh
(jubilara nagrada – J.U. Centar za socijalni rad).....1.921 KM

Po osnovu izdataka za inozemne kamate po kreditima u 2013. godini plaćeno je 77.421 KM i to za kamate po kreditu Razvojne banke - Saudijski fond.

Za otplate dugova po kreditima Bosansko-podrinjskog kantona Goražde u 2013. godini plaćeno je 294.971 KM i to za glavnice po kreditu Razvojne banke - Saudijski fond.

Nabavka opreme u Ministarstvu za finansije u toku 2013. godine realizovana je u iznosu od 492 KM (UPS, kancelarijski namještaj)

Ministarstvo za finansije je u 2013. godini imalo ostvarene prihode u iznosu od 20.302 KM po osnovu izdatih faktura institucijama koje su smještene i koje koriste prostorije Ministarstva za finansije.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za privredu

Odobreni budžet Ministarstva za privredu za 2013. godinu iznosio je 2.028.228 KM, a izvršen je u iznosu od 1.271.805 KM, što je 63% od plana i 4% manje u odnosu na prošlu godinu.

Ministarstvo za privredu je najveći broj svojih programskih ciljeve realizovalo sa 18 uposlenika (11 VSS i 7 SSS).

Naime, za bruto plaće, naknade, i doprinose izdvojeno je 422.275 KM, što je na nivou izvršenja ove vrste troška u prethodnoj godini.

U okviru materijalnih troškova koji su izvršeni u iznosu od 126.818 KM najveću stavku čine izdaci za električnu energiju za repetitore (56.868 KM), a koji se pokrivaju iz prihoda po osnovu zakupa, te izdaci na ime ugovorenih obaveza (ukupno 30.878 KM) od kojih su najznačajniji usluge medija (1.330 KM), usluge reprezentacije (2.378 KM) izdaci za rad komisija i izdaci po osnovu ugovora o djelu u ukupnom iznosu od iznosu 20.163 KM (neto) te pripadajući porezi i doprinosi za komisije, ugovore i plate (5.638 KM).

Transferi ovog budžetskog korisnika u 2013. godini realizovani su u ukupnom iznosu od 690.964 KM. Te transfere čine:

- Tekući transferi za razvoj turizma.....40.000 KM
- Transferi neprof. org. (Udruž. poslodavaca, Priv.komora).....10.000 KM
- Podsticaj poljop. proizv. (Mesopromet).....10.000 KM
- Podsticaj poljop. proizv. (Mljekara).....85.065 KM
- Subvencije javnim preduzećima (RTV BPK-a Goražde).....60.000 KM
- Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji.....269.879 KM
- Subvencije za podsticaj poduzetništva i obrta.....76.020 KM
- Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (iz vodnih naknada)..140.000 KM

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

- Tekući transferi za razvoj turizma realizovani u iznosu od 40.000 KM doznačeni su slijedećim korisnicima za projekte aplicirane u formi projekta i zahtjeva: Turističkoj zajednici Bosansko-podrinjskog kantona Goražde iznos od 25.000 KM, D.O.O. “Beno” 3.000 KM, D.O.O. “Baša” 3.000 KM, D.O.O. Bijela Voda 3.000 KM, D.O.O. Casablanca 3.000 KM, SUR “Amaro” 3.000 KM.

U Izvještaju resornog Ministarstva se navodi da su svi korisnici sredstava namjenski utrošili sredstva i realizovali aplicirane projekte.

- Transferi na ime podrške neprofitnim organizacijama sa područja Bosansko-podrinjskog Kantona doznačeni su Udruženju poslodavaca u iznosu 5.000 KM te Privrednoj komori u iznosu od 5.000 KM.

(Izvještaj o utrošku sredstava je usvojila Vlada Kantona svojim Zaključkom od 31.01.2014. godine).

- Podrška “Mesoprometu” d.o.o. Goražde realizovana je u iznosu od 10.000 KM i to na ime finansiranja aktivnosti Uprave društva, isplate plata i naknada upravljačkih tjela u cilju okončanja postupka privatizacije.
- Podrška prema Mljekari “Milgor” d.o.o. Goražde realizovana je u iznosu od 85.065 KM i to na ime finansiranja aktivnosti u procesu pokretanja Mljekare (Vlada Kantona je 16.05.2013. godine i 29.11.2013. godine usvojila Izvještaj o namjenskom utrošku sredstava).
- Subvencije javnom preduzeću RTV BPK-a Goražde u iznosu od 60.000 KM doznačene su na ime izmirenja dijela plata za mjesec maj i juni 2013. godine, a u skladu sa Zaključkom Skupštine Kantona (37.000 KM) te na ime Projekta “Digitalizacija RTV BPK Goražde i emitovanja satelitskog programa u zajedničkom sistemu pod nazivom BH veza” (23.000 KM) (Vlada Kantona je 19.02.2014. godine usvojila Izvještaj o utrošku sredstava po Programu unapređenja usluga javnih preduzeća, s tima se u Izvještaju resornog Ministarstva navodi da sredstva u iznosu od 23.000 KM još uvijek nisu utrošena te da će se naknadno dostaviti izvještaj).
- Subvencije za podsticaj poduzetništva i obrta realizovane u iznosu od 76.020 KM doznačene su slijedećim korisnicima: Obrtnička komora BPK-a Goražde 16.400 KM, Udruženje “Stari zanati” Goražde 2.500 KM, Obrtnička radnja autopraonica “PUMA No2” 6.000 KM, Obrtnička radnja “Autoservis Muratović” 6.000 KM, “Venecija” d.o.o. Goražde 7.200 KM, Obrtničko-trgovinska radnja “Tigar” 5.920 KM, “Kenix” d.o.o. Goražde 6.000 KM, “Goraždeprevoz” d.o.o. Goražde 6.000 KM, “Živojević-bus” d.o.o. Goražde 6.000 KM, “Drina-bus” d.o.o. Foča-Ustikolina 8.000 KM, Ugostiteljska radnja “PIZZA E PANINI PICCOLO” 6.000 KM.
U Izvještaju resornog Ministarstva se navodi da su svi korisnici sredstava namjenski utrošili sredstva i realizovali aplicirane projekte osim Obrtničko-trgovinske radnje “Tigar” sa kojim će se potpisati anex ugovora kojim će se produžiti rok za ispunjenje obaveza.
- Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji - planirana sredstva su iznosila 430.500 KM, a utrošeno je 269.879 KM. Sredstva su dodijeljivana po pojedinačnim odlukama Vlade, a u skladu sa Programom “Podsticaj poljoprivrednoj proizvodnji” za 2013. godinu i Uputstvom za ostvarivanje novčanih podsticaja u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji. Novčana sredstva su dodijeljena za podsticaj u animalnoj proizvodnji (137.403 KM),

biljnoj proizvodnji (29.895 KM), za nabavku poljoprivredne mehanizacije i opreme (28.105 KM), ostali podsticaji 70.814 KM (sufinansiranje izrade mliječnih kartona, podrška sajmovima na prostoru našeg Kantona, sufinansiranje poljoprivrednih proizviđača registrovanih poljoprivrednih obrtnika) te isplate iz rezervnih sredstava u iznosu od 3.662 KM

(Izveštaj o utrošku sredstava je usvojila Vlada Kantona svojim Zaključkom od 19.02.2014. godine).

- Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti ovog Ministarstva finansiraju se iz vodnih naknada i u toku 2013. godine realizovani su u iznosu od 140.000 KM i to za finansiranje slijedećih projekata: opštini Pale-Prača doznačeno je 35.000 KM na ime finansiranja održavanja vodotoka II kategorije-provođenja mjera zaštite od poplava na Baranskom, Brdarićkom i potoku Vinčica, opštini Foča-Ustikolina doznačeno je 35.000 KM na ime finansiranja Elaborata zaštite izvorišta vode “Bunar uz Drinu” i izvorišta “Kreča” u opštini Foča-Ustikolina, te opštini Goražde iznos od 70.000 KM na ime sufinansiranja Projekta “Izgradnja vodovoda Starac V faza dionica Vranići-Osanica” u opštini Goražde.

Sredstva koja se realizuju preko ekonomskog koda nabavka stalnih sredstava u obliku prava-izrada projekata, a koja su obezbjeđena iz vodnih naknada izvršena su u iznosu od 29.601 KM i to za finansiranje izrade Kantonalnog operativnog plana odbrane od poplava za područje uz površinske vode II kategorije na teritoriji BPK-a Goražde (17.550 KM), zatim za izradu Studije izbora lokacije plaža i kupališta na Drini u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde za potrebe dobijanja prethodne vodne saglasnosti (10.998 KM), te za izradu Studije ekonomske opravdanosti izgradnje MHE na rijeci Kolini, na području BPK-a Goražde (1.053 KM uplaćen samo dio ugovorene obaveze) .

Nabavka opreme za repetitore u toku 2013. godine realizovana je u iznosu od 1.384 KM dok je na ime održavanja opreme za repetitore izdvojeno 7.133 KM.

Nabavka opreme u Ministarstvu za privredu u toku 2013. godine realizovana je u iznosu od 763 KM (kompjuterska oprema i police)

Ministarstvo za privredu je u toku 2013. godine ostvarilo prihode od pružanja javnih usluga (repetitori) u visini od 125.661 KM dok je na ime prihoda od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa (koncesije) ostvareno 108.540 KM.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Kantonalna uprava za šumarstvo

U okviru odobrenih budžetskih sredstava u 2013. godini u iznosu od 253.319 KM, Kantonalna uprava za šumarstvo je realizovala budžet u iznosu od 220.238 KM ili 87% od plana.

Za bruto plaće, naknade i doprinose za 11 uposlenih (1 VSS, 10 SSS) izdvojeno je 197.937 KM ili 78% ukupno izvršenog budžeta ovog budžetskog korisnika.

Neki od troškova koje treba pomenuti su troškovi materijala i sitnog inventara koji su u 2013. godini realizovani u iznosu od 6.188 KM od čega se na nabavku ljetne uniforme i odjela za uposlenike odnosi 5.017 KM. Značajna stavka su i troškovi zakupa, za što je utrošeno 6.037 KM, a odnose se na zakup kancelarijskog prostora u zgradi Privredne banke Sarajevo, filijala Goražde.

Izdaci za usluge prevoza i goriva te izdaci za tekuće održavanje u najvećem dijelu se odnose na troškove službenih vozila (registracija dva auta, utrošak goriva za obilazak rejona, prevoz za gašenje požara, obilazak požarišta, kontrola rada čuvara šuma i dr.).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Direkcija za ceste

Odobreni budžet Direkcije za ceste za 2013. godinu je iznosio 1.349.435 KM, a realizovan je u iznosu od 323.940 KM ili 24% od planiranog.

Troškovi koji čine najveći iznos kod Direkcije za ceste, a koji se finansiraju iz namjenskih sredstava, su izdaci za tekuće održavanje cesta i mostova u iznosu od 194.586 KM (22% manje izvršeni od planiranog i 23% manje nego u prošloj godini) i rekonstrukcija i investiciono održavanje cesta i mostova u iznosu od 7.936 KM (2% od planiranog i 97% manje nego u prošloj godini).

Navedeni troškovi su realizovani u skladu sa Planom i Programom rada Direkcije za ceste BPK-a Goražde za 2013. godinu.

Za zimsko održavanje regionalne ceste R-448 Potkozara-Goražde-Hrenovica na području BPK-a Goražde u periodu 01.01-15.03.2013. godine izdvojeno je 80.000 KM, dok za zimsko održavanje regionalne ceste na području BPK-a Goražde u periodu 15.11.-31.12.2013. godine nije bilo plaćanja u 2013. godini.

Za redovno (ljetno) održavanje regionalne ceste R-448 Potkozara-Goražde-Hrenovica (104.595 KM) te za održavanje puta Hanište-Ruda Glava (9.991 KM) za 2013. godinu izdvojeno je ukupno 114.586 KM.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje (7.936 KM) odnosi se na nadzor nad izvođenjem radova na rekonstrukciji raskrsnice kod Baćanskog mosta (3.841 KM) i ažuriranje projektne dokumentacije koja se odnosi na rekonstrukciju raskrsnice kod Baćanskog mosta (4.095 KM).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Direkcija robnih rezervi BPK-a Goražde

Odobreni budžet Direkcije robnih rezervi je iznosio 658.220 KM, od čega je realizovano 566.202 KM ili 86%.

Najveći dio troškova Direkcije robnih rezervi čine troškovi energije u iznosu od 375.971 KM od čega:

- lož ulje..... 355.044 KM
- električna energija.....1.283 KM
- drvo/pelet19.643 KM

U okviru materijalnih troškova najveći dio se odnosi na troškove prevoza i goriva (5.489 KM), troškove zakupnine za skladištenje pšenice koja se čuva kao Kantonalna robna rezerva

(9.374 KM), te tekuće održavanje objekata, voznog parka i kotlovnice u J.U. Centar za kulturu čije je održavanje prenešeno na ovu Direkciju (5.391 KM).

Direkcija robnih rezervi je u 2013. godini imala i ostvarene prihode u iznosu od 30.117 KM i to po osnovu pružanja usluga grijanja, na ime usluga skladištenja, na ime prodaje brašna, mekinja, lomljenog zrna-interventno (18.197 KM) te na ime potraživanja iz prethodnih godina od Centra za kulturu (2.417 KM).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice

Planirani, odnosno odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 777.470 KM, dok je realizacija istog iznosila 531.067 KM, što predstavlja izvršenje od svega 68%.

U odnosu na prošlu godinu, izvršenje budžeta je manje za 26%. Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je u dijelu Tekućih transfera Domu za stara i iznemogla lica koji su u 2013. godini manji za 65% u odnosu na 2012 godinu. Takođe, u odnosu na prethodnu godinu manja je i realizacija transfera za zdravstvo i to za 38%.

U budžetu ovog Ministarstva bruto plate i naknade kao i doprinosi poslodavca su veći u odnosu na prethodnu godinu jer se iz istih isplaćivala obaveza prema dva funkcionera na raspolaganju.

U dijelu materijalnih troškova najveće učešće imaju ugovorene i druge posebne usluge u okviru kojih najveća izdvajanja idu za isplatu komisijama (neto-3.109 KM) iz nadležnosti ovog Ministarstva (komisija za medicinsko veštačenje i komisija za polaganje stručnog ispita zdravstvenih radnika), zatim za objave oglasa te za isplatu naknade za poslove mrtvozorstva koja je u obavezi ovog Ministarstva od 2013. godine.

Tekući transferi su realizovani u iznosu od 304.810 KM i to za slijedeće namjene:

- Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica.....90.000 KM
- Tekući transferi za zdravstvo-javnim ustanovama.....70.000 KM
- Tekući transferi-izdaci za raseljena lica i zdravstveno osiguranje.....114.810 KM
- Tekući taransferi neprofitnim organizacijama.....30.000 KM

Programski rezultati izvršenja budžeta za 2013. godinu su:

1. Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica

Na osnovu Programa utroška sredstava za 2013. godinu JU Dom za stara i iznemogla lica je doznačeno 90.000 KM i to na ime jačanja kapaciteta za dugoročnu održivost i razvoj Ustanove kroz poboljšanje institucionalnih uslova za funkcionisanje Ustanove i poboljšanje kvalitete usluge koje ustanova pruža korisnicima. Dakle nastoji se osigurati jačanje finansijskih, organizacijskih i institucionalnih kapaciteta Ustanove, odnosno osiguranja neophodnih sredstava za pokriće troškova, pružanja usluga u okviru redovnog poslovanja Ustanove.

Od strane JU Dom za stara i iznemogla lica su dostavljeni izvještaji o namjenskom utrošku sredstava za četiri tranše od po 20.000 KM.

2. Tekući transferi za zdravstvo-javnim ustanovama

Utrošak sredstava u iznosu od 70.000 KM sa ovog ekonomskog koda izvršen je u skladu sa Programom utroška sredstava, a u svrhu realizacije postavljenih ciljeva: razvoja zdravstvenog sektora i osiguranja kvalitetne, dostupne i troškovno efikasne zdravstvene zaštite stanovnicima Bosansko-podrinjskog Kantona:

- 35.000 KM doznačeno je JU Zavod za javno zdravstvo BPK-a Goražde i to za realizaciju projekata: “Razvoj ljudskih resursa u javno-zdravstvenom sektoru BPK Goražde” 20.000 KM, “Nadzor nad provedbom obaveznih imunizacija na području BPK-a” 10.000 KM” i “Analiza zdravstvenog stanja stanovništva” 5.000 KM. U Izvještaju resornog Ministarstva se ističe da su dostavljeni izvještaji o namjenskom utrošku sredstava za tranše od 20.000 KM i 10.000 KM.
- 5.000 KM doznačeno je Kantonalnoj bolnici Goražde za realizaciju Projekta “Sufinansiranje troškova usklađivanja projektne dokumentacije za rekonstrukciju i nadogradnju JZU Kantonalna bolnica”. U Izvještaju ovog Ministarstva se ističe da je dostavljen izvještaj o namjenskom utrošku sredstava
- 20.000 KM doznačeno je Domu zdravlja Goražde za su/finansiranje projekata “Proširenje obima i kvaliteta, te vrste laboratorijskih usluga” 15.000 KM “Prevenција i rano otkrivanje karcinoma cervixa preko PAPA briseva” 5.000 KM. U Izvještaju se ističe da je utrošak tranše od 5.000 KM opravdan kao i 50% tranše od 15.000 KM.
- 5.000 KM doznačeno je Domu zdravlja Foča-Ustikolina na ime realizacije Projekta “Proširenje obima i kvaliteta, te vrste laboratorijskih usluga”. Izvještaj o utrošku nije dostavljen.
- 5.000 KM doznačeno je Domu zdravlja Pale-Prača na ime realizacije Projekta “Proširenje obima i kvaliteta, te vrste laboratorijskih usluga”. Izvještaj o utrošku nije dostavljen.

3. Tekući transferi-izdaci za raseljena lica i zdravstveno osiguranje

Realizacija sredstava sa ovog ekonomskog koda izvršena je u ukupnom iznosu od 114.810 KM prvenstveno u cilju finansiranja održivog povratka kroz:

- realizaciju zakonske obaveze obezbjeđenja privremenog smještaja za pet porodica-raseljenih lica i povratnika u iznosu od 6.000 KM;
- obezbjeđenje neophodnih životnih namirnica i higijenskih artikala za socijalno ugrožena, raseljena lica i povratnike u iznosu od 6.117 KM (podjela je izvršena na osnovu pojedinačnih naloga Ministarstva);
- obezbjeđenje zdravstvenog osiguranja i obaveznog vida zdravstvene zaštite za porodice u statusu raseljenih lica i povratnika, djece od rođenja do polaska u osnovnu školu i lica nakon navršenih 65 godina života ako nisu osigurani po drugom osnovu, u ukupnom iznosu od 18.020 KM;
- finansiranje prevoza učenika povratnika u iznosu od 19.672 KM;
- sufinansiranje UNHCR-ovog Projekta “Društveno-ekonomska održiva podrška interno raseljenim osobama i povratnicima, izrada strategije socijalnog stanovanja, zatvaranje kolektivnog centra Splavište” u iznosu od 65.000 KM (izvještaj u realizaciji Projekta usvojen od strane Vlade Kantona 23.01.2014. godine i data je saglasnost da se nerealizovana sredstva u iznosu od 2.005 KM utroše na obezbjeđivanje stipendije jednom od stanara u objektu socijalnog stanovanja u Splavištu).

4. Tekući transferi neprofitnim organizacijama

Na osnovu Programa utroška sredstava, finansirane su neke od planiranih aktivnosti udruženja iz nadležnosti Ministarstva:

- 22.000 KM doznačeno je na ime podrške u realizaciji projekata i aktivnosti neprofitnim organizacijama u socijalnom i zdravstvenom sektoru. U okviru navedenog iznosa 17.500 KM se odnosi na sufinansiranje ogrijeva za najugroženije penzionere i lica u stanju socijalne potrebe čime je obezbjeđena adekvatna podrška najranjivijim kategorijama društva za šta je i dostavljen izvještaj o namjenskom utrošku sredstva.
- 5.000 KM je doznačeno na ime podrške za rad neprofitnih udruženja koje brinu o licima sa invaliditetom
- 3.000 KM je doznačeno na ime podrške za rad Crvenom križu BPK-a Goražde.

U Izvještaju resornog Ministarstva se ističe da izvještaji, izuzev navedenog i prve tranše Crvenom križu nisu dostavljeni, kao i da je polovina od navedenih sredstava doznačena u 2014. godini.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Centar za socijalni rad BPK-a Goražde

Ukupni rashodi Centra za socijalni rad u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 5.598.475 KM što je na nivou planiranih rashoda, i 10% više u odnosu na predhodnu godinu.

Od ukupno izvršenih rashoda na tekuće rashode otpada 8% ili 426.584 KM dok se 92% izvršenja ili 5.170.656 KM odnosi na tekuće transfere pojedincima.

Za 18 uposlenih isplaćene su plaće, naknade i doprinosi u iznosu od 348.342 KM.

U okviru materijalnih troškova izdaci za komunikacije i komunalne usluge čine jednu od većih stavki u budžetu Centra i ti izdaci su ostvareni u iznosu od 9.991 KM, a odnose se najvećim dijelom na poštanske usluge u iznosu 6.300 KM (pismonosne usluge, otprema rješenja korisnicima). Ova vrsta troška je 5% manja u odnosu na prošlu godinu.

Takođe, izdaci osiguranja, bankarskih usluga čine značajnu stavku sa izvršenjem od 25.819 KM, a radi se o proviziji koju obračunava Pošta Goražde prilikom isplate socijalnih davanja, a po Ugovoru za isplatu socijalnih davanja korisnicima dječijeg doplatka, stalne novčane pomoći, tuđe njege i naknada žena-majka.

Ugovorene usluge su izvršene u ukupnom iznosu od 27.664 KM i najvećem dijelom se odnose na isplate naknade na ime staratelja (3.588 KM- neto), ugovor o djelu (11.500 KM-neto), izdaci za rad Upravnog odbora (1.210 KM-neto), pripadajući porezi i doprinosi na plate, ugovore, staratelje, UO (4.151 KM), izdaci za volonterski rad (3.578 KM), usluge reprezentacije (3.069 KM). Troškovi nastali po osnovu ugovora o djelu i usluga reprezentacije se odnose na realizaciju Projekta koji je finansiran od strane Gender centra FBiH.

Kao što je naprijed navedeno najveći dio budžeta Centra se odnosi na beneficije za socijalnu zaštitu i ti izdaci u 2013. godini su bili 5.170.656 KM što je za 10% više u odnosu na prošlu godinu.

Svim korisnicima po osnovu Zakona o socijalnoj zaštiti, zaštiti civilnih žrtava rata i zaštiti porodica sa djecom su blagovremeno izvršene isplate u zakonom utvrđenim iznosima kako slijedi:

- Žena-majka (naknade porođiljama koje su/nisu u radnom odnosu)....1.788.525 KM

(naknada za vrijeme porodiljskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani djeteta, jednokratna novčana pomoć)

- Isplate za civilne žrtve rata.....1.170.989 KM
(od ovog iznosa federalni dio iznosi 831.701 KM)
- Stalna novčana pomoć i tuđa njega..... 901.451 KM
- Dječiji dodatak.....619.496 KM
- Domovi (smještaj štíćenika)..... 576.944 KM
- Djeca bez oba roditelja..... 1.701 KM
- Socijalna zaštita–ostalo..... 111.550 KM
(u okviru koje je zdravstveno osiguranje, medicinsko vještačenje neratnih invalida i CZR, smještaj u hraniteljsku porodicu, troškovi ukopa štíćenika i dr.)

U dijelu troškova koji se odnose na nabavku opreme imamo realizaciju u iznosu od 1.235 KM (kompjuter, telefon)

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport

Izvršenje budžeta ovog Ministarstva za 2013. godinu iznosi 2.371.841 KM što predstavlja 92% od planiranog, tj. odobrenog budžeta dok je, s druge strane, ovo izvršenje za 15% veće u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za plaće, naknade i doprinose izvršeni su u iznosu od 358.241 KM i odnose se na uposlene kako u Ministarstvu tako i na uposlene u Pedagoškom zavodu.

Materijalni troškovi ovog Ministarstva su izvršeni u iznosu od 105.501 KM, a najznačajnije stavke čine izdaci za nabavku materijala te ugovorene usluge. Značajan dio navedenih troškova nastao je prilikom realizacije projekata („Inkluzija u obrazovanju“) za koje su obezbjeđena donatorska sredstva kako u tekućoj tako i u prethodnoj godini u kojoj nisu iskorištena.

U okviru ugovorenih usluga najveći dio se odnosi na usluge primarne zdravstvene zaštite (sistematski pregledi učenika) 5.775 KM, naknade za rad komisija (neto) 17.397 KM, naknade po osnovu ugovora o djelu (neto) 13.568 KM, a koji se u najvećem dijelu odnose na ugovore vezane za realizaciju projekata te na ugovore za izradu testova za polaganje, zatim pripadajući porezi i doprinosi za komisije, ugovore i plate uposlenika (0,5%) u iznosu 7.703 KM, usluge reprezentacije (4.883 KM)-gdje se dio odnosi na reprezentaciju u okviru odobrenih projekata, usluge medija 1.631 KM, ostale ugovorene usluge 33.715 KM (u okviru kojih su najveće stavke osiguranje učenika i studenata, organizacija Festivala srednjih stručnih škola) i dr. usluge.

Međutim, najveći dio budžeta ovog Ministarstva u iznosu od 1.905.600 KM odnosi se na tekuće transfere, a to su:

- Tekući transfer za visoko školstvo u iznosu od 687.152 KM od čega je Ekonomskom fakultetu u Sarajevu za izvođenje dislocirane nastave u Goraždu doznačeno 334.656 KM, Pravnom fakultetu 277.421 KM dok je Mašinskom fakultetu doznačeno 75.075 KM;

- Tekući transfer za informisanje u iznosu od 416.982 KM i to: na ime redovnih tranši JP RTV BPK-a Goražde 368.204 KM, dok je na ime projekata doznačeno 48.778 KM i to: JP RTV BPK-a Goražde 40.000 KM, Udruženju „Vijeće mladih“ 3.778 KM i KIC Prača 5.000 KM.

Izveštaji o utrošku sredstava na ime redovnih tranši JP RTV BPK-a Goražde dostavljali su se u kontinuitetu, tokom cijele godine, dok resorno Ministarstvo u svom Izveštaju o izvršenju budžeta nije navelo da li su dostavljeni izveštaji o namjenskom utrošku sredstava ostalih datih transfera;

- Tekući transferi za sport u iznosu od 363.205 KM realizovani su na sledeći način: na ime redovnih tranši sportskim klubovima (u okviru kojih su stimulacija i kotizacija za učešće u takmičenju) 266.939 KM, na ime redovnih tranši Sportskom savezu 55.000 KM, zatim na ime dodatnih programa: Aktivu nastavnika tjelesnog i zdravstvenog odgoja 5.000 KM, Udruženju „Sport za sve“ 1.000 KM, Atletskom klubu 2.500 KM, Karate klubu Goražde i Karate klubu „Holiday“ 3.100 KM, Košarkaškom klubu 2.000 KM, na ime učešća na „MOSI“ igrama 12.166 KM, Karate klubu „Holiday“ 5.500 KM, Košarkaškom klubu „Basket“ 700 KM, Paintball klub „SHOOTERS“ 1.800 KM, Muškom rukometnom klubu“ 4.700 KM, te 2.800 KM Ženskom rukometnom klubu.

Izveštaji o utrošku sredstava na ime redovnih tranši sportskim klubovima i Sportskom savezu BPK-a Goražde dostavljali su se u kontinuitetu, dok resorno Ministarstvo u svom Izveštaju o izvršenju budžeta nije navelo da li su dostavljeni izveštaji o namjenskom utrošku sredstava ostalih transfera;

- Tekući transfer pojedincima – isplate stipendija realizovane su u iznosu od 276.640 KM (isplaćeno 8 mjesečnih stipendija za studijsku 2012/2013. godinu).
- Tekući transfer za kulturu u iznosu od 67.000 KM Sredstva su u najvećem dijelu izdvojena za korisnike koji su putem javnog pozva aplicirali sa projektima ili zahtjevima i to Centru za kulturu Goražde (27.000) na ime organizacije predstava i manifestacija, Opštini Pale-Prača (5.000 KM) i Opštini Foča-Ustikolina (6.000 KM) takođe na ime organizacije manifestacije, Udrženju Kulturna baština BPK Goražde (10.000KM) te preostali iznos sredstava udruženjima koja djeluju na području Kantona.
- Tekući transferi pojedincima - ostalo u iznosu od 94.620 KM realizovani su, kao i prethodni transferi, po Programu utroška sredstava na koji je saglasnost dala Vlada Kantona. Sredstva su se doznacavala na ime nagrada učenicima (podrška talentovanim učenicima, podrška za učešće na federalnim i državnim takmičenjima, nagradni konkursi za državne praznike i sl.) u iznosu od 10.020 KM, zatim na ime finansiranja prevoza studenata u iznosu od 13.603 KM, za obezbjeđenje besplatnih udžbenika i priručnika u iznosu od 33.924 KM, na ime finansijske podrške J.U. „Sunce“ i SOS Dječiji vrtić Goražde u vidu finansiranja programa obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja u iznosu od 33.000 KM te za sufinansiranje troškova takmičenja na federalnom i državnom nivou u organizaciji srednjih škola 4.072 KM.

Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava ove vrste transfera su dostavljeni.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 2.500 KM, a odnosi se na nabavku kompjuterske opreme (laptop, projektor) i ista je finansirana iz donatorskih sredstava.

Vlastiti prihodi Ministarstva obrazovanja, nauke kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita su iznosili 42.940 KM.

Ostvarene donacije ovog Ministarstva u 2013. godini prikazane su u dijelu primljenih namjenskih donacija neplaniranih u budžetu.

Osnovno obrazovanje i srednje obrazovanje

Što se tiče obrazloženja budžeta za osnovno i srednje obrazovanje, pregledi troškova dati su u tabeli Rashodi po korisnicima, tako da ćemo ovdje navesti neke zajedničke karakteristike rashoda za sve škole i ono što je bitno da se obrazloži.

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

Pored toga sve škole (osnovne i srednje) dostavile su svoje finansijske izvještaje za 2013. godinu kao i obrazce završnog računa).

Kod svih škola, kako osnovnih tako i srednjih, najveće stavke, pored izdataka za plaće, naknade i doprinose, čine izdaci za nabavku materijala (nabavka hrane za školske kuhinje), zatim izdaci za prevoz učenika i ugovorene usluge (angažovanje nastavnog kadra-spoljnih saradnika, ljekarski i sanitarni pregledi uposlenih, izrada procjene ugroženosti od požara, dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije i dr). Takođe bitno je napomenuti da se u okviru materijalnih troškova osnovnih škola („Husein ef. Dozo“, „Ustikolina“) značajan dio odnosi na realizaciju projekata za koje su sredstva obezbjeđena sa viših nivoa, dok su srednje škole imale značajna izdvajanja za organizovanje Festivala srednjih škola gdje je dio troškova finansiran takođe sredstvima donatora.

Pozicije koje treba obrazložiti su pozicije koje se odnose na nabavku stalnih sredstava.

1. O.Š. „Fahrudin Fahro Baščelija“

- Nabavka opreme 4.285 KM (Ugovor o rekonstrukciji sa World Vision gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 10.000 KM direktno bez transakcije kroz budžet, a škola sa 4.285 KM);
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 21.406 KM (izvršeni građevinski radovi u prostorijama gdje će se ugraditi kotlovnica).

2. O.M.Š. „Avdo Smajlović“

- Nabavka opreme 70 KM (vatrogasni aparat)
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 4.680 KM (izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju objekta).

3. O.Š. „Husein ef. Dozo“

- Nabavka opreme 9.650 KM:
 - nadzor nad ugradnjom kotlovnica 990 KM;
 - printer, fotoaparat, kasetofon, napa, namještaj u ukupnoj vrijednosti od 4.375 (finansirano donatorskim sredstvima od REC-a);

- nabavka opreme 4.285 KM (Ugovor o nabavci opreme sa World Vision gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 10.000 KM, a škola sa 4.285 KM);
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 17.199 KM (sanacija centralnog grijanja - popravka kotlovnice).

4. O.Š. “Mehmedalija Mak Dizdar“ Vitkovići

- Nabavka opreme 4.285 KM (Ugovor o nabavci opreme sa World Vision gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 10.000 KM, a škola sa 4.285 KM).

5. O.Š. “Hasan Turčalo Brzi“ Ilovača

- Nabavka opreme 4.285 KM (Ugovor o nabavci opreme sa World Vision gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 10.000 KM, a škola sa 4.285 KM).

6. O.Š. “Prača“ Prača

- Nabavka opreme 4.285 KM (Ugovor o nabavci opreme sa World Vision gdje ova međunarodna organizacija učestvuje sa 10.000 KM, a škola sa 4.285 KM).
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 20.000 KM (sufinansiranje troškova utopljavanja školskog objekta).

7. O.Š. “Ustikolina“ Ustikolina

- Nabavka opreme 5.953 KM (video nadzor-donatorska sredstva od REC-a).

8. S.T.Š. “Hasib Hadžović“

- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 79.719 KM (utopljavanje školskog objekta od čega je 50.000 KM obezbjeđeno od Federalnog Ministarstva za obrazovanje i nauku)
- Rekonstrukcija i investiciono održavanje 5.952 KM (rekonstrukcija prilaza u školski objekat).

Ministarstvo za boračka pitanja

Odobreni budžet Ministarstva za boračka pitanja za 2013. godinu je bio 1.242.107 KM, a realizovani tj. izvršeni je u iznosu od 962.332 KM ili 77%. U odnosu na prethodnu godinu, izvršeni budžet je manji za 12%.

U budžetu ovog Ministarstva plaće, naknade i doprinosi za šest uposlenih izvršeni su u iznosu od 152.567 KM ili 20% od ukupnog budžeta ovog budžetskog korisnika, dok se na materijalne troškove odnosi svega 1% izvršenog budžeta.

Najznačajniju stavku u okviru materijalnih troškova čine ugovorene usluge sa izvršenjem od 6.266 KM, a čine ih u najvećem dijelu: usluge medija 611 KM, usluge objave oglasa 1.277 KM, usluge reprezentacije 385 KM, kompjuterske usluge 2.246 KM, izdaci za rad komisije, ugovori o djelu (neto) 550 KM i dr.

Najveći dio, odnosno 83% budžeta ovog Ministarstva odnosi se na transfere pripadnicima boračke populacije, koji su za 2013. godinu iznosili 797.555 KM. Struktura tih transfera je sljedeća:

- Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju.....40.620 KM
- Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći.....47.693 KM

- Tekući transferi pojedincima – ostalo342.371 KM
- Tekući transferi neprofitnim organizacijama.....366.871 KM

- Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju izvršeni su u iznosu od 40.620 KM od čega se na priključak na infrastrukturnu mrežu odnosi 10.686 KM, a za sanaciju objekta 29.934 KM.

U toku 2013. godine (28.08.2013. godine) Minisatrstvu za finansije dostavljen je Izvještaj Komisije za dodjelu jednokratne bespovratne pomoći za rješavanje stambenih potreba boraca i članova njihovih porodica po Odluci Vlade Kantona broj: 03-14-1727/13 od 27.12.3012. godine u ukupnom iznosu od 139.782 KM. U navedenom Izvještaju Komisija ističe da su predmet kontrole bila 24 privatna stambena objekta korisnika jednokratne pomoći, da su sačinjeni pojedinačni zapisnici, izvršeno fotografisanje objekata te da je utvrđeno na koji su način utrošena doznačena sredstva. Komisija je konstatovala da su namjenski utrošena sredstva u iznosu od 125.840 KM ili kod 21 korisnika dok su nenamjenski utrošena sredstva u iznosu od 13.942 KM ili kod 3 korisnika sredstava.

- Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći u iznosu od 47.693 KM realizovali su se u skladu sa Zakonom o dopunskim pravima boraca u Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde.

- Tekući transferi pojedincima – ostalo izvršeni su u iznosu od 342.371 KM i odnose se na zdravstvenu zaštitu korisnika BIZ-a (58.700 KM), banjsko i klimatsko liječenje – rehabilitaciju pripadnika boračkih populacija (115.880 KM), pravo na besplatnu i povlaštenu vožnju RVI i PŠiPB (34.937 KM), isplate za druženje i hedije dobitnicima najvećih ratnih priznanja (15.900 KM), pomoć u slučaju smrti (61.779 KM), obezbjeđenje udžbenika za djecu pripadnika boračkih populacija (23.850 KM), dok se preostali iznos od 31.325 KM odnosi na participacije, naknadu za građevinsko zemljište i uređenje gradskog građevinskog zemljišta, podizanje nadgrobnih spomenika i drugih spomen obilježja te druga prava u skladu sa posebnim propisima.

- Tekući transferi neprofitnim organizacijama, a koji se odnose na finansiranje boračkih udruženja, izvršeni su u iznosu od 366.881 KM.

Navedeni iznos se u najvećem dijelu odnosi na mjesečne tranše na ime pomoći u radu boračkih udruženja (78.575 KM), mjesečne tranše na ime Projekta poboljšanja statusa boračke populacije kroz pružanje usluga kombi prevoza (38.400 KM), zatim na ime pružanja pomoći udruženju RVI na ublažavanju posljedica revizije RVI u iznosu od 163.595 KM kao i na ime Projekta pružanja pravne i socijalne zaštite braniocima i članovima njihovih porodica (10.000 KM), zatim na finansiranje/sufinansiranje sportskih manifestacija i rekreacija invalidnih osoba RVI (5.800 KM), dok se preostali iznos od 70.511 KM odnosi na, finansiranje ostalih projekata boračkih udruženja, finansiranje obilježavanja značajnih datuma i događaja, te na transfer Institutu za medicinsko vještačenje zdravstvenog stanja pripadnika boračkih populacija.

Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava za redovna mjesečna davanja dostavljali su se u kontinuitetu u toku cijele godine kao i izvještaji za veći broj ostalih davanja po ovoj vrsti transfera.

U toku 2013. godine u okviru nabavke stalnih sredstava izvršena je nabavka opreme u vrijednosti od 1.307 KM (kancelarijski namještaj i 1 UPS).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Agencija za privatizaciju

U 2013. godini 93% utrošenih sredstava Agencije za privatizaciju činile su bruto plaće, nakande zaposlenih i doprinosi.

Ostalih 7% utrošenih sredstava ili 7.195 KM odnosi se na sve ostale materijalne troškove (putni troškovi, izdaci za energiju, za komunalne usluge, nabavka materijala, tekuće održavanje i ugovorene usluge) koji su namijenjeni za redovno poslovanje Agencije za privatizaciju. Najznačajniji iznos u navedenim troškovima ugovorenih usluga od 4.469 KM odnosi se, između ostalog na troškove vještačenja te troškove pravnih i advokatskih usluga kao i troškove naknada članovima Upravnog odbora.

U 2013. godini Agencija za privatizaciju nije ostvarila sopstvene prihode, nije primala donacije, niti je vršila transfere.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline

Odobreni budžet ovog Ministarstva je iznosio 325.300 KM, a realizovan je u iznosu od 277.570 KM ili 85%, a u poređenju sa prethodnom godinom realizovan je za 2% više.

Odstupanja u izvršenju budžeta u odnosu na prethodnu godinu evidentna su između ostalog na naknadama troškova uposlenih iz razloga što je u toku 2013. godine bilo više isplata naknada u slučaju smrti. Takođe na ekonomskom kodu putnih troškova evidentno je značajno povećanje u odnosu na isti period prethodne godine zbog putovanja u inostranstvo u toku 2013. godine.

Najveći dio budžeta ovog Ministarstva odnosi se na bruto plaće, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 70%. Na materijalne troškove otpada 17.251 KM ili 6% i u okviru istih najveća izdvajanja se odnose na ugovorene i druge posebne usluge (6.467 KM). U okviru ugovorenih usluga evidentna su izdvajanja na ime usluga medija (702 KM), troškova reprezentacije (2.075 KM), izdaci za rad komisija-neto (2.016 KM) i dr.

Tekući transferi su realizovani u iznosu od 11.500 KM i isti se odnose na:

- Subvencije javnim preduzećima u iznosu od..... 10.000 KM
- Tekući transferi neprofitnim organizacijama u iznosu od..... 1.500 KM

Subvencije javnim preduzećima u iznosu od 10.000 KM doznačene su RTV BPK-a Goražde i to iz namjenskih sredstava Podračuna za zaštitu okoline u BPK-a Goražde, a u skladu sa Planom utroška ovih sredstava na koji je saglasnost dala Vlada Kantona.

Sa tekućih transfera neprofitnim organizacijama realizovan je Projekat Udruženja „Kulturna baština BPK“ pod nazivom „Identifikacija kulturno istorijskog naslijeđa“ u iznosu od 1.500 KM.

Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava nisu dostavljeni.

U dijelu troškova koji se odnose na nabavku opreme imamo realizaciju u iznosu od 2.108 KM (kompjuterska oprema, kancelarijski namještaj, klima uređaj), a u okviru izdataka za rekonstrukciju i investiciono održavanje izvršenje je 512 KM na ime podopolagačkih radova u kancelarijskim prostorijama Ministarstva za urbanizam.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava izvršena je u iznosu od 50.964 KM i ista se odnosi na plaćanje Privremene situacije po Ugovoru o nastavku izrade Prostornog plana za područje BPK Goražde za period 2008-2028 godina i izrada Studije ranjivosti prostora BPK-a Goražde u iznosu od 22.464 KM te na plaćanje Plana upravljanja otpadom BPK-a Goražde za period 2013-2018 godina u iznosu od 28.500 KM (sa Podračuna za zaštitu okoline).

Ministarstvo za urbanizam - Kantonalni stambeni fond je u 2013. godini ostvario prihode od stanarina u iznosu od 10.911 KM, od čega je utrošeno u 2013. godini 2.639 KM te je razlika (8.272 KM) prenešena u narednu godinu, zatim od rata na ime prodaje stanova i poslovnih prostora u iznosu od 59.139 KM, koji je, obzirom da nije trošen, prenešen u narednu godinu.

Naknade za zaštitu okoline kao namjenski prihod ovog Ministarstva ostvarene su u ukupnom iznosu 101.691 KM od čega je utrošeno 38.500 KM (za naprijed navedene namjene).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Kantonalna uprava za inspekcijske poslove

Budžet Kantonalne uprave za inspekcijske poslove u najvećoj mjeri se trošio na plaće, naknade i doprinose i to 96% ili u apsolutnom iznosu 524.650 KM. Odstupanje u dijelu naknada troškova uposlenih u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga isplate jedne otpremnine (9.462 KM) u toku 2013. godine. Podsjećanja radi u toku 2013. godine u ovoj Upravi radni odnos je zasnovalo 5 inspektora.

Odobreni budžet za 2013. godinu je bio 591.487 KM, a ostvaren je u iznosu od 547.159 KM ili 93%.

Pored plaća i naknada 4% izdataka čine izdaci za materijalne troškove neophodni za obavljanje redovnih poslova iz nadležnosti ove Uprave. Najveće odstupanje u okviru ove grupe troškova u odnosu na prethodnu godinu je kod ugovorenih usluga (3.059 KM) gdje se pored redovnih izdataka (posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda) nalaze i troškovi objave oglasa u iznosu od 1.636 KM.

U dijelu troškova koji se odnose na nabavku opreme imamo realizaciju u iznosu od 2.108 KM (printer, usisivač).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Arhiv kantona

Arhiv Kantona je, s obzirom na visinu troškova, jedan od manjih budžetskih korisnika sa izvršenim budžetom od 50.494 KM i sa 2 uposlena.

U toku 2013. godine Arhiv Kantona je obavljao poslove određene Zakonom o arhivskoj građi BPK-a Goražde, a sve u cilju zaštite registraturne i arhivske građe kod imalaca i stvaralaca i zaštiti preuzete građe.

U 2013. godini Arhiv Kantona osim redovnih troškova poslovanja nije imao transfera, kapitalnih ulaganja, kao ni vlastitih prihoda.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ured interne revizije

Ured interne revizije, s obzirom na visinu budžetskih sredstava, spada u red manjih budžetskih korisnika sa dva uposlena.

Odobreni budžet je iznosio 67.300 KM, a realizovan je u iznosu od 65.364 KM ili 97%.

U ovom izvještajnom periodu osim izdataka na ime plaća i materijalnih troškova nije bilo drugih značajnijih izdvajanja, kao ni vlastitih prihoda.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Ured premijera

Odobreni budžet za 2013. godinu je bio 54.700 KM, a realizovan u iznosu od 52.400 KM ili 96%. Najveći dio budžeta se odnosi na plaće, naknade, doprinose i to 94%, dok se preostali dio od 6% odnosi na materijalne troškove za redovno poslovanje.

U 2013. godini Ured Premijera osim redovnih troškova poslovanja nije imao kapitalnih ulaganja, kao ni vlastitih prihoda.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Služba za odnose s javnošću

Ova Služba je za 2013. godinu imala odobreni budžet u iznosu od 78.300 KM, a realizovan je u iznosu od 74.891 KM ili 96%.

Pored plaća, naknada i doprinosa za tri uposlena, veću stavku čine ugovorene usluge koje su ostvarene u iznosu od 7.798 KM, a obuhvataju izdatke za članarinu evropskih regija (1.193 KM), izdatke za usluge po ugovora za održavanje službene web stranice-neto 4.200 KM, usluge štampanja, informisanje, kompjuterske usluge i dr.

U toku 2013. godine na nabavci opreme izvršena je nabavka jednog fotoaparata (815 KM).

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

Kantonalno pravobranilaštvo

Odobreni budžet Kantonalnog pravobranilaštva u 2013. godini je bio 96.950 KM, a izvršen je u iznosu od 93.492 KM ili 96%.

Od ovog budžeta za plaće, naknade i doprinose je isplaćeno 91.453 KM za 3 uposlenika, a što je 98% izvršenog budžeta. Preostalih 2% ili 2.039 KM otpada na redovne materijalne troškove.

Ovaj budžetski korisnik je dostavio izvještaj o izvršenju budžeta i obrasce završnog računa.

IV IZVJEŠTAJ O UTROŠKU TEKUĆE BUDŽETSKE REZERVE ZA PERIOD 01.01.-31.12.2013. GODINE

Članom 34. stav 5. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Sl. novine FBiH" broj: 19/06, 76/08, 5/09, 32/09, 51/09, 9/10, 36/10, 45/10 i 25/12), utvrđeno je da je "Ministar za finansije obavezan tromjesečno izvještavati vladu o korištenju budžetskih rezervi".

Takođe, članom 74. tačka 7. istog Zakona definisano je da izvještaj treba da sadrži podatke o korištenju tekuće budžetske rezerve.

Članom 27. Zakona o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2013. godinu ("Sl. novine BPK-a Goražde" broj: 15/12) je definisano da Ministar za finansije tromjesečno izvještava Vladu Kantona o korištenju sredstva budžetske rezerve, a Vlada Kantona polugodišnje izvještava Skupštinu Kantona o korištenju sredstava tekuće rezerve.

U izvještajnom periodu iz tekuće budžetske rezerve dodjeljena su sredstva u ukupnom iznosu od 1.500 KM i to:

- na osnovu Odluke Premijera BPK-a Goražde broj: 02-14-191/13 od 24.04.2013. godine dodjeljena su sredstva u iznosu od 500 KM Elvinu Karkelji koji je kao učenik III razreda Tursko-bosanskog koledža u Sarajevu osvojio srebrnu medalju na državnoj smotri naučnih projekata;

- na osnovu Odluke Premijera BPK-a Goražde broj: 03-14-558/13 od 26.12.2013. godine dodjeljena su novčana sredstva u iznosu od 1.000 KM i to: Hasanović Jasminu iznos od 400 KM na ime troškova vezanih za posjetu Svjetskom Forumu Demokratije u Strasbourgu te Čeljo Elvedini iznos od 600 KM na ime nabavke kanua (čamca) za dijete preminulog brata Čeljo Ada, a za potrebe izvođenja nastave.

V ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA ZAVRŠNOG RAČUNA ZA 2013. GODINU

Prema Pravilniku o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu Budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Sl.novine FBiH" br. 27/12) propisano je da se završni (godišnji) 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. Iskaz o novčanim tokovima (Obrazac NT);
4. Iskaz o kapitalnim izdacima i finansiranju (Obrazac KIF);
5. Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih i
6. Godišnji iskaz o izvršenju budžeta (Obrazac GIB)
7. Godišnji izvještaj o investicijama (Obrazac INV-01)
8. Obrazac ZS-izvještaj o obračunatoj i uplaćenju naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, te
9. Pomoćni obasci A, B, C.

Račun prihoda i rashoda

Ovaj računovodstveni iskaz prikazuje prihode i rashode, odnosno višak ili manjak prihoda koji je ostvaren u fiskalnoj 2013. godini.

Račun prihoda i rashoda ne sadrži podatke o kapitalnim izdacima i finansiranju, tako da te stavke ne utiču na finansijski rezultat iskazan po obrascu Godišnji iskaz o izvršenju budžeta, koji uključuje i kapitalne transakcije.

Ukupno ostvareni prihodi po Računu prihoda i rashoda iznose 30.020.989 KM, a ukupno ostvareni rashodi iznose 33.540.477 KM, što znači da je ostvaren višak rashoda nad prihodima u iznosu od 3.519.488 KM.

Bilans stanja

Bilans stanja prikazuje pregled imovine, obaveza i izvora vlasništva na dan 31.12.2013. godine.

Ukupna aktiva Bosansko-podrinjskog kantona Goražde na dan 31.12.2013. godine iznosi 39.721.434 KM.

Tu spadaju novčana sredstva u iznosu od 3.774.443 KM, kratkoročna potraživanja u iznosu od 239.348 KM, zatim kratkoročni plasmani u iznosu od 120.391 KM, finansijski i

obračunski odnosi sa drugim povezanim jedinicama u iznosu od 210.000 KM i osnovna imovina u iznosu od 35.377.252 KM.

Ukupna pasiva iznosi 39.721.434 KM, a čine je kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 5.132.310 KM, dugoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 11.250.674 KM, i izvori sredstava u iznosu od 23.338.450 KM.

Neraspoređeni višak rashoda nad prihodima po bilansu stanja iznosi 983.293 KM.

Izveštaj o novčanim tokovima

Ovaj iskaz identificira izvore priliva gotovine, stavke za koje je gotovina utrošena tokom izvještajnog perioda i saldo gotovine na dan izvještavanja tj. na dan 31.12.2013. 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 30.092.252 KM, a ukupne novčane isplate su bile 34.269.484 KM.

Razlika između ukupnih novčanih primitaka i ukupnih novčanih isplata je 4.177.232 KM.

Izveštaj o kapitalnim izdacima i finansiranju

Ono što je bitno istaći kod ovog iskaza 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 2013. godini iznosili 729.006 KM. Od toga je najveći dio utrošen za nabavku stalnih sredstava tj. 434.035 KM (108.559 KM za nabavku opreme, 242.000 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje i 83.476 KM za nabavku stalnih sredstava u obliku prava).

Kapitalni primici u 2013. godini su ostvareni u iznosu od 71.264 KM, a to su primici od prodaje osnovne imovine (14.675 KM) i primici od finansijske imovine (56.589 KM)..

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 2013. godini.

Tako je za neto plaće u 2013. godini isplaćeno 8.358.198 KM, za 873 uposlena (prosječan broj), za neto naknade uposlenih (naknade za prekovremeni rad, naknade za bolovanje, naknade za vrijeme praznika, naknade za noćni rad i sl.) isplaćeno je 2.385.474 KM.

Na ime ukupnih doprinosa iz plaća i naknada na teret zaposlenih isplaćeno je 4.884.040 KM (od toga za invalidsko-penzioni fond 2.677.284 KM, za zdravstveno osiguranje 1.969.411 KM, za osiguranje od nezaposlenosti 236.503 KM, te za ostale doprinose 842 KM).

Ukupni doprinosi poslodavca na plaće i naknade su bili 1.860.027 KM (od toga za invalidsko-penzioni fond 955.194 KM, za zdravstveno osiguranje 630.125 KM, za osiguranje od nezaposlenosti 78.766 KM i za ostale doprinose 195.942 KM).

Godišnji iskaz o izvršenju budžeta

Ovaj iskaz u sklopu ukupnog izvještavanja ima poseban značaj jer jedino u ovom iskazu postoje uporedni pokazatelji ne samo u odnosu na predhodnu godinu već i u odnosu na plan, tako da se analiza izvršenja budžeta zasniva prvenstveno na ovom iskazu.

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

Analiza ovog obrasca je već data kroz cjelokupno prethodno obrazloženje izvršenja budžeta za 2013. godinu, kao i kroz analizu obrazaca Račun prihoda i rashoda, Iskaz o kapitalnim izdacima i finansiranje i kroz Funkcionalnu klasifikaciju koja je takođe naprijed navedena.