

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 2018. godinu rukovodili smo se preporukama Ministarstva finansija, i to:

- 1) da se Budžet planira do nivoa ostvarenja u 2016. godini i procjene ostvarenja do kraja 2017. godine.
- 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 2018. godinu planirani su u iznosu od 11.329.191,52 €. Prihodi se raspoređuju na:

- Tekuće izdatke 5.986.441,83 €
- Kapitalne izdatke 4.186.901,54 €
- Otplatu duga 1.155.848,15 €

Planirani prihodi imaju sledeću strukturu :

Porezi:

U planiranim prihodima za 2018. godinu porezi su planirani u iznosu od 1.491.000,00 € i njihovo učešće u ukupnim prihodima je 13,16 %. U strukturi poreza najveće učešće ima porez na lična primanja zaposlenih kod pravnih lica 500.000,00 €, prirez porezu na dohodak fizičkih lica 400.000,00 € i porez na nepokretnost 450.000,00 €.

Takse:

Takse u ukupnim prihodima učestvuju sa 0,62 %, odnosno 70.000,00 €.

Naknade:

Naknade u ukupnim prihodima učestvuju sa 1.728.000,00 €, odnosno sa 15,26 % 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 €, naknada za korišćenje šuma u iznosu od 600.000,00 €, naknada za korišćenje voda u iznosu od 250.000,00 €, kao i naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva 200.000,00 €.

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 83.750,00 €, odnosno 0,74 % ukupnih prihoda.

Prihod od prodaje nefinansijske imovine:

Učešće prihoda od prodaje nepokretnosti u ukupnim prihodima je 0,05 %, odnosno 5.000,00 €. Planirano je ostvarenje prihoda po ovom osnovu od dokompletiranja urbanističkih parcela.

Donacije:

Prihodi po osnovu donacija u ukupnim prihodima učestvuju sa 260.000,00 €, odnosno sa 2,29 %. Tekuće donacije se odnose na projekte finansirane od strane ministarstava i drugih javnih ustanova. U dijelu kapitalnih donacija koje se planiraju u iznosu od 200.000,00 €, predviđen je projekat „Zelena ostrva” – IPA 2 projekat prekogranične saradnje Crne Gore i Albanije.

Transferi:

Transferi učestvuju sa 4.050.000,00 €, odnosno sa 35,75 % u ukupnim prihodima. Transferi Egalizacionog fonda učestvuju sa 3.700.000,00 €. Imajući u vidu da do dana donošenja predloga budžeta nije donesen plan akontativne

raspodjele sredstava Egalizacionog fonda za 2018. godinu, iznos sredstava planirali smo shodno prilikama iz prethodnih godina, koja su dijelom uvećana za projekcije konačnog obračuna za 2017. godinu.

Pozajmice i krediti:

Pozajmice i krediti koji su planirani u iznosu od 3.230.443,54 € za 2018. godinu predstavljaju zaduženja po osnovu izgradnje kolektora za prečišćavanje otpadnih voda. U okviru projekta „**Unapređenje vodosnadbijevanja i izgradnja postrojenja za tretman otpadnih voda i kanalizacione mreže u Beranama**” čija ukupna vrijednost iznosi 12.494.946,77 €, od čega je IPA donacija u iznosu 74,146%, dok preostalih 25,856% treba biti finansirano iz kredita Evropske investicione banke (EIB).

Planirani prihodi za 2018. god. opredjeljuju budžetsku potrošnju koja se odnosi na operativni i kapitalni Budžet.

OPERATIVNI BUDŽET

Operativni Budžet sadrži :

- tekuće izdatke u iznosu od 3.180.241,83 €;
- transfere za socijalnu zaštitu (otpremnine) u iznosu od 160.000,00 €;
- transfere institucijama u iznosu od 2.486.200,00 €;
- otplatu duga i obaveza iz prethodnog perioda u iznosu od 1.155.848,15 €;
- rezerve budžeta u iznosu od 160.000,00 €.

Bruto zarade i doprinosi:

Sredstva za bruto zarade i doprinose planirana su u iznosu od 2.442.743,29 €, što čini 21,57 % ukupno planiranih izdataka budžeta za 2018. godinu. Planirana su sredstva za svih 12 mjeseci u 2018. godini.

Ostala lična primanja:

Sredstva za ostala lična primanja planirana su u iznosu od 64.730,00 € i sa 0,58% 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 i energiju planirani su u iznosu od 106.400,00 € i sa 0,94 % 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 271.850,00 € i sa 2,40 % učestvuju u ukupno planiranim izdacima. Čine ih rashodi za službena putovanja, komunikacione usluge, konsultantske usluge, reprezentacija, bankarske usluge i ostalo. Najveći dio ovih rashoda (166.000,00 €) čine konsultantske usluge, projekti i studije.

Rashodi za tekuće održavanje

Rashodi za tekuće održavanje su planirani u iznosu 19.200,00 € i predstavljaju izdatke za tekuće održavanje vozila, kao i za registracije vozila opštine i održavanje ostalih osnovnih sredstava.

Kamate

Rashodi za kamate su planirani u iznosu od 137.518,54 € i odnose se na plaćanje kamate na dugoročni kredit kod Societe generale banke Montenegro.

Renta

Zakup u iznosu od 1.800,00 € je planiran za zakup po zaključenim ugovorima.

Subvencije

Subvencije u iznosu od 65.000,00 € predstavljaju pomoć poljoprivrednim proizvođačima sa teritorije opštine, prema agrobudžetu Sekretarijata za poljoprivredu, turizam, vodoprivredu i zaštitu životne sredine.

Ostali izdaci

Ostali izdaci učestvuju sa 0,63 % u ukupnim izdacima ili 71.000,00 €. 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 160.000,00 €, 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 1.283.000,00 € i sa 11,33 % učestvuju u ukupno planiranim izdacima. U strukturi ovih transfera najveće učešće imaju ostali transferi institucijama u iznosu od 872.000,00 € i transferi institucijama kulture i sporta u iznosu od 173.000,00 €.

Ostali transferi:

Ostali transferi planirani su u iznosu od 1.203.200,00 €. Njihovo učešće u ukupno planiranim izdacima je 10,62 % 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 1.155.848,15 € i učestvuju sa 10,21 % u ukupnim izdacima. Otplata duga u iznosu od 687.138,62 € odnosi se na otplatu duga finansijskim institucijama čiji anuiteti dopijevaju u 2018. godini, a iznos od 468.709,53 € odnosi se na otplatu neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda.

Rezerve :

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

KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni izdaci planirani su u iznosu od 4.186.901,54 € i čine 36,96 % ukupnih izdataka planiranih za 2018. godinu. Najveći dio je opredijeljen za građevinske objekte (izgradnja kolektora) i za lokalnu infrastrukturu.

Strukturu kapitalnih izdataka čine izdaci :

➤ Za lokalnu infrastrukturu (152.000,00 €):

- Eksproprijacija nepokretnosti za potrebe opštine u iznosu 150.000,00 € (Direkcija za imovinu);

➤ Za građevinske objekte (3.818.001,54 €):

- Za izgradnju kolektora (3.230.443,54 €);
- Natkrivanje tribina gradskog stadiona u iznosu 220.000,00 € (Služba menadžera);
- Regionalni stambeni program 96 stanova, učešće opštine po projektu u iznosu 34.000,00 € (Služba menadžera);
- Pripremni radovi na izgradnji ZOO vrta u iznosu 135.000,00 € (Služba menadžera);
- Radovi u ulici Todora Đeda Vojvodića-ograda u iznosu od 60.000,00 € (Služba menadžera);
- Projekat „Zelena ostrva“ – IPA 2 CBC MNE-ALB u iznosu 136.058,00 € (Služba menadžera).

➤ Za Opremu (24.200,00 €) :

- Opreme za potrošačke jedinice (svaka potrošačka jedinica posebno);

➤ **Za Investiciono održavanje (150.000,00 €) :**

- Izrada fasada u užem gradskom jezgru u iznosu 40.000,00 € (Služba menadžera);
- Ifad projekat za asfaltiranje i unapređenje poljoprivrednih područja u iznosu 100.000,00 € (Služba menadžera)

➤ **Ostali kapitalni izdaci (42.700,00 €):**

- Sanacija opštinskog hola u iznosu od 20.000,00 € (Služba za zajedničke poslove);
- Nabavka službenog auta u iznosu od 20.000,00 € (Služba za zajedničke poslove);

Predloženi iznos budžetskih sredstava predstavlja bilansni okvir budžeta za 2018. godinu.

**SEKRETARIJAT ZA FINANSIJE
I EKONOMSKI RAZVOJ**