

OBRAZLOŽENJE

I PRAVNI OSNOV

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

II RAZLOZI ZA DONOŠENJE

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

III UVODNE NAPOMENE

Proračun/Budžet je procjena godišnjih prihoda i primitaka, te utvrđeni iznos izdataka i drugih plaćanja. U skladu sa Zakonom o proračunima/budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, pripremljen je Nacrt Proračuna/Budžeta Općine Vareš za 2019. godinu, koji je usklađen sa "Dokumentom okvirnog Proračuna/Budžeta 2019. - 2021. godine Federacije BiH" Federalnog Ministarstva financija, "DOB 2019. - 2021. godine" Ministarstva financija ZE-DO Kantona, te "DOB 2019. - 2021. godine" Općine Vareš.

Navedene smjernice obuhvataju:

1. srednjoročne makro – ekonomske pretpostavke i prognoze,
2. srednjoročne fiskalne strategije,
3. strukturu potrošnje u javnom sektoru,
4. proračunski/budžetski prioriteti za period 2019. - 2021. godina.

Direkcija za ekonomsko planiranje BiH u srpnju/julu tekuće godine revidirala je projekcije očekivanih ekonomskih kretanja u BiH za period 2019. - 2021.

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.

Kretanje cijena u BiH direktno je determinirano 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.B.	GLAVNA KATEGORIJA	VRSTA PRIHODA	Plan proračuna/budžeta za 2019.	Postotak učešća %
1	2	3	4	5
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.826.300	33,37%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.216.100	22,22%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI	1.220.600	22,48%
IV	810000	KAPITALNI PRIMICI	1.200.000	21,93%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			5.463.000	100,00%

Tabela 1: Projekcija prihoda i primitaka za 2019. godinu

IV.1.1. Prihodi od poreza

U okviru poreznih prihoda razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

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

Ukupno planirani prihodi od poreza za 2019. godinu iznose 1.826.300,00 KM i u odnosu na 2018. godinu veći su za 368.300,00 KM ili 25,30 %.

Prihod od poreza koji se plaća na imovinu, naslijeđe i poklone u 100% iznosu pripada Proračunu/Budžetu Općine, a sistem prikupljanja je reguliran i utvrđen Zakonom o porezu na imovinu, naslijeđe i poklon ("Službene novine ZDK" broj: 9/09 i 13/11). Porez na promet nekretnina, također, je u cjelokupnom iznosu općinski prihod, a reguliran je Zakonom o porezu na promet nekretnina ("Službene novine ZDK" broj: 6/09). Zakonom o pripadnosti javnih prihoda FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09) i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području ZDK ("Službene novine ZDK" broj: 1/06, 2/06, 5/06 i 7/09), propisano je da 34,46 % naplaćenog prihoda od poreza na dohodak pripada općinama Zeničko-dobojskog kantona, dok preostalih 65,54% pripada Kantonu. Porez na dohodak reguliran je Zakonom o porezu na dohodak ("Službene novine FBiH" broj: 10/08, 09/10, 10/11, 44/11 i 7/13). Pomenuta kategorija javnog prihoda zamijenila je ranije poreze: porez na plaću, porez na dobit od privredne i profesionalne djelatnosti, porez na dobit od poljoprivredne djelatnosti, porez po osnovu autorskih prava, патената 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 Jedinostveni 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 Proračun/Budžet Federacije BiH usmjerava 36,20 %, Kantonima 51,23%, Jedinicama lokalne samouprave 8,42%, financiranje funkcija grada Sarajeva 0,25% i direkcijama za ceste 3,90 %. Dalja raspodjela se vrši u skladu sa Zakonom o uplatama na jedinstveni račun i raspodjeli prihoda ("Službeni glasnik BiH" broj: 55/04, 34/07 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 imovine,
- Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga,
- Novčane kazne.

Ukupno planirani neporezni prihodi za 2019. godinu iznose 1.216.100,00 KM i u odnosu na plan za 2018. godinu veći su za 104.100,00 KM ili 9,40%.

Kada su u pitanju ostale naknade koje su definirane 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 doprinjele povećanju naplate potraživanja po osnovu navedenih naknada.

IV.1.3. Tekući transferi

Ukupno planirani tekući transferi, ekonomski kod 730000, za 2019. godinu iznose 1.220.600,00 KM i u odnosu na plan za 2018. godinu manji su za 186.400,00 KM ili 12,25%.

Ukupno planirane primljene dotacije iz inozemstva, ekonomski kod 731100, iznose 146.600,00 KM i dijele se na:

- Primljeni tekući transferi od inozemnih vlada, ekonomski kod 731111, planirani su u iznosu od 98.000,00 KM.
- Primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731121, planirani su u iznosu od 48.600,00 KM.

Ukupno planirani primljeni tekući transferi od ostalih nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, iznose 1.084.000,00 KM i dijele se na:

- Primljeni tekući transferi od Države, ekonomski kod 732111, planirani su u iznosu od 10.000,00 KM.
- Primljeni tekući transferi od Federacije, ekonomski kod 732112, planirani su u iznosu od 127.000,00 KM.
- Primljeni tekući transferi od Republike Srpske, ekonomski kod 732113, planirani su u iznosu od 50.000,00 KM.
- Primljeni tekući transferi od kantona, ekonomski kod 732114, planirani su u iznosu od 887.000,00 KM.

Kada su u pitanju transferi od kantona planirano je da će i u 2019. godini biti odobrena sredstva za stipendiranje određenog broja studenata od strane Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva za obrazovanje, nauku, kulturu i sport Zeničko-dobojskog kantona. Isto tako, planirano je da će Ministarstvo za boračka pitanja izdvojiti značajna sredstva iz Proračuna/Budžeta ZDK za isplatu određenih naknada prema boračkoj populaciji, a u skladu sa Zakonom koji regulira ovu oblast.

- Primljeni tekući transferi od Općina ekonomski kod 732116 nisu planirani za 2019. godinu.
- Donacije, ekonomski kod 733110, nisu planirane za 2019. godinu.
- Financijska pomoć za otklanjanje posljedica prirodne nesreće, ekonomski kod 733116, također, nisu planirani u 2019. godini.
- Kapitalni primici ekonomski kod 810000, planirani su u iznosu od 1.200.000, 00 KM , a odnose se na planirano podizanje kredita kod banke za izmirenje duga prema poreznoj upravi za neizmirene poreze i doprinose radnika iz ranijih godina.

IV.2. PLAN RASHODA I IZDATAKA

R.B.	GLAVNA KATEGORIJA	VRSTA PRIHODA	Plan proračuna/budžeta za 2019.	Postotak učešća %
1	2	3	4	5
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.594.800	29,38%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	141.200	2,58%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE	1.279.200	23,42%
IV	614000	TEKUĆI GRANTOVI I DRUGI TEKUĆI RASHODI	1.142.800	20,74%
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0	0,00%
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	60.000	1,10%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	1.200.000	21,96%
VIII	530000	IZVORI SREDSTAVA REZERVI	45.000	0,82%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			5.463.000	100,00%

Tabela 2: Projekcija rashoda i izdataka za 2019. godinu

IV.2.1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, planirane su u ukupnom iznosu od 1.604.800,00 KM, što je za 11,00% više u odnosu na plan za 2018. godinu.

Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, planirane su u iznosu od 1.339.000,00 KM, što je povećanje od 9,90% u odnosu na plan za 2018. godinu za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih. Bruto plaće i naknade su planirane na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2018. 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 Jedinostvenom 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 Jedinostvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (broj: 01-25/13 od 29.01.2013. godine). Trenutno je uposleno u Jedinostvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika 70 zaposlenika, što je za 6 zaposlenika više u odnosu na 2017. godinu.

Bazni mjesec za obračun plaća kod planiranja bruto plaće za 2019. godinu je mjesec septembar/rujan 2018. godine.

Ukupan iznos od 1.329.000,00 KM planiran za bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, dijeli se na: plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada u iznosu od 913.900,00 KM, doprinosi za PIO/MIO u iznosu od 227.650,00 KM, doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 167.340,00 KM i doprinosi za zapošljavanje 20.110,00 KM.

Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, planirane su u iznosu od 265.800,00 KM što je veće za 16,90% u odnosu na plan za 2018. godinu za naknade troškova zaposlenih. Naknade troškova zaposlenih su planirane na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2018. 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 Jedinostvenom 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 mirovinu/penziju.

Pomoć u slučaju smrti planirana je u skladu sa članom 37. i 38. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine 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 265.800,00 KM planiran za naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, dijeli se na: naknade za prijevoz s posla i na posao u iznosu od 64.000,00 KM, naknade za topli obrok tokom rada u iznosu od 148.000,00 KM, regres za godišnji odmor u iznosu od 26.400,00 KM i pomoć u slučaju smrti 14.200,00 KM.

IV.2.2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Doprinosi poslodavca, ekonomski kod 612100, planirani su u iznosu od 141.200,00 KM, što je za 6,60% više u odnosu na plan za 2018. godinu. Doprinosi poslodavca su planirani na osnovu izvršenja za period (I-IX) 2018. godine, ukupnog broja zaposlenih, a sve u skladu sa Zakonom o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine a dijeli se na:

- Doprinosi za PIO/MIO u iznosu od 80.700,00 KM,
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 53.780,00 KM,
- Doprinosi za zapošljavanje u iznosu od 6.720,00 KM.

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

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, planirani su u iznosu od 1.279.200,00 KM, što je više za 20,80% u odnosu na plan za 2018. 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 15.500,00 KM, što je za 118,3% više u odnosu na plan za 2018. 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 15.500,00 KM odnosi se na:

- Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima u iznosu od 1.100,00 KM,
 - Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima u iznosu od 400,00 KM, odnosi se na plaćanje putarine za korištenje autoceste, što se pravda kroz putne naloge;
 - Putovanje ličnim vozilima u zemlji u iznosu od 5.300,00 KM, kada uposlenici koriste vlastite automobile u službene svrhe, što se pravda kroz putne naloge,
 - Troškovi dnevnica u zemlji u iznosu od 3.300,00 KM,
 - Troškovi prevoza u inozemstvo javnim sredstvima u iznosu od 1.000,00 KM,
 - Troškovi prevoza u inostranstvo službenim vozilom u iznosu od 500,00 KM,
 - Putovanja, lična vozila u inozemstvu u iznosu od 400,00 KM,
 - Troškovi smještaja za službena putovanja u iznosu od 1.500,00 KM,
 - Troškovi dnevnica u inozemstvu 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 67.700,00 KM, što je više za 72,70% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnose se na:
 - Izdaci za električnu energiju 57.000,00 KM na osnovu računa za električnu energiju za zgradu i javnu rasvjetu,
 - Izdaci za ugalj 8.000,00 KM planirani za centralno zagrijavanje zgrade Općine,
 - Izdaci za drvo 2.700,00 KM.
 3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, planirani su u iznosu od 71.600,00 KM, što je smanjenje za 53,60% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnose se na:
 - Izdaci za telefon u iznosu od 1.000,00 KM,
 - Izdaci za internet u iznosu od 2.900,00 KM,
 - Izdaci za mobilni telefon u iznosu od 13.900,00 KM,
 - Izdaci za poštanske usluge u iznosu od 15.400,00 KM,
 - Izdaci za vodu i kanalizaciju u iznosu od 17.000,00 KM za zgradu Općine,
 - Izdaci za usluge održavanja čistoće (gradska higijena) u iznosu od 21.400,00 KM, a odnosi se na održavanje gradskih ulica i parkova u skladu sa usvojenim Programom održavanja gradskih ulica i javnih površina.

4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, planirana je u iznosu od 18.000,00 KM, što je više za 18,40% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnosi se na:
 - Materijal za dekoraciju službenih prostorija u iznosu od 3.000,00 KM,
 - Izdaci za ostali administrativni materijal u iznosu od 13.000,00 KM, a odnosi se na nabavku papira za kopiranje, tonera, obrazaca za matični ured, registratora za odlaganje dokumentacije, obrazaca za financijsko-računovodstvene poslove i drugo,
 - Hrana i prehrambeni materijal u iznosu od 200,00 KM, a odnosi se na mlijeko za ložače po osnovu specifičnih uvjeta rada,
 - Materijal za čišćenje u iznosu od 1.800,00 KM, a odnosi se na održavanje higijene u zgradi Općine.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, planirani su u iznosu od 80.000,00 KM, što je više za 150,00% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnosi se na:
 - Dizel u iznosu od 30.000,00 KM,
 - Registracija motornih vozila u iznosu od 3.000,00 KM,
 - Izdaci za prevoz ljudi u iznosu od 47.000,00 KM.

Izdaci za prevoz ljudi predstavljaju izdatke za uspostavu autobusnih linija u mjesnim zajednicama koje su bile bez iste i u mjesta povratnika.

6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, planirano je u iznosu od 9.000,00 KM, što je više za 80,00% u odnosu na plan za 2018. godinu. 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.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, planirani su u iznosu od 390.000,00 KM, što je više za 28,40% u odnosu na plan za 2018. 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 390.000,00 KM odnosi se na:
 - Materijal za opravku i održavanje zgrada u iznosu od 5.500,00 KM, a što je predviđeno za sitne prepravke u zgradi Općine,
 - Materijal za opravku i održavanje opreme u iznosu od 1.000,00 KM,
 - 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 44.000,00 KM, a odnosi se na usluge popravke i održavanja zgrade Općine,
 - Usluge održavanja opreme u iznosu od 5.000,00 KM, a odnosi se na usluge održavanja softverskog sistema u zgradi Općine od strane konsultantske kuće „Itineris“,
 - Usluge opravki i održavanja vozila u iznosu od 4.000,00 KM,
 - Usluge opravki i održavanja cesta i mostova u iznosu od 330.000,00 KM, predstavljaju rashode za zimsko i ljetno održavanje lokalnih puteva te rekonstrukciju istih.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa, ekonomski kod 613800, planirani su u iznosu od 5.000,00 KM, što je više za 25,00% u odnosu na plan za 2018. godinu.

9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, planirane su u iznosu od 622.400,00 KM, što je povećanje za 2,60% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnose se na:
- Usluge reprezentacije u iznosu od 30.000,00 KM,
 - Ostale stručne usluge u iznosu od 50.000,00 KM, a što se odnosi na usluge komisije za tehnički pregled, prijem i procjenu vrijednosti nekretnina i kotizcije za seminare,
 - Ostali izdaci za informisanje u iznosu od 43.000 KM, a što se odnosi na izdatke za službene novine, službeni list, objavljivanje u sredstvima javnog informisanja i zakupninu medijskog prostora na radiju „Bobovac“,
 - Primarna opća zdravstvena zaštita u iznosu od 1.000,00 KM, a odnosi se na sredstva za sprečavanje zaraznih bolesti životinja, a sredstva se obezbjeđuju u Proračunu/Budžetu ZDK,
 - Zatezne kamate u iznosu od 3.000,00 KM, odnose se na izdatke za zatvaranje dugovanja iz ranijeg perioda za električnu energiju – javna rasvjeta,
 - Ostali izdaci za druge samostalne djelatnosti i povremeni samostalni rad (ugovor o djelu) u iznosu od 50.000,00 KM,
 - Izdaci za volonterski rad po osnovu ugovora u iznosu od 14.000,00 KM,
 - Izdaci za rad komisija u iznosu od 10.000,00 KM, a odnosi se na izdatke za rad članova komisija koje su formirane od strane Općinskog vijeća,
 - Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima (vijećnicima) u iznosu od 60.000,00 KM,
 - Posebna naknada na dohodak za zaštitu od nesreća u iznosu od 3.000,00 KM,
 - Zaštita okoliša u iznosu od 20.000,00 KM
 - Obilježavanje minskih polja u iznosu od 1.000,00 KM
 - Izrada prostornog plana u iznosu od 20.000,00 KM
 - Učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije u iznosu od 100.000,00 KM,
 - Učešće u rekonstrukciji putne mreže (sredstva iz RS) u iznosu od 50.000,00 KM,
 - Učešće u digitalizaciji katastarskih poslova u iznosu od 3.000,00 KM
 - Kapitalni projekti na području grada u iznosu od 10.000,00 KM,
 - Obilježavanje značajnih datuma u iznosu od 12.000,00 KM, a sredstva su planirana za obilježavanje Dana općine, kulturnih manifestacija, državnih praznika, ljetnog festivala i dr.
 - Ostale usluge (mjesne zajednice) u iznosu 30.000,00 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 proračun i proračunske korisnike („Službene novine Federacije BiH“, broj:60/14),
 - Godišnjica Stupnog Dola u iznosu od 5.000,00 KM,
 - Sufinanciranje tradicionalnih manifestacija u iznosu od 5.000,00 KM,
 - Popravka i održavanje spomenika u iznosu od 5.000,00 KM
 - Učešće u kupovini stacionara u Vareš Majdanu u iznosu od 57.400,00 KM,
 - Sufinansiranje ranije preuzetih obaveza (projekti i dr.) u iznosu od 20.000,00 KM,
 - Ostale usluge u iznosu od 20.000,00 KM.

IV.2.4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, planirani su u iznosu od 1.142.800,00 KM, što je smanjenje za 8,90% u odnosu na plan za 2018. godinu. U nedostatku vlastitih sredstava, realizacija tekućih transfera ovisit će i od toga koliko će se obezbijediti sredstava sa viših nivoa vlasti kroz apliciranje na određene Javne pozive i konkurse.

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

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, planirani su u iznosu od 329.700,00 KM, što je povećanje za 11,20% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnose se na:
 - Centar za kulturu i edukaciju Vareš u iznosu od 43.000,00 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 6.700,00 KM, sredstva su planirana za naknade i Troškove općinske izborne komisije,
 - Članarine općine u udruženjima 4.000,00 KM,
 - Transfer za Centar za socijalni rad 276.000,00 KM i to 230.000,00 KM za bruto plate i naknade troškova zaposlenih u Centru za socijalni rad i materijalne troškove Centra za socijalni rad te 30.000,00 KM za korisnike stalne socijalne pomoći – socijalna zaštita, stalna socijalna pomoć – socijalna zaštita – ranije godine u iznosu od 16.000,00 KM.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, planirani su u iznosu od 452.000,00 KM, što je smanjenje za 28,20% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnosi se na:
 - Ostale isplate pojedincima iz materij.-socijalne sigurnosti u iznosu od 300.000,00 KM (plan je da se iz Proračuna/Budžeta ZDK izdvoji 250.000,00 KM, a iz Proračuna/Budžeta Općine 50.000,00 KM),
 - Beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama) planirane su u iznosu od 16.000,00 KM,
 - Izdaci za raseljena lica planirani su u iznosu od 30.000,00 KM (plan je da se iz Proračuna/Budžeta Općine izdvoji 30.000,00 KM),
 - Isplate stipendija u iznosu od 60.000,00 KM (plan je da se putem Ministarstva za boračka pitanja i Ministarstva obrazovanja, nauke, kulture i sporta ZDK iz Proračuna/Budžeta ZDK izdvoji 60.000,00 KM),
 - Ostale isplate pojedincima (Učešće u sufinanciranju istaknutih sportista) u iznosu od 3.000,00 KM,
 - Ostale isplate pojedincima (Sufinanciranje troškova školovanja učenika i studenata) u iznosu od 10.000,00 KM,
 - Transfer za posebne namjene - elementarne nepogode u iznosu od 10.000,00 KM,
 - Transfer za prevoz učenika u iznosu od 23.000,00 KM iz Proračuna/Budžeta Općine Vareš, a u skladu sa Odlukom koju je usvojilo Općinsko vijeće i definiranim kriterijima za sufinanciranje troškova prijevoza za učenike srednjih škola.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, planirani su u iznosu od 217.100,00 KM, što je povećanje za 14,00% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnosi se na:
 - Sufinanciranje udruženja građana, sportskih udruženja i udruženja mladih u iznosu od 40.000,00 KM. Sufinanciranje udruženja, koja po definiciji obavljaju djelatnosti kojima se ostvaruju ciljevi utvrđeni njihovim Statutom, gdje se njihovi ukupni prihodi, koji mogu biti ostvareni od članarine, dobrovoljnih priloga i subvencija iz

proračuna/budžeta, moraju utrošiti isključivo za obavljanje djelatnosti utvrđene Statutom udruženja. Navedeni iznos biti će realizovan u skladu sa Odlukom o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za 2018. godinu prateći Proračunski / budžetski kalendar 2018. fiskalne godine sa jasno definiranim pravilima i kriterijima za dobijanje sredstava, uvažavajući prava i dužnosti davaoca i primaoca grantova u procesu njihovog korištenja;

- Sufinanciranje JU „Dječije obdanište“ Vareš planirano je u iznosu od 105.000,00 KM, obzirom da je Općina Vareš, na osnovu Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju Zeničko-dobojskog kantona, dužna sufinancirati ustanove kojima je osnivač;
 - Učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš planirano je u iznosu od 3.000,00 KM, gdje je predviđeno sufinanciranje materijalnih troškova, imajući u vidu neizvjesnost oko uplaćivanja materijalnih troškova od strane Resornog ministarstva u čijoj su nadležnosti kulturne institucije na području Kantona;
 - Učešće u sufinanciranju Centra za djecu i odrasle s posebnim potrebama ZDK po potpisanom Ugovoru općina planiran je iznosu od 13.000,00 KM;
 - Sredstva za potrebe rada Crvenog križa Općine Vareš planirana su u iznosu od 9.000,00 KM kako bi se omogućili minimalni uvjeti za obavljanje aktivnosti;
 - Učešće u financiranju udruga proisteklih iz rata u iznosu od 6.000,00 KM;
 - Učešće u sufinanciranju vjerskih zajednica planirano je u iznosu od 10.000,00 KM;
 - Transfer za Malu školu Vareš planiran je u iznosu od 5.000,00 KM;
 - Učešće u subvencioniranju pučke kuhinje planirano je u iznosu od 5.000,00 KM;
 - Učešće u sufinanciranju NK Vareš u iznosu od 15.000,00 KM;
 - Transfer za parlamentarne političke partije u iznosu od 6.100,00 KM.
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, planirani su u iznosu od 30.000,00 KM, što je povećanje za 50,00% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnosi se na:
- Subvenciju troškova Službe hitne pomoći u iznosu od 20.000,00 KM,
 - Subvenciranje opravke dimnjaka na stambenim zgradama u iznosu od 10.000,00 KM.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, planirani su u iznosu od 93.000,00 KM, što je spovećanje za 2,400% u odnosu na plan za 2018. godinu, a odnose se na:
- subvencije za poticaj i razvoj poduzetništva, obrta i turizma u iznosu od 20.000,00 KM,
 - poticaj poljoprivrednoj proizvodnji u iznosu od 70.000,00 KM, a sama realizacija ove stavke biti će definirana kroz Program poticaja u poljoprivrednoj proizvodnji, koji usvaja Općinsko vijeće Vareš, a sve u skladu sa Strategijom razvoja poljoprivrede općine Vareš,
 - Razvoj tradicionalnih zanata u iznosu od 3.000,00 KM.
6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, planirani su u iznosu od 21.000,00 KM, što je povećanje za 31,30% u odnosu na plan 2018. godinu, a odnose 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 15.000,00 KM, na osnovu Zakona o izvršnom postupku,
 - Troškovi sudskog postupka planirani su u iznosu od 3.000,00 KM.

IV.2.5. Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi, ekonomski kod 615000, nisu planirani za 2019. godinu.

IV.2.6. Izdaci za kamate i ostale naknade

Kamate na domaće pozajmljivanje, ekonomski kod 616300, planirane su u iznosu od 60.000,00 KM, a predstavljaju kamate i glavnice na naknade primljene od finansijskih institucija.

IV.2.7. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, planirani su u iznosu od 1.200.000,00 za 2019. godinu, a odnose se na otplatu duga za zaostale poreze i doprinose na plaće prema usaglašenoj evidenciji Porezne uprave ZDK i Općine Vareš.

IV.2.8. Budžetska rezerva

Budžetska rezerva, ekonomski kod 531100, koja se odnosi na zakonske rezerve, ekonomski kod 531121, planirana je u iznosu od 45.000,00 KM, a u skladu sa članom 26. Zakona o proračunima/budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine F BiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16).

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

**PREDLAGAČ
OPĆINSKI NAČELNIK**

Zdravko Marošević