

O B R A Z L O Ź E N J E

UVODNE NAPOMENE

Izvještaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – decembar/prosinac 2019. godine utvrđen je na osnovu Zakona o proračunima/budžetima Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj:102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19).

U izvještaju/izvješću o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period 01.01. – 31.12.2019. godine prikazani su:

- prihodi i primici i rashodi i izdaci ostvareni u 2018. godini (kolona 6. općeg dijela izvještaja),
- prihodi i primici i rashodi i izdaci utvrđeni Izmjenama i dopunama budžeta/proračuna Općine Vareš za 2019. godinu odobreni od strane Općinskog vijeća na 23. sjednici održanoj 31.01.2019. godine (kolona 7. općeg dijela izvještaja),
- ostvareni prihodi i primici i rashodi i izdaci u toku 2019. 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 2019. godini u odnosu na ostvarenje 2018. godine (kolona 10. općeg dijela izvještaja) i indeks uporedivosti ostvarenja u 2019. godini u odnosu na plan 2019. 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 kretanja prihoda i rashoda, kao i postotak ostvarenja istih u odnosu na usvojeni Proračun/Budžet u godini koju karakteriše ambijent ekonomske krize te turbulentnih ekonomskih kretanja i visok stupanj 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. 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 2019. godine rađen je na bazi računovodstvenih podataka Službe za privredu/gospodarstvo, finansije/financije i trezor/riznicu.

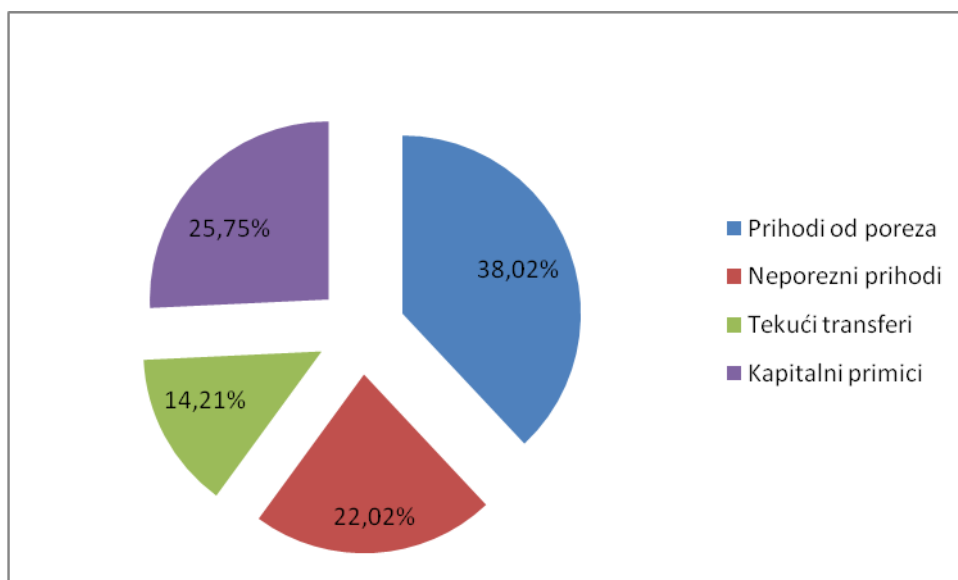
I PRIHODI I PRIMICI

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 promatranom periodu. U 2019. godini ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 4.527.560,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 82,88% usvojenog Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2019. godinu te su za 17,12% manji u odnosu na usvojeni plan prihoda i primitaka za 2019. godinu. Struktura ukupnih prihoda i primitaka u 2019. godini sa postotkom ostvarenja istih u odnosu na plan i postotkom učešća pojedinih vrsta prihoda navedena je u vidu tabelarnog i grafičkog prikaza (Tabela 1. i Grafikon 1.)

Tabela 1. Prihodi i primici ostvareni u 2019. godini u odnosu na plan

R.br.	O P I S	Plan za 2019.	Ostvarenje za 2019.	Indeks 4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Prihodi od poreza	1.826.300,00	1.721.518,00	94,26%	38,02%
2.	Neporezni prihodi	1.216.100,00	996.671,00	81,96%	22,02%
3.	Tekući transferi	1.220.600,00	643.374,00	52,71%	14,21%
4.	Kapitalni primici	1.200.000,00	1.165.997,00	97,17%	25,75%
UKUPNO:		5.463.000,00	4.527.560,00	82,88%	100,00%

Grafikon 1. Struktura ukupnih prihoda i primitaka ostvarenih u 2019. godini



I.1. Prihodi od poreza

U okviru poreznih prihoda razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Porez na dobit pojedinaca i poduzeća (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 Jedinственog računa trezora,
- Ostali porezi (zaostale obaveze).

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, 6/13 i 6/18). Zakonom o pripadnosti javnih prihoda FBiH ("Službene novine FBiH" broj: 22/06, 43/08, 22/09, 35/14 i 94/15) 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, 44/11, 7/13 i 65/13). 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 Jedinственi 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 Jedinственog računa u Proračun/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, 49/09 i 91/17), 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.

Detaljnijom analizom prihoda od poreza, ekonomski kod 710000, utvrđeno je da su prihodi od poreza ostvareni u iznosu od 1.721.518,00 KM što je ostvarenje od 3,50% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2018. godine, te su za 104.782,00 KM ili 5,74% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Realizacija u ostvarenju prihoda od poreza ostvarena je na svim grupama poreznih prihoda i to kako sljede:

1. Porezi na dobit pojedinaca i poduzeća, ekonomski kod 711000, ostvareni su u iznosu od 774,00 KM, te su za 774,00 KM veći u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine i plana 2019. godine,
2. Porezi na plaću i radnu snagu, ekonomski kod 713000, ostvareni su u iznosu od 7.633,00 KM, što je za 4.286,78% viši u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 7.433,00 KM ili 3.716,50% veći u odnosu na plan 2019. godine,
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, ostvaren je u iznosu od 161.104,00 KM, što je za 54,98% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine te su za

- 245.196,00 KM ili 60,35% manji u odnosu na plan 2019. godine,
4. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, ostvaren je u iznosu od 379.415,00 KM, što je za 14,73% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 32.115,00 KM ili 9,25% veći u odnosu na plan 2019. godine,
 5. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, ostvareni su u iznosu od 1.172.576,00 KM, što je za 7,06% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 101.076,00 KM ili 9,43% veći u odnosu na plan za 2019. godinu,
 6. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, ostvareni su u iznosu od 16,00 KM, što je za 23,08% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 984,00 KM ili 98,40% manji u odnosu na plan 2019. 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 poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika,
- Naknade i pristojbe/takse i prihodi od pružanja javnih usluga,
- Novčane kazne.

Detaljnijom analizom **neporeznih prihoda**, ekonomski kod 720000, utvrđeno je da su neporezni prihodi ostvareni u iznosu od 996.671,00 KM što je ostvarenje koje je za 17,43% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2018. godine, te su za 199.429,00 KM ili 18,04% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. 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 163.009,00 KM, što je za 71,15% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 74.509,00 KM ili 84,19% veći u odnosu na plan 2019. godine i dijele se na:
 - 1.1. Prihod od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava, ekonomski kod 721112, u iznosu od 77.625,00 KM,
 - 1.2. Prihod od iznajmljivanja zemljišta, ekonomski kod 721121, u iznosu od 63.991,00 KM koji se dijele na: naknadu za korištenje gradskog građevinskog zemljišta za ljetnu baštu u iznosu od 8.325,00 KM i zakupninu zemljišta fizičkih i pravnih lica za garažne i poslovne prostore u iznosu od 55.666,00 KM,
 - 1.3. Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine, ekonomski kod 721129, u iznosu od 4.642,00 KM koji se dijele na: zakupninu za općinske stanove date u zakup socijalno ugroženim kategorijama stanovništva u iznosu od 4.490,00 KM i prihod od zakupnine poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 152,00 KM,
 - 1.4. Prihod od kamate na depozite u banci, ekonomski kod 721211, koji su ostvareni u iznosu od 9,00 KM,
 - 1.6. Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta, ekonomski kod 721227,

- koji su ostvareni u iznosu od 548,00 KM,
- 1.5. Prihod od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležne razine vlasti, ekonomski kod 721233, u iznosu od 16.194,00 KM, a koji predstavljaju prihod od prodaje stanova koji su bili u vlasništvu Općine Vareš uposlenicima Jedinštenog 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 812.199,00 KM, što je za 25,89% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 290.901,00 KM ili 27,68% manje u odnosu na plan 2019. godine i dijele se na:
 - 2.1. Općinske administrativne pristojbe/takse, ekonomski kod 722131, u iznosu od 40.147,00 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 106.965,00 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 130.645,00 KM, a dijele se na: komunalne naknade za stan u iznosu od 37.819,00 KM i komunalne naknade za pravna lica u iznosu od 92.826,00 KM,
 - 2.4. Naknada za dodijeljeno zemljište, ekonomski kod 722431, ostvareni su u iznosu od 96.065,00 KM,
 - 2.5. Naknada za osiguranje od požara, ekonomski kod 722432, u iznosu od 16.319,00 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 44.766,00 KM, odnosi se na zaostale uplate naknade za korištenje građevinskog zemljišta,
 - 2.7. Naknada po osnovu prirodnih pogodnosti – renta, ekonomski kod 722435, u iznosu od 19.113,00 KM,
 - 2.8. Naknada za korištenje podataka premjera i katastra, ekonomski kod 722515, u iznosu od 4.097,00 KM,
 - 2.9. Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra, ekonomski kod 722516, u iznosu od 19.499,00 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 8.023,00 KM,
 - 2.11. Naknada za upotrebu cesta za vozila građana, ekonomski kod 722532, u iznosu od 37.260,00 KM,
 - 2.12. Naknada na promet šuma, ekonomski kod 722546, u iznosu od 257.000,00 KM,
 - 2.13. Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbrojni iznos neto plaće, ekonomski kod 722581, u iznosu od 28.001,00 KM,
 - 2.14. 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 1.385,00 KM,
 - 2.15. Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, ekonomski kod 722583, u iznosu od 79,00 KM,
 - 2.16. Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti vatrogasne jedinice, ekonomski kod 722584, u iznosu od 111,00 KM,
 - 2.17. Vlastiti prihodi budžetskih/proračunskih korisnika, ekonomski kod 722631, u

iznosu od 2.724,00 KM, a odnose se na: uplate zakupnine kancelarijskog prostora Ureda za odbranu.

3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, ostvareni su u iznosu 21.463,00 KM, što je za 34,87% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 16.963,00 KM ili 376,96% veći u odnosu na plan 2019. godine i dijele se na:
 - 3.1. Novčane kazne po općinskim propisima, ekonomski kod 723131, nisu ostvareni obračunskom periodu,
 - 3.2. Novčane kazne za prekršaje, ekonomski kod 723133, u iznosu od 3,00 KM,
 - 3.3. Ostali prihodi, ekonomski kod 723139, u iznosu od 21.460,00 KM, koji se dijele na:
 - Polog sredstava od kopiranja, uplata takse i ostalo u iznosu od 720,00 KM,
 - Troškovi spora i zatezne kamate u iznosu od 10.484,00 KM,
 - Udruženje izbornih zvaničnika za projekte u iznosu od 3.300,00 KM,
 - Mistarstvo za boračka pitanja Zeničko-dobojskog kantona u iznosu od 3.000,00 KM,
 - Depoziti za licitacije u iznosu od 3.956,00 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 razina/nivoa vlasti
- Donacije.

Detaljnou analizom **tekućih transfera**, ekonomski kod 730000, utvrđeno je da su tekući transferi (transferi i donacije) ostvareni u iznosu od 643.374,00 KM, što je ostvarenje koje je za 65,51% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2018. godine, te su za 477.226,00 KM ili 47,29% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Ostvarenje po svim grupama tekućih transfera je sljedeće:

1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, ostvareni u iznosu od 132.034,00 KM, što je za 10,55% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 14.566,00 KM ili 9,94% manji u odnosu na plan 2019. godine i dijele se na:
 - 1.1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731111, ostvareni su u iznosu 132.034,00 KM,
 - 1.2. Primljeni tekući transferi od međunarodnih organizacija, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, ostvareni su u iznosu 511.340,00 KM, što je za 70,23% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 462.660,00 KM ili 52,39% manji u odnosu na plan 2019. godine i dijele se na:
 - 2.1. Primljeni tekući transferi od Države, ekonomski kod 732111, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 2.2. Primljeni tekući transferi od Federacije, ekonomski kod 732112, ostvareni su u iznosu od 57.768,00 KM.
 - 2.3. Primljeni tekući transferi od Republike Srpske, ekonomski kod 732113, nisu ostvareni u obračunskom periodu,

- 2.4. Primljeni tekući transferi od kantona, ekonomski kod 732114, ostvareni su u iznosu od 453.572,00 KM, što je za 71,39% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 433.428,00 KM ili 48,86% manji u odnosu na plan 2019. godine. Raspored sredstava je sljedeći:
- 25.216,00 KM – Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoline ZDK (zaštita okoliša),
 - 4.198,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK,
 - 2.250,00 KM – Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice ZDK,
 - 86.400,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stipendije),
 - 27.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stambeno zbrinjavanje),
 - 28.632,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi sahrane),
 - 42.100,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja),
 - 10.500,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje),
 - 8.650,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (udžbenici),
 - 26.919,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (vandredna novčana pomoć),
 - 5.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Stupni Do),
 - 8.400,00 KM – Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport ZDK (stipendije),
 - 178.307,00 KM – Ministarstvo za privredu ZDK.
- 2.5. Primljeni tekući transferi od općina, ekonomski kod 732116, nisu ostvareni u obračunskom periodu.
3. Donacije, ekonomski kod 733000, nisu ostvarene u obračunskom periodu.

I. 4. Kapitalni primici

U okviru kapitalnih primitaka razlikuju se sljedeće grupe prihoda:

- Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava,
- Primljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija,
- Primici od financijske imovine,
- Primici od dugoročnog zaduživanja,
- Primici od kratkoročnog zaduživanja.

Detaljnou analizom **kapitalnih primitaka**, ekonomski kod 810000, utvrđeno je da kapitalni primici ostvareni u iznosu od 1.165.997,00 KM, što je ostvarenje koje je za 100,00% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2018. godine, te su za 34.003,00 KM ili 2,83% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Ostvarenje se odnosi na:

1. Primici od domaćih financijskih institucija, ekonomski kod 814331, u iznosu od 1.165.997,00 KM, a odnosi se na odobreni kredit u svrhu izmirenja duga prema Poreznoj upravi FBiH.

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2019. godini izvršeni su u iznosu od 4.185.282,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 76,61% manje usvojenog Proračuna/Budžeta Općine Vareš za 2019. godinu, te su za 23,39% manji u odnosu na plan rashoda i izdataka za 2019. godinu.

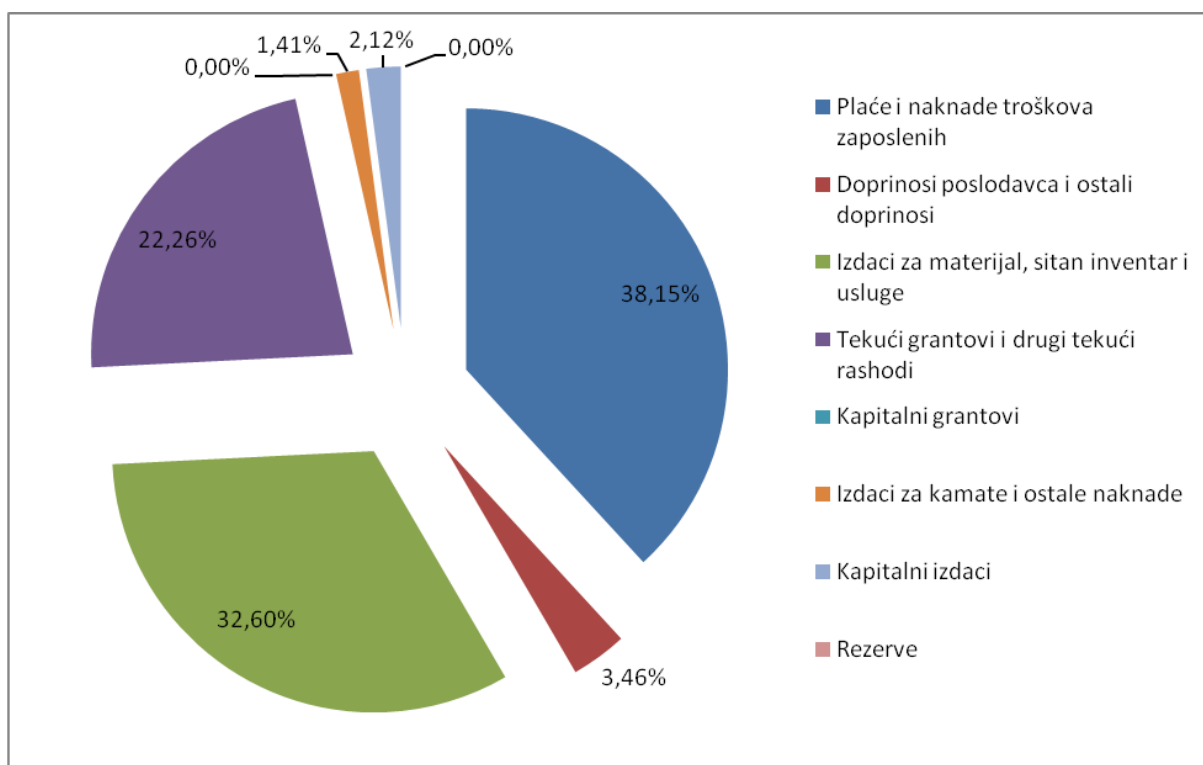
Prilikom realizacije budžetskih/proračunskih rashoda izvršioc istih se rukovodio odredbama Zakona o proračunima/budžetima u FBiH, Odluke o izvršenju proračuna/budžeta Općine Vareš i drugih propisa.

Struktura ukupnih rashoda i izdataka u 2019. godini sa postotkom ostvarenja istih u odnosu na plan i postotkom učešća pojedinih vrsta rashoda navedena je u vidu tabelarnog i grafičkog prikaza (Tabela 2. i Grafikon 2.).

Tabela 2. Rashodi i izdaci izvršeni u 2019. godini u odnosu na plan

R.br.	O P I S	Plan za 2019.	Ostvarenje za 2019.	Indeks 4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.594.800,00	1.596.758,00	100,12%	38,15%
2.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	141.200,00	144.637,00	102,43%	3,46%
3.	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.279.200,00	1.364.245,00	106,65%	32,60%
4.	Tekući grantovi i drugi tekući rashodi	1.077.800,00	931.954,00	86,47%	22,26%
5.	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	-	-
6.	Izdaci za kamate i ostale naknade	60.000,00	59.010,00	98,35%	1,41%
7.	Kapitalni izdaci	1.305.000,00	88.678,00	6,80%	2,12%
8.	Rezerve	5.000,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO:		5.463.000,00	4.185.282,00	76,61%	100,00%

Grafikon 2. Struktura ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u 2019. godini



II. 1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, ostvarene su u iznosu od 1.596.758,00 KM što je ostvarenje za 0,45% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.958,00 KM ili 0,12% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, ostvarene su u iznosu od 1.377.492,00 KM, što je za 0,25% manji u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 48.492,00 KM ili 3,65% veći u odnosu na plan za 2019. godinu. Ukupno utrošeni iznos za bruto plaće i naknade plaća dijeli se na:
 - 1.1. Plaće po umanjenu doprinosa iz redovnog rada, ekonomski kod 611111, ostvarene su u iznosu od 950.470,00 KM,
 - 1.2. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 611131, ostvareni su u iznosu od 234.174,00 KM,
 - 1.3. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 611132, ostvareni su u iznosu od 172.186,00 KM,
 - 1.4. Doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 611133, ostvareni su u iznosu od 20.662,00 KM.
2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, ostvareni su u iznosu od 219.266,00 KM, što je za 1,67% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 46.534,00 KM ili 17,51% manji u odnosu na plan za 2019. 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

- („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17), članom 2. Uredbe o naknadama koje nemaju karakter plaće („Službene novine Federacije BiH“, broj: 63/10, 22/11, 66/11, 51/12) i 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), ekonomski kod 611211, ostvarene su u iznosu od 47.789,00 KM,
- 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 („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17), članom 29. Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u Federaciji BiH, ekonomski kod 611221, ostvarene su u iznosu od 115.502,00 KM,
 - 2.3. Regres za godišnji odmor koji je tretiran članom 31. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17), članom 30. Kolektivnog ugovora za službenike organa uprave i sudske vlasti u Federaciji BiH, ekonomski kod 611224, ostvaren je u iznosu od 27.600,00 KM,
 - 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 („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17), ekonomski kod 611225, ostvarene su u iznosu od 13.494,00 KM,
 - 2.5. Jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi i slično, ekonomski kod 611226, ostvareni su u iznosu od 3.255,00 KM,
 - 2.6. Pomoć u slučaju smrti, koja je tretirana članovima 38. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17), a odnosi se na naknade za slučaj smrti državnog službenika ili namještenika ili užeg člana njegove porodice, ekonomski kod 611227, ostvarena je u iznosu od 5.450,00 KM.
 - 2.7. Pomoć u slučaju ostalih bolesti, koja je tretirana članovima 37. Zakona o plaćama i naknadama u organima vlasti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 45/10, 111/12 i 20/17) i 24. Pravilnika o plaćama i naknadama u Jedinostvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika (Broj 02-229/13 od 14.02.2013. godine), ostvarena je u iznosu od 6.176,00 KM.

II. 2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, ostvareni su u iznosu od 144.637,00 KM, što je ostvarenje za 0,25% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.437,00 KM ili 2,43% veći u odnosu na plan za 2019. godinu.

Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

- 1.1. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 612111, ostvareni su u iznosu od 82.650,00 KM,
- 1.2. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 612112, ostvareni su u iznosu od 55.100,00 KM,
- 1.3. Doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 612113, ostvareni su u iznosu od 6.887,00 KM.

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

Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, ostvareni su u iznosu od 1.364.245,00 KM, što je ostvarenje za 22,71% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 78.463,00 KM ili 6,65% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Putni troškovi koji su tretirani Uredbom o naknadama troškova za službena putovanja („Službene novine Federacije BiH“, broj: 44/16) i Pravilnikom o naknadama troškova za službena putovanja u Jedinstvenom općinskom organu uprave Općine Vareš i Stručnoj službi Općinskog vijeća i Općinskog načelnika, ekonomski kod 613100, ostvareni su u iznosu od 23.772,00 KM, što je za 35,02% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.690,00 KM ili 53,37% veći u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: putne troškove u zemlji, ekonomski kod 613110, koji su ostvareni u iznosu od 12.273,00 KM, što je za 12,97% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 2.173,00 KM ili 21,51% veći u odnosu na plan za 2019. godinu, dok putni troškovi u inozemstvo, ekonomski kod 613120, ostvareni su u iznosu od 11.499,00 KM, što je za 48,85% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 483,00 KM ili 112,94% veći u odnosu na plan za 2019. godinu. Utrošak po stavkama je sljedeći:
 - 1.1. Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima, ekonomski kod 613111, ostvareni su u iznosu od 161,00 KM,
 - 1.2. Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima, ekonomski kod 613112, ostvareni su u iznosu od 622,00 KM,
 - 1.3. Putovanje, lična/osobna vozila u zemlji, ekonomski kod 613113, ostvareni su u iznosu od 8.347,00 KM,
 - 1.4. Troškovi smještaja za službena putovanja u zemlji, ekonomski kod 613114, ostvareni su u iznosu od 83,00 KM,
 - 1.5. Troškovi dnevnica u zemlji, ekonomski kod 613115, ostvareni su u iznosu od 3.060,00 KM,
 - 1.6. Troškovi prevoza u inostranstvo javnim sredstvima, ekonomski kod 613121, o ostvareni su u iznosu od 4.291,00 KM,
 - 1.7. Troškovi prevoza u inostranstvo službenim vozilom, ekonomski kod 613122, ostvareni su u iznosu od 1.020,00 KM,
 - 1.8. Troškovi putovanja lična/osobna vozila u inostranstvo, ekonomski kod 613123, ostvareni su u iznosu od 488,00 KM,
 - 1.9. Troškovi smještaja za službena putovanja u inostranstvo, ekonomski kod 613124, ostvareni su u iznosu od 40,00 KM,
 - 1.10. Troškovi dnevnica u inozemstvu, ekonomski kod 613125, ostvareni su u iznosu od 5.660,00 KM.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, ostvareni su u iznosu od 74.646,00 KM, što je za 3,42% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 6.946,00 KM ili 10,26% veći u odnosu na plan za 2019. godinu. Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
 - 2.1. Izdaci za električnu energiju, ekonomski kod 613211, ostvareni su u iznosu od 65.764,00 KM (javna rasvjeta, zgrada Općine, PVV).
 - 2.2. Izdaci za ugalj, ekonomski kod 613214, ostvareni su u iznosu od 5.696,00 KM (odnosi se na izdatke za zagrijavanje zgrade Općine).
 - 2.3. Izdaci za drvo, ekonomski kod 613215, ostvareni su u iznosu od 3.186,00 KM

(odnosi se na izdatke za zagrijavanje zgrade Općine).

3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostvareni su u iznosu od 64.791,00 KM, što je za 11,66% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 6.809,00 KM ili 9,51% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: izdatke za komunikaciju, ekonomski kod 613310, koji su ostvareni u iznosu od 35.627,00 KM, što je za 1,43% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 2.427,00 KM ili 7,31% veći u odnosu na plan za 2019. godinu i izdaci za komunalne usluge, ekonomski kod 613320, koji su ostvareni u iznosu od 29.164,00 KM što je za 23,69% manji u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 9.236,00 KM ili 24,05% manji u odnosu na plan za 2019. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 3.1. Izdaci za telefon, telefaks i teleks, ekonomski kod 613311, ostvareni su u iznosu od 701,00 KM,
 - 3.2. Izdaci za internet, ekonomski kod 613312, ostvareni su u iznosu od 2.930,00 KM,
 - 3.3. Izdaci za mobilni telefon, ekonomski kod 613313, ostvareni su u iznosu od 15.749,00 KM (Top tim),
 - 3.4. Izdaci za poštanske usluge, ekonomski kod 613314, ostvareni su u iznosu od 16.247,00 KM, 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 21.310,00 KM, 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, ostvarene su u iznosu od 23,00 KM,
 - 3.7. Izdaci za usluge održavanja čistoće, ekonomski kod 613324, ostvareni su u iznosu od 7.831,00 KM, 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 16.579,00 KM, što je za 34,02% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.421,00 KM ili 7,89% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i dijeli se na: administrativni materijal i sitan inventar, ekonomski kod 613410, koji je ostvaren u iznosu od 12.315,00 KM, što je za 42,70% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 3.685,00 KM ili 23,03% manje u odnosu na plan za 2019. godinu i ostali materijali posebne namjene, ekonomski kod 613480, koji su ostvareni u iznosu od 4.264,00 KM, što je za 17,30% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 2.264,00 KM ili 113,20% veći u odnosu na plan za 2019. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 4.1. Materijal za dekoraciju službenih prostorija, ekonomski kod 613415, ostvaren je u iznosu od 3.461,00 KM, a odnosi se na cvijetne aranžmane za dekoraciju zgrade Općine,
- 4.2. Izdaci za ostali administrativni materijal, ekonomski kod 613419, ostvareni su u iznosu od 8.854,00 KM, a odnose se na kancelarijski materijal potreban za nesmetano obavljanje administrativnog rada,
- 4.3. Hrana i prehrambeni materijal, ekonomski kod 613482, ostvarenje u iznosu od 242,00 KM, a odnosi se na izdatke za mlijeko za potrebe ložača obzirom na uvjete rada istih,

- 4.4. Materijal za čišćenje, ekonomski kod 613484, ostvaren je u iznosu od 4.022,00 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 55.188,00 KM, što je za 37,61% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 24.812,00 KM ili 31,01% manje u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: gorivo za prevoz, ekonomski kod 613510, čije je ostvarenje u iznosu od 21.171,00 KM, što je za 29,40% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 8.829,00 KM ili 29,43% manje u odnosu na plan za 2019. godinu i prevozne usluge, ekonomski kod 613520, čije je ostvarenje u iznosu od 34.017,00 KM, što je za 41,83% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 15.983,00 KM ili 31,97% manje u odnosu na plan za 2019. godinu.
- Utrošak po stavkama je sljedeći:
- 5.1. Dizel, ekonomski kod 613512, ostvaren je u iznosu od 21.171,00 KM,
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 financijskih sredstava za potrebe razvoja Općine Vareš.
- 5.2. Registracija motornih vozila, ekonomski kod 613523, ostvarena je u iznosu od 5.727,00 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,
- 5.3. Izdaci za prevoz ljudi, ekonomski kod 613524, ostvareni su u iznosu od 28.290,00 KM, a odnose se na izdatke za uspostavljanje autobusnih linija prema mjesnim zajednicama, prevoz na određene 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, ostvareno je u iznosu od 11.658,00 KM, što je za 30,14% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 2.658,00 KM ili 29,53% veći u odnosu na plan za 2019. godinu.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, ostvareni su u iznosu od 309.030,00 KM što je za 27,05% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 80.970,00 KM ili 20,76% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: materijal za opravku i održavanje, ekonomski kod 613710, čije je ostvarenje u iznosu od 1.323,00 KM, što je za 90,03% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 5.677,00 KM ili 81,10% manje u odnosu na plan za 2019. godinu i usluge opravki i održavanja, ekonomski kod 613720, čije je ostvarenje u iznosu od 307.707,00 KM, što je za 25,01% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 75.293,00 KM ili 19,66% manje u odnosu na plan za 2019. godinu.
- Utrošak po stavkama je sljedeći:
- 7.1. Materijal za opravku i održavanje zgrada, ekonomski kod 613711, ostvaren je u iznosu od 1.280,00 KM i odnosi se na izdatke za nabavku materijala,
- 7.2. Materijal za opravku i održavanje vozila, ekonomski kod 613713, ostvaren je u iznosu od 14,00 KM,
- 7.3. Materijal za opravku i održavanje cesta, ekonomski kod 613714, ostvareni su u

- iznosu od 29,00 KM,
- 7.4. Usluge opravki i održavanja zgrada, ekonomski kod 613721, ostvarene su u iznosu od 31.737,00 KM, a odnose se na usluge vanjskog i unutarnjeg izvođenja radova prilikom renoviranja zgrade Općine i stambenih objekata u užem gradskom jezgru,
 - 7.5. Usluge opravki i održavanja opreme, ekonomski kod 613722, ostvarene su u iznosu od 10.182,00 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,
 - 7.6. Usluge opravki i održavanja vozila, ekonomski kod 613723, ostvarene su u iznosu od 7.321,00 KM i odnose se na redovno servisiranje, pranje i održavanje službenih vozila općine,
 - 7.7. Usluge opravki i održavanja cesta, željeznica i mostova, ekonomski kod 613724, ostvarene su u iznosu od 258.467,00 KM i odnose se na zimsko održavanje u iznosu od 157.559,00 KM, osposobljavanje javne gradske rasvjete u iznosu od 13.993,00 KM, obilježavanje saobraćajnica, ljetno održavanje puteva, izgradnja potpornih zidova i nasipanje i osposobljavanje lokalnih puteva suhim nasipnim materijalom (tampon) u iznosu od 86.915,00 KM.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluge i platnog prometa, ekonomski kod 613800, ostvareni su u iznosu od 11.328,00 KM, što je za 62,08% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 6.328,00 KM ili 126,56% veći u odnosu na plan za 2019. godinu (odnosi se na osiguranje zaposlenih-kolektivno životno osiguranje PVV u iznosu od 960,00 KM i izdatke za bankarske usluge u iznosu od 10.368,00 KM).
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, ostvarene su u iznosu od 797.253,00 KM, što je za 22,21% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 174.853,00 KM ili 28,09% veće u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: izdaci za informisanje, ekonomski kod 613910, ostvareni su u iznosu od 114.803,00 KM, što je za 16,14% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 8.197,00 KM ili 6,66% manji u odnosu na plan za 2019. godinu, medicinske i laboratorijske usluge, ekonomski kod 613940, ostvarene su u iznosu od 780,00 KM, što je za 40,00% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 220,00 KM ili 22,00% manji u odnosu na plan za 2019. godinu, zatezne kamate i troškovi spora, ekonomski kod 613960, ostvarene su u iznosu od 28.908,00 KM što je za 58,58% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 25.908,00 KM ili 863,60% veći u odnosu na plan za 2019. godinu, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti, ekonomski kod 613970, ostvareni su u iznosu od 183.041,00 KM, što je za 21,48% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 49.041,00 KM ili 36,60% veći u odnosu na plan za 2019. godinu, izdaci za poreze i doprinose na dohodak, ekonomski kod 613980, ostvareni su u iznosu od 4.752,00 KM, što je za 0,25% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.752,00 KM ili 58,40% veći u odnosu na plan za 2019. godinu, ostale nespomenute usluge i dadžbine, ekonomski kod 613990, ostvarene su u iznosu od 464.969,00 KM, što je za 19,69% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 106.569,00 KM ili 29,73% manje u odnosu na plan za 2019. godinu.
- Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
- 9.1. Usluge reprezentacije, ekonomski kod 613914, ostvarene su u iznosu od 48.060,00 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,
- 9.2. Ostale stručne usluge, ekonomski kod 613915, ostvarene su u iznosu od 18.420,00 KM i odnose se na 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 48.323,00 KM (odnosi se na pretplatu za Službene novine, stručne časopise, objave oglasa te prenosi sjednica Općinskog vijeća),
 - 9.4. Primarna opća zdravstvena zaštita, ekonomski kod 613941, ostvarena je u iznosu od 780,00 KM i odnosi se na izdatke za pružanje usluga deratizacije,
 - 9.5. Zatezne kamate, ekonomski kod 613961, ostvarene su u iznosu od 28.908,00 KM (odnose se na kamate za kašnjenje u plaćanju računa BBM, JKP, Energopetrola i Elektroprivrede),
 - 9.6. Izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, ekonomski kod 613971, ostvareni su u iznosu 115.328,00 KM,
 - 9.7. Izdaci za rad komisija, ekonomski kod 613974, ostvareni su u iznosu od 4.988,00 KM, a odnose se za rad komisija imenovanih od strane Općinskog vijeća,
 - 9.8. Izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima, ekonomski kod 613975, ostvareni su u iznosu od 62.725,00 KM i odnose se na izdatke za vijećničke paušale za 2019. godinu,
 - 9.9. Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 613983, ostvarena je u iznosu od 4.752,00 KM, a koja predstavlja iznos od 0,5% na obračunatu neto plaću uposlenika,
 - 9.10. Zaštita okoliša, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 26.000,00 KM,
 - 9.11. Učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije, ekonomski kod 613991, ostvareno je u iznosu od 210.740,00 KM.
Raspored sredstava je sljedeći:
 - 15.967,00 KM – Program za oporavak od poplava – Stambeno zbrinjavanje,
 - 30.658,00 KM – Sanacija puta Striježevo - Kokošćići,
 - 48.547,00 KM – Rekonstrukcija grobne kapele Bobovac,
 - 4.420,00 KM – Vodovod Pogar,
 - 6.950,00 KM – Promotivni materijal općine Vareš,
 - 15.168,00 KM – Turistička signalizacija,
 - 48.113,00 KM – HELP – projekt „Podrška socio-ekonomskoj stabilnosti regije zapadnog Balkana 2019-2020“,
 - 40.917,00 KM – Regulacija korita rijeke Stavnje, Hodžići II faza.
 - 9.12. Civilna zaštita, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 3.106,00 KM,
 - 9.13. Obilježavanje značajnih datuma (kulturne manifestacije i državni praznici, ljetni festival, sajmovi i dr.), ekonomski kod 613991, ostvarenje u iznosu od 6.909,00 KM,
 - 9.14. Ostale usluge (Grantovi mjesnim zajednicama), ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 58.811,00 KM,
 - 9.15. Obilježavanje godišnjice stradanja stanovnika Stupnog Dola, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 992,00 KM,
 - 9.16. Učešće u kupovini stacionara u Vareš Majdu, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 57.381,00 KM,
 - 9.17. Radnički dom, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 499,00 KM,
 - 9.18. Obilježavanje Dana općine, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 4.695,00 KM,

- 9.19. Sufinanciranje puta Striježevo – Kokošičići, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 74.429,00 KM
- 9.20. Ostale usluge, ekonomski kod 613991, ostvarene su u iznosu od 21.407,00 KM.

II. 4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, ostvareni su u iznosu od 931.954,00 KM, što je ostvarenj za 24,17% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 105.846,00 KM ili 13,53% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2019. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostvareni su u iznosu od 242.146,00 KM, što je ostvarenje za 15,02% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 87.554,00 KM ili 26,56% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: namjenski grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614120, koji su ostvareni u iznosu od 71.789,00 KM, što je za 1,85 % više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 18.089,00 KM ili 33,69% veći u odnosu na plan za 2019. godinu, transferi za Centre za socijalni rad, ekonomski kod 614180, koji su ostvareni u iznosu od 170.357,00 KM, što je za 20,56% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 105.643,00 KM ili 38,28 % manji u odnosu na plan za 2019. godinu.
Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
 - 1.1. Transfer za kulturu, ekonomski kod 614121, ostvaren je u iznosu od 62.770,00 KM (odnosi se na Centar za kulturu i edukaciju Vareš)
 - 1.2. Transfer za izbore, ekonomski kod 614124, ostvaren je u iznosu od 7.169,00 KM, a odnosi se na naknade članovima Općinske izborne komisije.
 - 1.3. Članarina općine u udruženjima, ekonomski kod 614129, ostvarena je u iznosu od 1.850,00 KM,
 - 1.4. Transfer za Centar za socijalni rad, ekonomski kod 614181, ostvaren je u iznosu od 170.357,00,00 KM, a raspored sredstava je sljedeći:
 - 169.101,00 KM – Plaće i naknade troškova zaposlenih, materijalni troškovi i jednokratna novčana pomoć,
 - 1.256,00 KM – Stalna socijana pomoć
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, ostvareni su u iznosu od 419.331,00 KM što je za 27,10% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 42.331,00 KM ili 11,23% veći u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti, ekonomski kod 614220, koji su ostvareni u iznosu od 208.493,00 KM, što je za 45,56% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 16.507,00 KM ili 7,34% manji u odnosu na plan za 2019. godinu, ostali grantovi pojedincima, ekonomski kod 614230, koji su ostvareni u iznosu od 196.187,00 KM, što je za 18,41% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 77.187,00 KM ili 64,86% veći u odnosu na plan za 2019. godinu i transfer za posebne namjene, ekonomski kod 614240, koji je ostvaren u iznosu od 14.651,00 KM, što je za 44,79% manji u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 18.349,00 KM ili 55,60% manji u odnosu na plan za 2019. godinu.
Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
 - 2.1. Ostale isplate pojedincima iz materijalno – socijalne sigurnosti (Proračun/Budžet

- Općine), ekonomski kod 614229, koje su ostvarene u iznosu od 43.069,00 KM,
- 2.2. Ostale isplate pojedincima iz materijalno – socijalne sigurnosti (Proračun/Budžet ZDK), ekonomski kod 614229, koje su ostvarene u iznosu 165.424,00 KM, dijele se na:
 - 2.250,00 KM – Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i raseljena lica (troškovi stanarine),
 - 163.174,00 – Ministarstvo za BIZ, a odnose se na: stambeno zbrinjavanje u iznosu od 27.000,00 KM, troškovi liječenja u iznosu od 42.100,00 KM, troškovi sahrane u iznosu od 28.632,00 KM, vanredna pomoć u iznosu 26.919,00 KM, udžbenici u iznosu 8.650,00 KM, samozapošljavanje u iznosu 16.750,00 KM, spomenik u MZ Kadarići u iznosu 5.500,00 KM, obilježavanje godišnjice stradanja u Stupnom Dolu u iznosu od 4.500,00 KM i susret najvećih ratnih priznanja Zlatni ljiljani ZDK u iznosu od 3.123,00 KM.
 - 2.3. Beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama), ekonomski kod 614231, ostvarene su u iznosu od 7.040,00 KM,
 - 2.4. Izdaci za raseljena lica, ekonomski kod 614233, ostvareni su u iznosu od 68.169,00 KM,
 - 2.5. Isplate stipendija, ekonomski kod 614234, ostvarene su u iznosu od 94.800,00 KM, a odnose se na:
 - 86.400,00 KM – stipendiranje studenata – Proračun/Budžet Zeničko-dobojskog kantona (Ministarstvo za boračka pitanja),
 - 8.400,00 KM – stipendiranje studenata – Proračun/Budžet Zeničko-dobojskog kantona (Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport).
 - 2.6. Ostale isplate pojedincima (učesće u sufinanciranju troškova istaknutih sportista), ekonomski kod 614239, ostvaren je u iznosu 8.613,00 KM.
 - 2.7. Ostale isplate pojedincima (sufinanciranje troškova prevoza učenika), ekonomski kod 614239, ostvaren je u iznosu od 3.973,00 KM.
 - 2.8. Ostale isplate pojedincima (sufinanciranje troškova školovanja učenika studenata), ekonomski kod 614239, ostvaren je u iznosu 13.592,00 KM.
 - 2.9. Transfer za posebne namjene – elementarne nepogode, ekonomski kod 614241, ostvaren je u iznosu od 873,00 KM,
 - 2.10. Transfer za prevoz učenika, ekonomski kod 614243, ostvaren je u iznosu od 13.778,00 KM, a odnosi se na učesće općine u sufinanciranju prevoza učenika.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, ostvareni su u iznosu od 198.885,00 KM, što je za 27,65% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 18.215,00 KM ili 8,39% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i dijele se na: grantove neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614310, koji su ostvareni u iznosu od 192.785,00 KM, što je za 28,44% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 18.215,00 KM ili 8,63% manji u odnosu na plan za 2019. godinu i ostale tekuće transfere neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614320 koji su ostvareni u iznosu od 6.100,00 KM, što je za 10,91% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su jednaka planu za 2019. 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 55.520,00 KM,
 - 3.2. Učesće u sufinanciranju JU „Dječije obdanište“ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 80.762,00 KM,
 - 3.3. Transfer za Crveni križ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu od

- 6.380,00 KM
- 3.4. Učešće u financiranju udruženja proisteklih iz rata, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu 13.315,00 KM
 - 3.5. Učešće u sufinanciranju vjerskih zajednica, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 7.400,00 KM,
 - 3.6. Učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš, ekonomski kod 614311, ostvareni su u iznosu 800,00 KM,
 - 3.7. Učešće u subvencioniranju pučke kuhinje, ekonomski kod 614311, ostvareni su u iznosu 4.844,00 KM,
 - 3.8. Učešće u sufinanciranju Centra za djecu i odrasle sa posebnim potrebama, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu 13.000,00 KM,
 - 3.9. Učešće u sufinanciranju NK Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu 10.764,00 KM,
 - 3.10. Transfer za parlamentarne političke partije, ekonomski kod 614323, ostvaren je u iznosu od 6.100,00 KM.
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, ostvarene su u iznosu od 28.293,00 KM, što je za 13,17% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11.707,00 KM ili 29,27% manji u odnosu na plan za 2019. godinu.
 5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, ostvareni su u iznosu 36.944,00 KM, što je za 22,00% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 56.056,00 KM ili 60,28 % manji u odnosu na plan 2019. godinu, a odnosi se na poticaj poljoprivrednoj proizvodnji.
 6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, ostvareni su u iznosu od 6.355,00 KM, što je za 70,65% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 14.645,00 KM ili 69,74% manji u odnosu na plan za 2019. godinu.
Utrošak sredstava je sljedeći:
 - 6.1. Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava, ekonomski kod 614811, ostvarene su u iznosu od 3.749,00 KM, a odnose se na povrat poreza na dohodak,
 - 6.2. Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju, ekonomski kod 614817, ostavreni su u iznos od 781,00 KM.
 - 6.3. Troškovi sudske spora, ekonomski kod 614817, ostvareni su u iznosu od 1.825,00 KM.

II. 5. Kapitalni grantovi

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

II. 6. Izdaci za kamate i ostale naknade

Izdaci za kamate i ostale naknade, ekonomski kod 616000, ostvareni su u iznosu od 59.010,00 KM, što je za 56,93% više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine, te su za 990,00 KM ili 1,65% manji u odnosu na plan proračuna/budžeta 2019. godine.

Utrošak sredstava je sljedeći:

- 1.1. Kamate na domaće pozajmljivanje (glavnica), ekonomski kod 616331, ostvarene su u

- iznosu od 34.616,00 KM,
- 1.2. Kamate na domaće pozajmljivanja (kamate), ekonomski kod 616331, ostavreni su u iznosu od 24.394,00 KM.

II. 7. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, ostvareni su u iznosu od 88.678,00 KM, što je za 88.678,00 KM više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine, te je za 88.678,00 KM ili 93,20% manje u odnosu na plan proračuna/budžeta za 2019. godinu, a odnosi se na otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823331, uplatu 8 rata kredita kojim je izmiren dug prema Poreznoj upravi FBiH.

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 31.12.2019. godine iznosila je 11.171.778,00 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 3.343.918,00 KM raspored obaveza je sljedeći:

- 1.479.013,00 KM Obaveze prema pravnim licima predstavljaju obaveze prema dobavljačima,
- 118.159,00 KM Obaveze prema fizičkim licima koje se odnose na obaveze po osnovu ugovora o djelu, obaveze za vijećničke paušale i obveze za naknadu za komisije,
- 1.179,00 KM Ostale kratkoročne obaveze odnose se na uplatu posebnog poreza za zaštitu i spašavanje od prirodnih i drugih nesreća,
- 60.000,00 KM Obaveze za kratkoročne kredite i zajmove
- 279.518,00 KM Obaveze za plaće koje predstavljaju plaće za redovan rad za period rujan/septembar - prosinac/decembar, plaće za rujan/septembar i listopad oktobar su isplaćene u mjesecu siječnju/januaru i veljači/februaru 2020. godine
- 141.768,00 KM Obaveze za poreze i doprinose na plaću i iz plaće predstavljaju obveze za za period rujan/septembar - prosinac/decembar, doprinosi za rujan/septembar i listopad oktobar su isplaćene u mjesecu siječnju/januaru i veljači/februaru 2020. godine
- 36.673,00 KM Ostale obaveze po osnovu rada koje se odnose na porez na dohodak za period rujan/septembar - prosinac/decembar, porez na dohodak za rujan/septembar i listopad oktobar je isplaćen u mjesecu siječnju/januaru i veljači/februaru 2020. godine

- 131.919,00 KM Obaveze prema organima i organizacijama - obaveze za političke partije, poljoprivredni poticaj, HELP – projekt „Podrška socio-ekonomskoj stabilnosti regije zapadnog Balkana 2019-2020“, subvencija troškova Službe hitne pomoći
- 1.095.689,00KM Obaveze za dugoročne kredite i zajmove, odnosi se na kredit kojim je zatvorena obaveza prema Poreznoj upravi FBiH

V POTRAŽIVANJA

Saldo ukupnih potraživanja koja su u proteklom obračunskom periodu knjižena zaključno sa 31.12.2019. godine iznose 2.407.007,00 KM i odnose se na:

Potraživanja za stanove (naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta i komunalna naknada) u iznosu od 246.016,00 KM, ljetne bašte u iznosu od 21.657,00 KM, zakupnine za stan u iznosu od 14.838,00 KM i zakupnine za zemljište u iznosu od 42.365,00 su izražena u ovom obimu kao posljedica slabe socio-ekonomske situacije u Varešu.

Potraživanja za naknadu za korištenje gradskog građevinskog zemljišta (odnosi se na period do 2019. godine) u iznosu od 1.349.502,00 KM, komunalnu naknadu u iznosu od 304.912,00 KM, protupožarnu naknadu u iznosu od 53.540,00 KM i ostale naknade u iznosu od 374.177,00 KM su potraživanja od pravnih lica po osnovu navedenih naknada.

Najveći dužnici po navedenom su:

- 39.615,00 KM Autotrans d.d. Vareš – (odnosi se na dug za 2014.-2015. godinu, a dug do 2014. godine prenesen na sumnjiva i sporna potraživanja,),
- 390.991,00 KM Tvornica rezervnih dijelova d.d.Vareš (u stečaju) – dugovanje za zakupninu poslovnog prostora u iznosu od 252.000,00 KM, dugovanja za naknadu za gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 52.549,00 KM, komunalnu naknadu u iznosu od 81.143,00 KM i protupožarnu naknadu u iznosu od 5.299,00 KM,
- 7.619,00 KM Osnovna škola Vareš Majdan – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 5.003,00 KM Osnovna škola Vareš – obveznik plaćanja Zeničko-dobojski kanton,
- 40.673,00 KM ŠIP „Stupčanica“d.d. Olovo – otvoren stečaj Rješenjem suda, broj: st-7/07 od 24.05.2007.godine,
- 969.879,00 KM Livnica d.d. Vareš – otvoren stečajni postupak Rješenjem suda, broj: 43 0 st 090926 13 st od 09.12.2013.godine,
- 70.051,00 KM JP BH POŠTA D.O.O Centralna Pošta,
- 11.065,00 KM Š.P.D. d.o.o. PJ Šumarija Vareš – dugovanje za naknadu za građevinsko zemljište u iznosu od 4.250,00 KM i komunalnu naknadu u iznosu od 6.815,00 KM,
- 21.782,00 KM Rudnik željezne rude,
- 21.864,00 KM Vilko d.d.,
- 8.929,00 KM AR Zvijezda – Rješenjem suda dozvoljeno izvršenje, broj:41 0 IP 03049112 IP, 41 0 IP 03049912 IP, 41 0 IP 03050012 IP,
- 51.854,00 KM Disco Club CAMPARI – zakupnina i druge naknade,
- 16.404,00 KM Općina Breza – Rješenje o služnosti zemljišta za postrojenje za kondicioniranje vode za piće, komunalna naknada i naknada za građevinsko zemljište,
- 256.909,00 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,

- 11.174,00 KM Naha d.o.o. Vareš – protupožarna naknada,
 7.306,00 KM EKVA d.o.o. – naknada za građevinsko zemljište u iznosu od 6.827,00 KM, komunalna naknada u iznosu od 164,00 KM i protupožarna naknada u iznosu od 315,00 KM,
 11.634,00 KM DP Perun – naknada za građevinsko zemljište u iznosu od 3.924,00 KM, komunalna naknada u iznosu od 7.421,00 KM i protupožarna naknada u iznosu od 289,00 KM
 10.903,00 KM Sean Tech Bosnia – komunalna naknada u iznosu od 9.859,00 KM i protupožarna naknada u iznosu od 1.044,00 KM,

V.1. Sumnjiva i sporna potraživanja zaključno sa 31.12.2019.godine za koja je pokrenut stečaj ili sudski postupak

- 92.799,00 KM Autotrans d.d. Vareš – otvoren stečajni postupak,
 16.596,00 KM Vranica d.o.o. Sarajevo – otvoren stečajni postupak Rješenjem suda, broj: 65 0 st 218050 11 st od 13.04.2012.godine,
 2.500,00 KM Caffè „Flama“,
 416.811,00 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),
 1.210,00 KM „Euroljiljan“.

OPĆINSKI NAČELNIK

Zdravko Marošević