

O B R A Z L O Ž E N J E

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

Pravni osnov za donošenje izmjena i dopuna Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2022. 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, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19), članu 13. i 18. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 49/06 i 51/09) i članu 22. tačka 3. Statuta Općine Vareš - prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine.

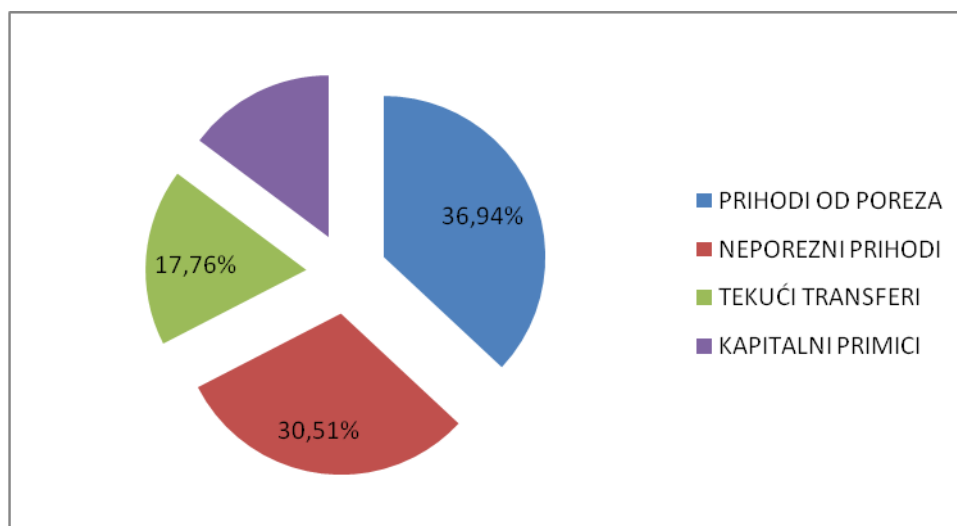
2. R A Z L O Z I Z A D O N O Š E N J E

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 2022. godinu koji je rezultat sljedećeg:

- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poraza na dobit pojedinca i poduzeća;
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu poreza na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze);
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na imovinu;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu domaćih poreza na dobra i usluge (zaostale obaveze na temelju poreza na promet dobara i usluga);
- 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;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu primljeni tekući transferi od ostalih nivoa/razina vlasti;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu primici od dugoročnog zaduživanja;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za materijal, sitan inventar i usluge;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu tekući grantovi i dr. tekući rashodi;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za nabavku stalnih sredstava;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za otplatu dugova.

3. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA PRIHODA	Plan budžeta/proračuna za 2022.	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2022.	Postotak učešća %
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.743.842,00	3.630,00	1.747.472,00	36,94%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.393.358,00	50.000,00	1.443.358,00	30,51%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI	825.000,00	15.000,00	840.000,00	17,76%
IV	810000	KAPITALNI PRIMICI	0,00	700.000,00	700.000,00	14,79%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			3.962.200,00	768.630,00	4.730.830,00	100,00%



I Prihodi od poreza, ekonomski kod 710000, iznos od 1.743.842,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.747.472,00 KM, što predstavlja povećanje za 3.630,00 KM ili 0,21% u odnosu na plan za 2022. godinu. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Porez na dobit pojedinaca i poduzeća, ekonomski kod 711000, povećani su sa iznosa od 20,00 KM na iznos od 1.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.480,00 KM ili 7.400,00%;
2. Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze), ekonomski kod 713000, smanjeni su sa iznosa od 250,00 KM na iznos od 1.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 750,00 KM ili 300,00%.
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, povećani su sa iznosa od 174.000,00 KM na iznos od 175.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.000,00 KM ili 0,57%;
4. Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze), ekonomski kod 715000, planirani su izmjenama i dopunama budžeta/proračuna na iznos od 400,00 KM;
5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, ostao je nepromijenjen;
6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, ostali su nepromijenjeni;
7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, ostali su nepromijenjeni.

II Neporezni prihodi, ekonomski kod 720000, iznos od 1.393.358,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.443.358,00 KM, što predstavlja povećanje za 50.000,00 KM ili 3,59%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ekonomski kod 721000, ostali su nepromijenjeni;
2. Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, povećane su sa iznosa od 1.003.200,00 KM na iznos od 1.053.200,00 KM, što predstavlja povećanje za 50.000,00 KM ili 4,98%. Povećanje prihoda je rezultat povećanja naplativosti naknade po osnovi prirodnih pogodnosti – renta;
3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, ostale su nepromijenjene.

III Tekući transferi (transferi i donacije), ekonomski kod 730000, iznos od 825.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 840.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 15.000,00 KM ili 1,82%. Navedeno povećanje se odnosi na:

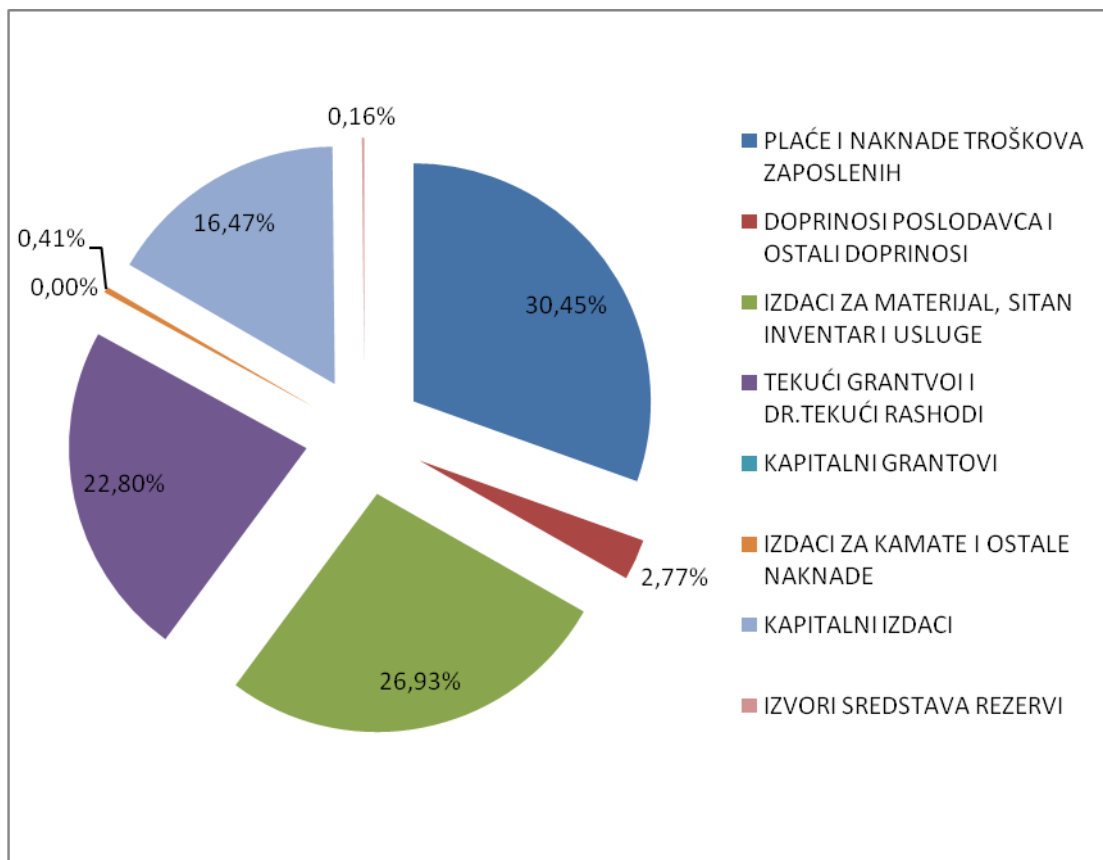
1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, ostali su nepromijenjeni;
2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, smanjeni su sa iznosa od 775.000,00 KM na iznos od 790.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 15.000,00 KM ili 1,94%.

III Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, nisu planirani u budžetu/proračunu za 2022. godinu, dok su izmjenama i dopunama budžeta/proračuna planirani u iznosu od 700.000,00 KM. Navedeno se odnosi na:

1. Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava, ekonomski kod 811000, u iznosu od 200.000,00 KM;
2. Primici od dugoročnog zaduživanja, ekonomski kod 814000, u iznosu od 500.000,00 KM (odnose se na kredit kod domaćih finansijskih institucija koji će se koristiti kako bi se izmirio dug Općine Vareš za zaostale neizmirene obaveze za plaće prema zaposlenicima Općine, zaposlenicima JU Centar za socijalni rad Vareš, zaposlenicima JPU Dječije obdanište Vareš i zaposlenicima JU Centar za kulturu i edukaciju Vareš. Ostatak sredstava će biti upotrijebljen za izmirenje dijela duga Općine Vareš za neisplaćene naknade za vijećničke paušale prema vijećnicima Općinskog vijeća).

4. PROCJENA RASHODA I IZDATAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA RASHODA	Plan budžeta/proračuna za 2022	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2022.	Procenat učešća %
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.440.500,00	0,00	1.440.500,00	30,45%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	131.200,00	0,00	131.200,00	2,77%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	1.140.600,00	133.570,00	1.274.150,00	26,93%
IV	614000	TEKUĆI GRANTOVI I DR.TEKUĆI RASHODI	799.200,00	279.600,00	1.078.800,00	22,80%
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0,00	0,00	0,00	0,00%
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	19.300,00	0	19.300,00	0,41%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	423.800,00	355.480,00	779.280,00	16,47%
VIII	530000	IZVORI SREDSTAVA REZERVI	7.600,00	0,00	7.600,00	0,16%
SVE UKUPNO I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII			3.962.200,00	768.630,00	4.730.830,00	100,00%



I Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, ostali su nepromijenjeni.

II Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, ostali su nepromijenjeni.

III Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, povećani su sa iznosa od 1.140.600,00 KM na iznos od 1.274.150,00 KM, što predstavlja povećanje za 133.570,00 KM ili 11,71%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, povećani su sa iznosa 9.600,00 KM na iznos 22.750,00 KM, što predstavlja povećanje za 13.150,00 KM ili 136,98%, a odnosi se na povećanje svih putnih troškova u zemlji i inozemstvu.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, povećani su sa iznosa 78.100,00 KM na iznos od 85.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 6.900,00 KM ili 8,83%.
3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostali su nepromijenjeni.
4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, povećani su sa iznosa 21.700,00 KM na iznos 26.700,00 KM, što predstavlja povećanje za 5.000,00 KM ili 23,04%, a odnosi se na ostali administrativni materijal.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, povećani su sa iznosa 25.500,00 KM na iznos od 32.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 7.000,00 KM ili 27,45%, a odnosi se na povećanje dizel goriva.
6. Izdaci za unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, ostali su nepromijenjeni.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, povećani su sa iznosa 220.700,00 KM na iznos od 247.200,00 KM, što predstavlja povećanje od 26.500,00 KM ili 12,01%, a odnosi se na materijal za opravku i održavanje zgrada, materijal za opravku i održavanje opreme.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga, ekonomski kod 613800, ostali su nepromijenjeni.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, povećane su sa iznosa 709.100,00 KM na iznos od 784.100,00 KM, što predstavlja povećanje od 75.000,00 KM ili 10,58%, a odnosi se na izdatke po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i ostale nespomenute usluge i dadžbine.

IV Tekući grantovi i dr. tekući rashodi, ekonomski kod 614000, povećani su sa iznosa 799.200,00 KM na iznos od 1.078.800,00 KM, što predstavlja povećanje od 279.600,00 KM ili 34,98%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, povećani su sa iznosa 311.800,00 KM na iznos od 326.800,00 KM, što predstavlja povećanje od 15.000,00 KM ili 4,81%, a odnosi se na transfer za kulturu-Centar za kulturu i edukaciju Vareš.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, povećani su sa iznosa 251.500,00 KM na iznos od 371.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 119.500,00 KM ili 47,51%, a odnosi se na grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, povećani su sa iznosa 160.000,00 KM na iznos od 223.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 63.000,00 KM ili 39,38%, a odnosi se na grantovi neprofitnim organizacijama (grantovi udruženjima građana, udruženjima proizašlim iz rata, sportskim udruženjima i dr., učešće u sufinanciranju NK Vareš, učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš i subvencioniranju Crveni križ Vareš).
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, ostali su nepromijenjeni.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, ostali su nepromijenjeni.

Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, povećani su sa iznosa 17.900,00 KM na iznos od 100.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 82.100,00 KM ili 458,66%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava, ekonomski kod 614811, povećani su sa iznosa 4.000,00 KM na iznos od 60.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 56.000,00 KM ili 1.400%, a odnosi se na **povrat neutrošenih namjenskih sredstava**, i to za:
 - Projekat „Sanacija starog grada Bobovac“ – Federalno Ministarstvo kulture i sporta u iznosu od 29.000,00 KM;
 - Projekat „Rekonstrukcija i opremanje kotlovnice Radničkog doma“ – Federalno Ministarstvo finansija u iznosu od 26.700,00 KM.
2. Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju, ekonomski kod 614817, povećani su sa iznosa 11.900,00 KM na iznos od 35.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 23.100,00 KM ili 194,12%;
3. Troškovi sudskog postupka, ekonomski kod 614817, povećani su sa iznosa 2.000,00 KM na iznos od 5.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 3.000,00 KM ili 150,00%.

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

VI Izdaci za kamate i ostale naknade, ekonomski kod 616000, ostali su nepromijeni.

VII Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, povećani su sa iznosa 423.800,00 KM na iznos od 779.280,00 KM, što predstavlja povećanje za 355.480,00 KM ili 83,88%, a odnosi se na:

1. Nabavka ostalih pomoćnih građevina, ekonomski kod 821361, povećani su sa iznosa 0,00 KM na iznos od 5.000,00 KM (nabavka kontejnera za stanovanje za potrebe rada MZ Kadarići)
2. Rekonstrukcija cesta i mostova, ekonomski kod 821612, povećani su sa iznosa 100.000,00 KM na iznos od 312.180,00 KM, što predstavlja povećanje od 212.180,00 KM ili 212,18% a odnose se na:
 - Izvođenje radova na lokalnom putu Strica – Zarude;
 - Izvođenje radova na lokalnom putu Lovački - Očevija;
 - Izvođenje radova u Ulici Franjići – Matijevići;
 - Izvođenje radova u Rudarskoj ulici;
 - Izvođenje radova nekategorisani put Vijaka - Krčevine;
 - Rekonstrukcija lokalnog puta Pogar.
3. Otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823331, povećani su sa iznosa 146.820,00 KM na iznos 285.120,00 KM, što predstavlja povećanje za 138.300,00 KM ili 94,20%, a odnose se na otplatu duga po kreditima kod domaćih banaka;
4. Izdaci za saniranje deficita proračuna/budžeta, ekonomski kod 823400, ostali su nepromijenjeni.

5. FINANSIJSKI EFEKTI

Finansijski efekat Prijedloga Izmjena i dopuna budžeta/proračuna Općine Vareš za 2022. godinu uvećava prihodovnu i rashodovnu stranu budžeta/proračuna Općine Vareš za 2022. godinu.

Na osnovu naprijed navedenog predlažem da Općinsko vijeće usvoji Izmjene i dopune Budžeta/Proračuna za 2022. godinu.

Legenda:

Stručna služba OV	- Stručna služba Općinskog vijeća
Služba za PU	- Služba za prostorno uređenje
Služba za OU, DD i BIZ	- Služba za Opću upravu, društvene djelatnosti i boračko-invalidsku zaštitu
Služba za CZ	- Služba za civilnu zaštitu
Služba za P, F i T	- Služba za privredu, financije i trezor
Stručna služba JURA	- Stručna služba Jedinica za upravljanje lokalnim razvojem

**PREDLAGAČ:
OPĆINSKI NAČELNIK**

Marošević Zdravko