

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
HERCEGBOSANSKA ŽUPANIJA
MINISTARSTVO FINANCIJA

IZVJEŠĆE

*o izvršenju Proračuna Hercegbosanske županije za razdoblje
od 01. siječnja do 31. ožujka 2021. godine*

Tomislavgrad, travanj 2021. godine

OBRAZLOŽENJE
IZVJEŠĆA O IZVRŠENJU PRORAČUNA HERCEGBOSANSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. OŽUJKA
2021. GODINE

Na temelju članka 90. Zakona o proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene Novine Federacije Bosne i Hercegovine“ br: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), Ministarstvo financija Hercegbosanske županije dužno je podnijeti Vladi Hercegbosanske županije na razmatranje periodična konsolidirana izvješća u roku od 40 dana po isteku obračunskog razdoblja, a za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca do 25. travnja tekuće godine.

PRIHODI I PRIMITCI

Ukupno ostvareni prihodi i primitci Proračuna Hercegbosanske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021. godine iznose 17.297.900,00 KM, a izvršeni su sa 20,36 % u odnosu na plan Proračuna. Ostvareni prihodi i primitci u navedenom razdoblju manji su za 4,10 % u odnosu na prihode i primitke u istom razdoblju prošle godine, ili 739.052,00 KM u apsolutnom iznosu.

Porezni prihodi su ostvareni u iznosu 15.16.085,00 KM, i izvršeni su sa 25,90% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na iste prihode u prethodnoj godini manji su za 9,88%, ili u apsolutnom iznosu 1.662.322,00KM. U strukturi ovih prihoda najveća stavka su Neizravni porezi – PDV koji iznose 12.786.524,00 KM, a izvršeni su sa 25,23% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na izvršenje istih u istom razdoblju 2020. godine manji su za 13,03%.

Neporezni prihodi su izvršeni u apsolutnom iznosu od 1.919.740,00 KM, što je u odnosu na plan Proračuna izvršeno indeksom 30,27%, a isti su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini za 71,71%, ili u apsolutnom iznosu 801.749,00KM. Novčane kazne po županijskim propisima izvršene su sa 19,17% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na izvršenje istih u prethodnoj godini indeks izvršenja je 91,15.

Tekuće potpore ostvarene su u apsolutnom iznosu 217.920,00 KM, što je u odnosu na plan Proračuna tek 1,67 %, a u odnosu na izvršenje potpora u prethodnoj godini veće su u apsolutnom iznosu za 121.520,00 KM.

Razlog vrlo niskog izvršenja ove vrste prihoda je u činjenici da u prvom kvartalu bilo vrlo malo izvršenje na poziciji „Tekuće potpore ministarstvima“ i „Tekuće potpore proračunu“. Značajnije izvršenje na navedenim pozicijama očekuje se u narednim kvartalima tekuće godine.

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka najveća stavka su porezni prihodi čiji je udio u izvršenju Proračuna 87,64 %. U strukturi poreznih prihoda najveću stavku su Neizravni porezi – PDV koji iznose 12.786.524,00 KM s udjelom u poreznim prihodima od 84,40%.

S obzirom na situaciju uzrokovanu pandemijom virusa COVID-19 u Bosni i Hercegovini, koja je dovela do značajnog slabljenja ekonomskog rasta, usporavanjem naplate prihoda koja se permanentno nastavlja od ožujka 2020. godine, a uzimajući u obzir nepredvidivost trajanja i njene krajnje posljedice na domaće gospodarstvo, biti će neophodno pristupiti izradi Rebalansa proračuna Hercegbosanske županije.

RASHODI I IZDATCI

Ukupno ostvareni rashodi i izdatci Proračuna Hercegbosanske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021. iznose 15.847.136,00 KM, a izvršeni su sa 18,65% u odnosu na plan Proračuna za 2021. godinu. Ostvareni rashodi i izdatci su veći za 3,69% u odnosu na rashode i izdatke u istom razdoblju prethodne godine.

Bruto plaće uposlenih koje se financiraju iz Proračuna Hercegbosanske županije u prvom tromjesečju 2020. godine iznosile su 11.894.494,00 KM, a izvršene su sa 23,93% u odnosu na planiranu razinu ovih rashoda. Isplaćene bruto plaće u ovom razdoblju su veće od prošlogodišnjih plaća isplaćenih u istom razdoblju za 5,26 % ili u apsolutnom iznosu 594.355,00 KM i ostvaruju se sukladno planu.

Naknade troškova uposlenih i skupštinskih zastupnika po svim osnovama iznose 1.564.801,00 KM, i izvršene su sa 19,63% u odnosu na planiranu razinu ovih rashoda. Izvršenje ovih rashoda je veće za 5,31% u odnosu na izvršenje istih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Izdatci za materijal i usluge na dan 31.03.2021. godine iznose 1.070.624,00 KM, a izvršeni su sa 15,09% u odnosu na plan Proračuna. Ovi izdatci su manji za 9,68% u odnosu na izdatke u istom razdoblju prethodne godine.

Tekući prijenosi – potpore izvršeni su u apsolutnom iznosu 1.243.020,00 KM ili 8,52% u odnosu na planiranu razinu. Tekući prijenosi-potpore u prvom tromjesečju 2021. godine manji su za 6,37% u odnosu na tekuće prijenose (potpore) u istom razdoblju prethodne godine ili 84.554,00KM u apsolutnom iznosu. Najveće stavke izvršenja unutar ovih potpora su potpore pojedincima-porodiljni dopust, beneficije za socijalnu zaštitu i dječji doplatak, identično kao i u prvom kvartalu 2020. godine.

Budući da je Hercegbosanska županija u 2021. godinu započela s Odlukom o privremenom financiranju, značajnije izvršenje tekućih potpora očekuje se u narednim kvartalima tekuće godine.

Kapitalni izdatci – izvršeni su u apsolutnom iznosu 447.880,00 KM ili 6,34 % u odnosu na Plan proračuna. Kapitalni izdatci u prvom tromjesečju 2021. godine veći su u odnosu na kapitalne izdatke u istom razdoblju prethodne godine za 5,68 % ili u apsolutnom iznosu 24.081,00KM.

Najveću stavku u ovoj kategoriji čine otplate domaćih zaduživanja u iznosu od 446.982,00KM, te nabavka uredske opreme u iznosu 899,00KM. Značajnije izvršenje ovih izdataka očekuje se u narednom razdoblju tekuće godine.

Razlog veoma malog izvršenja ovih kao i svih drugih rashoda je u činjenici da je Hercegbosanska županija u 2021. godinu ušla bez usvojenog proračuna, tj. s

Odlukom o privremenom financiranju, tako da u narednim kvartalima možemo očekivati značajnije izvršavanje pojedinih rashoda sukladno planiranoj razini.

TEKUĆA PRIČUVA (REZERVA)

Ukupna operativna (raspoloživa) tekuća pričuva za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2021. godine iznosi 125.000,00 KM, što je 25,00% od Proračunom predviđene pričuve. U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo korištenja sredstava iz tekuće pričuve po niti jednoj osnovi.

U prilog ovog izvješća dostavljamo pregled o korištenju Tekuće pričuve za razdoblje 01.01.2021. do 31.03.2021. godine.