

## **INFORMACIJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA INSTITUCIJA BiH I MEĐUNARODNIH OBVEZA BiH ZA I.-III. 2011. GODINE**

Izviješće o izvršenju proračuna za razdoblje siječanj-ožujak 2011. je po svom karakteru periodično izvješće koje je urađeno na temelju podataka koje su proračunski korisnici putem Informacijskog sustava financijskog upravljanja unijeli u Glavnu knjigu trezora i sadrži komparativni pregled planiranih i izvršenih prihoda i rashoda.

Obzirom na činjenicu da Zakon o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2011. godinu još nije usvojen, financiranje institucija BiH je vršeno po privremenom financiranju u razdoblju siječanj-ožujak 2011. godine. Uzimajući u obzir činjenicu da je priljev prihoda iz kojih se financiraju institucije na razini Bosne i Hercegovine značajno umanjeno, Vijeće ministara BiH donijelo je Odluku o operativnim mjerama za provođenje Odluke o privremenom financiranju institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za razdoblje siječanj-ožujak 2011. godine.

Na temelju ove odluke u razdoblju siječanj-ožujak 2011. godine, donesene su sljedeće mjere:

- Izvršavanje rashoda institucija na razini Bosne i Hercegovine realizirat će se sukladno prioritetima izvršenja rashoda definiranih u članku 18. Zakona o financiranju institucija Bosne i Hercegovine,
- Novi kapitalni izdaci, tekući grantovi i proračunska pričuva neće se davati na raspolaganje,
- Obustavljene su isplate za stimulaciju i svi izdaci za rad u povjerenstvima i radnim skupinama,
- Izdaci za putne troškove, nabavu materijala, izdaci za tekuće održavanje, ugovorene i druge posebne usluge, i izravne transfere odobravalno je Ministarstvo financija i trezora Bosne i Hercegovine, i to u iznimnim slučajevima i na temelju pisanog zahtjeva uz adekvatna obrazloženja proračunskog korisnika.

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

### **Pregled prihoda, primitaka i financiranja.**

Ukupno ostvareni prihodi i financiranje Institucija BiH u razdoblju 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 financiranje institucija BiH najveće učešće imaju Prihodi od neizravnih 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 potpore 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 proračuna institucija BiH za I kvartal 2011. godine iznose 194.697.457 KM ili 94,5% u odnosu na ¼ usvojenog Proračun za 2010. godinu, odnosno 54% u odnosu na korigirani proračun koji uključuje dodana namjenska sredstva. Izdaci za servisiranje vanjskog duga u I. kvartalu 2011. godine iznose 42.581.608 KM i isplaćeni su sukladno otplatnim planovima po kreditima.

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

U okviru rashoda proračunskih 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 proračunskih korisnika na poziciji kapitalnih izdataka iznosi 700.136 KM ili 1% u odnosu na plan i isto se odnosi na izvršenje nerealiziranih 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, sukladno preporuci revizije.

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

Sukladno Pismu namjere za realizaciju Stand by aranžmana sa MMF-om, plaće i osobna primanja su ostala na istoj razini kao u drugoj polovici 2009. godine, s tim da su od siječnja 2011. godine u primjeni novi propisi za obračun poreza i doprinosa na osobna primanja uposlenika iz Republike Srpske, što značajno utječe na povećanje izdvajanja sredstava proračuna za bruto plaće i naknade troškova uposlenih (u odnosu na isti kvartal prethodne godine na stavkama bruto plaća i naknadama troškova uposlenih 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 isto razdoblje prethodne godine, jer je dio institucija riješio problem smještaja. Ostale su pozicije materijalnih troškova realizirane u minimalnim iznosima nužnima za funkcioniranje institucija na razini Bosne i Hercegovine.

### **Servisiranje vanjskog duga**

Ukupno osigurana sredstva za servisiranje vanjskog duga u razdoblju 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 (Tablica 1, dio C).

Dospjele obveze po osnovi vanjskog duga u razdoblju 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 milijuna KM (65,40% učešća), a na otplatu kamata, servisnih i drugih troškova, te bankarskih provizija 14,73 milijuna KM (34,60% učešća).

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

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

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

Sarajevo, 14.06.2011. godine

**SEKTOR ZA PRORAČUN**