

**BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
BOSANSKO-PODRINJSKI KANTON GORAŽDE
MINISTARSTVO ZA FINANSIJE**

I Z V J E Š T A J

***O IZVRŠENJU BUDŽETA BOSANSKO-PODRINJSKOG KANTONA GORAŽDE
ZA PERIOD
JANUAR - DECEMBAR 2021. GODINE***

Goražde, mart 2022. godine

SADRŽAJ

UVOD.....	2
I PRIHODI.....	4
Prihodi od poreza.....	4
Neporezni prihodi.....	8
Tekući transferi (transferi i donacije).....	12
Kapitalni transferi.....	12
Prihodi po osnovu zaostalih obaveza.....	12
TABELA – Analitički prikaz prihoda i primitaka.....	13
II RASHODI I IZDACI	18
Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca.....	21
Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge.....	21
Tekući transferi i drugi tekući rashodi.....	23
Kapitalni transferi.....	26
Izdaci za nabavku stalnih sredstava.....	26
Izdaci za otplatu dugova primljenih kroz državu.....	26
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja rashoda zbirno.....	27
TABELA – Rashodi – Pregled izvršenja rashoda po budžetskim korisnicima.....	30
III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA.....	47
IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA.....	70

UVOD

Obaveza sačinjavanja i podnošenja Izvještaja o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde i finansijskog izvještavanja uopšte, propisana je:

- Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Sl. novine FBiH” broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19);
- Zakonom o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu (“Sl. novine BPK Goražde” broj: 15/19);
- Zakonom o Trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine (“Sl. novine FBiH” broj: 26/16, 3/20);
- Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine FBiH“ broj: 69/14, 14/15, 4/16, 19/18, 3/21).

Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu donešen je od strane Skupštine Kantona 23.02.2021. godine u iznosu od 39.919.000 KM. U skladu sa članovima 9. i 10. Zakona o izvršenju budžeta za 2021. godinu, isti je uvećan za neutrošene namjenske prihode iz prethodnog perioda u iznosu od **2.702.413 KM**, te je iznosio **42.621.413 KM**.

U skladu sa članom 10. Zakona o izvršenju budžeta BPK-a Goražde za 2021. godinu Budžet je uvećan za 65.965 KM namjenskih neplaniranih, a ostvarenih donacija, te je iznosio **42.687.378 KM**.

U izvještajnom periodu januar-decembar 2021. godine Bosansko-podrinjski kanton Goražde ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od **41.672.126 KM**, a rashode i izdatke u iznosu od **37.504.452 KM** što znači da je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od **4.167.674 KM** (suficit tekuće godine). Akumulirani deficit na dan 31.12.2021. godine iznosi **2.600.314 KM**.

Imajući u vidu da je akumulirani deficit sa 31.12.2020. godine iznosio **6.659.783 KM**, a da je sa 31.12.2021. godine isti utvrđen u iznosu **2.600.314 KM**, razlika od **4.059.469 KM** predstavlja finansijski rezultat tekuće godine.

Razlika od 108.205 KM (4.167.674 KM-4.059.469 KM) predstavlja korektivne radnje koje su u toku 2021. godine izvršene na teret i u korist finansijskog rezultata (preko konta 591111).

Budžetski korisnici su u izvještajnom periodu finansijsko poslovanje obavljali preko Jedinstvenog računa Trezora na osnovu odobrenog budžeta i na osnovu mjesecnih operativnih planova. Mjesecni operativni planovi su se sačinjavali od strane budžetskih korisnika prema instrukcijama i uputama od strane Ministarstva za finansije koje je iste i odobravalo u skladu sa raspoloživim sredstvima, očekivanim prihodima i planom novčanih tokova.

Izvještaju o izvršenju Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu prethodila je izrada kvartalnih izvještaja i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju budžeta koje je razmatrala i usvajala Vlada Bosansko-podrinjskog kantona Goražde.

Izvještaj o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu predstavlja konsolidovani prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka svih budžetskih korisnika koji su finansijsko poslovanje obavljali putem Jedinstvenog računa Trezora.

U Izveštaju o izvršenju budžeta za 2021. godinu kao uporedna veličina korišten je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu kao i Izvršenje Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2020. godinu.

Napomena: Ukupno razgraničeni prihodi u 2021. godini, koji obuhvataju samo namjenske prihode koji nisu iskorišteni u 2021. godini, u skladu sa računovodstvenim propisima utvrđeni su u iznosu **1.903.688 KM** i isti će biti na raspolaganju u Budžetu za 2022. godinu.

U analitičkom prikazu prihoda i primitaka navedeni su iznosi svakog pojedinačnog razgraničenog prihoda.

I PRIHODI

Prema konsolidovanom bruto bilansu u izvještajnom periodu januar-decembar 2021. godine ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 41.672.126 KM što je 98% planiranog Budžeta, dok su u odnosu na isti period prošle godine prihodi veći za 13%.

Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2021. godini izgleda ovako:

- | | |
|---|---------------|
| • prihodi od poreza | 33.805.255 KM |
| • neporezni prihodi | 2.978.403 KM |
| • tekući transferi (transferi i donacije) | 4.888.219 KM |
| • prihodi po osnovu zaostalih obaveza | 249 KM |

Struktura ostvarenih prihoda se može vidjeti i iz slijedećeg tabelarnog pregleda:

VRSTA PRIHODA	BUDŽET ZA 2021. godinu	OSTVARENO U 2020. godini	OSTVARENO U 2021. godini	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆE
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.
PRIHODI OD POREZA	29.121.290	28.696.319	33.805.255	116	118	81
NEPOREZNI PRIHODI	4.739.673	2.936.715	2.978.403	63	101	7
TEKUĆI TRANSFERI (TRANSF. I DONAC.)	8.722.285	4.995.138	4.888.219	56	98	12
KAPIT. TRANSFERI	104.000	160.000	0	0	0	0
PRIHODI PO OSNOVU ZAOST. OBAVEZA	130	275	249	192	91	0
KAPITALNI PRIMICI	0	13.748	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	42.687.378	36.802.195	41.672.126	98	113	100

Tabela br.1 – Struktura ostvarenih prihoda

Iz ovog pregleda se vidi da porezni prihodi, kao najznačajnija grupa prihoda, u 2021. godini bilježe značajan rast u odnosu na 2020. godinu i to za 18% što je pozitivna činjenica koja ukazuje da se ekonomija, nakon naglog pada, postepeno stabilizuje. Neporezni prihodi su za 1% veći u odnosu na 2020. godinu (obzirom da se u ovoj grupi nalazi značajan iznos namjenskih prihoda to i ostvarenje u odnosu na plan i u odnosu na prethodnu godinu zavisi od utroška istih). Tekući transferi (transferi i donacije) su manji u odnosu na ostvarenje u 2020. godini i to za 2%.

Takođe, iz ove tabele se može vidjeti procenat učešća pojedinih grupa prihoda u ukupno ostvarenim prihodima, tako porezni prihodi čine 81% ukupnih prihoda za 2021. godinu, tekući transferi (transferi i donacije) 12%, dok neporezni prihodi čine svega 7% ukupnih prihoda.

Prihodi od poreza

Iz prethodnog tabelarnog pregleda (*Tabela br.1 – Struktura ostvarenih prihoda*) se može vidjeti da su prihodi od poreza, kao najznačajnija grupa poreza sa procentom učešća u ukupnim prihodima od 81%, u 2021. godini ostvareni u iznosu od 33.805.255 KM, što je za 16% više u odnosu na planirane porezne prihode i za 18% više u odnosu na 2020. godinu. Navedeno povećanje je rezultat povećanja prihoda od indirektnih poreza, poreza na dohodak i poreza na imovinu. Posmatrano po godinama porezni prihodi su se kretali ovako:

- 26.553.249 KM u 2007. godini;
- 28.214.280 KM u 2008. godini;
- 24.537.244 KM u 2009. godini;
- 27.175.018 KM u 2010. godini;
- 28.233.352 KM u 2011. godini;
- 26.904.245 KM u 2012. godini;
- 24.756.357 KM u 2013. godini;
- 25.793.069 KM u 2014. godini;
- 28.175.229 KM u 2015. godini;
- 26.413.094 KM u 2016. godini;
- 26.099.447 KM u 2017. godini;
- 29.729.292 KM u 2018. godini;
- 31.453.981 KM u 2019. godini;
- 28.696.319 KM u 2020. godini;
- 33.805.255 KM u 2021. godini.

U strukturi poreznih prihoda najznačajniji su:

- prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 27.536.751 KM koji čine 81% poreznih prihoda i 66% ukupnih prihoda;
- prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 3.942.694 KM koji čine 12% poreznih prihoda i 9% ukupnih prihoda.

Struktura poreznih prihoda u 2021. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2020. godini, kao i procentualno učešće u poreznim prihodima predstavljena je u narednoj tabeli:

POREZNI PRIHODI	BUDŽET ZA 2021.godinu	OSTV. U 2020.godini	OSTV. U 2021.godini	INDEX 5=4/2	INDEX 6=4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od indirektnih poreza	23.931.102	23.075.268	27.536.751	115	119	81
Porez na dohodak	3.291.422	3.520.209	3.942.694	120	112	12
Porezi na dobit pojedinaca i pred.	1.399.374	1.732.387	1.817.418	130	105	5
Porezi na pl. i r. snagu (zaostale)	1.470	1.000	791	54	79	0
Porez na imovinu	497.872	367.425	507.581	102	138	2
Dom. por.na d. i us. (zaostale)	34	17	7	21	41	0
Ostali porezi	16	13	13	81	100	0
Ukupni porezni prihodi	29.121.290	28.696.319	33.805.255	116	118	100

Tabela br.2 – Struktura poreznih prihoda

Prihodi od PDV-a su prihodi sa najvećim učešćem u ukupnim i u poreznim prihodima i isti bilježe najveći rast u odnosu na prethodnu godinu. Naime, u okviru ovih prihoda imamo:

- prihode od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu u iznosu od 26.347.547 KM koji su za 23% veći u odnosu na isti period prethodne godine ili u apsolutnom iznosu za 4.884.070 KM;

- namjenske prihode koji pripadaju direkciji za ceste u ukupnom iznosu od 1.189.204 KM (konta 717114 i 717131). Obzirom da je riječ o **namjenskim prihodima** podsjećamo da je u izvršenju iskazan samo utrošeni dio dok će neutrošeni iznos namjenskih prihoda (161.753,84 KM) biti knjigovodstveno razgraničen (prenošen) u 2022. godinu i biće na raspolaganju u budžetu za 2022. godinu.

Zakonom o pripadnost javnih prihoda u Federaciji BiH (“Službene novine Federacije BiH” broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) je detaljno regulisana raspodjela prihoda od indirektnih poreza između Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i direkcija za ceste (finansiranje funkcija Federacije 36,2%, finansiranje funkcija kantona 51,48%, finansiranje funkcija jedinica lokalne samouprave 8,42%, Direkcija za ceste 3,9%).

Za naplatu indirektnih poreza odgovorna je Uprava za indirektno oporezivanje i isti se uplaćuju na Jedinstveni račun UIO koji se poslije podmirivanja vanjskog dijela duga države, potreba državnih institucija i obezbjedivanja sredstava za povrat poreza na dodanu vrijednost, dijeli u procentima na entitete i Distrikt Brčko.

Dinamika raspodjele prihoda vrši se prema dinamici pražnjenja sredstava sa Jedinstvenog računa UIO, saglasno Zakonu o uplatama na jedinstveni račun i raspodjeli prihoda („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj: 55/04 i 34/07, 49/09).

Pripadajući dio kantonima raspoređuje se između kantona u skladu sa Zakonom o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji Bosne i Hercegovine, a na osnovu Uputstva o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih ustanova za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda, koje se donosi svake godine. Koeficijent učešća Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu određen je u procentu 1,679%, u 2020. godini bio je 1,683%, u 2019. godinu iznosio je 1,687%, za 2018. godinu 1,689%, za 2017. godinu 1,693%, za 2016. godinu 1,709%, dok je u 2015. godini bio 1,967%. Koeficijent Direkcije za ceste Bosansko-podrinjskog Kantona je ostao 1,22 %.

Prihodi od PDV-a su se kretali po godinama na sljedeći način:

- 23.904.427 KM u 2007. godini,
- 25.027.157 KM u 2008. godini;
- 22.410.335 KM u 2009. godini;
- 25.016.546 KM u 2010. godini;
- 25.982.639 KM u 2011. godini;
- 24.362.638 KM u 2012. godini;
- 22.068.033 KM u 2013. godini;
- 22.922.274 KM u 2014. godini;
- 25.419.423 KM u 2015. godini;
- 22.535.126 KM u 2016. godini;
- 21.365.883 KM u 2017. godini;
- 23.231.062 KM u 2018. godini;
- 25.726.680 KM u 2019. godini;
- 23.075.268 KM u 2020. godini;
- 27.536.751 KM u 2021. godini.

Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta u Federaciji BiH prikupljaju se na osnovu Odluke o privremenoj raspodjeli prihoda od putarine za izgradnju autoputeva i izgradnju i rekonstrukciju drugih puteva (Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o akcizama u BiH). Prema ovoj Odluci, od ukupno prikupljenih sredstava 10% ostaje na podračunu kod Centralne banke BiH dok se 90% dijeli između entiteta i Brčko Distrikta BiH tako da: 59% pripada Federaciji BiH, 39% RS-u i 2% Brčko Distriktu.

Prihodi od poreza na dohodak, kao drugi značajniji prihod u ovoj grupi, imali su takođe rast u odnosu na prethodnu godinu za 12% dok su u odnosu na planirano veći za 20%. Ova vrsta prihoda kretala se ovako po godinama:

- 1.521.338 KM u 2009. godini;
- 1.759.849 KM u 2010. godini;
- 1.935.123 KM u 2011. godini;
- 2.136.322 KM u 2012. godini;
- 2.257.765 KM u 2013. godini;
- 2.407.307 KM u 2014. godini;
- 2.210.485 KM u 2015. godini;
- 2.610.190 KM u 2016. godini;
- 2.772.493 KM u 2017. godini;
- 3.437.203 KM u 2018. godine;
- 3.600.814 KM u 2019. godini;
- 3.520.209 KM u 2020. godini;
- 3.942.694 KM u 2021. godini.

Prihodi od poreza na dohodak se uplaćuju na osnovu Zakona o porezu na dohodak i isti je najvažniji zakon u sistemu direktnog oporezivanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit pojedinca i preduzeća u 2021. godini je ostvaren u iznosu od 1.817.418 KM ili 30% više od planiranog dok je u odnosu na izvršenje prethodne godine veće za 5% ili u apsolutnom iznosu 85.031 KM. Navedeni prihodi se u najvećem dijelu odnose na uplate poreza na dobit preduzeća (1.816.931 KM), a koji je regulisan Zakonom o porezu na dobit u Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“ broj 15/16).

Prihodi od poreza na imovinu ostvaren je u iznosu od 507.581 KM i u odnosu na prethodnu godinu ima značajan rast i to za 38%. Ovo povećanje je prije svega posljedica povećanja poreza na promet nepokretnosti od pravnih lica i poreza na na promet nepokretnosti fizičkih lica. Naime, evidentno je da je u 2021. godini promet nepokretnostima od strane pravnih lica bio veći nego u 2020. godini. Za razliku od prethodne godine u toku 2021. godine od strane pojedinih terminala za klađenje vršena je uplata ove vrste poreza.

Podsjećanja radi, donošenjem izmjena i dopuna Zakona o porezu na imovinu, naslijede i poklon Bosansko-podrinjskom kantonu Goražde stvorile su se pretpostavke za porast ove vrste prihoda obzirom da se povećao obuhvat imovine koja se oporezuje. Naime, izmjenama ovog Zakona oporezivanjem je obuhvaćen i određen oblik imovine za koju u prethodnim godinama nije uopšte uplaćen porez na imovinu, a tu se prije svega misli na terminale za klađenje i uređaje za priređivanje klađenja. Porez na imovinu se po godinama kretao ovako:

- 158.363 KM u 2011.godini;
- 169.237 KM u 2012.godini;
- 243.450 KM u 2013.godini;
- 246.916 KM u 2014. godini;
- 277.142 KM u 2015. godini;
- 276.386 KM u 2016. godini;
- 399.863 KM u 2017. godini;
- 735.391 KM u 2018. godini
- 480.078 KM u 2019. godini;
- 367.425 KM u 2020. godini;
- 507.581 KM u 2021 godini.

Neporezni prihodi

U izvještajnom periodu 01.01.-31.12.2021. godine neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 2.978.403 KM, što je za 1% više u odnosu na prethodnu godinu i za 37% manje u odnosu na planirane neporezne prihode. Ovo je grupa prihoda koja obuhvata veliki broj namjenskih prihoda, što je značajno i uticalo na navedena odstupanja u odnosu na planirano i u odnosu na prethodnu godinu. Ministarstvo za finansije je, u skladu sa računovodstvenim propisima, **sve namjenske prihode koji su se ostvarili u toku 2021. godine, a koji nisu utrošeni** u toku 2021. godine, razgraničilo, odnosno iste je “prenijelo” u 2022. godinu i isti će biti na raspolaganju za trošenje u toku 2022. godine.

Struktura neporeznih prihoda u 2021. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2020. godini, predstavljena je u narednoj tabeli.

Glavna kateg.	Pod kateg.	O P I S	Budžet za 2021. godinu	Ostvarenje za 2020. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
720000		NEPOREZNI PRIHODI	4.739.673	2.936.715	2.978.403	63	101
	721000	Prihodi od preduzetničke aktiv. i imov. i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	836.631	67.202	380.363	45	566
	722000	Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	3.512.190	2.569.809	2.255.373	64	88
	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	390.852	299.704	342.667	88	114

Tabela br.3 – Struktura Neporeznih prihoda

Neporezne prihode čine:

- **Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih kursnih razlika** i isti su u 2021. godini ostvareni u iznosu od 380.363 KM što je za 55% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su u odnosu na isti period prethodne godine znatno veći.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2021. godinu	Ostvarenje za 2020. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
721000		Prihodi od preduzetničke aktiv. i imov. i prih.od pozitivnih kursnih razlika	836.631	67.202	380.363	45	566
	721100	Prihodi od nef. javnih preduzeća i fin. javnih instit.	89.954	45.106	88.824	99	197
	721200	Ostali prihodi od imovine	486.992	8.989	63.686	13	708
	721300	Kamate i dividende	30	15	77	257	513
	721500	Prihodi od poz. kursnih razlika	0	0	46	0	0
	721600	Prihodi od privatizacije	259.655	13.092	227.730	88	1.739

Tabela br.4 – Struktura Prihoda od poduzetničke aktivnosti i imovine i Prihoda od pozitivnih kursnih razlika

U okviru ove grupe neporeznih prihoda evidentna su velika odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne 2020. godine. **Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća** - Prihodi od davanja prava na eksplotaciju prirodnih resursa – **koncesije** bilježe blagi rast sa ostvarenjem od 22.299 KM ili 49% više nego u prethodnoj godini, (podsjećanja radi ostvarenje istih u 2019. godini je bilo 31.848 KM, odnosno u 2018. godini 71.624 KM), od novembra 2018. godine ova naknada se djeli između Kantona i opština/Grada 60:40. Ova vrsta prihoda je uplaćena od strane slijedećih uplatilaca:

		<u>2020. god.</u>	<u>2021. god.</u>
1.	“Energonova” d.o.o. Sarajevo	8.503 KM	13.171 KM,
2.	JP Elektroprivreda d.d. Sarajevo	4.674 KM	5.178 KM,
3.	ECO REM d.o.o. Sarajevo	518KM	2.238 KM,
4.	Bjela voda - Prača	900KM	830 KM,
5.	ECO Energy d.o.o. Gračanica	416 KM	883 KM,

Takođe, odstupanje u odnosu na planirano i prethodnu godinu imamo u okviru ostalih **prihoda od imovine**, odnosno u okviru prihoda ostvarenih prodajom stanova i poslovnih prostora (namjenski prihod), kod kojih se, u skladu sa računovodstvenim propisima neutrošeni dio razgraničio, odnosno isti je “prenešen” u 2022. godinu i biće na raspolaganju za trošenje u toku 2022. godine. **Prihodi od privatizacije** stanova i poslovnih prostora su takođe prihodi koji se ostvaruju od uplata na ime prodaje stanova i poslovnih prostora. Obzirom da je u toku 2021. godine izvršeno plaćanje dijela vanjskog duga iz ovih sredstava (član 14. ZOIB BPK-a za 2021. godinu, ESCROW sredstva) to je i izvršenje prihoda od privatizacije preduzeća prikazano u istom iznosu (184.091 KM)

- **Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga** ostvarene su u iznosu od 2.255.373 KM što je za 36% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, a za 12% manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2021. godinu	Ostvarenje za 2020. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
722000		Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	3.512.190	2.569.809	2.255.373	64	88
	722100	Administrativne takse	134.176	146.993	165.351	123	112
	722200	Sudske takse	150.614	131.335	180.773	120	138
	722300	Komunalne naknade i takse	0	300	55	0	18
	722400	Ostale budžetske naknade	640.652	1.317.563	548.312	86	42
	722500	Naknade i takse po federal. zakonima i drugim prop.	1.856.530	386.632	685.571	37	177
	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	373.930	339.517	351.664	94	104
	722700	Neplanirane uplate - prihodi	356.288	247.469	323.647	91	131

Tabela br.5 – Struktura Naknada od taksi i Prihoda od pružanja javnih usluga

U okviru ove grupe neporeznih prihoda značajne prihode čine:

- **Administrativne takse**, koje su ostvarene u iznosu od 165.351 KM, što je za 23% više u odnosu na iznos planiranih taksi i za 12% više u odnosu na 2020. godinu;
- **Sudske takse**, koje su ostvarene u iznosu od 180.773 KM, što je za 20% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a za 38% više u odnosu na 2020. godinu;
- **Komunalne takse** radi se o pogrešnoj uplati;
- **Ostale budžetske naknade** evidentirane su u iznosu od 548.312 KM što je znatno manje u odnosu na izvršenje prethodne godine. Naime, u okviru ove grupe nalaze se namjenska sredstva od **naknada za korištenje šuma i naknada za korištenje poljoprivrednog zemljišta** koja su u prethodnoj godini u značajnom iznosu iskorištena za saniranje posljedica COVID pandemije. U toku 2021. godine sva namjenska sredstava su korištena u skladu sa propisima koji definisu njihovu namjenu, dok je neutrošeni dio razgraničen odnosno “prenošen” u 2022. godinu. Tako su naknade za korištenje šuma razgraničene u iznosu od 62.114,18 KM dok su naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta razgraničene u iznosu od 29.653,75 KM;
- **Naknade i takse po federalnim i drugim propisima** evidentirane su u iznosu od 685.571 KM. Obzirom da se u ovoj grupi nalazi značajan dio **namjenskih prihoda** čije je prikupljanje i trošenje definisano zakonom, to je i njihovo ostvarenje prikazano samo u nivou utrošenog, dok je sve ostvareno, a neutrošeno knjigovodstveno razgraničeno, odnosno prenešeno u 2022. godinu. Zbog naprijed navedenog se kod gotovo svih namjenskih prihoda javljaju i značajna odstupanje u odnosu na plan i u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru ovih naknada imamo:

- **Naknade i takse za veterinarske i sanitарne pregledе životinja i biljaka** ostvarene su u iznosu od 10.236 KM;
- **Vodne naknade** (namjenski prihod) su u 2021. godini evidentirane u iznosu od 224.833 KM. Kao što je naprijed rečeno, obzirom da se radi o namjenskim prihodima i kod ove vrste prihoda izvršeno je razgraničenje ostvarenog, a neutrošenog dijela (571.492,68 KM);
- **Cestovne naknade** (namjenski prihod) su ostvarene u iznosu od 191.313 KM i iste su u cijelokupnom iznosu i utrošene;
- **Naknade za zaštitu okoline** su evidentirane u iznosu od 101.747 KM, obzirom da se radi o namjenskim prihodima i kod ove vrste prihoda izvršeno je razgraničenje ostvarenog, a neutrošenog dijela (183.994,60 KM);
- **Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** su evidentirane u iznosu 157.409 KM, namjenski prihodi. Neutrošeni dio je razgraničen, odnosno prenešen u 2022. godinu (492.326,37 KM).
- **Prihodi od pružanja javnih usluga** (prihodi od vlastitih djelatnosti), su ostvarene u iznosu od 351.664 KM, što je za 4% više u odnosu na planirane i 6% manje u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj grupi prihoda kao najznačajnije treba pomenuti:

- **Vlastite prihode** koji su ostvareni u iznosu od 326.619 KM, što je za 4% više u odnosu na planirana sredstva i za 8% manje u odnosu na 2020. godinu. Ovi prihodi se odnose na prihode od sopstvene djelatnosti budžetskih korisnika. To su u najvećem dijelu prihodi Ministarstva za privredu po izlaznim fakturama u iznosu od 132.488 KM (repetitori), zatim prihodi Ministarstva obrazovanja, mladih, nauke, kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita u iznosu od 72.560 KM, vlastiti prihodi škola po osnovu uplata za đačke kuhinje, polaganje vanrednih kandidata i sl. u ukupnom iznosu od 69.577 KM, prihodi Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice u iznosu od 2.510 zatim prihodi Ministarstva za finansije po izlaznim fakturama u iznosu od 20.839 KM, prihodi Direkcije robnih rezervi u iznosu od 3.396 KM, prihodi koje ostvaruje Ministarstvo za unutrašnje poslove u iznosu od 14.537 KM, prihodi Vlade Kantona u iznosu od 1.680 KM (službene novine), Služba za zajedničke poslove 6.967 KM i dr.
- **Neplanirane uplate (prihodi)** ostvarene su u iznosu od 323.647 KM, što je za 9% manje u odnosu na planirane prihode i za 31% više u odnosu na prethodnu godinu. U neplanirane uplate u najvećem iznosu spadaju povrati iz ranijih godina, primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu, zatim uplate za prekoračenje troškova PTT usluga, uplaćene refundacije i ostale neplanirane uplate.
Značajnu stavku u okviru navedenih prihoda čine **Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu** ostvarene u iznosu od 62.799 KM, a čine ih uplate za različite namjene (projekte) škola, ministarstava, Kantonalnog tužilaštva, Centra za socijalni rad i dr. I kod ovih prihoda izvršeno je razgraničavanje za one uplate koje su u toku godine ostvarene, a nisu utrošene. Neke od značajnijih uplata u toku 2021. godine su:
 - **Ministarstvu za urbanizam** 11.083 KM od Fonda za zaštitu okoliša FBiH (utopljavanje krova na zgradi Ministarstva za finansije);
 - **J.U. Centar za socijalni rad** 5.000 KM od Federalnog ministarstva za rad i socijalna pitanja;
 - **J.U. OŠ. "F. Baščelija"** 7.732 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (opremanje kabineta fizike i biologije);
 - **J.U. OŠ. "Ustikolina"** 4.535 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (opremanje kabineta biologije);
 - **J.U. OŠ. "H. ef Đozo"** 7.733 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (opremanje kabineta hemije);
 - **Ministarstvu za obrazovanje, mlade nauku, kulturu i sport** 8.415 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke;
 - **J.U. OŠ. "Ustikolina"** 2.500 KM od opštine Novi grad Sarajevo (asfaltiranje školskog dvorišta);
 - **Ministarstvu za boračka pitanja** 2.000 KM od Federalnog ministarstva za pitanje boraca i invalida;
 - Na ekonomskom kodu **Ostale neplanirane uplate** u iznosu od 106.438 KM u najvećem dijelu evidentiraju se refundacije KZZO za bolovanja preko 42 dana, uplate za štićenike smještene u ustanove i dr.

- Pored naprijed navedenih neporeznih prihoda koji imaju značajnu novčanu vrijednost, treba pomenuti i prihode po osnovu **Novčanih kazni** u okviru kojih su najznačajnije novčane kazne za prekršaje koji su registrovani u registru novčanih kazni, a koje su ostvarene u iznosu od 330.651 KM što je za 4% manje u odnosu na planirane novčane kazne i za 26% više u odnosu na ostvarenje u 2020. godini.

Tekući transferi (transferi i donacije)

Ukupni priliv sredstava u 2021. godini po osnovu tekućih transfera (transferi i donacije) je iznosio 4.888.219 KM. Taj iznos doznačenih tekućih transfera je za 44% manji od planiranih sredstva i za 2% je manji u odnosu na isti period 2020. godine.

Od navedenog iznosa **65.172 KM** odnosi se na sredstva doznačena od Vjeća ministara BiH na ime saniranja ekonomskih šteta uzrokovanih epidemijom COVID-19, **4.152.192 KM** je doznaka za Bosansko-podrinjski kanton Goražde sa nivoa Federacije, a po Odluci Vlade FBiH od 02.09.2021. godine kojom je utvrđeno da se sredstva dodjeljuju za sprovođenje strukturalnih reformi i prevazilaženje socijalnih, ekonomskih i zdravstvenih posljedica pandemije COVID-19 (radi se o dodjeli sredstava iz aranžmana sa MMF-om gdje je 200.000.000 KM raspoređeno na 10 kantona). Zatim, **641.334 KM** se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa na ime civilnih žrtava rata, od iznosa **2.261 KM** 2.000 KM se odnosi na uplatu Ministarstvu za boračka pitanja od strane Federalnog ministarstva za pitanje boraca (udruženja), a 261 KM je uplata Centru za socijalni rad. **500 KM** je doznaka Ministarstvu za boračka pitanja od Kantona Sarajevo.

Iznos od **26.760 KM** odnosi se na uplate od strane Kantonalne i Federalne Službe za zapošljavanje na ime refundacije troškova za lica na stručnom osposobljavanju.

U okviru tekućih transfera imamo razgraničeno 4.042 KM preostalo od donacije Federalnog ministarstva za pitanja boraca Ministarstvu za boračka pitanja BPK-a, zatim 9 KM od Projekta O.Š. "Prača" te 125.000 KM doznačenih sredstva Ministarstvu unutrašnjih poslova od Kantona Sarajevo na ime školovanja kadeta.

U okviru Donacija od pravnih lica imamo razgraničeno 5.000 KM doznačeno Ministarstvu za boračka pitanja od Unis Ginex d.d. Goražde na ime izgradnje spomen obilježja.

Kapitalni transferi

U okviru kapitalnih transfera imamo razgraničeno 20.000 KM doznačeno od strane Ministarstva za boračka pitanja Kantona Sarajevo kao pomoć za izgradnju Spomen obilježja Grebak kao i 34.000 KM doznačeno Ministarstvu za boračka pitanja na ime projekta izgradnja – rekonstrukcija Centralnog spomen obilježja branilaca Goražde od strane "Emka Bosnia" (3.000 KM), Grada Goražda (16.000 KM) i Kantona Sarajevo (15.000 KM). Ista će biti na raspolaganju za trošenje u 2022. godini.

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 249 KM što je manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine, ali kao što je naprijed navedeno, uplate zaostalih obaveza iz prethodnog perioda teško je planirati.

Slijedi analitički prikaz prihoda i primitaka:

ANALITIČKI PRIKAZ PRIHODA, PRIMITAKA I FINANSIRANJA										
Glavna kateg.	Pod kateg.	Glavna grupa	Pod grupa	Analit. Konto	O P I S	Budžet za 2021.godinu	Izvršenje budžeta za 2020. godinu	Izvršenje budžeta za 2021. godinu	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/8
					PRIHODI	42.687.378	36.788.447	41.672.126	98	113
710000					PRIHODI OD POREZA	29.121.290	28.696.319	33.805.255	116	118
	711000				Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.399.374	1.732.387	1.817.418	130	105
		711100			Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	1.678	1.277	487	29	38
			711110		Porezi na dobit građana (zaostale uplate poreza)	1.678	1.277	487	29	38
				711111	Porezi na dobit od privrednih i profesionalnih djelatnosti (zaostale uplate)	130	65	206	158	317
				711112	Porezi na dobit od poljoprivrednih djelatnosti (zaostale uplate)	1.044	960	270	26	28
				711113	Porez na osnovu autorskih prava, patenata i tehničkih unapr. (zaostale uplate)	0	0	11	0	0
				711114	Porez na ukupan prihod fizičkih lica (zaostale uplate)	0	0	0	0	0
				711115	Porez na prihod od imovine i imovinskih prava (zaostale uplate)	504	252	0	0	0
		711200			Porez na dobit preduzeća	1.397.696	1.731.110	1.816.931	130	105
			711210		Porez na dobit	1.397.696	1.731.110	1.816.931	130	105
				711211	Porez na dobit	1.336.616	1.690.489	1.814.042	136	107
				711212	Porez po odbitku	61.080	40.621	2.889	5	7
713000					Porezi na plaće i radnu snagu (zaostale uplate)	1.470	1.000	791	54	79
		713100			Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	1.470	1.000	791	54	79
			713110		Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	1.470	1.000	791	54	79
				713111	Porezi na plaću dr.lična primanja (zaostale uplate)	1.470	1.000	778	53	78
				713113	Porezi na dodatna primanja (zaostale uplate)	0	0	13	0	0
714000					Porez na imovinu	497.872	367.425	507.581	102	138
		714100			Porez na imovinu	497.872	367.425	507.581	102	138
			714110		Porezi na imovinu	339.212	208.788	212.523	63	102
				714111	Porez na imovinu od fizičkih lica	79.646	54.663	57.049	72	104
				714112	Porez na imovinu od pravnih lica	243.872	136.681	140.339	58	103
				714113	Porez na imovinu za motorna vozila	15.694	17.444	15.135	96	87
			714120		Porez na nasledje i darove	2.090	2.764	9.828	470	356
				714121	Porez na nasledje i darove	2.090	2.764	9.828	470	356
		714130			Porez na finansijske i kapitalne transakcije	156.570	155.873	285.230	182	183
				714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	120.432	134.809	176.447	147	131
				714132	Porez na promet nepokretnosti od pravnih lica	36.138	21.064	108.783	301	516
715000					Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze)	34	17	7	21	41
		715100			Porezi na prodaju dobara i usluga, ukupan promet ili d.v.	34	17	7	21	41
			715130		Porez na promet proizvoda po tarifnim brojevima (zaostale obaveze)	0	17	0	0	0
				715131	Porez na promet za koje se porez plaća po st. 20%	0	10	0	0	0
				715137	Kaznena kamata	0	7	0	0	0
			715140		Porezi na promet domaćih proizvoda (zaostale obaveze)	34	0	7	21	0
				715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	20	0	7	35	0
				715143	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od pravnih lica	14	0	0	0	0
		715200			Porez na promet posebnih usluga	0	0	0	0	0
			715210		Porez na promet posebnih usluga	0	0	0	0	0
				715211	Porez na dobit od igara na sreću	0	0	0	0	0
		715900			Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	0	0	0
			715910		Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	0	0	0
				715914	Porez na promet proizvoda poljopr. ribarst. i poiz.	0	0	0	0	0
716000					Porez na dohodak	3.291.422	3.520.209	3.942.694	120	112
		716100			Porez na dohodak	3.291.422	3.520.209	3.942.694	120	112
			716110		Porez na dohodak	3.291.422	3.520.209	3.942.694	120	112

			716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamostalnih djelatnosti	2.759.798	2.991.568	3.252.525	118	109
			716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samostalnih djelatnosti	32.996	32.564	43.800	133	135
			716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imov. i imov. prava	3.642	1.863	853	23	46
			716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapitala	540	391	89	16	23
			716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagr. igara i igara na sreću	118.034	134.268	143.122	121	107
			716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samos. dj. iz čl 12. stav 4. Zak. o por. na dohodak	241.774	256.638	338.130	140	132
			716117	Prihod od poreza na dohodak po konačnom obračunu	134.638	102.917	164.175	122	160
717000				PRIHODI OD INDIREKTNIH POREZA	23.931.102	23.075.268	27.536.751	115	119
	717100			Prihodi od indirektnih poreza	23.931.102	23.075.268	27.536.751	115	119
		717110		Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Federaciji	164.668	328.087	183.407	111	56
			717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta u Federaciji BiH	164.668	328.087	183.407	111	56
		717120		Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.670.699	21.463.477	26.347.547	116	123
			717121	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	22.670.699	21.463.477	26.347.547	116	123
		717130		Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta	1.095.735	1.283.704	1.005.797	92	78
			717131	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta (razgraničeno 161.753,84 KM)	1.095.735	1.283.704	1.005.797	92	78
719000				Ostali porezi	16	13	13	81	100
	719100			Ostali porezi	16	13	13	81	100
		719110		Ostali porezi	16	13	13	81	100
			719111	Ostali porezi	0	0	0		
			719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prir. i dr. nesr. (zaostale obaveze)	14	11	13	93	118
			719115	Poseban porez za zaštitu od prirodnih i dr. nesrpo. ugov. dj. (zaostale obaveze)	2	2	0	0	0
			719117	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica (novi prihod)	0	0	0	0	0
720000				NEPOREZNI PRIHODI	4.739.673	2.936.715	2.978.403	63	101
721000				Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	836.631	67.202	380.363	45	566
	721100			Prihodi od nefinansijskih javnih pred.i fin.javnih institu.	89.954	45.106	88.824	99	197
		721110		Prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	25.610	17.711	23.330	91	132
			721111	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u državnim preduzećim fina. Institucijama	3.494	1.747	0	0	0
			721112	Prihodi od davanja prava na eksploataciju prir. resursa	21.164	15.012	22.299	105	149
			721119	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	952	952	1.031	108	108
		721120		Prihodi od iznajmljivanja	64.344	27.395	65.433	102	239
			721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta (razgraničeno 3.761,35 KM)	4.854	13.599	0	0	0
			721122	Prihodi od iznajmljiva. poslovnih prostora i ostale materijalne imo.	15.428	13.654	13.080	85	96
			721123	Prihod od iznajmljivanja vozila	224	112	0	0	0
			721129	Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	43.838	30	52.353	119	0
		721190		Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	0	61	0	0
			721191	Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	0	0	0	0
			721192	Povrat anuiteta od krajnjih korisnika za otplate kredita	0	0	61	0	0
	721200			Ostali prihodi od imovine	486.992	8.989	63.686	13	708
	721210			Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	6.868	3.535	3.780	55	107
			721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	0	0	0	0	0
			721214	Prihodi od GSM licence	0	0	0	0	0
			721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta	6.868	3.535	3.780	55	107
	721230			Ostali prihodi od imovine	480.124	5.454	59.906	12	1.098
			721232	Prihodi ostvareni prodajom stanova (razgraničeno 147.800,20 KM)	315.657	7	2.505	1	0
			721233	Prihodi od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležnog nivoa vlasti	154.183	4.429	57.063	37	1.288
			721239	Ostali prihodi od imovine	10.284	1.018	338	3	33
	721300			Kamate i dividende primljene od pozajmica i učešća u kapitalu	30	15	77	257	513
			721310	Kamate primljene od pozajmica od drugih nivoa vlasti	30	15	0	0	0
			721312	Kamate primljene od pozajmica Federaciji	30	15	0	0	0
		721330		Kamate primljene od pozajmica javnim preduzećima	0	0	77	0	0
			721331	Kamate primljene od pozajmica javnim preduzećima	0	0	77	0	0
	721500			Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	46	0	0
			721510	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	46	0	0
			721511	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	0	0	46	0	0
	721600			Prihodi od privatizacije	259.655	13.092	227.730	88	1.739
	721610			Prihodi od privatizacije	259.655	13.092	227.730	88	1.739
			721611	Prihodi od privatizacije stanova (razgraničeno 34.091,59 KM)	66.924	0	31.747	47	0
			721612	Prihodi od privatizacije banaka	0	0	0	0	0
			721613	Prihodi od privatizacije preduzeća	184.091	0	184.091	100	0
			721614	Prihodi od privatizacije poslovnih prostora	8.640	13.092	11.892	138	91
722000				Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	3.512.190	2.569.809	2.255.373	64	88

		722100	Administrativne takse	134.176	146.993	165.351	123	112
		722120	Kantonalne takse	134.176	146.993	165.351	123	112
		722121	Kantonalne administrativne takse	134.176	146.993	165.351	123	112
	722200	Sudske takse	150.614	131.335	180.773	120	138	
	722220	Kantonalne sudske takse	150.614	131.335	180.773	120	138	
	722221	Kantonalne sudske takse	150.614	131.335	180.773	120	138	
	722300	Komunalne naknade i takse	0	300	55	0	18	
	722310	Kantonalne komunalne naknade i takse	0	300	55	0	18	
	722311	Kantonalne komunalne naknade i takse	0	300	55	0	18	
	722400	Ostale budžetske naknade	640.652	1.317.563	548.312	86	42	
	722420	Kantonalne naknade	120.999	294.971	108.270	89	37	
	722421	Kantonalne naknade	82.274	79.853	82.050	100	103	
	722422	Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nepoljoprivredne svrhe (razgraničeno 25.892,40 KM)	16.289	196.401	0	0	0	
	722424	Naknade za obavljeni tehnički pregled vozila koja pripadaju kantonima	5.918	6.111	5.503	93	90	
	722425	Prihodi po osnovu "Dječije nedjelje"	0	35	871	0	2.489	
	722429	Ostale kantonalne naknade	16.518	12.571	19.846	120	158	
	722450	Naknade za korištenje šuma	5.359	2.217	407	8	18	
	722451	Naknade za opće korisne funkcije šuma	5.359	2.217	407	8	18	
	722452	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama	0	0	0	0	0	
	722454	Naknade za korištenje državnih šuma	0	0	0	0	0	
	722455	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta	0	0	0	0	0	
	722459	Ostali prihod od korištenja, zaštiti i unapređenje šuma	0	0	0	0	0	
	722470	Naknade za korištenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	514.294	1.020.375	439.635	85	43	
	722471	Naknade za opće korisne funkcije šuma utvrđene kantonalnim propisima (razgraničeno 62.114,18 KM)	457.802	326.558	375.076	82	115	
	722472	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama utvrđene kantonalnim propisima	2.190	34.617	4.866	222	14	
	722474	Naknada za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma	5.304	41.766	11.954	225	29	
	722475	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	15.504	469.150	4.533	29	1	
	722476	Naknada po osnovu prava služnosti državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	114	89	199	175	224	
	722477	Naknada po osnovu zakupa državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	4.968	6.804	4.644	93	68	
	722479	Ostali prihodi za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	28.412	141.391	38.363	135	27	
	722500	Naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima	1.856.530	386.632	685.571	37	177	
	722510	Naknade i takse za veterinarske i sanitarne preged životinja i biljaka	11.148	10.434	10.236	92	98	
	722511	Federalne naknade za uvjerenja o zdravstvenom stanju životinja	0	0	22	0	0	
	722514	Federalne naknade za izvršene veterinsko-zdravst. Preglede	0	0	0	0	0	
	722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	10.388	10.024	10.082	97	101	
	722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katas.	760	410	132	17	32	
	722520	Vodne naknade	765.241	20	224.833	29	0	
	722521	Posebne vodne naknada za zaš. voda za trans. sred. koja za pog. koris. naftu i naft. deriva. (razgraničeno 142.601,70 KM)	140.623	0	0	0	0	
	722522	Posebna vodna naknada za zaš.voda (ispuš. otp. voda,uzgoj ribe,upot.vj.đubr. i he.za zaš.bilja)(razgraničeno 258.521,70 KM)	249.187	0	0	0	0	
	722523	Posebna vodna naknada za korištenje površin. i podzem. voda za javnu vodooskrbu	10.559	0	11.461	109	0	
	722524	Posebna vodna naknada za koriš. pov. i podz. voda za flaš. vode i min. vode, za uzgoj ribe u ribnj. za nav. i dr. nam.	2.791	0	2.963	106	0	
	722525	Posebna vodna naknada za koriš. površ. i podzem. voda za ind. procese, uključ. i termoe.	3.570	0	2.607	73	0	
	722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvo. el. ener. u hidroelektranama	5.379	0	5.849	109	0	
	722527	Posebna vodopr.hakn.za vađenje mater. iz vodotoka	0	0	0	0	0	
	722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	2.203	0	1.172	53	0	
	722529	Opća vodna naknada (razgraničeno 170.369,28 KM)	350.929	20	200.781	57	0	
	722530	Cestovne naknade	215.542	228.288	191.313	89	84	
	722531	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	45.466	45.881	0	0	0	
	722532	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	170.040	176.429	179.420	106	102	
	722537	Naknada za ceste što se plaćaju za vanrednu upotrebu javnih cesta zbog opterećenja i učestalosti vozila (vanredni prevoz)	0	5.960	11.813	0	198	
	722538	Naknade za korištenje cestovnog zemljišta	36	18	80	222	444	
	722539	Naknada za postavljanje reklamnih panoa	0	0	0	0	0	
	722540	Zaostale obaveze po osnovu naknada za korišt. šuma	1.200	1.259	12	1	1	
	722541	Naknade za korištenje opštih korisnih funkcija šuma (zaostale obaveze)	1.200	1.251	12	1	1	
	722542	Sredstva za proširenu biološku reprodukciju šuma (zaostale obaveze)	0	8	0	0	0	
	722550	Naknade za zaštitu okoline	284.819	56.500	101.747	36	180	

			722551	Naknada za zagadživanje okoliša pravnih lica	356	572	692	194	121
			722552	Naknada zagadživača okoliša fizičkih lica	0	4	0	0	0
			722555	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju pravna lica pri svakoj registraciji M/V	34.508	31.001	32.877	95	106
			722556	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju fizička lica pri svakoj registraciji M/V (razgraničeno 183.994,60 KM)	249.955	24.923	68.178	27	274
	722560			Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	0	0	21	0	0
			722564	Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	0	0	21	0	0
	722580			Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	578.580	90.131	157.409	27	175
			722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća - zbirna osnova neto (razgraničeno 480.426,85 KM)	574.964	85.268	152.270	26	179
			722582	Posebna naknada za zas.od prir.i dr.nesreca (samost. dj.)	3.042	3.537	5.109	168	144
			722583	Naknada za vatrogasne jed. iz premije osiguranja imovine od požara i prirod. sila (razgraničeno 9.286,66 KM)	504	889	30	6	3
			722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovor. za vatrogas. jedinice (razgraničeno 1.134,53 KM)	66	131	0	0	0
			722585	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz premije osiguranja (razgraničeno 1.146 KM)	4	228	0	0	0
			722586	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz funkcionalne premije osiguranja (razgraničeno 331,46 KM)	0	78	0	0	0
	722600			Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	373.930	339.517	351.664	94	104
	722610			Prihodi od pružanja usluga građanima	18.380	25.276	25.045	136	99
			722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	8.500	9.110	17.010	200	187
			722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	8.180	14.956	7.962	97	53
			722613	Prihodi od pružanja usluga drugima	1.700	1.210	73	4	6
	722620			Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
			722621	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	0	0	0
	722630			Vlastiti prihodi	355.550	314.241	326.619	92	104
			722631	Vlastiti prihodi budžetskog korisnika	355.550	314.241	326.619	92	104
			722632	Prihodi od prodaje mjenica	0	0	0	0	0
			722633	Prihodi od prodatih taksenih maraka	0	0	0	0	0
	722700			Neplanirane uplate - prihodi	356.288	247.469	323.647	91	131
	722710			Povrati iz ranijih godina	6.036	24.905	117.749	1.951	473
			722711	Povrati invalidnina iz ranijih godina	0	0	0	0	0
			722712	Povrat pogrešno isplaćenih plaća	0	0	304	0	0
			722713	Povrat duplo plaćenih obaveza	0	65	0	0	0
			722714	Povrat premija u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji	0	0	0	0	0
			722715	Povrati naknada troškova zaposlenih	2.258	1.169	0	0	0
			722719	Ostali povrati	3.778	23.671	117.445	3.109	496
	722720			Uplate za prekoračenje troškova	758	309	1.451	191	470
			722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	758	309	1.451	191	470
	722730			Uplate anuiteta za date kredite i uplata prihoda po osnovu prinudne naplate	0	0	499	0	0
			722731	Uplata anuiteta za date kredite pojedincima	0	0	499	0	0
			722732	Prihodi od troškova naplate (prinudna naplata)	0	0	0	0	0
			722733	Prihodi od troškova zapljene u postupku prinudne naplate	0	0	0	0	0
	722740			Naplata premije osiguranja	566	390	356	63	91
			722741	Naplata premije osiguranja	566	390	356	63	91
	722750			Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	268.656	121.999	62.799	23	51
			722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu (razgraničeno 32.410,24 KM)	268.656	121.999	62.799	23	51
	722760			Uplaćene refundacije	15.272	10.656	34.355	225	322
			722761	Uplaćene refundacije	15.272	10.656	34.355	225	322
	722790			Ostale neplanirane uplate	65.000	89.210	106.438	164	119
			722791	Ostale neplanirane uplate	65.000	89.101	106.355	164	119
			722792	Prihodi od prekršenog garantnog otpusta (Prihodi od garancije)	0	109	83	0	76
	723000			Novčane kazne (neporezne prirode)	390.852	299.704	342.667	88	114
	723100			Novčane kazne	390.852	299.704	342.667	88	114
	723120			Novčane kazne po kantonalnim propisima	390.852	299.704	342.667	88	114
			723121	Novčane kazne po kantonalnim propisima	46.116	36.829	12.016	26	33
			723122	Ostale kazne	100	78	0	0	0
			723123	Novčane kazne za prekršaje koji su regis. u reg. novč. kaz. i tr. prekr. post.	344.636	262.797	330.651	96	126
			723129	Ostali prihodi	0	0	0	0	0
	730000			TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	8.722.285	4.995.138	4.888.219	56	98
	731000			Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	0	0	0	0	0

		731100	Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	0	0	0	0	0	
		731120	Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	0	0	0	0	0	
		731121	Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	0	0	0	0	0	
732000			Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	8.717.285	4.995.138	4.888.219	56	98	
		732100	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	8.717.285	4.995.138	4.888.219	56	98	
		732110	Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	8.692.285	4.972.214	4.861.459	56	98	
		732111	Primljeni tekući transferi od Države	0	91.823	65.172	0	71	
		732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - redovni transfer	6.000.000	4.202.192	4.152.192	69	99	
		732112-1	Primljeni tekući transferi od Federacije - namjenski CŽR	786.234	673.359	641.334	82	95	
		732112-2	Primljeni tekući transferi od Federacije - projekti (razgraničeno 4.050,95 KM)	1.711.051	4.840	2.261	0	47	
		732114	Primljeni tekući transferi od kantona (razgraničeno 125.000 KM)	195.000	0	500	0	0	
		732116	Primljeni tekući transferi od opština	0	0	0	0	0	
		732120	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	0	0	0	0	0	
		732128	Primljeni namjenski transfer iz sredstava za zaštitu okoliša	0	0	0	0	0	
		732130	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	25.000	22.924	26.760	107	117	
		732131	Transfer od Federalnog Zavoda za zapošljavanje	7.000	6.630	3.960	57	60	
		732133	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	18.000	16.294	22.800	127	140	
733000			Donacije	5.000	0	0	0	0	
		733100	Donacije	5.000	0	0	0	0	
		733110	Domaće donacije	5.000	0	0	0	0	
		733112	Donacije od pravnih lica (razgraničeno 5.000 KM)	5.000	0	0	0	0	
		733120	Donacije iz inostranstva	0	0	0	0	0	
		733122	Donacije od pravnih lica	0	0	0	0	0	
740000			KAPITALNI TRANSFERI	104.000	160.000	0	0	0	
742000			Primljeni kapitalni transfer od kantona	104.000	160.000	0	0	0	
		742100	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	104.000	160.000	0	0	0	
		742110	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti	104.000	160.000	0	0	0	
		742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije (razgraničeno 23.000 KM)	73.000	150.000	0	0	0	
		742114	Primljeni kapitalni transfer od kantona (razgraničeno 15.000 KM)	15.000	10.000	0	0	0	
		742115	Primljeni kapitalni transfer od gradova (razgraničeno 16.000 KM)	16.000	0	0	0	0	
770000			PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	130	275	249	192	91	
777000			Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	130	275	249	192	91	
		777700	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	130	275	249	192	91	
		777770	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	130	275	249	192	91	
		777776	Uplate zaostalih obaveza po osnovu posebnih vodnih naknada	12	0	12	100	0	
		777778	Uplate zaostalih obaveza od PP visokotarifnih proizvoda	118	275	237	201	86	
		777779	Uplate obaveza od naknate za puteve iz cij. naft. deriva.	0	0	0	0	0	
810000			KAPITALNI PRIMICI	0	13.748	0	0	0	
811000			Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	0	13.748	0	0	0	
		811100	Primici od prodaje stalnih sredstava	0	13.748	0	0	0	
		811110	Primici od prodaje stalnih sredstava	0	13.748	0	0	0	
		811114	Primici od prodaje prometnih vozila	0	13.748	0	0	0	
		811116	Primici od prodaje osnovnih sredstava	0	0	0	0	0	
813000			Primici od finansijske imovine	0	0	0	0	0	
		813600	Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	0	0	0	
		813610	Primljene otplate od ostalih vidova domaćeg pozajmljivanja	0	0	0	0	0	
		813612	Oplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	0	0	0	0	0	
SVEUKUPNI PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE BUDŽETA BPK-a GORAŽDE					42.687.378	36.802.195	41.672.126	98	113

Tabela br.6 – Analitički prikaz prihoda i primitaka

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu ostvareni su u iznosu od 37.504.452 KM što je za 12% manje u odnosu na planirane rashode i izdatke, a na istom nivou izvršenja rashoda i izdataka iz 2020. godine.

Od ukupnih rashoda i izdataka, na tekuće i kapitalne rashode otpada 95%, a ostatak od 5% čine izdvajanja za izdatke.

Struktura tekućih i kapitalnih rashoda i izdataka data je u tabelarnom pregledu koji slijedi:

EKONOMSKI KOD	OPIS	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2021. godinu	% UČEŠĆA U UKUPNO OTVARENIM RASHODIMA
1	2	3	4
A	TEKUĆI I KAPITALNI RASHODI	35.509.689	95
611100	Bruto plaće i naknade	17.068.620	46
611200	Naknade troškova zaposlenih	2.583.653	7
612100	Doprinosi poslodavaca	2.031.230	5
613000	Izdaci za materijal, sitan inv. i usluge	3.022.116	8
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	10.147.387	27
616000	Izdaci za kamate	9.838	-
615000	Kapitalni transferi	646.845	2
B	IZDACI	1.994.763	5
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	1.665.440	4
823000	Izdaci za otplate dugova	329.323	1
	UKUPNO RASHODI	37.504.452	100

Tabela br.7 – Struktura tekućih i kapitalnih rashoda i izdataka

U narednoj tabeli dat je pregled rashoda po korisnicima Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu, njihovo učešće u ukupno izvršenom budžetu i njihovo učešće u planiranom budžetu:

Razdjel	BUDŽETSKI KORISNIK	BUDŽET ZA 2021. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2020. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2021. GODINU	% UČEŠĆA U PLANIRAN. BUDŽETU	% UČEŠĆA U IZVRŠENJU BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7
10	Skupština Kantona	1.044.500	975.444	1.008.800	2,38	2,69
11	Vlada Kantona	1.129.505	1.999.149	866.361	2,04	2,31
12	Služba za zajedničke poslove	649.000	494.451	577.747	1,36	1,54
13	Kantonalna uprava civilne zaštite	812.222	254.832	314.418	0,74	0,84
14	Ministarstvo za unutrašnje poslove sa potrošačkom jedinicom	6.845.428	6.572.892	6.480.943	15,29	17,28
15	Ministarstvo za pravosuđe sa potrošačkim jedinicama	2.219.391	1.894.676	1.766.139	4,17	4,71
16	Ministarstvo za finansije	2.242.186	1.805.051	1.848.314	4,36	4,93
17	Ministarstvo za privredu	2.282.326	1.283.154	1.398.739	3,30	3,73
17	Kantonalna uprava za šumarstvo	644.253	252.921	526.923	1,24	1,40
17	Direkcija za ceste	1.666.913	1.997.290	1.594.208	3,76	4,25
18	Kantonalna direkcija robnih rezervi	406.850	442.154	389.542	0,92	1,04
19	Ministarstvo za soc. pol., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice	1.091.200	826.866	1.032.015	2,44	2,75
19	Centar za socijalni rad	5.343.094	5.338.517	5.262.152	12,41	14,03
20	Ministarstvo za obraz., mlade, nauku, kulturu i sport	1.747.211	1.438.134	1.596.917	3,77	4,26
20	Osnovno obrazovanje	6.824.308	6.246.546	6.555.220	15,47	17,48
20	Srednjoškolsko obrazovanje	3.404.375	3.108.016	3.101.729	7,32	8,27
21	Ministarstvo za boračka pitanja	1.619.242	1.222.406	1.440.271	3,40	3,84
22	Agencija za privatizaciju	118.601	110.761	102.032	0,24	0,27
23	Ministarstvo za urbanizam, prost. uređenje i zaštitu okoliša	1.059.243	315.669	584.273	1,38	1,56
24	Kantonalni inspektorat	675.530	540.572	580.477	1,37	1,55
25	Arhiv Kantona	89.900	65.718	86.036	0,20	0,23
27	Ured premijera i vlade	164.100	122.054	128.096	0,30	0,34
28	Služba za odnose s javnošću	90.000	80.193	76.591	0,18	0,20
29	Kantonalno pravobranilaštvo	122.400	95.851	100.636	0,24	0,27
30	Kantonalni zavod za besplatnu pravnu pomoć	95.600	82.431	85.873	0,20	0,23
UKUPNO:		42.387.378	37.565.748	37.504.452	88	100,00

Tabela br.8 – Struktura rashoda po budžetskim korisnicima

Ako se posmatraju rashodi budžetskih korisnika po funkcionalnoj klasifikaciji, najveće učešće u ukupnim rashodima za 2021. godinu ima aktivnost osnovnog obrazovanja u iznosu od 6.555.220 KM, zatim socijalne zaštite u iznosu od 5.262.152 KM, te aktivnosti aktivnosti policije u iznosu od 5.170.842KM, što ukupno za ova tri sektora iznosi 16.988.214 KM ili 45% ukupno ostvarenih rashoda.

Slijedi pregled rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji:

FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA		BUDŽET ZA 2021. GODINU	Izvršenje za 2020. godinu	Izvršenje 2021. godinu	INDEX 4/2	INDEX 4/3
1	2	3	4	5	6	
111	Izvršni i zakonodavni organi	2.428.105	3.176.840	2.079.848	86	65
112	Finansijski i fiskalni poslovi	2.242.186	1.805.051	1.848.314	82	102
131	Opšte kadrovske usluge	242.500	209.686	200.890	83	96
133	Ostale opšte usluge	834.500	642.600	749.656	90	117
150	Opšte javne usluge	675.530	540.572	580.477	86	107
220	Civilna odbrana	812.222	254.832	314.418	39	123
310	Policijске usluge	5.472.815	5.255.127	5.170.842	94	98
330	Sudovi	2.099.291	1.780.841	1.665.885	79	94
360	Javni red i sigurnost n. k.	1.372.613	1.317.765	1.310.101	95	99
411	Opšti, ekonomski i kom. poslovi	118.601	110.761	102.032	86	92
421	Poljoprivreda	2.282.326	1.283.154	1.398.739	61	109
422	Šumarstvo	644.253	252.921	526.923	82	208
451	Drumski transport	1.666.913	1.997.290	1.594.208	96	80
471	Distributivna trgovina, smještaj i uskl.	406.850	442.154	389.542	96	88
660	Stamb. i zajednički poslovi n. k.	1.059.243	315.669	584.273	55	185
912	Osnovno obrazovanje	6.824.308	6.246.546	6.555.220	96	105
922	Više srednje obrazovanje	3.404.375	3.108.016	3.101.729	91	100
980	Obrazovanje n. k.	1.747.211	1.438.134	1.596.917	91	111
1011	Bolest	1.619.242	1.222.406	1.440.271	89	118
1070	Socijalna zaštita	5.343.094	5.338.517	5.262.152	98	99
1090	Socijalna zaštita n. k	1.091.200	826.866	1.032.015	95	125
UKUPNO		42.387.378	37.565.748	37.504.452	88	100

Tabela br. 9 – Struktura rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji

1. Bruto plate i naknade plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca

Za bruto plate i naknade plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca u 2021. godini utrošeno je 21.683.503 KM što je 95% planiranih sredstava za te namjene, dok su ovi troškovi u poređenju sa prošlom godinom za 1% veći. Naime u toku budžetske 2021. godine nije došlo do promjene osnovice za obračun plate i koeficijenata platnih razreda u odnosu na 2020. godinu osim promjene u visini naknade za topli obrok koji od mjeseca oktobra 2021. godine iznosi 10 KM po radnom danu umjesto dotadašnjih 9 KM. Naknada za korištenje godišnjeg odmora isplaćena je u iznosu od 499,50 KM.

Izdaci za bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca čine 58% troškova ukupnog izvršenja budžeta. Isplate se odnose na 864 uposlenika (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati).

Bruto plate i naknade plata u 2021. godini iznosile su 17.068.620 KM, od toga je na neto plate u 2021. godini utrošeno 8.857.062 KM, za neto naknade uposlenih (naknade za prekovremeni-produženi rad, naknade za noćni rad, naknade za bolovanje, naknade za vrijeme praznika i sl.) isplaćeno je 2.875.486 KM, na doprinose iz plata na teret zaposlenih (doprinosi za PIO, zdravstvo i zapošljavanje) isplaćeno 5.330.599 KM te na ime naknade isplaćene iznad propisanog iznosa za rezultate rada po umanjenju doprinosa 5.471 KM.

Za **naknade troškova zaposlenih** u 2021. godini isplaćeno je ukupno 2.583.653 KM, što je predstavljeno u sljedećem tabelarnom pregledu:

O P I S	2020. godina	2021. godina	INDEX 2021/2020
Naknade za prevoz na posao i sa posla	175.583	190.993	109
Naknade za topli obrok	1.652.274	1.659.572	100
Regres za godišnji odmor	427.146	446.662	105
Otpremnine za odlazak u penziju	114.972	100.476	87
Pomoć u slučaju smrti	99.187	157.236	159
Pomoć u slučaju ostalih bolesti	32.383	28.714	89
UKUPNO	2.501.545	2.583.653	103

Tabela br.10 – Struktura naknada troškova

Doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 2.031.230 KM, što je 94% planiranih sredstva budžetom za 2021. godinu i 1% više u odnosu na prethodnu godinu.

2. Izdaci za materijal sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.022.116 KM, što je za 26% manje u odnosu na planirana sredstva budžetom za 4% više u odnosu na isti period prethodne godine. Navedeno povećanje u najvećem dijelu proizilazi iz povećanih troškova tekućeg održavanja cesta i mostova u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu kada su ovi troškovi bili manji.

Struktura izdataka za materijalne troškove i procentualno učešće pojedinih izdataka u ukupnim materijalnim troškovima predstavljena je sljedećim tabelarnim pregledom:

IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	OSTVARENO U 2021. god.	% UČEŠĆA
Putni troškovi	21.011	0,70
Izdaci za energiju	455.671	15

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	285.626	9,45
Nabavka materijala i sitnog inventara	311.982	10
Izdaci za usluge prevoza i goriva	111.319	4
Unajmljivanje imovine i opreme	17.948	0,59
Izdaci za tekuće održavanje	672.168	22
Izdaci osiguranja, bankar. usluga i platnog prometa	108.614	3,59
Ugovorene i druge posebne usluge	1.037.777	34
UKUPNO	3.022.116	100

Tabela br.11 – Struktura izdataka za materijal, sitan inventar i usluge

Izdaci za energiju izvršeni u iznosu od 455.671 KM i isti čine 15% ukupnih materijalnih troškova. U ovom iznosu sadržan je iznos od 167.740 KM koji se odnosi na troškove energetika kojim se snabdjevaju budžetski korisnici preko Direkcije robnih rezervi, kao i iznos od 41.906 KM koji se odnosi na izdatke za električnu energiju za repetitore preko Ministarstva za privredu.

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge izvršeni su u iznosu od 285.626 KM i isti obuhvataju izdatke telefonskih (51.523 KM), internet (42.315 KM) i mobilnih (9.393 KM) usluga, komunalnih usluga - voda i kanalizacija (63.746 KM), odvoz smeća (7.794 KM), deratizacija (994 KM) kao i troškove poštanskih usluga (109.952 KM).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena u iznosu od 311.982 KM obuhvata izdatke za obrazce i papir (43.282 KM), kompjuterski materijal (41.171 KM), dekoracija prostorija (6.203 KM), sitan inventar (13.490 KM), kancelarijski materijal (38.365 KM), auto gume (11.114 KM), medicinski materijal (3.900 KM), obrazovna pomagala (9.812 KM), materijal za javni red i sigurnost (39.165 KM), izdaci za odjeću i uniforme (47.746 KM), hrana i prehrambeni materijal (23.541 KM), materijal za čišćenje (31.896 KM), ostalo (2.298 KM).

Izdatke za usluge prevoza i goriva u iznosu od 111.319 KM čine: benzin (7.522 KM), dizel (85.072 KM), motorno ulje (4.097 KM), prevoz robe (1.578 KM), registracija motornih vozila (13.050 KM).

Unajmljivanje imovine i opreme ostvareno u iznosu od 17.948 KM evidentirani su na Direkciji robnih rezervi (skladištenje robnih rezervi), Kantonalna uprava za šume (kancelarije), Centru za socijalni rad (kancelarijski prostor), školama (korištenje gradske dvorane za održavanje nastave TIZO), MUP (zakup sale).

Izdaci za tekuće održavanje izvršeni su u iznosu od 672.168 KM, a obuhvataju materijal za opravku i održavanja zgrada (20.080 KM), opreme (3.903 KM), vozila (28.098 KM), kao i usluge opravki i održavanja zgrada (30.258 KM), opreme (47.969 KM), vozila (19.429 KM), cesta i mostova (522.429 KM).

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa izvršene su u iznosu od 108.614 KM, a odnose se na troškove osiguranja imovine (11.581 KM), vozila (28.641 KM), zaposlenih (35.064 KM), troškove bankarskih usluga i platnog prometa (33.324 KM).

Najveće učešće u materijalnim troškovima imaju **ugovorene usluge i druge posebne usluge** 34% odnosno u iznosu od 1.037.777 KM. Od toga, neto naknade skupštinskim zastupnicima iznose 214.532 KM. Pored navedenih, najznačajnije vrste ugovorenih usluga i drugih posebnih usluga u 2021. godini sa uporednim pokazateljima iz 2020. godine su:

O P I S	2020. godina	2021. godina	INDEX 2021/2020
Izdaci po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (neto)	168.647	225.891	134
Usluge štampanja	60.444	46.673	77
Izdaci za rad komisija (neto)	80.639	100.881	125
Usluge primarne zdravstvene zaštite	48.542	49.486	102
Bolnička zdravstvena zaštita	21.192	0	0
Izdaci za hardverske i softverske usluge	44.327	44.117	100
Usluge medija	13.887	4.406	32

Troškovi advokatskih i pravnih usluga	23.462	24.624	105
Ostali izdaci za informisanje (preplate na službene novine, stručni list, itd.)	16.405	13.767	84
Usluge reprezentacije	16.927	20.838	123
Izdaci za volonterski rad	2.256	1.860	82
Zatezne kamate	708	14.185	2004
Usluge objavljivanja tendera i oglasa	36.915	48.816	132
Usluge stručnog obrazovanja i usavršavanja	4.844	4.374	90
Medicinske i laboratorijske usluge	3.376	750	22
Porez na platu, por. i doprinosi od druge sam. djel. i povremenog samostalnog rada	152.759	170.446	112
Ostale nepomenute usluge (troškovi manifestacija, troškovi AFIP-a, projekti škola i Centra za socijalni rad, exhumacije, vještačenja, troškovi spora, administrativnih taksa itd.)	187.827	52.128	28
UKUPNO	883.157	823.242	93

Tabela br.12 – Struktura ugovorenih i drugih posebnih usluga

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u 2021. godini izvršeni su u iznosu od 10.147.387 KM, što je za 9% manje od planiranih sredstava za te namjene i za 4% manje nego u 2020. godini.

Detaljnije obrazloženje transfera dato je u dijelu obrazloženja po budžetskim korisnicima.

Struktura tekućih transfera, procentualno učešće u ukupnim tekućim transferima, kao i učešće tekućih transfera u ukupnom izvršenju budžeta, predstavljeni su u tabelarnom pregledu koji slijedi:

Ekonomska kategorija	TEKUĆI TRANSFERI	BUDŽET ZA 2021. god.	OSTVARENO U 2021. god.	% UČEŠĆA U UKUP. OSTV. TEKUĆ. TRANSF.	% UČEŠĆA U UKUPNOM IZVRŠ. BUDŽETA
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	2.635.270	2.008.135	20	5
614200	Tekući transferi pojedincima	6.711.694	6.488.986	64	17
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.126.500	1.106.512	11	3
614400	Subvencije javnim preduzećima	89.864	56.918	0,56	0,15
614500	Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima	430.000	408.705	4	1
614800	Drugi tekući rashodi	140.000	78.131	0,77	0,2
UKUPNO	11.133.328	10.147.387	100	27	

Tabela br.13 – Struktura tekućih transfera

Iz ovog pregleda se vidi da najveće učešće u ukupnim tekućim transferima imaju tekući transferi pojedincima (64%) i tekući transferi drugim nivoima vlasti (20%) dok s druge strane tekući transferi u ukupnom izvršenju (37.504.452 KM) imaju učešće od 27% od čega je najveće učešće tekućih transfera pojedincima.

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti izvršeni su u iznosu od 2.008.135 KM, što je za 24% manje u odnosu na plan budžeta i 6% manje u odnosu na izvršenje iz 2020. godine. Tekući transferi drugim nivoima vlasti u 2021. godini realizovani su na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Transfer za specijalizacije	80.000
Tekući tr. dr. nivoima vlasti-projekti (Vlada i Min. urbanizma)	379.135
Tekući tr. dr. nivoima vlasti (Min. pravosuđa – Odbor drž.službe za žalbe FBiH)	5.000
Tekući transferi dr. nivoima vlasti opštine/Grad-redovni	780.000
Transfer za naselja pogodena elementarnim nepogodama	22.000
Tekući transfer za informisanje	520.000
Tekući transferi za zdravstvo - projekti	42.000
Transfer za šumarstvo	30.000
Tekući transfer - Dom za stara i iznemogla lica	110.000
Tekući transfer za kulturu	40.000
UKUPNO	2.008.135

Tabela br.14 – Struktura tekućih transfera drugim nivoima vlasti

614200 – Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 6.488.986 KM što je za 3% manje u odnosu na planirana sredstva i na nivou je 2020. godine. Tekući transferi pojedincima u 2021. godini realizovani su kod slijedećih budžetskih korisnika:

Preko J.U. Centra za socijalni rad realizovane su beneficije za socijalna davanja u ukupnom iznosu od 4.724.106 KM što je za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu (4.840.245 KM), i to:

O P I S	I Z N O S
Žena-majka (naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani dijeteta, jednokratna novčana pomoć)	2.339.194
Civilne žrtve rata	904.968
Stalna novčana pomoć i tuđa njega	482.867
Dječiji dodatak	285.520
Domovi (smještaj štićenika)	654.777
Interventna sredstva za nabavku higij.-prehrambenih sredstava	100
Ostala socijalna zaštita (smještaj u hraniteljsku porodicu, zdravstveno osiguranje, medicinska vještačenja, troškovi ukopa štićenika...)	56.680

Tabela br.15 – Struktura tekućih transfera pojedincima I

Kod Ministarstva za boračka pitanja tekući transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 983.390 KM:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (pomoć u stambenom zbrinjavanju)	9.111
Tekući transferi pojedincima (jednokratne novčane pomoći)	16.003

Tekući transferi pojedincima (ostalo)	958.276
---------------------------------------	---------

Tabela br.16 – Struktura tekućih transfera pojedincima II

Kod Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice transferi pojedincima izvršeni su u ukupnom iznosu od 126.619 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima (izdaci za raseljena lica)	98.899
Tekući transferi pojedincima (zdravstveno osiguranje)	27.720

Tabela br.17 – Struktura tekućih transfera pojedincima III

Kod Ministarstva za obrazovanje, mlađe, nauku, kulturu i sport te kod škola tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 554.461 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Tekući transferi pojedincima - isplate stipendija	176.890
Tekući transferi pojedincima – nagrade, ljekarski pregledi, prevoz, predškolski odgoj i dr.	55.598
Prevoz učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja	321.973

Tabela br.18 – Struktura tekućih transfera pojedincima IV

Kod Vlade Kantona, kao budžetskog korisnika, realizovani su transferi pojedincima u ukupnom iznosu od 100.410 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Jednokratne novčane pomoći nezaposlenim licima	30.750
Zdravstveno osig. radnika i lica koji to pravo ne ostvaruju po dr. osnovu	69.660

Tabela br.19 – Struktura tekućih transfera pojedincima V

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 1.106.512 KM što je 26% više u odnosu na prethodnu godinu, a realizovani su kod slijedećih budžetskih korisnika:

O P I S	I Z N O S
Skupština Kantona (parlamentarne političke partije)	80.000
Vlada Kantona (sportski klubovi, vjerske institucije, udruženja)	263.200
Ministarstvo za privredu (Udruženje poslodavaca, Privredna i Obrtnička komora, ruralni razvoj)	115.000
Min. za soc. polit., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice (CK, udruženja)	12.000
Ministarstvo za obrazovanje, mlađe, nauku, kulturu i sport (sport i za mlađe)	407.063
Ministarstvo za boračka pitanja (udruženja, projekti, manifestacije)	214.299
Ministarstvo za urbanizam, pros. uređenje i zaštitu okoline (udruženja)	14.950

Tabela br.20 – Struktura tekućih transfera neprofitnim organizacijama

614400 – Subvencije javnim preduzećima izvršeni su u iznosu od 56.918 KM, nisu bili u prethodnoj godini, a u 2021. godini su realizovani kod slijedećih budžetskih korisnika:

O P I S	I Z N O S
Ministarstvo za privredu (RTV BPK-a)	15.000
Ministarstvo za urbanizam, pros. uređenje i zaštitu okoline (RTV BPK-a, ZZJZ BPK-a)	41.918

Tabela br.21 – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima u okviru Ministarstva privrede izvršene su u iznosu od 408.705 KM na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Subvencije - poljoprivredna proizvodnja	258.745
Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	149.960

Tabela br.22 – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614800 – Drugi tekući rashodi su izvršeni u iznosu od 78.131 KM, a odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava (42.842 KM) i na izvršenje sudske presude po raznim osnovama (35.289 KM) detaljnije u okviru obrazloženja po budžetskim korisnicima.

616000 – Izdaci za kamate su izvršeni u iznosu od 9.838 KM što je za 54% manje nego u prošloj godini. Izdaci na kamate odnose se na izdatke za kamate po osnovu kredita Razvojne banke – Saudijski fond (7.404 KM) te na troškove lizinga nastale prilikom kupovine službenih automobila (2.434 KM).

4. Kapitalni transferi

Za kapitalne transfere u 2021. godini je izdvojeno 646.845 KM, što je za 54% manje u odnosu na planirana sredstva i za 109% više u poređenju sa 2020. godinom. Ova vrsta transfera odnosi se na transfere u oblasti zdravstva – uspostava Dijaliznog centra Goražde pri JZU Kantonalnoj bolnici Goražde 400.000 KM, transfer u oblast vodoprivrede 224.845 KM, transfer iz oblasti sporta – zamjena trave FK Libero 15.000 KM te transfer Zavodu za javno zdravstvo BPK-a Goražde na ime higijensko-epidemiološke zaštite 7.000 KM.

5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Za nabavku stalnih sredstava u 2021. godini je izdvojeno 1.665.440 KM, što je 67% planiranih sredstava. U odnosu na 2020. godinu izdaci za nabavku stalnih sredstava su manji za 9% Detaljnije obrazloženje nabavke stalnih sredstava dato je u obrazloženju po budžetskim korisnicima. Izdaci za nabavku stalnih sredstava odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Nabavka građevina	209.270
Nabavka opreme	290.969
Nabavka ostalih stalnih sredstava	17.995
Nabavka robnih rezervi	9.888
Nabavka st. sr. u obliku prava (projekti, softver...)	194.946
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	942.372

Tabela br.23 – Struktura izdataka za nabavku stalnih sredstava

1. Izdaci za otplate dugova primljenih kroz Državu

Izdaci za otplate dugova izvršeni su u iznosu od 329.323 KM, što je za 5% manje od prošlogodišnjeg iznosa, a odnosi se na otplatu obaveza po kreditu preko Razvojne banke - Saudijski fond koji je imao Bosansko-podrinjski kanton Goražde, a po kojem su obaveze isplaćene sa 2021. godinom.

Slijedi pregled izvršenja Budžeta zbirno i po budžetskim korisnicima:

	Subanalitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	BUDŽET ZA 2021. GODINU	Izvršenje za 2020. godinu	Izvršenje za 2021. godinu	Inde x	Ind ex
1	2	3	4	5	6	7	8
600000		Tekuća budžetska rezerva	1.200	0	0		
611100		Bruto plaće i naknade plaće	17.878.012	17.055.514	17.068.620	95	100
611200		Naknade troškova zaposlenih	2.808.346	2.501.545	2.583.653	92	103
612100		Doprinosi poslodavca	2.170.515	2.012.546	2.031.230	94	101
		6111+6112+6121	22.856.873	21.569.605	21.683.503	95	101
613100		Putni troškovi	69.990	13.845	21.011	30	152
613200		Izdaci za energiju	440.380	401.920	404.646	92	101
613200	ELE 001	Izdaci za energiju	10.000	6.352	9.119	91	144
613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	55.000	44.426	41.906	76	94
613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	368.907	264.556	285.626	77	108
613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	408.524	299.137	311.982	76	104
613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	167.850	114.432	111.319	66	97
613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	46.180	22.198	17.948	39	81
613700		Izdaci za tekuće održavanje	225.712	136.648	137.789	61	101
613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje-privreda	11.500	2.901	7.858	68	271
613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	40.000	0	0	0	0
613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	540.000	418.274	522.429	97	125
613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	6.000	357	4.092	68	1.14 6
613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	143.570	102.788	108.614	76	106
613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.251.427	798.374	735.882	59	92
613900	OST 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - ostalo	36.000	38.146	35.566	99	93
613900	NZS 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - naknade skupš.zast.	266.500	248.203	266.329	100	107
613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	4.087.540	2.912.557	3.022.116	74	104
614100	BAL 002	Tekući transfer za kantonalne Službe za zapošljavanje	1.000	25.000	0	0	0
614100	BAL 003	Tekući transferi za zdravstvo COVID- Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	15.000	200.000	0	0	0
614100		Tekući tran.nižim niv. vlasti ustanovama i specijalizacija	180.000	26.460	178.700	99	675
614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti	480.405	457.019	285.435	59	62
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti za razvoj turizma	58.000	0	0	0	0
614100		Namjenski transferi za naselja pogodena el. nepogodama	236.865	51.000	22.000	9	43
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti-za šumarstvo	30.000	0	30.000	100	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti -Opštine/Grad	900.000	720.000	780.000	87	108
614100	JAO 001	Tekući transferi - (Kantonalni zavod zdravstvenog osiguranja)	20.000	0	0	0	0
614100	JAO 002	Tekući transferi dr.nivoima vlasti- (Dom za stara i iznemogla lica)	112.000	103.000	110.000	98	107
614100		Tekući transferi za zdravstvo - (Od značaja za kanton)	42.000	31.000	42.000	100	135
614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	40.000	20.000	40.000	100	200
614100	KAN 003	Ostali transferi - Informisanje	520.000	499.999	520.000	100	104
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	2.635.270	2.133.478	2.008.135	76	94
614200	BAL 007	Tekući transfer pojedincima -COVID - Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	10.000	194.226	0	0	0
614200		Tekući transferi pojedincima	493.260	261.179	420.872	85	161

614200		Tekući transferi pojedincima -privreda	0	0	0	0	0
614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	907.234	948.105	904.968	100	95
614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	661.000	669.233	654.777	99	98
614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	290.000	323.249	285.520	98	88
614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima- žena - majka	2.346.000	2.265.588	2.339.194	100	103
614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima- stalna novčana pomoć i tuđa njega	495.000	570.759	482.867	98	85
614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima -interventna sredstva za nabavku prehrambeno-higijenskih sredstava	1.000	0	100	10	0
614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - socijalna zaštita - ostalo	60.000	63.180	56.680	94	90
614200	SOC 010	Tekući transferi pojedincima - Pomoć i podrška za žrtve nasilja u porodici	0	131	0	0	0
614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	10.000	4.119	9.111	91	221
614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	35.000	31.238	16.003	46	51
614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	1.000.000	825.616	958.276	96	116
614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	176.890	170.170	176.890	100	104
614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	97.110	58.176	55.598	57	96
614200		Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	98.000	101.680	97.380	99	96
614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	31.200	19.500	30.750	99	158
614200		Tekući transferi pojedincima	6.711.694	6.506.149	6.488.986	97	100
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	601.500	502.075	584.449	97	116
614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	30.000	16.000	30.000	100	188
614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - ruralni razvoj	85.000	80.000	85.000	100	106
614300	JAN 003	Tekući transfer za sport	400.000	272.658	399.063	100	146
614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - za mlade	10.000	7.800	8.000	80	103
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.126.500	878.533	1.106.512	98	126
614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	15.000	0	15.000	100	0
614400	HAP 005	Finansiranje projekata iz sredstava pretvorbe poljoprivrednog u nepoljoprivredno zemljište - javnim preduzećima	21.143	0	0	0	0
614400		Subvencije javnim preduzećima	53.721	0	41.918	78	0
614400		Subvencije javnim preduzećima	89.864	0	56.918	63	0
614500	POD 001	Subvencije priv.prduzećima i pod. privreda	500	0	0	0	0
614500	POD 002	Subvencije privatnim preduzećima-poljoprivredna proizvodnja	259.500	243.962	258.745	100	106
614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	150.000	82.050	149.960	100	183
614500		Subvencije poduzetništvu, obrti i privatnim preduzećima i poduzetnicima- COVID - Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	20.000	639.574	0	0	0
614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	430.000	965.586	408.705	95	42
614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	70.000	32.439	42.842	61	132
614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	70.000	52.142	35.289	50	68
614800		Drugi tekući rashodi	140.000	84.581	78.131	56	92
614000		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	11.133.328	10.568.327	10.147.387	91	96
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	1.200.000	310.000	639.845	53	206
615101		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti-el.nepogode	105.829	0	7.000	7	0
615700		Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	115.000	0	0	0	0
615000		Kapitalni transferi	1.420.829	310.000	646.845	46	209
616200		Izdaci za inozemne kamate	37.559	18.408	7.404	20	40
616300		Izdaci za pozajmljivanje kamate-lizing	5.000	2.778	2.434	49	88
616000		Izdaci za kamate	42.559	21.186	9.838	23	46
821200		Nabavka građevina	458.542	1.406	209.270	46	-

821300		Nabavka opreme	578.453	290.992	287.733	50	99
821300		Nabavka opreme iz vodnih naknada	15.253	0	0	0	0
821300	OPR 001	Nabavka opreme	7.000	4.703	3.236	46	69
821300	OPR 002	Nabavka opreme Repetitori	50.000	399	0	0	0
821400		Nabavka ostalih stalnih sredstava	18.000	0	17.995	100	0
821400		Nabavka robnih rezervi	10.000	4.441	9.888	99	223
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	257.700	135.249	194.946	76	144
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.092.069	1.399.102	942.372	86	67
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.487.017	1.836.292	1.665.440	67	91
823100		Otplate dugova primljenih kroz državu	358.032	347.781	329.323	92	95
823000		Izdaci za otplate dugova	358.032	347.781	329.323	92	95
		UKUPNI RASHODI I IZDACI	42.387.378	37.565.748	37.504.452	88	100
POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA			300.000				
UKUPNI RASHODI I IZDACI I POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA			42.687.378	37.565.748	37.504.452	88	100

Tabela br.24 – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta zbirno

Razdjel	Organizacioni kod	Funkcionalni kod	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	Budžet za 2021. godinu	Izvršenje za 2020. godinu	Izvršenje za 2021. godinu	Index	Index
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/8
10										
SKUPŠTINA KANTONA										
	101	111			<i>Skupština Kantona</i>					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	510.000	487.439	502.424	99	103
			611200		Naknade troškova zaposlenih	60.000	59.177	59.329	99	100
			612100		Doprinosi poslodavca	53.000	51.597	52.755	100	102
			613100		Putni troškovi	500	0	212	42	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.000	2.582	782	20	30
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	8.000	3.111	5.308	66	171
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.000	254	2.717	91	1.070
			613900	OST 001	Ug.usluge i dr. posebne usluge - ostalo	36.000	38.146	35.566	99	93
			613900	NZS 001	Ug.usluge i dr.pos.usl.-naknade skup.zast.	266.500	248.203	266.329	100	107
			614300		Transferi za parlamentarne političke partije	80.000	80.000	80.000	100	100
			821300		Nabavka opreme	20.500	4.935	3.378	16	68
			821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	3.000	0	0	0	0
10 UKUPNO:						1.044.500	975.444	1.008.800	97	103
Broj zaposlenih:						21	21	20		
11										
VLADA KANTONA										
	111	111			<i>Vlada Kantona</i>					
			600000		Tekuća budžetska rezerva	1.200			0	0
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	48.900	46.130	48.804	100	106
			611200		Naknade troškova zaposlenih	3.000	2.736	2.698	90	99
			612100		Doprinosi poslodavca	8.000	7.111	5.176	65	73
			613100		Putni troškovi	5.000	0	0	0	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.000	6.148	3.680	74	60
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	11.000	10.259	9.611	87	94
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	354	327	33	92
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	56.000	47.968	49.168	88	103
			613900	BAN005	Ugovorene usluge i druge posebne usluge-obilježavanje značajnih datuma	12.000	9.056	10.401	87	115
			613900	BAN006	Ugovorene usluge i druge posebne usluge-odbor za žalbe ADSFBiH	1.000	0	0	0	0
			613900	BAN007	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	120.000	103.957	67.782	56	65
			614100	BAL 001	Tekući transferi dr. nivoima vlasti	385.405	331.019	280.435	73	85
			614100	BAL 002	Tekući transferi za kantonalne Službe za zapošljavanje	1.000	25.000	0	0	0
			614100	BAL 003	Tekući transfer za zdravstvo- COVID -Zakon o ublazavanju	15.000	200.000	0	0	0

				posljedica pandemije						
		614200	BAL 007	Tekući transfer pojedincima- COVID -Zakon o ublazavanju posljedica pandemije	10.000	194.226	0	0	0	0
		614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	31.200	19.500	30.750	99	158	
		614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	70.000	73.840	69.660	100	94	
		614300	BAN 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	224.500	100.400	219.200	98	218	
		614300	BAN 002	Tekući transferi neprofitnim org.- vjerskim zajednicama	15.000	11.500	14.000	93	122	
		614300	BAN003	Tekući transferi neprofitnim org.- Merhamet	10.000	15.000	10.000	100	67	
		614300	BAN004	Tekući transferi neprofitnim org.- Muftijstvo	20.000	3.000	20.000	100	667	
		614500		Subvencija poduzetništvu i obrtu, privatnim preduzećima i poduzetnicima- COVID -Zakon o ublazavanju posljedica pandemije	20.000	639.574	0	0	0	
		616300		Kamate na domaće pozajmljivanje-lizing	5.000	2.778	2.434	49	88	
		821200		Nabavka građevina-renta	500	0	0	0	0	
		821300		Nabavka opreme	47.800	21.127	22.235	47	105	
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	2.000	128.466	0	0	0	
11				U K U P N O:	1.129.505	1.999.149	866.361	77	43	
				<i>Broj zaposlenih:</i>	1	1	1			
				SLUŽBA ZA ZAJEDNIČKE POSLOVE KANTONALNIH ORGANA						
12	121	133		<i>Služba za zaj. poslove kant. organa</i>						
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	356.800	326.702	348.832	98	107	
		611200		Naknade troškova zaposlenih	104.000	65.250	83.810	81	128	
		612100		Doprinosi poslodavca	41.000	34.304	36.628	89	107	
		613100		Putni troškovi	6.000	2.369	2.942	49	124	
		613200		Izdaci za energiju	25.000	10.998	22.783	91	207	
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	47.200	24.528	47.161	100	192	
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	20.000	8.969	11.521	58	128	
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	19.500	5.064	6.213	32	123	
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	10.000	7.060	9.050	91	128	
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	2.500	1.044	1.023	41	98	
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	3.298	3.906	39	118	
		821300		Nabavka opreme	5.000	4.865	3.878	78	80	
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	0	0	0	0	
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.000	0	0	0	0	
12				U K U P N O:	649.000	494.451	577.747	89	117	
				<i>Broj zaposlenih:</i>	26	24	26			
13				KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE						
	131	220		<i>Kantonalna uprava civilne zaštite</i>						
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	155.000	114.567	140.253	90	122	
		611200		Naknade troškova zaposlenih	25.000	15.622	19.926	80	128	

		612100	Doprinosi poslodavca	16.500	12.030	14.727	89	122
		613100	Putni troškovi	500	123	0	0	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	1.811	770	26	43
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	14.000	26.597	3.718	27	14
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	1.953	977	20	50
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	1.266	2.520	84	199
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.200	441	1.083	90	246
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	57.085	21.302	19.612	34	92
		614100	Tekući transferi dr.nivoima vlasti- za naselja pog.elem. nep. i zdravstvo	236.865	51.000	22.000	9	43
		615100	Kapitalni transferi dr.nivoima vlasti- oblast zaštite i spašavanja	105.829	0	7.000	7	0
		615700	Kapitalni transferi međunarodnim organizacijama	5.000	0	0	0	0
		821300	Nabavka opreme	167.243	8.120	75.514	45	930
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	17.000	0	6.318	37	0
13			UK UPNO:	812.222	254.832	314.418	39	123
			<i>Broj zaposlenih:</i>	9	6	8		
14			MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	141	360	<i>Ministarstvo za unutrašnje poslove</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	821.800	806.790	809.567	99	100
		611200	Naknade troškova zaposlenih	160.218	132.347	130.776	82	99
		612100	Doprinosi poslodavca	89.395	84.765	89.059	100	105
		613100	Putni troškovi	2.500	1.337	1.242	50	93
		613200	Izdaci za energiju	44.000	32.554	39.821	91	122
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	76.000	66.062	72.266	95	109
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	52.000	43.695	51.168	98	117
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	17.000	14.041	14.816	87	106
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	1.200	400	340	28	85
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	38.000	32.408	37.379	98	115
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	17.500	12.272	14.435	82	118
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	21.000	13.189	18.479	88	140
		821300	Nabavka opreme	26.000	77.419	25.609	98	33
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	486	486	49	100
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	0	4.658	93	0
	141		UK UPNO:	1.372.613	1.317.765	1.310.101	95	99
			<i>Broj zaposlenih:</i>	49	46	46		
14			MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	142	310	<i>Uprava policije</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	3.902.000	3.911.257	3.808.116	98	97
		611200	Naknade troškova zaposlenih	565.283	523.153	532.990	94	102
		612100	Doprinosi poslodavca	620.150	615.792	607.411	98	99
		613100	Putni troškovi	6.000	2.523	3.695	62	146
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	80.000	61.873	79.026	99	128

		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	56.000	48.026	49.150	88	102
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	157.382	25.660	24.195	15	94
		821300	Nabavka opreme	65.000	64.758	46.561	72	72
		821400	Nabavka ostalih stalnih sredstava	18.000	0	17.995	100	0
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	3.000	2.085	1.703	57	82
142			UKUPNO:	5.472.815	5.255.127	5.170.842	94	98
			<i>Broj zaposlenih:</i>	178	180	176		
14			UKUPNO: MIN. UNUTRAŠNJIH POSLOVA	6.845.428	6.572.892	6.480.943	95	99
			UKUPNO: Broj zaposlenih	227	226	222		
15			MINISTARSTVO ZA PRAVOSUDE, UPRAVU I RADNE ODNOSE					
	151	131	<i>Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	152.300	135.251	143.085	94	106
		611200	Naknade troškova zaposlenih	21.100	15.430	21.093	100	137
		612100	Doprinosi poslodavca	16.000	14.201	15.024	94	106
		613100	Putni troškovi	2.000	0	263	13	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	2.218	741	21	33
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	2.108	613	20	29
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	0	50	3	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	30.900	32.478	8.104	26	25
		614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti - fondovima	5.000	0	5.000	100	0
		821300	Nabavka opreme	7.200	8.000	6.917	96	86
151			UKUPNO:	242.500	209.686	200.890	83	96
			<i>Broj zaposlenih:</i>	7	6	6		
152	330		Kantonalni sud					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	430.000	319.014	382.247	89	120
		611200	Naknade troškova zaposlenih	45.700	77.915	43.680	96	56
		612100	Doprinosi poslodavca	47.500	33.898	40.551	85	120
		613100	Putni troškovi	2.000	849	342	17	40
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.000	4.147	5.742	72	138
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	4.000	1.556	3.081	77	198
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.000	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	4.937	1.720	57	35
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	0	0	0	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	5.000	2.651	3.584	72	135
		821300	Nabavka opreme	5.000	0	1.485	30	0
152			UKUPNO:	552.200	444.967	482.432	87	108
			<i>Broj zaposlenih:</i>	13	10	11		
	153	330	Općinski sud					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	744.511	703.623	552.493	74	79

		611200	Naknade troškova zaposlenih	107.000	100.766	91.713	86	91
		612100	Doprinosi poslodavca	82.000	78.186	59.206	72	76
		613100	Putni troškovi	4.000	416	875	22	210
		613200	Izdaci za energiju	17.000	7.096	13.762	81	194
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	75.000	49.331	51.463	69	104
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	22.000	16.041	19.100	87	119
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	1.243	1.531	31	123
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.000	5.060	4.798	60	95
		613800	Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	1.000	540	648	65	120
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	29.489	18.612	25.147	85	135
		821300	Nabavka opreme	3.000	1.790	0	0	0
153			UKUPNO:	1.098.000	982.704	820.736	75	84
			Broj zaposlenih:	32	31	28		
			Kantonalno tužilaštvo					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	200.000	183.413	197.042	99	107
		611200	Naknade troškova zaposlenih	27.758	19.219	18.390	66	96
		612100	Doprinosi poslodavca	20.906	19.459	21.958	105	113
		613100	Putni troškovi	2.000	558	1.138	57	204
		613200	Izdaci za energiju	1.000	0	0	0	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	1.843	2.008	67	109
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	71	710	36	1.000
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.000	801	668	33	83
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	1.052	633	9	60
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	293	293	29	100
		613900	Ugovorene usl. i dr. posebne usluge-ekshumacije	58.027	30.190	19.241	33	64
		821300	Nabavka opreme	2.000	420	0	0	0
154			UKUPNO:	326.691	257.319	262.081	80	102
			Broj zaposlenih:	7	6	6		
15			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRAVOSUDE, UPRAVU I RADNE ODNOSE	2.219.391	1.894.676	1.766.139	80	93
			UKUPNO: Broj zaposlenih	59	53	51		
			MINISTARSTVO ZA FINANSIJE					
		161	Ministarstvo za finansije					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	448.495	423.398	420.023	94	99
		611200	Naknade troškova zaposlenih	64.100	55.694	64.045	100	115
		612100	Doprinosi poslodavca	52.000	44.457	45.046	87	101
		613100	Putni troškovi	2.500	471	1.632	65	346
		613200	Izdaci za energiju	25.000	14.191	23.036	92	162
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	16.000	11.497	12.360	77	108
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.300	9.117	9.270	100	102
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.200	7.039	2.275	32	32
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	24.000	20.894	22.535	94	108

		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	150.000	38.381	45.924	31	120
		614100	Tekući transferi dr. nivoima vlasti -opštine/Grad BPK-a	900.000	720.000	780.000	87	108
		614800 NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	70.000	32.439	42.842	61	132
		614800 ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	70.000	52.142	35.289	50	68
		616200	Izdaci za inozemne kamate	37.559	18.408	7.404	20	40
		821300	Nabavka opreme	8.000	4.930	7.310	91	148
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	0	4.212	0	0	0
		823100	Otplate dugova primljenih kroz Državu	358.032	347.781	329.323	92	95
16			UK UPNO:	2.242.186	1.805.051	1.848.314	82	102
			Broj zaposlenih:	24	21	22		
17			MINISTARSTVO ZA PRIVREDU					
	171	421	<i>Ministarstvo za privrodu</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	435.000	400.537	417.212	96	104
		611200	Naknade troškova zaposlenih	62.930	57.617	51.160	81	89
		612100	Doprinosi poslodavca	48.500	42.056	43.807	90	104
		613100	Putni troškovi	2.000	96	390	20	406
		613200 ELE 001	Izdaci za energiju	10.000	6.352	9.119	91	144
		613200 ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	55.000	44.426	41.906	76	94
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	14.000	11.419	8.401	60	74
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.000	6.254	7.383	82	118
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.200	2.136	2.760	53	129
		613700 TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje	11.500	2.901	7.858	68	271
		613700 TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	40.000	0	0	0	0
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.300	737	840	65	114
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	55.500	155.509	41.117	74	26
		614100 RAZ 001	Tekući tran. dr. nivoima vlasti	90.000	126.000	0	0	0
		614100 RAZ 002	Tekući tran. dr. nivoima vlasti-za razvoj turizma	58.000	0	0	0	0
		614300 TEK 001	Tekući transferi neprofitnim org.	30.000	16.000	30.000	100	188
		614300 TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org.-ruralni razvoj	85.000	80.000	85.000	100	106
		614400 HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	15.000	0	15.000	100	0
		614400 HAP 005	Finansiranje projekata iz sredstava pretvorbe poljoprivrednog u nepoljoprivredno zemljište - javnim preduzećima	21.143	0	0	0	0
		614500 POD 001	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	500	0	0	0	0
		614500 POD 002	Subvencije privatnim preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	259.500	243.962	258.745	100	106
		614500 POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	150.000	82.050	149.960	100	183
		615100	Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)	750.000	0	224.845	30	0
		821300	Nabavka opreme- iz vodnih naknada	15.253		0	0	0
		821300 OPR 001	Nabavka opreme	7.000	4.703	3.236	46	69
		821300 OPR 002	Nabavka opreme- Repetitori	50.000	399	0	0	0
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (Izrada projekta)	1.000	0	0	0	0
171			UK UPNO:	2.282.326	1.283.154	1.398.739	61	109
			Broj zaposlenih:	21	19	19		

				KANTONALNA UPRAVA ZA ŠUMARSTVO					
	172	422		<i>Kantonalna uprava za šumarsvo</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	208.000	175.890	183.746	88	104
		611200		Naknade troškova zaposlenih	45.061	40.593	44.698	99	110
		612100		Doprinosi poslodavca	20.700	18.468	19.293	93	104
		613100		Putni troškovi	600	0	0	0	0
		613200		Izdaci za energiju	3.000	2.108	564	19	27
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.600	1.482	404	16	27
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	19.200	1.067	8.680	45	813
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.100	2.120	1.838	45	87
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.100	5.964	503	8	8
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.400	666	1.289	54	194
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	317	959	96	303
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	6.200	654	3.090	50	472
		614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti-za šumarsvo	30.000	0	30.000	100	0
		821300		Nabavka opreme	94.292	3.592	45.420	48	1.264
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (Izrada projekta)	201.000	0	186.439	93	0
	172			UK UPNO:	644.253	252.921	526.923	82	208
				<i>Broj zaposlenih:</i>	14	12	12		
				DIREKCIJA ZA CESTE					
	173	451		<i>Direkcija za ceste</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	133.000	113.793	124.059	93	109
		611200		Naknade troškova zaposlenih	22.000	16.838	21.194	96	126
		612100		Doprinosi poslodavca	16.000	11.948	13.026	81	109
		613100		Putni troškovi	300	0	0	0	0
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.000	748	152	8	20
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	900	1.539	879	98	57
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.700	1.128	1.674	98	148
		613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	540.000	418.274	522.429	97	125
		613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	6.000	357	4.092	68	1.146
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	292	346	69	118
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	2.650	3.746	731	28	20
		821300		Nabavka opreme	3.000	49.766	879	29	2
		821600		Rekonstrukcija i invest. održavanje (cesta i mostova)	938.863	1.378.861	904.747	96	66
	173			UK UPNO:	1.666.913	1.997.290	1.594.208	96	80
				<i>Broj zaposlenih:</i>	8	7	7		
	17			UKUPNO: MINSTARSTVO ZA PRIVREDU	4.593.492	3.533.365	3.519.870	77	100
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	43	38	38		
	18			KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERVI					
	181	471	611100	<i>Kantonalna direkcija robnih rezervi</i>	138.950	126.357	129.632	93	103

		611200	Naknade troškova zaposlenih	37.200	20.198	37.122	100	184
		612100	Doprinosi poslodavca	15.500	13.267	13.611	88	103
		613100	Putni troškovi	700	38	112	16	295
		613200	Izdaci za energiju	169.000	258.405	167.740	99	65
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	1.732	1.954	78	113
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.750	1.288	2.659	97	206
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	3.987	3.555	71	89
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	7.300	7.188	7.161	98	100
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.300	827	7.682	93	929
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.400	421	1.337	96	318
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	5.250	1.116	4.119	78	369
		821300	Nabavka opreme	3.000	2.889	2.970	99	103
		821400	Nabavka robnih rezervi	10.000	4.441	9.888	99	223
18			UK UPNO:	406.850	442.154	389.542	96	88
			<i>Broj zaposlenih:</i>	9	8	8		

19			MINISTARSTVO ZA SOCIJALNU POLITIKU, ZDRAVSTVO, RASELJENA LICA I IZBJEGLICE					
	191	1090	<i>Ministarstvo za soc. pol., zdr., raseljena lica i izbjeglice</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	207.000	186.614	194.172	94	104
		611200	Naknade troškova zaposlenih	25.400	21.921	23.501	93	107
		612100	Doprinosi poslodavca	23.000	19.594	20.388	89	104
		613100	Putni troškovi	2.500	130	297	12	228
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	2.184	1.110	32	51
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	1.457	1.386	69	95
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	700	393	227	32	58
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	100	0	0	0	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.000	13.860	15.910	80	115
		614100	JAO 001 Tekući transferi dr. nivoima vlasti (KZZO)	20.000	0	0	0	0
		614100	JAO 002 Tekući transferi dr. nivoima vlasti (Dom za stara i iznem. lica)	112.000	103.000	110.000	98	107
		614100	JAO 003 Tekući transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	42.000	31.000	42.000	100	135
		614100	JAO004 Tekući transferi za zdravstvo -specijalizacije	80.000	26.460	80.000	100	302
		614200	JAM 001 Tekući transferi pojedincima (Izdaci za raseljena lica)	100.000	50.000	98.899	99	198
		614200	JAM 003 Tekući transferi pojedincima (Zdravstveno osiguranje)	28.000	27.840	27.720	99	100
		614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	15.000	30.000	12.000	80	40
		615100	Kapitalni transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	400.000	310.000	400.000	100	129
		821300	Nabavka opreme	10.000	2.413	4.405	44	183
191			UK UPNO:	1.091.200	826.866	1.032.015	95	125
			<i>Broj zaposlenih:</i>	10	9	9		
192	1070		<i>J.U. Centar za socijalni rad</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	385.000	345.860	384.203	100	111
		611200	Naknade troškova zaposlenih	60.000	53.574	53.171	89	99
		612100	Doprinosi poslodavca	42.000	37.672	41.023	98	109

		613100		Putni troškovi	1.000	361	768	77	213
		613200		Izdaci za energiju	3.100	1.467	1.586	51	108
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.777	9.260	9.831	91	106
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	8.360	3.790	3.801	45	100
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.500	2.872	4.237	94	148
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.880	4.974	4.976	72	100
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	4.500	2.998	1.899	42	63
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	28.020	13.565	11.634	42	86
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	25.723	21.201	20.917	81	99
		614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	907.234	948.105	904.968	100	95
		614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	661.000	669.233	654.777	99	98
		614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	290.000	323.249	285.520	98	88
		614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima - žena - majka	2.346.000	2.265.588	2.339.194	100	103
		614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima - st.nov.pomoć i tuđa njega	495.000	570.759	482.867	98	85
		614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - interventna sredstva za nabavku prehrambeno-higijenskih sredstava	1.000	0	100	10	0
		614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - soc.zaštita-ostalo	60.000	63.180	56.680	94	90
		614200	SOC 010	Tekući transferi pojedincima - pomoć i podrška za žrtve nasilja	0	131	0	0	0
		821300		Nabavka opreme	3.000	678	0	0	0
192			UK UPNO:		5.343.094	5.338.517	5.262.152	98	99
			<i>Broj zaposlenih:</i>		21	20	20		
19			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA SOC.POL.,RAS.LICA I IZBJEGLICE		6.434.294	6.165.383	6.294.167	98	102
			UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH		31	29	29		
20			MINISTARSTVO ZA OBRAZOVANJE, MLADE, NAUKU, KULTURU I SPORT						
	200	980		<i>Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	298.000	269.489	269.845	91	106
		611200		Naknade troškova zaposlenih	43.500	44.962	32.085	74	71
		612100		Doprinosi poslodavca	32.000	28.296	28.702	90	101
		613100		Putni troškovi	3.500	345	1.516	43	439
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.200	2.851	801	15	28
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	3.311	2.169	3.180	96	147
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.500	569	153	10	27
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	61.000	57.290	45.612	75	80
		614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	40.000	20.000	40.000	100	200
		614100	KAN 003	Ostali tekući transferi - informisanje	520.000	499.999	520.000	100	104
		614200	KAM001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	176.890	170.170	176.890	100	104
		614200	KAM002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	97.110	58.176	55.598	57	96
		614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim org.- za mlade	10.000	7.800	8.000	80	103
		614300	JAN 003	Tekući transfer za sport	400.000	272.658	399.063	100	146
		615100		Kapitalni transferi dr. nivoima vlasti	50.000	0	15.000	30	0

		821300	Nabavka opreme	5.000	3.360	472	9	14
200			U K U P N O:	1.747.211	1.438.134	1.596.917	91	111
			Broj zaposlenih:	13	12	12		
201	912		J.U. OŠ "Fahro Baščelija" Goražde					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.216.000	1.185.736	1.206.948	99	102
		611200	Naknade troškova zaposlenih	183.995	174.719	182.096	99	104
		612100	Doprinosi poslodavca	129.455	125.612	128.404	99	102
		613100	Putni troškovi	1.000	153	580	58	379
		613200	Izdaci za energiju	18.000	8.917	17.164	95	192
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.500	8.346	8.632	82	103
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	24.952	14.363	18.449	74	128
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.550	2.839	4.644	84	164
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	500	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	9.000	5.049	7.386	82	146
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	550	431	525	95	122
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	60.000	21.733	54.895	91	253
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	14.500	4.855	13.708	95	282
		821300	Nabavka opreme	15.732	47	8.540	54	18.170
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	0	0	0	0
201			U K U P N O:	1.691.734	1.552.800	1.651.971	98	106
			Broj zaposlenih:	62	67	67		
202	912		J.U. OMŠ "Avdo Smailović" Goražde					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	253.500	249.249	238.586	94	96
		611200	Naknade troškova zaposlenih	43.500	40.930	39.901	92	97
		612100	Doprinosi poslodavca	28.980	26.474	25.051	86	95
		613100	Putni troškovi	1.000	120	200	20	167
		613200	Izdaci za energiju	1.500	792	988	66	125
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.750	1.270	1.642	94	129
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.005	1.592	1.998	100	126
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	4.500	190	3.766	84	1.982
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	24.750	5.502	19.647	79	357
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.500	946	1.484	59	157
		821300	Nabavka opreme	1.000	331	872	87	263
202			U K U P N O:	364.985	327.396	334.135	92	102
			Broj zaposlenih:	16	15	14		
203	912		J.U. OŠ "Husein ef. Đozo" Goražde					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.283.000	1.184.667	1.279.116	100	108
		611200	Naknade troškova zaposlenih	180.000	163.809	177.241	98	108
		612100	Doprinosi poslodavca	137.450	126.439	135.877	99	107
		613100	Putni troškovi	3.000	272	98	3	36

		613200	Izdaci za energiju	19.000	8.028	17.289	91	215
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.800	7.560	8.532	79	113
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	31.083	17.616	21.134	68	120
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	300	0	0	0	0
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	500	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.900	5.782	5.617	95	97
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	32.130	20.896	20.831	65	100
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	25.000	8.056	12.332	49	153
		821300	Nabavka opreme	14.900	901	10.092	68	1.120
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	10.900	3.100	0	0	0
203			UKUPNO:	1.753.963	1.547.126	1.688.159	96	109
			Broj zaposlenih:	65	66	69		
204	912		J.U. OŠ "Mehmedalija Mak Dizdar" Vitkovići					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	908.650	908.284	899.392	99	99
		611200	Naknade troškova zaposlenih	168.500	148.281	167.396	99	113
		612100	Doprinosi poslodavca	98.000	96.135	95.635	98	99
		613100	Putni troškovi	700	44	253	36	575
		613200	Izdaci za energiju	22.000	13.625	20.350	93	149
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.850	7.782	8.639	98	111
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.300	6.437	3.461	34	54
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.500	2.480	3.264	59	132
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	5.129	6.274	90	122
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	211	254	85	120
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	33.110	22.795	33.035	100	145
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	24.000	16.697	22.376	93	134
		821300	Nabavka opreme	3.000	5.027	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.000	0	0	0	0
204			UKUPNO:	1.290.910	1.232.927	1.260.329	98	102
			Broj zaposlenih:	53	52	51		
205	912		J.U. OŠ "Hasan Turčalo Brži" Ilovača					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	455.500	491.209	444.423	98	90
		611200	Naknade troškova zaposlenih	91.316	85.733	83.194	91	97
		612100	Doprinosi poslodavca	56.200	51.436	46.664	83	91
		613100	Putni troškovi	500	196	113	23	58
		613200	Izdaci za energiju	14.500	10.010	11.267	78	113
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.750	2.193	2.256	60	103
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.505	6.190	3.333	39	54
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.750	1.742	2.594	69	149
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	4.400	3.339	3.494	79	105
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	400	265	318	80	120
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	24.650	6.431	22.606	92	352

		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	30.000	16.900	28.435	95	168
		821300	Nabavka opreme	3.000	4.395	350	12	8
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	0	1.780	89	0
205			U K U P N O:	698.471	680.039	650.827	93	96
			Broj zaposlenih:	29	27	25		
206	912		J.U. OŠ "Prača" Prača					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	280.000	267.963	279.427	100	104
		611200	Naknade troškova zaposlenih	59.000	55.481	58.221	99	105
		612100	Doprinosi poslodavca	29.400	28.136	29.340	100	104
		613100	Putni troškovi	700	35	0	0	0
		613200	Izdaci za energiju	10.500	1.549	8.792	84	568
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.080	2.552	2.930	95	115
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	9.109	2.808	3.794	42	135
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	12.000	2.004	4.420	37	221
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	6.450	1.347	1.923	30	143
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.700	986	1.049	62	106
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	4.691	9.281	93	198
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.400	8.369	986	41	12
		821300	Nabavka opreme	4.500	3.939	434	10	11
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	0	0	0	0
206			U K U P N O:	430.839	379.860	400.597	93	105
			Broj zaposlenih:	16	16	16		
207	912		J.U. OŠ "Ustikolina" Ustikolina					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	362.000	357.172	356.723	99	100
		611200	Naknade troškova zaposlenih	69.000	57.777	66.845	97	116
		612100	Doprinosi poslodavca	42.000	37.575	39.223	93	104
		613100	Putni troškovi	500	105	273	55	260
		613200	Izdaci za energiju	13.400	4.550	11.611	87	255
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.000	6.700	7.173	90	107
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.350	7.954	8.306	99	104
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.050	1.937	2.167	71	112
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	10.000	5.882	8.596	86	146
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	381	458	92	120
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.850	12.630	20.835	100	165
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	43.000	21.389	38.301	89	179
		821300	Nabavka opreme	5.750	5.332	5.719	99	107
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	7.006	7.014	2.972	42	42
207			U K U P N O:	593.406	526.398	569.202	96	108
			Broj zaposlenih:	21	21	22		
208	922		J.U. SSŠ "Džemal Bijedić"					

		611100	Bruto plaće i naknade plaće	666.923	664.165	628.167	94	95		
		611200	Naknade troškova zaposlenih	113.900	101.317	106.166	93	105		
		612100	Doprinosi poslodavca	74.077	70.052	71.476	96	102		
		613100	Putni troškovi	3.100	404	1.834	59	454		
		613200	Izdaci za energiju	16.500	8.134	16.204	98	199		
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.000	5.975	6.288	90	105		
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.189	9.623	8.716	86	91		
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.000	16.416	3.892	65	24		
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.500	8.101	5.266	62	65		
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usl. i usl. platnog prometa	1.600	1.051	989	62	94		
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	62.800	41.569	50.616	81	122		
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	87.000	55.525	78.752	91	142		
		821300	Nabavka opreme	12.000	995	0	0	0		
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	21.000	0	1.003	5	0		
208		UK UPNO:		1.090.589	983.327	979.369	90	100		
		Broj zaposlenih:		40	39	37				
209	922	J.U. STŠ "Hasib Hadžović"								
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	771.500	786.494	749.943	97	95		
		611200	Naknade troškova zaposlenih	117.000	119.195	107.059	92	90		
		612100	Doprinosi poslodavca	86.800	83.576	85.033	98	102		
		613100	Putni troškovi	4.650	360	440	9	122		
		613200	Izdaci za energiju	16.000	6.346	14.915	93	235		
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.850	4.912	5.008	57	102		
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	6.450	14.089	3.886	60	28		
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.100	1.182	861	28	73		
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	9.500	1.752	1.824	19	104		
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	15.000	10.007	8.887	59	89		
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	211	258	86	122		
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	39.350	26.296	39.290	100	149		
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	90.000	41.630	63.243	70	152		
		821300	Nabavka opreme	13.024	3.270	1.290	10	39		
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	200	0	0	0	0		
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.000	0	0	0	0		
209		UK UPNO:		1.182.724	1.099.320	1.081.937	91	98		
		Broj zaposlenih:		41	39	38				
209/1	922	J.U. MSŠ "Enver Pozderović"								
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	753.268	753.103	706.575	94	94		
		611200	Naknade troškova zaposlenih	130.200	94.586	122.006	94	129		
		612100	Doprinosi poslodavca	84.751	80.483	78.662	93	98		
		613100	Putni troškovi	4.500	1.649	387	9	23		
		613200	Izdaci za energiju	13.240	4.736	13.239	100	280		

		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.600	5.152	6.267	95	122	
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	6.500	5.067	4.330	67	85	
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	100	49	83	83	169	
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	14.200	1.920	3.144	22	164	
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.000	3.949	4.633	93	117	
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	0	0	0	0	
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	37.431	27.618	37.221	99	135	
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	62.360	36.812	62.356	100	169	
		821300	Nabavka opreme	5.812	1.280	270	5	21	
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	6.800	8.965	1.250	18	14	
	209/1		UKUPNO:	1.131.062	1.025.369	1.040.423	92	101	
			<i>Broj zaposlenih:</i>	37	37	35			
20			UKUPNO: MINISTARSTVO ZA OBRAZ., NAUKU, KULTURU I SPORT	11.975.894	10.792.696	11.253.866	94	104	
			UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	393	391	386			
21			MINISTARSTVO ZA BORAČKA PITANJA						
	210	1011	<i>Ministarstvo za boračka pitanja</i>						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	140.000	116.271	135.976	97	117	
		611200	Naknade troškova zaposlenih	21.400	12.295	18.102	85	147	
		612100	Doprinosi poslodavca	15.500	12.208	14.278	92	117	
		613100	Putni troškovi	500	140	200	40	143	
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.600	1.925	1.007	39	52	
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	1.556	2.344	94	151	
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.000	0	165	8	0	
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0	
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	12.000	7.992	10.731	89	134	
		614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - pomoć u stambenom zbrinjavanju	10.000	4.119	9.111	91	221
		614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - jednokratne novčane pomoći	35.000	31.238	16.003	46	51
		614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - ostalo	1.000.000	825.616	958.276	96	116
		614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	217.000	205.675	214.299	99	104	
		821200	Nabavka građevina	158.042	958	59.450	38	6.206	
		821300	Nabavka opreme	2.500	2.413	329	13	14	
21			UKUPNO:	1.619.242	1.222.406	1.440.271	89	118	
			<i>Broj zaposlenih :</i>	7	5	6			
22			AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU						
	220	411	<i>Agencija za privatizaciju</i>						
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	90.965	88.211	80.586	89	91	
		611200	Naknade troškova zaposlenih	12.445	10.186	9.741	78	96	
		612100	Doprinosi poslodavca	9.551	9.262	8.461	89	91	
		613100	Putni troškovi	150	0	0	0	0	
		613200	Izdaci za energiju	540	0	0	0	0	
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.450	1.243	1.109	76	89	

		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	500	164	471	94	287
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	500	257	21	4	8
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	2.000	1.438	1.643	82	114
		821300	Nabavka opreme	500	0	0	0	0
22			U K U P N O:	118.601	110.761	102.032	86	92
			Broj zaposlenih:	4	4	4		
23			MINISTARSTVO ZA URBANIZAM, PROSTORNO UREĐENJE I ZAŠTITU OKOLINE					
	230	660	<i>Ministarstvo za urbanizam, prost.uređenje i zaštitu okoline</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	197.500	167.486	180.498	91	108
		611200	Naknade troškova zaposlenih	26.800	27.431	23.045	86	84
		612100	Doprinosi poslodavca	23.500	17.586	18.952	81	108
		613100	Putni troškovi	1.000	0	75	8	0
		613200	Izdaci za energiju	1.600	1.303	1.521	95	117
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.500	2.888	2.475	45	86
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.120	794	833	39	105
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	42.502	21.322	5.936	14	28
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	37.500	18.246	14.910	40	82
		614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	100.000	0	98.700	99	0
		614200	Tekući transferi pojedincima	12.500	0	0	0	0
		614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	20.000	56.500	14.950	75	26
		614400	Subvencije javnim preduzećima	53.721	0	41.918	78	0
		615700	Kapitalni transferi medunarodnim organizacijama	110.000	0	0	0	0
		821200	Nabavka građevina	300.000	448	149.820	50	0
		821300	Nabavka opreme	5.000	503	4.678	94	930
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	30.000	0	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	90.000	1.162	25.962	29	2.234
23			U K U P N O:	1.059.243	315.669	584.273	55	185
			Broj zaposlenih:	10	8	9		
24			KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE					
	240	150	<i>Kantonalna uprava za inspekcijske poslove</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	530.000	420.954	465.667	88	111
		611200	Naknade troškova zaposlenih	51.240	48.760	46.795	91	96
		612100	Doprinosi poslodavca	57.000	44.936	48.895	86	109
		613100	Putni troškovi	2.290	307	412	18	134
		613200	Izdaci za energiju	4.000	5.482	134	3	2
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	3.192	1.612	46	51
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	5.500	4.985	4.027	73	81
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.500	2.412	1.975	79	82
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	2.500	1.108	2.471	99	223
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	468	462	46	99

		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	9.000	7.837	7.791	87	99
		821300	Nabavka opreme	5.000	131	236	5	180
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.500	0	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investicijsko održavanje	500	0	0	0	0
24			U K U P N O:	675.530	540.572	580.477	86	107
			Broj zaposlenih:	22	16	17		
25			ARHIV KANTONA					
	250	133	<i>Arhiv kantona</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	65.950	49.597	64.249	97	130
		611200	Naknade troškova zaposlenih	11.200	4.834	10.480	94	217
		612100	Doprinosi poslodavca	7.500	5.208	6.746	90	130
		613100	Putni troškovi	100	112	0	0	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	900	699	555	62	79
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	300	150	281	94	187
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	200	0	0	0	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.050	3.258	1.038	99	32
		821300	Nabavka opreme	2.700	1.860	2.687	100	144
25			U K U P N O:	89.900	65.718	86.036	96	131
			Broj zaposlenih:	3	2	3		
27			URED PREMIJERA I VLADE					
	270	111	<i>Ured Premijera i Vlade</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	119.500	95.105	98.753	83	104
		611200	Naknade troškova zaposlenih	15.000	12.964	13.099	87	101
		612100	Doprinosi poslodavca	20.000	9.986	10.369	52	104
		613100	Putni troškovi	800	125	248	31	198
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	300	45	0	0	0
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	4.500	3.089	4.255	95	138
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	0	105	11	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.500	740	1.267	84	171
		821300	Nabavka opreme	1.500	0	0	0	0
27			U K U P N O:	164.100	122.054	128.096	78	105
			Broj zaposlenih:	6	5	5		
28			SLUŽBA ZA ODNOSE SA JAVNOŠĆU					
	280	111	<i>Služba za odnose sa javnošću</i>					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	53.000	52.136	52.329	99	100
		611200	Naknade troškova zaposlenih	10.000	4.949	5.465	55	110
		612100	Doprinosi poslodavca	8.000	5.474	5.495	69	100
		613100	Putni troškovi	500	0	50	10	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.000	696	0	0	0
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.000	80	91	9	114
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.000	0	0	0	0

		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	15.542	8.148	81	52
		821300	Nabavka opreme	5.500	1.316	5.013	91	381
28			U K U P N O :	90.000	80.193	76.591	85	96
			<i>Broj zaposlenih:</i>	3	3	3		
29			KANTONALNO PRAVOBRANILAŠTVO					
	290	330	Kantonalno pravobranilaštvo					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	90.000	77.938	81.498	91	105
		611200	Naknade troškova zaposlenih	12.600	7.925	8.050	64	102
		612100	Doprinosi poslodavca	11.200	8.184	8.557	76	105
		613100	Putni troškovi	1.000	172	384	38	223
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.700	790	774	46	98
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.850	292	196	11	67
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	650	0	37	6	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.900	550	1.140	60	207
		821300	Nabavka opreme	1.500			0	0
29			U K U P N O :	122.400	95.851	100.636	82	105
			<i>Broj zaposlenih:</i>	4	3	3		
30	300		KANTONALNI ZAVOD ZA PRUŽANJE BESPLATNE PRAVNE POMOĆI					
		133	Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	66.000	63.650	64.009	97	101
		611200	Naknade troškova zaposlenih	12.000	7.361	7.370	61	100
		612100	Doprinosi poslodavca	7.000	6.683	6.721	96	101
		613100	Putni troškovi	400	35	40	10	114
		613200	Izdaci za energiju	2.500	1.629	1.880	75	115
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.500	793	1.101	73	139
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	1.990	1.327	983	49	74
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	510	303	493	97	163
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	3.200	460	3.086	96	671
		821300	Nabavka opreme	500	190	190	38	100
30			U K U P N O :	95.600	82.431	85.873	90	104
			<i>Broj zaposlenih:</i>	3	3	3		
			UKUPAN BROJ UPOSLENIH:	905	867	864		
			UKUPNI RASHODI I IZDACI	42.387.378	37.565.748	37.504.452	88	100
			POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA	300.000				
			UKUPNO RASHODII IZDACI I POKRIĆE DEFICITA	42.687.378	37.565.748	37.504.452	88	100

Tabela br.25 – Rashodi – Pregled izvršenja Budžeta po budžetskim korisnicima

III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA

Skupština Kantona

Budžet Skupštine Kantona u 2021. godini planiran je u iznosu od 1.044.500 KM, a u periodu 01.01.-31.12.2021. godine izvršen je u iznosu od 1.008.800 KM ili 97%, dok je izvršenje za 3% veće u odnosu na isti period 2020. godine.

Najveću stavku u budžetu ovog budžetskog korisnika čine bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca u iznosu 614.508 KM, a odnosi se na uposlenike Stručne službe Skupštine i profesionalne poslanike.

Druga najznačajnija stavka su ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su izvršene u ukupnom iznosu od 301.895 KM, a odnose se na naknade skupštinskim zastupnicima u iznosu od 266.329 KM (paušali, isplate razlike plate, putni troškovi dolaska na sjednice, članarine i dr.) te ostale ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 35.566 KM (troškovi Nezavisnog odbora, troškovi Odbora za žalbe, usluge reprezentacije, objave oglasa, ugovori o djelu, štampanje plaketa, usluge medija i dr.).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu 5.308 KM, a odnosi se na kancelarijski i administrativni materijal neophodan za rad stručne službe za pripremu materijala za sjednice Skupštine i radnih tjela-komisija Skupštine.

Transferi za parlamentarne političke partije realizovani su u iznosu od 80.000 KM, a što je na nivou planiranih sredstava za 2021. godinu kao i izvršenja za 2020. godinu.

U okviru **nabavke opreme** relizovana su sredstva u iznosu od 3.378 KM za nabavku printerja i klima uređaja.

Skupština Kantona kao budžetski korisnik je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Vlada Kantona

Budžet Vlade Kantona je planiran u iznosu od 1.129.505 KM, dok je izvršen u iznosu od 866.361 KM, što je 77% od planiranih sredstava, a 57% manje u odnosu na 2020. godinu kada je realizovan značajan iznos obaveza proizašlih iz Zakona o ublažavanju negativnih posljedica uzrokovanih stanjem nesreće.

U dijelu materijalnih troškova najveću stavku čine ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su realizovane u iznosu od 67.782 KM. Ove usluge se najvećim dijelom odnose na usluge pripreme, štampanja i lektorisanja službenih novina (45.198 KM), zatim su tu godišnja preplata na službene novine, usluge medija, objave oglasa, ugostiteljske usluge, ugovori o djelu sa pripadajućim porezima, i dr.

Drugu značajnu stavku u okviru materijalnih troškova čine izdaci na ime osiguranja i platnog prometa koji su izvršeni u iznosu 47.168 KM, od čega osiguranje zaposlenih 35.067 KM, osiguranje imovine 11.581 KM, osiguranje vozila 2.520 KM.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti evidentirani su u ukupnom iznosu od 280.435 KM što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 15%, a sredstva su doznačena:

- Opštini Pale u FBiH 2.000 KM za sufinansiranje Projekta „Uspostava nove autobuske linije za vrijeme ljetnog vremenskog perioda..“;
- Opštini Pale u FBiH 10.000 KM za sufinansiranje Projekta „Izrada projektne dokumentacije za infrastrukturne projekte u opštini“;
- Opštini Pale u FBiH 50.000 KM za sufinansiranje Projekta „Nabavka mehanizacije-opreme za potrebe CZ opštine Pale FBiH“;
- Opštini Pale u FBiH 50.000 KM za sufinansiranje Projekta „Socio ekonomsko osnaživanje lokalnog stanovništva“;
- Opštini Foča u FBiH 40.200 KM za sufinansiranje Projekta „SELLS 2019-2023 socio-ekonomska održivost i podrška...“;
- Gradu Goražde 7.330 KM na ime sufinansiranje Projekta „Uređenje terase i fasade na planinarskom domu...“;
- Gradu Goražde 10.000 KM za sufinansiranje Projekta „Obezbjedenje goriva za adekvatno zagrijavanje JU Sportski centar Goražde“;
- Gradu Goražde 55.500 KM za sufinansiranje Projekta „Sanacija lokalnih puteva na području Grada Goražda“;
- Gradu Goražde 25.405 KM za sufinansiranje Projekta „Sanacija lokalnog puta Ilovača – Bratiš na području Grada Goražda“;
- Gradu Goražde 20.000 KM za sufinansiranje Projekta „Sanacija lokalnog puta Brajlovići – Radoovići - Zubovići na području Grada Goražda“;
- Gradu Goražde 10.000 KM za sufinansiranje Projekta „Zamjena stolarije na prostorijama Gradske Art-galerije“.

Tekući transferi pojedincima kao jednokratna novčana davanja nezaposlenim i socijalno ugroženim licima realizovani su u iznosu od 30.750 KM.

Dio transfera sa ovog ekonomskog koda realizovan je iz tekuće budžetske rezerve o čemu je posebno sačinjen Izveštaj o utrošku iz tekuće budžetske rezerve.

Tekući transferi pojedincima obavezno zdravstveno osiguranje za radnike koji nisu osigurani po drugom osnovu i za lica koji nisu osigurana po drugom osnovu realizovani su u iznosu 69.660 KM.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u ukupnom iznosu od 219.200 KM i to:

- Udruženju penzionera/umirovljenika Grada Goražda 2.000 KM (tekuća rezerva),
- Udruženju žena za ruralni razvoj opštine Pale u FBiH 500 KM (tekuća rezerva),
- Udruženje žena „Sehara“ Goražde 500 KM (tekuća rezerva),
- Udruženje rukometnih veterana „Radnički-Goražde 1957“ Goražde 300 KM (tekuća rezerva),
- Planinarsko društvo Maglić Goražde 1.000 KM (tekuća rezerva),
- Udruženje „Motiv“ Goražde 1.000 KM,
- Udruženje „Biser“ Goražde 1.000 KM,
- Udruženje građana civilnih žrtava rata 1.000 KM,
- Udruženje starih tradicionalnih zanata 1.000 KM,
- BZK Preporod Gradsko društvo Goražde 1.000 KM,
- Rukometni klub „Radnički“ 2.000 KM,
- MNK „Drina“ Goražde 2.000 KM,
- KK „Radnički“ Goražde 2.000 KM,
- Udruženje „Moje selo Kostenik“ 2.000 KM,
- Udruženje „Puls mladih“ 3.000 KM,

- Udruženje „Moje ekološko selo“ 3.000 KM,
- Udruženje za kulturu „Rekreacija“ 3.000 KM,
- NK „Azot“ Vitkovici 5.000 KM,
- Muški rukometni klub „Goražde“ 5.000 KM,
- NK „Kolina“ Ustikolina 5.000 KM,
- FK „Libero“ Goražde 5.000 KM,
- Ženski rukometni klub „Goražde“ 10.000 KM,
- Ženski odbojkaški klub „Goražde“ 10.000 KM,
- FK „Goražde“ 30.000 KM,
- Planinarsko društvo Maglić Goražde 2.000 KM (tekuća rezerva),
- Udruženje „Dani jabuke“ 700KM,
- Udruženju penzionera/umirovljenika Grada Goražda 1.000 KM,
- Asocijacije srednjoškolaca u BiH 200 KM (tekuća rezerva),
- BZK „Preporod“ Novo Goražde 1.000 KM,
- Udruženje radio klub „Drina“ 1.000 KM
- Udruženje „Moje selo Kostenik“ 1.500 KM,
- RK „Radnički“ 2.000 KM,
- Udruženje „Facelija“ 2.000 KM
- NK „Azot“ Vitkovici 5.000 KM,
- SFK „Libero“ Goražde 5.000 KM,
- BZK Preporod Novo Goražde 10.000 KM,
- ŽRK „Goražde“ 15.000 KM,
- MRK „Goražde“ 15.000 KM,
- ŽOK „Goražde“ 15.000 KM
- Fudbalskom klubu „Goražde“ 20.000 KM,
- Udruženju slijepih i slabovidnih lica Goražde 1.000 KM,
- Udruženje gradjana sa posebnim potrebama Goražde 1.000 KM,
- Udruženje srce za djecu oboljelu od raka 2.000 KM,
- FK „Jahorina“ Prača 2.500 KM,
- MNK „Drina“ Goražde 5.000 KM,
- KK „Radnički“ Goražde 5.000 KM,
- KK „Specijal“ Goražde 5.000 KM,
- NK „Kolina“ Ustikolina 5.000 KM.

Kao što je navedeno dio naprijed navedenih transfera doznačen je iz tekuće budžetske rezerve.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama–Merhametu doznačena su sredstva u iznosu od 10.000 KM na ime sufinansiranje Projekta „Pomoć i podrška osobama u stanju socijalne potrebe“.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama-vjerskim zajednicama i Muftijstvo doznačena su sredstva u iznosu od 34.000 KM i to:

- 3.000 KM Srpskoj pravoslavnoj crkvenoj opštini Goražde kao pomoć u organizaciji Dana knjige u Porti crkve;
- 2.000 KM Medžlisu IZ Višegrad na ime pomoći u izgradnji Spomen obilježja šehidima u haremdu džamije u Orahovicama;
- 5.000 KM Vrhbosanskoj nadbiskupiji Župa sv. Dominika za sudjelovanje u izgradnji crkve blaženih Drinskih mučenica u Goraždu;
- 3.000 KM za Medžlis IZ Goražde za nabavku plina za potrebe zagrijavanja prostorija džamije Kajserija;

- 1.000 KM Medžlisu IZ – džemat Prača i Hrenovica za nabavku peleti za potrebe zagrijavanja prostorija džamija u Prači i Hrenovici;
- 10.000 KM Muftijstvu goraždanskom doznačeno je za potrebe provođenja epidemioloških mjera zaštite u mektebskim i džamijskim prostorima te
- 10.000 KM Muftijstvu goraždanskom za sufinansiranje Projekta “Opremanje igraonice i obdaništa u Baćcima”.

Troškovi lizing naknade realizovani u iznosu 2.434 KM odnose se na obaveze na ime kamate za nabavku službenog vozila putem finansijskog lizing aranžmana.

Nabavka opreme u iznosu od 22.235 KM se odnosi na obaveze na ime glavnice za nabavku službenog vozila putem finansijskog lizing aranžmana (11.654 KM), namještaj kancelarijski (3.870 KM), nabavku kompjuterske opreme (4.667 KM), knjige za biblioteku (300 KM), klima uređaji (1.744 KM).

Vlada Kantona kao budžetski korisnik je dostavila obrazce završnog računa bez narativnog Izještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa uprave

Budžet Službe za zajedničke poslove je planiran u iznosu od 649.000 KM, dok je izvršen u iznosu od 577.747 KM, što je za 11% manje u odnosu na planirana sredstva, a za 17% više u odnosu na izvršenje budžeta za 2020. godinu.

Najveći dio budžeta i to 81% odnosi se na bruto plate i naknade troškova zaposlenih u iznosu od 469.270 KM. U dijelu materijalnih troškova značajno izvršenje je kod izdataka za komunikaciju i komunalne usluge (komunalne usluge, telefon, internet, BH Pošta) u iznosu od 47.161 KM, a koje su povećane za 92% i to zbog povećanih aktivnosti slanja pošiljki (rješenja o izolaciji) te uvođenja nove telefonske centrale nakon useljenja trećeg i četvrtog sprata u zgradu Vlade Kantona. Zbog naprijed navedenog došlo je i do povećanja troškova nabavke materijala za 28% (11.521 KM) i tekućeg održavanja (9.050 KM).

U okviru **nabavke stalnih sredstava** izvršena je nabavka klima uređaja 3.878 KM.

Služba za zajedničke poslove je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalna uprava civilne zaštite

Budžet Kantonalne uprave civilne zaštite planiran je u iznosu od 812.222 KM, a izvršen je u iznosu od 314.418 KM, što je 39% od planiranog budžeta, dok je izvršenje istog za 23% veće u odnosu na isti period prethodne godine. Značajan dio troškova ove Uprave finansira se iz namjenskih sredstava.

Najveću stavku u izvršenju budžeta ove Uprave čine bruto plate i naknade te doprinosi poslodavca 174.906 KM i iste predstavljaju 56% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru nabavke materijala i sitnog inventara pored redovnih troškova za kancelarijski materijal realizovana je nabavka uniformi i obuće 4 kompleta za članove KŠCZ (2.012 KM) iz namjenskih sredstava sa Podračuna za zaštitu i spašavanje.

Troškovi ugovorenih usluga se u najvećem dijelu odnose na troškove rada Kantonalnog štaba civilne zaštite, zatim su tu komisija za polaganje ispita za protivpožarnu zaštitu, troškove po osnovu ugovora o djelu, objave oglasa i dr.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti - za naselja pogodena elementarnim nepogodama u iznosu od 22.000 KM u cijelosti su realizovani iz namjenskih sredstava sa Podračuna za zaštitu i spašavanje i to 15.000 KM na ime jednokratne novčane pomoći za oticanje posljedica prirodne nesreće – poplava u opštini Foča FBiH te 7.000 KM Službi za higijensko-epidemiološku zaštitu i unaprijeđenje životne sredine u JU Zavod za javno zdravstvo na ime pojačane dezinfekcije u cilju zaštite od novih varijanti SARS-Cov-2. Oba korisnika su dostavila izvještaje o namjenskom utrošku sredstava.

Kapitalni transferi u iznosu od 7.000 KM takođe su realizovani iz namjenskih sredstava i to prema Opštini Pale u FBiH na ime sufinansiranja Projekta prevencije sanacije klizišta Brdarići i klizišta Prevedenik. Nakon okončanja postupka dostavljen je izvještaj o namjenskom utrošku sredstava.

Nabavka opreme izvršena u iznosu od 75.514 KM odnosi se na opremanje tri formirane Službe zaštite i spašavanja civilne zaštite u sastavu KUCZ BPK Goražde i to: Služba za zaštitu od požara u šumama za koju je izvršena nabavka opreme u iznosu od 2.640 KM; Služba za higijensko-epidemiološku zaštitu i unapređenje životne sredine za koju je izvršena nabavka u iznosu od 5.792 KM i Služba za medicinsku pomoć za koju su izdvojena sredstva za nabavku izuzetno potrebne i važne opreme u iznosu od 12.667 KM. Pored opremanja službi opremljen je i Kantonalni operativni centar CZ opremom u iznosu od 6.418 KM kao i Kantonalni štab CZ opremom u iznosu od 50.011 KM od čega se samo na novo terensko motorno vozilo odnosi 37.440 KM.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava realizovana u iznosu od 6.381 KM odnosi se na izradu projektne dokumentacije za Sistem profesionalne radio komunikacije i operativnog centra za potrebe CZ BPK-a Goražde.

Kantonalna Uprava civilne zaštite je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za unutrašnje poslove

Budžet Ministarstva za unutrašnje poslove za 2021. godinu planiran je u iznosu od 1.372.613 KM, a izvršen je u iznosu od 1.310.101 KM ili 95% od planiranih sredstava i isti je za 1% manji u odnosu na prethodnu godinu.

U ovom Ministarstvu najveći iznos sredstava se odnosi na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 1.029.402 KM ili 79% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika. Sa 01.01.2021. godine u Ministarstvu je bilo 47 uposlenih, dok je sa 31.12.2021. godine bilo 46 uposlenih. Povećani troškovi doprinosa poslodavca u odnosu na prethodnu godinu jeste rezultat uplate doprinosa za PIO jednom licu koje je bilo uposlenik u organima za unutrašnje poslove u periodu 92-95. godina.

U okviru materijalnih troškova najveću stavku čine izdaci za komunikaciju i komunalne usluge koje su izvršene u iznosu od 72.266 KM od čega se najveći dio odnosi na poštanske usluge koje su znatno uvećane u posmatranom periodu, zatim su tu troškovi telefonskih, internet i komunalnih usluga. Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu od 51.168 KM, a odnosi se na nabavku raznih propisanih evidencijskih i obrazaca prekršajnih naloga, kompjuterskog i kancelarijskog materijala, materijala za čišćenje, itisona (koji su zamjenjeni u većem broju službenih prostorija) i dr.

Izdaci na ime tekućeg održavanja izvršeni su u iznosu od 37.379 KM, a odnosi se na troškove usluga i materijala za opravku i održavanje vozognog parka, opreme, održavanje objekata i dr.

Troškovi osiguranja, bankarskih usluga (14.435 KM) odnose se na osiguranja motornih vozila kojima raspolaže Ministarstvo.

Ugovorene i druge posebne usluge (18.479 KM) se u najvećem dijelu odnose na usluge objave oglasa koje su znatno povećane u 2021. godini, kotizacije, usluge reprezentacije, izdaci za rad komisija i dr.

Izdaci za nabavku opreme, stalnih sredstava u obliku prava i rekonstrukcije u 2021. godini realizovani su u iznosu od 30.753 KM, a odnose se na nabavku kompjuterske opreme (15.770 KM), kancelarijskog namještaja (6.782 KM), klima uređaja i tri usisivača (1.249 KM), knjiga (375 KM), antivirusnih programa (486 KM), opreme za prenos podataka i glasa (1.433 KM) te sanaciju elektro instalacija (4.658 KM).

Uprava policije

Od ukupno odobrenog budžeta Uprave policije za 2021. godinu u iznosu od 5.472.815 KM, izvršeno je 5.170.842 KM odnosno 6% manje od planiranog i 2% manje nego u prethodnoj godini.

Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze za bruto plate, naknade plata, naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca i to 4.948.517 KM ili 96% od ukupnih troškova ove Uprave. Sa 01.01.2021. godine u Upravi je bilo 179 uposlenih, dok je sa 31.12.2021. godine bilo 175 uposlenih (dva uposlenika otišla u penziju, jedan uposlenik sporazumno raskinuo radni odnos, jedan prestanak radnog odnosa zbog smrti).

U toku 2021. godine na osnovu Presude Suda BiH isplaćena je razlika manje obračunate i isplaćene plate jednom policijskom službeniku i to za period juni 2020.-oktobar 2021. godine u ukupnom iznosu 9.807 KM. Također je za tri policijska službenika izvršena uplata za PIO zbog uvezivanja staža osiguranja za period 92-95. godina u ukupnom iznosu od 8.646 KM.

Materijal i sitan inventar u iznosu od 79.026 KM se pored nabavke određene količine municije (37.329 KM) i drugog materijala za javni red i sigurnost (3.352 KM) odnosi na nabavku dijela policijskih uniformi – jakne, pantalone, biciklistička uniforma, cipele (37.346 KM) te zaštitnih maski i rukavica (999 KM).

U okviru ugovorenih usluga (24.195 KM) realizovane su obaveze na ime komisija, poreza na platu, troškovi objave tendera, troškovi posebnih namjena, troškovi spora i zateznih kamata, reprezentacije i dr.

Uprava policije je realizovala **nabavku stalnih sredstava** u iznosu od 66.259 KM, a odnosi se na nabavku računarske opreme (6.785 KM), kancelarijskog namještaja (4.900 KM), klima uređaja (1.400 KM), kancelarijskih mašina-rezač papira (738 KM), opreme za prenos podataka i glasa – tp Link, ručne radio stanice (7.268 KM), fotografске opreme (2.500 KM), operativnih sistema (1.703 KM), nesesera za vršenje uviđaja (6.999 KM), video nadzora (15.971 KM) te jednog obučenog policijskog psa (17.995 KM).

Ministarstvo za unutrašnje poslove je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu za MUP i Upravu policije.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 242.500 KM, a izvršen u iznosu od 200.890 KM, odnosno izvršenje je 83%, dok je u odnosu na prethodnu godinu manje za 4%. Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze prema uposlenima koje se odnose na bruto plate i naknade troškova zaposlenih. Za ove rashode izdvojeno je ukupno 179.202 KM što je 89% od ukupnog izvršenja ovog korisnika za posmatrani period.

U okviru izdataka za materijalne troškove najznačajnije su ugovorene i druge posebne usluge 8.104 KM (značajno smanjeni u odnosu na prethodnu godinu kada smo imali troškove psihijatrijske bolnice) koje obuhvataju troškove izvršenja mjere pritvora u KPZ po rješenjima sudova, usluge medija i informisanja, objave oglasa, naknade za rad komisije za polaganje stručnih ispita i dr.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti – fondovima u iznosu od 5.000 KM odnosi se na transfer Odboru državne službe za žalbe FBiH radi obavljanja poslova utvrđenih u članu 69. Zakona o državnoj službi u BPK-a Goražde odnosno poslove odlučivanja u drugom stepenu o svim žalbama koje se izjave na rješenja rukovodilaca organa državne službe, gradonačelnika, načelnika i o žalbama koje se izjave na odluke disciplinske komisije.

Nabavka opreme u vrijednosti od 6.917 KM odnosi se na nabavku kompjuterske opreme (4.671 KM) te klima uređaja (2.246 KM).

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose je dostavilo obrazce završnog računa bez narativnog izvještaja o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalni sud

Budžet Kantonalnog suda planiran je u iznosu od 552.200 KM, a isti je realizovan u iznosu od 482.432 KM ili 87% od planiranog. Plate, naknade i doprinosi čine 466.478 KM ili 97% od ukupnog izvršenja (za predsjednika suda i sudije plate su utvrđene Odlukom VSTV-a).

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 5.742 KM podrazumjevaju pored telefonskih, internet, komunalnih usluga i poštanske usluge - pismenosne pošiljke.

Ugovorene i druge posebne usluge ovog Suda u iznosu 3.584 KM odnose se na troškove korištenja javnog prostora, dezinfekcije prostorija, poreza na platu, troškove službenih novina, ugovora o djelu i dr.

Nabavka opreme u vrijednosti od 1.458 KM odnosi se na nabavku klima uređaja.

Kantonalni sud je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Opštinski sud

Budžet Opštinskog suda planiran je u iznosu 1.098.000 KM, a isti je realizovan u iznosu od 820.736 KM. Plate, naknade i doprinosi isplaćeni su u iznosu od 703.412 KM i čine 86% izvršenja ovog korisnika.

Za predsjednika suda, sudije i stručnog saradnika plata je utvrđena Odlukom VSTV.

Kod ovog Suda značajniji troškovi koje treba pomenuti su izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 51.463 KM, a odnose se najvećim dijelom na izdatke poštanskih usluga - pismonosne pošiljke (42.788 KM), zatim na izdatke za vodu i kanalizaciju, izdatke za telefon i internet. Ugovorene usluge sa iznosom od 25.147 KM se najvećim dijelom odnose na troškove advokata angažovanih po službenoj dužnosti, usluge informisanja, dezinfekcije, preplate na službene novine, troškove vještačenja, svjedoka, naknade po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i ostale nespomenute usluge.

Opštinski sud je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalno tužilaštvo

Budžet Kantonalnog tužilaštva za 2021. godinu je planiran u iznosu od 326.691 KM, a realizovan je u iznosu od 262.081 KM ili 80%, odnosno za 2% više u odnosu na prethodnu godinu.

Za bruto plate, naknade i doprinose utrošeno 237.390 KM, što je 91% od utrošenih sredstava (za tužioce plata je utvrđena Odlukom VSTV).

Ugovorene i druge posebne usluge (19.241 KM), se odnose se na troškove ekshumacija, vještačenja, preplatu na službene novine i sl.

Kantonalno tužilaštvo je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za finansije

Od ukupno odobrenog budžeta za 2021. godinu u iznosu od 2.242.186 KM, utrošeno je 1.848.314 KM ili 82%. Izvršenje budžeta u odnosu na prethodnu godinu je veće za 2%.

Bruto plate, naknade i doprinosi iznose 529.114 KM ili 29% ukupnih troškova Ministarstva.

U okviru materijalnih troškova, u budžetu ovog Ministarstva, najveću stavku čine ugovorene i druge posebne usluge koje su ostvarene su u iznosu od 45.924 KM što je za 20% više u odnosu na prethodnu godinu. Ova vrsta troška se u najvećem dijelu odnosi na kompjuterske usluge-održavanje softvera, a koje su i povećane u odnosu na prethodnu godinu, "HERA", "OCEAN", "ORACLE", "GBH" (30.572 KM), usluge od prodatih administrativnih taksi, preplate na stručnu literaturu, kotizacije, reprezentacija, porez na platu i dr.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su izvršeni u iznosu od 22.535 KM, a odnose se na troškove vođenja poslova platnog prometa.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara (9.270 KM) se odnose na nabavku obrazaca i papira kao i kancelarijskog i kompjuterskog materijala, inventurnih pločica (poznata je činjenice da se u ovom Ministarstvu vodi računovodstvo za sve budžetske korisnike, te se vrši Centralizovani obračun i isplata plata itd.).

Tekući transferi opština/Gradu realizovani su u ukupnom iznosu od 780.000 KM, što je 8% više u odnosu na prethodnu godinu, i to:

- Gradu Goražde u iznosu od 240.000 KM,

- Opštini Foča u FBiH u iznosu od 270.000 KM,
- Opštini Pale u FBiH u iznosu od 270.000 KM.

Transferi opština/Gradu su se realizovali po prethodno dostavljenim izvještajima o utrošku sredstava od strane opština/Grada iz kojih se može vidjeti da su sredstva korištena za različite namjene i to:

- Grad Goražde sredstva je koristio za izmirenje obaveza prema uposlenima, troškova električne energije, obaveza prema raznim udruženjima, Crvenom križu, za izmirenje studentskih stipendija, Merhametu, transfer prema JU Dom zdravlja u Goraždu, za Sparkasse leasing najamnину;
- Opština Foča u FBiH sredstva je koristila za isplatu plate i naknada troškova zaposlenih;
- Opština Pale u FBiH sredstva je koristila za isplatu plata, naknada i doprinos zaposlenih.

Po osnovu **naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava** po rješenjima Federalnog Ministarstva finansija, Kantonalne Porezne uprave i rješenjima drugih organa izvršeno je 42.842 KM.

Izvršenje sudskih presuda u iznosu od 35.289 KM odnose se na presudu na ime naknade za prevoz na posao i sa posla 2.164 KM, presuda na ime neisplaćenog dijela uvećanja plate 4.304 KM, presuda na ime komisije za koncesije 2.632 KM, presuda na ime neosnovanog raskidanja radog odnosa 23.716 KM, presuda na ime razlike plate 2.393 KM, provizija 80 KM.

Izdaci za inozemne kamate evidentirani u iznosu od 7.404 KM odnose se na kamatu po kreditu Razvojne banke – Saudijski fond. Obaveze po ovom kreditu izmirene su u 2021. godini.

Na ime **otplate duga** – glavnice po kreditu Razvojne banke - Saudijski fond u 2021. godini izmireno je 329.323 KM. Obaveze po ovom kreditu izmirene su u 2021. godini.

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 7.310 KM, a odnosi se na nabavku printer-a, 2 kompjutera, kancelarijskih stolica.

Ministarstvo za finansije je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za privredu

Odobreni budžet Ministarstva za privredu za 2021. godinu iznosio je 2.282.326 KM, a izvršen je u iznosu od 1.398.739 KM, što je 61% od plana i za 9% više u odnosu na isti period prethodne godine.

Bruto plate, naknade i doprinosi iznose 512.179 KM ili 37% ukupnih troškova Ministarstva.

U okviru materijalnih troškova koji su izvršeni u iznosu od 119.774 KM, najveću stavku čine troškovi za električnu energiju repetitora koji se pokrivaju iz prihoda po osnovu zakupa repetitora 41.906 KM te izdaci na ime ugovorenih obaveza 41.117 KM koje obuhvataju izdatke za rad komisija i izdatke po osnovu ugovora o djelu te pripadajući porezi i doprinose, porez na plate, usluge medija, usluge reprezentacije, troškovi spora, usluge objavljivanja oglasa i dr.

Tekući i kapitalni transferi ovog budžetskog korisnika u 2021. godini realizovani su u ukupnom iznosu od 763.550 KM ili 39% više od prethodne godine. Transfere ovog Ministarstva čine:

• Transferi neprofitnim organizacijama	30.000 KM
• Tekući transferi za ruralni razvoj	85.000 KM
• Subvencije javnim preduzećima	15.000 KM
• Subvencije za poljoprivrednu proizvodnju	258.745 KM
• Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	149.960 KM
• Kapitalni transferi iz vodnih naknada	224.845 KM

Svi navedeni transferi su realizovani po procedurama utvrđenim programima utroška sredstava, a konačne odluke o odabiru korisnika za dodjelu sredstava donosila je Vlada Kantona i to:

- **Transferi neprofitnim organizacijama** doznačeni su u iznosu od 30.000 KM i to: Udruženju poslodavaca BPK-a Goražde iznos od 7.500 KM, Obrtnička komora iznos od 7.500 KM, Privrednoj komori iznos od 7.500 KM te Udruženju "Stari zanati" Obrtnika Grada Goražde 7.500 KM. Svi korisnici su opravdali doznačena sredstva.
- **Tekući transferi za ruralni razvoj** doznačeni su u iznosu od 85.000 KM gdje je na ime projekata dodjeljeno 16.000 KM i to:
 - Opština Foča FBiH 5.000 KM – Sanacija nekategorisanog puta u selu Mrđelići;
 - ULD "Grebak" Foča FBiH 3.500 KM – Projekat izgradnje prihvatilišta za divljač u lovištu Grebak;
 - ULD "BISERNA" Goražde 4.000 KM – Projekat izgradnje prihvatilišta za divljač u lovištu Borovac;
 - Planinarski klub "Goražde Maglić" 3.500 KM – sanacija puta Haniše – Ruda glava u dužini 7 km;
 dok je po zahtjevima pojedinaca za različite namjene za 82 lica dodjeljeno ukupno 69.000 KM.
- **Subvencije javnim preduzećima** u iznosu od 15.000 KM odnosi se na doznaku JP RTV BPK Goražde na ime podrške Projektu "Tehničko unapređenje RTV BPK".
- **Podsticaji u poljoprivrednoj proizvodnji** realizovani su u iznosu od 258.745 KM KM što je na nivou planiranog i za 6% više nego u prethodnoj godini kada je isplaćeno 243.962 KM (animalna proizvodnja 57.714 KM, biljna proizvodnja 107.459 KM, kapitalna ulaganja 40.619 KM, podrška zaposljavanju 39.977 KM, rezervna sredstva 12.975 KM). U okviru ovih podsticaja iskazana je podrška sajmovima koji se održavaju na području Kantona i to Udruženju "Dani jabuke" 5.000 KM, Udruženju poljoprivrednih proizvođača Ustikolina 2.000 KM, Udruženje "Facelija" 2.000 KM, Udruženje "Stari grad" 1.000 KM.
- **Subvencije za podsticaj razvoja poduzetništva i obrta** realizovane su u iznosu od 149.960 KM. Od navedenog iznosa 27.330 KM je isplaćeno za 32 registovana ugostitelja, 23.690 KM za 30 registrovanih trgovca, 27.990 KM za 43 javna prevoznika te 70.950 KM za ostale obrtnike.
- **Kapitalni transferi iz vodnih naknada** realizovani iz namjenskih sredstava u iznosu od 224.845 KM odnose se na sufinansiranje sljedećih projekata:
 - Grad Goražde 136.281 KM "Rekonstrukcija potisnog cjevovoda od fabrike vode u Vitkovićima do rezervoara Rasadnik" I faza (dostavljen izvještaj o utrošku sredstava);
 - Opština Pale u FBiH 45.940 KM "Izgradnja postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda

za naselje Prača – pripremni, zemljani i betonski radovi” -naknadno će dostaviti izvještaj; - Opština Foča FBiH 42.625 KM “Izgradnja fekalne kanalizacione mreže Odžak – Industrijska zona Mlin” I faza - naknadno će dostaviti izvještaj.

Nabavka opreme u Ministarstvu za privredu u toku 2021. godine realizovana je u iznosu od 3.236 KM, a ista se odnosi na nabavku kancelarijskog namještaja.

Ministarstvo za privredu je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu. U istom je samo za neke korisnike navedeno da li su opravdali namjenski utrošak sredstava, a što je navedeno u prethodnom tekstu.

Kantonalna uprava za šumarstvo

U okviru odobrenih budžetskih sredstava u 2021. godini u iznosu od 644.253 KM, Kantonalna uprava za šumarstvo je realizovala svoje programske ciljeve u iznosu od 526.923 KM ili 82% od plana i 108% više nego u prethodnoj godini. Veći dio troškova ove Uprave finansira se iz namjenskih sredstava za šume (plate, naknade, uniforme, stalna sredstva i dr.)

Za bruto plate, naknade i doprinose izdvojeno je 247.737 KM ili 47% ukupno izvršenog budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru materijalnih troškova najveći izdaci odnose se na nabavku šumarskih uniformi za što je utrošeno 6.760 KM. Izdaci za ugovorene usluge (3.090 KM) su u odnosu na prethodnu godinu znatno veće, a odnose se na porez na platu, ugovore o djelu, objave oglasa i tendera i dr.

Nabavka opreme u iznosu od 45.420 KM odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja (3.480 KM), obavezne opreme za čuvare šuma – lovački noževi, dvogledi, prva pomoć (4.500 KM), terensko motorno vozilo (37.440 KM).

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 186.439 KM u cijelosti je finansirana iz namjenskih sredstava, a odnosi se na izradu Šumskoprivredne osnove za privatne šume i šumska zemljišta na području BPK-a Goražde (181.175 KM) te nadzor nad izradom iste (5.265 KM).

Tekući transferi nižim nivoima - za šumarstvo realizovani su prema JP “Bosansko-podrinjske šume” d.o.o. Goražde na ime Programa utroška sredstava “Program podsticaja za šumarstvo”, u cijelosti su realizovani iz namjenskih sredstava.

Kantonalna uprava za šumarstvo je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu. U istom nije navedeno da li su opravdana doznačena sredstva.

Direkcija za ceste

Budžet Direkcije za ceste za 2021. godinu planiran je u iznosu od 1.666.913 KM, a realizovan je u iznosu od 1.594.208 KM ili 96% od planiranog, dok je izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine manje za 20%.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 158.279 KM ili 10% izvršenja ovog budžetskog korisnika.

Iz namjenskih sredstava koja pripadaju Direkciji za ceste finansirali su se izdaci za tekuće održavanje i rekonstrukciju cesta i mostova iz nadležnosti ove Direkcije, a u skladu sa Planom i Programom rada Direkcije za ceste BPK-a Goražde za 2021. godinu.

U toku 2021. godine za redovno zimsko/ljetno održavanje regionalnih cesta na području BPK-a Goražde izdvojena su sredstva u iznosu 522.429 KM, od čega se na zimsko održavanje R448 i R448a za 2020/2021. godinu odnosi 140.000 KM, redovno ljetno održavanje R448 i R448a u 2021. godini 199.960 KM, dok je za zimsko održavanje 2021/2022 izdvojeno 84.000 KM. Na vanredno održavanje puteva izdvojeno je 98.469 KM.

Baždarenje vase za mjerjenje osovinskog opterećenja ukupne dopuštene mase i dimenzija vozila na javnim cestama realizovano je iz namjenskih sredstava u iznosu od 3.381 KM.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu 904.747 KM obuhvata radove na modernizaciji regionalne ceste R448a Osanica-Ilovača-Prača dionica Pjesak-Ilovača 310.424 KM te troškove nadzora nad izvođenjem ovih radova u iznosu od 4.095 KM, modernizaciju R448a Osanica-Ilovača-Prača, dionica Brzača-Gošić polje 291.160 KM uz troškove nadzora 3.464 KM, modernizacija R448a Osanica-Ilovača-Prača dionica Orahovice-Zorovići 145.642 KM uz troškove nadzora 2.340 KM, modernizacija R448 Hrenovica-Potkozara-Goražde dionica ul. Višegradska-Rorovi 145.630 KM uz troškove nadzora 1.992 KM.

Nabavka opreme u iznosu od 879 KM odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja.

Direkcija za ceste je dostavila obrazce završnog računa bez narativnog Izvještaja o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Direkcija robnih rezervi BPK-a Goražde

Budžet Direkcije robnih rezervi planiran je u iznosu od 406.850 KM, od čega je realizovano 389.542 KM ili 96%, dok je izvršenje u odnosu na prethodnu godinu manje za 12%.

Na izdatke za bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca utrošeno je 180.365 KM ili 46% ukupnog izvršenja.

U okviru materijalnih troškova najveći iznos se odnosi na troškove energenata koji se koriste za zagrijavanje službenih prostorija:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
- lož ulje	153.240 KM	112.620 KM
- električna energija	350 KM	477 KM
- drvo/pelet	104.815 KM	54.645 KM

Pored pomenutih materijalnih troškova značajan utrošak je u dijelu troškova zakupnine prostora za skladištenje pšenice koja se čuva kao kantonalna robna rezerva (7.161 KM), zatim tekućeg održavanja objekta, opreme i vozila 7.682 KM.

Nabavka opreme u toku 2021. godine realizovana je u iznosu od 2.970 KM (alati, klima, kancelarijski namještaj).

Nabavka robnih rezervi u iznosu od 9.888 KM odnosi se na nabavku rezervi lož ulja.

Direkcija robnih rezervi je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice

Planirani, odnosno odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 1.091.200 KM, dok je realizacija istog iznosi 1.032.015 KM, što predstavlja izvršenje od 95%, a u odnosu na 2020. godinu izvršenje budžeta je veće za 25% (zbog povećanih tekućih i kapitalnih transfera).

U budžetu ovog Ministarstva bruto plate, naknade troškova kao i doprinosi poslodavca realizovane su u iznosu od 238.061 KM što je 23% ukupnog izvršenja, na materijalne troškove se odnosi 18.930 KM ili 2% dok se 75% izvršenja ovog budžetskog korisnika ili 770.690 KM odnosi na tekuće i kapitalne izdatke i to za slijedeće namjene:

• Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica	110.000 KM
• Tekući transferi za zdravstvo - javnim ustanovama	42.000 KM
• Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije	80.000 KM
• Tekući transferi - izdaci za raseljena lica	98.899 KM
• Tekući transferi za zdravstveno osiguranje	27.720 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	12.000 KM
• Kapitalni transferi za zdravstvo	400.000 KM

Tekući transferi prema Domu za stara i iznemogla lica realizovani su u iznosu 110.000 KM na ime osiguranja neophodnih sredstava za pokriće troškova pružanja usluga i normalnog funkcionisanja ove J.U. kao i na ime izmirenja dijela obaveza po Sporazumu o regulisanju potraživanja uposlenika broj: 03-14-868-3/15 od 26.06.2015. godine te regulisanja obaveza po Sporazumu između ove J.U. i Porezne uprave FBiH o plaćanju dužnih javnih prihoda u ratama na koji je Vlada Kantona dala saglasnost Odlukom od 24.01.2020. godine. Izvještaji o namjenskom utrošku sredstava dostavljeni.

Tekući transferi za zdravstvo – javnim ustanovama - u svrhu realizacije postavljenih ciljeva kroz unapređenje rada primarne zdravstvene zaštite kao i kvalitetne i sigurne zdravstvene usluge za stanovnike našeg Kantona, tekući transferi zdravstvenim ustanovama realizovani su u iznosu od 42.000 KM i to:

- 5.000 KM doznačeno je J.Z.U. Kantonalna bolnica Goražde za nabavku lijekova, kisika i potrošnog materijala za borbu protiv COVID-19 **iz tekuće budžetske rezerve**;
- 7.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za nabavku softvera za izdavanje potvrda o vakcinaciji sa QR kodom **iz tekuće budžetske rezerve**;
- 10.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime Projekta "Nadzor nad provedbom obaveznih imunizacija na području BPK-a";
- 8.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za finansiranje Projekta "Analiza zdravstvenog stanja stanovništva i zdravstvene zaštite na području BPK-a";
- 2.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime zdravstveno-promotivne aktivnosti vakcinacije protiv COVID-19;
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime nabavke briseva u svrhu laboratorijske izolacije koronavirusa;
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime nabavke vakcina za sezonsku gripu.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da ZZJZ nije pravdao utrošak sredstava.

Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije - s ciljem obezbjeđenja kvalitetnih ljudskih resursa neophodnih za razvoj i normalno funkcionisanje zdravstvenog sektora sa 80.000 KM sufinansirani su slijedeći projekti:

- Projekat J.Z.U. Kantonalne bolnice "Sufinansiranje specijalizacije u J.Z.U. Kantonalnoj bolnici Goražde za 2021. godinu" 59.000 KM;
- Projekat J.U. Dom zdravlja "Dr. Isak Samokovlija" "Projekat stručnog usavršavanja zdravstvenih radnika – doktora u 2021. godini" 14.000 KM;
- Projekat J.U. Dom zdravlja Foca "Projekat specijalističkog usavršavanja zdravstvenih radnika – specijalizacije iz porodične medicine.." 7.000 KM;

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da je J.Z.U. Kantonalna bolnica opravdala doznačena sredstva dok domovi zdravlja nisu pravdali utrošak sredstava.

Tekući transferi - izdaci za raseljena lica realizovani u iznosu od 98.899 KM ili 98% više nego prethodne godine. Ova vrsta transfera realizovana je prema sledećim korisnicima:

- Udruženje građana "Radojna" Rudo – sanacija puta na dionici Stragačina – Dubac 6.000 KM;
- Udruženje "Moje ekološko selo"- sanacija puta Dubište-Miljanovići-Pribjen.-Prvanj 2.000 KM;
- Grad Goražde – sanacija ulice Žepska u mjesnoj zajednici Goražde IV 10.000 KM;
- Grad Goražde – sanacija ulice 22. Maj u mjesnoj zajednici Goražde IV 6.000 KM;
- Pale FBiH – poboljšanje putne infrastrukture u povratničkim ruralnim područjima 5.000 KM;
- Udruženje žena za ruralni razvoj opštine Pale-Prača – poboljšanje kvaliteta života..5.000 KM;
- Udruženje "Moj zavičaj Kanlići" - Izgradnja etno-eko doma I faza 6.000 KM;
- MZ Međurječe – izrada bazena pitke vode za stanovnike sela Vihnići 5.000 KM;
- Medžlis IZ Goražde – obnova Vakufske kuće u džematu Kopači 2.500 KM;
- MZ Goražde II – sanacija puta u MZ Goražde II dionica Mjesnog područja Glamoč 1.000 KM;
- MZ Sadba – asfaltiranje platoa ispred MZ Sadba i OŠ M.M.Dizdar 2.500 KM;
- MZ Sadba – sanacija puta Sadba - Oglečeva 1.000 KM;
- MZ Sadba – zamjena asfalta na dionici puta Sadba - Kolovarice 1.500 KM;
- MZ Sadba – postavljanje ulične rasvjete u naselju Kučino 500 KM;
- Opština Novo Goražde – sanacija ulice A.Šantića i M.Selimovića...9.000 KM;
- za 39 fizička lica koja su odabrana po Javnom pozivu za ostvarivanje pomoći iz Programa održivog povratka dodjeljeno je ukupno 35.899 KM.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da su samo neka fizička lica dostavila izvještaj o namjenskom utrošku sredstava. Takođe je naglašeno da je doznaka vršena u 2022.godini i da sredstva nisu mogla biti ni pravdana.

Tekući transferi pojedincima za zdravstveno osiguranje izvršeni su u iznosu 27.720 KM, a odnose se na obavezno zdravstveno osiguranje raseljenih lica i povratnika, djece od rođenja do polaska u osnovnu školu i lica starijih od 65 godina koji nisu osigurani po drugom osnovu, a na osnovu zaključenog Sporazuma uz saglasnost Vlade BPK-a Goražde.

Transferi neprofitnim organizacijama u predmetnom periodu realizovani su u iznosu od 12.000 KM ili 80% od plana, a 60% manje nego prethodne godine:

- Udruženje oboljelih od cerebralne paralize i distrofije 3.000 KM;
- Nevladina humaniratna organizacija SOS Dječija sela BiH 4.000 KM;
- Udruženje "BISER" Goražde 2.000 KM;
- Crveni križ Goražde 3.000 KM.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da sredstva još nisu doznačena korisnicima.

Kapitalni transferi za zdravstvo - ova vrsta transfera u 2021. godini realizovana je u značajnom iznosu od 400.000 KM. Sredstva su u cijelosti doznačena J.Z.U. Kantonalnoj bolnici Goražde i to na ime izvođenja završnih radova na dogradnji, rekonstrukciji i adaptaciji prostora za potrebe uspostave Dijaliznog centra Goražde pri J.Z.U. Kantonalna bolnica Goražde. U Izvještaju Ministarstva je navedeno da je J.Z.U. Kantonalna bolnica opravdala doznačena sredstva.

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 4.405 KM (kompjuterska oprema, kancelarijski namještaj).

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

J.U. Centar za socijalni rad BPK-a Goražde

Budžet J.U. Centra za socijalni rad za 2021. godinu planiran je u iznosu od 5.343.094 KM, isti je realizovan u iznosu od 5.262.152 KM što je 98% ukupno planiranih rashoda ovog budžetskog korisnika i za 1% je manje od izvršenja iz prethodne godine.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca isplaćeni su u ukupnom iznosu od 478.397 KM, što predstavlja 9% od ukupnog izvršenja budžeta ovog korisnika za 2021. godinu.

Materijalni troškovi iznosili su 59.649 KM što je 1% od ukupnog izvršenja budžeta za 2021. godinu. Ugovorene i druge posebne usluge (20.917 KM) kao najveća stavka u okviru materijalnih troškova se odnose na troškove pravnih usluga (5.485 KM), troškove održavanja softvera (5.582 KM), troškovi za rad komisija-Upravnog odbora, objava oglasa, porezi i dr. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge (9.831 KM) odnose se najvećim dijelom na poštanske usluge. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga čine značajnu stavku sa izvršenjem od 11.634 KM, a najvećim dijelom se odnose na plaćenu proviziju Pošti Goražde po ugovoru za isplatu socijalnih davanja korisnicima dječijeg doplatka, stalne novčane pomoći, tuđe njege i naknade žena-majka koja nije u radnom odnosu.

Najveći dio budžeta Centra ili 90% se odnosi na benificije za socijalnu zaštitu i ti izdaci u 2021. godini su bili 4.724.106 KM što je za 2% manje u odnosu na prethodnu godinu.

- Žena-majka - naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu (naknada za vrijeme porodiljskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani dijeteta, jednokratna novčana pomoć).	2.339.194 KM
- Civilne žrtve rata (od navedenog iznosa 641.334 KM je doznačeno sa federalnog nivoa za ove namjene)	904.968 KM
- Stalna novčana pomoć i tuđa njega	482.867 KM
- Dječiji dodatak	285.520 KM
- Domovi (smještaj štićenika)	654.777 KM
- Socijalna zaštita - ostalo (u okviru koje je zdravstveno osiguranje štićenika centra, medicinsko vještačenje neratnih invalida i CŽR-a, smještaj u hraniteljske porodice, troškovi ukopa štićenika centra, ograničena finansijska pomoć strancima i dr.)	56.680 KM
- interventna sredstva	100 KM

J.U. Centar za socijalni rad je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport

Budžet ovog Ministarstva za 2021. godinu planiran je u iznosu od 1.747.211 KM, a realizovan u iznosu 1.596.917 KM što je 91% od planiranog budžeta, dok je ovo izvršenje za 11% više u odnosu na prethodnu godinu.

Bruto plate, naknade i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 330.632 KM i odnose se na uposlene u Ministarstvu i na uposlene u Pedagoškom zavodu.

Materijalni troškovi ovog Ministarstva su izvršeni u iznosu od 51.262 KM, što je za 19% manje nego prethodne godine. U okviru ovih troškova ugovorene i druge posebne usluge (45.612 KM) se najvećim dijelom odnose na izdatke za rad komisija (komisija za polaganje vozačkih ispita, komisija za nadzor nad radom auto-škola) i ugovore o djelu sa pripadajućim porezima i doprinosima, objave oglasa, reprezentacija, stručna literatura i dr.

Najveći dio budžeta ovog Ministarstva u iznosu od 1.214.551 KM ili 76% ukupnog izvršenja, odnosi se na tekuće i kapitalne transfere i to:

- **Tekući transferi za informisanje** u iznosu od 520.000 KM odnose se na dvanaest redovnih transi J.P. RTV BPK-a Goražde za isplatu plata i doprinosa zaposlenika ovog J.P. (510.000 KM), te finansiranje dva projekta iz ove oblasti KIC Prača 5.000 KM i RTV BPK 5.000 KM.
- **Tekući transferi za sport** u iznosu od 399.063 KM ili 46% više nego prethodne godine, realizovani su na slijedeći način: na ime redovnih transi po osnovu ugovora sa 16 sportskih klubova doznačeno je 280.963 KM:
 - Karate klub „Holiday“ Goražde iznos od 13.329 KM
 - Fudbalski klub „Goražde“ iznos od 65.639 KM
 - MRK „Goražde“ iznos od 22.033 KM
 - Odbojkaški klub „Goražde“ iznos od 29.809 KM
 - Šahovski klub „Goražde“ iznos od 4.224 KM
 - Stonoteniski klub „Goražde“ iznos od 7.661 KM
 - Karate klub Special Goražde iznos od 8.895 KM
 - ŽRK „Goražde“ iznos od 27.137 KM
 - Nogometni klub „Azot“ Vitkovići iznos od 20.597 KM
 - Biciklistički klub „Goražde“ iznos od 5.382 KM
 - Karate klub „Goražde“ iznos od 4.927 KM
 - Planinarski klub „Goražde-Maglić“ Goražde iznos od 5.519 KM
 - Sportski fudbalski klub „Libero“ iznos od 18.645 KM
 - Rukometni klub „Radnički“ iznos od 20.431 KM
 - Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 18.300 KM
 - Atletski klub „Goražde“ iznos od 8.433 KM

U toku 2021. godine Sportskom savezu BPK Goražde doznačeno je 66.200 KM i to na ime korištenja sportskih objekata za klubove i saveze, pripreme i takmičenja, te na ime tehničkog funkcionisanja, dok je Sportskom savezu za sport i rekreaciju invalida doznačeno 9.000 KM na ime učešća na Državnom prvenstvu sportskih klubova lica sa invaliditetom koji djeluju u sklopu ovog Saveza.

U toku posmatranog perioda na ime dodatnih programa sportskim klubovima je doznačeno 42.900 KM i to:

- Odbojkaški klub Goražde iznos od 2.900 KM
- ŽRK „Goražde“ iznos od 1.200 KM
- NK „Kolina“ iznos od 15.200 KM
- FK „Goražde“ iznos od 2.300 KM
- Sportski fudbalski klub „Libero“ iznos od 1.000 KM
- Rukometni klub „Radnički“ Goražde iznos od 700 KM
- Karate klub „Special“ Goražde iznos od 2.300 KM
- Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 2.000 KM
- Sportsko-rekreativni bilijar klub 500 KM
- Bodibilding i fitnes klub Goražde 500 KM
- Karate klub „Holiday“ Goražde 500 KM
- MNK „Drina“ Goražde 2.500 KM
- MRK „Goražde“ iznos od 1.300 KM
- FK „Jahorina“ Prača 7.000 KM
- Atletski klub „Goražde“ 3.000 KM.

• **Tekući transfer pojedincima – isplate stipendija** realizovane su u iznosu od 176.890 KM i odnose se na sedam stipendija - studenskih kredita za studijsku 2020/21. godinu.

• **Tekući transfer za kulturu** u iznosu od 40.000 KM su izdvojeni za korisnike koji su aplicrali po javnom pozivu i po zahtjevima i to:

- Omladinski savez Ustikolina 1.000 KM;
- Kulturno umjetničko društvo „Azot“ Vitkovići 1.000 KM;
- Udruga žena kućne radinosti „Motiv“ 1.500 KM;
- Bošnjačka zajednica kulture „Preporod“ Goražde 8.500 KM;
- Udruženje muzičara „Behar“ Goražde 1.000 KM;
- JU Centar za kulturu Goražde iznos od 27.000 KM.

• **Tekući transferi pojedincima - ostalo** u iznosu od 55.598 KM realizovani su, kao i prethodnih godina, za nagrade učenicima, za obezbjeđenje besplatnih udžbenika i priručnika, zatim za finansijsku podršku J.U. „Sunce“ i SOS „Dječiji vrtić“ Goražde u vidu finansiranja programa obaveznog predškolskog odgoja i obrazovanja te resursne sobe, kao i za redovno zdravstveno osiguranje i ljekarske preglede učenika.

• **Tekući transferi neprofitnim organizacijama – za mlade** u iznosu od 8.000 KM izdvojeni su na ime finansiranja i sufinansiranja projektnih aktivnosti omladinskih udruženja sa područja BPK-a Goražde i to:

- Udruženje „Omladinski savez“ Ustikolina 2.000 KM;
- Udruženje volonterski servis 1.000 KM;
- Udruženje mladih Vijeće za inicijativu i razvoj UM VIR 2.000 KM;
- Udruženju mladih Opštine Pale u FBiH 3.000 KM.

• **Kapitalni transfer** u iznosu od 15.000 KM odnosi se na sufinansiranje nabavke vještačke trave na Sportsko-rekreativnom centru Libero.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 472 KM (kancelarijski namještaj).

Ministarstvo za obrazovanje, mlađe, nauku, kulturu i sport je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu, u istom nije navedeno da li su krajnji korisnici sredstava dostavili izvještaje o namjenskom utrošku sredstava.

Osnovno obrazovanje i srednje obrazovanje

Obzirom na činjenicu da kod svih škola (osnovnih i srednjih) najveće stavke, pored izdataka za plate, naknade i doprinose, čine izdaci za nabavku materijala (nabavka hrane za školske kuhinje), zatim izdaci za prevoz učenika i ugovorene usluge (angažovanje nastavnog kadra, ljekarski pregledi, obaveze prema ZZJZ i dr.) te da su pregledi svih troškova dati u tabeli Rashodi po budžetskim korisnicima, nećemo davati posebno obrazloženje istih.

Ono što je evidentno jeste da su se materijalni troškovi kao i troškovi prevoza učenika u posmatranom periodu, a zbog situacije u prethodnom periodu, pojave pandemije, drugačijeg načina organizovanja nastave, povećali u odnosu na prethodnu godinu. Tako je na ime prevoza učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja u posmatranom periodu izdvojeno 321.973 KM što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu (211.179 KM), materijalni troškovi svih škola u 2021. godini realizovani su u iznosu od 665.614 KM dok je u 2020. godini za iste izdvojeno 482.999 KM.

U izveštajnom periodu neke od škola su realizovale značajne projekte za koje su sredstava obezbjedile iz donacija što je u dijelu prihoda i obrazloženo, s tim da je i ovaj dio aktivnosti zbog trenutne situacije značajno redukovani u odnosu na prethodne godine. U toku 2021. godine izdaci za nabavku stalnih sredstava su realizovani na sledeći način:

- J.U. O.Š. "Fahrudin Fahro Baščelija" na ekonomskom kodu 821300 – Nabavka opreme realizovan je projekat opremanja kabineta fizike i biologije – donacija 7.731 KM, klima 809 KM;
- J.U. O.M.Š. "Avdo Smailović" na ekonomskom kodu 821300- Nabavka realizovala je nabavku printer-a 350 KM, PP aparata 82 KM, namještaj 440 KM;
- J.U. O.Š. "Husein ef. Dozo" na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme realizovala je nabavka video nadzora 6.948 KM, PP aparata 339 KM, opreme za kabinet 240 (donacija); Led tv 2.465 KM (dio iz donacije), usisivač 100 KM;
- J.U. O.Š. "Hasan Turčalo Brzi" na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme realizovala je nabavku Led tv 350 KM dok je u dijelu rekonstrukcije realizovala zamjenu krovnih prozora na školskom objektu 1.780 KM;
- J.U. O.Š. "Prača" na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme realizovala je nabavku printer-a 434 KM;
- J.U. S.T.Š. "Hasib Hadžović" na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme izvršila je nabavku klima uređaja 1.100 KM te kancelarijskog namještaja 190 KM;

- J.U. M.S.Š. "Enver Pozderović" na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme realizovala je nabavku projekcionog platna 270 KM, dok je na ekonomskom kodu 821600-Rekonstrukcija i investiciono održavanje izvršena zamjenu ulaznih vrata na školskom objektu 1.250 KM;
- J.U. S.S.Š „Dž. Bijedić na ekonomskom kodu 821600- Rekonstrukcija i investiciono održavanje realizovala je zamjenu ulaznih vrata na školskom objektu 1.003 KM;
- J.U. O.Š. „Ustikolina“ na ekonomskom kodu 821300-Nabavka opreme realizovala je nabavku nabavku printer-a 355 KM, namještaja-vitrine, ormari 1.980 KM, usisivača 210 KM, projektora 1.587 KM dok je na ekonomskom kodu 821600-Rekonstrukcija i investiciono održavanje izvršena je sanacija elektroinstalacija u vrijednosti 2.972 KM.

Sve škole su dostavile obrazce završnog računa kao i narativne izvještaje o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za boračka pitanja

Odobreni budžet Ministarstva za boračka pitanja za 2021. godinu je bio 1.619.242 KM, a izvršen je u iznosu od 1.440.271 KM ili 89%. U odnosu na 2020. godinu izvršeni budžet je veći za 18%. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu je najviše izraženo u dijelu egzistencijalne naknade te banjsko – klimatskog liječenja.

Najveći dio, odnosno 87% izvršenja budžeta ovog Ministarstva odnosi se na tekuće transfere pripadnicima boračkih populacija koji su za 2021. godinu iznosili 1.197.689 KM i realizovani su u skladu sa Zakonom o dopunskim pravima branilaca i članova njihovih porodica u BPK-a Goražde. Struktura tih transfера je slijedeća:

• Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju	9.111 KM
• Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći	16.003 KM
• Tekući transferi pojedincima – ostalo	958.276 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	214.299 KM

Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju izvršeni su u iznosu od 9.111 KM, a odnose se na pravo koje pripadnici boračkih populacija ostvaruju na ime priključka na infrastrukturnu mrežu (električna energija, vodovod i kanalizacija) u iznosu od 2.181 KM te naknada troškova za promet nekretnina djeci bez oba roditelja i RVI 100% 6.930 KM.

Tekući transferi pojedincima – jednokratne novčane pomoći izvršeni su u iznosu od 16.003 KM, a odnose se na jednokratne novčane pomoći za socijalne potrebe i pomoć u liječenju branilaca i članova njihovih porodica.

Tekući transferi pojedincima – ostalo izvršeni su u iznosu od 958.276 KM i odnose se na:

zdravstvenu zaštitu korisnika BIZ-a 34.820 KM, izdatke za banjsko i klimatsko liječenje-rehabilitaciju pripadnika BIZ-a 105.192 KM (prethodne godine bilo 35.294 KM), pravo na besplatnu i povlaštenu vožnju pripadnika BIZ-a 7.838 KM, participacija troškova dženaze/sahrane 36.611 KM, pravo na participaciju troškova za nabavku lijekova koji nisu na esencijalnoj listi 12.225 KM, druga prava 2.390 KM, hedije dobitnicima najvećih ratnih priznanja 10.000 KM, nadgrobni spomenici i spomen obilježja 1.693 KM, besplatni udžbenici 4.988 KM te egzistencijalna naknada nezaposlenim demobilisanim borcima **742.520 KM** dok je prethodne godine ista iznosila **657.950 KM**.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama odnose se na finansiranje/sufinansiranje projekata boračkih udruženja, a izvršeni su u iznosu od 214.299 KM. Ova vrsta transfera u najvećem dijelu obuhvata:

- Pomoć u radu udruženja	109.992 KM
- Projekti udruženja	20.500 KM
- Projekat prevoza b/p	35.812 KM
- Sportske manifestacije RVI	500 KM
- Obilježavanje značajnih datuma	16.140 KM
- Institut za medicinsko vještačenje	1.355 KM
- Fondacija „Istina za Goražde“	30.000 KM

Nabavka građevina realizovana je u iznosu od 59.450 KM a odnosi se na troškove izgradnje jednog dijela Centralnog spomen obilježja – Kapija života.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 329 KM (kompjuterska oprema).

Ministarstvo za boračka pitanja je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu, u istom je navedeno: o namjenskom utrošku sredstava odobrenih neprofitnim organizacijama su dostavljeni adekvatni izvještaji od stranei korisnika sredstava, osim u slučajevima kada to nije bilo moguće izvršiti zbog kašnjenja uplata i objektivnog produženja rokova za realizaciju aktivnosti udruženja uz saglasnost Ministarstva za boračka pitanja.

Agencija za privatizaciju

Budžet Agencije za privatizaciju za 2021. godinu planiran je u iznosu od 118.601 KM i isti je realizovan u iznosu od 102.032 KM.

U 2021. godini 97% utrošenih sredstava Agencije za privatizaciju činile su bruto plate, naknade zaposlenih i doprinosi poslodavca.

Preostalih 3% ostvarenja budžeta zauzimaju pozicije materijalnih troškova (izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, nabavka materijala, tekuće održavanje i ugovorene usluge), koji su namjenjeni za redovno poslovanje Agencije za privatizaciju. Najznačajniji iznos u navedenim troškovima imaju ugovorene usluge u iznosu od 1.643 KM, a odnose se u najvećem dijelu na izdatke za rad Upravnog odbora Agencije.

Agencija za privatizaciju je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 1.059.243 KM, a realizovan u iznosu od 584.273 KM ili 55% od plana, dok je u poređenju sa prethodnom godinom izvršenje veće za 85%. Navedeno povećanje jeste posljedica, prije svega, veće realizacije tekućih transfera kao i kupovina zemljišta u toku 2021. godine.

Na bruto plate i naknade ovog Ministarstva otpada 222.495 KM ili 38 % troškova Ministarstva. Materijalni troškovi čine 4% troškova, 27% su transferi dok 31% čine ulaganja u stalna sredstva.

U okviru materijalnih troškova značajnu stavku čine ugovorene i druge posebne usluge (14.910 KM), a sa istih su realizovani ugovori o djelu sa pripadajućim porezima i doprinosima, vještačenje, ugostiteljske usluge i dr. Troškovi tekućeg održavanja (5.936 KM) se odnose na troškove redovnog održavanja/sanacije objekata u vlasništvu Bosansko-podrinjskog kantona Goražde (namjenska sredstva).

Tekući transferi nižim nivoima vlasti realizovani su u iznosu od 98.700 KM na ime sufinansiranje projekata slijedećim korisnicima:

- Gradu Goražde 55.700 KM „Uređenje prostora gradskih i prigradskih naselja-Rasadnik“;
- Gradu Goražde 30.000 KM „Uređenje izletišta Gubavica“;
- Opštini Pale u FBiH 13.000 KM „Unapređenje rada opštinskog katastra nekretnina“.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama realizovani u iznosu od 14.950 KM odnose se na sufinansiranje projekata iz oblasti zaštite okoliša, a finansirani su iz namjenskih sredstava za zaštitu okoliša. Sredstva su doznačena slijedećim udruženjima:

- Udruženje „Vitezovi Drine“ Goražde iznos od 6.950 KM;
- Udruženje građana „Val“ Goražde 2.000 KM;
- Udruženje „Eko stanište Habitata“ Goražde iznos od 2.000 KM;
- Udruženje građana „Vedrina“ Goražde iznos od 2.000 KM;
- Udruženje građana „Desetka“ iznos od 1.000 KM;
- Udruženje građana „GSS“ Goražde iznos od 1.000 KM.

Subvencije javnim preduzećima finansirane su iz namjenskih sredstava u iznosu od 41.918 KM, a sredstva su doznačena RTV BPK-a Goražde na ime sufinansiranja Projekta „Eko alarm“ 10.000 KM te J.U. Zavod za javno zdravstvo na ime sufinansiranja Projekta „Zamjena dotrajale stolarije na objektu Zavoda“ 31.918 KM.

Nabavka građevina je realizovana u iznosu od 149.820 KM od čega se na kupovinu zemljišta u svrhu izgradnje stambeno-poslovnog objekta „Lamela L“ u Goraždu odnosi 138.000 KM, na Elaborat o geomehaničkim karakteristikama tla za gradnju „Lamela L“ 5.980 KM te na izvedene radove na rušenju barake na lokalitetu buduće gradnje objekta 5.840 KM.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 4.678 KM (kompjuterska oprema).

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 25.962 KM odnosi se na radove na utopljavanju krova zgrade Ministarstva za finansije (21.809 KM) te izradu projektne dokumentacije revidiranog glavnog projekta rekonstrukcije grijanja u zgradi Ministarstva za privredu (4.154 KM).

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoliša je dostavilo obrazce završnog računa bez narativnog izvještaja o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalna uprava za inspekcijske poslove

Budžet za 2021. godinu planiran je u iznosu od 675.530 KM, a ostvaren u iznosu od 580.477 KM ili 86%.

Budžet Kantonalne uprave za inspekcijske poslove u najvećoj mjeri se trošio na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 97% ili u absolutnom iznosu 561.357 KM.

Pored plata i naknada 18.884 KM izdataka čine izdaci za materijalne troškove neophodni za obavljanje redovnih poslova iz nadležnosti ove Uprave. Najveću stavku čine ugovorene usluge i drugih posebnih usluga 7.791 KM, a iste se odnose na kompjuterske usluge, objavu oglasa, fotokopiranje, stručna literatura i dr.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 236 KM (knjige).

Kantonalna uprava za inspekcijske je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Arhiv Kantona

Budžet za 2021. godinu planiran je u iznosu od 89.900 KM, a ostvaren u iznosu od 86.036 KM ili 96%.

U dijelu bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca utrošeno je 81.475 KM što predstavlja 95% ukupnog izvršenja.

U toku 2021. godine Arhiv je obavljao poslove određene Zakonom o arhivskoj građi BPK-a Goražde, a sve u cilju zaštite i evidentiranja registraturne i arhivske građe kod imalaca i stvaralaca i zaštiti preuzete građe.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 2.687 KM (kompjuterska oprema, skener).

Arhiv kantona je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Ured premijera i Vlade

Budžet za 2021. godinu planiran je u iznosu od 164.100 KM, a realizovan u iznosu od 128.096 KM ili 78%. Najveći dio budžeta se odnosi na bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca i to 95%, odnosno 122.221 KM.

Preostali dio od 5% odnosi se na materijalne troškove za redovno poslovanje.

Ured premijera je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Služba za odnose s javnošću

Ova Služba je za 2021. godinu imala planiran budžet u iznosu od 90.000 KM, i isti je realizovan u iznosu od 76.591 KM ili 85% .

Pored bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca u iznosu od 63.289 KM ili 83%, veću stavku čine ugovorene usluge koje su ostvarene u iznosu od 8.148 KM, a obuhvataju usluge medija, održavanje službene web stranice Vlade BPK-a Goražde, ugovore o djelu, objavu oglasa i dr.

Nabavka opreme u iznosu od 5.013 KM odnosi se na nabavku klime i kompjuterske opreme.

Služba za odnose s javnošću je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalno pravobranilaštvo

Budžet Kantonalnog pravobranilaštva u 2021. godini planiran je u iznosu od 122.400 KM, a izvršen u iznosu od 100.636 KM ili 82%.

Od ovog budžeta za bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca je isplaćeno 98.105 KM što je 97% izvršenog budžeta. Preostalih 3% odnosi se na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

Kantonalno pravobranilaštvo je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći

Ovaj Zavod je za 2021. godinu imao planiran budžet u iznosu 95.600 KM, a realizovan je u iznosu od 85.873 KM ili 90%.

Plate, naknade i doprinosi za 3 uposlenika su iznosili 78.100 KM ili 91%. Preostali iznos se odnosi na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika. Povećanje u dijelu ugovorenih usluga u odnosu na prethodnu godinu jeste posljedica povećanih troškova na ime zaključenih ugovora o djelu.

Nabavka opreme u iznosu od 190 KM odnosi se na nabavku stručne literature.

Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2021. godinu.

IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA ZAVRŠNOG RAČUNA ZA 2021. GODINU

Prema članu 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu Budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl.novine FBiH“ br. 69/14, 14/15, 4/16, 19/18, 3/21) kantonalna ministarstva finansija vrše konsolidaciju izvještaja na nivou kantona.

Godišnji računovodstveni izvještaji sastoje od:

- Računovodstvenih izvještaja budžetskih korisnika,
- Analize iskaza (tekstualnog dijela).

Zbog trezorskog načina rada i postojanja jedne Glavne knjige u Trezoru, konsolidovane izvještaje izrađuju isključivo Ministarstva finansija kantona.

Izrada završnog računa podrazumjeva izradu devet obrazaca , a to su:

1. Račun prihoda i rashoda (Obrazac PR);
2. Bilans stanja (Obrazac BS);
3. Izvještaj o novčanim tokovima (Obrazac NT);
4. Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju (Obrazac KIF);
5. Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih;
6. Godišnji izvještaj o izvršenju budžeta (Obrazac GIB);
7. Obrazac ZS - izvještaj o obračunatoj i uplaćenoj naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, te
8. Pomoćni obasci A, B, C.

Račun prihoda i rashoda

Ovaj računovodstveni izvještaj prikazuje prihode i rashode, odnosno višak ili manjak prihoda koji je ostvaren u fiskalnoj 2021. godini. Račun prihoda i rashoda ne sadrži podatke o kapitalnim izdacima i finansiranju, tako da te stavke ne utiču na finansijski rezultat iskazan po ovom obrascu.

Ukupno ostvareni prihodi po Računu prihoda i rashoda iznose 41.672.127 KM, a ukupno ostvareni rashodi iznose 35.509.688 KM, što znači da je po ovom obrascu ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.162.439 KM.

Bilans stanja

Bilans stanja prikazuje pregled imovine, obaveza i izvora vlasništva na dan 31.12.2021. godine.

Ukupna aktiva Bosansko-podrinjskog kantona Goražde na dan 31.12.2021. godine iznosi 44.708.185 KM. Tu su uključena novčana sredstva u iznosu od 4.150.584 KM, kratkoročna potraživanja u iznosu od 1.305.211 KM i stalna sredstva u iznosu od 39.252.390 KM.

Ukupna pasiva iznosi 44.708.185 KM, a čine je kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 8.056.110 KM, dugoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 8.743.437 KM, i izvori stalnih sredstava u iznosu od 27.908.638 KM.

Neraspoređeni višak rashoda nad prihodima po bilansu stanja iznosi. 2.600.314 KM.

Izvještaj o novčanim tokovima

Ovaj izvještaj identificira izvore priliva gotovine, stavke za koje je gotovina utrošena tokom izvještajnog perioda i saldo gotovine na dan izvještavanja tj. na dan 31.12.2021. godine.

Cilj sastavljanja izvještaja o gotovinskim tokovima jeste da korisnicima finansijskih izvještaja obezbjedi informacije o promjenama tokova novca u obračunskom periodu.

Po ovom obrascu ukupni novčani primici su bili 40.933.167 KM, a ukupne novčane isplate su bile 40.632.195 KM.

Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju

Ono što je bitno istaći kod ovog Izvještaja je to da na iskazivanje budžetskog suficita, odnosno budžetskog deficita, utiču kako tekući izdaci, tako i kapitalni izdaci.

Tako su po ovom obrascu kapitalni izdaci u 2021. godini iznosili 1.994.765 KM. Od toga je najveći dio utrošen za nabavku stalnih sredstava tj. 1.665.442 KM (209.270 KM za nabavku građevina, 290.970 KM za nabavku opreme, 194.947 KM za nabavku stalnih sredstava u obliku prava, 942.372 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje, za nabavku ostalih stalnih sredstava 27.883). Za otplatu dugova po osnovu dugoročnih kredita izdvojeno je 329.323 KM.

U 2021. godini nije bilo kapitalnih primitaka.

Posebni podaci o platama i broju zaposlenih

Ovaj obrazac prikazuje detaljniju strukturu i analitiku plata i naknada tj. prikazuje posebno neto plate, neto naknade, zatim posebno sve doprinose iz plaća tj. na teret zaposlenih i doprinose na plate, tj. na teret poslodavca, kao i prosječan broj zaposlenih u 2021. godini.

Tako je za neto plate i naknade plata (bez poreza na dohodak) u 2021. godini isplaćeno 11.044.067 KM, za 864 uposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati), a za akontaciju poreza na dohodak isplaćeno je 693.954 KM.

Na ime ukupnih doprinosa na teret zaposlenih isplaćeno je 5.330.600 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 2.921.345 KM, za zdravstveno osiguranje 2.151.113 KM, za zapošljavanje 258.142 KM).

Ukupni doprinosi poslodavca su bili 2.031.232 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 1.051.049 KM, za zdravstveno osiguranje 693.282 KM, za zapošljavanje 86.771 KM i za ostale doprinose (beneficirani radni staž) 200.130 KM).

Godišnji izvještaj o izvršenju budžeta

Ovaj izvještaj u sklopu ukupnog izvještavanja ima poseban značaj jer jedino u ovom izvještaju postoje uporedni pokazatelji ne samo u odnosu na prethodnu godinu već i u odnosu na plan, tako da se analiza izvršenja budžeta zasniva prvenstveno na ovom izvještaju.

Takođe, ovaj izvještaj sintetizuje podatke sa dva obrasca, a to su Račun prihoda i rashoda i Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju. Takođe kroz ovaj izvještaj je prikazana i funkcionalna klasifikacija rashoda.

Analiza ovog obrasca je već data kroz cijelokupno prethodno obrazloženje izvršenja budžeta za 2021. godinu, kao i kroz analizu obrazaca Račun prihoda i rashoda, Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranje i kroz Funkcionalnu klasifikaciju koja je također naprijed navedena.

Izvještaj o obračunatom i uplaćenom posebnom porezu/naknadi za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća (Obrazac ZS)

Po ovom obrascu po zakonskoj stopi od 0,5% koja se primjenjuje i obračunava na osnovicu (isplaćene neto plaće, neto isplate po ugovorima o djelu i ugovorima o privremenim i povremenim poslovima, komisijama i sl.) obračunat je iznos od 58.809 KM.