

**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МИЛИЋИ
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ
ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2011. ГОДИНЕ**

МИЛИЋИ, АПРИЛ 2012. 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 12.04.2012. године, Скупштини општине Милићи **д о с т а в љ а**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2011. године

На самом почетку текстуалног образложења битно је истакнути да се ради о Консолидованом извјештају о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2011. 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 2011. 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 2011. години према Ребалансу буџета општине Милићи за 2011. годину планиран је у износу од 4.460.930,00 КМ, а остварен је са 4.190.483,48 КМ, односно укупно 94% од укупног плана, или 6% мање од планираног, а истовремено је 5% мањи од прихода из 2010. године.

Расходи планирани у износу од 4.460.930,00,00 КМ остварени су са 93% од планираних, или номинално 4.158.971,15 КМ. Из наведеног се види да су расходи мањи за 7% од планираних, међутим они су и 3% виши од расхода претходне године.

Као разлика пословања у овом периоду остварен је укупни суфицит у износу од 31.512,33 КМ.

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

Табела 1.

НАЗИВ	Планирано 01.01.-31.12.2011.	Остварено 01.01.-31.12.2011.	Индекс
<i>УКУПНИ ПРИХОДИ</i>	4.460.930,00	4.190.483,48	94%
<i>УКУПНИ РАСХОДИ</i>	4.460.930,00	4.158.971,15	93%
<i>РАЗЛИКА- СУФИЦИТ</i>		31.512,33	

ПРИХОДИ

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Кад посматрамо приходовну страну уочљиво је да су порески приходи планирани у износу од 3.023.440,00 КМ остварени у посматраном периоду са 101% од планираних или 3.051.452,38 КМ, исти приходи већи су за 11% у односу на исти период 2010. године.

Порески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују са 73%.

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

Табела 2.

Врста прихода	Планирано 01.01.-31.12.2011.	Остварено 01.01.-31.12.2011.	Индекс
711-приход од пореза на доходак и добит	1.200,00	1.279,84	107 %
713-порези на лична примања и приходи од сам.дјелатности	361.100,00	359.063,18	99 %
714-порез на имовину	111.000,00	87.683,24	79 %
715-порез на промет произ. и услуга	2.240,00	6.855,62	306 %
717-индиректни порези дозначени од УИО	2.547.700,00	2.596.570,50	102 %
719-остали порески приходи	200,00	0,00	0 %

Као што је видљиво из предње табеле остварење пореског прихода по класама је различито.

Класа 711 – приходи од пореза на доходак и добит имају јако добро остварење и то 7% изнад планом предвиђених средстава.

Класа 713 – порези на лична примања и приходи од самосталних дјелатности 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. Посматрајући приходе из ове групације примјећује се раст последњих година односно остварени приходи пореза на лична примања у 2010. години су већи за 58% у односу на исте приходе из 2009. године, те исти приходи у 2011. години су већи за 30% у односу на 2010. годину. Оваквом увећању прихода знатно је допринјело повећање пореских стопа у складу са Законом који се примјењују од почетка ове године, Законом и измјенама и допунама Закона о порезу на доходак и Законом о измјенама и допунама Закона о доприносима.

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 79%, и има знатно умањење у односу на 2010. годину за 15%. 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 увек се наплаћује из претходних година по основу репрограмираних обавеза предузећа са подручја општине. Међутим из године у годину су све мањи па их је тешко прецизно планирати јер општине немају увид у Рјешења о репрограму Пореске управе РС, иста се не достављају општинама.

Приход од ПДВ-а је у 2011. години остварен са 102%, и већи је за значајних 12% од истог прихода у 2010. години. Остварење ПДВ-а од 12% у односу на 2010. годину је резултат поравнања индиректних пореза дозначених од УИО за 2008;2009; и 2010. годину.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Непорески приходи планирани у износу од 1.070.300,00 КМ остварени су у овом периоду у износу од 875.513,67 КМ или 82% у односу на план и 25% су мањи од непореских прихода из 2010. 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 58% од планираног и знатно је мањи (26%) од истог прихода у посматраном периоду у 2010. години. Комуналне таксе на фирму у овом периоду су наплаћене испод планираних, 83% остварење и мањи су од истих у 2010 години за 16%.

Код планираних накнада остварење је различито код појединих ставки, укупно остварење је испод планом предвиђених за 16% и мањи су за 27% у односу на 2010. годину. Накнада за кориштење минералних сировина је реализована 88% од планиране, и мање су за 26% од реализованих накнада за кориштење минералних сировина у 2010. године, зато што је у 2010. години било више заостатака. У 2011. години уплаћен је задњи квартал 2010. године и три квартала из 2011. године. Наплата накнаде за шуме (ова врста накнаде 100% припада општини и уплаћује се на рачун јавних прихода општине) је реализована у 2011. години са 90% у односу на план и значајно је умањена у односу на претходну годину за 38%. Накнаде за испуштање отпадних вода реализоване су само 4% мање од планом предвиђених али су значајно увећане у поређењу са претходном годином за 431%. Већина накнаде ове групације 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 имају различито остварење како у овој години тако и у односу на претходну годину. 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 83%, а истовремено су и мањи од истих у 2010. години за 35%. Наведеном умањењу код ове врсте непореског прихода у односу на 2010. 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. Те су били и наплаћени неки приходи из ранијих периода којих очигледно више није било у 2011. години.

Непорески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују са 21%, и гледајући укупне непореске приходе могло би се рећи да је непорески приход општине знатно погоршао 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 обезбједи стабилност и ликвидност буџета.

Грантови-капитални приливи

Текућих грантова из земље у 2011. години није било.

Капитални грантови из земље имају скоро исту реализацију као и претходне године. Остварени са 24% испод планом предвиђених у наведеном периоду. У оквиру капиталних грантова налазе се:

- Грант од Ватрогасног савеза РС, у износу од 18.414,40 КМ, за набавку опреме за Територијалну ватрогасну јединицу Милићи;
- Грант од МЗ Милићи 3. у износу од 30.000,00 КМ за изградњу пута за Врсиње;
- Грант од МЗ Роваши у износу од 30.000,00 КМ за изградњу пута;

- Грант од грађана МЗ Вуковићи у износу од 850,00 КМ за набавку прочистача за воду.
- Грант од општине Сребреница за санацију пута Жигић-Преседо у износу 5.967,00 КМ.

Приходи остварени од капиталних грантова из земље учествују са 2% у укупно оствареним приходима буџета за 2011. годину. Може се рећи да су сви планирани грантови реализовани у потпуности, осим гранта за израду пута Мађеси друга фаза који је био предвиђен од стране Тузланског кантона.

Трансфери јединицама локалне самоуправе

Трансфери јединицама локалне самоуправе имају остварење од 60% у односу на план, и значајно умањење у односу на претходну годину. У оквиру наведених трансфера налазе се следећи, и то од:

- Министарства здравља и социјалне заштите 6.794,83 КМ за помоћ корисницима социјалне помоћи;
- Министарства финансија 12.500,00 КМ за такмичење ученика;
- Министарства за избјеглице и расељена лица 60.000,00 КМ за изградњу II фазе пута Кушлат – Горње Рашево;
- Донација председника Републике Српске за ПУ „Полетарац“ у износу 30.000,00 КМ;
- Министарство просвјете за припрему предшколске дјеце за полазак у школу у износу од 2.301,20 КМ.

Приходи остварени од трансфера јединицама локалне самоуправе учествују са 3% у укупно оствареним приходима буџета за 2011. годину и знатно су допринјели повећању укупних прихода општине Милићи.

Напомињемо да при планирању прилива од грантова и трансфера могу да се планирају само они за које постоје потписани уговори, споразуми или меморандуми у моменту планирања. Сви грантови који се остваре у току године укључују се у планиране приходе ребалансом.

Примици за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину планирани ребалансом буџета за 2011. годину имају остварење са 97% или у износу од 66.690,00 КМ продајом градског грађевинског земљишта, и значајно доприносе увећању укупних прихода са укупним учешћем са скоро 2% у односу на укупно остварене приходе.

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 грантови политичким партијама. Трошкови ове потрошачке јединице су реализовани са 91% у односу на план а у оквиру ње поједине ставке имају различито остварење. Накнаде скупштинских одборника су реализоване у оквиру планом предвиђених средстава и умањени су у односу на претходну годину из разлога што је претходне године по препоруци ревизије било неопходно укњижити и исплатити све заостале накнаде што је и учињено, тако да у овој години није било заостатака. Све је уредно укњижавано и исплаћивано. У оквиру ове групације у 2011. години читавају се умањења у односу на претходну годину из разлога што су у 2010. години били повећани трошкови изазвани спровођењем Општинских избора у БИХ у 2010. години (то су трошкови материјала и услуга изборне комисије и бруто накнаде члановима бирачких одбора). Грантови политичких партија

имају јако ниско остварење у односу на план али и поред тога високо увећање у односу на 2010. годину за 69%.

2. Потрошачка јединица – Начелник општине 0120

Укупни трошкови у оквиру ове потрошачке јединице су реализовани са 92% у односу на планиране трошкове, и већи су за 49% у односу на исти период из 2010. године. 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

У току 2011. године донесене су двије одлуке о трошењу средстава буџетске резерве:

- Одлука бр: 02-020-134/11 од 08.12.2011. године, у износу од 5.005,00 КМ. Средства су одобрена за покриће трошкова по Рјешењу о принудном извршењу судске одлуке;
- Одлука бр: 02-020-134-1/11 од 28.12.2011. године, у износу од 1.000,00 КМ. Средства су одобрена за покриће трошкова по закљученом вансудском поравнању.

Према Процедури уноса средстава буџетске резерве у систем трезора на основу одговарајућих аката врши се реалокација средстава на одговарајући организациони и економски код, те се с тога на позицији буџетске резерве не види извршење него на организационом коду гдје је реалоцирано: 00010130 - Одјељење за општу управу на конту 4129 – расходи по судским рјешењима

4. Потрошачка јединица – Одјељење за општу управу 0130

Кроз ову потрошачку јединицу прате се највећи дио трошкова материјала и услуга Административне службе. Укупна реализација трошкова ове јединице је 87% од планираних и увећани су за 12% 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. Трошкови чија је реализација већа у односу на план односе се на трошкове путовања, смјештаја и стручног усавршавања. Оваквом повећању допринијеле су како повећане цијене смјештаја, тако и јако високе цијене котизације на едукативним семинарима. Увећани трошкови по судским рјешењима за 30% у односу на план покривени су из средстава буџетске резерве и детаљно су образложени у претходном ставу.

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 98% и истовремено 18% већи у односу на претходну годину. Примјеном одлука о умањењу плата функционера за 20% и плата запослених од 10 до 15 % зависно од висине плате постигнуте су значајне уштеде.

Међутим, укупни расходи периода већи су за 18% у односу на расходе истог периода у 2010. години. На овакво увећање у односу на претходну годину, и поред Одлука о умањењима личних примања запослених, највише су утицале измјене и допуне Закона о порезу на доходак и Закона о доприносима. Иако нису обимне, значајно су утицале због измјене пореске стопе пореза на доходак од 8% прописана је пореска стопа од 10%, која се примјењује за све категорије дохотка независно од његове висине, што значи укидање умањења пореске основице на годишњем нивоу од 3.000,00 КМ. Збирна стопа доприноса повећана је са 30,6% на 33%, и увођење обавезе подношења обрачуна доприноса и рока за плаћање доприноса без обзира на исплату личних примања.

6. Потрошачка јединица – Одјељење за привреду и друштвене дјелатности 0150

Кроз наведену потрошачку јединицу евидентирају се трошкови опште превентивне заштите, превоз ученика, текући грантови 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 увећани су за 13% у односу на претходну годину. Знатно већу реализацију трошкова у 2011. години у односу на план има позиција Средства за културу за 22%. Томе је знатно допринјело одржавање већег броја представа, као и подршка КУД „Бранко Радичевић“ за репрезентативно представљање наше општине на Међународном фестивалу у Прагу.

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. Укупни трошкови ове организације су реализовани са 94% од планираних док су за 27% мањи у односу на исте из 2010. године. Сви трошкови капиталних улагања су мањи у односу на претходну годину. Позиције које су значајно веће у односу на план за 2011. годину су у оквиру групације расхода за услуге одржавања јавних површина и заштита животне средине и веће су за

16%. Разлог наведеног увећања је у порасту цијена и увећања потреба за оджавањем јавних површина посебно у зимском периоду. Код изградње и прибављања водовода ради се о водоводима који нису предати на управљање комуналном предузећу и чији корисници не плаћају ни утрошак воде ни одржавање тих водовода. У питању су сеоски водоводи гдје је било неопходно додатно улагање за њихово правилно функционисање.

За капитална улагања која су знатно мања 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 СРЕДСТВА У 2011. ГОДИНИ

Табела 3.

Ред.број	ОСНОВНО СРЕДСТВО	УГОВОРИ	ДОНАЦ. У СРЕДСТ	ДОНАЦИЈА-У НОВЦУ	ТРОШКОВИ ОПШТИНЕ	УКУПНО У 2011
1	Јавна расвета					
	КОРОНА-Вукшић Поље	4.204,63			4.204,63	4.204,63
	КОРОНА-Церска	3.837,60			3.837,60	3.837,60
	КОРОНА-Милићи	5.335,20			5.335,20	5.335,20
					13.377,43	13.377,43
2	Водовод Рајићи					
	АА КОМЕРЦ				10.073,72	10.073,72
	АА КОМЕРЦ				9.926,28	9.926,28
	АД БОКСИТ				2.063,15	2.063,15
	Марко Бибић				555,55	555,55
					22.618,70	22.618,70
3	III Фаза пута Калдрмица-Метаљка					
	Федерално Министарство	100.000,00	100.000,00			100.000,00
	УНДП	232.815,42	232.815,42			232.815,42
	Миле Симанић	777,77			777,77	777,77
					777,77	333.593,19
4	II Фазе пута Кушлат-Горње -Рашево					
	Минист.за ибеглице	60.000,00		60.000,00		
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	78.716,49			88.715,81	88.715,81
	УНДП	49.999,74	49.999,74			49.999,74
	Миле Симанић	777,77			777,77	777,77
					89.493,58	139.493,32
5	Канализациона мрежа у насељу Голочевина					
	Фонд за повратак	50.000,00	50.000,00			50.000,00
	УНДП	29.425,68	29.425,68			29.425,68
						79.425,68
6	Асфалтни пут кроз насеље Јоховац					
	Минист.пољопривреде, шум.	96.181,14	63.402,29			63.402,29

	Општина Милићи				28.837,00	28.837,00
	Слободан Јурошевић	444,44			444,44	444,44
					29.281,44	92.683,73
7	Рек.асфалтирање пута Церска-Роваши					
	УНДП	213.626,88	213.626,88			213.626,88
						213.626,88
8	Мост на Јадру код Транспорта					
	УНДП		42.631,91			42.631,91
						42.631,91
9	Пресецања нових траса					
	Технометал-Транспорт- Богићевић				12.753,00	12.753,00
	Технометал - Јеремићи,Костићи				25.857,00	25.857,00
					38.610,00	38.610,00
10	Надземни хидранти					
	В&З ЗАШТИТА ДОО БАЊА ЛУКА	18.096,62			18.096,62	18.096,62
					18.096,62	18.096,62
11	Изградња терена за мале спортове у МЗ Подгора					
	КАРИТАС	5.000,00	5.000,00			5.000,00
	Општина Милићи	1.200,00			1.200,00	1.200,00
	Боксит АД Милићи				558,35	558,35
					1.758,35	6.758,35
12	Спортска дворана					
	Комисија				966,51	966,51
	МД Перић компанија- пројекат				6.318,00	6.318,00
					7.284,51	7.284,51
13	Регулациони план Основна школа- Гилочевина					
	Завод за урбанизам и пројектовање	9.000,00			9.000,00	9.000,00
					9.000,00	9.000,00
14	Санација плочастог пропуста у Лукавици					
	БОКСИТ АД МИЛИЋИ	3.077,50			3.020,40	3.020,40

					3.020,40	3.020,40
15	Санација путног правца Жигићи Преседо					
	Општина Сребреница	5.967,00		5.967,00	5.967,00	5.967,00
	Технометал	4.352,40			4.352,40	4.352,40
					10.319,40	10.319,40
16	Реконструкција парка у Новој Касаби					
	КАРИТАС	5.000,00	5.000,00			5.000,00
	БОКСИТ АД МИЛИЋИ	1.490,58			1.484,03	1.484,03
	БОКСИТ АД МИЛИЋИ				1.330,88	1.330,88
					2.814,91	7.814,91
17	Зграда -Коловрат					
	БОКСИТ	5.765,47			5.765,47	5.765,47
					5.765,47	5.765,47
18	Сеоски водоводи					
	ПРОМИЛ-Голочевина	4.558,32			4.558,32	4.558,32
	БОКСИТ-Рупово Брдо	5.235,00			3.498,30	3.498,30
	БОКСИТ-Рупово Брдо				1.450,19	1.450,19
						4.948,49
	Феникс-Ристијевићи	5.888,00			3.216,00	3.216,00
	БОКСИТ-Р				369,93	369,93
	БОКСИТ-Р				135,79	135,79
	БОКСИТ-Ристијевићи				679,95	679,95
						4.401,67
	Феникс-Копривно				2.672,00	2.672,00
	БОКСИТ-				1.953,30	1.953,30
						4.625,30
	Јашић Комерц-нова Касаба	1.104,00			1.104,00	1.104,00
	БОКСИТ-Огојче				766,46	766,46
	БОКСИТ-Г.Залуковик				296,78	296,78
	БОКСИТ-Заклопача				1.360,94	1.360,94
	БОКСИТ-Заклопача				1.644,04	1.644,04
						5.172,22
	БОКСИТ-МЗ Штедрић				1.079,53	1.079,53
					24.785,53	26.952,77
19	НАДЗОРНИ ОРГАНИ					
	Пут Вуковићи-Игриште					
	Слободан Јурошевић	1.487,91			1.487,91	1.487,91
	Пут за Бачиће					
	Слободан Јурошевић	277,77			277,77	277,77
	Мост у Заклопачи					
	Слободан Јурошевић	277,77			277,77	277,77
	I Фаза ОШ Церска-					

	Хурићи					
	Миле Симанић	817,76			817,77	817,76
	I Фаза Подгора-Героци					
	Слободан Јурошевић	555,55			555,55	555,55
	I Фаза Кушлат-Г.Рашево					
	Зијад Турковић	466,66			466,66	466,66
	Пут Вукшић Поље-Црквине					
	Слободан Јурошевић	555,55			555,55	555,55
					4.438,98	4.438,97
20	Реконструкција пута Калдрмица-Метаљка					
	ЗВОРНИКПУТЕВИ				3.000,00	3.000,00
					3.000,00	3.000,00
21	Фонтана код Основне школе					
	БОКСИТ	5.997,44			5.997,44	5.997,44
22	Пут Лукић Поље Горње Врсиње					
	КОЛОС Сарајево-пројекат	5.265,00			5.265,00	5.265,00
	ГЕОВИС-снимање	2.059,20			2.059,20	2.059,20
23	Плочаста пропуст Подгора					
	САВОКС Милићи	5.906,63			5.906,63	5.906,63
24	Пројена земљишта	162.270,00	162.270,00			162.270,00
			954.171,92	60.000,00	303.671,36	1.257.843,27

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 иако је знатно боља у односу на претходну годину за 68%. Отплата кредита врши се уредно према ануитетном плану, гдје отплата камата има опадајућу тенденцију а отплата главнице растућу из године у годину.

9. Потрошачка јединица – Заједничка служба 0240

У овој потрошачкој јединици евидентирају се трошкови набавке материјала за Административну службу и реализовани су 96% у односу на план, и мањи су за 9% у односу на претходну годину. Поред наведених трошкова у оквиру ове организације евидентирају се и трошкови регистрације службених возила и они се крећу у оквиру плана.

10. Потрошачка јединица – Мјесне заједнице 0230

У оквиру ове потрошачке јединице се налазе бруто накнаде предсједницима мјесних заједница и њихови трошкови чија је укупна реализација од 84%, и поред тога то је велики помак што се тиче реализације у односу на претходну годину.

КОРИСНИЦИ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

Преглед укупних трошкова корисника буџета налази се у табели 4. а аналитички приказ сваког корисника посебно на припадајућој страници аналитичког приказа.

Табела 4.

Назив корисника	Планирано 01.01.-31.12.2011.	Остварено 01.01.-31.12.2011.	Индекс
Центар за социјални рад	281.252,00	244.528,34	87 %
Обданиште «Полетарац»	147.273,00	132.256,51	90 %
СШЦ « Милићи »	159.750,00	147.238,90	92 %
Народна библиот.	19.650,00	15.865,20	81 %
Т. Ватрогасна Ј.	269.500,00	251.613,08	93 %

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 95% од планираних, номинално 89.772,28 КМ и 7% увећање у односу на претходну годину, а трошкови социјалне заштите 0301 реализовани су са 83%, номинално 154.756,06 КМ и скоро су једнаки као и претходне године.

Социјална давања корисницима као што су социјалне помоћи и туђа њега исплаћене су закључно са десетим мјесецем 2011. године тако да последња два мјесеца нису евидентирани у 2011. години, него ће бити евидентирани 2012. години са датумом исплате јер се исплате грантова појединцима према МРС за Јавни сектор евидентирају у моменту исплате. У току 2011.године евидентирани су заостала социјална давања (последња три мјесеца из 2010. године) и исплаћена у 2011. години. Према наведеном може се закључити да је у 2011. години исплаћено укупно тринаест мјесеци социјалних давања.

Центар за социјални рад има четири запослена радника.

12. Потрошачка јединица – Предшколска установа „Полетарац“ 0400

Предшколска установа „Полетарац“ реализована је са 90% у односу на план и има увећање у односу на претходну годину за 41%. Оваквом увећању допринјело је капитално улагање од донације намјенских средстава.

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

13. Потрошачка јединица – ТВЈ Милићи 0600

Трошкови **Територијалне ватрогасне јединице Милићи** су реализовани са 93% у односу на планиране, и увећани су за 4% у односу на претходну годину.

У Територијалној ватрогасној јединици запослено је дванаест радника.

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

ЈУ Средњошколски центар „Милутин Миланковић“ Милићи има реализацију плана 92%, али значајно повећање од 22% у односу на претходну годину. Овом повећању у односу на претходну годину су знатно допринјели трошкови организације манифестације поводом регионалног такмичења ученика у наведеној установи.

У оквиру ове потрошачке јединице уведна је нова позиција за суфинансирање 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 81% у односу на план за 2011. годину, и веома значајно увећање у односу на претходну годину од 36%.

У Народној библиотеци Милићи запослена су 4 радника.

Са 31.12.2011. године **Оштина Милићи** има укупно тренутно кредитно задужење по основу кредита у износу од 1.783.419,33 КМ, године. Укупно кредитно задужење које је износило

2.735.890,60 KM (главница 2.000.000,00KM, камата 735.890,60 KM) 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.

Према извјештају о финансијском стању – БИЛАНС СТАЊА општине Милићи и буџетских корисника са 31.12.2011. године укупна имовина у сталним средствима износи 41.584.480,00 KM (коју чине зграде, објекти, постројења и опреме, драгоцености (слике), земљиште, нематеријална непроизведена имовина и стална средства у припреми). У 2010. години а касније и у 2011. години идентификовали смо, извршили процјену и укњижили општинско земљиште јер до тог периода није било никаквих укњижби истог. На основу промјене Контног плана и промјене рачуноводствене политике у 2011. години исправка вриједности сталних средстава износи 3.054.434,00 KM.

Са 31.12.2011. године према истом извјештају и подацима главне књиге стања краткорочних потраживања је 448.755,00 KM. Стање краткорочних обавеза са 31.12.2011. године је 2.071.197,00 KM. Краткорочне обавезе сачињавају обавезе према радницима од 372.680,00 KM, обавезе према добављачима по основу капиталних улагања и текућих трошкова у износу од 1.683.260,00 KM и обавеза за субвенције, грантове и дознаке на име соц. заштите у износу од 15.257,00 KM. Ниво обавеза према радницима са 31.12.2011. године је далеко већи од претходне године. Обавезе садрже укалкулисана примања запослених у општини и буџетских корисника који лична примања остварују из општине. Обавезе према добављачима су нешто ниже за 11% у односу на претходну годину али су такође још увијек високе, и исте садрже како општинске тако и корисничке.

На крају овог посматраног периода у радноправном статусу, укупно у општини и код буџетских корисника, било је 79 запослених (функционери, службеници, помоћно особље и приправници).

Салдо новчаних средстава са 31.12.2011. године износио је 80.870,00 KM.

Закључно са 31.12.2011. године општина Милићи је оставарила суфицит у износу од 31.512,33 KM о чијем коришћењу ће се донијети посебна Одлука СО-е.

НАЧЕЛНИК ОДЈЕЉЕЊА
Милка Тодоровић