

**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МИЛИЋИ
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ
ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2010. ГОДИНЕ**

МИЛИЋИ, АПРИЛ 2011. ГОДИНЕ

На основу члана 48. став 1., а у вези са чланом 46. став 5. Закона о буџетском систему РС – Пречишћен текст („Службени гласник РС“, број: 54/08,126/08 и 92/09), члана 23. Правилника о финансијском извјештавању за кориснике прихода буџета Републике, Општина и градова и фондова („Службени гласник РС“ број 56/04) и члана 33. став 1. алинеја 3. Статута општине Милићи („Службени гласник“ Општине Милићи број: 4/05, 10/05, 5/07, 1/08 и 4/08), одјељење за финансије општине Милићи, дана 15.04.2011. године, Скупштини општине Милићи **д о с т а в љ а**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2010. године

На самом почетку текстуалног образложења битно је истакнути да се ради о Консолидованом извјештају о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2010. године. Како је општина од 01.01.2009. године прешла на трезорски систем пословања и преузела главне књиге буџетских корисника у цјелости или дјелимично, план буџета за 2010. годину рађен је на нивоу друге консолидације и аналогно томе извјештај се ради на истом нивоу. Конкретно подаци другог нивоа консолидације у приходима садрже приходе буџета, административне службе и властите приходе буџетских корисника, а у расходима укупне расходе буџета, административне службе и буџетских корисника: Центар за социјални рад, Предшколска установа „Полетарац“ и ТВЈ Милићи, као и материјалне трошкове корисника СШЦ Милићи и Народне библиотеке који су финансирани из буџетских средстава или из властитих прихода. Према напред наведеном, подаци о финансијском резултату, нивоу обавеза и сви други подаци су заједнички за општину и све кориснике буџета општине.

Укупан приход у 2010. години према Ребалансу буџета општине Милићи за 2010. годину планиран је у износу од 4.218.992,00 КМ, а остварен је са 4.403.218,54 КМ, односно 104%, или 4% више од планираног, а истовремено је 22% већи од прихода из 2009. године.

Расходи планирани у износу од 4.218.992,00,00 КМ остварени су са 96% од планираних, или номинално 4.052.811,07 КМ. Из наведеног се види да су расходи мањи за 4% од планираних и 3% нижи од расхода претходне године.

Као разлика пословања у овом периоду остварен је укупни суфицит у износу од 350.407,47 КМ.

Приказ у табели 1. је сумар аналитичког извршења буџетских позиција.

Табела 1.

НАЗИВ	Планирано 01.01.-31.12.2010.	Остварено 01.01.-31.12.2010.	Индекс
УКУПНИ ПРИХОДИ	4.218.992,00	4.403.218,54	104 %
УКУПНИ РАСХОДИ	4.218.992,00	4.052.811,07	96 %
РАЗЛИКА- СУФИЦИТ		350.407,47	

ПРИХОДИ

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Кад посматрамо приходовну страну уочљиво је да су порески приходи планирани у износу од 2.745.840,00 КМ остварени у посматраном периоду са 100% од планираних или 2.748.628,68 КМ, исти приходи већи су за 29% у односу на исти период 2009. године.

Порески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују са 62%.

Остварење пореског прихода по класама је различито. Приказ табела 2.

Табела 2.

Врста прихода	Планирано 01.01.-31.12.2010.	Остварено 01.01.-31.12.2010.	Индекс
<i>713-приход од пореза на плату</i>	280.600,00	276.953,48	99 %
<i>714-порез на имовину</i>	145.000,00	103.371,01	71 %
<i>715-порез на промет произ. и услуга-инд.</i>	2.317.440,00	2.366.400,45	102 %
<i>719-остали порези</i>	2.000,00	1.903,74	95 %

Као што је видљиво из предње табеле остварење пореског прихода по класама је различито. Класа 713 - приходи од пореза на плату и осталих пореза дијеле се између буџета РС и општине у омјеру 75:25%. За укупно остварење ове групације пореза може се рећи да је релативно добро, тј. остварење 99 % у односу на план. Приходи од ове групације су већи чак за 58% у односу на исте приходе из 2009. године.

У 2009. години очекивана је и наплата заосталих пореских обавеза према општини Милићи које су настале до 31.12.2007. године. До наплате није дошло јер је Министарство финансија по основу Уредбе о измирењу пореских обавеза путем обвезница Републике Српске („Службени гласник РС“, број: 58/08) за обвезника који су имали обавезе према општини Милићи одобрило измирење дуга путем обвезница у укупном износу од 128.861,05 КМ. Највећи дио тако измиренних обавеза односи се на порез на лична примања, општи порез на промет по општој стопи и општи порез на промет услуга по општој стопи. Ради касног обавјештења, не достављања рјешења и табела прерачуна, општини од стране Министарства потраживања по овом основу нису могла бити укњижена у фискалној 2009. години па су евидентирана у 2010. години и наплаћена у наведеном износу. Министар финансија је у складу са наведеном Уредбом до 31.12.2010. године издао још 222 рјешења и у складу са тим рјешењима порески обвезници су путем обвезница измирили обавезе према општини Милићи у износу од 947,96 КМ које су евидентирани у 2010. године а не и наплаћене.

Класа пореза 714 су порези који 100% припадају општини. Укупно остварење ове групације пореза значајно је испод планираног нивоа за овај период, чије остварење износи само 71%, али ипак има знатно увећање у односу на 2009. годину за 12%. Приходи ове врсте пореза се тешко могу и планирати јер зависе од добре воље појединаца, подношење пријава на добровољној основи и не предузимање репресивних мјера од стране Пореске управе РС довело је до сталног смањења ове врсте прихода.

Порез на промет производа и услуга који је укинут од 01.01.2006. године увођењем ПДВ-а још увјек се наплаћује из претходних година по основу репрограмираних обавеза предузећа са подручја општине. Ове порезе тешко је прецизно планирати јер општине немају увид у Рјешења о репрограму Пореске управе РС, иста се не достављају општинама, па су неки од тих пореза остваривани далеко више а неки мање у односу на претходне године.

Приход од ПДВ-а је у 2010. години остварен са 102%, и већи је за значајних 30% од истог прихода у 2009. години. Остварење ПДВ-а од 2% изнад планираног нивоа резултат је примјене новог коефицијента за општину Милићи из Одлуке о учешћу општина и градова у приходима од

индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник РС „број:104/09 од 25. новембра 2009. године), примјена је започела од 02.12.2009. године.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Непорески приходи планирани у износу од 1.122.120,00 КМ остварени су у овом периоду у износу од 1.168.235,28 КМ или 104% у односу на план и 177% су већи од непореских прихода из 2009. године. Сви непорески приходи су у складу са Међународним рачуноводствени стандардима за јавни сектор и прихваћеним методама обрачуна на нивоу Републике Српске евидентирани на искључиво готовинском принципу, односно као приход су признати само наплаћени износи тих прихода.

У групи ових прихода, приход од административних такси остварен је са 79% од планираног и знатно је већи (15%) од истог прихода у посматраном периоду у 2009. години. До смањења прихода од административне таксе дошло је највећим дијелом ради Закона о нотарима у чију је надлежност пренесен велики дио послова који су у претходним годинама обављани у Административној служби општине (овјере уговора и сл.). Комуналне таксе на фирму у овом периоду су наплаћене испод планираних, 74% остварење и већи су од истих у 2009 години за 30%.

Код планираних накнада остварење је различито код појединих ставки, укупно остварење је веома добро и износи 115% од планираних и чак су већи 293% у односу на 2009. годину. Накнада за кориштење градског грађевинског земљишта, у оквиру које је и комунална накнада, планирана на нивоу 20.000,00 наплаћена је само 62%. Подаци о наплати достављају се Одјељењу за просторно уређење ради предузимања активности на наплати које су тренутно у току. Накнада за кориштење минералних сировина је реализована 116 % од планиране јер је у периоду 2010. године наплаћено почетно стање из 2009. године (почетно стање је садржавало последња два квартала из 2009. године) и три квартала из 2010. године. Због наведене ситуације остварење накнада за кориштење минералних сировина је у односу на 2009. годину веће чак за 804%. Наплата накнаде за шуме (ова врста накнаде 100% припада општини и уплаћује се на рачун јавних прихода општине) је такође доста подигнута у односу на претходни извјештајни период, и у укупно оствареном приходу 139% већа од претходне године. Остварење накнаде за кориштење шуме је доста изнад планираног и износи 161% из разлога што садржи како наплату почетног стања из 2009. године тако и велики дио реализације у 2010. години. Накнаде за воде и заштиту од пожара су испод планираних и ниже од истих у 2009. године. Ове накнаде су дјелјиви приходи и контролу обрачуна и наплате проводе Републички контролни органи тако да општина не може знатније да утиче на наплативост ових накнада.

Група прихода класе 7225 су приходи од пружања услуга, односно властити приходи буџетских корисника који су скоро исти у односу на те исте приходе из 2009. године. Смањење прихода који остварују корисници пружањем услуга истовремено доводи до повећања трошкова који морају бити финансирани из средстава буџета општине и директно утичу на повећање нивоа обавеза општине.

Остали непорески приходи групе 729 остварени су мање од планираних чије је остварење 84%, а истовремено су много већи од истих у 2009. години за 273 %. Специфична промјена код ове врсте непореског прихода у односу на 2009. годину произилази и из разлога што је 2010. година била изборна година односно што су одржани Општи избори у БИХ 2010. године и самим тим се јавља ставка Остали приходи - ЦИК за бирачке одборе.

Непорески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују само са 27%, и гледајући укупне непореске приходе могло би се рећи да је непорески приход општине знатно побољшао у односу на претходну годину. На наплати овог прихода различитих врста општинска администрација и Пореска управа РС, у чијој је надлежности наплата дијела општинских непореских прихода, би морале више радити јер он у садашњем начину распореда средстава од пореза треба да обезбеди стабилност и ликвидност буџета.

У групацији прихода 731 –текуће помоћи од осталих нивоа власти од планираних 22.000,00 КМ остварено је 20.206,76 КМ или 92% од планираних и далеко мањи од претходне године. У текућим помоћима се налазе текуће помоћи буџетских корисника. Остале текуће помоћи су од Министарства здравља и социјалне заштите за плаћање домова за смјештај социјалних категорија и Ватрогасног савеза за набавку опреме за ТВЈ.

Текуће помоћи у укупном приходу учествују са 0,45% и имају веома ниско остварење у односу на 2009. годину, за 97% су мањи.

ГРАНТОВИ-КАПИТАЛНЕ ПОМОЋИ

Од планираних 329.032,00 КМ КМ прихода од грантова остварено је 466.147,82 КМ или 142% од планираних и капиталне помоћи су 45% више од помоћи у 2009. години. Приказ капиталних помоћи дат је кроз аналитички преглед са назнаком даваоца средстава и намјеном тих средстава.

Приходи остварени од грантова (капиталних помоћи) учествују са 11% у укупно оствареним приходима буџета за 2010. годину, и знатно су допринјели повећању укупних прихода општине Милићи.

РАСХОДИ

У 2010. години расходи су планирани и праћени у реализацији на нивоима потрошачких јединица.

1. Потрошачка јединица – Скупштина општине 0110

У оквиру ове потрошачке јединице планирају се и прате трошкови накнада одборницима, општинској изборној комисији као и комисијама СО-е, трошкови обиљежавања августовских дана као и бруто накнаде члановима бирачких одбора и сл. Трошкови ове потрошачке јединице су реализовани са 88% у односу на план а у оквиру ње поједине ставке имају различито остварење. Накнаде скупштинских одборника су се повећале и 11% су веће од планираних из разлога што је по препоруци ревизије било неопходно укњижити и исплатити све заостале накнаде што је и учињено, тако да је због оптерећења накнадама из претходне године дошло до повећања за 41% у односу на 2009. годину. Одборничке накнаде су до 30.06.2010. године умањиване 15 % а након тога до краја године исплаћиване без умањења што је такође допринјело повећању ових трошкова . Остале ставке које су увећане у односу на претходну годину су оне које су изазване спровођењем Општих избора у БИХ у 2010. години, а то су трошкови материјала и услуга изборне комисије и бруто накнаде члановима бирачких одбора.

2. Потрошачка јединица – Начелник општине 0120

Укупни трошкови у оквиру ове потрошачке јединице су реализовани са 93% у односу на планиране трошкове, и већи су за 36% у односу на исти период из 2009. године. Знатно повећање трошкова у односу на претходу годину је изазвало често понављање појединих конкурса због слабог интересовања а уз то је повећана и цијена службених гласила чак и за 100%. Ради економске кризе још увијек је висок ниво једнократних помоћи која се додјељује појединцима у тешкој социјалној ситуацији и преко Центра за социјални рад и из општине. Помоћи се најчешће дају за лијечење здравствено неосигураних и тешко болесних лица и сл.

3. Потрошачка јединица – Буџетска резерва 0122

У току 2010. године донесена је једна Одлука о трошењу средстава буџетске резерве, бр: 02-020-88/10 од 08.12.2010. године , у износу од 3.000,00 КМ. Средства су одобрена у виду помоћи за санацију поплавлених подручја општине Бијељине.

4. Потрошачка јединица – Одјељење за општу управу

Кроз ову потрошачку јединицу прате се највећи дио трошкова материјала и услуга Административне службе. Укупна реализација трошкова ове јединице је 91% од планираних и умањена је за 13% у односу на прошлу годину. Кроз све позиције се у складу са програмом мјера за превазилажење негативних ефеката економске кризе штедило и у овој години, и полако се остварује динамика смањења ових трошкова из године у годину. Повећање судских трошкова изазвало је кориштење адвокатских услуга (у судским поступцима у којима не врши заступање Правобранилац) и велики број радно правних спорова.

5. Потрошачка јединица – Одјељење за финансије 0140

У овој потрошачкој јединице садржане су бруто плате и накнаде свих запослених у Административној служби општине и функционера општине, као и трошкови одржавања лиценци радника трезора и семиперманентне везе за функционисање система. Укупни трошкови ове потрошачке јединице су у оквиру планираних са реализацијом од 97% и истовремено 6% нижи у односу на претходну годину. Плате запослених у општини Милићи су од 01.01.2010. године умањене од 10% и 15% зависно од висине плате, а плате функционера општине умањене су 30%.

6. Потрошачка јединица – Одјељење за привреду и друштвене дјелатности

Кроз наведену потрошачку јединицу евидентирају се трошкови опште превентивне заштите, превоз ученика, текуће и капиталне помоћи и различите врсте подстицаја. Трошкови у оквиру ове групације имају различиту реализацију, а укупно имају реализацију са 91% у односу на план и умањени су за 2% у односу на претходну годину. Трошкови превоза су реализовани са 103% у односу на план због тога што је Министарство просвјете смањило своје учешће у субвенцији превоза за ученике основне школе у школској 2009.-2010. години па је дошло до додатног оптерећења буџета општине. У 2010. години општина је основала ЈУ Спортски центар којој се пружа подршка у сношењу дијела трошкова тако да се трошкови нису могли реално планирати и њихова реализација износи 189% у односу на план. Прекорачења су остварена код грантова удружењима и НВО по пројектима и грант Дому здравља.

7. Потрошачка јединица – Одјељење за просторно уређење, стамбено-комуналне послове и екологију 0160

У овој потрошачкој јединици планирају се и прате трошкови јавног карактера и капитална улагања општине. Трошкови материјала и услуга су реализовани са 98% од планираних док су трошкови капиталних улагања изнад планираних са реализацијом од 143% и истовремено су увећани за 7% у односу на претходну годину. Скоро сви трошкови материјала и услуга у оквиру ове групације су имали тендецију смањења у односу на претходну годину тако да су ови трошкови који су увећани у односу на план због повећања цијена и увећања потреба за оджавањем водовода и јавне расвјете. Код одржавања водовода ради се о водоводима који нису предати на управљање комуналном предузећу и чији корисници не плаћају ни утрошак воде ни одржавање тих водовода.

За капитална улагања која су већа за 43% у односу на план и истовремено већа у односу на претходну годину средства су издвојена из буџета општине или су намјенска новчана средства дозначена на Јединствени рачун трезора општине. Будући да извјештај сумира одређене врсте улагања, на табели 3. која слиједи дат је преглед улагања према реализованим пројектима:

ОСНОВНА СРЕДСВА У 2010. ГОДИНИ

Табела 3.

Редни број	ОСНОВНО СРЕДСТВО	УГОВОРИ	ДОНАЦ. У СРЕДСТ	ДОНАЦИЈА У НОВЦУ	ТРОШКОВИ ОПШТИНЕ	УКУПНО У 2010
1	Водовод Милићи-Заштита изворишта воде					
	КРИПТОС	20.475,00			20.475,00	20.475,00
	КРИПТОС	8.775,00			8.775,00	8.775,00
	КОМУНАЛНО	4.166,42			4.166,42	4.166,42
						33.416,42
2	Изградња водовода за МЗ Рајићи					
	МИНИСТАР.ПОЉОПРИВ			120.000,00		
	II ФАЗА-АА КОМЕРЦ	60.000,00			60.000,00	60.000,00
	III ФАЗА-АА КОМЕРЦ	60.000,00			40.000,00	40.000,00
	Надзор - Марко Бибић II	300,00				
	Надзор - Марко Бибић III	500,00				
						100.000,00
3	Крпљење ударних рупа на улицама у Милићима					
	КОЧАЊ	6.400,01			6.400,01	6.400,01
	КОЧАЊ	3.200,00			3.200,00	3.200,00
	КОЧАЊ	3.840,00			3.840,00	3.840,00
						13.440,01
4	Асфал пута Церска-Хурићи у МЗ Роваши					

	КОЛОС-ПРОЈЕКТ	5.703,75			5.703,75	5.703,75
	Комисија	253,00				
	Надзор-Миле Симанић	736,00				
	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	73.617,05	73.617,05			73.617,05
						79.320,80
5	Асфалт пута Калдрмица Скугрићи					
	КОЛОС-ПРОЈЕКТ	4.124,25			4.124,25	4.124,25
						4.124,25
6	Јавна расвета- Доприноси за фин. и премјера и катас					
	РГУ-Бања Лука	554,15			554,15	554,15
						554,15
7	Канализационе мреже у насељу Голочевина					
	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	50.000,00				
	ОПШТИНА	29.425,68				
	Надзор-Марко Бибић	500,00				
	Комисија					
8	Плочасти проуст на Кострачкој реци-Бож					
	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	10.000,00	10.000,00			10.000,00
	ОПШТИНА	3.146,02			3.146,02	3.146,02
	Комисија	143,00			144,44	
	Надзор-Слободан Јурош					
						13.146,02
9	Асфалт.улица и регулација потока у Новој Касаби					
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	30.824,84				
	МИНИСТАРС.ЗА ИЗБЕГ			30.000,00	30.000,00	30.000,00
	ОПШТИНА				824,84	824,84
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	2.962,16			2.962,16	2.962,16
	Комисија	253,00				
	Надзор-Миле Симанић	760,87			760,87	760,87
						34.547,87
10	Асфалт Подгора- Герови општина Милићи					
	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	78.304,59	78.304,59			78.304,59
	Комисија					
	Надзор-Слободан Јурош					
						78.304,59
11	Асф. пут Бачићи- Бијело Поље и пута лукић Поље					
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	66.997,03			66.997,03	66.997,03
	Комисија					
	Надзор-Слободан Јурош	250,00				
						66.997,03
12	Водовод Вуковићи					

	РГУ-Бања Лука	276,90				
	Комисија	405,24				
13	Изградња моста на реци Јадар код Транспорта					
	МЕГА-ПРОЈЕКТ	4.095,00			4.095,00	4.095,00
	МИНИСТАРС.ЗА ИЗБЕГ					
	ИНТЕГРАЛ					
	ИНЖИЊЕРИНГ	77.429,78			77.429,78	77.429,78
	Надзор-Слободан Јурош	783,11			783,11	783,11
	Комисија	176,00				
						82.307,89
14	Асфалт пут Милићи-Ђурђевићи					
	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	73.680,62	73.680,62			73.680,62
	Надзор Миле-Симанић	809,60				
	Комисија	253,00				
						73.680,62
15	Асфалт.пут Вукшић Поље -Црквине					
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	91.890,40			91.890,40	91.890,40
	МИНИСТАР.ПОЉОПРИВ			60.000,00		
	Надзор-Слободан Јурош					
	Комисија	231,00				
						91.890,40
16	Пропуст на путу Калдрмица-Церска					
	МИНИСТ.ЗА ИЗБЕГЛА И			10.000,00		
	БОКСИТ	7.016,35			7.016,35	7.016,35
						7.016,35
17	Позорница у Супач Пољу					
	БОКСИТ	8.581,66			8.581,66	8.581,66
	Надзор-Марко Бибић					
						8.581,66
18	Санирање десне обале Зеленог Јадра					
	ПРЕВОЗНИК МЛАДЕН	2.870,67			2.870,67	2.870,67
	ПРЕВОЗНИК МЛАДЕН	16.304,27			16.304,27	16.304,27
						19.174,94
19	Асфалт Кушлат-Горње Рашево					
	МИНИСТАР.ЗА ИЗБЕГЛА			60.000,00		
20	Израда канализације код објекта С-72					
	БОКСИТ	4.544,12			4.544,12	4.544,12
	Надзор-Миле Благојевић					
						4.544,12
21	Спортска дворана					
	БОКСИТ	8.812,18	8.812,18			8.812,18

	СЗР ИНСТАЛАТЕРСКА	5.154,22			5.154,22	5.154,22
	СУДС	522,50			522,50	522,50
	МД ПЕРИЋ КОМПАН	6.318,00			6.318,00	6.318,00
	МАРАТОН	83.637,19		75.681,35	83.637,19	83.637,19
	Надзор	14.373,93			14.373,93	14.373,93
	Комисија	1.160,07			1.160,07	1.160,07
	БОКСИТ-сторно VI прив.сит	-50.798,43				-50.798,43
						69.179,66
22	Спомен соба					
	ИНТАЛ	1.500,00			1.500,00	1.500,00
	ИНТАЛ	1.500,00			1.500,00	1.500,00
	ИНТАЛ	2.000,00			2.000,00	2.000,00
						5.000,00
23	Пут Супач-Ваган- Подгора					
	Надзор-Слободан Јурош	726,96			726,96	726,96
						726,96
24	Игралиште-Скугрићи					
	БОКСИТ	5.025,20			5.025,20	5.025,20
	БОКСИТ	2.475,10			2.475,10	2.475,10
	БОКСИТ	300,01			300,01	300,01
						7.800,31
25	Светогорска улица					
	Комисија	218,52			218,52	218,52
						218,52
26	Пут за Мравинце					
	Комисија	210,90			210,90	210,90
						210,90
27	Водовод Бабићи					
	Комисија	339,16			339,16	339,16
	Надзор-Марко Бибић	380,43			380,43	380,43
						719,59
28	Пут за Симиће					
	ТЕХНОМЕТАЛ	11.344,48			11.344,48	11.344,48
						11.344,48
29	Пут за Вуковиће					
	БАШАНОВИЋ-КО	-12.003,03				-12.003,03
						-12.003,03
30	Пут Ражишта-Маћеси					
	Надзор-Зијад Турковић	500,00			500,00	500,00
						500,00
	Самодоприноси МЗ			62.724,47		
	Мин за прост. уређе			20.000,00		
	УКУПНО	-62.801,46	244.414,44	438.405,82	613.275,97	794.744,51

8. Потрошачка јединица – Остала буџетска потрошња 0190

Кроз ову јединицу евидентирају се субвенције за пољопривредну производњу и отплата задужења, главнице и камате на кредит. Исплате субвенција нису извршене према плану. Отплата кредита се смањила у односу на претходну годину пошто је претходне године постојао у отплати и краткорочни кредит који је завршен са половином претходне године.

9. Потрошачка јединица – Заједничка служба 0240

У овој потрошачкој јединици евидентирају се трошкови набавке материјала за Административну службу и реализовани су 112% у односу на план, а већи су за 2% у односу на претходну годину.

10. Потрошачка јединица – Мјесне заједнице 0700

У оквиру ове потрошачке јединице се налазе бруто накнаде предсједницима мјесних заједница и њихови трошкови чија је укупна реализација веома мала од 42%, иако је то велики помак што се тиче реализације у односу на претходну годину.

КОРИСНИЦИ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Преглед укупних трошкова корисника буџета у табели 5, а аналитички приказ сваког корисника посебно на припадајућој страници аналитичког приказа.

Табела 4.

Назив корисника	Планирано 01.01.-31.12.2010.	Остварено 01.01.-31.12.2010.	Индекс
<i>Центар за социјални рад</i>	267.995,00	238.345,48	88 %
<i>Обданиште «Полетарац»</i>	103.000,00	93.720,48	91 %
<i>СШЦ « Милићи »</i>	148.000,00	121.171,88	82 %
<i>Народна библиот.</i>	17.240,00	11.702,10	68 %
<i>Т. Ватрогасна Ј.</i>	254.700,00	240.848,48	95 %

11. Потрошачка јединица – Центар за социјални рад 0300 и трошкови социјалне заштите 0301
Посматрано појединачно реализација плана за финансирање из буџета код **Центра за социјални рад** за потрошачку јединицу 0300 износи 96% од планираних и само 1% умањена у односу на претходну годину, а трошкови социјалне заштите 0301 реализовани су са 86% и скоро су једнаки као и претходне године.

Социјална давања корисницима као што су социјалне помоћи и туђа њега исплаћене су закључно са деветим мјесецем 2010. године тако да последња три мјесеца нису евидентирана у 2010. години, него ће бити евидентирана 2011. години са датумом исплате јер се исплате грантова појединцима према МРС за Јавни сектор евидентирају у моменту исплате. У току 2010. године исплаћена су и социјална давања евидентирана као обавеза са крајем 2009. године по препоруци ревизије.

Центар за социјални рад има четири запослена радника.

12. Потрошачка јединица – Предшколска установа „Полетарац“

Предшколска установа „Полетарац“ реализована је са 91% у односу на план и има благо увећање у односу на претходну годину за 7%.

Број запослених радника је остао исти, односно, 6 запослених радника.

13. Потрошачка јединица – ТВЈ Милићи 0600

Трошкови **Територијалне ватрогасне јединице Милићи** су реализовани са 95% у односу на планиране, и умањени су за 2% у односу на претходну годину.

У Територијалној ватрогасној јединици запослено је тринаест радника.

14. Потрошачка јединица – ЈУ СШЦ „Милитин Миланковић“ 0066

ЈУ Средњошколски центар „Милутин Миланковић“ Милићи има реализацију плана 82%, али значајно повећање од 19% у односу на претходну годину. Овом повећању у односу на претходну годину су знатно допринјели трошкови текућег одржавања и као и набавка опреме.

У оквиру ове потрошачке јединице је уведена нова позиција за суфинансирање 2 приправника са 40% плате од стране општине, а преостали дио рефундира Фонд запошљавања исплаћиваће се са платама преко Министарства просвјете.

15. Потрошачка јединица – Народна библиотека Милићи 0058

Народна библиотека Милићи је остварила реализацију од 68% у односу на план за 2010. годину, и веома значајно умањење у односу на претходну годину од 20%.

Са 31.12.2010. године Општина Милићи има укупно тренутно кредитно задужење по основу кредита у износу од 2.061.354,81 КМ, године. Укупно кредитно задужење које је износило 2.735.890,60 КМ (главница 2.000.000,00КМ, камата 735.890,60 КМ) односи се на дугорочни кредит са роком отплате од 10 година. Кредит је реализован у 2008. години на основу Одлуке СО-е, број 01-022-45/08 од 31. марта 2008. године и Сагласности Министарства финансија РС, број 06.04/400-408-1/08 од 08. априла 2008. године а за финансирање инвестиционих улагања у 2008. години.

По консолидованом билансу стања општина Милићи и буџетски корисници са 31.12.2010. године има укњижену вриједност сталних средстава (коју чине грађевински објекти: зграда општине, спортска дворана, станова, путеви и мостови, водоводи, вањска освјетљења, опрема и друго) у износу од 43.311.502,00 КМ. До значајног увећања вриједности сталних средстава дошло је пошто је по предлогу ревизије општина Милићи формирала двије комисије, једну за процјену вриједности земљишта а другу за процјену вриједности путева и мостова, и до њиховог евидентирања у 2010. години. Исправка вриједности сталних средстава износи 1.575.281,00 КМ а неотписана вриједност 41.736.221,00 КМ. Реализацијом наведени активности вриједност имовине општине је вишеструко увећана, а будући да још има земљишта и објеката општине који се морају идентификовати, процјенити и евидентирати активности се морају наставити и у наредном периоду.

Са 31.12.2010. године према истом извјештају и подацима главне књиге стања краткорочних потраживања је 398.294,00 КМ. Стање краткорочних обавеза са 31.12.2010 је 2.094.831,00 КМ. Краткорочне обавезе сачињавају обавезе према радницима од 228.188,00 КМ и обавезе према добављачима по основу капиталних улагања и текућих трошкова у износу од 1.866.643,00 КМ. Ниво обавеза према радницима са 31.12.2010. године је далеко нижи од претходне године јер су заостале плате исплаћене. Обавезе садрже укалкулисана примања запослених у општини и буџетских корисника који лична примања остварују из општине. Обавезе према добављачима су такође још увијек високе, исте садрже како општинске тако и корисничке, али у односу на 2009. годину умањене су за 21%.

На крају овог посматраног периода у радноправном статусу, укупно у општини и код буџетских корисника, било је 76 запослених (функционери, службеници, помоћно особље и приправници).

Салдо новчаних средстава са 31.12.2010. године износио је 22.722,00 КМ.

Закључно са 31.12.2010. године општина Милићи је оставарила суфицит у износу од 350.407,47 КМ о чијем коришћењу ће се донијети посебна Одлука СО-е.

НАЧЕЛНИК ОДЈЕЉЕЊА
Милка Тодоровић