

OBRAZLOŽENJE

IZVJEŠĆA O IZVRŠENJU PRORAČUNA HERCEGBOSANSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. OŽUJKA 2022. 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 2022. godine iznose 21.015.608,00 KM, a izvršeni su sa 23,42 % u odnosu na plan Proračuna. Ostvareni prihodi i primitci u navedenom razdoblju veći su za 21,49 % u odnosu na prihode i primitke u istom razdoblju prošle godine, ili 3.717.708,00 KM u apsolutnom iznosu.

Porezni prihodi su ostvareni u iznosu 19.698.284,00 KM, i izvršeni su sa 26,44% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na iste prihode u prethodnoj godini veći su za 29,94%, ili u apsolutnom iznosu 4.538.199,00. U strukturi ovih prihoda najveća stavka su Neizravni porezi – PDV koji iznose 15.722.779,00 KM, a izvršeni su sa 24,64% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na izvršenje istih u istom razdoblju 2021. godine veći su za 22,96%.

Neporezni prihodi su izvršeni u apsolutnom iznosu od 1.223.735,00KM, što je u odnosu na plan Proračuna izvršeno indeksom 15,71%, a isti su manji u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini za 36,26%, ili u apsolutnom iznosu 696.005,00 KM. Novčane kazne po županijskim propisima izvršene su sa 28,43% u odnosu na plan Proračuna, a u odnosu na izvršenje istih u prethodnoj godini indeks izvršenja je 148,31.

Tekuće potpore ostvarene su u apsolutnom iznosu 93.313,00 KM, što je u odnosu na plan Proračuna tek 3,86 %, a u odnosu na izvršenje potpora u prethodnoj godini manje su u apsolutnom iznosu za 124.607,00 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 93,71 %. U strukturi poreznih prihoda najveću stavka su Neizravni porezi – PDV koji iznose 15.722.779,00 KM s udjelom u poreznim приходima od 79,82%.

RASHODI I IZDATCI

Ukupno ostvareni rashodi i izdatci Proračuna Hercegbosanske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2022. iznose 18.465.554,00 KM, a izvršeni su sa 20,58% u odnosu na plan Proračuna za 2022. godinu. Ostvareni rashodi i izdatci su veći za 16,52% u odnosu na rashode i izdatke u istom razdoblju prethodne godine.

Bruto plaće uposlenih koje se financiraju iz Proračuna Hercegbosanske županije u prvom tromjesečju 2022. godine iznosile su 12.929.439,00 KM, a izvršene su sa 23,65% u odnosu na planiranu razinu ovih rashoda. Isplaćene bruto plaće u ovom razdoblju su veće od prošlogodišnjih plaća isplaćenih u istom razdoblju za 8,70 % ili u apsolutnom iznosu 1.034.944,00 KM i ostvaruju se sukladno planu. Razlog povećanja ove vrste rashoda je primjena nove osnovice za obračun plaća, koja se počela primjenjivati od početka mjeseca siječnja 2022. godine.

Naknade troškova uposlenih i skupštinskih zastupnika po svim osnovama iznose 1.708.212,00 KM, i izvršene su sa 19,49% u odnosu na planiranu razinu ovih rashoda. Izvršenje ovih rashoda je veće za 9,16% u odnosu na izvršenje istih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Izdatci za materijal i usluge na dan 31.03.2022. godine iznose 1.184.368,00 KM, a izvršeni su sa 16,15% u odnosu na plan Proračuna. Ovi izdatci su veći za 10,62% u odnosu na izdatke u istom razdoblju prethodne godine.

Tekući prijenosi – potpore izvršeni su u apsolutnom iznosu 2.950.685 KM ili 19,18% u odnosu na planiranu razinu. Tekući prijenosi-potpore u prvom tromjesečju 2022. godine veći su za 137,38% u odnosu na tekuće prijenose (potpore) u istom razdoblju prethodne godine ili 1.707.665,00 KM u apsolutnom iznosu. Najveće stavke izvršenja unutar ovih potpora su potpore pojedincima-porodiljni dopust, beneficije za socijalnu zaštitu i dječji doplatak, te potpore zdravstvenim institucijama od značaja.

Kapitalni izdatci – izvršeni su u apsolutnom iznosu 111.584,00 KM ili 2,06 % u odnosu na Plan proračuna. Kapitalni izdatci u prvom tromjesečju 2022. godine manji su u odnosu na kapitalne izdatke u istom razdoblju prethodne godine za 75,09% ili u apsolutnom iznosu 336.297,00 KM.

Značajnije izvršenje ovih izdataka očekuje se u narednom razdoblju tekuće godine.

TEKUĆA PRIČUVA (REZERVA)

Ukupna operativna (raspoloživa) tekuća pričuva za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2022. godine iznosi 150.000,00 KM, što je 25,00% od Proračunom predviđene pričuve. Ukupno korištena pričuva u navedenom razdoblju je 53.520,00 KM, što je 35,68% korištene operativne raspoložive pričuve.

Po odlukama Vlade Hercegbosanske županije korišteno je 47.520,00 KM, po zaključku predsjednika Vlade 5.000,00 KM, po zaključku ministra financija korišteno 1.000,00 KM.

U prilog ovog izvješća dostavljamo pregled o korištenju Tekuće pričuve za razdoblje 01.01.2022. do 31.03.2022. godine.