На основу члана 40 Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени лист Црне Горе“, број 03/19, 86/22 и 05/24) и члана 34 став 1 тачка 7 Статута Општине Зета („Службени лист Црне Горе – општински прописи“, број 12/23), Скупштина општине Зета, на XIV сједници одржаној 20.06.2024. године, донијела је -

 **ОДЛУКУ**

**о усвајању Завршног рачуна буџета Општине Зета за 2023. годину**

**Члан 1**

Усваја се Завршни рачун буџета Општине Зета за 2023. годину, са стањем како слиједи:

|  |  |
| --- | --- |
| **I Почетно стање консолидованог рачуна трезора** | **21.592,24 €** |
| **II Примици** | **2.658.408,63 €** |
| текући приходи | 649.865,63 € |
| текуће донације | 16.500,00 € |
| капиталне донације | 49.030,17 € |
| трансфери | 1.943.012,83 € |
| **III Издаци** | **1.751.913,96 €** |
| текући издаци | 1.293.486,96 € |
| трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору  | 278.896,44 € |
| средства резерве | 28.691,99 € |
| отплата обавеза из претходног периода | 3.010,97 € |
| капитални издаци | 147.827,60 € |
| **IV Крајње стање консолидованог рачуна трезора** | **928.086,91 €** |

**Члан 2**

Крајњи депозит у износу од **928.086,91€** преноси се као приход буџета Општине Зета за 2024. годину.

**Члан 3**

Преглед примитака и издатака у складу са организационом, функционалном и економском класификацијом саставни је дио ове Одлуке.

**Члан 4**

Ова Одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу Црне Горе-општински прописи“.

Број: Д 32-016/24-104

Зета, 20.06.2024. године

 **СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ЗЕТА**

 **Небојша Домазетовић**

 **Предсједник Скупштине**

**ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТВАРЕНИМ ПРИХОДИМА**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ек. класа** | **Ек. класа** | **ОПИС** | **ПЛАН 2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
| **7** |  | **ПРИМИЦИ** |  |  |  |
| **71** |  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** |  |  |  |
| **711** |  | **ПОРЕЗИ** | **560.000,00** | **560.243,32** | **100,04** |
|  | 7111 | Порез на доходак физичких лица | 100.000,00 | 152.750,83 | 152,75 |
|  | 71131 | Порез на непокретности | 350.000,00 | 245.978,90 | 70,28 |
|  | 71132 | Порез на промет непокретности | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 71175 | Прирез порезу на доходак физичких лица | 100.000,00 | 161.513,59 | 161,51 |
| **713** |  | **ТАКСЕ** | **115.000,00** | **22.937,82** | **19,95** |
|  | 7131 | Локалне административне таксе | 25.000,00 | 22.936,82 | 91,75 |
|  | 7135 | Локалне комуналне таксе | 90.000,00 | 1,00 | 0,00 |
| **714** |  | **НАКНАДЕ**  | **107.000,00** | **61.942,72** | **57,89** |
|  | 7141 | Накнада за коришћење добара од општег интереса (накнада за коришћење вода) | 80.000,00 | 37.630,84 | 47,04 |
|  | 7146 | Накнада за комунално опремање грађевинског земљишта | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 71484 | Годишња накнада при регистрацији друмских моторних возила | 20.000,00 | 24.311,88 | 121,56 |
|  | 71489 | Остале накнаде за путеве | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 7149 | Остале накнаде | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **715** |  | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **77.000,00** | **4.741,77** | **6,16** |
|  | 7152 | Новчане казне изречене у прекршајном поступку | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 71530 | Приходи које општински органи остваре вршењем своје дјелатности | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 71531 | Приходи ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 7155 | Остали приходи | 10.000,00 | 4.741,77 | 47,42 |
| **72** |  | **ПРИМИЦИ ОД ПРОДАЈЕ ИМОВИНЕ** | **5.000,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 7211 | Продаја непокретности у корист буџета општине | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **73** |  | **СРЕДСТВА ПРЕНЕСЕНА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ** | **53.142,00** | **21.592,24** | **40,63** |
|  | 7321 | Средства пренесена из претходне године | 53.142,00 | 21.592,24 | 40,63 |
| **74** |  | **ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ** | **2.558.440,00** | **2.008.543,00** | **88,93** |
|  | 7411 | Текуће донације у корист буџета Општине | 21.000,03 | 16.500,00 | 78,57 |
|  | 7412 | Капиталне донације у корист буџета општине | 242.000,00 | 49.030,17 | 20,26 |
|  | 7421 | Трансфери од буџета Црне Горе – 3% текуће буџетске резерве | 1.165.439,97 | 1.165.439,97 | 100,00 |
|  | 7422 | Трансфери из буџета Главног града  | 830.000,00 | 777.572,86 | 93,68 |
|  |  | **УКУПНИ ПРИМИЦИ** | **3.175.582,00** | **2.680.000,87** | **84,39** |

**ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТВАРЕНИМ РАСХОДИМА**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ек. класа** | **Ек. класа** | **ОПИС** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
| **4** |  | **ИЗДАЦИ** |  |  |  |
| **411** |  | **БРУТО ЗАРАДЕ И ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА** | **952.390,00** | **842.348,91** | **88,45** |
|  | 4111 | Нето зараде | 719.490,00 | 637.410,17 | 88,59 |
|  | 4112 | Порез на зараде | 30.380,00 | 29.050,46 | 95,62 |
|  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 139.580,00 | 119.658,06 | 85,73 |
|  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 58.520,00 | 52.274,57 | 89,33 |
|  | 4115 | Општински прирез | 4.420,00 | 3.955,65 | 89,49 |
| **412** |  | **ОСТАЛА ЛИЧНА ПРИМАЊА** | **91.500,00** | **85.619,91** | **93,57** |
|  | 4124 | Отпремнине | 1.500,00 | 1.530,00 | 102,00 |
|  | 4126 | Накнада скупштинским одборницима | 65.000,00 | 65.792,82 | 101,22 |
|  | 4127 | Остале накнаде | 25.000,00 | 18.297,09 | 73,19 |
| **413** |  | **РАСХОДИ ЗА МАТЕРИЈАЛ** | **76.550,00** | **45.530,32** | **59,48** |
|  | 4131 | Административни материјал | 31.250,00 | 17.675,73 | 56,56 |
|  | 4132 | Материјал за здравствену заштиту | 1.700,00 | 529,20 | 31,13 |
|  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 5.400,00 | 2.915,49 | 53,99 |
|  | 4134 | Расходи за енергију | 23.200,00 | 14.182,45 | 61,13 |
|  | 4135 | Расходи за гориво | 13.500,00 | 9.273,77 | 68,69 |
|  | 4139 | Остали расходи за материјал | 1.500,00 | 953,68 | 63,58 |
| **414** |  | **РАСХОДИ ЗА УСЛУГЕ** | **140.250,00** | **70.375,53** | **50,18** |
|  | 4141 | Службена путовања | 5.200,00 | 1.806,55 | 34,74 |
|  | 4142 | Репрезентација и трошкови бифеа | 4.000,00 | 1.888,53 | 47,21 |
|  | 4143 | Комуникационе услуге | 21.100,00 | 6.146,01 | 29,13 |
|  | 4144 | Банкарске услуге/провизије | 6.450,00 | 3.481,95 | 53,98 |
|  | 4146 | Адвокатске, нотарске и правне услуге | 1.100,00 | 13,31 | 1,21 |
|  | 4147 | Консултантске услуге, пројекти и студије | 9.300,00 | 4.295,50 | 46,19 |
|  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 3.400,00 | 1.801,10 | 52,97 |
|  | 4149 | Остале услуге | 89.700,00 | 50.942,58 | 56,79 |
| **415** |  | **РАСХОДИ ЗА ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ** | **22.000,00** | **16.791,12** | **76,32** |
|  | 4152 | Текуће одржавање објеката | 11.200,00 | 9.792,89 | 87,44 |
|  | 4153 | Текуће одржавање опреме | 3.950,00 | 2.930,62 | 74,19 |
|  | 4154 | Текуће одржавање возила | 6.850,00 | 4.067,61 | 59,38 |
| **417** |  | **РЕНТА** | **20.000,00** | **19.308,30** | **96,54** |
|  | 4171 | Закуп објеката | 9.500,00 | 8.834,04 | 92,99 |
|  | 4173 | Закуп земљишта | 10.500,00 | 10.474,26 | 99,75 |
| **418** |  | **СУБВЕНЦИЈЕ** | **127.000,00** | **107.761,72** | **84,85** |
|  | 4181 | Субвенције за производњу и пружање услуга | 127.000,00 | 107.761,72 | 84,85 |
| **419** |  | **ОСТАЛИ ИЗДАЦИ** | **132.750,00** | **105.751,15** | **79,66** |
|  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 91.500,00 | 84.569,11 | 92,43 |
|  | 4193 | Израда и одржавање софтвера | 20.000,00 | 8.385,07 | 41,93 |
|  | 4194 | Осигурање | 4.450,00 | 2.801,76 | 62,96 |
|  | 4196 | Комуналне накнаде | 7.500,00 | 2.907,50 | 38,77 |
|  | 4199 | Остало | 9.300,00 | 7.087,71 | 76,21 |
| **431** |  | **ТРАНСФЕРИ ИНСТИТУЦИЈАМА, ПОЈЕДИНЦИМА, НЕВЛАДИНОМ И ЈАВНОМ СЕКТОРУ** | **308.000,00** | **228.896,44** | **74,32** |
|  | 4312 | Трансфери образовању | 15.000,00 | 12.000,00 | 80,00 |
|  | 4313 | Трансфери институцијама културе и спорта | 121.500,00 | 119.910,00 | 98,69 |
|  | 4314 | Трансфери невладиним организацијама | 24.500,00 | 10.980,00 | 44,82 |
|  | 4315 | Трансфери политичким партијама-за редован рад | 35.000,00 | 35.000,04 | 100,00 |
|  | 4316 | Трансфери за једнократне социјалне помоћи | 12.000,00 | 9.950,00 | 82,92 |
|  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 68.000,00 | 16.458,40 | 24,20 |
|  | 4319 | Остали трансфери институцијама | 32.000,00 | 24.598,00 | 76,87 |
| **432** |  | **ОСТАЛИ ТРАНСФЕРИ** | **97.131,00** | **50.000,00** | **51,48** |
|  | 4326 | Трансфери привредним друштвима чији је оснивач Општина | 97.131,00 | 50.000,00 | 51,48 |
| **441** |  | **КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ** | **1.165.000,00** | **147.827,60** | **12,69** |
|  | 4412 | Издаци за локалну инфраструктуру | 924.000,00 | 90.942,50 | 9,84 |
|  | 4413 | Издаци за грађевинске објекте | 10.000,00 | 933,21 | 9,33 |
|  | 4415 | Издаци за опрему | 161.000,00 | 39.924,34 | 24,80 |
|  | 4416 | Инвестиционо одржавање | 70.000,00 | 16.027,55 | 22,90 |
| **463** |  | **ОТПЛАТА ОБАВЕЗА ИЗ ПРЕТХОДНОГ ПЕРИОДА** | **3.011,00** | **3.010,97** | **100,00** |
|  | 4630 | Отплата обавеза из претходног периода | 3.011,00 | 3.010,97 | 100,00 |
| **47** |  | **РЕЗЕРВЕ** | **40.000,00** | **28.691,99** | **71,73** |
|  | 4710 | Текућа буџетска резерва | 30.000,00 | 28.691,99 | 95,64 |
|  | 4720 | Стална буџетска резерва | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **УКУПНИ ИЗДАЦИ** | **3.175.582,00** | **1.751.913,96** | **55,17** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КЛАСИФИКАЦИЈА** | **ИЗДАЦИ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
| Орг.класа | Функцкласа | Ек.класа | Синтетика |
| *1* | *2* | *3* | *5* | *6* | *7* |  | *8* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **01** | **СЛУЖБА ПРЕДСЈЕДНИКА ОПШТИНЕ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **94.000,00** | **81.954,27** | **87,19** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 69.000,00 | 59.829,80 | 86,71 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде | 5.000,00 | 4.689,76 | 93,80 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 13.800,00 | 11.790,70 | 85,44 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 5.500,00 | 4.999,95 | 90,91 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 700,00 | 644,06 | 92,01 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **6.200,00** | **4.883,30** | **78,76** |
|  | 0111 |  | 4131 | Административни материјал | 500,00 | 344,59 | 68,92 |
|  | 0111 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 700,00 | 542,20 | 77,46 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 4.500,00 | 3.929,29 | 87,32 |
|  | 0111 |  | 4139 | Остали расходи за материјал | 500,00 | 67,22 | 13,44 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **8.300,00** | **4.548,85** | **54,81** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4142 | Репрезентација и трошкови бифеа | 2.500,00 | 1.339,59 | 53,58 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 1.500,00 | 955,36 | 63,69 |
|  | 0111 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4149 | Остале услуге | 3.000,00 | 2.253,90 | 75,13 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **2.000,00** | **1.880,01** | **94,00** |
|  | 0412 |  | 4154 | Текуће одржавање возила | 2.000,00 | 1.880,01 | 94,00 |
|  |  | **417** |  | **Рента** | **20.000,00** | **19.308,30** | **96,54** |
|  | 0112 |  | 4171 | Закуп објеката | 9.500,00 | 8.834,04 | 92,99 |
|  | 0112 |  | 4173 | Закуп земљишта | 10.500,00 | 10.474,26 | 99,75 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **60.500,00** | **60.301,36** | **99,67** |
|  | 0111 |  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 56.000,00 | 55.804,93 | 99,65 |
|  | 0111 |  | 4199 | Остало | 4.500,00 | 4.496,43 | 99,92 |
|  |  | **431** |  | **Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** | **204.000,00** | **171.518,00** | **84,08** |
|  | 0980 |  | 4312 | Трансфери образовању | 15.000,00 | 12.000,00 | 80,00 |
|  | 0810 |  | 4313 | Трансфери институцијама културе и спорта | 120.500,00 | 118.910,00 | 98,68 |
|  | 0180 |  | 4314 | Трансфери невладиним организацијама | 17.500,00 | 4.550,00 | 26,00 |
|  | 0111 |  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 20.000,00 | 11.460,00 | 57,30 |
|  | 0180 |  | 4319 | Остали трансфери институцијама | 31.000,00 | 24.598,00 | 79,35 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **3.000,00** | **2.861,60** | **95,39** |
|  | 0112 |  | 4415 | Издаци за опрему | 3.000,00 | 2.861,60 | 95,39 |
|  |  | **47** |  | **Резерве** | **40.000,00** | **28.691,99** | **71,73** |
|  | 0112 |  | 471 | Текућа буџетска резерва | 30.000,00 | 28.691,99 | 95,64 |
|  | 0112 |  | 472 | Стална буџетска резерва | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **01** | **УКУПНО** | **438.500,00** | **375.947,68** | **85,73** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **02** | **СЛУЖБА СКУПШТИНЕ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **87.100,00** | **79.083,86** | **90,80** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 63.100,00 | 57.229,33 | 90,70 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 5.200,00 | 5.061,05 | 97,33 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 12.600,00 | 11.315,87 | 89,81 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 5.500,00 | 4.781,20 | 86,93 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 700,00 | 696,41 | 99,49 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **65.500,00** | **65.792,82** | **100,45** |
|  | 0111 |  | 4126 | Накнада скупштинским одборницима | 65.000,00 | 65.792,82 | 101,22 |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **3.400,00** | **2.860,03** | **84,12** |
|  | 0111 |  | 4131 | Административни материјал | 2.100,00 | 1.879,76 | 89,51 |
|  | 0111 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 1.000,00 | 980,27 | 98,03 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **4.900,00** | **3.874,47** | **79,07** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4142 | Репрезентација | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 600,00 | 305,98 | 51,00 |
|  | 0111 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4149 | Остале услуге | 3.500,00 | 3.568,49 | 101,96 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **900,00** | **238,42** | **26,49** |
|  | 0412 |  | 4153 | Текуће одржавање опреме | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0412 |  | 4154 | Текуће одржавање возила | 750,00 | 238,42 | 31,79 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **2.500,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0111 |  | 4191 | Издаци по основу уговора о дјелу | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4199 | Остало | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **431** |  | **Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** | **37.000,00** | **35.000,04** | **94,59** |
|  | 0180 |  | 4315 | Трансфери политичким партијама | 35.000,00 | 35.000,04 | 100,00 |
|  | 0111 |  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4319 | Остали трансфери институцијама | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **4.500,00** | **2.342,08** | **52,05** |
|  | 0112 |  | 4415 | Издаци за опрему | 4.500,00 | 2.342,08 | 52,05 |
| **02** | **УКУПНО** | **205.800,00** | **189.191,72** | **91,93** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **03** | **СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ЛОКАЛНУ****САМОУПРАВУ И ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **233.100,00** | **216.854,30** | **93,03** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 180.000,00 | 167.515,33 | 93,06 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 4.000,00 | 4.106,87 | 102,67 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 34.000,00 | 30.813,72 | 90,63 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 14.500,00 | 13.836,65 | 95,43 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 600,00 | 581,73 | 96,96 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **4.500,00** | **2.880,00** | **64,00** |
|  | 0111 |  | 4124 | Отпремнине | 1.500,00 | 1.530,00 | 102,00 |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 3.000,00 | 1.350,00 | 45,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **17.300,00** | **15.820,21** | **91,45** |
|  | 0111 |  | 4131 | Административни материјал | 9.600,00 | 9.082,58 | 94,61 |
|  | 0111 |  | 4132 | Материјал за здравствену заштиту | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0435 |  | 4134 | Расходи за енергију | 6.500,00 | 5.757,29 | 88,57 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 1.000,00 | 980,34 | 98,03 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **18.100,00** | **13.922,16** | **76,92** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 500,00 | 76,10 | 15,22 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 3.000,00 | 2.980,89 | 99,36 |
|  | 0112 |  | 4144 | Банкарске услуге/провизије | 3.000,00 | 2.355,23 | 78,51 |
|  | 0111 |  | 4146 | Адвокатске и нотарске услуге | 100,00 | 13,31 | 13,31 |
|  | 0111 |  | 4147 | Консултантске услуге, пројекти и студије | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 400,00 | 353,10 | 88,28 |
|  | 0111 |  | 4149 | Остале услуге | 10.100,00 | 8.143,53 | 80,63 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **11.500,00** | **10.981,40** | **95,49** |
|  | 0412 |  | 4152 | Текуће одржавање објеката | 8.000,00 | 8.041,78 | 100,52 |
|  | 0412 |  | 4153 | Текуће одржавање опреме | 3.000,00 | 2.930,62 | 97,69 |
|  | 0412 |  | 4154 | Текуће одржавање возила | 500,00 | 9,00 | 1,80 |
|  |  | **418** |  | **Субвенције** | **-** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0481 |  | 4181 | Субвенције за производњу и пружање услуга | - | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **15.000,00** | **7.741,94** | **51,61** |
|  | 0111 |  | 4193 | Израда и одржавање софтвера | 7.000,00 | 1.294,47 | 18,49 |
|  | 0111 |  | 4194 | Осигурање | 4.000,00 | 2.688,00 | 67,20 |
|  | 0660 |  | 4196 | Комуналне накнаде | 2.000,00 | 1.729,64 | 86,48 |
|  | 0111 |  | 4199 | Остало | 2.000,00 | 2.029,83 | 101,49 |
|  |  | **431** |  | **Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** | **15.000,00** | **12.870,00** | **85,80** |
|  | 1071 |  | 4316 | Трансфери за једнократне социјалне помоћи | 12.000,00 | 9.950,00 | 82,92 |
|  | 0421 |  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 3.000,00 | 2.920,00 | 97,33 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **105.000,00** | **101.930,06** | **97,08** |
|  | 0112 |  | 4412 | Издаци за локалну инфраструктуру | 70.000,00 | 68.533,06 | 97,90 |
|  | 0112 |  | 4413 | Издаци за грађевинске објекте | 1.000,00 | 933,21 | 93,32 |
|  | 0112 |  | 4415 | Издаци за опрему | 24.000,00 | 23.273,00 | 96,97 |
|  | 0112 |  | 4416 | Инвестиционо одржавање | 10.000,00 | 9.190,79 | 91,91 |
|  |  | **463** |  | **Отплата обавеза из претходног периода** | **3.011,00** | **3.010,97** | **100,00** |
|  | 0111 |  | 4630 | Отплата обавеза из претходног периода | 3.011,00 | 3.010,97 | 100,00 |
| **03** | **УКУПНО** | **422.511,00** | **386.011,04** | **91,36** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **04** | **ЈУ “ЦЕНТАР ЗА ПРУЖАЊЕ УСЛУГА ИЗ ОБЛАСТИ СОЦИЈАЛНЕ И ДЈЕЧИЈЕ ЗАШТИТЕ”** | **ПЛАН 2023**  | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **156.250,00** | **147.576,88** | **94,45** |
|  | 1091 |  | 4111 | Нето зараде | 118.800,00 | 112.889,01 | 95,02 |
|  | 1091 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 4.300,00 | 4.115,61 | 95,71 |
|  | 1091 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 23.000,00 | 20.943,19 | 91,06 |
|  | 1091 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 9.500,00 | 9.072,73 | 95,50 |
|  | 1091 |  | 4115 | Општински прирез | 650,00 | 556,34 | 85,59 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **8.000,00** | **7.983,11** | **99,79** |
|  | 1091 |  | 4127 | Остале накнаде | 8.000,00 | 7.983,11 | 99,79 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **22.400,00** | **10.454,82** | **46,67** |
|  | 1091 |  | 4131 | Административни материјал | 6.500,00 | 2.662,02 | 40,95 |
|  | 1091 |  | 4132 | Материјал за здравствену заштиту | 1.400,00 | 529,20 | 37,80 |
|  | 1091 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 2.500,00 | 1.159,24 | 46,37 |
|  | 0435 |  | 4134 | Расходи за енергију | 7.500,00 | 2.962,08 | 39,49 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 4.500,00 | 3.142,28 | 69,83 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **19.250,00** | **13.105,42** | **68,08** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 1.900,00 | 1.651,45 | 86,92 |
|  | 0111 |  | 4142 | Репрезентација | 1.000,00 | 548,94 | 54,89 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 1.200,00 | 349,89 | 29,16 |
|  | 0112 |  | 4144 | Банкарске услуге | 350,00 | 92,00 | 26,29 |
|  | 1091 |  | 4146 | Адвокатске, нотарске и правне услуге | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1091 |  | 4147 | Консултантске услуге, пројекти и студије | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1091 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 1.500,00 | 1.448,00 | 96,53 |
|  | 1091 |  | 4149 | Остале услуге | 11.500,00 | 9.015,14 | 78,39 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **5.300,00** | **3.691,29** | **69,65** |
|  | 0412 |  | 4152 | Текуће одржавање објеката | 2.200,00 | 1.751,11 | 79,60 |
|  | 0412 |  | 4153 | Текуће одржавање опреме | 800,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0412 |  | 4154 | Текуће одржавање возила | 2.300,00 | 1.940,18 | 84,36 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **14.250,00** | **10.441,16** | **73,27** |
|  | 1091 |  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 9.500,00 | 9.408,90 | 99,04 |
|  | 1091 |  | 4193 | Израда и одржавање софтвера | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1091 |  | 4194 | Осигурање | 450,00 | 113,76 | 25,28 |
|  | 0660 |  | 4196 | Комуналне накнаде | 2.500,00 | 766,26 | 30,65 |
|  | 1091 |  | 4199 | Остало | 800,00 | 152,24 | 19,03 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **52.000,00** | **1.547,68** | **2,98** |
|  | 1091 |  | 41 | Издаци за опрему | 52.000,00 | 1.547,68 | 2,98 |
| **04** | **УКУПНО** | **277.450,00** | **194.800,36** | **70,21** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **05** | **ЈУ „КИЦ ЗЕТА”** | **ПЛАН****2023.** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **130.200,00** | **129.225,85** | **99,25** |
|  | 0860 |  | 4111 | Нето зараде | 100.000,00 | 98.175,53 | 98,18 |
|  | 0860 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 3.500,00 | 4.227,89 | 120,80 |
|  | 0860 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 18.500,00 | 18.421,71 | 99,53 |
|  | 0860 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 7.700,00 | 7.832,66 | 101,72 |
|  | 0860 |  | 4115 | Општински прирез | 500,00 | 577,06 | 115,41 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **10.600,00** | **8.663,98** | **81,74** |
|  | 0860 |  | 4127 | Остале накнаде | 10.600,00 | 8.663,98 | 81,74 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **14.500,00** | **9.639,21** | **66,48** |
|  | 0860 |  | 4131 | Административни материјал | 3.000,00 | 2.118,02 | 70,60 |
|  | 0860 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 1.300,00 | 1.214,05 | 93,39 |
|  | 0435 |  | 4134 | Расходи за енергију | 8.200,00 | 5.179,09 | 63,16 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 1.000,00 | 241,59 | 24,16 |
|  | 0860 |  | 4139 | Остали расходи за материјал | 1.000,00 | 886,46 | 88,65 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **10.400,00** | **9.254,36** | **88,98** |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 1.000,00 | 848,08 | 84,81 |
|  | 0112 |  | 4144 | Банкарске услуге | 100,00 | 0,00 | 6,00 |
|  | 0860 |  | 4149 | Остале услуге | 9.300,00 | 8.406,28 | 90,39 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0412 |  | 4152 | Текуће одржавање објеката | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0412 |  | 4154 | Текуће одржавање возила | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **14.000,00** | **13.084,56** | **93,46** |
|  | 0860 |  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 14.000,00 | 13.084,56 | 93,46 |
|  |  | **431** |  | **Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** | **9.000,00** | **7.430,00** | **82,56** |
|  | 0860 |  | 4313 | Трансфери институцијама културе | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 |
|  | 0860 |  | 4314 | Трансф. невлад. организацијама | 7.000,00 | 6.430,00 | 91,86 |
|  | 0860 |  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **12.000,00** | **8.768,37** | **73,07** |
|  | 0860 |  | 4415 | Издаци за опрему | 2.000,00 | 1.931,61 | 96,58 |
|  | 0860 |  | 4416 | Издаци за инвестиционо одржавање | 10.000,00 | 6.836,76 | 68,37 |
| **05** | **УКУПНО** | **202.700,00** | **186.066,33** | **91,79** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **06** | **СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ****И БУЏЕТ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **72.800,00** | **64.291,82** | **88,31** |
|  | 0112 |  | 4111 | Нето зараде | 55.000,00 | 49.030,39 | 89,15 |
|  | 0112 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 2.100,00 | 1.982,62 | 94,41 |
|  | 0112 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 11.000,00 | 8.972,76 | 81,57 |
|  | 0112 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 4.400,00 | 4.046,77 | 91,97 |
|  | 0112 |  | 4115 | Општински прирез | 300,00 | 259,28 | 86,43 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **500,00** | **100,00** | **20,00** |
|  | 0112 |  | 4127 | Остале накнаде | 500,00 | 100,00 | 20,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **500,00** | **457,26** | **91,45** |
|  | 0112 |  | 4131 | Административни материјал | 500,00 | 457,26 | 91,45 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **17.800,00** | **1.683,20** | **9,46** |
|  | 0112 |  | 4141 | Службена путовања | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 13.000,00 | 565,40 | 4,35 |
|  | 0112 |  | 4144 | Банкарске услуге | 3.000,00 | 1.034,72 | 34,49 |
|  | 0112 |  | 4146 | Адвокатске, нотарске и правне услуге | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0112 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0112 |  | 4149 | Остале услуге | 500,00 | 83,08 | 16,62 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **12.000,00** | **8.513,83** | **70,95** |
|  | 0111 |  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 2.000,00 | 1.011,63 | 50,58 |
|  | 0111 |  | 4193 | Израда и одржавање софтвера | 7.000,00 | 7.090,60 | 101,29 |
|  | 0660 |  | 4196 | Комуналне накнаде | 3.000,00 | 411,60 | 13,72 |
|  |  | **432** |  | **Остали трансфери** | **97.131,00** | **50.000,00** | **51,48** |
|  | 0660 |  | 4326 | Трансфери привредним друштвима чији је оснивач Општина | 97.131,00 | 50.000,00 | 51,48 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **983.000,00** | **26.488,26** | **2,69** |
|  | 0112 |  | 4412 | Издаци за локалну инфраструктуру | 854.000,00 | 22.409,44 | 2,62 |
|  | 0112 |  | 4413 | Издаци за грађевинске објекте | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0112 |  | 4415 | Издаци за опрему | 70.000,00 | 4.078,82 | 5,83 |
|  | 0112 |  | 4416 | Издаци за инвестиционо одржавање | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **06** | **УКУПНО** | **1.183.731,00** | **151.534,37** | **12,80** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **07** | **СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА УРЕЂЕЊЕ ПРОСТОРА, ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ И САОБРАЋАЈ** | **ПЛАН****2023.** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **59.300,00** | **41.748,52** | **70,40** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 44.000,00 | 31.260,57 | 71,05 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 1.900,00 | 1.552,30 | 81,70 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 8.900,00 | 6.031,07 | 67,76 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 4.200,00 | 2.701,19 | 64,31 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 300,00 | 203,39 | 67,80 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **500,00** | **200,00** | **40,00** |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 500,00 | 200,00 | 40,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **4.150,00** | **1.039,84** | **25,06** |
|  | 0111 |  | 4131 | Административни материјал | 2.450,00 | 896,76 | 36,60 |
|  | 0111 |  | 4132 | Материјал за здравствену заштиту | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0435 |  | 4134 | Расходи за енергију | 500,00 | 143,08 | 28,62 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **414** |  | **Раходи за услуге** | **31.950,00** | **13.559,91** | **42,44** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4142 | Репрезентација  | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 250,00 | 70,02 | 28,01 |
|  | 0111 |  | 4147 | Консултантске услуге, пројекти, студије | 7.000,00 | 4.295,50 | 61,36 |
|  | 0111 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4149 | Остале услуге | 23.600,00 | 9.194,39 | 38,96 |
|  |  | **415** |  | **Расходи за текуће одржавање** | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0412 |  | 4154 | Расходи за текуће одржавање возила | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **418** |  | **Субвенције** | **30.000,00** | **11.000,00** | **36,67** |
|  | 0451 |  | 4181 | Субвенције за производњу и пружање услуга | 30.000,00 | 11.000,00 | 36,67 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **8.000,00** | **5.259,09** | **65,74** |
|  | 0111 |  | 4191 | Издаци по основу исплате уговора о дјелу | 8.000,00 | 5.259,09 | 65,74 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **2.000,00** | **1.286,84** | **64,34** |
|  | 0111 |  | 4415 | Издаци за опрему | 2.000,00 | 1.286,84 | 64,34 |
| **07** | **УКУПНО** | **136.200,00**  | **74.094,20** | **54,40** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **08** | **СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА РАЗВОЈ ПРЕДУЗЕТНИШТВА И ПОЉОПРИВРЕДЕ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%** |
|  |  | **11** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **60.550,00** | **53.935,75** | **89,08** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 46.000,00 | 41.269,68 | 89,72 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 1.700,00 | 1.521,88 | 89,52 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 9.000,00 | 7.557,83 | 83,98 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 3.600,00 | 3.386,84 | 94,08 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 250,00 | 199,52 | 79,81 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **1.000,00** | **375,65** | **37,57** |
|  | 0111 |  | 4131 | Административни материјал | 500,00 | 234,74 | 46,95 |
|  | 0435 |  | 4134 | Расходи за енергију | 500,00 | 140,91 | 28,18 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **28.550,00** | **10.427,16** | **36,52** |
|  | 0111 |  | 4141 | Службена путовања | 500,00 | 79,00 | 15,80 |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 250,00 | 70,39 | 28,16 |
|  | 0111 |  | 4148 | Услуге стручног усавршавања | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4149 | Остале услуге | 27.500,00 | 10.277,77 | 37,37 |
|  |  | **418** |  | **Субвенције** | **97.000,00** | **96.761,72** | **99,75** |
|  | 0421 |  | 4181 | Субвенције за производњу и пружање услуга | 97.000,00 | 96.761,72 | 99,75 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **6.000,00** | **409,21** | **6,82** |
|  | 0111 |  | 4193 | Израда и одржавање софтвера | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0111 |  | 4199 | Остало | 1.000,00 | 409,21 | 40,92 |
|  |  | **431** |  | **Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** | **43.000,00** | **2.078,40** | **4,83** |
|  | 0421 |  | 4318 | Остали трансфери појединцима | 43.000,00 | 2.078,40 | 4,83 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **2.500,00** | **2.602,71** | **104,11** |
|  | 0111 |  | 4415 | Издаци за опрему | 2.500,00 | 2.602,71 | 104,11 |
| **08** | **УКУПНО** | **239.100,00** | **166.590,60** | **69,67** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **09** | **СЛУЖБА ГЛАВНОГ АДМИНИСТРАТОРА** | **ПЛАН****2023.** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **23.400,00** | **16.712,59** | **71,42** |
|  | 0111 |  | 4111 | Нето зараде | 17.000,00 | 12.215,77 | 71,86 |
|  | 0111 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 1.300,00 | 1.120,91 | 86,22 |
|  | 0111 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 3.500,00 | 2.269,35 | 64,84 |
|  | 0111 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 1.400,00 | 956,00 | 68,29 |
|  | 0111 |  | 4115 | Општински прирез | 200,00 | 150,56 | 75,28 |
|  |  | **412** |  | **Остале лична примања** | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0111 |  | 4127 | Остале накнаде | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| **09** | **УКУПНО** | **23.700,00** | **16.712,59** | **70,52** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **10** | **ДИРЕКЦИЈА ЗА ИМОВИНУ И ЗАШТИТУ ИМОВИНСКО ПРАВНИХ ИНТЕРЕСА** | **ПЛАН****2023.** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **13.170,00** | **10.965,07** | **83,26** |
|  | 0112 |  | 4111 | Нето зараде | 9.500,00 | 7.994,76 | 84,16 |
|  | 0112 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 750,00 | 671,57 | 89,54 |
|  | 0112 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 2.000,00 | 1.550,86 | 77,54 |
|  | 0112 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 800,00 | 660,58 | 82,57 |
|  | 0112 |  | 4115 | Општински прирез | 120,00 | 87,30 | 72,75 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0112 |  | 4127 | Остале накнаде | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| **10** | **УКУПНО** | **13.470,00** | **10.965,07** | **81,40** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **11** | **СЛУЖБА КОМУНАЛНЕ ПОЛИЦИЈЕ И ИНСПЕКЦИЈЕ** | **ПЛАН****2023.** | **ОСТВАРЕНО 2023.** | **%** |
|  |  | **411** |  | **Бруто зараде и доприноси на терет послодавца** | **22.520,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0485 |  | 4111 | Нето зараде | 17.090,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4112 | Порез на зараде запослених | 630,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4113 | Доприноси на терет запосленог | 3.280,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4114 | Доприноси на терет послодавца | 1.420,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4115 | Општински прирез | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **412** |  | **Остала лична примања** | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0485 |  | 4127 | Остале накнаде | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **413** |  | **Расходи за материјал** | **7.100,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0485 |  | 4131 | Административни материјал | 6.100,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4133 | Материјал за посебне намјене | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0434 |  | 4135 | Расходи за гориво | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **414** |  | **Расходи за услуге** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0460 |  | 4143 | Комуникационе услуге | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 0485 |  | 4149 | Остале услуге | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **419** |  | **Остали издаци** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0485 |  | 4199 | Остало | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **441** |  | **Капитални издаци** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 0485 |  | 4415 | Издаци за опрему | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **11** | **УКУПНО** | **32.420,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **∑** | **УКУПНО** | **3.175.582,00** | **1.751.913,96** | **55,17** |

**О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е**

1. **УВОД**

У складу са чланом 42 Закона о територијалној организацији Црне Горе („Службени лист Црне Горе“, бр. 54/11, 26/12, 27/13, 62/13, 12/14, 03/16, 31/17, 86/18, 03/20 и 92//22), Скупштина општине Зета је на сједници одржаној 30. децембра 2022. године донијела Одлуку о привременом финансирању („Службени лист Црне Горе – Општински прописи“, бр. 02/23), на основу које је вршено привремено финансирање потрошачких јединица Општине у периоду од 01. јануара до 31. марта 2023. године.

У наведеном периоду, потрошачким јединицама су мјесечно одобравана средства у висини од 1/12 стварних издатака потрошачке јединице у претходној фискалној години. Висина средстава и њихов распоред по намјенама рјешењем су одобравана од стране предсједника Општине. Рјешења о привременом финансирању, рјешења о измјени рјешења о привременом финансирању и мјесечни извјештаји о потрошњи средстава у периоду привременог финансирања, објављени су на сајту Општине, банер Буџет и финансије.

Рјешењима о привременом финансирању, потрошачким јединицама буџета Општине Зета одобравана је потрошња у укупном изноду од 175.713,22 € мјесечно, док је мјесечна потрошња по мјесецима била:

* јануар – 62.819,18 €,
* фебруар – 58.678,36 €, и
* март – 126.927,69 €.

Скупштина општине Зета је на сједници одржаној 30. марта 2023. године усвојила Одлуку о буџету Општине Зета за 2023. годину („Службени лист Црне Горе – општински прописи“, бр. 16/23), чијим ступањем на снагу је престала да важи Одлука о привременом финансирању, док су остварени примици и извршени издаци у периоду привременог финансирања постали саставни дио Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину.

Одлуком о буџету планирани су издаци у износу од **3.175.582,00 €,** од чега је за текуће издатке, отплату обавеза из претходног периода и резерву било планирано 1.993.582,00 €, док су капитални издаци били планирани у износу од 1.182.000,00 €.

Што се тиче планираних прихода, од укупно **3.175.582,00 €**, на приходе од пореза односило се 780.000,00 €, приходе од такси 35.000,00 €, приходе од накнада 161.000,00 €, остале приходе 91.000,00 €, примитке од продаје имовине 5.000,00 €, средства пренесена из претходне године 53.142,00 € и донације и трансфери 2.050.440,00 €.

Како у тренутку предлагања буџета за 2023. годину нијесу биле створене претпоставке за пренос уступљених прихода, није била донијета Одлука о организацији и начину рада органа локалне управе Општине Зета, као и бројне друге одлуке које се тичу наплате сопствених прихода, то се веома брзо указала потреба за доношењем Одлуке о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину.

Скупштина општине Зета је на Х сједници одржаној 30. октобра 2023. године усвојила Одлуку о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину („Службени лист Црне Горе - општински прописи“, број 50/23). Наведеном Одлуком није мијењан укупан износ планираних средстава, већ је извршена прерасподјела планираних средстава по потрошачким јединицама, због промјене организационе структуре. Истом Одлуком, на приходној страни, извршена је промјена структуре прихода у складу да усвојеним одлукама и трендом наплате прихода у првих 9 мјесеци.

У измијењеној Одлуци о буџету, структура издатака је била следећа:

* текући издаци планирани су износу од 1.967.571,00 €,
* отплата обавеза из претходног периода 3.011,00 €,
* средства резерве 40.000,00 €, и
* капитални издаци 1.165.000,00 €.

У складу са чланом 36 Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени лист Црне Горе", бр. 03/19 и 86/22), предсједник Општине је донио 12 рјешења о преусмјеравању средстава и дао 2 одобрења за преусмјеравање средстава у оквиру потрошачке јединице ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите.

 Предлог Одлуке о Завршном рачуну буџета Општине Зета за 2023. годину сачињен је у складу са законским прописима, на основу релевантне документације која се налази у Секретаријату за финансије и буџет и садржи податке прописане чланом 40 Закона о финансирању локалне самоуправе и прилоге:

1. Извјештај о новчаним токовима по економској класификацији (образац 1),
2. Извјештај о новчаним токовима по функционалној класификацији (образац 2),
3. Извјештај о неизмиреним обавезама (образац 5) и
4. Извјештај о консолидованој јавној потрошњи (образац 7).

 Уговор о ревизији завршног рачуна буџета за 2023. годину број Д 22-400/24-202/1 закључен је дана 21. марта 2024. године са ревизорском кућом „Рацио-монт“ д.о.о. Колашин, која је извршила ревизију финансијских извјештаја и 09. маја 2024. године доставила Извјештај независног ревизора о извршеној ревизији предлога Завршног рачуна буџета Општине Зета за 2023. годину, који се налази у прилогу ове Одлуке. У прилогу Одлуке се налазе и достављени финансијски извјештаји ЈКП Зета.

1. **ПРИМИЦИ БУЏЕТА**

Укупни примици буџета Општине Зета за 2023. годину планирани су у износу од 3.175.582,00 €, а остварени у износу од **2.680.000,87 €,** што је **84,39%** од планираног.

Структура остварених примитака је сљедећа:

1. сопствени приходи: 435.172,08 € или 66,54% од плана,
2. уступљени приходи: 214.693,55 € или 102,24% од плана,
3. трансфери и донације 2.008.543,00 € или 88,93% од плана, и
4. средства пренесена из претходне године: 21.592,24 €.

1. **Сопствени приходи** Општине Зета у 2023. години планирани су у износу од

654.000,00 €, а остварени су у износу од **435.172,08 €** и чине **16,24%** укупних прихода буџета.

*Табела 1: Преглед сопствених прихода (без средстава пренесених из 2022. године)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%****(4/3)** | **Структура** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| 1. | Порез на непокретности | 350.000,00 | 245.978,90 | 70,28 | 56,52 |
| 2. | Прирез порезу на доходак физичких лица | 100.000,00 | 161.513,59 | 161,51 | 37,12 |
| 3. | Локалне административне таксе | 25.000,00 | 22.936,82 | 91,75 | 5,27 |
| 4. | Локалне комуналне таксе | 90.000,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Накнада за комунално опремање грађевинског земљишта | 5.000,00 | 0,00 | - | - |
| 6. | Остале накнаде за путеве | 1.000,00 | 0,00 | - | - |
| 7. | Остале накнаде | 1.000,00 | 0,00 | - | - |
| 8. | Новчане казне изречене у прекршајном поступку | 1.000,00 | 0,00 | - | - |
| 9. | Приходи које својом дјелатношћу остваре органи локалне управе | 66.000,00 | 0,00 | - | - |
| 10. | Продаја непокретности | 5.000,00 | 0,00 | - | - |
| 11. | Остали приходи | 10.000,00 | 4.741,77 | 47,42 | 1,09 |
| ∑ | **УКУПНО** | **654.000,00** | **435.172,08** | **66,54** | **100,00** |

**1.1.** **Порез на непокретности** наплаћује се у складу са Одлуком о порезу на непокретности, која је усвојена на VIII сједници Скупштине општине Зета одржаној 04. августа 2023. године и објављена у Службеном листу Црне Горе – општински прописи број 37/23. Приход по овом основу планиран је у износу од 350.000,00 €, а остварен у укупном износу од 245.978,90 € или 70,28% у односу на план. Укупно задужење по основу пореза на непокретности за 2023. годину (за физичка и правна лица), износило је 1.146.878,19 €. Укупан број пореских рјешења која су достављена „Пошти Црне Горе“ АД на штампу и уручење је 23.418, од чега је према достављеном извјештају успјешно уручено 58%. Крајњи рок за уплату обавезе по основу пореза на непокретности одређен је до краја октобра 2024. године, имајући у виду да су рјешења достављана у периоду септембар-децембар 2023. године.

**1.2. Прирез порезу на доходак физичких лица** наплаћује се у складу са Одлуком о прирезу порезу на доходак физичких лица која је усвојена на V сједници Скупштине општине Зета одржаној дана 30.03.2023. године и објављена у Службеном листу Црне Горе – општински прописи број 17/23. Наплата прихода по основу приреза започела је у јуну мјесецу, након што је Министарство финансија отворило уплатни рачун за ову врсту сопствених прихода. Заједничким активностима Управе за локалне јавне приходе Главног града и Секретаријата за финансије и буџет Општине Зета утврђен је износ од 75.104,10 €, који је Главни град приходовао од 01.01.2023. до 30.06.2023. године по основу приреза порезу, у име Општине Зета, и овај трансфер је реализован 10.10.2023. године.

Порески обвезник прирез обрачунава у пријави приреза порезу на доходак, коју је дужан поднијети Секретаријату за финансије и буџет до 15. у мјесецу за претходни мјесец. Уплата приреза врши се истовремено са уплатом пореза на доходак физичких лица. Стопа приреза је 13%. Током 2023. године наплаћено је више приреза него што је било планирано – планирано је 100.000,00 €, а наплаћено је 161.513,59 € по овом основу, односно 161,51% у односу на план.

**1.3. Локалне административне таксе** наплаћују се у складу са Одлуком о локалним административним таксама Општине Зета, коју је, уз претходну сагласност Владе Црне Горе, донио предсједник Општине дана 13. априла 2023. године, а потврдила Скупштина општине Зета на IX сједници одржаној дана 22. септембра 2023. године („Службени лист Црне Горе – општински прописи“, број 17/23). Планирани приход по основу локалних административних такси био је 25.000,00 €, од чега је наплаћено 22.937,82 € или 91,75% од плана.

Реализован је и трансфер почетком 2024. године (31.01.2024) од стране Главног града по основу наплаћених прихода за административне таксе које су се односиле на активности органа и служби Општине Зета у периоду од 01.01.2023. до 11.07.2023. године, у укупном износу од 1.525,90 €, у складу са дописом број Д 70-417/23-99 од 19.10.2023. године.

**1.4. Локалне комуналне таксе** наплаћују се у складу са Одлуком о локалним комуналним таксама, коју је, уз претходну сагласност Владе Црне Горе, донијела Скупштина општине Зета на VIII сједници одржаној дана 04. августа 2023. године („Службени лист Црне Горе – општински прописи“, број 17/23). Планирани приход по овом основу био је 90.000,00 €, док је на уплатни рачун за локалне комуналне таксе извршена тестна уплата од 1,00 €. Крајем 2023. године донијето је свега неколико рјешења у складу са предметном одлуком, која су се односила на тарифне бројеве 1.4 и 2.1, па је наплата локалних комуналних такси по овом основу реализована почетком 2024. године.

Заједничким активностима Управе за локалне јавне приходе Главног града и Секретаријата за финансије и буџет Општине Зета утврђен је износ од 19.040,99 €, који је Главни град приходовао од 01.01.2023. до 30.06.2023. године по основу локалних комуналних такси, у име Општине Зета, и овај трансфер је реализован 10.10.2023. године.

**1.5. Накнада за комунално опремање грађевинског земљишта** планирана је у износу од 5.000,00 €, али прихода по овом основу није било у 2023. години, јер Влада Црне Горе током 2023. године није дала сагласност на Предлог Одлуке о накнадама за комунално опремање грађевинског земљишта. Сагласност је дата на сједници Владе одржаној 28. марта 2024. године.

**1.6. Остале накнаде за путеве** планиране су у износу од 1.000,00 €, али прихода ни по овом основу није било. Нацрт Одлуке о висини накнаде за путеве је прошао јавну расправу, али још увијек није пристигла сагласност Владе Црне Горе на наведену Одлуку.

**1.7. Остале накнаде** планиране су у износу од 1.000,00 €, али у 2023. години није било ове врсте прихода.

**1.8.** У 2023. години није било прихода по основу **Новчаних казни изречених у прекршајном поступку,** које су планиране су износу од 1.000,00 €, јер Служба комуналне полиције и инспекције није почела са радом током 2023. године.

**1.9. Приходи које својом дјелатношћу остваре органи локалне управе** планирани су у износу од 66.000,00€. Приходи по овом основу искључени су из остварених прихода, у поступку ревизије, те сходно наведеном нијесу приказани у предлогу Завршног рачуна Општине Зета за 2023. годину.

Остварење ових прихода наведено је у извјештајима о раду двије јавне установе чији је Општина Зета оснивач и реализовани су у износу од 67.806,20 € - остварење је 102,74% у односу на план. Од наведеног износа, 67.106,20 € су приходи ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета, остварени од Министарства рада и социјалног старања по основу партиципације за смјештај корисника, док је 700,00 € приход ЈУ КИЦ Зета по основу издавања у закуп велике сале.

**1.10.** Прихода по основу **продаје непокретности** у 2023. години није било.

**1.11. Остали приходи** остварени су у износу од **4.741,77 €,** што је **47,42%** од плана. Најзначајнији остали приходи су:

* 2.670,00 € НВО КУД Зета, повраћај додијељених средстава на Конкурусу за 2022. годину због нереализованог пројекта,
* 1.000,00 € уплате од ауто школа по основу уступање полигона на коришћење,
* 946,00 € по уговору о поравнању са службеником,
* 125,77 € остали приходи.
1. **Уступљени приходи** планирани су у износу од 210.000,00 €, док су остварени у износу од **214.693,55€** и чине **8,01%** укупних прихода.

*Табела 2: Преглед уступљених прихода*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **УСТУПЉЕНИ ПРИХОДИ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%****(4/3)** | **Структура** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| 1. | Порез на доходак физичких лица | 100.000,00 | 152.750,83 | 152,75 | 71,15 |
| 2. | Порез на промет непокретности | 10.000,00 | - | - | - |
| 3. | Приходи од накнада за коришћење добара од општег интереса | 80.000,00 | 37.630,84 | 47,04 | 17,53 |
| 4. | Годишња накнада при регистрацији друмских моторних возила | 20.000,00 | 24.311,88 | 121,56 | 11,32 |
| **∑** | **УКУПНО** | **210.000,00** | **214.693,55** | **102,24** | **100,00** |

 **2.1.** Приходи од  **пореза на доходак физичких лица** планирани су у износу од 100.000,00 € а остварени у износу од **152.750,83 €**, односно 152,75% у односу на план. Законом о финансирању локалне самоуправе који се примјењивао у 2023. години, било је прописано да се општинама које припадају средишњем региону уступа 50% прихода од пореза на доходак физичких лица. Прва уплата по основу уступљеног дијела пореза на доходак физичких лица евидентирана је у трезору Општине Зета на дан 21. јул 2023. године. Значајнија наплата ове врсте прихода започела је 16. новембра, када је у бази Управе прихода и царина извршена промјена пребивалишта за становнике општине Зета, односно од наведеног датума систем уступљених прихода по овом основу је почео да функционише. За период од 01.01.2023. до 15.11.2023. године, Главни град Подгорица је приходовао 1.042.989,18 € уступљених прихода по основу пореза на доходак физичких лица која имају пребивалиште у Општини Зета[[1]](#footnote-1). Сходно наведеном, на адресу Главног града достављен је захтјев за трансфер наведених средстава – допис број Д 70-420/24-77 од 25. март 2024. године.

**2.2.** У 2023. години **порез на промет непокретности**, утврђивала је и вршиланаплату Управа прихода и царина, док је општинама уступано 80% од наплаћеног износа. По овом основу није било прихода у 2023. години, али је утврђено да је 34.328,73 € износ пореза на промет непокретности који је требао бити уступљен Општини Зета[[2]](#footnote-2). Иако је на адресу Главног града достављен захтјев за трансфер наведених средстава – допис број Д 70-413/24-100 од 23. априла 2024. године, у току су додатне провјере са Пореском управом, како би се додатно ревидирао наведени износ уступљених прихода.

**2.3.** **Приходи од накнада за коришћење добара од општег интереса** уступају се општини у висини од 70% прихода од концесионих и других накнада. Ако се добро од општег интереса налази на територији двије или више општина, приходи од ове накнаде дијеле се сразмјено учешћу површине општине у подручју, односно вриједности добра које је предмет концесије. Приходи по овом основу остварени су од накнаде за захватање вода из водоизворишта Бољесестре, чији је обвезник ЈП Регионални водовод Црногорско приморје. Укупни приходи по овом основу се дијеле између Општине Зета и Главног града Подгорице у односу 64%:36%, у складу са сразмјерним учешћем површина локалних самоуправа у подручју водоизворишта Бољесестре. По основу ове накнаде остварени су приходи у износу од 37.630,84 €, односно 9.407,71 € мјесечно, почев од септембра 2023. године. Активностима Секретаријата почетком 2024. године утврђено је да је коначним рјешењем Управе за воде број UPI 02-354/24-16/2 од 15. фебруара 2024. године, које се односи на обрачун накнаде за коришћење вода за 2023. годину, укупно задужење износило 171.669,55 €. Како је ЈП Регионални водовод Црногорско приморје, измирило обавезе које је имало по овом основу, а Општини Зета је требало да се преусмјери 64% (109.868,51 €), утврђена је разлика од 70.591,43 €. Сходно наведеном, на адресу Главног града достављен је захтјев за трансфер наведене разлике – допис број Д 70-420/24-101 од 22. априла 2024. године, док је и на адресу Пореску управе достављен захтјев за контролу уплате накнаде за коришћење вода, сходно претходно наведеним чињеницама – допис број Д 70-420/24-18/2 од 22. априла 2024. године.

**2.4.** Општини се уступа 100% **годишње накнаде при регистрацији друмских**

**моторних возила** остварених на њеној територији. По овом основу, у 2023. години остварен је приход у износу од  **24.311,88 €.** Како нас је Министарство унутрашњих послова обавијестило (дописом број 211/23-7357/2 запримљеним 20.09.2023. године) да је издавање регистарских таблица са ознаком *„ZT“* званично почело 20.09.2023. године, од тог датума је почео да функционише и систем наплате уступљених прихода за овај дио. За период од 01.01.2023. до 20.09.2023. године, Главни град је приходовао 122.938,04 € на основу уступљених прихода, за годишње накнаде при регистрацији моторних возила, трактора и прикључних возила, остварених по основу регистрација возила са територије Општине Зета[[3]](#footnote-3). Сходно наведеном, на адресу Главног града достављен је захтјев за трансфер наведених средстава – допис број Д 70-420/23-112 од 08. новембра 2023. године.

1. Од **трансфера и донација** остварени су приходи у износу од **2.008.543,00 €**,

и то:

* текуће донације 16.500,00 € (16.000,00 € донација Министарства културе и медија за реализацију два пројекта археолошких истраживања на територији општине Зета и 500,00 € донација Фудбалског клуба Адриа Општини Зета за развој спорта и спортске инфраструктуре),
* капиталне донације 49.030,17 € (30.000,00 € Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде за санацију макадамских путева и 19.030,17 € Заједница општина Црне Горе за израду техничке документације),
* трансфери из буџета Црне Горе 1.165.439,97 € (3% текуће буџетске резерве за финансирање новоосноване општине), и
* трансфери из буџета Главног града Подгорице 777.572,86 € (668.427,77 € по основу Споразума о финансирању за првих 6 мјесеци 2023. године, 15.000,00 € по основу Споразума о реализацији мјере подршка сјетви и жетви житарица, 94.145,09 € по основу наплаћеног приреза порезу на доходак физичких лица и локалних комуналних такси са територије Општине Зета).
1. **Средства пренесена из претходне године** у износу од **21.592,24 €** представљају неутрошена средства на дан 31.12.2022. године на жиро рачуну Општине Зета. У поступку ревизије искључена су средства која се налазе као почетно стање на жиро рачуну ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите.

1. **ИЗДАЦИ БУЏЕТА**

Укупни издаци буџета Општине Зета за 2023. годину планирани су у износу од 3.175.582,00€, а извршени су у износу од **1.751.913,96 €** или 55,17% од плана.

Структура извршених издатака је сљедећа:

1. текући издаци: 1.572.383,40 € или 79,91% од плана,
2. отплата обавеза из претходног периода: 3.010,97 € или 100,00% од плана,
3. капитални издаци: 147.827,60 € или 12,69% од плана, и
4. резерве: 28.691,99 € или 71,73% од плана.
5. Структуру **текућих издатака** чине: бруто зараде, остала лична примања, расходи за материјал, расходи за услуге, текуће одржавање, рента, субвенције, остали издаци и трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору.

*Табела 3: Распоред текућих издатака*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **ТЕКУЋИ ИЗДАЦИ** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%****(4/3)** | **Структура** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| 1. | Бруто зараде и доприноси на терет послодавца | 952.390,00 | 842.348,91 | 88,44 | 53,56 |
| 2. | Остала лична примања | 91.500,00 | 85.619,91 | 93,57 | 5,45 |
| 3. | Расходи за материјал | 76.550,00 | 45.530,32 | 59,48 | 2,90 |
| 4. | Расходи за услуге | 140.250,00 | 70.375,53 | 50,18 | 4,48 |
| 5. | Расходи за текуће одржавање | 22.000,00 | 16.791,12 | 76,32 | 1,07 |
| 6. | Рента | 20.000,00 | 19.308,30 | 96,54 | 1,23 |
| 7. | Субвенције | 127.000,00 | 107.761,72 | 84,85 | 6,85 |
| 8. | Остали издаци | 132.750,00 | 105.751,15 | 79,66 | 6,73 |
| 9. | Трансфери институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору | 308.000,00 | 228.896,44 | 74,32 | 14,55 |
| 10. | Остали трансфери | 97.131,00 | 50.000,00 | 51,48 | 3,18 |
| **∑** | **УКУПНО** | **1.967.571,00** | **1.572.383,40** | **79,91** | **100,00** |

**1.1.** **За бруто зараде и доприносе на терет послодавца** у 2023. години утрошено је **842.348,91 €** или **88,45%** од планираног, од чега су: нето зараде 637.410,17 €, порез 29.050,46 €, доприноси на терет запосленог 119.658,06 €, доприноси на терет послодавца 52.274,57 € и општински прирез 3.955,65 €.

На дан 31.12.2023. године, број запослених у органима и службама Општине Зета је 50, у ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите - 14, и у ЈУ КИЦ Зета - 10.

**1.2.** **Остала лична примања** планирана су у износу од 91.500,00 €, а утрошено је **85.619,91 €** или **12** од плана. Структура осталих личних примања је следећа: отпремнине 1.530,00 € (за одлазак у пензију једног службеника), накнаде скупштинским одборницима 65.792,82 € и остале накнаде 18.297,09 €.

**1.3. Расходи за материјал** исплаћени су у износу од **45.530,32 €**, што је **59,48%** од планираног. Структура расхода за материјал је следећа:

* административни материјал 17.675,73 € (канцеларијски материјал 12.421,65 €, ситан инвентар 440,75 €, средства за хигијену 4.037,97 €, радна одјећа и обућа 434,74 € и остали административни материјал 340,62 €),
* материјал за здравствену заштиту 529,20 €,
* материјал за посебне намјене 2.915,49 €,
* расходи за енергију 14.182,45 €,
* расходи за гориво 9.273,77 €, и
* остали расходи за материјал 953,68 €.

**1.4. Расходи за услуге** реализовани су у износу од **70.375,53 €**, што је **50,18%** од планираног, и чине их следећи издаци:

* службена путовања 1.806,55 €,
* репрезентација 1.888,53 €,
* комуникационе услуге 6.146,01 € (услуге фиксне и мобилне телефоније 5.828,26 € и поштанске услуге 317,75 €),
* банкарске услуге/провизије 3.481,95 €,
* адвокатске, нотарске и правне услуге 13,31 €,
* консултантске услуге, пројекти и студије 4.295,50 € (нацрт Програма привремених објеката 2.904,00 € и пројекат санације неуређених одлагалишта отпада 1.391,50 €),
* услуге стручног усавршавања 1.801,10 €, и
* остале услуге 50.942,58€.

Структура исплаћених трошкова за **остале услуге** је следећа:

* услуге објављивања у дневним листовима 700,04 €,
* услуге фотокпирања 329,55 €,
* услуге у циљу организације манифестација 10.277,77 €,
* услуге објављивања одлука у Службеном листу Црне Горе 3.626,25 €,
* услуге геодетских организација 2.686,20 €,
* услуге штампе 1.452,00 €,
* обиљежавање Дана општине 736,26 €,
* услуге дезинсекције и дератизације 7.042,20 €,
* активности у циљу унапређења животне средине 1.415,70 €,
* управљање отпадом у пољопривреди 31,54 €,
* услуге исхране корисника у ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета 5.401,60 €,
* остале услуге ЈУ Центар за пружање услуга из облсти социјалне и дјечије заштите за Општину Зета 3.613,54 €,
* услуге за ЈУ КИЦ Зета 8.106,28 €, и
* остале непредвиђене услуге 5.523,65 €.

**1.5. Расходи за текуће одржавање** реализовани су у износу од **16.791,12 €**, односно **76,32%** од плана. Од наведеног износа, на текуће одржавање грађевинских објеката односи се 9.792,89 € (санација плафона у великој сали КИЦ-а, браварски и електро радови, кречење, прање завјеса и тепиха), текуће одржавање опреме 2.930,62 € (поправке рачунара, штампача, агрегата и остале опреме) и текуће одржавање возила 4.067,61 € (регистрација и поправке возила).

**1.6.** За  **Ренту** је утрошено **19.308,30 €,** од чега је 8.834,04 € за закуп објеката (канцеларијски простор), сходно Уговору о закупу непокретности који је закључен дана 29. јуна 2023. године на период од двије године, и 10.474,26 € за закуп земљишта за привремено паркиралиште.

**1.7.** За **Субвенције** је утрошено **107.761,72 €,** од чега су субвенције за подршку пољопривредној производњи 96.761,72 € (подршка производњи млијека 44.249,22 €, подршка сјетви кукуруза 12.495,00 €, подршка жетви пшенице 24.457,50 € и подршка берби кукуруза 15.560,00 €), а субвенције за јавни превоз 11.000,00 €.

**1.8.** **Остали издаци** су реализовани у износу од **105.751,15 €** или **79,66%** од плана, од чега су:

* издаци по основу исплате уговора о дјелу 84.569,11 € (од чега је нето износ уговорених накнада 67.921,26 €, порез на доходак физичких лица 8.753,11 €, допринос ПИО 6.693,18 €, прирез порезу на доходак физичких лица 1.201,56 €),
* израда и одржавање софтвера 8.385,07 € (електронски каталог прописа, одржавање софтвера за локалне јавне приходе, одржавање софтвера за обрачун зарада, набавка софтвера са подацима о правним лицима),
* осигурање 2.801,76 € (осигурање запослених и корисника ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета),
* комуналне накнаде 2.907,50 € (одвоз и депоновање комуналног отпада, утрошена вода), и
* остало 7.087,71 €.

**1.9.** За **Трансфере институцијама, појединцима, невладином и јавном сектору** утрошено је **228.896,44 €,** од чега су:

* трансфери образовању 12.000,00 € (ЈУ ОШ Милан Вукотић 5.500,00 €, ЈУ ОШ Владика Данило 2.000,00 €, ЈУ ОШ Зарија Вујошевић 2.000,00 €, ЈУ ОШ Нико Мараш 2.000,00 € и ЈУ Васа Павић – подручно одјељење Голубовци 500,00 €),
* трансфери институцијама културе и спорта 119.910,00 € (Никшићко позориште 1.000,00 €, спортски клубови по Конкурсу 97.500,00 € и остала средства за спорт и спортске манифестације 21.410,00 €),
* трансфери невладиним организацијама 10.980,00 € (учешће у пројекту *ReLOad* 3.050,00 €, трансфери невладиним организацијама по захјтевима 1.500,00 €, ЈУ КИЦ Зета – организација програма у сарадњи са НВО 6.430,00 €),
* трансфери политичким партијама, странкама и удружењима 35.000,04 € (трансфери политичким партијама за редован рад и женским организацијама политичких партија у складу са Законом),
* трансфери за једнократне социјалне помоћи 9.950,00 €,
* остали трансфери појединцима 16.458,40 € (награде „8. фебруар“ 1.500,00 €, стипендије 10.750,00 €, накнаде члановима комисија и жирија 1.580,00 €, спонзорства и помоћ за школовање 550,00 €, подршка пољопривредним произвођачима 2.078,40 €), и
* остали трансфери институцијама 24.598,00 € (ЈУ Центар за конзервацију и археологију Црне Горе за пројекте археолошких истраживања у Зети 16.000,00 €, Општинска организација Црвеног крста Зета 7.698,00 € и Црквена општина Зетска – помоћ за обнову храмова 900,00 €).

**1.10.** **Остали трансфери** реализовани су у износу од **50.000,00 €,** и то као уплата оснивачког улога приликом оснивања Јавно комуналног предузећа „Зета“.

1. За **Отплату обавеза из претходног периода** утрошено је **3.010,97 €** и овај износ се односи на уплату пореза и доприноса на зараде из децембра 2022. године.
2. За **Капиталне издатке** укупно је утрошено **147.827,60** **€,** од чега су :
* издаци за локалну инфраструктуру 90.942,50 €,
* издаци за грађевинске објекте 933,21 €,
* издаци за опрему 39.924,34 €, и
* инвестиционо одржавање 16.027,55 €.

У укупан износ реализованих капиталних издатака нијесу укључени радови на санацији локалне инфраструктуре у износу од 199.893,89 €, које је финансирала Управа за капиталне пројекте и директно извршила плаћање извођачу радова и надзорном органу, као и набавка сензорне собе и друге опреме за потребе ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите за Општину Зета јер је иста плаћена са рачуна ове Јавне установе, у вриједности од 12.824,74 €.

*Табела 4: Структура капиталних издатака*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ** | **ПЛАН2023** | **ОСТВАРЕНО2023** | **%** |
| 1. | **Издаци за локалну инфраструктуру** | **924.000,00** | **90.942,50** | **9,84** |
| 1.1. | Рјешавање имовинско правних односа | 200.000,00 | - | - |
| 1.2. | Израда техничке документације: | 114.000,00 | 29.738,67 | 26,08 |
| * *Пројекат реконструкције дома културе у насељу Мојановићима (израда и ревизија пројекта)*
 | *14.000,00* | *10.620,17* | *75,85* |
| * *Пројекат административне зграде*
 | *60.000,00* | *-* | *-* |
| * *Техничка документација за чијом израдом се укаже потреба током године (Идејно рјешење и Главни пројекат раскрснице са кружним током саобраћаја у Српској, техничка документација за адаптацију спортских терена у Српској, Бериславцима и Љајковићима)*
 | *40.000,00* | *19.118,50€* | *47,79* |
| 1.3. | Изградња саобраћајнице Голубовци-Матагужи (накнадни радови) | 20.000,00 | 12.595,33 | 62,97 |
| 1.4. | Инвестиционо одржавање и санација општинских и некатегорисаних путева и улица | 510.000,00 | 24.217,44 | 4,74 |
| 1.5. | Изградња хидротехничке инфраструктуре | 20.000,00 | - | - |
| 1.6. | Уређење зелених површина  | 20.000,00 | 3.290,94 | 16,45 |
| 1.7. | Одржавање гробља и капеле | 30.000,00 | 21.100,12 | 70,33 |
| 1.8. | Изградња рециклажног острва | 10.000,00 | - | - |
| 2. | **Издаци за грађевинске објекте** | **10.000,00** | **933,21** | **9,33** |
| 2.1. | Изградња објекта за дневни боравак старих лица | 10.000,00 | 933,21 | 9,33 |
| 3. | **Издаци за опрему** | **161.000,00** | **39.924,34** | **24,79** |
| 3.1. | Канцеларијски намјештај и опрема | 38.000,00 | 38.797,66 | 102,02 |
| 3.2. | Путнички аутомобил | 20.000,00 | - | - |
| 3.3. | Опремање дневног боравка за стара лица | 1.000,00 | - | - |
| 3.4. | Опрема за ЈУ Центар (сензорна соба, компјутерска опрема, опрема за кухињу и купатило, баштенска опрема) | 52.000,00 | 1.126,68 | 2,16 |
| 3.5. | Специјализована опрема за комунално предузеће (учешће Општине) | 50.000,00 | - | - |
| 4. | **Издаци за инвестиционо одржавање** | **70.000,00** | **16.027,55** | **22,89** |
| 4.1. | Инвестиционо одржавање објеката (радови на електро-инсталацијама у просторијама Општине, уградња телекомуникационе опреме, постављање рампе на паркингу испред Општине, радови на адаптаци просторија КИЦ-а Зета) | 70.000,00 | 16.027,55 | 22,89 |
| **∑** | **УКУПНО КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ** | **1.165.000,00** | **147.827,60** | **12,68** |

1. Из средстава Текуће буџетске резерве утрошено је **28.691,99 €,** у складу са Одлуком о начину коришћења средстава текуће и сталне буџетске резерве. О потрошњи ових средстава, сходно Закону о финансирању локалне самоуправе, приказан је извјештај у оквиру поглавља VII.

1. **ИЗДАЦИ ПО ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ**

Распоред планираних и реализованих средстава буџета Општине Зета за 2023. годину, приказан по функционалној класификацији:

*Табела 5: Функционална класификација*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Фун.****клас.** | **О П И С** | **ПЛАН****2023** | **ОСТВАРЕНО 2023** | **%****(5/4)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| 1. | 01 | Опште јавне службе | 2.217.951,00 | 1.037.599,25 | 46,78 |
| 2. | 04 | Економски послови | 261.900,00 | 159.153,47 | 60,77 |
| 3. | 06 | Послови становања и заједнице | 104.631,00 | 52.907,50 | 50,57 |
| 4. | 08 | Спорт и култура | 310.900,00 | 298.707,57 | 96,08 |
| 5. | 09 | Образовање | 15.000,00 | 12.000,00 | 80,00 |
| 6. | 10 | Социјална заштита | 265.200,00 | 191.546,17 | 72,23 |
| **∑** | - | **У К У П Н О** | **3.175.582,00** | **1.751.913,96** | **55,17** |

1. **ОПШТЕ ЈАВНЕ СЛУЖБЕ**

Средства планирана за послове општих јавних служби реализована су у износу од 1.037.599,25 €, што је 46,78% од плана. Ова средства су усмјерена за потребе зарада, осталих личних примања, расхода за материјал, расхода за услуге, ренту, остале издатке, остале трансфере појединцима, капиталне издатке и текућу буџетску резерву код Службе предсједника Општине, Службе Скупштине, Секретаријата за локалну самоуправу и друштвене дјелатности, Секретаријата за финансије и буџет, Секретаријата за уређење простора, заштиту животне средине и саобраћај, Секретаријата за развој предузетништва и пољопривреде, Службе главног администратора и Дирекције за имовину и заштиту имовинско правних интереса. Код јавних установа чији је Општина Зета оснивач, средства планирана на овој функционалној класификацији утрошена су за расходе за услуге (банкарске, службена путовања, репрезентација).

1. **ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ**

Економски послови по функционалној класификацији реализовани су у износу од 159.153,47 €, што је 60,77% од плана. Ови издаци односе се на расходе за електричну енергију, гориво, комуникационе услуге, текуће одржавање, субвенције и подршку пољопривредним произвођачима.

1. **ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И ЗАЈЕДНИЦЕ**

За послове становања и заједнице утрошено је 52.907,50 €, што је 50,57% од планираног. Ови трошкови односе се на комуналне накнаде (одвоз и депоновање комуналног отпада, утрошену воду) и трансфер Јавно комуналном предузећу Зета, чији је Општина оснивач.

1. **СПОРТ И КУЛТУРА**

Средства у износу од 298.707,57 € или 96,08% од планираног, усмјерена су за рад ЈУ КИЦ Зета и трансфере институцијама спорта.

1. **ОБРАЗОВАЊЕ**

Средства у износу од 12.000,00 € или 80,00% од планираног, усмјерена су за трансфере установама основног образовања на територији Општине.

1. **СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА**

Средства у износу од 191.546,17 €, односно 72,23% од планираног, реализована су за бруто зараде, остала лична примања, расходе за материјал и услуге, остале издатке и опрему ЈУ „Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите“ и трансфере за једнократне новчане помоћи.

1. **ИЗВЈЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ФИНАНСИРАЊУ**

*Табела 6: Извјештај о капиталним издацима и финансирању*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КОНТО** | **КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ** | **ПЛАНИРАНО** | **ОСТВАРЕНО** | **ФИНАНСИРАЊЕ** |
| Сопствена средства | Донацијеи трансфери |
| **4412** | **Издаци за локалну инфраструктуру** | **924.000,00** | **90.942,50** | **30.371,39** | **60.571,11** |
| * *Рјешавање имовинско-правних односа*
 | *200.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| * *Израда техничке документације*
 | *114.000,00* | *29.738,67* | *10.708,50* | *19.030,17* |
| * *Изградња саобраћајнице Голубовци-Матагужи*
 | *20.000,00* | *12.595,33* | *12.595,33* | *-* |
| * *Инвестиционо одржавање и санација општинских и некатегорисаних путева и улица*
 | *510.000,00* | *24.217,44* | *1.324,24* | *22.893,20* |
| * *Изградња хидротехничке инфраструктуре*
 | *20.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| * *Уређење зелених површина*
 | *20.000,00* | *3.290,94* | *3.290,94* |  |
| * *Одржавање гробља и капеле*
 | *30.000,00* | *21.100,12* | *2.452,38* | *18.647,74* |
| * *Изградња рециклажног острва*
 | *10.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| **4413** | **Издаци за грађевинске објекте** | **10.000,00** | **933,21** | **933,21** | **-** |
| * *Изградња дневног боравка за стара лица*
 | *10.000,00* | *933,21* | *933,21* | *-* |
| **4415** | **Издаци за опрему** | **161.000,00** | **39.924,34** | **39.924,34** | **-** |
| * *Канцеларијски намјештај и опрема*
 | *38.000,00* | *38.797,66* | *38.797,66* | *-* |
| * *Путнички аутомобил*
 | *20.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| * *Опремање дневног боравка за ст. лица*
 | *1.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| * *Опрема за ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите*
 | *52.000,00* | *1.126,68* | *1.126,68* | *-* |
| * *Специјализована опрема за комунално предузеће*
 | *50.000,00* | *-* | *-* | *-* |
| **4416** | **Издаци за инвестиционо одржавање** | **70.000,00** | **16.027,55** | **14.869,58** | **1.157,97** |
| * *Инвестиционо одржавање објеката општине*
 | *70.000,00* | *16.027,55* | *14.869,58* | *1.157,97* |
| **∑** | **УКУПНО** | **1.165.000,00** | **147.827,60** | **86.098,52** | **61.729,08** |

1. **ИЗВЈЕШТАЈ О ПРИМЉЕНИМ ДОНАЦИЈАМА И КРЕДИТИМА, ДОМАЋИМ И СТРАНИМ, ИЗВРШЕНИМ ОТПЛАТАМА ДУГОВА И ДАТИМ ГАРАНЦИЈАМА У ТОКУ ФИСКАЛНЕ ГОДИНЕ**

Општини Зета су у 2023. години уплаћене донације у укупном износу од 65.530,17 €, и то:

* текуће донације у износу од 16.500,00 €, од чега је 16.000,00 € донација од стране Министарства културе и медија за реализацију два пројекта археолошких истраживања на територији Општине Зета, а 500,00 € је донација Фудбалског клуба Адриа, у складу Уговором о донацији за развој спорта и спортске инфраструктуре, и
* капиталне донације у износу 49.030,17 €, од чега је 30.000,00 € донација Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде за унапређење локалне инфраструктуре, а 19.030,17 € донација Заједнице општина Црне Горе за реализацију два пројекта израде техничке документације (реализована путем уговора о асигнацији).

Општина Зета у 2023. години није узимала нити враћала кредите.

Општина Зета није давала гаранције током 2023. године.

1. **ИЗВЈЕШТАЈ О КОРИШЋЕЊУ СРЕДСТАВА ИЗ ТЕКУЋЕ И СТАЛНЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ**

Одлуком о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Зета за 2023. годину, планирана су средства текуће буџетске резерве у износу од 30.000,00 € и средства сталне буџетске резерве у износу од 10.000,00 €.

У складу са Одлуком о начину коришћења текуће и сталне буџетске резерве ("Службени лист Црне Горе - општински прописи", број 20/19, 49/19 и 12/23), средства текуће буџетске резерве коришћена су током 2023. године за непланиране и недовољно планиране издатке. Укупно је са ове буџетске позиције утрошено 28.691,99 €, односно 95,63% од плана, и то за сљедеће намјене:

* уплата дуга из претходног периода за утрошену воду Јавном извршитељу Василију Мићовићу 4.844,45 €,
* трошкови учешћа такмичара из наше Општине на музичком фестивалу Ритам Европе 3.000,00 €,
* помоћ Фолклорном ансамблу „Слободан Алигрудић“ за учешће на фестивалу фолклора у Молдавији 1.000,00 €,
* помоћ физичком лицу из Зете за учешће на пијанистичком такмичењу у Венецији 500,00 €,
* поклон запосленим службеницама у органима Општине и јавним установама чији је Општина оснивач поводом 8. марта – 1.950,00 €,
* помоћ за учешће на такмичењима, фестивалима 1.500,00 €,
* награде за матуранте, добитнике дипломе „Луча“ 1.150,00 €,
* помоћ Синдикалној организацији Општине за учешће на синдикалним спортским играма 540,00 €,
* помоћ Клубу добровољних давалаца крви за организацију акције давања крви 150,00 €,
* поправака већег квара на аутомобилу за превоз корисника ЈУ Центар за пружање услуга из области социјалне и дјечије заштите 1.089,00 €,
* поправка путничког аутомобила који је Општини Зета уступљен на трајно коришћење од стране Управе за катастар и државну имовину 982,38 €,
* набавка новогодишње јелке и украса за трг у Ановима 1.703,18 €,
* набавка новогодишњих пакетића који су подијељени у основним школама и на тргу у Ановима поводом новогодишњих празника 9.676,38 €,
* протоколарни поклони поводом новогодишњих празника 556,60 €,
* помоћ за лијечење грађана 1.350,00 €,
* помоћ такмичару из Зете за учешће на Европском купу у кик боксу 200,00 €.

Средства сталне буџетске резерве, планирана у износу од 10.000,00 €, нијесу реализована.

1. Обрачун је урађен од стране Секретаријата за финансије и буџет, на основу података које је доставила Пореска управа Црне Горе. [↑](#footnote-ref-1)
2. Обрачун је урађен од стране Секретаријата за финансије и буџет, на основу достављених аката који потврђују да је извршен промет над непокретностима са територије Општине Зета у 2023. години, од стране нотарских канцеларија на адресу Секретаријата. [↑](#footnote-ref-2)
3. Обрачун је урађен од стране Секретаријата за финансије и буџет, на основу података које је доставило Министарство унутрашњих послова. [↑](#footnote-ref-3)