

O B R A Z L O Ź E N J E

UVODNE NAPOMENE

Izveštaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – juni/lipanj 2021. 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/izviješću o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine prikazano je sljedeće:

U općem dijelu:

- plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po kategorijama za 2021. godinu (kolona 3. općeg dijela izvještaja),
- periodični plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka po kategorijama za 2021. godinu (kolona 4. općeg dijela izvještaja),
- ostvarenje prihoda i primitaka i rashoda i izdataka po kategorijama za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine (kolona 5. općeg dijela izvještaja).

U kategoriji prihodi i primici i rashodi i izdaci:

- plan budžeta/proračuna za 2021. godinu (kolona 5.),
- periodični plan za 01.01.-30.06.2021. godine (kolona 6.),
- ostvareni prihodi i primici i rashodi i izdaci u periodu 01.01.-30.06.2021. godine (kolona 7.),
- odstupanje ostvarenih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka sa jasno utvrđenom razlikom između periodičnog plana i njegovog ostvarenja (kolona 8.),
- indeks uporedivosti između ostvarenja za period 01.01.-30.06.2021. godine i plana budžeta/proračuna za 2021. godinu (kolona 9.) i indeks uporedivosti između ostvarenja za period 01.01.-30.06.2021. godine u odnosu na periodični plan za 01.01.-30.06.2021. godine (kolona 10.),
- uporedni pokazatelji ostvarenja prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za period 01.01.-30.06.2021. godine u odnosu na period 01.01.-30.06.2020. godine.

Prikazani prihodi i primici i rashodi i izdaci prikazani su sintetičkim redoslijedom i označeni su 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 značajno slabljenje ekonomskog rasta u Bosni i Hercegovini, uzrokovano pandemijom virusa COVID-19. Uzimajući u obzir prethodno navedeno visok je stupanj neizvjesnosti u prikupljanju prihoda, te tako 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 gospodarskih aktivnosti neke zemlje dovodi do pogoršanja opće ekonomske klime, porasta nezaposlenosti, smanjenja osobne potrošnje i smanjenja investiranja.

Izveštaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – juni/lipanj 2021. godine rađen je na bazi računovodstvenih podataka Službe za privredu, financije i trezor.

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 posmatranom periodu.

U periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.008.141,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 102,68% polugodišnjeg plana usvojenog budžeta/proračuna Općine Vareš za 2021. godinu te su za 2,68% veći u odnosu na periodični plan prihoda i primitaka za 2021. godinu.

1. Prihodi od poreza

Detaljnijom analizom **prihoda od poreza**, ekonomski kod 710000, utvrđeno je da su prihodi od poreza u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 807.390,00 KM, što je ostvarenje od 105,38% periodičnog plana za 2021. godine, te su za 41.220,00 KM ili 5,38% veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:

- 1.1. Porez na dobit pojedinca i poduzeća, ekonomski kod 711000, ostvareni su u iznosu od 12,00 KM, što je ostvarenje od 120,00 % periodičnog plana za 2021. godinu, te su za 2,00 KM ili 20,00 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu.
- 1.2. Porezi na plaću i radnu snagu, ekonomski kod 713000, ostvareni su u iznosu od 144,00 KM, što je ostvarenje od 70,24% periodičnog plana za 2021. godinu, te su za 61,00 KM ili 29,76% manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu.
- 1.3. Porezi na imovinu, ekonomski kod 714000, ostvareni su u iznosu od 94.625,00 KM, što je ostvarenje od 104,56 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 4.125,00 KM ili 4,56 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
 - 4.638,00 KM – porez na imovinu od fizičkih lica, ekonomski kod 714111,
 - 3.127,00 KM – porez na imovinu od pravnih lica, ekonomski kod 714112,
 - 15.525,00 KM – porez na imovinu za putnička vozila, ekonomski kod 714113,
 - 4.341,00 KM – porez na naslijeđe i darove, ekonomski kod 714121,
 - 21.439,00 KM – porez na promet nepokretnosti – fizičkih lica, ekonomski kod 714131,
 - 45.555,00 KM – porez na promet nepokretnosti – pravnih lica, ekonomski kod 714132.
- 1.4. Domaći porez na dobra i usluge (zaostale obveze na temelju poreza na promet dobara i usluga), ekonomski kod 715000, nisu ostvareni u posmatranom periodu.
- 1.5. Porezi na dohodak, ekonomski kod 716000, ostvareni su u iznosu od 187.441,00 KM, što je ostvarenje od 95,63 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 8.559,00 KM ili 4,37 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
 - 164.056,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti, ekonomski kod 716111,
 - 4.569,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od samostalne djelatnosti, ekonomski kod 716112,
 - 58,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od imovine i imovinskih prava, ekonomski kod 716113,
 - 6.915,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagradnih igara, ekonomski kod 716115,
 - 9.180,00 KM – porezi na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti, ekonomski kod 716116,

- 2.663,00 KM – porezi na dohodak po konačnom obračunu, ekonomski kod 716117.
- 1.6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, ostvareni su u iznosu od 525.168,00 KM, što je ostvarenje od 109,56 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 45.828,00 KM ili 9,56 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
- 17.217,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza na ime financiranja auto cesta u Federaciji BiH, ekonomski kod 717114,
 - 47.009,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta, ekonomski kod 717131,
 - 460.942,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave, ekonomski kod 717141.
- 1.7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, nisu ostvareni u posmatranom periodu.

2. Neporezni prihodi

Detaljnijom analizom **neporeznih prihoda**, ekonomski kod 720000, utvrđeno je da su neporezni prihodi u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 738.728,00 KM, što je ostvarenje od 125,02% periodičnog plana 2021. godine, te su za 147.848,00 KM ili 25,02% veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:

- 2.1. Prihodi od poduzetničke aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ekonomski kod 721000, ostvareni su u iznosu od 301.219,00 KM, što je ostvarenje od 122,09% periodičnog plana 2021. godine te su za 54.499,00 KM ili 22,09% veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
- 277.925,00 KM – prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava, koncesija, ekonomski kod 721112,
 - 16.022,00 KM – prihodi od iznajmljivanja zemljišta (zakupnina zemljišta – 14.876,00 KM i zakupnina za ljetnu baštu – 1.146,00 KM), ekonomski kod 721121,
 - 1.615,00 KM – prihodi od iznajmljivanja ostale materijalne imovine (zakupnina za stan 1.540,00 KM, uplate za poljoprivredno zemljište – 75,00 KM), ekonomski kod 721129,
 - 2,00 KM – prihodi od kamate na depozite u banci, ekonomski kod 721211,
 - 580,00 KM – prihod od zakupa korištenja sportsko – privrednih lovišta, ekonomski kod 721227,
 - 5.075,00 KM – prihodi od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležne razine vlasti, ekonomski kod 721233.
- 2.2. Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, ostvarene su u iznosu od 433.453,00 KM, što je ostvarenje od 126,54% periodičnog plana 2021. godine te su za 90.903,00 KM ili 26,54% veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
- 35.637,00 KM – općinske administrativne takse, ekonomski kod 722131,
 - 96.795,00 KM – općinske komunalne takse za istaknutu firmu, ekonomski kod 722322,
 - 49.443,00 KM – ostale općinske komunalne naknade i takse, ekonomski kod 722329 (fizička lica (stanovi) – 14.778,00 KM i pravna lica – 34.665,00 KM),
 - 1.350,00 KM – naknada za dodjeljeno zemljište, ekonomski kod 722431,
 - 7.304,00 KM – naknade za osiguranje od požara, ekonomski kod 722432,
 - 2.498,00 KM – naknade za korištenje građevinskog zemljišta (zaostale uplate), ekonomski kod 722434 (fizička lica (stanovi) – 1.398,00 KM i pravna lica –

- 1.100,00 KM),
- 11.301,00 KM – naknade po osnovu prirodnih pogodnosti – Renta, ekonomski kod 722435,
- 2.261,00 KM – naknade za korištenje podataka predmjera i katastra, ekonomski kod 722515,
- 8.438,00 KM – naknade za vršenje usluga iz oblasti predmjera i katastra, ekonomski kod 722516,
- 2.443,00 KM – naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica, ekonomski kod 722531,
- 17.767,00 KM – naknade za upotrebu cesta za vozila građana, ekonomski kod 722532,
- 155.000,00 KM – naknada za promet šuma, ekonomski kod 722546, (redovne naknade),
- 10.968,00 KM – posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 722581,
- 1.076,00 KM – posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 722582,
- 115,00 KM – naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, ekonomski kod 722583,
- 29,00 KM – naknada za funkcionisanje premije osiguranja za autoodgovornost za vatrogasne jedinice, ekonomski kod 722584,
- 1.290,00 KM – vlastiti prihodi budžetskih/proračunskih korisnika, (iznajmljivanje kancelarijskog prostora Uredu za odbranu), ekonomski kod 722631.
- 29.738,00 KM – neplanirane uplate – prihodi (uplaćene refundacije bolovanja iz ranijih godina), ekonomski kod 722761

2.3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, ostvarene su u iznosu od 4.056,00 KM, što je ostvarenje od 251,93% periodičnog plana 2021. godine, te su za 2.446,00 KM ili 151,93% veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu.

3. Tekući transferi (transferi i donacije)

Detaljnou analizom **tekućih transfera**, ekonomski kod 730000, utvrđeno je da su tekući transferi (transferi i donacije) ostvareni u iznosu od 179.620,00 KM, što je ostvarenje od 40,86 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 259.980,00 KM ili 59,14% manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu. Odnose se na:

- 3.1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, nisu ostvareni u periodu 01.01.-30.06.2021. godine.
- 3.2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, ostvareni su u iznosu od 179.620,00 KM, što je ostvarenje od 40,86% periodičnog plana 2021. godine, te su za 259.980,00 KM ili 59,14 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
 - 12.012,00 KM - Federalni zavod za zapošljavanje (refundacija plaće pripravniciima),
 - 115.566,00 KM – Federalno ministarstvo za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo (regulacija korita rijeke Stavnje),
 - 28.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja),
 - 10.800,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stipendije),
 - 5.568,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (sahrane),

- 1.800,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje),
- 5.874,00 KM – Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoliša ZDK (zaštita okoliša).

3.3. Donacije, ekonomski kod 733000, nisu ostvareni u periodu 01.01.-30.06.2021. godine.

4. Kapitalni primici

Detaljnom analizom **kapitalnih primitika**, ekonomski kod 81000, utvrđeno je da su kapitalni primici ostvareni u iznosu od 282.403,00 KM, što je ostvarenje od 177,61 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 123.403,00 KM ili 77,61 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:

- 112.640,00 KM – primici od prodaje zemljišta,
- 169.763,00 KM – primici od prodaje zgrada i stambenih objekata.

II RASHODI I IZDACI

U periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.828.949,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 97,68 % periodičnog plana usvojenog budžeta/proračuna Općine Vareš za 2021. godinu, te su za 2,32 % manji u odnosu na periodični plan rashoda i izdataka za 2021. godinu.

1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Detaljnom analizom **plaća i naknada troškova zaposlenih**, ekonomski kod 611000, utvrđeno je da su plaće i naknade troškova zaposlenih u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvarene u iznosu od 691.165,00 KM, što je ostvarenje od 91,15 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 67.085,00 KM ili 8,85 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu. Plaća i naknada troškova zaposlenih se odnose na:

- 1.1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, ostvarene su u iznosu od 594.797,00 KM, što je ostvarenje od 92,17 % periodičnog plana 2021. godine te su za 50.503,00 KM ili 7,83% manji u odnosu na periodični plan 2021. godine i dijele se na:
 - 410.410,00 KM – plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada, ekonomski kod 611111,
 - 101.115,00 KM – doprinosi za penziono/mirovinsko i invalidsko osiguranje, ekonomski kod 611131,
 - 74.350,00 KM – doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 611132,
 - 8.922,00 KM – doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 611133.
- 1.2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, ostvarene su u iznosu od 96.368,00 KM, što je ostvarenje od 85,32 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 16.582,00 KM ili 14,68 % manji u odnosu na periodični plan 2021. godine i dijele se na:
 - 27.743,00 KM – naknade za prevoz sa posla i na posao, ekonomski kod 611211,
 - 54.488,00 KM – naknade za topli obrok tokom rada, ekonomski kod 611221,
 - 4.236,00 KM – otpremnine zbog odlaska u penziju, ekonomski kod 611225,
 - 960,00 KM – jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi i slično, ekonomski kod 611226,
 - 3.984,00 KM – pomoć u slučaju smrti, ekonomski kod 611227

- 4.957,00 KM – pomoć u slučaju ostalih bolesti, ekonomski kod 611229.

2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

- 2.1. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, a koji se odnose na **doprinosе poslodavca**, ekonomski kod 612100, ostvareni su u iznosu od 62.454,00 KM, što je ostvarenje od 91,44 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 5.846,00 KM ili 8,56 % manji u odnosu na periodični plan 2021. godine i dijele se na:
- 35.688,00 KM – doprinosi za penziono/mirovinsko i invalidsko osiguranje, ekonomski kod 612111,
 - 23.792,00 KM – doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 612112,
 - 2.974,00 KM – doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 612113.

3. Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge

Detaljnou analizou **izdataka za materijal, sitan inventar i usluge**, ekonomski kod 613000, utvrđeno je da su izdaci za materijal, sitan inventar i usluge u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 681.550,00 KM, što je ostvarenje od 146,98% periodičnog plana 2021. godine, te su za 217.850,00 KM ili 46,98 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i to kako slijedi:

- 3.1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, ostvareni su u iznosu od 5.981,00 KM, što je ostvarenje od 239,24 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 3.481,00 KM ili 139,24 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 198,00 KM – troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima, ekonomski kod 613112,
 - 3.652,00 KM – putovanje ličnim vozilima u zemlji, ekonomski kod 613113,
 - 560,00 KM – troškovi dnevnica u zemlji, ekonomski kod 613115,
 - 150,00 KM – troškovi prevoza u inostranstvu službenim sredstvima, ekonomski kod 613122,
 - 101,00 KM – putovanje ličnim vozilima u inostranstvu, ekonomski kod 613123
 - 220,00 KM – troškovi smještaja za službena putovanja u inostranstvu, ekonomski kod 613124
 - 1.100,00 KM – troškovi dnevnica u inostranstvu, ekonomski kod 613125.
- 3.2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, ostvareni su u iznosu od 37.052,00 KM, što je ostvarenje od 114,01 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 4.552,00 KM ili 14,01 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 30.185,00 KM – izdaci za električnu energiju, ekonomski kod 613211,
 - 1.706,00 KM – izdaci za ugalj, ekonomski kod 613214,
 - 5.161,00 KM – drvo, ekonomski kod 613215.
- 3.3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostvareni su u iznosu od 26.515,00 KM, što je ostvarenje od 95,04 % periodičnog plana 2021. godine, te su 1.385,00 KM ili 4,96 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 1.532,00 KM – izdaci za telefon, telefax i teleks, ekonomski kod 613311,
 - 1.274,00 KM – izdaci za internet, ekonomski kod 613312,
 - 6.976,00 KM – izdaci za mobilni telefon (Top tim), ekonomski kod 613313,
 - 5.018,00 KM – poštanske usluge, ekonomski kod 613314,
 - 11.715,00 KM – izdaci za vodu i kanalizaciju, ekonomski kod 613321.
- 3.4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, ostvarena je u iznosu od

- 12.877,00 KM, što je ostvarenje od 158,98 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 4.777,00 KM ili 58,98 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 644,00 KM – materijal za dekoraciju službenih prostorija, ekonomski kod 613415,
 - 8.505,00 KM – izdaci za administrativni materijal, ekonomski kod 613419,
 - 702,00 KM – hrana i prehrambeni materijal, ekonomski kod 613482,
 - 3.026,00 KM – materijal za čišćenje, ekonomski kod 613484.
- 3.5. Izdaci za usluge prijevoza i goriva, ekonomski kod 613500, ostvareni su u iznosu od 12.632,00 KM, što je ostvarenje od 132,97 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 3.132,00 KM ili 32,97 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 20,00 KM – benzin, ekonomski kod 613511,
 - 10.376,00 KM – dizel, ekonomski kod 613512,
 - 1.585,00 KM – registracija motornih vozila, ekonomski kod 613523,
 - 651,00 KM – izdaci za prevoz ljudi, ekonomski kod 613524.
- 3.6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, koji se odnose na unajmljivanje prostora ostvareno je u iznosu od 4.591,00 KM, što je ostvarenje od 91,82 % periodičnog plana 2021. godine, te je za 409,00 KM ili 8,18 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i odnosi se na zakupninu prostora u zgradi Snaga d.d. Vareš za potrebe Opće biblioteke Vareš i zakup poslovnog prostora JP Vareš stan d.o.o.
- 3.7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, ostvareni su u iznosu od 143.457,00 KM, što je ostvarenje od 129,59 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 32.757,00 KM ili 29,59 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 2.465,00 KM – materijal za opravku i održavanje zgrada, ekonomski kod 613711,
 - 500,00 KM – materijal za opravku i održavanje opreme, ekonomski kod 613712,
 - 1.637,00 KM – usluge opravke i održavanja zgrada, ekonomski kod 613721,
 - 9.890,00 KM – usluge opravke i održavanja opreme (servisiranje softverskog programa od strane programerske kuće Itineris d.o.o. Tuzla, i ostala servisiranja kompjuterske i druge opreme), ekonomski kod 613722,
 - 2.345,00 KM – usluge opravke i održavanja vozila, ekonomski kod 613723,
 - 126.620,00 KM – usluge opravke i održavanja cesta, željeznica i mostova, ekonomski kod 613724 (odnosi se na zimsko održavanje putova u iznosu od 107.893,00 KM, javnu rasvjetu 3.042,00 KM, ukrašavanje grada u iznosu 5.148,00 KM, održavanje lokalnih puteva 4.702,00 KM, sanacija korita Stavnje 3.001,00 KM i gradska higijena 2.834,00 KM).
- 3.8. Izdaci osiguranja i bankarskih usluga, ekonomski kod 613800, ostvareni su u iznosu od 1.988,00 KM, što je ostvarenje od 113,60 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 238,00 KM ili 13,60 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu.
- 3.9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, ostvarene su u iznosu od 436.457,00 KM, što je ostvarenje od 164,24 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 170.707,00 KM ili 64,24 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
- 2.546,00 KM – usluge reprezentacije, ekonomski kod 613914,
 - 25.056,00 KM – ostale stručne usluge (komisije za tehnički prijem objekata, komisije za procjenu vrijednosti nekretnina, certificiranje organa uprave po ISO standardu, kotizacije za seminare i konsultantske usluge), ekonomski kod

- 613915,
- 17.865,00 KM – ostali izdaci za informisanje (pretplata za Službene novine, zakupnina medijskog prostora), ekonomski kod 613919,
- 8.054,00 KM – primarna opća zdravstvena zaštita (odnosi se na pomoć JU Dom zdravlja Vareš za COVID-19 u iznosu od 2.500,00 KM, serološki testovi za uposlenike Općine Vareš, javnih ustanova i vijećnika Općinskog vijeća Vareš u iznosu od 4.641,00 KM i deratizacija u iznosu od 913,00 KM), ekonomski kod 613941,
- 467,00 KM – zatezne kamate, ekonomski kod 613961,
- 45.078,00 KM – izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, ekonomski kod 613971,
- 2.919,00 KM – izdaci za rad komisija (komisije imenovane od strane Općinskog vijeća), ekonomski kod 613974,
- 29.060,00 KM – izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima (naknade vijećnicima), ekonomski kod 613975,
- 2.052,00 KM – posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 613983,
- 303.360,00 KM – ostale nespomenute usluge i dadžbine, ekonomski kod 613991.

U kategoriji ostalih nespomenutih usluga i dadžbina raspored sredstava je sljedeći:

- 232.329,00 KM – učešće u zajedničkim projektima, a odnosi se na regulaciju korita rijeke Stavnje IV faza i nabavku kontejnera za otpad,
- 8.640,00 KM – Mjesne zajednice,
- 1.922,00 KM – Civilna zaštita,
- 10.950,00 KM – Učešće u zbrinjavanju pasa lualica na području Općine Vareš,
- 20.000,00 KM – Zaštita okoliša.
- 29.519,00 KM – Ostalo (odnosi se na uplate doprinosa, koji se odnose na period 1992.-1995. godine i ostalo).

4. Tekući transferi i drugi tekući rashodi

Detaljnou analizom **tekućih transfera i drugih tekućih rashoda**, ekonomski kod 614000, utvrđeno je da su tekući transferi i drugi tekući rashodi u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 310.722,00 KM, što je ostvarenje od 83,42 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 61.778,00 KM ili 16,58 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i to kako slijedi:

- 4.1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostvareni su u iznosu od 127.160,00 KM, što je ostvarenje od 102,55 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 3.160,00 KM ili 2,55% manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu i dijele se na:
 - 40.886,00 KM – transfer za kulturu, ekonomski kod 614121,
 - 4.167,00 KM – transfer za izbore, ekonomski kod 614124,
 - 1.350,00 KM – ostali namjenski transferi (članarina općine u udruženjima), ekonomski kod 614129,
 - 80.757,00 KM – transfer za Centar za socijalni rad, (64.501,00 KM – plaće i naknade troškova zaposlenih i materijalni troškovi, 16.256,00 KM – stalna novčana pomoć i jednokratne novčane pomoći), ekonomski kod 614181.
- 4.2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, ostvareni su u iznosu od 89.821,00 KM, što je ostvarenje od 63,25 % periodičnog plana 2021. godine, te su za

52.179,00 KM ili 36,75 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:

- 56.920,00 KM – ostale isplate pojedincima iz materijalno-socijalne sigurnosti nezaposlenih lica, ekonomski kod 614229, a odnose se na:
 - 21.552,00 KM – isplata iz općinskog proračuna/budžeta,
 - 28.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja),
 - 5.568,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (sahrane),
 - 1.800,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje),
 - 4.540,00 KM – beneficije za socijalnu zaštitu (prenos sredstava za novorođene bebe), ekonomski kod 614231,
 - 5.363,00 KM – izdaci za raseljena lica, ekonomski kod 614233,
 - 10.800,00 KM – isplate stipendija (Ministarstvo za boračka pitanja ZDK), ekonomski kod 614234,
 - 4.080,00 KM – Ostali grantovi pojedincima (3.780,00 KM – sufinanciranje troškove učenika i studenata, 300,00 KM – učešće u sufinanciranju istaknutih sportista), ekonomski kod 614239,
 - 2.402,00 KM – transfer za posebne namjene-elementarne nepogode, ekonomski kod 614241,
 - 5.716,00 KM – transfer za prevoz učenika, ekonomski kod 614243.
- 4.3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, ostvareni su u iznosu od 83.389,00 KM, što je ostvarenje od 118,28 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 12.889,00 KM ili 18,28 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i dijele se na:
- 77.889,00 KM – grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614311, a odnosi se na:
 - 54.341,00 KM – Grant JPU Dječiji vrtić Vareš (plaće i naknade uposlenih),
 - 2.000,00 KM – Crveni križ Vareš,
 - 3.900,00 KM – Grantovi sva udruženja,
 - 6.500,00 KM – Centar za djecu i odrasle s posebnim potrebama,
 - 849,00 KM – Opća biblioteka Vareš,
 - 500,00 KM – Pučka kuhinja,
 - 6.300,00 KM – Učešće u sufinanciranju NK Vareš
 - 999,00 KM – Udruge proistekle iz rata,
 - 2.500,00 KM – Vjerske zajednice,
 - 5.500,00 KM – Transfer za parlamentarne političke partije, ekonomski kod 614323.
- 4.4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, nisu ostvareni u posmatranom periodu.
- 4.5. Subvencije privatnim poduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, ostvareni su u iznosu 3.449,00 KM, što je ostvarenje od 15,33 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 19.051,00 KM ili 84,67 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu.
- 4.6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, ostvareni su u iznosu 6.903,00 KM, što je ostvarenje od 81,21 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 1.597,00 KM ili 18,79% manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, a odnose se na naknadu za povrat više naplaćenih sredstava i izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju.

5. Kapitalni grantovi

Kapitalni grantovi, ekonomski kod 615000, nisu ostvareni u periodu 01.01.-30.06.2021. godine.

6. Izdaci za kamate i ostale naknade

Detaljnom analizom **izdaci za kamate i ostale naknade**, ekonomski kod 616000, utvrđeno je da su izdaci za kamate i ostale naknade u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 11.718,00 KM, što je ostvarenje od 104,63 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 518,00 KM ili 4,63 % veći u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, a odnosi se na kamate na domaće pozajmljivanje.

7. Kapitalni izdaci

Na polju **kapitalnih izdataka**, ekonomski kod 820000, utvrđeno je da su kapitalni izdaci u periodu 01.01.-30.06.2021. godine ostvareni u iznosu od 71.340,00 KM, što je ostvarenje od 35,96 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 127.060,00 KM ili 64,04 % manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, i to kako slijedi:

7.1. Izdaci za nabavku stalnih sredstava, ekonomski kod 821000, nisu ostvareni u posmatranom periodu.

7.2. Otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823000, ostvareni su u iznosu 71.340,00 KM, što je ostvarenje od 45,04 % periodičnog plana 2021. godine, te su za 87.060,00 KM ili 54,96% manji u odnosu na periodični plan za 2021. godinu, a odnosi se na otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823331, uplatu rata kredita kojim je izmiren dug prema Poreznoj upravi FBiH.

8. Izvori sredstava rezervi

Na polju **izvori sredstava rezervi**, ekonomski kod 530000, nije bilo finansijskih promjena za navedeni izvještajni period.

OPĆINSKI NAČELNIK

Marošević Zdravko