

O B R A Z L O Ž E N J E

I P R A V N I O S N O V

Pravni temelj za donošenje Proračuna/Budžeta Općine Vareš sadržan je u članu 7. stav 1. Zakona o proračunima/budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj:102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), članu 13. i 18. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 49/06 i 51/09) i člana 22. tačka 3. Statuta Općine Vareš - prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine.

II R A Z L O Z I Z A D O N O Š E N J E

Zakonom o Proračunu/Budžetu Federacije Bosne i Hercegovine utvrđeno je da Općinsko vijeće donosi Proračun/Budžet prije početka proračunske/budžetske godine, a proračunska/budžetska godina je utvrđena kao razdoblje koje se poklapa sa kalendarskom godinom.

III U V O D N E N A P O M E N E

Proračun/Budžet je procjena godišnjih prihoda i primitaka, te utvrđeni iznos izdataka i drugih plaćanja. U skladu sa Zakonom o proračunima/budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, pripremljen je Nacrt Proračuna/Budžeta Općine Vareš za 2023. godinu, koji je usklađen sa "Dokumentom okvirnog Proračuna/Budžeta 2023. - 2025. godine Federacije BiH" Federalnog Ministarstva financija, "DOB 2023. - 2025. godine" Ministarstva financija ZE-DO Kantona, te "DOB 2023. - 2025. godine" Općine Vareš.

Navedene smjernice obuhvataju:

1. srednjoročne makro – ekonomske pretpostavke i prognoze,
2. srednjoročne fiskalne strategije,
3. strukturu potrošnje u javnom sektoru,
4. proračunski/budžetski prioriteti za period 2023. - 2025. godina.

Direkcija za ekonomsko planiranje BiH u listopadu/oktobru 2022. godine revidirala je projekcije očekivanih ekonomskih kretanja u BiH za period 2023. - 2025.

S obzirom, da su projekcije prihoda usko vezane za očekivana kretanja makroekonomskih pokazatelja, a prate prognoze postepenog oporavka ekonomije i pozitivnih kretanja ključnih makroekonomskih parametara, pretpostavljajući da se samo trajanje pandemije i njen negativan učinak na ekonomiju neće u značajnijoj mjeri prenijeti dulje od prve polovine 2022. godine, te realizacija istih može imati drugačiji ishod ukoliko dođe do značajnijeg usporavanja ekonomskog rasta. Realizacija prihoda od indirektnih poreza pored navedenog može imati drugačiji ishod uzrokovan povećanim odlivom stanovništva, koji ima direktne negativne reprekusije na nivo oporezive potrošnje, slabljenjem borbe protiv tzv. „crnog tržišta“ duhanskih prerađevina, rastom cijena nafte i naftnih derivata na međunarodnom tržištu, promjenom nivoa zaduženosti i sl.

IV PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

R.Br.	Glavna kategorija	VRSTA PRIHODA	Plan proračuna/budžeta za 2023.	Postotak učešća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.966.060,00	39,17%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.654.110,00	32,95%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	1.100.000,00	21,91%
IV	740000	KAPITALNI TRANSFERI	200.000,00	3,98%
V	810000	KAPITALNI PRIMICI	100.000,00	1,99%
SVE UKUPNO I+II+III+IV+V			5.020.170,00	100,00%

Tabela 1: Projekcija prihoda i primitaka za 2023. godinu

IV.1.1. Prihodi od poreza

U okviru poreznih prihoda razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Porez na dobit pojedinaca i preduzeća (zaostale uplate poreza),
- Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale uplate poreza),
- Porez na imovinu,
- Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze),
- Porez na dohodak,
- Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza,
- Ostali porezi (zaostale obaveze).

Ukupno planirani prihodi od poreza za 2023. godinu iznose 1.966.060,00 KM i u odnosu na 2022. godinu veći su za 218.588,00 KM ili 12,50%.

Prihod od poreza koji se plaća na imovinu, naslijeđe i poklone u 100% iznosu pripada Proračunu/Budžetu Općine, a sistem prikupljanja je reguliran i utvrđen Zakonom o porezu na imovinu, naslijeđe i poklon ("Službene novine ZDK" broj: 9/09 i 13/11). Porez na promet nekretnina, također, je u cjelokupnom iznosu općinski prihod, a reguliran je Zakonom o porezu na promet nekretnina ("Službene novine ZDK" broj: 6/09). Zakonom o pripadnosti javnih prihoda FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14, 94/15 i 17/22) i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području ZDK ("Službene novine ZDK" broj: 1/06, 2/06, 5/06 i 7/09), propisano je da 34,46 % naplaćenog prihoda od poreza na dohodak pripada općinama Zeničko-dobojskog kantona, dok preostalih 65,54% pripada Kantonu. Porez na dohodak reguliran je Zakonom o porezu na dohodak ("Službene novine FBiH" broj: 10/08, 09/10, 10/11, 44/11 i 7/13). Pomenuta kategorija javnog prihoda zamijenila je ranije poreze: porez na plaću, porez na dobit od privredne i profesionalne djelatnosti, porez na dobit od poljoprivredne djelatnosti, porez po osnovu autorskih prava, patenata i tehničkih unapređenja, porez na ukupan prihod fizičkih lica i porez na prihod od imovinskih prava.

Prihodi od indirektnih poreza uključuju porez na dodatu vrijednost (PDV), carinske dadžbine, akcizne dadžbine i naknadu za puteve. Prikupljeni prihodi iz ovih poreza uplaćuju se na Jedinствeni račun koji vodi Uprava za indirektno oporezivanje, a u skladu sa odredbama Zakona o pripadnosti javnih prihoda u FBiH raspodjela između korisnika vrši se na osnovu koeficijenata utvrđenih u Zakonu, prema kojem se od ukupno naplaćenih prihoda sa Jedinствenog računa Trezora u Proračun/Budžet Federacije BiH usmjerava 36,20 %,

Kantonima 51,23%, Jedinicama lokalne samouprave 8,42%, financiranje funkcija grada Sarajeva 0,25% i direkcijama za ceste 3,90 %. Dalja raspodjela se vrši u skladu sa Zakonom o uplatama na jedinstveni račun i raspodjeli prihoda ("Službeni glasnik BiH" broj: 55/04, 34/07, 49/09 i 91/17), Odlukama Upravnog odbora Uprave za indirektno oporezivanje o koeficijentima za raspodjelu prihoda, odnosno u skladu sa Uputstvom o određivanju učešća kantona, jedinica lokalne samouprave i nadležnih kantonalnih organa za ceste u prihodima od indirektnih poreza i načinu raspoređivanja tih prihoda.

IV.1.2. Neporezni prihodi

U okviru neporeznih prihoda razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika,
- Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga,
- Novčane kazne i ostali prihodi.

Ukupno planirani neporezni prihodi za 2023. godinu iznose 1.654.110,00 KM i u odnosu na plan za 2022. godinu veći su za 210.752,00 KM ili 14,60%.

Kada su u pitanju ostale naknade koje su definirane Odlukama Općinskog vijeća, a to se, prije svega, odnosi na komunalnu naknadu i naknadu za korištenje građevinskog zemljišta (iz ranijeg perioda), plan je da se u narednom periodu poduzimaju sve zakonske mjere, a koje bi doprinijele povećanju naplate potraživanja po osnovu navedenih naknada.

IV.1.3. Tekući transferi

Ukupno planirani tekući transferi, ekonomski kod 730000, za 2023. godinu iznose 1.100.000,00 KM i u odnosu na plan za 2022. godinu veći su za 260.000,00 KM ili 31,00%, i sastoje se od:

Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731100, iznose 100.000,00 KM za 2023. godinu.

Ukupno planirani primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti, ekonomski kod 732100, iznose 1.000.000,00 KM i dijele se na:

- Primljeni tekući transferi od Države, ekonomski kod 732111, planirani su u iznosu od 0,00 KM,
- Primljeni tekući transferi od Federacije, ekonomski kod 732112, planirani su u iznosu od 100.000,00 KM,
- Primljeni tekući transferi od Kantona, ekonomski kod 732114, planirani su u iznosu od 900.000,00 KM.

Kada su u pitanju transferi od kantona planirano je da će i u 2023. godini biti odobrena sredstva za stipendiranje određenog broja studenata od strane Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport Zeničko-dobojskog kantona. Isto tako, planirano je da će Ministarstvo za boračka pitanja izdvojiti značajna sredstva iz Proračuna/Budžeta ZDK za isplatu određenih naknada prema boračkoj populaciji, a u skladu sa Zakonom koji regulira ovu oblast. Osim navednog odobrena su značajnija sredstva i Ministarstva za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu za projekat „Regulacija rijeke Stavnje kroz naselje Hodžići, VI faza“.

Donacije, ekonomski kod 733000, nisu planirane za 2023. godinu.

Kapitalni transferi, ekonomski kod 740000, za 2023. godinu iznose 200.000,00 KM.

Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, planirani za 2023. godinu iznose 100.000,00 KM.

IV.2. PLAN RASHODA I IZDATAKA

R.Br.	Glavna kategorija	VRTSA RASHODA	Plan budžeta/proračuna za 2023.	Postatak učešća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.725.950,00	34,38%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	146.800,00	2,92%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE	1.325.100,00	26,40%
IV	614000	TEKUĆI GRANTOVI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	1.033.450,00	20,59%
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0,00	-
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	34.500,00	0,69%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	746.770,00	14,87%
VIII	530000	IZVORI SREDSTAVA REZERVI	7.600,00	0,15%
SVE UKUPNO I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII			5.020.170,00	100,00%

Tabela 2: Projekcija rashoda i izdataka za 2023. godinu

IV.2.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, planirane su u ukupnom iznosu od 1.725.950,00 KM, što je za 19,80% veće u odnosu na plan za 2022. godinu.

Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, planirane su u iznosu od 1.406.500,00 KM, što je povećanje od 16,00% u odnosu na plan za 2022. godinu za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih. Bruto plaće i naknade su planirane na osnovu povećanja osnovice za obračun plaća sa dosadašnjih 270 KM na 330 KM (što ujedno predstavlja i izjednačenje sa osnovicom u FBiH), ukupnog broja zaposlenih, a sve u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17), Pravilnikom o plaćama i naknadama u Jedinistvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (02-229/13 od 14.02.2013. godine, broj: 02/267/13 od 25.02.2013. godine i broj:02-1716/19 od 27.12.2019. godine), Sporazumima između Općinskog načelnika i Sindikalne organizacije Općine Vareš broj: 02/1- 1832/22 i broj: 02-1833/22 od 18.10.2022. godine., u kojima su utvrđene osnovica i vrijednost boda za obračun plaća zaposlenika u jedinstvenom općinskom organu uprave Općine Vareš za 2023. godinu

Trenutno je uposleno u Jedinistvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika 65 uposlenika.

Ukupan iznos od 1.406.500,00 KM planiran za bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, dijeli se na: plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada u iznosu od 975.000,00 KM, doprinosi za PIO/MIO u iznosu od 237.500,00 KM, doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 173.500,00 KM i doprinosi za zapošljavanje 21.000,00 KM.

Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, planirane su u iznosu od 237.500,00 KM što je veće za 40,40% u odnosu na plan za 2022. godinu za naknade troškova zaposlenih. Naknade troškova zaposlenih su planirane na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2022. godine, ukupnog broja zaposlenih, a poštujući Zakon o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine, Uredbu o naknadama koje nemaju karakter

plaće i Pravilnik o plaćama i naknadama u Jedinственном općinskom organu uprave općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (02-229/13 od 14.02.2013. godine, broj: 02/267/13 od 25.02.2013. godine i broj:02-1716/19 od 27.12.2019. godine).

Naknada za prevoz zaposlenih planirana je u skladu sa članom 35. Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17).

Naknada za topli obrok tokom rada planirana je u skladu sa članom 30. Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17).

Regres za godišnji odmor planiran je u skladu sa članom 31. Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17).

Otpremnine zbog odlaska u penziju/mirovinu planirane su u skladu sa članom 39. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17) i planirane su u skladu sa dinamikom odlaska uposlenika u mirovinu/penziju.

Pomoć u slučaju smrti planirana je u skladu sa članom 37. i 38. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj: 45/10, 111/12 i 20/17) a odnosi se na naknade za slučaj povrede na radu, teške bolesti i invalidnost, slučaj smrti državnog službenika ili namještenika ili užeg člana njegove porodice.

Ukupan iznos od 319.450,00 KM planiran za naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, dijeli se na: naknade za prijevoz s posla i na posao u iznosu od 74.250,00 KM, naknade za topli obrok tokom rada u iznosu od 170.000,00 KM, regres za godišnji odmor u iznosu od 35.200,00 KM, otpremnine zbog odlaska u mirovinu i ostale naknade u iznosu od 25.000,00 KM, jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi djeci i sl. u iznosu od 5.000,00 KM, pomoć u slučaju smrti ili teže invalidnosti u iznosu od 5.000,00 KM i pomoć u slučaju ostalih bolesti u iznosu od 5.000,00 KM.

IV.2.2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Doprinosi poslodavca, ekonomski kod 612100, planirani su u iznosu od 146.800,00 KM, što je za 11,90% veće u odnosu na plan za 2022. godinu. Doprinosi poslodavca su planirani na osnovu povećanja osnovice za obračun plaće sa 270 KM na 330 KM, ukupnog broja zaposlenih, a sve u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine dijeli se na:

- doprinosi za PIO/MIO u iznosu od 84.000,00 KM,
- doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 55.800,00 KM,
- doprinosi za zapošljavanje u iznosu od 7.000,00 KM.

IV.2.3. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, planirani su u iznosu od 1.325.100,00 KM, što je veće za 4,00% u odnosu na plan za 2022. godinu.

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, dijeli se na:

1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, planirani su u iznosu od 12.100,00 KM, što je za 46,80 % manje u odnosu na plan za 2022. godinu, a obračun istih se vrši na osnovu Uredbe o naknadama troškova za službeno putovanje („Službene novine FBiH“, broj 63/10, 9/11 i 80/11). Ukupan iznos od 12.100,00 KM odnosi se na:

- troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima u iznosu od 100,00 KM,
 - troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima u iznosu od 500,00 KM, odnosi se na plaćanje putarine za korištenje autoceste, što se pravda kroz putne naloge;
 - putovanje ličnim vozilima u zemlji u iznosu od 7.000,00 KM, kada uposlenici koriste vlastite automobile u službene svrhe, što se pravda kroz putne naloge,
 - troškovi dnevnica u zemlji u iznosu od 2.000,00 KM,
 - troškovi prevoza u inostranstvu službenim vozilom u iznosu od 500,00 KM,
 - putovanje ličnim vozilima u inostranstvu u iznosu od 1.000,00 KM,
 - troškovi dnevnica u inostranstvu u iznosu od 1.000,00 KM.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, planirani su u iznosu od 100.000,00 KM, što je povećanje za 17,60% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
 - izdaci za električnu energiju 65.000,00 KM na osnovu računa za električnu energiju za zgradu i javnu rasvjetu,
 - izdaci za drvo 35.000,00 KM planirani za centralno zagrijavanje zgrade Općine.
 3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, planirani su u iznosu od 72.700,00 KM, što je povećanje za 15,90% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
 - izdaci za telefon u iznosu od 12.000,00 KM,
 - izdaci za internet u iznosu od 2.400,00 KM,
 - izdaci za mobilni telefon u iznosu od 3.800,00 KM,
 - izdaci za poštanske usluge u iznosu od 6.500,00 KM,
 - izdaci za vodu i kanalizaciju u iznosu od 18.000,00 KM,
 - izdaci za usluge održavanja čistoće (gradska higijena) u iznosu od 30.000,00 KM, a odnosi se na održavanje gradskih ulica i parkova u skladu sa usvojenim Programom održavanja gradskih ulica i javnih površina.
 4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, planirana je u iznosu od 21.700,00 KM, što je smanjenje za 18,70% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnosi se na:
 - materijal za dekoraciju službenih prostorija u iznosu od 2.000,00 KM,
 - izdaci za ostali administrativni materijal u iznosu od 15.000,00 KM, a odnosi se na nabavku papira za kopiranje, tonera, obrazaca za matični ured, registratora za odlaganje dokumentacije, obrazaca za financijsko-računovodstvene poslove i drugo,
 - hrana i prehrambeni materijal u iznosu od 400,00 KM, a odnosi se na mlijeko za ložače po osnovu specifičnih uvjeta rada,
 - materijal za čišćenje u iznosu od 4.300,00 KM, a odnosi se na održavanje higijene u zgradi Općine.
 5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, planirani su u iznosu od 40.500,00 KM, što je povećanje za 24,60% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnosi se na:
 - dizel u iznosu od 30.000,00 KM,
 - registracija motornih vozila u iznosu od 5.500,00 KM,
 - Izdaci za prevoz ljudi u iznosu od 5.000,00 KM.
 6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, planirano je u iznosu od 9.200,00 KM. Iznos planiran za unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine odnosi se na zakup prostora za smještaj JU „Opća biblioteka “Vareš u zgradi „Snaga“ d.d. Vareš i zakup poslovnog prostora u vlasništvu JP Vareš stan d.o.o..

7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, planirani su u iznosu od 257.500,00 KM, što je povećanje za 4,20% u odnosu na plan za 2022. godinu. Sredstva su planirana za zimsko i ljetno održavanje, što je vrlo teško predvidjeti te ostale usluge u održavanju zgrade i opreme.
- Ukupan iznos od 257.500,00 KM odnosi se na:
- materijal za opravku i održavanje zgrada u iznosu od 10.000,00 KM, a što je predviđeno za sitne prepravke u zgradi Općine,
 - materijal za opravku i održavanje opreme u iznosu od 500,00 KM,
 - materijal za opravku i održavanje vozila u iznosu od 1.000,00 KM, što je predviđeno za nabavku dijelova za automobile i vatrogasna vozila,
 - materijal za opravku i održavanje cesta u iznosu od 1.000,00 KM,
 - usluge opravki i održavanja zgrada u iznosu od 10.000,00 KM, a odnosi se na usluge popravke i održavanja zgrade Općine,
 - usluge održavanja opreme u iznosu od 10.000,00 KM, a odnosi se na usluge održavanja softverskog sistema u zgradi Općine od strane konsultantske kuće „Itineris“ i ostalo održavanje opreme,
 - usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 5.000,00 KM,
 - usluge opravki i održavanja cesta i mostova u iznosu od 220.000,00 KM, predstavljaju rashode za zimsko i ljetno održavanje lokalnih puteva te rekonstrukciju istih.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa, ekonomski kod 613800, planirani su u iznosu od 4.000,00 KM, i isti su kao i u planu za 2022. godinu, a odnosi se na bankarske usluge.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, planirane su u iznosu od 807.400,00 KM, što je povećanje za 3,00% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
- usluge reprezentacije u iznosu od 15.000,00 KM,
 - ostale stručne usluge u iznosu od 40.000,00 KM, a što se odnosi na usluge komisije za tehnički pregled, prijem i procjenu vrijednosti nekretnina i kotizcije za seminare,
 - ostali izdaci za informisanje u iznosu od 40.000,00 KM, a što se odnosi na izdatke za službene novine, službeni list, objavljivanje u sredstvima javnog informisanja i zakupninu medijskog prostora na radiju „Bobovac“,
 - primarna opća zdravstvena zaštita u iznosu od 6.000,00 KM, a odnosi se na sredstva za sprečavanje zaraznih bolesti životinja i sredstva za borbu protiv COVID-19,
 - zatezne kamate u iznosu od 60.000,00 KM,
 - ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremeni samostalni rad (ugovor o djelu) u iznosu od 60.000,00 KM,
 - izdaci za rad komisija u iznosu od 8.000,00 KM, a odnosi se na izdatke za rad članova komisija koje su formirane od strane Općinskog vijeća,
 - izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima (općinskim vijećnicima) u iznosu od 60.000,00 KM,
 - posebna naknada na dohodak za zaštitu od nesreća u iznosu od 4.400,00 KM,
 - zaštita okoliša u iznosu od 20.000,00 KM,
 - izrada urbanističkog plana u iznosu od 5.000,00 KM,
 - učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije u iznosu od 300.000,00 KM,
 - izrada adresnog registra u iznosu od 5.000,00 KM,

- obilježavanje značajnih datuma iznosu od 10.000,00 KM, sredstva su planirana za obilježavanje kulturnih manifestacija, državnih praznika, ljetnog festivala, sajmovi i dr.,
- ostale usluge (mjesne zajednice) u iznosu 40.000,00 KM – tekuća davanja mjesnim zajednicama za rad savjeta mjesnih zajednica i ostale potrebe mjesnih zajednica,
- obilježavanje godišnjice stradanja stanovnika Stupnog Dola u iznosu od 5.000,00 KM,
- Izgradnja sportskog igrališta na Budoželju u iznosu od 50.000,00 KM,
- Civilna zaštita u iznosu od 5.000,00 KM,
- učešće u sufinanciranju deminiranja terena na području Općine Vareš u iznosu od 30.000,00 KM,
- ostale usluge u iznosu od 20.000,00 KM.

IV.2.4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, planirani su u iznosu od 1.033.450,00 KM, što je smanjenje za 4,20% u odnosu na plan za 2022. godinu. U nedostatku vlastitih sredstava, realizacija tekućih transfera ovisit će i od toga koliko će se obezbijediti sredstava sa viših nivoa vlasti kroz apliciranje na određene Javne pozive i konkurse.

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, dijeli se na:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, planirani su u iznosu od 366.800,00 KM, što je povećanje za 12,20 % u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
 - Centar za kulturu i edukaciju Vareš u iznosu od 125.000,00 KM, a sredstva su planirana za bruto plaću i naknade na plaću za uposlene i za materijalne troškove Centra za kulturu i edukaciju Vareš,
 - članarine općine u udruženjima 1.800,00 KM,
 - transfer za Centar za socijalni rad 240.000,00 KM, a sredstva su planirana za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih u Centru za socijalni rad i materijalne troškove Centra za socijalni rad te za korisnike stalne socijalne pomoći – socijalna zaštita.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, planirani su u iznosu od 281.000,00 KM, što je smanjenje za 24,30% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnosi si se na:
 - ostale isplate pojedincima iz materij.-socijalne sigurnosti u iznosu od 140.000,00 KM (plan je da se iz Proračuna/Budžeta ZDK izdvoji 100.000,00 KM, a iz Proračuna/Budžeta Općine 40.000,00 KM),
 - beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama) planirane su u iznosu od 7.000,00 KM,
 - izdaci za raseljena lica planirani su u iznosu od 20.000,00 KM,
 - isplate stipendija u iznosu od 70.000,00 KM (plan je da se putem Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta ZDK iz Proračuna/Budžeta ZDK izdvoji 70.000,00 KM),
 - sufinanciranje troškova prijevoza učenika u iznosu od 3.000,00 KM,
 - učešće u sufinanciranju istaknutih sportista u iznosu od 10.000,00 KM,
 - sufinanciranje troškova učenika i studenata u iznosu od 10.000,00 KM,
 - transfer za posebne namjene - elementarne nepogode u iznosu od 10.000,00 KM,
 - transfer za prevoz učenika u iznosu od 11.000,00 KM iz Proračuna/Budžeta Općine Vareš.

3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, planirani su u iznosu od 295.200,00 KM, što je povećanje za 32,40% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnosi se na:
- sufinanciranje udruženja građana, udruženja proizašlih iz rata, sportskih udruženja i udruženja mladih u iznosu od 30.000,00 KM. Sufinanciranje udruženja, koja po definiciji obavljaju djelatnosti kojima se ostvaruju ciljevi utvrđeni njihovim Statutom, gdje se njihovi ukupni prihodi, koji mogu biti ostvareni od članarine, dobrovoljnih priloga i subvencija iz proračuna/budžeta, moraju utrošiti isključivo za obavljanje djelatnosti utvrđene Statutom udruženja. Navedeni iznos biti će realizovan u skladu sa Odlukom o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za 2023. godinu prateći Proračunski / budžetski kalendar 2023. fiskalne godine sa jasno definiranim pravilima i kriterijima za dobijanje sredstava, uvažavajući prava i dužnosti davaoca i primaoca grantova u procesu njihovog korištenja;
 - sufinanciranje JU „Dječije obdanište“ Vareš planirano je u iznosu od 160.000,00 KM, obzirom da je Općina Vareš, na osnovu Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju Zeničko-dobojskog kantona, dužna sufinancirati ustanove kojima je osnivač;
 - učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš planirano je u iznosu od 5.200,00 KM, gdje je predviđeno sufinanciranje materijalnih troškova, imajući u vidu neizvjesnost oko uplaćivanja materijalnih troškova od strane Resornog ministarstva u čijoj su nadležnosti kulturne institucije na području Kantona;
 - učešće u sufinanciranju Centra za djecu i odrasle s posebnim potrebama ZDK po potpisanom Ugovoru općina planiran je iznosu od 13.000,00 KM;
 - sredstva za potrebe rada Crvenog križa Općine Vareš planirana su u iznosu od 7.500,00 KM, kako bi se omogućili minimalni uvjeti za obavljanje aktivnosti;
 - učešće u financiranju udruga proisteklih iz rata planirano je u iznosu od 10.000,00 KM;
 - učešće u sufinanciranju vjerskih zajednica planirano je u iznosu od 10.000,00 KM;
 - transfer za Malu školu Vareš planiran je u iznosu od 5.000,00 KM;
 - učešće u subvencioniranju pučke kuhinje planirano je u iznosu od 5.000,00 KM;
 - učešće u sufinanciranju NK Vareš planirano je u iznosu od 30.000,00 KM;
 - transfer za mlade u iznosu od 4.000,00 KM,
 - transfer za aktivnosti iz Strategije razvoja kulture, turizma i sporta u iznosu od 5.000,00 KM,
 - transfer za aktivnosti iz Strategija omladinske kulture u iznosu od 5.000,00 KM,
 - transfer za parlamentarne političke partije u iznosu od 5.500,00 KM.
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, planirani su u iznosu od 10.000,00 KM, a odnosi se na:
- subvenciju troškova Službe hitne pomoći u iznosu od 10.000,00 KM.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, planirani su u iznosu od 53.000,00 KM, što je povećanje za 10,40% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
- subvencije za poticaj i razvoj poduzetništva, obrta i turizma u iznosu od 5.000,00 KM,
 - poticaj poljoprivrednoj proizvodnji u iznosu od 45.000,00 KM, a sama realizacija ove stavke biti će definirana kroz Program poticaja u poljoprivrednoj proizvodnji, koji usvaja Općinsko vijeće Vareš, a sve u skladu sa Strategijom razvoja poljoprivrede općine Vareš.
 - Razvoj tradicionalnih zanata u iznosu od 3.000,00 KM.

6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, planirani su u iznosu od 27.450,00 KM, što je smanjenje za 72,50% u odnosu na plan za 2022. godinu, a odnose se na:
- naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava i drugi rashodi u iznosu od 10.000,00 KM, a sredstva su planirana za povrat poreza na dohodak prema fizičkim licima, a na osnovu Zakona o porezu na dohodak,
 - izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju u iznosu od 6.900,00 KM, na osnovu Zakona o izvršnom postupku,
 - troškovi sudskog postupka planirani su u iznosu od 10.550,00 KM.

IV.2.5. Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi, ekonomski kod 615000, nisu planirani za 2023. godinu.

IV.2.6. Izdaci za kamate i ostale naknade

Kamate na domaće pozajmljivanje, ekonomski kod 616300, planirane su u iznosu od 34.500,00 KM, a predstavljaju kamate na kredit kojim je izmiren dug prema Poreznoj upravi FBiH, te kamate na kredit kojim su izmirene obaveze za zaostale plaće zaposlenika Općine i Javnih ustanova i zaostale obaveze prema vijećnicima Općinskog vijeća.

IV.2.7. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, planirani su u iznosu od 746.770,00 KM, što je smanjenje za 4,20% u odnosu na plan 2022. godine, a odnose se na:

- izdaci za nabavku stalnih sredstava planirani su u iznosu od 437.000,00 KM, što je povećanje od 13,90% u odnosu na plan 2022. godine.
- otplate domaćim finansijskim institucijama, kredit kojim je izmiren dug prema Poreznoj upravi FBiH, te kredit kojim su izmirene obaveze za zaostale plaće zaposlenika Općine i Javnih ustanova i zaostale obaveze prema vijećnicima Općinskog vijeća, planirani su u iznosu od 268.500,00 KM., što je povećanje za 2,20% u odnosu na plan za 2022. godinu.
- izdaci za saniranje deficita proračuna/budžeta u iznosu od 41.270,00 KM.

IV.2.8. Budžetska rezerva

Budžetska rezerva, ekonomski kod 531100, koja se odnosi na zakonske rezerve, ekonomski kod 531121, planirana je u iznosu od 7.600,00 KM, a u skladu sa članom 26. Zakona o proračunima/budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine F BiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22).

Odluku o rasporedu sredstava tekuće budžetske rezerve donosi Općinski načelnik u skladu sa Zakonom o proračunima/budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22) i obavezan je kvartalno izvijestiti Općinsko vijeće o utrošcima.

**PREDLAGAČ
OPĆINSKI NAČELNIK**

Zdravko Marošević