

ОПШТИНА ЗЕТА
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ

О Д Л У К А
О ИЗМЈЕНАМА И ДОПУНАМА ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Зета, август 2023. године

У складу са чланом 31 Закона о финансирању локалне самоуправе (“Службени лист Црне Горе”, број 03/19 и 86/22) и чланом 34 став 1 тачка 7 Статута општине Зета („Службени лист Црне Горе – општински прописи“, број 12/23), Скупштина општине Зета, на __ сједници одржаној дана __. __. 2023. године, донијела је

ОДЛУКУ О

ИЗМЈЕНАМА И ДОПУНАМА ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ЗЕТА

ЗА 2023. ГОДИНУ

ОПШТИ ДИО

Члан 1

У Одлуци о Буџету Општине Зета за 2023. годину (“Службени лист Црне Горе – општински прописи”, број 16/23), табела у члану 1 мијења се и гласи:

ПЛАН 2023	Износ у €
Изворни приходи	3.117.440,00
Порези	560.000,00
Таксе	115.000,00
Накнаде	107.000,00
Остали приходи	77.000,00
Донације	2.258.440,00
Издаци	3.175.582,00
Текући издаци	1.967.571,00
Капитални издаци	1.165.000,00
Резерве	40.000,00
Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00
Готовински суфицит/дефицит	-58.142,00
Примарни дефицит	-58.142,00
Отплата дуга	0,00
Недостајућа средства	58.142,00
Финансирање	58.142,00
Примици од продаје имовине	5.000,00
Пренесена средства из претходне године	53.142,00
Трансфери из Буџета Црне Горе	0,00

Члан 2

Члан 2 мијења се и гласи:

Укупни примици са почетним депозитом износе **3.175.582,00€** и распоређују се на:

Текућу буџетску потрошњу	1.967.571,00
Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00
Капитални буџет	1.165.000,00
Резерве	40.000,00

Члан 3

Члан 3 мијења се и гласи:

Примици Буџета за 2023. годину, по врстама и економској класификацији, те распоред примитака на основне намјене, утврђени су у следећим износима:

Ек. класа	Ек. класа	ОПИС	ПЛАН 2023.	РЕБАЛАНС 2023.
7		ПРИМИЦИ		
71		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ		
711		ПОРЕЗИ	780.000,00	560.000,00
	7111	Порез на доходак физичких лица	200.000,00	100.000,00
	71131	Порез на непокретности	500.000,00	350.000,00
	71132	Порез на промет непокретности	20.000,00	10.000,00
	71175	Прирез порезу на доходак физичких лица	60.000,00	100.000,00
713		ТАКСЕ	35.000,00	115.000,00
	7131	Локалне административне таксе	25.000,00	25.000,00
	7135	Локалне комуналне таксе	10.000,00	90.000,00
714		НАКНАДЕ	161.000,00	107.000,00
	7142	Накнада за коришћење природних добара	80.000,00	80.000,00
	7146	Накнада за ком. опрем. грађ. земљишта	25.000,00	5.000,00
	71484	Годишња накнада при рег. друм. моторних возила	50.000,00	20.000,00
	71489	Остале накнаде за путеве	5.000,00	1.000,00
	7149	Остале накнаде	1.000,00	1.000,00
715		ОСТАЛИ ПРИХОДИ	91.000,00	77.000,00
	7152	Новчане казне изречене у прекршај. поступку	1.000,00	1.000,00
	71530	Приходи које општински органи остваре вршењем своје дјелатности	5.000,00	1.000,00
	71531	Приходи ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета	80.000,00	65.000,00
	7155	Остали приходи	5.000,00	10.000,00
72		ПРИМИЦИ ОД ПРОДАЈЕ ИМОВИНЕ	5.000,00	5.000,00
	7211	Продаја непокретности у корист буџета општине	5.000,00	5.000,00
73		СРЕДСТВА ПРЕНЕСЕНА ИЗ ПРЕТ. ГОДИНЕ	53.142,00	53.142,00
	7321	Средства пренесена из претходне године	53.142,00	53.142,00
74		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	2.050.440,00	2.258.440,00
	7411	Текуће донације у корист буџета Општине	5.000,03	21.000,03
	7412	Капиталне донације у корист буџета општине	200.000,00	242.000,00
	7421	Трансфери од буџета Црне Горе – 3% текуће буџетске резерве	1.165.439,97	1.165.439,97
	7422	Трансфери из буџета Главног града	680.000,00	830.000,00
		УКУПНИ ПРИМИЦИ	3.175.582,00	3.175.582,00

Ек. класа	Ек. класа	ОПИС	ПЛАН 2023.	РЕБАЛАНС 2023.
4		ИЗДАЦИ		
411		БРУТО ЗАРАДЕ И ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	1.050.490,00	952.390,00
	4111	Нето зараде	793.300,00	719.490,00
	4112	Порез на зараде	38.600,00	30.380,00
	4113	Доприноси на терет запосленог	149.250,00	139.580,00
	4114	Доприноси на терет послодавца	64.130,00	58.520,00
	4115	Општински прирез	5.210,00	4.420,00
412		ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА	92.100,00	91.500,00
	4124	Отпремнине	1.500,00	1.500,00
	4126	Накнада скупштинским одборницима	65.000,00	65.000,00
	4127	Остале накнаде	25.600,00	25.000,00
413		РАСХОДИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	67.900,00	76.550,00
	4131	Административни материјал	25.000,00	32.750,00
	4132	Материјал за здравствену заштиту	1.500,00	1.700,00
	4133	Материјал за посебне намјене	5.000,00	5.400,00
	4134	Расходи за енергију	23.000,00	21.700,00
	4135	Расходи за гориво	11.900,00	13.500,00
	4139	Остали расходи за материјал	1.500,00	1.500,00
414		РАСХОДИ ЗА УСЛУГЕ	120.250,00	140.550,00
	4141	Службена путовања	3.700,00	5.200,00
	4142	Репрезентација и трошкови бифеа	3.800,00	4.000,00
	4143	Комуникационе услуге	8.200,00	18.100,00
	4144	Банкарске услуге/провизије	6.350,00	6.450,00
	4146	Адвокатске, нотарске и правне услуге	2.000,00	1.100,00
	4147	Консултантске услуге, пројекти и студије	10.000,00	9.300,00
	4148	Услуге стручног усавршавања	3.500,00	3.400,00
	4149	Остале услуге	82.700,00	93.000,00
415		РАСХОДИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	22.800,00	20.700,00
	4152	Текуће одржавање објеката	11.200,00	11.200,00
	4153	Текуће одржавање опреме	4.850,00	3.950,00
	4154	Текуће одржавање возила	6.750,00	5.550,00
417		РЕНТА	20.000,00	20.000,00
	4171	Закуп објеката	9.500,00	9.500,00
	4173	Закуп земљишта	10.500,00	10.500,00
418		СУБВЕНЦИЈЕ	95.000,00	125.000,00
	4181	Субвенције за производњу и пружање услуга	95.000,00	125.000,00
419		ОСТАЛИ ИЗДАЦИ	100.900,00	131.750,00
	4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	64.000,00	90.500,00
	4193	Израда и одржавање софтвера	15.000,00	15.000,00
	4194	Осигурање	3.500,00	3.500,00
	4196	Комуналне накнаде	9.300,00	7.500,00
	4199	Остало	9.100,00	9.300,00
431		ТРАНСФЕРИ ИНСТИТУЦИЈАМА, ПОЈЕДИНЦИМА, НЕВЛАДИНОМ И ЈАВНОМ СЕКТОРУ	284.000,00	312.000,00
	4312	Трансфери образовању	15.000,00	15.000,00
	4313	Трансфери институцијама културе и спорта	123.500,00	121.500,00
	4314	Трансфери невладиним организацијама	23.500,00	25.500,00

	4315	Трансфери политичким партијама-за редован рад	35.000,00	35.000,00
	4316	Трансфери за једнократне социјалне помоћи	12.000,00	12.000,00
	4318	Остали трансфери појединцима	60.000,00	71.000,00
	4319	Остали трансфери институцијама	15.000,00	32.000,00
432		ОСТАЛИ ТРАНСФЕРИ	97.131,00	97.131,00
	4326	Трансфери привредним друштвима чији је оснивач Општина	97.131,00	97.131,00
441		КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	1.182.000,00	1.165.000,00
	4412	Издаци за локалну инфраструктуру	932.000,00	924.000,00
	4413	Издаци за грађевинске објекте	10.000,00	10.000,00
	4415	Издаци за опрему	160.000,00	161.000,00
	4416	Инвестиционо одржавање	80.000,00	70.000,00
463		ОТПЛАТА ОБАВЕЗА ИЗ ПРЕТХОДНОГ ПЕРИОДА	3.011,00	3.011,00
	4630	Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00	3.011,00
47		РЕЗЕРВЕ	40.000,00	40.000,00
	4710	Текућа буџетска резерва	30.000,00	30.000,00
	4720	Стална буџетска резерва	10.000,00	10.000,00
УКУПНИ ИЗДАЦИ			3.175.582,00	3.175.582,00

Члан 4

Члан 11 мијења се и гласи:

Распоред средстава буџета Општине Зета за 2023. годину, у износу од **3.175.582,00 €**, по корисницима и ближним намјенама, садржан је у Посебном дијелу који гласи:

ПОСЕБНИ ДИО

КЛАСИФИКАЦИЈА				ИЗДАЦИ		
Орг. класа	Функц. класа	Ек. класа	Синте тика			
1	2	3	5	6	7	8
01				СЛУЖБА ПРЕДСЈЕДНИКА ОПШТИНЕ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	117.750,00	94.000,00
	0111		4111	Нето зараде	86.000,00	69.000,00
	0111		4112	Порез на зараде	6.500,00	5.000,00
	0111		4113	Доприноси на терет запосленог	17.300,00	13.800,00
	0111		4114	Доприноси на терет послодавца	7.100,00	5.500,00
	0111		4115	Општински прирез	850,00	700,00
		412		Остала лична примања	500,00	500,00
	0111		4127	Остале накнаде	500,00	500,00
		413		Расходи за материјал	6.200,00	6.200,00
	0111		4131	Административни материјал	500,00	500,00
	0111		4133	Материјал за посебне намјене	700,00	700,00
	0434		4135	Расходи за гориво	4.500,00	4.500,00

	0111		4139	Остали расходи за материјал	500,00	500,00
		414		Расходи за услуге	8.300,00	8.300,00
	0111		4141	Службена путовања	1.000,00	1.000,00
	0111		4142	Репрезентација и трошкови бифеа	2.500,00	2.500,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	1.500,00	1.500,00
	0111		4148	Услуге стручног усавршавања	300,00	300,00
	0111		4149	Остале услуге	3.000,00	3.000,00
		415		Расходи за текуће одржавање	1.000,00	1.000,00
	0412		4154	Текуће одржавање возила	1.000,00	1.000,00
		417		Рента	20.000,00	20.000,00
	0112		4171	Закуп простора	9.500,00	9.500,00
	0112		4173	Закуп земљишта	10.500,00	10.500,00
		419		Остали издаци	52.500,00	59.500,00
	0111		4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	48.000,00	55.000,00
	0111		4199	Остало	4.500,00	4.500,00
		431		Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	191.000,00	207.000,00
	0980		4312	Трансфери образовању	15.000,00	15.000,00
	0810		4313	Трансфери институцијама културе и спорта	120.500,00	120.500,00
	0180		4314	Трансфери невладиним организацијама	18.500,00	18.500,00
	0111		4318	Остали трансфери појединцима	22.000,00	22.000,00
	0180		4319	Остали трансфери институцијама	15.000,00	31.000,00
		441		Капитални издаци	3.000,00	3.000,00
	0112		4415	Издаци за опрему	3.000,00	3.000,00
		47		Резерве	40.000,00	40.000,00
	0112		471	Текућа буџетска резерва	30.000,00	30.000,00
	0112		472	Стална буџетска резерва	10.000,00	10.000,00
	01			УКУПНО	440.250,00	439.500,00

02				СЛУЖБА СКУПШТИНЕ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	87.100,00	87.100,00
	0111		4111	Нето зараде	63.100,00	63.100,00
	0111		4112	Порез на зараде запослених	5.200,00	5.200,00
	0111		4113	Доприноси на терет запосленог	12.600,00	12.600,00
	0111		4114	Доприноси на терет послодавца	5.500,00	5.500,00
	0111		4115	Општински прирез	700,00	700,00
		412		Остала лична примања	65.500,00	65.500,00
	0111		4126	Накнада скупштинским одборницима	65.000,00	65.000,00
	0111		4127	Остале накнаде	500,00	500,00
		413		Расходи за материјал	3.000,00	3.400,00
	0111		4131	Административни материјал	1.700,00	2.100,00
	0111		4133	Материјал за посебне намјене	400,00	300,00

	0434		4135	Расходи за гориво	900,00	1.000,00
		414		Расходи за услуге	6.850,00	4.900,00
	0111		4141	Службена путовања	500,00	300,00
	0111		4142	Репрезентација	300,00	200,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	750,00	600,00
	0111		4148	Услуге стручног усавршавања	300,00	300,00
	0111		4149	Остале услуге	5.000,00	3.500,00
		415		Расходи за текуће одржавање	900,00	900,00
	0412		4153	Текуће одржавање опреме	150,00	150,00
	0412		4154	Текуће одржавање возила	750,00	750,00
		419		Остали издаци	500,00	2.500,00
	0111		4191	Издаци по основу уговора о дјелу	-	2.000,00
	0111		4199	Остало	500,00	500,00
		431		Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	37.000,00	37.000,00
	0180		4315	Трансфери политичким партијама	35.000,00	35.000,00
	0111		4318	Остали трансфери појединцима	2.000,00	1.000,00
	0111		4319	Остали трансфери институцијама	-	1.000,00
		441		Капитални издаци	4.000,00	4.500,00
	0112		4415	Издаци за опрему	4.000,00	4.500,00
	02			УКУПНО	204.850,00	205.800,00

03				СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ЛОКАЛНУ САМОУПРАВУ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	334.050,00	233.100,00
	0111		4111	Нето зараде	258.200,00	180.000,00
	0111		4112	Порез на зараде запослених	5.900,00	4.000,00
	0111		4113	Доприноси на терет запосленог	47.500,00	34.000,00
	0111		4114	Доприноси на терет послодавца	21.600,00	14.500,00
	0111		4115	Општински прирез	850,00	600,00
		412		Остала лична примања	7.500,00	4.500,00
	0111		4124	Отпремнине	1.500,00	1.500,00
	0111		4127	Остале накнаде	6.000,00	3.000,00
		413		Расходи за материјал	23.500,00	15.800,00
	0111		4131	Административни материјал	13.300,00	9.600,00
	0111		4132	Материјал за здравствену заштиту	100,00	100,00
	0111		4133	Материјал за посебне намјене	100,00	100,00
	0435		4134	Расходи за енергију	9.000,00	5.000,00
	0434		4135	Расходи за гориво	1.000,00	1.000,00
		414		Расходи за услуге	51.750,00	18.100,00
	0111		4141	Службена путовања	500,00	500,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	3.750,00	3.000,00
	0112		4144	Банкарске услуге/провизије	6.000,00	3.000,00
	0111		4146	Адвокатске и нотарске услуге	1.500,00	100,00
	0111		4147	Консултантске услуге, пројекти и студије	3.700,00	1.000,00

	0111		4148	Услуге стручног усавршавања	800,00	400,00
	0111		4149	Остале услуге	35.500,00	10.100,00
		415		Расходи за текуће одржавање	13.900,00	11.500,00
	0412		4152	Текуће одржавање објеката	8.000,00	8.000,00
	0412		4153	Текуће одржавање опреме	3.900,00	3.000,00
	0412		4154	Текуће одржавање возила	2.000,00	500,00
		418		Субвенције	50.000,00	-
	0481		4181	Субвенције за производњу и пружање услуга	50.000,00	-
		419		Остали издаци	19.050,00	11.500,00
	0111		4193	Израда и одржавање софтвера	7.000,00	7.000,00
	0111		4194	Осигурање	3.050,00	2.000,00
	0660		4196	Комуналне накнаде	6.000,00	1.000,00
	0111		4199	Остало	3.000,00	1.500,00
		431		Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	47.000,00	14.000,00
	1071		4316	Трансфери за једнократне социјалне помоћи	12.000,00	12.000,00
	0421		4318	Остали трансфери појединцима	35.000,00	2.000,00
		432		Остали трансфери	97.131,00	-
	0660		4326	Трансфери привредним друштвима чији је оснивач Општина	97.131,00	-
		441		Капитални издаци	1.111.000,00	81.000,00
	0112		4412	Издаци за локалну инфраструктуру	932.000,00	50.000,00
	0112		4413	Издаци за грађевинске објекте	10.000,00	1.000,00
	0112		4415	Издаци за опрему	99.000,00	20.000,00
	0112		4416	Инвестиционо одржавање	70.000,00	10.000,00
		463		Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00	-
	0111		4630	Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00	-
	03			УКУПНО	1.757.892,00	389.500,00

04				ЈУ “ЦЕНТАР ЗА ПРУЖАЊЕ УСЛУГА ИЗ ОБЛАСТИ СОЦИЈАЛНЕ И ДЈЕЧИЈЕ ЗАШТИТЕ”	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	196.000,00	156.250,00
	1091		4111	Нето зараде	148.500,00	118.800,00
	1091		4112	Порез на зараде запослених	6.100,00	4.300,00
	1091		4113	Доприноси на терет запосленог	28.000,00	23.000,00
	1091		4114	Доприноси на терет послодавца	12.600,00	9.500,00
	1091		4115	Општински прирез	800,00	650,00
		412		Остала лична примања	8.000,00	8.000,00
	1091		4127	Остале накнаде	8.000,00	8.000,00
		413		Расходи за материјал	22.400,00	22.400,00
	1091		4131	Административни материјал	6.500,00	6.500,00
	1091		4132	Материјал за здравствену заштиту	1.400,00	1.400,00

	1091		4133	Материјал за посебне намјене	2.500,00	2.500,00
	0435		4134	Расходи за енергију	7.500,00	7.500,00
	0434		4135	Расходи за гориво	4.500,00	4.500,00
		414		Расходи за услуге	19.350,00	19.550,00
	0111		4141	Службена путовања	1.700,00	1.900,00
	0111		4142	Репрезентација	1.000,00	1.000,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	1.200,00	1.200,00
	0112		4144	Банкарске услуге	350,00	350,00
	1091		4146	Адвокатске, нотарске и правне услуге	500,00	500,00
	1091		4147	Консултантске услуге, пројекти и студије	1.300,00	1.300,00
	1091		4148	Услуге стручног усавршавања	1.500,00	1.500,00
	1091		4149	Остале услуге	11.800,00	11.800,00
		415		Расходи за текуће одржавање	5.000,00	5.000,00
	0412		4152	Текуће одржавање објеката	2.200,00	2.200,00
	0412		4153	Текуће одржавање опреме	800,00	800,00
	0412		4154	Текуће одржавање возила	2.000,00	2.000,00
		419		Остали издаци	12.750,00	14.250,00
	1091		4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	8.000,00	9.500,00
	1091		4193	Израда и одржавање софтвера	1.000,00	1.000,00
	1091		4194	Осигурање	450,00	450,00
	0660		4196	Комуналне накнаде	2.500,00	2.500,00
	1091		4199	Остало	800,00	800,00
		441		Капитални издаци	52.000,00	52.000,00
	1091		41	Издаци за опрему	52.000,00	52.000,00
	04			УКУПНО	315.500,00	277.450,00

05			ЈУ „КИЦ ЗЕТА”		ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	134.300,00	130.200,00
	0860		4111	Нето зараде	100.000,00	100.000,00
	0860		4112	Порез на зараде запослених	6.000,00	3.500,00
	0860		4113	Доприноси на терет запосленог	20.000,00	18.500,00
	0860		4114	Доприноси на терет послодавца	7.500,00	7.700,00
	0860		4115	Општински прирез	800,00	500,00
		412		Остала лична примања	10.600,00	10.600,00
	0860		4127	Остале накнаде	10.600,00	10.600,00
		413		Расходи за материјал	12.800,00	14.500,00
	0860		4131	Административни материјал	3.000,00	3.000,00
	0860		4133	Материјал за посебне намјене	1.300,00	1.300,00
	0435		4134	Расходи за енергију	6.500,00	8.200,00
	0434		4135	Расходи за гориво	1.000,00	1.000,00
	0860		4139	Остали расходи за материјал	1.000,00	1.000,00
		414		Расходи за услуге	14.000,00	10.400,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	1.000,00	1.000,00
	0112		4144	Банкарске услуге	-	100,00

	0860		4148	Услуге стручног усавршавања	600,00	-
	0860		4149	Остале услуге	12.400,00	9.300,00
		415		Расходи за текуће одржавање	2.000,00	2.000,00
	0412		4152	Текуће одржавање објеката	1.000,00	1.000,00
	0412		4154	Текуће одржавање возила	1.000,00	1.000,00
		419		Остали издаци	9.100,00	14.000,00
	0860		4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	8.000,00	14.000,00
	0660		4196	Комуналне накнаде	800,00	-
	0860		4199	Остало	300,00	-
		431		Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	9.000,00	9.000,00
	0860		4313	Трансфери институцијама културе	3.000,00	1.000,00
	0860		4314	Трансфери невладиним организацијама	5.000,00	7.000,00
	0860		4318	Остали трансфери појединцима	1.000,00	1.000,00
		441		Капитални издаци	12.000,00	12.000,00
	0860		4415	Издаци за опрему	2.000,00	2.000,00
	0860		4416	Издаци за инвестиционо одржавање	10.000,00	10.000,00
	05			УКУПНО	203.800,00	202.700,00

06				СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	36.780,00	72.800,00
	0112		4111	Нето зараде	28.000,00	55.000,00
	0112		4112	Порез на зараде запослених	1.800,00	2.100,00
	0112		4113	Доприноси на терет запосленог	4.800,00	11.000,00
	0112		4114	Доприноси на терет послодавца	1.950,00	4.400,00
	0112		4115	Општински прирез	230,00	300,00
		412		Остала лична примања	-	500,00
	0112		4127	Остале накнаде	-	500,00
		413		Расходи за материјал	-	2.000,00
	0112		4131	Административни материјал	-	2.000,00
		414		Расходи за услуге	-	17.800,00
	0112		4141	Службена путовања	-	500,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	-	10.000,00
	0112		4144	Банкарске услуге	-	3.000,00
	0112		4146	Адвокатске, нотарске и правне услуге	-	500,00
	0112		4148	Услуге стручног усавршавања	-	300,00
	0112		4149	Остале услуге	-	3.500,00
		419		Остали издаци	7.000,00	15.500,00
	0111		4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	-	2.000,00
	0111		4193	Израда и одржавање софтвера	7.000,00	7.000,00

	0111		4194	Осигурање	-	2.000,00
	0660		4196	Комуналне накнаде	-	4.000,00
	0111		4199	Остало	-	500,00
		432		Остали трансфери	-	97.131,00
	0660		4326	Трансфери привредним друштвима чији је оснивач Општина	-	97.131,00
		441		Капитални издаци	-	1.007.000,00
	0112		4412	Издаци за локалну инфраструктуру	-	874.000,00
	0112		4413	Издаци за грађевинске објекте	-	9.000,00
	0112		4415	Издаци за опрему	-	74.000,00
	0112		4416	Издаци за инвестиционо одржавање	-	50.000,00
		463		Отплата обавеза из претходног периода	-	3.011,00
	0112		4630	Отплата обавеза из претходног периода	-	3.011,00
	06			УКУПНО	43.780,00	1.215.742,00

07				СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА УРЕЂЕЊЕ ПРОСТОРА, ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ И САОБРАЋАЈ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	36.780,00	59.300,00
	0111		4111	Нето зараде	28.000,00	44.000,00
	0111		4112	Порез на зараде запослених	1.800,00	1.900,00
	0111		4113	Доприноси на терет запосленог	4.800,00	8.900,00
	0111		4114	Доприноси на терет послодавца	1.950,00	4.200,00
	0111		4115	Општински прирез	230,00	300,00
		412		Остала лична примања	-	500,00
	0111		4127	Остале накнаде	-	500,00
		413		Расходи за материјал	-	4.150,00
	0111		4131	Административни материјал	-	2.450,00
	0111		4132	Материјал за здравствену заштиту	-	200,00
	0435		4134	Расходи за енергију	-	500,00
	0434		4135	Расходи за гориво	-	1.000,00
		414		Раходи за услуге	5.000,00	31.950,00
	0111		4141	Службена путовања	-	500,00
	0111		4142	Репрезентација	-	300,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	-	250,00
	0111		4147	Консултантске услуге, пројекти, студије	5.000,00	7.000,00
	0111		4148	Услуге стручног усавршавања	-	300,00
	0111		4149	Остале услуге	-	23.600,00
		415		Расходи за текуће одржавање	-	300,00
	0412		4154	Расходи за текуће одржавање возила	-	300,00
		418		Субвенције	-	30.000,00
			4181	Субвенције за производњу и пружање услуга	-	30.000,00

		419		Остали издаци	-	8.000,00
	0111		4191	Издаци по основу исплате уговора о дјелу	-	8.000,00
		441		Капитални издаци	-	2.000,00
	0111		4415	Издаци за опрему	-	2.000,00
07				УКУПНО	41.780,00	136.200,00

08				СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА РАЗВОЈ ПРЕДУЗЕТНИШТВА И ПОЉОПРИВРЕДЕ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	36.780,00	60.550,00
	0111		4111	Нето зараде	28.000,00	46.000,00
	0111		4112	Порез на зараде запослених	1.800,00	1.700,00
	0111		4113	Допринеси на терет запосленог	4.800,00	9.000,00
	0111		4114	Допринеси на терет послодавца	1.950,00	3.600,00
	0111		4115	Општински прирез	230,00	250,00
		412		Остала лична примања	-	500,00
	0111		4127	Остале накнаде	-	500,00
		413		Расходи за материјал	-	1.000,00
	0111		4131	Административни материјал	-	500,00
	0435		4134	Расходи за енергију	-	500,00
		414		Расходи за услуге	15.000,00	28.550,00
	0111		4141	Службена путовања	-	500,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	-	250,00
	0111		4148	Услуге стручног усавршавања	-	300,00
	0111		4149	Остале услуге	15.000,00	27.500,00
		418		Субвенције	45.000,00	95.000,00
	0481		4181	Субвенције за производњу и пружање услуга	45.000,00	95.000,00
		419		Остали издаци	-	6.000,00
	0111		4193	Израда и одржавање софтвера	-	5.000,00
	0111		4199	Остало	-	1.000,00
		431		Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	-	45.000,00
	0421		4318	Остали трансфери појединцима	-	45.000,00
		441		Капитални издаци	-	2.500,00
	0111		4415	Издаци за опрему	-	2.500,00
08				УКУПНО	96.780,00	239.100,00

09				СЛУЖБА ГЛАВНОГ АДМИНИСТРАТОРА	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	20.500,00	23.400,00
	0111		4111	Нето зараде	15.000,00	17.000,00

	0111		4112	Порез на зараде запослених	1.000,00	1.300,00
	0111		4113	Доприноси на терет запосленог	3.000,00	3.500,00
	0111		4114	Доприноси на терет послодавца	1.300,00	1.400,00
	0111		4115	Општински прирез	200,00	200,00
		412		Остале лична примања	-	300,00
	0111		4127	Остале накнаде	-	300,00
09			УКУПНО		20.500,00	23.700,00

10				ДИРЕКЦИЈА ЗА ИМОВИНУ И ЗАШТИТУ ИМОВИНСКО ПРАВНИХ ИНТЕРЕСА	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	13.100,00	13.170,00
	0112		4111	Нето зараде	10.000,00	9.500,00
	0112		4112	Порез на зараде запослених	700,00	750,00
	0112		4113	Доприноси на терет запосленог	1.650,00	2.000,00
	0112		4114	Доприноси на терет послодавца	680,00	800,00
	0112		4115	Општински прирез	70,00	120,00
		412		Остала лична примања	-	300,00
	0112		4127	Остале накнаде	-	300,00
10			УКУПНО		13.100,00	13.470,00

11				СЛУЖБА КОМУНАЛНЕ ПОЛИЦИЈЕ И ИНСПЕКЦИЈЕ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
		411		Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	37.350,00	22.520,00
	0485		4111	Нето зараде	28.500,00	17.090,00
	0485		4112	Порез на зараде запослених	1.800,00	630,00
	0485		4113	Доприноси на терет запосленог	4.800,00	3.280,00
	0485		4114	Доприноси на терет послодавца	2.000,00	1.420,00
	0485		4115	Општински прирез	250,00	100,00
		412		Остала лична примања	-	300,00
	0485		4127	Остале накнаде	-	300,00
		413		Расходи за материјал	-	7.100,00
	0485		4131	Административни материјал	-	6.100,00
	0485		4133	Материјал за посебне намјене	-	500,00
	0434		4135	Расходи за гориво	-	500,00
		414		Расходи за услуге	-	1.000,00
	0460		4143	Комуникационе услуге	-	300,00
	0485		4149	Остале услуге	-	700,00
		419		Остали издаци	-	500,00
	0485		4199	Остало	-	500,00
		441		Капитални издаци	-	1.000,00
	0485		4415	Издаци за опрему	-	1.000,00
11			УКУПНО		37.350,00	32.420,00

Члан 5

Након члана 12, додаје се нови члан:

Члан 13

Одлука о измјенама и допунама Одлуке о Буџету Општине Зета за 2023. годину ступа на снагу даном објављивања у „Службеном листу Црне Горе – општински прописи“.

Број:

Зета, __. __. 2023. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ЗЕТА
Предсједник Скупштине

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

(I) ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за доношење Одлуке о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину, садржан је у одредбама члана 31 Закона о финансирању локалне самоуправе, којим је прописано да, ако током фискалне године дође до повећања или смањења планираних примитака или издатака, може се припремити предлог за измјену буџета по поступку прописаном за његово доношење. Измјену буџета доноси скупштина општине, најкасније до краја октобра текуће године, осим у ванредним околностима (измјена унутрашње организација, остварење непланираних примитака од продаје имовине или донација, непланираних примитака и издатака условљених измјеном закона и непланираних издатака услед елементарних непогода).

(II) РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ ОДЛУКЕ

Основни разлог за доношење ове Одлуке је промјена организационе структуре, односно оснивање нових органа и служби Општине Зета, који су као потрошачке јединице били препознати у Одлуци о буџету Општине Зета за 2023. годину само у дијелу зарада.

Након подјеле надлежности и послова дошло је до значајних промјена, повећања, односно смањења потребних средстава за финансирање планираних издатака код свих потрошачких јединица. Како су сви трошкови (осим зарада), били планирани код потрошачке јединице Секретаријат за локалну управу, потребно је извршити распоред планираних издатака на нове потрошачке јединице, сходно њиховим надлежностима прописаним Одлуком о организацији и начину рада органа локалне управе Општине Зета.

Истовремено, приступило се и успостављању механизма наплате прихода, те су неке планиране позиције прихода увећане, док су друге позиције умањене.

Остварени су и неки непланирани приходи у следећим износима:

- 30.000,00 € од Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде за санацију макадамских путева,
- 16.000,00 € од Министарства културе и медија за реализацију два пројекта археолошких истраживања на територији Општине Зета.

(III) ОСТВАРЕЊЕ ПРИМИТАКА ЗА ПЕРИОД 01.01–25.08.2023. ГОДИНЕ И ПРОЈЕКЦИЈА ПРИМИТАКА ДО КРАЈА ГОДИНЕ

Нацртом Одлуке о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину, укупни примици са почетним депозитом планирани су у истом износу од **3.175.582,00 €**, како је то и раније било планирано, али се структура примитака разликује.

Табела 1: Структура примитака

#	ПРИМИЦИ	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
1	2	3	4
I	СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	722.000,00	654.000,00
1	Порез на непокретности	500.000,00	350.000,00
2	Прирез порезу на доходак физичких лица	60.000,00	100.000,00
3	Локалне административне таксе	25.000,00	25.000,00
4	Локалне комуналне таксе	10.000,00	90.000,00
5	Накнада за комунално опремање грађевинског земљишта	25.000,00	5.000,00
6	Остале накнаде за путеве	5.000,00	1.000,00
7	Остале накнаде	1.000,00	1.000,00
8	Новчане казне изречене у прекршајном поступку	1.000,00	1.000,00
9	Приходи које својом дјелатношћу остваре органи локалне управе	85.000,00	66.000,00
10	Продаја непокретности	5.000,00	5.000,00
11	Остали приходи	5.000,00	10.000,00
II	УСТУПЉЕНИ ПРИХОДИ	350.000,00	210.000,00
1	Порез на доходак физичких лица	200.000,00	100.000,00
2	Порез на промет непокретности	20.000,00	10.000,00
3	Приходи од накнада за коришћење природних добара	80.000,00	80.000,00
4	Годишња накнада при регистрацији друмских моторних возила	50.000,00	20.000,00
III	ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИЈЕ	2.050.440,00	2.258.440,00
1	Трансфери из буџета Црне Горе	1.165.439,97	1.165.439,97
2	Трансфери из буџета Главног града	680.000,00	830.000,00
3	Донације	205.000,03	263.000,03
IV	СРЕДСТВА ПРЕНИЈЕТА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	53.142,00	53.142,00
1	Средства пренијета из претходне године	53.142,00	53.142,00
	УКУПНО (I+II+III+IV)	3.175.582,00	3.175.582,00

У периоду од 01.01-25.08.2023. године остварено је **2.027.332,99 €** примитака.

Табела 2: Остварени примици до 25.08.2023. године и ребалансирана пројекција до краја године

#	ПРИМИЦИ	БУЏЕТ 2023	Остварено 01.01-25.08.2023.	% (4/3)	РЕБАЛАНС 2023
1	2	3	4	5	6
1	Порези	780.000,00	34.078,21	4,37	560.000,00
2	Таксе	35.000,00	12.277,91	35,08	115.000,00
3	Накнаде	161.000,00	0,00	0,00	107.000,00
4	Остали приходи	91.000,00	51.386,86	56,47	77.000,00
5	Примици од продаје имовине	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6	Средства пренесена из претходне године	53.142,00	53.142,00	100,00	53.142,00
7	Донације и трансфери	2.050.440,00	1.876.448,14	91,51	2.258.440,00
	УКУПНО	3.175.582,00	2.027.332,99	63,84	3.175.582,00

1) ПОРЕЗИ

Приходи по основу пореза ребалансом су планирани у износу од **560.000,00 €**, што је за 220.000,00 € мање него што је то било планирано Одлуком о буџету Општине Зета за 2023. годину. Неколико разлога је условило умањење плана када су порези у питању.

Приходи по основу **пореза на доходак физичких лица** били су планирани у износу од 200.000,00 €, док су ребалансом планирани у износу од 100.000,00 €. Законом о финансирању локалне самоуправе прописано је да се општинама које припадају средишњем региону уступа 50% прихода од пореза на доходак физичких лица. Наплата ове врсте прихода још увијек није започела, односно нијесу створене техничке претпоставке код Управе прихода и царина Црне Горе, које би омогућиле пренос прихода од пореза на доходак, који грађани Зете остварују.

Планирани приход по основу **пореза на непокретности** умањен је за 150.000,00 € у односу на првобитни план. Све припремне радње за утврђивање и наплату ове врсте пореза су одрађене, али због кратког временског периода од утврђивања пореске обавезе до истека текуће године одлучено је да се дјелимично коригује планирани приход по овом основу, уз обавезу да се у наредној години интензивно ради на наплати утврђеног пореза.

Порез на промет непокретности је уступљени приход, који наплаћује Управа прихода и царина и локалној самоуправи уступа 80% од прихода оствареног на њеној територији. У 2023. години овај приход био је планиран у износу од 20.000,00 €, међутим до дана припреме овог Нацрта није вршен пренос прихода по овом основу, те је планирани приход умањен за 10.000,00 €.

Наплата **приреза порезу на доходак физичких лица** успостављена је крајем јуна текуће године и планирани приход до краја 2023. године увећан је за 40.000,00 €. Током јула и августа, просјечна мјесечна наплата по овом основу износила је око 15.000,00 €.

2) ТАКСЕ

Планирани приходи по основу **такси** ребалансом су увећани на 115.000,00 €, у првом реду по основу планиране наплате прихода од локалне комуналне таксе за коришћење простора у пословне сврхе, по основу превоза робе и путника, за авионе преко 16 тона.

3) НАКНАДЕ

Приходи по основу **накнада** ребалансом су планирани у износу од **107.000,00 €**, што је за 54.000,00 € мање него што је то Одлуком о буџету за 2023. годину било планирано. Основни разлог умањења ове врсте прихода је што још увијек нијесу створени услови за наплату накнаде за комунално опремање грађевинског земљишта (Одлука још није добила потребну сагласност Владе Црне Горе) и неажурност ресорних министарстава у дијелу припремних активности неопходних за почетак издавања регистарских таблица са ознаком Општине Зета. И поред више ургенција и контаката са надлежним службама, до реализације овог прихода још није дошло.

4) ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи су ребалансом умањени за **14.000,00 €**, због нешто нижих прихода које је остварила ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета, по основу партиципације Министарства рада и социјалног старања у трошковима боравка дјецe са сметњама у развоју у овој установи.

5) ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИЈЕ

Трансфери и донације увећани су за 203.000,00 €, и овај приход чине:

- текуће донације - 21.000,03 €;
- капиталне донације у корист буџета Општине у складу са Уговором који је закључен са Управом за капиталне пројекте - 200.000,00 €;
- капиталне донације у корист буџета Општине уплаћене од стране Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде за санацију локалне инфраструктуре - 30.000,00 €;
- капиталне донације у корист буџета Општине у складу са Уговором са Заједницом општина за финансирање израде техничке документације - 12.000,00 €;
- трансфери из буџета Црне Горе за почетно финансирање новоосноване Општине, сходно Закону о финансирању локалне самоуправе (3% текуће буџетске резерве) - 1.165.439,97 €;
- трансфери из буџета Главног града у складу са Споразумом о финансирању за текуће издатке - 650.000,00 €;
- трансфери из буџета Главног града за капиталне за капиталне издатке - 180.000,00 €.

(IV) ОСТВАРЕЊЕ ИЗДАТАКА ЗА ПЕРИОД 01.01–25.08.2023. ГОДИНЕ И ПРОЈЕКЦИЈА ИЗДАТАКА ДО КРАЈА ГОДИНЕ

Одлуком о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину, укупно планирани издаци нијесу промијењени, али је промијењен њихов распоред, те је за текућу буџетску потрошњу планирано 1.967.571,00 €, за капитални буџет 1.165.000,00 €, за средства резерве 40.000,00 € и за отплату обавеза из претходног периода 3.011,00 €.

У периоду 01.01–25.08.2023. године остварено је **840.476,10 €** издатака.

Табела 3: Остварени издаци до 25.08.2023. и ребалансирана пројекција до краја године

#	ИЗДАЦИ	БУЏЕТ 2023	Остварено 01.01-25.08.2023.	% (4/3)	РЕБАЛАНС 2023
1	2	3	4	5	6
1	Бруто зараде и доприноси на терет послодавца	1.050.490,00	449.345,75	42,77	952.390,00
2	Остала лична примања	92.100,00	50.541,82	54,88	91.500,00
3	Расходи за материјал	67.900,00	29.367,86	43,25	76.550,00
4	Расходи за услуге	120.250,00	23.290,50	19,37	140.550,00
5	Расходи за текуће одржавање	22.800,00	9.551,18	41,89	20.700,00
6	Рента	20.000,00	9.863,39	49,32	20.000,00
7	Субвенције	95.000,00	0,00	0,00	125.000,00
8	Остали издаци	100.900,00	60.637,76	60,10	131.750,00
9	Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору	284.000,00	138.816,34	48,88	312.000,00
10	Остали трансфери	97.131,00	0,00	0,00	97.131,00
11	Капитални издаци	1.182.000,00	54.627,05	4,62	1.165.000,00
12	Отплата обавеза из претходног периода	3.011,00	0,00	0,00	3.011,00
13	Резерве	40.000,00	14.434,45	48,11	40.000,00
	УКУПНО	3.175.582,00	840.476,10	26,47	3.175.582,00

Најзначајније измјене у односу на план текућих издатака односе се на:

- средства за **бруто зараде и доприносе на терет послодавца**, која су мања за 98.100,00 € у односу на план, што је последица нереализованих планираних запошљавања у органима и службама Општине Зета;
- **расходе за материјал** због планиране набавке униформе за службенике Комуналне полиције и инспекције;
- **расходе за услуге**, гдје су увећана средства за комуникационе услуге због планираних трошкова доставе пореских рјешења, као и средства за остале услуге гдје је значајно увећање планирано код услуга које се пружају у циљу заштите животне средине;

- средства за **субвенције** која су увећана за 30.000,00 € у циљу реализације планираног субвенционирања градског превоза у Зети;
- издатке по основу исплате **уговора о дјелу**, јер је за реализацију манифестација Дан крапа и Зетске спортске игре, као и за кошење гробља и јавних зелених површина, ангажовано више лица по основу уговора о дјелу;
- остале **трансфере појединцима** због увећаних средстава за подршку пољопривредним произвођачима;
- остале **трансфере институцијама** по основу уговора о реализацији археолошких истраживања (средства добијена од Министарства културе и медија).

Табела 4: Број запослених у органима Општине Зета и јавним установама чији је Општина оснивач, на дан 25.08.2023. године и планирана запошљавања до краја 2023. године

Организациона јединица	Број службеника 25.08.2023.	Број локалних функционера 25.08.2023.	Укупно 25.08.2023.	Расписани огласи до 25.08.2023	Планирани огласи до краја 2023. године
Служба предсједника Општине	2	2	4	1	4
Служба Скупштине	1	2	3	-	3
Секретаријат за локалну самоуправу и друштвене дјелатности	12	1	13	4	2
ЈУ "Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите"	11	1	12	1	5
ЈУ "КИЦ Зета"	8	2	10	-	-
Секретаријат за финансије и буџет	7	1	8	4	-
Секретаријат за уређење простора, заштиту животне средине и саобраћај	4	1	5	5	1
Секретаријат за развој предузетништва и пољопривреде	6	1	7	1	1
Служба Главног администратора	0	1	1	1	1
Дирекција за имовину и заштиту имовинско правних интереса	0	1	1	-	2
Служба комуналне полиције и инспекције	0	0	0	-	7
УКУПНО	51	13	64	17	26

Накнаду по престанку функције у трајању од годину дана тренутно користе три лица.

(V) КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ

Капитални издаци по ребалансу мањи су за **17.000,00 €**, него што је то првобитно планирано, и њихова структура је дата у оквиру табеле 5.

Табела 5: Структура капиталног буџета

#	Назив	ПЛАН 2023	РЕБАЛАНС 2023
1	ИЗДАЦИ ЗА ЛОКАЛНУ ИНФРАСТРУКТУРУ	932.000,00	924.000,00
	Рјешавање имовинско правних односа	200.000,00	200.000,00
	Израда техничке документације:	112.000,00	114.000,00
	- Пројекат реконструкције дома културе у насељу Мојановићима (израда и ревизија пројекта)	12.000,00	14.000,00
	- Пројекат административне зграде	60.000,00	60.000,00
	- Техничка документација за чијом израдом се укаже потреба током године	40.000,00	40.000,00
	Изградња саобраћајнице Голубовци-Матагуџи (накнадни радови)	30.000,00	20.000,00
	Инвестиционо одржавање и санација општинских и некатегорисаних путева и улица	510.000,00	510.000,00
	Изградња хидротехничке инфраструктуре	20.000,00	20.000,00
	Уређење зелених површина	20.000,00	20.000,00
	Одржавање гробља и капеле	30.000,00	30.000,00
	Изградња рециклажног острва	10.000,00	10.000,00
2	ИЗДАЦИ ЗА ГРАЂЕВИНСКЕ ОБЈЕКТЕ	10.000,00	10.000,00
	Изградња објекта за дневни боравак старих лица	10.000,00	10.000,00
3	ИЗДАЦИ ЗА ОПРЕМУ	160.000,00	161.000,00
	Канцеларијски намјештај и опрема	35.000,00	38.000,00
	Путнички аутомобил	8.000,00	20.000,00
	Опремање дневног боравка за стара лица	15.000,00	1.000,00
	Опрема за ЈУ Центар (сензорна соба, специјализовано комби возило)	52.000,00	52.000,00
	Специјализована опрема за комунално предузеће (учешће Општине)	50.000,00	50.000,00
4	ИЗДАЦИ ЗА ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ	80.000,00	70.000,00
	Инвестиционо одржавање објекта	80.000,00	70.000,00
	УКУПНО КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	1.182.000,00	1.165.000,00