

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
ŽUPANIJA POSAVSKA
VLADA**

I Z V J E Š Ć E

**o izvršenju Proračuna Županije Posavske
za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015. godine**

Orašje, srpanj 2015. godine



PREGLED

ostvarenih prihoda, primitaka i financiranja te rashoda i izdataka Proračuna Županije Posavske za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015. godine

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2015. godine ukupno su ostvareni prihodi, primici i financiranje u iznosu od 15.897.171 KM, odnosno 40,51%. U istom razdoblju izvršeni rashodi i izdaci iznose 15.077.589 KM, odnosno 38,80%, čime je ostvaren višak prihoda nad rashodima Proračuna Županije Posavske u iznosu od 819.582 KM.

U izvještajnom razdoblju izvršenje je bilo slijedeće:

OPIS	PRORAČUN za 2015. g.	IZVRŠENJE 30.06.2015.g.	Indeks (3/2)
1	2	3	4
1. PRORAČUNSKI PRIHODI (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	39.244.060	15.897.171	40,51
1.1. Prihodi od poreza	27.071.110	14.124.416	52,18
1.2. Neporezni prihodi	2.752.940	1.162.916	42,24
1.3. Tekući grantovi (grantovi i donacije)	8.564.860	267.550	3,12
1.4. Kapitalni grantovi	854.450	341.455	39,96
1.5. Prihodi po osnovi zaostalih obveza	700	834	119,14
2. RASHODI I IZDACI (2.1.+2.2.)	35.429.700	14.013.073	39,56
2.1. Rashodi	34.083.200	13.948.267	40,93
2.2. Izdaci	1.346.500	64.806	4,81
3. TEKUĆA BILANCA (1-2)	3.814.360	1.884.098	49,36
4. PRIMICI OD PRODAJE NEFINANC.IMOVINE	0	0	0
5. IZDACI ZA NABAVKU NEFINANC.IMOVINE	1.479.570	252.182	17,01
6. NETO NABAVKA NEFINANCIJSKE IMOVINE (4-5)	-1.479.570	-252.182	17,01
7. UKUPAN SUFICIT/DEFICIT (3+6)	2.334.790	1.631.916	69,90
8. PRIMICI OD FINANC.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0,00
9. IZDACI ZA NABAV.FIN.IMOVINE I OTPL.DUGOVA	1.946.520	812.334	41,73
10. NETO FINANCIRANJE (8-9)	-1.946.520	-812.334	41,73
11. UKUPAN FINANCIJSKI REZULTAT (7+10)	388.270	819.582	211,09
A. UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I FINANCIR.(1+4+8)	39.244.060	15.897.171	40,51
B. UKUPNO RASHODI I IZDACI (2+5+9)	38.855.790	15.077.589	38,80
C. POKRIĆE DEFICITA (A-B)	388.270	819.582	211,09

OBRAZLOŽENJE

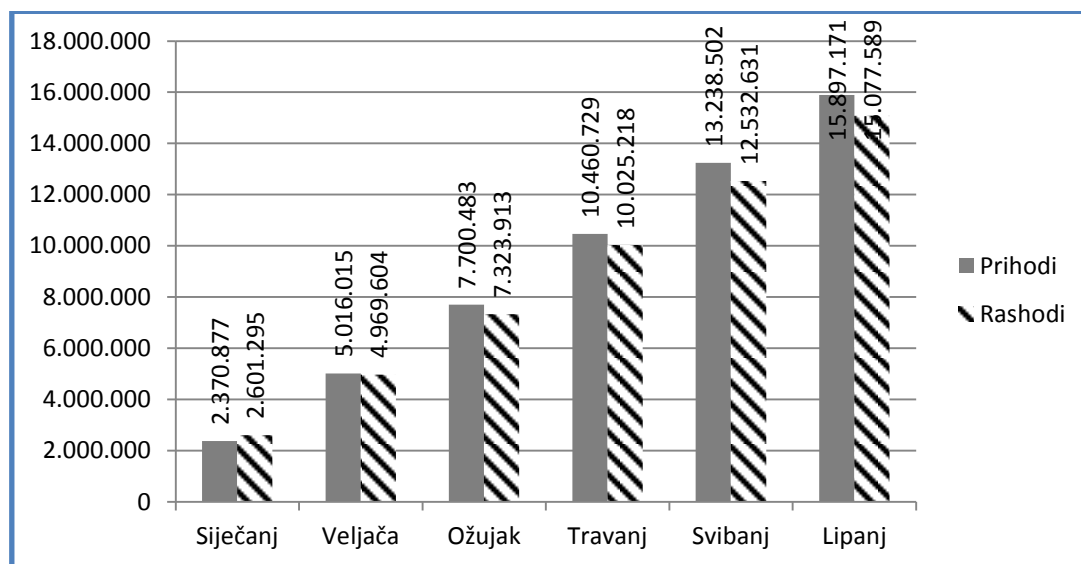
Na osnovi članka 92.(3) Zakona o proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/13, 9/14 i 13/14) Ministarstvo financija dužno je podnositi Vladi konsolidirana kvartalna izvješća o izvršenju proračuna u roku od 30 dana po isteku obračunskog razdoblja, a za četvrti kvartal prethodne godine do 15. ožujka tekuće godine.

Izvršenje proračuna Županije Posavske vršeno je na temelju Zakona o proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine («Službene novine Federacije BiH», broj: 102/13, 9/14 i 13/14), Zakona o riznici u Federaciji BiH («Službene novine Federacije BiH», broj: 19/03 i 79/07) i Zakona o izvršavanju Proračuna Županije Posavske za 2015. godinu («Narodne novine Županije Posavske», broj: 2/15).

U travnju 2015. godine usvojen je Proračun Županije Posavske za fiskalnu 2015. godinu („Narodne novine Županije Posavske“, broj: 2/15), kojim se planiraju prihodi, primici i financiranje u iznosu od 39.244.060 KM, te proračunski rashodi i izdaci u iznosu od 38.855.790 KM.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2015. godine ostvareni su prihodi, primici i financiranje u iznosu od 15.897.171 KM, dok su rashodi i izdaci izvršeni u iznosu od 15.077.589 KM, tako da razlika između ostvarenih prihoda, primitaka i financiranja i izvršenih rashoda i izdataka iznosi 819.582 KM.

Ostvarenje prihoda i rashoda Proračuna Županije Posavske u razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine po mjesecima kumulativno prikazano je na Grafu 1.



Graf 1. Ostvarenje prihoda i rashoda Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine po mjesecima, kumulativno (u KM)

U nastavku izvješća dat je detaljan pregled ostvarenih prihoda, primitaka i financiranja te izvršenih rashoda i izdataka Proračuna Županije Posavske za razdoblje 01.01.-30.06.2015. godine.

1 PRORAČUNSKI PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi Proračuna Županije Posavske za razdoblje siječanj-lipanj 2015. godine iznose 15.897.171 KM, odnosno 40,51% u odnosu na planirane prihode fiskalne 2015. godine.

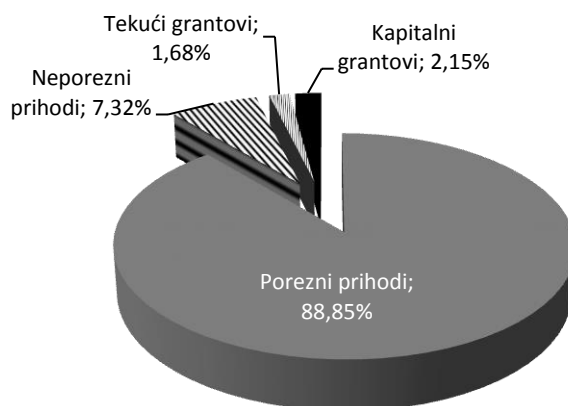
U odnosu na planirane prihode za izvještajno razdoblje postotak ostvarenja je 81,02%, odnosno u apsolutnom iznosu ostvareno je 3.724.859 KM manje prihoda. U odnosu na ostvarene prihode u razdoblju siječanj-lipanj fiskalne 2014. godine ostvareni prihodi u istom razdoblju fiskalne 2015. godine veći su za 2.914.612 KM, odnosno 22,45% veći.

Svi prihodi proračuna evidentirani su sukladno Pravilniku o prikupljanju javnih prihoda, što znači da su uplaćivani na depozitni račun javnih prihoda Proračuna i raspoređeni sukladno Zakonu o pripadnosti javnih prihoda u Županiji Posavskoj.

Struktura ostvarenih prihoda Proračuna prikazana je u Tablici 1. i Grafu 2.

Tablica 1. Struktura ostvarenih prihoda Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Prihodi od poreza	14.124.416	88,85
Neporezni prihodi	1.162.916	7,32
Tekući grantovi (grantovi i donacije)	267.550	1,68
Kapitalni grantovi	341.455	2,15
Prihodi po osnovi zaostalih obveza	834	0,00
UKUPNO:	15.897.171	100,00



Graf 2. Struktura ostvarenih prihoda Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

1.1 PRIHODI OD POREZA

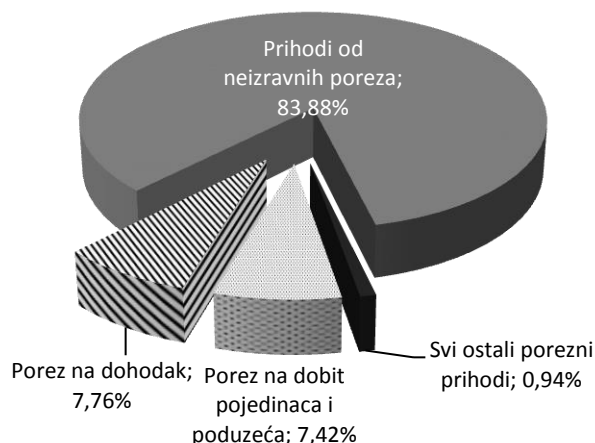
Porezni prihodi (kategorija 710000) ostvareni su u iznosu od 14.124.416 KM, odnosno 52,18% u odnosu na planirane porezne prihode fiskalne 2015. godine. Prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u odnosu na plan za isto razdoblje veći su za 4,35%, odnosno u apsolutnom iznosu veći za 588.861 KM.

Uspoređujući ostvarenje poreznih prihoda u istom razdoblju fiskalne 2014. godine ostvareni porezni prihodi u fiskalnoj 2015. godine veći su za 4.714.827 KM, odnosno 50,11% veći.

Slijedi tablični i grafički prikaz učešća pojedine kategorije poreznih prihoda u ukupno ostvarenim poreznim prihodima u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 2. Struktura ostvarenih poreznih prihoda Proračuna Žup. Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno	%
	01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	učešća
Porez na dobit pojedinaca i poduzeća	1.048.057	7,42
Porez na plaću i radnu snagu	4.472	0,03
Porez na imovinu	119.607	0,85
Domaći porezi na dobra i usluge	4.538	0,03
Porez na dohodak	1.096.261	7,76
Prihodi od neizravnih poreza	11.847.797	83,88
Ostali porezi	3.684	0,03
UKUPNO:	14.124.416	100,00



Graf 3. Struktura ostvarenih poreznih prihoda Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

Prihodi po osnovi poreza na dobit pojedinaca i poreza na dobit poduzeća (potkategorija 711000) ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.048.057 KM, odnosno 76,41% u odnosu na ukupno planirane prihode po ovoj osnovi. U samoj strukturi ostvarenih prihoda po osnovi poreza na dobit najznačajnije ostvarenje je zabilježeno od prihoda po osnovi poreza na dobit poduzeća (analitički konto 711211) u visini od 1.013.819 KM, što iznosi 96,73% ukupno ostvarenog prihoda po ovoj osnovi. Porez po odbitku (analitički konto 711212) ostvaren je u iznosu od 28.212 KM, dok ostatak čine porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza).

Prihodi po osnovi poreza na plaću i radnu snagu (potkategorija 713000) ostvareni su u iznosu od 4.472 KM na temelju neizmirenih obveza iz prethodnih godina budući je od 01.01.2009. godine na snazi Zakon o porezu na dohodak («Službene novine Federacije BiH» broj 10/08). U odnosu na ukupno planirano Proračunom za 2015. godinu po osnovi poreza na plaću i radnu snagu ovih prihoda je u razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine ostvareno u relativnom iznosu od 61,26%, a u odnosu na planirano u razdoblju izvršenje je veće za 22,52% ili u apsolutnom iznosu veće za 822 KM.

Porez na imovinu (potkategorija 714000) ostvaren je u iznosu od 119.607 KM, odnosno 59,79% prihoda planiranih po ovoj osnovi u 2015. godini. U strukturi prihoda od poreza na imovinu najveće učešće ima porez na promet nepokretnosti fizičkih osoba (analitički konto 714131) u visini od 43.156 KM, porez na promet nepokretnosti pravnih osoba (analitički konto 714132) u iznosu od 35.579 KM, te porez na imovinu od fizičkih osoba (analitički konto 714111) u visini od 23.727 KM. Navedene tri vrste prihoda čine 85,67% ukupno ostvarenih prihoda po osnovi poreza na imovinu. Ostatak prihoda odnosi se na prihode od poreza na imovinu pravnih osoba, prihode od poreza na naslijeđe i darove te prihode od poreza na imovinu za motorna vozila. U odnosu na isto razdoblje fiskalne 2014. godine ovih prihoda je ostvareno 14,30% manje, odnosno u apsolutnom iznosu 19.955 KM manje.

Na ime prihoda po osnovi domaćih poreza na dobra i usluge (potkategorija 715000), temeljem utvrđenih obveza iz ranijih godina, na depozitni račun Županije Posavske uplaćeno je u prvih šest mjeseci fiskalne 2015. godine 4.538 KM, što za 126,90% premašuje iznos ukupno planiranih prihoda po ovoj osnovi u 2015. godini. Obzirom da se ovdje radi o zaostalim obvezama na temelju poreza na promet dobara i usluga ne postoji egzaktan mehanizam njihovog realnog planiranja. Naime iz godine u godinu se očekuje postupno smanjivanje prihoda po osnovi domaćih poreza na dobra i usluge sve do njihovog potpunog ukidanja, međutim promatrajući njihovu realizaciju ne može se utvrditi trend kretanja ovih prihoda.

Prihodi po osnovi poreza na dohodak (potkategorija 716000) ostvareni su u iznosu od 1.096.261 KM, odnosno 59,72% u odnosu na planirane prihode. U strukturi prihoda od poreza na dohodak najveće učešće imaju prihodi od poreza na dohodak fizičkih osoba od nesamostalnih djelatnosti (analitički konto 716111) u visini od 727.035 KM ili 66,32% ukupno ostvarenih prihoda po ovoj namjeni u promatranom razdoblju. Značajan udio u iznosu ovih prihoda imaju i prihodi od poreza na dohodak po konačnom obračunu i prihodi od poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti. Usporedbom s planom prihoda po ovoj osnovi za razdoblje siječanj-lipanj 2015. godine ostvarenje je veće za 19,43% odnosno u apsolutnom iznosu za 178.361 KM. U odnosu na ostvarene prihode po osnovi poreza na dohodak u istom razdoblju fiskalne 2014. godine uočava se povećanje od 23,31% ili u apsolutnom iznosu povećanje od 207.217 KM.

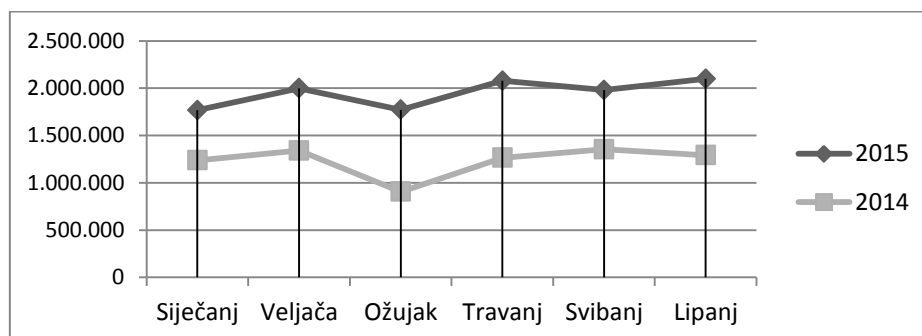
Prihodi od neizravnih poreza (potkategorija 717000) ostvareni su u visini od 11.847.797 KM, odnosno 50,09% u odnosu na planirane prihode. Usporedbom s ostvarenjem u istom razdoblju fiskalne 2014. godine, ovi prihodi su veći za 4.310.810 KM, odnosno 57,20%. Od svibnja 2014. godine u primjeni su Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH ("Službene novine FBiH", broj: 35/14). Navedenim Zakonom i rezultirajućim Naputkom o određivanju udjela kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih tijela za ceste u prihodima od neizravnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda promijenjen je udio Županije Posavske u raspodjeli za 2014. godinu pa je isti od 17.05.2014. godine (početak primjene Zakona) iznosio 2,009%, dok je prethodni iznosio 1,348%. Udio Županije Posavske u raspodjeli prihoda od neizravnih poreza za 2015. godinu iznosi 1,996%.

U nastavku je tablično prikazano kretanje naplate po osnovi prihoda od neizravnih poreza u razdoblju od 01.01.-30.06.2015. godine po mjesecima.

Tablica 3. Naplata prihoda od neizravnih poreza u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g. po mjesecima

MJESEC	717121 – Županija	717131 – Direkcija cesta	717 – Ukupno
01/2015	1.767.744,80	49.265,92	1.817.010,72
02/2015	1.998.062,75	55.684,79	2.053.747,54
03/2015	1.771.403,05	49.367,89	1.820.770,94
04/2015	2.021.298,86	56.332,34	2.077.631,20
05/2015	1.925.984,72	53.675,96	1.979.660,68
06/2015	2.042.065,05	56.911,09	2.098.976,14
Ukupno	11.526.559,23	321.237,99	11.847.797,22

Na donjem grafu je prikazano usporedno kretanje prihoda od neizravnih poreza koji pripadaju Županiji (bez Direkcije cesta) po mjesecima u 2014. i 2015. godini.



Graf 4. Kretanje prihoda od neizravnih poreza koji pripadaju ŽP (bez cesta) po mjesecima u 2014. i 2015. g.

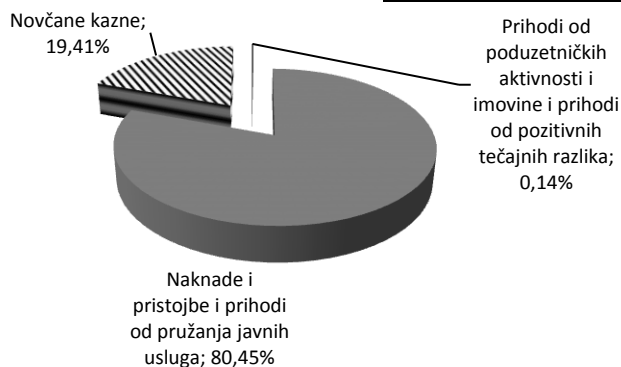
Prihodi po osnovi ostalih poreza (potkategorija 719000) ostvareni su u iznosu od 3.684 KM, odnosno znatno više nego je ukupno planirano u 2015. godini ili ostvareno u razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine. Najveći iznos ovih prihoda odnosi se prihode po osnovi ostalih poreza (analitički konto 719111).

1.2 NEPOREZNI PRIHODI

Neporezni prihodi (kategorija 720000) ostvareni su u visini od 1.162.916 KM, odnosno 42,24% u odnosu na planirane neporezne prihode u 2015. godini. U odnosu na ostvarenje u razdoblju siječanj-lipanj fiskalne 2014. godine ovi prihodi su manji za 8,27% ili u apsolutnom iznosu manji za 104.828 KM. Smanjenje neporeznih prihoda se uočava kod: prihoda od nefinancijskih javnih poduzeća i financijskih javnih institucija, županijskih naknada te u manjoj mjeri kamata i dividendi primljenih od pozajmica, sudskih pristojbi i prihoda od pružanja javnih usluga, dok su ostali neporezni prihodi ili ostali na istoj razini ili realizirani u većem iznosu. Značajna razlika u odnosu na isto razdoblje 2014. godine je na poziciji Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe (analitički konto 722422) gdje se radi o smanjenju od 95,10% u odnosu na razdoblje siječanj-lipanj 2014. godine. Učešće pojedinih kategorija neporeznih prihoda u ukupno ostvarenim neporeznim prihodima prikazano je u Tablici 4. i na Grafu 5.

Tablica 4. Struktura ostvarenih neporeznih prihoda Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	1.643	0,14
Naknade i pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga	935.508	80,45
Novčane kazne	225.765	19,41
UKUPNO:	1.162.916	100,00



Graf 5. Struktura ostvarenih neporeznih prihoda Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

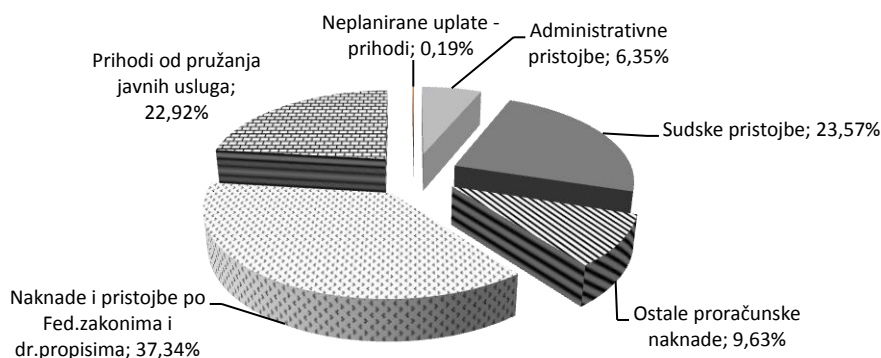
Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika (potkategorija 721000) ostvareni su u visini od 1.643 KM ili samo 5,37% ukupno planiranih prihoda po ovoj osnovi u fiskalnoj 2015. godini. U odnosu na ostvarenje u razdoblju siječanj-lipanj fiskalne 2014. godine ovi prihodi su u apsolutnom iznosu manji za 23.697 KM, a razlika se odnosi na prihode od iznajmljivanja zemljišta (analitički konto 721121) koje na osnovi ugovora o davanju u zakup zemljišta od 2014. godine prikuplja Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva Županije Posavske. U razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine (za razliku od istog razdoblja 2014. godine) nisu prikupljeni prihodi po navedenoj osnovi. Ostvareni prihodi od kamate za depozite u banci i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika su uglavnom veći nego oni iz istog razdoblja prethodne godine.

Prihodi po osnovi naknada i pristojbi i prihodi od pružanja javnih usluga (potkategorija 722000) ostvareni su u visini od 935.508 KM, odnosno 39,59% ukupno planiranih prihoda po ovoj namjeni. U odnosu na isto razdoblje fiskalne 2014.godine, prihodi po osnovi naknada i pristojbi i prihodi od pružanja javnih usluga manji su za 12,33%, odnosno u apsolutnom iznosu manji za 131.556 KM.

Slijedi tablični i grafički prikaz strukture ostvarenih prihoda po osnovi naknada i pristojbi i prihoda od pružanja javnih usluga.

Tablica 5. Struktura ostvarenih prihoda od naknada i pristojbi i prihoda od pružanja javnih usluga Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Administrativne pristojbe	59.417	6,35
Sudske pristojbe	220.530	23,57
Ostale proračunske naknade	90.051	9,63
Naknade i pristojbe po Fed.zakonima i drugim propisima	349.352	37,34
Prihodi od pružanja javnih usluga	214.392	22,92
Neplanirane uplate - prihodi	1.766	0,19
UKUPNO:	935.508	100,00



Graf 6. Struktura ostvarenih prihoda od naknada i pristojbi i prihoda od pružanja javnih usluga Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

Administrativne pristojbe (glavna skupina 722100) ostvarene su u iznosu od 59.417 KM odnosno 48,78% od planiranog. U odnosu na plan razdoblja ostvareno je 1.483 KM pristojbi manje odnosno 2,44% manje. U odnosu na isto razdoblje 2014. godine uočava se povećanje od 8,47% ili u apsolutnom iznosu povećanje od 4.638 KM.

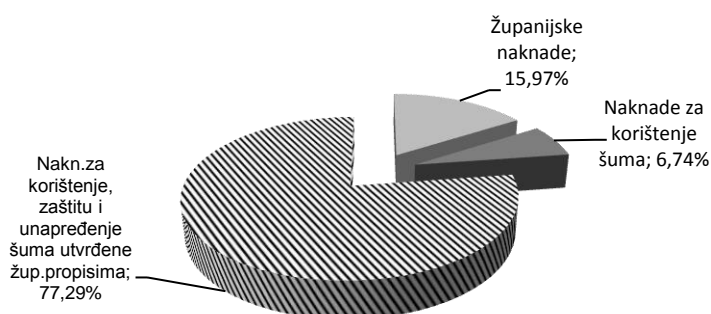
Sudske pristojbe (glavna skupina 722200) ostvarene su u iznosu od 220.530 KM odnosno 62,97% planiranog u 2015. godini. Promatrano u odnosu na planirano u razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine ostvarenje je veće za 45.430 KM ili veće za 25,95%. U odnosu na ostvarenje iz razdoblja siječanj-lipanj 2014. godine došlo je do malog smanjenja prihoda od sudskih pristojbi za 190 KM ili za 0,09%.

Ostale proračunske naknade (glavna skupina 722400) ostvarene su u iznosu od 90.051 KM odnosno samo 11,13% ukupnog plana za 2015. godinu. U odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine ovdje se radi o smanjenju za 64,59% odnosno o smanjenju za 164.283 KM. Smanjenje se uočava na poziciji Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe (analitički konto 722422), gdje se radi o namjenskom prihodu koji svoj pandan pronalazi u potrošnji na Grantu za poljoprivredu i vodoprivredu (do 2015. godine), odnosno Grantu za uređenje poljoprivrednog zemljišta (od 2015. godine) pri Ministarstvu poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva. Prije zatvaranja fiskalne 2014. godine kratkoročno je razgraničen iznos od 1.362.524 KM prikupljenih naknada po ovoj osnovi te se u 2015. godini planira grantovski utrošiti odnosno oprihodovati 700.000 KM.

Slijedi tablični i grafički prikaz strukture ostvarenih prihoda po osnovi ostalih proračunskih naknada.

Tablica 6. Struktura ostvarenih prihoda od ostalih proračunskih naknada Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Županijske naknade	14.383	15,97
Naknade za korištenje šuma	6.067	6,74
Nakn.za korišt., zaštitu i unapred.šuma utvrđ.žup.propisima	69.601	77,29
UKUPNO:	90.051	100,00



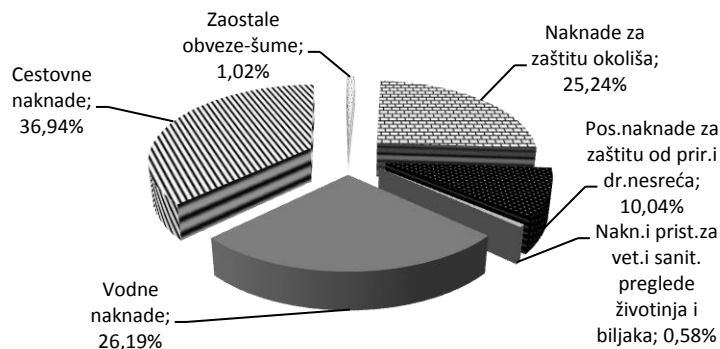
Graf 7. Struktura ostvarenih prihoda od ostalih pror.naknada Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

Naknade i pristojbe po Federalnim zakonima i drugim propisima (glavna skupina 722500) ostvarene su u visini od 349.352 KM, odnosno 56,43% u odnosu na ukupni plan. U odnosu na isto razdoblje fiskalne 2014. godine ostvarene naknade i pristojbe po Federalnim zakonima i drugim propisima veće su za 10,08%, odnosno u apsolutnom iznosu za 32.002 KM. U strukturi naknada i pristojbi po Federalnim zakonima i drugim propisima najveće učešće imaju cestovne naknade (podgrupa 722530) u iznosu od 129.054 KM, vodne naknade (podgrupa 722520) u iznosu od 91.495 KM i naknade za zaštitu okoliša (podgrupa 722550) u iznosu od 88.162 KM. Ova skupina neporeznih prihoda predstavlja namjenske prihode, te osim navedenih uključuju još i naknade i pristojbe za veterinarske i sanitarne preglede životinja i biljaka, zaostale obveze po osnovi naknada za korištenje šuma te posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća.

Slijedi tablični i grafički prikaz strukture ostvarenih prihoda po osnovi naknada i pristojbi po Federalnim zakonima i drugim propisima.

Tablica 7. Struktura ostvarenih prihoda po osnovi naknada i pristojbi po Federalnim zakonima i drugim propisima Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Nak.i pristojbe za vet.i sanitarne preglede životinja i biljaka	1.982	0,57
Vodne naknade	91.495	26,19
Cestovna naknade	129.054	36,94
Zaostale obveze po osnovi naknada za korištenje šuma	3.583	1,02
Naknada za zaštitu okoliša	88.162	25,24
Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	35.076	10,04
UKUPNO:	349.352	100,00



Graf 8. Struktura ostvarenih prihoda po osnovi naknada i pristojbi po Fed.zakonima i dr.propisima Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

Prihodi od pružanja javnih usluga (glavna skupina 722600) ostvareni su u iznosu od 214.392 KM, odnosno 46,88% od ukupno planiranog po ovoj osnovi, pri čemu je najznačajniji prihod ostvaren po osnovi prihoda od pružanja usluga drugim razinama vlasti (analitički konto 722621) u iznosu od 104.160 KM te prihoda od pružanja usluga građanima (analitički konto 722611) u iznosu od 67.148 KM. Ove dvije skupine prihoda u ukupno ostvarenim приходima od pružanja javnih usluga zauzimaju 79,90%. U odnosu na planirano u razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine ostvarenje je manje za 11,24% odnosno u apsolutnom iznosu manje za 14.258 KM. Malo smanjenje se uočava i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine i to za 0,44% odnosno za 955 KM.

Neplanirane uplate – prihodi (glavna skupina 722700) ostvareni su u iznosu od 1.766 KM, odnosno 29,43% od ukupno planiranog po ovoj osnovi, pri čemu je najznačajniji prihod ostvaren po osnovi ostalih neplaniranih uplata (analitički konto 722791). U odnosu na isto razdoblje fiskalne 2014. godine ostvarenje neplaniranih uplata – prihoda znatno je manje, obzirom da su se od svibnja do kolovoza 2014. godine donacije za poplave evidentirale na poziciji 722751 – Primljene namjenske donacije neplanirane u proračunu.

Novčane kazne (potkategorija 723000) ostvarene su u iznosu od 225.765 KM, odnosno 62,87% ukupno planiranih prihoda po ovoj namjeni. U usporedbi s razdobljem siječanj-lipanj fiskalne 2014. godine ovdje se radi o povećanju za 28,76%, i to najvećim dijelom na analitičkom kontu 723123 – Novčane kazne za prekršaje koje su registrirane u registru novčanih kazni (veće za 53.030KM u apsolutnom iznosu, odnosno za 32,38% u relativnom iznosu).

1.3 TEKUĆI GRANTOVI (GRANTOVI I DONACIJE)

Tekuće grantovi (kategorija 730000) ostvarene su u visini od 267.550 KM, i odnose se na:

- primljeni tekući grant Ministarstva unutarnjih poslova od Generalnog sekretarijata Interpol-a Lion za nabavku informatičke opreme policijskim agencijama koje su pretrpjele najveće štete u poplavama u iznosu od 48.896 KM (25.000 €),
- sredstva iz Proračuna FBiH Ministarstvu zdravstva, rada i socijalne politike za primjenu Zakona o osnovama socijalne zaštite, zaštite civilnih žrtava rata i zaštite porodica s djecom («Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine», broj 36/99, 54/04, 39/06 i 14/09) u iznosu od 138.914 KM,
- sredstva po Ugovoru o sufinansiranju osposobljavanja za rad u struci i stjecanje prvog radnog iskustva, sklopljenog između Federalnog zavoda za zapošljavanje, Službe za

upošljavanje Županije Posavske i Osnovne škole Orašje broj: 322/14 od 12.05.2014. godine u iznosu od 8.998 KM, i

- donacija od domaćih i inozemnih fizičkih i pravnih osoba za otklanjanje posljedica prirodne nesreće i obnovu područja zahvaćenih prirodnom nesrećom u iznosu od 70.742 KM (38.463 KM domaćih donacija i 32.279 KM inozemnih donacija).

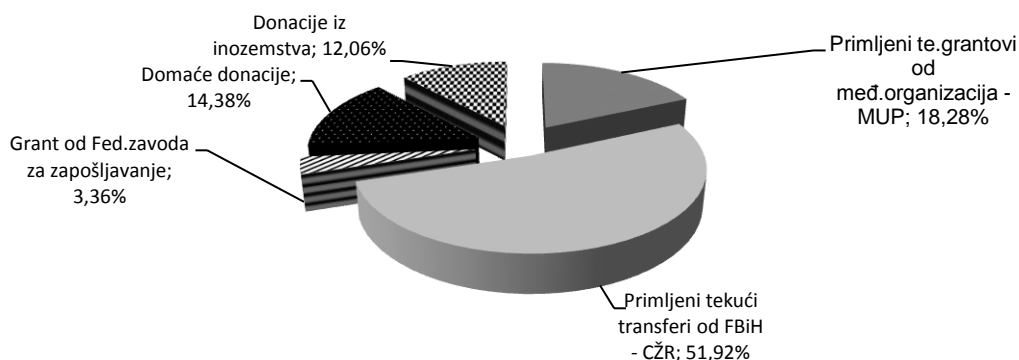
U odnosu na planirane tekuće potpore u 2015. godini ostvarenje iznosi samo 3,12%, obzirom da do 30.06.2015. godine nije realiziran niti dio tekuće potpore od Federacije Bosne i Hercegovine koja je predviđena Proračunom Federacije Bosne i Hercegovine za 2015. godinu („Službene novine Federacije BiH“, broj: 25/15), u razdjelu 16. Federalno ministarstvo finansija – Federalno ministarstvo finansija na poziciji 6141 „Tekući transferi drugim razinama vlasti i fondovima - Posavski kanton“ u iznosu od 5 milijuna KM. Također, u navedenom razdoblju nije došlo do realizacije drugog dijela proračunske potpore sektoru pravosuđa (Kantonalno tužiteljstvo Posavskog kantona) od Delegacije Europske unije za Bosnu i Hercegovinu za procesuiranje predmeta ratnih zločina u okviru Instrumenta pretpristupne pomoći (IPA) za 2012. godinu u iznosu od 133.410 KM, a na temelju potpisanog Memoranduma o razumijevanju od 23.12.2013.g. Do 30.06.2015. godine nije realizirana ni planirana potpora Ministarstvu prosvjete, znanosti, kulture i športa Županije Posavske od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke Mostar za nabavku udžbenika u iznosu od 15.000 KM.

Ostvarenje tekućih grantova u izvještajnom razdoblju značajno je manje od ostvarenja u istom razdoblju fiskalne 2014. godine (u apsolutnom iznosu manje za 1.990.163 KM), obzirom da je do 30.06.2014. godine realizirano 2 milijuna tekućih grantova Proračunu Županije Posavske iz Federalnog Proračuna.

U Tablici 8. i na Grafu 9. prikazana je struktura ostvarenih tekućih grantova Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 8. Struktura ostvarenih tekućih grantova Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Primlj.tek.grantovi od međ.organizacija - MUP	48.896	18,28
Primljeni tekući transferi od FBiH - CŽR	138.914	51,92
Grant od Federalnog zavoda za zapošljavanje	8.998	3,36
Domaće donacije	38.463	14,38
Donacije iz inozemstva	32.279	12,06
UKUPNO:	267.550	100,00



Graf 9. Struktura ostvarenih tekućih grantova Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

1.4 KAPITALNI GRANTOVI

Kapitalni grantovi (kategorija 740000 sukladno novom Analitičkom kontnom planu za proračun i proračunske korisnike – „Službene novine FBiH“ broj: 60/14 koji se primjenjuje od 01.01.2015. godine, do tada potkategorija 812000) ostvareni su u iznosu od 341.455 KM, što iznosi 39,96% ukupno planiranih kapitalnih grantova u fiskalnoj 2015. godini. U odnosu na isto razdoblje 2014. godine ostvarenje kapitalnih grantova je veće za 293.942 KM.

Primljeni kapitalni grantovi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (potkategorija 741000, prijašnja glavna grupa 812100) iznose 108.765,00 KM i odnose se na sredstva s razgraničenja Školskog centra Fra Martina Nedića Orašje na osnovi Ugovora o financijskoj potpori za provedbu programa i projekata iz sredstava Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2013. godinu, sklopljenog između Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta Zagreb, Državnog ureda za Hrvate izvan Republike Hrvatske Zagreb i Školskog centra fra Martin Nedić Orašje, broj: 537-02-03-13-02 od 16.12.2013. godine, za provedbu programa „Izgradnja školske sportske dvorane u Orašju-II.faza“ (ukupna potpora: 450.000 kn ili 113.509 KM, razgraničeno na 31.12.2014.g.: 108.765 KM). Tijekom 2014. godine kroz kapitalni grant pri Vladi Županije Posavske ova sredstva su prebačena Općini Orašje za navedene namjene te je isplata izvršena s transakcijskog računa Proračuna, a ne s podračuna Školskog centra fra Martina Nedić Orašje. Stoga je, sukladno planu Proračuna Županije Posavske za 2015. godinu, u prvom kvartalu 2015. godine izvršeno njihovo skidanje s razgraničenja, prebacivanje novčanih sredstava s podračuna Školskog centra na transakcijski račun Proračuna i prihodovanje u ukupnom iznosu od 108.765 KM.

Primljeni kapitalni grantovi od ostalih razina vlasti (potkategorija 742000, prijašnja glavna grupa 812200) ostvareni su u iznosu od 232.690 KM, i odnose se na:

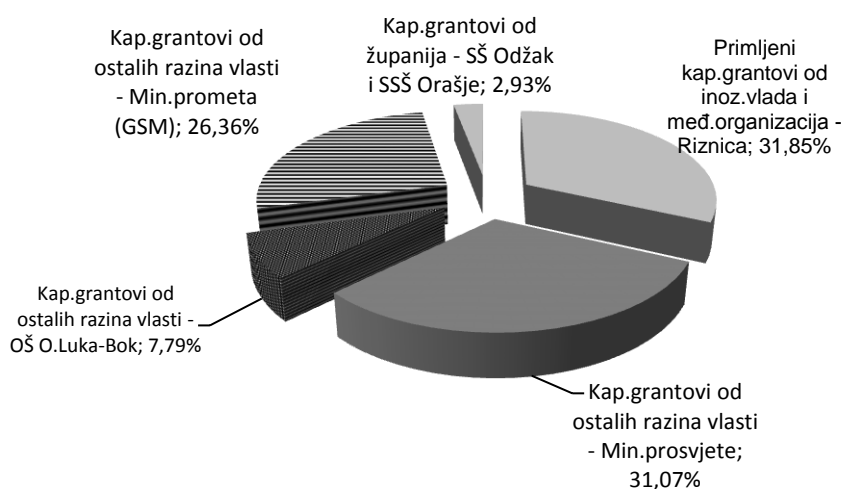
- Kapitalne potpore od ostalih razina vlasti – GSM licence ostvarene su u iznosu od 90.000 KM što je 22,50% ukupno planiranih potpora po ovoj osnovi. Ovdje se radi o potpori Ministarstvu prometa veza, turizma i zaštite okoliša Županije Posavske od Ministarstva prometa i veza Federacije BiH iz sredstava naplaćenih izdavanjem GSM licenci, a po osnovi apliciranih projekata izgradnje i sanacije cestovne infrastrukture
- Primljeni kapitalni grant od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke za Ministarstvo prosvjete, znanosti, kulture i športa na osnovi Ugovora o sufinanciranju/financiranju kapitalnih projekata saniranja šteta na odgojno-obrazovnim ustanovama nastalim prirodnom nesrećom broj: 06-14-1049/14 od 19.09.2014. godine u ukupnom iznosu od 106.080 KM. Predmet ovog Ugovora je sufinanciranje/financiranje slijedećih projekata: III faza radova – saniranje štete na objektu PŠ Vojskova u iznosu od 80.029,82 KM, saniranje štete na prilazu školi i zamjena dotrajale stolarije u PŠ Novi Grad u iznosu od 15.102,36 KM, te zamjena poplavlama uništenog parketa u školskoj dvorani OŠ fra Ilija Starčević Tolisa u iznosu od 10.947,82 KM.
- Namjenski utrošeni dio kapitalne potpore od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke Mostar za Osnovnu školu Braće Radića Domaljevac u iznosu od 26.610 KM, u svrhu sufinanciranja kapitalnog projekta «Povećanje energetske učinkovitosti preuređenjem kotlovnice i iskorištavanje dijela energije za grijanje dvorane OŠ Braće Radića, PŠ Grebnice» (2014. godina) (ukupna potpora: 35.000 KM, razgraničeno na 31.12.2014.: 26.610 KM).
- Primljeni kapitalni grantovi od županija:

- Srednja škola Pere Zečevića Odžak – 5.000,00 KM, kapitalna potpora od Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva u svrhu financiranja nabave opreme potrebne za provođenje stručne prakse, i
- Srednja strukovna škola Odžak –5.000,00 KM, kapitalna potpora od Ministarstva poljoprivrede, vodoprivrede i šumarstva u svrhu financiranja nabave opreme potrebne za provođenje stručne prakse.

Slijedi tablični i grafički prikaz strukture ostvarenih kapitalnih grantova Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 9. Struktura ostvarenih kapitalnih grantova Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Primlj.kap.grantovi od inoz.vlada i međ.org.- Riznica (ŠC Fra Martin Nedić Orašje)	108.765	31,85
Kap.grantovi od ostalih razina vlasti – Min.prometa (GSM licence)	90.000	26,36
Kap.grantovi od ostalih razina vlasti – Min.prosvjete	106.080	31,07
Kap.grantovi od ostalih razina vlasti – OŠ Stjepana Radića O.Luka - Bok	26.610	7,79
Kap.grantovi od županija – SŠ Odžak i SŠŠ Orašje	10.000	2,93
UKUPNO:	341.455	100,00



Graf 10. Struktura ostvarenih kapitalnih grantova Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

1.5 PRIHODI PO OSNOVI ZAOSTALIH OBVEZA

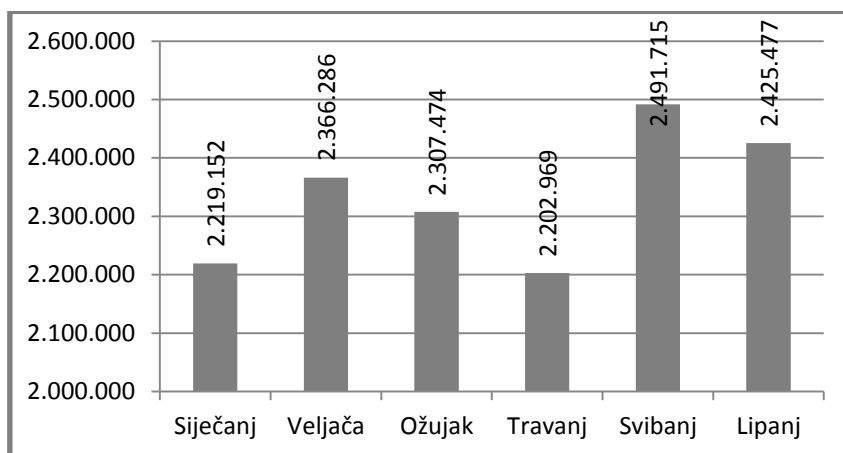
Prihodi po osnovi zaostalih obveza (kategorija 770000) ostvareni su u iznosu od 834 KM, što iznosi 119,14% ukupno planiranih prihoda po ovoj osnovi u fiskalnoj 2015. godini. Ovdje se radi o uplatama zaostalih prihoda od poreza na promet visokotarifnih proizvoda kao i uplatama zaostalih obveza od naknada za putove iz cijene nafte i naftnih derivata, koji se iz godine u godinu smanjuju.

2 RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za razdoblje siječanj-lipanj 2015.godine izvršeni su u iznosu od 14.013.073 KM, odnosno 39,56% u odnosu na planirane.

Izvršenje rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine je za 14,05% odnosno za 1.726.526 KM veće od izvršenja rashoda u istom razdoblju fiskalne 2014. godine.

Pregled izvršenih rashoda i izdataka Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine prikazan je po mjesecima na Grafu 11.



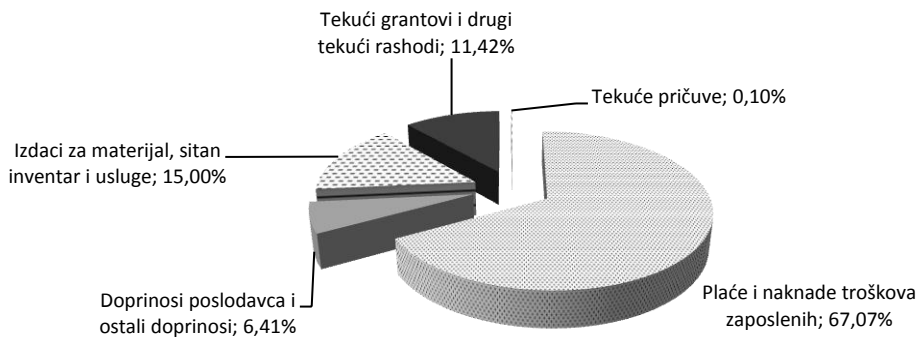
Graf 11. Izvršenje rashoda i izdataka Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine po mjesecima (u KM)

2.1 RASHODI

Proračunski rashodi (uključuju potkategorije: tekuća pričuva – 600000, plaće i naknade troškova zaposlenih – 611000, doprinosi poslodavca i ostali doprinosi – 612000, izdaci za materijal, sitan inventar i usluge – 61300, i tekući grantovi i drugi tekući rashodi – 614000) ostvareni su u visini od 13.948.267 KM, odnosno 40,93% u odnosu na planirano. Učešće proračunskih rashoda u ukupnim rashodima i izdacima iznosi 99,54%. U nastavku slijedi tablični i grafički prikaz strukture izvršenih rashoda Proračuna Županije Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015.godine.

Tablica 10. Struktura izvršenih rashoda Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno	%
	01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	učešća
Rashodi – tekuća pričuva	14.000	0,10
Plaće i naknade troškova zaposlenih	9.355.253	67,07
Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	894.563	6,41
Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	2.092.232	15,00
Tekući grantovi i drugi tekući rashodi	1.592.219	11,42
UKUPNO:	13.948.267	100,00



Graf 12. Struktura izvršenih rashoda Proračuna Žup. Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine

U razdoblju siječanj-lipanj 2015. godine po osnovi tekućih pričuva utrošeno je 14.000 KM ili 2,17% ukupno planiranih rashoda po ovoj osnovi u 2015. godini. Obrazloženje utroška tekućih pričuva Proračuna za 2015. godinu detaljno je dato u Izvješću o utrošku tekućih pričuva Proračuna Županije Posavske za 2015. godinu.

Izdaci po osnovi plaća i naknada troškova zaposlenih (potkategorija 611000) ostvareni su u iznosu od 9.355.253 KM, odnosno 48,04%, dok su izdaci po osnovi doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa (potkategorija 612000) ostvareni u iznosu od 894.563 KM, odnosno 48,58% u odnosu na planirane. Na teret bruto plaća i naknada plaća isplaćeno je ukupno 7.743.720 KM, odnosno:

- plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada u iznosu od 4.281.737 KM,
- naknade plaća u iznosu od 1.051.870 KM,
- doprinosi za MIO (na teret zaposlenih) u iznosu od 1.327.838 KM,
- doprinosi za zdravstveno osiguranje (na teret zaposlenih) u iznosu od 966.317 KM i
- doprinosi za zapošljavanje (na teret zaposlenih) u iznosu od 115.958 KM.

U odnosu na isto razdoblje 2014. godine izdaci za bruto plaće i naknade plaća veće su za 9,76% odnosno u apsolutnom iznosu za 833.891 KM. Povećanje izdataka na poziciji bruto plaća i naknada plaća u odnosu na 2014. godinu objašnjava se izmjenom osnovice za obračun plaća od 01.10.2014. godine, a na temelju Zaključka o izmjeni Zaključka o visini osnovice za obračun plaća uposlenika korisnika Proračuna Županije Posavske („Narodne novine Županije Posavske“, broj: 10/14). Navedenim Zaključkom osnovica za obračun plaća uposlenika korisnika Proračuna Županije Posavske povećava se 5%, odnosno sa 85,00 KM na 90,00 KM, dok se osnovica za obračun plaća uposlenika srednjih i osnovnih škola povećava sa 130,00 KM na 137,00 KM. Daljnje povećanje osnovice za obračun plaća uposlenika korisnika sa 90,00 KM na 94,50 KM te osnovice za obračun plaća uposlenika srednjih i osnovnih škola sa 137,00 KM na 143,85 KM primjenjuje se od svibnja 2015. godine. Osim navedenog, na povećanje je utjecao i nešto veći broj zaposlenih u proračunskim korisnicima u odnosu na lipanj 2014. godine (7 zaposlenih više).

Naknade troškova zaposlenih u izvještajnom razdoblju ukupno iznose 1.611.533 KM, odnosno 44,74% Proračunom predviđenih izdataka za ove namjene. U odnosu na izvršenje u istom razdoblju fiskalne 2014. godine naknade troškova zaposlenih su veće za 24,29% odnosno veće za 314.992 KM. Razlog navedenom povećanju je što je od 01.09.2014. godine

Vlada Županije Posavske Zaključkom broj: 01-02-528/14 promijenila dnevnu naknadu za topli obrok sa 8,00 KM na 10,00 KM, te što u usporednom razdoblju 2014. godine nije bilo angažiranih volontera kod korisnika Proračuna Županije Posavske (početak volontiranja 23.06.2014. godine).

Na teret doprinosa poslodavca i ostalih doprinosa u izvještajnom razdoblju isplaćeno je 894.563 KM, kako slijedi:

- doprinosi za MIO u iznosu od 463.830 KM,
- doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 309.221 KM,
- doprinosi za zapošljavanje u iznosu od 38.651 KM i
- doprinosi za beneficirani radni staž u iznosu od 82.861 KM.

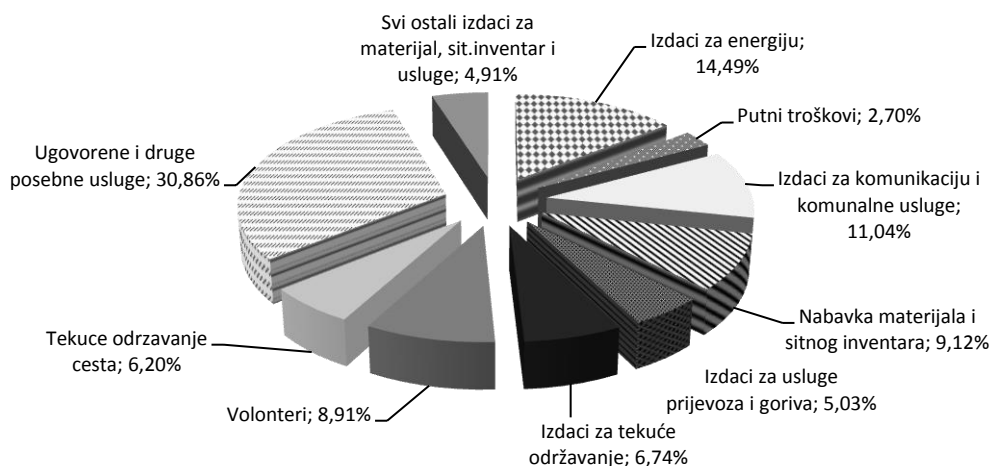
U odnosu na isto razdoblje 2014. godine izdaci za doprinose poslodavca i ostale doprinose veći su za 6,58% odnosno u apsolutnom iznosu za 55.197 KM. Povećanje izdataka na ovoj poziciji objašnjava se na isti način kao i povećanje izdataka za bruto plaće i naknade plaća.

U lipnju 2015. godine na platnim listama proračunskih korisnika našlo se 965 zaposlenih, odnosno 7 zaposlenih više nego u lipnju 2014. godine (značajno povećanje broja zaposlenih je u Skupštini ŽP uslijed većeg broja profesionalizacija, te „bijelog kruha“ kod određenog broja proračunskih korisnika). U osnovnim i srednjim školama je bilo zaposleno 32 radnika po osnovi ugovora o obavljanju privremenih i povremenih poslova.

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge (potkategorija 613000) ostvareni su u iznosu od 2.092.232 KM, odnosno 41,86% ukupno planiranih izdataka za ove namjene. U tablici 11. i na Grafu 13. prikazana je struktura izvršenih izdataka za materijal, sitan inventar i usluge u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 11. Struktura izvršenih izdataka za materijal, sitan inventar i usluge Proračuna ŽP u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Putni troškovi	56.570	2,70
Izdaci za energiju	303.061	14,49
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	231.055	11,04
Nabavka materijala i sitnog inventara	190.716	9,12
Izdaci za usluge prijevoza i goriva	105.341	5,03
Unajmljivanje imovine, opreme i nem.imovine	13.752	0,66
Izdaci za tekuće održavanje	140.966	6,74
Tekuće održavanje cesta	129.803	6,20
Izdaci osiguranja, bank.usluga i usluga p.p.	13.684	0,65
Izdaci za negativne tečajne razlike	0	0,00
Ugovorene i druge posebne usluge	645.570	30,86
Agencija za državnu službu	11.986	0,57
Podrška trezoru	33.875	1,62
Vozački ispiti – vlastiti prihodi	29.415	1,41
Ugovorene i dr.posebne usluge – volonterski rad	186.438	8,91
UKUPNO:	2.092.232	100,00



Graf 13. Struktura izvršenih izdataka za materijal, sitan inventar i usluge Proračuna Žup. Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine

U odnosu na isto razdoblje 2014. godine izdaci za materijal, sitan inventar i usluge veći su za 13,46% odnosno u apsolutnom iznosu za 248.211 KM. Povećanja se uočavaju na pozicijama: putni troškovi, izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, nabavka materijala i sitnog inventara, izdaci za tekuće održavanje, tekuće održavanje cesta, izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa, podskupine ugovorenih i drugih posebnih usluga (Agencija za državnu službu, podrška trezoru i vozački ispiti) te osobito ugovorene i druge posebne usluge-volonterski rad. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjena je potrošnja na pozicijama: izdaci za energiju, izdaci za usluge prijevoza i goriva, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine te osnovne ugovorene i druge posebne usluge. Najveće povećanje potrošnje je na poziciji Izdataka za ugovorene i druge posebne usluge-volonterski rad (povećanje za 184.249 KM uslijed angažmana novih volontera koncem lipnja 2014. godine i primjene povećane volonterske naknade u iznosu od 250,00 KM).

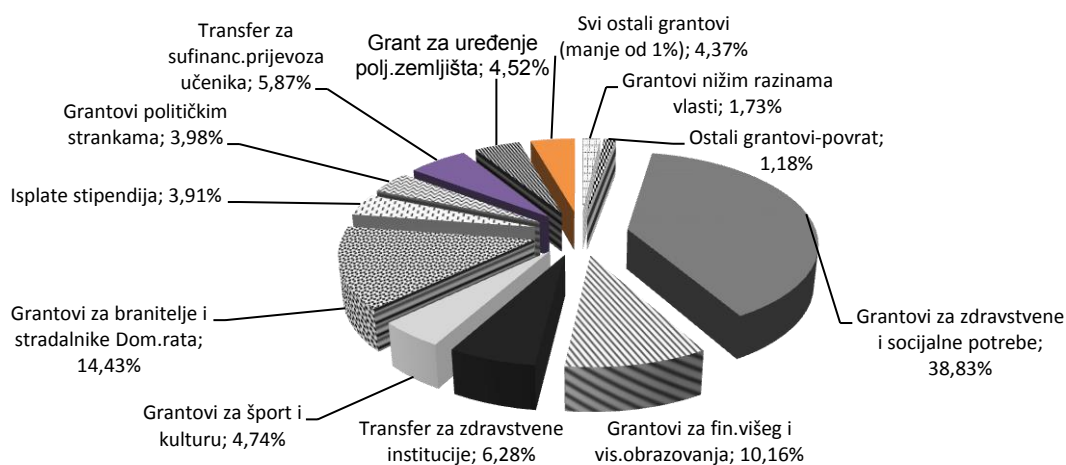
Izdaci za tekuće grantove (potkategorija 614000) ostvareni su u apsolutnom iznosu od 1.592.219 KM, odnosno 22,36% u odnosu na planirane rashode po ovoj namjeni. U tablici 12. i na Grafu 14. prikazana je struktura izvršenih tekućih grantova u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 12. Struktura izvršenih tekućih grantova Proračuna Žup. Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. g.

OPIS	Ostvareno	
	01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učešća
Grant za sanaciju šteta uzrokovanih poplavom	0	0,00
Grant za Sveučilište u Mostaru	0	0,00
Grantovi nižim razinama vlasti	27.500	1,73
Transfer za zdrav.institucije i centre za soc.rad	100.000	6,28
Grant za zaštitu okoliša	0	0,00
Grantovi za šumarstvo	15.000	0,94
Grant.za fin.višeg i vis.obraz.i Zavoda za školstvo	161.800	10,16
Grantovi za šport i kulturu	75.500	4,74
Transfer za sufinansiranje prijevoza učenika	93.410	5,87

(Tablica 12. – nastavak s prethodne stranice)

OPIS	Ostvareno 01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	% učesća
Grant za sufin.nabavke udžbenika učenicima	0	0,00
Grantovi za povratak raseljenih osoba	0	0,00
Grantovi za zdravstvene i socijalne potrebe	618.252	38,83
Isplate stipendija	62.250	3,91
Grant za sufin.osn.i sred.obraz.djece s pos.potreb.	0	0,00
Grantovi za branitelje i stradalnike Dom.rata	229.780	14,43
Grantovi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	7.000	0,44
Grantovi političkim strankama	63.358	3,98
Grantovi neprofitnim org.i udruženjima građana	0	0,00
Grant za Crveni križ Županije Posavske	10.000	0,63
Grant za Kuću nade Odžak	5.000	0,31
Grant za Udr.rodit. djece s pos.potrebama Orašje	5.000	0,31
Grant za Gospodarsku komoru ŽP	10.000	0,63
Grantovi za informiranje	6.000	0,38
Grantovi za financiranje vjerskih zajednica	5.000	0,31
Grant za razvoj poduzetništva i obrta	6.583	0,42
Grantovi za poljoprivredu	0	0,00
Grantovi za vodoprovredu	0	0,00
Grant za uređenje poljoprivrednog zemljišta	71.995	4,52
Ostali grantovi – povrat i drugo	18.791	1,18
UKUPNO:	1.592.219	100,00



Graf 14. Struktura izvršenih tekućih grantova Proračuna Žup.Posavske u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine

2.2 IZDACI

Proračunski izdaci (uključuju potkategorije: kapitalni grantovi – 615000 i izdaci za kamate – 616000) ostvareni su u visini od 64.806 KM, odnosno 4,81% u odnosu na planirano.

U razdoblju siječanj-lipanj 2015. nije bilo potrošnje na kapitalne grantove (potkategorija 615000).

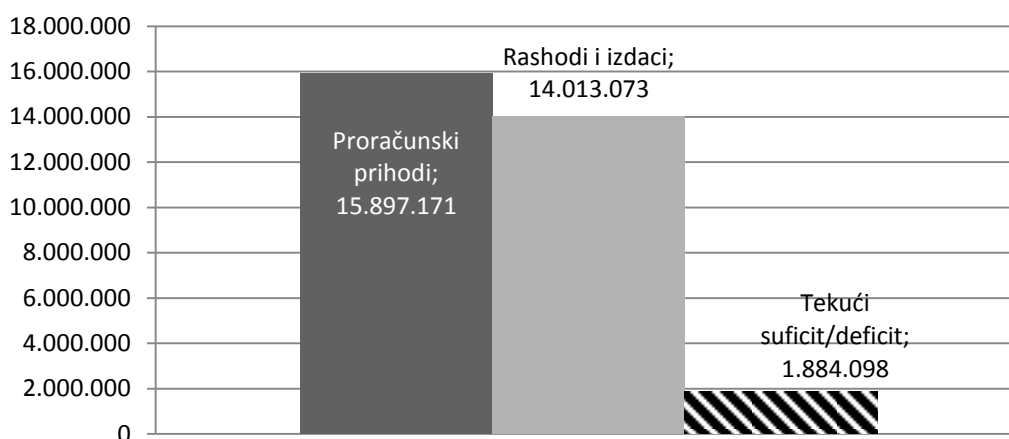
Izdaci za kamate (potkategorija 616000) ostvareni su u visini 64.806 KM ili 55,10% ukupno planiranih izdataka po ovoj namjeni, a odnose se na otplatu kamata na:

- pri Ministarstvu prosvjete, znanosti, kulture i športa kamate na kredit OPEC fonda u iznosu od 15.139 KM,
- pri Ministarstva financija kamate na supsidijarno zaduživanje Županije Posavske kod Federacije BiH za sredstva Međunarodnog monetarnog fonda primljena u fiskalnoj 2009. godini u iznosu od 15.515 KM, kamate na kredit Export-Import banke Republike Koreje za financiranje Faze II Projekta "Modernizacija bolnica u Bosni i Hercegovini" u iznosu do 12.123 KM i kamate na kredit UniCredit bank Austria AG za financiranje projekta nabave, instalacije, obuke i održavanja medicinske i nemedicinske opreme i usluga u Županijskoj bolnici Orašje u iznosu do 22.029 KM.

U odnosu na isto razdoblje 2014. godine izdaci za kamate i ostale naknade su u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine veći za 0,95% ili u apsolutnom iznosu veći za 610 KM.

3 TEKUĆA BILANCA

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14 i 13/14) tekuća bilanca je razlika između proračunskih prihoda i proračunskih rashoda. U razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine Proračun Županije Posavske je ostvario tekući suficit u iznosu od 1.884.098 KM.



4 PRIMICI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine nije bilo realizacije primitaka od prodaje nefinancijske imovine odnosno kapitalnih primitaka (kategorija 810000).

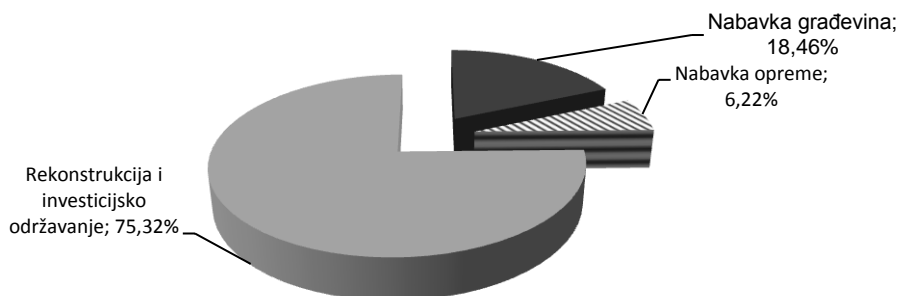
5 IZDACI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Izdaci za nabavku nefinancijske imovine odnosno izdaci za nabavku stalnih sredstava (potkategorija 821000) ostvareni su u iznosu od 252.182 KM, što je 17,01% u odnosu na planirana sredstva. U odnosu na 2014. godinu ovi izdaci su u apsolutnom iznosu veći za

231.277 KM. Slijedi tablični i grafički prikaz strukture izvršenih izdataka za nabavku stalnih sredstava u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine.

Tablica 13. Struktura izvršenih izdataka za nabavku stalnih sredstava u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine

OPIS	Ostvareno	%
	01.01.-30.06.2015.g. (u KM)	učešća
Nabavka građevina	46.555	18,46
Nabavka opreme	15.678	6,22
Rekonstrukcija i investicijsko održavanje	189.949	75,32
UKUPNO:	252.182	100,00



Graf 15. Struktura izvršenih izdataka za nabavku stalnih sredstava u razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine

U okviru ovih izdataka, izdaci za nabavku građevina ostvareni su u iznosu od 46.555 KM, što je 13,75% ukupno planiranih izdataka po ovoj namjeni. Potrošnja je realizirana kod proračunskih korisnika:

- Ministarstvo prosvjete, znanosti, kulture i športa (10.900 KM) po sklopljenom Ugovoru o izvođenju radova – zamjena poplavama uništenog parketa u školskoj dvorani u Osnovnoj školi fra Ilije Starčevića u Tolisi broj: 06-14-1244-19/14 od 31.12.2014. godine, i
- Osnovna škola Stjepana Radića Oštra Luka – Bok (35.655 KM) po sklopljenom Ugovoru o izvođenju radova – preuređenje kotlovnice zbog prelaska na čvrsto gorivo u centralnoj školi u Boku Osnovne škole Stjepana Radića O.Luka-Bok od 19.01.2015. godine, UR broj: 30/15 i Aneksa ugovora o izvođenju radova – izgradnja ostave za potrebe skladištenja krutog goriva u centralnoj školi u Boku od 27.02.2015. godine, UR broj: 106/15.

Izdaci za nabavku opreme izvršeni su u visini od 15.678 KM, što je 8,08% ukupno planiranih izdataka po ovoj namjeni. Potrošnja po ovoj namjeni realizirana je kod proračunskih korisnika: Vlada Županije Posavske (3.537 KM), Ministarstvo unutarnjih poslova (486 KM), Ministarstvo gospodarstva i prostornog uređenja (1.652), Srednja škola Pere Zečevića Odžak (1.821 KM), Osnovna škola Orašje (868 KM), Osnovna škola fra Ilije Starčevića Tolisa (6.959 KM) i Kantonalno tužiteljstvo (355 KM). Strukturu potrošnje čine:

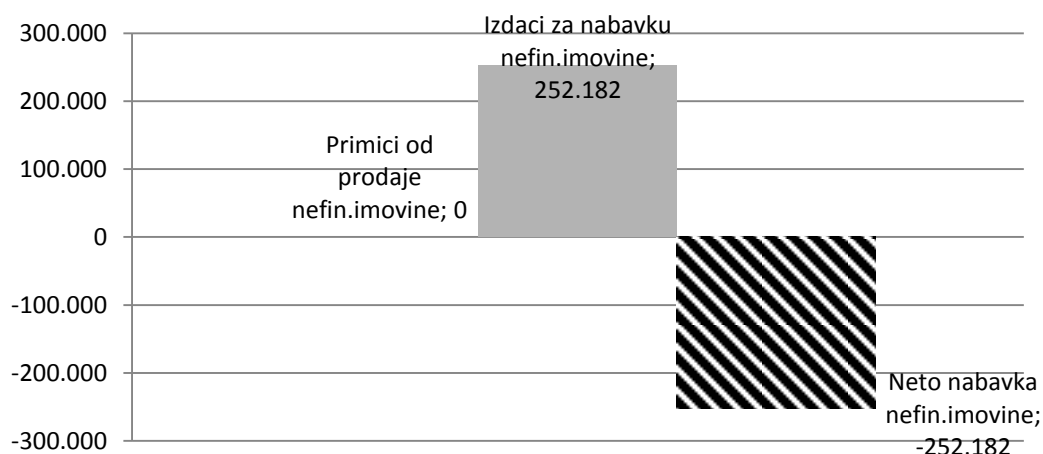
- nabavka namještaja (analitički konto 821311 – 1.223 KM ili 7,80%),
- nabavka računalne opreme (analitički konto 821312 – 5.233 KM ili 33,38%),
- oprema za prijenos podataka i glasa (analitički konto 821313 – 485 KM ili 3,09%),
- ostali uredski strojevi (analitički konto 821319 – 4.339 KM ili 27,68%), i
- elektronička oprema (analitički konto 821341 – 4.398 KM ili 28,05%).

U razdoblju 01.01.-31.03.2015. godine za rekonstrukciju i investicijsko održavanje cesta (potkategorija 821600) potrošeno je 189.949 KM ili 19,99% ukupno planiranog za ovu namjenu u 2015. godini. U odnosu na planirano za razdoblje siječanj-lipanj 2015. godine

izvršenje je 39,99%, odnosno potrošeno je 285.051 KM manje od planiranog. U istom razdoblju prethodne godine nije bilo potrošnje na rekonstrukciju i investicijsko održavanje.

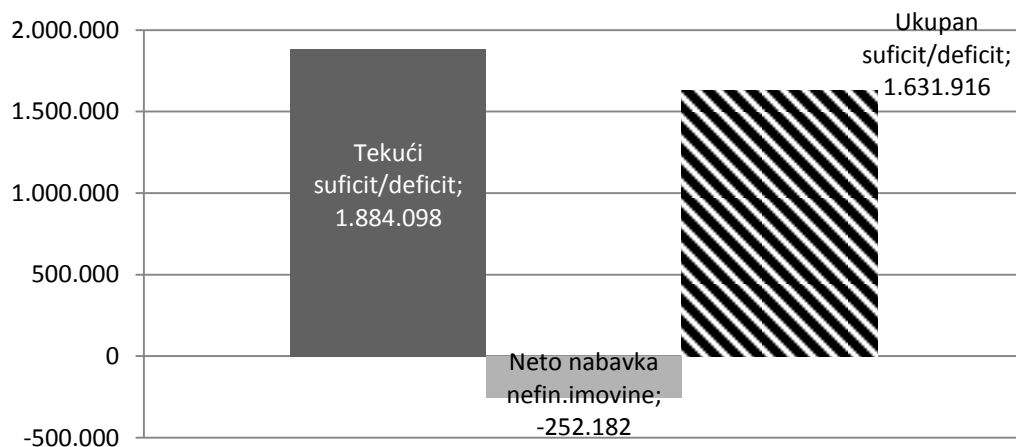
6 NETO NABAVKA NEFINANCIJSKE IMOVINE

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14 i 13/14) neto nabavka nefinancijske imovine je razlika između primitaka od prodaje nefinancijske imovine i izdataka za nabavku nefinancijske imovine. U razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine neto nabavka financijske imovine Proračuna Županije Posavske iznosi -252.182 KM.



7 UKUPAN SUFICIT/DEFICIT

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14 i 13/14) ukupan suficit/deficit je razlika između tekućeg suficita/deficita i neto nabavke nefinancijske imovine. U razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine Proračun Županije Posavske je ostvario ukupan suficit u iznosu od 1.631.916 KM.



8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U razdoblju 01.01.-30.06.2015. godine nisu planirani niti realizirani primici od financijske imovine i zaduživanja (potkategorije 813000, 814000 i 815000).

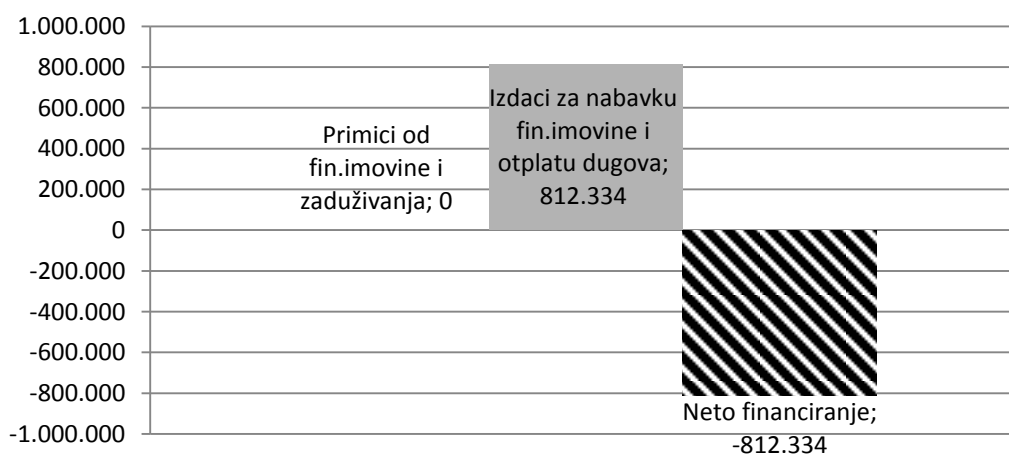
9 IZDACI ZA NABAVKU FINANCIJSKE IMOVINE I OTPLATE DUGOVA

Izdaci za nabavku financijske imovine i otplate dugova (potkategorije 822000 i 823000) ostvareni su u iznosu od 812.334 KM i odnose se na otplate domaćeg pozajmljivanja za:

- otplatu glavnice kredita OPEC fonda Ministarstva prosvjete, znanosti, kulture i športa u iznosu od 70.908 KM,
- otplatu glavnice supsidijarnog zaduženja Županije Posavske kod Federacije BiH za sredstva Međunarodnog monetarnog fonda (I. i II. tranša) u iznosu od 692.308 KM, i
- otplatu glavnice kredita Export-Import banke Republike Koreje u iznosu od 49.118 KM.

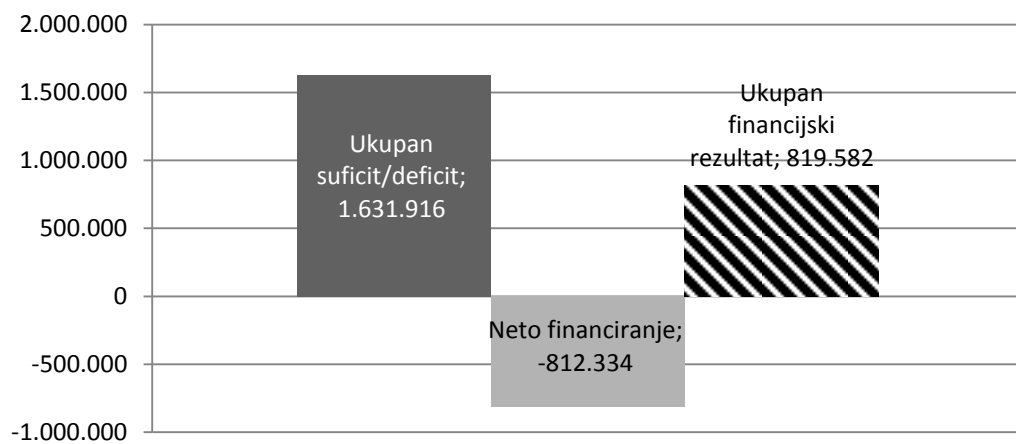
10 NETO FINANCIRANJE

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14 i 13/14) neto financiranje je razlika između primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za nabavku financijske imovine i otplatu duga. Neto financiranje Proračuna Županije Posavske za razdoblje 01.01.-30.06.2015. godine iznosi -812.334 KM.



11 UKUPAN FINANCIJSKI REZULTAT

Sukladno Zakonu o proračunima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, 102/13, 9/14 i 13/14) ukupan financijski rezultat je zbroj ukupnog suficita/deficita i neto financiranja. Ukupan financijski rezultat Proračuna Županije Posavske za razdoblje 01.01.-30.06.2015. godine je pozitivan i iznosi 819.582 KM.



Orašje, srpanj 2015.godine

MINISTARSTVO FINANCIJA