

**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА МИЛИЋИ
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ
ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2012. ГОДИНЕ**

МИЛИЋИ, АПРИЛ 2013. ГОДИНЕ

На основу члана 48. став 1., а у вези са чланом 46. став 5. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник РС“, број: 121/12), 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, 4/08, 1/12 и 6/12), одјељење за финансије општине Милићи, дана 12.04.2013. године, Скупштини општине Милићи **д о с т а в љ а**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2012. године

На самом почетку текстуалног образложења битно је истакнути да се ради о Консолидованом извјештају о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2012. 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 2012. 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 2012. години према Ребалансу буџета општине Милићи за 2012. годину планиран је у износу од 4.545.490,00 КМ, а остварен је са 4.121.288,35 КМ, односно укупно 91% од укупног плана, или 9% мање од планираног, а истовремено је 2% мањи од прихода из 2011. године.

Расходи планирани у износу од 4.545.490,00,00 КМ остварени су са 97% од планираних, или номинално 4.428.847,08 КМ. Из наведеног се види да су расходи мањи за 3% од планираних, међутим они су 6% виши од расхода претходне године.

Као разлика пословања у овом периоду остварен је укупни дефицит у износу од 307.558,73 КМ.

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

Табела 1.

НАЗИВ	Планирано 01.01.-31.12.2012.	Остварено 01.01.-31.12.2012.	Индекс
<i>УКУПНИ ПРИХОДИ</i>	4.545.490,00	4.190.483,48	91%
<i>УКУПНИ РАСХОДИ</i>	4.545.490,00	4.428.847,08	97%
<i>РАЗЛИКА- ДЕФИЦИТ</i>		-307.558,73	

ПРИХОДИ

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Кад посматрамо приходовну страну уочљиво је да су порески приходи планирани у износу од 3.053.940,00 КМ остварени у посматраном периоду са 97% од планираних или 2.950.895,33 КМ. Исти приходи мањи су за 3% у односу на исти период 2011. године.

Порески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују са 72%.

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

Табела 2.

Врста прихода	Планирано 01.01.-31.12.2012.	Остварено 01.01.-31.12.2012.	Индекс
<i>711-приход од пореза на доходак и добит</i>	1.000,00	731,57	73 %
<i>713-порези на лична примања и приходи од сам.дјелатности</i>	370.350,00	358.884,62	97 %
<i>714-порез на имовину</i>	91.500,00	52.457,04	57 %
<i>715-порез на промет произ. и услуга</i>	690,00	3.890,86	564 %
<i>717-индиректни порези дозначени од УИО</i>	2.590.000,00	2.534.672,26	98 %
<i>719-остали порески приходи</i>	400,00	258,98	65 %

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

Класа 711 – приходи од пореза на доходак и добит имају ниско остварење и то 27% испод 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 97% у односу на план. Посматрајући приходе из ове групације примјећује се да нема неке значајне промјене у односу на претходну годину. Уназад пар година забиљежен је раст наведених прихода из године у годину, 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.

Класа пореза 714 су порези који 100% припадају општини. Укупно остварење ове групације пореза значајно је испод планираног нивоа за овај период, чије остварење је јако ниско и износи само 57%, и има знатно умањење у односу на 2011. годину за 40%.

Разлог оваквог остварења је промјена односно доношење новог Закона о порезу на непокретности („Службени гласник РС“, број: 110/08, 180/08 и 118/09). Наведени закон се примјењује од 01. јануара 2012. године, а Пореска управа је требала да изда пореске рачуне за порез на непокретности до 31. марта текуће године, који су издати тек крајем јуна 2012. године. Почетком примјене овог закона престаје да важи Закон о порезима на имовину, те се може рећи да су приходи од пореза на имовину предвиђени буџетом и остварени само по основу заосталих дугова из претходних година.

Приходи ове врсте пореза се тешко могу и планирати јер зависе од добре воље појединаца, подношења пријава на добровољној основи и не предузимања 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. 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 2012. години остварен са 98%, и мањи је за 2% од истог прихода у 2011. години. У оквиру ових прихода налази се и поравнање индиректних пореза дозначених од УИО из ранијих година.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ

Непорески приходи планирани у износу од 1.146.850,00 КМ остварени су у овом периоду у износу од 814.714,28 КМ или 71% у односу на план и 7% су мањи од непореских прихода из 2011. 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 мањи је (6%) од истог прихода у посматраном периоду у 2011. години. Комуналне таксе на фирму у овом периоду су наплаћене испод планираних са 70% остварења али су истовремено и веће од истих у 2011 години за 13%.

Код планираних накнада остварење је различито код појединих ставки, укупно остварење је испод планом предвиђених за 31% и мањи су за 6% у односу на 2011. годину. Накнада за кориштење минералних сировина је реализована 57% од планиране, и мање су за 35% од реализованих накнада за кориштење минералних сировина у 2011. године. У 2012. години уплаћени су заостаци накнада за кориштење минералних сировина из 2011. године и прва два квартала из 2012. године. Наплата накнаде за шуме (ова врста накнаде 100% припада општини и уплаћује се на рачун јавних прихода општине) је реализована у 2012. години са 89% у односу на план и значајно је увећана у односу на претходну годину за 72%. Оваквом значајном увећању накнада за шуму у односу на претходну годину допринјело је то што је у 2012. години уплаћено доста заостатака из 2011. године и три квартала из 2012. године. Накнаде за воду имају различито остварење по појединим ставкама у односу на планом предвиђене. Већина накнаде ове групације су дјеливи 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 у овој години али су сви значајно умањени у односу на претходну годину за 33%. 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 92%, а истовремено су и мањи од истих у 2011. години за 13%.

Непорески приходи у укупно оствареном приходу у овом периоду учествују са 20%, и гледајући укупне непореске приходе могло би се рећи да је непорески приход општине смањено у односу на претходну годину. На наплату 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

Општина Милићи је у 2012. години имала како текуће и капиталне грантове из земље, тако и капиталне грантове из иностранства.

Што се тиче капиталног гранта из иностранства он се односи на грант од Јапанске амбасале за изградњу Ватрогасног дома општине Милићи и износи 161.952,50 КМ. Планом буџета општине Милићи за 2012. годину нису били предвиђени капитални грантови од страних влада. Дана

29.02.2012.године је склопљен Уговор о донацији између Амбасаде Јапана у Босни и Херцеговини и општине Милићи за Пројекат изградње Ватрогасног дома у Милићима и исти су реализовани, те су исти уврштени у Ребаланс буџета за 2012. годину. Приходи остварени од капиталних грантова из иностранства учествују са 4% у укупно оствареним приходима буџета за 2012. годину.

Текући грант из земље односи се на донацију ЈУ СШЦ „Милутин Миланковић“ Милићи од *Infohouse asocijacije* за унапређење информисаности младих у износу од 1.900,00 КМ.

Други текући грант из земље је од Јавног фонда за дјечију заштиту намјењен за потрошни материјал Центра за социјални рад и износи 291,00 КМ.

Капитални грантови су остварени више од планом предвиђених средстава за 48% а истовремено су мањи за 27% од истих прихода из претходне године.

Помоћи за капитална улагања реализоване у току фискалне године су следеће:

- Министарство за рад, социјалну политику и повратак Тузланског кантона за изградњу пута Маћеси II фаза.....22.000,00 КМ
- Полог грађана од мјесне заједнице за изградњу пута Сјенокос - Бабићи.....10.000,00 КМ
- Полог грађана за асфалтирање пута Маћеси II фаза20.000,00 КМ
- Полог грађана за изградњу пута Врсиње.....10.000,00 КМ.

Приходи остварени од капиталних грантова из земље учествују са 2% у укупно оствареним приходима буџета за 2012. годину.

Трансфери јединицама локалне самоуправе

Трансфери јединицама локалне самоуправе имају остварење од 208% у односу на план, и значајно увећање у односу на претходну годину. У оквиру наведених трансфера налазе се следећи, и то од:

- Министарства здравља и социјалне заштите 57.439,14 КМ за помоћ корисницима социјалне помоћи;
- Министарства просвјете 2.000,00 КМ за такмичење ученика;
- Министарства финансија – срдства приватизације државног капитала 61.000,00 КМ за изградњу моста у Рајићима;
- Министарство просвјете за припрему предшколске дјеце за полазак у школу у износу од 4.581,10 КМ.

Приходи остварени од трансфера јединицама локалне самоуправе учествују са 3% у укупно оствареним приходима буџета за 2012. 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 2012. годину имају остварење са 6% продајом градског грађевинског земљишта и продајом опреме, и имају знатно мање остварење у односу на претходну годину.

РАСХОДИ

У 2012. 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 увећани су у односу на претходну годину за 1%. Разлог оваквог увећања је повећан број одборника након одржаних општинских избора и у складу са Одлуком о верификацији мандата одборника од 29.11.2012. године. У оквиру ове групације у 2012. години евидентирани су и трошкови спроведених општинских избора у октобру 2012. године те је то и допринјело увећању трошкове ове групације за 3% у односу на 2011. годину (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 са 42% извршења.

2. Потрошачка јединица – Начелник општине 0120

Укупни трошкови у оквиру ове потрошачке јединице су реализовани у складу са планом од 99% извршења плана, и истовремено су умањени за 15% у односу на исти период из 2011. 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, међутим евидентирано је значајно умањење истих за 30% у односу на претходну годину. Помоћи се најчешће дају за лијечење здравствено неосигураних и тешко болесних лица и сл. У 2012. години није дошло до издвајања средстава за набавку материјала и опреме за посебне намјене Цивилне заштите из разлога што су у 2012. години општину задесиле велике елементарне непогоде те су средства усмјерена на отклањање настале штете.

3. Потрошачка јединица – Буџетска резерва

У току 2012. године донесена је одлука о трошењу средстава буџетске резерве:

- Одлука бр: 02-400-37/12 од 05.09.2012. године, у укупном износу од 7.653,00 КМ. Средства су одобрена за покриће трошкова елементарних непогода –поплава, изазваним великим падавинама.

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: 00010120 – Начелник општине-стручна служба на конту 4129 – Остали непоменути расходи – елементарне непогоде. Због извршења буџетске резерве у наведеном периоду, усвојеним Ребалансом нису поново планирана средства буџетске резерве.

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 4% већа од планираних и увећани су за 23% 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 стручног усавшавања. Оваквом повећању допринијеле су јако високе цијене котизације на едукативним семинарима. Увећани трошкови читавају се на позицији капиталних помоћи породицама палих бораца и ратних војних инвалида. У току 2012. године изграђена су и адаптирана два стамбена објекта, породици палог борца и ратног војног инвалида, која су била оштећена услед елементарних непогода. Повећани су и трошкови набавке опреме и постројења до чега је довело све веће застарјевање постојеће опреме.

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 93% и истовремено 6% 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.

Мању реализацију од планом предвиђених имају трошкови бруто накнада запослених од 66% у односу на план. Разлог мањег извршења у односу на план јесте у томе што нису евидентирани ни исплаћени расходи за регрес за годишњи одмор који је био предвиђен планом.

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 групе имају различиту реализацију, а укупно имају реализацију са 101% у односу на план и увећани су за 5% у односу на претходну годину. Знатно већу реализацију трошкова у 2012. години у односу на план има позиција трошкови превоза ученика за 19%. Томе је највише допринјело повећање цијене услуга превоза због повећања цијене горива.

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 123% од планираних и већи су за 19% у односу на исте из 2011. године. Значајно увећање у односу на план имају трошкови текућег одржавања 48% већи од плана али и поред таквог увећања имају значајно умањење у односу на претходну годину за 33%. Позиције које су такође значајно веће у односу на план за 2012. годину су у оквиру групе 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 одржавањем јавних површина посебно у зимском периоду. Оваквом повећању трошкова највише су допринјеле велике снијегне падавине које су изазвале додатне трошкове одржавања јавних површина и чишћења снијега.

За капитална улагања која су знатно 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 СРЕДСТВА У 2012. ГОДИНИ

Табела 3.

	ОСНОВНА СРЕДСТВА / ДОБАВЉАЧ	ОПШТИНА	ДОНАТОРИ	ДОНАЦ. У СРЕДСТВИМА	УКУПНО
	ИЗРАДА КАНАЛИЗАЦИЈЕ И ВОДЕ У УЛИЦИ ЈОВАНА ЦВИЈИЋА				
1	ТЕНХНОМЕТАЛ	28.228,59			28.228,59
					0,00
2	ПЛОЧАСТИ ПРОПУСТ НА КОСТРАЧКОЈ РИЈЕЦИ				0,00
	КОЧАЊ ПРОМ ЧЕЛОПЕК	5.181,60			5.181,60
3	АСФАЛ.ПУТА ОСНОВНА ШКОЛА , ЦЕРСКА -ХУРИЋИ				0,00
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	0,00	ФОНД ЗА ПОВРАТАК	26.072,89	26.072,89
4	ИЗРАДА ПРОСТОРНОГ ПЛАНА ОПШТИНЕ				

	УРБИС ДОО ЦЕНТАР БАЊА ЛУКА		УНДП СРЕБРЕНИЦА	79.064,47	79.064,47
5	ВОДОВОД МЕТАЉКА				0,00
	ЕЛЕКТРОДИСТ	643,87			643,87
	ОПШТИНА - ЗАКЉУЧАК	505,00			505,00
	ОПШТИНА-КОМИСИЈА	326,86			326,86
	СИМАНИЋ ВЛАСТИМИР				0,00
	КОМУНАЛНО	435,83			435,83
		1.911,56			1.911,56
6	ИЗГРАДА МОСТОВА У ЗАКЛОПАЧИ				
	ОПШТИНА	5.848,94			5.848,94
	АПЦУ		АПЦУ	28.367,35	28.367,35
					34.216,29
7	СПОРТСКА ДВОРАНА				
	КИПАРИС	2.087,28			2.087,28
	ЈАШИЋ КОМЕРЦ	392,80			392,80
	ГВОЗДЕНОВИЋ МИЛАН	3.299,67			3.299,67
	БМД	591,93			591,93
	БОКСИТ	5.450,00			5.450,00
		11.821,68			11.821,68
8	ИЗГАДЊА РЕБРАСТОГ МОСТА НА Д.РИЈЕЦИ				
	РАДОВАН ПОПОВИЋ	877,77			877,77
	ТЕХНОМЕТАЛ	10.418,85			10.418,85
	WOOD IMPEX	2.228,71			2.228,71
	ТЕХНОМЕТАЛ	19.545,95	МИН.ФИНАНС	61.000,00	80.545,95
		33.071,28			94.071,28
9	ВОДОВОД МИЛИЋИ				
	ХИДРОИНЖИЊЕРИНГ БРЧКО	4.656,60			4.656,60
10	ПОЗОРНИЦА СУПАЧ ПОЉЕ				
	ЗО-ЖИ	2.405,58			2.405,58
	ЗО-ЖИ	583,36			583,36
	ЕЛГРАД	2.138,76			2.138,76
	КОВАЧЕВИЋ ДРАГАН	2.728,89			2.728,89
	ЈАШИЋ КОМЕРЦ	336,00			336,00
	САГ	150,00			150,00
		8.342,59			8.342,59
11	ПУТ КУШЛАТ Д.РАШЕВО				
	ТЕХНОМЕТАЛ	2.574,00			2.574,00

12	СТАНОВИ ЛУКИЌ ПОЉЕ				
	ДИРЕКЦИЈА БИЈЕЉИНА	1.579,50			1.579,50
	КОМУНАЛНО	2.635,87			2.635,87
	ЦЈБ БИЈЕЉИНА	150,00			150,00
		4.365,37			4.365,37
13	УЛИЦА СТАРИНЕ НОВАКА				
	ЗВОРНИКПУТЕВИ		УНДП	39.612,58	39.612,58
14	АСФАТ.УЛИЦЕ ТРАНСПОРТ-ЋУРЋЕВИЋИ				
	ЗВОРНИКПУТЕВИ		УНДП	37.830,41	37.830,41
15	АСФАЛ.ПУТА ДЕРВЕНТА-КОПРИВНО				
	ЗВОРНИКПУТЕВИ		УНДП	142.308,58	142.308,58
	СЛОБОДАН ЈУРОШЕВИЋ	555,55			555,55
		555,55			142.864,13
16	МЗ СКУГРИЋИ				
	ЈАШИЋ КОМЕРЦ	1.324,00			1.324,00
	ЈАШИЋ КОМЕРЦ	328,50			328,50
			КАРИТАС	5.000,00	5.000,00
		1.652,50			6.652,50
17	АСФАЛТ. ПУТА СЈЕНОКС-БАБИЋИ				
	СЛОБОДАН ЈУРОШЕВИЋ	2.777,75			2.777,75
	СЛУЖБЕНИ ЛИСТ	128,60			128,60
		2.906,35			2.906,35
18	І ФАЗА ЛУКИЌ ПОЉЕ - ВРСИЊЕ				
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	56.380,24			56.380,24
	СЛУЖБЕНИ ЛИСТ	131,80			131,80
	ЗВОРНИКПУТЕВИ		ФЕД.МИН.	100.000,00	100.000,00
		56.512,04			156.512,04
19	СЕОСКИ ВОДОВОДИ				
20	АРХИВСКА ГРАЂА				
	МИНИСТАРСТВО		МИН.УПРАВ	239,97	239,97
21	АСФАЛТИРАЊЕ ПУТА МАЋЕСИ II				
22	АСФАЛТИРАЊЕ УЛИЦЕ ЈОВАНА ЦВИЈИЋА				
	ЗВОРНИКПУТЕВИ	40.002,55			40.002,55

23	ВАТРОГАСНИ ДОМ МИЛИЋИ				
	АЛ-М	47.504,86			47.504,86
	СЛ. ЛИСТ	122,90			122,90
	СЛ.ЛИСТ	125,50			125,50
	Комнално	5.269,34			5.269,34
		53.022,60			53.022,60
24	КОМУНАЛНА ОПРЕМА				
	УНДП		УНДП	28.720,03	28.720,03
				28.720,03	28.720,03
25	ФОНТАНА КОД ОСНОВНЕ ШКОЛЕ				
	БОКСИТ	439,92			439,92
26	ВОДОВОД РАЈИЋИ				
	Марко Бибић	333,33			333,33
27	КАНАЛИЗАЦИЈА ГОЛОЧЕВИНА				
	Марко Бибић	555,55			555,55
28	ЗЕМЉИШТЕ				
	Процјена			2.055,00	2.055,00
	Ђирковић	1.600,00			1.600,00
		1.600,00			3.655,00
29	ПУТ ЗА ЋУРЂЕВИЋЕ				
	Симанић Миле	818,66			818,66
30	СПОМЕН СОБА				
	Интал	19.448,00			19.448,00
	УКУПНО	283.849,26		550.271,28	834.120,54

У вези са претходном табелом треба напоменути да укупан износ са којим је учествовала општина Милићи у капиталним улагањима у 2012. години се разликује са позицијом под редним бројем 262 Аналитичког прегледа консолидованог извршења буџета. Разлика се односи на 61.000,00 КМ која је добијена од стране Министарства финансија од средстава приватизације капитала и због специфичности евидентирања, према инструкцијама Министарства финансија, уврштава се у Аналитички преглед извршења буџета.

8. Потрошачка јединица – Остала буџетска потрошња 0190

Кроз ову јединицу евидентирају се субвенције за пољопривредну производњу, субвенције предузећима за запошљавање и отплата задужења, главнице и камате на кредит. Исплате субвенција нису извршене према плану. Отплата кредита вршила 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 81% у односу на план, и мањи су за 26% у односу на претходну годину. Поред наведених трошкова у оквиру ове организације евидентирају се и трошкови регистрације службених возила и они се крећу испод планом предвиђених трошкова.

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 86%, и нешто су мањи у односу на претходну годину за 17%.

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.-31.12.2012.	Остварено 01.01.-31.12.2012.	Индекс
<i>Центар за социјални рад</i>	343.835,00	309.856,44	91 %
<i>Обданиште «Полетарац»</i>	138.780,00	130.587,74	94 %
<i>СШЦ « Милићи »</i>	161.310,00	123.719,24	77 %
<i>Народна библиот.</i>	20.050,00	14.800,66	74 %
<i>Т. Ватрогасна Ј.</i>	285.320,00	240.283,19	84 %

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 91% од планираних, номинално 109.330,89 КМ и 22% увећање у односу на претходну годину, а трошкови социјалне заштите 0301 реализовани су са 90%, номинално 200.525,55 КМ и увећани су за 30% у односу на 2011. годину. До оваквог увећања довео је нови Закон о социјалној заштити. Издвајање за социјалну помоћ, туђу његу и здравствено осигурање корисника повећано је јер 50% финансира Министарство у складу са наведеним Законом о социјалној заштити

Центар за социјални рад има четири запослена радника.

12. Потрошачка јединица – Предшколска установа „Полетарац“ 0400

Предшколска установа „Полетарац“ реализована је са 94% у односу на план и има умањење у односу на претходну годину за 1%. Из наведеног се може примјетити да нема неких значајних промјена у укупним трошковима из године у годину.

Што се тиче броје запослених у току 2012. године било је измјена: двије запослене раднице су пензионисане (уз напомену да је једна пензионисана на крају 2012. године) а примљена су три приправника. Наведене промјене се читавају у аналитичком прегледу трошкова ове потрошачке јединице.

13. Потрошачка јединица – ТВЈ Милићи 0600

Трошкови **Територијалне ватрогасне јединице Милићи** су реализовани са 84% у односу на планиране, и умањени су за 5% у односу на претходну годину.

У Територијалној ватрогасној јединици је такође било измјена у броју запослених тако што је један радник пензионисан, те је на крају 2012. године било једанаест радника.

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

ЈУ Средњошколски центар „Милутин Миланковић“ Милићи има реализацију плана 77%, и значајно умањење од 16% у односу на претходну годину.

15. Потрошачка јединица – Народна библиотека Милићи 0058

Народна библиотека Милићи је остварила реализацију од 74% у односу на план за 2012. годину, са умањењем у односу на претходну годину од 7%.

У Народној библиотеци Милићи запослена су 4 радника.

Са 31.12.2012. године Општина Милићи има укупно тренутно кредитно задужење по основу кредита у износу од 1.505.483,85 КМ, године. Укупно кредитно задужење које је износило 2.729.773,62 КМ (главница 2.000.000,00КМ, камата 729.773,62 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.

Према извјештају о финансијском стању – БИЛАНС СТАЊА општине Милићи и буџетских корисника са 31.12.2012. године укупна имовина у сталним средствима износи 41.153.216,00 КМ (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. и 2012. 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 2012. години исправка вриједности сталних средстава износи 4.608.982,00 КМ.

Са 31.12.2012. године према истом извјештају и подацима главне књиге стања краткорочних потраживања је 362.770,00 КМ. Стање краткорочних обавеза са 31.12.2012. године је 2.735.416,00 КМ. Краткорочне обавезе сачињавају обавезе по дугорочним зајмовима које доспијевају на наплату до годину дана (отплата главнице кредита) износи 201.571,00 КМ, обавезе према радницима од 535.313,00 КМ, обавезе према добављачима по основу капиталних улагања и текућих трошкова у износу од 1.987.656,00 КМ и обавеза за субвенције, грантове и дознаке на име соц. заштите у износу од 10.876,00 КМ. Ниво обавеза према радницима са 31.12.2012. 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 више у односу на претходну годину и такође су 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 85 запослених (функционери, службеници, помоћно особље и приправници).

Салдо новчаних средстава са 31.12.2012. године износио је 143.738,00 КМ.

Закључно са 31.12.2011. године општина Милићи је оставарила дефицит у износу од 307.558,73 КМ о чијем покрићу ће се донијети посебна Одлука СО-е.

НАЧЕЛНИК ОДЈЕЉЕЊА
Милка Тодоровић