

OBRAZLOŽENJE

I PRAVNI OSNOV

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

II RAZLOZI ZA DONOŠENJE

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

III UVODNE NAPOMENE

Budžet je procjena godišnjih prihoda i primitaka, te utvrđeni iznos izdataka i drugih plaćanja. U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, pripremljen je Prijedlog Budžeta Općine Vareš za 2016. godinu, koji je usklađen sa "Dokumentom okvirnog Budžeta 2016.-2018. godine Federacije BiH", Federalnog Ministarstva finansija, "DOB 2016.-2018. godine", Ministarstva finansija ZE-DO Kantona, te "DOB 2016.-2018. godine" Općine Vareš.

Navedene smjernice obuhvataju:

1. srednjoročne makro-ekonomske pretpostavke i prognoze,
2. srednjoročne fiskalne strategije,
3. strukturu potrošnje u javnom sektoru,
4. budžetski prioriteti za period 2016.-2018. godina.

Direkcija za ekonomsko planiranje BiH u julu tekuće godine revidirala je projekcije očekivanih ekonomskih kretanja u BiH za period 2016-2018.

Prema ovom izvoru BiH ima nepovoljnu strukturu kratkoročnog ekonomskog rasta koja je značajno ovisna o eksternom okruženju. To se najviše reflektira u domenu potrošnje koja dominira ukupnom domaćom tražnjom i vrlo malom ulaganju u kapitalne investicije.

Ovakav trend utiče upravo na prihode koji značajno čine strukturu budžeta. Ekonomski rast u 2014. godini bilježi skromnih 0,6%, što je slabije u odnosu na 2013. godinu kad je zabilježen rast od 0,7%.

U domenu industrijske proizvodnje nagovještaji za 2015. godinu u zemljama EU govore o poboljšanju ekonomskih aktivnosti koje bi značajno mogle uticati i na industriju u BiH. Novonastale okolnosti izazvane prirodnom nesrećom uslovile su pad fizičkog obima industrijske proizvodnje, međutim zbog povoljnog ambijenta i mjera provedenih od strane nadležnih institucija za očekivati je poboljšanje ove grane u drugom dijelu godine.

Kad je u pitanju tržište rada nema značajnijih promjena s tim da se bilježi usporen rast broja nezaposlenih posebno u prvom kvartalu 2014. godine.

Kretanje cijena u BiH direktno je determinisano kretanjem svjetskih cijena hrane i uzimajući u obzir domaće komponente – uvećanje akciza na duhanske proizvode može se govoriti o gotovo nepromijenjenom indeksu cijena. U okviru monetarnog i bankarskog sektora također se ne očekuju značajne promjene.

IV PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

R.br.	Glavna kategorija	VRSTA PRIHODA	Plan budžeta/ proračuna za 2016. godinu	Procenat učešća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.234.600,00	40,8
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.293.400,00	42,7
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI (TRANSFERI I DONACIJE)	500.000,00	16,5
IV	810000	KAPITALNI PRIMICI	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (I+II+III+IV)			3.028.000,00	100,00

Tabela 1: Projekcija prihoda i primitaka za 2016. 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,
- 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,
- Ostali porezi (zaostale obaveze).

Ukupno planirani prihodi od poreza za 2016. godinu iznose 1.234.600,00 KM i u odnosu na 2015. godinu manji su za 41.500,00 KM ili 3,25 %.

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 općinski prihod, 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 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 Jedinstveni 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 Jedinstvenog računa Trezora u Budžet Federacije BiH usmjerava 36,20 %, Kantonima 51,48 %, Jedinicama lokalne samouprave 8,42 % i direktijama 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.

IV.1.2. 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.

Ukupno planirani neporezni prihodi za 2016. godinu iznose 1.293.400,00 KM i u odnosu na plan za 2015. godinu veći su za 292.950,00 KM ili 25,52%. Planirano povećanje, prije svega, rezultat je povećanja na poziciji naknade na promet od šuma u odnosu na plan za 2015. godinu te neznatna povećanja koja se odnose na ostale naknade koje su definisane Odlukama Općinskog vijeća. Iznos od 229.500,00 KM su sredstva planirana na osnovu Vansudske nagodbe o načinu izmirenja obaveza po osnovu Zakona o šumama Federacije BiH za period 2005.-2009. godina, broj:02-1440/14 od 17.11.2014. godine (mjesečni anuitet iznosi 19.129,30 KM). Iznos od 218.000,00 KM planiran je na osnovu pisane informacije koja se odnosi na dostavu podataka o obračunu i uplati naknada za korištenje državnih šuma i šumskog zemljišta za Općinu Vareš od strane JP "ŠPD-ZDK" d.o.o. Zavidovići, broj:03-4221-1/15 od 19.10.2015. godine, gdje je u navedenom aktu obuhvaćen period od 01.01.2010. – 31.09.2015. godine (period od 69 mjeseci). Od ukupno navedenog perioda, nije naveden obračun za sljedeće periode: 06.12.2011. – 31.12.2011. godine, zatim 01.01.2012. – 31.12.2012. godine, 01.01.2013. – 25.07.2013. godine (ukupno 19 mjeseci). Prema navedenom aktu ukupna zaostala dugovanja JP "ŠPD-ZDK" d.o.o. Zavidovići prema Općini Vareš su u gore navedenom iznosu. Iznos od 200.000,00 KM planiran je za redovne naknade po osnovu korištenja šuma i šumskog zemljišta za 2016. godinu, koji predstavlja projekirani iznos na osnovu dosadašnjih pokazatelja (dana 12.11.2016.godine, aktom broj: 02-952/15 od uprave JP „ŠPD-ZDK“ d.o.o. Zavidovići tražena je pisana informacija o planu korištenja državnih šuma i šumskog zemljišta na području Općine Vareš za 2016. godinu, kako bi se utvrdio tačan iznos pripadajućih sredstava za korištenje državnih šuma i šumskog zemljišta prilikom usvajanja budžeta/proračuna za 2016. godinu).

Kada su u pitanju ostale naknade koje su definisane Odlukama Općinskog vijeća, a to se, prije svega, odnosi na komunalnu i naknadu za korištenje građevinskog zemljišta, 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 2016. godinu iznose 500.000,00 KM i u odnosu na plan za 2015. godinu manji su za 538.000,00 KM ili 51,83%.

Ukupno planirani primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, iznose 500.000,00 KM i dijele se na:

- Primljeni tekući transferi od Federacije, ekonomski kod 732112, planirani su u iznosu od 150.000,00 KM.
- Primljeni tekući transferi od kantona, ekonomski kod 732114, planirani su u iznosu od 350.000,00 KM.

Kada su u pitanju transferi od kantona planirano je da će i u 2016. 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, očekuje se da će Ministarstvo za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo izdvojiti iz Budžeta ZDK iz sredstava vodnih naknada određeni iznos sredstava za vodne objekte i drugu infrastrukturu na području općine Vareš, očekuje se da će Ministarstvo privrede izdvojiti jedan dio sredstava od koncesionih naknada za putnu infrastrukturu na području općine Vareš. Isto tako, planirano je da će Ministarstvo za boračka pitanja izdvojiti značajna sredstva iz Budžeta ZDK za isplatu određenih naknada prema boračkoj populaciji, a u skladu sa Zakonom koji reguliše ovu oblast.

- Primljeni tekući transferi od Općina ekonomski kod 732116 nisu planirani za 2016. godinu.
- Donacije, ekonomski kod 733110, nisu planirane za 2016. godinu.
- Finansijska pomoć za otklanjanje posljedica prirodne nesreće, ekonomski kod 733116, također, nisu planirani u 2016. godini.

IV.2. PLAN RASHODA I IZDATAKA

R. br.	Glavna kategorija	VRSTA RASHODA	Plan budžeta/ proračuna za 2016. godinu	Procenat učesća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.088.100,00	35,9
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	94.300,00	3,1
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	891.600,00	29,5
IV	614000	TEKUĆI GRANTOVI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	489.400,00	16,1
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0,00	0,0
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	60.000,00	2,0
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	400.000,00	13,2
VIII	531100	BUDŽETSKA REZERVA	4.600,00	0,2
UKUPNO RASHODI I IZDACI (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)			3.028.000,00	100

Tabela 2: Projekcija rashoda i izdataka za 2016. godinu

IV.2.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, planirane su u ukupnom iznosu od 1.088.100,00 KM, što je za 7,04% više u odnosu na plan za 2015. godinu.

Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, planirane su iznosu od 898.300,00 KM, što je smanjenje od 7,99 % u odnosu na plan za 2015. godinu za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih. Bruto plaće i naknade su planirane na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2015. godine, 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 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 Jedinственном 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 Jedinственном 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 Općinskom pravobranilaštvu (01-62/13 od 28.02.2013. godine). Trenutno je uposleno u Jedinственном općinskom organu uprave Općine Vareš i stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika 62 zaposlenika, što je za 9 zaposlenika manje u odnosu na 2014. godinu.

Bazni mjesec za obračun plaća planiranja bruto plaće za 2016. godinu je mjesec oktobar 2015. godine.

Ukupan iznos od 898.300,00 KM planiran za bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, dijeli se na: plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada u iznosu od 620.000,00 KM, doprinosi za PIO/MIO u iznosu od 153.000,00 KM, doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 111.800,00 KM i doprinosi za zapošljavanje 13.500,00 KM.

Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, planirane su u iznosu od 189.800,00 KM što je manje za 2,27% u odnosu na plan za 2015. godinu za naknade troškova zaposlenih. Naknade troškova zaposlenih su planirane na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2015. 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).

Naknada za topli obrok tokom rada planirana je u skladu sa članom 12. Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine F BiH", broj:45/10 i 111/12) i članom 1. izmjena Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH.

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 i 111/12) i članom 2. izmjena Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u FBiH.

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 i planirane su u skladu sa dinamikom odlaska uposlenika u 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 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 189.800,00 KM planiran za naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, dijeli se na: naknade za prijevoz s posla i na posao u iznosu od 45.000,00 KM, naknade za topli obrok tokom rada u iznosu od 105.000,00 KM, regres za godišnji odmor u iznosu od 24.800,00 KM, otpremnine zbog odlaska u penziju u iznosu od 10.000,00 KM, i pomoć u slučaju smrti 5.000,00 KM.

IV.2.2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Doprinosi poslodavca, ekonomski kod 612100, planirani su u iznosu od 94.300,00 KM. Doprinosi poslodavca su planirani na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2015. godine, ukupnog broja zaposlenih, a sve u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine.

Ukupan iznos od 94.300,00 KM planiran za doprinose poslodavca, ekonomski kod 612100, dijeli se na: doprinosi za pio/mio u iznosu od 53.900,00 KM, doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 35.900,00 KM i doprinosi za zapošljavanje u iznosu od 4.500,00 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 891.600,00 KM, što je više za 14,85% u odnosu na plan za 2015. 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 7.000,00 KM, što je za 42,62 % manje u odnosu na plan za 2015. godinu, a obračun istih se vrši na osnovu Uredbe o naknadama troškova za službeno putovanje („Službene novine FBiH“, broj 63/10 od 29.09.2010. godine) i izmjenama Uredbe („Službene novine FBiH“, broj 9/11 i 80/11).

Ukupan iznos od 7.000,00 KM planiran za putne troškove, ekonomski kod 613100, dijele se na: troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima u iznosu od 1.000,00 KM, odnosi se na plaćanje putarine za korištenje autoceste, što se pravda kroz putne

naloge; putovanje ličnim vozilima u zemlji u iznosu od 4.000,00 KM, kada uposlenici koriste vlastite automobile u službene svrhe, što se pravda kroz putne naloge te troškovi dnevnica u zemlji u iznosu od 2.000,00 KM, obračun se vrši na osnovu putnog naloga, a u skladu sa Uredbom o naknadama troškova za službeno putovanje („Službene novine FBiH“, broj 63/10 od 29.09.2010. godine) i izmjenama Uredbe („Službene novine FBiH“, broj 9/11 i 80/11).

2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, planirani su u iznosu od 45.500,00 KM, što je povećanje za 17,25 % u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupan iznos od 45.500,00 KM planiran za izdatke za energiju, ekonomski kod 613200, dijele se na: izdaci za električnu energiju 40.000,00 KM na osnovu računa za električnu energiju za zgradu i javnu rasvjetu, izdaci za ugalj 5.000,00 KM planirani za centralno zagrijavanje zgrade Općine, izdaci za drvo planirani u iznosu od 500,00 KM, a što je takođe planirano za nabavku drva za centralno zagrijavanje zgrade Općine.
3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, planirani su u iznosu od 62.050,00 KM.
Ukupan iznos od 62.050,00 KM planiran za izdatke za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, dijele se na: izdaci za telefon, mobilni telefon, internet i poštanske usluge u iznosu od 21.050,00 KM, izdaci za vodu i kanalizaciju u iznosu od 11.000,00 KM za zgradu Općine, 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. Nabava materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, planirana je u iznosu od 16.350,00 KM, što je za 1,51% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.
Ukupan iznos od 16.350,00 KM planiran za nabavku materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, dijeli se na: 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 finansijsko-računovodstvene poslove i drugo; hrana i prehrambeni materijal u iznosu od 150,00 KM, a odnosi se na mlijeko za ložalice po osnovu specifičnih uslova rada i materijal za čišćenje u iznosu od 1.200,00 KM su izdaci za održavanje higijene u zgradi Općine.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, planirani su u iznosu od 20.000,00 KM, što je za 33,99% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.
Ukupan iznos od 20.000,00 KM planiran za izdatke za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, dijeli se na: benzin u iznosu od 1.500,00 KM, dizel u iznosu od 10.000,00 KM, motorno ulje u iznosu od 500,00 KM, registracija motornih vozila u iznosu od 3.000,00 KM i izdaci za prevoz ljudi u iznosu od 5.000,00 KM.
Izdaci za prevoz ljudi predstavljaju izdatke za uspostavu autobusnih linija u mjesnim zajednicama koje su bile bez iste i u mjestu povratnika.
6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, planirano je u iznosu od 5.500,00 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 kancelarijskog prostora za potrebe Fondacije za obnovu i razvoj regije Vareš u zgradi JKP Vareš.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, planirani su u iznosu od 253.500,00 KM, što je za 8,81% manje u odnosu na plan za 2015. godinu. Sredstva su planirana za zimsko i ljetno održavanje, što je vrlo teško predvidjeti te ostele usluge u održavanju zgrade i opreme.
Ukupan iznos od 253.500,00 KM planiran za izdatke za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, dijele se na: materijal za opravku i održavanje zgrada u iznosu od

1.000,00 KM, a što je predviđeno za sitne prepravke u zgradi Općine; materijal za opravku i održavanje vozila u iznosu od 500,00 KM, što je predviđeno za nabavku auto dijelova za automobile i vatrogasna vozila; usluge opravki i održavanja zgrada u iznosu od 1.000,00 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; usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 1.000,00 KM i usluge opravki i održavanja cesta i mostova u iznosu od 240.000,00 KM.

Usluge opravki i održavanja opreme predstavljaju rashode za održavanje računarskog softvera od strane konsultantske kuće "Itineris", obzirom da je istekao memorandum sa GAP-om.

Usluge popravka i održavanja cesta i mostova 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 3.000,00 KM.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, planirane su u iznosu od 478.700,00 KM, što je za 43,97% više u odnosu na plan za 2015. godinu.

Ukupan iznos od 478.700,00 KM planiran za ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, dijele se na: usluge reprezentacije u iznosu od 5.000,00 KM; ostale stručne usluge u iznosu od 2.500,00 KM, a što se odnosi na usluge komisije za tehnički pregled, prijem i procjenu vrijednosti nekretnina; ostali izdaci za informisanje u iznosu od 18.000 KM, a što se odnosi na izdatke za službene novine, službeni list, objavljivanje u sredstvima javnog informisanja i zakupninu medijskog prostora na radiju „Bobovac“; usluge stručnog obrazovanja u iznosu od 1.000,00 KM, a što se odnosi na kotizacije za seminar za stručno usavršavanje; primarna opća zdravstvena zaštita u iznosu od 1.500,00 KM, a odnosi se na sredstva za sprečavanje zaraznih bolesti životinja, a sredstva se obezbjeđuju u Budžetu ZDK; zatezne kamate u iznosu od 3.000,00 KM, zatezne kamate odnose se na izdatke za zatvaranje dugovanja iz ranijeg perioda za električnu energiju-javna rasvjeta; izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora u iznosu od 10.000,00 KM; izdaci za rad komisija u iznosu od 9.000,00 KM, a odnosi se na izdatke za rad članova komisija koje su formirane od strane Općinskog vijeća; izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima u iznosu od 45.000,00 KM; posebna naknada na dohodak za zaštitu od nesreća u iznosu od 3.500,00 KM; zaštita okoliša u iznosu od 20.000,00 KM, obilježavanje minskih polja u iznosu od 1.000,00 KM; učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije u iznosu od 240.000,00 KM; sufinansiranje puta Pajtov Han – Budoželje u iznosu od 50.000,00 KM; sufinansiranje puta Striježevo – Kokošćici u iznosu od 25.000,00 KM; sufinansiranje puta Križ – Borovica u iznosu od 15.000,00 KM; kapitalni projekti na području grada u iznosu od 14.000,00 KM; obilježavanje značajnih datuma u iznosu od 8.000,00 KM, a sredstva su planirana za obilježavanje Dana općine, kulturnih manifestacija, državnih praznika, ljetnog festivala, sajмова i dr. te ostale usluge (mjesne zajednice) u iznosu 7.200,00 KM – tekuća davanja mjesnim zajednicama za rad savjeta mjesnih zajednica, a po Odluci Općinskog vijeća, planirana su na ekonomskom kodu 613991 korekcijom kontnog plana za budžet i budžetske korisnike („Službene novine Federacije BiH“, broj:60/14).

IV.2.4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, planirani su u iznosu od 489.400,00 KM, što je za 4,64% manje u odnosu na plan za 2015. godinu. U nedostatku

vlastitih sredstava, realizacija tekućih transfera ovisit će i od toga koliko će se obezbjediti 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 245.200,00 KM, što je više za 64,12% u odnosu na plan za 2015. godinu.
Ukupan iznos od 245.200,00 KM planiran za tekuće grantove drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, dijeli se na: Centar za kulturu u iznosu od 12.000,00 KM, a sredstva su planirana za bruto plaću i naknade na platu za jednog uposlenog i za materijalne troškove Centra za kulturu; transfer za izbore u iznosu od 25.000,00 KM, sredstva su planirana za naknade i troškove općinske izborne komisije; članarine Općine u udruženjima 1.800,00 KM i transfer za Centar za socijalni rad 206.400,00 KM i to 159.800,00 KM za bruto plate i naknade troškova zaposlenih u Centru za socijalni rad i materijalne troškove Centra za socijalni rad te 46.600,00 KM za korisnike stalne socijalne pomoći, a u skladu sa zakonskom regulativom koja reguliše ovu oblast.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, planirani su u iznosu od 120.500,00 KM, što je za 61,38% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.
Ukupan iznos od 120.500,00 KM planiran za grantove pojedincima, ekonomski kod 614200, dijeli se na: ostale isplate pojedincima iz materij.-socijalne sigurnosti u iznosu od 15.000,000 KM (plan je da se iz Budžeta ZDK izdvoji 15.000,00 KM), beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama) planirane su u iznosu od 5.000,00 KM, izdaci za raseljena lica planirani su u iznosu od 5.000,00 KM (plan je da se iz Budžeta ZDK izdvoji 5.000,00 KM), isplate stipendija u iznosu od 56.500,00 KM (plan je da se putem Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta ZDK iz Budžeta ZDK izdvoji 55.000,00 KM, a iz Budžeta Općine 1.500,00 KM za stipendiranje studenata sa područja općine Vareš), ostale isplate pojedincima za nabavku udžbenika i drugo u iznosu od 15.000,00 KM iz Budžeta ZDK putem nadležnih ministarstava ZDK, a u skladu sa Javnim pozivima i konkursima koji se objavljuju svake godine; transfer za posebne namjene - elementarne nepogode u iznosu od 10.000,00 KM, transfer za prevoz učenika u iznosu od 5.000,00 KM iz Budžeta općine Vareš, a u skladu sa Odlukom koju je usvojilo Općinsko vijeće i definisanim kriterijima za sufinansiranje troškova prijevoza za učenike srednjih škola; pogrebni troškovi - troškovi dženaza i sahrana u iznosu od 4.000,00 KM sredstva se transferišu iz Budžeta ZDK putem Ministarstva za boračka pitanja ZDK i ostali transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja – liječenje članova boračke populacije u iznosu od 5.000,00 KM putem Ministarstva za boračka pitanja ZDK, a sredstva se transferišu iz Budžeta ZDK.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, planirani su u iznosu od 66.700,00 KM, što je više za 31,43% u odnosu na plan za 2015. godinu.
Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, planirani su u iznosu od 66.700,00 KM, gdje je iznos od 12.000,00 KM predviđen za sufinansiranje udruženja građana, udruženja proizašlih iz rata, sportskih udruženja i udruženja mladih. Sufinansiranje 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 budžeta, moraju utrošiti isključivo za obavljanje djelatnosti utvrđene Statutom poslujući pozitivno, efikasno i efektivno, u iznosu od 12.000,00 KM biće realizovano u skladu sa Odlukom o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za 2016. godinu prateći Budžetski/Proračunski kalendar 2016. fiskalne godine sa jasno definisanim pravilima i

kriterijima za dobijanje sredstava, uvažavajući prava i dužnosti davaoca i primaoca grantova u procesu njihovog korištenja.

Sufinansiranje JPU-Dječije obdanište Vareš planirano je u iznosu od 42.600,00 KM, obzirom da je Općina Vareš, na osnovu Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju Zeničko-dobojskog kantona, dužna sufinansirati ustanove kojima je osnivač.

Učešće u sufinansiranju Opće biblioteke Vareš planirano je u iznosu od 2.000,00 KM, gdje je predviđeno sufinansiranje materijalnih troškova, imajući u vidu neizvjesnost oko uplaćivanja materijalnih troškova od strane Resornog ministarstva u čijoj su nadležnosti kulturne institucije na području Kantona.

Sredstva za potrebe rada Crvenog križa Općine Vareš planirana su u iznosu od 1.200,00 KM kako bi se omogućili minimalni uslovi za obavljanje aktivnosti. Učešće u sufinansiranju vjerskih zajednica planirano je u iznosu od 900,00 KM. Transfer za Malu školu Vareš planiran je u iznosu od 500,00 KM. Učešće u subvencioniranju pučke kuhinje planirano je u iznosu od 2.000,00 KM. Transfer za parlamentarne političke partije planiran je u iznosu od 5.500,00 KM u skladu sa Zakonom o finansiranju političkih partija.

4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, planirani su u iznosu od 16.000,00 KM. Ukupan iznos od 16.000,00 KM planiran za subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, odnosi se na subvenciju troškova Službe hitne pomoći u iznosu od 15.000,00 KM te na subvencije troškova komunalnih usluga u iznosu od 1.000,00 KM.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, planirani su u iznosu od 34.000,00 KM, a što je za 100% više u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupan iznos od 34.000,00 KM planiran za subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, dijeli se na: poticaj poljoprivrednoj proizvodnji u iznosu od 30.000,00 KM, organizacija sajama domaćih proizvoda u iznosu od 2.000,00 KM te za razvoj i očuvanje starih i tradicionalnih zanata u iznosu od 2.000,00 KM a sama realizacija ove stavke biti će definisana kroz Program poticaja u poljoprivrednoj proizvodnji koji usvaja Općinsko vijeće Vareš, a sve u skladu sa Strategijom razvoja poljoprivrede općine Vareš.
6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, planirani su u iznosu od 7.000,00 KM. Ukupan iznos od 7.000,00 KM planiran za druge tekuće rashode, ekonomski kod 614800, dijeli se na: naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava u iznosu od 3.000,00 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 2.000,00 KM i troškovi sudskog postupka planirani su u iznosu od 2.000 KM.

IV.2.5. Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi, ekonomski kod 615000, nisu planirani za 2016. godinu.

IV.2.6. Izdaci za kamate i ostale naknade

Kamate na domaće pozajmljivanje, ekonomski kod 616331, planirane su u iznosu od 60.000,00 KM a predstavljaju glavnica i kamate na dugoročni kredit na osnovu Odluke o kreditnom zaduženju Općine Vareš, broj:01-343/13 od 23.12.2013.godine, po kojoj se Općina Vareš kreditno zadužila kod BOR Banke d.d. Sarejevo po ugovoru broj:PR-100100234 za iznos od 250.000,00 KM. Sredstva su planirana na ovom ekonomskom kodu, obzirom da se

izmirenje anuiteta i kamata vrši iz tekućih prihoda, jer Općina nije u mogućnosti vršiti rezervaciju planiranih sredstava na ekonomskom kodu Klase 8.

IV.2.7. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, planirani su u iznosu od 400.000,00 KM, a predstavljaju sredstva za otplatu unutaršnjeg duga – obaveze za zaposlene po osnovu obaveza za penziono/mirovinsko i zdravstveno osiguranje iz ranijeg perioda.

IV.2.7. Budžetska rezerva

Budžetska rezerva, koja se odnosi na zakonske rezerve, ekonomski kod 531121, planirana je u iznosu od 4.600,00 KM, a u skladu sa članom 26. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine F BiH“, broj:102/13, 9/14 i 13/14).

Legenda:

Stručna služba OV i ON	-Stručna služba Općinskog vijeća i Općinskog načelnika
Služba za PU, U, PiF	-Služba za prostorno uređenje, urbanizam, privredu i finansije
Služba za OU, DD i BiZ	-Služba za Opću upravu, društvene djelatnosti i boračko-invalidsku zaštitu
Služba za CZ	-Služba za civilnu zaštitu
OP	- Općinsko pravobranilaštvo općine Vareš

**PREDLAGAČ
OPĆINSKI NAČELNIK**

Kovačević Avdija, dipl. pravnik