

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ŽUPANIJA POSAVSKA
OPĆINA ODŽAK
SLUŽBA ZA NABAVKU I ZAŠTITU
SREDSTAVA I RESURSA**

I Z V J E Š Ć E
o izvršenju Proračuna općine Odžak
za period I - XII 2014. godine

Odžak, ožujak/mart 2015. godine

**IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE
ODŽAK ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2014. GODINE-
REKAPITULACIJA**

OPIS	Proračun za 2014	Ostvarenje za 2014	Index (3 :2)
1	2	3	4
I. PRIHODI I PRIMICI	5.073.032,00 KM	4.804.946,00 KM	94
II. RASHODI I IZDACI	5.073.032,00 KM	3.982.688,00 KM	78
III. SUFICIT		822.258,00 KM	

Ekon. kod	VRSTA PRIHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
	I - PRIHODI I PRIMICI	5.073.032	4.804.946	94	3.591.348	133
	UKUPNI PRIHODI	4.680.971	4.740.763	101	3.261.088	145
71	1. POREZNI PRIHODI	1.837.859	1.759.413	95	1.780.602	98
711	Porez na dobit pojedinaca i poduzeća	900	1.094	121	1.957	55
711100	Porez na dobit pojedinaca	0	0	0		0
711111	Porez na dobit od priv. i prof.djelatnosti	400	612	153	1.262	48
711113	Porez na osn.autorska prava, patente,tehnička unapređenja	0	0	0	165	0
711114	Porez na ukupan prihod fizičkih osoba	0	0	0	0	0
711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	500	481	96	530	90
711200	Porez na dobit poduzeća	0	0	0	0	0
711211	Porez na dobit	0	0	0	0	0
711900	Ostali porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	0	0	0	0	0
711910	Ostali porezi na dobit pojedinaca i poduzeća	0	0	0	0	0
713	Porezi na plaće	309	531	171	5.578	9
713111	Porez na plaću i druga osobna primanja	73	72	99	5.529	1
713113	Porez na dodatna primanja	236	458	194	49	934
714	Porezi na imovinu	107.100	95.441	89	139.308	68
714111	Porez na imovinu od fizičkih osoba	21.000	20.506	97	19.351	105
714112	Porez na imovinu od pravnih osoba	1.000	837	83	0	0
714121	Porez na naslijeđe i darove	5.100	4.868	95	9.101	53
714131	Porez na promet nepokretnosti - fizičkih osoba	45.000	41.914	93	58.366	71
714132	Porez na promet nepokretnosti pravnih osoba	35.000	27.313	78	52.489	52
714191	Ostali porezi na imovinu	0	0	0	0	0
715	Domaći porezi na dobra i usluge	1.100	916	83	988	92
715100	Por. na prod. dob. i usluga, ukupni prom. ili dod. vrijedn.	100	12	12	0	0
715131	Porez na prom. proizv. iz tarif. br. 1. tar. por. na prom. proiz. osim proiz. iz tac. 19 i 11 Pravilnika	50	12	25	0	0
715132	Porez na promet proizvoda iz tarifnog broja 2. Tarife	0	0	0	0	0
715137	Kaznena kamata	50	0	0	0	0
715140	Porez na promet usluga	50	0	0	23	0
715141	Porez na promet usluga	50	0	0	23	0
715143	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od pravnih osoba	0	0	0	0	0
715144	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fiz. osoba	0	0	0	0	0

Ekon. kod	VRSTA PRIHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
715200	Porez na promet posebnih usluga	950	904	95	965	93
715211	Porez na dobitke od igara na sreću	900	904	100	965	93
715913	Porez na promet energenata iz tarifnog broja 2. Tarife poreza na promet proizvoda	0	0	0	0	0
715914	Porez na prom. osnov. proizv. poljopr. ribar. I proizvod. iz t. br. 2. tar. poreza na prom. proizvoda	50	0	0	0	0
715915	Porez na prom. osnov. proizv. za građevinarstvo iz tar.br. 2 poreza na promet	0	0	0	0	0
716	Porez na dohodak	303.000	283.901	93	299.396	94
716111	Prihod od poreza na dohodak fiz. osoba od nesamostalne djelatnosti	220.000	207.938	94	223.317	93
716112	Prihodi poreza na dohodak fiz. osoba od samostalne djelatnosti	17.000	10.804	63	20.397	52
716113	Prihod od poreza na doh.fizič.osoba od imovine i imovinskih prava	15.000	10.637	70	14.918	71
716114	Prihod od poreza na doh.fizič.osoba od ulaganja kapitala	0	0	0	0	0
716115	Prihod od poreza na doh.fizič.osoba na dobitke od igara na sreću	4.000	3.704	92	3.312	111
716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti	40.000	43.027	107	31.599	136
716117	Prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu	7.000	7.790	111	5.851	133
717	Prihodi od indirektnih poreza	1.425.000	1.377.527	96	1.333.065	103
717141	Prihodi od indir. poreza koji prip. Općinama	1.250.000	1.200.967	96	1.165.403	103
717131	Prihodi od indir. poreza koji prip. direkciji cesta	175.000	176.560	101	167.662	105
719	Ostali porezi	450	0	0	308	0
719111	Ostali porezi	350	0	0	255	0
719112	Porezi na reklamu	0	0	0	0	0
719113	Porezi na tvrtku	0	0	0	0	0
719114	Posebni porez na plaću za zaštitu od prirodnih drugih nesreća (zaostale obveze)	0	0	0	0	0
719115	Posebni porez na plaću za zaštitu od prirodnih i	0	0	0	0	0
719116	Porez na potr. u ugost. od pravnih	100	0	0	53	0
719117	Porez na potr. od fiz. osoba	0	0	0	0	0

Ekon. kod	VRSTA PRIHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
72	2. NEPOREZNI PRIHODI (721+722+723)	1.196.489	1.277.752	106	1.337.787	95
721	Prih. od poduz. aktiv. i imovine i prihodi od pozit. kursnih razlika	27.790	15.994	57	68.933	23
721.1	Prihodi od nefinancij. javnih poduzeća i finan. javnih institucija	27.790	15.994	57	68.933	23
721112	Prih. od zemljišne rente	0	0	0	49.299	0
721121	Prihodi od iznajmljivanja poljop.zemljišta	7.790	7.790	100	5.170	150
721122	Prihodi od iznajmljiv. poslovnih prostora	20.000	8.204	41	14.464	56
721.2	Ostali prihodi od imovine	0	0	0	0	0
721239	Ostali prihodi od imovine - prodaja zemljišta ,zgrada	0	0	0	0	0
722	Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	1.117.699	1.222.150	109	1.203.088	101
722.1	Administrativne takse	172.644	167.555	97	264.180	63
722131	Općinske administrativne takse	145.000	139.911	96	264.180	0
722132	Općinske administrativne takse-katastar	27.644	27.644	100	0	0
722.3	Komunalne takse	685.000	772.525	112	766.511	100
722321	Općinske komunalne pristojbe-naknade	520.000	604.180	116	531.238	113
722322	Općinske komunalne naknade za istaknutu tvrtku	165.000	168.345	102	235.273	71
722.4	Ostale proračunske naknade	107.000	114.232	106	65.580	174
722433	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	17.000	26.335	154	57.603	45
722434	Naknada za uređenje građevinskog zemljišta-renta	35.000	35.974	102	0	0
722436	Naknada po osnovu tehničkog pregleda građevina i ostalo	20.000	16.277	81	0	0
722463	Naknade za zakup javnih površina-kafea ,rest.,pijaca	35.000	35.646	101	7.977	446
722.5	Posebne naknade i takse	138.600	148.613	107	106.814	139
722516	Naknada za vršenje usluga iz oblasti katastra	36.000	37.966	105	0	0
722531	Naknada za uporab. cesta za vozila prav. osoba	21.000	20.543	97	19.255	106
722532	Naknada za uporabu cesta za vozila građana	50.000	51.264	102	49.945	102
722581	Posebna naknada za zaštitu od prirod. i drugih nesreća	30.000	38.840	129	36.162	107
722583	Naknada za vatrogasne.jed.iz premije osiguranja imovine	600	0	0	509	0
722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgov.	1000	0	0	943	0
722585	Naknada za profesionalne vatrogasne jed.	0	0	0	0	0

Ekon. kod	VRSTA PRIHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
722.6	Prihodi od sopstvene djelatnosti					
722.7	Neplanirane uplate - prihodi	14.455	19.222	132	0	0
722719	Ostali povrati-trošarina za lož ulje	14.455	19.222	132	0	0
723	Ostali prihodi	51.000	39.608	77	65.764	60
723132	Ostale novčane kazne	1.000	300	30	1.200	25
723139	Ostali prihodi	50.000	39.308	78	64.564	60
732	3. PRIMLJENI TEKUĆI TRANSFERI	546.623	352.125	64	142.699	246
732110	Transferi od ostalih razina vlasti	10.623	0	0	0	
732112	Primljeni transferi od Federacije	161.000	161.206	100		
732114	Primljeni transferi od Kantona	375.000	190.919	50	142.699	133
732114-1	Primljeni transferi od Kantona - radio Postaje	0	0	0	0	0
733	DONACIJE	1.100.000	1.351.472	122	0	0
733111	Donacije od fizičkih osoba -domaće	720	720	100	0	0
733112	Donacije od pravnih osoba -domaće	1.001.519	999.622	99	0	0
733121	Donacije od stranih fizičkih osoba	1722	3.771	219	0	0
733122	Donacije od stranih pravnih osoba	96.039	347.358	361	0	0
81	KAPITALNI PRIMICI	218.973	64.184	29	330.260	19
812210	Kapitalni primici od ostalih razina vlasti	17.973	33.184	184	30.260	109
812212	Kapitalni primici od Federacije	181.000	31.000	17	280.000	11
812214	Kapitalni primici od Kantona	20.000	0	0	20.000	0
814331	Primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
810	NEUTROSENA SREDSTVA ZA INVESTICIJE	173.088	180.912	0	264.177	0

Ekon. kod	VRSTA RASHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
II	RASHODI I IZDACI	5.073.032	3.982.688	78	3.091.412	128
	UKUPNI RASHODI	4.385.032	3.686.714	84	2.749.907	134
600	TEKUĆA PRİČUVA	25.000	24.350	97	13.550	179
600000	Tekuća pričuva -načelnik	25.000	24.350	97	13.550	179
611	Bruto plaće i naknade	1.120.000	1.033.863	92	914.904	113
611100	Bruto plaće	970.000	899.276	92	776.763	115
611200	Naknade trošk. zaposl.	150.000	134.587	89	138.141	97
612	DOPRINOSI POSLODAVCA	93.000	94.423	101	81.560	115
612100	Doprinosi poslodavca	93.000	94.423	101	81.560	115
613	IZDACI ZA MATERIJAL I USLUGE	959.532	812.803	84	792.094	102
613.1	Putni troškovi	20.000	10.983	54	12.013	91
	Putni troškovi (dnevnice, smještaj)	20.000	10.983	54	12.013	91
613190	Ostale naknade putnih i drugih troškova	0	0	0	0	0
613.2	Izdaci za energiju	240.000	254.092	105	219.278	115
613200	Izdaci za energiju - ostalo	0				
613211	Električna energija	35.000	31.558	90	39.529	79
613213	Lož ulje	35.000	28.150	80	31.700	88
613214	Javna rasvjeta	170.000	194.383	114	148.048	131
613.3	Izdaci za komunalne usluge	46.000	40.929	88	60.649	67
613300	Izdaci za kom. usluge (voda, kanalizacija, smeće)	8.000	4.197	52	4.109	102
613321	Izdaci za rad kolektora	0	0	0	0	0
613322	Izdaci telef. i poštanskih usluga (PTT)	28.000	29.682	106	25.262	117
613323	Izdaci za usluge održavanja čistoće	3.000	380	12	21.918	1
613329	Ostale komunalne usluge	7.000	6.668	95	4.736	140
613.4	Nabavka materijala	42.500	37.937	89	40.587	93
613400	Nabavka mat. i sitnog inventara - ostalo	8.000	7.060	88	6.303	112
613410	Uredski materijal	23.000	20.247	88	24.531	82
613412	Kompjuterski materijal	5.000	6.360	127	3.821	166
613416	Sitan inventar	1.500	1.676	111	1.188	141
613484	Materijal za održavanje čistoće	5.000	2.592	51	4.743	54
613487	Poseban materijal za potrebe civilne zaštite	0	0	0	0	0
613.5	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	22.000	6.083	27	16.059	37
613500	Ostalo	0	0	0	0	0
613511	Benzin	20.000	5.311	26	15.245	34
613523	Registracija motornih vozila	2.000	771	38	813	94
613.6	Unajmljivanje imovine i opreme	2.000	702	35	2.017	34
613600	Unajmljivanje opreme	2.000	702	35	2.017	34
613601	Ostala unajmljivanja	0	0	0	0	0
613.7	Izdaci za tekuće održavanje	314.500	231.487	73	172.079	134
613700	Izdaci za tekuće održavanje - ostalo	13.000	6.354	48	10.365	61
613711	Materijal za tekuće održavanje zgrada	3.500	3.628	103	2.085	174
613712	Održavanje javne rasvjete	10.000	7.695	76	120	0
613713	Materijal za tekuće održavanje vozila	7.000	4.483	64	6.892	65
613722	Usluge popravaka i održavanja opreme	15.000	9.822	65	13.666	71
613723	Usluge popravaka i održavanja vozila	6.000	4.558	75	3.146	144
613724	Usluge popravaka i održavanja cesta	180.000	169.448	94	135.803	124
613725	Usluge uređenja i čišćenja kanala	80.000	25.494	31	0	0
613727	Usluge održavanja i uređenja poljop. puteva	0	0	0	0	0

Ekon. kod	VRSTA RASHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	3	4	5	6	7
613.8	Izdaci za osiguranje i bank. usluge	4.200	1.847	43	2.377	77
613800	Ostalo	0				
613813	Osiguranje vozila	3.000	996	33	1.440	69
613820	Usluge bankarskog i platnog prometa	1.200	850	70	936	90
613.9	Ugovorene i druge posebne usluge	268.332	228.740	85	267.032	85
613900	Ugovorene i druge usluge - ostalo	30.000	26.789	89	38.099	70
613911	Usluge medija - oglasi	6.000	6.168	102	3.968	155
613914	Usluge reprezentacije	20.000	21.052	105	12.980	150
613915	Komisija za tehnički pregled	10.000	9.721	97	12.550	77
613916	Komisija za procjenu nekretnina	5332	5.332	100	13.304	40
613917	Razne komisije	5.000	4.300	86	8.842	48
613922	Usluge stručnog obrazovanja	10.000	11.247	112	9.748	115
613923	Izdaci za Dan općine, Pos. kolo i dr.	40.000	40.371	100	35.014	115
613937	Troškovi vještačenja	1.500	0	0	644	0
613962	Troškovi spora, sudske presude	10.000		0	13.160	0
613971	Izdaci za usluge po osnovu ugov. o djelu	20.000	21.100	105	29.500	71
613973	Izdaci naknada za rad volontera	5000	650	13		
613975	Izdaci za naknade općinskim vijećnicima	60.000	53.255	88	58.680	90
613983	Posebna naknada za doh. za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	5000	0	0	0	0
613985	Doprinos za zapoš. volontera	0	1.441	0	0	0
613986	Doprinos za zdrav. osig. iz primitaka od povremenih poslova	9.000	5.004	55	6.093	82
613987	Doprinos za MIO na primitke na druge samost. djelatn.	11.500	8.999	78	9.036	99
613988	Porez na dohodak kod dr. samost. djelat.	20.000	13.305	66	14.408	92
613991	Ostale nepredviđene usluge-elementarna nepogoda	0	0	0	0	0
614	UKUPNI IZDACI ZA TEK. TRANSFERE	2.152.500	1.697.100	79	924.055	183
614.1	Tekući transferi na drugim razinama vlasti	338.900	327.620	100	252.918	129
614117	Tekući transferi mjesnim zajednicama	40.000	31.750	79	26.550	119
614121	Transfer za kult. - Centar za kulturu (Općina)	50.000	50.000	100	19.960	250
614122	Transfer za sport	40.500	40.500	100	40.500	100
61412211	OK Napredak Odžak	5.500	5.500	100	7.000	78
61412212	HOK Balegovac Novo Selo	4.500	4.500	100	4.000	112
61412213	KK Odžak	5.000	5.000	100	5.750	86
61412214	NK 102 Odžak	4.000	4.000	100	4.000	100
61412215	NK Mladost Donji Svilaj	3.000	3.000	100	4.750	63
61412216	NK Sloga Prud	2.350	2.350	100	3.500	67
61412217	NK Mladost G. Dubica	2.350	2.350	100	2.250	104
61412218	NK Dragovoljac Novo Selo	2350	2.350	100	2.250	104
61412219	NK Posavina Posavska Mahala	2350	2.350	100	2.250	104
61412220	Šahovski klub	500	500	100	500	100
61412221	Karate klub	3000	3.000	100	2.000	150
61412222	NK "Bratstvo" Dubica	2350	2.350	100	2.250	104
61412223	ŽOK Napredak Odžak	3250	3.250	100	0	0
614124	Transfer za izbore	15.000	11.970	79	12.508	95

Ekon. kod	VRSTA RASHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	6	4	5	6	7
614134	Trans. za inst. kult. (radio Postaje) - Općina	62.400	62.400	100	37.400	166
614135	Radio Preporod	17.000	17.000	100	12.000	141
614134-1	Trans. za inst. kult. (radio Postaje) - Prorač. ŽP	0	0	0	0	
614170	Tekući transferi za zdravstvo	10.000	10.000	100	10.000	100
614180	Transfer za Centar socijalne skrbi	88.000	88.000	100	88.000	100
614181	Transfer za Crveni križ	6000	6.000	100	6.000	100
614182	Udruženje roditelja djece i osoba s posebnim potrebama	10000	10.000	100	0	0
614.2	Tekući transferi pojedincima	1.638.200	1.223.679	74	496.787	246
614211	Naknada za doplatu MIO/PIO	20.000	12.311	61	26.003	47
614232	Izdaci za Udruge Domovinskog rata	31.200	31.200	100	31.200	100
61423211	HVIDR-a	5.600	5.600	100	5.600	100
61423212	Udruga HRV branitelja i nestalih	5000	5.000	100	5.000	100
61423213	UDVDR	20.600	20.600	100	20.600	100
614234	Isplate stipendija	35.000	23.100	66	12.150	190
614241	Transfer za posebne namjene - elem. nepogode	102.000	107.359	105	18.638	576
614242	Ostale nepredviđene usluge-elementarna nepogoda	1.100.000	716.785	65	0	0
614243	Transfer za prijevoz učenika - Prorač. Općine	350.000	332.922	95	408.795	81
614.3	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	155.400	142.300	91	174.350	81
614319	Tekući transferi vjerskim zajednicama	8.000	2.500	31	8.000	31
614320	Transfer za zaštitu od požara - DVD	34.000	34.000	100	34.000	100
614322	Tekući transferi za oblast obraz. i odgoja - dječiji vrtić	60.000	60.000	100	60.000	100
614323	Tekući transfer za parlament. polit. partije	36.000	36.000	100	36.000	100
614324	Tekući transfer udrugama građana	11.400	9.800	85	21.350	45
614329	Ostali transferi neprofitnim organizacijama	6000	0	0	0	0
61432911	Ostali transferi - kućna skrb starih i bolesnih	0	0	0	15.000	0
61432912	Transfer za zaštitu žene, majke i djeteta	0	0	0	0	0
61432913	Transfer za poduzetništvo mladih (nezaposlenih)	5.000	0	0	0	0
61432914	Transfer za prevenciju protiv ovisnosti	1.000	0	0	0	0
614.5	Subvencije za poticaj razvoja poduzetništva i obrta	20.000	3.500	17	0	0
614515	Poticaj poljoprivrednoj proizvodnji - transfer	0	0	0	0	0
614535	Subvencije za javne radove - održavanje čistoće	20.000	3.500	17	0	0
615	KAPITALNI TRANSFERI DRUGIM RAZINAMA VLASTI	20.000	15.120	75	10.620	142
616	IZDACI ZA KAM. I OST. NAKN.	15.000	9.052	60	13.122	68
616300	Kamate na domaće pozajmljivanje	15.000	9.052	60	13.122	68
681383	NEGATIVNE TECAJNE RAZLIKE	0	0	0	0	0

Ekon. kod	VRSTA RASHODA	Proračun 2014	Izvršenje od I-XII 2014	Indeks 4/3	Izvršenje za I-XII 2013	Indeks 4/6
1	2	6	4	5	6	7
82	UKUPNI KAPITALNI IZDACI	688.000	295.974	43	341.505	86
821000	NABAVA STALNIH SREDSTAVA	618.000	234.505	37	275.657	85
821200	Nabavka građevina	53.000	0	0	0	0
821300	Nabavka opreme	25.000	7.588	30	27.209	27
821411	Izrada regulacionog plana posl. zone	0	0	0	0	0
821412	Izrada infrastrukture u posl. zonama	230.000	80.000	34	0	0
821419	Sufinanciranje projekata financiranih od donatora	50.000	59.901	119	9.942	602
821420	Digitalizacija katastar. planova	0	0	0	0	0
821600	Rekonstrukcija i invest. održavanje	50.000	18.625	37	11.319	164
821602	Završetak projekta komasacije	0	0	0	0	0
821603	Projekti u turizmu i prometu	0	0	0	0	0
821604	Sufinanciranje projekta lokalne infrastrukture, kolektor i dr.	20.000	5.958	29	0	0
821605	Projekti iz oblasti vodosnadbijevanja i zaštite okoliša	150.000	23.669	15	0	0
821606	Projekti iz oblasti poljoprivrede	40.000	38.762	96	151.658	25
821607	Revizija postojećeg regulac. plana užeg gradskog područja	0	0	0	0	0
821608	Izrada urbanističkog plana gradskog naselja Odžak	0	0	0	0	0
821609	Izrada urbanističkih redova van gradskog naselja	0	0	0	0	0
821610	Izrada urbanističko planske dokumentacije	0	0	0	0	0
823	OTPLATE DUGOVA	70.000	61.470	87	65.848	93
823300	Otplate domaćeg pozajmljivanja	70.000	61.470	87	65.848	93
591111	Pokriće deficita	0	0	0	0	0

Izvješće o izvršenju Proračuna za razdoblje 2014. godine općina Odžak podnosi sukladno članku 90. Zakona o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine F BiH“, broj 102/13, 09/14, 13/14).

Izvršenje Proračuna općine Odžak vršeno je na temelju Zakona o proračunu, te Odluke o izvršenju proračuna općine Odžak za 2014. godinu („Službeni glasnik općine Odžak“, broj 1/14) od 31.03.2014. godine.

Osnovni parametri utvrđeni Proračunom za 2014. godinu su:

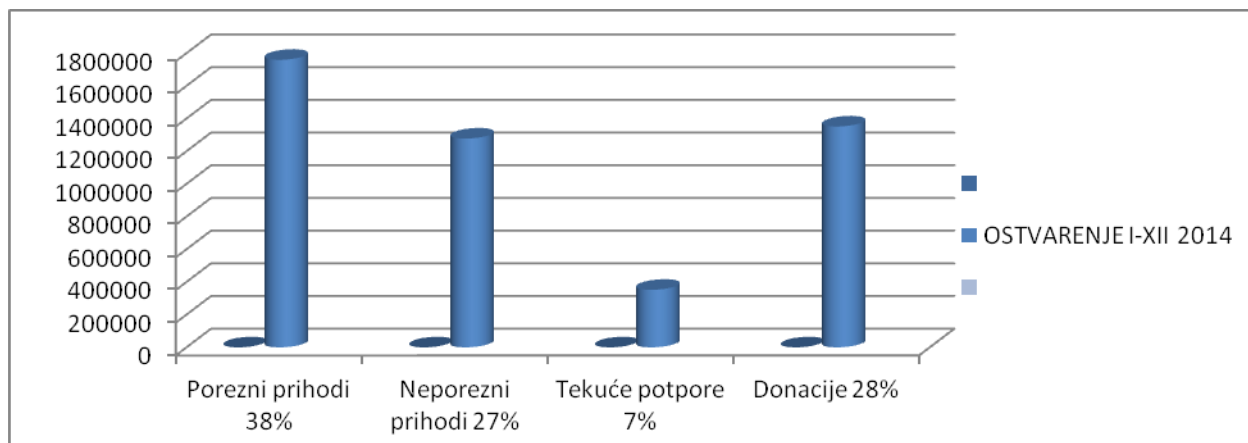
- ukupni prihodi i primici..... 5.073.032,00 KM
- ukupni rashodi i izdaci..... 5.073.032,00 KM

1. A/ PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici proračuna općine Odžak za razdoblje siječanj – prosinac 2014. godine ostvareni su u visini 4.804.946,00 KM, odnosno 94% u odnosu na planirane prihode i primitke fiskalne 2014. godine, ili u apsolutnom iznosu manji su za 268.086,00 KM u odnosu na planirano.

U strukturi ukupnih prihoda pojedini ostvareni prihodi sudjeluju kako slijedi:

VRSTA PRIHODA	OSTVARENJE I-XII 2014	%
Porezni prihodi	1.759.413	38
Neporezni prihodi	1.277.752	27
Tekuće potpore	352.125	7
Donacije	1.351.472	28
UKUPNO:	4.740.763	100



U posljednjih 7 godina, struktura prihoda u odnosu na ukupne prihode po godinama izgleda kako slijedi:

VRSTA PRIHODA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Por. prihodi	51%	55%	56%	60%	58%	55%	38%
Neporezni prihodi	23%	29%	22%	26%	34%	41%	27%
Tekuće potpore	26%	16%	22%	14%	8%	4%	7%
Donacije	-	-	-	-	-	-	28%

U 2014. godini smanjen je udio neporeznih prihoda u odnosu na ukupne prihode, a treba težiti povećanju istih. Ove procenete u 2014. godini u velikoj mjeri poremetila je elementarna nepogoda koja je zadesila našu Općinu u maju 2014. godine.

I – POREZNI PRIHODI

Porezni prihodi kao osnovni prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.759.413,00 KM odnosno 95% u odnosu na planirane, odnosno u apsolutnom iznosu su manji za 78.446,00 KM. U strukturi ukupno ostvarenih prihoda razlikujemo sljedeće grupe prihoda:

- Porez na dobit pojedinca (zaostale uplate)
- Porez na plaće (zaostale uplate)
- Porez na imovinu
- Porez na promet proizvoda i usluga (zaostale uplate)
- Porez na dohodak
- Prihodi od indirektnih poreza
- Ostali porezi (zaostale uplate).

U strukturi ovih prihoda najveći i najznačajniji su svakako prihodi po osnovu indirektnih poreza koji su za 4% manji u odnosu na plan ili u apsolutnom iznosu za 47.473,00 KM. Pad također bilježimo i kod prihoda od poreza na imovinu 11%, kod domaćih poreza na dobra i usluge, i poreza na dohodak za 7%. Ovaj pad u naplati poreza na dohodak bilježimo prvi put od uvođenja ovog poreza što je jako loš pokazatelj jer govori o stanju naše privrede, zapošljavanju, poduzetništvu i o nizu drugih ekonomskih pokazatelja.

II – NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi ostvareni su u visini od 1.277.752,00 KM i veći su za 6% u odnosu na planirane. Prilikom planiranja proračuna posebno pažnju obraćamo na planiranje neporeznih prihoda kroz čiju realizaciju i visinu se ogleda i uspješnost upravljanja, te poduzetnička aktivnost strukture općinske vlasti.

U strukturi neporeznih prihoda razlikujemo:

- Prihode od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Ovi prihodi ostvareni su u iznosu 15.994,00 KM ili 57%. U ovoj kategoriji prihoda najvažniji prihod bio bi prihod od iznajmljivanja poljoprivrednog zemljišta koji se nije realizirao u visini koji je Proračunom bio planiran, zbog poznatih razloga (elementarna nepogoda-poplava).

Općinsko vijeće u nastavku održavanja II. izvanredne sjednice, održane dana 21.05.2014. godine donijelo je odluku o oslobađanju zakupa poljoprivrednog zemljišta, a odluku o tome donijela je i Vlada Županije Posavske, čime je oslobođen zakup zemljišta za 2014. godinu.

- Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga koji su realizirani u visini od 1.222.150,00 KM i predstavljaju najvažniju potkategoriju neporeznih prihoda. U ukupnom ostvarenim prihodima sudjeluju sa 25%. U ovoj kategoriji prihoda razlikujemo: općinske administrativne takse, općinske komunalne pristojbe-naknade, općinske komunalne naknade za istaknutu tvrtku.

Najznačajniji prihod u ovoj skupini je prihod po osnovu komunalne pristojbe-naknade, ekonomski kod 722 321, koji je ostvaren sa 116% u odnosu na plan i iznosi 604.180,00 KM, a temelji se na poduzimanju svih aktivnosti vezanih za naplatu ovog prihoda od gospodarstva i kućanstava za 2011.,2012. i 2013.godinu.

Ostali prihodi

Ostali prihodi su planirani u iznosu od 50.000,00 KM, a ostvarenje za 2014. godinu iznosi 39.608,00 KM što je za 23% manje u odnosu na plan. Radi se o prihodima od baznih stanica, participacija JP "Komunalac" u otplati kreditnih sredstava, participacija MUP-a ŽP u grijanju prostora koje isti koristi za PU Odžak, pozitivne tečajne razlike po kreditu itd.

Priznavanje prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka vrši se prema računovodstvenom načelu modificiranog nastanka događaja u skladu sa uredbom o računovodstvu Proračuna FBiH („Službene novine FBiH“ broj 87/10, 34/14), prema kojem se prihodi i primici priznaju u razdoblju u kojem postaju raspoloživi i mjerljivi a izdaci i rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kojem je obveza za plaćanje i nastala. To bi bilo i objašnjenje zašto su ovi prihodi manji od planiranih jer pojedini kupci nisu podmirili svoje obveze za 2014. godinu.

III – TEKUĆE POTPORE

Tekuće potpore u 2014. godini su ostvarene u iznosu 352.125,00 KM, a odnose se na sufinansiranje Županije Posavske u prijevozu školske djece. Naime, Županija Posavska sufinancira prijevoz školske djece sa 50% iznosa. Također, u 2014. godini primljen je transfer od Federalnog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 161.206,00 KM, za zapošljavanje 93 volontera

za vrijeme elementarne nepogode. Po ugovoru sa Federalnim zavodom za zapošljavanje, to je iznos bruto plaće koji je financiran na taj način.

IV – DONACIJE

Kao što je poznato, našu Općinu u maju 2014. godine zadesila je elementarna nepogoda-poplava te je tim povodom za saniranje i otklanjanje posljedica te nepogode prikupljen na transakcijski račun koji je namjenski otvoren kod Uni Credit banke iznos od 1.351.472,00 KM.

V – KAPITALNI PRIMICI

U izvještajnom periodu za 2014. godinu, Federalno ministarstvo kulture i sporta za nastavak radova na Vijećnici platilo je 31.000,00 KM, a Europska Unija za projekt navodnjavanja „IRRI- The Irigation project“, uplatila je 33.184,00 KM. Sredstva su odobrena od strane delegacije Europske Unije i BiH po ugovoru 2012/309-359 od 10.12.2012. godine. Time je ovaj projekt okončan.

Neurošena sredstva koja se prenose u narednu godinu za investicije iznose 180.912,00 KM a sastoje se iz sredstava Turističke zajednice Županije Posavske, te Federalnog ministarstva kulture i sporta za nastavak radova na Vijećnici – 54.582,02 KM, i sastoje se još iz sredstava Federalnog ministarstva izbjeglih i raseljenih lica, za vodosnabdijevanje - vodovod Potočani-Vrbovac - 126.330,90 KM.

Pod tim napominjemo da se radi o namjenskim sredstvima koja nisu implementirana u fiskalnoj 2014. godini, prenesena su u 2015. godinu i njihova implementacija se očekuje u toku 2015. godine.

2. B/RASHODI I IZDACI

I – TEKUĆI RASHODI

Ukupni rashodi realizirani u periodu 01.01. – 31.12.2014. godine iznose 3.686.714,00 KM, što čini 84% planiranih za navedeno razdoblje, odnosno u apsolutnom iznosu su manji za 698.318,00 KM.

Čine ih bruto plaće i naknade, doprinosi poslodavca, izdaci za materijal i usluge, izdaci za tekuće i kapitalne transfere, te kamate na domaće pozajmljivanje, negativne tečajne razlike. Svi ovi rashodi su na nivou planiranih ili sa nekim malim odstupanjima.

- 1. Bruto plaće, naknade zaposlenih i doprinosi** su ostvareni u iznosu od 1.033.863,00 KM i manji su za 8% u odnosu na plan. Razlog je ne primanje novih uposlenika i preraspodjela obveza unutar vlastitih resursa.

Učešće plaća i naknada troškova zaposlenih u ukupnim rashodima i izdacima u ovoj godini iznosi 25%, a u posljednjih 7 godina je iznosilo:

VRSTA RASHODA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Plaće i naknade troškova zaposlenih	26%	25%	28%	22%	26%	30%	25%

2. Doprinosi poslodavca su realizirani na nivou planiranih.

3. Izdaci za materijal i usluge su manji za 16% i iznose 812.803,00 KM.

Svi izdaci za materijal i usluge su na nivou planiranih ili su neznatno povećani.

Zbog stalnih primjedbi da se radi o skupom birokratskom aparatu, posebno vezano za materijalne izdatke, analizom perioda 2008. – 2014. godine imamo sljedeće pokazatelje:

VRSTA RASHODA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Izdaci za materijal i usluge	32%	23%	20%	21%	24%	26%	20%

Radi se o učešću troška materijala i usluga u ukupnim rashodima i izdacima.

II – TEKUĆI TRANSFERI

Tekući transferi u periodu 2014. godine ostvareni su u iznosu od 1.697.100,00 KM sa indeksom ostvarenja 79%. U ukupno ostvarenim rashodima i izdacima, tekući transferi sudjeluju sa 42%. Ostvarenje tekućih transfera po glavnim grupama izgleda ovako:

Redni broj	Naziv	Ostvareni iznos	% ostvarenja u ukupnim rashodima i izdacima
1.	Tekući transferi drugim razinama vlasti	327.620,00 KM	8
2.	Tekući transferi pojedincima	1.223.679,00 KM	31
3.	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	142.300,00 KM	3
4.	Transfer za poticaj razvoja poduzetništva i obrta	3.500,00 KM	1
Ukupno		1.697.100,00 KM	43

- Kapitalni transferi u izvještajnom periodu su ostvareni u iznosu 15.120,00 KM sa indeksom izvršenja 75%.

Uvidom u pojedine glavne grupe kapitalnih transfera vidljivo je da su realizirani iznosi kod sufinansiranja projekata iz oblasti obrazovanja, kulture i sporta. Radi se o uređenju dječjeg igrališta sa iznosom od 2.500,00 KM, sufinansiranja stanovanja uz podršku (Kuća nade) u iznosu 3.000,00 KM i zimskog održavanja nekategoriziranih cesta po mjesnim zajednicama u iznosu od 9.620,00 KM.

III – TEKUĆA REZERVA

Po osnovu iste utrošeno je ukupno 24.350,00 KM, a u strukturi utroška navedenog iznosa više u izvještaju o utrošku proračunske rezerve.

Neophodno je napomenuti da ista predstavlja dio rashoda koji se ne raspoređuju. Koristi se za nepredviđene ili nedovoljno predviđene rashode, a također u slučajevima neravnomjernog ostvarivanja prihoda.

Proračunsko izdvajanje za tekuću rezervu ne smije prijeći 3% ukupnih prihoda bez primitaka.

IV – KAPITALNI IZDACI

Za kapitalne izdatke-nabavku stalnih sredstava u periodu 2014.godine utrošeno je 234.504,00 KM sa indeksom ostvarenja 37%, a utrošena sredstva odnose se na:

- **nabavku opreme** u iznosu od 7.588,00 KM sa indeksom ostvarenja 30% i to za potrebe organa Uprave nabavljeno je 6 računara u iznosu 3.692,42 KM, 2 kopir-aparata (printera) u iznosu 2.346,00 KM, nadogradnja servera u iznosu 435,75 KM, te nabavka uredskog namještaja u iznosu 1.113,83 KM.

- **izrada infrastrukture u poslovnim zonama** izvršeno je u iznosu od 80.000,00 KM sa indeksom ostvarena 34.

Radi se o iznosu od Federalnog ministarstva razvoja i poduzetništva koji se prenio iz 2013. godine.

- **sufinanciranje projekata financiranih od donatora**-iznosi 59.901,00 KM sa indeksom ostvarenja 119

Od ovog iznosa uplaćeno je 10.041,00 KM Fondaciji Mozaik po Sporazumu o nastavku suradnje između Fondacije Mozaik i Općine Odžak na realizaciji programa „Omladinska banka“. Sporazum je potpisan 10.02.2014. godine.

Iznos od 2.088,00 KM uplaćeno je firmi „Ceteor“ Sarajevo za certificiranje Osnovne škole Vojskova; iznos od 11.100,00 uplaćen Federalnoj upravi za geodetske poslove za GPS i POS mrežu, zatim iznosa od 36.672,00 KM-za implementaciju projekta „Smanjenje siromaštva i

poboljšanje prilika za zaposlenje marginaliziranih osoba u nepovoljnom položaju u BiH“ od organizacije HELP kojim je predviđena dodjela materijalnih donacija za ukupno 192 korisnika na području Općine Odžak.

- **rekonstrukcija i investiciono održavanje.** U ovom razdoblju utrošeno je 18.625,00 KM sa indeksom ostvarenja od 37%. Radi se o izradi projektne dokumentacije za rekonstrukciju lokalnih cesta.

- **za sufinansiranje projekata lokalne infrastrukture.** Za ovu stavku izdvojeno je 5.958,00 KM sa indeksom izvršenja 29%. Radi se o izradi projektne dokumentacije za odvodnju otpadnih voda, a što je plaćeno poduzeću „Gradnja invest II“ Odžak.

- **za projekte iz oblasti vodosnadbijevanja** izdvojeno je 23.669,00 KM sa indeksom ostvarenja 15. Iznos plaćen Građevinskom fakultetu Sarajevo-6.997,00 KM za geološka ispitivanja vode te Zavodu za vodoprivredu Sarajevo plaćeno je 16.672,50 KM, također za crpilišta i geološka ispitivanja a sve vezano za vodovod Potočani-Vrbovac.

- **za projekte iz oblasti poljoprivrede** „IRRI- The Irrigation project“ utrošeno je 38.672,00 KM i time je ovaj projekt u cijelosti realiziran.

V - OTPLATE DUGOVA

Izvršena je sa 61.470,00 KM ili 87%, a radi se o već spominjana tri kredita s kojima je Općina bila zadužena duži niz godina s tim da je krajem 10. mjeseca uslijedila definitivna isplata kredita Zagrebačke banke kojim se općina zadužila u iznosu 260.000,00 KM na rok vraćanja od 9,5 godina i istim sufinancirala izgradnju vodovodne mreže Prnjavor - Posavska Mahala.

Od preostala 2 kredita jedan, koji je zaključen sa Svjetskom bankom, ističe 01.10.2035. godine, a drugi koji je podignut kod Hypo Alpe Adria bank d.d. zaključen je dana 10.08.2011. godine na iznos od 150.000,00 KM na 5 godina i ističe 2016. godine.

VI- FINANCIJSKI REZULTAT

Budući da su u razdoblju od 01.01.-31.12.2014. godine ukupno ostvareni prihodi i primici iznosili 4.804,946 KM, a rashodi i izdaci 3.982.688,00 KM ostvaren je suficit u iznosu 822.258,00 KM. Na ovaj rezultat utjecale su prije svega primljene donacije za otklanjanje posljedica elementarne nepogode koje nisu utrošene u 2014. godini i koje se prenose u narednu 2015. godinu.

Radi se o iznosu 633.000,00 KM koji se, dakle, prenosi u 2015. godinu. Također, na ovaj rezultat uticala je i naplata zaostale komunalne naknade koja je, kao što je vidljivo, naplaćena u planiranom iznosu.

Izvršenje proračuna za razdoblje siječanj – prosinac 2014. godine možemo okarakterizirati kao uspješno, obzirom da je našu općinu u toku 2014. godine zahvatila elementarna nepogoda-poplava, te je promijenila i prioritete u izvršenju zadataka naših organa uprave.

Treba raditi na oživljavanju privrede koja je nosilac razvoja svakog mjesta, zapošljavanju što većeg broja djelatnika kako bi se poboljšao čitav ekonomski sustav i riješilo mnoštvo nagomilanih socijalnih problema.

Potrebno je i dalje inzistirati na proračunskoj disciplini korisnika proračuna, na sukcesivnom odobravanju odluka u okviru tekućih transfera, da kapitalna izdvajanja prate ostvarenje prihoda, kao i poboljšanje ostvarenja prihoda, što svakako zahtijeva još veći angažman svih učesnika u kreiranju i izvršenju proračuna.

**IZVJEŠĆE OBRADILA
SLUŽBA ZA NABAVKU I ZAŠTITU
SREDSTAVA I RESURSA**

**PODNOŠITELJ IZVJEŠĆA
OPĆINSKI NAČELNIK**

dr.sc. Hajrudin Hadžidedić