

OPŠTINA ZETA

**ODLUKA O BUDŽETU
ZA 2023. GODINU**

Anovi, februar 2023. godine

U skladu sa članom 42 stav 1 Zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore ("Službeni list Crne Gore", broj 54/11, 26/12, 27/13, 62/13, 12/14, 03/16, 31/17, 86/18, 03/20 i 92/22), članom 28 Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore" broj 03/19 i 86/22) i članom__ Statuta opštine Zeta („Sl.list Crne Gore -opštinski propisi“, br.____), Skupština opštine Zeta, na __ sjednici održanoj dana __.__.2023. godine, donijela je

ODLUKU O BUDŽETU OPŠTINE ZETA ZA 2023. GODINU

OPŠTI DIO

Član 1

Odluka o budžetu Opštine Zeta za 2023. godinu sadrži primitke i izdatke u iznosu od **3.175.440,00€**.

Član 2

Ukupni primici raspoređuju se na:

Tekuću budžetsku potrošnju	1.953.440,00
Kapitalni budžet	1.182.000,00
Rezerve	40.000,00

Član 3

Primici Budžeta za 2023. godinu, po vrstama i ekonomskoj klasifikaciji, te raspored primitaka na osnovne namjene, utvrđeni su u sledećim iznosima:

Ekonom. klasa	Ekonom. klasa	O P I S	PLAN BUDŽETA za 2023.
		PRIMICI - UKUPNI	
711		POREZI	780.000,00
	7111	POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA	200.000,00
	7113	POREZ NA IMOVINU	520.000,00
	71131	Porez na nepokretnosti	500.000,00
	71132	Porez na promet nepokretnosti	20.000,00
	7117	LOKALNI POREZI	60.000,00
	71175	Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	60.000,00
713		TAKSE	35.000,00
	7131	Lokalne administrativne takse	25.000,00
	7135	Lokalne komunalne takse	10.000,00
714		NAKNADE	191.000,00
	7142	Naknade za korišćenje prirodnih dobara	100.000,00
	7146	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	25.000,00
	7148	Godišnja naknada pri reg. drum.motornih vozila	60.000,00
	7148	Ostale naknade za puteve	5.000,00
	7149	Ostale naknade	1.000,00
715		OSTALI PRIHODI	91.000,00
	7152	Novčane kazne izrečene u prekršaj. postupku	1.000,00
	71530	Prihodi koje opštinski organi ostvare vršenjem svoje djelatnosti	5.000,00
	71531	Prihodi JU Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite za Opštinu Zeta	80.000,00
	7155	Ostali prihodi	5.000,00
721		PRIHODI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	5.000,00
	7211	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opštine	5.000,00
732		SREDSTVA PRENESENA IZ PRETHODNE GODINE	53.000,00
	7321	Sredstva prenesena iz prethodne godine	53.000,00
741		DONACIJE	205.000,00
	7411	Tekuće donacije	5.000,00
	7412	Kapitalne donacije u korist budžeta opštine	200.000,00
742		TRANSFERI	1.815.440,00
	7421	Transferi od budžeta Crne Gore – 3% tekuće budžetske rezerve	1.165.440,00
	7422	Transferi iz budžeta Glavnog grada	650.000,00
		UKUPNO :	3.175.440,00

Ekonom. klasa	Ekonom. klasa	OPIS	PLAN 2023.
4		IZDACI	
411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	1.050.490,00
	4111	Neto zarade	793.300,00
	4112	Porez na zarade	38.600,00
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	149.250,00
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	64.130,00
	4115	Opštinski prirez	5.210,00
412		Ostala lična primanja	92.100,00
	4124	Otpremnine	1.500,00
	4126	Naknada skupštinskim odbornicima	65.000,00
	4127	Ostale naknade	25.600,00
413		Rashodi za materijal	67.900,00
	4131	Administrativni materijal	25.000,00
	4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu	1.500,00
	4133	Materijal za posebne namjene	5.000,00
	4134	Rashodi za energiju	23.000,00
	4135	Rashodi za gorivo	11.900,00
	4139	Ostali rashodi za materijal	1.500,00
414		Rashodi za usluge	131.250,00
	4141	Službena putovanja	2.700,00
	4142	Reprezentacija i troškovi bifea	3.800,00
	4143	Komunikacione usluge	8.200,00
	4144	Bankarske usluge/provizije	6.350,00
	4146	Advokatske, notarske i pravne usluge	2.000,00
	4147	Konsultantske usluge, projekti i studije	10.000,00
	4148	Usluge stručnog usavršavanja	3.500,00
	4149	Ostale usluge	94.700,00
415		Rashodi za tekuće održavanje	22.800,00
	4152	Tekuće održavanje objekata	11.200,00
	4153	Tekuće održavanje opreme	4.850,00
	4154	Tekuće održavanje vozila	6.750,00
417		Renta	20.000,00
	4171	Zakup objekata	9.500,00
	4173	Zakup zemljišta	10.500,00
418		Subvencije	95.000,00
	4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga	95.000,00
419		Ostali izdaci	80.400,00
	4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	46.000,00
	4193	Izrada i održavanje softvera	15.000,00
	4194	Osiguranje	3.500,00
	4196	Komunalne naknade	9.300,00
	4199	Ostalo	6.600,00
431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	293.500,00
	4312	Transferi obrazovanju	15.000,00
	4313	Transferi institucijama kulture i sporta	133.000,00
	4314	Transferi nevladinim organizacijama	23.500,00
	4315	Transferi političkim partijama-za redovan rad	35.000,00

	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	12.000,00
	4318	Ostali transferi pojedincima	60.000,00
	4319	Ostali transferi institucijama	15.000,00
432		Ostali transferi	100.000,00
	4326	Transferi privrednim društvima čiji je osnivač Opština	100.000,00
441		Kapitalni izdaci	1.182.000,00
	4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	932.000,00
	4413	Izdaci za građevinske objekte	10.000,00
	4415	Izdaci za opremu	160.000,00
	4416	Investiciono održavanje	80.000,00
47		Rezerve	40.000,00
	4710	Tekuća budžetska rezerva	30.000,00
	4720	Stalna budžetska rezerva	10.000,00
UKUPNI IZDACI			3.175.440,00

Član 4

Za izvršenje budžeta odgovoran je predsjednik Opštine Zeta.

Za namjensko korišćenje sredstava koja se raspoređuju budžetom odgovoran je budžetski izvršilac.

Namjenske donacije izvršavaće se u visini njihovog ostvarenja.

Član 5

Nadzor nad izvršenjem budžeta i namjenskim korišćenjem sredstava koja se budžetom raspoređuju za pojedine namjene vrši Skupština opštine Zeta, na način propisan Statutom.

Član 6

Potrošačke jedinice dužne su da sredstva koriste u granicama utvrđenim ovom Odlukom i po dinamici koju odobri predsjednik Opštine.

Član 7

Obaveze prema potrošačkim jedinicama izvršavaće se srazmjerno ostvarenim prihodima.

Član 8

Prilikom prelaska službenika iz jedne potrošačke jedinice u drugu potrošačku jedinicu istovremeno će se vršiti transfer sredstava za njihove bruto zarade, ostala lična primanja i pripadajući dio rashoda za materijal i usluge bez promjene ukupnog iznosa planiranih sredstava za navedene izdatke.

Član 9

U slučaju nastanka okolnosti koje nijesu bile poznate u vrijeme usvajanja Odluke o budžetu, predsjednik Opštine može, na osnovu obrazloženog zahtjeva potrošačke jedinice, vršiti

preusmjeravanje planiranih sredstava između potrošačkih jedinica, u visini do 10% od ukupno planiranih sredstava potrošačke jedinice čiji se iznos sredstava umanjuje.

Potrošačke jedinice mogu, uz odobrenje predsjednika Opštine, preusmjeriti odobrena sredstva po pojedinim namjenama, u visini do 10% iznosa sredstava predviđenih za namjene čiji se iznos umanjuje.

Član 10

O korišćenju sredstava tekuće i stalne budžetske rezerve odlučuje predsjednik Opštine u skladu sa odlukom Skupštine opštine.

POSEBNI DIO

Član 11

Raspored sredstava budžeta Opštine Zeta za 2023. godinu, u iznosu od **3.175.440,00€**, po korisnicima i bližim namjenama, sadržan je u Posebnom dijelu koji glasi:

KLASIFIKACIJA						
Org. klasa	Funkc. klasa	EKONOMSKA		Sintetika	IZDACI	PLAN 2023
		Kat.	Grupa			
1	2	3	4	5	6	7
01					SLUŽBA PREDSJEDNIKA OPŠTINE	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	117.750,00
	0111			4111	Neto zarade	86.000,00
	0111			4112	Porez na zarade	6.500,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	17.300,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	7.100,00
	0111			4115	Opštinski prirez	850,00
			412		Ostala lična primanja	500,00
	0111			4127	Ostale naknade	500,00
			413		Rashodi za materijal	3.200,00
	0111			4131	Administrativni materijal	500,00
	0111			4133	Materijal za posebne namjene	700,00
	0434			4135	Rashodi za gorivo	1.500,00
	0111			4139	Ostali rashodi za materijal	500,00
			414		Rashodi za usluge	8.300,00
	0111			4141	Službena putovanja	1.000,00
	0111			4142	Reprezentacija i troškovi bifea	2.500,00
	0460			4143	Komunikacione usluge	1.500,00
	0111			4148	Usluge stručnog usavršavanja	300,00
	0111			4149	Ostale usluge	3.000,00
			415		Rashodi za tekuće održavanje	1.000,00
	0412			4154	Tekuće održavanje vozila	1.000,00
			417		Renta	20.000,00
	0112			4171	Zakup prostora	9.500,00
	0112			4173	Zakup zemljišta	10.500,00
			419		Ostali izdaci	32.000,00

	0111			4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	30.000,00
	0111			4199	Ostalo	2.000,00
			431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	200.500,00
	0980			4312	Transferi obrazovanju	15.000,00
	0810			4313	Transferi institucijama kulture i sporta	130.000,00
	0180			4314	Transferi nevladinim organizacijama	18.500,00
	0111			4318	Ostali transferi pojedincima	22.000,00
	0180			4319	Ostali transferi institucijama	15.000,00
			441		Kapitalni izdaci	3.000,00
	0112			4415	Izdaci za opremu	3.000,00
			47		Rezerve	40.000,00
	0112			471	Tekuća budžetska rezerva	30.000,00
	0112			472	Stalna budžetska rezerva	10.000,00
01				UKUPNO		426.250,00
02					SLUŽBA SKUPŠTINE	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	87.100,00
	0111			4111	Neto zarade	63.100,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	5.200,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	12.600,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	5.500,00
	0111			4115	Opštinski prirez	700,00
			412		Ostala lična primanja	65.500,00
	0111			4126	Naknada skupštinskim odbornicima	65.000,00
	0111			4127	Ostale naknade	500,00
			413		Rashodi za materijal	3.000,00
	0111			4131	Administrativni materijal	1.700,00
	0111			4133	Materijal za posebne namjene	400,00
	0434			4135	Rashodi za gorivo	900,00
			414		Rashodi za usluge	6.850,00
	0111			4141	Službena putovanja	500,00
	0111			4142	Reprezentacija	300,00
	0460			4143	Komunikacione usluge	750,00
	0111			4148	Usluge stručnog usavršavanja	300,00
	0111			4148	Ostale usluge	5.000,00
			415		Rashodi za tekuće održavanje	900,00
				4153	Tekuće održavanje opreme	150,00
	0412			4154	Tekuće održavanje vozila	750,00
			419		Ostali izdaci	500,00
	0111			4199	Ostalo	500,00
			431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	37.000,00
	0180			4315	Transferi političkim partijama	35.000,00
	0111			4318	Ostali transferi pojedincima	2.000,00
			441		Kapitalni izdaci	4.000,00
	0112			4415	Izdaci za opremu	4.000,00
02				UKUPNO		204.850,00

03					SEKRETARIJAT ZA LOKALNU UPRAVU	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	334.050,00
	0111			4111	Neto zarade	258.200,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	5.900,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	47.500,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	21.600,00
	0111			4115	Opštinski prirez	850,00
			412		Ostala lična primanja	7.500,00
	0111			4124	Otpremnine	1.500,00
	0111			4127	Ostale naknade	6.000,00
			413		Rashodi za materijal	26.500,00
	0111			4131	Administrativni materijal	13.300,00
	0111			4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu	100,00
	0111			4133	Materijal za posebne namjene	100,00
	0435			4134	Rashodi za energiju	9.000,00
	0434			4135	Rashodi za gorivo	4.000,00
			414		Rashodi za usluge	82.750,00
	0111			4141	Službena putovanja	500,00
	0460			4143	Komunikacione usluge	3.750,00
	0112			4144	Bankarske usluge/provizije	6.000,00
	0111			4146	Advokatske i notarske usluge	1.500,00
	0111			4147	Konsultantske usluge, projekti i studije	8.700,00
	0111			4148	Usluge stručnog usavršavanja	800,00
	0111			4149	Ostale usluge	61.500,00
			415		Rashodi za tekuće održavanje	13.900,00
	0412			4152	Tekuće održavanje objekata	8.000,00
	0412			4153	Tekuće održavanje opreme	3.900,00
	0412			4154	Tekuće održavanje vozila	2.000,00
			418		Subvencije	95.000,00
	0481			4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga	95.000,00
			419		Ostali izdaci	26.050,00
	0111			4193	Izrada i održavanje softvera	14.000,00
	0111			4194	Osiguranje	3.050,00
	0660			4196	Komunalne naknade	6.000,00
	0111			4199	Ostalo	3.000,00
			431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	47.000,00
	1071			4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	12.000,00
	0421			4318	Ostali transferi pojedincima	35.000,00
			432		Ostali transferi	100.000,00
	0660			4326	Transf. priv. društ. čiji je osniv. Opština	100.000,00
			441		Kapitalni izdaci	1.131.000,00
	0112			4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	952.000,00
	0112			4413	Izdaci za građevinske objekte	10.000,00
	0112			4415	Izdaci za opremu	99.000,00
	0112			4416	Investiciono održavanje	70.000,00
03					UKUPNO	1.863.750,00

04					JU „Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite“	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	196.000,00
	1091			4111	Neto zarade	148.500,00
	1091			4112	Porez na zarade zaposlenih	6.100,00
	1091			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	28.000,00
	1091			4114	Doprinosi na teret poslodavca	12.600,00
	1091			4115	Opštinski prirez	800,00
			412		Ostala lična primanja	8.000,00
	1091			4127	Ostale naknade	8.000,00
			413		Rashodi za materijal	22.400,00
	1091			4131	Administrativni materijal	6.500,00
	1091			4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu	1.400,00
	1091			4133	Materijal za posebne namjene	2.500,00
	0435			4134	Rashodi za energiju	7.500,00
	0434			4135	Rashodi za gorivo	4.500,00
			414		Rashodi za usluge	19.350,00
	0111			4141	Službena putovanja	700,00
	0111			4142	Reprezentacija	1.000,00
	0460			4143	Komunikacione usluge	1.200,00
	0112			4144	Bankarske usluge	350,00
	1091			4145	Usluge prevoza	
	1091			4146	Advokatske, notarske i pravne usluge	500,00
	1091			4147	Konsultantske usluge, projekti i studije	1.300,00
	1091			4148	Usluge stručnog usavršavanja	1.500,00
	1091			4149	Ostale usluge	12.800,00
			415		Rashodi za tekuće održavanje	5.000,00
	0412			4152	Tekuće održavanje objekata	2.200,00
	0412			4153	Tekuće održavanje opreme	800,00
	0412			4154	Tekuće održavanje vozila	2.000,00
			419		Ostali izdaci	12.750,00
	1091			4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	8.000,00
	1091			4193	Izrada i održavanje softvera	1.000,00
	1091			4194	Osiguranje	450,00
	0660			4196	Komunalne naknade	2.500,00
	1091			4199	Ostalo	800,00
			441		Kapitalni izdaci	52.000,00
	1091				Izdaci za opremu	52.000,00
04					UKUPNO	315.500,00

05					JU „KIC Zeta“	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	134.300,00
	0860			4111	Neto zarade	100.000,00
	0860			4112	Porez na zarade zaposlenih	6.000,00
	0860			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	20.000,00
	0860			4114	Doprinosi na teret poslodavca	7.500,00
	0860			4115	Opštinski prirez	800,00
			412		Ostala lična primanja	10.600,00
	0860			4127	Ostale naknade	10.600,00
			413		Rashodi za materijal	12.800,00
	0860			4131	Administrativni materijal	3.000,00
	0860			4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu	
	0860			4133	Materijal za posebne namjene	1.300,00
	0435			4134	Rashodi za energiju	6.500,00
	0434			4135	Rashodi za gorivo	1.000,00
	0860			4139	Ostali rashodi za materijal	1.000,00
			414		Rashodi za usluge	14.000,00
	0460			4143	Komunikacione usluge	1.000,00
	0860			4148	Usluge stručnog usavršavanja	600,00
	0860			4149	Ostale usluge	12.400,00
			415		Rashodi za tekuće održavanje	2.000,00
	0412			4152	Tekuće održavanje objekata	1.000,00
	0412			4153	Tekuće održavanje opreme	
	0412			4154	Tekuće održavanje vozila	1.000,00
			419		Ostali izdaci	9.100,00
	0860			4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	8.000,00
	0860			4196	Komunalne naknade	800,00
	0860			4199	Ostalo	300,00
			431		Transferi	9.000,00
	0860			4313	Transferi institucijama kulture	3.000,00
	0860			4314	Transferi nevladinim organizacijama	5.000,00
	0860			4138	Ostali transferi pojedincima	1.000,00
			441		Kapitalni izdaci	12.000,00
	0860			4415	Izdaci za opremu	2.000,00
	0860			4416	Izdaci za investiciono održavanje	10.000,00
05				UKUPNO		203.800,00

06					SEKRETARIJAT II	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	36.780,00
	0111			4111	Neto zarade	28.000,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	1.800,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.800,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.950,00
	0111			4115	Opštinski prirez	230,00
06				UKUPNO		36.780,00

07					SEKRETARIJAT III	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	36.780,00
	0111			4111	Neto zarade	28.000,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	1.800,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.800,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.950,00
	0111			4115	Opštinski prirez	230,00
07					UKUPNO	36.780,00

08					SEKRETARIJAT IV	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	36.780,00
	0111			4111	Neto zarade	28.000,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	1.800,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.800,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.950,00
	0111			4115	Opštinski prirez	230,00
08					UKUPNO	36.780,00

09					SLUŽBA GLAVNOG ADMINISTRATORA	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	20.500,00
	0111			4111	Neto zarade	15.000,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	1.000,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	3.000,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.300,00
	0111			4115	Opštinski prirez	200,00
09					UKUPNO	20.500,00

10					DIREKCIJA/UPRAVA ZA IMOVINU	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	13.100,00
	0111			4111	Neto zarade	10.000,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	700,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	1.650,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	680,00
	0111			4115	Opštinski prirez	70,00
10					UKUPNO	13.100,00

11					KOMUNALNA POLICIJA	
			411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	37.350,00
	0111			4111	Neto zarade	28.500,00
	0111			4112	Porez na zarade zaposlenih	1.800,00
	0111			4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.800,00
	0111			4114	Doprinosi na teret poslodavca	2.000,00
	0111			4115	Opštinski prirez	250,00
		11			UKUPNO	37.350,00

Član 12

Odluka o Budžetu Opštine Zeta za 2023. godinu stupa na snagu danom objavljivanja u "Službenom listu Crne Gore-opštinski propisi".

Stupanjem na snagu ove Odluke prestaje da važi Odluka o privremenom finansiranju broj D 32-016/22-195 od 30. decembra 2022. godine.

Ostvareni primici i izvršeni izdaci u periodu privremenog finansiranja postaće sastavni dio Odluke o budžetu Opštine Zeta za 2023. godinu.

Broj : D 32-016/23-

Anovi, __.__.2023. godine

SKUPŠTINA OPŠTINE ZETA
Predsjednik Skupštine
Luka Krstović

Obrazloženje

I UVOD

Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore koji je stupio na snagu 22. avgusta 2022. godine formirana je Opština Zeta. Zakon je počeo da se primjenjuje istog dana, te je, nako održanih lokalnih izbora dana 09. decembra 2022. godine, izborom predsjednika Skupštine, konstituisana Skupština opštine Zeta.

Članom 42 stav 1 Zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore propisano je da će skupština novoosnovane opštine donijeti budžet opštine u roku od 90 dana od dana konstituisanja skupštine.

Kako je predlagač budžeta predsjednik Opštine, čiji izbor je izvršen 16. decembra 2022. godine, nije bilo vremena da se do kraja 2022. godine pripremi budžet Opštine, te je Skupština opštine Zeta na sjednici održanoj 30. decembra 2022. godine, shodno članu 42 stav 2 Zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore, usvojila Odluku o privremenom finansiranju.

Početkom 2023. godine, započete su aktivnosti u cilju pripreme budžeta Opštine Zeta za 2023. godinu upućivanjem zahtjeva postojećim potrošačkim jedinicama budžeta da revidiraju svoje zahtjeve za obezbjeđenje sredstava, koje su dostavili u septembru 2022. godine, imajući u vidu nove okolnosti i status samostalne Opštine.

Istovremeno, pristupilo se planiranju nove organizacione strukture Opštine Zeta, što je uslov za planiranje budžeta po potrošačkim jedinicama. Još jedna činjenica značajno je uticala na planiranje budžeta a to je potpisivanje Granskog kolektivnog ugovora za oblast uprave i pravosuđa, kojim su značajno uvećani koeficijenti za obračun zarada službenicima i namještenicima u državnim organima i lokalnim samoupravama.

Početkom januara preduzeto je niz aktivnosti u cilju uspostavljanja naplate sopstvenih i ustupljenih prihoda i obavljeni razgovori sa Ministarstvom finansija u cilju obezbjeđenja sredstava za početno finansiranje novoosnovane opštine, shodno Zakonu o finansiranju lokalne samouprave.

Imajući u vidu rokove za usvajanje budžeta, a sa druge strane činjenicu da Odluku o organizaciji i načinu rada organa lokalne uprave opštine donosi predsjednik Opštine na predlog glavnog administratora, koji još uvijek nije počeo sa radom, u nacrtu Odluke o budžetu data je potrošnja po potrošačkim jedinicama koja će pretrpjeti izmjene nakon formiranja organa i službi Opštine.

II PRIMICI

Ukupni primici Opštine Zeta sa početnim depozitom planirani su u iznosu 3.175.440,00€.

Strukturu planiranih primitaka čine:

- sopstveni prihodi

- ustupljeni prihodi
- prenijeta sredstva iz prethodne godine
- transferi iz budžeta Crne Gore
- transferi iz budžeta Glavnog grada Podgorice

R.b.	PRIMICI	PLAN 2023	Struktura
1	2	3	4
I	SOPSTVENI PRIHODI	722.000,00	22,74%
1	Porez na nepokretnosti	500.000,00	15,75
2	Prerez porezu na dohodak fizičkih lica	60.000,00	1,89
3	Lokalne administrativne takse	25.000,00	0,79
4	Lokalne komunalne takse	10.000,00	0,31
5	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	25.000,00	0,79
6	Ostale naknade za puteve	5.000,00	0,16
7	Ostale naknade	1.000,00	0,03
8	Novčane kazne izrečene u prekršajnom postupku	1.000,00	0,03
9	Prihodi koje svojom djelatnošću ostvare organi lokalne uprave	85.000,00	2,68
10	Prodaja nepokretnosti	5.000,00	0,16
11	Ostali prihodi	5.000,00	0,16
II	USTUPLJENI PRIHODI	380.000,00	11,96%
1	Porez na dohodak fizičkih lica	200.000,00	6,30
2	Porez na promet nepokretnosti	20.000,00	0,63
3	Prihodi od koncesionih naknada	100.000,00	3,15
4	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	60.000,00	1,89
III	TRANSFERI I DONACIJE	2.020.440,00	63,63 %
1	Transferi iz budžeta Crne Gore	1.165.440,00	36,70
2	Transferi iz budžeta Glavnog grada	650.000,00	20,47
3	Donacije	205.000,00	6,46
IV	SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE	53.000,00	1,67%
1	Sredstva prenijeta iz prethodne godine	53.000,00	1,67
	UKUPNO (I+II+III+IV)	3.175.440,00	100,00%

U strukturi ukupnih primitaka, sopstveni prihodi učestvuju sa 22,74%, ustupljeni prihodi 11,96%, transferi i donacije 63,63% i prenijeta sredstva iz prethodne godine 1,67%.

Sopstveni i ustupljeni prihodi planirani su na bazi procjene koliko se u ovoj godini može ostvariti prihoda.

1. POREZI

Prihodi po osnovu poreza za 2023. godinu planirani su u iznosu od 780.000,00€ ili 24,56% ukupnih budžetskih sredstava.

Porez na dohodak fizičkih lica u 2023. godini planiran je u iznosu od 200.000,00€. Zakonom o finansiranju lokalne samouprave propisano je da se opštinama koje pripadaju središnjem regionu ustupa 50% prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica. Naplata ove vrste prihoda još uvijek nije započela, te je planirani iznos utvrđen na osnovu procjene.

Porez na nepokretnosti je sopstveni prihod koji je u 2023. godini planiran u iznosu od 500.000,00€. Utvrđivanje i naplata poreza na nepokretnosti započeće nakon što se stvore uslovi za to :

- formiranje organa za utvrđivanje i naplatu lokalnih prihoda,
- utvrđivanje prosječne tržišne vrijednosti nepokretnosti na teritoriji Opštine Zeta kao osnovice za oporezivanje,
- zapošljavanje i obuka dovoljnog broja službenika koji će raditi na ovim poslovima,
- preuzimanje baze poreskih obveznika od Glavnog grada Podgorice.

Porez na promet nepokretnosti je ustupljeni prihod, koji naplaćuje Uprava prihoda i carina i lokalnim samoupravama ustupa 80% od prihoda ostvarenog na njenoj teritoriji. U 2023. godini ovaj prihod je planiran u iznosu od 20.000,00€.

Prirez porezu na dohodak fizičkih lica planiran je u iznosu od 60.000,00€. Predložena stopa prireza na porez je 13%.

2. TAKSE

Planirani prihodi po osnovu taksi u 2023. godini su 35.000,00€, i to:

- lokalne administrativne takse 25.000,00€;
- lokalne komunalne takse 10.000,00€.

3. NAKNADE

Prihodi po osnovu naknada planirani su u iznosu od 191.000,00€. Strukturu ovih naknada čine:

- naknade za korišćenje prirodnih dobara 100.000,00€,
- naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta 25.000,00€,
- godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila 60.000,00€,
- ostale naknade za puteve 5.000,00€,
- ostale naknade 1.000,00€.

4. OSTALI PRIHODI

Prihodi po ovom osnovu planirani su u iznosu od 91.000,00€. Strukturu ostalih prihoda čine:

- novčane kazne izrečene u prekršajnom postupku 1.000,00€

- prihodi koje svojom djelatnošću ostvare organi Opštine 85.000,00€
- ostali prihodi 5.000,00€

5. SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE

Iz 2022. godine prenijeta su sredstva u iznosu od 53.000,00€.

6. TRANSFERI I DONACIJE

Transferi i donacije planirani su u iznosu od 2.020.440,00€, i to:

- tekuće donacije 5.000,00€
- kapitalne donacije u korist budžeta Opštine u skladu sa Ugovorom koji je zaključen sa Upravom za kapitalne projekte 200.000,00€
- transferi iz budžeta Crne Gore, shodno Zakonu o finansiranju lok.samouprave (3% tekuće budžetske reserve) 1.165.440,00€
- transferi iz budžeta Glavnog grada 650.000,00€

III IZDACI

Planirani prihodi u iznosu od 3.175.440,00€ raspoređuju se na:

- tekuću bužetsku potrošnju 1.953.440,00€
- kapitalni budžet 1.182.000,00€
- rezerve 40.000,00€

Prilikom planiranja sredstava za izdatke pošlo se od zahtjeva potrošačkih jedinica, zaključenih ugovora i drugih zakonskih obaveza.

TEKUĆA BUDŽETSKA POTROŠNJA

Tekući rashodi i sredstva rezerve planirani su u iznosu od 1.993.440,00€ i dati su u sledećoj tabeli:

Tabela 1. Prikaz raspodjele sredstava po namjenama

R.b	Opis	Plan 2023.	% učešća u tekućim izdacima
1.	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	1.050.490,00	52,70
2.	Ostala lična primanja	92.100,00	4,62
3.	Rashodi za materijal	67.900,00	3,40
4.	Rashodi za usluge	131.250,00	6,58
5.	Rashodi za tekuće održavanje	22.800,00	1,15

6.	Renta	20.000,00	1,01
7.	Subvencije	95.000,00	4,75
8.	Ostali izdaci	80.400,00	4,04
9.	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	293.500,00	14,73
10.	Ostali transferi	100.000,00	5,01
11.	Sredstva rezerve	40.000,00	2,01
UKUPNO		1.993.440,00	100,00

1. BRUTO ZARADE ZAPOSLENIH

Bruto zarade zaposlenih planirane su u iznosu od 1.050.490,00€. Zarade su obračunate uz primjenu koeficijenta iz Granskog kolektivnog ugovora za oblast uprave i pravosuđa. U ukupan iznos zarada obračunate su i naknade po prestanku funkcije za predsjednika Skupštine opštine u okviru Glavnog grada Golubovci i predsjednicu Opštine u okviru Glavnog grada Golubovci.

U cilju formiranja organa uprave i službi Opštine Zeta, tokom 2023. godine planirano je formiranje četiri sekretarijata, jedne direkcije/uprave, tri stručne službe i jedne posebne službe (komunalne policije i inspekcije).

Organi uprave Opštine Zeta preuzeće zaposlene iz organa i službi Opštine u okviru Glavnog grada Golubovci, nakon čega će se sagledati potrebe za novim kadrovima.

Strukturu planiranih bruto zarada čine:

- neto zarade	793.300,00€
- porez na dohodak	38.600,00€
- doprinosi na teret zaposlenih	149.250,00€
- doprinosi na teret poslodavca	64.130,00€
- prirez porezu na dohodak fizičkih lica	5.210,00€

Tabela 2. Broj zaposlenih u organima Opštine, JU "Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite" i JU KIC Zeta, na dan 31.12.2022. godine i plan zapošljavanja za 2023. godinu.

Organizaciona jedinica	Broj službenika 01.12.2022.	Broj lokalnih funkcionera 01.12.2022.	Ukupno 2022.	Planirano u 2023. godini
Služba predsjednika Opštine	2	1	3	3
Služba Skupštine	1	2	3	2
Sekretarijat za lokalnu upravu/ plan za sve sekretarijate	28	-	28	10
JU "Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite"	11	1	12	5

JU "KIC Zeta"	8	2	10	
Služba Glavnog administratora				2
Direkcija/uprava za imovinu				2
Komunalna policija/inspekcija				5
UKUPNO	50	6	56	29

Nova zapošljavanja planirana su u svim službama i sekretarijatima, nakon donošenja Odluke o organizaciji i načinu rada organa uprave, kao i usvajanja pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

2. OSTALA LIČNA PRIMANJA

Sredstva za ostala lična primanja planirana su u iznosu od **92.100,00€**, što čini **2,9%** ukupnog budžeta.

Strukturu ostalih ličnih primanja čine:

- otpremnine 1.500,00€
- naknada skupštinskim odbornicima 65.000,00€
- ostale naknade (upravni odbor i savjet JU, naknade u skladu sa Granskim kolektivnim ugovorom i komisije) 25.600,00€

3. RASHODI ZA MATERIJAL

Rashodi za materijal planirani su u iznosu od **67.900,00€**, što čini **2,14%** ukupnog budžeta.

Rashodi za materijal odnose se na:

- administrativni materijal 25.000,00€ (kancelarijski materijal, sitan inventar, sredstva za higijenu, rezervni djelovi, radna odjeća i obuća, ostali administrativni materijal);
- materijal za zdravstvenu zaštitu 1.500,00€;
- materijal za posebne namjene 5.000,00€ (dnevna štampa, publikacije, stručna literatura, materijali za radionice i slično);
- rashodi za energiju 23.000,00€;
- rashodi za gorivo 11.900,00€;
- ostali rashodi za materijal 1.500,00€.

4. RASHODI ZA USLUGE

Rashodi za usluge planirani su u iznosu od **131.250,00€**, što čini **4,13%** ukupnog budžeta. Po strukturi, u okviru rashoda za usluge planirano je :

- službena putovanja 2.700,00€;
- reprezentacija i troškovi bifea 3.800,00€;
- komunikacione usluge (telefonske i poštanske usluge) 8.200,00€;
- bankarske usluge/provizije 6.350,00€;
- advokatske, notarske i pravne usluge 2.000,00€;
- konsultantske usluge, projekti i studije 10.000,00€;
- usluge stručnog usavršavanja 3.500,00€;
- ostale usluge 94.700,00€.

U okviru pozicije **Ostale usluge** planirana su sredstva za :

- usluge za JU "Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite" 12.800,00€ (ishrana korisnika, obilježavanje značajnih datuma za lica sa invaliditetom, sanitarni pregledi i ostale usluge);
- Služba predsjednika Opštine 3.000,00€ (obilježavanje dana Opštine i ostale nepredviđene usluge);
- Služba Skupštine 5.000,00€ (tonski zapisi sa sjednica Skupštine, objavljivanje odluka u Službenom listu i javnih poziva u dnevnoj štampi, ostale usluge);
- usluge za JU KIC Zeta 12.400,00€;
- Sekretarijat za lokalnu upravu 61.500,00€ (usluge štampe, organizovanje manifestacija, dezinsekcija i deratizacija, edukacija i promocija iz oblasti ruralnog razvoja, upravljanje otpadom u poljoprivredi, usluge fotokopiranja, objavljivanje u dnevnim listovima, aktivnosti u cilju razvoja turizma, usluge geodetskih organizacija, aktivnosti u cilju unapređenja životne sredine, ostale nepredviđene usluge).

5. RASHODI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE

Rashodi za tekuće održavanje planirani su u iznosu od **22.800,00€**, što je 0,72% od ukupno planiranih sredstava.

Od navedenog iznosa 11.200,00€ se odnosi na tekuće održavanje objekata, 4.850,00€ na tekuće održavanje opreme a 6.750,00€ na tekuće održavanje vozila (ovom pozicijom obuhvaćeni su troškovi održavanja i registracije službenih vozila Opštine i dvije javne ustanove).

6. RENTA

Izdaci za rentu, odnosno troškovi zakupa planirani su u visini od **20.000,00€**, od čega je 9.500,00€ planirano za zakup objekata za potrebe organa Opštine, dok je 10.500,00€ planirano za zakup zemljišta, odnosno parcele na kojoj je organizovano privremeno parkiralište. Ovi troškovi obuhvataju mjesečnu zakupninu u bruto iznosu (neto zakupninu uvećanu za porez na dohodak fizičkih lica i prirez porezu na dohodak).

7. SUBVENCije

Subvencije su planirane u iznosu od **95.000,00€** i odnose se na podršku žetvi žitarica, podršku otkupu poljoprivrednih proizvoda i premije proizvođačima mlijeka. Način realizacije ovih sredstava biće bliže definisan programom podsticajnih mjera za razvoj poljoprivrede za 2023. godinu.

8. OSTALI IZDACI

Ostali izdaci planirani su u iznosu od **80.400,00€**, što je 2,53% od ukupnog budžeta.

Od ovog iznosa, na ugovore o djelu odnosi se 46.000,00€ (JU KIC "Zeta" 8.000,00€, JU Centar za pružanje usluga socijalne i dječije zaštite 8.000,00€, Služba predsjednika Opštine 30.000,00€), na izradu i održavanje softvera 15.000,00€, na osiguranje zaposlenih i korisnika JU "Centar za pružanje usluga iz oblasti socijalne i dječije zaštite" 3.500,00€, na komunalne naknade (troškovi odvoza i deponovanja komunalnog otpada, troškovi vode) 9.300,00€ i na ostale nepredviđene troškove 6.600,00€.

9. TRANSFERI

Transferi inistitucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru planirani su u visini od **293.500,00€** što je 9,25% od ukupnog budžeta. Struktura transfera je sledeća:

- transferi obrazovanju (pomoć vrtiću, osnovnim školama i srednjoj školi) 15.000,00€,
- transferi institucijama kulture i sporta 133.000,00€,
- transferi nevladinim organizacijama 23.500,00€ (za raspodjelu na Konkursu 15.000,00€, ReLOaD 3.050,00€, transferi po zahtjevima NVO 450,00€, JU KIC Zeta 5.000,00€),
- transferi političkim partijama 35.000,00€ ,
- transferi za jednokratne novčane pomoći 12.000,00€,
- ostali transferi pojedincima 60.000,00€ (podrška poljoprivrednim proizvođačima, nagrade Opštine, stipendije, naknade članovima komisija, žirija i radnih grupa i sponzorstva i pomoć za školovanje);
- ostali transferi institucijama 15.000,00€ (Gradskoj organizaciji Crvenog krsta Golubovci i Turističkoj organizaciji Zete).

Ostali transferi planirani su u iznosu od 100.000,00€ i odnose se na transfere privrednom društvu iz komunalne djelatnosti, čije je osnivanje planirano u prvoj polovini 2023. godine.

10. REZERVE

Sredstva rezerve planirana su u iznosu od **40.000,00 €**, i to:

- tekuća budžetska rezerva	30.000,00€
- stalna rezerva	10.000,00€

KAPITALNI IZDACI

NACRT

Kapitalni izdaci planirani su u iznosu od **1.182.000,00€**, što je **37,23%** od ukupno planiranih sredstava.

Tabela 3. Struktura kapitalnog budžeta

R.b.	Naziv	Iznos
1.	IZDACI ZA LOK. INFRASTRUKTURU	932.000,00
	rješavanje imovinsko pravnih odnosa (parcela na kojoj je planirana izgradnja novog administrativnog objekta Opštine Zeta i druge lokacije za kojima se ukaže potreba tokom godine)	200.000,00
	izrada tehničke dokumentacije	112.000,00
	- projekat rekonstrukcije doma kulture u naselju Mojanovićima (izrada i revizija projekta)	12.000,00
	- projekat administrativne zgrade	60.000,00
	- tehnička dokumentacija za čijom izradom se ukaže potreba tokom godine	40.000,00
	izgradnja saobraćajnice Golubovci-Mataguži (naknadni radovi)	30.000,00
	investiciono održavanje i sanacija opštinskih i nekategorisanih puteva i ulica	510.000,00
	izgradnja hidrotehničke infrastrukture	20.000,00
	uređenje zelenih površina	20.000,00
	održavanje groblja i kapele	30.000,00
	izgradnja reciklažnog ostrva	10.000,00
2.	IZDACI ZA GRAĐEVINSKE OBJEKTE	10.000,00
	izgradnja objekta za dnevni boravak starih lica	10.000,00
3.	IZDACI ZA OPREMU	160.000,00
	kancelarijski namještaj i oprema	35.000,00
	putnički automobil	8.000,00
	opremanje dnevnog boravka za stara lica	15.000,00
	oprema za JU Centar (senzorna soba, specijalizovano kombi vozilo)	52.000,00
	specijalizovana oprema za komunalno preduzeće (učešće Opštine)	50.000,00
4.	IZDACI ZA INVESTICIONO ODRŽAVANJE	80.000,00
	investiciono održavanje objekata	80.000,00