

## ИНФОРМАЦИЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ИНСТИТУЦИЈА БИХ И МЕЂУНАРОДНИХ ОБАВЕЗА БИХ ЗА I.-III. 2011. ГОДИНЕ

Извјештај о извршењу буџета за период јануар-март 2011. је по свом карактеру периодични извјештај који је урађен на основу података које су буџетски корисници путем Информационог система финансијског управљања унијели у Главну књигу трезора и садржи компаративни преглед планираних и извршених прихода и расхода.

Обзиром на чињеницу да Закон о буџету институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2011. годину још није усвојен, финансирање институција БиХ је вршено по привременом финансирању у периоду јануар-март 2011. године. Узимајући у обзир чињеницу да је приљев прихода из којих се финансирају институције на разини Босне и Херцеговине значајно умањен, Савјет министара БиХ донио је Одлуку о оперативним мјерама за провођење Одлуке о привременом финансирању институција БиХ и међународних обавеза БиХ за период јануар-март 2011. године.

На основу ове одлуке у период јануар-март 2011. године, донесене су сљедеће мјере:

- Извршавање расхода институција на нивоу Босне и Херцеговине реализираће се у складу са приоритетима извршења расхода дефинисаних у члану 18. Закона о финансирању институција Босне и Херцеговине,
- Нови капитални издаци, текући грантови и буџетска резерва неће се давати на располагање,
- Обустављене су исплате за стимулацију и сви издаци за рад у комисијама и радним групама,
- Издаци за путне трошкове, набавку материјала, издаци за текуће одржавање, уговорене и друге посебне услуге, и директне трансфере одобравало је Министарство финансија и трезора Босне и Херцеговине, и то у изнимним случајевима и на основу писаног захтјева уз адекватна образложења буџетског корисника.

Значи, буџетским корисницима су у прва три мјесеца 2011. године била на располагању  $\frac{1}{4}$  одобрених средстава на име текућих издатака планираних у буџетској 2010. години, умањених примјеном напријед назначених мјера донесених од стране Савјет министара БиХ. Ово је утицало на минимални постотак извршења расхода код буџетских корисника, јер нису били у могућности започињати нове или проширене програме и активности, него само подмиривати нужне текуће издатке.

### Преглед прихода, примитака и финансирања.

Укупно остварени приходи и финансирање Институција БиХ у периоду 01.01.-31.03.2011. године износе 194.459.786 КМ или 94% у односу на  $\frac{1}{4}$  планираних прихода из претходне године, а приходи за сервисирање спољњег дуга износе 48.591.364 КМ.

У структури остварених прихода за финансирање институција БиХ највеће учешће имају Приходи од индиректних пореза 167.594.553 КМ или 86,18% а затим слиједе:

- Непорезни приходи у износу од 19.479.621 КМ или 10,02% учешћа,
- Текуће подршке у новчаном облику (донације) 7.118.852 КМ или 3,66% учешћа,
- Примици од продаје сталних средстава 266.760 КМ или 0,14% учешћа.

Укупни расходи буџета институција БиХ за I квартал 2011. године износе 194.697.457 КМ или 94,5% у односу на  $\frac{1}{4}$  усвојеног Буџета за 2010. годину, односно 54% у односу на кориговани буџет који укључује додатна намјенска средства. Издаци за сервисирање спољњег дуга у I. кварталу 2011. године износе 42.581.608 КМ и исплаћени су у складу с отплатним плановима по кредитима.

У структури остварених расхода на буџетске кориснике отпада 191.535.729 КМ или 98,38%. Директни трансфери су извршени у износу 2.296.014 КМ или 1,18%, резервисања (за Сребреницу) у износу 865.714 КМ или 0,43% у односу на укупно остварене расходе за први квартал 2011. године .

У оквиру расхода буџетских корисника (191.535.729 КМ) највеће извршење имају текући издаци 183.051.255 КМ или 82% у односу на  $\frac{1}{4}$  планираних издатака из претходне године. Извршење расхода буџетских корисника на позицији капиталних издатака износи 700.136 КМ или 1% у односу на план и исто се односи на извршење нереализованих вишегодишњих капиталних улагања за које су средства пренесена из 2010. године, док извршење текућих грантова износи 6.182.358 КМ или 11%, капиталних грантова 190.623 КМ или 7% и отплате спољњег дуга 1.411.357 КМ или 100% у односу на планску величину, за које су средства намјенски пренесена из 2010. године.

Од укупног извршења расхода на извршење програма посебних намјена се односи 11.012.240 КМ или 5,75% учешћа. Програми посебних намјена се односе на намјенска средства и исказани су по економским категоријама, у складу с препоруком ревизије.

У оквиру текућих издатака највеће учешће се односи на бруто плаће и накнаде 70,22% (128.536.739 КМ) и накнаде трошкова запослених 14,81% (27.108.897 КМ)).

У складу Писму намјере за реализацију Станд бу аранжмана са ММФ-ом, плате и лична примања су остала на истом нивоу као у другој половини 2009. године, с тим да су од јануара 2011. године у примјени нови прописи за обрачун пореза и доприноса на лична примања запосленика из Републике Српске, што значајно утиче на повећање издвајања средстава буџета за бруто плате и накнаде трошкова запослених (у односу на исти квартал претходне године на ставкама бруто плата и накнадама трошкова запослених исплаћено је више за око 5 мил КМ).

У оквиру материјалних трошкова највеће извршење се односи на трошкове закупа 6.302.008 или 74% у односу на  $\frac{1}{4}$  планираних расхода, што је за 5,7% мање у односу на исти период претходне године, јер је дио институција ријешо проблем смјештаја. Остале су позиције материјалних трошкова реализоване у минималним износима нужнима за функционисање институција на нивоу Босне и Херцеговине.

### **Сервисирање спољњег дуга**

Укупно осигурана средства за сервисирање спољњег дуга у периоду 01.01.-31.03.2011. године износе 48.591.364 КМ од чега из Федерације БиХ 29.418.947 КМ, из Републике Српске 17.731.347 КМ, из Брчко Дистрикта 29.615 КМ и остало из БиХ 1.411.455 КМ.

Доспјеле обавезе по основи спољњег дуга у периоду 01.01.-31.03.2011. години исплаћене су у укупном износу од 42.581.608 КМ, од чега се на отплату главнице односи 27,85 милиона КМ (65,40% учешћа), а на отплату камата, сервисних и других трошкова, те банкарских провизија 14,73 милиона КМ (34,60% учешћа).

Посматрано по кредиторима, највише или 16,43 милиона КМ исплаћено је Свјетској банци, што чини 38,59 % укупно сервисираниг износа. У структури исплаћених обавеза овом кредитору обавезе за стари наслијеђени дуг по ИБРД зајмовима износе 10,46 милиона КМ, а плаћене обавезе по доспјелим ИДА кредитима 5,97 милиона КМ.

Европској инвестиционој банци (ЕИБ) исплаћено је 10,14 милиона КМ, Европској банци за обнову и развој (ЕБРД) 9,90 милиона КМ, ММФ-у 2,93 милиона КМ, Саудијском фонду за реконструкцију и развој 1,34 милиона КМ. Паришком клубу кредитора за доспјеле обавезе Француској и Аустрији исплаћено је 0,87 милиона КМ, Европској комисији 0,33 милиона КМ те ОПЕЦ-у 0,30 милиона КМ.

У преосталом исплаћеном износу учествују ИФАД, ЦЕБ, Влада Шпаније, Аустријска банка Уницредит груп, Баваг и Раиффеисен банк са износом од 0,34 милиона КМ.