

# O B R A Z L O Ž E N J E

## UVODNE NAPOMENE

Izveštaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – septembar/rujan 2022. 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, 99/19 i 25a/22).

U izvještaju/izviješću o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period 01.01.2022. – 30.09.2022. godine prikazano je sljedeće:

U općem dijelu:

- plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po kategorijama za 2022. godinu (kolona 3. općeg dijela izvještaja),
- periodični plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka po kategorijama za 2022. godinu (kolona 4. općeg dijela izvještaja),
- ostvarenje prihoda i primitaka i rashoda i izdataka po kategorijama za period 01.01.2022. – 30.09.2022. godine (kolona 5. općeg dijela izvještaja).

U kategoriji prihodi i primici i rashodi i izdaci:

- plan budžeta/proračuna za 2022. godinu (kolona 5.),
- periodični plan za 01.01.-30.09.2022. godine (kolona 6.),
- ostvareni prihodi i primici i rashodi i izdaci u periodu 01.01.-30.09.2022. 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.-30.09.2022. godine i plana budžeta/proračuna za 2022. godinu (kolona 9.) i indeks uporedivosti između ostvarenja za period 01.01.-30.09.2022. godine u odnosu na periodični plan za 01.01.-30.09.2022. godine (kolona 10.),
- uporedni pokazatelji ostvarenja prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za period 01.01.-30.09.2022. godine u odnosu na period 01.01.-30.09.2022. 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.

Izveštaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – septembar/rujan 2022. 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.-30.09.2022. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 4.545.375,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 128,11% periodičnog plana usvojenog budžeta/proračuna Općine Vareš za 2022. godinu te su za 28,11% veći u odnosu na periodični plan prihoda i primitaka za 2022. godinu.

### 1. Prihodi od poreza

Detaljnijom analizom **prihoda od poreza**, ekonomski kod 710000, utvrđeno je da su prihodi od poreza u periodu 01.01.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 1.499.692,00 KM, što je ostvarenje od 114,43% periodičnog plana za 2022. godine, te su za 189.088,00 KM ili 14,43% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:

- 1.1. Porez na dobit pojedinca i poduzeća, ekonomski kod 711000, ostvareni su u iznosu od 1.353,00 KM, što je ostvarenje od 120,27% periodičnog plana, te su za 228,00 KM ili 20,27% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.
- 1.2. Porezi na plaću i radnu snagu, ekonomski kod 713000, ostvareni su u iznosu od 583,00 KM, što je ostvarenje od 77,73% periodičnog plana za 2022. godinu, te su za 167,00 KM ili 22,27% manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.
- 1.3. Porezi na imovinu, ekonomski kod 714000, ostvareni su u iznosu od 150.720,00 KM, što je ostvarenje od 114,83 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 19.470,00 KM ili 14,83 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
  - 9.064,00 KM – porez na imovinu od fizičkih lica, ekonomski kod 714111,
  - 4.950,00 KM – porez na imovinu od pravnih lica, ekonomski kod 714112,
  - 26.206,00 KM – porez na imovinu za putnička vozila, ekonomski kod 714113,
  - 10.937,00 KM – porez na naslijeđe i darove, ekonomski kod 714121,
  - 61.433,00 KM – porez na promet nepokretnosti – fizičkih lica, ekonomski kod 714131,
  - 38.130,00 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, ostvareni su u iznosu od 290,00 KM, što je ostvarenje od 96,67% periodičnog plana za 2022. godinu, te su za 10,00 KM ili 3,33% manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.
- 1.5. Porezi na dohodak, ekonomski kod 716000, ostvareni su u iznosu od 348.159,00 KM, što je ostvarenje od 119,18 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 56.034,00 KM ili 19,18 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
  - 308.774,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od nesamostalne djelatnosti, ekonomski kod 716111,
  - 7.967,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od samostalne djelatnosti, ekonomski kod 716112,
  - 909,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od imovine i imovinskih prava, ekonomski kod 716113,
  - 9,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica od ulaganja kapitala, ekonomski kod 716114,

- 9.867,00 KM – porezi na dohodak fizičkih lica na dobitke od nagradnih igara, ekonomski kod 716115,
  - 15.217,00 KM – porezi na dohodak od drugih samostalnih djelatnosti, ekonomski kod 716116,
  - 5.416,00 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 998.559,00 KM, što je ostvarenje od 112,83 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 113.520,00 KM ili 12,83 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
- 27.999,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza na ime financiranja auto cesta u Federaciji BiH, ekonomski kod 717114,
  - 91.571,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza koji pripadaju Direkciji cesta, ekonomski kod 717131,
  - 878.989,00 KM – prihodi od indirektnih/neizravnih poreza koji pripadaju jedinicama lokalne samouprave, ekonomski kod 717141.
- 1.7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, ostvareni su u iznosu od 28,00 KM u posmatranom periodu.

## 2. Neporezni prihodi

Detaljnou analizom **neporeznih prihoda**, ekonomski kod 720000, utvrđeno je da su neporezni prihodi u periodu 01.01.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 1.654.143,00 KM, što je ostvarenje od 152,81% periodičnog plana 2022. godine, te su za 571.624,50 KM ili 52,81% veći u odnosu na periodični plan za 2022. 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 317.225,00 KM, što je ostvarenje od 109,29% periodičnog plana 2022. godine te su za 26.969,00 KM ili 9,29% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
- 265.352,00 KM – prihodi od davanja prava na eksploataciju prirodnih resursa, patenata i autorskih prava, koncesija, ekonomski kod 721112,
  - 45.834,00 KM – prihodi od iznajmljivanja zemljišta (zakupnina zemljišta – 40.653,00 KM i zakupnina za ljetnu baštu – 5.181,00 KM), ekonomski kod 721121,
  - 3.587,00 KM – prihodi od iznajmljivanja ostale materijalne imovine (zakupnina za stan 3.432,00 KM, uplate za poljoprivredno zemljište – 155,00 KM), ekonomski kod 721129,
  - 4,00 KM – prihodi od kamate na depozite u banci, ekonomski kod 721211,
  - 578,00 KM – prihod od zakupa korištenja sportsko – privrednih lovišta, ekonomski kod 721227,
  - 1.868,00 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 976.219,00 KM, što je ostvarenje od 123,59% periodičnog plana 2022. godine te su za 186.319,00 KM ili 23,59% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
- 44.079,00 KM – općinske administrativne takse, ekonomski kod 722131,
  - 107.806,00 KM – općinske komunalne takse za istaknutu firmu, ekonomski kod 722322,
  - 94.839,00 KM – ostale općinske komunalne naknade i takse, ekonomski kod

- 722329 (fizička lica (stanovi) – 26.666,00 KM i pravna lica – 68.173,00 KM),
- 2.025,00 KM – naknada za dodjeljeno zemljište, ekonomski kod 722431,
- 17.159,00 KM – naknade za osiguranje od požara, ekonomski kod 722432,
- 3.238,00 KM – naknade za korištenje građevinskog zemljišta (zaostale uplate), ekonomski kod 722434,
- 55.726,00 KM – naknade po osnovu prirodnih pogodnosti – Renta, ekonomski kod 722435,
- 4.880,00 KM – naknade za korištenje podataka predmjera i katastra, ekonomski kod 722515,
- 23.839,00 KM – naknade za vršenje usluga iz oblasti predmjera i katastra, ekonomski kod 722516,
- 4.365,00 KM – naknade za upotrebu cesta za vozila pravnih lica, ekonomski kod 722531,
- 30.641,00 KM – naknade za upotrebu cesta za vozila građana, ekonomski kod 722532
- 560.000,00 KM – naknada za promet šuma, ekonomski kod 722546, (redovne i zaostale naknade),
- 23.478,00 KM – posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 722581,
- 1.541,00 KM – posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 722582,
- 90,00 KM – naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, ekonomski kod 722583,
- 36,00 KM – naknada za funkcionisanje premije osiguranja za autoodgovornost za vatrogasne jedinice, ekonomski kod 722584,
- 1.759,00 KM – vlastiti prihodi budžetskih/proračunskih korisnika, (iznajmljivanje kancelarijskog prostora Uredu za odbranu), ekonomski kod 722631.
- 718,00 KM – neplanirane uplate – prihodi ( uplaćene refundacije bolovanja iz ranijih godina ), ekonomski kod 722761

2.3. Novčane kazne (neporezne prirode) i ostali prihodi, ekonomski kod 723000, ostvarene su u iznosu od 360.699,00 KM, , što je ostvarenje od 15.267,68% periodičnog plana 2022. godine, te su za 358.336,50 KM ili 15.167,68% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.

**Razlog za povećanje ostalih prihoda je uplata kompanije „Eastern mining“** po osnovu Sporazuma sa Općinom Vareš o finansiranju izgradnje puta Borovica – Tisovci, za potrebe transporta rude u iznosu od 353.798,00 KM.

### **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 934.564,00 KM, što je ostvarenje od 148,34% periodičnog plana 2022. godine, te su za 304.564,00 KM ili 48,34% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu. Odnose se na:

- 3.1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, nisu ostvareni periodu 01.01.-30.09.2022. godine.
- 3.2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, ostvareni su u iznosu od 934.564,00 KM, što je ostvarenje od 157,73% periodičnog

plana 2022. godine, te su za 342.064,00 KM ili 57,73% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:

- 26.700,00 KM – Federalno Ministarstvo kulture i sporta (sredstva za stari grad Bobovac);
- 118.151,00 KM – Ministarstvo za privredu ZDK ( poslovna zona Kram );
- 5.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Dragovići - radovi na spomen obilježju);
- 4.843,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Budoželje - radovi na spomen obilježju);
- 5.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Striježevo - radovi na spomen obilježju);
- 25.700,00 KM – Kantonalna direkcija za ceste ( rekonstrukcija Rudarske ulice );
- 90.600,00 KM – Kantonalna direkcija za ceste ( rekonstrukcija ulice Franjići i Matijevići);
- 133.700,00 KM – Kantonalna direkcija za ceste ( rekonstrukcija puta Vijaka - Krčevine );
- 25.814,00 KM – Ministarstvo za privredu ZDK (projekat „Magična penjališta BiH);
- 20.000,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (put Gornja Borovica - Pogar);
- 26.700,00 KM – Federalno Ministarstvo kultura i sporta ( sredstva za sanaciju grada Bobovca );
- 15.000,00 KM – Općina Novo Sarajevo ( sredstva za Stari grad Bobovac );
- 62.750,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja);
- 74.700,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stipendije);
- 12.668,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (sahrane);
- 7.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stambeno zbrinjavanje);
- 550,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK ( kupovina zastava );
- 17.751,00 KM – Ministarstvo za prostorno uređenje, promet i komunikacije i zaštitu okoliša ZDK (zaštita okoliša);
- 6.050,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (nabavka školskih udžbenika);
- 16.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje);
- 7.500,00 KM – Ministarstvo za obrazovanje ZDK (stipendije);
- 17.000,00 KM – Kantonalna uprava civilne zaštite ZDK (sredstva za sanaciju zida);
- 29.947,00 KM – Ministarstvo za privredu ZDK (rekonstrukcija planinarskog doma Javorje);
- 80.000,00 KM – Kabinet premijera Kantona Sarajevo (rekonstrukcija javne rasvjete);
- 125.000,00 KM – Vlada FBiH ( sredstva za sanaciju proračuna/budžeta);
- 7.140,00 KM – Federalni zavod za zapošljavanje ( refundacija plaća pripravnicima ).

3.3. Donacije, ekonomski kod 733000, nisu ostvarene u periodu 01.01.-30.09.2022. godine.

#### 4. Kapitalni transferi

Detaljnou analizom **kapitalnih transfera**, ekonomski kod 740000, utvrđeno je da su kapitalni transferi ostvareni u iznosu od 200.000,00 KM, i odnose se na:

- sredstva odobrena od Vlade ZDK za rekonstrukciju puta Križ-Sastavci-Borovica.

#### 5. Kapitalni primici

Detaljnou analizom **kapitalnih primitika**, ekonomski kod 810000, utvrđeno je da su kapitalni primici ostvareni u iznosu od 259.976,00 KM, što je ostvarenje od 48,95 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 106.976,00 KM ili 51,05 % manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:

- 167.881,00 KM – primici od prodaje zemljišta,
- 89.095,00 KM – primici od prodaje zgrada i stambenih objekata.

## II RASHODI I IZDACI

U periodu 01.01.-30.09.2022. godine ostvareni su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 3.828.493,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 108,08 % periodičnog plana usvojenog budžeta/proračuna Općine Vareš za 2022. godinu, te su za 8,08 % veći u odnosu na periodični plan rashoda i izdataka za 2022. godinu.

### 1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Detaljnou analizom **plaća i naknada troškova zaposlenih**, ekonomski kod 611000, utvrđeno je da su plaće i naknade troškova zaposlenih u periodu 01.01.-30.09.2022. godine ostvarene u iznosu od 1.156.895,00 KM, što je ostvarenje od 107,08 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 76.520,00 KM ili 7,08 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu. Plaća i naknada troškova zaposlenih se odnose na:

- 1.1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, ostvarene su u iznosu od 961.763,00 KM, što je ostvarenje od 105,72% periodičnog plana 2022. godine te su za 52.013,00 KM ili 5,72% veći u odnosu na periodični plan 2022. godine i dijele se na:
  - 669.038,00 KM – plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada, ekonomski kod 611111,
  - 160.527,00 KM – doprinosi za penziono/mirovinsko i invalidsko osiguranje, ekonomski kod 611131,
  - 118.034,00 KM – doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 611132,
  - 14.164,00 KM – doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 611133.
- 1.2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, ostvarene su u iznosu od 195.132,00 KM, što je ostvarenje od 114,36 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 24.507,00 KM ili 14,36 % veći u odnosu na periodični plan 2022. godine i dijele se na:
  - 53.152,00 KM – naknade za prevoz sa posla i na posao, ekonomski kod 611211,
  - 103.230,00 KM – naknade za topli obrok tokom rada, ekonomski kod 611221,
  - 32.500,00 KM – regres za godišnji odmor, ekonomski kod 611224
  - 1.750,00 KM – jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi i slično, ekonomski kod 611226,
  - 4.500,00 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, ostvareni su u iznosu od 99.149,00 KM, što je ostvarenje od 100,76 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 749,00 KM ili 0,76 % veći u odnosu na periodični plan 2022. godine i dijele se na:
- 56.567,00 KM – doprinosi za penziono/mirovinsko i invalidsko osiguranje, ekonomski kod 612111,
  - 37.771,00 KM – doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 612112,
  - 4.721,00 KM – doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 612113.

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

Detaljnijom analizom **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.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 963.932,00 KM, što je ostvarenje od 100,87% periodičnog plana 2022. godine, te su za 8.319,50 KM ili 0,87 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i to kako slijedi:

- 3.1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, ostvareni su u iznosu od 23.654,00 KM, što je ostvarenje od 138,63% periodičnog plana 2022. godine, te su za 6.591,50 KM ili 38,63 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 68,00 KM – troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima, ekonomski kod 613111,
  - 423,00 KM – troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima, ekonomski kod 613112,
  - 9.029,00 KM – putovanje ličnim vozilima u zemlji, ekonomski kod 613113,
  - 2.398,00 KM – troškovi dnevnica u zemlji, ekonomski kod 613115,
  - 5.024,00 KM – troškovi prevoza u inostranstvu javnim sredstvima, ekonomski kod 613121,
  - 443,00 KM – troškovi prevoza u inostranstvu službenim sredstvima, ekonomski kod 613122,
  - 1.489,00 KM – putovanje ličnim vozilima u inostranstvu, ekonomski kod 613123,
  - 4.780,00 KM – troškovi dnevnica u inostranstvu, ekonomski kod 613125.
- 3.2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, ostvareni su u iznosu od 83.723,00 KM, što je ostvarenje od 131,33 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 19.973,00 KM ili 31,33 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 51.334,00 KM – izdaci za električnu energiju, ekonomski kod 613211,
  - 32.389,00 KM – drvo, ekonomski kod 613215.
- 3.3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostvareni su u iznosu od 43.867,00 KM, što je ostvarenje od 93,28 % periodičnog plana 2022. godine, te su 3.158,00 KM ili 6,72 % manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 8.016,00 KM – izdaci za telefon, telefax i teleks, ekonomski kod 613311,
  - 1.665,00 KM – izdaci za internet, ekonomski kod 613312,
  - 2.335,00 KM – izdaci za mobilni telefon (Top tim), ekonomski kod 613313,
  - 9.829,00 KM – poštanske usluge, ekonomski kod 613314,
  - 12.842,00 KM – izdaci za vodu i kanalizaciju, ekonomski kod 613321.
  - 9.180,00 KM – izdaci za usluge održavanja čistoće, ekonomski kod 613324

- 3.4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, ostvarena je u iznosu od 22.054,00 KM, što je ostvarenje od 110,13 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 2.029,00 KM ili 10,13 % veći u odnosu na periodični plan za 20212. godinu i dijele se na:
- 909,00 KM – materijal za dekoraciju službenih prostorija, ekonomski kod 613415,
  - 16.154,00 KM – izdaci za administrativni materijal, ekonomski kod 613419,
  - 132,00 KM – hrana i prehrambeni materijal (mlijeko za ložace po osnovu uvjeta rada), ekonomski kod 613482,
  - 4.859,00 KM – materijal za čišćenje, ekonomski kod 613484.
- 3.5. Izdaci za usluge prijevoza i goriva, ekonomski kod 613500, ostvareni su u iznosu od 33.310,00 KM, što je ostvarenje od 136,66 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 8.935,00 KM ili 36,66 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 24.080,00 KM – dizel, ekonomski kod 613512,
  - 4.194,00 KM – registracija motornih vozila, ekonomski kod 613523,
  - 5.036,00 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 7.516,00 KM, što je ostvarenje od 108,93% periodičnog plana 2022. godine, te je za 616,00 KM ili 8,93 % veće u odnosu na periodični plan za 2022. 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 235.185,00 KM, što je ostvarenje od 126,85 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 49.785,00 KM ili 26,85 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 8.999,00 KM – materijal za opravku i održavanje zgrada, ekonomski kod 613711,
  - 431,00 KM – materijal za opravku i održavanje opreme, ekonomski kod 613712,
  - 944,00 KM – materijal za opravku i održavanje vozila, ekonomski kod 613713,
  - 916,00 KM – materijal za opravku i održavanje cesta, ekonomski kod 613714,
  - 10.473,00 KM – usluge opravke i održavanja zgrada, ekonomski kod 613721,
  - 8.039,00 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,
  - 1.809,00 KM – usluge opravke i održavanja vozila, ekonomski kod 613723,
  - 203.574,00 KM – usluge opravke i održavanja cesta, željeznica i mostova, ekonomski kod 613724 (odnosi se na zimsko održavanje puteva u iznosu od 108.747,00 KM, javnu rasvjetu u iznosu od 34.555,00 KM, održavanje lokalnih puteva u iznosu od 60.272,00 KM)..
- 3.8. Izdaci osiguranja i bankarskih usluga, ekonomski kod 613800, ostvareni su u iznosu od 3.337,00 KM, što je ostvarenje od 111,23 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 337,00 KM ili 11,23 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.
- 3.9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, ostvarene su u iznosu od 511.286,00 KM, što je ostvarenje od 86,94 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 76.789,00 KM ili 13,06% manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:
- 21.235,00 KM – usluge reprezentacije, ekonomski kod 613914,
  - 37.848,00 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,

- 48.517,00 KM – ostali izdaci za informisanje (pretplata za Službene novine, zakupnina medijskog prostora), ekonomski kod 613919,
- 3.920,00 KM – primarna opća zdravstvena zaštita (sredstva za čišćenje, dezinfekciju i deratizaciju), ekonomski kod 613941,
- 51.076,00 KM – zatezne kamate, ekonomski kod 613961,
- 55.783,00 KM – izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, ekonomski kod 613971,
- 4.644,00 KM – izdaci za rad komisija (komisije imenovane od strane Općinskog vijeća), ekonomski kod 613974,
- 47.452,00 KM – izdaci za naknade skupštinskim zastupnicima (naknade vijećnicima), ekonomski kod 613975,
- 3.258,00 KM – posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 613983,
- 237.553,00 KM – ostale nespomenute usluge i dadžbine, ekonomski kod 613991.

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

- 54.722,00 KM – Učešće u zajedničkim projektima, a odnosi se na: učešće u sufinansiranju izgradnje osnovne škole na Kokošćićima, sufinansiranje projekta u JPU Dječiji vrtić Vareš, te izgradnja niša za kontejnere,
- 63.397,00 KM – Mjesne zajednice,
- 2.356,00 KM – Civilna zaštita,
- 3.042,00 KM – Izrada urbanističkog plana,
- 2.135,00 KM – God. Stupnog Dola,
- 17.206,00 KM – Obilježavanje značajnih datuma,
- 20.000,00 KM – Učešće u zbrinjavanju pasa lotalica na području Općine Vareš,
- 13.103,00 KM – Ostalo (odnosi se na uplate doprinosa, koji se odnose na period 1992.-1995. godine i ostalo),
- 26.003,00 KM – Zaštita okoliša,
- 35.589,00 – Učešće u sufinansiranju deminiranja terena na području Općine Vareš.

#### **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.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 1.330.776,00 KM, što je ostvarenje od 164,48 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 521.676,00 KM ili 64,48 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i to kako slijedi:

4.1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostvareni su u iznosu od 281.092,00 KM, što je ostvarenje od 114,68 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 35.992,00 KM ili 14,68% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu i dijele se na:

- 94.310,00 KM – transfer za kulturu, ekonomski kod 614121,
- 11.456,00 KM – transfer za izbore, ekonomski kod 614124,
- 1.400,00 KM – ostali namjenski transferi (članarina općine u udruženjima), ekonomski kod 614129,
- 173.926,00 KM – transfer za Centar za socijalni rad, ekonomski kod 614181.

- 4.2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, ostvareni su u iznosu od 330.601,00 KM, što je ostvarenje od 118,81 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 52.351,00 KM ili 18,81 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
- 166.357,00 KM – ostale isplate pojedincima iz materijalno-socijalne sigurnosti nezaposlenih lica, ekonomski kod 614229, a odnose se na:
    - 60.046,00 KM – isplata iz općinskog proračuna/budžeta,
    - 62.750,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja),
    - 12.668,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (sahrane),
    - 3.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje),
    - 6.050,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (nabavka udžbenika),
    - 4.843,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Budoželje – radovi na spomen obilježju),
    - 5.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Dragovići – radovi na spomen obilježju),
    - 5.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (MZ Striježevo – radovi na spomen obilježju),
    - 7.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stambeno zbrinjavanje),
  - 5.192,00 KM – beneficije za socijalnu zaštitu (prenos sredstava za novorođene bebe), ekonomski kod 614231,
  - 34.846,00 KM – izdaci za raseljena lica, ekonomski kod 614233,
  - 82.200,00 KM – isplate stipendija (Ministarstvo za boračka pitanja ZDK), ekonomski kod 614234,
  - 31.143,00 KM – Ostali grantovi pojedincima (14.553,00 KM – sufinanciranje troškove učenika i studenata, 12.866 KM – učešće u sufinanciranju istaknutih sportista, 3.724,00 KM – sufinanciranje troškova prevoza učenika), ekonomski kod 614239,
  - 3.275,00 KM – transfer za posebne namjene-elementarne nepogode, ekonomski kod 614241,
  - 7.588,00 KM – transfer za prevoz učenika, ekonomski kod 614243.
- 4.3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, ostvareni su u iznosu od 262.973,00 KM, što je ostvarenje od 157,23 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 95.723,00 KM ili 57,23 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i dijele se na:
- 257.473,00 KM – grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614311, a odnosi se na:
    - 134.875,00 KM – Grant JPU Dječiji vrtić Vareš (plaće i naknade uposlenih),
    - 6.050,00 KM – Crveni križ Vareš,
    - 39.144,00 KM – Grantovi sva udruženja,
    - 9.750,00 KM – Centar za djecu i odrasle s posebnim potrebama,
    - 5.147,00 KM – Opća biblioteka Vareš,
    - 3.275,00 KM – Pučka kuhinja,
    - 22.598,00 KM – Učešće u sufinanciranju NK Vareš
    - 15.134,00 KM – Udruge proistekle iz rata,
    - 21.500,00 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 2.957,00 KM, što je ostvarenje od 8,21 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 33.043,00 KM ili 91,79 % manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu.
- 4.6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, ostvareni su u iznosu 453.153,00 KM, što je ostvarenje od 604,20 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 378.153,00 KM ili 504,20% veći u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, a odnose se na naknadu za povrat više naplaćenih sredstava, izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju te uplata naknade za nastalu štetu Ministarstvu za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK radi uspostave prava služnosti za izgradnju i korištenje puta Borovica – Tisovci, za potrebe transporta rude .

Ovdje je **važno napomenuti** da je do odstupanja drugih tekućih rashoda od plana došlo iz **dva razloga**:

1. Povrata neutrošenih namjenskih sredstava, i to za:
  - Projekat „Sanacija starog grada Bobovac“ – Federalno Ministarstvo kulture i sporta u iznosu od 29.000,00 KM;
  - Projekat „Rekonstrukcija i opremanje kotlovnice Radničkog doma“ – Federalno Ministarstvo finansija u iznosu od 26.700,00 KM.
2. Uplata naknade za nastalu štetu Ministarstvu za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK, radi uspostave prava služnosti za izgradnju i korištenje puta Borovica – Tisovci, za potrebe transporta rude. Sredstva za ovu svrhu, u iznosu od 353.798,00 KM, **obezbjedila je kompanija „Eastern mining“** po osnovu Sporazuma sa Općinom Vareš o finansiranju izgradnje gore navedenog puta.

## 5. Kapitalni grantovi

**Kapitalni grantovi**, ekonomski kod 615000, nisu ostvareni u periodu 01.01.-30.09.2022. 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.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 14.586,00 KM, što je ostvarenje od 100,77 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 111,00 KM ili 0,77 % veći u odnosu na periodični plan za 2022. 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.-30.09.2022. godine ostvareni u iznosu od 263.155,00 KM, što je ostvarenje od 45,03 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 238.520,00 KM ili 54,97 % manji u odnosu na periodični plan za 2022. godinu, i to kako slijedi:

7.1. Izdaci za nabavku stalnih sredstava, ekonomski kod 821000, ostvareni su u iznosu 153.153,00 KM, što je ostvarenje od 53,21 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 134.682,00 KM ili 46,79% manji u odnosu na periodični plan za 2022. Godinu.

7.2. Otplate domaćim financijskim institucijama, ekonomski kod 823000, ostvareni su u iznosu 110.002,00 KM, što je ostvarenje od 51,44 % periodičnog plana 2022. godine, te su za 103.838,00 KM ili 48,56% manji u odnosu na periodični plan za 2022. godine.

### **8. Izvori sredstava rezervi**

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

**OPĆINSKI NAČELNIK**

**Marošević Zdravko**