

OBRAZLOŽENJE

1. PRAVNI TEMELJ

Pravni temelj za donošenje izmjena i dopuna Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2023. godinu sadržan je u članku 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), članku 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.

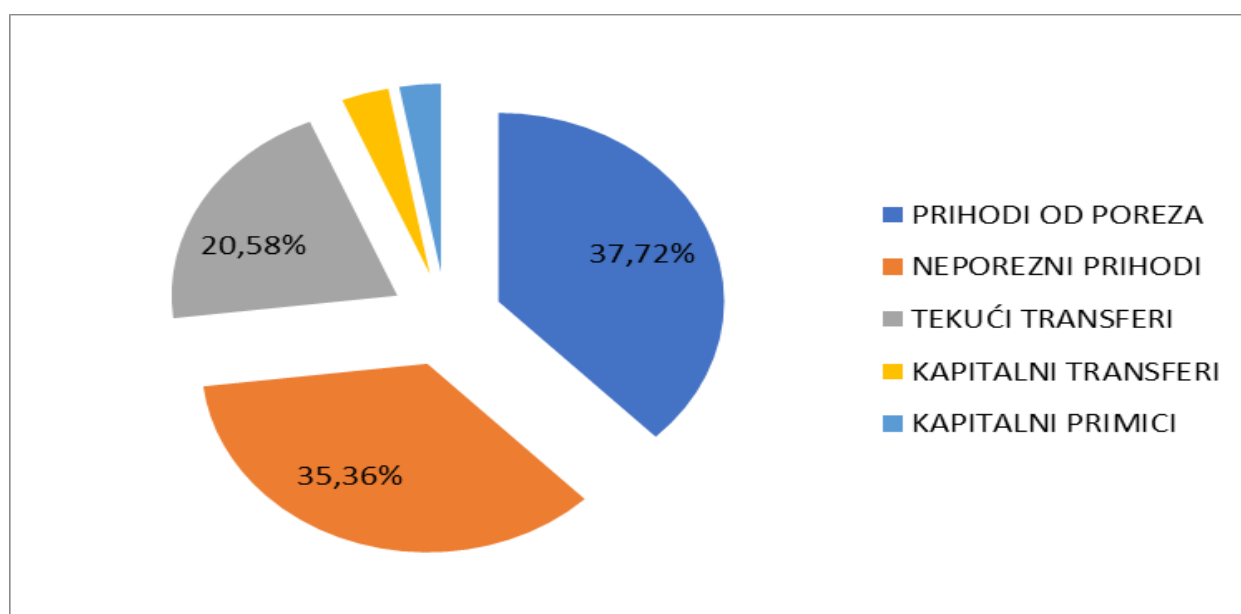
2. RAZLOZI ZA DONOŠENJE

Na temelju članka 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 2023. godinu, koji je rezultat uvećanja prihoda. Iz istog proizilazi sljedećeg:

- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poraza na dobit pojedinca i poduzeća;
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu poreza na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze);
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na imovinu;
- Umanjenje budžeta/proračuna po osnovu domaćih poreza na dobra i usluge (zaostale obaveze na temelju poreza na promet dobara i usluga);
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu poreza na dohodak;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu prihoda od inidirektnih/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 novčane kazne (neporezne prirode);
- Umanjenje budžet/proračuna po osnovu primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu primljeni tekući transferi od ostalih nivoa/razina vlasti;
- Uvećanje budžeta/proračuna po osnovu donacija

3. PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA

R.BR. -1-	Glavna kategorija -2-	VRSTA PRIHODA -3-	Plan budžeta/proračuna za 2023. -4-	+ povećanje - smanjenje -5-	Izmjene i dopune za 2023. -6-	Postotak učešća % -7-
I	710000	PRIHODI OD POREZA	1.966.060	263.740,00	2.229.800	37,72%
II	720000	NEPOREZNI PRIHODI	1.654.110,00	435.890,00	2.090.000,00	35,36%
III	730000	TEKUĆI TRANSFERI	1.100.000,00	116.200,00	1.216.200,00	20,58%
IV	740000	KAPITALNI TRANSFERI	200.000,00	0,00	200.000,00	3,38%
V	810000	KAPITALNI PRIMICI	100.000	74.800,00	174.800	2,96%
SVE UKUPNO I+II+III+IV			5.020.170,00	890.630,00	5.910.800,00	100,00%



I Prihodi od poreza, ekonomski kod 710000, iznos od 1.966.060,00 KM zamijenjen je iznosom od 2.229.800,00 KM, što predstavlja povećanje za 263.740,00 KM ili 13,41% u odnosu na plan za 2023. godinu. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Porez na dobit pojedinaca i poduzeća, ekonomski kod 711000, povećan je sa iznosa od 1.500,00 KM na iznos od 3.810,00 KM, što predstavlja povećanje za 2.310,00 KM ili 154%;
2. Porezi na plaću i radnu snagu (zaostale obaveze), ekonomski kod 713000, umanjeni su sa iznosa od 1.000,00 KM na iznos od 200,00 KM, što predstavlja povećanje za 800,00 KM ili 80,00%.
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, povećani su sa iznosa od 200.000,00 KM na iznos od 216.800,00 KM, što predstavlja povećanje za 16.800,00 KM ili 8,40%;
4. Domaći porezi na dobra i usluge (zaostale obaveze), ekonomski kod 715000, smanjeni su sa iznosa od 400,00 KM na iznos od 200,00 KM, što predstavlja smanjenje za 200,00 KM ili 50%;

5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, povećan je sa iznosa od 489.500,00 KM na iznos od 693.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 203.500,00 KM ili 41,57%;
6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, povećani su sa iznosa od 1.273.625,00 KM na iznos od 1.315.790,00 KM, što predstavlja povećanje od 42.165,00 KM ili 3,31%;
7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, smanjeni su sa iznosa od 35,00 KM na iznos od 0,00 KM, što predstavlja smanjenje za 35,00 KM ili 100,00%.

II Neporezni prihodi, ekonomski kod 720000, iznos od 1.654.110,00 KM zamijenjen je iznosom od 2.090.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 435.890,00 KM ili 26,35%. 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 669.910,00 KM na iznos od 772.400,00 KM, što predstavlja povećanje za 102.490,00 KM ili 15,30%; Povećanje prihoda je rezultat povećanja prihoda od iznajmljivanja zemljišta, poslovnih prostora i ostale materijalne imenovine;
2. Naknade i takse/pristojbe i prihodi od pružanja javnih usluga, ekonomski kod 722000, povećani su sa iznosa od 974.200,00 KM na iznos od 1.300.200,00 KM, što predstavlja povećanje za 326.000,00 KM ili 33,46%. Povećanje prihoda je rezultat povećanja naplativosti: općinske administrativne pristojbe/takse, općinske komunalne naknade i pristojbe/takse, naknade za vršenje usluga iz premjera i katastra, posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbrojni iznos neto plaće i ostale neplanirane uplate, koje se odnose na uplatu Adriatic Metlas d.o.o. za eksproprijaciju zemljišta;
3. Novčane kazne (neporezne prirode), ekonomski kod 723000, povećanje su sa iznosa od 10.000,00 KM na iznos od 17.400,00 KM, što predstavlja povećanje za 7.400,00 KM ili 74,00%.

III Tekući transferi (transferi i donacije), ekonomski kod 730000, iznos od 1.100.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.216.200,00 KM, što predstavlja povećanje za 116.200,00 KM ili 10,56%. Navedeno povećanje se odnosi na:

1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, smanjeni su sa iznosa od 100.000,00 KM na iznos od 80.000,00 KM, što predstavlja smanjenje za 20.000,00 KM ili 20,00%;
2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, povećani su sa iznosa od 1.000.000,00 KM na iznos od 1.047.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 47.500,00 KM ili 4,75%;
3. Donacije, ekonomski kod 733000, povećani su sa iznosa od 0,00 KM na iznos od 88.700,00 KM, što predstavlja povećanje za 88.700,00 KM.

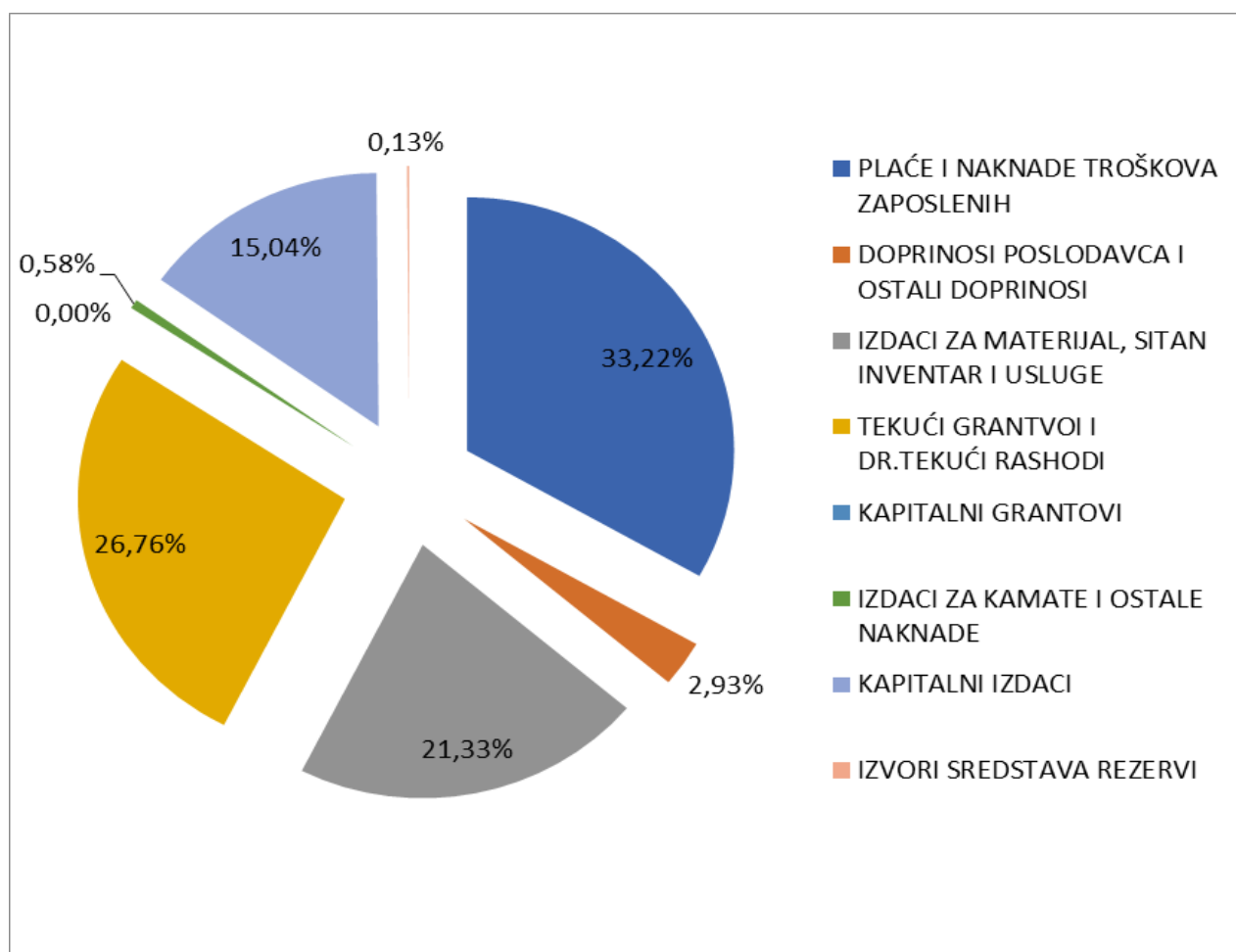
IV Kapitalni transferi, ekonomski kod 740000, ostali su nepromijenjeni.

V Kapitalni primici, ekonomski kod 810000, iznos od 100.000,00 KM zamijenjen je iznosom od 174.800,00 KM, što predstavlja povećanje za 74.800,00 KM ili 74,80%. Navedeno povećanje se odnosi na :

1. Kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava, ekonomski kod 811000, povećani su sa iznosa od 100.000,00 KM na iznos od 174.800,00 KM, što predstavlja povećanje za 74.800,00 KM ili 74,80%.

4. PROCJENA RASHODA I IZDATAKA

R.BR.	Glavna kategorija	VRSTA RASHODA	Plan budžeta/proračuna za 2023	+ povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune za 2023.	Procenat učešća %
I	611000	PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH	1.725.950,00	237.450,00	1.963.400,00	33,22%
II	612000	DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI	146.800,00	26.400,00	173.200,00	2,93%
III	613000	IZDACI ZA MATERIJAL, SITAN INVENTAR I USLUGE	1.315.100,00	-54.200,00	1.260.900,00	21,33%
IV	614000	TEKUĆI GRANTVOI I DR. TEKUĆI RASHODI	1.058.150,00	523.850,00	1.582.000,00	26,76%
V	615000	KAPITALNI GRANTOVI	0,00	0,00	0,00	0,00%
VI	616000	IZDACI ZA KAMATE I OSTALE NAKNADE	34.500,00	0,00	34.500,00	0,58%
VII	820000	KAPITALNI IZDACI	732.070,00	157.130,00	889.200	15,04%
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			5.020.170,00	890.630,00	5.910.800,00	100,00%



I Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, iznos od 1.725.950,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.963.400,00 KM, što predstavlja povećanje od 237.450,00 KM ili 13,76%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, povećani su sa iznosa od 1.406.500,00 KM na iznos od 1.625.900,00 KM, što predstavlja povećanje od 219.400,00 KM ili 15,60%.
2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, sa iznosa od 319.450,00 KM na iznos od 337.500,00 KM, što predstavlja povećanje od 18.050,00 KM ili 5,65%.

II Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, iznos od 146.800,00 KM zamijenjen je iznosom od 173.200,00 KM, što predstavlja smanjenje od 26.400,00 KM ili 17,98%.

III Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge, ekonomski kod 613000, iznos od 1.315.100,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.260.900,00 KM, što predstavlja smanjenje za 54.200,00 KM ili 4,12%. Navedeno smanjenje odnosi se na:

1. Putni troškovi, ekonomski kod 613100, povećani su sa iznosa 12.100,00 KM na iznos 14.300,00 KM, što predstavlja povećanje za 2.200,00 KM ili 18,18%, a odnosi se na povećanje dnevnica u zemlji, putovanje, osobna vozila inozemstvu i troškovi dnevnica u inostranstvu.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, povećani su sa iznosa 100.000,00 KM na iznos od 114.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 14.000,00 KM ili 14,00%, a odnose na povećanje izdataka za električnu energiju.
3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, smanjeni su sa iznosa 72.700,00 KM na iznos od 71.700,00 KM, što predstavlja smanjenje za 1.000,00 KM ili 1,38%.
4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, povećani su sa iznosa 21.700,00 KM na iznos od 23.400,00 KM, što predstavlja povećanje za 1.700,00 KM ili 7,83%, a odnosi se na materijal za dekoraciju službenih prostorija i materijal za čišćenje.
5. Izdaci za usluge prevoza i goriva, ekonomski kod 613500, povećani su sa iznosa 40.500,00 KM na iznos od 61.500,00 KM, što predstavlja povećanje za 21.000,00 KM ili 51,85%, a odnosi se na povećanje izdataka za prevoz ljudi.
6. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, povećani su sa iznosa 262.500,00 KM na iznos od 285.700,00 KM, što predstavlja povećanje od 23.200,00 KM ili 8,84%, a odnosi se na materijal za opravku i održavanje zgrada, materijal za opravku i održavanje vozila, usluge opravki i održavanja zgrada, opreme i vozila.
7. 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 za 1.000,00 KM ili 25,00%.
8. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, smanjene su sa iznosa od 792.400,00 KM na iznos od 676.100,00 KM, što predstavlja smanjenje od 116.300,00 KM ili 14,68%, a odnosi se na primarnu opću zdravstvenu zaštitu, učešće u zajedničkim projektima, izrada adresnog registra, izgradnja sportskog igrališta na Budoželju, izrada urbanističkog plana i učešće u sufinanciranju deminiranja terena na području općine.

IV Tekući grantovi i dr. tekući rashodi, ekonomski kod 614000, iznos od 1.058.150,00 KM zamijenjen je iznosom od 1.582.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 523.850,00 KM ili 49,51%. Navedeno povećanje odnosi se na:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostali su nepromijenjeni.

2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, povećani su sa iznosa 279.000,00 KM na iznos od 383.500,00 KM, što predstavlja povećanje od 104.500,00 KM ili 37,46%, a odnosi se na grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti, ostali grantovi pojedincima, transfer za posebne namjene-prevoz učenika.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, povećani su sa iznosa 295.200,00 KM na iznos od 310.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 14.800,00 KM ili 5,01%, a odnosi se na grantovi neprofitnim organizacijama (grantovi udruženjima građana, udruženjima proizašlim iz rata i učešće u sufinanciranju vjerskih zajednica.
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, povećani su sa iznosa od 15.000,00 KM na iznos od 21.000,00 KM, što predstavlja povećanje za 6.000,00 KM ili 40,00%, a odnosi se na subvencije javnim preduzećima.
5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, smanjeni su sa iznosa od 68.000,00 KM na iznos od 60.000,00 KM što predstavlja smanjenje od 8.000,00 KM ili 11,76%, a odnosi se na subvencije za poticaj i razvoj poduzetništva, obrta i turizma i razvoj tradicionalnih zanata.
6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, povećani su sa iznosa 27.450,00 KM na iznos od 434.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 406.550,00 KM ili 1.481,06%, a odnosi se na izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju i ostali tekući rashodi (eksproprijacija zemljišta).

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

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

VII Kapitali izdaci, ekonomski kod 820000, iznos od 732.070,00 KM zamijenjen je iznosom od 889.200,00 KM, što predstavlja povećanje za 157.130,00 KM ili 21,46%. Navedeno povećanje odnosi se na nabavku strojeva, uređaja i alata i instalacija, rekonstrukciju na zemljištu, vanjska osvjjetljenja i trotuari, ograde i rekonstrukcija cesta i mostova.

5. FINANSIJSKI EFEKTI

Financijski efekat Prijedloga Izmjena i dopuna budžeta/proračuna Općine Vareš za 2023. godinu uvećava prihodovnu i rashodovnu stranu budžeta/proračuna Općine Vareš za 2023. godinu.

Na temelju naprijed navedenog predlažem da Općinsko vijeće usvoji Izmjene i dopune Budžeta/Proračuna za 2023. 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

