**O b r a z l o ž e nj e**

**I PRIHODI BUDŽETA**

Prihodi budžeta Općine Vitez za period 01.01.-30.06.2020. godine iznosili su 5.467.159 KM što je 46% u odnosu na plan, a čine ih sljedeći prihodi:

|  |  |
| --- | --- |
| - Porezni prihodi | 2.239.691 KM |
| - Neporezni prihodi | 1.412.747 KM |
| -Tekući (primljeni) transferi  - Kapitalni (primljeni) transferi  - Primici od kredita | 328.738 KM  254.818 KM  399.154 KM |
| - Višak prihoda | 832.011 KM |
|  |  |

● **Porezni prihodi** ostvareni su u iznosu od 2.239.691 KM što je 45% u odnosu na plan. U odnosu na isti period 2019. godine, ovi prihodi su manji za 9%.

Od poreznih prihoda najznačajniji su prihodi od:

|  |  |
| --- | --- |
| - Poreza na imovinu | 364.759 KM |
| - Poreza na dohodak | 646.065 KM |
| - Prihodi od indirektnih poreza | 1.225.345 KM |
| UKUPNO | 2.236.169 KM |

Ovi prihodi čine 99,84% od ukupnih poreznih prihoda.

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 364.759 KM, što je 52% u odnosu na plan i za 22% su manji u odnosu na isti period 2019. godine

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 646.065 KM što je 49% u odnosu na plan. Ovi prihodi su u odnosu na isti period 2019. godine manji za 2%.

Prihodi od indirektnih poreza ostvareni su u iznosu od 1.225.342 KM, a čine ih:

- prihodi od indirektnih poreza za finansiranje auto cesta u FBiH 49.410 KM

|  |  |
| --- | --- |
| - prihodi od naknada za ceste iz cijene nafte i naftnih derivata | 118.667 KM |
| - prihod od indirektnih poreza lokalne samouprave | 1.057.265 KM |

U odnosu na plan ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 41% a u odnosu na isti period 2019 godine ovi prihodi su manji za 8% odnosno za cca 100.000 KM u masi sredstava.

● **Neporezni prihodi** ostvareni su u iznosu od 1.412.747 KM, što je 42% u odnosu na plan a u odnosu na isti period 2019. godine ovi prihodi su veći za 56%.

Prihodi od koncesija ostvareni su u iznosu od 78.676 KM, što je 81% u odnosu na plan. Naplata ovih prihoda je u nadležnosti Ministarstva privrede SBK/KSB.

Prihodi od administrativnih taksi ostvareni su u iznosu od 66.070 KM, što je 43% u odnosu na plan. U odnosu na isti period 2019. godine manji su za 8%.

Prihodi od komunalnih naknada ostvareni su u iznosu od 473.969 KM, a čine ih:

- prihodi od kantonalnih komunalnih naknada 230.540 KM

- prihodi od općinskih komunalnih naknada 243.429 KM

Prihodi od kantonalnih komunalnih naknada ostvareni su u iznosu od 230.540 KM što je 25% više u odnosu na plan i veći su za 111% u odnosu na isti period 2019. godine.

Općinske komunalne naknade ostvarene su u iznosu od 243.429 KM, što je 49% u odnosu na plan. Općinske komunalne naknade plaćaju se za: kuće, stambeni i poslovni prostor, te za nadzemne i podzemne instalacije.

Prihodi od dodjeljenog zemljišta ostvareni su u iznosu od 442.809 KM što je 30% u odnosu na plan.

Prihodi od naknada po osnovu prirodnih pogodnosti (rente) ostvareni su u iznosu od 30.560 KM, što je 20% u odnosu na plan. U narednom periodu bit će potrebno preduzimati mjere na naplati i ovih prihoda (prihoda od rente).

Prihodi od ostalih općinskih naknada ostvareni su u iznosu od 1.410 KM što je 35% u odnosu na plan a prihodi od naknada za korištenje državnih šuma ostvareni su u iznosu od 14.460 KM što je 56% u odnosu na plan.

Prihodi od naknada za zakup javnih površina nisu ostvareni u ovom periodu (plan 2.000 KM).

Posebne naknade ostvarene su u iznosu od 277.625 KM, što je 43% u odnosu na plan. Od posebnih naknada najznačajnije su: vodne naknade, naknade za upotrebu cesta za građane i pravna lica te naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i naknade za usluge katastra.

Prihodi od pružanja usluga građanima ostvareni su u iznosu od 6.363 KM, što je 32% u odnosu na plan.

Vlastiti prihodi budžetskih korisnika ostvareni su u iznosu od 1.930 KM a odnose se na prihode Gradske biblioteke (od članarina).

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 20.530 KM, što je 32 % u odnosu na plan, od čega se:6.112 KM odnosi na prihode od povrata akciza za lož ulje i drugih više uplaćenih prihoda, 5.779 KM od refundacije za bolovanje, 632 KM od naplate troškova po pokrenutim tužbama, 5.950 KM od uplate MZ za asfaltiranje puteva,2.030 KM od premija osiguranja i 27 KM od novčanih kaznih za prekršaje.

● **Primljeni tekući transferi (potpore i donacije)** ostvareni su u iznosu od 328.738 KM, što je 68% u odnosu na plan a odnose se na:transfer od Federacije BiH u iznosu od 1.680 KM za sufinansiranje volonterskog rada (jedan volonter); transfer od Federacije BiH za pokretanje proizvodnje PS „Vitezit“ Vitez u iznosu od 300.000 KM; transfer od SBK za sanaciju šteta od poplava u iznosu od 1.000 KM,transfer od SBK za Komisiju Centru za socijalni rad u iznosu od 104 KM, transfer od SBK za rekonstrukciju Doma kulture u Gačicama u iznosu od 2.754 KM, transfer od SBK za regulaciju rijeke Kruščice u iznosu od 11.200 KM i transfer od općina u iznosu od 12.000 KM su sredstva koje je općina Busovača doznačila na ime sufinansiranja rada Općinskog pravobranilaštva za općine Vitez i Busovača.

● **Primljeni kapitalni transferi** u ovom periodu ostvareni su u iznosu od 254.818 KM a odnose se na: transfer od Fonda za zaštitu okoliša za rekonstrukciju kanalizacione mreže u iznosu od 100.000 KM, transfer od Federacije BiH za infrastrukturu PC-96-2 u iznosu od 138.791 KM, transfer od SBK za sanaciju kanalizacione mreže u gradu u iznosu od 16.027 KM.

● **Neraspoređeni višak prihoda**  iznosi 832.011 KM.

**II IZDACI BUDŽETA**

Izdaci budžeta za period 01.01.-30.06.2020. godine iznosili su 4.671.528 KM što je 39% u odnosu na plan a čine ih sljedeći izdaci:

- izdaci za plaće i naknade troškova uposlenih 1.057.717KM

- doprinos poslodavca 102.467 KM

|  |  |
| --- | --- |
| - izdaci za materijal i usluge 277.657 KM |  |
| - tekući transferi 1.641.361 KM  - izdaci za kamate 22.102 KM |  |
| - kapitalni izdaci 1.380.052KM  - izdaci za otplatu duga po kreditu 166.667 KM |  |
| **-** budžetska rezerva 18.947 KM |  |
| -Izdaci za plaće i naknade troškova uposlenih (zbirno za sve korisnike) iznosili su 951.267 KM, što je 47% u odnosu na plan i kretali su se u planiranom okviru.  -Doprinos poslodavca (doprinosi iz plaća zbirno za sve korisnike budžeta) iznosili su 102.467 KM, što je 46% u odnosu na plan i kretali su se planiranom okviru.  -Izdaci za materijal i usluge (zbirno za sve korisnike budžeta) iznosili su 277.657 KM, što je 50% u odnosu na plan.  -Tekući transferi iznosili su 1.641.361 KM, što je 48% u odnosu na plan i 1 % su veći u odnosu na isti period prethodne godine.  -Kapitali transferi ostvareni su u iznosu od 4.558 KM (planirani 190.000 KM).  -Kapitalni izdaci iznosili su 1.380.052 KM, što je 29% u odnosu na plan, a odnose se na izdatke za:izgradnju mosta na rijeci Lašvi i pristupnih puteva 405.863 KM; infrastruktura PC-96-2 283.793 KM; vodosnabdijevanje 349.731 KM;nabavu opreme za budžetske korisnike5.383 KM; nabava komunalne opreme (kante i kontejneri) 59.512 KM; projekat energetska efikasnost 40.449 KM; rekonstrukcija javne rasvjete 29.955 KM; sanacija i asfaltiranje lokalnih puteva 70.456KM; rekonstrukcija kanalizacione mreže 134.910 KM. |  |

**٭Izdaci Općinskog vijeća** ostvareni su u iznosu od 33.267 KM a što je 43 % u odnosu na plana odnose na troškove bruto plaće, naknade troškova uposlenika, doprinose poslodavca i izdataka za materijal i usluge;

**٭Izdaci općinskog načelnika sa službama** ostvareni su u iznosu od 4.402.800 KM a odnose se na sljedeće izdatke:

* izdaci za bruto plaće iznosili su 777.972 KM a što je 47% u odnosu na plan, dakle kretali su se u planiranim okvirima,
* naknade troškova uposlenih iznosili su 83.941 KM a što je 36% u odnosu na plan a odnose se na izdatke za: topli obrok 71.155 KM, prijevoz sa posla na posao 9.050 KM i pomoći u slučaju bolesti i smrti člana porodice 3.736 KM,
* doprinosi poslodavca iznosili su 83.673 KM a što je 47% u odnosu na plan i kretali su se u planiranim okvirima.
* izdaci za materijal i usluge iznosili su 258.443 KM što je 51% u odnosu na plan, a odnose se na sljedeće izdatke:

- putni troškovi iznosili su 2.380 KM a odnosi se na troškove službenog puta u zemlji i inostranstvu,

- izdaci za energiju iznosili su 17.830 KM a odnose se na izdatke za: električnu energiju 7.041KM, ulje za loženje 10.789 KM;

- izdaci za komunikacije i komunalne usluge iznosili su 20.023 KM a odnose se na: troškove fiksnih telefona 5.181 KM; troškove mobilnih telefona 2.601 KM, troškovi interneta 1.020KM; poštanske usluge 8.769 KM i komunalne usluge (voda, smeće, kanalizacija) 2.452 KM;

- izdaci za materijal i sitan inventar iznosili su 19.866 KM a odnose se na izdatke za: obrasce i papir 12.956 KM, prehrambeni materijal za bife 1.716 KM, službene novine i stručnu literaturu 3.208 KM, materijal za čišćenje 1.986 KM;

- izdaci za usluge prijevoza i goriva iznosili su 5.396KM a odnose se na izdatke za benzin i naftu i registraciju službenih vozila (auta);

- izdaci za tekuće održavanje iznosili su 12.140 KM a odnose se na: popravka auta 921KM; održavanje zgrade 3.062 KMi održavanje opreme 8.156KM;

- izdaci za osiguranje, bankovne usluge i usluge platnog prometa iznosili su 6.859KM a odnose se na: troškovi bankovnih usluga 2.370KM, kolektivno osiguranje uposlenika 2.652 KM i osiguranje vozila 1.837KM;

- izdaci za ugovorene i druge posebne usluge iznosili su 79.960 KM a odnose se na sljedeće: usluge javnog informisanja (izrada WEB stranice, konkursi, oglasi) 5.667 KM; troškovi reprezentacije 3.033 KM, troškovi stručnog obrazovanja (seminari i obuka) 2.562KM, izdaci za rad volontera 2.397 KM; troškovi rada komisija 15.690 KM, naknade po Odlukama (Rješenjima) 1.320KM, ugovori o dijelu 25.396KM, ostale usluge 14.441KM, naknada za obavljena vjenčanja 980 KM, porezi i doprinosi 8.474KM;

- naknade vijećnicima iznosile su 62.577 KM a odnose se na: vijećnički paušal 45.300 KM, dnevnice 3.400 KM, naknade za rad u komisijama koja je imenovalo Općinsko vijeće 2.100 KM i porezi i doprinosi 11.777 KM.

- naknade povjerenicima Mjesnih zajednica iznosile su 31.412 KM (naknada povjerenicima iznosi 250 KM mjesečno i to: 125 KM predsjedniku Mjesne zajednice i 125 KM zamjeniku predsjednika), na šta se obračunavaju propisani doprinosi;

* **Tekući transferi** iznosili su 1.614.371 KM što je 48% u odnosu na plan, dakle kretali su se u planiranim okvirima.

- transfer za kulturu iznosio je 17.842 KM a odnosi se na sljedeće: HKD Napredak 5.400KM (900x6), KDB Preporod 5.400 KM (900x6) KM, KUD Vitez 1.000 KM, KUD Topala 1.000 KM, Viteški akordi 1.000 KM, zakulturne manifestacije 4.042 KM;

- transfer za sport iznosio je 47.647 KM a odnosi se na: transfer sportskim klubovima 42.439 KM, transfer Sportskom savezu 2.000 KM, turniri i potpore klubovima 3.208 KM;

- transfer za održavanje sportskih objekata iznosio je 35.629KM a odnosi se na: Sportska dvorana 31.936 KM, održavanje dvorane Behar 3.000 KM i održavanje stadiona 693 KM;

- transfer Općinskoj izbornoj komisiji iznosio je 9.940 KM a što je 15% u odnosu na plan;

- transfer za školstvo iznosio je 3.894 KM a odnosi se na:školsko natjecanje 400 KM, sendviči za Rome 1.164 KM,stipendije Romskoj djeci 960 KM, pomoć za pračenje

online nastave 370 KM i rekonstrukcija ograde na igralištu u OŠ Preočica 1.000 KM;

- transfer za mrtvozorstvo iznosio je 5.400 KM a plaća se Domu zdravlja Vitez;

- transfer zdravstvu HMP (Hitna medicinska pomoć) iznosio je 9.000 KM (6x1.500 KM)

- transfer za stipendije ostvaren je u iznosu od 120.000 KM (100% od plana)

- jednokratne novčane pomoći iz sredstava Općine ostvarene su u iznosu od 26.394 KM od kojih je 8.571 KM isplaćeno preko računa općine i oni su sadržani u transferima općine – općinski načelnik sa službama a razlika od 17.823 KM je isplaćena putem računa Centra za socijalni rad i nalaze se u troškovima ovog budžetskog korisnika kao i porodiljske naknade (7.800 KM), novčane pomoći socijalno ugroženim za utrošenu vodu i druge komunalne naknade (842 KM);

- interventne mjere iznosile su 126.556 KM a odnose se na:sanacijašteta i radovi na interventnoj zaštiti objekata od posljedica prirodnih i drugih nepogoda 4.555 KM, uklanjanje neeksplodiranih ubojitih sredstava (nus) 1.200KM i nabava zaštitnih sredstava i opreme (Koronavirus) 120.801 KM;

- preventivne mjere iznosile su 25.220 KM a odnose se na sanaciju odrona zemljišta, regulaciju potoka i uređenje skloništa za pse;

- transfer Radio Vitezu iznosio je 32.496KM a što je 46% u odnosu na plan;

- transfer DVD Vitez iznosio je 52.998 KM a što je 50% u odnosu na plan;

- transfer DVD Stari Vitez iznosio je 52.998 KM a što je 50% u odnosu na plan.

- transfer Crvenom krstu iznosio je 12.498 KM a što je 50% u odnosu na plan;

- transfer Dječijem obdaništu iznosio je 58.000 KM a što je 50 % u odnosu na plan;

- transfer vjerskim zajednicama iznosio je 11.920 KM (katolička crkva 6.000 KM, islamska zajednica 5.920 KM) što je 60% u odnosu na plan;

- transfer političkim strankama iznosio je 70.500 KM što je 50% u odnosu na plan;

- transfer udruženjima građana iznosio je 28.350 KM a što je 38% u odnosu na plan i kretali su se u planiranim okvirima;

- transfer za izletišta iznosio je 5.440 KM i odnosi se na uređenje puta prema Zabrđu;

- transfer za obilježavanje vjerskih i državnih praznika iznosio je 3.307 KM a odnosi se na izdatak za: katoličke blagdane 1.757 KM, muslimanske blagdane 1.300 KMi državne praznike 250 KM;

- transfer za projekte MZ iznosio je 41.589 KM što je 21% od planiranih sredstava;

- transfer za komunalnu potrošnju iznosio je 98.094 KM (39% od planiranih sredstava) a odnosi se na: troškove čišćenja i održavanja javnih površina, kićenje grada za Božić i Novu godinu, troškovi električne energije u Društvenim domovima po MZ, javni internet na Gradskom trgu, zakup zemljišta (PS Vitezit), čiščenje kanala,eko otoci, zbrinjavanje pasa i mački lutalica, sanacija klizišta i drugo;

- transfer za deponiju Mošćanica (dug JKP "Vitkom") iznosio je 149.920 KM;

- transfer za javnu rasvjetu iznosio je 114.557 KM a odnosi se na: troškove električne energije javne rasvjete 80.692 KM, troškovi materijala za održavanje rasvjete 20.341 KM, troškovi rada 6.900 KM;

- transfer za održavanje lokalnih puteva i zimska služba iznosio je 95.655 KM a odnosi se na: zimsko održavanje 95.170 KM i horizontalna i vertikalna signalizacija 485 KM;

- transfera Javnim preduzećima iznosio je 53.061 KM;

- transfer za poticaj poljoprivredi iznosio je 756 KM (plan 90.000KM) i poticaj privredi 3.000 KM (plan 90.000 KM);

- transfer za PS „Vitezit“ Vitez iznosio je 300.000 KM a odnosi se na sredstva za pokretanje proizvodnje (grant sredstva od Federacije BiH);

- transfer za obaveze za poreze iznosio je 17.250 KM i za sudske presude 2.250 KM;

* **Kapitalni transferi** ostvareni su u iznosu od 4.558 KM (plan 190.000 KM) a odnose se na transfer za uređenja grebalja;
* **Izdaci za kamate** po kreditu iznosili su 22.102 KM;
* **Kapitalni izdaci** iznosili su 1.380.052 KM a odnose se na sljedeće:

- izdaci za radove na izgradnji mosta na rijeci Lašvi i pristupni putevi iznosili su 405.863 KM;

- izdaci za infrastrukturu PC-96-2 iznosili su 283.793 KM i odnose se na izgradnju lokalnih saobraćajnica u PC-96-2;

- izdaci za vodosnabdijevanje iznosili su 349.731 KM a odnose se na:zamjenu dijela ventila rezervoar Gradina 26.055 KM;revizija projekta vodovod Kruščica 1.170 KM; rekonstrukcija vodovodne mreže od BP Petrol do OŠ Ahmići 177.835 KM; vodovod (rezervoar) Bukve 90.521 KM; vodovod Kremenik 10.000 KM; vodovod Preočica i Crnovlje 16.390 KM; vodovod Vrhovine 12.047 KM; pumpna stanica Lupac 7.605 KM; izrada projekta vodovoda Gornji Ahmići 8.108 KM;

- izdaci za nabavku opreme (organa uprave) ostvareni su u iznosu od 5.247 KM a odnosi se na nabavku računarske opreme i namještaja;

- izdaci za nabavu komunalne opreme ostvareni su u iznosu od 59.512 KM a odnose se na nabavu: metalnih kontejnera (28.574 KM), PVC kanti (19.410 KM) i izgradnja eko otoka (11.528 KM);

- izdatak za projekt energetske efikasnosti iznosili su 40.449 KM a odnose se na izdatke: za radove na izradi krova Doma zdravlja 6.548 KM i za radove i nadzor na utopljavanju zgrade „Zdravljak“ 33.901 KM;

- izdatak za rekonstrukciju javne rasvjete iznosio je 29.955 KM a odnosi se na radove na rekonstrukciji javne rasvjete (ugradnja stupova i rasvjetnih tijela) na području općine Vitez;

- izdatak za rekonstrukciju puteva iznosio je 70.456 KM a odnosi se narekonstrukciju, izgradnju i asfaltiranje lokalnih puteva na području općine Vitez;

- izdaci za rekonstrukciju kanalizacione mreže iznosili su 134.910 KM, a odnose se na izdatke za izradu Glavnog projekta kanalizacione mreže u urbanom dijelu grada, za radove na drugim kanalizacionim mrežama na području području općine i na radove odvodnje oborinskih voda;

- Izdaci za otplatu duga po kreditnom zaduženju iznosili su 166.667 KM.

* **Budžetska rezerva** iznosila je 18.947 KM a utrošak sredstava dat je u posebnom prilogu.

**٭Izdaci za Općinsko pravobranilaštvo** ostvareni su u iznosu od 22.474 KM a što je 39% u odnosu na plana a odnose na troškove bruto plaće, naknade troškova uposlenika, doprinose poslodavca i izdataka za materijal i usluge;

**٭Izdaci za JU Centar za socijalni rad** iznosili su 166.855KM a što je 38% od plana.

* Izdaci za bruto plaće i naknade troškova uposlenih iznosili su 116.818 KM što je 44% u odnosu na plan, dakle kretali su se u planiranim okvirima. Od toga izdaci za bruto plaće iznosili su 101.017 KM a naknade troškova uposlenih iznosile su 15.801 KM.Doprinosi poslodavca iznosili su 10.955KM i kretali su se u planiranim okvirima.
* Izdaci za materijal i usluge iznosili su 11.567 KM a što je 53% u odnosu na plan a odnosi se na sljedeće:

- izdaci za putne troškove iznosili su 106 KM;

- izdaci za komunikacije i komunalne usluge iznosili su 1.660 KM a odnose se na troškove telefona i poštanske uluge;

- izdaci za materijal i sitan inventar iznosili su 1.666 KM a odnose se na: administrativni materijal 1.403 KM i materijal za čišćenje 263 KM;

- izdaci za usluge prijevoza i gorivo iznosili su 1.190KM a odnose se na troškove benzina za službeno vozilo;

- izdaci za osiguranje vozila i bankovne usluge iznosili su 2.264 KM;

- izdaci za ugovorene i druge usluge iznosili su 4.246 KM a odnose se na izdatke za reprezentaciju, naknade komisija, naknade po ugovoru o djelu, naknade upravnom vijeću i ostale ugovorene usluge.

* Tekući transferi iznosili su 26.990 KM što je 22% u odnosu na plan a odnose se na:

- jednokratne novčane (socijalne) pomoći u iznosu od 17.823KM iz sredstava Općine kao pomoć socijalno ugroženim licima Općine Vitez;

- novčane pomoći socijalno ugroženim za utrošenu vodu i druge komunalne naknade 842 KM;

- porodiljske naknade u iznosu od 7.800 KM.

* Ostali vanredni rashodi iznosili su 525 KM za uplatu doprinosa PIO/MIO iz ranijih godina.

**٭Izdaci za JU Gradska biblioteka** iznosili su 46.656 KM što je 40% u odnosu na plan, dakle kretali su se u planiranim okvirima.

* izdaci za bruto plaće iznosili su 33.095 KM što je 44% od plana,
* naknade troškova uposlenih iznosile su 4.350 KM a što je 31% u odnosu na plan a odnose se na izdatke za topli obrok i prijevoz sa posla i na posao;
* izdaci za doprinos poslodavca iznosili su 3.589 KM što je 43% u odnosu na plan;
* izdaci za materijal i usluge iznosili su 5.486 KM što je 42% u odnosu na plan a odnose se na: izdatke za energiju (2.149 KM), komunalne usluge (373 KM), nabavu materijala (30 KM) i ugovorene usluge (2.934 KM);
* Kapitalni izdaci iznosili su 136 KM a odnose se na nabavu knjiga.

**Mjere**: U cilju ostvarivanja stabilnosti općinskog budžeta u narednom periodu bit će potrebno fokusirati se na naplatu neporeznih prihoda a naročito onih neporeznih prihoda koji su u nadležnosti Općine i na ostvarivanje planiranih prihoda od grantova viših nivoa vlasti (kantona, federacije i države), te primitaka od planirane prodaje trafo stanica, realizaciju planiranih kreditnih sredstava uz stalnu kontrolu i praćenje izdataka budžeta.