

OBRAZLOŽENJE

1. PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje izmjena i dopuna Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2022. godinu sadržan je u članu 37. Zakona o budžetima/proračunima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj:102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), članu 13. i 18. Zakona o principima lokalne samouprave u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 49/06 i 51/09) i članu 22. tačka 3. Statuta Općine Vareš - prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine.

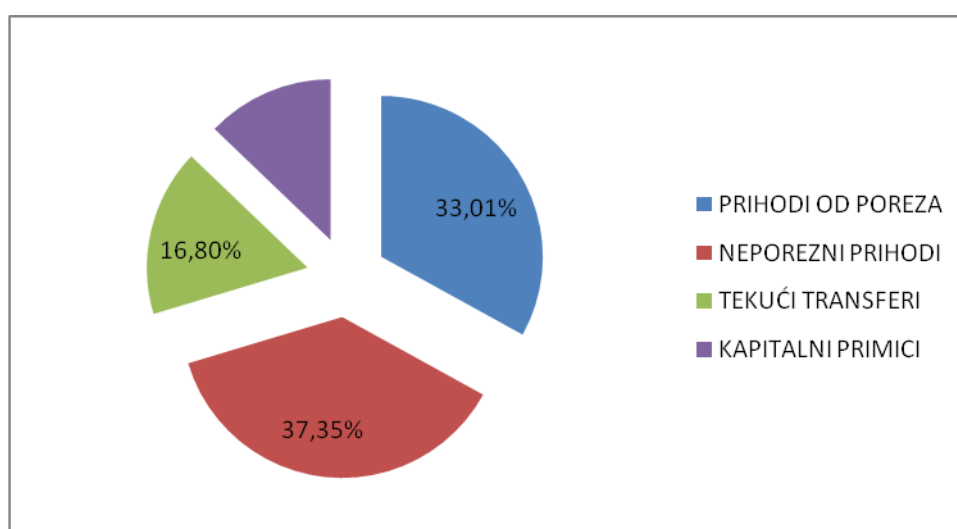
2. RAZLOZI ZA DONOŠENJE

Na osnovu člana 33. Statuta Općine Vareš – prečišćeni tekst, broj: 01-162/12 od 11.09.2012. godine Općinskom vijeću dostavlja se Prijedlog Izmjena i dopuna budžeta/proračuna Općine Vareš za 2022. godinu koji je rezultat sljedećeg:

- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na imovinu;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na dohodak;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu prihoda od indirektnih/neizravnih poreza;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu prihoda od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu naknada i pristojbe/takse i prihodi od pružanja javnih usluga;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu primljeni tekući transferi od ostalih nivoa/razina vlasti;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu plaća i naknada troškova zaposlenih;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za materijal, sitan inventar i usluge;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu tekući grantovi i dr. tekući rashodi;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za kamate i ostale naknade;
- Uvećanje rashoda budžeta/proračuna po osnovu izdaci za nabavku stalnih sredstava.

3. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA

R.BR. -1-	Glavna kategorija -2-	VRSTA PRIHODA -3-	Plan budžeta/proračuna za 2022. -4-	+ povećanje - smanjenje -5-	Izmjene i dopune za 2022. -6-	Postotak učešća % -7-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.747.472,00	197.689,00	1.945.161,00	33,00%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.443.358,00	757.601,00	2.200.959,00	37,35%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI	840.000,00	150.000,00	990.000,00	16,80%
IV	810000	KAPITALNI PRIMICI	700.000,00	57.000,00	757.000,00	12,85%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			4.730.830,00	1.162.290	5.893.720,00	100,00%



I Prihodi od poreza, ekonomski kod 710000, iznos od 1.743.842,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.945.161,00 KM, što predstavlja povećanje za 197.689,00 KM ili 11,31% u odnosu na plan za 2022. godinu. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Porez na dobit pojedinaca i poduzeća, ekonomski kod 711000, ostali su nepromijenjeni u odnosu na plan;
2. Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze), ekonomski kod 713000, ostali su nepromijenjeni u odnosu na plan;
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, povećani su sa iznosa od 175.000,00 KM na iznos od 200.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 25.000,00 KM ili 14,29%;
4. Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze), ekonomski kod 715000, ostali su nepromijenjeni u odnosu na plan;
5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, povećan je sa iznosa od 389.500,00 KM na iznos od 459.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 70.000,00 KM ili 17,97%;
6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, povećani su sa iznosa od 1.180.052,00 KM na iznos od 1.282.721,00 KM, što predstavlja povećanje za 102.669,00 KM ili 8,70%;
7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, povećani su sa iznosa od 20,00 KM na iznos od 40,00 KM, što predstavlja povećanje za 20,00 KM ili 100,00%;

II Neporezni prihodi, ekonomski kod 720000, iznos od 1.443.358,00 KM zamijenjen je iznosom od 2.200.959,00 KM, što predstavlja povećanje za 757.601,00 KM ili 52,49%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Prihodi od poduzetničkih aktivnosti i imovine i prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, ekonomski kod 721000, povećani su sa iznosa od 387.008,00 KM na iznos od 400.109,00 KM, što predstavlja povećanje za 13.101,00 KM ili 3,39%;
2. Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, povećane su sa iznosa od 1.053.200,00 KM na iznos od 1.085.700,00 KM, što predstavlja povećanje za 32.500,00 KM ili 3,09%;
3. Novčane kazne (neporezne prirode) i ostali prihodi, ekonomski kod 723000, povećane su sa iznosa od 3.150,00 KM na iznos od 715.150,00 KM, što predstavlja povećanje za 712.000,00 KM. Navedeno povećanje se odnosi na **povećanje ostalih prihoda zbog uplata kompanije „Eastern Mining d.o.o.“** po osnovu Sporazuma sa Općinom Vareš o finansiranju izgradnje puta Borovica – Tisovci, za potrebe transporta rude u iznosu od 686.029,00 KM.

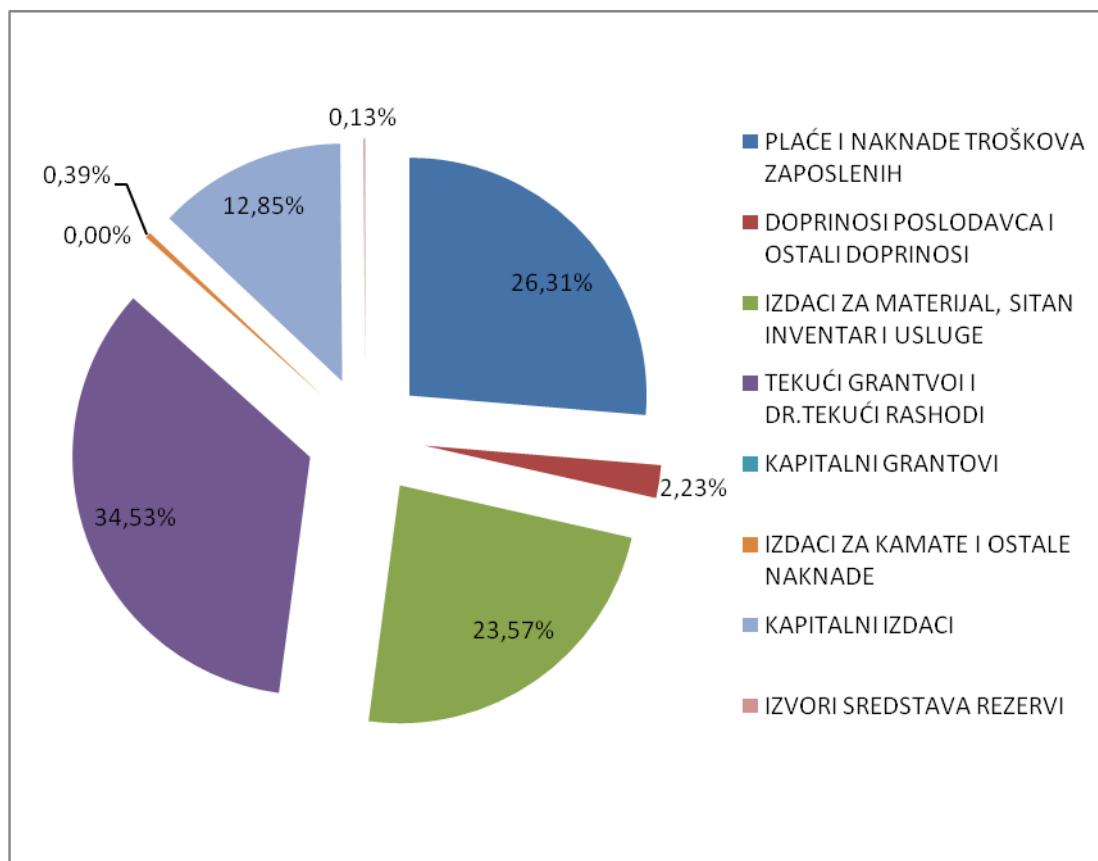
III Tekući transferi (transferi i donacije), ekonomski kod 730000, iznos od 840.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 990.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 150.000,00 KM ili 17,86%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, ostali su nepromijenjeni;
2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, povećani su sa iznosa od 790.000,00 KM na iznos od 990.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 200.000,00 KM ili 25,32%.

III Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, iznos od 700.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 757.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 57.000,00 KM ili 8,14%.

4. PROCJENA RASHODA I IZDATAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA RASHODA	Plan budžeta/proračuna za 2022	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2022.	Procenat učešća %
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.440.500,00	110.000,00	1.550.500,00	26,30%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	131.200,00	0,00	131.200,00	2,23%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	1.274.150,00	114.850,00	1.389.000,00	23,57%
IV	614000	TEKUĆI GRANTVOI I DR.TEKUĆI RASHODI	1.078.800,00	956.300,00	2.035.100,00	34,53%
V	615000	KAPITALNI GRANTVOI	0,00	0,00	0,00	0,00%
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	19.300,00	3.400,00	22.700,00	0,39%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	779.280,00	-22.260,00	757.020,00	12,85%
VIII	530000	IZVORI SREDSTAVA REZERVI	7.600,00	0,00	7.600,00	0,13%
SVE UKUPNO I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII			4.730.830,00	1.162.290,00	5.893.120,00	100,00%



I Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, povećani su sa iznosa od 1.440.500,00 KM na iznos od 1.550.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 110.000,00 KM ili 7,64%. Navedeno povećanje odnosi se na plaće pripravniciima i povećanje naknade za topli obrok i prevoz zaposlenicima.

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

III Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, povećani su sa iznosa od 1.274.150,00 KM na iznos od 1.389.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 114.850,00 KM ili 9,01%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, povećani su sa iznosa 22.750,00 KM na iznos 27.100,00 KM, što predstavlja povećanje za 4.350,00 KM ili 19,12%, a odnosi se na povećanje svih putnih troškova u zemlji i inozemstvu.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, povećani su sa iznosa 85.000,00 KM na iznos od 100.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 15.000,00 KM ili 17,65%.
3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, povećani su sa iznosa 62.700,00 KM na iznos od 67.700,00 KM, što predstavlja povećanje od 5.000,00 KM ili 7,97%.
4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, povećani su sa iznosa 26.700,00 KM na iznos 27.900,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.200,00 KM ili 4,49%, a odnosi se na materijal za čišćenje.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, povećani su sa iznosa 32.500,00 KM na iznos od 42.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 10.000,00 KM ili 30,77%, a odnosi se na povećanje dizel goriva.
6. Izdaci za unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, ostali su nepromijenjeni.
7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, povećani su sa iznosa 247.200,00 KM na iznos od 269.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 21.800,00 KM ili 8,82%, a odnosi se na materijal za opravku i održavanje zgrada, materijal za opravku i održavanje opreme.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluga, ekonomski kod 613800, povećani su sa iznosa 4.000,00 KM na iznos od 5.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 1.000,00 KM ili 25,00%.
9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, povećane su sa iznosa 784.100,00 KM na iznos od 840.600,00 KM, što predstavlja povećanje od 56.500,00 KM ili 7,21%, a odnosi se na izdatke po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i ostale nespomenute usluge i dadžbine.

IV Tekući grantovi i dr. tekući rashodi, ekonomski kod 614000, povećani su sa iznosa 1.078.800,00 KM na iznos od 2.035.100,00 KM, što predstavlja povećanje od 956.300,00 KM ili 88,64%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, povećani su sa iznosa 326.800,00 KM na iznos od 396.800,00 KM, što predstavlja povećanje od 70.000,00 KM ili 21,42%, a odnosi se na transfer za kulturu-Centar za kulturu i edukaciju Vareš.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, povećani su sa iznosa 371.000,00 KM na iznos od 431.300,00 KM, što predstavlja povećanje od 60.300,00 KM ili 16,25%, a odnosi se na grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti i isplate stipendija.

3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, povećani su sa iznosa 223.000,00 KM na iznos od 353.500,00 KM, što predstavlja povećanje od 130.500,00 KM ili 58,52%, a odnosi se na grantovi neprofitnim organizacijama (grantovi udruženjima građana, udruženjima proizašlim iz rata, sportskim udruženjima i dr., učešće u sufinanciranju NK Vareš, učešće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš i subvencioniranju Crveni križ Vareš).
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, ostali su nepromijenjeni.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, ostali su nepromijenjeni.

Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, povećani su sa iznosa 100.000,00 KM na iznos od 795.500,00 KM, što predstavlja povećanje od 695.500,00 KM ili 795,50%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. 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 686.029,00 KM, **obezbjedila je kompanija „Eastern Mining d.o.o.“** po osnovu Sporazuma sa Općinom Vareš o finansiranju izgradnje gore navedenog puta.
2. Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju, ekonomski kod 614817, smanjeni su sa iznosa 35.000,00 KM na iznos od 33.000,00 KM, što predstavlja smanjenje od 2.000,00 KM ili 5,71%;
3. Troškovi sudskog postupka, ekonomski kod 614817, povećani su sa iznosa 5.000,00 KM na iznos od 12.500,00 KM, što predstavlja povećanje od 7.500,00 KM ili 250,00%.

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

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

VII Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, smanjeni su sa iznosa 779.280,00 KM na iznos od 757.020,00 KM, što predstavlja smanjenje za 22.260,00 KM ili 2,86%, a odnosi se na:

1. Nabavka ostalih pomoćnih građevina, ekonomski kod 821361, ostali su nepromijenjeni;
2. Rekonstrukcija na zemljištu, vanjska osvjetljenja i trotoari, ekonomski kod 821611, povećani su sa iznosa 0,00 KM na iznos od 80.000,00 KM, a odnose se na rekonstrukciju javne rasvjete u Varešu, Budoželju i Strici-Zaruđe.
3. Rekonstrukcija cesta i mostova, ekonomski kod 821612, povećani su sa iznosa 312.180,00 KM na iznos od 439.220,00 KM, što predstavlja povećanje od 127.040,00 KM ili 40,69% a odnose se na:
 - Izvođenje radova na lokalnom putu Strica – Zaruđe;
 - Izvođenje radova na lokalnom putu Lovački - Očevija;
 - Izvođenje radova u Ulici Franjići – Matijevići;
 - Izvođenje radova u Rudarskoj ulici;
 - Izvođenje radova nekategorisani put Vijaka - Krčevine;
 - Rekonstrukcija lokalnog puta Pogar.
 - Rekonstrukcija planinarskog doma Javorje;
 - Udarne rupe na dijelovima puta kroz grad i rekonstrukcija dijela puta Pajtov Han - Striježvo
4. Otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823331, smanjeni su sa iznosa 285.120,00 KM na iznos 166.200,00 KM, što predstavlja smanjenje za 118.920,00 KM ili 58,29%, a odnose se na otplatu duga po kreditima kod domaćih banaka;

5. Izdaci za otplatu unutarnjeg duga (obaveze prema zaposlenim), ekonomski kod 823400, smanjeni su za iznos od 110.380,00 KM jer su obaveze izmirene.

5. FINANSIJSKI EFEKTI

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

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

Legenda:

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

**PREDLAGAČ:
OPĆINSKI NAČELNIK**

Marošević Zdravko