

O B R A Z L O Ž E N J E

UVODNE NAPOMENE

Izvještaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – decembar/prosinac 2015. godine utvrđen je na osnovu Zakona o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj:102/13, 9/14, 13/14 i 8/15).

U izvještaju/izvješću o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period 01.01. – 31.12.2015. godine prikazani su:

- prihodi i primici i rashodi i izdaci ostvareni u 2014. godini (kolona 6. općeg dijela izvještaja),
- prihodi i primici i rashodi i izdaci utvrđeni Izmjenama i dopunama budžeta/proračuna Općine Vareš za 2015. godinu odobreni od strane Općinskog vijeća na 32. sjednici održanoj 29.12.2015.godine (kolona 7. općeg dijela izvještaja),
- ostvareni prihodi i primici i rashodi i izdaci u toku 2015. godine (kolona 8. općeg dijela izvještaja),
- odstupanje ostvarenih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka sa jasno utvrđenom razlikom između odobrenog budžeta/proračuna i njegovog ostvarenja (kolona 9. općeg dijela izvještaja),
- indeks uporedivosti između ostvarenja u 2015. godini u odnosu na ostvarenje 2014. godine (kolona 10. općeg dijela izvještaja) i indeks uporedivosti ostvarenja u 2015.g odini u odnosu na plan 2015. godine (kolona 11. općeg dijela izvještaja),
- početno i završno stanje stalnih sredstava, potraživanja i obaveza.

Prikazani prihodi i primici i rashodi i izdaci prikazani su sintetičkim redoslijedom i označeni su analitičkim kontima iz Kontnog plana za budžet/proračun i budžetske/proračunske korisnike.

Obzirom na dinamiku rasta prihoda i rashoda, kao i procenat ostvarenja istih u odnosu na usvojeni Proračun/Budžet u godini koju karakteriše ambijent ekonomske krize te turbulentnih ekonomskih kretanja i visok stepen neizvjesnosti u njihovom prikupljanju ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci odražavaju nepredvidivo kretanje i u konačnici njihovo ostvarenje nije realan pokazatelj stvarnog stanja i ekonomskih kretanja. Ekonomski rast BiH je u velikoj mjeri određen ekonomskim kretanjima u Evropskoj Uniji i neposrednom okruženju. Slabljenje ekonomija iz okruženja, s kojima BiH ima značajnu ekonomsku saradnju i ulazak Hrvatske u Evropsku Uniju, u toku 2013. i prvoj polovini 2013. godine negativno se odrazilo na izvoznu tražnju, ali i finansiranje potrošnje i investicija. S tim u vezi došlo je do stagniranja ekonomskih aktivnosti u BiH, što se negativno odrazilo na ostvarenje prihoda. Naime, usporavanje privrednih aktivnosti neke zemlje dovodi do pogoršanja opće ekonomske klime, porasta nezaposlenosti, smanjenja lične potrošnje i smanjenja investiranja.

Izvještaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – decembar/prosinac 2015.godine rađen je na bazi računovodstvenih podataka Službe za urbanizam, prostorno uređenje, privredu i finansije/gospodarstvo i financije.

I PRIHODI I PRIMICI

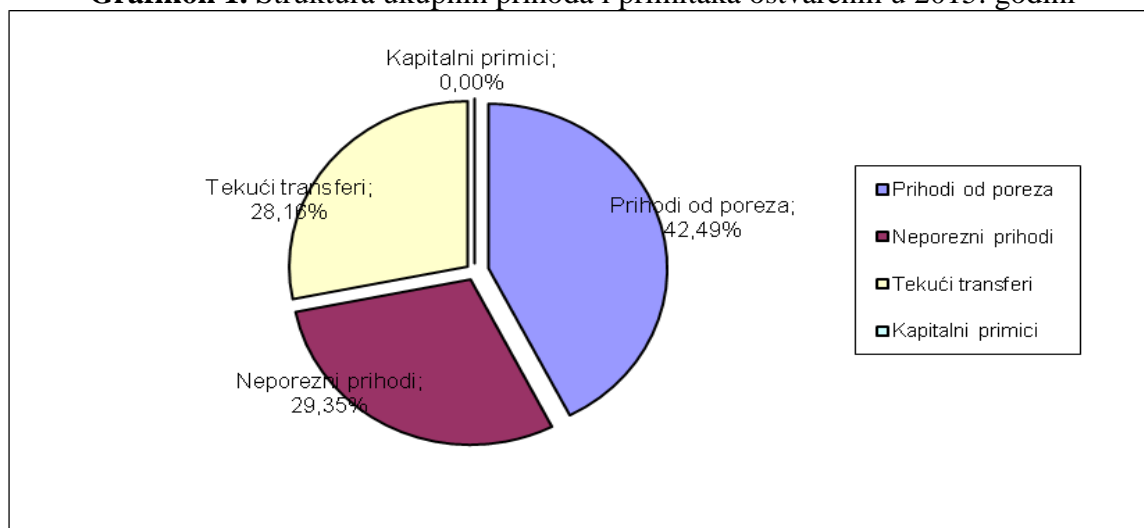
Prema računovodstvenom načelu modificiranog nastanka događaja prihodi i primici se priznaju u računovodstvenom razdoblju u kojem su mjerljivi i raspoloživi u skladu sa Uredbom o računovodstvu budžeta/proračuna u Federaciji Bosne i hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj:34/14), tako da se pod prihodima podrazumijevaju sva sredstva koja su uplaćena na depozitni račun u posmatranom periodu.U 2015. godini ostvareni su

ukupni prihodi i primici u iznosu od 3.357.949,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 97,49% usvojenog budžeta/proračuna Općine Vareš za 2015. godinu te su za 2,51% manji u odnosu na usvojeni plan prihoda i primitaka za 2015. godinu. Struktura ukupnih prihoda i primitaka u 2015. godini sa procentom ostvarenja istih u odnosu na plan i procentom učešća pojedinih vrsta prihoda navedena je u vidu tabelarnog i grafičkog prikaza (Tabela 1. i Grafikon 1.)

Tabela 1. Prihodi i primici ostvareni u 2015. godini u odnosu na plan

R.br.	O P I S	Plan za 2015.	Ostvarenje za 2015.	Indeks 4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Prihodi od poreza	1.376.100,00	1.426.934,00	103,69	42,49%
2.	Neporezni prihodi	1.030.450,00	985.423,00	95,63	29,35%
3.	Tekući transferi	1.038.000,00	945.592,00	91,10	28,16%
4.	Kapitalni primici	0,00	0,00	-	0,00%
U K U P N O:		3.444.550,00	3.357.949,00	97,49	100,00%

Grafikon 1. Struktura ukupnih prihoda i primitaka ostvarenih u 2015. godini



I.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,
- Porez na prodaju dobara i usluga, ukupni promet ili dodanu vrijednost,
- Porez na promet posebnih usluga,
- Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze),
- Porez na dohodak,
- Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza sa Jedinstvenog računa trezora,
- Ostali porezi (zaostale obaveze).

Prihod od poreza koji se plaća na imovinu, naslijeđe i poklone u 100% iznosu pripada Budžetu Općine, a sistem prikupljanja je regulisan 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 općinskih prihoda, a regulisan 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) 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 regulisan 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, porez na prihod od imovinskih prava i porez na dobitke od igara na sreću.

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 u Budžet Federacije usmjerava 36,20%, Kantonima 51,48%, Jedinicama lokalne samouprave 8,42% 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 i 49/09), 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.

Pad prihoda od indirektnih/neizravnih poreza koji je uslijedio kao refleksija na uspostavu novih koeficijenata na nivou Federacije za isplatu prihoda sa Jedinствenog računa trezora BiH, gdje je isplatni koeficijent za Općinu Vareš sa 0,471 smanjen na 0,464 što ima za posljedicu direktan uticaj na punjenje budžeta/proračuna indirektnim/neizravnim porezima na godišnjem nivou. Na procenat izvršenja ovih prihoda uticale su prije svega odredbe Zakona o sistemu indirektnog oporezivanja u BiH i Zakona o uplatama na Jedinствeni račun i raspodjela prihoda sa Jedinствenog računa. Naime, po raspodjeli sredstava za finansiranje vanjskog duga, preostali prihodi se dodjeljuju entitetima (na nivou Federacije BiH vrši se dalja raspodjela prihoda na federalni budžet, budžete kantona i općina i na račun Direkcije cesta, po osnovu Zakona o pripadnosti javnih prihoda u Federaciji BiH), što znači da su ta sredstva za 2014. godinu umanjena iz razloga finansiranja inozemnog javnog duga, za što se zadužila Federacija BiH a ne općine u Federaciji. Takođe treba uzeti u obzir činjenicu da općine u Zeničko-dobojskom kantonu nisu dobile nikakva sredstva u momentu zaduživanja Federacije po osnovu STAND-BY aranžmana sa MMF-om.

Detaljnou analizom prihoda od poreza, ekonomski kod 710000, utvrđeno je da su prihodi od poreza ostvareni u iznosu od 1.426.934,00 KM što je ostvarenje od 113,83% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2014. godine, te su za 50.834,00 KM ili 3,69% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu. Realizacija u ostvarenju prihoda od poreza ostvarena je na svim grupama poreznih prihoda i to kako slijedi:

1. Porezi na dobit pojedinaca i preduzeća, ekonomski kod 711000, ostvareni su u iznosu od 53,00 KM što je ostvarenje od 14,02% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 447,00 KM ili 89,4% manji u odnosu na plan 2015. godine,
2. Porezi na plaću i radnu snagu, ekonomski kod 713000, ostvareni su u iznosu od 28.531,00 KM što je ostvarenje od 11058,53% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 469,00 KM ili 1,62% manji u odnosu na plan 2015. godine,
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, ostvaren je u iznosu od 109.104,00 KM što je

- ostvarenje od 163,22% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine te su za 29.104,00 KM ili 36,38% veći u odnosu na plan 2015. godine,
4. Domaći porezi na dobra i usluge, ekonomski kod 715000, ostvareni su u iznosu od 4.579,00 KM što je ostvarenje od 7631,67% u odnosu na kumulirani iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.779,00 KM ili 472,38% veći u odnosu na plan za 2015. godinu,
 5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, ostvaren je u iznosu od 248.063,00 KM što predstavlja ostvarenje koje je za 10,85% više u odnosu na kumulirani iznos istog perioda prethodne godine, te je za 13.913,00 KM ili 5,94% veće u odnosu na plan 2015. godine,
 6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, ostvareni su u iznosu od 1.035.081,00 KM što je ostvarenje od 107,57% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 5.081,00 KM ili 0,49% veći u odnosu na plan za 2015. godinu,
 7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, ostvareni su u iznosu od 1.523,00 KM što je ostvarenje od 15230% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 127,00 KM ili 7,7% manji u odnosu na plan 2015. godine.

Naplata zaostalih poreza (grupe prihoda:711000, 713000, 715000, 719000) po propisima koji više nisu na snazi je po svojoj prirodi neizvjesna. Naime, radi se o porezima koji su ukinuti donošenjem Zakona o porezu na dohodak odnosno Zakona o porezu na dodatu vrijednost i koji se ubiru po osnovu obračunatih a neizmirenih obaveza iz ranijih godina, prinudnom naplatom i slično. Iste je vrlo teško procijeniti iz razloga što ne postoje zvanični podaci o visini istih, kao i o dinamici naplate istih.

Dinamika planiranja kumuliranja poreza na imovinu, poreza na dohodak i indirektnih/neizravnih poreza (grupe prihoda:714000, 716000, 717000) u velikoj mjeri ovisi o srednjoročnoj makroekonomskoj i razvojnoj komponenti Općine Vareš.

I.2. Neporezni prihodi

U okviru neporeznih prihoda razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Prihodi od nefinansijskih javnih preduzeća i finansijskih javnih institucija,
- Ostali prihodi od imovine,
- Administrativne takse,
- Komunalne naknade i takse,
- Ostale budžetske naknade i takse,
- Naknade i takse po Federalnim zakonima i drugim propisima,
- Prihodi od pružanja javnih usluga i vlastiti prihodi,
- Novčane kazne.

Detaljnou analizom **neporeznih prihoda**, ekonomski kod 720000, utvrđeno je da su neporezni prihodi ostvareni u iznosu od 985.423,00 KM što je ostvarenje koje je za 10,63% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2014. godine, te su za 62.692,00 KM ili 4,37% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu. Ostvarenje po svim grupama naporeznih prihoda je sljedeće:

1. Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ekonomski kod 721000, ostvareni su u iznosu od 42.966,00 KM što je ostvarenje koje je za 35,99% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 28.034,00 KM ili 39,48% manji u odnosu na plan 2015. godine i dijele se na:
 - 1.1. Prihod od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava, ekonomski kod 721112, nisu ostvareni,
 - 1.2. Prihod od iznajmljivanja zemljišta, ekonomski kod 721121, u iznosu od 31.965,00

- KM koji se dijele na: naknadu za korištenje gradskog građevinskog zemljišta za ljetnu baštu u iznosu od 6.796,00 KM i zakupninu zemljišta fizičkih i pravnih lica za garažne i poslovne prostore u iznosu od 25.169,00 KM,
- 1.3. Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine, ekonomski kod 721129, u iznosu od 7.080,00 KM koji se dijele na: zakupninu za općinske stanove date u zakup socijalno ugroženim kategorijama stanovništva u iznosu od 2.881,00 KM i prihod od zakupnine prodajnog prostora na zelenoj pijaci u iznosu od 4.199,00 KM,
 - 1.4. Prihod od kamate na depozite u banci, ekonomski kod 721211, koji su ostvareni u iznosu od 1.986,00 KM,
 - 1.5. Prihod od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležne razine vlasti, ekonomski kod 721233, u iznosu od 1.935,00 KM, a koji predstavljaju prihod od prodaje stanova koji su bili u vlasništvu Općine Vareš uposlenicima jedinstvenog općinskog organa putem stambenog kreditiranja iz plaće.
2. Naknade i pristojbe/takse i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, ostvarene su u iznosu od 918.224,00 KM što je za 14,93% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 34.358 KM ili 1,82% manje u odnosu na plan 2015. godine i dijele se na:
- 2.1. Općinske administrativne pristojbe/takse, ekonomski kod 722131, u iznosu od 74.280,00 KM, a predstavljaju takse za spise i radnje u upravnim stvarima kao i za druge predmete i radnje kod općinskih službi za rješavanje upravnih stvari čija je visina određena tarifom općinskih administrativnih taksi,
 - 2.2. Općinske komunalne naknade za istaknutu firmu, ekonomski kod 722322, u iznosu od 77.422,00 KM čija je visina određena tarifom općinskih taksi za istaknutu firmu,
 - 2.3. Ostale općinske komunalne naknade i pristojbe/takse, ekonomski kod 722329, u iznosu od 109.497,00 KM, a dijele se na: komunalne naknade za stan u iznosu od 25.540,00 KM i komunalne naknade za pravna lica u iznosu od 83.957,00 KM,
 - 2.4. Naknada za dodijeljeno zemljište, ekonomski kod 722431, u iznosu od 1.644,00 KM.
 - 2.5. Naknada za osiguranje od požara, ekonomski kod 722432, u iznosu od 6.628,00 KM čija je visina određena tarifom o visini iznosa za protupožarnu zaštitu,
 - 2.6. Naknada za korištenje građevinskog zemljišta, ekonomski kod 722434, u iznosu od 117.908,00 KM,
 - 2.7. Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti-renta, ekonomski kod 722435, u iznosu od 25.440,00 KM,
 - 2.8. Naknada za korištenje podataka premjera i katastra, ekonomski kod 722515, u iznosu od 3.298,00 KM,
 - 2.9. Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra, ekonomski kod 722516, u iznosu od 11.484,00 KM, čija je visina određena tarifom o visini navedene naknade,
 - 2.10. Naknada za upotrebu cesta za vozila pravnih osoba, ekonomski kod 722531, u iznosu od 7.508,00 KM,
 - 2.11. Naknada za upotrebu cesta za vozila građana, ekonomski kod 722532, u iznosu od 25.917,00 KM,
 - 2.12. Naknada za korištenje cestovnog zemljišta, ekonomski kod 722538, u iznosu od 60.426,00 KM, gdje se prihod od istih ostvaruje na osnovu korištenja cesta, cestovnog pojasa i cestovnog zemljišta od strane pravnih lica,
 - 2.13. Naknada za promet šuma, ekonomski kod 722546, u iznosu od 301.293,00 KM.

Ministarstvo finansija Zeničko-dobojskog kantona (naknada za korištenje šuma) po vansudskoj nagodbi, broj:1-836/11 od 17.11.2014. godine između Zeničko-dobojskog kantona, JP „ŠPD“ ZDK i Općine Vareš te je u 2015. godini uplaćeno deset rata u iznosu od 191.293,00 KM. Redovne naknade za šume u obračunskom periodu iznosile su 110.000,00 KM.

- 2.14. Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbrojni iznos neto plaće, ekonomski kod 722581, u iznosu od 21.851,00 KM,
 - 2.15. Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbrojni iznos neto primanja po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada, ekonomski kod 722582, u iznosu od 1.589,00 KM,
 - 2.16. Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, ekonomski kod 722583, u iznosu od 126,00 KM,
 - 2.17. Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti vatrogasne jedinice, ekonomski kod 722584, u iznosu od 166,00 KM,
 - 2.18. Prihodi od pružanja usluga drugima, ekonomski kod 722613, u iznosu od 80,00 KM,
 - 2.19. Vlastiti prihodi budžetskih/proračunskih korisnika, ekonomski kod 722631, u iznosu od 17.635,00 KM, a odnose se na: uplate zakupnine kancelarijskog prostora Ureda za odbranu u iznosu od 2.233,00 KM i refundaciju plaće za zamjenicu pravobraniteljice Zajedničkog općinskog pravobranilaštva Vareš i Olovo od strane Općine Olovo u iznosu od 15.402,00 KM.
 - 2.20. Prihodi od troškova naplate po osnovu pokretanja postupka prinudne naplate, ekonomski kod 722732, nisu ostvareni.
 - 2.21. Ostale neplanirane uplate, ekonomski kod 722791, u iznosu od 54.032,00 KM, a odnose se na sredstva Federalnog zavoda za zapošljavanje za angažman 30 nazaposlenih lica sa evidencije Službe za zapošljavanje ZDK – Biro Vareš na period od 3 (tri) mjeseca.
3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, ostvareni su u iznosu 24.233,00 KM što je za 1,97% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2014. godine, te su za 0,14% veći u odnosu na plan 2015. godine i dijele se na:
 - 3.1. Novčane kazne po općinskim propisima, ekonomski kod 723131, u iznosu od 333,00 KM,
 - 3.2. Novčane kazne za prekršaje, ekonomski kod 723133, u iznosu od 310,00 KM,
 - 3.3. Ostali prihodi, ekonomski kod 723139, u iznosu od 23.590,00 KM, koji se dijele na:
 - usluge kopiranja u iznosu od 315,00 KM,
 - učešće u tenderu i izuzimanje tenderske dokumentacije 510,00 KM,
 - uplata troškova postupka 365,00 KM,
 - spomen obilježje Turbe šehidima (Federalno ministarstvo finansija) 10.000,00 KM,
 - volonterski rad pripravnika (Ministarstvo raseljenih osoba i izbjeglica) 12.000,00 KM te
 - ostale donacije i sponzorstva 400,00 KM.

I.3. Tekući transferi

U okviru tekućih transfera razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija,
- Primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti (Država, Federacija, kantoni i općine),
- Donacije.

Detaljnijom analizom **tekućih transfera**, ekonomski kod 730000, utvrđeno je da su tekući transferi (transferi i donacije) ostvareni u iznosu od 945.592,00 KM što je ostvarenje koje je za 15,02% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2014. godine, te su za 92.408,00 KM ili 8,9% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu. Ostvarenje po svim grupama tekućih transfera je sljedeće:

1. Priljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, nisu ostvareni u 2015. godini.
2. Ostvarenje priljenih tekućih transfera od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, ostvareni su u iznosu 893.595,00 KM što predstavlja 92.405,00 KM ili 9,37% manje u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na:
 - 2.1. Priljeni tekući transferi od Države, ekonomski kod 732111, nisu ostvareni u izvještajnom periodu.
 - 2.2. Priljeni tekući transferi od Federacije, ekonomski kod 732112, ostvareni su u iznosu od 105.594,00 KM što je izvršenje od 38,05% u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 50.406,00 KM ili 32,31% manji u odnosu na plan 2015. godine. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 13.513,00 KM - Fond za zaštitu okoliša FBiH,
 - 50.820,00 KM – Federalno ministarstvo za zaštitu okoliša,
 - 41.261,00 KM – sredstva JP Direkcija cesta FBiH.
 - 2.3. Priljeni tekući transferi od kantona, ekonomski kod 732114, ostvareni su u iznosu od 778.001,00 KM što je ostvarenje koje je za 137,52% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 41.999,00 KM ili 5,12% manji u odnosu na plan 2015. godine. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 28.325,00 KM – Ministarstvo za prostorno uređenje ZDK (zaštita okoliša),
 - 40.000,00 KM – Ministarstvo za prostorno uređenje ZDK (sanacija elementarnih nepogoda),
 - 4.800,00 KM – Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice ZDK (stambeno zbrinjavanje),
 - 71.100,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stipendije),
 - 19.992,00 KM – Vlada ZDK (sanacija puta i mjesnog groblja Krčevine – Vijaka),
 - 64.470,00 KM – Vlada ZDK (izgradnja kanalizacione mreže),
 - 87.373,00 KM – Vlada ZDK (zaštita izvorišta – Lalića mlin),
 - 3.500,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (spomenik Pogar),
 - 13.818,00 KM – Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport ZDK (stipendije),
 - 45.591,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja (pomoć za liječenje),
 - 57.561,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi sahrana),
 - 297,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (veterinarska stanica),
 - 56.000,00 KM - Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (koncesiona naknada za izgradnju mini hidrocentrale),
 - 25.000,00 KM – Vlada ZDK i Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (izgradnja spomenobilježja),
 - 81.424,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (izgradnja kanalizacione mreže),
 - 60.900,00 KM – Ministarstvo za privredu (koncesija),
 - 6.500,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (obilježavanje godišnjice u Stupnom Dolu, dijele se na obaveze za 2014. godinu u iznosu

- od 2.500,00 KM te obaveze za 2015. godinu u iznosu od 4.000,00 KM),
- 16.200,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (nabavka udžbenika),
 - 7.500,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stambeno zbrinjavanje),
 - 23.700,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (vanredna pomoć),
 - 41.400,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (projekat sadnje malina).
 - 22.550,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (jednokratna novčana pomoć).
- 2.4. Primljeni tekući transferi od općina, ekonomski kod 732116, ostvareni su u iznosu od 10.000,00 KM što je ostvarenje koje je za 66,67% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su u skladu sa planom za 2015. godinu. Raspored sredstava je sljedeći:
- 10.000,00 KM - Općina Breza.
3. Donacije, ekonomski kod 733000, ostvarene su u iznosu od 51.997,00 KM i odnose se na naknadu za otklanjanje posljedica prirodnih nepogoda, ekonomski kod 733116.

I. 4. Kapitalni primici

Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, nisu ostvareni u izvještajnom periodu.

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2015. godini izvršeni su u iznosu od 3.622.567,00 KM ili 85,72% u odnosu na usvojene Izmjene i dopune budžeta/proračuna Općine Vareš za 2015. godinu, što je za 5,17% više u odnosu na plan.

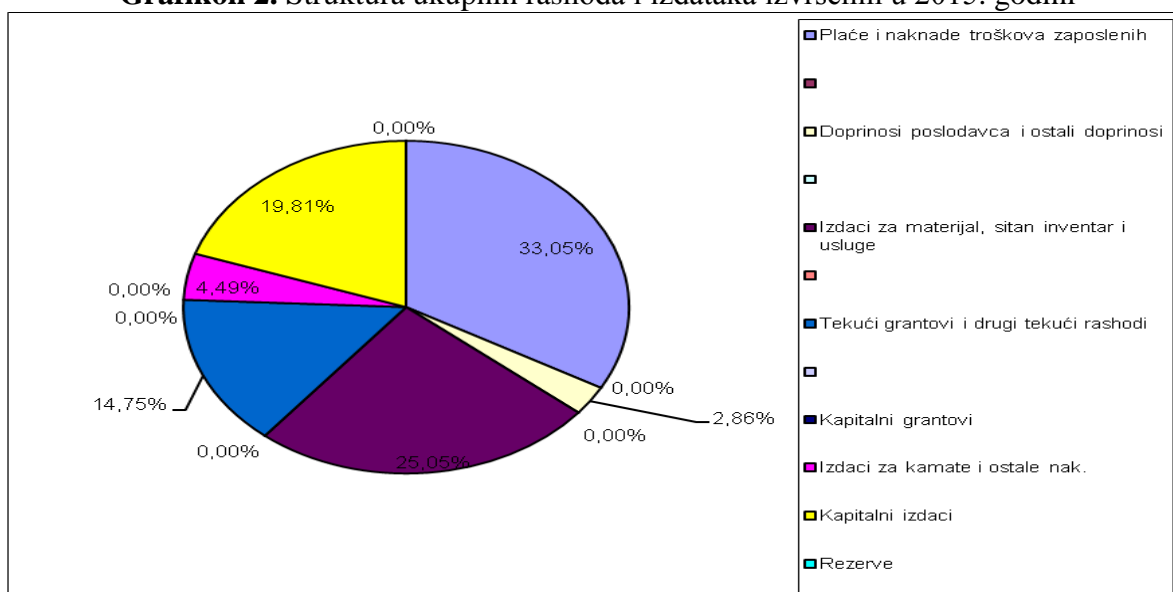
Prilikom realizacije budžetskih/proračunskih rashoda izvršioc istih se rukovodio odredbama Zakona o budžetima u FBiH, Odluke o izvršenju budžeta Općine Vareš i drugih propisa.

Struktura ukupnih rashoda i izdataka u 2015. godini sa procentom ostvarenja istih u odnosu na plan i procentom učešća pojedinih vrsta rashoda navedena je u vidu tabelarnog i grafičkog prikaza (Tabela 2. i Grafikon 2.).

Tabela 2. Rashodi i izdaci izvršeni u 2015. godini u odnosu na plan

R.br.	O P I S	Plan za 2015.	Ostvarenje za 2015.	Inde4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.170.500,00	1.197.255,00	102,29	33,05%
2.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	103.700,00	103.710,00	100,01	2,86%
3.	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	776.350,00	907.315,00	116,87	25,05%
4.	Tekući grantovi i drugi tekući rashodi	513.200,00	534.187,00	104,09	14,75%
5.	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	-	0,00%
6.	Izdaci za kamate i ostale naknade	162.800,00	162.636,00	99,90	4,49%
7.	Kapitalni izdaci	717.500,00	717.464,00	99,99	19,81%
8.	Rezerve	500,00	0,00	0,00	0,00%
U K U P N O:		3.444.550,00	3.622.567,00	105,17	100,00%

Grafikon 2. Struktura ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u 2015. godini



II. 1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, ostvarene su u iznosu od 1.197.255,00 KM što je za 5,89% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 26.755,00 KM ili 2,29% više u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, ostvarene su u iznosu od 987.716,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11.416,00 KM ili 1,17% više u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupno utrošeni iznos za bruto plaće i naknade plaća dijeli se na:
 - 1.1. Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada, ekonomski kod 611111, ostvarene su u iznosu od 681.525,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 4.525,00 KM ili 0,67% više u odnosu na plan za 2015. godinu,
 - 1.2. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 611131, ostvareni su u iznosu od 167.912,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 5.412,00 KM ili 3,33% viši u odnosu na plan za 2015. godinu,
 - 1.3. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 611132, ostvareni su u iznosu od 123.464,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.364,00 KM ili 1,12% viši u odnosu na plan za 2015. godinu,
 - 1.4. Doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 611133, ostvareni su u iznosu od 14.815,00 KM što je za 5% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 115,00 KM ili 0,78% viši u odnosu na plan za 2015. godinu.

Do prekoračenja stavke došlo je zbog usklađenja platnih razreda i koeficijenata državnih službenika i namještenika sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine F BiH", broj:45/10 i 111/12), Kolektivnim ugovorom za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH, izmjenama Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH, Pravilnikom o plaćama i naknadama u Jedinstvenom općinskom organu uprave općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (02-229/13 od 14.02.2013. godine), Odlukom o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za obračun plaća državnih službenika i namještenika u Jedinstvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (broj:01-25/13 od 29.01.2013. godine) i Odlukom o utvrđivanju platnih razreda i koeficijenata za obračun plaća u Zajedničkom općinskom pravobranilaštvu Vareš i Olovo (01-62/13 od 28.02.2013. godine). Ukupan broj zaposlenih u Jedinstvenom općinskom organu uprave Općine Vareš za izvještajni period iznosio je 62. Ukupan obračun plaća i naknada troškova zaposlenih ukalkulisana su i sredstva u iznosu od 54.032,00 KM, a odnose se na sredstva Federalnog zavoda za zapošljavanje za angažman 30 nazaposlenih lica sa evidencije Službe za zapošljavanje ZDK – Biro Vareš na period od 3 (tri) mjeseca. Od ukupno navedenog iznosa za plaće i doprinose u navedenom obračunskom periodu izmirene su obaveze po osnovu istih za period januar – august 2015. godine.

2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, ostvareni su u iznosu od 209.539,00 KM što je za 9,92% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 15.339,00 KM ili 7,9% više u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupno utrošeni iznos za naknade troškova zaposlenih dijeli se na:
 - 2.1. Naknade za prevoz sa posla i na posao koje su tretirane u skladu sa članom 35. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine

- („Sl.novine F BiH“, broj:45/10 i 111/12), članom 2. Uredbe o naknadama koje nemaju karakter plaće („Sl.novine F BiH“, broj:63/10) i Pravilnikom o plaćama i naknadama u Jedinstvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (02-229/13 od 14.02.2013.godine), ekonomski kod 611211, ostvarene su u iznosu od 47.202,00,00 KM što je za 9,68% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 4.302,00 KM ili 10,03% više u odnosu na plan za 2015. godinu,
- 2.2. Naknade za topli obrok tokom rada koje su tretirane članom 30. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Sl.novine F BiH“, broj:45/10 i 111/12), članom 1. Izmjena Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u F BiH, ekonomski kod 611221, ostvarene su u iznosu od 115.507,00 KM što je za 9,81% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11.207,00 KM ili 10,74% više u odnosu na plan za 2015.godinu,
 - 2.3. Regres za godišnji odmor koji je tretiran članom 31. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Sl.novine F BiH“, broj:45/10 i 111/12), članom 2. Izmjena Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u F BiH, ekonomski kod 611224, ostvaren je u iznosu od 26.400,00 KM što je za 10,81% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je 100% utrošen u odnosu na plan za 2015. godinu,
 - 2.4. Otpremnine zbog odlaska u penziju/mirovinu koje su tretirane članom 39. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Sl.novine F BiH“, broj:45/10 i 111/12), ekonomski kod 611225, ostvarene su u iznosu od 13.358,00 KM što je za 228,05% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 142,00 KM ili 1,05% manje u odnosu na plan za 2015. godinu i pratile su dinamiku odlaska u mirovinu uposlenika,
 - 2.5. Jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi i slično, ekonomski kod 611226, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
 - 2.6. Pomoć u slučaju smrti koja je tretirana članovima 37. i 38. . Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Sl.novine F BiH“, broj:45/10 i 111/12), a odnosi se na naknade za slučaj povrede na radu, teške bolesti i invalidnosti, slučaj smrti državnog službenika ili namještenika ili užeg člana njegove porodice, ekonomski kod 611227, ostvarena je u iznosu od 6.592,00 KM što je za 60,92% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 8,00 KM ili 0,12% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.
 - 2.7. Pomoć u slučaju ostalih bolesti, ekonomski kod 611229, ostvareni su u iznosu od 480,00 KM, te su 20,00 KM ili 4% manji u odnosu na plan za 2015. godinu.

II. 2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

1. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, ostvareni su u iznosu od 103.710,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 10,00 KM ili 0,01% viši u odnosu na plan za 2015. godinu.

Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

- 1.1. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 612111, ostvareni su u iznosu od 59.262,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 38,00 KM ili 0,06% manji u odnosu na plan za 2015. godinu,
- 1.2. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 612112, ostvareni su u iznosu od 39.509,00 KM što je za 4,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 9,00 KM ili 0,02% viši u odnosu na plan za

2015. godinu,

- 1.3. Doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 612113, ostvareni su u iznosu od 4.939,00 KM što je za 4,98% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 39,00 KM ili 0,8% viši u odnosu na plan 2015. godine. Od ukupno navedenog iznosa za doprinose poslodavca i ostale doprinose u navedenom obračunskom periodu izmirene su obaveze po osnovu istih za period januar – august 2015. godine.

II. 3. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, ostvareni su u iznosu od 907.315,00 KM što je za 56,71% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 130.965,00 KM ili 16,87% viši u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Putni troškovi koji su tretirani Uredbom o naknadama troškova za službena putovanja („Sl.novine Federacije BiH“, broja.63/10, 9/11 i 80/11) i Pravilnikom o naknadama troškova za službena putovanja u Jedinственном općinskom organu uprave Općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika, ekonomski kod 613100, ostvareni su u iznosu od 15.232,00 KM što je za 24,1% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.032,00 KM ili 24,85% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: putne troškove u zemlji, ekonomski kod 613110, koji su ostvareni u iznosu od 15.232,00 KM što je za 10,13% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.032,00 KM ili 24,85% viši u odnosu na plan za 2015. godinu, dok putni troškovi u inozemstvo, ekonomski kod 613120, nisu ostvareni u obračunskom periodu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 1.1. Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima, ekonomski kod 613111, ostvareni su u iznosu od 73,00 KM,
 - 1.2. Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima, ekonomski kod 613112, ostvareni su u iznosu od 987,00 KM i za 187,00 KM ili 23,38% su viši od plana za 2015. godinu,
 - 1.3. Putovanje, lična/osobna vozila u zemlji, ekonomski kod 613113, ostvareni su u iznosu od 10.040,00 KM i za 1.740,00 KM ili 20,96% su viši od plana za 2015. godinu,
 - 1.4. Troškovi smještaja za službena putovanja u zemlji, ekonomski kod 613114, nisu ostvareni u 2015. godini,
 - 1.5. Troškovi dnevnica u zemlji, ekonomski kod 613115, ostvareni su u iznosu od 4.132,00 KM i za 1.132,00 KM ili 37,73% su viši u odnosu na plan,
 - 1.6. Troškovi dnevnica u inozemstvu, ekonomski kod 613125, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, ostvareni su u iznosu od 39.999,00 KM što je za 18,04% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.199,00 KM ili 3,09% veći u odnosu na plan za 2015. godinu.

Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:

- 2.1. Izdaci za električnu energiju, ekonomski kod 613211, ostvareni su u iznosu od 31.939,00 KM što je za 25,01% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.339,00 KM ili 4,38% viši u odnosu na plan. Ukupan utrošeni iznos dijeli se na:
 - 3.422,00 KM - troškovi električne energije profesionalnog vatrogasnog voda,

- 7.896,00 KM - troškovi električne energije u zgradi općine,
 - 1.574,00 KM – Troškovi uplate priljučka električne energije (OBN kuća),
 - 19.047,00 KM - troškovi električne energije za javnu rasvjetu u gradu i po mjesnim zajednicama,
- 2.2. Izdaci za ugalj, ekonomski kod 613214, koji predstavljaju izdatke za zagrijavanje zgrade općine, ostvareni su u iznosu od 7.849,00 KM što je za 106,39% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 151,00 KM ili 1,89% manji u odnosu na plan.
 - 2.3. Izdaci za drvo, ekonomski kod 613215, ostvareni su u iznosu od 211,00 KM što je za 91,24% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11,00 KM ili 5,5% viši u odnosu na plan,
3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostvareni su u iznosu od 62.793,00 KM što je za 28,39% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.543,00 KM ili 5,98% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: izdatke za komunikacije, ekonomski kod 613310, koji su ostvareni u iznosu od 27.757,00 KM što je za 27,99% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.807,00 KM ili 6,96% viši u odnosu na plan i izdatke za komunalne usluge, ekonomski kod 613320, koji su ostvareni u iznosu od 35.036,00 KM što je za 28,71% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.736,00 KM ili 5,21% viši u odnosu na plan.
 Utrošak po stavkama je sljedeći:
 - 3.1. Izdaci za telefon, telefaks i teleks, ekonomski kod 613311, ostvareni su u iznosu od 47,00 KM što je za 3,00 KM ili 6% manje od plana.
 - 3.2. Izdaci za internet, ekonomski kod 613312, ostvareni su u iznosu od 2.864,00 KM i za 36,00 KM ili 1,24% su manje od plana i dijele se na: 77,00 KM - izdaci za internet Fondacije za obnovu i razvoj regije Vareša, 2.787,00 KM – izdaci za internet u zgradi općine,
 - 3.3. Izdaci za mobilni telefon, ekonomski kod 613313, ostvareni su u iznosu od 16.190,00 KM i za 1.190,00 KM ili 7,93% su viši od plana. Rezultat ostvarenja izdataka za mobilni telefon je u činjenici da je u Općini uspostavljen Top Tim, gdje pored načelnika službeni mobilni telefon posjeduju i njegovi najbliži suradnici i predsjedavajući Općinskog vijeća. Pored navedenog, u ukupnom iznosu telefonskih usluga knjiženi su i troškovi fiksnih telefona općinskog organa uprave.
 - 3.4. Izdaci za poštanske usluge, ekonomski kod 613314, ostvareni su u iznosu od 8.656,00 KM i za 656,00 KM ili 8,2% su viši od plana, a odnose se na izdatke za komisionu prodaju taksenih markica, korištenje poštanskog pretinca i ostale usluge poštanskog saobraćaja,
 - 3.5. Izdaci za vodu i kanalizaciju, ekonomski kod 613321, ostvareni su u iznosu od 13.561,00 KM što je za 26,14% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 561,00 KM ili 4,32% viši u odnosu na plan, a odnose se na komunalne usluge vode i kanalizacije u zgradi Općine i profesionalnog vatrogasnog voda,
 - 3.6. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (PTT), ekonomski kod 613322, ostvareni su u iznosu od 20,00 KM,
 - 3.7. Izdaci za usluge održavanja čistoće, ekonomski kod 613324, ostvareni su u iznosu od 21.455,00 KM što je za 1.155,00 KM ili 5,69% više u odnosu na plan, a odnose se na: pranje saobraćajnih površina, čišćenje vodnih instalacija i slivnika, mašinsko košenje i izgrabljivanje trave na zelenim površinama i čišćenje korita rijeke Stavnje,
 4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, ostvarena je u iznosu od

16.520,00 KM što je za 56,72% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 80,00 KM ili 0,48% manje u odnosu na plan za 2015. godinu i dijeli se na: administrativni materijal i sitan inventar, ekonomski kod 613410, koji je ostvaren u iznosu od 15.601,00 KM što je za 55,55% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 149,00 KM ili 0,95% manje u odnosu na plan i ostali materijali posebne namjene, ekonomski kod 613480, koji su ostvareni u iznosu od 919,00 KM što je za 70,07% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 69,00 KM ili 8,12% viši u odnosu na plan.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 4.1. Materijal za dekoraciju službenih prostorija, ekonomski kod 613415, ostvaren je u iznosu od 251,00 KM a odnosi se na cvijetne aranžmane za dekoraciju zgrade Općine,
 - 4.2. Sitan inventar, ekonomski kod 613416, nije ostvaren u obračunskom periodu.
 - 4.3. Izdaci za ostali administrativni materijal, ekonomski kod 613419, ostvareni su u iznosu od 15.350,00 KM a odnose se na kancelarijski materijal potreban za nesmetano obavljanje administrativnog rada,
 - 4.4. Hrana i prehrambeni materijal, ekonomski kod 613482, ostvarenje u iznosu od 163,00 KM, a odnosi se na izdatke za mlijeko za potrebe ložaća obzirom na uvjete rada istih,
 - 4.5. Materijal za čišćenje, ekonomski kod 613484, ostvaren je u iznosu od 756,00 KM a odnosi se na izdatke za higijenski i sanitarni materijal za održavanje zgrade Općine i profesionalnog vatrogasnog voda.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, ostvareni su u iznosu od 31.360,00 KM što je za 48,17% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.060,00 KM ili 3,5% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: gorivo za prevoz, ekonomski kod 613510, čije je ostvarenje u iznosu od 13.042,00 KM što je za 49,05% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 758,00 KM ili 5,49% manje u odnosu na plan i prevozne usluge, ekonomski kod 613520, čije je ostvarenje u iznosu od 18.318,00 KM što je za 47,53% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.818,00 KM ili 11,02% više u odnosu na plan.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 5.1. Benzin, ekonomski kod 613511, ostvaren je u iznosu od 1.811,00 KM,
- 5.2. Dizel, ekonomski kod 613512, ostvaren je u iznosu od 11.231,00 KM,
- 5.3. Motorno ulje, ekonomski kod 613513, nije bilo utroška.

Izdaci za gorivo za prevoz koji su utrošeni za službene potrebe rukovodioca organa državne službe i državnih službenika koji su za službene potrebe koristili automobil u osobnom vlasništvu uz prethodno odobrenje rukovodioca organa državne službe i kreću se u granicama planiranog uzevši u obzir cijene pomenutih energenata i obim poduzetih aktivnosti na unapređenju i promociji, te namicanju finansijskih sredstava za potrebe razvoja Općine Vareš.

- 5.4. Prevoz robe (vazdušni, cestovni, željeznički), ekonomski kod 613522, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 5.5. Registracija motornih vozila, ekonomski kod 613523, ostvarena je u iznosu od 2.456,00 KM i odnosi se na registraciju službenih putničkih motornih vozila za potrebe Općine Vareš i terenskih i teretnih motornih vozila za potrebe profesionalnog vatrogasnog voda,
- 5.6. Izdaci za prevoz ljudi, ekonomski kod 613524, ostvareni su u iznosu od 15.862,00 KM a odnose se na izdatke za uspostavljanje autobusnih linija prema mjesnim zajednicama koje nisu imale autobuski prevoz, te prevoz na određene vjerske, sportske, kulturne manifestacije i druge potrebe.

6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, koji se odnose na unajmljivanje prostora ili zgrada, ekonomski kod 613611, ostvereno je u iznosu od 5.823,00 KM što je za 11,52% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 323,00 KM ili 5,87% veći u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupan utrošeni iznos dijeli se na: 168,00 KM - zakupnina kancelarijskog prostora u zgradi JKP Vareš i 5.655,00 KM - zakupnina prostora za Opću biblioteku Vareš u zgradi Snage d.d.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, ostvareni su u iznosu od 289.797,00 KM što je za 38,25% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11.797,00 KM ili 4,24% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: materijal za opravku i održavanje, ekonomski kod 613710, čije je ostvarenje u iznosu od 3.568,00 KM što je za 80,88% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.018,00 KM ili 39,92% više u odnosu na plan i usluge opravki i održavanja, ekonomski kod 613720, čije je ostvarenje u iznosu od 286.229,00 KM što je za 36,49% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 10.779,00 KM ili 3,91% više u odnosu na plan.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 7.1. Materijal za opravku i održavanje zgrada, ekonomski kod 613711, ostvaren je u iznosu od 3.207,00 KM i odnosi se na izdatke za nabavku materijala,
- 7.2. Materijal za opravku i održavanje opreme, ekonomski kod 613712, ostvaren je u iznosu od 17,00 KM a odnosi se na utrošak materijala profesionalnog vatrogasnog voda,
- 7.3. Materijal za opravku i održavanje vozila, ekonomski kod 613713, ostvaren je u iznosu od 320,00 KM a odnosi se na sredstva za osposobljavanje i opremanje vatrogasnih vozila za potrebe profesionalnog vatrogasnog voda i sredstva za održavanje motornih vozila za potrebe Općine,
- 7.4. Materijal za opravku i održavanje cesta, ekonomski kod 613714, ostvaren je u iznosu od 24,00 KM.
- 7.5. Usluge opravki i održavanja zgrada, ekonomski kod 613721, ostvarene su u iznosu od 856,00 KM, a odnose se na usluge vanjskog i unutarnjeg izvođenja radova prilikom renoviranja zgrade Općine i stambenih objekata u užem gradskom jezgru,
- 7.6. Usluge opravki i održavanja opreme, ekonomski kod 613722, ostvarene su u iznosu od 3.315,00 KM, a vezane su za održavanje informatičkog sistema i računovodstvenog programa od strane konsultantske kuće Itineris iz Tuzle, te usluge servisiranja ostale opreme u zgradi Općine,
- 7.7. Usluge opravki i održavanja vozila, ekonomski kod 613723, ostvarene su u iznosu od 1.311,00 KM i odnose se na redovno servisiranje, pranje i održavanje službenih vozila općine,
- 7.8. Usluge opravki i održavanja cesta, željeznica i mostova, ekonomski kod 613724, ostvarene su u iznosu od 280.747,00 KM i odnose se na zimsko održavanje, obilježavanje saobraćajnica, osposobljavanje javne gradske rasvjete, sanaciju puteva, ljetno održavanje puteva, izgradnja potpornih zidova i nasipanje i osposobljavanje lokalnih puteva suhim nasipnim materijalom (tampon).
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluge i platnog prometa, ekonomski kod 613800, ostvareni su u iznosu od 3,452,00 KM što je za 62,2% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 252,00 KM ili 7,88% viši u odnosu na plan za 2015. godinu.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, ostvarene su u iznosu od 442.339,00 KM što je za 67,38% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 109.839,00 KM ili 33,03% više u odnosu na plan za 2015.

godinu i dijele se na: izdaci za informisanje, ekonomski kod 613910, ostvareni su u iznosu od 61.793,00 KM što je za 46,57% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 9.793,00 KM ili 18,83% viši u odnosu na plan, usluge za stručno obrazovanje, ekonomski kod 613920, ostvarene su u iznosu od 675,00 KM što je za 25,00 KM ili 3,57% manje u odnosu na plan za 2015. godinu, stručne usluge, ekonomski kod 613930, nisu ostvarene u obračunskom periodu, medicinske i laboratorijske usluge, ekonomski kod 613940, ostvarene su u iznosu od 2.296,00 KM što je za 66,76% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 996,00 KM ili 76,62% više u odnosu na plan, zatezne kamate i troškovi spora, ekonomski kod 613960, ostvarene su u iznosu od 3.772,00 KM što je za 39,29% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 272,00 KM ili 7,77% više u odnosu na plan, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti, ekonomski kod 613970, ostvareni su u iznosu od 56.417,00 KM što je za 60,62% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 83,00 KM ili 0,15% manji u odnosu na plan, izdaci za poreze i doprinose na dohodak, ekonomski kod 613980, ostvareni su u iznosu od 3.515,00 KM što je za 1,98% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 515,00 KM ili 17,17% viši u odnosu na plan, ostale nespomenute usluge i dadžbine, ekonomski kod 613990, ostvarene su u iznosu od 313.871,00 KM što je za 70,89% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 98.371,00 KM ili 45,65% više u odnosu na plan.

Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:

- 9.1. Usluge reprezentacije, ekonomski kod 613914, ostvarene su u iznosu od 15.416,00 KM, a odnose se na organizaciju prijema visokih državnih i inozemnih zvaničnika, prijema povodom obilježavanja značajnih datuma, prijema gostiju iz zemlje i inozemstva koji predstavljaju potencijalne investitore, kupovinu prigodnih poklona i općinskih obilježja, odlazak u Srebrenicu te hitne izdatke za troškove liječenja po osnovu zaključka Općinskog načelnika.
- 9.2. Ostale stručne usluge, ekonomski kod 613915, ostvarene su u iznosu od 20.835,00 KM i odnose se komisije za tehnički prijem objekata, komisije za procjenu vrijednosti nekretnina, certificiranje organa uprave po ISO standardu, kotizacije za seminare i konsultantske usluge.
- 9.3. Ostali izdaci za informisanje, ekonomski kod 613919, ostvareni su u iznosu od 25.542,00 KM, a odnosi se na: 7.542,00 KM - pretplata za Službene novine, 18.000,00 KM – Radio Bobovac – prenos sjednica Općinskog vijeća i ostali prenosi.
- 9.4. Usluge stručnog obrazovanja, ekonomski kod 613922, ostvarene su u iznosu od 675,00 KM a odnose se na izdatke za stručnu literaturu koja je usko vezana za zakonske procedure i propise,
- 9.5. Troškovi vještačenja, svjedoka i sudaca porotnika, ekonomski kod 613937, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 9.7. Primarna opća zdravstvena zaštita, ekonomski kod 613941, ostvarena je u iznosu od 2.296,00 KM i odnosi se na izdatke za pružanje usluga deratizacije i Veterinarske stanice, te potrebe rada sanitarnog inspektora,
- 9.8. Zatezne kamate, ekonomski kod 613961, ostvarene su u iznosu od 3.772,00 KM, a odnose se na: 2.646,00 KM – BOR Banka naplata po mjenici, zatezna kamata, 549,00 KM – uplata zatezne kamate za Službeni list, 577,00 KM – zatezne kamate za javnu rasvjetu,
- 9.9. Izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, ekonomski kod 613971, ostvareni su u iznosu 5.186,00 KM.
- 9.10. Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora o volonterskom radu, a na osnovu

- Zakona o volontiranju („Službene novine Federacije BiH“, broj:110/12), ekonomski kod 613973, ostvareni su u iznosu od 5.320,00 KM i odnose se na izdatke za volontiranje 2 volontera visoke stručne spreme,
- 9.11. Izdaci za rad komisija, ekonomski kod 613974, ostvareni su u iznosu od 4.385,00 KM, a odnose se za rad komisija imenovanih od strane Općinskog vijeća.
- 9.12. Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima, ekonomski kod 613975, ostvareni su u iznosu od 41.526,00 KM i odnose se na izdatke za vijećničke paušale za 2015. godinu,
- 9.13. Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremeni samostalni rad (ugovori o djelu), ekonomski kod 613976, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 9.14. Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 613983, ostvarena je u iznosu od 3.515,00 KM a koja predstavlja iznos od 0,5% na obračunatu neto plaću uposlenika,
- 9.15. Učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije, ekonomski kod 613991, ostvareno je u iznosu od 280.681,00 KM.

Raspored sredstava je sljedeći:

- 29.903,00 KM – zaštita izvorišta na vodovodima, izvođač: JKP,
 - 41.261,00 KM – put Bobovac – Kraljeva Sutjeska – izvođač: Sarajevo putevi,
 - 5.632,00 KM – kuća na Brgulama – izvođač: Šern company,
 - 5.093,00 KM – kuća OBN – izvođač: Šern company,
 - 81.425,00 KM – obnova i rekonstrukcija kanalizacione mreže faza II i V – izvođač: JKP,
 - 19.992,00 KM - uplata namjenskih sredstava za MZ Vijaka po projektu uređenja groblja,
 - 17.375,00 KM – izrada dok.sanacija deponije – izvođač: Saraj inženjering,
 - 80.000,00 KM – Put Borovica Luke – izvođač: TB Inženjering.
- 9.16. Obilježavanje značajnih datuma (Dana Općine, kulturne manifestacije i državni praznici), ekonomski kod 613991, ostvarenje u iznosu od 11.292,00 KM a odnosi se na organizaciju prijema povodom Dana Općine, kulturne manifestacije i državne praznike.

Raspored sredstava je sljedeći:

- 7.152,00 KM – Godišnjica Stupnog Dola,
 - 2.290,00 KM – Obilježavanje Dana Općine,
 - 1.850,00 KM - Obilježavanje Nove godine.
- 9.17. Ostale usluge, ekonomski kod 613991, ostvarene su u iznosu od 21.898,00 KM.

Raspored sredstava je sljedeći:

- 1.748,00 KM – Centar za djecu sa posebnim potrebama,
- 100,00 KM – Takse za izdavanje uvjerenja,
- 111,00 KM - Uplata doprinosa za PIO/MIO,
- 3.000,00 KM - Potrebe Opće biblioteke Vareš,
- 154,00 KM – Potrebe PVV-a,
- 4.165,00 KM – Sredstva za sanaciju štete od elementarne nepogode,
- 889,00 KM – Štampanje promotivnog materijala,
- 392,00 KM – Cvjećarske usluge,
- 25,00 KM – Kupovina sitnog inventara,
- 2.627,00 KM – Naknada za oštećena poljoprivredna dobra,
- 94,00 KM - Uplata priključka električne energije – kuća OBN,
- 468,00 KM – Socijalna davanja,
- 385,00 KM – Isplata rate BH TELECOM,

- 100,00 – Isplata sredstava za ekskurziju MSŠ „Nordbat 2“,
- 4.226,00 KM – Spomen obilježje Pogar,
- 410,00 KM – Prijevoz tampona MZ Strica Zarude,
- 819,00 KM – Groblje Krčevine,
- 1.000,00 KM – Usluga za korištenje FBIHPOS mreže,
- 685,00 KM – Župni ured Borovica,
- 500,00 KM – Uplata po zahtjevu Organizacije za razvoj turizma Rotor.

II. 4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, ostvareni su u iznosu od 534.187,00 KM što je za 19,98% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 20.987,00 KM ili 4,09% viši u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2015. godinu.

Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostvareni su u iznosu od 129.045,00 KM što je za 60,4% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 745,00 KM ili 0,58% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: tekuće grantove mjesnim zajednicama, ekonomski kod 614110 nisu ostvareni u obračunskom periodu, namjenske grantove drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614120, koji su ostvareni u iznosu od 17.758,00 KM što je za 90% manje u odnosu na utrošeni iznos perioda prethodne godine, te su za 2.458,00 KM ili 16,07% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i transfer za Centar za socijalni rad, ekonomski kod 614180, koji je ostvaren u iznosu od 111.287,00 KM što je za 21,11% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.713,00 KM ili 1,52% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.

Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:

- 1.1. Tekući grantovi mjesnim zajednicama, ekonomski kod 614117 nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 1.2. Transfer za kulturu - Centar za kulturu, ekonomski kod 614121, ostvaren je u iznosu od 14.197,00 KM što je za 12,72% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.197,00 KM ili 9,21% viši u odnosu na plan za 2015. godinu. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 13.997,00 KM - plaće i naknade uposlenih,
 - 200,00 KM - materijalni troškovi.
- 1.3. Transfer za očuvanje kulturne baštine, ekonomski kod 614121 nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 1.4. Transfer za izbore, ekonomski kod 614124, ostvaren je u iznosu od 2.661,00 KM, a odnosi se na naknade članovima Općinske izborne komisije.
- 1.5. Transfer iz sredstava za zaštitu okoliša, ekonomski kod 614128, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
- 1.6. Troškovi mrtvozorstva, ekonomski kod 614129, nisu ostvareni ostvareni u obračunskom periodu,
- 1.7. Članarina općine u udruženjima, ekonomski kod 614129, ostvarena je u iznosu od 900,00 KM što je za 83,05% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te je u skladu sa planom za 2015. godinu,
- 1.8. Transfer za Centar za socijalni rad, ekonomski kod 614181, ostvaren je u iznosu od 111.287,00,00 KM što je za 25,01% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 4.213,00 KM ili 3,83% manji u odnosu na plan

za 2015. godinu. Raspored sredstava je sljedeći:

- 200,00 KM – troškovi vještačenja,
- 98.297,00 KM – plaće i naknade troškova zaposlenih,
- 7.290,00 KM – materijalni troškovi,
- 5.500,00 KM – Stalna socijana pomoć.

2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, ostvareni su u iznosu od 321.199,00 KM što je za 30,5% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 9.149,00 KM ili 2,93% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: grantove pojedincima po osnovu materijalno-socijalne sigurnosti, ekonomski kod 614220, koji su ostvareni u iznosu od 197.952,00 KM što je za 16.952,00 KM ili 9,37% više u odnosu na plan za 2015. godinu, ostale grantove pojedincima, ekonomski kod 614230, koji su ostvareni u iznosu od 111.104,00 KM što je za 3,49% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 8.246,00 KM ili 6,91% manji u odnosu na plan za 2015. godinu i transfer za posebne namjene, ekonomski kod 614240, koji je ostvaren u iznosu od 12.143,00 KM što je za 87,69% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 443,00 KM ili 3,79% viši u odnosu na plan za 2015. godinu, transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja, ekonomski kod 614250, nisu ostvareni u obračunskom periodu.

Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:

- 2.1. Ostale isplate pojedincima iz materijalno-socijalne sigurnosti (budžet Općine), ekonomski kod 614229, koje su ostvarene u iznosu od 550,00 KM,
- 2.2. Ostale isplate pojedincima iz materijalno-socijalne sigurnosti (budžet ZDK), ekonomski kod 614229, koje su ostvarene u iznosu 197.402,00 KM, dijele se na:
 - 4.800,00 KM – Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i raseljena lica (troškovi stanarine),
 - 192.602,00 – Ministarstvo za BIZ, a odnose se na: stambeno zbrinjavanje u iznosu od 8.700,00 KM, troškovi liječenja u iznosu od 31.740,00 KM, troškovi sahrane u iznosu od 57.462,00 KM, uplata sredstava za maline na osnovu ugovora u iznosu od 35.400,00 KM i vanredna pomoć u iznosu 59.300,00 KM,
- 2.3. Beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama), ekonomski kod 614231, ostvarene su u iznosu od 7.924,00 KM gdje se isplata porodiljama vrši na osnovu Odluke Općinskog vijeća,
- 2.4. Izdaci za raseljena lica, ekonomski kod 614233, ostvareni su u iznosu od 121,00 KM što je za 99,54% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 29,00 KM ili 19,33% manje u odnosu na plan za 2015. godinu,
- 2.5. Isplate stipendija, ekonomski kod 614234, ostvarene su u iznosu od 86.859,00 KM što je za 14.641,00 KM ili 14,42% manje u odnosu na plan za 2015. godinu. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 1.500,00 KM – stipendiranje učenika generacije i sufinansiranje troškova ekskurzije učenika srednje i osnovnih škola – budžet Općine Vareš,
 - 71.100,00 KM – stipendiranje studenata – budžet Zeničko-dobojskog kantona (Ministarstvo za boračka pitanja),
 - 14.259,00 KM – stipendiranje studenata – budžet Zeničko-dobojskog kantona (Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport),
- 2.5. Ostale isplate pojedincima – budžet ZDK – udžbenici, ekonomski kod 614239, ostvarene su u iznosu od 16.200,00 KM,
- 2.6. Transfer za posebne namjene – elementarne nepogode, ekonomski kod 614241, ostvaren je u iznosu 6.669,00 KM. a odnosi se na sanaciju šteta,
- 2.7. Transfer za prevoz učenika, ekonomski kod 614243, ostvaren je u iznosu od 5.474,00 KM što je za 92,41% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda

- prethodne godine, te je za 474,00 KM ili 9,48% više u odnosu na plan za 2015. godinu, a odnosi se na učešće općine u sufinansiranju prevoza učenika čije su porodice u stanju socijalne potrebe,
- 2.8. Pogrebni troškovi – dženaze i sahrane – budžet ZDK, ekonomski kod 614253, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 2.9. Ostali transferi – liječenje i drugo – budžet ZDK, ekonomski kod 614259, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, ostvareni su u iznosu od 54.312,00 KM što je za 18,03% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 3.562,00 KM ili 7,02% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i dijele se na: grantove neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614310, koji su ostvareni u iznosu od 49.312,00 KM što je za 17,48% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 3.562,00 KM ili 7,79% viši u odnosu na plan za 2015. godinu i ostale tekuće transfere neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614320 koji su ostvareni u iznosu od 5.000,00 KM što je za 23,08% manje u odnosu na iznos istog perioda prethodne godine te su u potpunosti u skladu sa planom za 2015. godinu.
- Utrošak sredstava je sljedeći:
- 3.1. Grantovi neprofitnim organizacijama (Udruženjima građana, sportskim udruženjima i udruženjima proizašlim iz rata), ekonomski kod 614311, ostvareni su u iznosu od 1.550,00 KM,
 - 3.2. Učešće u sufinansiranju JU „Dječije obdanište“ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 42.899,00 KM što je za 4,54% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te je za 2.899,00 KM ili 7,25% više u odnosu na plan za 2015. godinu,
 - 3.3. Transfer za Crveni križ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu od 600,00 KM.
 - 3.4. Učešće u finansiranju udruženja proisteklih iz rata, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu od 67,00 KM,
 - 3.5. Učešće u sufinansiranju vjerskih zajednica, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 4.196,00 KM,
 - 3.6. Učešće u sufinansiranju Opće biblioteke Vareš, ekonomski kod 614311, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 3.7. Učešće u subvencioniranju pučke kuhinje, ekonomski kod 614311, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 3.8. Transfer za parlamentarne političke partije, ekonomski kod 614323, ostvaren je u iznosu od 5.000,00 KM, što predstavlja izvršenje u 100,00% iznosu u odnosu na plan za 2015. godinu. Transfer za parlamentarne političke partije ostvaren je na osnovu Odluke o raspodjeli sredstava za klubove vijećnika političkih stranaka i vijećnika u Općinskom vijeću Vareš iz budžeta Općine Vareš koja je utemeljena na Zakonu o finansiranju političkih stranaka („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj:95/12).
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, ostvarene su u iznosu od 22.987,00 KM što je za 887,00 KM ili 4,01% više u odnosu na plan za 2015.godinu, a odnosi se na: subvencije troškova Službe hitne pomoći, ekonomski kod 614411, ostvaren u iznosu od 15.000,00 KM, subvencije troškova komunalnih usluga, ekonomski kod 614423, ostvaren je u iznosu 7.987,00 KM te subvencije ostalim javnim preduzećima – Vareš stan, ekonomski kod 614429, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, ostvareni su u iznosu od 6.644,00 KM, što

je za 53,98% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 6.644,00 KM ili 100% viši u odnosu na plan za 2015. godinu.

Utrošak sredstava je sljedeći:

- 6.1. Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava, ekonomski kod 614811, ostvarene su u iznosu od 6.444,00 KM a odnose se na povrat više uplaćenih sredstava po rješenjima i povrat poreza na dohodak,
- 6.2. Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju, ekonomski kod 614817, nisu ostvareni u obračunskom periodu.

II. 5. Kapitalni grantovi

1. Kapitalni grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 615000, nisu ostvareni u obračunskom periodu.

II. 6. Izdaci za kamate i ostale naknade

1. Kamate na domaće pozajmljivanje, ekonomski kod 616331, ostvarene su u iznosu od 162.636,00 KM, što je za 1003,59% više u odnosu na isti period prethodne godine, a odnose se na kamate po kreditnom zaduženju kod BOR Banke d. d. Sarajevo, a dijele se na: glavnici u iznosu od 137.912,00 KM i kamatu u iznosu od 24.724,00 KM.

II. 7. Kapitalni izdaci

1. Otplate unutarnjeg duga - obaveze za zaposlene, ekonomski kod 823411, ostvareni su u iznosu od 717.463,66 KM, što je za 36.00 KM ili 0,01% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.

NAPOMENA

Po osnovu Rješenja Porezne uprave Federacije Bosne i Hercegovine u periodu od 01.01.2015. do 16.11.2015. godine, desile su se dvije obustave transakcijskog računa. Prva obustava transakcijskog računa izvršena je u periodu od 12.01.2015. do 28.02.2015. godine. Obustavljeni iznos sredstava iznosio je 412.020,12 KM.

Prema Sporazumu o plaćanju dužnih javnih prihoda u ratama, koji je potpisan 28.02.2015. godine, izvršene su sljedeće uplate:

- uplata I rate, dana 20.03.2015. godine, u iznosu od 60.798,65 KM
- uplata dijela II rate po Sporazumu sa Poreznom upravom F BiH, u periodu 23.04.2015. – 28.04.2015. godine, u iznosu od 53.925,20 KM
- doprinosi za umirovljenje Pomoćnika načelnika za Civilnu zaštitu, u periodu od 11.09.2015. – 15.09.2015. godine, u iznosu od 24.029,35 KM
- doprinosi za umirovljenje Višeg referenta za poslove pisarnice, dana 06.10.2015. godine, u iznosu od 12.888,14 KM.

Druga obustava transakcijskog računa izvršena je u periodu od 15.10.2015. – 16.11.2015. godine. Obustavljeni iznos sredstava iznosio je 153.802,20 KM.

II. 8. Rezerve

Na polju zakonskih rezervi, ekonomski kod 531121, nije bilo ostvarenja u navedenom obračunskom periodu.

III STALNA SREDSTVA

Vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2015. godine iznosila je 10.093.372,61 KM.

IV OBAVEZE

Obaveze koje po svojoj definiciji proizilaze iz prošlih transakcija i drugih prošlih poslovnih događaja i za čije se izmirenje očekuje odliv finansijskih ili drugih resursa koji predstavlja finansijsku i svaku drugu obavezu koja je ugovorena ili dogovorena obaveza da se isporuči novac ili druga finansijska obaveza drugom licu.

Od ukupno navedenog iznosa od 3.621.331,83 KM raspored obaveza je sljedeći:

- 1.080.429,18 KM obaveze prema pravnim licima (dobavljači) predstavljaju obaveze za započete, a nedovršene radove u 2015. godini te obaveze iz svakodnevnog poslovanja,
- 70.730,30 KM obaveze prema fizičkim licima koje se odnose na obaveze po osnovu ugovora o djelu, obaveze za vijećničke paušale i obaveze prema volonterima po osnovu ugovora o volontiranju,
- 2.219,61 KM ostale kratkoročne obaveze odnose se na uplatu posebnog poreza za zaštitu i spašavanje od prirodnih i drugih nesreća,
- 58.167,69 KM obaveze po kreditnom zaduženju kod BOR Banke d.d. Sarajevo.
- 200.300,78 KM obaveze za plaće koje predstavljaju plaće za redovan rad za mjesec septembar, oktobar, novembar i decembar i prenesene su u 2016. godinu.
- 523,92 KM obaveze za naknade plaća predstavljaju obaveze za naknadu plaće za vrijeme bolovanja,
- 2.021.941,11 KM obaveze za poreze i doprinose na plaću i iz plaće za period 2004.-2008. godina, novembar i decembar 2013. godine i period januar – decembar 2014. godine te period od septembar – decembar 2015. godine,
- 78.957,41 KM ostale obaveze po osnovu rada koje se odnose na obustave iz plaće i porez na dohodak za mjesec septembar, oktobar, novembar i decembar 2015. godine i prenesene su u 2016. godinu,
- 108.061,83 KM obaveze prema organima i organizacijama koje se odnose na obaveze po osnovu povrata poreza na dohodak, obaveze za političke partije i obaveze za poticaj poljoprivrednoj proizvodnji.

V POTRAŽIVANJA

Saldo ukupnih potraživanja koja su u proteklom obračunskom periodu knjižena zaključno sa 31.12.2015. godine iznose 2.688.408,99 KM i odnose se na:

Potraživanja za stanove (naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta i komunalna naknada) u iznosu od 182.884,68 KM, ljetne bašte u iznosu od 12.848,65 KM i zakupnine za stan u iznosu od 7.131,75 KM su izražena u ovom obimu kao posljedica slabe socio-ekonomske situacije u Varešu.

Potraživanja za naknadu za korištenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od 1.348.451,34 KM, komunalnu naknadu u iznosu od 238.790,43 KM, protupožarnu naknadu u iznosu od 36.226,55 KM i ostale naknade u iznosu od 862.075,59 KM su potraživanja od pravnih lica po osnovu navedenih naknada.

Najveći dužnici po navedenom su:

- 39.614,57 KM Autotrans d.d. Vareš – (raniji dug prenesen na sumnjiva i sporna potraživanja),
- 274.034,28 KM Tvornica rezervnih dijelova d.d.Vareš – dugovanje za zakupninu poslovnog prostora u iznosu od 199.500,00 KM, dugovanja za naknadu za gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 27.892,84 KM, komunalnu naknadu u iznosu od 43.294,90 KM i protupožarnu naknadu u iznosu od 3.346,54 KM,
- 8.058,80 KM Osnovna škola Vareš Majdan – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 5.038,30 KM Osnovna škola Vareš – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 40.673,43 KM ŠIP „Stupčanica“ d.d. Olovo – otvoren stečaj Rješenjem suda, broj: st-7/07 od 24.05.2007.godine,
- 964.950,12 KM Livnica d.d. Vareš – otvoren stečajni postupak Rješenjem suda, broj:43 0 st 090926 13 st od 09.12.2013.godine,
- 1.854,00 KM Mješovita srednja škola „NORDBAT 2“ Vareš – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 3.002,20 KM Policijska uprava Vareš – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 7.633,60 KM Zrak d.d. – Rješenjem suda dozvoljeno izvršenje, broj:65 0 IP 07149909 IP, 65 0 I 10084109 I, 65 0 IP 10077509 IP,
- 21.863,70 KM Vilko d.d. – prikupljanje dokumentacije za pokretanje postupka,
- 8.928,53 KM AR Zvijezda – Rješenjem suda dozvoljeno izvršenje, broj:41 0 IP 03049112 IP, 41 0 IP 03049912 IP, 41 0 IP 03050012 IP,
- 51.854,19 KM Disco Club CAMPARI – zakupnina i druge naknade,
- 6.439,39 KM Velepromet DC Visoko – naknade za komunalno i građevinsko zemljište,
- 12.849,20 KM Općina Breza – Rješenje o služnosti zemljišta za postrojenje za kondicioniranje vode za piće, komunalna naknada i naknada za građevinsko zemljište,
- 256.557,30 KM Sakupljanje sekundarnih sirovina d.d. Vareš – stečaj otvoren Rješenjem suda, broj:43 0 St 090933 13 St, objavljeno u „Sl. novinama F BiH“, broj:91/13 od 20.11.2013.godine,
- 478.232,47 KM Ministarstvo finansija Zeničko-dobojskog kantona (naknada za korištenje šuma) po vansudskoj nagodbi, broj:1-836/11 od 17.11.2014.godine između Zeničko-dobojskog kantona, JP „ŠPD“ ZDK i Općine Vareš,
- 11.322,08 KM Naha d.o.o. Vareš – naknada za korištenje građevinskog zemljišta u iznosu od 3.527,40 KM, komunalna naknada u iznosu od 4.017,80 i protupožarna naknada u iznosu od 3.776,88 KM,
- 7.097,85 KM Općina Olovo – odnosi se na dugovanje pa osnovu obaveza za zajedničko Općinsko pravobranilaštvo,
- 6.076,56 KM EKVA d.o.o.
- 8.683,60 KM BLUHEND WOOD d.o.o.

V.1. Sumnjiva i sporna potraživanja zaključno sa 31.12.2015.godine za koja je pokrenut stečaj ili sudski postupak

- 92.798,44 KM Autotrans d.d. Vareš – otvoren stečajni postupak
- 16.595,94 KM Vranica d.o.o. Sarajevo – otvoren stečajni postupak Rješenjem suda,

2.500,00 KM broj:65 0 st 218050 11 st od 13.04.2012.godine,
Caffe „Flama“,
420.046,26 KM DI“Zvijezda“ d.d. Vareš – Rješenjem suda, broj:43 0 St 046409 05 St
od 25.03.2011.godine zaključuje se stečajni postupak.Stavom 2.izreke
rješenja utvrđeno da u slučaju ostvarenja prava po tužbi pred
Trgovačkim sudom u Splitu, stečajni upravnik će postupiti kao sa
naknadno pronađenom imovinom (Odmaralište u Zaostrogu),
1.217,85 KM „Euroljiljan“.

OPĆINSKI NAČELNIK

Kovačević Avdija, dipl. pravnik