

**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 2022. GODINE***

Goražde, mart 2023. 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.....	13
Kapitalni primici.....	13
TABELA – Analitički prikaz prihoda i primitaka.....	14
II RASHODI I IZDACI	22
Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca.....	25
Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge.....	25
Tekući transferi i drugi tekući rashodi.....	27
Kapitalni transferi.....	30
Izdaci za nabavku stalnih sredstava.....	30
TABELA – Izvršenje rashoda zbirno.....	31
TABELA – Izvršenje rashoda po budžetskim korisnicima.....	34
III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA.....	55
IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA.....	80

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, 25/22);
- Zakonom o izvršenju budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu (“Sl. novine BPK Goražde” broj: 12/21);
- 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 2022. godinu donešen je od strane Skupštine Kantona 28.12.2021. godine u iznosu od 43.580.100 KM. Nakon primjene člana 9. Zakona o izvršenju budžeta za 2022. godinu isti je iznosio 45.483.788 KM.

Vlada Bosansko-podrinjskog kantona Goražde je 29.07.2022. godine donijela Zaključak kojim je zadužila Ministarstvo za finansije da, uslijed povećanih prihoda s jedne i povećanih rashoda s druge strane, pristupi izradi izmjena i dopuna Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu. Odluka o izmjenama i dopunama Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu donešena je 15.09.2022. godine u iznosu od 47.114.265 KM.

Također Zaključkom Vlade Bosansko-podrinjskog kantona Goražde od 09.12.2022. godine zaduženo je Ministarstvo za finansije da, u skladu sa dostavljenim revidiranim projekcijama javnih prihoda pokrene zakonom predviđene aktivnosti na ponovnoj izradi izmjena i dopuna budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu, te da prilikom izrade istih planira i sredstva za isplatu jednokratne novčane pomoći uposlenicima koji plate i naknade primaju iz Budžeta Kantona, a sve u skladu sa Uredbom o pomoći stanovništvu uslijed rasta indeksa potrošačkih cijena. Drugu Odluku o izmjenama i dopunama Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Skupština Kantona donijela je 23.12.2022. godine u iznosu od 48.391.494 KM.

U izvještajnom periodu januar-decembar 2022. godine Bosansko-podrinjski kanton Goražde ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od **46.082.131 KM**, a rashode i izdatke u iznosu od **44.373.021 KM** što znači da je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od **1.709.110 KM** (suficit tekuće godine).

Akumulirani deficit na dan 31.12.2022. godine iznosi **923.615 KM**.

Imajući u vidu da je akumulirani deficit sa 31.12.2021. godine iznosio **2.600.314 KM**, a da je sa 31.12.2022. godine isti utvrđen u iznosu **923.615 KM**, razlika od **1.676.699 KM** predstavlja finansijski rezultat tekuće godine.

Razlika od 32.411 KM (1.709.110 KM-1.676.699 KM) predstavlja korektivne radnje koje su u toku 2022. 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 2022. 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 2022. 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 Izvještaju o izvršenju budžeta za 2022. godinu kao uporedna veličina korišten je Budžet Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu kao i Izvršenje Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2021. godinu.

Napomena: Ukupno razgraničeni prihodi u 2022. godini, koji obuhvataju samo namjenske prihode koji nisu iskorišteni u 2022. godini, u skladu sa računovodstvenim propisima utvrđeni su u iznosu **2.007.596 KM** i isti će biti na raspolaganju u Budžetu za 2023. 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 2022. godine ukupni prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 46.082.131 KM što je 95% planiranog Budžeta, dok su u odnosu na isti period prošle godine prihodi veći za 11%.

Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2022. godini izgleda ovako:

- | | |
|---|---------------|
| • prihodi od poreza | 38.199.970 KM |
| • neporezni prihodi | 3.372.305 KM |
| • tekući transferi (transferi i donacije) | 4.316.670 KM |
| • kapitalni transferi | 172.100 KM |
| • prihodi po osnovu zaostalih obaveza | 1.242 KM |
| • kapitalni primici | 19.844 KM |

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

VRSTA PRIHODA	BUDŽET ZA 2022. godinu	OSTVARENO U 2021. godini	OSTVARENO U 2022. godini	INDEX 4/2	INDEX 4/3	% UČEŠĆE
1	2.	3.	4.	5.	6.	7.
PRIHODI OD POREZA	37.947.434	33.805.255	38.199.970	101	113	82,90
NEPOREZNI PRIHODI	4.742.720	2.978.403	3.372.305	71	113	7,32
TEKUĆI TRANSFERI (TRANSF. I DONAC)	5.308.243	4.888.219	4.316.670	81	88	9,37
KAPIT. TRANSFERI	371.982	0	172.100	46	0	0,37
PRIHODI PO OSNOVU ZAOST. OBAVEZA	1.115	249	1.242	111	499	0
KAPITALNI PRIMICI	20.000	0	19.844	99	0	0,04
UKUPNI PRIHODI	48.391.494	41.672.126	46.082.131	95	111	100,00

Tabela br.1. – Struktura ostvarenih prihoda

Iz ovog pregleda se vidi da porezni prihodi, kao najznačajnija grupa prihoda, u 2022. godini bilježe značajan rast u odnosu na 2021. godinu i to za 13% što je pozitivna činjenica koja ukazuje da se ekonomija, nakon naglog pada, postepeno stabilizuje. Neporezni prihodi su također za 13% veći u odnosu na 2021. 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 2021. godini i to za 12%.

Takođe, iz ove tabele se može vidjeti procenat učešća pojedinih grupa prihoda u ukupno ostvarenim prihodima, tako porezni prihodi čine 83% ukupnih prihoda za 2022. godinu, tekući transferi (transferi i donacije) 9%, 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 83%, u 2022. godini ostvareni u iznosu od 38.199.970 KM, što je za 1% više u odnosu na planirane porezne prihode i za 13% više u odnosu na 2021. 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:

- 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;
- 38.199.970 KM u 2022. godini.

U strukturi poreznih prihoda najznačajniji su:

- prihodi od indirektnih poreza u iznosu od 31.419.319 KM koji čine 82% poreznih prihoda i 68% ukupnih prihoda;
- prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 4.538.614 KM koji čine 12% poreznih prihoda i 10% ukupnih prihoda.

Struktura poreznih prihoda u 2022. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2021. godini, kao i procentualno učešće u poreznim prihodima predstavljena je u narednoj tabeli:

POREZNI PRIHODI	BUDŽET ZA 2022.godinu	OSTVARENO U 2021. godini	OSTVARENO U 2022. godini	INDEX 5=4/2	INDEX 6=4/3	% UČEŠĆA
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od indirektnih poreza	31.353.986	27.536.751	31.419.319	100	114	82
Porez na dohodak	4.418.863	3.942.694	4.538.614	103	115	12
Porezi na dobit pojedinaca i pred.	1.616.373	1.817.418	1.675.878	104	92	4
Porezi na pl. i r. snagu (zaostale)	1.470	791	1.248	85	158	0
Porez na imovinu	556.694	507.581	564.065	101	111	2
Dom. por.na d. i us. (zaostale)	34	7	698	2.053	9.971	0
Ostali porezi	14	13	148	1.057	1.138	0
Ukupni porezni prihodi	37.947.434	33.805.255	38.199.970	37.947.434	33.805.255	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 30.582.317 KM koji su za 16% veći u odnosu na isti period prethodne godine ili u apsolutnom iznosu za 4.234.770 KM;

- namjenske prihode koji pripadaju direkciji za ceste u ukupnom iznosu od 837.002 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 (89.904,37 KM) biti knjigovodstveno razgraničen (prenošen) u 2023. godinu i biće na raspolaganju u budžetu za 2023. godinu.

Zakonom o pripadnosti 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 uplatu 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 obezbjeđivanja sredstava za povrat poreza na dodanu vrijednost, dijele 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 2022. godinu određen je u procentu 1,681%, u 2021. godini bio je 1,679%, u 2020. godini 1,683%, u 2019. godinu iznosio je 1,687%, za 2018. godinu 1,689%, dok je u 2017. godini bio 1,693%. 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;
- 31.419.319 KM u 2022. 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 15% dok su u odnosu na planirano veći za 3%. 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;
- 4.538.614 KM u 2022. 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 2022. godini je ostvaren u iznosu od 1.675.878 KM ili 4% više od planiranog dok je u odnosu na izvršenje prethodne godine manje za 8%. Navedeni prihodi se u najvećem dijelu odnose na uplate poreza na dobit preduzeća (1.660.817 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 ostvareni su u iznosu od 564.065 KM i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast i to za 11%. Ovo povećanje je prije svega posljedica povećanja poreza na promet nepokretnosti fizičkih lica te poreza na imovinu od pravnih lica.

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;
- 564.065 KM u 2022. godini.

Neporezni prihodi

U izvještajnom periodu 01.01.-31.12.2022. godine neporezni prihodi su ostvareni u iznosu od 3.372.305 KM, što je za 13% više u odnosu na prethodnu godinu i za 29% 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 2022. godine, a koji nisu utrošeni** u toku 2022. godine, razgraničilo, odnosno iste je “prenijelo” u 2023. godinu i isti će biti na raspolaganju za trošenje u toku 2023. godine.

Struktura neporeznih prihoda u 2022. godini sa uporednim pokazateljima u odnosu na planirani Budžet i ostvarenje u 2021. godini, predstavljena je u narednoj tabeli:

Glavna kateg.	Pod kateg.	O P I S	Budžet za 2022. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Ostvarenje za 2022. godinu	Index 7=6/4	Index 8=6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
720000		NEPOREZNI PRIHODI	4.742.720	2.978.403	3.372.305	71	113
	721000	Prihodi od preduzetničke aktiv. i imov. i prihodi od pozitivnih kursnih razlika	604.392	380.363	299.192	50	79
	722000	Naknade od taksi i prihoda od pružanja javnih usluga	3.730.723	2.255.373	2.649.538	71	117
	723000	Novčane kazne (neporezne prirode)	407.605	342.667	423.575	104	124

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 2022. godini ostvareni u iznosu od 299.192 KM što je za 50% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, dok su u odnosu na isti period prethodne godine manji za 21%:

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2022. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Ostvarenje za 2022. 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	604.392	380.363	299.192	50	79
	721100	Prihodi od nef. javnih preduzeća i fin. javnih instit.	81.960	88.824	71.191	87	80
	721200	Ostali prihodi od imovine	438.085	63.686	138.729	32	218
	721300	Kamate i dividende	180	77	144	80	187
	721500	Prihodi od poz. kursnih razlika	20	46	0	0	0
	721600	Prihodi od privatizacije	84.147	227.730	89.128	106	39

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

U okviru grupe **Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća** - prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa – **koncesije** bilježe rast sa ostvarenjem od 31.680 KM ili 42% više nego u prethodnoj godini (podsjećanja radi 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>2021. god.</u>	<u>2022. god.</u>
1.	“Energonova” d.o.o. Sarajevo	13.171 KM	20.106 KM,
2.	JP Elektroprivreda d.d. Sarajevo	5.178 KM	9.760 KM,
3.	ECO REM d.o.o. Sarajevo	2.238 KM	55 KM,
4.	Bjela voda - Prača	830 KM	976 KM,
5.	ECO Energy d.o.o. Gračanica	883 KM	784 KM,

Odstupanje u odnosu na planirano i prethodnu godinu imamo u okviru ostalih **prihoda od imovine** (138.729 KM), odnosno u okviru prihoda ostvarenih prodajom stanova i poslovnih prostora, obzirom da se radi o namjenskim prihodima evidentiran je samo utrošeni iznos dok se neutrošeni dio razgraničio u narednu godinu (46.330,59 KM). Također je evidentno odstupanje kod namjenskih **prihoda od privatizacije** stanova i poslovnih prostora - prihodi koji se ostvaruju od uplata na ime prodaje stanova i poslovnih prostora, gdje je u toku 2021. godine u skladu sa zakonskim propisima izvršeno plaćanje dijela vanjskog duga iz ovih sredstava (184.091 KM) dok u 2022. godini nije bilo transakcija te vrste.

- **Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga** ostvarene su u iznosu od 2.649.538 KM što je za 29% manje u odnosu na planirana sredstva Budžetom, a za 17% više u odnosu na isti period prethodne godine.

Pod kateg.	Glavna grupa	O P I S	Budžet za 2022. godinu	Ostvarenje za 2021. godinu	Ostvarenje za 2022. 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	3.730.723	2.255.373	2.649.538	71	117
	722100	Administrativne takse	165.000	165.351	182.753	111	111
	722200	Sudske takse	200.000	180.773	218.087	109	121
	722300	Komunalne naknade i takse	0	55	0	0	0
	722400	Ostale budžetske naknade	445.362	548.312	345.280	78	63
	722500	Naknade i takse po federal. zakonima i drugim prop.	2.143.813	685.571	1.182.744	55	173
	722600	Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	475.786	351.664	528.315	111	150
	722700	Neplanirane uplate - prihodi	300.762	323.647	192.359	64	59

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 182.753KM, što je za 11% više u odnosu na iznos planiranih taksi i za 11% više u odnosu na 2021. godinu;

- **Sudske takse**, koje su ostvarene u iznosu od 218.087KM, što je za 9% više u odnosu na iznos planiranih taksi, a za 21% više u odnosu na 2021. godinu;
- **Ostale budžetske naknade** evidentirane su u iznosu od 345.280 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 toku 2022. godine korištena u skladu sa propisima koji definišu njihovu namjenu, dok je neutrošeni dio razgraničen odnosno “prenošen” u 2023. godinu. Tako su naknade za korištenje šuma razgraničene u iznosu od 114.126,41 KM dok su naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta razgraničene u iznosu od 36.924,40 KM;
- **Naknade i takse po federalnim i drugim propisima** evidentirane su u iznosu od 1.182.744 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 2023. 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 sanitарне pregledе životinja i biljaka** ostvarene su u iznosu od 11.872 KM;
- **Vodne naknade** (namjenski prihod) su u 2022. godini evidentirane u iznosu od 580.916 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 (241.802,81 KM);
- **Cestovne naknade** (namjenski prihod) su ostvarene u iznosu od 250.373 KM i iste su u cijelokupnom iznosu i utrošene;
- **Naknade za zaštitu okoline** su evidentirane u iznosu od 208.107 KM, obzirom da se radi o namjenskim prihodima i kod ove vrste prihoda izvršeno je razgraničenje ostvarenog, a neutrošenog dijela (105.854,59 KM);
- **Posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća** su evidentirane u iznosu 131.456 KM, namjenski prihodi. Neutrošeni dio je razgraničen, odnosno prenešen u 2023. godinu i to posebne naknade za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća u iznosu od 444.576,53 KM, a naknade za vatrogasne jedinice 12.843,91 KM.
- **Prihodi od pružanja javnih usluga** (prihodi od vlastitih djelatnosti), su ostvarene u iznosu od 528.315 KM, što je za 11% više u odnosu na planirane i 50% više u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj grupi prihoda kao najznačajnije treba pomenuti:

- **Vlastite prihode** koji su ostvareni u iznosu od 493.311 KM što je za 14% više u odnosu na planirana sredstva i za 51% više u odnosu na 2021. 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 117.268 KM (repetitori), zatim prihodi Ministarstva obrazovanja, mladih, nauke, kulture i sporta po osnovu uplata kandidata za polaganje vozačkog ispita u iznosu od 61.982 KM, vlastiti prihodi škola po osnovu uplata za đačke kuhinje, polaganje vanrednih kandidata i sl. u ukupnom iznosu od 88.304 KM, prihodi Ministarstva za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice u iznosu od 176.750 KM (esencijalna lista), zatim prihodi Ministarstva za finansije (izdavanje prostora) u iznosu od 19.572 KM, prihodi koje ostvaruje Ministarstvo za unutrašnje poslove u iznosu od 16.982 KM, prihodi Vlade Kantona u iznosu od 1.440 KM (službene novine), Služba za zajedničke poslove 7.791 KM i dr.
- **Neplanirane uplate (prihodi)** ostvarene su u iznosu od 192.359 KM, što je za 76% manje u odnosu na planirane prihode i za 41% manje 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.
U okviru navedenih prihoda **primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu** ostvarene su u iznosu od 34.382 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 2022. godine su:
 - **J.U. O.Š. "M. M. Dizdar"** 7.000 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (nabavka opreme);
 - **J.U. O.Š. "F. Baščelija"** 7.999 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (nabavka opreme), 1.099 KM od Grada Goražda (nabavka opreme);
 - **J.U. O.Š. "H. ef Đozo"** 7.656 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (nabavka opreme), 1.010 KM od Grada Goražda (nabavka opreme);
 - **Ministarstvu za obrazovanje, mlade nauku, kulturu i sport** 6.800 KM od Federalnog ministarstva obrazovanja i nauke (nabavka udžbenika);
 - **J.U. O.Š. "Ustikolina"** 2.500 KM od opštine Novi Grad Sarajevo (asfaltiranje školskog dvorišta);
 - **Ministarstvu za boračka pitanja** 3.000 KM od Federalnog ministarstva za pitanje boraca i invalida (obilježavanje značajnih datuma);
 - **J.U. O.M.Š. "A Smajlović"** 1.310 KM od Grada Goražda (nabavka opreme);
- Na ekonomskom kodu **Ostale neplanirane uplate** u iznosu od 93.034 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** 423.575 KM u okviru kojih su najznačajnije novčane kazne za prekršaje koji su registrovani u registru novčanih kazni, a koje su ostvarene u iznosu od 383.594 KM što je za 3% više u odnosu na planirane novčane kazne i za 16% više u odnosu na ostvarenje u 2021. godini.

Tekući transferi (transferi i donacije)

Ukupni priliv sredstava u 2021. godini po osnovu tekućih transfera (transferi i donacije) je iznosio **4.316.670 KM**. Taj iznos doznačenih tekućih transfera je za 19% manji od planiranih sredstva i za 12% je manji u odnosu na isti period 2022. godine.

Od navedenog iznosa **2.280 KM** odnosi se na doznaku World Vision International Ministarstvu za obrazovanje, nauku, kulturu i sport na ime sufinansiranja projektnih aktivnosti, **3.614.174** je doznaka za Bosansko-podrinjski kanton Goražde sa nivoa Federacije, a po Odluci Vlade FBiH od 26.05.2022. godine kojom je utvrđeno da se sredstva dodjeljuju za sprovođenje strukturalnih reformi i finansiranje/sufinansiranje infrastrukturnih projekata u omjeru 50%:50%. Obzirom da iznos sredstava koji se odnosi na finansiranje/sufinansiranje infrastrukturnih projekata nije u cijelosti utrošen u 2022. godini iznos od 538.018 KM, u skladu sa Planom investiranja dodjeljenih sredstava usvojenim od starane Vlade Kantona, je razgraničen i biće na raspolaganju u 2023. godini. Zatim, **663.519 KM** se odnosi na namjensku doznaku sredstava sa federalnog nivoa na ime civilnih žrtava rata (u okviru ovog iznosa sadržano je i 15.200 KM doznačeno ovoj populaciji na ime jednokratne pomoći uslijed rasta potrošačkih cijena), od iznosa sredstava **7.959 KM** uplaćenih na ime projekata 3.908 KM je doznaka J.U. Centru za socijalni rad od Federalnog ministarstva rada i socijalne politike, 4.042 KM je doznaka Ministarstvu za boračka pitanja od strane Federalnog ministarstva za pitanja boraca te 9 KM preostala sredstva od Projekta J.U. O.Š. "Prača".

Iznos od **23.738 KM** odnosi se na uplate od strane kantonalne i federalne Službe za zapošljavanje na ime refundacije troškova za lica na stručnom ospozobljavanju.

Donacija od pravnih lica u iznosu od **5.000 KM** odnosi se na doznaku Ministarstvu za boračka pitanja od Unis Ginex d.d. Goražde na ime izgradnje spomen obilježja.

U okviru tekućih transfera imamo još razgraničeno 125.000 KM doznačenih sredstva Ministarstvu unutrašnjih poslova od Kantona Sarajevo na ime školovanja kadeta.

Kapitalni transferi

Kapitalni transferi evidentirani su u iznosu od 172.100 KM, a odnose se na sredstva u iznosu od **18.100 KM** doznačena od strane Ministarstva za boračka pitanja Kantona Sarajevo kao pomoć za izgradnju Spomen obilježja Grebak (obzirom da nije utrošeno razgraničeno je 1.900 KM od ovog Projekta), zatim na sredstva u iznosu od **34.000 KM** doznačena 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) te na sredstva u iznosu od **120.000 KM** doznačena od Federalnog Ministarstva prostornog uređenja na ime sanacije klizišta na regionalnom putu R448a Osanica–Ilovača–Prača.

U okviru kapitalnih transfera imamo još razgraničeno 36.203 KM (rekonstrukcija krova J.U. O.Š. "Prača"), 60.000 KM (rekonstrukcija fasade MUP-a), 60.000 KM (rekonstrukcija stolarije Ministarstva za finansije), 47.779 KM (sanacija klizišta prema selu Udovičići–Opština Foča FBiH) sve doznačeno od strane Federalnog ministarstva prostornog uređenja. Ista će dakle, obzirom da nisu utrošena, a da su namjenska, biti na raspolaganju za trošenje u 2023. godini.

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza

Prihodi po osnovu zaostalih obaveza u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 1.242 KM što je više u odnosu na ostvarenje prethodne godine, ali kao što je naprijed navedeno, uplate zaostalih obaveza iz prethodnog perioda teško je planirati.

Kapitalni primici

Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava ostvareni su u iznosu od 19.844 KM, a odnose se na prodaju službenih vozila (MUP) 16.792 KM te prodaju policijske opreme – kratkih cijevi 3.052 KM.

Slijedi analitički prikaz prihoda i primitaka:

Glavna kateg.	Pod kateg.	Glavna grupa	Pod grupa	Analit. Konto	O P I S	BUDŽET za 2022. godinu	Izvršenje budžeta za 2021. godinu	Izvršenje budžeta za 2022. godinu	INDEX	INDEX
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/7	11=9/8
					PRIHODI	48.371.494	41.672.126	46.062.287	95	111
710000					PRIHODI OD POREZA	37.947.434	33.805.255	38.199.970	101	113
	711000				Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća	1.616.373	1.817.418	1.675.878	104	92
		711100			Porezi na dobit pojedinaca (zaostale uplate poreza)	3.148	487	2.453	78	504
			711110		Porezi na dobit građana (zaostale uplate poreza)	3.148	487	2.453	78	504
				711111	Porezi na dobit od privrednih i profes. djelatnosti (zaostale uplate)	1.600	206	1.566	98	760
				711112	Porezi na dobit od poljoprivrednih djelatnosti (zaostale uplate)	1.044	270	887	85	329
				711113	Porez na osnovu aut. prava, patena i tehn. unapr. (zaostale uplate)	0	11	0	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	0	0	0	0
	711200				Porez na dobit preduzeća	1.613.225	1.816.931	1.673.425	104	92
		711210			Porez na dobit	1.613.225	1.816.931	1.673.425	104	92
			711211		Porez na dobit	1.588.332	1.814.042	1.660.817	105	92
			711212		Porez po odbitku	24.893	2.889	12.608	51	436
713000					Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate)	1.470	791	1.248	85	158
		713100			Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	1.470	791	1.248	85	158
			713110		Porezi na plaće (zaostale uplate poreza)	1.470	791	1.248	85	158
				713111	Porezi na plaću dr.lična primanja (zaostale uplate)	1.470	778	1.248	85	160
				713113	Porezi na dodatna primanja (zaostale uplate)	0	13	0	0	0
714000					Porez na imovinu	556.694	507.581	564.065	101	111
		714100			Porez na imovinu	556.694	507.581	564.065	101	111
			714110		Porezi na imovinu	368.694	212.523	278.357	75	131
				714111	Porez na imovinu od fizičkih lica	88.000	57.049	65.559	74	115
				714112	Porez na imovinu od pravnih lica	265.000	140.339	197.387	74	141
				714113	Porez na imovinu za motorna vozila	15.694	15.135	15.411	98	102
			714120		Porez na nasljeđe i darove	8.000	9.828	10.501	131	107
				714121	Porez na nasljeđe i darove	8.000	9.828	10.501	131	107
			714130		Porez na finansijske i kapitalne transakcije	180.000	285.230	275.207	153	96
				714131	Porez na promet nepokretnosti od fizičkih lica	150.000	176.447	212.981	142	121
				714132	Porez na promet nepokretnosti od pravnih lica	30.000	108.783	62.226	207	57
715000					Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze)	34	7	698	2.053	9.971
		715100			Porezi na prodaju dobara i usluga, ukupan promet ili d.v.	34	7	691	2.032	9.871

		715140	Porezi na promet domaćih proizvoda (zaostale obaveze)	34	7	691	2.032	9.871
		715141	Porez na promet usluga, osim usluga u građevinarstvu	20	7	691	3.455	9.871
		715143	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od pravnih lica	14	0	0	0	0
	715900		Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	7	0	0
		715910	Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze)	0	0	7	0	0
		715914	Porez na promet proizvoda poljopr. ribarst. i poz.	0	0	7	0	0
716000			Porez na dohodak	4.418.863	3.942.694	4.538.614	103	115
	716100		Porez na dohodak	4.418.863	3.942.694	4.538.614	103	115
		716110	Porez na dohodak	4.418.863	3.942.694	4.538.614	103	115
		716111	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od nesamos. djelatnosti	3.671.685	3.252.525	3.876.618	106	119
		716112	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od samost. djelatnosti	32.996	43.800	46.138	140	105
		716113	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od imov. i imov. prava	3.642	853	9.142	251	1.072
		716114	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapitala	540	89	0	0	0
		716115	Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagr. igara i igara na srecu	160.000	143.122	158.614	99	111
		716116	Prihodi od poreza na dohodak od drugih samos. dj. iz čl 12. stav 4. Zak. o por. na dohodak	325.000	338.130	313.114	96	93
		716117	Prihod od poreza na dohodak po konačnom obračunu	225.000	164.175	134.988	60	82
717000			PRIHODI OD INDIREKTNIH POREZA	31.353.986	27.536.751	31.419.319	100	114
	717100		Prihodi od indirektnih poreza	31.353.986	27.536.751	31.419.319	100	114
		717110	Prihodi od indirektnih poreza koji pripadaju Federaciji	176.566	183.407	177.146	100	97
		717114	Prihodi od indirektnih poreza na ime finansiranja auto cesta u FBiH	176.566	183.407	177.146	100	97
		717120	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	30.589.280	26.347.547	30.582.317	100	116
		717121	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju kantonu	30.589.280	26.347.547	30.582.317	100	116
		717130	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta	588.140	1.005.797	659.856	112	66
		717131	Prihod od indirektnih poreza koji pripadaju direkciji za cesta (razgraničeno 89.904,37 KM)	588.140	1.005.797	659.856	112	66
719000			Ostali porezi	14	13	148	1.057	1.138
	719100		Ostali porezi	14	13	148	1.057	1.138
		719110	Ostali porezi	14	13	148	1.057	1.138
		719111	Ostali porezi	0	0	23	0	0
		719114	Poseban porez na plaću za zaštitu od prir. i dr. nesr. (zaostale obav.)	14	13	124	886	954
		719115	Pos. porez za zašt. od prir i dr. nesr.po. ugov. dj. (zaostale obaveze)	0	0	1	0	0
		719117	Porez na potrošnju u ugostiteljstvu od fizičkih lica (novi prihod)	0	0	0	0	0
720000			NEPOREZNI PRIHODI	4.742.720	2.978.403	3.372.305	71	113
721000			Prihodi od preduzet.aktiv.i imov.i prih.od poz.k.r	604.392	380.363	299.192	50	79
	721100		Prihodi od nefinansijskih javnih pred.i fin.javnih institu.	81.960	88.824	71.191	87	80
		721110	Prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	33.000	23.330	31.700	96	136
		721111	Prihodi od dividendi i udjela u profitu u državnim pred. i fin. instit.	1.000	0	20	2	0
		721112	Prihodi od davanja prava na eksploraciju prir. resursa	32.000	22.299	31.680	99	142

			721119	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	0	1.031	0	0	0
		721120		Prihodi od iznajmljivanja	48.810	65.433	39.445	81	60
			721121	Prihodi od iznajmljivanja zemljišta (razgraničeno 7.128,76 KM)	7.300	0	0	0	0
			721122	Prihodi od iznajmljiva poslovnih prostora i ostale materijalne imo.	15.428	13.080	13.380	87	102
			721123	Prihod od iznajmljivanja vozila	0	0	164	0	0
			721129	Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine	26.082	52.353	25.901	99	49
		721190		Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	150	61	46	31	75
			721191	Ostali prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija	0	0	0	0	0
			721192	Povrat anuiteta od krajnjih korisnika za otplatu kredita	150	61	46	31	75
	721200			Ostali prihodi od imovine	438.085	63.686	138.729	32	218
		721210		Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	7.300	3.780	3.752	51	99
			721211	Prihodi od kamate za depozite u banci	0	0	10	0	0
			721214	Prihodi od GSM licence	0	0	0	0	0
			721227	Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta	7.300	3.780	3.742	51	99
		721230		Ostali prihodi od imovine	430.785	59.906	134.977	31	225
			721232	Prihodi ostvareni prodajom stanova (razgraničeno 46.330,59 KM)	315.452	2.505	102.607	33	4.096
			721233	Prihodi od prodaje stanova koji su u vlasniš. nadležnog nivoa vlasti	105.049	57.063	32.292	31	57
			721239	Ostali prihodi od imovine	10.284	338	78	1	23
	721300			Kamate i dividende primljene od pozajmica i učešća u kapitalu	180	77	144	80	187
		721310		Kamate primljene od pozajmica od drugih nivoa vlasti	80	0	64	80	0
			721312	Kamate primljene od pozajmica Federaciji	80	0	64	80	0
			721330	Kamate primljene od pozajmica javnim preduzećima	100	77	80	80	104
			721331	Kamate primljene od pozajmica javnim preduzećima	100	77	80	80	104
	721500			Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	20	46	0	0	0
		721510		Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	20	46	0	0	0
			721511	Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	20	46	0	0	0
	721600			Prihodi od privatizacije	84.147	227.730	89.128	106	39
		721610		Prihodi od privatizacije	84.147	227.730	89.128	106	39
			721611	Prihodi od privatizacije stanova	70.771	31.747	76.476	108	241
			721612	Prihodi od privatizacije banaka	0	0	160	0	0
			721613	Prihodi od privatizacije preduzeća	0	184.091	0	0	0
			721614	Prihodi od privatizacije poslovnih prostora	13.376	11.892	12.492	93	105
	722000			Naknade i takse i prihodi od pružanja javnih usluga	3.730.723	2.255.373	2.649.538	71	117
		722100		Administrativne takse	165.000	165.351	182.753	111	111
			722120	Kantonalne takse	165.000	165.351	182.753	111	111
			722121	Kantonalne administrativne takse	165.000	165.351	182.753	111	111
	722200			Sudske takse	200.000	180.773	218.087	109	121
		722220		Kantonalne sudske takse	200.000	180.773	218.087	109	121

			722221	Kantonalne sudske takse	200.000	180.773	218.087	109	121
	722300			Komunalne naknade i takse	0	55	0	0	0
		722310		Kantonalne komunalne naknade i takse	0	55	0	0	0
			722311	Kantonalne komunalne naknade i takse	0	55	0	0	0
	722400			Ostale budžetske naknade	445.362	548.312	345.280	78	63
		722420		Kantonalne naknade	156.724	108.270	119.406	76	110
			722421	Kantonalne naknade	82.274	82.050	95.191	116	116
			722422	Naknade za korištenje poljoprivrednog zemljišta u nep. svrhe (razgraničeno 36.924,40 KM)	49.750	0	720	1	0
			722424	Naknade za obavljeni the. pregled vozila koja prip. kantonima	5.700	5.503	5.167	91	94
			722425	Prihodi po osnovu "Dječije nedjelje"	0	871	34	0	4
			722429	Ostale kantonalne naknade	19.000	19.846	18.294	96	92
		722450		Naknade za korištenje šuma	543	407	477	88	117
			722451	Naknade za opće korisne funkcije šuma	543	407	477	88	117
		722470		Naknade za korištenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	288.095	439.635	225.397	78	51
			722471	Naknade za opće korisne funkcije šuma utvrđene kantonalnim propisima (razgraničeno 114.126,41 KM)	225.264	375.076	121.034	54	32
			722472	Nakna. za obavljanje struč. poslova u privat. šumama utvrđene kantonalnim propisima	4.962	4.866	27.265	549	560
			722474	Naknada za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma	10.612	11.954	12.678	119	106
			722475	Naknade u postupku promjene namjene šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	5.809	4.533	13.750	237	303
			722476	Naknada po osnovu prava služnosti državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	236	199	126	53	63
			722477	Naknada po osnovu zakupa državnog šumskog zemljišta utvrđene kantonalnim propisima	3.312	4.644	2.209	67	48
			722479	Ostali prihodi za korištenje, zaštitu i unapređenje šuma utvrđene kantonalnim propisima	37.900	38.363	48.335	128	126
	722500			Naknade i takse po federalnim zakonima i drugim propisima	2.143.813	685.571	1.182.744	55	173
		722510		Naknade i takse za veterin. i sanitарне preged životinja i biljaka	11.148	10.236	11.872	106	116
			722511	Federalne nakande za uvjerenja o zdravstvenom stanju životinja	0	22	0	0	0
			722514	Federalne nakande za izvršene veterinasko-zdravst. preglede	0	0	0	0	0
			722515	Naknade za korištenje podataka premjera i katastra	10.388	10.082	11.542	111	114
			722516	Naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katas.	760	132	330	43	250
		722520		Vodne naknade	900.041	224.833	580.916	65	258
			722521	Posebne vodna naknada za zaš. voda za trans. sred. koja za pog. koris. naftu i naft. deriva.	216.135	0	215.034	99	0
			722522	Posebna vodna naknada za zaš. voda (ispuš. otp. voda, uzgoj ribe, upot. vj. đubr. i hem. za zaš. bilja) (razgraničeno 241.802,81 KM)	384.128	0	39.168	10	0
			722523	Posebna vodna naknada za korištenje površin. i podzem. voda za javnu vodooskrbu	5.606	11.461	6.018	107	53
			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.	1.509	2.963	1.835	122	62
			722525	Posebna vodna naknada za korišt. površ. i podzem. voda za ind.	1.120	2.607	1.245	111	48

				procese, uključ. i termoe.					
			722526	Posebna vodna naknada za korištenje vode za proizvo. el. ener. u hidroelektranama	4.526	5.849	3.382	75	58
			722527	Posebna vodopr.nakn.za vađenje mater. iz vodotoka	0	0	1.592	0	0
			722528	Posebna vodna naknada za zaštitu od poplava	79	1.172	40	51	3
			722529	Opća vodna naknada	286.938	200.781	312.602	109	156
		722530		Cestovne naknade	340.094	191.313	250.373	74	131
			722531	Naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica	66.600	0	48.384	73	0
			722532	Naknade za upotrebu cesta za vozila građana	243.398	179.420	177.499	73	99
			722537	Naknada za vanrednu upotrebu motornih i priključenih vozila u zemlji	30.076	11.813	23.973	80	203
			722538	Naknade za korištenje cestovnog zemljишta	20	80	0	0	0
			722539	Naknada za postavljanje reklamnih panoa	0	0	517	0	0
		722540		Zaostale obaveze po osnovu naknada za korišt. šuma	50	12	20	40	167
			722541	Naknade za koriš. opštih korisnih funkcija šuma (zaostale obaveze)	0	12	0	0	0
			722542	Sredstva za proširenu biološku reproduk. šuma (zaostale obaveze)	50	0	20	40	0
		722550		Naknade za zaštitu okoline	315.994	101.747	208.107	66	205
			722551	Naknada za zagadživanje okoliša pravnih lica	922	692	606	66	88
			722552	Naknada zagađivača okoliša fizičkih lica	0	0	0	0	0
			722555	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju pravna lica pri svakoj registraciji M/V	34.321	32.877	36.923	108	112
			722556	Posebne naknade za okolinu koje plaćaju fizička lica pri svakoj registraciji M/V (razgraničeno 105.854,59 KM)	280.751	68.178	170.578	61	250
		722560		Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	0	21	0	0	0
			722564	Naknada za privremenu obustavu saobraćajne linije	0	21	0	0	0
		722580		Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća	576.486	157.409	131.456	23	84
			722581	Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća - zbirna osnova neto (razgraničeno 444.576,53 KM)	558.887	152.270	126.937	23	83
			722582	Posebna naknada za zas.od prir.i dr.nesreca (samost. dj.)	4.500	5.109	4.519	100	88
			722583	Naknada za vatrogasne jed. iz premije osiguranja imovine od požara i prirod. sila (razgraničeno 9.641,63 KM)	9.687	30	0	0	0
			722584	Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovor. za vatrogas. jedinice (razgraničeno 1.221,68 KM)	1.234	0	0	0	0
			722585	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz premije osiguranja (razgraničeno 1.575,62 KM)	1.747	0	0	0	0
			722586	Naknada za zajednicke profesionalne vatrogasne jedinice iz funkcionalne premije osiguranja (razgraničeno 404,98 KM)	431	0	0	0	0
		722600		Prihodi od pružanja javnih usluga (prihodi od vlas. dj. korisnika i vlastiti prihodi)	475.786	351.664	528.315	111	150
			722610	Prihodi od pružanja usluga građanima	43.700	25.045	34.794	80	139
			722611	Prihodi od pružanja usluga građanima	29.000	17.010	23.200	80	136
			722612	Prihodi od pružanja usluga pravnim licima	13.000	7.962	11.494	88	144
			722613	Prihodi od pružanja usluga drugima	1.700	73	100	6	137

		722620	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	30	0	0
		722621	Prihodi od pružanja usluga drugim nivoima vlasti	0	0	30	0	0
		722630	Vlastiti prihodi	432.086	326.619	493.491	114	151
		722631	Vlastiti prihodi budžetskog korisnika	431.906	326.619	493.311	114	151
		722632	Prihodi od prodaje mjenica	180	0	180	100	0
		722633	Prihodi od prodatih taksenih maraka	0	0	0	0	0
	722700		Neplanirane uplate - prihodi	300.762	323.647	192.359	64	59
		722710	Povrati iz ranijih godina	44.000	117.749	35.543	81	30
		722711	Povrati invalidnina iz ranijih godina	0	0	0	0	0
		722712	Povrat pogrešno isplaćenih plaća	2.000	304	1.020	51	336
		722713	Povrat duplo plaćenih obaveza	0	0	29	0	0
		722714	Povrat premija u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji	0	0	0	0	0
		722715	Povrati naknada troškova zaposlenih	2.000	0	949	47	0
		722719	Ostali povrati	40.000	117.445	33.545	84	29
	722720		Uplate za prekoračenje troškova	900	1.451	1.001	111	69
		722721	Uplate za prekoračenje troškova PTT usluga	900	1.451	1.001	111	69
		722730	Uplate anuiteta za date kr. i uplata prih. po osnovu prinudne naplate	3.351	499	5.126	153	1.027
		722731	Uplata anuiteta za date kredite pojedincima	0	499	0	0	0
		722732	Prihodi od troškova naplate (prinudna naplata)	3.351	0	5.126	153	0
		722733	Prihodi od troškova zapljene u postupku prinudne naplate	0	0	0	0	0
	722740		Naplata premije osiguranja	800	356	42	5	12
		722741	Naplata premije osiguranja	800	356	42	5	12
	722750		Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu	111.711	62.799	34.382	31	55
		722751	Primljene namjenske donacije neplanirane u budžetu (razgraničeno 39.204,92 KM)	111.711	62.799	34.382	31	55
	722760		Uplaćene refundacije	40.000	34.355	23.055	58	67
		722761	Uplaćene refundacije	40.000	34.355	23.055	58	67
	722790		Ostale neplanirane uplate	100.000	106.438	93.210	93	88
		722791	Ostale neplanirane uplate	100.000	106.355	93.034	93	87
		722792	Prihodi od prekršenog garantnog otpusta (prihodi od garancije)	0	83	176	0	212
723000			Novčane kazne (neporezne prirode)	407.605	342.667	423.575	104	124
	723100		Novčane kazne	407.605	342.667	423.575	104	124
		723120	Novčane kazne po kantonalnim propisima	407.605	342.667	423.575	104	124
		723121	Novčane kazne po kantonalnim propisima	35.000	12.016	39.981	114	333
		723122	Ostale kazne	100	0	0	0	0
		723123	Novčane kazne za prekršaje koji su regis. u reg. novč. kaz. i troškovi prekršajnog postupka	372.505	330.651	383.594	103	116
		723129	Ostali prihodi	0	0	0	0	0
730000			TEKUĆI TRANSFERI (Transferi i donacije)	5.308.243	4.888.219	4.316.670	81	88
	731000		Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod.	0	0	2.280	0	0

				organizacija						
	731100			Primljeni tekući transferi od ino vlada i međunarod. organizacija	0	0	2.280	0	0	
	731120			Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	0	0	2.280	0	0	
	731121			Primljeni tekući transferi od međunarod. organizacija	0	0	2.280	0	0	
732000				Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	5.303.243	4.888.219	4.309.390	81	88	
	732100			Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	5.303.243	4.888.219	4.309.390	81	88	
	732110			Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti	5.290.243	4.861.459	4.285.652	81	88	
	732111			Primljeni tekući transferi od Države	0	65.172	0	0	0	
			732112	Primljeni tekući transferi od Federacije - redovni transfer (razgraničeno 538.017,78 KM)	4.152.192	4.152.192	3.614.174	87	87	
			732112-1	Primljeni tekući transferi od Federacije - namjenski CŽR i DD	798.000	641.334	663.519	83	103	
			732112-2	Primljeni tekući transferi od Federacije - projekti	145.051	2.261	7.959	5	352	
			732114	Primljeni tekući transferi od kantona (razgraničeno 125.000,00 KM)	195.000	500	0	0	0	
			732116	Primljeni tekući transferi od opština	0	0	0	0	0	
	732130			Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	13.000	26.760	23.738	183	89	
			732131	Transfer od Federalnog Zavoda za zapošljavanje	3.000	3.960	5.465	182	138	
			732133	Transfer od kantonalnih službi za zapošljavanje	10.000	22.800	18.273	183	80	
733000				Donacije	5.000	0	5.000	100	0	
	733100			Donacije	5.000	0	5.000	100	0	
			733110	Domaće donacije	5.000	0	5.000	100	0	
			733112	Donacije od pravnih lica	5.000	0	5.000	100	0	
740000				KAPITALNI TRANSFERI	371.982	0	172.100	46	0	
742000				Primljeni kapitalni transfer od kantona	371.982	0	172.100	46	0	
	742100			Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti i fondova	371.982	0	172.100	46	0	
			742110	Kapitalni transferi od ostalih nivoa vlasti	371.982	0	172.100	46	0	
			742112	Primljeni kapitalni transferi od Federacije (razgraničeno 205.881,15 KM)	340.982	0	141.100	41	0	
			742114	Primljeni kapitalni transfer od kantona	15.000	0	15.000	100	0	
			742115	Primljeni kapitalni transfer od gradova	16.000	0	16.000	100	0	
770000				PRIHODI PO OSNOVU ZAOSTALIH OBAVEZA	1.115	249	1.242	111	499	
777000				Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	1.115	249	1.242	111	499	
	777700			Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	1.115	249	1.242	111	499	
			777770	Prihodi po osnovu zaostalih obaveza	1.115	249	1.242	111	499	
			777776	Uplate zaostalih obaveza po osnovu posebnih vodnih naknada	15	12	6	40	50	
			777778	Uplate zaostalih obaveza od PP visokotarifnih proizvoda	1.000	237	1.154	115	487	
			777779	Uplate obaveza od naknate za puteve iz cij. naft. deriva.	100	0	82	82	0	
810000				KAPITALNI PRIMICI	20.000	0	19.844	99	0	
811000				Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava	20.000	0	19.844	99	0	
	811100			Primici od prodaje stalnih sredstava	20.000	0	19.844	99	0	
			811110	Primici od prodaje stalnih sredstava	20.000	0	19.844	99	0	

				811114	Primici od prodaje prometnih vozila	16.000	0	16.792	105	0
				811116	Primici od prodaje osnovnih sredstava	4.000	0	3.052	76	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		Otplate od ostalih domaćih pozajmljivanja	0	0	0	0	0
SVEUKUPNI PRIHODI, PRIMICI I FINANSIRANJE BUDŽETA BPK-a GORAŽDE						48.391.494	41.672.126	46.082.131	95	111

Tabela br.6. – Analitički prikaz prihoda i primitaka

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Budžeta Bosansko-podrinjskog kantona Goražde za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od 44.373.021 KM što je za 8% manje u odnosu na planirane rashode i izdatke, a za 18% su veći od izvršenja rashoda i izdataka iz 2021. godine.

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

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

EKONOMSKI KOD	OPIS	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2022. godinu	% UČEŠĆA U UKUPNO OTVARENIM RASHODIMA
1	2	3	4
A	TEKUĆI I KAPITALNI RASHODI	42.239.295	95,19
611100	Bruto plaće i naknade	20.094.780	45,29
611200	Naknade troškova zaposlenih	3.969.141	8,94
612100	Doprinosi poslodavaca	2.378.354	5,36
613000	Izdaci za materijal, sitan inv. i usluge	3.231.236	7,28
614000	Tekući transferi i drugi tekući rashodi	11.593.428	26,13
616000	Izdaci za kamate	1.887	0
615000	Kapitalni transferi	970.469	2,19
B	IZDACI	2.133.726	4,81
821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.133.726	4,81
	UKUPNO RASHODI	44.373.021	100,00

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 2022. godinu, njihovo učešće u ukupno izvršenom budžetu i njihovo učešće u planiranom budžetu:

Razdjel	BUDŽETSKI KORISNIK	BUDŽET ZA 2022. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2021. GODINU	IZVRŠENJE BUDŽETA ZA 2022. GODINU	% UČEŠĆA U PLANIRAN. BUDŽETU	% UČEŠĆA U IZVRŠENJU BUDŽETA
1	2	3	4	5	6	7
10	Skupština Kantona	1.177.100	1.008.800	1.166.305	2,4	2,6
11	Vlada Kantona	1.237.080	866.361	1.164.763	2,4	2,6
12	Služba za zajedničke poslove	779.710	577.747	737.161	1,5	1,6
13	Kantonalna uprava civilne zaštite	938.199	314.418	400.620	0,8	0,9
14	Ministarstvo za unutrašnje poslove sa potrošačkom jedinicom	7.970.190	6.480.943	7.773.157	16	17,5
15	Ministarstvo za pravosuđe sa potrošačkim jedinicama	2.452.227	1.766.139	2.248.987	4,6	5
16	Ministarstvo za finansije	1.851.300	1.848.314	1.660.214	3,4	3,7
17	Ministarstvo za privredu	3.018.511	1.398.739	2.400.866	4,9	5,4
17	Kantonalna uprava za šumarstvo	527.738	526.923	357.172	0,7	0,8
17	Direkcija za ceste	1.461.800	1.594.208	1.413.695	2,9	3,1
18	Kantonalna direkcija robnih rezervi	690.700	389.542	661.002	1,3	1,4
19	Ministarstvo za soc. pol., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice	880.600	1.032.015	792.905	1,6	1,7
19	Centar za socijalni rad	6.150.600	5.262.152	5.734.446	11,8	12,9
20	Ministarstvo za obraz., mlade, nauku, kulturu i sport	1.803.070	1.596.917	1.757.585	3,6	3,9
20	Osnovno obrazovanje	8.493.761	6.555.220	8.158.312	16,8	18,3
20	Srednjoškolsko obrazovanje	3.689.417	3.101.729	3.497.660	7,2	7,8
21	Ministarstvo za boračka pitanja	1.788.502	1.440.271	1.621.516	3,3	3,6
22	Agencija za privatizaciju	131.140	102.032	107.149	0,2	0,2
23	Ministarstvo za urbanizam, prost. uređenje i zaštitu okoliša	1.812.289	584.273	1.384.922	2,8	3,1
24	Kantonalni inspektorat	803.700	580.477	786.567	1,6	1,7
25	Arhiv Kantona	112.750	86.036	95.692	0,1	0,2
27	Ured premijera i vlade	184.060	128.096	170.521	0,3	0,3
28	Služba za odnose s javnošću	110.850	76.591	86.200	0,1	0,1
29	Kantonalno pravobranilaštvo	125.000	100.636	116.066	0,2	0,2
30	Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći	101.200	85.873	79.538	0,1	0,1
UKUPNO:		48.291.494	37.504.452	44.373.021	92	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 2022. godinu ima aktivnost osnovnog obrazovanja u iznosu od 8.158.312 KM, zatim aktivnosti policije u iznosu 6.247.920 KM, te aktivnosti socijalne zaštite u iznosu od 5.734.446 KM, što ukupno za ova tri sektora iznosi 20.140.678 KM ili 45% ukupno ostvarenih rashoda.

Slijedi pregled rashoda po funkcionalnoj klasifikaciji:

FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA		BUDŽET ZA 2022. GODINU	Izvršenje za 2021. godinu	Izvršenje 2022. godinu	INDEX 4/2	INDEX 4/3
1	2	3	4	5	6	
111	Izvršni i zakonodavni organi	2.709.090	2.079.848	2.587.789	96	124
112	Finansijski i fiskalni poslovi	1.851.300	1.848.314	1.660.214	90	90
131	Opšte kadrovske usluge	284.500	200.890	255.316	90	127
133	Ostale opšte usluge	993.660	749.656	912.391	92	122
150	Opšte javne usluge	803.700	580.477	786.567	98	136
220	Civilna odbrana	938.199	314.418	400.620	43	127
310	Policijске usluge	6.405.030	5.170.842	6.247.920	98	121
330	Sudovi	2.292.727	1.665.885	2.109.737	92	127
360	Javni red i sigurnost n. k.	1.565.160	1.310.101	1.525.237	97	116
411	Opšti, ekonomski i kom. poslovi	131.140	102.032	107.149	82	105
421	Poljoprivreda	3.018.511	1.398.739	2.400.866	80	172
422	Šumarstvo	527.738	526.923	357.172	68	68
451	Drumski transport	1.461.800	1.594.208	1.413.695	97	89
471	Distributivna trgovina, smještaj i uskl.	690.700	389.542	661.002	96	170
660	Stamb. i zajednički poslovi n. k.	1.812.289	584.273	1.384.922	76	237
912	Osnovno obrazovanje	8.493.761	6.555.220	8.158.312	96	124
922	Više srednje obrazovanje	3.689.417	3.101.729	3.497.660	95	113
980	Obrazovanje n. k.	1.803.070	1.596.917	1.757.585	97	110
1011	Bolest	1.788.502	1.440.271	1.621.516	91	113
1070	Socijalna zaštita	6.150.600	5.262.152	5.734.446	93	109
1090	Socijalna zaštita n. k	880.600	1.032.015	792.905	90	77
UKUPNO		48.291.494	37.504.452	44.373.021	92	118

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 2022. godini utrošeno je 26.442.275 KM što je 97% planiranih sredstava za te namjene, a u poređenju sa prošlom godinom za 22% su veći. Navedeno povećanja, koje je evidentno kod svih budžetskih korisnika, je posljedica donošenja Zakona o platama i naknadama u organima vlasti BPK-a Goražde, Kolektivnog ugovora za uposlenike u Ministarstvu za unutrašnje poslove, Uredbe o platama, naknadama i platnoj listi policijskih službenika (primjena nove osnovice i koeficijenata za obračun plate policijskih službenika počela sa 01.06.2022. godine), Instrukcije o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za radnike u osnovnim školama, Instrukcije o utvrđivanju platnih razreda koeficijenata za radnike u srednjim školama te Instrukcije o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za uposlene u Javnoj ustanovi Centar za socijalni rad. Pored navedenog na veće troškove bruto plata utiče i isplata mjesecnih naknada uposlenicima koji su članovi komisija, gdje se na iste plaćaju puni doprinosi i porez.

Također, obzirom da je isplata naknada troškova uposlenih vezana za iznos prosječne plate u Federaciji, a da je ista bila u porastu u prethodnoj godini, to je došlo do povećanja i ove vrste troška u odnosu na budžetsku 2021. godinu. Također na veće troškove naknada troškova zaposlenih uticala je i isplata jednokratne pomoći za uposlene od po 1.080 KM, a koja je isplaćena u skladu sa federalnom Uredbom o pomoći stanovništva uslijed rasta indeksa potrošačkih cijena.

Naknada za korištenje godišnjeg odmora (regres) isplaćena je u iznosu od po 548 KM.

Izdaci za bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca čine 60% troškova ukupnog izvršenja budžeta.

Isplate se odnose na 887 uposlenika (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati).

Na ime **naknada troškova zaposlenih** u 2022. godini isplaćeno je ukupno 3.969.141 KM, što je predstavljeno u sljedećem tabelarnom pregledu:

O P I S	2021. godina	2022. godina	INDEX 2022/2021
Naknade za prevoz na posao i sa posla	190.993	211.434	111
Naknade za topli obrok	1.659.572	2.017.140	122
Regres za godišnji odmor	446.662	495.357	111
Otpremnine za odlazak u penziju	100.476	136.823	136
Jednokratne novčane pomoći uslijed rasta potrošačkih cijena	-	976.320	-
Pomoć u slučaju smrti	157.236	110.174	70
Pomoć u slučaju ostalih bolesti	28.714	18.894	66
Naknade za odvojeni život	-	3.000	-
UKUPNO	2.583.653	3.969.141	154

Tabela br.10. – Struktura naknada troškova

Doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 2.378.353 KM, što je 94% planiranih sredstva budžetom za 2022. godinu i 17% 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 3.231.236 KM, što je za 23% manje u odnosu na planirana sredstva budžetom i za 7% više u odnosu na isti period prethodne godine. Povećanje u najvećem dijelu proizilazi iz povećanih troškova energije, goriva, naknada skupštinskim zastupnicima u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu kada su ovi troškovi bili manji.

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

IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	OSTVARENO U 2022. god.	% UČEŠĆA
Putni troškovi	54.185	1,68
Izdaci za energiju	612.583	18,96
Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	275.552	8,53
Nabavka materijala i sitnog inventara	318.025	9,84
Izdaci za usluge prevoza i goriva	172.497	5,34
Unajmljivanje imovine i opreme	21.136	0,65
Izdaci za tekuće održavanje	650.202	20,12
Izdaci osiguranja, bankar. usluga i platnog prometa	101.710	3,15
Ugovorene i druge posebne usluge	1.025.346	31,73
UKUPNO	3.231.236	100

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

Izdaci za energiju izvršeni u iznosu od 612.583 KM i isti čine 19% ukupnih materijalnih troškova. U ovom iznosu sadržan je iznos od 321.458 KM koji se odnosi na troškove energetika kojim se snadbjevaju budžetski korisnici preko Direkcije robnih rezervi, kao i iznos od 38.891 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 275.552 KM i isti obuhvataju izdatke za telefonske usluge (41.757 KM), internet (50.301 KM), mobilne usluge (9.743 KM), komunalne usluge - voda i kanalizacija (63.067 KM), odvoz smeća (7.662 KM), deratizacija (944 KM) kao i troškove poštanskih usluga (102.082 KM).

Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu od 318.025 KM i obuhvata izdatke za obrasce i papir (44.323 KM), kompjuterski materijal (39.691 KM), dekoracija prostorija (4.722 KM), sitan inventar (22.961 KM), kancelarijski materijal (48.982 KM), auto gume (9.479 KM), medicinski materijal (1.175 KM), obrazovna pomagala (14.347 KM), materijal za javni red i sigurnost (3.722 KM), izdaci za odjeću i uniforme (46.715 KM), hrana i prehrabeni materijal (39.577 KM), materijal za čišćenje (41.650 KM), ostalo (683 KM).

Izdatke za usluge prevoza i goriva u iznosu od 172.497 KM čine: benzin (8.511 KM), dizel (147.842 KM), motorno ulje (3.571 KM), prevoz robe (581 KM), registracija motornih vozila (11.989 KM).

Unajmljivanje imovine i opreme ostvareno je u iznosu od 21.136 KM, a evidentirano je na Direkciji robnih rezervi (skladištenje robnih rezervi), 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 650.202 KM, a obuhvataju materijal za opravku i održavanja zgrada (17.891 KM), opreme (3.252 KM), vozila (22.743 KM), kao i usluge opravki i održavanja zgrada (40.864 KM), opreme (61.239 KM), vozila (19.212 KM), cesta i mostova (485.000 KM).

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i platnog prometa izvršeni su u iznosu od 101.710 KM, a odnose se na troškove osiguranja imovine (5.815 KM), vozila (29.075 KM), zaposlenih (32.074 KM), troškove bankarskih usluga i platnog prometa (34.746 KM).

Najveće učešće u materijalnim troškovima imaju **ugovorene usluge i druge posebne usluge** 32% ili 1.025.346 KM. Od toga, neto naknade skupštinskim zastupnicima iznose 240.529 KM i veće su za 12% u odnosu na 2021. godinu (214.532 KM) (iznos paušala vezan za iznos prosječne plate u BPK-a). Pored navedenih, najznačajnije vrste ugovorenih usluga i drugih posebnih usluga u 2022. godini sa uporednim pokazateljima iz 2021. godine su:

O P I S	2021. godina	2022. godina	INDEX 2022/2021
Izdaci po osnovu ugovora o povremenim i privremenim poslovima (neto)	225.891	163.252	72
Usluge štampanja	46.673	56.833	122
Izdaci za rad komisija (neto)	100.881	91.873	91
Usluge primarne zdravstvene zaštite	49.486	54.953	111
Izdaci za hardverske i softverske usluge	44.117	51.605	117
Usluge medija	4.406	7.054	160
Troškovi advokatskih i pravnih usluga	24.624	12.047	49
Ostali izdaci za informisanje (pretplate na službene novine, stručni list, itd.)	13.767	10.840	78
Usluge reprezentacije	20.838	33.253	160
Izdaci za volonterski rad	1.860	8.627	464
Zatezne kamate	14.185	1.390	10
Usluge objavljivanja tendera i oglasa	48.816	38.967	80
Usluge stručnog obrazovanja i usavršavanja	4.374	5.744	131
Medicinske i laboratorijske usluge	750	1.392	185
Porez na platu, por. i doprinosi od druge sam. djel. i povremenog samostalnog rada	170.446	173.651	102
Ostale nepomenute usluge (troškovi manifestacija, računovodstvene usluge, troškovi AFIP, projekti škola i Centra za socijalni rad, exhumacije, vještačenja, troškovi spora, elaborati, administrativni taksi itd.)	52.128	73.336	141
UKUPNO	823.242	784.817	95

Tabela br.12. – Struktura ugovorenih i drugih posebnih usluga

3. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Tekući transferi i drugi tekući rashodi u 2022. godini izvršeni su u iznosu od 11.593.428 KM, što je za 8% manje od planiranih sredstava za te namjene i za 14% više nego u 2021. 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:

Ekonomski kod	TEKUĆI TRANSFERI	BUDŽET ZA 2022. god.	OSTVARENO U 2022. god.	% UČEŠĆA U UKUP. OSTV. TEKUĆ. TRANSF.	% UČEŠĆA U UKUPNOM IZVRŠ. BUDŽETA
614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti	2.955.026	2.599.492	22,42	5,86
614200	Tekući transferi pojedincima	7.659.574	7.098.688	61,23	16,00
614300	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.212.538	1.196.109	10,32	2,70
614400	Subvencije javnim preduzećima	89.550	36.720	0,32	0,08

614500	Subvencije privatnim preduzećima i preduzetnicima	651.000	579.803	5,00	1,31
614800	Drugi tekući rashodi	150.000	82.616	0,72	0,19
	UKUPNO	12.717.688	11.593.428	100	26,13

Tabela br.13. – Struktura tekućih transfera

Iz ovog pregleda se vidi da najveće učešće u ukupnim tekućim transferima imaju tekući transferi pojedincima (61%) i tekući transferi drugim nivoima vlasti (22%) dok s druge strane tekući transferi u ukupnom izvršenju budžeta Kantona (44.374.521 KM) imaju učešće od 26%.

614100 – Tekući transferi drugim nivoima vlasti izvršeni su u iznosu od 2.599.492 KM, što je za 12% manje u odnosu na plan budžeta i 29% više u odnosu na izvršenje iz 2021. godine. Tekući transferi drugim nivoima vlasti u 2022. godini realizovani su na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Transfer za specijalizacije	100.000
Transfer za kantonalnu Službu za zapošljavanje	100.000
Tekući tr. drugim nivoima vlasti-projekti (Vlada, Ministarstvo privrede, Ministarstvo urbanizma)	660.265
Tekući transferi za razvoj turizma	122.329
Tekući transferi dr. nivoima vlasti opštine/Grad-redovni	780.000
Tekući transfer za informisanje	620.898
Tekući transferi za zdravstvo - projekti	30.000
Tekući transfer - Dom za stara i iznemogla lica	146.000
Tekući transfer za kulturu	40.000
UKUPNO	2.599.492

Tabela br.14. – Struktura tekućih transfera drugim nivoima vlasti

614200 – Tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 7.098.688 KM što je za 7% manje u odnosu na planirana sredstva i 9% više nego u prethodnoj godini. Tekući transferi pojedincima u 2022. godini realizovani su kod slijedećih budžetskih korisnika:

Preko J.U. Centra za socijalni rad realizovane su beneficije za socijalna davanja u ukupnom iznosu od 5.162.738 KM što je za 9% više u odnosu na prethodnu godinu (4.724.106 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, izuzetna novčana pomoć porodilji u radnom odnosu)	2.778.246
Civilne žrtve rata	933.092
Stalna novčana pomoć i tuđa njega	440.218
Dječiji dodatak	208.495
Domovi (smještaj štićenika)	737.959
Pomoć i podrška za žrtve porodičnog nasilja	283
Ostala socijalna zaštita (smještaj u hraniteljsku porodicu, zdravstveno osiguranje, medicinska vještačenja, troškovi ukopa štićenika...)	64.445

Tabela br.15. – Struktura tekućih transfera pojedincima I

Kod Ministarstva za boračka pitanja tekući transferi pojedincima realizovani su u ukupnom iznosu od 1.040.877 KM:

O P I S	I Z N O S
Zdravstvena zaštita i liječenje	210.530
Školovanje i zapošljavanje	4.482
Pomoć u stambenom zbrinjavanju	2.251
Socijalna i statusna zaštita	823.614

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 108.437 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Izdaci za raseljena lica	79.162
Zdravstveno osiguranje	29.275

Tabela br.17. – Struktura tekućih transfera pojedincima III

Kod Ministarstva za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport te kod škola tekući transferi pojedincima izvršeni su u iznosu od 690.286 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Isplate stipendija	153.720
Tekući transferi pojedincima – nagrade, ljekarski pregledi, zdravstveno osiguranje, predškolski odgoj i dr.	86.035
Prevoz učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja	450.531

Tabela br.18. – Struktura tekućih transfera pojedincima IV

Kod Vlade Kantona, kao budžetskog korisnika, realizovani su transferi pojedincima u ukupnom iznosu od 96.350 KM, a odnose se na:

O P I S	I Z N O S
Jednokratne novčane pomoći nezaposlenim licima	29.650
Zdravstveno osig. radnika i lica koji to pravo ne ostvaruju po dr. osnovu	66.700

Tabela br.19. – Struktura tekućih transfera pojedincima V

614300 – Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u iznosu od 1.196.109 KM što je 8% 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)	308.138
Ministarstvo za privredu (Udruženje poslodavaca, Privredna i Obrtnička komora..., ruralni razvoj)	110.000
Min. za soc. polit., zdravstvo, ras. lica i izbjeglice (udruženja)	30.000
Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport (sport i za mlade)	404.507
Ministarstvo za boračka pitanja (udruženja)	248.464
Ministarstvo za urbanizam, pros. uređenje i zaštitu okoline (udruženja)	15.000

Tabela br.20. – Struktura tekućih transfera neprofitnim organizacijama

614400 – Subvencije javnim preduzećima izvršeni su u iznosu od 36.720 KM što je 35% manje nego prethodne godine, a realizovani kod slijedećih budžetskih korisnika:

O P I S	I Z N O S
Subvencije javnim preduzećima kod Ministarstva za privredu	20.720
Subvencije javnim preduzećima kod Ministarstva za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline	16.000

Tabela br.21. – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614500 – Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima u okviru Ministarstva privrede izvršene su u iznosu od 579.803 KM na slijedeći način:

O P I S	I Z N O S
Subvencije - poljoprivredna proizvodnja	332.753
Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	49.850
Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	197.200

Tabela br.22. – Struktura subvencija privatnim preduzećima i poduzetnicima

614800 – Drugi tekući rashodi su izvršeni u iznosu od 82.616 KM, a odnose se na naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava (67.013 KM) i na izvršenje sudske presude po raznim osnovama (15.603 KM). Detaljnije u okviru obrazloženja po budžetskim korisnicima.

616000 – Izdaci za kamate su izvršeni u iznosu od 1.887 KM što je za 54% manje nego u prošloj godini, a odnose se na troškove lizinga za kupljena službena vozila.

4. Kapitalni transferi

Za kapitalne transfere u 2022. godini je izdvojeno 970.469 KM, što je za 50% više u odnosu na 2021. godinu. Ova vrsta transfera odnosi se na transfere u oblasti zdravstva 69.556 KM, transfer u oblasti vodoprivrede 580.913 KM, transfer na ime subvencije za kupovinu stambenih jedinica (urbanizam) 300.000 KM te transfer iz oblasti zaštite i spašavanja 20.000 KM.

5. Izdaci za nabavku stalnih sredstava

Za nabavku stalnih sredstava u 2022. godini je izdvojeno 2.133.726 KM, što je 75% planiranih sredstava. U odnosu na 2021. godinu izdaci za nabavku stalnih sredstava su veći za 28% 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	214.884
Nabavka opreme	407.924
Nabavka robnih rezervi	55.830
Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (projekti, softver...)	27.536
Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.427.552

Tabela br.23. – Struktura izdataka za nabavku stalnih sredstava

Slijedi pregled izvršenja rashoda zbirno i po budžetskim korisnicima:

Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	BUDŽET ZA 2022. GODINU	Izvršenje budžeta za 2021. godinu	Izvršenje budžeta za 2022. godinu	Index	Index
1	2	3	4	5	6	7=6/4	8=6/5
600000		Tekuća budžetska rezerva	2.312				
611100		Bruto plaće i naknade plaće	20.509.109	17.068.620	20.094.780	98	118
611200		Naknade troškova zaposlenih	4.163.024	2.583.653	3.969.141	95	154
612100		Doprinosi poslodavca	2.456.443	2.031.230	2.378.354	97	117
		6111+6112+6121	27.128.576	21.683.503	26.442.275	97	122
613100		Putni troškovi	88.200	21.011	54.185	61	258
613200		Izdaci za energiju	621.040	404.646	552.118	89	136
613200	ELE 001	Izdaci za energiju	25.000	9.119	21.574	86	237
613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	55.000	41.906	38.891	71	93
613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	362.150	285.626	275.552	76	96
613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	390.500	311.982	318.025	81	102
613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	217.324	111.319	172.497	79	155
613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	33.700	17.948	21.136	63	118
613700		Izdaci za tekuće održavanje	234.892	137.789	151.642	65	110
613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje-privreda	13.000	7.858	9.339	72	119
613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	50.000	0	410	1	0
613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	500.000	522.429	485.000	97	93
613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	4.092	3.811	54	93
613800		Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog p.	138.200	108.614	101.710	74	94
613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.123.298	735.882	692.468	62	94
613900	OST 001	Ugovorene usluge i druge posebne usluge - ostalo	46.300	35.566	36.704	79	103
613900	NZS 001	Ugovorene usluge i druge p. u. - naknade skupš.zast.	296.200	266.329	296.174	100	111
613000		Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	4.201.804	3.022.116	3.231.236	77	107
614100	BAL 002	Tekući transfer za kantonalne službe za zapošljavanje	100.000	0	100.000	100	0
614100	BAL 003	Tekući transferi za zdravstvo COVID- Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	1.000	0	0	0	0
614100		Tekući tran. nižim nivoima vlasti ustanovama i specijalizacija	170.000	178.700	135.000	79	76
614100		Tekući transferi nižim nivoima vlasti	630.500	285.435	625.265	99	219
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti za razvoj turizma	124.000	0	122.329	99	0
614100		Namjenski transferi za naselja pogodena el. nepogodama	257.026	22.000	0	0	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti - za šumarstvo	30.000	30.000	0	0	0
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti - opštine/Grad	780.000	780.000	780.000	100	100
614100	JAO 001	Tekući transferi (KZZO)	1.000	0	0	0	0
614100	JAO 002	Tekući transferi dr.nivoima vlasti - Dom za stara i iznemogla lica	146.000	110.000	146.000	100	133
614100		Tekući transferi za zdravstvo	50.500	42.000	30.000	59	71
614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	40.000	40.000	40.000	100	100
614100	KAN 003	Ostali transferi - Informisanje	625.000	520.000	620.898	99	119
614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	2.955.026	2.008.135	2.599.492	88	129
614200	BAL 007	Tekući transfer pojedincima - COVID - Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	1.000	0	0	0	0
614200		Tekući transferi pojedincima	598.770	420.872	529.693	88	126
614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	953.200	904.968	933.092	98	103

614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	738.000	654.777	737.959	100	113
614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	425.000	285.520	208.495	49	73
614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima - žena - majka	2.800.000	2.339.194	2.778.246	99	119
614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima - stalna novčana pomoć i tuđa njega	490.000	482.867	440.218	90	91
614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - interventna sredstva za nabavku prehrambeno-higijenskih sredstava	51.000	100	0	0	0
614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - socijalna zaštita - ostalo	65.000	56.680	64.445	99	114
614200	SOC 010	Tekući transferi pojedincima - Pomoć i podrška za žrtve nasilja u porodici	3.000	0	283	9	0
614200	BOR 002	Tekući transferi pojedincima - Zdravstvena zaštita i liječenje	223.500	0	210.530	94	0
614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - školovanje i zapošljavanje	6.500	9.111	4.482	69	49
614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - stambeno zbijavanje	10.000	16.003	2.251	23	14
614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - socijalna i statusna zaštita	915.000	958.276	823.614	90	86
614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	153.720	176.890	153.720	100	87
614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	95.884	55.598	86.035	90	155
614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	100.000	97.380	95.975	96	99
614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	30.000	30.750	29.650	99	96
614200		Tekući transferi pojedincima	7.659.574	6.488.986	7.098.688	93	109
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	692.538	584.449	681.602	98	117
614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	50.000	30.000	50.000	100	167
614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org. - Ruralni razvoj	60.000	85.000	60.000	100	71
614300	JAN 003	Tekući transfer za sport	400.000	399.063	399.507	100	100
614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama - za mlade	10.000	8.000	5.000	50	63
614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	1.212.538	1.106.512	1.196.109	99	108
614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	20.000	15.000	20.000	100	133
614400	HAP 005	Finansiranje projekata iz sredstava pretvorbe poljoprivrednog u nepoljoprivredno zemljište - javnim preduzećima	53.550	0	720	1	0
614400		Subvencije javnim preduzećima	16.000	41.918	16.000	100	38
614400		Subvencije javnim preduzećima	89.550	56.918	36.720	41	65
614500	POD 001	Subvencije priv. preduzećima i pod. - privreda	200.000	0	197.200	99	0
614500	POD 002	Subvencije privatnim preduzećima-poljoprivredna proizvodnja	350.000	258.745	332.753	95	129
614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	100.000	149.960	49.850	50	33
614500		Subvencije poduzetništvu, obrti i privatnim preduzećima i poduzetnicima- COVID - Zakon o ublažavanju posljedica pandemije	1.000	0	0	0	0
614500		Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	651.000	408.705	579.803	89	142
614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplać. sr.	80.000	42.842	67.013	84	156
614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	70.000	35.289	15.603	22	44
614800		Drugi tekući rashodi	150.000	78.131	82.616	55	106
614000		Tekući transferi i drugi tekući rashodi	12.717.688	10.147.387	11.593.428	91	114
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti	990.041	639.845	650.469	66	102
615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti-el.nepogode	112.364	7.000	20.000	18	286
615200		Kapitalni transferi pojedincima	310.000	0	300.000	97	
615000		Kapitalni transferi	1.412.405	646.845	970.469	69	150
616200		Izdaci za inozemne kamate	0	7.404	0		0
616300		Izdaci za pozajmljivanje kamate-lizing	2.000	2.434	1.887	94	78
616000		Izdaci za kamate	2.000	9.838	1.887	94	19
821200		Nabavka građevina	217.542	209.270	214.884	99	103
821300		Nabavka opreme	559.880	287.733	400.196	71	139

821300		Nabavka opreme iz vodnih naknada	10.000	0	0	0	0
821300	OPR 001	Nabavka opreme	10.000	3.236	5.868	59	181
821300	OPR 002	Nabavka opreme - repetitori	50.000	0	1.860	4	0
821400		Nabavka ostalih stalnih sredstava	0	17.995	0	0	0
821400		Nabavka robnih rezervi	60.000	9.888	55.830	93	565
821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	83.800	194.946	27.536	33	14
821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.835.487	942.372	1.427.552	78	151
821000		Izdaci za nabavku stalnih sredstava	2.826.709	1.665.440	2.133.726	75	128
823100		Otplate dugova primljenih kroz državu	0	329.323	0	0	0
823000		Izdaci za otpalte dugova	0	329.323	0	0	0
		UKUPNI RASHODI I IZDACI	48.291.494	37.504.452	44.373.021	92	118
		POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA	100.000				
		UKUPNI RASHODI I IZDACI I POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA	48.391.494	37.504.452	44.373.021	92	118

Tabela br.24. – Pregled izvršenja Budžeta zbirno

Razdjel	Organizacioni kod	Funkcionalni kod	Ekonomski kod	Subanalitika	Naziv korisnika - Opis ekonomskog koda	BUDŽET ZA 2022. GODINU	Izvršenje budžeta za 2021. godinu	Izvršenje budžeta za 2022. 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	566.970	502.424	566.593	100	113
			611200		Naknade troškova zaposlenih	109.100	59.329	109.056	100	184
			612100		Doprinosi poslodavca	59.530	52.755	59.530	100	113
			613100		Putni troškovi	500	212	181	36	85
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.000	782	589	15	75
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.500	5.308	4.835	74	91
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.000	2.717	2.090	70	77
			613900	OST 001	Ug.usluge i druge posebne usluge - ostalo	46.300	35.566	36.704	79	103
			613900	NZS 001	Ug.usluge i druge posebne usluge - naknade skupštinskim. zast.	296.200	266.329	296.174	100	111
			614300		Transferi za parlamentarne političke partije	80.000	80.000	80.000	100	100
			821300		Nabavka opreme	5.000	3.378	10.553	211	312
10					UKUPNO:	1.177.100	1.008.800	1.166.305	99	116
					<i>Broj zaposlenih:</i>	25	20	20	80	
11					VLADA KANTONA					
	111	111			<i>Vlada Kantona</i>					
			600000		Tekuća budžetska rezerva	2.312				
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	53.250	48.804	51.327	96	105
			611200		Naknade troškova zaposlenih	4.280	2.698	4.260	100	158
			612100		Doprinosi poslodavca	8.500	5.176	5.391	63	104
			613100		Putni troškovi	2.500	0	965	39	0
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.000	3.680	4.279	86	116
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	12.050	9.611	11.705	97	122
			613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	327	186	19	57
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	56.000	49.168	40.057	72	81
			613900	BAN005	Ugovorene usluge i dr posebne usluge-obilježavanje značajnih datuma	10.650	10.401	10.605	100	102

		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	67.782	86.279	72	127
		614100	BAL 001	Tekući transferi dr. nivoima vlasti	425.500	280.435	425.266	100	152
		614100	BAL 002	Tekući transferi za kantonalne Službe za zapošljavanje	100.000	0	100.000	100	0
		614100	BAL 003	Tekući transfer za zdravstvo- COVID	1.000	0	0	0	0
		614200	BAL 007	Tekući transfer pojedincima- COVID	1.000	0	0	0	0
		614200	BAL 006	Tekući transferi pojedincima (novčana pomoć nezaposlenima)	30.000	30.750	29.650	99	96
		614200	BAL 005	Tekući transferi pojedincima (doprinosi za zdravstveno osig nez lica)	70.000	69.660	66.700	95	96
		614300	BAN 001	Tekući transferi neprofitnim organizacijama	252.538	219.200	252.538	100	115
		614300	BAN 002	Tekući transferi neprofitnim org.- vjerskim zajednicama	27.000	14.000	26.600	99	190
		614300	BAN003	Tekući transferi neprofitnim org.- Merhamet	9.000	10.000	9.000	100	90
		614300	BAN004	Tekući transferi neprofitnim org.- Muftijstvo	20.000	20.000	20.000	100	100
		614500		Subvencija poduzetništvu i obrtu, privatnim preduzećima i poduzetnicima- COVID	1.000	0	0	0	0
		616300		Kamate na domaće pozajmljivanje-lizing	2.000	2.434	1.887	94	78
		821200		Nabavka građevina-renta	500	0	0	0	0
		821300		Nabavka opreme	20.000	22235	18.068	90	81
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	0	0	0	0
11				U K U P N O:	1.237.080	866.361	1.164.763	94	134
				<i>Broj zaposlenih:</i>	1	1	1		
12				SLUŽBA ZA ZAJEDNIČKE POSLOVE KANTONALNIH ORGANA					
	121	133		<i>Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	436.000	348.832	423.153	97	121
		611200		Naknade troškova zaposlenih	119.160	83.810	116.894	98	139
		612100		Doprinosi poslodavca	46.000	36.628	44.480	97	121
		613100		Putni troškovi	8.000	2.942	5.587	70	190
		613200		Izdaci za energiju	32.000	22.783	22.917	72	101
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	48.000	47.161	47.533	99	101
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	18.000	11.521	14.668	81	127
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	13.000	6.213	12.377	95	199
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	12.000	9.050	11.271	94	125
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	2.500	1.023	936	37	91
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	3.906	7.014	70	180
		821300		Nabavka opreme	12.000	3878	11.613	97	299

		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.000	0	0	0	0
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	22.050	0	18.718	85	0
12				UK UPNO:	779.710	577.747	737.161	95	128
				Broj zaposlenih:	28	26	26		
13				KANTONALNA UPRAVA CIVILNE ZAŠTITE					
	131	220		<i>Kantonalna uprava civilne zaštite</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	215.000	140.253	186.538	87	133
		611200		Naknade troškova zaposlenih	37.720	19.926	33.766	90	169
		612100		Doprinosi poslodavca	23.000	14.727	19.604	85	133
		613100		Putni troškovi	500	0	169	34	0
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	770	809	23	105
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	9.782	3.718	5.466	56	147
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	8.000	977	1.828	23	187
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.500	2.520	806	23	32
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.200	1.083	995	83	92
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	54.807	19.612	22.776	42	116
		614100		Tekući transferi dr.nivoima vlasti- za naselja pog.elem. nep i zdravstvo	257.026	22.000	0	0	0
		615100		Kapitalni transferi dr.nivoima vlasti- oblast zaštite i spašavanja	112.364	7.000	20.000	18	286
		821300		Nabavka opreme	169.800	75.514	72.863	43	96
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	7.000	6.318	0	0	0
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	35.000	0	35.000	100	0
13				UK UPNO:	938.199	314.418	400.620	43	127
				Broj zaposlenih:	11	8	9		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	141	360		<i>Ministarstvo za unutrašnje poslove</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	942.100	809.567	939.705	100	116
		611200		Naknade troškova zaposlenih	222.260	130.776	208.128	94	159
		612100		Doprinosi poslodavca	111.500	89.059	111.245	100	125
		613100		Putni troškovi	2.500	1.242	1.865	75	150
		613200		Izdaci za energiju	43.000	39.821	39.041	91	98
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	78.000	72.266	74.697	96	103
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	52.000	51.168	48.690	94	95
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	21.000	14.816	19.749	94	133

		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	800	340	787	98	231
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	40.000	37.379	34.916	87	93
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	16.500	14.435	16.034	97	111
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	21.000	18.479	18.943	90	103
		821300		Nabavka opreme	9.000	25.609	8.875	99	35
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	500	486	432	86	89
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.000	4.658	2.130	43	46
	141			UK UPNO:	1.565.160	1.310.101	1.525.237	97	116
				<i>Broj zaposlenih:</i>	45	46	47		
14				MINISTARSTVO ZA UNUTRAŠNJE POSLOVE					
	142	310		<i>Uprava policije</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	4.449.000	3.808.116	4.444.033	100	117
		611200		Naknade troškova zaposlenih	808.000	532.990	804.485	100	151
		612100		Doprinosi poslodavca	705.000	607.411	700.735	99	115
		613100		Putni troškovi	6.000	3.695	5.654	94	153
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	56.000	79.026	53.454	95	68
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	86.000	49.150	76.661	89	156
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	158.030	24.195	27.794	18	115
		821300		Nabavka opreme	135.000	46.561	134.618	100	289
		821400		Nabavka ostalih stalnih sredstava	0	17.995	0	0	0
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	2.000	1.703	486	24	29
	142			UK UPNO:	6.405.030	5.170.842	6.247.920	98	121
				<i>Broj zaposlenih:</i>	174	176	173	99	98
14				UKUPNO: MIN. UNUTRAŠNJIH POSLOVA	7.970.190	6.480.943	7.773.157	98	120
				UKUPNO: Broj zaposlenih	219	222	220		
15				MINISTARSTVO ZA PRAVOSUDE, UPRAVU I RADNE ODNOSE					
	151	131		<i>Ministarstvo za pravosude, upravu i radne odnose</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	188.000	143.085	187.884	100	131
		611200		Naknade troškova zaposlenih	31.000	21.093	29.223	94	139
		612100		Doprinosi poslodavca	19.750	15.024	19.741	100	131
		613100		Putni troškovi	2.000	263	350	18	133
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	741	489	14	66

		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	613	1.510	50	246
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	50	93	6	186
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	24.750	8.104	10.411	42	128
		614100	Tekući transferi drugim nivoima vlasti - fondovima	5.000	5.000	0	0	0
		821300	Nabavka opreme	6.000	6.917	5.615	94	81
151			U K U P N O:	284.500	200.890	255.316	90	127
			<i>Broj zaposlenih:</i>	7	6	7		
152	330		Kantonalni sud					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	464.000	382.247	456.606	98	119
		611200	Naknade troškova zaposlenih	79.200	43.680	56.769	72	130
		612100	Doprinosi poslodavca	48.500	40.551	48.386	100	119
		613100	Putni troškovi	2.000	342	529	26	155
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.000	5.742	2.686	45	47
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	3.081	1.431	72	46
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	1.000	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	3.000	1.720	1.753	58	102
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	0	0	0	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	10.000	3.584	6.812	68	190
		821300	Nabavka opreme	9.800	1.485	9.396	96	633
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	1.000	0	0	0	0
152			U K U P N O:	627.500	482.432	584.368	93	121
			<i>Broj zaposlenih:</i>	11	11	11		
153	330		Općinski sud					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	780.000	552.493	754.110	97	136
		611200	Naknade troškova zaposlenih	146.000	91.713	131.614	90	144
		612100	Doprinosi poslodavca	87.330	59.206	80.757	92	136
		613100	Putni troškovi	4.000	875	2.056	51	235
		613200	Izdaci za energiju	24.000	13.762	16.112	67	117
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	75.000	51.463	45.886	61	89
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	20.000	19.100	18.530	93	97
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	1.531	2.313	46	151
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	9.000	4.798	7.909	88	165
		613800	Izdaci osiguranja, bankovnih usluga i usluga platnog prometa	1.000	648	648	65	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	17.170	25.147	15.889	93	63

		821300		Nabavka opreme	6.000	0	5.945	99	0
153				U K U P N O:	1.174.500	820.736	1.081.769	92	132
				Broj zaposlenih:	32	28	30		
154	330			Kantonalno tužilaštvo					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	244.000	197.042	231.078	95	117
		611200		Naknade troškova zaposlenih	34.000	18.390	32.005	94	174
		612100		Doprinosi poslodavca	24.830	21.958	24.821	100	113
		613100		Putni troškovi	2.000	1.138	1.434	72	126
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	2.008	2.126	71	106
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	710	1.580	79	223
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	2.000	668	546	27	82
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	7.000	633	130	2	21
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	293	293	29	100
		613900		Ugovorene usl. i dr. posebne usluge - ekshumacije	43.897	19.241	32.295	74	168
		821300		Nabavka opreme	2.000	0	1.226	61	0
154				U K U P N O:	365.727	262.081	327.534	90	125
				Broj zaposlenih:	7	6	7	100	117
15				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRAVOSUDE, UPRAVU I RADNE ODNOSE	2.452.227	1.766.139	2.248.987	92	127
				UKUPNO: Broj zaposlenih	57	51	55		
16				MINISTARSTVO ZA FINANSIJE					
	161	112		Ministarstvo za finansije					
			611100	Bruto plaće i naknade plaće	516.000	420.023	508.919	99	121
			611200	Naknade troškova zaposlenih	105.000	64.045	100.285	96	157
			612100	Doprinosi poslodavca	54.000	45.046	53.640	99	119
			613100	Putni troškovi	5.000	1.632	2.206	44	135
			613200	Izdaci za energiju	20.500	23.036	15.787	77	69
			613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	18.500	12.360	11.807	64	96
			613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	15.000	9.270	12.001	80	129
			613700	Izdaci za tekuće održavanje	23.500	2.275	7.514	32	330
			613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	25.000	22.535	24.813	99	110
			613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	113.800	45.924	41.827	37	91
			614100	Tekući transferi dr. nivoima vlasti - opštine/Grad	780.000	780.000	780.000	100	100
		614800	NPS 001	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	80.000	42.842	67.013	84	156

			614800	ISP 001	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	70.000	35.289	15.603	22	44
			616200		Izdaci za inozemne kamate	0	7.404	0		0
			821300		Nabavka opreme	25.000	7.310	18.799	75	257
			823100		Otplate dugova primljenih kroz Državu	0	329.323	0	0	0
16					UKUPNO:	1.851.300	1.848.314	1.660.214	90	90
					Broj zaposlenih:	25	22	22		
17					MINISTARSTVO ZA PRIVREDU					
	171	421			<i>Ministarstvo za privrodu</i>					
			611100		Bruto plaće i naknade plaće	514.800	417.212	512.167	99	123
			611200		Naknade troškova zaposlenih	88.120	51.160	88.076	100	172
			612100		Doprinosi poslodavca	55.000	43.807	53.817	98	123
			613100		Putni troškovi	1.000	390	689	69	177
			613200	ELE 001	Izdaci za energiju	25.000	9.119	21.574	86	237
			613200	ELE 002	Izdaci za energiju - repetitori	55.000	41.906	38.891	71	93
			613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	15.000	8.401	7.477	50	89
			613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	6.000	7.383	5.145	86	70
			613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.500	2.760	5.424	83	197
			613700	TEO 001	Izdaci za tekuće održavanje	13.000	7.858	9.339	72	119
			613700	TEO 002	Izdaci za tekuće održavanje - repetitori	50.000	0	410	1	0
			613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.500	840	840	56	100
			613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	50.000	41.117	35.525	71	86
			614100	RAZ 001	Tekući tran. dr. nivoima vlasti	200.000	0	199.999	100	0
			614100	RAZ 002	Tekući tran. dr. nivoima vlasti - za razvoj turizma	124.000	0	122.329	99	0
			614300	TEK 001	Tekući transferi neprofitnim org.	50.000	30.000	50.000	100	167
			614300	TEK 002	Tekući transferi neprofitnim org. - ruralni razvoj	60.000	85.000	60.000	100	71
			614400	HAP 001	Subvencije javnim preduzećima	20.000	15.000	20.000	100	133
			614400	HAP 005	Finansiranje projekata iz sredstava pretvorbe poljoprivrednog u nepoljoprivredno zemljište - javnim preduzećima	53.550	0	720	1	0
			614500	POD 001	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	200.000	0	197.200	99	0
			614500	POD 002	Subvencije privatnim preduzećima - poljoprivredna proizvodnja	350.000	258.745	332.753	95	129
			614500	POD 003	Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	100.000	149.960	49.850	50	33
			615100		Kapitalni transferi drugim nivoima vlasti (vodne naknade)	890.041	224.845	580.913	65	258
			821300		Nabavka opreme- iz vodnih naknada	10.000	0	0	0	0
			821300	OPR 001	Nabavka opreme	10.000	3.236	5.868	59	181
			821300	OPR 002	Nabavka opreme- repetitori	50.000	0	1.860	4	0

		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (izrada projekata)	10.000	0	0	0	0
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	10.000	0	0	0	0
171				UK UPNO:	3.018.511	1.398.739	2.400.866	80	172
				Broj zaposlenih:	24	19	21		
				KANTONALNA UPRAVA ZA ŠUMARSTVO					
172	422			<i>Kantonalna uprava za šumarstvo</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	314.000	183.746	234.646	75	128
		611200		Naknade troškova zaposlenih	75.624	44.698	72.167	95	161
		612100		Doprinosi poslodavca	33.300	19.293	24.658	74	128
		613100		Putni troškovi	600	0	50	8	0
		613200		Izdaci za energiju	9.000	564	6.898	77	1.223
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	900	404	337	37	83
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	20.600	8.680	7.092	34	82
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.800	1.838	5.896	87	321
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	0	503	0	0	0
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	3.300	1.289	1.146	35	89
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.500	959	381	25	40
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	8.000	3.090	2.170	27	70
		614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti-za šumarstvo	30.000	30.000	0	0	0
		821300		Nabavka opreme	24.114	45.420	1.731	7	4
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (izrada projekata)	0	186.439	0	0	0
172				UK UPNO:	527.738	526.923	357.172	68	68
				Broj zaposlenih:	14	12	13		
				DIREKCIJA ZA CESTE					
173	451			<i>Direkcija za ceste</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	154.000	124.059	135.299	88	109
		611200		Naknade troškova zaposlenih	37.000	21.194	32.697	88	154
		612100		Doprinosi poslodavca	16.000	13.026	14.218	89	109
		613100		Putni troškovi	1.000	0	12	1	0
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	300	152	0	0	0
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	879	1.433	96	163
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.500	1.674	2.323	66	139
		613700	DIR 001	Izdaci za tekuće održavanje (cesta i mostova)	500.000	522.429	485.000	97	93
		613700	DIR 002	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	4.092	3.811	54	93

		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.000	346	924	92	267
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	731	6.262	89	857
		821300		Nabavka opreme	48.000	879	47.593	99	5.414
		821600		Rekonstrukcija i invest. održavanje (cesta i mostova)	685.500	904.747	684.123	100	76
173				UKUPNO:	1.461.800	1.594.208	1.413.695	97	89
				<i>Broj zaposlenih:</i>	9	7	6	67	86
17				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA PRIVREDU	5.008.049	3.519.870	4.171.733	83	119
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	47	38	40		
18				KANTONALNA DIREKCIJA ROBNIH REZERVI					
	181	471		<i>Kantonalna direkcija robnih rezervi</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	204.200	129.632	190.520	93	147
		611200		Naknade troškova zaposlenih	48.000	37.122	44.349	92	119
		612100		Doprinosi poslodavca	22.000	13.611	20.020	91	147
		613100		Putni troškovi	500	112	140	28	125
		613200		Izdaci za energiju	322.900	167.740	322.297	100	192
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.600	1.954	1.516	58	78
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	1.500	2.659	1.290	86	49
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.000	3.555	4.531	91	127
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	7.200	7.161	7.163	99	100
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	5.300	7.682	5.064	96	66
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.100	1.337	1.007	92	75
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	4.119	5.078	73	123
		821200		Nabavka građevina	1.000	0	0	0	0
		821300		Nabavka opreme	2.400	2.970	2.197	92	74
		821400		Nabavka robnih rezervi	60.000	9.888	55.830	93	565
18				UKUPNO:	690.700	389.542	661.002	96	170
				<i>Broj zaposlenih:</i>	11	8	11		
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	220.000	194.172	213.382	97	110
		611200		Naknade troškova zaposlenih	45.100	23.501	41.039	91	175
		612100		Doprinosi poslodavca	23.000	20.388	22.422	97	110
		613100		Putni troškovi	1.000	297	205	21	69

		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.000	1.110	1.205	60	109
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	1.386	1.982	99	143
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	227	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	26.000	15.910	25.692	99	161
	614100	JAO 001		Tekući transferi dr. nivoima vlasti (KZZO)	1.000	0	0	0	0
	614100	JAO 002		Tekući transferi dr. nivoima vlasti (Dom za stara i iznemogla lica)	146.000	110.000	146.000	100	133
	614100	JAO 003		Tekući transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	30.000	42.000	30.000	100	71
	614100	JAO004		Tekući transferi za zdravstvo -specijalizacije	100.000	80.000	100.000	100	125
	614100			Tekući transferi za zdravstvo-dijalizni centar	20.500	0	0	0	0
	614200	JAM 001		Tekući transferi pojedincima (izdaci za raseljena lica)	90.000	98.899	79.162	88	80
	614200			Tekući transferi pojedincima	10.000	0	0	0	0
	614200	JAM 003		Tekući transferi pojedincima (zdravstveno osiguranje)	30.000	27.720	29.275	98	106
	614300			Tekući transferi neprofitnim organizacijama	30.000	12.000	30.000	100	250
	615100			Kapitalni transferi za zdravstvo (od značaja za Kanton)	100.000	400.000	69.556	70	17
	821300			Nabavka opreme	3.000	4.405	2.985	100	68
191				UKUPNO:	880.600	1.032.015	792.905	90	77
				<i>Broj zaposlenih:</i>	10	9	9		
192	1070			J.U. Centar za socijalni rad					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	400.000	384.203	390.870	98	102
		611200		Naknade troškova zaposlenih	97.000	53.171	87.686	90	165
		612100		Doprinosi poslodavca	44.000	41.023	41.513	94	101
		613100		Putni troškovi	1.000	768	385	39	50
		613200		Izdaci za energiju	3.100	1.586	1.503	48	95
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	12.000	9.831	7.806	65	79
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	9.800	3.801	4.315	44	114
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.500	4.237	4.245	94	100
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.500	4.976	5.374	83	108
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	4.000	1.899	2.487	62	131
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	20.500	11.634	10.690	52	92
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.000	20.917	14.264	71	68
		614200	SOC 003	Tekući transferi pojedincima - civilne žrtve rata	953.200	904.968	933.092	98	103
		614200	SOC 004	Tekući transferi pojedincima - domovi	738.000	654.777	737.959	100	113
		614200	SOC 005	Tekući transferi pojedincima - dječiji dodatak	425.000	285.520	208.495	49	73
		614200	SOC 006	Tekući transferi pojedincima - žena - majka	2.800.000	2.339.194	2.778.246	99	119
		614200	SOC 007	Tekući transferi pojedincima - st.nov.pomoć i tuđa njega	490.000	482.867	440.218	90	91

		614200	SOC 008	Tekući transferi pojedincima - roditeljstvo	51.000	100	0	0	0
		614200	SOC 009	Tekući transferi pojedincima - soc.zaštita-ostalo	65.000	56.680	64.445	99	114
		614200	SOC 010	Tekući transferi pojedincima - pomoć i podrška za žrtve nasilja u porodici	3.000	0	283	9	0
		821300		Nabavka opreme	3.000	0	570	19	0
192				U K U P N O:	6.150.600	5.262.152	5.734.446	93	109
				<i>Broj zaposlenih:</i>	22	20	21		
19				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA SOC.POL.,RAS.LICA I IZBJEGLICE	7.031.200	6.294.167	6.527.351	93	104
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	32	29	30		
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	318.000	269.845	316.491	100	117
		611200		Naknade troškova zaposlenih	55.000	32.085	48.071	87	150
		612100		Doprinosi poslodavca	35.000	28.702	33.935	97	118
		613100		Putni troškovi	10.000	1.516	6.763	68	446
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.500	801	642	43	80
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	3.000	3.180	1.855	62	58
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	153	50	5	33
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	50.600	45.612	41.721	82	91
		614100	KAN 002	Tekući transfer za kulturu	40.000	40.000	40.000	100	100
		614100	KAN 003	Ostali tekući transferi - informisanje	625.000	520.000	620.898	99	119
		614200	KAM 001	Tekući transferi pojedincima - Isplate stipendija	153.720	176.890	153.720	100	87
		614200	KAM 002	Tekući transferi pojedincima - ostalo	95.884	55.598	86.035	90	155
		614300	JAN 001	Tekući transferi neprofitnim org. - za mlade	10.000	8.000	5.000	50	63
		614300	JAN 003	Tekući transfer za sport	400.000	399.063	399.507	100	100
		615100		Kapitalni transferi dr. nivoima vlasti	0	15.000	0	0	0
		821300		Nabavka opreme	4.166	472	2.897	70	614
200				U K U P N O:	1.803.070	1.596.917	1.757.585	97	110
				<i>Broj zaposlenih:</i>	13	12	12		
201	912			J.U. OŠ "Fahro Baščelija" Goražde					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	1.484.232	1.206.948	1.472.880	99	122
		611200		Naknade troškova zaposlenih	305.000	182.096	299.536	98	164

		612100	Doprinosi poslodavca	160.421	128.404	158.416	99	123
		613100	Putni troškovi	1.500	580	450	30	78
		613200	Izdaci za energiju	21.000	17.164	18.654	89	109
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	11.000	8.632	8.510	77	99
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	35.001	18.449	25.753	74	140
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	10.500	4.644	6.658	63	143
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	500	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	14.000	7.386	13.558	97	184
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	600	525	525	88	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	35.800	54.895	29.313	82	53
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	35.000	13.708	26.889	77	196
		821300	Nabavka opreme	12.200	8.540	1.099	9	13
201			UKUPNO:	2.126.754	1.651.971	2.062.241	97	125
			<i>Broj zaposlenih:</i>	75	67	72		
202	912		J.U. OMŠ "Avdo Smailović" Goražde					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	300.000	238.586	290.200	97	122
		611200	Naknade troškova zaposlenih	66.000	39.901	59.688	90	150
		612100	Doprinosi poslodavca	33.694	25.051	30.495	91	122
		613100	Putni troškovi	3.000	200	2.414	80	1.207
		613200	Izdaci za energiju	1.500	988	844	56	85
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	2.500	1.642	1.597	64	97
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	1.998	2.463	99	123
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	1.500	3.766	985	66	26
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	12.000	19.647	10.615	88	54
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.670	1.484	1.224	46	82
		821300	Nabavka opreme	3.000	872	2.707	90	310
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	0	0	0	0
202			UKUPNO:	430.364	334.135	403.232	94	121
			<i>Broj zaposlenih:</i>	18	14	15		
203	912		J.U. OŠ "Husein ef. Đozo" Goražde					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.530.026	1.279.116	1.522.163	99	119
		611200	Naknade troškova zaposlenih	303.300	177.241	295.478	97	167
		612100	Doprinosi poslodavca	164.203	135.877	161.362	98	119
		613100	Putni troškovi	2.000	98	613	31	626

		613200	Izdaci za energiju	22.000	17.289	17.812	81	103
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	10.200	8.532	9.639	95	113
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	26.352	21.134	24.859	94	118
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	300	0	0	0	0
		613600	Unajmljivanje imovine, opreme i nemat.imovine	700	0	0	0	0
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	16.000	5.617	14.530	91	259
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	32.700	20.831	26.887	82	129
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	25.000	12.332	22.976	92	186
		821300	Nabavka opreme	10.100	10.092	9.082	90	90
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	5.500	0	749	14	0
203			U K U P N O:	2.148.381	1.688.159	2.106.150	98	125
			<i>Broj zaposlenih:</i>	80	69	73		
204	912		J.U. OŠ "Mehmedalija Mak Dizdar" Vitkovići					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	1.078.200	899.392	1.071.775	99	119
		611200	Naknade troškova zaposlenih	244.000	167.396	240.565	99	144
		612100	Doprinosi poslodavca	116.853	95.635	113.254	97	118
		613100	Putni troškovi	700	253	674	96	266
		613200	Izdaci za energiju	21.500	20.350	16.758	78	82
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	8.800	8.639	8.547	97	99
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	11.400	3.461	6.685	59	193
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.000	3.264	5.807	97	178
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	12.000	6.274	9.098	76	145
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	254	254	85	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	23.000	33.035	22.262	97	67
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	27.000	22.376	24.561	91	110
		821300	Nabavka opreme	4.000	0	3.330	83	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	32.000	0	0	0	0
204			U K U P N O:	1.585.753	1.260.329	1.523.570	96	121
			<i>Broj zaposlenih:</i>	54	51	52		
205	912		J.U. OŠ "Hasan Turčalo Brži" Ilovača					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	568.000	444.423	559.293	98	126
		611200	Naknade troškova zaposlenih	135.000	83.194	126.079	93	152
		612100	Doprinosi poslodavca	60.000	46.664	58.778	98	126
		613100	Putni troškovi	500	113	413	83	365

		613200	Izdaci za energiju	23.000	11.267	19.963	87	177
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.750	2.256	2.156	57	96
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	8.505	3.333	5.897	69	177
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.000	2.594	3.886	97	150
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	5.000	3.494	3.201	64	92
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	318	318	64	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	19.600	22.606	8.390	43	37
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	35.000	28.435	28.643	82	101
		821300	Nabavka opreme	3.000	350	2.891	96	826
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	2.000	1.780	2.000	100	112
205			U K U P N O:	867.855	650.827	821.908	95	126
			Broj zaposlenih:	29	25	27		
206	912		J.U. OŠ "Prača" Prača					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	336.000	279.427	330.867	98	118
		611200	Naknade troškova zaposlenih	95.000	58.221	88.849	94	153
		612100	Doprinosi poslodavca	35.280	29.340	34.777	99	119
		613100	Putni troškovi	700	0	25	4	0
		613200	Izdaci za energiju	11.000	8.792	2.241	20	25
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	4.500	2.930	3.079	68	105
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.009	3.794	6.257	63	165
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	14.600	4.420	7.119	49	161
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	7.000	1.923	3.042	43	158
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	2.200	1.049	920	42	88
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	9.500	9.281	4.678	49	50
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	2.500	986	1.101	44	112
		821300	Nabavka opreme	3.000	434	993	33	229
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	4.000	0	0	0	0
206			U K U P N O:	535.289	400.597	483.948	90	121
			Broj zaposlenih:	19	16	17		
207	912		J.U. OŠ "Ustikolina" Ustikolina					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	443.437	356.723	437.967	99	123
		611200	Naknade troškova zaposlenih	96.000	66.845	95.680	100	143
		612100	Doprinosi poslodavca	46.794	39.223	46.150	99	118
		613100	Putni troškovi	850	273	475	56	174

		613200	Izdaci za energiju	11.000	11.611	5.324	48	46
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	9.000	7.173	7.327	81	102
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.700	8.306	10.318	96	124
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	6.000	2.167	3.619	60	167
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	15.000	8.596	6.660	44	77
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	458	458	92	100
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	17.400	20.835	11.120	64	53
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	60.500	38.301	51.622	85	135
		821300	Nabavka opreme	7.150	5.719	5.639	79	99
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	75.034	2.972	74.904	100	2.520
207			U K U P N O:	799.365	569.202	757.263	95	133
			Broj zaposlenih:	23	22	22		
208	922		J.U. SSŠ "Džemal Bijedić"					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	715.794	628.167	701.471	98	112
		611200	Naknade troškova zaposlenih	170.000	106.166	165.992	98	156
		612100	Doprinosi poslodavca	75.158	71.476	74.368	99	104
		613100	Putni troškovi	9.000	1.834	7.951	88	434
		613200	Izdaci za energiju	9.000	16.204	8.725	97	54
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	7.300	6.288	6.145	84	98
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	10.059	8.716	9.519	95	109
		613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	5.800	3.892	5.101	88	131
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	8.000	5.266	6.198	77	118
		613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usl. i usl. platnog prometa	1.600	989	901	56	91
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	26.600	50.616	25.652	96	51
		614200	Tekući transferi pojedincima - prevoz	118.000	78.752	117.684	100	149
		821300	Nabavka opreme	3.000	0	2.159	72	0
		821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	500	0	0	0	0
		821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	7.000	1.003	6.983	100	696
208			U K U P N O:	1.166.811	979.369	1.138.849	98	116
			Broj zaposlenih:	40	37	36		
209	922		J.U. STŠ "Hasib Hadžović"					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	812.600	749.943	787.520	97	105
		611200	Naknade troškova zaposlenih	167.040	107.059	166.567	100	156
		612100	Doprinosi poslodavca	91.000	85.033	87.640	96	103

		613100		Putni troškovi	6.300	440	5.706	91	1.297
		613200		Izdaci za energiju	10.000	14.915	7.423	74	50
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	5.750	5.008	4.604	80	92
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	10.000	3.886	9.389	94	242
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	4.024	861	889	22	103
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	6.000	1.824	3.372	56	185
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	8.000	8.887	2.927	37	33
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	500	258	254	51	98
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	34.200	39.290	33.886	99	86
		614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	100.000	63.243	90.579	91	143
		821300		Nabavka opreme	3.000	1290	439	15	34
209				UKUPNO:	1.258.414	1.081.937	1.201.195	95	111
				<i>Broj zaposlenih:</i>	41	38	37		
209/1	922			J.U. MSŠ "Enver Pozderović"					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	785.000	706.575	774.444	99	110
		611200		Naknade troškova zaposlenih	160.000	122.006	147.899	92	121
		612100		Doprinosi poslodavca	89.000	78.662	85.889	97	109
		613100		Putni troškovi	6.000	387	3.711	62	959
		613200		Izdaci za energiju	13.500	13.239	12.603	93	95
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	6.800	6.267	6.559	96	105
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	5.392	4.330	5.328	99	123
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	100	83	100	100	120
		613600		Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	12.000	3.144	4.440	37	141
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	8.100	4.633	8.092	100	175
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	300	0	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	35.900	37.221	20.359	57	55
		614200		Tekući transferi pojedincima - prevoz	86.100	62.356	85.252	99	137
		821300		Nabavka opreme	3.000	270	2.940	98	1.089
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	53.000	1.250	0	0	0
209/1				UKUPNO:	1.264.192	1.040.423	1.157.616	92	111
				<i>Broj zaposlenih:</i>	33	35	36	109	103
20				UKUPNO: MINISTARSTVO ZA OBRAZ., NAUKU, KULTURU I SPORT	13.986.248	11.253.866	13.413.557	96	119
				UKUPNO: BROJ ZAPOSLENIH	425	386	399		

21				MINISTARSTVO ZA BORAČKA PITANJA					
	210	1011		<i>Ministarstvo za boračka pitanja</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	165.000	135.976	153.545	93	113
		611200		Naknade troškova zaposlenih	40.560	18.102	25.379	63	140
		612100		Doprinosi poslodavca	19.000	14.278	16.134	85	113
		613100		Putni troškovi	500	200	138	28	69
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.700	1.007	816	48	81
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.500	2.344	1.675	67	71
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.000	165	245	12	148
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	200	0	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.000	10.731	12.373	62	115
		614200	BOR 002	Tekući transferi pojedincima - zdravstvena zaštita i liječenje	223.500	0	210.530	94	0
		614200	BOR 003	Tekući transferi pojedincima - školovanje i zapošljavanje	6.500	9.111	4.482	69	49
		614200	BOR 004	Tekući transferi pojedincima - stambeno zbijavanje	10.000	16.003	2.251	23	14
		614200	BOR 005	Tekući transferi pojedincima - socijalna i statusna zaštita	915.000	958.276	823.614	90	86
		614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	259.000	214.299	248.464	96	116
		821200		Nabavka građevina	118.042	59.450	117.442	99	198
		821300		Nabavka opreme	5.000	329	4.428	89	1.346
21				U K U P N O:	1.788.502	1.440.271	1.621.516	91	113
				<i>Broj zaposlenih :</i>	8	6	6		
22				AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU					
	220	411		<i>Agencija za privatizaciju</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	91.100	80.586	75.365	83	94
		611200		Naknade troškova zaposlenih	23.000	9.741	20.165	88	207
		612100		Doprinosi poslodavca	10.200	8.461	7.921	78	94
		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	1.109	701	48	63
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	500	471	215	43	46
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	500	21	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	3.200	1.643	2.782	87	169
		821300		Nabavka opreme	500	0	0	0	0
22				U K U P N O:	131.140	102.032	107.149	82	105
				<i>Broj zaposlenih:</i>	4	4	3		

				MINISTARSTVO ZA URBANIZAM, PROSTORNO UREĐENJE I ZAŠTITU OKOLINE					
23	230	660		<i>Ministarstvo za urbanizam, prost.uređenje i zaštitu okoline</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	183.000	180.498	171.107	94	95
		611200		Naknade troškova zaposlenih	48.000	23.045	43.539	91	189
		612100		Doprinosi poslodavca	23.000	18.952	17.981	78	95
		613100		Putni troškovi	1.500	75	150	10	200
		613200		Izdaci za energiju	9.000	1.521	8.636	96	568
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.000	2.475	2.069	69	84
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	2.700	833	1.709	63	205
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	13.892	5.936	4.321	31	73
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	50.994	14.910	37.976	74	255
		614100		Tekući transferi drugim nivoima vlasti	70.000	98.700	35.000	50	35
		614200		Tekući transferi pojedincima	7.000	0	0	0	0
		614300		Tekući transferi neprofitnim organizacijama	15.000	14.950	15.000	100	100
		614400		Subvencije javnim preduzećima	16.000	41.918	16.000	100	38
		615200		Kapitalni transferi pojedincima	310.000	0	300.000	97	0
		821200		Nabavka građevina	98.000	149.820	97.442	99	65
		821300		Nabavka opreme	5.000	4.678	4.429	89	95
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	60.300	0	26.618	44	0
		821600		Rekonstrukcija i investiciono održavanje	895.903	25.962	602.945	67	2.322
23				<i>U K U P N O:</i>	1.812.289	584.273	1.384.922	76	237
				<i>Broj zaposlenih:</i>	11	9	8		
24				KANTONALNA UPRAVA ZA INSPEKCIJSKE POSLOVE					
	240	150		<i>Kantonalna uprava za inspekcijske poslove</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	605.400	465.667	605.269	100	130
		611200		Naknade troškova zaposlenih	86.000	46.795	83.996	98	179
		612100		Doprinosi poslodavca	63.600	48.895	63.591	100	130
		613100		Putni troškovi	2.000	412	1.604	80	389
		613200		Izdaci za energiju	11.000	134	7.169	65	5.350
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	3.500	1.612	1.561	45	97
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	5.500	4.027	4.864	88	121
		613500		Izdaci za usluge prevoza i goriva	3.700	1.975	3.425	93	173
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	2.500	2.471	2.294	92	93
		613800		Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	1.500	462	462	31	100

		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	13.000	7.791	10.494	81	135
		821300		Nabavka opreme	4.000	236	1.838	46	779
		821500		Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	1.500	0	0	0	0
		821600		Rekonstrukcija i investicijsko održavanje	500	0	0	0	0
24				UKUPNO:	803.700	580.477	786.567	98	136
				Broj zaposlenih:	22	17	20		
25				ARHIV KANTONA					
	250	133		<i>Arhiv kantona</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	83.000	64.249	71.511	86	111
		611200		Naknade troškova zaposlenih	13.000	10.480	12.089	93	115
		612100		Doprinosi poslodavca	9.000	6.746	7.515	84	111
		613100		Putni troškovi	1.000	0	300	30	0
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.100	555	495	45	89
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	750	281	551	73	196
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	200	0	0	0	0
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	2.700	1.038	1.360	50	131
		821300		Nabavka opreme	2.000	2.687	1.871	94	70
25				UKUPNO:	112.750	86.036	95.692	85	111
				Broj zaposlenih:	4	3	3		
27				URED PREMIJERA I VLADE					
	270	111		<i>Ured Premijera i Vlade</i>					
		611100		Bruto plaće i naknade plaće	127.000	98.753	123.642	97	125
		611200		Naknade troškova zaposlenih	25.560	13.099	23.915	94	183
		612100		Doprinosi poslodavca	15.000	10.369	13.900	93	134
		613100		Putni troškovi	1.000	248	246	25	99
		613300		Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	500	0	0	0	0
		613400		Nabavka materijala i sitnog inventara	4.500	4.255	4.433	99	104
		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.000	105	185	19	176
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	4.500	1.267	3.393	75	268
		821300		Nabavka opreme	5.000	0	807	16	0
27				UKUPNO:	184.060	128.096	170.521	93	133
				Broj zaposlenih:	8	5	6		
28				SLUŽBA ZA ODNOSE SA JAVNOŠĆU					
	280	111		<i>Služba za odnose sa javnošću</i>					

		611100	Bruto plaće i naknade plaće	65.000	52.329	58.493	90	112
		611200	Naknade troškova zaposlenih	15.000	5.465	8.664	58	159
		612100	Doprinosi poslodavca	10.000	5.495	6.146	61	112
		613100	Putni troškovi	0	50	0	0	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	100	0	0	0	0
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	500	91	117	23	129
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	100	0	53	53	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	20.000	8.148	12.727	64	156
		821300	Nabavka opreme	150	5.013	0	0	0
28			UKUPNO:	110.850	76.591	86.200	78	113
			Broj zaposlenih:	3	3	2		
29			KANTONALNO PRAVOBRA NILAŠTVO					
	290	330	Kantonalno pravobranilaštvo					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	92.000	81.498	91.138	99	112
		611200	Naknade troškova zaposlenih	16.000	8.050	13.373	84	166
		612100	Doprinosi poslodavca	10.000	8.557	9.575	96	112
		613100	Putni troškovi	1.000	384	0	0	0
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	900	774	708	79	91
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	900	196	370	41	189
		613700	Izdaci za tekuće održavanje	700	37	0	0	0
		613900	Ugovorene usluge i druge posebne usluge	1.500	1.140	902	60	79
		821300	Nabavka opreme	2.000	0	0	0	0
29			UKUPNO:	125.000	100.636	116.066	93	115
			Broj zaposlenih:	3	3	3		
30			KANTONALNI ZAVOD ZA PRUŽANJE BESPLATNE PRAVNE POMOĆI					
	300	133	Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći					
		611100	Bruto plaće i naknade plaće	65.000	64.009	52.809	81	83
		611200	Naknade troškova zaposlenih	13.000	7.370	11.118	86	151
		612100	Doprinosi poslodavca	8.000	6.721	5.549	69	83
		613100	Putni troškovi	400	40	75	19	188
		613200	Izdaci za energiju	2.500	1.880	1.411	56	75
		613300	Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge	1.500	1.101	1.155	77	105
		613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	2.000	983	641	32	65

		613700		Izdaci za tekuće održavanje	1.300	493	838	64	170
		613900		Ugovorene usluge i druge posebne usluge	7.000	3.086	5.942	85	193
		821300		Nabavka opreme	500	190	0	0	0
30				UKUPNO:	101.200	85.873	79.538	79	93
				<i>Broj zaposlenih:</i>	4	3	3		
				UKUPAN BROJ UPOSLENIH:	948	864	887		
				UKUPNI RASHODI I IZDACI	48.291.494	37.504.452	44.373.021	92	118
				POKRIĆE DEFICITA PRETHODNOG PERIODA	100.000				
				UKUPNO RASHODII IZDACI I POKRIĆE DEFICITA	48.391.494	37.504.452	44.373.021	92	103

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

III IZVRŠENJE BUDŽETA PO BUDŽETSKIM KORISNICIMA

Skupština Kantona

Budžet Skupštine Kantona u 2022. godini planiran je u iznosu od 1.177.100 KM, a u periodu 01.01.-31.12.2022. godine izvršen je u iznosu od 1.166.305 KM ili 99%, dok je izvršenje za 16% veće u odnosu na isti period 2021. godine.

Najveću stavku u budžetu ovog budžetskog korisnika čine bruto plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca u iznosu 735.179 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 332.878 KM, a odnose se na naknade skupštinskim zastupnicima u iznosu od 296.174 KM (paušali, isplate razlike plate, putni troškovi dolaska na sjednice, članarine i dr.) te ostale ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od 36.704 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 4.835 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 2022. godinu kao i izvršenja za 2021. godinu.

U okviru **nabavke opreme** relizovana su sredstva u iznosu od 10.553 KM za nabavku namještaja, kompjuterske opreme i klima uređaja.

Skupština Kantona kao budžetski korisnik je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Vlada Kantona

Budžet Vlade Kantona je planiran u iznosu od 1.237.080 KM, dok je izvršen u iznosu od 1.164.763 KM, što je 94% od planiranih sredstava, a 34% više u odnosu na 2021. godinu.

U dijelu materijalnih troškova najveću stavku čine ugovorene usluge i druge posebne usluge koje su realizovane u iznosu od 86.279 KM. Ove usluge se najvećim dijelom odnose na usluge pripreme, štampanja i lektorisanja službenih novina (56.833 KM), zatim su tu godišnja pretplata na službene novine, usluge medija, objave oglasa, usluge reprezentacije, 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 40.057 KM, od čega osiguranje zaposlenih 32.076 KM, osiguranje imovine 5.817 KM, osiguranje vozila 2.164 KM.

Tekući transferi drugim nivoima vlasti evidentirani su u ukupnom izosu od 425.266 KM što je u odnosu na prethodnu godinu veće za 52%, a sredstva su doznačena:

- Opštini Foča u FBiH Projekat „Sanacija i uređenje Spomen obilježja..“10.000 KM;
- Opštini Foča u FBiH Projekat „Sanacija krova stambene zgrade..“ 10.000 KM;
- Opštini Foča u FBiH Projekat "Radovi na izradi zida na mez. Presjeka"..... 15.000 KM;

- Opštini Foča u FBiH Projekat „SELLS 2019-2023“..... 30.000 KM;
- Opštini Foča u FBiH Projekat „Sanacija putnog pravca Zebina Suma“..... 20.000 KM;
- Opštini Pale u FBiH Projekat „Gradimo mostove prijateljstva..“ 16.000 KM;
- Opštini Pale u FBiH Projekat „Moderniz. javne rasvjete u MZ Hrenovica“..... 14.613 KM;
- Opštini Pale u FBiH Projekat „Poboljšanje društvenog života mladih“..... 13.553 KM;
- Opštini Pale u FBiH Projekat "Uredjenje lokalnih putnih pravaca"..... 86.496 KM;
- Opštini Pale u FBiH Projekat „Socio-ekon. osnaživanje...“ faza II..... 30.000 KM;
- Gradu Goražde Projekat „Sanacija lokalnih puteva na području Grada,,70.000 KM;
- Gradu Goražde Projekat "Sanacija lokalnih puteva-naselje Glamoč“..... 45.000 KM;
- Gradu Goražde Projekat "Sanacija lokalnih puteva-naselje Kuta“35.000 KM;
- Gradu Goražde Projekat „Asfaltiranje putnog pravca u naselju Kalac“..... 29.603 KM.

Tekući transfer za kantonalnu Službu za zapošljavanje u iznosu od 100.000 KM odnosi se na sufinansiranje po "Programu stručnog osposobljavanja 2022. godine".

Tekući transferi pojedincima kao jednokratna novčana davanja nezaposlenim i socijalno ugroženim licima realizovani su u iznosu od 29.650 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 66.700 KM.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama izvršeni su u ukupnom iznosu od 252.538 KM i to:

- Udruženju demobilisanih boraca ABiH Goražda..... 1.738 KM,
- Udruženju „Ekološka zona“ Goražde9.700 KM,
- Udruženje „Vitezovi Drine“ Goražde..... 9.800 KM,
- Udruženje građana civilnih žrtava rata1.000 KM,
- Udruženje „Biser“ Goražde..... 1.000 KM,
- Šahovski klub Goražde..... 1.500 KM,
- RK „Radnički“ Goražde..... 2.000 KM,
- KK „Buk“ Goražde..... 2.000 KM,
- Fondacija „Istina za Goražde“..... 2.000 KM,
- Udruženje OPŠiPB Goražde..... 2.000 KM,
- KK „Specijal“ Goražde..... 2.000 KM,
- Udruženje „Motiv“ Goražde..... 2.000 KM,
- NK „Azot“ Vitkovici..... 4.000 KM,
- NK „Kolina“ Ustikolina..... 4.000 KM,
- ŽRK „Goražde“..... 9.000 KM,
- FK „Goražde“..... 9.000 KM,
- FK „Libero“..... 9.000 KM,
- MRK „Goražde“..... 9.000 KM,
- ŽOK „Goražde“..... 9.000 KM,
- Radio klub „Tehničar“1.000 KM,
- BZK „Preporod“ Gradsko društvo Goražde..... 1.000 KM,
- Udruženje „Facelija“..... 1.000 KM,
- Udruženje „Stari tradicionalni занати“ Goražde..... 1.000 KM,
- Udruženju slijepih i slabovidnih lica Goražde..... 1.000 KM,
- Sportsko - rekreativni centar Goražde..... 1.000 KM,

- Udruženje pedagoga sporta 1.000 KM,
- Udruženje „Svetlo grada“..... 1.000 KM,
- Udruženje za zdravo odrastanje i starenje Goražde 1.000 KM,
- MNK „Drina“..... 1.000 KM,
- Udruženje „Bodibilding i fitnes klub“ Ustikolina..... 1.000 KM,
- Omladinski savez udruženje Ustikolina..... 1.000 KM,
- ŽOK „Goražde..... 5.000 KM,
- Udruženje rukometnih veterana..... 2.000 KM,
- Udruženje žena za ruralni razvoj..... 2.000 KM,
- Atletski klub Goražde..... 2.000 KM,
- MNK „Drina“..... 2.000 KM,
- Udruženje žena „Seka“..... 3.000 KM,
- KUD „Polet“ Ustikolina..... 600 KM,
- Udruženje „Biser“ Goražde..... 600 KM,
- Udruženje žena Ustikolina..... 1.000 KM,
- Udruženje paraplegičara..BPK..... 1.000 KM,
- Udruženje „Buđenje“ Goražde..... 3.000 KM,
- Auto moto klub Goražde..... 3.000 KM,
- Udruženje „Svjetlost Drine“..... 1.000 KM,
- Asocijacije srednjoškolaca u BiH..... 200 KM,
- Udruženje „Motiv“ Goražde..... 500 KM,
- FK „Jahorina“..... 1.000 KM,
- Udruženje starih tradicionalnih zanata Goražde..... 1.000 KM,
- NK „Berič“..... 1.000 KM,
- Udruženje „Facelija“ Goražde..... 1.000 KM,
- Savez RVI BPK „Sinovi Drine“..... 1.000 KM,
- Planinarsko društvo Maglić Goražde..... 1.500 KM
- Udruženje „Moje selo Kostenik“..... 1.500 KM,
- Udruženje starih tradicionalnih zanata..... 2.000 KM,
- Udruženje poslodavaca BPK..... 2.000 KM,
- Udruženje „Feniks“ Goražde..... 2.500 KM,
- MNK „Drina“ Goražde 4.000 KM,
- KK „Goražde“..... 4.500 KM,
- Udruženje streljački klub „Alfa“..... 3.000 KM,
- Udruženje „Fočanska hajr česma“..... 1.000 KM,
- Udruženje gradjana sa posebnim potrebama Goražde..... 5.000 KM,
- NK „Kolina“ Ustikolina..... 5.000 KM,
- Rukometni klub „Radnički“..... 5.000 KM,
- NK „Azot“ Vitkovići..... 5.000 KM,
- Ženski rukometni klub „Goražde“..... 5.000 KM,
- KK „Radnički“ Goražde..... 7.000 KM,
- FK „Libero“ Goražde..... 15.000 KM,
- FK „Goražde“ Goražde..... 15.000 KM,
- Muški rukometni klub „Goražde“..... 15.000 KM,
- Ženski odbojkaški klub „Goražde“..... 15.000 KM,
- Vir Vijeće za inicijativu i razvoj..... 1.500 KM,
- Šahovski klub Goražde..... 1.400 KM,
- „Merhamet“ RO Goražde..... 2.000 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 neprofitnim organizacijama-Merhametu doznačena su sredstva u iznosu od 9.000 KM na ime sufinansiranja projekata "Pomoć i podrška realizacije projekta Merhametove javne kuhinje i pekare", "Podrška i pomoć za djecu sa prostora RS" (budžetska rezerva) te „Nabavka dvije veš mašine porodicama romske nacionalnosti“ (budžetska rezerva).

Tekući transferi neprofitnim organizacijama-vjerskim zajednicama i Muftijstvo doznačena su sredstva u iznosu od 46.600 KM i to:

- 2.000 KM Medžlisu IZ Goražde za renoviranje vakufske kuće u džematu Bare;
- 2.000 KM Medžlisu IZ Goražde sanacija i restauracija centralnog spomen obilježja imamima i šehidima;
- 5.000 KM Medžlis IZ Ustikolina izgradnja potpornog zida na mezarju Presjeka;
- 3.000 KM Medžlis IZ za svečano otvaranje džamije na Turskoj Ravni;
- 1.000 KM Medžlis IZ Čajniče otvaranja džamije Maldovan Ali-paše Čeljo;
- 1.400 KM Medžlis IZ Ustikolina za ogradu oko džamije, kandilji na munari;
- 9.500 KM Medžlis IZ na ime asfaltiranja prilaza igraonici Ajlin;
- 1.000 KM Medžlis IZ Foča "Dani sjećanja na fočanske šehide";
- 1.700 KM Medžlis IZ Goražde za izgradnju ograde objekta imamske kuće džemata Kopači;
- 10.000 KM Muftijstvu goraždanskom "Ponovna izgradnja Tekije u Foči";
- 7.000 KM Muftijstvu goraždanskom "Sanacija minareta Kajserije džamije";
- 3.000 KM Muftijstvu goraždanskom "Nastavak radova na Presjeci, restauracija".

Troškovi lizing naknade realizovani u iznosu 1.887 KM odnose se na obaveze na ime kamate za nabavku službenog vozila putem finansijskog lizing aranžmana.

Nabavka opreme u iznosu od 18.068 KM se odnosi na obaveze na ime glavnice za nabavku službenog vozila putem finansijskog lizing aranžmana (12.262 KM), nabavku kompjuterske opreme (5.806 KM).

Vlada Kantona kao budžetski korisnik je dostavila obrazce završnog računa bez narativnog Izveštaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Služba za zajedničke poslove kantonalnih organa uprave

Budžet Službe za zajedničke poslove je planiran u iznosu od 779.710 KM, dok je izvršen u iznosu od 737.161 KM, što je za 5% manje u odnosu na planirana sredstva, a za 28% više u odnosu na izvršenje budžeta za 2021. godinu.

Najveći dio budžeta i to 79% odnosi se na bruto plate i naknade troškova zaposlenih u iznosu od 584.527 KM. U dijelu materijalnih troškova najveće stavke čine izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 47.533 KM (komunalne usluge, telefon, internet, poštanske usluge), nabavka materijala 14.668 KM, tekuće održavanje 11.271 KM. Do povećanja navedenih kao i drugih troškova ove Službe došlo je nakon useljenja trećeg i četvrtog sprata u zgradi Vlade Kantona.

U okviru **nabavke stalnih sredstava** izvršena je nabavka namještaja 7.122 KM, klima uređaja 3.229 KM, ostala oprema 1.262 KM, rekonstrukcija zgrade 7.012 KM, rekonstrukcija kuhinje 6.786 KM, ugradnja sanitarija 4.920 KM.

Služba za zajedničke poslove je dostavila obrazce završnog računa bez narativnog Izvještaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalna uprava civilne zaštite

Budžet Kantonalne uprave civilne zaštite planiran je u iznosu od 938.199 KM, a izvršen je u iznosu od 400.620 KM, što je 43% od planiranog budžeta, dok je izvršenje istog za 27% 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 239.908 KM i iste predstavljaju 60% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru nabavke materijala i sitnog inventara pored redovnih troškova za kancelarijski materijal realizovana je nabavka gumenih čizmi i vreća za spavanje (3.220 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, komisija za procjenu šteta od elementarnih nepogoda, troškovi po osnovu ugovora o djelu, objave oglasa i dr.

Kapitalni transferi u iznosu od 20.000 KM takođe su realizovani iz namjenskih sredstava i to 10.000 KM prema Opštini Foča u FBiH za sanaciju klizišta u mjestu Bać-Mrđelići te 10.000 KM prema Gradu Goražde na ime sanacije klizišta u ul. Muhibina M. Munje.

Nabavka opreme izvršena u iznosu od 72.863 KM odnosi se na nabavku kompjuterske opreme za Kantonalni operativni centar 3.751 KM, opreme za prenos podataka i glasa 54.146 KM, medicinska i stomatološka oprema 14.965 KM. Cjelokupna nabavka opreme izvršena je iz namjenskih sredstava.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u vrijednosti 35.000 KM odnosi se na učešće ove Uprave u Projektu „Sanacije klizišta na R448a, Osanica – Ilovača – Prača, dionica Osanica – Ilovača – Brzača i djelimična zaštita puta od djelovanja bujičnih voda“ zajedno sa Direkcijom za ceste BPK-a Goražde (59.961 KM) i Federalnim ministarstvom prostornog uređenja (120.000 KM).

Kantonalna Uprava civilne zaštite je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu u kome je između ostalog konstatovano da su za doznačene transfere dostavljeni izvještaji o namjenskom utrošku sredstava .

Ministarstvo za unutrašnje poslove

Budžet Ministarstva za unutrašnje poslove za 2022. godinu planiran je u iznosu od 1.565.160 KM, a izvršen je u iznosu od 1.525.237 KM ili 97% od planiranih sredstava i isti je za 16% veći u odnosu na prethodnu godinu.

U ovom Ministarstvu najveći iznos sredstava se odnosi na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 1.259.078 KM ili 83% ukupnog izvršenja budžeta ovog budžetskog korisnika. Sa 01.01.2022. godine u Ministarstvu je bilo 46 uposlenih, dok je sa 31.12.2022. godine bilo 47 uposlenih (dva namještenika otišla u penziju, jedan državni službenik i dva namještenika primljeni u radni odnos). Povećani troškovi doprinosa poslodavca u odnosu na prethodnu godinu jeste rezultat uplate doprinosa za PIO za tri lica koja su bili uposlenici u organima za unutrašnje poslove u periodu 92-95. godina u ukupnom iznosu 12.399 KM.

U okviru materijalnih troškova najveću stavku čine izdaci za komunikaciju i komunalne usluge koje su izvršene u iznosu od 74.697 KM od čega se najveći dio odnosi na poštanske usluge (34.676 KM), zatim su tu troškovi telefonskih, internet usluga (23.851 KM) kao i komunalne usluge (16.169 KM). Nabavka materijala i sitnog inventara izvršena je u iznosu od 48.690 KM, a odnosi se na nabavku raznih propisanih evidencija i obrazaca prekršajnih naloga, kompjuterskog i kancelarijskog materijala, materijala za čišćenje, auto gume i dr.

Izdaci na ime tekućeg održavanja izvršeni su u iznosu od 34.916 KM, a odnose se na troškove usluga i materijala za opravku i održavanje vozognog parka, opreme, održavanje objekata i dr.

Troškovi osiguranja, bankarskih usluga 16.034 KM odnose se na osiguranje motornih vozila kojima raspolaže Ministarstvo.

Ugovorene i druge posebne usluge 18.943 KM se u najvećem dijelu odnose na usluge reprezentacije, kotizacije, ugovori o djelu, usluge objave oglasa i dr.

Izdaci za nabavku opreme, stalnih sredstava u obliku prava i rekonstrukcije u 2022. godini realizovani su u iznosu od 11.437 KM, a odnose se na nabavku kompjuterske opreme (5.623 KM), kancelarijskog namještaja (1.140 KM), klima uređaja, frižider, ostala oprema (2.112 KM), antivirusnih programa (432 KM), te opravku mašine za pranje vozila (2.130 KM).

Uprava policije

Od ukupno odobrenog budžeta Uprave policije za 2022. godinu u iznosu od 6.405.030 KM, izvršeno je 6.247.920 KM odnosno 98% od planiranog i 21% više nego u prethodnoj godini.

Najveće učešće u ukupnim rashodima imaju obaveze prema uposlenima za bruto plate, naknada troškova zaposlenih i doprinosa poslodavca i to 5.949.253 KM ili 95% od ukupnih troškova ove Uprave. Sa 01.01.2022. godine u Upravi je bilo 175 uposlenih, dok je sa 31.12.2022. godine bilo 171 uposlenih (tri policijska službenika i jedan namještenik otišli u penziju). Evidentno je da je u 2022. godini samo za obaveze prema uposlenima izdvojeno 20% više sredstava nego u 2021. godini (4.948.517 KM). U toku 2022. godine na osnovu Presude Suda isplaćena je razlika manje obračunate i isplaćene plate jednom policijskom službeniku i to za period aprila 2021.-avgusta 2022. godine u ukupnom iznosu 9.194 KM.

Materijal i sitan inventar u iznosu od 53.454 KM se pored nabavke materijala za javni red i sigurnost 4.063 KM, hrane i opreme za pse 2.425 KM, odnosi na nabavku zimske obuće i jedne svečane uniforme 46.966 KM.

U okviru ugovorenih usluga 27.794 KM realizovane su obaveze na ime komisija (neto 6.209 KM), pripadajućih poreza i doprinosa, poreza na plat, troškovi objave oglasa, troškovi posebnih namjena, vještačenja, troškovi spora i zateznih kamata, reprezentacije i dr.

Uprava policije je realizovala **nabavku stalnih sredstava** u iznosu od 135.104 KM, a odnosi se na nabavku računarske opreme (13.075 KM), uređaj za službeno vozilo-blinkeri (2.004 KM), elektronske opreme-snimač i kamera (4.528 KM), antivirusni program (486 KM), nabavka dugih cijevi-pušaka (115.011 KM).

Ministarstvo za unutrašnje poslove je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu za MUP i Upravu policije.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 284.500 KM, a izvršen u iznosu od 255.316 KM, odnosno izvršenje je 90%, dok je u odnosu na prethodnu godinu veće za 27%. 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 236.848 KM što je 93% od ukupnog izvršenja ovog korisnika za posmatrani period.

U okviru izdataka za materijalne troškove najznačajnije su ugovorene i druge posebne usluge 10.411 KM koje obuhvataju troškove izvršenja mјere pritvora u KPZ po rješenjima sudova, usluge medija i informisanja, objave oglasa, naknade za rad komisije za polaganje stručnih ispita i dr.

Nabavka opreme u vrijednosti od 5.615 KM odnosi se na nabavku namještaja 4.000 KM te klima uređaja 1.615 KM.

Ministarstvo za pravosuđe, upravu i radne odnose je dostavilo obrazce završnog računa bez narativnog izvještaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalni sud

Budžet Kantonalnog suda planiran je u iznosu od 627.500 KM, a isti je realizovan u iznosu od 584.368 KM ili 93% od planiranog. Plate, naknade i doprinosi čine 561.761 KM ili 96% od ukupnog izvršenja (za predsjednika suda i sudije plate su utvrđene Odlukom VSTV-a).

Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge u iznosu od 2.686 KM podrazumjevaju telefonske, internet, komunalne usluge 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 9.396 KM odnosi se na nabavku kompjuterske opreme i klima uređaja.

Kantonalni sud je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Opštinski sud

Budžet Opštinskog suda planiran je u iznosu 1.174.500 KM, a isti je realizovan u iznosu od 1.081.769 KM. Plate, naknade i doprinosi isplaćeni su u iznosu od 966.481 KM i čine 92% 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 45.886 KM, a odnose se najvećim dijelom na izdatke poštanskih usluga - pismenosne pošiljke (38.395 KM), zatim na izdatke za vodu i kanalizaciju, izdatke za telefon i internet.

Ugovorene usluge sa iznosom od 15.889 KM se najvećim dijelom odnose na troškove advokata angažovanih po službenoj dužnosti, usluge informisanja, dezinfekcije, pretplate na službene novine, troškove vještačenja, svjedoka, naknade po osnovu ugovora o djelu sa pripadajućim porezima i ostale nespomenute usluge.

Nabavka opreme realizovana je u iznosu 5.945 KM – kompjuterska oprema, klima uređaji, namještaj.

Opštinski sud je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalno tužilaštvo

Budžet Kantonalnog tužilaštva za 2022. godinu je planiran u iznosu od 365.727 KM, a realizovan je u iznosu od 327.534 KM ili 90%, odnosno za 25% više u odnosu na prethodnu godinu.

Za bruto plate, naknade i doprinose utrošeno 287.904 KM, što je 88% od utrošenih sredstava (za tužioce plata je utvrđena Odlukom VSTV).

Ugovorene i druge posebne usluge (32.295 KM) se odnose se na troškove ekshumacija, troškove vještačenja, pretplatu na službene novine i sl.

Nabavka opreme realizovana je u iznosu 1.226 KM – kompjuterska oprema.

Kantonalno tužilaštvo je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ministarstvo za finansije

Od ukupno odobrenog budžeta za 2022. godinu u iznosu od 1.851.300 KM, utrošeno je 1.660.207 KM ili 90% od planiranog i na istom nivou izvršenja iz prethodne godine.

Bruto plate, naknade i doprinosi iznose 662.844 KM ili 40% 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 41.827 KM, a u najvećem dijelu se odnose na kompjuterske usluge-održavanje softvera “HERA”, “OCEAN”, “ORACLE”, “GBH” (28.428 KM), usluge od prodatih administrativnih taksi, objave oglasa, pretplate na stručnu literaturu, kotizacije, reprezentacija, porez na platu i dr.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa su izvršeni u iznosu od 24.813 KM, a odnose se na troškove vođenja poslova platnog prometa.

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara 12.001 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, Centralizovani obračun i isplata plata itd.).

Tekući transferi opštinama/Gradu realizovani su, kao i prethodne godine, u ukupnom iznosu od 780.000 KM i to:

- Gradu Goražde u iznosu od 260.000 KM,
- Opštini Foča u FBiH u iznosu od 260.000 KM,
- Opštini Pale u FBiH u iznosu od 260.000 KM.

Transferi opštinama/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, sportskim klubovima i izmirenje drugih tekućih obaveza;
- 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 doprinosa 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 67.013 KM.

Izvršenje sudskih presuda u iznosu od 15.603 KM odnosi se na presudu na ime naknade za slučaj bolesti (1.292 KM), presudu na ime neisplaćenih obaveza prema dobavljačima (1.810 KM), presudu na ime naknade plate (5.372 KM), troškovi postupka (829 KM), presudu na ime neisplaćenih obaveza prema dobavljačima (1.640 KM) te presudu na ime naknade za prevoz (4.659 KM).

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 18.799 KM, a odnosi se na nabavku namještaja 3.675 KM, kompjuterske opreme 12.014 KM te klima uređaja 3.110 KM.

Ministarstvo za finansije je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ministarstvo za privrodu

Odobreni budžet Ministarstva za privrodu za 2022. godinu iznosio je 3.018.511 KM, a izvršen je u iznosu od 2.400.866 KM što je 80% od plana i 72% više u odnosu na isti period prethodne godine.

Bruto plate, naknade i doprinosi iznose 654.060 KM ili 27% ukupnih troškova Ministarstva.

U okviru materijalnih troškova koji su izvršeni u iznosu od 125.314 KM, najveću stavku čine troškovi za električnu energiju repetitora koji se pokrivaju iz prihoda po osnovu zakupa repetitora 38.891 KM te izdaci na ime ugovorenih obaveza 35.525 KM koje obuhvataju izdatke za rad komisija (neto 8.220 KM) i izdatke po osnovu ugovora o djelu (neto 14.688 KM) te pripadajući porezi i doprinosi, porez na plate, usluge medija, usluge reprezentacije, troškovi advokata, usluge objavljuvanja oglasa i dr.

Tekući i kapitalni transferi ovog budžetskog korisnika u 2022. godini realizovani su u ukupnom iznosu od 1.613.764 KM ili čak 111% više od prethodne godine. Transfere ovog Ministarstva čine:

• Tekući transferi drugim nivoima vlasti	199.999 KM
• Tekući transferi za razvoj turizma	122.329 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	50.000 KM
• Tekući transferi za ruralni razvoj	60.000 KM
• Subvencije javnim preduzećima	20.000 KM
• Sub. iz sr. pretvorba poljoprivrednog u nepoljoprivredno	720 KM
• Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	197.200 KM
• Subvencije za poljoprivrednu proizvodnju	332.753 KM
• Subvencije za podsticaj razvoja, poduzetništva i obrta	49.850 KM
• Kapitalni transferi iz vodnih naknada	580.913 KM

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

• **Tekući transferi drugim nivoima vlasti** doznačeni su u iznosu od 199.999 KM i to:

- Opštini Foča u FBiH „Sanacija lokalnog puta Dom kulture-Lođe“..... 16.694 KM
- Gradu Goražde „Popravak puta prema selu Prvanj“..... 9.965 KM
- Gradu Goražde „Sanacija ulice Meha Hubjera“..... 4.594 KM
- Gradu Goražde „Sanacija puta prema izletištu Sadba“..... 4.995 KM
- Gradu Goražde „Asfaltiranje puta prema selu Poratak“..... 29.957 KM
- Gradu Goražde „Sanacija pristupnog puta Kodžaga polje i Ahmovići“.... 4.995 KM
- Gradu Goražde „Sanacija pristupnog puta MZ Berič i MZ Ilovača“..... 4.275 KM
- Gradu Goražde „Sanacija puta u naselju Luka“..... 24.526 KM
- Opštini Foča u FBiH „Sanacija putnog pravca Osanica-Obadi“.....10.000 KM
- Gradu Goražde “Asfaltiranje lokalnog puta u MZ Mravinjac“.....5.590 KM
- Gradu Goražde “Sanacija javne rasvjete u ul.M.Tita“..... 5.583 KM
- Gradu Goražde “Asfaltiranje lokalnog puta (Budići)“.....10.000 KM
- Gradu Goražde “Asfaltiranje puta u ul.Rifeta Vesnića“.....14.472 KM
- Gradu Goražde “Asfaltiranje puta u mjestu Baćci“.....14.472 KM
- Gradu Goražde “Izgradnja ulične rasvjete za selo Zubovići“.....900 KM
- Gradu Goražde “Izrada i ugradnja inox autob. stajališta“.....4.300 KM
- Gradu Goražde “Popravke puta iznad Lastavica“.....4.000 KM
- Gradu Goražde “Popravak puta u naselju Lastavice“.....10.000 KM
- Gradu Goražde “Asfaltiranje puta u MZ Rešetnica”10.000 KM
- Gradu Goražde “Saniranje dijela puta u mjestu Laleta“..... 10.682 KM

• **Tekući transferi za razvoj turizma** u iznosu od 122.329 KM doznačeni su:

- Turističkoj zajednici BPK-a Goražde..... 48.329 KM
- Turističkoj organizaciji BPK-a Goražde..... 49.000 KM
- Opštini Foča u FBiH..... 3.000 KM
- Gradu Goražde..... 2.000 KM
- Opština Pale u FBiH..... 2.000 KM
- Udruženje “Volonterski servis mladih“..... 3.000 KM
- Udruženje građana “Desetka“..... 2.500 KM
- Udruženje “ALDI” Goražde..... 4.750 KM
- Udruženje planinarski klub Goražde – Maglić..... 4.500 KM
- Udruženje kajakaški klub BUK..... 2.250 KM
- Udruženje za promociju i razvoj brdskog bicikлизma Natureriders..... 1.000 KM

• **Transferi neprofitnim organizacijama** doznačeni su u iznosu od 50.000 KM i to:

- Udruženju poslodavaca BPK-a Goražde..... 9.500 KM,
- Obrtnička komora BPK-a Goražde..... 7.500 KM,
- Privrednoj komori BPK-a Goražde..... 7.500 KM,
- Udruženju “Stari zanati” obrtnika Grada Goražde..... 7.500 KM,
- Udruženje žena “Motiv” Goražde..... 2.000 KM,
- ULD “Biserna” Goražde..... 2.000 KM,
- Udruženje “Stari grad” Goražde..... 1.000 KM,
- Udruženje “Facelija Goražde“..... 1.000 KM,
- Udruženje oboljelih od cerebralne paralize i distrofije Goražde..... 2.000 KM,
- Udruženje samostalnih taksi prevoznika u BPK Goražde..... 10.000 KM.

- **Tekući transferi za ruralni razvoj** doznačeni su u iznosu od 60.000 KM gdje je na ime projekata dodjeljeno 32.985 KM i to:
 - Opštini Pale FBiH „Uređenje pristupnih i nekategorisanih puteva..“....5.000 KM
 - Gradu Goražde „Uređenje užeg centra MZ Ilovača“..... 5.000 KM
 - Gradu Goražde,,Sanacija putnog pravca Berič-Cerovnjak“..... 5.000 KM
 - Opštini Foča FBiH,,Uspostavljanje ulične rasvjete u Filipovići“..... 4.485 KM
 - ULD “Grebak” Foča FBiH..... 2.000 KM
 - Udruženju SRD “Halil Sofradžija” Ustikolina..... 2.000 KM
 - ULD “BISERNA” Goražde..... 2.500 KM
 - LD “Dr. Zahid Čaušević” Prača..... 1.500 KM
 - SRD “Toplik” Prača..... 1.500 KM
 - SRD “Goražde”..... 4.000 KM
 dok je po zahtjevima pojedinaca za različite namjene za 31 lice dodjeljeno ukupno 27.015 KM. U izvještaju Ministarstva je navedeno da su svi dostavili izvještaje o namjenskom utrošku sredstava osim jednog korisnika kod koga je realizacija u toku.
- **Subvencije javnim preduzećima** u iznosu od 20.000 KM odnosi se na doznaku 15.000 KM J.P. RTV BPK Goražde na ime podrške Projektu “Za veći stepen informisanosti građana BPK Goražde” te 5.000 KM J.P. Veterinarska stanica d.o.o. Goražde na ime podrške Projektu “Sufinansiranje u otpati dugova”.
- **Subvencije iz sredstava pretvorba poljoprivrednog u nepoljoprivredno zemljište** realizovana je u iznosu od 720 KM prema jednom korisniku – fizičkom licu koje je ispunjavalo uslove.
- **Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima** realizovane su u iznosu od 197.200 KM prema sledećim korisnicima:

<ul style="list-style-type: none"> - Venecija doo 350 KM - Birotehnika doo 1.000 KM - Goražde –auto doo 1.000 KM - Mašić company doo 1.100 KM - Mlin dd MPI Ustikolina 6.650 KM - Eco ambalaža doo 1.400 KM - Bukva doo 1.400 KM - Polikem ading doo 1.400 KM - Agropodrinje zz 1.400 KM - ES promet 1.400 KM - Kenix doo 1.900 KM - Ocommerce doo 1.900 KM - Damir company 1.900 KM - Goraždanska trgosirovina doo 1.900 KM - Duga doo 1.700 KM - Magnum doo 1.700 KM - Braća M doo 1.700 KM - Elma doo 1.400 KM - Hošo transport doo 1.400 KM - AC kovač doo 2.900 KM - Sale doo 2.900 KM - Galvanopromet doo 2.900 KM - Goraždeprevoz doo 2.900 KM - Janjina doo 2.900 KM 	<ul style="list-style-type: none"> - Drina GPD dd 8.850 KM - Goraždeputevi dd 8.600 KM - Okac doo 8.500 KM - Beno hotel behar 6.850 KM - TU doo 1.100 KM - Bijela voda Prača 5.700 KM - Dino market doo 5.700 KM - Export import TZS 4.200 KM - Dac energy doo 2.900 KM - Skill doo 2.900 KM - Ebi security doo 2.300 KM - Sklop doo 1.900 KM - Minela doo 1.700 KM - Eso doo 1.700 - Moto world doo 1.400 KM - Fina doo 1.100 KM - Ase port doo 1.000 KM - Jusri doo 4.900 KM - Agros doo 4.900 KM - Bilansa doo 1.400 KM - Nine doo 4.750 KM - Pobjeda sigurnost doo 4.270 KM - Lepenica company doo 4.000 KM - Drinex doo 3.300 KM
--	---

- Markan doo 2.900 KM
 - H&Ekstra doo 2.900 KM
 - Biljopromet doo 2.900 KM
 - Mermer doo 2.900 KM
 - Bosna plastik doo 1.000 KM
 - B2 doo 1.000 KM
 - OM invest doo 2.300 KM
 - Casablanca doo 1.900 KM
 - Dino – vektor doo 1.400 KM
 - MAP auto doo 1.400 KM
 - Auto moto klub doo 1.400 KM
 - GE obim 5d internat 2.000 KM
 - BE palete doo 2.000 KM
 - Sigma plast doo 3.150 KM
 - Gastro company doo 2.850 KM
 - Motel Fejzić doo 2.800 KM
 - AS company doo 2.500 KM
 - Empek doo 2.380 KM
 - TZS OIL doo 2.300 KM
 - Centroprevoz ATTP doo 4.900 KM
 - Alfa doo 1.400 KM
 - Pauk prom doo 1.400 KM
 - SAM doo 1.100 KM
 - Pro coach doo 2.000 KM
 - AS auto kuća doo 1.400 KM
 - Okac knjigovodstvo doo 2.000 KM
- **Podsticaji u poljoprivrednoj proizvodnji** realizovani su u iznosu od 332.753 KM KM ili 95% planiranog i za 29% više nego u prethodnoj godini kada je isplaćeno 258.745 KM (animalna proizvodnja 77.834 KM, biljna proizvodnja 100.703 KM, kapitalna ulaganja 75.401 KM, podrška zapošljavanju 58.398 KM, ostali podsticaji 2.390 KM, rezervna sredstva 17.500 KM). U okviru ovih podsticaja iskazana je podrška sajmovima koji se održavaju na području Kantona u iznosu 14.000 KM i to Udruženju "Dani jabuke" 6.000 KM, Udruženju "Stari zanati" 3.000 KM, Udruženju "Facelija" 3.000 KM, Udruženju "Stari grad" 2.000 KM.
 - **Subvencije za podsticaj razvoja poduzetništva i obrta** u 2022. godini realizovane su u iznosu od 49.150 KM prema sledećim korisnicima:
 - OPR "Bakery" 1.500 KM
 - OAR "VEDO" 1.200 KM
 - TP "Elmin" 800 KM
 - UR "Biblioteka" 1.000 KM
 - OFR "Edita" 1.000 KM
 - Javni prevoz tereta Dragolj E. 1.200 KM
 - Domaća radinost "Pozitiva" 1.200 KM
 - TR "Second hand LD" 1.200 KM
 - TR "Pet shop Arka" 1.200 KM
 - Javni prevoz tereta Šabić H. 1.200 KM
 - OFR "Eman barber shop" 1.200 KM
 - Javni prevoz tereta Korjenić I. 1.200 KM
 - TR "Kids fashion" 1.000 KM
 - OD "Rača dimnjačar" 800 KM
 - OAR "Bugija" 1.350 KM
 - OFR "M&J" 1.200 KM
 - Obrtnička djelatnost "EKTES" 2.000 KM
 - Javni prevoz tereta Dragolj Š. 1.000 KM
 - Javni prevoz tereta "Prevoznik" 1.000 KM
 - Javni prevoz tereta Šalo M. 1.000 KM
 - Javni prevoz tereta Hrelja A. 1.000 KM
 - OR "EA" 1.200 KM
 - TP "MEDA" 800 KM
 - TR "Amela" 1.000 KM
 - OFR "Ševala" 1.000 KM
 - OFR "Exclisive" 1.000 KM
 - OFR "Šarm" 1.000 KM
 - UR "DADO 2" 1.000 KM
 - UR "Centar" 1.000 KM
 - OR "Optika Čeljo" 1.000 KM
 - TR "E&E" 1.000 KM
 - OR "Cristal" 1.000 KM
 - Studio "Atelje galerija" 1.200 KM
 - OR "Santana" 1.000 KM
 - OFR "Me again" 1.000 KM
 - OBR "Popinox" 1.000 KM
 - UR "Cinema" 1.000 KM
 - OR "Keno" 1.000 KM
 - UR "ALF" 1.200 KM
 - UR "ALE" 1.200 KM
 - UR "Drina" 1.200 KM
 - UR "Peaky Blinders" 1.200 KM

dok je za troškove registrovanja obrtničke djelatnosti za dva lica isplaćeno 2.900 KM. Razlika od 700 KM u odnosu na stvarno terećenje ove vrste obaveze (49.850 KM) jeste u korekciji knjiženja obaveze iz 2021. godine.

- **Kapitalni transferi iz vodnih naknada** realizovani iz namjenskih sredstava u iznosu od 580.913 KM odnose se na sufinansiranje slijedećih projekata:
 - Grad Goražde "Snabdjevanje vodom naselja Glamoč iz rezervoara Rorovi" 40.000 KM;
 - Grad Goražde „Sanacija fekalne kanalizacije „Balkan“ 20.000 KM;
 - Gradu Goražde „Zacjevljenje potoka Šišeta I faza“ 100.000 KM;
 - Grad Goražde "Izgradnja sistema za snabdjevanje vodom naselja Laleta.." 100.000 KM;
 - Grad Goražde "Izgradnja rezervoara crkvine" 59.500 KM;
 - Grad Goražde "Rekonstrukcija potisnog cjevovoda Rasadnik" III privremena situacija 140.113 KM;
 - Opština Pale u FBiH "Izgradnja postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda za naselje Prača – pripremni, zemljani i betonski radovi" 55.000 KM;
 - Opština Pale u FBiH "Elaborat uređenja korita rijeke Prača u naseljima Prača i Hrenovica" 6.985 KM;
 - Opština Foča u FBiH "Izgradnja fekalne kanalizacione mreže Odžak – Industrijska zona Mlin" II faza 56.390 KM;
 - Opština Foča u FBiH "Novelacija Glavnog projekta fekalne kanalizacione mreže Odžak Industrijska zona Mlin" 2.925 KM.

Nabavka opreme u Ministarstvu za privredu u toku 2022. godine realizovana je u iznosu od 7.728 KM, a ista se odnosi na nabavku kancelarijskog namještaja 1.133 KM, kompjuterska oprema 4.735 KM, klima uređaj 1.860 KM.

Ministarstvo za privredu je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu u kome je između ostalog navedeno da će se nakon isteka ugovorenih rokova dostaviti izvještaji o namjenskom utrošku sredstava.

Kantonalna uprava za šumarstvo

U okviru odobrenih budžetskih sredstava u 2022. godini u iznosu od 527.738 KM, Kantonalna uprava za šumarstvo je realizovala svoje programske ciljeve u iznosu od 357.172 KM ili 68% od plana i 32% manje nego u prethodnoj godini. Veći dio troškova ove Uprave finansira se iz namjenskih sredstava za šume (plate i naknade 10 uposlenih u čuvarskoj službi, sitnog inventara, stalnih sredstva i dr.)

Za bruto plate, naknade i doprinose izdvojeno je 331.471 KM ili 93% ukupno izvršenog budžeta ovog budžetskog korisnika.

U okviru nabavke materijala i sitnog inventara najveću stavku čini nabavka pločica za numerasinje trupaca za što je utrošeno 5.274 KM. U okviru izdataka za energiju izvršena je nabavka drvenog peleta u vrijednosti 6.898 KM. Kupovina terenskog motornog vozila u prethodnoj godini proizvela je povećane troškove nabavke goriva (dizel 5.459 KM).

Nabavka opreme u iznosu od 1.731 KM KM odnosi se na nabavku šumarskih čekića.

Kantonalna uprava za šumarstvo je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Direkcija za ceste

Budžet Direkcije za ceste za 2022. godinu planiran je u iznosu od 1.461.800 KM, a realizovan je u iznosu od 1.413.695 KM ili 97% od planiranog, dok je izvršenje u odnosu na isti period prethodne godine manje za 11%.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 182.214 KM ili 13% 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 kao i nabavke opreme, a sve u skladu sa Planom i Programom rada Direkcije za ceste BPK-a Goražde za 2022. godinu.

U toku 2022. godine za redovno zimsko/ljetno održavanje regionalnih cesta na području BPK-a Goražde izdvojena su sredstva u iznosu 485.000 KM, od čega se na zimsko održavanje R448 i R448a za 2021/2022. godinu odnosi 140.000 KM, redovno ljetno održavanje R448 i R448a u 2022. godini 225.625 KM, dok je za zimsko održavanje 2022/2023 izdvojeno 84.000 KM. Na vanredno održavanje puteva izdvojeno je 35.375 KM.

Baždarenje vase za mjerjenje osovinskog opterećenja ukupne dopuštene mase i dimenzija vozila na javnim cestama realizovano je iz namjenskih sredstava u iznosu od 3.510 KM.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu u okviru ugovorenih i drugih posebnih usluga jeste posljedica angažovanja lica po osnovu ugovora o djelu, veći troškovi objave oglasa, komisija i dr.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu 684.123 KM obuhvata: radove na modernizaciji regionalne ceste R448 dionica Bare-Hrenovica 145.523 KM, modernizaciju R-448a Osanica-Ilovača-Prača, dionica Zorovići-Goršić Polje 344.856 KM te na troškove nadzora nad izvođenjem ovih radova 9.804 KM. Na ime Projekta „Sanacija klizišta na R448a, Osanica–Ilovača–Prača, dionica Osanica–Ilovača–Brzača i djelimična zaštita puta od djelovanja bujičnih voda“ Direkcija je izdvojila 59.961 KM dok je Federalno ministarstvo prostornog uređenja učestvovalo sa 120.000 KM. Kao što je već naprijed navedeno KUCZ je također učestvovala u finansiranju ovog projekta sa 35.000 KM. Za stručni nadzor nad izvođenjem ovih radova izdvojeno je 3.978 KM.

Nabavka opreme u iznosu od 47.593 KM odnosi se na nabavku kancelarijskog namještaja (1.197 KM), kompjuterske opreme (6.425 KM) terenskog motornog vozila (39.970 KM).

Direkcija za ceste je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Direkcija robnih rezervi BPK-a Goražde

Budžet Direkcije robnih rezervi planiran je u iznosu od 690.700 KM, od čega je realizovano 661.002 KM ili 96%, dok je izvršenje u odnosu na prethodnu godinu veće za 70% (veća nabavka energetika i robnih rezervi).

Na izdatke za bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca utrošeno je 254.889 KM ili 39% ukupnog izvršenja.

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
- lož ulje	112.620KM	274.660 KM
- električna energija	477 KM	839 KM
- drvo/pelet	54.645 KM	46.798 KM

Pored pomenutih materijalnih troškova značajan utrošak je u dijelu troškova zakupnine prostora za skladištenje pšenice koja se čuva kao kantonalna robna rezerva (7.163 KM), zatim tekućeg održavanja objekta, opreme i vozila 5.064 KM.

Nabavka opreme u toku 2022. godine realizovana je u iznosu od 2.197 KM (alati, kompjuterska oprema).

Nabavka robnih rezervi u iznosu od 55.830 KM odnosi se na nabavku ulje, šećer, riža 7.600 KM, so 884 KM, lož ulje 47.346 KM.

Direkcija robnih rezervi je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice

Planirani, odnosno odobreni budžet ovog Ministarstva je bio 880.600 KM dok je realizacija istog iznosila 792.905 KM, što predstavlja izvršenje od 90%, a u odnosu na 2021. godinu izvršenje budžeta je manje za 23% (smanjeni kapitalni transferi).

U budžetu ovog Ministarstva bruto plate, naknade troškova kao i doprinosi poslodavca realizovane su u iznosu od 276.843 KM što je 35% ukupnog izvršenja, na materijalne troškove se odnosi 29.084 KM ili 4% dok se 61% izvršenja ovog budžetskog korisnika ili 483.993 KM odnosi na tekuće i kapitalne transfere.

U okviru materijalnih troškova najveću stavku čine izdaci na ime ugovorenih usluga 25.692 KM koje obuhvataju izdatke za rad komisija (neto 13.401 KM) i izdatke po osnovu drugih samostalnih djelatnosti (neto 4.020 KM) te pripadajući porezi i doprinose, porez na plate, usluge reprezentacije, usluge objavljivanja oglasa i dr.

Tekući i kapitalni transferi ovog Ministarstva su usmjereni u sledeće namjene:

- | | |
|---|------------|
| • Tekući transferi Domu za stara i iznemogla lica | 146.000 KM |
| • Tekući transferi za zdravstvo - javnim ustanovama | 30.000 KM |
| • Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije | 100.000 KM |
| • Tekući transferi - izdaci za raseljena lica | 79.162 KM |
| • Tekući transferi za zdravstveno osiguranje | 29.275 KM |
| • Tekući transferi neprofitnim organizacijama | 30.000 KM |
| • Kapitalni transferi za zdravstvo | 69.556 KM |

Tekući transferi prema Domu za stara i iznemogla lica realizovani su u iznosu 146.000 KM na ime osiguranja neophodnih sredstava za pokriće troškova pružanja usluga i normalnog funkcionisanja ove J.U., izmirenja dijela obaveza po Sporazumu o regulisanju potraživanja uposlenika broj: 03-14-868-3/15 od 26.06.2015. godine, 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 te na ime finansijske podrške u cilju poboljšanja materijalnog statusa uposlenika ove J.U. Izvjestaji 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 30.000 KM i to:

- 1.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za nabavku briseva u svrhu laboratorijske izolacije koronavirusa;
- 3.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime zdravstveno promotivne aktivnosti-promocija zdravlja;

- 9.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde na ime Projekta "Nadzor nad provedbom obaveznih imunizacija na području BPK-a";
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Zavod za javno zdravstvo BPK Goražde za nabavku vakcina protiv sezonskog gripa;
- 7.000 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";
- 5.000 KM doznačeno je J.U. Dom zdravlja Prača za proširenje obima i kvaliteta, te vrste laboratorijskih usluga.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da korisnici još nisu opravdali utrošak sredstava.

Tekući transferi za zdravstvo-specijalizacije - s ciljem obezbjeđenja kvalitetnih ljudskih resursa neophodnih za razvoj i normalno funkcionisanje zdravstvenog sektora sa 100.000 KM sufinansirani su slijedeći projekti:

- Projekat J.Z.U. Kantonalne bolnice "Projekat podrške zdravstvenom sektoru kroz specijalističko usavršavanje..." 70.000 KM;
- Projekat J.U. Dom zdravlja "Dr. Isak Samokovlija" "Projekat podrške zdravstvenom sektoru kroz specijalističko usavršavanje..." 30.000 KM.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da korisnici još nisu opravdali utrošak sredstava.

Tekući transferi - izdaci za raseljena lica realizovani u iznosu od 79.162 KM i to za 74 fizička lica koja su ispunjavala usluve po Javnom pozivu za ostvarivanje pomoći iz Programa održivog povratka.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da su samo neka fizička lica dostavila izvještaj o namjenskom utrošku sredstava (46% korisnika).

Tekući transferi pojedincima za zdravstveno osiguranje izvršeni su u iznosu 29.275 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 te povratnika u RS koji nisu osigurani po drugom osnovu, a na osnovu zaključenog Sporazuma uz saglasnost Vlade BPK-a Goražde te na osnovu Odluke o ostvarivanju prava iz obavezognog zdravstvenog osiguranja.

Transferi neprofitnim organizacijama u predmetnom periodu realizovani su u iznosu od 30.000 KM što je na nivou planiranog, a 150% više nego prethodne godine:

- Udruženje oboljelih od cerebralne paralize i distrofije..... 4.500 KM;
- Udruženje civilnih žrtava rata..... 3.500 KM;
- Udruženje "BISER" Goražde..... 4.500 KM;
- Udruženje slijepih BPK Goražde..... 3.500 KM;
- Udruženje osoba sa posebnim potrebama Goražde..... 3.000 KM;
- Udruženje "Buđenje"..... 3.000 KM;
- Udruženje "Svjetlo grada"..... 4.500 KM;
- Udruženje paraplegičara i oboljelih od dječije paralize..... 3.500 KM.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da su sredstva djelimično opravdana (od 3 korisnika).

Kapitalni transferi za zdravstvo - ova vrsta transfera u 2022. godini realizovana je u iznosu od 69.556 KM u cijelosti prema J.Z.U. Kantonalnoj bolnici Goražde na ime:

- Projekta „Nabavka medicinskog aparata Bioheemijski analizator“..... 44.460 KM;
- Projekta „Nabavka medicinskog aparata CTG aparat za porođajni odjel“..... 9.652 KM;
- Projekta „Nabavka medicinskog aparata Timpanometar ORL (za sluh)“..... 9.711 KM;
- Projekta „Nabavka medicinskog aparata Bilirubinometar za potrebe pedijatrije“ 5.733 KM.

U Izvještaju Ministarstva je navedeno da korisnik još nije opravdao sredstava.

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 2.985 KM - klima uređaji.

Ministarstvo za socijalnu politiku, zdravstvo, raseljena lica i izbjeglice je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

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

Budžet J.U. Centra za socijalni rad za 2022. godinu planiran je u iznosu od 6.150.600 KM, isti je realizovan u iznosu od 5.734.446 KM što je 93% ukupno planiranih rashoda ovog budžetskog korisnika i za 9% je više od izvršenja iz prethodne godine.

Bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinosi poslodavca isplaćeni su u ukupnom iznosu od 520.069 KM, što predstavlja 9% od ukupnog izvršenja budžeta ovog korisnika za 2022. godinu.

Materijalni troškovi iznosili su 51.069 KM što je 1% od ukupnog izvršenja budžeta za 2022. godinu. Ugovorene i druge posebne usluge (14.264 KM) kao najveća stavka u okviru materijalnih troškova se odnose na troškove održavanja softvera, troškovi za rad komisija-Upravnog odbora, objava oglasa, porezi i dr. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge (7.806 KM) odnose se najvećim dijelom na poštanske usluge. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga čine značajnu stavku sa izvršenjem od 10.690 KM, a najvećim dijelom se odnose na plaćenu proviziju J.P. BH Pošte 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 beneficije za socijalnu zaštitu i ti izdaci u 2022. godini su bili 5.162.738 KM što je za 9% više u odnosu na prethodnu godinu. Naime, jedan od razloga povećanja jeste donešenje novog Zakona o socijalnoj zaštiti, zaštiti civilnih žrtava rata i zaštiti porodica sa djecom kojim su pored dosadašnjih utvrđena i neka nova prava. Također od strane Federalnog ministarstva rada i socijalne politike uplaćena su sredstva u iznosu od 15.200 KM za određen broj korisnika civilnih žrtava rata na ime pomoći najugroženijim kategorijama stanovništva uslijed značajnog rasta indeksa potrošačkih cijena.

- Žena-majka - naknade porodiljama koje su/nisu u radnom odnosu (naknada za vrijeme porodiljskog bolovanja, naknada za 3. dijete, pomoć u prehrani djeteta, jednokratna novčana pomoć, izuzetna novčana pomoć porodilji u radnom odnosu).	2.778.246 KM
- Civilne žrtve rata (od navedenog iznosa 648.319 KM je doznačeno sa federalnog nivoa za ove namjene kao i 15.200 KM na ime jednokratne novčane pomoći)	933.092 KM
- Stalna novčana pomoć i tuda njega	440.218 KM
- Dječiji dodatak	208.495 KM
- Domovi (smještaj štićenika)	737.959 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.)	64.445 KM
- interventna sredstva	283 KM

Nabavka opreme izvršena je u iznosu od 570 KM - namještaj.

J.U. Centar za socijalni rad je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ministarstvo za obrazovanje, mlade, nauku, kulturu i sport

Budžet ovog Ministarstva za 2022. godinu planiran je u iznosu od 1.803.070 KM, a realizovan u iznosu 1.757.585 KM što je 97% od planiranog budžeta, dok je ovo izvršenje za 10% veće u odnosu na prethodnu godinu.

Bruto plate, naknade i doprinosi poslodavca izvršeni su u iznosu od 398.497 KM što je 23% izvršenja ovog korisnika, a odnose se na uposlene u Ministarstvu i na uposlene u Pedagoškom zavodu.

Materijalni troškovi su izvršeni u iznosu od 51.031 KM ili 3% od izvršenja. U okviru ovih troškova najveće su ugovorene i druge posebne usluge 41.721 KM, a odnose se na izdatke za rad komisija (neto 14.971 KM), ugovore o djelu (neto 6.330 KM) sa pripadajućim porezima i doprinosima, objave oglasa, reprezentacije, projekte, kotizacije i dr.

Najveći dio budžeta ovog Ministarstva u iznosu od 1.305.160 KM ili 74% ukupnog izvršenja, odnosi se na tekuće transfere i to:

- **Tekući transferi za informisanje** u iznosu od 620.898 KM odnose se na dvanaest redovnih tranši J.P. RTV BPK-a Goražde za isplatu plata i doprinosa zaposlenika ovog J.P. (574.898 KM), te finansiranje tri projekta iz ove oblasti KIC Prača 4.000 KM i RTV BPK 42.000.000 KM. Ministarstvo navodi da su izvještaji o namjenskom utrošku dostavljeni.
- **Tekući transferi za sport** u iznosu od 399.507 KM što je na istom nivou iz prethodne godine, a realizovani su na slijedeći način: na ime redovnih tranši po osnovu ugovora sa 18 sportskih klubova doznačeno je 282.168 KM:
 - Karate klub „Holiday“ Goražde iznos od 8.977 KM
 - Fudbalski klub „Goražde“ iznos od 47.759 KM
 - MRK „Goražde“ iznos od 28.407 KM
 - Odbojkaški klub „Goražde“ iznos od 29.971 KM
 - Šahovski klub „Goražde“ iznos od 4.745 KM
 - Stonoteniski klub „Goražde“ iznos od 8.374 KM
 - Karate klub „Special“ Goražde iznos od 9.604 KM
 - ŽRK „Goražde“ iznos od 19.775 KM
 - Nogometni klub „Azot“ Vitkovići iznos od 15.804 KM
 - Biciklistički klub „Goražde“ iznos od 3.514 KM
 - Košarkaški klub „Goražde“ Goražde iznos od 7.206 KM
 - Planinarski klub „Goražde-Maglić“ Goražde iznos od 5.528 KM
 - Sportski fudbalski klub „Libero“ iznos od 18.971 KM
 - Rukometni klub „Radnički“ iznos od 22.873 KM
 - Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 13.907 KM
 - Atletski klub „Goražde“ iznos od 8.316 KM
 - Malonogometni klub „Derina“ iznos od 11.945 KM
 - Nogometni klub „Kolina“ iznos od 16.493 KM

U toku 2022. 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 42.500 KM i to:

- Odbojkaški klub Goražde iznos od 10.000 KM

- Sportski fudbalski klub „Libero“ iznos od 5.000 KM
- Rukometni klub „Radnički“ Goražde iznos od 500 KM
- Karate klub „Special“ Goražde iznos od 7.000 KM
- Košarkaški klub „Radnički“ Goražde iznos od 2.000 KM
- MRK „Goražde“ iznos od 7.000 KM
- FK „Jahorina“ Prača 5.000 KM
- KK „Buk“ Goražde 1.000 KM
- Atletski klub „Goražde“ 5.000 KM.
- **Tekući transfer pojedincima – isplate stipendija** realizovane su u iznosu od 153.720 KM i odnose se na sedam stipendija - studenskih kredita za studijsku 2021/22. godinu.
- **Tekući transfer za kulturu** u iznosu od 40.000 KM su dodjeljeni za korisnike koji su aplicirali po Javnom pozivu i zahtjevima i to:
- Kulturno umjetničko društvo “Azot” Vitkovići 1.500 KM;
- Udruženje žena “Sehara” 1.500 KM;
- Udruga žena kućne radnosti “Motiv” 1.500 KM;
- Udruženje Irma art studio 1.500 KM;
- Bošnjačka zajednica kulture “Preporod” Goražde 9.000 KM;
- Grad Goražde 19.000 KM;
- Opština Pale u FBiH 3.000 KM;
- Opština Foča u FBiH 3.000 KM.

Ministarstvo navodi da su izvještaji o namjenskom utrošku dostavljeni.

- **Tekući transferi pojedincima - ostalo** u iznosu od 86.035 KM realizovani su, kao i prethodnih godina, za nagrade učenicima, za obezbeđenje 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 mlađe** u iznosu od 5.000 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 mladih Vijeće za inicijativu i razvoj UM VIR 3.000 KM.

Ministarstvo navodi da su izvještaji o namjenskom utrošku dostavljeni.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 2.897 KM (kancelarijski namještaj, kompjuterska oprema, klima).

Ministarstvo za obrazovanje, mlađe, nauku, kulturu i sport je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

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.

Na ime prevoza učenika osnovnog i srednjeg obrazovanja u posmatranom periodu izdvojeno 450.531 KM što je u odnosu na prethodnu godinu (321.973 KM) više za 40%,

materijalni troškovi svih škola u 2022. godini realizovani su u iznosu od 603.484 KM dok je u 2021. godini za iste izdvojeno 665.614 KM.

U dijelu nabavke stalnih sredstava u toku 2022. godine realizovani su projekti za koje su sredstava obezbjeđena dijelom iz donacija i dijelom iz budžetskih sredstva i to:

- J.U. O.Š. "Fahrudin Fahro Baščelija" na nabavci opreme realizovana je nabavka televizora 1.099 KM;
- J.U. O.M.Š. "Avdo Smailović" na nabavci opreme realizovala je nabavku klime 1.310 KM, muzičkog instrumenta 1.397 KM;
- J.U. O.Š. "Husein ef. Đozo" na nabavci opreme realizovana je nabavka namještaja za učionice 4.494 KM, električnih uređaja 559 KM, kompjuterska oprema 3.795 KM, knjige 234 KM, dok je na rekonstrukciji izvršeno asfaltiranje dvorišta 749 KM;
- J.U. O.Š. "M. M. Dizdar" na nabavci opreme realizovana je nabavka klima uređaja 3.330 KM;
- J.U. O.Š. "Hasan Turčalo Brzi" realizovala je nabavku vatrogasnih apatrata 597 KM, peći 799 KM, printeru 1.495 KM, dok je u dijelu rekonstrukcije realizovala zamjenu krova na školskom objektu 2.000 KM;
- J.U. O.Š. "Prača" na nabavci opreme realizovala je nabavku namještaja 993 KM;
- J.U.O.Š. "Ustikolina" realizovala je nabavku kreveta u cilju realizacije Projekta "Škola u prirodi" 5.639 KM, zatim rekonstrukciju školskog dvorišta 15.491 KM, rekonstrukciju školskog objekta 55.668 KM, nadzor nad rekonstrukcijom školskog objekta 3.744 KM;
- J.U. S.T.Š. "Džemal Bijedić" izvršila je rekonstrukciju školskog objekta 6.983 KM;
- J.U. S.T.Š. "Hasib Hadžović" izvršila je nabavku nabavku printeru, stolice 439 KM;
- J.U. M.S.Š. "Enver Pozderović" realizovala je nabavku video nadzora 2.940 KM.

Sve škole su dostavile obrazce završnog računa kao i narativne izvještaje o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ministarstvo za boračka pitanja

Odobreni budžet Ministarstva za boračka pitanja za 2022. godinu je bio 1.788.502 KM, a izvršen je u iznosu od 1.621.516 KM ili 91%. U odnosu na 2021. godinu izvršeni budžet je veći za 13% i to najviše u dijelu tekućih transfera.

U okviru materijalnih troškova najveću stavku čine ugovorene i druge posebne usluge 12.373 KM u okviru kojih su evidentirani izdaci za komisije (3.950 KM neto), ugovori o djelu (2.350 KM neto), usluge medija, usluge reprezentacije i dr.

Najveći dio, odnosno 80% izvršenja budžeta ovog Ministarstva odnosi se na tekuće transfere pripadnicima boračkih populacija koji su za 2022. godinu iznosili 1.289.341 KM i realizovani su u skladu sa Zakonom o dopunskim pravima branilaca i članova njihovih porodica u BPK-a Goražde. Struktura tih transfera je slijedeća:

• Tekući transferi pojedincima – zdravstvena zaštita i liječenja	210.530 KM
• Tekući transferi pojedincima – školovanje i zapošljavanje	4.482 KM
• Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju	2.251 KM
• Tekući transferi pojedincima – socijalna i statusna zaštita	823.614 KM
• Tekući transferi neprofitnim organizacijama	248.464 KM

Tekući transferi pojedincima – zdravstvena zaštita i liječenje boračkih populacija izvršeni su u iznosu od 210.530 KM, a odnose se na zdravstvenu zaštitu 33.060 KM, pomoć u liječenju teških oboljenja 33.126 KM, banjsko-klimatsko liječenje 133.669 KM, participaciju troškova nabavke lijekova 8.981 KM i troškove Instituta za medicinako vještačenje 1.694 KM.

Tekući transferi pojedincima – školovanje i zapošljavanje boračkih populacija izvršeni su u iznosu od 4.482 KM, a odnose se na dodjelu sredstava za nabavku školskih udžbenika djeci pripadnika b/p.

Tekući transferi pojedincima – pomoć u stambenom zbrinjavanju b/p izvršeni su u iznosu od 2.251 KM, a odnose se na dodjelu sredstava za priključak na infrastrukturne mreže (električna energija, vodovod i kanalizacija).

Tekući transferi pojedincima – socijalna i statusna zaštita b/p izvršeni su u iznosu od 823.614 KM, a odnose se na besplatnu i povlaštenu vožnju RVI i PŠiPB 8.653 KM, participaciju troškova dženaze/sahrane 23.250 KM, podizanje nišana/nadgrobnih spomenika i drugih s/o 1.942 KM, JNP za socijalne potrebe 11.676 KM, novčanu pomoć dobitnicima NRP 9.600 KM, druga prava u skladu sa posebnim propisom 4.880 KM i egzistencijalnu naknadu nezaposlenim demobilisanim borcima 763.613 KM.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama odnose se na finansiranje/sufinansiranje projekata boračkih udruženja, a izvršeni su u iznosu od 248.464 KM i to:

• Pomoć u radu udruženja	110.988 KM
• Projekti udruženja	69.000 KM
• Sportske manifestacije RVI	1.000 KM
• Obilježavanje značajnih datuma	31.476 KM
• Troškovi Fondacije „Istina za Goražde“	36.000 KM

Nabavka građevina realizovana je u iznosu od 117.442 KM odnosi se na izgradnju centralnog spomen obilježja braniciima Goražda.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 4.428 KM i to namještaj 2.130 KM kompjuterska oprema 2.298 KM.

Ministarstvo za boračka pitanja je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. 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 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 2022. godinu planiran je u iznosu od 131.140 KM i isti je realizovan u iznosu od 107.149 KM.

U 2022. 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 2.782 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 2022. godinu.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoline

Budžet ovog Ministarstva planiran je u iznosu od 1.812.289 KM, a realizovan u iznosu od 1.384.922 KM ili 76% od plana, dok je u poređenju sa prethodnom godinom izvršenje veće za 137%. Navedeno povećanje jeste posljedica, prije svega, veće rekonstrukcije objekata u vlasništvu Kantona u odnosu na prethodnu godinu.

Na bruto plate i naknade ovog Ministarstva otpada 232.627 KM ili 17 % troškova Ministarstva. Materijalni troškovi čine 4% troškova, 26% su transferi dok 53% čine ulaganja u stalna sredstva.

U okviru materijalnih troškova značajnu stavku čine ugovorene i druge posebne usluge 37.976 KM, a iz istih su realizovani ugovori o djelu (neto 2.350 KM), komisije (neto 2.180 KM) pripadajući porezi i doprinosi, vještačenje, ugostiteljske usluge, objave oglasa, Elaborat energetske procjene za kotlovcu u O.Š. "Prača", "Elaborat energetske procjene za kotlovcu i sistem grijanja" u O.Š. „Ustikolina“ (13.994 KM) i dr.

Troškovi tekućeg održavanja 4.321 KM se u najvećem dijelu 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 35.000 KM iz namjenskih sredstava na ime sufinansiranje projekata slijedećim korisnicima:

- Opštini Foča u FBiH 21.000 KM „Izrada regulacionog plana Ustikolina“;
- Opštini Pale u FBiH 14.000 KM „Izrada projektno-tehničke dokumentacije mikrolokaliteta Gaz Hrenovica“.

Tekući transferi neprofitnim organizacijama realizovani u iznosu od 15.000 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 5.800 KM;
- Udruženje građana „Facelija“ Goražde 600 KM;
- Udruženje „Eko stanište Habitata“ Goražde 1.000 KM;
- Udruženje građana „Vedrina“ Goražde 850 KM;
- Udruženje građana „Desetka“ 3.500 KM;
- Udruženje građana civilnih žrtava rata 950 KM;
- Omladinski savez udruženje Ustikolina 1.800 KM;

- Udruženje za očuvanje lika i djela Z. Imamovica i saboraca 500 KM.

Subvencije javnim preduzećima u iznosu od 16.000 KM finansirane su dijelom iz namjenskih sredstava i to prema JKGP Prača na ime Projekta „Ograđivanje postojeće deponije“.

Kapitalni transferi pojedincima u iznosu od 300.000 KM odnose se na subvenciju kupoprodajne cijene 1m² stana u stambeno-poslovnom objektu „Lamela L“.

Nabavka građevina u iznosu od 97.442 KM realizovana dijelom iz namjenskih sredstava odnosi se na izradu revidiranog glavnog Projekta za izgradnju objekta "LAMELA L" 5.980 KM, zatim na izdatke na ime rente za građevinsko zemljište za "LAMELA L" 91.462 KM.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 26.618 KM realizovana je dijelom iz namjenskih sredstava, a odnosi se na: usluge izrade detaljnog energetskog audita za objekat MUP-a 6.997 KM, usluge izrade plana posebnih dijelova zgrada za 18 objekata (25 stanova) u naselju Vitkovići vlasništvo Kantona 6.962 KM, usluge izrade detaljnog energetskog audita za objekat Zavoda za javno zdravstvo 5.792 KM te na izradu Plana upravljanja otpadom BPK-a 6.868 KM.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 4.429 KM - kompjuterska oprema.

Rekonstrukcija i investiciono održavanje u iznosu od 602.946 KM se odnosi na: izradu glavnog Projekta rekonstrukcije krova na zgradi Ministarstva za finansije **4.446 KM**, rekonstrukcije krova na zgradi Ministarstva za finansije **148.473 KM** nadzor nad izvođenjem tih radova **3.027 KM**, zatim na rekonstrukciju grijanja u zgradi Ministarstva za privredu **37.960 KM** dok je za usluge nadzora izdvojeno **799 KM**, rekonstrukcija fasade na zgradi Službe za zapošljavanje **67.751 KM**, rekonstrukciju krova zgrade u ul. Mevsuda Bajića-Baje Vitkovići (Stara pošta) **123.360 KM** dok je za stručni nadzor izdvojeno **2.605 KM**, demontažu postojećih otvora, izradu i ugradnju pvc prozora na O.Š. Prača **6.786 KM**, na izdavanje potvrde o primjeni mjera zaštite od požara kroz projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju zgrade Ministarstva za finansiju **234 KM**, sanacija i rekonstrukcija fasade i dijela vanjske stolarije O.Š „H. ef Đozo“ **133.913 KM**, stručni nadzor nad izvođenjem tih radova **3.415 KM**, zamjena stolarije na tri potkovna stana u Ul. Maršala Tita, a koji su u vlasništvu Kantona **29.882 KM**. Ovo Ministarstvo je sa Fondom za zaštitu okoliša FBiH zaključilo Ugovor o udruživanju sredstava (50:50) za provođenje mjera energetske efikasnosti (zamjena kotla u zgradi Ministarstva za finansije) gdje je Kanton učestvovao sa **40.295 KM**. Naprijed navedene aktivnosti realizovane su dijelom iz namjenskih, a dijelom iz budžetskih sredstava.

Ministarstvo za urbanizam, prostorno uređenje i zaštitu okoliša je dostavilo obrazce završnog računa bez narativnog izvještaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalna uprava za inspekcijske poslove

Budžet za 2022. godinu planiran je u iznosu od 803.700 KM, a ostvaren u iznosu od 786.567 KM ili 98%.

Budžet Kantonalne uprave za inspekcijske poslove u najvećoj mjeri se trošio na bruto plate, naknade troškova zaposlenih i doprinose poslodavca i to 96% ili u apsolutnom iznosu 752.856 KM.

Pored plata i naknada 4% ili 31.873 KM izdataka su materijalni troškovi neophodni za obavljanje redovnih poslova iz nadležnosti ove Uprave. Najveću stavku čine ugovorene usluge i drugih posebnih usluga 10.494 KM, a iste se odnose na kompjuterske usluge, objavu oglasa, fotokopiranje, stručna literatura i dr.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 1.838 KM - kompjuterska oprema.

Kantonalna uprava za inspekcijske je dostavila obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Arhiv Kantona

Budžet za 2022. godinu planiran je u iznosu od 112.750 KM, a ostvaren u iznosu od 95.692 KM ili 85%.

U dijelu bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca utrošeno je 91.115 KM što predstavlja 95% ukupnog izvršenja.

U toku 2022. 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 stvaralača i zaštiti preuzete građe.

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 1.871 KM - kompjuterska oprema.

Arhiv kantona je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Ured premijera i Vlade

Budžet za 2022. godinu planiran je u iznosu od 184.060 KM, a realizovan u iznosu od 170.521 KM ili 93%. Najveći dio budžeta se odnosi na bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca i to 95%, odnosno 161.457 KM.

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

Nabavka opreme je realizovana u iznosu od 807 KM – klima uređaj.

Ured premijera je dostavio obrazce završnog računa bez narativnog Izvještaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Služba za odnose s javnošću

Ova Služba je za 2022. godinu imala planiran budžet u iznosu od 110.850 KM, i isti je realizovan u iznosu od 86.200 KM ili 78% .

Pored bruto plata, naknada troškova i doprinosa poslodavca u iznosu od 73.303 KM ili 85%, veću stavku čine ugovorene usluge koje su ostvarene u iznosu od 12.727 KM, a obuhvataju usluge medija, održavanje službene web stranice Vlade BPK-a Goražde, ugovore o djelu, objavu oglasa i dr.

Služba za odnose s javnošću je dostavila obrazce završnog računa bez narativnog Izvještaja o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalno pravobranilaštvo

Budžet Kantonalnog pravobranilaštva u 2022. godini planiran je u iznosu od 125.000 KM, a izvršen u iznosu od 116.066 KM ili 93%.

Od ovog budžeta za bruto plate, naknade troškova i doprinose poslodavca je isplaćeno 114.086 KM što je 98% izvršenog budžeta. Preostalih 2% odnosi se na redovne materijalne troškove ovog budžetskog korisnika.

Kantonalno pravobranilaštvo je dostavilo obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći

Ovaj Zavod je za 2022. godinu imao planiran budžet u iznosu 101.200 KM, a realizovan je u iznosu od 79.538 KM ili 79%.

Plate, naknade i doprinosi su iznosili 69.476 KM ili 87%. 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.

Kantonalni zavod za pružanje besplatne pravne pomoći je dostavio obrazce završnog računa kao i narativni Izvještaj o izvršenju budžeta za 2022. godinu.

IV ANALIZA KONSOLIDOVANIH OBRAZACA ZAVRŠNOG RAČUNA ZA 2022. 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 2022. 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 46.062.287 KM, a ukupno ostvareni rashodi iznose 42.239.295 KM, što znači da je po ovom obrascu ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 3.822.992 KM.

Bilans stanja

Bilans stanja prikazuje pregled imovine, obaveza i izvora vlasništva na dan 31.12.2022. godine.

Ukupna aktiva Bosansko-podrinjskog kantona Goražde na dan 31.12.2022. godine iznosi 46.896.309 KM. Tu su uključena novčana sredstva u iznosu od 4.993.348 KM, kratkoročna potraživanja u iznosu od 1.269.842 KM i stalna sredstva u iznosu od 40.632.619 KM.

Ukupna pasiva iznosi 46.896.309 KM, a čine je kratkoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 7.187.562 KM, dugoročne obaveze i razgraničenja u iznosu od 8.716.910 KM, i izvori stalnih sredstava u iznosu od 30.992.094 KM.

Neraspoređeni višak rashoda nad prihodima po bilansu stanja iznosi 923.615 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 31.12.2022. 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 38.896.019 KM, a ukupne novčane isplate su bile 38.052.755 KM.

Izvještaj o kapitalnim izdacima i finansiranju

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

Tako su po ovom obrascu kapitalni izdaci u 2022. godini iznosili 2.133.726 KM što je utrošeno za nabavku stalnih sredstava (214.885 KM za nabavku građevina, 407.923 KM za nabavku opreme, 27.535 KM za nabavku stalnih sredstava u obliku prava, 1.427.553 KM za rekonstrukciju i investiciono održavanje). U 2022. godini kapitalni primici su ostvareni u iznosu od 19.844 KM (prodaja kratkih cijevi, službenih vozila).

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 2022. godini.

Tako je za neto plate i naknade plata (bez poreza na dohodak) u 2022. godini isplaćeno 12.926.435 KM, za 887 uposlenih (prosječan broj zaposlenih na osnovu radnih sati), a za akontaciju poreza na dohodak isplaćeno je 900.143 KM.

Na ime ukupnih doprinosa na teret zaposlenih isplaćeno je 6.268.203 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 3.436.617 KM, za zdravstveno osiguranje 2.528.156 KM, za zapošljavanje 303.430 KM).

Ukupni doprinosi poslodavca su bili 2.378.353 KM (od toga za penzijsko-invalidski fond 1.228.610 KM, za zdravstveno osiguranje 813.107 KM, za zapošljavanje 101.375 KM i za ostale doprinose (beneficirani radni staž) 235.261 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 cjelokupno prethodno obrazloženje izvršenja budžeta za 2022. 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 67.720 KM.