

O B R A Z L O Ž E N J E

UVODNE NAPOMENE

Izvještaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – decembar/prosinac 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/izvješću o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period 01.01. – 31.12.2022. godine prikazani su:

- prihodi i primici i rashodi i izdaci ostvareni u 2021. godini (kolona 6. općeg dijela izvještaja),
- prihodi i primici i rashodi i izdaci utvrđeni Budžetom/Proračunom Općine Vareš za 2022. godinu (kolona 7. općeg dijela izvještaja),
- ostvareni prihodi i primici i rashodi i izdaci u toku 2022. 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 2022. godini u odnosu na ostvarenje 2021. godine (kolona 10. općeg dijela izvještaja) i indeks uporedivosti ostvarenja u 2022. godini u odnosu na plan 2022. 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.

Izvještaj/izvješće o izvršenju budžeta/proračuna Općine Vareš za period januar/siječanj – decembar/prosinac 2022. godine rađen je na bazi računovodstvenih podataka Službe za privredu/gospodarstvo, finansije/financije i trezor/riznicu.

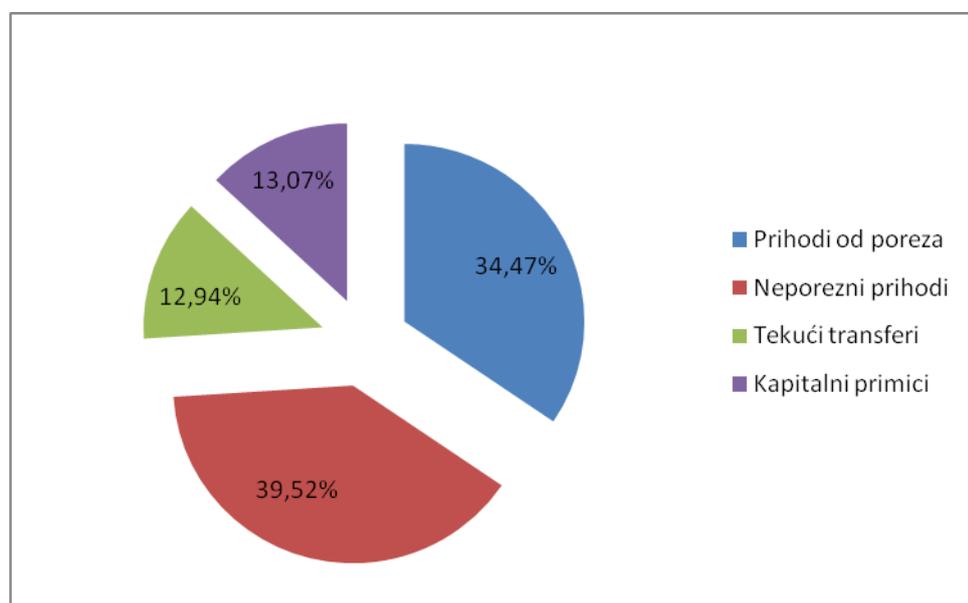
I PRIHODI I PRIMICI

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 приходima podrazumijevaju sva sredstva koja su uplaćena na depozitni račun u promatranom periodu. U 2022. godini ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 6.006.957,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 101,93% Budžeta/Proračuna Općine Vareš za 2022. godinu te su za 1,93% veći u odnosu na plan prihoda i primitaka za 2022. godinu. Struktura ukupnih prihoda i primitaka u 2022. 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 2022. godini u odnosu na plan:

R.br.	O P I S	Plan za 2022.	Ostvarenje za 2022.	Indeks 4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Prihodi od poreza	1.945.161,00	2.070.631,00	106,45%	34,47%
2.	Neporezni prihodi	2.200.959,00	2.373.925,00	107,86%	39,52%
3.	Tekući transferi	990.000,00	777.219,00	78,51%	12,94%
4.	Kapitalni primici	757.000,00	785.182,00	103,72%	13,07%
UKUPNO:		5.893.120,00	6.006.957,00	101,93	100,00%

Grafikon 1. Struktura ukupnih prihoda i primitaka ostvarenih u 2022. 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 (zaostale obaveze),
- Porez na promet posebnih usluga,
- Ostali porezi na promet proizvoda i usluga (zaostale obaveze),
- Porez na dohodak,
- Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza sa Jedinstvenog 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, 94/15 i 63/20) i Zakonom o pripadnosti javnih prihoda na području ZDK ("Službene novine ZDK" broj: 1/06, 2/06, 5/06, 7/09 i 12/13), 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 Jedinstveni 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 Jedinstvenog 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 2.070.631,00 KM što je ostvarenje od 16,97% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2021. godine, te su za 125.580,00 KM ili 5,45% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. 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 1.353,00 KM, te su za 147,00 KM ili 9,80% manji u odnosu na plan 2022. godine,
2. Porezi na plaću i radnu snagu, ekonomski kod 713000, ostvareni su u iznosu od 582,00 KM, te su za 418,00 KM ili 41,80% manji u odnosu na plan 2022. godine,
3. Porez na imovinu, ekonomski kod 714000, ostvaren je u iznosu od 202.851,00 KM, što je za 5,99% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine te su za 2.851,00 KM ili 1,43% veći u odnosu na plan 2022. godine,
4. Domaći porez na dobra i usluge (zaostale obaveze), ekonomski kod 715000, ostvaren je u iznosu od 290,00 KM, te su za 110,00 KM ili 27,50% manji u odnosu na plan 2022. godine,
5. Porez na dohodak, ekonomski kod 716000, ostvaren je u iznosu od 514.148,00 KM, što je za 28,72% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 54.648,00 KM ili 11,89% veće u odnosu na plan 2022. godine,
6. Prihodi od indirektnih/neizravnih poreza, ekonomski kod 717000, ostvareni su u iznosu od 1.351.379,00 KM, što je za 14,60% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 68.658,00 KM ili 5,35% veći u odnosu na plan za 2022. godinu,
7. Ostali porezi, ekonomski kod 719000, ostvareni su u iznosu od 28,00 KM, te su za 12,00 KM ili 30,00% manji u odnosu na plan 2022. 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 2.373.925,00 KM što je ostvarenje koje je za 68,60% više u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2021. godine, te su za 172.966,00 KM ili 7,86% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. 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 482.734,00 KM, što je za 1,69% manje u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 82.625,00 KM ili 20,65% veći u odnosu na plan 2022. 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 414.463,00 KM,
 - 1.2. Prihod od iznajmljivanja zemljišta, ekonomski kod 721121, u iznosu od 60.121,00 KM koji se dijele na: naknadu za korištenje gradskog građevinskog zemljišta za ljetnu baštu u iznosu od 7.775,00 KM i zakupninu zemljišta fizičkih i pravnih lica za garažne i poslovne prostore u iznosu od 52.346,00 KM,
 - 1.3. Prihod od iznajmljivanja ostale materijalne imovine, ekonomski kod 721129, u iznosu 5.100,00 KM koji se dijele na: zakupninu za općinske stanove date u zakup socijalno ugroženim kategorijama stanovništva u iznosu od 4.699,00 KM i prihod od zakupnine poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 401,00 KM,
 - 1.4. Prihod od kamate na depozite u banci, ekonomski kod 721211, koji su ostvareni u iznosu od 7,00 KM,
 - 1.5. Prihodi od zakupa korištenja sportsko-privrednog lovišta, ekonomski kod 721227, koji su ostvareni u iznosu od 579,00 KM,
 - 1.6. Prihod od prodaje stanova koji su u vlasništvu nadležne razine vlasti, ekonomski kod 721233, u iznosu od 2464,00 KM, a koji predstavljaju prihod od prodaje stanova koji su bili u vlasništvu Općine Vareš uposlenicima Jedinog 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 1.176.189,00 KM, što je za 29,44% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 90.489,00 KM ili 8,33% veće u odnosu na plan 2022. godine i dijele se na:
 - 2.1. Općinske administrativne pristojbe/takse, ekonomski kod 722131, u iznosu od

- 61.092,00 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 110.034,00 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 110.716,00 KM, a dijele se na: komunalne naknade za stan u iznosu od 33.352,00 KM i komunalne naknade za pravna lica u iznosu od 77.364,00 KM,
 - 2.4. Naknada za dodijeljeno zemljište, ekonomski kod 722431, ostvareni su u iznosu od 2.700,00 KM,
 - 2.5. Naknada za osiguranje od požara, ekonomski kod 722432, u iznosu od 18.050,00 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 3.238,00 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 61.141,00 KM,
 - 2.8. Naknada za korištenje podataka premjera i katastra, ekonomski kod 722515, u iznosu od 6.340,00 KM,
 - 2.9. Naknada za vršenje usluga iz oblasti premjera i katastra, ekonomski kod 722516, u iznosu od 34.466,00 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 6.735,00 KM,
 - 2.11. Naknada za upotrebu cesta za vozila građana, ekonomski kod 722532, u iznosu od 39.703,00 KM,
 - 2.12. Naknada za korištenje cestovnog zemljišta, ekonomski kod 722538, nije ostvarena,
 - 2.13. Naknada na promet šuma, ekonomski kod 722546, u iznosu od 680.000,00 KM,
 - 2.14. Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nepogoda gdje je osnovica zbrojni iznos neto plaće, ekonomski kod 722581, u iznosu od 36.082,00 KM,
 - 2.15. 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 2.633,00 KM,
 - 2.16. Naknada za vatrogasne jedinice iz premije osiguranja imovine od požara i prirodnih sila, ekonomski kod 722583, u iznosu od 95,00 KM,
 - 2.17. Naknada iz funkcionalne premije osiguranja od autoodgovornosti vatrogasne jedinice, ekonomski kod 722584, u iznosu od 37,00 KM,
 - 2.18. Vlastiti prihodi budžetskih/proračunskih korisnika, ekonomski kod 722631, u iznosu od 2.409,00 KM, a odnose se na: uplate zakupnine kancelarijskog prostora Ureda za odbranu.
 - 2.19. Refundacije bolovanja, ekonomski kod 722761, u iznosu od 718,00 KM.
3. Novčane kazne (neporezne prirode) i ostali prihodi, ekonomski kod 723000, ostvareni su u iznosu 715.150,00 KM, te su za 148,00 KM ili 0,02% manji u odnosu na plan 2022. godine i dijele se na:
 - 3.1. Novčane kazne po općinskim propisima, ekonomski kod 723131, nisu ostvareni u obračunskom periodu,

- 3.2. Novčane kazne za prekršaje, ekonomski kod 723133, u iznosu od 53,00 KM,
- 3.3. Ostali prihodi, ekonomski kod 723139, u iznosu od 714.949,00 KM, a odnose se na **uplatu kompanije „Eastern Mining d.o.o.“** po osnovu Sporazuma sa Općinom Vareš o finansiranju izgradnje puta Borovica – Tisovci za potrebe transporta rude.

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 777.219,00 KM, što je ostvarenje koje je za 26,39% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda 2021. godine, te su za 212.781,00 KM ili 21,49% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. godinu. Ostvarenje po svim grupama tekućih transfera je sljedeće:

1. Primljeni tekući transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija, ekonomski kod 731000, nisu ostvareni.
2. Primljeni tekući transferi od ostalih razina/nivoa vlasti, ekonomski kod 732000, ostvareni su u iznosu 777.219,00 KM, što je za 38,12% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 212.781,00 KM ili 21,49% manji u odnosu na plan 2022. 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 168.597,00 KM, što je za 16,75% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 8.597,00 KM ili 5,37% veći u odnosu na plan 2022. godine. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 16.897,00 KM – Federalni zavod za zapošljavanje (sredstva za refundaciju plaća),
 - 125.000,00 KM – Federalno ministarstvo financija (sredstva za finansijsku potporu budžetu/proračunu),
 - 26.700,00 KM – Projekat za Radnički dom
 - 2.3. Primljeni tekući transferi od kantona, ekonomski kod 732114, ostvareni su u iznosu od 608.622,00 KM, što je za 45,50% veće u odnosu na kumulativni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 191.378,00 KM ili 23,92% manji u odnosu na plan 2022. godine. Raspored sredstava je sljedeći:
 - 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 Striježvo - radovi na spomen obilježju);
 - 25.700,00 KM – Kantonalna direkcija za ceste (rekonstrukcija Rudarske ulice);
 - 123.316,00 KM – Kantonalna direkcija za ceste (rekonstrukcija puta Vijaka - Krčevine);

- 20.000,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (put Gornja Borovica - Pogar);
- 75.200,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (troškovi liječenja);
- 83.800,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (stipendije);
- 14.162,00 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);
- 2.458,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (priključak el. energije);
- 1.000,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (vandredna pomoć);
- 100.048,00 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);
- 19.300,00 KM – Ministarstvo za boračka pitanja ZDK (samozapošljavanje);
- 7.500,00 KM – Ministarstvo za obrazovanje ZDK (stipendije);
- 25.272,00 KM – Ministarstvo za privredu ZDK (rekonstrukcija planinarskog doma Javorje);
- 14.800,50 KM – Kabinet premijera Kantona Sarajevo (rekonstrukcija javne rasvjete);
- 67.622,92,00 KM – Ministarstvo za poljoprivredu, šumarstvo i vodoprivredu ZDK (regulacija korita rijeke Stavnje – V faza);

2.4. Primitljeni 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,
- Primitljeni kapitalni transferi od inostranih vlada i međunarodnih organizacija,
- Primici od finansijske imovine,
- Primici od dugoročnog zaduživanja,
- Primici od kratkoročnog zaduživanja.

Detaljnijom analizom **kapitalnih primitika**, ekonomski kod 810000, utvrđeno je da su kapitalni primici ostvareni u iznosu od 785.182,00 KM, te su za 28.182,00 KM ili 3,72 % veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na:

- kapitalni primici od prodaje stalnih sredstava, ek. kod 811000, ostvareni su u iznosu od 285.182,00 KM, te su za 28.182,00 KM ili 10,97% veći od plana za 2022. godinu.
- primici od dugoročnog zaduživanja, ekonomski kod 814000, ostvareni su u iznosu od 500.000,00 KM.

II RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2022. godini izvršeni su u iznosu od 5.882.324,00 KM, što predstavlja ostvarenje od 99,82 % usvojenog Proračuna/Budžeta Općine Vareš za 2022. godinu, te su za 0,18% manji u odnosu na plan rashoda i izdataka za 2022. godinu.

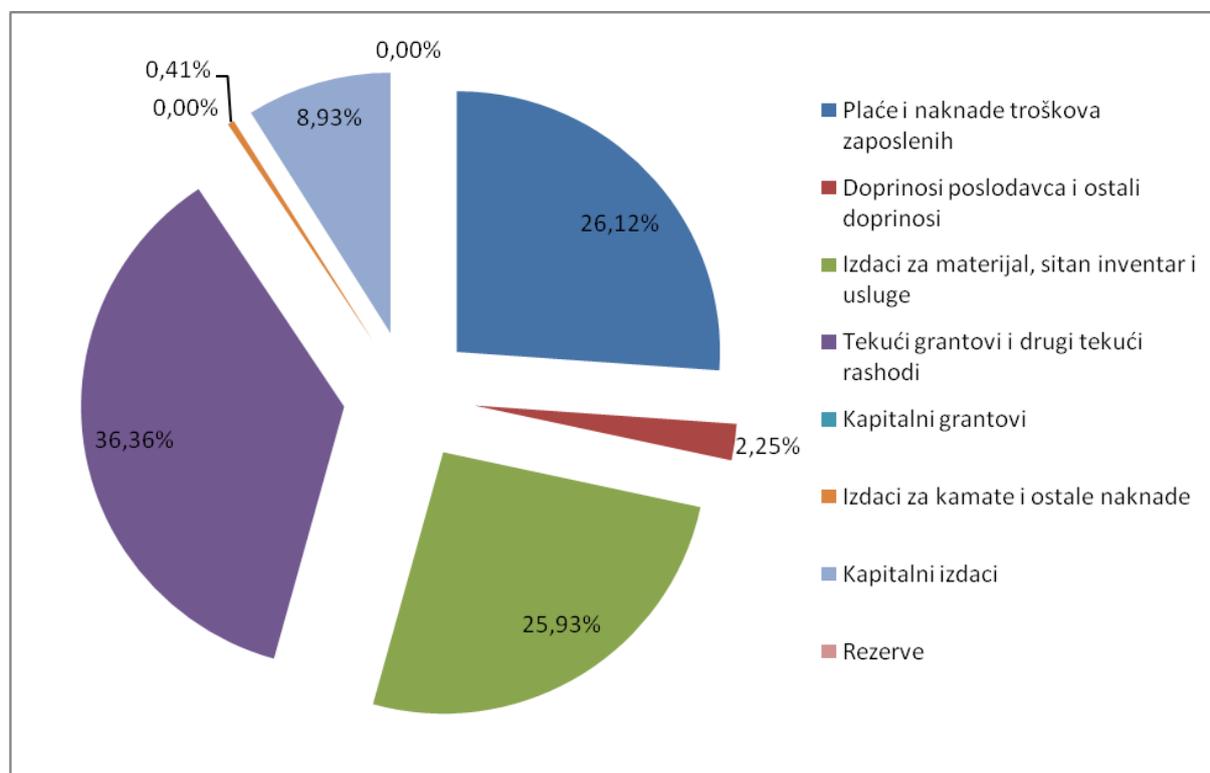
Prilikom realizacije budžetskih/proračunskih rashoda izvršitelj istih se rukovodio odredbama Zakona o proračunima/budžetima u FBiH, Odluke o izvršenju proračuna/budžeta Općine Vareš i drugih propisa.

Struktura ukupnih rashoda i izdataka u 2022. 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 2022. godini u odnosu na plan:

R.br.	O P I S	Plan za 2022.	Ostvarenje za 2022.	Indeks 4/3	% učešća
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-
1.	Plaće i naknade troškova zaposlenih	1.550.500,00	1.536.685,00	99,11%	26,12%
2.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	131.200,00	132.114,00	100,70%	2,25%
3.	Izdaci za materijal, sitan inventar i usluge	1.389.000,00	1.525.492,00	109,83%	25,93%
4.	Tekući grantovi i drugi tekući rashodi	2.035.100,00	2.138.627,00	105,09%	36,66%
5.	Kapitalni grantovi	0,00	0,00	-	-
6.	Izdaci za kamate i ostale naknade	22.700,00	24.095,00	106,15%	0,41%
7.	Kapitalni izdaci	757.020,00	525.311,00	69,39%	8,93%
8.	Rezerve	7.600,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO:		5.893.120,00	5.882.324,00	99,82%	100,00%

Grafikon 2. Struktura ukupnih rashoda i izdataka izvršenih u 2022. godini



II. 1. Plaće i naknade troškova zaposlenih

Plaće i naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611000, ostvarene su u iznosu od 1.536.685,00 KM, što je ostvarenje za 8,38% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 13.815,00 KM ili 0,89% manji u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Bruto plaće i naknade plaća, ekonomski kod 611100, ostvarene su u iznosu od 1.285.050,00 KM, što je za 7,50% veći u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 7.950,00 KM ili 0,61% manji u odnosu na plan za 2022. godinu. Ukupno utrošeni iznos za bruto plaće i naknade plaća dijeli se na:
 - 1.1. Plaće po umanjenju doprinosa iz redovnog rada, ekonomski kod 611111, ostvarene su u iznosu od 894.999,00 KM,
 - 1.2. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 611131, ostvareni su u iznosu od 213.899,00 KM,
 - 1.3. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 611132, ostvareni su u iznosu od 157.279,00 KM,
 - 1.4. Doprinosi za zapošljavanje, ekonomski kod 611133, ostvareni su u iznosu od 18.873,00 KM.
2. Naknade troškova zaposlenih, ekonomski kod 611200, ostvareni su u iznosu od 251.635,00 KM, što je za 13,09% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda

prethodne godine, te su za 5.865,00 KM ili 2,28% manji u odnosu na plan za 2022. 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 Jedinistvenom 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 70.243,00,00 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 141.142,00 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 Federacije BiH, ekonomski kod 611224, ostvaren je u iznosu od 32.500,00 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, nisu ostvarene u izvještajnom periodu,
- 2.5. Jubilarne nagrade za stabilnost u radu, darovi i slično, ekonomski kod 611226, ostvareni su u iznosu od 1.750,00 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 nisu ostvarene u izvještajnom periodu,
- 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 Jedinistvenom 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 6.000,00 KM.

II. 2. Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi, ekonomski kod 612000, ostvareni su u iznosu od 132.114,00 KM, što je ostvarenje za 5,25% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 914,00 KM ili 0,70% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

- 1.1. Doprinosi za PIO/MIO, ekonomski kod 612111, ostvareni su u iznosu od 75.494,00 KM,
- 1.2. Doprinosi za zdravstveno osiguranje, ekonomski kod 612112, ostvareni su u iznosu od 50.329,00 KM,
- 1.3. Doprinosi za zapošljavanje, ek. kod 612113, ostvareni su u iznosu od 6.291,00 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 1.525.492,00 KM, što je ostvarenje za 16,90% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 136.492,00 KM ili 9,83% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. 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 28.414,00 KM, što je za 93,32% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.314,00 KM ili 4,85% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: putne troškove u zemlji, ekonomski kod 613110, koji su ostvareni u iznosu od 14.921,00 KM, što je za 55,69% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 321,00 KM ili 2,20% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, dok putni troškovi u inozemstvo, ekonomski kod 613120, ostvareni su u iznosu od 13.493,00 KM, što je za 163,84% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 993,00 KM ili 7,94% veći u odnosu na plan za 2022. godinu. Utrošak po stavkama je sljedeći:
 - 1.1. Troškovi prevoza u zemlji javnim sredstvima, ekonomski kod 613111, ostvareni su u iznosu od 68,00 KM,
 - 1.2. Troškovi prevoza u zemlji službenim sredstvima, ekonomski kod 613112, ostvareni su u iznosu od 598,00 KM,
 - 1.3. Putovanje, lična/osobna vozila u zemlji, ekonomski kod 613113, ostvareni su u iznosu od 11.239,00 KM,
 - 1.4. Troškovi smještaja za službena putovanja u zemlji, ekonomski kod 613114, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 1.5. Troškovi dnevnica u zemlji, ekonomski kod 613115, ostvareni su u iznosu od 3.016,00 KM,
 - 1.6. Troškovi prevoza u inostranstvo javnim sredstvima, ekonomski kod 613121, ostvareni su u iznosu od 5.024,00 KM,
 - 1.7. Troškovi prevoza u inostranstvo službenim vozilom, ekonomski kod 613122, ostvareni su u iznosu od 636,00 KM,
 - 1.8. Troškovi putovanja lična/osobna vozila u inostranstvo, ekonomski kod 613123, ostvareni su u iznosu od 1.489,00 KM,
 - 1.9. Troškovi smještaja za službena putovanja u inostranstvo, ekonomski kod 613124, ostvareni su u iznosu 54,00 KM,
 - 1.10. Troškovi dnevnica u inozemstvu, ekonomski kod 613125, ostvareni su u iznosu od 6.290,00 KM.
2. Izdaci za energiju, ekonomski kod 613200, ostvareni su u iznosu od 112.428,00 KM, što je za 18,46% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 12.428,00 KM ili 12,43% veći u odnosu na plan za 2022. godinu. Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
 - 2.1. Izdaci za električnu energiju, ekonomski kod 613211, ostvareni su u iznosu od 80.039,00 KM (javna rasvjeta, zgrada Općine, PVV).
 - 2.2. Izdaci za drvo, ekonomski kod 613215, ostvareni su u iznosu od 32.389,00 KM (odnosi se na izdatke za zagrijavanje zgrade Općine).

3. Izdaci za komunikaciju i komunalne usluge, ekonomski kod 613300, ostvareni su u iznosu od 54.478,00 KM, što je za 4,93% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 13.222,00 KM ili 19,53% manji u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: izdatke za komunikaciju, ekonomski kod 613310, koji su ostvareni u iznosu od 27.607,00 KM, što je za 4,00% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 2.093,00 KM ili 7,05% manji u odnosu na plan za 2022. godinu i izdaci za komunalne usluge, ekonomski kod 613320, koji su ostvareni u iznosu od 26.871,00 KM što je za 12,63% manji u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 11.129,00 KM ili 29,29% manji u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 3.1. Izdaci za telefon, telefaks i teleks, ekonomski kod 613311, ostvareni su u iznosu od 10.432,00 KM,
 - 3.2. Izdaci za internet, ekonomski kod 613312, ostvareni su u iznosu od 2.220,00 KM,
 - 3.3. Izdaci za mobilni telefon, ekonomski kod 613313, ostvareni su u iznosu od 3.115,00 KM (Top tim),
 - 3.4. Izdaci za poštanske usluge, ekonomski kod 613314, ostvareni su u iznosu od 11.840,00 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 16.895,00 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, nisu ostvareni u obračunskom periodu,
 - 3.7. Izdaci za usluge održavanja čistoće, ekonomski kod 613324, ostvareni su u iznosu od 9.976,00 KM a odnose se na ljetno održavanje cesta, parkova, stepeništa...
4. Nabavka materijala i sitnog inventara, ekonomski kod 613400, ostvarena je u iznosu od 26.802,00 KM, što je za 26,64% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.098,00 KM ili 3,94% manje u odnosu na plan za 2022. godinu i dijeli se na: administrativni materijal i sitan inventar, ekonomski kod 613410, koji je ostvaren u iznosu od 20.050,00 KM, što je za 33,27% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 1.950,00 KM ili 8,86% manje u odnosu na plan za 2022. godinu i ostali materijali posebne namjene, ekonomski kod 613480, koji su ostvareni u iznosu od 6.752,00 KM, što je za 10,34% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 852,00 KM ili 14,44% veće u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 4.1. Materijal za dekoraciju službenih prostorija, ekonomski kod 613415, ostvaren je u iznosu od 1.742,00 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 18.308,00 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 326,00 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 6.426,00 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 52.781,00 KM, što je za 49,96% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 10.281,00 KM ili 24,19% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: gorivo za prevoz, ekonomski kod 613510, čije je ostvarenje u iznosu od 36.803,00 KM, što je za 76,45% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 6.803,00 KM ili 22,68% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i prevozne usluge, ekonomski kod 613520, čije je ostvarenje u iznosu od 15.978,00 KM, što je za 11,42% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.478,00 KM ili 27,82% veće u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 5.1. Dizel, ekonomski kod 613512, ostvaren je u iznosu od 36.803,00 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 finansijskih sredstava za potrebe razvoja Općine Vareš, kao i za potrebe profesionalnog vatrogasnog voda.

- 5.2. Registracija motornih vozila, ekonomski kod 613523, ostvarena je u iznosu od 5.443,00 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, ek. kod 613524, ostvaren je u iznosu od 10.535,00 KM.

6. Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, ekonomski kod 613600, koji se odnose na unajmljivanje prostora ili zgrada, ekonomski kod 613611, ostvereno je u iznosu od 9.905,00 KM, što je za 8,27% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 705,00 KM ili 7,66% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.

7. Izdaci za tekuće održavanje, ekonomski kod 613700, ostvareni su u iznosu od 288.402,00 KM što je za 3,76% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 19.402,00 KM ili 7,21% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: materijal za opravku i održavanje, ekonomski kod 613710, čije je ostvarenje u iznosu od 13.693,00 KM, što je za 289,67% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 5.307,00 KM ili 28,93% manje u odnosu na plan za 2022. godinu i usluge opravki i održavanja, ekonomski kod 613720, čije je ostvarenje u iznosu od 274.709,00 KM, što je za 0,10% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te je za 24.709,00 KM ili 9,88% veće u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak po stavkama je sljedeći:

- 7.1. Materijal za opravku i održavanje zgrada, ekonomski kod 613711, ostvaren je u iznosu od 11.367,00 KM i odnosi se na izdatke za nabavku materijala,

- 7.2. Materijal za opravku i održavanje opreme, ekonomski kod 613712, ostvaren je u iznosu od 431,00 KM,

- 7.3. Materijal za opravku i održavanje vozila, ekonomski kod 613713, ostvaren je u iznosu od 944,00 KM,

- 7.4. Materijal za opravku i održavanje cesta, ekonomski kod 613714, ostvaren je u iznosu od 951,00 KM,

- 7.5. Usluge opravki i održavanja zgrada, ekonomski kod 613721, ostvarene su u iznosu od 22.475,00 KM,

- 7.6. Usluge opravki i održavanja opreme, ekonomski kod 613722, ostvarene su u iznosu

- od 10.566,00 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,
- 7.7. Usluge opravki i održavanja vozila, ekonomski kod 613723, ostvarene su u iznosu od 3.629,00 KM i odnose se na redovno servisiranje, pranje i održavanje službenih vozila općine i profesionalnog vatrogasnog voda,
 - 7.8. Usluge opravki i održavanja cesta, željeznica i mostova, ekonomski kod 613724, ostvarene su u iznosu od 238.039,00 KM i odnose se na zimsko održavanje u iznosu od 109.977,00 KM, osposobljavanje javne gradske rasvjete u iznosu od 56.819,00 KM, obilježavanje saobraćajnica, projekat puta Zubeta-Brgule, ljetno održavanje puteva, izgradnja potpornih zidova i nasipanje i osposobljavanje lokalnih puteva suhim nasipnim materijalom (tampon) u iznosu od 71.243,00 KM.
8. Izdaci osiguranja, bankarskih usluge i platnog prometa, ekonomski kod 613800, ostvareni su u iznosu od 8.626,00 KM, što je za 41,46% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 3.626,00 KM ili 72,52% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.
 9. Ugovorene i druge posebne usluge, ekonomski kod 613900, ostvarene su u iznosu od 943.656,00 KM, što je za 19,92% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 103.056,00 KM ili 12,26% veće u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: izdaci za informisanje, ekonomski kod 613910, ostvareni su u iznosu od 140.895,00 KM, što je za 15,44% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 17.395,00 KM ili 14,09% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, medicinske i laboratorijske usluge, ekonomski kod 613940, ostvarene su u iznosu od 7.001,00 KM, što je za 61,22% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.001,00 KM ili 16,68% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, zatezne kamate i troškovi spora, ekonomski kod 613960, ostvarene su u iznosu od 73.264,00 KM te su za 9.436,00 KM ili 11,41% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti, ekonomski kod 613970, ostvareni su u iznosu od 150.561,00 KM, što je za 10,59% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 14.561 KM ili 10,71% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, izdaci za poreze i doprinose na dohodak, ekonomski kod 613980, ostvareni su u iznosu od 4.341,00 KM, što je za 5,26% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 59,00 KM ili 1,34% manji u odnosu na plan za 2022. godinu, ostale nespomenute usluge i dadžbine, ekonomski kod 613990, ostvarene su u iznosu od 567.594,00 KM, što je za 22,28% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 79.594,00 KM ili 16,31% veće u odnosu na plan za 2022. godinu.
- Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:
- 9.1. Usluge reprezentacije, ekonomski kod 613914, ostvarene su u iznosu od 28.757,00 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 45.711,00 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 66.427,00 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 7.001,00 KM ,
 - 9.5. Zatezne kamate, ekonomski kod 613961, ostvarene su u iznosu od 73.264,00 KM (odnose se na zatezne kamate po sporazumu sa „Sarajevo putevi“ d.o.o za 11. rata u iznosu od 62.020 KM, zatim kamate poreznoj upravi po sporazumu u iznosu od 10.588,00 KM, te ostale kamate u iznosu od 656,00 KM),
 - 9.6. Izdaci za usluge po osnovu ugovora o djelu, ekonomski kod 613971, ostvareni su u iznosu 78.584,00 KM,
 - 9.7. Izdaci za rad komisija, ekonomski kod 613974, ostvareni su u iznosu od 6.454,00 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 65.523,00 KM i odnose se na izdatke za vijećničke paušale za 2022. godinu,
 - 9.9. Posebna naknada na dohodak za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća, ekonomski kod 613983, ostvarena je u iznosu od 4.341,00 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 26.003,00 KM,
 - 9.11. Izrada prostornog plana, ekon. kod 613991, ostvareni su u iznosu od 3.042,00 KM,
 - 9.12. Učešće u zajedničkim projektima i izrada projektne dokumentacije, ekonomski kod 613991, ostvareno je u iznosu od 294.915,00 KM.

Raspored sredstava je sljedeći:

- 21.000,00 KM – učešće u sufinansiranju izgradnje osnovne škole na Kokošćićima,
 - 8.731,00 KM - sufinansiranje projekta u JPU Dječiji vrtić Vareš,
 - 24.991,00 KM - izgradnja niša za kontejner,
 - 3.983,00 KM – projekat Bos,
 - 10.769,00 KM – uplata I rate po Ugovoru za Bridge projekat sa UNDP,
 - 9.749,00 KM – sanacija dijela lokalnog puta Pajtov Han-Striježevo i ulice Korovnjići te sanacija udarnih rupa na gradskim ulicama i lokalnim putevima na području Općine Vareš,
 - 40.541,00 KM – izrada dokumentacije za sanaciju deponije „Kota“,
 - 73.708,00 KM – Regulacija korita rijeke Stavnje, Hodžići V faza,
 - 101.443,00 KM – Regulacija korita rijeke Stavnje, Hodžići IV faza.
- 9.13. Civilna zaštita, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 2.569,00 KM,
 - 9.14. Obilježavanje značajnih datuma (kulturne manifestacije i državni praznici, ljetni festival, pekijada Očevija, sajmovi i dr.), ekonomski kod 613991, ostvarenje u iznosu od 32.265,00 KM,
 - 9.15. Ostale usluge (Grantovi mjesnim zajednicama), ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 98.838,00 KM,
 - 9.16. Obilježavanje godišnjice stradanja stanovnika Stupnog Dola, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 5.620,00 KM,
 - 9.17. Učešće u zbrinjavanju pasa lotalica na području Općine Vareš, ekonomski kod 613991, ostvareni su u iznosu od 27.500,00 KM,
 - 9.18. Učešće u sufinansiranju deminiranja terena na području Općine Vareš ostvareni su u iznosu od 54.893,00 KM,
 - 9.19. Ostale usluge, ekonomski kod 613991, ostvarene su u iznosu od 21.949,00 KM, a odnose se na uplate doprinosa koji se odnose na period 1992.-1995. godine, uplata taxe i ostalo.

II. 4. Tekući grantovi i drugi tekući rashodi

Tekući grantovi i drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614000, ostvareni su u iznosu od 2.138.627,00 KM, što je ostvarenje za 168,77% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 103.527,00 KM ili 5,09% veći u odnosu na plan budžeta/proračuna za 2022. godinu. Utrošak sredstava po svim stavkama je sljedeći:

1. Tekući grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614100, ostvareni su u iznosu od 442.583,00 KM, što je ostvarenje za 46,21% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 45.783,00 KM ili 11,54% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: namjenski grantovi drugim nivoima vlasti, ekonomski kod 614120, koji su ostvareni u iznosu od 185.291,00 KM, što je za 56,74% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 20.801,00 KM ili 16,64% veći u odnosu na plan za 2022. godinu, transferi za Centre za socijalni rad, ekonomski kod 614180, koji su ostvareni u iznosu od 257.292,00 KM, što je za 39,47% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 17.292,00 KM ili 7,21% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.

Utrošak sredstava po stavkama je sljedeći:

- 1.1. Transfer za kulturu, ekonomski kod 614121, ostvaren je u iznosu od 145.801,00 KM (odnosi se na Centar za kulturu i edukaciju Vareš)
 - 1.2. Transfer za izbore, ekonomski kod 614124, ostvaren je u iznosu od 37.640,00 KM, a odnosi se na naknade članovima Općinske izborne komisije, naknade članovima biračkih odbora i ostali troškovi provedbe Općih izbora 2022.
 - 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 257.292,00 KM, a odnosi se na plaće i naknade troškova zaposlenih, materijalne troškove, stalnu socijalne i jednokratne novčane pomoći.
2. Grantovi pojedincima, ekonomski kod 614200, ostvareni su u iznosu od 408.333,00 KM što je za 55,30% manje u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 22.967,00 KM ili 5,33% manji u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: grantovi pojedincima po osnovu materijalno – socijalne sigurnosti, ekonomski kod 614220, koji su ostvareni u iznosu od 214.356,00 KM, što je za 63,08% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 15.644,00 KM ili 6,80% manji u odnosu na plan za 2022. godinu, ostali grantovi pojedincima, ekonomski kod 614230, koji su ostvareni u iznosu od 170.311,00 KM, što je za 45,79% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 5.989,00 KM ili 3,40% manji u odnosu na plan za 2022. godinu i transfer za posebne namjene, ekonomski kod 614240, koji je ostvaren u iznosu od 23.666,00 KM, što je za 61,25% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 1.334,00 KM ili 5,34% manji u odnosu na plan za 2022. 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 84.343,00 KM,
- 2.2. Ostale isplate pojedincima iz materijalno – socijalne sigurnosti (Proračun/Budžet ZDK), ekonomski kod 614229, koje su ostvarene u iznosu 130.013,00 KM, dijele

se na:

- Ministarstvo za BIZ: izgradnja spomen obilježja u iznosu od 14.843,00 KM, troškovi liječenja u iznosu od 75.200,00 KM, troškovi sahrane u iznosu od 14.162,00 KM, udžbenici u iznosu 6.050,00 KM, samozapošljavanje u iznosu 9.300,00 KM, stambeno zbrinjavanje u iznosu od 7.000,00 KM, priključak el. energije u iznosu od 2.458,00 KM, vandredna pomoć u iznosu od 1.000,00 KM .
 - 2.3. Beneficije za socijalnu zaštitu (subvencije porodiljama), ekonomski kod 614231, ostvarene su u iznosu od 7.552,00 KM,
 - 2.4. Izdaci za raseljena lica, ekonomski kod 614233, ostvareni su u iznosu od 41.213,00 KM,
 - 2.5. Isplate stipendija, ekonomski kod 614234, ostvarene su u iznosu od 91.300,00 KM, a odnose se na:
 - 83.800,00 KM – stipendiranje studenata – Proračun/Budžet Zeničko-dobojskog kantona (Ministarstvo za boračka pitanja),
 - 7.500,00 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 15.238,00 KM,
 - 2.7. Ostale isplate pojedincima (sufinanciranje troškova prevoza učenika), ekonomski kod 614239, ostvareni su u iznosu od 455,00 KM,
 - 2.8. Ostale isplate pojedincima (sufinanciranje troškova školovanja učenika i studenata), ekonomski kod 614239, ostvaren je u iznosu 14.553,00 KM,
 - 2.9. Ostale isplate pojedincima, ekonomski kod 614239, nisu ostvareni.
 - 2.10. Transfer za posebne namjene – elementarne nepogode, ekonomski kod 614241, ostvaren je u iznosu od 3.930,00 KM,
 - 2.11. Transfer za prevoz učenika, ekonomski kod 614243, ostvaren je u iznosu od 19.736,00 KM, a odnosi se na učesće općine u sufinanciranju prevoza učenika.
3. Grantovi neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614300, ostvareni su u iznosu od 382.267,00 KM, što je za 94,17% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine te su za 28.767,00 KM ili 8,14% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i dijele se na: grantove neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614310, koji su ostvareni u iznosu od 376.767,00 KM, što je za 96.56% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 28.767,00 KM ili 8,27% veći u odnosu na plan za 2022. godinu i ostale tekuće transfere neprofitnim organizacijama, ekonomski kod 614320 koji su ostvareni u iznosu od 5.500,00 KM, što je za 5,99% više u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine.
- 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 46.543,00 KM,
 - 3.2. Učesće u sufinanciranju JU „Dječije obdanište“ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 194.189,00 KM,
 - 3.3. Transfer za Crveni križ Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu od 8.150,00 KM
 - 3.4. Učesće u financiranju udruženja proisteklih iz rata, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu 23.206,00 KM
 - 3.5. Učesće u sufinanciranju vjerskih zajednica, ekonomski kod 614311, ostvareno je u iznosu od 40.338,00 KM,
 - 3.6. Učesće u sufinanciranju Opće biblioteke Vareš, ekonomski kod 614311, ostvareni

- su u iznosu 5.147,00 KM,
- 3.7. Učešće u subvencioniranju pučke kuhinje, ekonomski kod 614311, ostvareni su u iznosu 4.703,00 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. Transfer za Malu školu Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu od 2.000,00 KM,
 - 3.10. Učešće u sufinanciranju NK Vareš, ekonomski kod 614311, ostvaren je u iznosu 39.491,00 KM,
 - 3.11. Transfer za parlamentarne političke partije, ekonomski kod 614323, ostvaren je u iznosu od 5.500,00 KM.
4. Subvencije javnim preduzećima, ekonomski kod 614400, ostvarene su u iznosu od 20.000,00 KM, što je za 100,00% veće u odnosu na utrošeni iznos istog perioda prethodne godine, te su za 10.000,00 KM ili 100,00% veći u odnosu na plan 2022. godinu.
 5. Subvencije privatnim preduzećima i poduzetnicima, ekonomski kod 614500, ostvareni su u iznosu 57.105,00 KM, te su za 9.105,00 KM ili 18,97% veći u odnosu na plan 2022. godinu, a odnosi se na poticaj poljoprivrednoj proizvodnji.
 6. Drugi tekući rashodi, ekonomski kod 614800, ostvareni su u iznosu od 828.339,00 KM, te su za 32.839,00 KM ili 4,13% veći u odnosu na plan za 2022. godinu.
Utrošak sredstava je sljedeći:
 - 6.1. Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava i drugi rashodi, ekonomski kod 614811, ostvarene su u iznosu od 746.518,00 KM, a odnose se na:
 - a) 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.
 - b) 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.
 - c) Ostali rashodi u iznosu od 4.789,00 KM.
 - 6.2. Izvršenje sudskih presuda i troškovi sudskog spora, ekonomski kod 614817, ostvareni su u iznosu od 45.641,00 KM.
 - 6.3. Ostali tekući rashodi, ekonomski kod 614819, ostvareni su u iznosu od 36.180,00 KM i odnose se na isplatu jednokratne pomoći radnicima na osnovu Uredbe o pomoći stanovništvu usljed rasta indeksa potrošačkih cijena („Sl.novine F BiH“, BR. 55/22) od 13.07.2022. godine.

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 24.095,00 KM, što je za 6,82% više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine, te su za 1.395,00 KM ili 6,15% veći u odnosu na plan proračuna/budžeta 2022. godine.

II. 7. Kapitalni izdaci

Kapitalni izdaci, ekonomski kod 820000, ostvareni su u iznosu od 525.311,00 KM, što je za 51,00% više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine, te su za 231.709,00 KM ili 30,61% manji u odnosu na plan proračuna/budžeta za 2022. godinu, a dijele se na:

- Izdaci za nabavku stalnih sredstava, ekonomski kod 821000, ostvareni su u iznosu od 346.662,00 KM, što je za 69,66% više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine te su za 244.158,00 KM ili 31,33% manji u odnosu na plan proračuna/budžeta za 2022. godinu (odnose se na nabavku kontejnera za stanovanje za MZ Kadarići u iznosu od 4.797,00 KM, rekonstrukciju javne rasvjete u MZ Budoželje u iznosu od 14.801,00 KM, rekonstrukciju cesta i mostova u iznosu od 237.159,00 KM i investiciono održavanje zgrada u iznosu od 89.905,00 KM),

- Izdaci za otplatu dugova, ekonomski kod 823000, ostvareni su u iznosu od 178.649,00 KM, što je za 24,44% više u odnosu na utrošeni iznos u istom periodu prethodne godine, te su za 12.449,00 KM ili 7,49% veći u odnosu na plan proračuna/budžeta za 2022. godinu, a odnose se na otplate domaćim finansijskim institucijama, ekonomski kod 823331 (otplata kredita kojim je izmiren dug prema Poreznoj upravi FBiH, te kredit kojim se izmirio dug Općine Vareš za zaostale neizmirene obaveze za plaće prema zaposlenicima Općine, zaposlenicima JU Centar za socijalni rad Vareš, zaposlenicima JPU Dječije obdanište Vareš i zaposlenicima JU Centar za kulturu i edukaciju Vareš i izmirenje dijela duga Općine Vareš za neisplaćene naknade za vijećničke paušale prema vijećnicima Općinskog vijeća).

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 31.12.2022. godine iznosila je 11.787.004,00 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

financijsku i svaku drugu obavezu koja je ugovorena ili dogovorena obaveza da se isporuči novac ili druga financijska obaveza drugom licu.

Od ukupno navedenog iznosa od 2.275.219,00 KM raspored obaveza je sljedeći:

- 847.162,00 KM Obaveze prema pravnim licima predstavljaju obaveze prema dobavljačima,
- 57.195,00 KM Obaveze prema fizičkim licima koje se odnose na obaveze po osnovu ugovora o djelu, obaveze za vijećničke paušale i obaveze za naknadu za komisije,
- 309,00 KM Ostale kratkoročne obaveze odnose se na uplatu posebnog poreza za zaštitu i spašavanje od prirodnih i drugih nesreća,
- 65.883,00 KM Obaveze za plaće koje predstavljaju plaće za redovan rad za prosinac/decembar 2022. godine,
- 42.191,00 KM Obaveze za poreze i doprinose na plaću i iz plaće za prosinac/decembar 2022. godine,
- 12.104,00 KM Ostale obaveze po osnovu rada koje se odnose na porez na dohodak, obustave od plaće za period srpanj/juli-prosinac/december, prevoz za mjesec prosinac/decembar, otpremnine za odlazak u penziju, .
- 87.228,00 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,
- 1.163.148,00KM Obaveze za dugoročne kredite i zajmove, odnosi se na kredit kojim je zatvorena obaveza prema Poreznoj upravi FBiH, te kredit kojim se izmirio dug Općine Vareš za zaostale neizmirene obaveze za plaće prema zaposlenicima Općine, zaposlenicima JU Centar za socijalni rad Vareš, zaposlenicima JPU Dječije obdanište Vareš i zaposlenicima JU Centar za kulturu i edukaciju Vareš i izmirenje dijela duga Općine Vareš za neisplaćene naknade za vijećničke paušale prema vijećnicima Općinskog vijeća.

V POTRAŽIVANJA

Saldo ukupnih potraživanja koja su u proteklom obračunskom periodu knjižena zaključno sa 31.12.2022. godine iznose 2.494.179,00 KM i odnose se na:

Potraživanja za stanove (naknada za korištenje gradskog građevinskog zemljišta i komunalna naknada) u iznosu od 267.057,00 KM, ljetne bašte u iznosu od 33.205,00 KM, zakupnine za stan u iznosu od 29.398,00 KM i zakupnine za zemljište u iznosu od 66.929,00 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 1.325.778,00 KM, komunalnu naknadu u iznosu od 343.396,00 KM, protupožarnu naknadu u iznosu od 59.632,00 KM i ostale naknade u iznosu od 368.784,00 KM su potraživanja od pravnih lica po osnovu navedenih naknada.

OPĆINSKI NAČELNIK

Zdravko Marošević