

OBRAZLOŽENJE

Pravni osnov za donošenje Odluke o budžetu sadržan je u Zakonu o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Sl. list Crne Gore", br. 20/14 od 25.04.2014) i Zakonu o finansiranju lokalne samouprave (Sl. list RCG br. 42/03, 44/03 i Sl. list CG br. 5/08 i 74/10).

Članom 3 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti je propisano da se budžet donosi za fiskalnu godinu i važi u godini za koju je donešen.

Članom 39 Zakona o finansiranju lokalne samouprave je propisano da :

- 1) Budžet opštine se donosi za fiskalnu godinu koja traje od 1. januara do 31. decembra kalendarske godine
- 2) Budžetom opštine se iskazuju sva primanja koja pripadaju opštini i svi izdaci iz djelokruga njene nadležnosti.
- 3) Budžetom opštine iskazuju se primanja po izvorima i izdaci po organizacionoj, funkcionalnoj i ekonomskoj klasifikaciji.

Prilikom planiranja budžeta Opštine Berane za 2016. godinu rukovodili smo se preporukama Ministarstva finansija i to:

- 1) da se Budžet planira do nivoa ostvarenja u 2014. godini i procjene ostvarenja do kraja 2015. Godine;
- 2) da se intenziviraju aktivnosti na naplati lokalnih prihoda;
- 3) da opštine koje su potpisale Ugovor o reprogramu poreskog duga planiraju izmirenje obaveza po navedenom osnovu;
- 4) da se tekući rashodi budžeta opštine i otplata duga moraju finansirati iz tekućih prihoda;
- 5) da se planira izmirenje obaveza iz prethodnog perioda;
- 6) da se Kapitalni Budžet planira u realnim okvirima tako što će se planirati započeti projekti i one koje će biti velikim dijelom finansirane iz međunarodnih kredita i donacija.

Projekti koji su započeti i za koje su obezbijeđena sredstva su projekat „Biznis inkubator“ (Partneri na projektu su Delegacija Evropske Unije, Vlada Crne Gore, Opštine Berane, Bijelo Polje, Andrijevica, Plav i Rožaje i Regionalna razvojna agencija Bjelasica, Komovi i Prokletije). Ovaj projekat se završava u martu 2016. godine. Pored toga u okviru kapitalnih izdataka su obezbijeđena sredstva za projekte restauracije i konzervacije arheoloških nalazišta JU Polimski muzej koji su kandidovani kod Ministarstva kulture kao i implementacija projekta „Budi odgovoran“- renoviranje sportskih igrališta .

Prihodi budžeta za 2016. godinu planirani su u iznosu od 6.721.500,00 eura .Prihodi su raspodijeljeni na Operativni Budžet u iznosu od 6.025.000,00 eura i Kapitalni Budžet u iznosu od 696.500,00 eura.

Planirani prihodi imaju sledeću strukturu :

Porezi:

U planiranim prihodima za 2016. godinu porezi su planirani u iznosu od 1.490.000,00 eura i njihovo učešće u ukupnim prihodima je 22,17 %. U strukturi poreza najveće učešće ima prirez porezu na dohodak fizičkih lica 470.000,00 eura, porez na lična primanja zaposlenih kod pravnih lica 460.000,00 eura, porez na

nepokretnost 450.000,00 eura. Imajući u vidu najave Ministarstva finansija u dijelu podizanja nivoa fiskalne discipline u 2016.godini,intenziviranje uplata fiskalnih kategorija kao i nove zakonske odredbe u dijelu poreza na nepokretnost, ove pozicije smo planirali u većim iznosima od realizovanih u 2014.godini.

Takse:

Takse u ukupnim prihodima učestvuju sa 1,26 %,odnosno 85.000,00 eura.

Naknade:

Naknade u ukupnim prihodima učestvuju sa 879.000,00 eura,odnosno sa 13,08% ukupnih prihoda. Najveće učešće u naknadama imaju naknada za korišćenje šuma u iznosu od 330.000 eur, zakup-privremeni objekti 220.000,00 eura,kao i naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva 165.000,00 eur.

Ostali prihodi:

Ostale prihode čine novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku i kamate na neplaćene obaveze, prihodi od djelatnosti organa i ostali prihodi.Ukupan planirani prihod na ovoj poziciji iznosi 65.500,00 eur,odnosno 0,97% ukupnih prihoda.

Prihod od prodaje nefinansijske imovine :

Učešće prihoda od prodaje nepokretnosti u ukupnim prihodima je 0,30 %, odnosno 20.000,00 eura. Planirano je ostvarenje prihoda po ovom osnovu od dokompletiranja urbanističkih parcela.

Donacije:

Prihodi po osnovu donacija u ukupnim prihodima učestvuju sa 300.000,00 eura, odnosno sa 4,46%. Tekuće donacije se odnose na projekte finansiranje od strane ministarstava i drugih javnih ustanova. U dijelu kapitalnih donacija se planiraju prilivi za završetak projekta Biznis inkubator, kao i donacije za izradu projektnih dokumentacija za uređivanje biznis zone i zološki vrt,sredstva po projektu ambasade Velike Britanije i ostalo;

Transferi:

Transferi učestvuju sa 3.450.000,00 eura,odnosno sa 51,33 % u ukupnim prihodima.Transferi Egalizacionog fonda učestvuju sa 3.200.000,00 eura.Imajući u vidu da do dana donošenja predloga budžeta nije donesen plan akontativne raspodjele sredstava sredstava Egalizacionog fonda za 2016.godinu,iznos sredstava planirali smo shodno prilivima iz prethodnih godina,koja su dijelom uvećana za projekcije konačnog obračuna za 2015.godinu.

Pozajmice i krediti:

Pozajmice i krediti koji su planirani u iznosu od 400.000,00 eura za 2016.godinu predstavljaju dio kreditnih sredstava od 5,2 miliona eura ugovorenih u

2015.godini.Ovaj iznos je opredijeljen za isplatu otpremnina predviđenih Sanacionim planom.

Planirani prihodi za 2015. god. opredjeljuju budžetsku potrošnju koja se odnosi na Operativni i Kapitalni Budžet.

Operativni Budžet

Operativni Budžet sadrži :

- tekuće izdatke u iznosu od 3.603.300,00 eura
- transfere za socijalnu zaštitu (otpremnine) u iznosu od 400.000,00 eura;
- tranfere institucijama u iznosu od 1.407.000,00 eura;
- otplatu duga i obaveza iz prethodnog perioda u iznosu od 454.700,00 eura i
- rezerve budžeta u iznosu od 160.000,00 eura.

Bruto zarade i doprinosi :

Sredstva za bruto zarade i doprinose planirana su u iznosu od 2.802.300,00 eura, što čini 41,69 % ukupno planiranih izdataka budžeta za 2016. godinu. Planirana su sredstva za svih 12 mjeseci u 2016.godini.

Ostala lična primanja:

Sredstva za ostala lična primanja planirana su u iznosu od 45.250,00 eura i sa 0,67% učestvuju u ukupno planiranim izdacima budžeta. Ova sredstva odnose se na odborničke naknade i druge naknade za rad komisija i savjeta koje imenuje Skupština opštine.

Rashodi za materijal:

Rashodi za materijal planirani su u iznosu od 106.700,00 eura i sa 1,59% učestvuju u ukupno planiranim izdacima. Najveći dio ovih sredstava opredijeljen je za finansiranje rashoda za energiju i gorivo.

Rashodi za usluge:

Rashodi za usluge planirani su u iznosu od 284.250,00 eura i sa 4,23% učestvuju u ukupno planiranim izdacima. Čine ih rashodi za službena putovanja, komunikacione usluge, konsultantske usluge, reprezentaciju, bankarske usluge i ostalo. Najveći dio ovih rashoda (131.000,00 eur) čine troškovi izrada planske dokumentacije ,DUP-ova i ostale projekte koje sprovodi Sekretarijat za planiranje i uređenje prostora ,zatim izdaci po projektu u saradnji sa Zavodom za zapošljavanje u cilju zapošljavanja lica sa invaliditetom (cca 40.000,00 eura).

Rashodi za tekuće održavanje

Rashodi za tekuće održavanje su planirani u iznosu 13.700,00 eura i predstavljaju izdatke za registracije vozila opštine i održavanje ostalih osnovnih sredstava.

Kamate

Rashodi za kamate su planirani u iznosu od 203.000,00 eura i odnose se na plaćanje kamate na dugoročni kredit kod Societe generale banke Montenegro i otplate opštinskih obveznica kod IRF-a.

Renta

Zakup u iznosu od 10.000,00 eura je planiran za transfere Crvenom krstu za zakup po osnovu obavljanja nastave Visoke medicinske škole.

Subvencije

Subvencije u iznosu od 85.000,00 eura predstavljaju pomoć poljoprivrednim proizvođačima sa teritorije opštine, prema agrobudžetu Sekretarijata za poljoprivredu, turizam, vodoprivredu i zaštitu životne sredine.

Ostali izdaci

Ostali izdaci učestvuju sa 0,79 % u ukupnim izdacima ili 53.100,00 eura. Ovi izdaci se odnose na osiguranje zaposlenih, sudske troškove i ostale izdatke.

Transferi za socijalnu zaštitu

Transferi za socijalnu zaštitu su planirani u iznosu od 400.000,00 eur a odnose se na isplatu otpremnina za zaposlene u organima lokalne uprave i preduzećima i ustanovama čiji je osnivač opština, u skladu sa Sanacionim planom za prevazilaženje finansijskih teškoća Opštine Berane.

Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru:

Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru planirani su u iznosu od 727.000,00 eura i sa 10,82% učestvuju u ukupno planiranim izdacima. U strukturi ovih transfera najveće učešće imaju ostali transferi institucijama u iznosu od 276.000,00 eura i transferi institucijama kulture i sporta u iznosu od 203.000,00 eura.

Ostali transferi:

Ostali transferi planirani su u iznosu od 680.000,00 eura. Njihovo učešće u ukupno planiranim izdacima je 10,12 % a odnose se na transfere preduzećima čiji je osnivač opština.

Otplata duga i obaveza iz prethodnog perioda :

Sredstva za otplatu duga i obaveza iz prethodnog perioda su planirana u iznosu od 454.700,00 eura i učestvuju sa 6,76 % u ukupnim izdacima. Otplata duga u iznosu od 171.000,00 eura odnosi se na otplatu duga finansijskim institucijama čiji anuiteti dopijevaju u 2016. godini, a iznos od 283.700,00 eura odnosi se na otplatu neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda.

Rezerve :

Rezerve su planirane u iznosu od 160.000,00 eura, a odnose se na tekuću budžetsku rezervu u iznosu od 150.000,00 eura i stalnu budžetsku rezervu u iznosu od 10.000,00 eura.

Kapitalni izdaci planirani su u iznosu od 696.500,00 eura i čine 10,36 % ukupnih izdataka planiranih za 2016. godinu. Najveći dio je opredijeljen za lokalnu infrastrukturu i građevinske objekte.

Strukturu kapitalnih izdataka čine izdaci :

Za lokalnu infrastrukturu (202.000,00 eura) :

- Implementacija projekta „Budi odgovoran“ ,sanacija igrališta (sprovodi Služba menadžera);
- Asfaltiranje lokalnih puteva i gradskih ulica (Služba menadžera);
- Eksproprijacija nepokretnosti za potrebe opštine (Direkcija za imovinu);

Za građevinske objekte (248.000,00 eura) :

- Završetak projekta "Biznis inkubator"(Služba menadžera.);
- Natkrivanje tribina fudbalskog stadiona (Služba menadžera)
- Stočna pijaca (Služba menadžera);
- Regionalni stambeni program 96 stanova ,učešće opštine po projektu (Služba menadžera);
- Pripremni radovi na izgradnji ZOO vrta (Služba menadžera);

Za Opremu (145.000,00 eura) :

- Nabavka mehanizacije za Agenciju za izgradnju i razvoj Berana doo (Služba menadžera);
- Solarni paneli-projekat (Služba menadžera);
- Opreme za potrošačke jedinice (svaka potrošačka jedinica posebno);

Za Investiciono održavanje (44.500,00 eura) :

- Izrada fasada u užem gradskom jezgru (Služba menadžera);
- Radovi na prijavnici zgrade opštine-sredstva dobijena iz projekta (Služba menadžera);

Ostali kapitalni izdaci (57.000,00 eura):

- Arheološka i konzervatorska istraživanja (Polimski muzej);

Predloženi iznos budžetskih sredstava predstavlja bilansni okvir Budžeta za 2016. godinu.

SEKRETARIJAT ZA FINANSIJE I EKONOMSKI RAZVOJ