

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 2017. godinu rukovodili smo se preporukama Ministarstva finansija i to:

- 1) da se Budžet planira do nivoa ostvarenja u 2015. godini i procjene ostvarenja do kraja 2016. godine, uz procijenjeni fiskalni uticaj novih zakonskih rešenja koja stupaju na snagu u 2017. godini;
- 2) da se planira izmirenje obaveza iz prethodnog perioda;
- 3) da se planira izmirenje obaveza po Ugovoru o reprogrmu;
- 4) da se intenziviraju aktivnosti na naplati lokalnih prihoda;
- 5) da opštine koje su potpisale Ugovor o reprogramu poreskog duga planiraju izmirenje obaveza po navedenom osnovu;
- 6) da se izvrši racionalizacija tekućih izdataka;
- 7) da se tekući rashodi budžeta opštine i otplata duga moraju finansirati iz tekućih prihoda;
- 8) da se kapitalni budžet planira u realnim okvirima tako što će se planirati započeti projekti i eventualno započeti prioritetni projekti i oni koji se finansiraju iz međunarodnih kredita i donacija.

Prihodi budžeta za 2017. godinu planirani su u iznosu od 7.480.500,00 eura. Prihodi se raspoređuju na:

- Tekuće izdatke 5.834.809,00 eura
- Kapitalne izdatke 632.800,00 eura
- Otplatu duga 1.012.891,00 eura

Planirani prihodi imaju sledeću strukturu :

Porezi:

U planiranim prihodima za 2017. godinu porezi su planirani u iznosu od 1.395.000,00 eura i njihovo učešće u ukupnim prihodima je 18,65 %. U strukturi poreza najveće učešće ima porez na lična primanja zaposlenih kod pravnih lica

500.000,00 eura, prirez porezu na dohodak fizičkih lica 400.000,00 eura, porez na nepokretnost 370.000,00 eura.

Takse:

Takse u ukupnim prihodima učestvuju sa 0,94 %, odnosno 70.000,00 eura.

Naknade:

Naknade u ukupnim prihodima učestvuju sa 1.451.000,00 eura, odnosno sa 19,40 % ukupnih prihoda. Najveće učešće u naknadama imaju naknade za zakup-privremeni objekti, zakupnina koju plaćaju državni organi za administraciju u prostorijama lokalne samouprave i naknada za legalizaciju neformalnih objekata, ukupno 400.000,00 eura, naknada za korišćenje šuma u iznosu od 360.000,00 eur, naknada za korišćenje voda u iznosu od 250.000,00 eura, kao i naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva 180.000,00 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 75.500,00 eur, odnosno 1,01 % ukupnih prihoda.

Prihod od prodaje nefinansijske imovine :

Učešće prihoda od prodaje nepokretnosti u ukupnim prihodima je 0,07 %, odnosno 5.000,00 eura. Planirano je ostvarenje prihoda po ovom osnovu od dokompletiranja urbanističkih parcela.

Donacije:

Prihodi po osnovu donacija u ukupnim prihodima učestvuju sa 450.000,00 eura, odnosno sa 6,02 %. Tekuće donacije se odnose na projekte finansirane od strane ministarstava i drugih javnih ustanova. U dijelu kapitalnih donacija se planiraju prilivi za završetak projekta natkrivanja tribina fudbalskog stadiona, donacije za završetak izgradnje regionalne stočne pijace i donacije za izgradnju zoološkog vrta.

Transferi:

Transferi učestvuju sa 3.500.000,00 eura, odnosno sa 46,79 % u ukupnim prihodima. Transferi Egalizacionog fonda učestvuju sa 3.300.000,00 eura. Imajući u vidu da do dana donošenja predloga budžeta nije donesen plan akontativne raspodjele sredstava Egalizacionog fonda za 2017.godinu, iznos sredstava planirali smo shodno prilikama iz prethodnih godina, koja su dijelom uvećana za projekcije konačnog obračuna za 2016.godinu.

Pozajmice i krediti:

Pozajmice i krediti koji su planirani u iznosu od 311.000,00 eura za 2017. godinu predstavljaju dio kreditnih sredstava od 5,2 miliona eura ugovorenih u 2015. godini. Ovaj iznos je opredijeljen za isplatu otpremnina za sporazumni raskid radnog odnosa za radnike lokalne samouprave, predviđenih Sanacionim planom.

Planirani prihodi za 2017. god. opredjeljuju budžetsku potrošnju koja se odnosi na operativni i kapitalni Budžet.

Operativni Budžet

Operativni Budžet sadrži :

- tekuće izdatke u iznosu od 3.643.109,00 eura
- transfere za socijalnu zaštitu (otpremnine) u iznosu od 311.000,00 eura;
- tranfere institucijama u iznosu od 1.720.700,00 eura;
- otplatu duga i obaveza iz prethodnog perioda u iznosu od 1.012.891,00 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 2.947.885,52 eura, što čini 39,41 % ukupno planiranih izdataka budžeta za 2017. godinu. Planirana su sredstva za svih 12 mjeseci u 2017.godini.

Ostala lična primanja:

Sredstva za ostala lična primanja planirana su u iznosu od 61.933,48 eura i sa 0,83% 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 111.700,00 eura i sa 1,50 % 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 233.750,00 eura i sa 3,13 % učestvuju u ukupno planiranim izdacima. Čine ih rashodi za službena putovanja, komunikacione usluge, konsultantske usluge, reprezentacija, bankarske usluge i ostalo. Najveći dio ovih rashoda (73.000,00 eur) čine troškovi izrada planske dokumentacije DUP-ova i ostale projekte koje sprovodi Sekretarijat za planiranje i uređenje prostora.

Rashodi za tekuće održavanje

Rashodi za tekuće održavanje su planirani u iznosu 18.200,00 eura i predstavljaju izdatke za registracije vozila opštine i održavanje ostalih osnovnih sredstava.

Kamate

Rashodi za kamate su planirani u iznosu od 147.640,00 eura i odnose se na plaćanje kamate na dugoročni kredit kod Societe generale banke Montenegro.

Renta

Zakup u iznosu od 1.000,00 eura je planiran za zakup po zaključenim ugovorima.

Subvencije

Subvencije u iznosu od 65.000,00 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 0,75 % u ukupnim izdacima ili 56.000,00 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 311.000,00 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 763.700,00 eura i sa 10,21 % učestvuju u ukupno planiranim izdacima. U strukturi ovih transfera najveće učešće imaju ostali transferi institucijama u iznosu od 305.000,00 eura i transferi institucijama kulture i sporta u iznosu od 217.500,00 eura.

Ostali transferi:

Ostali transferi planirani su u iznosu od 957.000,00 eura. Njihovo učešće u ukupno planiranim izdacima je 12,80 % 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 1.012.891,00 eura i učestvuju sa 13,54 % u ukupnim izdacima. Otplata duga u iznosu od 664.565,00 eura odnosi se na otplatu duga finansijskim institucijama čiji anuiteti dospijevaju u 2017. godini, a iznos od 348.326,00 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 632.800,00 eura i čine 8,46% ukupnih izdataka planiranih za 2017. godinu. Najveći dio je opredijeljen za građevinske objekte i ostale kapitalne izdatke.

Strukturu kapitalnih izdataka čine izdaci :

Za lokalnu infrastrukturu (44.000,00 eura) :

- Eksproprijacija nepokretnosti za potrebe opštine u iznosu 40.000,00 eura (Direkcija za imovinu);

Za građevinske objekte (389.000,00 eura) :

- Natkrivanje tribina gradskog stadiona u iznosu 200.000,00 eura (Služba menadžera)
- Stočna pijaca u iznosu 85.000,00 eura (Služba menadžera);
- Regionalni stambeni program 96 stanova, učešće opštine po projektu u iznosu 9.000,00 eura (Služba menadžera);
- Pripremni radovi na izgradnji ZOO vrta u iznosu 95.000,00 eura (Služba menadžera);

Za Opremu (55.600,00 eura) :

- Solarni paneli-projekat u iznosu 14.200,00 eura (Služba menadžera);
- Opreme za potrošačke jedinice (svaka potrošačka jedinica posebno);

Za Investiciono održavanje (50.500,00 eura) :

- Izrada fasada u užem gradskom jezgru u iznosu 40.000,00 eura (Služba menadžera);

Ostali kapitalni izdaci (93.700,00 eura):

- Arheološka i konzervatorska istraživanja u iznosu 60.000,00 eura (Polimski muzej);
- Sanacija opštinskog bifea u iznosu 15.000,00 eura (Služba za zajedničke poslove);
- Nabavka službenog auta u iznosu od 10.000,00 eura (Služba za zajedničke poslove);

Predloženi iznos budžetskih sredstava predstavlja bilansni okvir budžeta za 2017. godinu.

SEKRETARIJAT ZA FINANSIJE I EKONOMSKI RAZVOJ