

INFORMACIJA O IZVRŠENJU BUDŽETA INSTITUCIJA BIH I MEĐUNARODNIH OBAVEZA BIH ZA I.-III. 2011. GODINE

Izveštaj o izvršenju budžeta za period januar-mart 2011. je po svom karakteru periodični izvještaj koji je urađen na osnovu podataka koje su budžetski korisnici putem Informativnog sistema finansijskog upravljanja unijeli u Glavnu knjigu trezora i sadrži komparativni pregled planiranih i izvršenih prihoda i rashoda.

Obzirom na činjenicu da Zakon o budžetu institucija BiH i međunarodnih obaveza BiH za 2011. godinu još nije usvojen, finansiranje institucija BiH je vršeno po privremenom finansiranju u periodu januar-mart 2011. godine. Uzimajući u obzir činjenicu da je priljev prihoda iz kojih se finansiraju institucije na razini Bosne i Hercegovine značajno umanjen, Vijeće ministara BiH donijelo je Odluku o operativnim mjerama za provođenje Odluke o privremenom finansiranju institucija BiH i međunarodnih obaveza BiH za period januar-mart 2011. godine.

Na osnovu ove odluke u period januar-mart 2011. godine, donesene su sljedeće mjere:

- Izvršavanje rashoda institucija na nivou Bosne i Hercegovine realiziraće se u skladu sa prioritetima izvršenja rashoda definisanih u članu 18. Zakona o finansiranju institucija Bosne i Hercegovine,
- Novi kapitalni izdaci, tekući grantovi i budžetska rezerva neće se davati na raspolaganje,
- Obustavljene su isplate za stimulaciju i svi izdaci za rad u komisijama i radnim grupama,
- Izdaci za putne troškove, nabavku materijala, izdaci za tekuće održavanje, ugovorene i druge posebne usluge, i direktne transfere odobravalo je Ministarstvo finansija i trezora Bosne i Hercegovine, i to u iznimnim slučajevima i na osnovu pisanog zahtjeva uz adekvatna obrazloženja budžetskog korisnika.

Znači, budžetskim korisnicima su u prva tri mjeseca 2011. godine bila na raspolaganju ¼ odobrenih sredstava na ime tekućih izdataka planiranih u budžetskoj 2010. godini, umanjenih primjenom naprijed naznačenih mjera donesenih od strane Vijeća ministara BiH. Ovo je uticalo na minimalni postotak izvršenja rashoda kod budžetskih korisnika, jer nisu bili u mogućnosti započinjati nove ili proširene programe i aktivnosti, nego samo podmirivati nužne tekuće izdatke.

Pregled prihoda, primitaka i finansiranja.

Ukupno ostvareni prihodi i finansiranje Institucija BiH u periodu 01.01.-31.03.2011. godine iznose 194.459.786 KM ili 94% u odnosu na ¼ planiranih prihoda iz prethodne godine, a prihodi za servisiranje vanjskog duga iznose 48.591.364 KM.

U strukturi ostvarenih prihoda za finansiranje institucija BiH najveće učešće imaju Prihodi od indirektnih poreza 167.594.553 KM ili 86,18% a zatim slijede:

- Neporezni prihodi u iznosu od 19.479.621 KM ili 10,02% učešća,
- Tekuće podrške u novčanom obliku (donacije) 7.118.852 KM ili 3,66% učešća,
- Primici od prodaje stalnih sredstava 266.760 KM ili 0,14% učešća.

Ukupni rashodi budžeta institucija BiH za I kvartal 2011. godine iznose 194.697.457 KM ili 94,5% u odnosu na ¼ usvojenog Budžeta za 2010. godinu, odnosno 54% u odnosu na korigovani budžet koji uključuje dodatna namjenska sredstva. Izdaci za servisiranje vanjskog duga u I. kvartalu 2011. godine iznose 42.581.608 KM i isplaćeni su u skladu s otplatnim planovima po kreditima.

U strukturi ostvarenih rashoda na budžetske korisnike otpada 191.535.729 KM ili 98,38%. Direktni transferi su izvršeni u iznosu 2.296.014 KM ili 1,18%, rezervisanja (za Srebrenicu) u iznosu 865.714 KM ili 0,43% u odnosu na ukupno ostvarene rashode za prvi kvartal 2011. godine .

U okviru rashoda budžetskih korisnika (191.535.729 KM) najveće izvršenje imaju tekući izdaci 183.051.255 KM ili 82% u odnosu na ¼ planiranih izdataka iz prethodne godine. Izvršenje rashoda budžetskih korisnika na poziciji kapitalnih izdataka iznosi 700.136 KM ili 1% u odnosu na plan i isto se odnosi na izvršenje nerealizovanih višegodišnjih kapitalnih ulaganja za koje su sredstva prenesena iz 2010. godine, dok izvršenje tekućih grantova iznosi 6.182.358 KM ili 11%, kapitalnih grantova 190.623 KM ili 7% i otplate vanjskog duga 1.411.357 KM ili 100% u odnosu na plansku veličinu, za koje su sredstva namjenski prenesena iz 2010. godine.

Od ukupnog izvršenja rashoda na izvršenje programa posebnih namjena se odnosi 11.012.240 KM ili 5,75% učešća. Programi posebnih namjena se odnose na namjenska sredstva i iskazani su po ekonomskim kategorijama, u skladu s preporukom revizije.

U okviru tekućih izdataka najveće učešće se odnosi na bruto plaće i naknade 70,22% (128.536.739 KM) i naknade troškova zaposlenih 14,81% (27.108.897 KM)).

U skladu Pismu namjere za realizaciju Stand by aranžmana sa MMF-om, plate i lična primanja su ostala na istom nivou kao u drugoj polovini 2009. godine, s tim da su od januara 2011. godine u primjeni novi propisi za obračun poreza i doprinosa na lična primanja zaposlenika iz Republike Srpske, što značajno utiče na povećanje izdvajanja sredstava budžeta za bruto plate i naknade troškova zaposlenih (u odnosu na isti kvartal prethodne godine na stankama bruto plata i naknadama troškova zaposlenih isplaćeno je više za oko 5 mil KM).

U okviru materijalnih troškova najveće izvršenje se odnosi na troškove zakupa 6.302.008 ili 74% u odnosu na ¼ planiranih rashoda, što je za 5,7% manje u odnosu na isti period prethodne godine, jer je dio institucija riješio problem smještaja. Ostale su pozicije materijalnih troškova realizovane u minimalnim iznosima nužnima za funkcioniranje institucija na nivou Bosne i Hercegovine.

Servisiranje vanjskog duga

Ukupno osigurana sredstva za servisiranje vanjskog duga u periodu 01.01.-31.03.2011. godine iznose 48.591.364 KM od čega iz Federacije BiH 29.418.947 KM, iz Republike Srpske 17.731.347 KM, iz Brčko Distrikta 29.615 KM i ostalo iz BiH 1.411.455 KM.

Dospjele obaveze po osnovi vanjskog duga u periodu 01.01.-31.03.2011. godini isplaćene su u ukupnom iznosu od 42.581.608 KM, od čega se na otplatu glavnice odnosi 27,85 miliona KM (65,40% učešća), a na otplatu kamata, servisnih i drugih troškova, te bankarskih provizija 14,73 miliona KM (34,60% učešća).

Posmatrano po kreditorima, najviše ili 16,43 miliona KM isplaćeno je Svjetskoj banci, što čini 38,59 % ukupno servisiranog iznosa. U strukturi isplaćenih obaveza ovom kreditoru obaveze za stari naslijeđeni dug po IBRD zajmovima iznose 10,46 miliona KM, a plaćene obaveze po dospjelim IDA kreditima 5,97 miliona KM.

Evropskoj investicionoj banci (EIB) isplaćeno je 10,14 miliona KM, Evropskoj banci za obnovu i razvoj (EBRD) 9,90 miliona KM, MMF-u 2,93 miliona KM, Saudijskom fondu za rekonstrukciju i razvoj 1,34 miliona KM. Pariškom klubu kreditora za dospjele obaveze Francuskoj i Austriji isplaćeno je 0,87 miliona KM, Evropskoj komisiji 0,33 miliona KM te OPEC-u 0,30 miliona KM.

U preostalom isplaćenom iznosu participiraju IFAD, CEB, Vlada Španije, Austrijska banka Unicredit group, Bawag i Raiffeisen bank sa iznosom od 0,34 miliona KM.

Sarajevo, 14.06.2011. godine

SEKTOR ZA BUDŽET