***O b r a z l o ž e nj e***

***Pravni osnov***

***Pravni osnov*** za donošenje Odluke o budžetu opštine Nikšić za 2021. godinu sadržan je u odredbama Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti („Službeni list CG", br. 20/14, 56/14 i 70/17, 04/18 i 55/18), Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list CG’’ broj 03/19), Zakona o lokalnoj samoupravi („Službeni list CG“, br. 02/18, 34/19 i 38/20) i Statuta opštine Nikšić („Službeni list CG“- opštinski propisi broj 31/18).

Član 3 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti propisuje da je budžet finansijski plan baziran na godišnjim procjenama primitaka i izdataka, da se donosi za fiskalnu godinu i važi u godini za koju je donijet, te da je fiskalna godina kalendarska godina, a član 4 propisuje šta budžet sadrži.

Član 28 Zakona o finansiranju lokalne samouprave propisuje da Odluku o budžetu opštine donosi skupština opštine, da predlog odluke o budžetu opštine za narednu fiskalnu godinu utvrđuje predsjednik opštine i dostavlja ga skupštini opštine do 1. decembra tekuće godine, propisuje da odluka o budžetu sadrži opšti i posebni dio i utvrđuje šta isti sadrže, član 29 propisuje šta se dostavlja na uvid uz predlog odluke o budžetu a član 30 stav 1 da se budžet opštine za narednu fiskalnu godinu donosi najkasnije do 31. decembra tekuće godine.

Član 38 stav 1 tačka 7 Zakona o lokalnoj samoupravi propisuje da skupština donosi budžet i završni račun budžeta a član 167 stav 1 da će opština, prije donošenja planova i programa za pojedine oblasti u opštini, urbanističkih projekata, budžeta i opštih akata kojima se utvrđuju prava i obaveze građana, obezbijediti učešće zainteresovane javnosti u donošenju odluka sprovođenjem postupka javne rasprave.

Član 35 stav 1 tačka 7 Statuta opštine Nikšić propisuje da Skupština donosi budžet i završni račun budžeta, član 38 stav 1 propisuje akta koja Skupština donosi u vršenju poslova iz svoje nadležnosti, član 39 stav 1 da pravo predlaganja budžeta Opštine ima predsjednik Opštine, član 42 stav 2 da se izuzetno, kada za to postoje razlozi utvrđeni u postupku donošenja, može predvidjeti da odluka i drugi opšti akt stupi na snagu najranije danom objavljivanja, a član 129 da se, za donošenje Statuta, planova razvoja opštine, urbanističkih projekata, budžeta i opštih akata kojima se utvrđuju prava i obaveze građana sprovodi javna rasprava.

***Sadržaj Odluke***

U normativnom dijelu Odluke istaknuto je da budžet za 2021.godinu sadrži uravnotežene primitke i izdatke, u iznosu od **23.500.000,00€.**

Ovaj iznos sredstava se raspoređuje na tekuće izdatke, transfere za socijalnu zaštitu, transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru, kapitalne izdatke, date pozajmice i kredite, otplatu dugova i obaveza iz prethodnog perioda i ostale isplate u skladu sa zakonom.

U čl. 2 Odluke bilansno su iskazani primici budžeta po ekonomskoj klasifikaciji, sa opisom primitaka i njihovom strukturom, kao i izdaci budžeta, takođe, po ekonomskoj klasifikaciji sa opisom namjene izdataka i njihovom strukturom.

Čl. 3 propisuje odgovornost predsjednika opštine, kao naredbodavca za izvršenje budžeta, dok čl. 4 ukazuje da je za namjensko i zakonito korišćenje budžetskih sredstava odgovoran sekretar Sekretarijata nadležnog za poslove finansija.

Čl. 5 i 6 obavezuju sve potrošačke jedinice da mogu koristiti sredstva samo do nivoa plana i raspoloživih sredstava na bankarskom računu, po dinamici i prioritetima koje utvrdi predsjednik ili starješina organa za poslove privrede i finansija, po dobijenoj saglasnosti predsjednika opštine.

Tekuća budžetska rezerva, u iznosu od 450.000,00€, planirana je za pokriće nepredviđenih i nedovoljno predviđenih izdataka, dok se stalna rezerva, u iznosu od 10.000,00 €, može koristiti u skladu sa zakonom, sa datim ovlašćenjima za pokriće izdataka u otklanjanju posledica vanrednih okolnosti, kao što su: poplave, suše, zemljotresi, ekološke katastrofe i druge elementarne nepogode, odnosno drugi vanredni događaji koji mogu da ugroze život i zdravlje ljudi ili prouzrokovati štetu većih razmjera.

Zakon o finansiranju lokalne samouprave obavezuje lokalne jedinice da organizuju javnu raspravu na Nacrt Odluke o budžetu a koji čini sastavni dio Predloga ove Odluke.

Pregled prihoda i rashoda za fiskalnu 2019.godinu preuzet je iz Završnog računa budžeta, kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS PRIMITAKA** | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | | |  | **OPIS** | **Plan u €** | **Realizacija u €** | **Struktura u %** | **Izvršenje u %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** | **6** |  | **7** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **71** |  |  |  |  | **Tekući prihodi** | **12.300.000,00** | **13.307.573,83** | **61,90** | **108,19** |
|  | 711 |  |  |  | Porezi | 8.706.100,00 | 9.418.323,34 | **43,82** | **108,18** |
|  |  | 711-1 |  |  | Porez na dohodak fizičkih lica | 2.206.100,00 | 2.390.972,12 | **11,10** | **108,38** |
|  |  |  | 711-1-1 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod pravnih lica | 1.967.410,00 | 2.017.034,33 | **9,90** | **102,52** |
|  |  |  | 711-1-2 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod fizičkih lica | 117,00 | - | **0,00** | **-** |
|  |  |  | 711-1-3 |  | Porez na ostala lična primanja | 104.157,00 | 126.194,60 | **0,52** | **121,16** |
|  |  |  | 711-1-4 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti po stvarnom dohotku | 8.680,00 | 11.158,80 | **0,04** | **128,56** |
|  |  |  | 711-1-5 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu | 8.110,00 | 4.432,83 | **0,04** | **54,66** |
|  |  |  | 711-1-6 |  | Porez na prihode od imovine i imovinskih prava | 24.305,00 | 30.761,89 | **0,12** | **126,57** |
|  |  |  | 711-1-7 |  | Porez na prihode od kapitala | 81.011,00 | 184.938,60 | **0,41** | **228,29** |
|  |  |  | 711-1-8 |  | Porez na kapitalni dobitak | 1.750,00 | 2.305,03 | **0,01** | **131,72** |
|  |  |  | 711-1-9 |  | Porez na dohodak po godišnjoj prijavi | 10.560,00 | 14.146,04 | **0,05** | **133,96** |
|  |  | 711-3 |  |  | Porez na promet nepokretnosti i prava | 350.000,00 | 298.652,39 | **1,76** | **85,33** |
|  |  |  | 711-3-2 |  | Porez na promet nepokretnosti i prava, naslijeđe i poklon | 350.000,00 | 298.652,39 | **1,76** | **85,33** |
|  |  | 711-7 |  |  | Lokalni porezi | 6.150.000,00 | 6.728.698,83 | **30,95** | **109,41** |
|  |  |  | 711-7-1 |  | Porez na nepokretnosti (zemljište, stambene i poslovne zgrade) | 4.900.000,00 | 5.165.993,01 | **24,66** | **105,43** |
|  |  |  | 711-7-6 |  | Prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 1.250.000,00 | 1.562.705,82 | **6,29** | **125,02** |
|  | 713 |  |  |  | Takse | 206.600,00 | 281.771,23 | **1,04** | **136,38** |
|  |  | 713-1 |  |  | Lokalne administrativne takse | 80.000,00 | 109.850,28 | **0,40** | **137,31** |
|  |  | 713-5 |  |  | Lokalne komunalne takse | 126.600,00 | 171.920,95 | **0,64** | **135,80** |
|  |  |  | 713-5-1 |  | Komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za kampovanje, postavljanje šatora ili drugih objekata privremenog karaktera | - | - | **-** |  |
|  |  |  | 713-5-3 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora na javnim površinama | 80.000,00 | 81.212,77 | **0,40** | **101,52** |
|  |  |  | 713-5-4 |  | Komunalna taksa za držanje motornih drumskih i priključnih vozila | - | - | **-** |  |
|  |  |  | 713-5-6 |  | Komunalna taksa za priređivanje muzičkog programa u ugostiteljskim objektima | 3.600,00 | 13.257,30 | **0,02** | **368,26** |
|  |  |  | 713-5-7 |  | Komunalna taksa za korišćenje vitrina radi izlaganja robe van poslovnih prostorija | 1.000,00 | - | **0,01** | **-** |
|  |  |  | 713-5-8 |  | Komunalna taksa za korišćenje reklamnih panoa | 30.000,00 | 51.341,88 | **0,15** | **171,14** |
|  |  |  | 713-5-9 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora za parkiranje motornih, priključnih vozila,motocikala i bicikala na uređenim i obilježenim mjestima | 11.000,00 | 14.316,00 | **0,06** | **130,15** |
|  |  |  | 713-5-12 |  | Komunalna taksa za držanje asfaltnih betonskih baza i baza za drobljenje i preradu kamena i proizvodnju pijeska | 1.000,00 | 11.793,00 | **0,01** | **1.179,30** |
|  |  |  | 713-5-13 |  | Komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za karting staze, za zabavne parkove i cirkuse | - | - | **-** |  |
|  |  |  | 713-5-14 |  | Ostale komunalne takse | - | - | **-** |  |
|  | 714 |  |  |  | Naknade | 2.535.500,00 | 2.479.552,64 | **12,76** | **97,79** |
|  |  | 714-1 |  |  | Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa | 220.500,00 | 379.037,79 | **1,11** | **171,90** |
|  |  |  | 714-1-1 |  | Naknada za korišćenje voda | 200.000,00 | 350.417,18 | **1,01** | **175,21** |
|  |  |  | 714-1-2 |  | Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka | 500,00 | - | **0,00** | **-** |
|  |  |  | 714-1-3 |  | Naknada za zaštitu voda od zagađivanja | 20.000,00 | 28.620,61 | **0,10** | **143,10** |
|  |  |  | 714-1-4 |  | Naknada za korišćenje rezultata geoloških istraživanja | - | - | **-** |  |
|  |  | 714-2 |  |  | Naknada za korišćenje prirodnih dobara - koncesije | 655.000,00 | 598.243,82 | **3,30** | **91,33** |
|  |  |  | 714-2-1 |  | Naknada za korišćenje šuma | 55.000,00 | 42.270,91 | **0,28** | **76,86** |
|  |  |  | 714-2-2 |  | Naknada za korišćenje rudnog bogatstva i mineralnih sirovina | 600.000,00 | 555.972,91 | **3,02** | **92,66** |
|  |  | 714-6 |  |  | Naknada za uređivanje građevinskog zemljišta - komunalno opremanje | 800.000,00 | 826.976,97 | **4,03** | **103,37** |
|  |  |  | 714-6-1 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za pravna i fizička lica - komunalno opremanje-novogradnja | 400.000,00 | 714.751,61 | **2,01** | **178,69** |
|  |  |  | 714-6-2 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za preduzetnike - komunalno opremanje | - | - | **-** |  |
|  |  |  | 714-6-3 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za građane- komunalno opremanje-legalizacija | 400.000,00 | 112.225,36 | **2,01** | **28,06** |
|  |  | 714-8 |  |  | Naknada za puteve | 850.000,00 | 667.318,06 | **4,28** | **78,51** |
|  |  |  | 714-8-4 |  | Naknada za puteve-registracija drumskih motornih vozila | 220.000,00 | 252.737,02 | **1,11** | **114,88** |
|  |  |  | 714-8-9 |  | Ostale naknade za puteve | 630.000,00 | 414.581,04 | **3,17** | **65,81** |
|  |  |  |  | 714-8-9-1 | Naknada za postavljanje cjevovoda, vodovoda, kanalizacije, električnih, telefonskih, telegrafskih vodova, kablovskih, distributivnih sistema i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 20.000,00 | 11.338,90 | **0,10** | **56,69** |
|  |  |  |  | 714-8-9-2 | Godišnja naknada za cjevovode, vodovode, kanalizacije, električne, telefonske, telegrafske vodove, kablovske, distributivne sisteme i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 250.000,00 | 113.368,98 | **1,26** | **45,35** |
|  |  |  |  | 714-8-9-4 | Naknada za korišćenje komercijalnih objekata kojima je omogućen pristup sa opštinskog i nekategorisanog puta | 360.000,00 | 289.873,16 | **1,81** | **80,52** |
|  |  | 714-9 |  |  | Ostale naknade | 10.000,00 | 7.976,00 | **0,05** | **79,76** |
|  |  |  | 714-9-1 |  | Naknada za izdavanje urbanističko-tehničkih uslova za izradu tehničke dokumentacije | 10.000,00 | 7.976,00 | **0,05** | **79,76** |
|  | 715 |  |  |  | Ostali prihodi | 851.800,00 | 1.127.926,62 | **4,29** | **132,42** |
|  |  | 715-1 |  |  | Prihodi od kapitala | - | - | **-** |  |
|  |  | 715-2 |  |  | Novčane kazne i oduzete imovinske koristi | 83.800,00 | 191.718,85 | **0,42** | **228,78** |
|  |  |  | 715-2-3 |  | Prihodi od novčanih kazni izrečenih u prekršajnom i drugom postupku | 68.800,00 | 185.499,76 | **0,35** | **269,62** |
|  |  |  | 715-2-5 |  | Prihodi od kamata za neblagovremeno plaćanje lokalnih prihoda | 15.000,00 | 6.219,09 | **0,08** | **41,46** |
|  |  | 715-3 |  |  | Prihodi koje opštinski organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti | 408.000,00 | 236.699,20 | **2,05** | **58,01** |
|  |  | 715-4 |  |  | Ostali prihodi | 360.000,00 | 699.508,57 | **1,81** | **194,31** |
|  |  |  | 715-4-1 |  | Ostali prihodi | 360.000,00 | 699.508,57 | **1,81** | **194,31** |
| **72** |  |  |  |  | **Primici od prodaje nefinansijske imovine** | **100.000,00** | **27.327,80** | **0,50** | **27,33** |
|  | 721 |  |  |  | Prodaja nepokretnosti | 100.000,00 | 27.327,80 | **0,50** | **27,33** |
|  |  | 721-1 |  |  | Prodaja nepokretnosti | 100.000,00 | 27.327,80 | **0,50** | **27,33** |
|  |  | 721-2 |  |  | Prodaja osnovnih sredstava | - | - | **-** |  |
| **73** |  |  |  |  | **Kratkoročni plasmani i sredstva prenešena iz prethodne godine** | **3.600.000,00** | **6.401.787,42** | **18,12** | **177,83** |
|  | 731 |  |  |  | Primici od otplate kredita | - | - | **-** |  |
|  |  | 731-3 |  |  | Primici od otplate kredita datih drugim institucijama | - | - | **-** |  |
|  |  |  | 731-3-1 |  | Primici od povraćaja oročenih sredstava kod banaka | - | - | **-** |  |
|  | 732 |  |  |  | Sredstva prenešena iz prethodne godine | 3.600.000,00 | 6.401.787,42 | **18,12** | **177,83** |
| **74** |  |  |  |  | **Donacije i transferi** | **5.900.000,00** | **6.154.526,61** | **29,69** | **104,31** |
|  | 741 |  |  |  | Donacije | 400.000,00 | 408.625,95 | **2,01** | **102,16** |
|  |  | 741-1 |  |  | Tekuće donacije | 100.000,00 | 143.150,00 | **0,50** | **143,15** |
|  |  | 741-2 |  |  | Kapitalne donacije-uslovne i druge dotacije iz budžeta države | 300.000,00 | 265.475,95 | **1,51** | **88,49** |
|  | 742 |  |  |  | Transferi | 5.500.000,00 | 5.745.900,66 | **27,68** | **104,47** |
|  |  | 742-6 |  |  | Transferi od Egalizacionog fonda | 5.500.000,00 | 5.745.900,66 | **27,68** | **104,47** |
| **75** |  |  |  |  | **Pozajmice i krediti** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | 751 |  |  |  | Pozajmice i krediti | - | - | **-** |  |
|  |  | 751-1 |  |  | Pozajmice i krediti iz domaćih izvora | - | - | **-** |  |
|  |  | 751-2 |  |  | Pozajmice i krediti iz inostranih izvora |  |  | **-** |  |
| **UKUPNO PRIHODI:** | | | | | | **21.900.000,00** | **25.891.215,66** | **110,22** | **118,22** |
|  | | | | | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS IZDATAKA** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | |  |  | **O P I S** | **Plan u €** | **Realizacija u €** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** | **6** | **7** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **41** |  |  |  |  | **Tekući izdaci** | **9.300.225,00** | **8.744.021,99** |
|  | 411 |  |  |  | Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca | 5.060.270,00 | 4.874.777,95 |
|  |  | 411-1 |  |  | Neto zarade | 2.953.641,00 | 2.866.313,83 |
|  |  | 411-2 |  |  | Porez na zarade | 412.373,00 | 400.700,38 |
|  |  | 411-3 |  |  | Doprinosi na teret zaposlenog | 1.063.205,00 | 1.032.003,15 |
|  |  | 411-4 |  |  | Doprinosi na teret poslodavca | 577.354,00 | 523.669,60 |
|  |  | 411-5 |  |  | Opštinski prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 53.697,00 | 52.090,99 |
|  | 412 |  |  |  | Ostala lična primanja | 131.900,00 | 137.872,79 |
|  |  | 412-4 |  |  | Jubilarne nagrade | 6.750,00 | 7.015,36 |
|  |  | 412-6 |  |  | Naknada skupštinskim odbornicima za sjednice skupštine i radnih tijela (odbori, komisije, savjeti) | 77.000,00 | 66.166,92 |
|  |  | 412-7 |  |  | Ostale naknade | 48.150,00 | 64.690,51 |
|  | 413 |  |  |  | Rashodi za materijal | 851.980,00 | 781.751,76 |
|  |  | 413-1 |  |  | Administrativni materijal | 123.470,00 | 38.980,47 |
|  |  | 413-3 |  |  | Materijal za posebne namjene | 14.110,00 | 10.163,02 |
|  |  | 413-4 |  |  | Rashodi za energiju | 544.500,00 | 588.509,37 |
|  |  | 413-5 |  |  | Rashodi za gorivo | 169.900,00 | 144.098,90 |
|  |  | 413-9 |  |  | Ostali rashodi za materijal | 0,00 | 0,00 |
|  | 414 |  |  |  | Rashodi za usluge | 787.000,00 | 501.520,61 |
|  |  | 414-1 |  |  | Službena putovanja | 22.000,00 | 13.268,91 |
|  |  | 414-2 |  |  | Reprezentacija | 24.000,00 | 20.835,43 |
|  |  | 414-3 |  |  | Komunikacione usluge (telefonske, poštanske i ostale komunikac. usluge) | 63.000,00 | 59.163,28 |
|  |  | 414-4 |  |  | Bankarske usluge i negativne kursne razlike | 15.000,00 | 12.672,59 |
|  |  | 414-6 |  |  | Advokatske, notarske i pravne usluge | 2.000,00 | 458,35 |
|  |  | 414-7 |  |  | Konsultantske usluge,projekti i studije | 384.500,00 | 159.405,63 |
|  |  | 414-8 |  |  | Usluge stručnog usavršavanja | 10.000,00 | 8.699,49 |
|  |  | 414-9 |  |  | Ostale usluge | 266.500,00 | 227.016,93 |
|  | 415 |  |  |  | Rashodi za tekuće održavanje | 1.652.395,00 | 1.452.365,00 |
|  |  | 415-1 |  |  | Tekuće održavanje javne infrastrukture | 1.617.395,00 | 1.416.164,90 |
|  |  | 415-2 |  |  | Tekuće održavanje građevinskih objekata | 5.000,00 | 0,00 |
|  |  | 415-3 |  |  | Tekuće održavanje opreme(zgrade,vozni park i sredstva za rad) | 30.000,00 | 36.200,10 |
|  | 416 |  |  |  | Kamate | 343.200,00 | 632.960,71 |
|  |  | 416-1 |  |  | Kamate rezidentima | 79.000,00 | 78.204,72 |
|  |  | 416-2 |  |  | Kamate inostranim finansijskim institucijama | 264.200,00 | 554.755,99 |
|  | 417 |  |  |  | Renta | 293.000,00 | 236.060,30 |
|  |  | 417-1 |  |  | Zakup objekata | 261.000,00 | 205.619,28 |
|  |  | 417-3 |  |  | Zakup zemljišta | 32.000,00 | 30.441,02 |
|  | 418 |  |  |  | Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga | 74.580,00 | 74.690,00 |
|  |  | 418-1 |  |  | Subvencije | 74.580,00 | 74.690,00 |
|  | 419 |  |  |  | Ostali izdaci | 105.900,00 | 52.022,87 |
|  |  | 419-3 |  |  | Izrada i održavanje softvera | 22.500,00 | 9.119,74 |
|  |  | 419-4 |  |  | Osiguranje | 21.000,00 | 17.969,23 |
|  |  | 419-9 |  |  | Ostalo | 62.400,00 | 24.933,90 |
| **42** |  |  |  |  | **Transferi za socijalnu zaštitu** | **1.100,00** | **1.052,00** |
|  | 421 |  |  |  | Prava iz oblasti socijalne zaštite | 1.100,00 | 1.052,00 |
|  |  | 421-2 |  |  | Boračko invalidska zaštita | 1.100,00 | 1.052,00 |
| **43** |  |  |  |  | **Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru** | **3.753.410,00** | **3.581.034,09** |
|  | 431 |  |  |  | Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru | 2.581.910,00 | 2.398.134,09 |
|  |  | 431-3 |  |  | Transferi institucijama kulture i sporta | 620.000,00 | 542.584,29 |
|  |  | 431-4 |  |  | Transferi nevladinim organizacijama (Projekti po konkursu) | 10.000,00 | 10.000,00 |
|  |  | 431-5 |  |  | Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima | 212.530,00 | 211.040,40 |
|  |  | 431-6 |  |  | Transferi za jednokratne socijalne pomoći | 132.800,00 | 113.046,02 |
|  |  | 431-8 |  |  | Ostali transferi pojedincima (stipendije i dr.) | 60.000,00 | 57.695,00 |
|  |  | 431-9 |  |  | Ostali transferi institucijama | 1.546.580,00 | 1.463.768,38 |
|  | 432 |  |  |  | Ostali transferi | 1.171.500,00 | 1.182.900,00 |
|  |  | 432-6 |  |  | Transferi javnim preduzećima | 1.171.500,00 | 1.182.900,00 |
| **44** |  |  |  |  | **Kapitalni izdaci** | **4.023.500,00** | **2.992.597,60** |
|  | 441 |  |  |  | Kapitalni izdaci | 4.023.500,00 | 2.992.597,60 |
|  |  | 441-1 |  |  | Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 441-2 |  |  | Izdaci za lokalnu infrastrukturu | 2.239.000,00 | 1.257.185,11 |
|  |  | 441-3 |  |  | Izdaci za građevinske objekte | 800.000,00 | 463.386,47 |
|  |  | 441-5 |  |  | Izdaci za opremu | 24.500,00 | 20.770,71 |
|  |  | 441-6 |  |  | Investiciono održavanje | 830.000,00 | 920.114,34 |
|  |  | 441-9 |  |  | Ostali kapitalni izdaci | 130.000,00 | 331.140,97 |
| **46** |  |  |  |  | **Otplata dugova** | **3.701.500,00** | **3.290.892,06** |
|  | 461 |  |  |  | Otplata dugova | 1.901.500,00 | 1.992.231,30 |
|  |  | 461-1 |  |  | Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima | 1.295.500,00 | 1.295.084,40 |
|  |  | 461-2 |  |  | Otplata kredita inostranim finansijskim institucijama | 606.000,00 | 697.146,90 |
|  | 463 |  |  |  | Otplata obaveza iz prethodnog perioda | 1.800.000,00 | 1.298.660,76 |
| **47** |  |  |  |  | **Rezerve** | **1.120.265,00** | **1.152.618,40** |
|  | 471 |  |  |  | Tekuća budžetska rezerva | 1.110.265,00 | 1.152.618,40 |
|  | 472 |  |  |  | Stalna budžetska rezerva | 10.000,00 | 0,00 |
|  | | | | | **UKUPNI IZDACI:** | **21.900.000,00** | **19.762.216,14** |
|  | | | | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ostvarenje prihoda za 9 mjeseci 2020 god. sa procjenom do kraja tekuće godine | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | | |  | **OPIS** | **Ostvarenje za 9 mjeseci 2020.god.** | **Procjena do kraja tekuće godine** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** | **6** | **7** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **71** |  |  |  |  | **Tekući prihodi** | **8.271.806,00** | **4.301.979,00** |
|  | 711 |  |  |  | Porezi | 6.351.994,00 | **3.165.007,67** |
|  |  | 711-1 |  |  | Porez na dohodak fizičkih lica | 1.680.593,00 | **540.196,67** |
|  |  |  | 711-1-1 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod pravnih lica | 1.413.621,00 | **471.207,00** |
|  |  |  | 711-1-2 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod fizičkih lica | - | **-** |
|  |  |  | 711-1-3 |  | Porez na ostala lična primanja | 70.572,00 | **23.524,00** |
|  |  |  | 711-1-4 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti po stvarnom dohotku | 5.382,00 | **1.794,00** |
|  |  |  | 711-1-5 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu | 2.898,00 | **1.266,00** |
|  |  |  | 711-1-6 |  | Porez na prihode od imovine i imovinskih prava | 18.865,00 | **9.288,00** |
|  |  |  | 711-1-7 |  | Porez na prihode od kapitala | 162.639,00 | **31.213,00** |
|  |  |  | 711-1-8 |  | Porez na kapitalni dobitak | 539,00 | **179,67** |
|  |  |  | 711-1-9 |  | Porez na dohodak po godišnjoj prijavi | 6.077,00 | **1.725,00** |
|  |  | 711-3 |  |  | Porez na promet nepokretnosti i prava | 188.445,00 | **62.815,00** |
|  |  |  | 711-3-2 |  | Porez na promet nepokretnosti i prava, naslijeđe i poklon | 188.445,00 | **62.815,00** |
|  |  | 711-7 |  |  | Lokalni porezi | 4.482.956,00 | **2.561.996,00** |
|  |  |  | 711-7-1 |  | Porez na nepokretnosti (zemljište, stambene i poslovne zgrade) | 3.396.968,00 | **2.200.000,00** |
|  |  |  | 711-7-6 |  | Prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 1.085.988,00 | **361.996,00** |
|  | 713 |  |  |  | Takse | 92.744,00 | **30.914,67** |
|  |  | 713-1 |  |  | Lokalne administrativne takse | 35.999,00 | **11.999,67** |
|  |  |  |  |  |  |  | **-** |
|  |  | 713-5 |  |  | Lokalne komunalne takse | 56.745,00 | **18.915,00** |
|  |  |  | 713-5-1 |  | Komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za kampovanje, postavljanje šatora ili drugih objekata privremenog karaktera | - | **-** |
|  |  |  | 713-5-3 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora na javnim površinama | 49.743,00 | **16.581,00** |
|  |  |  | 713-5-6 |  | Komunalna taksa za priređivanje muzičkog programa u ugostiteljskim objektima | - | **-** |
|  |  |  | 713-5-7 |  | Komunalna taksa za korišćenje vitrina radi izlaganja robe van poslovnih prostorija | - | **-** |
|  |  |  | 713-5-8 |  | Komunalna taksa za korišćenje reklamnih panoa | 1.710,00 | **570,00** |
|  |  |  | 713-5-9 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora za parkiranje motornih, priključnih vozila,motocikala i bicikala na uređenim i obilježenim mjestima | 5.292,00 | **1.764,00** |
|  | 714 |  |  |  | Naknade | 1.528.284,00 | **865.968,67** |
|  |  | 714-1 |  |  | Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa | 157.040,00 | **403.150,00** |
|  |  |  | 714-1-1 |  | Naknada za korišćenje voda | 147.590,00 | **400.000,00** |
|  |  |  | 714-1-2 |  | Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka | - | **-** |
|  |  |  | 714-1-3 |  | Naknada za zaštitu voda od zagađivanja | 9.450,00 | **3.150,00** |
|  |  |  | 714-1-4 |  | Naknada za korišćenje rezultata geoloških istraživanja | - | **-** |
|  |  | 714-2 |  |  | Naknada za korišćenje prirodnih dobara - koncesije | 456.616,00 | **77.206,00** |
|  |  |  | 714-2-1 |  | Naknada za korišćenje šuma | 21.620,00 | **27.206,00** |
|  |  |  | 714-2-2 |  | Naknada za korišćenje rudnog bogatstva i mineralnih sirovina | 434.996,00 | **50.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |  | **-** |
|  |  | 714-6 |  |  | Naknada za uređivanje građevinskog zemljišta - komunalno opremanje | 457.462,00 | **233.224,00** |
|  |  |  | 714-6-1 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za pravna i fizička lica-komunalno opremanje- novogradnja | 426.790,00 | **223.000,00** |
|  |  |  | 714-6-3 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za građane- komunalno opremanje - legalizacija | 30.672,00 | **10.224,00** |
|  |  | 714-8 |  |  | Naknada za puteve | 449.363,00 | **149.787,67** |
|  |  |  | 714-8-4 |  | Naknada za puteve-registracija drumskih motornih vozila | 185.936,00 | **61.978,67** |
|  |  |  | 714-8-9 |  | Ostale naknade za puteve | 263.427,00 | **87.809,00** |
|  |  |  |  | 714-8-9-1 | Naknada za postavljanje cjevovoda, vodovoda, kanalizacije, električnih, telefonskih, telegrafskih vodova, kablovskih, distributivnih sistema i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 5.667,00 | **1.889,00** |
|  |  |  |  | 714-8-9-2 | Godišnja naknada za cjevovode, vodovode, kanalizacije, električne, telefonske, telegrafske vodove, kablovske, distributivne sisteme i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 109.458,00 | **36.486,00** |
|  |  |  |  | 714-8-9-4 | Naknada za korišćenje komercijalnih objekata kojima je omogućen pristup sa opštinskog i nekategorisanog puta | 148.302,00 | **49.434,00** |
|  |  | 714-9 |  |  | Ostale naknade | 7.803,00 | **2.601,00** |
|  |  |  | 714-9-1 |  | Ostale naknade | 7.803,00 | **2.601,00** |
|  |  |  |  |  |  |  | **-** |
|  | 715 |  |  |  | Ostali prihodi | 298.784,00 | **240.088,00** |
|  |  | 715-1 |  |  | Prihodi od kapitala | - | **8.000,00** |
|  |  | 715-2 |  |  | Novčane kazne i oduzete imovinske koristi | 91.533,00 | **30.511,00** |
|  |  |  | 715-2-3 |  | Prihodi od novčanih kazni izrečenih u prekršajnom i drugom postupku | 87.327,00 | **29.109,00** |
|  |  |  | 715-2-5 |  | Prihodi od kamata za neblagovremeno plaćanje lokalnih prihoda | 4.206,00 | **1.402,00** |
|  |  | 715-3 |  |  | Prihodi koje opštinski organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti | 143.931,00 | **47.977,00** |
|  |  | 715-4 |  |  | Ostali prihodi | 63.320,00 | **153.600,00** |
|  |  |  | 715-4-1 |  | Ostali prihodi | 63.320,00 | **153.600,00** |
| **72** |  |  |  |  | **Primici od prodaje nefinansijske imovine** | **9.554,00** | **-** |
|  | 721 |  |  |  | Prodaja nepokretnosti | 9.554,00 | **-** |
|  |  | 721-1 |  |  | Prodaja nepokretnosti | 9.554,00 | **-** |
|  |  | 721-2 |  |  | Prodaja osnovnih sredstava | - | **-** |
| **73** |  |  |  |  | **Kratkoročni plasmani i sredstva prenešena iz prethodne godine** | **6.074.239,00** | **-** |
|  | 731 |  |  |  | Primici od otplate kredita | - | **-** |
|  |  | 731-3 |  |  | Primici od otplate kredita datih drugim institucijama | - | **-** |
|  |  |  | 731-3-1 |  | Primici od povraćaja oročenih sredstava kod banaka | - | **-** |
|  | 732 |  |  |  | Sredstva prenešena iz prethodne godine | 6.074.239,00 | **-** |
| **74** |  |  |  |  | **Donacije i transferi** | **4.309.567,00** | **2.065.400,00** |
|  | 741 |  |  |  | Donacije | 185.500,00 | **289.500,00** |
|  |  | 741-1 |  |  | Tekuće donacije | 48.000,00 | **27.000,00** |
|  |  | 741-2 |  |  | Kapitalne donacije-uslovne i druge dotacije iz budžeta države | 137.500,00 | **262.500,00** |
|  | 742 |  |  |  | Transferi | 4.124.067,00 | **1.775.900,00** |
|  |  | 742-6 |  |  | Transferi od Egalizacionog fonda | 4.124.067,00 | **1.775.900,00** |
| **75** |  |  |  |  | **Pozajmice i krediti** | **-** | **-** |
|  | 751 |  |  |  | Pozajmice i krediti | - | **-** |
|  |  | 751-1 |  |  | Pozajmice i krediti iz domaćih izvora |  | **-** |
|  |  | 751-2 |  |  | Pozajmice i krediti iz inostranih izvora | - | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  | **-** |
| **UKUPNO PRIHODI:** | | | | | | **18.665.166,00** | **6.367.379,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvršenje budžeta za 9 mjeseci 2020 god. sa procjenom do kraja tekuće godine** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BILANS IZDATAKA** | |  |  |  |  | **Izvršenje** | **Procjena izvršenja do kraja tekuće godine** |
|  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | |  |  | **O P I S** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** | **januar-septembar 2020** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **41** |  |  |  |  | **Tekući izdaci** | **5.867.656,00** | **2.422.114,00** |
|  | 411 |  |  |  | Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca | 3.677.892,00 | **1.379.239,00** |
|  |  | 411-1 |  |  | Neto zarade | 2.195.098,00 | **824.902,00** |
|  |  | 411-2 |  |  | Porez na zarade | 295.000,00 | **110.999,00** |
|  |  | 411-3 |  |  | Doprinosi na teret zaposlenog | 786.666,00 | **295.333,00** |
|  |  | 411-4 |  |  | Doprinosi na teret poslodavca | 362.778,00 | **135.221,00** |
|  |  | 411-5 |  |  | Opštinski prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 38.350,00 | **12.784,00** |
|  | 412 |  |  |  | Ostala lična primanja | 124.919,00 | **41.639,00** |
|  |  | 412-4 |  |  | Jubilarne nagrade | 6.480,00 | **2.160,00** |
|  |  | 412-6 |  |  | Naknada skupštinskim odbornicima za sjednice skupštine i radnih tijela (odbori, komisije, savjeti) | 44.982,00 | **14.994,00** |
|  |  | 412-7 |  |  | Ostale naknade | 73.457,00 | **24.485,00** |
|  | 413 |  |  |  | Rashodi za materijal | 454.078,00 | **192.083,00** |
|  |  | 413-1 |  |  | Administrativni materijal | 18.588,00 | **6.196,00** |
|  |  | 413-3 |  |  | Materijal za posebne namjene | 8.256,00 | **2.752,00** |
|  |  | 413-4 |  |  | Rashodi za energiju | 372.404,00 | **124.135,00** |
|  |  | 413-5 |  |  | Rashodi za gorivo | 54.830,00 | **59.000,00** |
|  |  | 413-9 |  |  | Ostali rashodi za materijal | 0,00 | **0,00** |
|  | 414 |  |  |  | Rashodi za usluge | 267.020,00 | **101.835,00** |
|  |  | 414-1 |  |  | Službena putovanja | 642,00 | **214,00** |
|  |  | 414-2 |  |  | Reprezentacija | 5.401,00 | **1.800,00** |
|  |  | 414-3 |  |  | Komunikacione usluge (telefonske, poštanske i ostale komunikac. usluge) | 40.862,00 | **13.620,00** |
|  |  | 414-4 |  |  | Bankarske usluge i negativne kursne razlike | 8.255,00 | **2.752,00** |
|  |  | 414-6 |  |  | Advokatske, notarske i pravne usluge | 100,00 | **34,00** |
|  |  | 414-7 |  |  | Konsultantske usluge,projekti i studije | 141.518,00 | **60.000,00** |
|  |  | 414-8 |  |  | Usluge stručnog usavršavanja | 320,00 | **107,00** |
|  |  | 414-9 |  |  | Ostale usluge | 69.922,00 | **23.308,00** |
|  | 415 |  |  |  | Rashodi za tekuće održavanje | 828.474,00 | **385.560,00** |
|  |  | 415-1 |  |  | Tekuće održavanje javne infrastrukture | 811.792,00 | **370.000,00** |
|  |  | 415-2 |  |  | Tekuće održavanje građevinskih objekata | 0,00 | **0,00** |
|  |  | 415-3 |  |  | Tekuće održavanje opreme(zgrade,vozni park i sredstva za rad) | 16.682,00 | **5.560,00** |
|  | 416 |  |  |  | Kamate | 274.830,00 | **91.610,00** |
|  |  | 416-1 |  |  | Kamate rezidentima | 24.627,00 | **8.209,00** |
|  |  | 416-2 |  |  | Kamate inostranim finansijskim institucijama | 250.203,00 | **83.401,00** |
|  | 417 |  |  |  | Renta | 72.469,00 | **125.000,00** |
|  |  | 417-1 |  |  | Zakup objekata | 64.721,00 | **102.000,00** |
|  |  | 417-3 |  |  | Zakup zemljišta | 7.748,00 | **23.000,00** |
|  | 418 |  |  |  | Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga | 66.055,00 | **23.100,00** |
|  |  | 418-1 |  |  | Subvencije | 66.055,00 | **22.019,00** |
|  | 419 |  |  |  | Ostali izdaci | 101.919,00 | **82.048,00** |
|  |  | 419-2 |  |  | Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka | 74.777,00 | **75.000,00** |
|  |  | 419-3 |  |  | Izrada i održavanje softvera | 6.043,00 | **2.015,00** |
|  |  | 419-4 |  |  | Osiguranje | 13.612,00 | **2.538,00** |
|  |  | 419-9 |  |  | Ostalo | 7.487,00 | **2.495,00** |
| **42** |  |  |  |  | **Transferi za socijalnu zaštitu** | **0,00** | **1.000,00** |
|  | 421 |  |  |  | Prava iz oblasti socijalne zaštite | **0,00** | **1.000,00** |
|  |  | 421-2 |  |  | Boračko invalidska zaštita | 0,00 | **1.000,00** |
|  |  | 421-5 |  |  | Tuđa njega i pomoć | 0,00 | **0,00** |
| **43** |  |  |  |  | **Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru** | **2.792.997,00** | **931.000,00** |
|  | 431 |  |  |  | Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru | 1.729.333,00 | **576.445,00** |
|  |  | 431-3 |  |  | Transferi institucijama kulture i sporta | 455.330,00 | **151.777,00** |
|  |  | 431-4 |  |  | Transferi nevladinim organizacijama | 0,00 | **0,00** |
|  |  | 431-5 |  |  | Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima | 152.754,00 | **50.918,00** |
|  |  | 431-6 |  |  | Transferi za jednokratne socijalne pomoći | 70.896,00 | **23.632,00** |
|  |  | 431-8 |  |  | Ostali transferi pojedincima (stipendije i dr.) | 43.890,00 | **14.630,00** |
|  |  | 431-9 |  |  | Ostali transferi institucijama | 1.006.463,00 | **335.488,00** |
|  | 432 |  |  |  | Ostali transferi | 1.063.664,00 | **354.555,00** |
|  |  | 432-6 |  |  | Transferi javnim preduzećima | 1.063.664,00 | **354.555,00** |
| **44** |  |  |  |  | **Kapitalni izdaci** | **2.288.483,00** | **1.292.789,00** |
|  | 441 |  |  |  | Kapitalni izdaci | 2.288.483,00 | **1.292.789,00** |
|  |  | 441-1 |  |  | Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja | 0,00 | **0,00** |
|  |  | 441-2 |  |  | Izdaci za lokalnu infrastrukturu | 1.149.625,00 | **383.209,00** |
|  |  | 441-3 |  |  | Izdaci za građevinske objekte | 0,00 | **25.000,00** |
|  |  | 441-5 |  |  | Izdaci za opremu | 11.815,00 | **8.900,00** |
|  |  | 441-6 |  |  | Investiciono održavanje | 868.944,00 | **789.647,00** |
|  |  | 441-9 |  |  | Ostali kapitalni izdaci | 258.099,00 | **86.033,00** |
| **45** |  |  |  |  | **Pozajmice i krediti** | 0,00 | **0,00** |
|  | 451 |  |  |  | Pozajmice i krediti | 0,00 | **0,00** |
|  |  | 451-3 |  |  | Pozajmice i krediti pojedincima | 0,00 | **0,00** |
| **46** |  |  |  |  | **Otplata dugova** | **3.332.175,00** | **1.110.276,00** |
|  | 461 |  |  |  | Otplata dugova | 1.649.854,00 | **549.502,00** |
|  |  | 461-1 |  |  | Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima | 1.005.339,00 | **335.113,00** |
|  |  | 461-2 |  |  | Otplata kredita inostranim finansijskim institucijama | 644.515,00 | **214.389,00** |
|  | 463 |  |  |  | Otplata obaveza iz prethodnog perioda | 1.682.321,00 | **560.774,00** |
| **47** |  |  |  |  | **Rezerve** | **185.330,00** | **135.000,00** |
|  | 471 |  |  |  | Tekuća budžetska rezerva | 185.330,00 | **135.000,00** |
|  | 472 |  |  |  | Stalna budžetska rezerva | 0,00 | **0,00** |
|  | | | | | **UKUPNI IZDACI:** | **14.466.641,00** | **5.892.179,00** |

Pregled planiranih prihoda i rashoda za naredne tri fiskalne godine dat je u sledećem tabelarnom pregledu:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS PRIHODA** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | | |  | **OPIS** | **2022.god. plan u €** | **2023.god. plan u €** | **2024.god. plan u €** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **71** |  |  |  |  | **Tekući prihodi** | **13.712.100,00** | **13.500.700,00** | **13.340.100,00** |
|  | 711 |  |  |  | Porezi | 9.201.100,00 | 9.081.700,00 | 9.007.100,00 |
|  |  | 711-1 |  |  | Porez na dohodak fizičkih lica | 2.061.100,00 | 2.061.700,00 | 2.037.100,00 |
|  |  |  | 711-1-1 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod pravnih lica | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 |
|  |  |  | 711-1-2 |  | Porez iz ličnih primanja zaposlenih kod fizičkih lica | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|  |  |  | 711-1-3 |  | Porez na ostala lična primanja | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
|  |  |  | 711-1-4 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti po stvarnom dohotku | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
|  |  |  | 711-1-5 |  | Porez na prihode od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
|  |  |  | 711-1-6 |  | Porez na prihode od imovine i imovinskih prava | 28.500,00 | 28.000,00 | 25.000,00 |
|  |  |  | 711-1-7 |  | Porez na prihode od kapitala | 150.000,00 | 151.000,00 | 130.000,00 |
|  |  |  | 711-1-8 |  | Porez na kapitalni dobitak | 2.500,00 | 2.600,00 | 2.000,00 |
|  |  |  | 711-1-9 |  | Porez na dohodak po godišnjoj prijavi | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
|  |  | 711-3 |  |  | Porez na promet nepokretnosti i prava | 320.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 |
|  |  |  | 711-3-2 |  | Porez na promet nepokretnosti i prava, naslijeđe i poklon | 320.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 |
|  |  | 711-7 |  |  | Lokalni porezi | 6.820.000,00 | 6.820.000,00 | 6.820.000,00 |
|  |  |  | 711-7-1 |  | Porez na nepokretnosti (zemljište, stambene i poslovne zgrade) | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 |
|  |  |  | 711-7-6 |  | Prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 | 1.320.000,00 |
|  | 713 |  |  |  | Takse | 115.000,00 | 133.000,00 | 149.000,00 |
|  |  | 713-1 |  |  | Lokalne administrativne takse | 50.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
|  |  | 713-5 |  |  | Lokalne komunalne takse | 65.000,00 | 73.000,00 | 89.000,00 |
|  |  |  | 713-5-1 |  | Komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za kampovanje, postavljanje šatora ili drugih objekata privremenog karaktera |  |  |  |
|  |  |  | 713-5-3 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora na javnim površinama | 40.000,00 | 40.000,00 | 45.000,00 |
|  |  |  | 713-5-8 |  | Komunalna taksa za korišćenje reklamnih panoa i bilborda | 20.000,00 | 30.000,00 | 40.000,00 |
|  |  |  | 713-5-9 |  | Komunalna taksa za korišćenje prostora za parkiranje motornih, priključnih vozila,motocikala i bicikala na uređenim i obilježenim mjestima | 5.000,00 | 3.000,00 | 4.000,00 |
|  | 714 |  |  |  | Naknade | 3.786.000,00 | 3.606.000,00 | 3.476.000,00 |
|  |  | 714-1 |  |  | Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa | 1.706.000,00 | 1.601.000,00 | 1.606.000,00 |
|  |  |  | 714-1-1 |  | Naknada za korišćenje voda | 285.000,00 | 280.000,00 | 280.000,00 |
|  |  |  | 714-1-2 |  | Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
|  |  |  | 714-1-3 |  | Naknada za zaštitu voda od zagađivanja | 20.000,00 | 20.000,00 | 25.000,00 |
|  |  |  | 714-1-4 |  | Naknada za korišćenje rezultata geoloških istraživanja | - | - | - |
|  |  |  | 714-1-5 |  | Naknada za korišćenje voda u izuzetno povoljnim prirodnim uslovima | 1.400.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
|  |  | 714-2 |  |  | Naknada za korišćenje prirodnih dobara - koncesije | 725.000,00 | 630.000,00 | 530.000,00 |
|  |  |  | 714-2-1 |  | Naknada za korišćenje šuma | 25.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
|  |  |  | 714-2-2 |  | Naknada za korišćenje rudnog bogatstva i mineralnih sirovina | 700.000,00 | 600.000,00 | 500.000,00 |
|  |  | 714-6 |  |  | Naknada za uređivanje građevinskog zemljišta - komunalno opremanje | 470.000,00 | 480.000,00 | 420.000,00 |
|  |  |  | 714-6-1 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za pravna i fizička lica - komunalno opremanje-novogradnja | 400.000,00 | 400.000,00 | 350.000,00 |
|  |  |  | 714-6-2 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za preduzetnike - komunalno opremanje | - | - | - |
|  |  |  | 714-6-3 |  | Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta za građane- komunalno opremanje-legalizacija | 70.000,00 | 80.000,00 | 70.000,00 |
|  |  | 714-8 |  |  | Naknada za puteve | 875.000,00 | 885.000,00 | 910.000,00 |
|  |  |  | 714-8-4 |  | Naknada za puteve-registracija drumskih motornih vozila | 270.000,00 | 270.000,00 | 270.000,00 |
|  |  |  | 714-8-9 |  | Ostale naknade za puteve | 605.000,00 | 615.000,00 | 640.000,00 |
|  |  |  |  | 714-8-9-1 | Naknada za postavljanje cjevovoda, vodovoda, kanalizacije, električnih,telefonskih, telegrafskih vodova, kablovskih, distributivnih sistema i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 15.000,00 | 15.000,00 | 20.000,00 |
|  |  |  |  | 714-8-9-2 | Godišnja naknada za postavljanje cjevovoda, vodovoda, kanalizacije, električnih,telefonskih, telegrafskih vodova, kablovskih, distributivnih sistema i sl.na opštinskom i nekategorisanom putu | 240.000,00 | 240.000,00 | 250.000,00 |
|  |  |  |  | 714-8-9-4 | Naknada za korišćenje komercijalnih objekata kojima je omogućen pristup sa opštinskog puta i nekategorisanog puta | 350.000,00 | 360.000,00 | 370.000,00 |
|  |  | 714-9 |  |  | Ostale naknade | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
|  |  |  | 714-9-1 |  | Naknada za izdavanje urbanističko tehničkih uslova za izradu tehničke dokumentacije | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
|  | 715 |  |  |  | Ostali prihodi | 610.000,00 | 680.000,00 | 708.000,00 |
|  |  | 715-1 |  |  | Prihodi od kapitala | - | - | - |
|  |  | 715-2 |  |  | Novčane kazne i oduzete imovinske koristi | 130.000,00 | 140.000,00 | 148.000,00 |
|  |  |  | 715-2-3 |  | Prihodi od novčanih kazni izrečenih u prekršajnom i drugom postupku | 120.000,00 | 130.000,00 | 140.000,00 |
|  |  |  | 715-2-5 |  | Prihodi od kamata za neblagovremeno plaćanje lokalnih prihoda | 10.000,00 | 10.000,00 | 8.000,00 |
|  |  | 715-3 |  |  | Prihodi koje opštinski organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti | 230.000,00 | 260.000,00 | 270.000,00 |
|  |  | 715-4 |  |  | Ostali prihodi | 250.000,00 | 280.000,00 | 290.000,00 |
|  |  |  | 715-4-1 |  | Ostali prihodi | 250.000,00 | 280.000,00 | 290.000,00 |
| **72** |  |  |  |  | **Primici od prodaje nefinansijske imovine** | **40.000,00** | **55.000,00** | **30.000,00** |
|  | 721 |  |  |  | Prodaja nepokretnosti | 40.000,00 | 55.000,00 | 30.000,00 |
|  |  | 721-1 |  |  | Prodaja nepokretnosti | 30.000,00 | 50.000,00 | 30.000,00 |
|  |  | 721-2 |  |  | Prodaja osnovnih sredstava | 10.000,00 | 5.000,00 | - |
| **73** |  |  |  |  | **Kratkoročni plasmani i sredstva prenešena iz prethodne godine** | **3.000.000,00** | **3.000.000,00** | **3.000.000,00** |
|  | 731 |  |  |  | Primici od otplate kredita | - | - | - |
|  |  | 731-3 |  |  | Primici od otplate kredita datih drugim institucijama |  |  |  |
|  |  |  | 731-3-1 |  | Primici od povraćaja oročenih sredstava kod banaka |  |  |  |
|  | 732 |  |  |  | Kratkoročni plasmani i sredstva prenešena iz prethodne godine | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| **74** |  |  |  |  | **Donacije i transferi** | **5.950.000,00** | **5.900.000,00** | **5.950.000,00** |
|  | 741 |  |  |  | Donacije | 450.000,00 | 400.000,00 | 450.000,00 |
|  |  | 741-1 |  |  | Tekuće donacije | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
|  |  | 741-2 |  |  | Kapitalne donacije-uslovne i druge dotacije iz budžeta države | 300.000,00 | 250.000,00 | 300.000,00 |
|  | 742 |  |  |  | Transferi | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 |
|  |  | 742-6 |  |  | Transferi od Egalizacionog fonda | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 |
| **75** |  |  |  |  | **Pozajmice i krediti** | - | - | - |
|  | 751 |  |  |  | Pozajmice i krediti | - | - | - |
|  |  | 751-1 |  |  | Pozajmice i krediti iz domaćih izvora |  |  |  |
|  |  | 751-2 |  |  | Pozajmice i krediti iz inostranih izvora |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO PRIHODI:** | | | | | | **22.702.100,00** | **22.455.700,00** | **22.320.100,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS IZDATAKA** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **EKONOMSKA KLASIFIKACIJA** | | |  |  | **O P I S** | **2022.god. plan u €** | **2023.god. plan u €** | **2024.god. plan u €** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  | **5** | **6** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **41** |  |  |  |  | **Tekući izdaci** | 10.016.600,00 € | 9.920.400,00 € | 9.859.900,00 € |
|  | 411 |  |  |  | Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca | 5.670.000,00 € | 5.670.000,00 € | 5.670.000,00 € |
|  |  | 411-1 |  |  | Neto zarade | 3.400.000,00 € | 3.400.000,00 € | 3.400.000,00 € |
|  |  | 411-2 |  |  | Porez na zarade | 450.000,00 € | 450.000,00 € | 450.000,00 € |
|  |  | 411-3 |  |  | Doprinosi na teret zaposlenog | 1.200.000,00 € | 1.200.000,00 € | 1.200.000,00 € |
|  |  | 411-4 |  |  | Doprinosi na teret poslodavca | 560.000,00 € | 560.000,00 € | 560.000,00 € |
|  |  | 411-5 |  |  | Opštinski prirez porezu na dohodak fizičkih lica | 60.000,00 € | 60.000,00 € | 60.000,00 € |
|  | 412 |  |  |  | Ostala lična primanja | 158.500,00 € | 149.500,00 € | 147.500,00 € |
|  |  | 412-4 |  |  | Jubilarne nagrade | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 7.500,00 € |
|  |  | 412-6 |  |  | Naknada skupštinskim odbornicima za sjednice skupštine i radnih tijela (odbori, komisije, savjeti) | 71.000,00 € | 72.000,00 € | 70.000,00 € |
|  |  | 412-7 |  |  | Ostale naknade | 80.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € |
|  | 413 |  |  |  | Rashodi za materijal | 939.000,00 € | 922.000,00 € | 918.000,00 € |
|  |  | 413-1 |  |  | Administrativni materijal | 140.000,00 € | 130.000,00 € | 120.000,00 € |
|  |  | 413-3 |  |  | Materijal za posebne namjene | 21.000,00 € | 22.000,00 € | 23.000,00 € |
|  |  | 413-4 |  |  | Rashodi za energiju | 600.000,00 € | 600.000,00 € | 600.000,00 € |
|  |  | 413-5 |  |  | Rashodi za gorivo | 178.000,00 € | 170.000,00 € | 175.000,00 € |
|  |  | 413-9 |  |  | Ostali rashodi za materijal | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|  | 414 |  |  |  | Rashodi za usluge | 519.000,00 € | 545.000,00 € | 532.000,00 € |
|  |  | 414-1 |  |  | Službena putovanja | 18.000,00 € | 17.000,00 € | 18.000,00 € |
|  |  | 414-2 |  |  | Reprezentacija | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 21.000,00 € |
|  |  | 414-3 |  |  | Komunikacione usluge (telefonske, poštanske i ostale komunikac. usluge) | 74.000,00 € | 73.000,00 € | 73.000,00 € |
|  |  | 414-4 |  |  | Bankarske usluge i negativne kursne razlike | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |
|  |  | 414-6 |  |  | Advokatske, notarske i pravne usluge | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
|  |  | 414-7 |  |  | Konsultantske usluge,projekti i studije | 140.000,00 € | 135.000,00 € | 120.000,00 € |
|  |  | 414-8 |  |  | Usluge stručnog usavršavanja | 9.000,00 € | 12.000,00 € | 12.000,00 € |
|  |  | 414-9 |  |  | Ostale usluge | 240.000,00 € | 270.000,00 € | 270.000,00 € |
|  | 415 |  |  |  | Rashodi za tekuće održavanje | 1.655.000,00 € | 1.655.000,00 € | 1.655.000,00 € |
|  |  | 415-1 |  |  | Tekuće održavanje javne infrastrukture | 1.600.000,00 € | 1.600.000,00 € | 1.600.000,00 € |
|  |  | 415-2 |  |  | Tekuće održavanje građevinskih objekata | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
|  |  | 415-3 |  |  | Tekuće održavanje opreme(zgrade,vozni park i sredstva za rad) | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
|  | 416 |  |  |  | Kamate | 200.100,00 € | 150.000,00 € | 100.000,00 € |
|  |  | 416-1 |  |  | Kamate rezidentima | 100,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|  |  | 416-2 |  |  | Kamate inostranim finansijskim institucijama | 200.000,00 € | 150.000,00 € | 100.000,00 € |
|  | 417 |  |  |  | Renta | 262.000,00 € | 262.000,00 € | 262.000,00 € |
|  |  | 417-1 |  |  | Zakup objekata | 230.000,00 € | 230.000,00 € | 230.000,00 € |
|  |  | 417-3 |  |  | Zakup zemljišta | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
|  | 418 |  |  |  | Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga | 350.000,00 € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |
|  |  | 418-1 |  |  | Subvencije | 350.000,00 € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |
|  | 419 |  |  |  | Ostali izdaci | 263.000,00 € | 266.900,00 € | 275.400,00 € |
|  |  | 419-2 |  |  | Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka | 150.000,00 € | 143.900,00 € | 150.000,00 € |
|  |  | 419-3 |  |  | Izrada i održavanje softvera | 30.000,00 € | 30.000,00 € | 32.400,00 € |
|  |  | 419-4 |  |  | Osiguranje | 43.000,00 € | 43.000,00 € | 43.000,00 € |
|  |  | 419-9 |  |  | Ostalo | 40.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
| **42** |  |  |  |  | **Transferi za socijalnu zaštitu** | 500,00 € | 300,00 € | 200,00 € |
|  | 421 |  |  |  | Prava iz oblasti socijalne zaštite | 500,00 € | 300,00 € | 200,00 € |
|  |  | 421-2 |  |  | Boračko invalidska zaštita | 500,00 € | 300,00 € | 200,00 € |
| **43** |  |  |  |  | **Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru** | 4.565.000,00 € | 4.415.000,00 € | 4.605.000,00 € |
|  | 431 |  |  |  | Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru | 3.235.000,00 € | 3.115.000,00 € | 3.205.000,00 € |
|  |  | 431-3 |  |  | Transferi institucijama kulture i sporta | 800.000,00 € | 700.000,00 € | 800.000,00 € |
|  |  | 431-4 |  |  | Transferi nevladinim organizacijama | 60.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
|  |  | 431-5 |  |  | Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima | 260.000,00 € | 250.000,00 € | 250.000,00 € |
|  |  | 431-6 |  |  | Transferi za jednokratne socijalne pomoći | 150.000,00 € | 150.000,00 € | 140.000,00 € |
|  |  | 431-8 |  |  | Ostali transferi pojedincima (stipendije i dr.) | 65.000,00 € | 65.000,00 € | 65.000,00 € |
|  |  | 431-9 |  |  | Ostali transferi institucijama | 1.900.000,00 € | 1.900.000,00 € | 1.900.000,00 € |
|  | 432 |  |  |  | Ostali transferi | 1.330.000,00 € | 1.300.000,00 € | 1.400.000,00 € |
|  |  | 432-6 |  |  | Transferi javnim preduzećima | 1.330.000,00 € | 1.300.000,00 € | 1.400.000,00 € |
| **44** |  |  |  |  | **Kapitalni izdaci** | 5.040.000,00 € | 5.250.000,00 € | 5.150.000,00 € |
|  | 441 |  |  |  | Kapitalni izdaci | 5.040.000,00 € | 5.250.000,00 € | 5.150.000,00 € |
|  |  | 441-1 |  |  | Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|  |  | 441-2 |  |  | Izdaci za lokalnu infrastrukturu | 2.800.000,00 € | 2.800.000,00 € | 2.750.000,00 € |
|  |  | 441-3 |  |  | Izdaci za građevinske objekte | 40.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
|  |  | 441-5 |  |  | Izdaci za opremu | 61.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
|  |  | 441-6 |  |  | Investiciono održavanje | 1.739.000,00 € | 1.900.000,00 € | 1.850.000,00 € |
|  |  | 441-9 |  |  | Ostali kapitalni izdaci | 400.000,00 € | 450.000,00 € | 450.000,00 € |
|  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|  |  |  |  |  |  | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| **46** |  |  |  |  | **Otplata dugova** | 2.620.000,00 € | 2.410.000,00 € | 2.255.000,00 € |
|  | 461 |  |  |  | Otplata dugova | 520.000,00 € | 310.000,00 € | 205.000,00 € |
|  |  | 461-1 |  |  | Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima | 20.000,00 € | 10.000,00 € | 5.000,00 € |
|  |  | 461-2 |  |  | Otplata kredita inostranim finansijskim institucijama | 500.000,00 € | 300.000,00 € | 200.000,00 € |
|  | 463 |  |  |  | Otplata obaveza iz prethodnog perioda | 2.100.000,00 € | 2.100.000,00 € | 2.050.000,00 € |
| **47** |  |  |  |  | **Rezerve** | 460.000,00 € | 460.000,00 € | 450.000,00 € |
|  | 471 |  |  |  | Tekuća budžetska rezerva | 450.000,00 € | 450.000,00 € | 440.000,00 € |
|  | 472 |  |  |  | Stalna budžetska rezerva | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
|  | | | | | **UKUPNI IZDACI:** | **22.702.100,00 €** | **22.455.700,00 €** | **22.320.100,00 €** |

***Razlozi za donošenje Odluke sa opštim napomenama***

Prilikom planiranja budžeta za 2021.godinu,rukovodili smo se Smjernicama za pripremu budžeta jedinica lokalne samouprave koje je pripremilo Ministarstvo finansija,mjerama ekonomske politike Države Crne Gore i politike budžetske potrošnje, strateškim planom opštine Nikšić, objektivnim mogućnostima poreskih obveznika kao i procijenjenim potrebama da se pokriju izdaci za normalno funkcionisanje organa lokalne uprave, javnih preduzeća i ustanova i na taj način obezbijedi javni interes u oblastima za koje je po zakonu nadležna lokalna samouprava.

U izradi budžeta za 2021.godinu, aktivno su učestvovali organi lokalne uprave-potrošačke jedinice i ostali korisnici budžetskih sredstava, dostavljajući svoje planove i zahtjeve,predloge i sugestije.

Preporuke Ministarstva finansija, sadržane u Smjernicama za pripremu budžeta jedinica lokalne samouprave su sledeće:

* da se budžet planira do nivoa ostvarenja u 2019.godini i procjene ostvarenja do kraja 2020.godine
* da se planiraju sredstva za sve zakonom propisane obaveze
* da se planira izmirenje obaveza iz prethodnog perioda uz napomenu da shodno članu 48 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti, neplaćene ugovorene obaveze iz prethodne fiskalne godine imaju prioritet u plaćanju obaveza,
* da opštine koje su potpisale Ugovor o reprogramu poreskog duga planiraju izmirenje obaveza po navedenom osnovu,
* da se izvrši racionalizacija svih tekućih izdataka sa posebnim akcentom na transfere instituc.pojedincima NVO i javnom sektoru,
* da se kapitalni budžet planira u realnim okvirima, tako što će se planirati završetak započetih projekata i početak projekata koji su ocijenjeni kao prioritetni ....
* da se pridržavaju odredbi člana 10 Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru (Sl.list Crne Gore br. 16/16,83/16,21/17,42/17,12/18,39/18,42/18 i

34/19)

Članom 27 Zakona o finansiranju lokalne samouprave (Službeni list Crne Gore broj 3/19) propisano je da se tekući rashodi budžeta opština i otplata duga, izuzev otplate dugoročnih kredita, moraju finansirati iz tekućih prihoda.

Odredbama člana 27 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti propisano je da deficit budžeta opštine u određenoj godini ne može biti veći od 10% njenih prihoda u toj godini.

Donošenjem Odluke o budžetu opštine za 2021.godinu obezbjeđuju se sredstva za rad organa lokalne uprave, stručnih službi i posebnih organa, kao direktnih budžetskih korisnika i sredstva za finansijske aktivnosti javnih ustanova i javnih preduzeća čiji je osnivač Opština, kao indirektnih budžetskih korisnika.

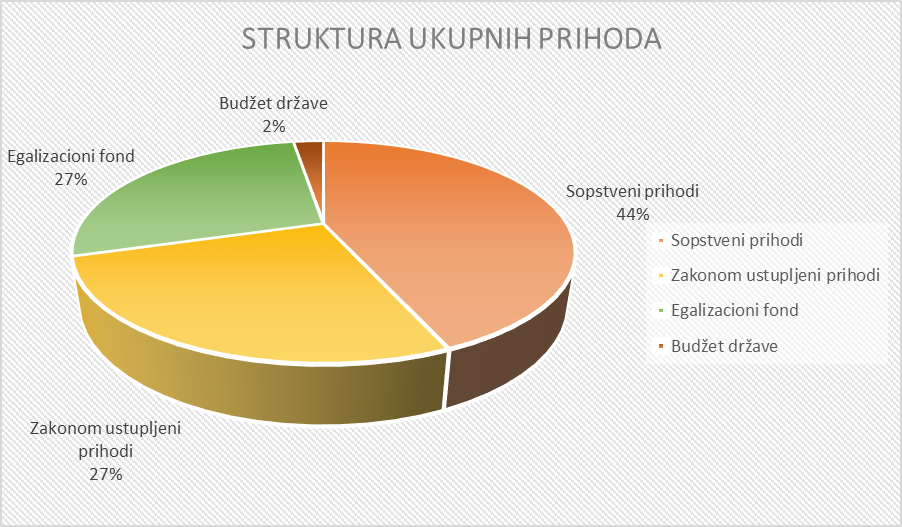
**PRIHODI**

Ukupni primici budžeta opštine Nikšić za 2021. god. iz kojih se finansira javna potrošnja, planirani su u iznosu od 23.500.000,00 €.

Budžet opštine Nikšić se finansira iz sopstvenih prihoda, zakonom ustupljenih prihoda, Egalizacionog fonda i Budžeta države.

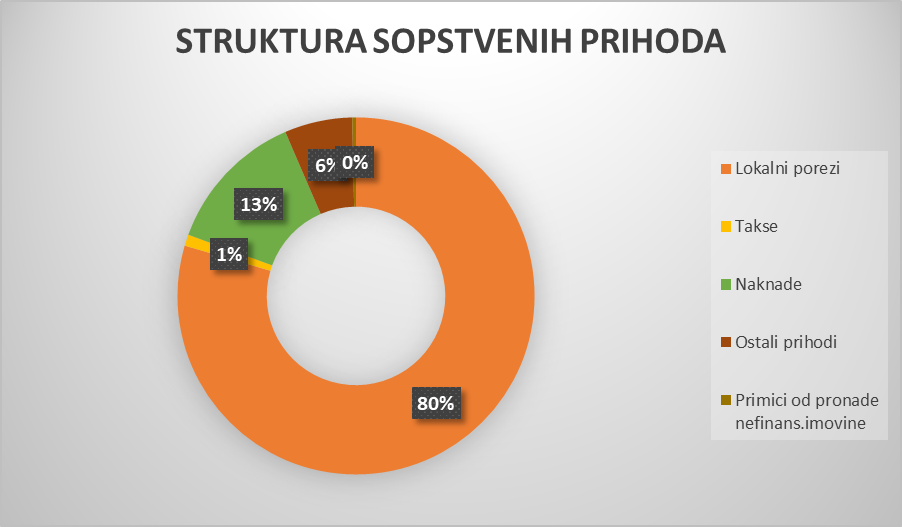
Planirani iznosi ovih prihoda su sledeći:

* Sopstveni prihodi.................................... 8.804.900,00
* Zakonom ustupljeni prihodi.................5.445.100,00
* Egalizacioni fond....................................... 5.500.000,00 i
* Budžet države............................................... 550.000,00



**SOPSTVENI PRIHODI**

Sopstveni prihodi su planirani u iznosu od 8.804.900,00 € ili 37,46% ukupnih budžetskih prihoda.



Struktura sopstvenih prihoda je sledeća:

1. Lokalni porezi
2. Takse
3. Naknade
4. Ostali prihodi
5. Primici od prodaje nefinansijske imovine

1. **Lokalni porezi** **(sopstveni prihodi)** su planirani u iznosu od 7.000.000,00€ ili

79,50% ukupnih sopstvenih prihoda ili 29,78% ukupnih budžetskih sredstava.

* Porez na nepokretnosti je planiran u iznosu od 5.600.000,00 € i učestvuje sa 63,60% u ukupnim sopstvenim prihodima ili 23,82% ukupnih budžetskih sredstava
* Prirez porezu na dohodak fizičkih lica je planiran u iznosu od 1.400.000,00€ i učestvuje sa 15,90% u ukupnim sopstvenim prihodima ili 5,95% ukupnih budžetskih sredstava.

**2. Takse (sopstveni prihodi**) su planirane u iznosu od 90.000,00€ ili 1,02% ukupnih

sopstvenih prihoda ili 0,38% ukupnih budžetskih sredstava

* Lokalne administrativne takse su planirane u iznosu od 40.000,00€ ili 0,45% ukupnih sopstvenih prihoda ili 0,17% ukupnih budžetskih sredstava
* Lokalne komunalne takse su planirane u iznosu od 50.000,00€ ili 0,56% ukupnih sopstvenih prihoda ili 0,21% ukupnih budžetskih sredstava

1. **Naknade (sopstveni prihodi)**

Naknade su planirane u iznosu od 1.140.000,00€ ili 12,94% ukupnih sopstvenih

prihoda ili 4,85% ukupnih budžetskih sredstava.

* Naknada za uređivanje građevinskog zemljišta-komunalno opremanje je planirana u iznosu od 610.000,00€ ili 6,92% ukupnih sopstvenih prihoda ili 2,59% ukupnih budžetskih sredstava
* Naknada za puteve je planirana u iznosu od 520.000,00€ ili 5,90% ukupnih sopstvenih prihoda ili 2,21% ukupnih budžetskih sredstava
* Ostale naknade su planirane u iznosu od 10.000,00€

1. **Ostali prihodi ( sopstveni prihodi)**

Ostali prihodi su planirani u iznosu od 544.900,00€ ili 6,18% ukupnih sopstvenih

prihoda ili 2,31% ukupnih budžetskih sredstava

Ove prihode čine:

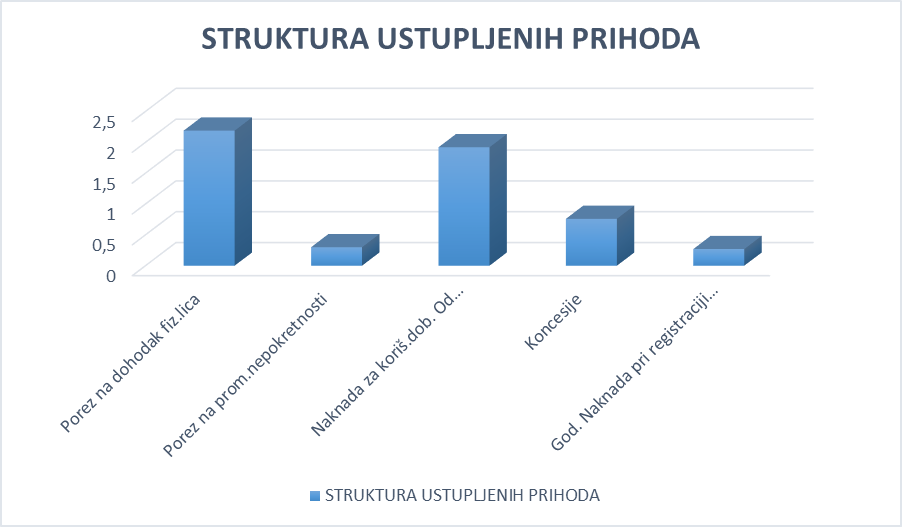
* Novčane kazne i oduzete imovinske koristi su planirane u iznosu od 144.900,00€ ili 1,64% ukupnih sopstvenih prihoda ili 0,61% ukupnih budžetskih sredstava
* Prihodi koje opštinski organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti su planirani u iznosu od 220.000,00€ ili 2,49% ukupnih sopstvenih prihoda ili 0,93% ukupnih budžetskih sredstava
* Ostali prihodi su planirani u iznosu od 180.000,00 ili 2,04% ukupnih sopstvenih prihoda ili 0,76% ukupnih budžetskih sredstava

1. **Primici od prodaje nefinansijske imovine (sopstveni prihodi)**

Ovi primici su planirani u iznosu od 30.000,00€

**ZAKONOM USTUPLJENI PRIHODI**

Zakonom ustupljeni prihodi su prihodi koji se raspodjeljuju opštinama po utvrđenim kriterijumima. Oni su planirani na iznos od 5.445.100,00 € ili 23,17% ukupnih budžetskih prihoda.



Njihova struktura je:

1. Porez na dohodak fizičkih lica je planiran u iznosu od 2.195.100,00€ ili 40,30% ukupnih ustupljenih prihoda ili 9,34% ukupnih budžetskih sredstava
2. Porez na promet nepokretnosti je planiran u iznosu od 300.000,00€ ili 5,50% ukupnih ustupljenih prihoda ili 1,27% ukupnih budžetskih sredstava
3. Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa su planirane u iznosu od 1.920.000,00€ ili 35,26% ukupnih ustupljenih prihoda ili 8,17% ukupnih budžetskih sredstava
4. Naknada za korišćenje prirodnih dobara-koncesije su planirane u iznosu od 760.000,00€ ili 13,95% ukupnih ustupljenih prihoda ili 3,23% ukupnih budžetskih sredstava
5. Naknada za puteve-godišnja naknada pri registraciji drumskih i motornih vozila je planirana u iznosu od 270.000,00€ ili 4,95% ukupnih ustupljenih prihoda ili 1,14% ukupnih budžetskih sredstava

**EGALIZACIONI FOND**

Transferi iz Egalizacionog fonda su planirani u iznosu od 5.500.000,00€ ili 23,40% ukupnih budžetskih prihoda.

**BUDŽET DRŽAVE**

Strukturu ovog prihoda čine:

* tekuće donacije.............................100.000,00€
* kapitalne donacije.........................450.000,00€
* Sredstva prenešena iz prethodne godine su planirana u iznosu od 3.000.000,00€ ili 12,76% ukupnih budžetskih prihoda.
* Pozajmice i krediti iz domaćih izvora 200.000,00€ ili 0,85% ukupnih budžetskih prihoda.

**RASHODI**

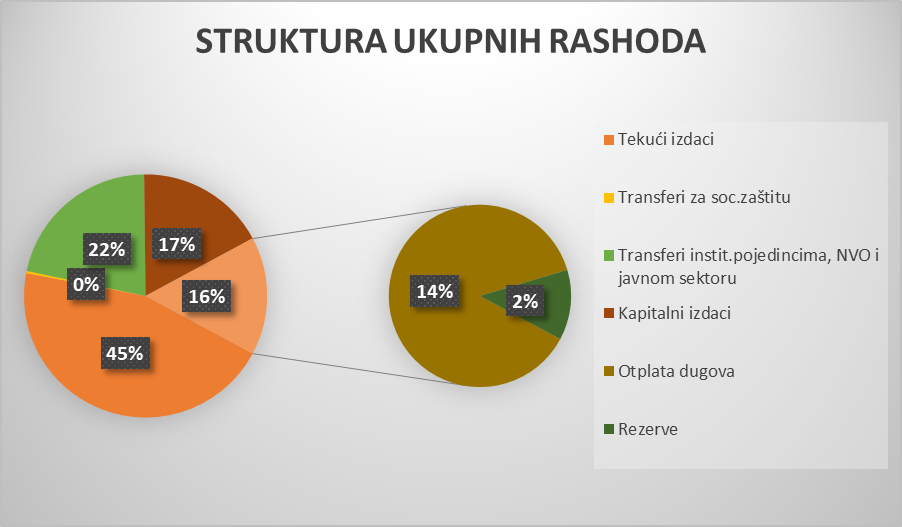
Rashodnu stranu budžeta čine operativni budžet, u iznosu od 19.421.000,00 € i kapitalni budžet, u iznosu od 4.079.000,00 €.

Učešće operativnog u ukupnom budžetu je 82,64% a kapitalnog 17,36%.

Ukupni rashodi budžeta se dijele na:

* Tekući izdaci.......................................................................................................................10.607.591,00€
* Transferi za socijalnu zaštitu..............................................................................................70. 600,00€
* Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru...........5.050.809,00€
* Kapitalni izdaci.....................................................................................................................4.079.000,00€
* Otplata dugova......................................................................................................................3.232.000,00€
* Rezerve.........................................................................................................................................460.000,00€

Njihovo procentualno učešće u ukupnim rashodima dato je u sledećem grafikonu.



1. Tekući izdaci su planirani u iznosu od 10.607.591,00€ ili 45,13% ukupnog budžeta. Njihova struktura je sledeća:

Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca.....................5.704.571,00 € ili 24,27%,

Ostala lična primanja..................................................................... 164.310,00 € ili 0,69%,

Rashodi za materijal ..................................................................... 947.910,00 € ili 4,03%,

Rashodi za usluge .......................................................................... 505.900,00 € ili 2,15%,

Rashodi za tekuće održavanje ............................................. 1.759.500,00 € ili 7,48%,

Kamate .......................................................................................... 242.200,00 € ili 1,03%,

Renta ................................................................................................ 262.100,00 € ili 1,11%,

Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga ................ 816.500,00 € ili 3,47% i

Ostali izdaci ..................................................................................... 204.600,00 € ili 0,87%.

1. Transferi za socijalnu zaštitu su planirani u iznosu od 70.600,00€
2. Transferi institucijama, nevladinom i javnom sektoru su planirani u iznosu od 5.050.809,00€ ili 21,49% ukupnog budžeta i to.

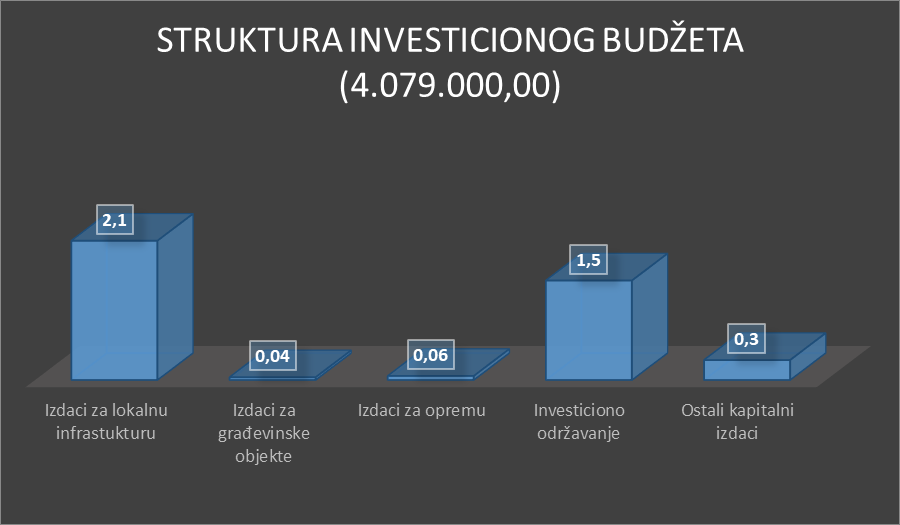
* Transferi institucijama kulture i sporta ....................................... 820.000,00€ ili 3,48%
* Transferi nevladinim organizacijama................................................ 50.000,00€ ili 0,21%
* Transferi političkim partijama............................................................461.400,00€ ili 1,96%
* Transferi za jednokratne socijalne pomoći...................................501.800,00€ ili 2,13%
* Ostali transferi pojedincima – stipendije.......................................... 65.000,00€ ili 0,27%
* Ostali transferi institucijama..............................................................1.842.609,00€ ili 7.84%
* Transferi javnim preduzećima...........................................................1.310.000,00€ ili 5,57%

1. Otplata dugova je planirana u iznosu od 3.232.000,00€ ili 13,75% ukupnog budžeta
2. Sredstva rezerve su planirana u iznosu od 460.000,00€ ili 1,95% ukupnog budžeta

**INVESTICIONI BUDŽET**

Nosioci investicionog budžeta su Služba za saradnju, poslove predsjednika i informisanje i Sekretarijat za investicije i projekte.

Investicioni budžet je planiran u iznosu od 4.079.000,00€ ili 17,36% ukupnog budžeta.



Strukturu investicionog budžeta čine:

izdaci za lokalnu infrastrukturu ......... 2.180.000,00 € ili 9,27%, ukupnog budžeta

izdaci za građevinske objekte .............,.... 40.000,00 € ili 0,17%, ukupnog budžeta

izdaci za opremu ......................................... 59.000,00 € ili 0,25%, ukupnog budžeta

investiciono održavanje ........................ 1.500.000,00 € ili 6,38% ukupnog budžeta i

ostali kapitalni izdaci .................................300.000,00 € ili 1,27%. ukupnog budžeta

* U okviru izdataka za lokalnu infrastrukturu planirana su sredstva za :
* Uređenje korita rijeka Bistrice, Gračanice i Zete ................................................. 20.000,00€
* Vodovodi ..................................................................................................................... 560.000,00€

- Izgradnja vodovoda (Šume i Šipačno, Ivanje, Vilusi, Riječani, Krstac- Golija,Grahovsko gornje polje, Broćanac i dr.) ...................................................... 420.000,00€

- Rekonstrukcija vodovoda,kanalizacione mreže i dr.(Župa,Straševina,Grudska mahala i dr.),.............................................................................................................................. 100.000,00€

- Istražno eksploatacioni radovi .................................................................. 20.000,00€

- Vještačke akumulacije ................................................................................... 20.000,00€

* Ulice i parkovi ................................................................................................................. 1.350.000,00 €

- eksproprijacija i pribavljanje nepokretnosti .............................................40.000,00€

- izgradnja i rekonstrukcija saobraćajnica .................................................500.000,00€

- uređenje gradskih kvartova (kvart D. Pravice, kvart Ivana Milutinovića

i Centar II - Narodnih heroja) ........................................................................ 810.000,00€

* Kanalizacija i kolektori ................................................................................................... 250.000,00€

- Centar za savremeno upravljanje i tretman otpadom.................................. 80.000,00€

- Izrada primarnog kolektora za naselja Oštrovac, Duklo i Ćemenca....... 70.000,00€

- Izgradnja postrojenja za tretman kanalizacionog mulja .......................... 100.000,00€

U okviru izdataka za građevinske objekte planirana su sredstva u iznosu od 40.000,00€ i odnose se na rekonstrukciju građevinskih objekata-komunalno opremanje (Dom revolucije, Stadion i Dom za stare).

* Izdaci za opremu planirani su u iznosu od 59.000,00€
* U okviru investicionog održavanja planirana su sredstva za:
* Investiciono održav.objekata visokogradnje i niskogradnje 1.400.000,00€
* Uređivanje fasada 100.000,00€
* U okviru ostalih kapitalnih izdataka planirana su sredstva za učešće opštine u finansiranju IPA projekata i IFAD-a u iznosu od 300.000,00€.
* U okviru investicionog budžeta planirana je i izgradnja trim staze oko Trebjese sa ciljem razvijanja zdravih stilova života građana Nikšića, a što je i bio predlog pojedinih građana prisutnih na javnoj tribini.

Analitika ovih izdataka, sa bližom namjenom i u apsolutnim iznosima, sadržana je u okviru investicionog budžeta.

Pregled opredijeljenih sredstava budžetskim korisnicima, cijeneći njihove zahtjeve, realne potrebe kao i bilansne mogućnosti, prikazan je po organizacionim jedinicama u sledećoj tabeli:

**Org.šifra Org. jedinica Plan 2021. Učešće %**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 01 | Služba za skupštinske poslove | 737.272,00 | 3,13 |
| 02 | Služba za saradnju, poslovepredsjednika i informisanje | 2.007.179,00 | 8,54 |
| 03 | Služba glavnog administratora | 83.321,00 | 0,35 |
| 04 | Sekretarijat za investicije i projekte | 4.244.075,00 | 18,05 |
| 05 | Sekretarijat za lokalnu samoupravu | 486.361,00 | 2,06 |
| 06 | Sekretarijat za finansije, razvoj i preduzetništvo | 4.507.810,00 | 19,18 |
| 07 | Sekretarijat za uredjenje prostora i zaštitu životne sredine | 300.078,00 | 1,27 |
| 08 | Sekretarijat za kulturu, sport, mlade i socijalno staranje | 2.532.813,00 | 10,77 |
| 09 | Sekretarijat za komunalne poslove i saobraćaj | 3.088.976,00 | 13,14 |
| 10 | Direkcija za imovinu | 363.339,00 | 1,55 |
| 11 | Uprava lokalnih javnih prihoda | 358.526,00 | 1,52 |
| 13 | Komunalna policija | 315.957,00 | 1,34 |
| 14 | Služba zaštite i spašavanja | 1.056.439,00 | 4,49 |
| 15 | Služba za zajedničke poslove | 509.870,00 | 2,17 |
| 16 | Služba za unutrašnju reviziju | 51.039,00 | 0,21 |
| 17 | Agencija za projektovanje i planiranje | 601.990,00 | 2,56 |
| 18 | Sekretarijat za inspekcijski nadzor | 369.735,00 | 1,57 |
| 19 | Služba Glavnog gradskog arhitekte | 61.211,00 | 0,26 |
| 011 | JU Muzeji i galerije | 454.244,00 | 1,93 |
| 012 | JU Nikšićko pozorište | 452.445,00 | 1,92 |
| 013 | JU Zahumlje | 270.200,00 | 1,14 |
| 014 | JU Narodna biblioteka „Njegoš“ Nikšić | 354.120,00 | 1,50 |
| 015 | JU Dnevni centar za djecu sa smetnjama u razvoju | 223.000,00 | 0,94 |
| 023 | Turistička organizacija | 70.000,00 | 0,29 |
| UKUPNO: |  | **23.500.000,00** | **100,00** |

*Odluka o budžetu opštine Nikšić za 2021. godinu stupa na snagu danom objavljivanja u „Službenom listu CG- opštinski propisi“, a primjenjivaće s*e *od 01.01.2021. godine.*

**S E K R E T A R I J A T**

**Z A F I N A N S I J E, RAZVOJ I PREDUZETNIŠTVO**

**S E K R E T A R**

**Sanija Fatić, dipl.ecc**