

IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU BUDŽETA OPĆINE SAPNA ZA PERIOD 01.01.- 31.03.2025.GODINE

Osnov za izvršavanje Budžeta općine Sapna u 2025. godini čine Budžet općine Sapna za 2025. godinu („Službeni glasnik općine Sapna“, broj 1/25) i Odluka o izvršavanju budžeta općine Sapna za 2025. godinu, („Službeni glasnik općine Sapna“, broj 1/25), te je shodno tim dokumentima sačinjen je ovaj izvještaj sa osnovnim informacijama.

Izvršavanje budžeta

U prvom kvartalu 2025. godine ukupni prihodi i primici, ostvareni su u iznosu od 1.197.900,00 KM, a procenat ostvarenja je 13,82% u odnosu na godišnji plan koji iznosi 8.665.194,58 KM, odnosno procenat ostvarenja u odnosu na linearni plan za prvi kvartala 2025 godine je 55,30 % koji iznosi 2.166.300,00 KM

U izvještajnom periodu ostvarena je razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u iznosu od 28.294,00 KM. Navedeni suficit je posledica većeg ostvarenja poreza na dohodak kao rezultat Odluke Vlade FBiH o minimalnoj plati.

Prihodi i primici

Ostvarenje prihoda i primitaka po osnovnim grupama je iskazano u narednom tabelarnom pregledu, uz iskazani procenat ostvarenja u odnosu na linearno definisani budžet za (I) prvi kvartal kumulativno i ukupan godišnji Budžet općine Sapna za 2025. godinu.

Tabela 1. – Prihodi i primici

Ekon. kod	PRIHODI I PRIMICI	Budžet za 2025. godinu	Linearni budžet za (I)kvartal 2025. godine	Ostvarenje za I kvartala 2025.godine	Procenat ostvarenja u odnosu na linearni budžet za (I) kvartal 2025 godine	Procenat ostvarenja u odnosu na godišnji plan
1	2	3	4	5	6 (5/4)	7 (5/3)
	I - PRIHODI OD POREZA	2.718.170,00	679.543,00	635.484,00	93.51%	23.38%
711000	Zaostali porezi na platu	1.820,00	455,00	335,00	73,62%	18,40%
713000	Porezi na plaću i radnu snagu	2.000,00	500,00	0,00	0,00%	0,00%
714000	Porez na imovinu	96.000,00	24.000,00	25.874,00	107,80%	26,95%
716000	Porez na dohodak	768.000,00	192.000,00	214.915,00	111,93%	27,98%
717000	Prihodi od indirektnih poreza sa jedinstvenog računa	1.850.350,00	462.588,00	394.360,00	85,25%	21,31%

	II - NEPOREZNI PRIHODI	727.770,24	181.943,00	149.952,00	82,41%	20,60%
721000	Prihodi od rente i zakupa	45.000,00	11.250,00	10.914,00	97,00%	24,25%
722000	Naknade i takse i prihodi od posebnih računa	677.774,24	169.444,00	138.368,00	81,66%	20,42%
723000	Novčane kazne	5.000,00	1.250,00	670,00	53,60%	13,40%
	III - TEKUĆI TRANSFERI I DONACIJE	5.138.039,34	1.284.510,00	412.464,00	32,11%	8,03%
732000	Tekući transferi i prenešena sredstva iz predhodne godine	4.911.935,02	1.227.984,00	392.384,00	31,95%	7,99%
733000	Donacije (sredstva MZ-a)	226.104,32	56.526,00	20.080,00	35,52%	8,88%
	IV - KAPITALNI PRIMICI	81.215,00	20.304,00	0,00	0,00%	0,00%
811000	Kapitalni primitak od prodaje zemljišta	81.215,00	20.304,00	0,00	0,00 %	0,00%
814000	Primitak od dugoročnog zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I+II+III+IV)	8.665.194,58	2.166.300,00	1.197.900,00	55,30%	13,82%

Porezni prihodi

Porezni prihodi, ostvareni su sa 93,51% u odnosu na sredstava linearno definisana kumulativnim planom za I (prvi) kvartal 2025. godine. Porez na dohodak ostvaren je sa 111,93% u odnosu na plan za I (prvi) kvartal. U ovoj grupi prihoda dominiraju prihodi od indirektnih poreza i prihodi od poreza na dohodak.

Neporezni prihodi

Neporezni prihodi su ostvareni sa 82,41% sredstava linearnog plana za I (prvi) kvartal 2025. godine. U ovoj grupi prihoda spadaju prihodi od rente i zakupa koji su ostvareni sa 97,00 %, zatim naknade, takse i prihodi od pružanja javnih usluga te sredstva posebne naknade koji su ostvareni 81,66 % u odnosu na linearno definisani tromjesečni plan prihoda, te prihodi od novčanih kazni.

Tekući transferi i donacije

U izvještajnom periodu tekući transferi i donacije i prenešena sredstva iz predhodne godine ostvarene su sa 32,11 % u odnosu na linearno definisani tromjesečni plan prihoda.

Donacije kao podgrupa čine sredstva mjesnih zajednica i druge donacije koje su uplaćene na račun općine Sapna za sufinansiranje izgradnje, sanacije i rekonstrukcije lokalnih puteva po mjesnim zajednicama, održavanje lokalnih vodovoda i drugo. Prihodi ostvareni po osnovu tekućih transfera i donacija su u cjelosti namjenska sredstva i njihova realizacija je vezana za konkretne projekte i aktivnosti.

Kapitalni primici

Kapitalnih primitaka u ovom izvještajnom periodu nije bilo.

RASHODI I IZDACI

Tabela 2. Rashodi i izdaci

Ekon. kod	RASHODI I IZDACI	Budžet za 2025. godinu	Linearni budžet za (I)kvartal 2025. godine	Ostvarenje za (I) kvartal 2025.godine	Procenat ostvarenja u odnosu na linearni budžet za (I) kvartal 2025	Procenat ostvarenja u odnosu na godišnji plan
1	2	3	4	5	6 (5/4)	7 (5/3)
611000 612000	I - SREDSTVA ZA PLATE I NAKNADE, DOPRINOSI POSLODAVCA	1.965.215,00	491.304,00	468.864,00	95,43 %	23,86%
613000	II - SREDSTVA ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE	1.237.619,00	309.405,00	176.638,00	57,10%	14,30%
613100	Putni troškovi	10.900,00	2.725,00	0,00	0,0%	0,00%
613200	Izdaci za energiju	132.440,00	33.110,00	30.639,00	92,53%	23,13%
613300	Izdaci za komunalne usluge	40.460,00	10.115,00	5.739,00	56,74%	14,18%
613400	Nabavka materijala i sitnog inventara	45.522,00	11.381,00	14.754,00	129,64%	32,41%
613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	29.400,00	7.350,00	4.754,00	64,68%	16,20%
613700	Izdaci za tekuće održavanje	160.712,00	40.178,00	37.188,00	92,55%	23,13%
613800	Platni promet i osiguranje vozila	12.500,00	3.125,00	4.923,00	157,54%	39,384%
613900	Ugovorene i druge usluge	805.685,00	201.421,00	78.641,00	39,04%	9,76%

614000	III - TEKUĆI TRANSFERI I					
615000	TEKUĆI RASHODI	570.100,00	142.525,00	85.177,00	59,76%	14,94%
689000						
614100	Grantovi drugim nivoima vlasti	31.000,00	7.750,00	4.075,00	52,58%	13,15%
614200	Grantovi pojedincima	275.500,00	68.875,00	35.130,00	51,00%	12,75%
614300	Grantovi neprofitnim organizacijama	187.600,00	46.900,00	37.725,00	80,44%	20,11%
614400	Subvencije javnim preduzećima	20.000,00	5.000,00	3.000,00	60,00%	15,00%
614500	Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima	3.000,00	750,00	0,00	0,00%	0,00%
614800	Ostali grantovi-povrati i drugo	4.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
615300	Sufinansiranje projekata MZ-a	49.000,00	12.250,00	5.247,00	42,83%	10,70%
616300	IV - Kamata na uzeti zajam	15.170,00	3.793,00	4.167,00	109,86%	27,47%
	V - KAPITALNI IZDACI	4.689.750,58	1.172.438,00	405.461,00	34,58%	8,65%
821300	Nabavka opreme	51.985,00	12.996,00	3.393,00	26,10%	6,53%
821000	Kapitalni izdaci za nabavku stalnih sredstava	4.637.765,58	1.159.441,00	402.068,00	34,67%	8,66%
823000	Otplata primljenog zajma i garancije	184.340,00	46.085,00	29.300,00	63,58%	15,89%
	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	8.662.194,58	2.165.549,00	1.169.606,00	54,00%	13,50%

Kada su u pitanju rashodi izdaci za prvi kvartala 2025. godine, oni su realizovani u ukupnom iznosu od 1.169.606,00 KM. Ostvarenje ukupnih rashoda i izdataka je manje za 995.943,00 KM u odnosu na linearni tromjesečni budžet, te je procenat ostvarenja ukupnih rashoda i izdataka 54,00 % u odnosu na tromjesečni budžet, ili 13,50 % u odnosu na godišnji budžet. Na ovaj rezultat najviše su uticali kapitalni izdaci, koji su realizovani u znatno manjoj mjeri od plana. Razlog je što građevinska sezona počinje tek u drugom kvartalu, tako da će ovaj zaostatak biti nadomješten u narednom periodu.

Bruto plate i naknade

Bruto plate i naknade uposlenicima općine, Općinskom pravobraniocu i J.U. Centrar za socijalni rad ostvaruju se u u procentu od 95,43% u odnosu na linearno definisan plan za prvi kvartal 2025. godine. Troškovi bruto plata i naknada manji su za 4,56% u odnosu na tromjesečni budžet iz razloga što se planiralo nešto više sredstava za ove namjene zbog Odluka Vlade FBiH o povećanju osnovice i minimalne plate.

Sredstva za materijal, energiju i usluge

Troškovi po ovoj vrsti ostvaruju se u manjem iznosu od planiranog. Ovo ostvarenje iznosi 57,10% sredstava linearno definisanog tromjesečnog plana. U ovu kategoriju potpadaju putni troškovi, izdaci za energiju (troškovi električne energije, nabavka peleta isl) koji su realizovani sa 92,53%, zatim nabavka materijala i sitnog inventara, troškovi goriva, troškovi tekućeg održavanja, platni promet i ugovorene i druge usluge. Najveće troškove u ovoj vrsti čine troškovi na ime ugovorenih i drugih usluga koj su realizovne sa 39,04 % u odnosu na linearno definisan tromjesečni plan plan. Veći dio plana ugovorenih usluga odnosi se na sanaciju i održavanje putne infrastrukture, javne rasvjete, zgrada socijalnog stanovanja, rekultivaciju zemljišta u MZ Međeđa te nabavke i održavanja sistema protivgradne zaštite i dr. Ugovaranje ovih usluga je u toku i njihova realizacija se očekuje u narednom periodu.

Tekući transferi i tekući rashodi

Ova vrsta rashoda ostvarena je sa 59,76 % sredstava planiranih linearno definisanim tromjesečnim planom. Razlog ovakvog izvršenja je u činjenici što neke stavke iz plana budžeta nisu realizovane kao što su subvencije poduzetnicima i ostali grantovi, te veoma mali procenat ostvarenja grantova pojednicima i neprofitnim organizacijama i sufinasiranje projekata po MZ. U ovu grupu izdataka ulaze i troškovi za roditelje njegovatelje od centra za socijalni rad Sapna.

Kapitalni izdaci i oprema

Kapitalni dio budžeta je realizovan ukupno sa 34,58 % sredstava linearno definisanog tromjesečnog plana rashoda i izdataka.

Kapitalni izdaci za nabavku stalnih sredstava realizovani se u procentu 34,67 % u odnosu na linearno definisani tromjesečni plan kapitalnih izdataka za nabavku stalnih sredstava.

Osnovni razlog ovakvog procenta realizacije je taj što za većinu projekata u ovom periodu je završena procedura izbora izvođača radova ili usluga a realizacija će uslijediti u narednom periodu. Ovaj dio izvršenih kapitalnih izdataka za nabavku stalnih sredstava su većim dijelom ugovoreni u protekloj godini a u tekućoj su se realizovali u potpunosti ili djelimično.

U otplatu primljenog zajma ulaze troškovi otplate kredita te sredstva planirana za otplatu kredita po izdatim garancijama za regionalnu deponiju Zvornik i JKP Sapna. Kredit banci se otplaćuje uredno kao i kredit JKP Sapna(komunalno preduzeće vrši redovnu uplatu), dok zahtjeva za uplatu kredite po izdatim garancijama za Regionalnu deponiju Zvorniku izvještajnom periodu nije bilo. Nešto veći izdaci za ovu namjenu bitće u trećem kvartalu tekuće godine kad će za Regionalnu deponiju Zvornik doći obavjest za naplatu garancije kao što je dolazilo i prethodnih godina.

ZAKLJUČAK

Budžet općine Sapna je stabilan. Izvori osnovnih budžetskih prihoda ostvaruju se u planiranim okvirima. Realizacija kapitalnih grantova prati realizaciju radova i usluga, tako da će isti biti realizovani po okončanju radova i ispostavljanju faktura i okončanih situacija.

Rashodovna strana Budžeta se realizuje uz evidentiranje rezervacija i narudžbenica za redovnu budžetsku potrošnju organa uprave i budžetskih korisnika, za pokretanje postupaka javnih nabavki, izvođenje radova, praćenje i realizacije istih. U okviru kapitalnog dijela troškova kako je to već navedeno, zbog dinamike ugovaranja i realizacije projekata može doći do prijenosa ugovorenih aktivnosti u naredne periode budžetske godine.

Obradivač

Služba za privredu, budžet i finansije

Predlagač

Općinski načelnik