

Савјет министара БиХ је, на 152.сједници одржаној 01.06.2011. године у Сарајеву, разматрао и усвојио Извјештај о извршењу буџета институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину. Министарство финансија и трезора БиХ задужено је да Извјештај достави Предсједништву БиХ и Парламентарној скупштини БиХ.

ИНФОРМАЦИЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ИНСТИТУЦИЈА БиХ и МЕЂУНАРОДНИХ ОБАВЕЗА БиХ ЗА 2010. ГОДИНУ

Извјештај о извршењу буџета институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину се састоји из два дијела, и то:

I - Извршење буџета институција БиХ за 2010. године;

II - Сервисирање спољњег дуга БиХ за 2010. године.

I - Извршење буџета институција БиХ за 2010. године;

Укупно одобрени буџет институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину износи 1.365.889.000 КМ, а чине га планирани приходи и финансирање институција БиХ у износу од 1.028.034.000 КМ (од чега је планирано финансирање из преноса прихода из претходних година у износу од 121 мил. КМ) и планирани приходи за сервисирање спољњег дуга планирани су у износу од 341.655.000 КМ.

Укупно остварени приходи (заједно са сервисирањем дуга) у 2010. години, искључујући пренос прихода из претходних година, износе 1.206.427.342 КМ или 88% у односу на прорачун институција БиХ и међународних обавеза БиХ за 2010. годину.

Од тога, остварени приходи и примици, из којих се финансирају институције БиХ, у 2010. години износе 905.896.542 КМ или 88% у односу на приходе планиране буџетом искључујући пренесене приходе из претходне године. Остварени приходи за сервисирање спољњег дуга у 2010. години износе 303.145.527 КМ или 89% у односу на буџет.

Анализирајући само остварење прихода из којих се финансирају институције БиХ, исти су остварени у износу од 888.391.486 КМ или 105% у односу на планиране приходе у буџету институција БиХ за 2010. годину.

Већи проценат остварења прихода је из разлога укључења непланираних а остварених новчаних донација-подршке од 23,6 милиона КМ, прихода од ГСМ лиценци 12,3 милиона КМ и прихода од ентитета за Фонда за повратак 1,4 милиона КМ, који су намјенски и не могу се за друге намјене користити али се исти исказују у приходима.

Поред прихода остварени примици износе 17.505.056 КМ, од чега се на примитке од сукцесије односи 17.089.284 КМ који су једнократно уплаћени у 2010. години и на примитке од продаје сталних средстава 415.772 КМ. Планирана средства финансирања на темељу кредита нису реализована у 2010. години, а пренесени вишак прихода из претходних година искоришћен је за покриће вишка расхода над приходима (дефицита) на крају 2010. године .

У Извјештају су, и код прихода и код расхода, приказана средства од ГСМ лиценци и удружена средства Фонда за повратак, која нису планирана у оквиру редовног буџета, већ буџетским анексима. Такође је консолидирано финансирање спољњег дуга за кредит ДЦА у износу од 2.614.727 КМ, јер је исказано извршење и на буџету институција БиХ и на сервисирању спољњег дуга БиХ.

У структури остварених прихода за финансирање институција БиХ највеће учешће имају *приходи од* индиректних пореза с јединственог рачуна Управе за индиректно опорезивање (ЈР УИО) 689.000.000 КМ или 76,1% учешћа, као и непорезни приходи у износу од 162.074.038 КМ или 17,89% учешћа, (од чега су приходи од добити Централне банке БиХ 57.471.828 КМ или 6,34% учешћа).

Укупно извршени расходи (са спољњим дугом) за 2010. године износе 1.276.128.188 КМ или 93% у односу на буџет институција БиХ и међународних обавеза БиХ, односно 82% у односу на кориговани буџет. Од тога, укупни расходи институција БиХ, у истом периоду, износе 977.867.303 КМ или 95% у односу на усвојени буџет, односно 82% у односу на кориговани буџет који укључује додана намјенска средства, а расходи за сервисирање вањског дуга износе 300.875.612 КМ или 88% у односу на буџет.

Анализирајући по економским категоријама, највеће учешће у укупним расходима институција БиХ се односи на бруто плате и накнаде 52% (508.462.564 КМ) и накнаде трошкова запослених 12,8% (125.572.541 КМ). Сва примања су остала на истом нивоу као у другој половини 2009. године након смањивања основице на плату (са 535,5 КМ на 498,1 КМ) и накнада трошкова запослених (топли оброк, превоз, регрес...) у складу са Станд бу аранжманом са ММФ-ом.

По буџетским корисницима анализирајући, највећи постотак извршења у односу на планиране расходе остварили су сљедећи буџетски корисници: Уставни суд БиХ (99%), Обавјештајно безбједносна агенција (99%), Гранична полиција БиХ (98%), Министарство одбране БиХ (97%), Предсједништво Босне и Херцеговине (96%), Уред за разматрање жалби (96%), Архив БиХ (95%), Институција омбудсмена за заштиту потрошача (95%), Парламентарна скупштина БиХ (94%), Институт за интелектуално власништво (94%), Генерални секретаријат Савјета министара БиХ (93%), Агенција за промоцију страних улагања у БиХ (93%), Агенција за државну службу БиХ (93%), Институт за акредитовање БиХ (93%), Суд БиХ (92%), Служба за послове са странцима (92%), Министарство спољње трговине и економских односа БиХ (90%), Регулаторна агенција за комуникације БиХ (90%), Централна изборна комисија (90%) и Институт за мјеритељство БиХ (90%).

Најмањи постотак извршења остварили су: Уред координатора за реформу јавне управе (21%), Агенција за школовање и стручно усавршавање кадрова (26%), Агенција за превенцију корупције и координацију борбе против корупције (31%), Меморијални центар Сребреница (33%), Фонд за повратак-удружена средства (41%), Агенција за полицијску подршку (41%) и Агенција за форензичка испитивања и вјештачења (52%). У извјештајном периоду мањи проценат извршења је евидентан углавном код новоформираних агенција. Мањи постотак извршења Уреда координатора за реформу јавне управе и Меморијалног центра Сребреница је евидентан из разлога што су значајна средства од донација, која нису реализована у извјештајном периоду. Извршење Фонда за повратак-удружена средства је мање због провођења процедуралних активности и имплементације истих на локалном нивоу.

Разлика између остварених прихода институција БиХ (905.896.542 КМ) и расхода институција БиХ (977.867.303 КМ) у току текуће 2010. године представља по први пут вишак расхода над приходима (дефицит) и износи 71.970.761 КМ.

Остварени вишак расхода над приходима у 2010. години, гледајући са приходовне стране, у односу на 2009. годину у 2010. години је евидентно смањен износ *прихода од индиректних пореза са ЈР УИО* за 40 милиона КМ, у складу Писму намјере за реализацију Станд бу аранжмана са ММФ-ом, док је у дијелу *непорезних прихода*, такође, евидентан пад прихода и то посебно због пада *Прихода од добити Централне банке БиХ* за око 2,5 милиона КМ, иако се то дјеломично компензовало већим остваривањем прихода по основу текућих донација у новчаном облику више за 23 милиона КМ од планираног износа, затим остваривања прихода од ГСМ лиценци 12,3 милиона КМ и прихода за удружена средства Фонда за повратак у износу од 1,4 милиона КМ који такође нису планирани у буџету (али се исказују у извјештајима у складу препорукама Уреда за ревизију институција БиХ).

С расходне стране анализирајући, дефицит у 2010. години, је резултат реалних потреба за средствима неопходним за рад институција на разини Босне и Херцеговине. Евидентно је процентуално мање извршење свих расхода и издатака у односу на план за 2010. годину, а исказани су и капитални издаци финансирани из ГСМ лиценци у износу од девет (9) милиона КМ и дио расхода из донација и намјенских средстава који нису планирани у буџету што се компензује непланираним приходима од донација и од ГСМ лиценци.

У односу на претходну годину број запослених се смањео за 629 запосленика ради отпуштања војних лица, услед старосне границе и примања нових по Закону о оружаним снагама Министарства одбране БиХ а што је евидентно током читаве године а посебно на самом крају 2010. године (у децемру је отпуштено 706 војних лица а пријем нових се очекује у 2011. години). На нивоу институција БиХ евидентно је осам (8) новоформираних институција БиХ пет (5) институција из 2009. године и три (3) формиране у 2010. години гдје постоји потреба за новим запошљавањем.

Број запослених на дан 31.12.2010. године је износио 21.067 запосленика, од чега 9.022 запосленика у Министарству одбране БиХ (или 42,8% учешћа).

Са аспекта извршења буџета посматрајући дио акумулираног вишка прихода из претходних година пренесених- из 2008. и 2009. године, а планираних у буџет институција за 2010. годину у износу од 121 милион КМ је искориштен једнократно за покриће дијела расхода извршених у 2010. години у износу од 71.970.761 КМ.

Искључујући већ наведени дефицит од близу 72 милиона КМ из 2010. године, акумулирани вишак прихода из претходних година износи 198 мил КМ, који је намјенски резервисан за сљедеће намјене:

- 56 милион КМ намјенских средстава Фонда за повратак - удружена средства,
- 52 милион КМ акумулираних намјенских средстава од донација и посебних намјена (ПАК, ДЦА, ХиПЕРБ, за обнову инфраструктуре Сребренице, ГСМ лиценце за пројектну документацију)
- 39,3 милион КМ пренесених вишегодишњих улагања,
- 50,7 милион КМ планираног приеноса у приједлогу буџета институција БиХ за 2011. годину.

Узимајући у обзир наведено, расположиви нераспоређени акумулирани вишак прихода на крају 2010. године износи 6.868 КМ, који се преноси у резерву за 2011. годину.

II - Сервисирање спољњег дуга БиХ за 2010. године.

Укупно осигурана средства за сервисирање спољњег дуга у 2010. години износе 303.145.527 КМ од чега из Федерације БиХ 191.136.866 КМ, из Републике Српске 109.028.606 КМ, из Брчко Дистрикта 122.894 КМ и остало из БиХ 2.857.161 КМ.

Доспјеле обавезе по основи спољњег дуга у 2010. години исплаћене су у укупном износу од 300.875.612 КМ, од чега се на отплату главнице односи 211,37 милиона КМ (70,25%), а на отплату камата, сервисних и других трошкова, те банкарских провизија 89,51 милиона КМ (29,75%). При томе је 146,45 милиона КМ утрошено за отплату старог, наслијеђеног и дијелом отписаног и/или репрограмираног дуга (48,68%), а за отплату новог дуга, тј. дуга који је настао након 14.12.1995. године, 154,38 милиона КМ или 51,32 %.

Упоређујући по кредиторима највише или 86,45 милиона КМ је исплаћено Свјетској банци (ИБРД и ИДА) или 28,74% од укупно сервисираних износа. Лондонском клубу кредитора (што укључује отплату обвеза за „опциони“ износ дуга) исплаћено је 63,68 милиона КМ, Европској банци за обнову и развој (ЕБРД) исплаћено је 57,91 милиона КМ, Паришком клубу 27,40 милиона КМ, те Европској инвестиционој банци (ЕИБ) 25,15 милиона КМ.

Међународном монетарном фонду је исплаћено 11,00 милиона КМ, Еурофими 7,58 милиона КМ, Европској комисији 4,74 милиона КМ, Фортис банци 3,52 милиона КМ, Саудијском фонду за реконструкцију и развој 2,72 милиона КМ, Влади Јапана 2,88 милиона КМ, КФВ-у 1,84 милиона КМ, те ИФАД-у 1,49 милиона КМ и преосталим кредиторима 4,48 милиона КМ.

У односу на План отплате обвеза по основи спољњег дуга, који је за 2010. годину износио 341,65 милиона КМ, исплаћени износ од 300,88 милиона КМ мањи је за 40,77 милиона КМ у односу на пројигцирани износ, односно 24,50 милиона КМ, ако се изврши елиминација зарачунате резерве од 5% (16,27 милиона КМ) за непредвиђене отплате, које нису достигле наведени ниво. Настале разлике у односу на План резултат су:

- спорије динамике повлачења средстава у односу на пројигцирану, што је резултирало мањом основицом за обрачун доспјелих обавеза,
- нижих каматних стопа у односу на пројигцирана кретања.
- остварене ниже просјечне вриједности УСД код исплате обавеза у односу на планирани течај.

Стање спољњег дуга на дан 31.12.2010. године износи 6.136.797.211 КМ (или 6,1 милијарда КМ).

Сарајево, 01.06.2011. године

СЕКТОР ЗА БУЏЕТ