

OBRAZLOŽENJE

1. PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje izmjena i dopuna Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2017. godinu sadržan je u članu 37. Zakona o budžetima/proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj:102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), članu 13. i 18. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 49/06) i članu 22. tačka 3. Statuta Općine Vareš - prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine.

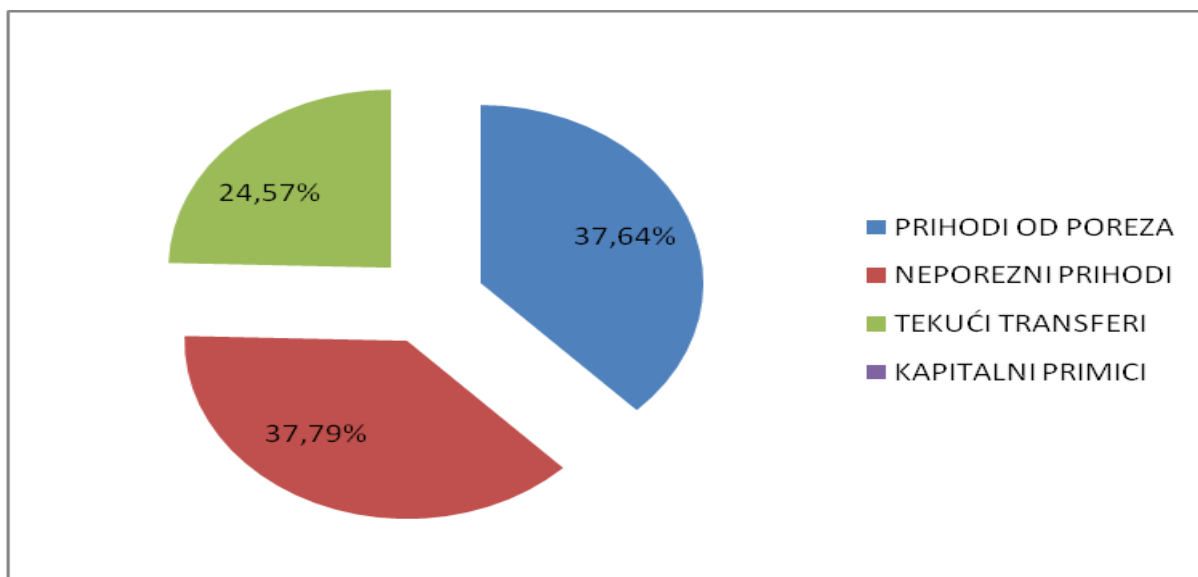
2. RAZLOZI ZA DONOŠENJE

Na osnovu člana 33. Statuta Općine Vareš – prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine Općinskom vijeću dostavlja se Prijedlog Izmjena i dopuna budžeta/proračuna Općine Vareš za 2017. godinu koji je rezultat sljedećeg:

- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu poreza na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze);
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu poreza na imovinu;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na dohodak;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu prihoda od inidirektnih/neizravnih poreza;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu prihoda od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu naknada i pristojbe/takse i prihodi od pružanja javnih usluga;
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu novčane kazne (neporezne prirode);
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu primljeni tekući transferi od ostalih nivoa/razina vlasti;
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu kapitalni primici;
- Nedovoljno izvršavanje određenih budžetskih/proračunskih pozicija obezbjeđenje sredstava na drugim pozicijama.

3. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA PRIHODA	Plan budžeta/proračuna za 2017.	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2017.	Postotak učešća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.383.400	24.700	1.408.100	37,64%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.187.500	226.200	1.413.700	37,79%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI	459.000	460.000	919.000	24,57%
IV	810000	KAPITALNI PRIMICI	1.500.000	-1.500.000	0,00	0,00%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			4.529.900	-789.100	3.740.800	100,00%



I Prihodi od poreza, ekonomski kod 710000, iznos od 1.383.400,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.408.100,00 KM, što predstavlja povećanje 24.700,00 KM ili 1,79% u odnosu na plan za 2017. godinu. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Porez na dobit pojedinaca i poduzeća, ekonomski kod 711000, smanjeni su sa iznosa od 400,00 KM na iznos od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 400,00 KM ili 100,00%;
2. Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze), ekonomski kod 713000, smanjeni su sa iznosa od 700,00 KM na iznos od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 700,00 KM ili 100,00%.
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, smanjeni su sa iznosa od 155.200,00 KM na iznos od 123.000,00 KM, što predstavlja smanjenje za 32.200,00 KM ili 20,75%;
4. Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze), ekonomski kod 715000, smanjeni su sa iznosa od 400,00 KM na iznos od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 400,00 KM ili 100,00%;
5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, povećani su sa iznosa od 239.300,00 KM na iznos od 280.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 40.700,00 KM ili 17,01%. Povećanje je rezultat naplatinosti prihoda od poreza na dohodak fizičkih osoba od nesamostalne djelatnosti, prihoda od poreza na dohodak fizičkih osoba od samostalne djelatnosti, prihodi od poreza na dohodak fizičkih osoba od imovine i imovinskih prava i prihoda od poreza na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti;
6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, povećani su sa iznosa od 986.000,00 KM na iznos od 1.005.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 19.000,00 KM ili 1,93%.
7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, smanjeni su sa iznosa od 1.400,00 KM na iznos od 100,00 KM, što predstavlja smanjenje za 1.300,00 KM ili 92,86%.

II Neporezni prihodi, ekonomski kod 720000, iznos od 1.187.500,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.413.700,00 KM, što predstavlja povećanje za 226.200,00 KM ili 19,05%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ekonomski kod 721000, povećani su sa iznosa od 41.600,00 KM na iznos od 183.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 141.400,00 KM ili 339,90%; Povećanje prihoda je rezultat povećanja prihoda od iznajmljivanja zemljišta, prihoda od prodaje

stanova u vlasništvu nadležne razine vlasti kao i naknade primljene od financijskih institucija.

2. Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, povećani su sa iznosa od 1.132.900,00 KM na iznos od 1.224.700,00 KM, što predstavlja povećanje za 91.800,00 KM ili 8,10%. Povećanje prihoda je rezultat povećanja naplativosti: ostale općinske komunalne naknade i takse/pristojbe, naknade za korištenje građevinskog zemljišta, naknadu po osnovi prirodnih pogodnosti – renta, naknade za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra, naknade na promet šume (redovne obaveze) i naknade na promet šuma (zaostale obaveze).
3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, smanjenje su sa iznosa od 13.000,00 KM na iznos od 6.000,00 KM, što predstavlja smanjenje za 7.000,00 KM ili 53,85%.

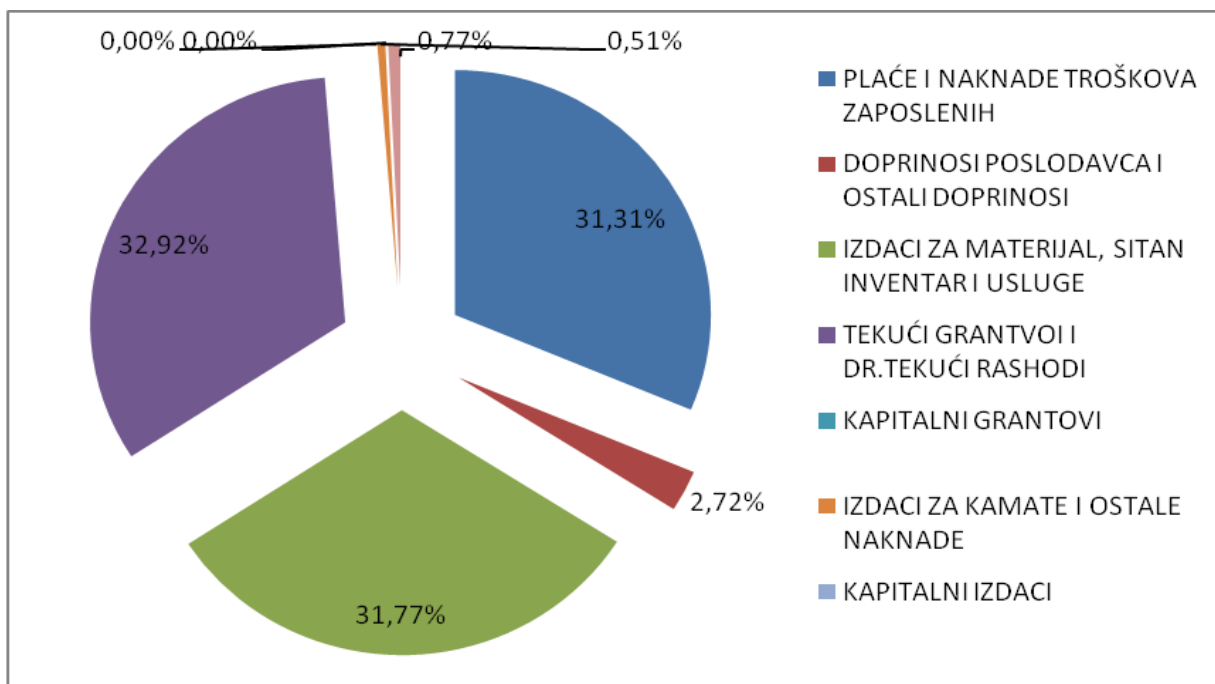
III Tekući transferi (transferi i donacije), ekonomski kod 730000, iznos od 459.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 919.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 460.000,00 KM ili 100,22%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, povećani su sa iznosa od 459.000,00 KM na iznos od 700.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 241.000,00 KM ili 52,51%;
2. Donacije, ekonomski kod 733000, povećani su sa iznosa od 0,00 KM na iznos od 219.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 219.000,00 KM.

IV Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, iznos od 1.500.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 1.500.000,00 KM ili 100,00 %.

4. PROCJENA RASHODA I IZDATAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA RASHODA	Plan budžeta/proračuna za 2017.	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2017.	Postotak učešća %
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.128.360	42.940	1.171.300	31,31%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	97.840	3.860	101.700	2,72%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	1.037.700	150.820	1.188.520	31,77%
IV	614000	TEKUĆI GRANTVOI I DR. TEKUĆI RASHODI	632.500	598.900	1.231.400	32,92%
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0,00	0,00	0,00	0,00%
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	58.000,00	-39.100	18.900	0,51%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	1.500.000	-1.500.000	0,00	0,00%
VIII	530000	IZVORI SREDSTAVA REZERVI	75.000	-46.020	28.980	0,77%
SVE UKUPNO I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII			4.529.400	-788.600	3.740.800	100,00%



I Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, iznos od 1.128.360,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.171.300,00 KM, što predstavlja povećanje od 42.940,00 KM ili 3,81%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, sa iznosa od 933.760,00 KM na iznos od 969.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 35.240,00 KM ili 3,77%.
2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, sa iznosa od 194.600,00 KM na iznos od 202.300,00 KM, što predstavlja povećanje od 7.700,00 KM ili 3,96%. Povećanje naknade troškova zaposlenih rezultat je:

Otpremnine zbog odlaska u penziju/mirovinu planirana je 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 mirovinu;

Regres za godišnji odmor isplaćen je u iznosu od 400 KM za sve zaposlene koji su ostvarili pravo po osnovu istog;

Pomoć u slučaju smrti planirana je u skladu sa članovima 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 porodice;

II Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, iznos od 97.840,00 KM zamijenjen je iznosom od 101.700,00 KM, što predstavlja povećanje od 3.860,00 KM ili 3,95%.

III Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, povećani su sa iznosa od 1.037.700,00 KM na iznos od 1.188.520,00 KM, što predstavlja povećanje za 150.820,00 KM ili 14,53%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, povećani su sa iznosa 7.500,00 KM na iznos 10.420,00 KM, što predstavlja povećanje za 2.100,00 KM ili 38,93%, a odnosi se na povećanje troškova po osnovu putovanja, lična/osobna vozila u zemlji, troškova dnevnica u zemlji i putni troškovi u inozemstvo.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, povećani su sa iznosa 35.000,00 KM na iznos od 53.400,00 KM, što predstavlja povećanje od 18.400,00 KM ili 52,57%.

3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, povećani su sa iznosa 62.300,00 KM na iznos od 63.400,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.100,00 KM ili 1,77%.
4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, smanjeni su sa iznosa 38.700,00 KM na iznos 23.200,00 KM, što predstavlja smanjenje za 15.500,00 KM ili 40,05%, a odnosi se na sitni inventar i hrana i prehrambeni materija (mlijeko za ložace).
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, povećani su sa iznosa 15.000,00 KM na iznos od 46.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 31.000,00 KM ili 206,67%, a odnosi se na povećanje dizel goriva i izdaci za prevoz ljudi.
6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, povećani su sa iznosa 5.000,00 KM na iznos od 7.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 2.000,00 KM ili 40,00%.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, povećani su sa iznosa 212.500,00 KM na iznos od 460.100,00 KM, što predstavlja povećanje od 247.600,00 KM ili 116,52%, a odnosi se na materijal za opravku i održavanje zgrada, usluge opravki i održavanje cesta, željeznica i mostova.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga, ekonomski kod 613800, povećani su sa iznosa 3.000,00 KM na iznos od 4.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.000,00 KM ili 33,33%.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, smanjene su sa iznosa 658.700,00 KM na iznos od 521.000,00 KM, što predstavlja smanjenje od 137.700,00 KM ili 20,90%, a odnosi se na zaštitu okoliša, učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije, kapitalni projekti na područja grada – Civilna zaštita.

IV Tekući grantovi i dr. tekući rashodi, ekonomski kod 614000, povećani su sa iznosa 632.500,00 KM na iznos od 1.231.400,00 KM, što predstavlja povećanje od 598.900,00 KM ili 94,69%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, smanjeni su sa iznosa 245.000,00 KM na iznos od 237.300,00 KM, što predstavlja smanjenje od 7.700,00 KM ili 3,14%, a odnosi se na transfer iz sredstava za zaštitu okoliša, transfer za centar za socijalni rad (stalna socijalna pomoć, stalna socijalna pomoć – ranije godine i povrat namjenskih sredstava iz ranijih godina).
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, povećani su sa iznosa 137.000,00 KM na iznos od 678.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 541.000,00 KM ili 394,89%, a odnosi se na grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti (iz proračuna/budžeta ZDK i proračuna/budžeta Općine Vareš), ostali grantovi pojedincima (isplate stipendija ZDK, Općina Vareš), izdaci za raseljene (proračun/budžet Općine) i transfer za posebne namjene (transfer za posebne namjene elementarne nepogode).
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, povećani su sa iznosa 134.500,00 KM na iznos od 222.600,00 KM, što predstavlja povećanje od 88.100,00 KM ili 65,520%, a odnosi se na grantovi neprofitnim organizacijama (grantovi udruženjima građana, udruženjima proizašlim iz rata, sportskim udruženjima i dr., učešće u sufinanciranju JU „Dječije obdanište“, učešće u sufinanciranju vjerskih zajednica, učešće u sufinanciranju centra za djecu i odrasle sa posebnim potrebama, učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš i subvencioniranju pučke kuhinje).
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, smanjeni su sa iznosa od 21.000,00 KM na iznos od 10.000,00 KM, što predstavlja smanjenje za 11.000,00 KM ili 52,38%.

5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, smanjeni su sa iznosa od 84.500,00 KM na iznos od 67.500,00 KM što predstavlja smanjenje od 17.000,00 KM ili 20,12%.
6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, povećani su sa iznosa 10.500,00 KM na iznos od 16.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 5.500,00 KM ili 52,38%.

V Kapitalni grantovi, ekonomski kod 615000, ostali su nepromijeni.

VI Izdaci za kamate i ostale naknade, ekonomski kod 616000, smanjeni su sa iznosa od 58.000,00 KM na iznos od 18.900,00 KM, što predstavlja smanjenje od 39.100,00 KM ili 67,41%.

VII Kapitali izdaci, ekonomski kod 820000, smanjeni su sa iznosa 1.500.000,00 KM na iznos od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 1.500.000,00 KM ili 100,00%, a odnosi se na stavku otplate unutarnjeg duga – obaveze za zaposlene.

VIII Izvori sredstava rezervi, ekonomski kod 530000, smanjeni su sa iznosa 75.000,00 KM na iznos od 28.980,00 KM, što predstavlja smanjenje za 46.020,00 KM ili 61,36%.

5. FINANSIJSKI EFEKTI

Financijski efekat Prijedloga Izmjena i dopuna budžeta/proračuna Općine Vareš za 2017. godinu uvećava prihodovnu i rashodovnu stranu budžeta/proračuna Općine Vareš za 2017. godinu.

Na osnovu naprijed navedenog predlažem da Općinsko vijeće usvoji Izmjene i dopune Budžeta/Proračuna za 2017. godinu.

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 financije
Služba za OU, DD i BIZ	- Služba za Opću upravu, društvene djelatnosti i boračko-invalidsku zaštitu
Služba za CZ	- Služba za civilnu zaštitu

**PREDLAGAČ:
OPĆINSKI NAČELNIK**

Marošević Zdravko