

Na osnovu člana 8. Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Sl. list Crne Gore", br. 20/14 i, 56/14), člana 31. Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list CG" br. 3/19), i člana 40. tačka 6. Statuta opštine Budva («Službeni list CG-opštinski propisi», broj 2/19), Skupština opštine Budva, na sjednici održanoj dana _____. 2019. godine donijela je:

O D L U K U O IZMJENI ODLUKE O BUDŽETU OPŠTINE BUDVA ZA 2019 GODINU

I – OPŠTI DIO

Član 1

U Odluci o Budžetu Opštine Budva za 2019 godinu ("Sl. list CG-opštinski propisi" br.50/2018, od 28.12.2018. godine), član 1 mijenja se i glasi:

Budžet Opštine Budva	Iznos u EUR
IZVORNI PRIHODI	33.505.000,00
Porezi	19.078.000,00
Takse	590.000,00
Naknade	9.550.000,00
Ostali prihodi	4.217.000,00
Donacije	70.000,00
IZDACI	31.025.010,24
Tekuća budžetska potrošnja	18.997.376,00
Kapitalni budžet	12.027.634,24
<u>GOTOVINSKI SUFICIT/DEFICIT</u>	<u>2.479.989,76</u>
PRIMARNI SUFICIT	2.349.989,76
OTPLATA DUGA	10.148.000,00
Otplata duga	1.450.000,00
Otplata obaveza	8.698.000,00
Nedostajuća sredstva	-7.668.010,24
FINANSIRANJE	7.668.010,24
Primici od prodaje nefinansijske imovine	2.500.000,00
Sredstva prenijeta iz prethodne godine	5.168.010,24

Član 2. se mijenja i glasi:

Plan primitaka Fiskalna godina: 2019		
Ekonomska šifra	Opis	Iznos
711	POREZI	19.078.000,00 €
71111	Porez na lična primanja zaposlenih kod pravnih lica 11111-93 (12%)	900.000,00 €
71112	Porez na lična primanja zaposlenih kod fizičkih lica 11112-90 (12%)	1.000,00 €
71113	Porez na ostala lična primanja 11113-87 (12%)	60.000,00 €
71114	Porez na prihode od samostalne djelatnosti po stvarnom dohodku 11121-63 (12%)	20.000,00 €
71115	Porez na prihode od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu 11122-60 (12%)	10.000,00 €
71116	Porez na prihode od imovine i imovinskih prava 11131-33 (12%)	67.000,00 €
71117	Porez na prihode od kapitala 11141-03 (12%)	100.000,00 €
71118	Porez na dohodak po godišnjoj prijavi 11161-40 (12%)	120.000,00 €
71131	Porez na nepokretnosti 8014-14	13.000.000,00 €
71132	Porez na promet nepokretnosti 13111-10 (80%)	3.600.000,00 €
71175	Priraz porezu na dohodak fizičkih lica 8009-29	1.200.000,00 €
713	TAKSE	590.000,00 €
71312	Lokalne administrativne takse 6777-39	125.000,00 €
713511	Lokalne komunalne takse za korišćenje prostora na javnim površinama, osim radi prodaje štampe, knjiga i drugih publikacija, proizvoda starih i umjetničkih zanata i domaće radinosti 32405-07	400.000,00 €
713512	Lokalne komunalne takse za držanje (priređivanje) muzike u ugostiteljskim objektima, osim muzike koja se reprodukuje mehaničkim sredstvima (gramofon, magnetofon, radio, TV i sl.) 32494-31	10.000,00 €
713513	Lokalna komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za kampove, postavljanje šatora ili drugih objekata privremenog karaktera 32538-93	25.000,00 €
713514	Lokalna komunalna taksa za korišćenje prostora za parkiranje na za to uređenim i obilježenim mjestima 32468-12	20.000,00 €
713515	Lokalna komunalna taksa za držanje plovni postrojenja, plovni naprava i drugih objekata na vodi 32447-75	10.000,00 €
714	NAKNADE	9.550.000,00 €
71411	Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa (70%)	85.000,00 €
71461	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, za pravna lica 23906-90	5.000.000,00 €
71463	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, za građane 23932-12	3.500.000,00 €
7148	Naknade za puteve	350.000,00 €
7149	Ostale naknade	615.000,00 €
715	OSTALI PRIHODI	4.217.000,00 €
71522	Novčane kazne i oduzete imovinske koristi 62387-77	140.000,00 €
71525	Prihodi od kamata za neblagovremeno plaćanje obaveza 62371-28	350.000,00 €
71531	Prihodi od djelatnosti organa	100.000,00 €
71551	Ostali prihodi	3.627.000,00 €
721	PRIMICI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	2.500.000,00 €
72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opštine	2.500.000,00 €
732	SREDSTVA PRENESENA IZ PRETHODNE GODINE	5.168.010,24 €
732	Sredstva prenesena iz prethodne godine	5.168.010,24 €
741	Donacije	70.000,00 €
7411	Tekuće donacije	70.000,00 €
UKUPNO:		41.173.010,24 €

Plan izdataka - 2019

Opis		Iznos
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	5.700.500,00 €
4111	Neto zarade	3.336.000,00 €
4112	Porez na zarade	490.000,00 €
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	1.215.500,00 €
4114	Doprinosi na teret poslodavca	610.000,00 €
4115	Opštinski prirez	49.000,00 €
412	Ostala lična primanja	764.000,00 €
4125	Otpremnine	180.000,00 €
4126	Naknade skupštinskim odbornicima	158.000,00 €
4127	Ostale naknade	426.000,00 €
413	Rashodi za materijal	676.000,00 €
4131	Administrativni materijal	83.000,00 €
4133	Materijal za posebne namjene	4.000,00 €
4134	Rashodi za energiju	92.000,00 €
41341	Rashodi za energiju - javna rasvjeta	390.000,00 €
41342	Rashodi za energiju - utrošak vode	50.000,00 €
4135	Rashodi za gorivo	57.000,00 €
414	Rashodi za usluge	991.000,00 €
4141	Službena putovanja	66.000,00 €
4142	Reprezentacija	96.500,00 €
4143	Komunikacione usluge	171.500,00 €
4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	47.000,00 €
4146	Advokatske, notarske i pravne usluge	65.000,00 €
4147	Konsultanske usluge, projekti i studije	20.000,00 €
4148	Usluge stručnog usavršavanja	20.500,00 €
4149	Ostale usluge	504.500,00 €
415	Rashodi za tekuće održavanje	1.037.500,00 €
4151	Tekuće održavanje javne infrastrukture	1.000.000,00 €
4152	Tekuće održavanje građevinskih objekata	5.000,00 €
4153	Tekuće održavanje opreme	32.500,00 €
416	Kamate	130.000,00 €
4161	Kamate rezidentima	130.000,00 €
417	Renta	283.000,00 €
4171	Zakup objekata	183.000,00 €
4173	Zakup zemljišta	100.000,00 €
419	Ostali izdaci	648.000,00 €
4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	234.000,00 €
4192	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka	130.000,00 €
4193	Izrada i održavanje softvera	71.000,00 €
4194	Osiguranje	3.000,00 €
4199	Ostalo	130.000,00 €
41991	Ostalo - projekti u okviru međunarodne saradnje	80.000,00 €

431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	7.477.376,00 €
4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu	115.000,00 €
4312	Transferi obrazovanju	355.000,00 €
43131	Transferi institucijama sporta	1.040.000,00 €
43132	Transferi institucijama kulture	450.000,00 €
4314	Transferi nevladinim organizacijama	80.000,00 €
4315	Transferi političkim partijama	266.376,00 €
4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	117.000,00 €
4318	Ostali transferi pojedincima	143.000,00 €
4319	Ostali transferi institucijama	26.000,00 €
431911	Transferi mjesnim zajednicama	20.000,00 €
431912	Transferi RTV Budva	960.000,00 €
431913	Transferi Mediteranski sportski centar d.o.o.	465.000,00 €
431914	Transferi Sportsko rekreativni centar "Budva"	700.000,00 €
431915	Transferi JU Grad Teatar	1.055.000,00 €
431916	Transferi JU Narodna biblioteka Budve	400.000,00 €
431917	Transferi JU Muzeji i galerije Budve	1.205.000,00 €
431918	Transferi Crvenom krstu	70.000,00 €
431919	Transferi DDDK „Radivoje Pima"	10.000,00 €
432	Ostali transferi	940.000,00 €
43261	Dnevni centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju	120.000,00 €
43262	Transferi Komunalno d.o.o	600.000,00 €
43263	Transferi Pogrebno d.o.o	100.000,00 €
43264	Transferi Akademija znanja d.o.o	120.000,00 €
441	Kapitalni izdaci	12.027.634,24 €
4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	7.904.134,24 €
4413	Izdaci za građevinske objekte	1.463.500,00 €
4414	Izdaci za uređenje zemljišta	50.000,00 €
4415	Izdaci za opremu	614.000,00 €
4416	Investiciono održavanje	546.000,00 €
4419	Ostali kapitalni izdaci	1.450.000,00 €
461	Otplata duga	1.450.000,00 €
4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	1.450.000,00 €
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	8.698.000,00 €
4631	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	8.698.000,00 €
471	Tekuća budžetska rezerva	325.000,00 €
4711	Tekuća budžetska rezerva	325.000,00 €
472	Stalna budžetska rezerva	25.000,00 €
4721	Stalna budžetska rezerva	25.000,00 €
UKUPNO:		41.173.010,24 €

III . POSEBNI DIO

U članu 14. iznos od „37.798.000,00" zamjenjuje se iznosom od „41.173.010,24" i glasi:

2019.

Organizacija šifra	Ekonomski šifra	Funkcionalna šifra	Naziv	Iznos
011			PREDSJEDNIK I SLUŽBA PREDSJEDNIKA	737.000,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	453.000,00
	4111	0111	Neto zarade	267.000,00
	4112	0111	Porez na zarade	40.000,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	97.000,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	45.000,00
	4115	0111	Opštinski prirez	4.000,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	25.000,00
	4127	0111	Ostale naknade	25.000,00
	414		RASHODI ZA USLUGE	157.000,00
	4141	0111	Rashodi za službena putovanja	27.000,00
	4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	70.000,00
	4149	0111	Ostale usluge	60.000,00
	419		OSTALI IZDACI	82.000,00
	4199	0111	Ostalo	2.000,00
	41991	0111	Ostalo - projekti u okviru međunarodne saradnje	80.000,00
	463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	20.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	20.000,00
012			SLUŽBA GLAVNOG ADMINISTRATORA	120.450,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	106.950,00
	4111	0111	Neto zarade	62.000,00
	4112	0111	Porez na zarade	9.500,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	24.000,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	10.500,00
	4115	0111	Opštinski prirez	950,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	5.000,00
	4127	0111	Ostale naknade	5.000,00
	414		RASHODI ZA USLUGE	4.500,00
	4141	0111	Rashodi za službena putovanja	2.500,00
	4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4149	0111	Ostale usluge	1.000,00
	419		OSTALI IZDACI	3.000,00
	4191	0111	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	3.000,00
	463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	1.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1.000,00
013			SLUŽBA SKUPŠTINE	716.076,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	186.700,00
	4111	0111	Neto zarade	110.000,00
	4112	0111	Porez na zarade	17.000,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	40.000,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	18.000,00
	4115	0111	Opštinski prirez	1.700,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	168.000,00
	4126	0111	Naknade skupštinskim odbornicima	158.000,00
	4127	0111	Ostale naknade	10.000,00
	414		RASHODI ZA USLUGE	13.000,00
	4141	0111	Rashodi za službena putovanja	6.000,00
	4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	6.000,00
	4149	0111	Ostale usluge	1.000,00
	417		RENTA	74.000,00
	4171	0111	Zakup objekata	74.000,00

419		OSTALI IZDACI	2.000,00
4191	0111	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	2.000,00
431		TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU	266.376,00
43151	0111	Transferi političkim partijama - redovno finansiranje	266.376,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	6.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	6.000,00

014	SLUŽBA ZA JAVNE NABAVKE	125.700,00
-----	-------------------------	------------

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	73.700,00
4111	0111	Neto zarade	43.000,00
4112	0111	Porez na zarade	7.000,00
4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	16.000,00
4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	7.000,00
4115	0111	Opštinski prirez	700,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	40.000,00
4127	0111	Ostale naknade	40.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	9.000,00
4141	0111	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4146	0111	Advokatske, notarske i pravne usluge	5.000,00
4149	0111	Ostale usluge	2.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	3.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	3.000,00

015	KANCELARIJA ZA BORBU PROTIV KORUPCIJE	60.500,00
-----	---------------------------------------	-----------

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	53.500,00
4111	0111	Neto zarade	31.000,00
4112	0111	Porez na zarade	5.000,00
4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	11.500,00
4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	5.500,00
4115	0111	Opštinski prirez	500,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	3.000,00
4127	0111	Ostale naknade	3.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	3.000,00
4141	0111	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4149	0111	Ostale usluge	1.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	1.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1.000,00

016	SLUŽBA MENADŽERA	194.900,00
-----	------------------	------------

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	103.900,00
4111	0111	Neto zarade	60.000,00
4112	0111	Porez na zarade	9.000,00
4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	23.000,00
4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	11.000,00
4115	0111	Opštinski prirez	900,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	3.000,00
4127	0111	Ostale naknade	3.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	52.000,00
4141	0111	Rashodi za službena putovanja	3.000,00
4142	0111	Rashodi za reprezentaciju	3.000,00
4147	0111	Konsultanske usluge, projekti i studije	20.000,00
4149	0111	Ostale usluge	26.000,00
419		OSTALI IZDACI	36.000,00

	4191	0111	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	36.000,00
021	SEKRETARIJAT ZA ZAŠTITU IMOVINE			671.600,00
411			BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	181.600,00
	4111	0330	Neto zarade	107.000,00
	4112	0330	Porez na zarade	16.000,00
	4113	0330	Doprinosi na teret zaposlenog	39.000,00
	4114	0330	Doprinosi na teret poslodavca	18.000,00
	4115	0330	Opštinski prirez	1.600,00
412			OSTALA LIČNA PRIMANJA	22.000,00
	4127	0330	Ostale naknade	22.000,00
414			RASHODI ZA USLUGE	117.000,00
	4141	0330	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
	4142	0330	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4146	0330	Advokatske, notarske i pravne usluge	60.000,00
	4149	0330	Ostale usluge	55.000,00
419			OSTALI IZDACI	156.000,00
	4191	0330	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	25.000,00
	4192	0330	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka	130.000,00
	4199	0330	Ostalo	1.000,00
432			OSTALI TRANSFERI	120.000,00
	43264	0330	Transefri Akademija znanja doo	120.000,00
463			OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	75.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	75.000,00
031	SEKRETARIJAT ZA LOKALNU SAMOUPRAVU			1.587.100,00
411			BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	487.100,00
	4111	0160	Neto zarade	290.000,00
	4112	0160	Porez na zarade	41.000,00
	4113	0160	Doprinosi na teret zaposlenog	105.000,00
	4114	0160	Doprinosi na teret poslodavca	47.000,00
	4115	0160	Opštinski prirez	4.100,00
412			OSTALA LIČNA PRIMANJA	71.500,00
	4127	0160	Ostale naknade	71.500,00
413			RASHODI ZA MATERIJAL	181.000,00
	4131	0160	Administrativni materijal	60.000,00
	4133	0160	Materijal za posebne namjene	4.000,00
	4134	0160	Rashodi za energiju	80.000,00
	4135	0160	Rashodi za gorivo	37.000,00
414			RASHODI ZA USLUGE	297.500,00
	4141	0160	Rashodi za službena putovanja	2.500,00
	4142	0160	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4143	0160	Komunikacione usluge	170.000,00
	4148	0160	Usluge stručnog usavršavanja	12.000,00
	4149	0160	Ostale usluge	112.000,00
415			TEKUĆE ODRŽAVANJE	15.000,00
	4153	0160	Tekuće održavanje opreme	15.000,00
417			RENTA	105.000,00
	4171	0160	Zakup objekata	105.000,00
419			OSTALI IZDACI	40.000,00
	4191	0160	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	20.000,00
	4194	0160	Osiguranje	3.000,00
	4193	0160	Izrada i održavanje softvera	15.000,00
	4199	0160	Ostalo	2.000,00
431			Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	100.000,00
	4314	0840	Transferi nevladinim organizacijama	80.000,00

431911	0160	Transferi Mjesnim zajednicama,	20.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	210.000,00
4415	0160	Izdaci za opremu	117.000,00
4416	0160	Investiciono održavanje	93.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	80.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	80.000,00

032	SEKRETARIJAT ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	7.892.400,00
-----	---------------------------------------	--------------

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	277.400,00
4111	0160	Neto zarade	165.000,00
4112	0160	Porez na zarade	24.000,00
4113	0160	Doprinosi na teret zaposlenog	60.000,00
4114	0160	Doprinosi na teret poslodavca	26.000,00
4115	0160	Opštinski prirez	2.400,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	22.500,00
4127	0160	Ostale naknade	22.500,00
414		RASHODI ZA USLUGE	14.500,00
4141	0160	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0160	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4149	0160	Ostale usluge	12.500,00
417		RENTA	100.000,00
4173	0160	Zakup zemljišta	100.000,00
419		OSTALI IZDACI	102.000,00
4191	0160	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	2.000,00
4199	0160	Ostalo	100.000,00
431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	7.031.000,00
4311	0760	Transferi za zdravstvenu zaštitu	115.000,00
4312	0970	Transferi obrazovanju	355.000,00
43131	0820	Transferi institucijama sporta	1.040.000,00
43132	0820	Transferi institucijama kulture	450.000,00
4316	1090	Jednokratne socijalne pomoći	117.000,00
4318	0412	Ostai transferi pojedincima	63.000,00
4319	1090	Ostali transferi institucijama	26.000,00
431912	0830	Transferi RTV Budva	960.000,00
431913	0810	Transferi Mediteranki Sportski Centar d.o.o.	465.000,00
431914	0810	Transferi Sportsko Rekreativni Centar "BUDVA"	700.000,00
431915	0820	Transferi JU Grad Teatar	1.055.000,00
431916	0820	Transferi JU Narodna biblioteka Budve	400.000,00
431917	0820	Transferi JU Muzeji i Galerije Budve	1.205.000,00
431918	0840	Transferi Crvenom krstu	70.000,00
431919	0840	Transferi NVO DDDK „Radivoje Pima"	10.000,00
432		OSTALI TRANSFERI	120.000,00
43261	1041	Dnevni Centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju	120.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	225.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	225.000,00

042	SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU	333.000,00
-----	--------------------------	------------

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	225.000,00
4111	0412	Neto zarade	133.000,00
4112	0412	Porez na zarade	20.000,00
4113	0412	Doprinosi na teret zaposlenog	49.000,00
4114	0412	Doprinosi na teret poslodavca	21.000,00
4115	0412	Opštinski prirez	2.000,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	20.000,00
4127	0412	Ostale naknade	20.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	3.000,00

4141	0412	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0412	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4149	0412	Ostale usluge	1.000,00
419		OSTALI IZDACI	4.000,00
4191	0412	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	1.000,00
4199	0412	Ostalo	3.000,00
431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	80.000,00
4318	0412	Ostai transferi pojedincima	80.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	1.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1.000,00

043	SEKRETARIJAT ZA FINANSIJE		2.121.500,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	228.000,00
4111	0112	Neto zarade	133.000,00
4112	0112	Porez na zarade	20.000,00
4113	0112	Doprinosi na teret zaposlenog	48.000,00
4114	0112	Doprinosi na teret poslodavca	25.000,00
4115	0112	Opštinski prirez	2.000,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	234.000,00
4125	0112	Otpremnine	180.000,00
4127	0112	Ostale naknade	54.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	58.500,00
4141	0112	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0112	Rashodi za reprezentaciju	1.500,00
4144	0112	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	47.000,00
4148	0112	Usluge stručnog usavršavanja	3.000,00
4149	0112	Ostale usluge	6.000,00
416		KAMATE	30.000,00
4161	0112	Kamate rezidentima	30.000,00
419		OSTALI IZDACI	26.000,00
4191	0112	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	8.000,00
4193	0112	Izrada i održavanje softvera	8.000,00
4199	0112	Ostalo	10.000,00
461		OTPLATA DUGA	450.000,00
4611	0112	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	450.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	745.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	745.000,00
471		TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA	325.000,00
4711	0112	Tekuća budžetska rezerva	325.000,00
472		STALNA BUDŽETSKA REZERVA	25.000,00
4721	0112	Stalna budžetska rezerva	25.000,00

044	UPRAVA LOKALNIH JAVNIH PRIHODA		593.600,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	482.100,00
4111	0112	Neto zarade	288.000,00
4112	0112	Porez na zarade	41.000,00
4113	0112	Doprinosi na teret zaposlenog	104.000,00
4114	0112	Doprinosi na teret poslodavca	45.000,00
4115	0112	Opštinski prirez	4.100,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	25.000,00
4127	0112	Ostale naknade	25.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	2.500,00
4141	0112	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0112	Rashodi za reprezentaciju	1.500,00
419		OSTALI IZDACI	48.000,00

4191	0112	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	10.000,00
4193	0112	Izrada i održavanje softvera	30.000,00
4199	0112	Ostalo	8.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	36.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	36.000,00

045	SLUŽBA ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU		17.650,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	17.650,00
4111	0112	Neto zarade	10.000,00
4112	0112	Porez na zarade	1.500,00
4113	0112	Doprinosi na teret zaposlenog	4.000,00
4114	0112	Doprinosi na teret poslodavca	2.000,00
4115	0112	Opštinski prirez	150,00

051	SEKRETARIJAT ZA INVESTICIJE		17.720.834,24
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	246.200,00
4111	0620	Neto zarade	147.000,00
4112	0620	Porez na zarade	22.000,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	53.000,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	22.000,00
4115	0620	Opštinski prirez	2.200,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	10.000,00
4127	0620	Ostale naknade	10.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	6.000,00
4141	0620	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0620	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4148	0620	Usluge stručnog usavršavanja	2.000,00
4149	0620	Ostale usluge	2.000,00
416		KAMATE	100.000,00
4161	0620	Kamate rezidentima	100.000,00
419		OSTALI IZDACI	41.000,00
4191	0620	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	40.000,00
4199	0620	Ostalo	1.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	10.817.634,24
4412	0620	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	7.904.134,24
4413	0620	Izdaci za građevinske objekte	1.463.500,00
4419	0620	Ostali kapitalni izdaci	1.450.000,00
461		OTPLATA DUGA	1.000.000,00
4611	0620	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	1.000.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	5.500.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	5.500.000,00

052	SEKRETARIJAT ZA KOMUNALNO STAMBENE POSLOVE		3.936.700,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	309.700,00
4111	0620	Neto zarade	184.000,00
4112	0620	Porez na zarade	27.000,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	67.000,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	29.000,00
4115	0620	Opštinski prirez	2.700,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	25.000,00
4127	0620	Ostale naknade	25.000,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL	440.000,00
41341	0620	Rashodi za energiju- javna rasveta	390.000,00
41342	0620	Rashodi za energiju- utrošak vode	50.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	7.000,00

	4141	0620	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
	4142	0620	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4149	0620	Ostale usluge	5.000,00
	415		TEKUĆE ODRŽAVANJE	1.005.000,00
	4151	0620	Tekuće održavanje javne infrastrukture	1.000.000,00
	4152	0620	Tekuće održavanje građevinskih objekata	5.000,00
	419		OSTALI IZDACI	19.000,00
	4191	0620	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	15.000,00
	4199	0620	Ostalo	4.000,00
	432		OSTALI TRANSFERI	700.000,00
	43262	0620	Transfri Komunalno d.o.o.	600.000,00
	43263	0620	Transfri Pogrebne usluge d.o.o.	100.000,00
	441		KAPITALNI IZDACI	570.000,00
	4415	0620	Izdaci za opremu	120.000,00
	4416	0620	Investiciono održavanje	450.000,00
	463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	861.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	861.000,00
053	SLUŽBA ZA OBRAČUN I NAPLATU NAKNADE ZA KOMUNALNO OPREMANJE GRAĐEVINSKOG ZEMLJIŠTA			1.024.000,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	113.500,00
	4111	0620	Neto zarade	67.000,00
	4112	0620	Porez na zarade	10.000,00
	4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	25.000,00
	4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	10.500,00
	4115	0620	Opštinski prirez	1.000,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	6.000,00
	4127	0620	Ostale naknade	6.000,00
	414		RASHODI ZA USLUGE	4.500,00
	4141	0620	Rashodi za službena putovanja	2.500,00
	4142	0620	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4149	0620	Ostale usluge	1.000,00
	419		OSTALI IZDACI	10.000,00
	4191	0620	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	10.000,00
	463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	890.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	890.000,00
061	SEKRETARIJAT ZA URBANIZAM I ODRŽIVI RAZVOJ			321.900,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	208.900,00
	4111	0620	Neto zarade	123.000,00
	4112	0620	Porez na zarade	19.000,00
	4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	45.000,00
	4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	20.000,00
	4115	0620	Opštinski prirez	1.900,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	7.000,00
	4127	0620	Ostale naknade	7.000,00
	414		RASHODI ZA USLUGE	57.000,00
	4141	0620	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
	4142	0620	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
	4149	0620	Ostale usluge	55.000,00
	419		OSTALI IZDACI	34.000,00
	4191	0620	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	24.000,00
	4193	0620	Izrada i održavanje softvera	10.000,00
	463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	15.000,00
	4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	15.000,00
062	SLUŽBA GLAVNOG GRADSKOG ARHITEKTE			192.650,00

411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	72.150,00
4111	0620	Neto zarade	42.000,00
4112	0620	Porez na zarade	6.500,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	16.000,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	7.000,00
4115	0620	Opštinski prirez	650,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	5.000,00
4127	0620	Ostale naknade	5.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	9.500,00
4141	0620	Rashodi za službena putovanja	1.000,00
4142	0620	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4148	0620	Usluge stručnog usavršavanja	2.500,00
4149	0620	Ostale usluge	5.000,00
419		OSTALI IZDACI	33.000,00
4191	0620	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	33.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	50.000,00
4414	0620	Izdaci za uređenje zemljišta	50.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	23.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	23.000,00
071	0560	KOMUNALNA INSPEKCIJA I KOMUNALNA POLICIJA	859.600,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	655.600,00
4111	0560	Neto zarade	392.000,00
4112	0560	Porez na zarade	56.000,00
4113	0560	Doprinosi na teret zaposlenog	142.000,00
4114	0560	Doprinosi na teret poslodavca	60.000,00
4115	0560	Opštinski prirez	5.600,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	20.000,00
4127	0560	Ostale naknade	20.000,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL	5.000,00
4131	0560	Administrativni materijal	5.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	152.000,00
4141	0560	Rashodi za službena putovanja	0,00
4142	0560	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4148	0160	Usluge strucnog usavrsavanja	1.000,00
4149	0560	Ostale usluge	150.000,00
417		RENTA	4.000,00
4171	0160	Zakup objekata	4.000,00
419		OSTALI IZDACI	5.000,00
4191	0560	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	5.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	5.000,00
4415	0560	Izdaci za opremu	5.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	13.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	13.000,00
081		CENTAR ZA INFORMACIONE TEHNOLOGIJE	242.150,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	71.650,00
4111	0830	Neto zarade	42.000,00
4112	0830	Porez na zarade	6.500,00
4113	0830	Doprinosi na teret zaposlenog	16.000,00
4114	0830	Doprinosi na teret poslodavca	6.500,00
4115	0830	Opštinski prirez	650,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	5.000,00
4127	0830	Ostale naknade	5.000,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL	4.000,00

4131	0830	Administrativni materijal	4.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	10.000,00
4141	0830	Rashodi za službena putovanja	1.500,00
4142	0830	Rashodi za reprezentaciju	500,00
4149	0830	Ostale usluge	8.000,00
415		RASHODI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE	3.500,00
4153	0830	Tekuće održavanje opreme	3.500,00
419		OSTALI IZDACI	7.000,00
4193	0830	Izrada i održavanje softvera	7.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	140.000,00
4415	0830	Izdaci za opremu	140.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	1.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1.000,00

091	SLUŽBA ZAŠTITE I SPAŠAVANJA		1.703.700,00
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	1.146.200,00
4111	0320	Neto zarade	640.000,00
4112	0320	Porez na zarade	92.000,00
4113	0320	Doprinosi na teret zaposlenog	231.000,00
4114	0320	Doprinosi na teret poslodavca	174.000,00
4115	0320	Opštinski prirez	9.200,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	47.000,00
4127	0320	Ostale naknade	47.000,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL	46.000,00
4131	0320	Administrativni materijal	14.000,00
4134	0320	Rashodi za energiju	12.000,00
4135	0320	Rashodi za gorivo	20.000,00
414		RASHODI ZA USLUGE	13.500,00
4141	0320	Rashodi za službena putovanja	10.000,00
4142	0320	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00
4143	0320	Komunikacione usluge	1.500,00
4149	0320	Ostale usluge	1.000,00
415		RASHODI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE	14.000,00
4153	0320	Tekuće održavanje opreme	14.000,00
441		KAPITALNI IZDACI	235.000,00
4415	0320	Izdaci za opremu	232.000,00
4416	0320	Investiciono održavanje	3.000,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	202.000,00
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	202.000,00
UKUPNO:			41.173.010,24

Član 15.
Ova odluka stupa na snagu danom objavljivanja u “Sl. listu CG - Opštinski propisi”,.

Broj: _____

Budva, _____ 2019. godine

Skupština opštine Budva

Predsjednik,
Krsto Radović

O B R A Z L O Ž E N J E:

I Zakonski osnov za donošenje Odluke:

Zakonski osnov za donošenje ove odluke sadržan je u članu 8 Zakona o Budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Sl. list Crne Gore", br. 20/14 i, 56/14) i članu 31. Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl. list CG“, br. 3/19).

Navedenim zakonskim rješenjima utvrđeno je da se uravnoteženje budžeta vrši putem izmjena i dopuna budžeta, na način i po postupku propisanom za njegovo donošenje u slučajevima kada tokom fiskalne godine dođe do smanjenja planiranih prihoda ili povećanja planiranih rashoda.

Članovima 3 i 4 Zakona o budžetu fiskalnoj odgovornosti propisan je postupak donošenja budžeta, tj. da se budžet donosi za fiskalnu godinu koja se poklapa sa kalendarskom i važi u godini za koju je donešen.

Prema tome, donošenje rebalansa budžeta vrši se u toku fiskalne godine za koju je budžet donesen, u formi odluke, koju usvaja Skupština opštine.

II Razlozi za donošenje Odluke:

Rebalans po svojoj definiciji predstavlja dovođenje u realne okvire određenog plana ili programa, izmjenom i preuređenjem, na osnovu iskustva i novonastale situacije. Shodno zakonskim odredbama nadležni opštinski organ za poslove budžeta prati ostvarenje primitaka i izvršenje izdataka, te na osnovu toga predlaže mjere za ravnotežu budžeta, kao i rebalans budžeta.

U konkretnom slučaju, potreba za rebalansom budžeta opštine Budva za 2019. godinu, uslovljena je promjenama u ukupnim prihodima i rashodima, pa se očekuje da će primici i izdaci biti realizovani sa manjim ili većim razlikama u odnosu na prvobitni plan, a takođe biće nešto drugačija struktura od planiranog. Prije svega, došlo je do odstupanja u odnosu na prvobitni plan na kontu 4631-otplata obaveza iz predhodnog perioda u potrošačkoj jedinici Sekretarijat za investicije, zbog plaćanja dijela duga preduzeću WTE (3.500.000,00 EUR), a u vezi izgrađenog dijela postrojenja za prečišćavanje otpadnih voda. Naime, Opština Budva je navedeni iznos uplatila u cilju sprečavanja aktivacije državnih garancija u iznosu od 29.000.000,00 EUR. Ovaj rashod, iako evidentiran na poziciji 4631-otplata obaveza iz predhodnog perioda, ima suštinski kapitalni karakter i trebao bi se plaćati iz kapitalnog budžeta. Kako je par godina došlo do obustave plaćanja (po sugestiji Džavnog tužilaštva), ovaj kapitalni rashod se mora knjižiti na pomenutoj poziciji, i predstavlja glavni razlog potrebe za rebalansom budžeta.

Potrebno je napomenuti, da su i sredstva prenesena iz 2018-te godine bila sačuvana upravo iz razloga mogućeg okončanja spora sa firmom WTE. Kao što se iz odluke može vidjeti ukupna stavka na poziciji 4631 (otplata obaveza iz prethodnog perioda) potrošačke jedinice Sekretarijata za investicije iznosi 5.500.000,00 EUR, Upravo taj iznos plaćen sa pozicije 4631 (iako se radi o kapitlnom trošku), mogu se okarakterisati i kao glavni razlog disbalansa između tekućih prihoda, tekućih rashoda i otplate duga. Ova pozicija se u cjelokupnom iznosu odnosi na zaostale obaveze po pitanju kapitalnih izdataka i kao takvu je potrebno i tretirati prilikom razmatranja ove odluke. Plaćene obaveze iz prethodnog perioda u okviru sekretarijata za investicije, suštinski predstavljaju kapitalni trošak, što znači da su se iz tekućih prihoda plaćale kapitalne obaveze iz prethodnog perioda.

III Primici:

Budžet opštine Budva za 2019. godinu usvojen je na sjednici Skupštine opštine Budva, održanoj 27.12.2019. godine, sa ukupno planiranim primicima i izdacima u iznosu od 37.798.000,00 EUR. Rebalansom su primici planirani u iznosu od 41.173.010,24 EUR. Struktura planiranih, ostvarenih za osam mjeseci tekuće godine i rebalansiranih primitaka budžeta opštine Budva za 2018. godinu daje se u sljedećoj tabeli:

Tabela broj 1.

Redni broj	Vrsta primanja	Iznos	(%)	Ost. I-VII/19	%	Rebalans	%
1	Ustupljeni prihodi	4.356.000,00	11,52	3.375.240,26	15,65	4.963.000,00	12,05
2	Sopstveni prihodi	33.442.000,00	88,48	18.196.134,75	84,35	36.210.010,24	87,95
	Ukupni primici	37.798.000,00	100,00	21.571.375,01	100,00	41.173.010,24	100,00

Na osnovu ostvarenih primitaka budžeta opštine Budva, za period 01.01.2019. - 31.07.2019. godine i procjene do kraja godine, rebalansom su predviđena povećanja u odnosu na plan po osnovu poreza i naknada.

POREZI:

Najveći i najznačajniji primici od poreza ostvariće se od poreza na nepokretnosti 13.000.000,00 EUR, koji spada u sopstvene prihode. Pored njega, povećava se i porez na promet nepokretnosti, s tim što je rebalansom predviđeno povećanje plana naplate ovog poreza za 600.000,00 EUR. Porez na promet

nepokretnosti spada u zakonom ustupljene prihode, tj. on se dijeli u srazmjeri 10% : 80% : 10%, (državni budžet, opštinski budžet, egalizacioni fond)

TAKSE:

Kod naplate taksi predviđa se umanjeње plana (prvobitno planirana sredstva iznose 690.000,00 EUR, dok se rebalansom predviđaju u iznosu od 590.000,00 EUR). Razlog za umanjeње je smanjena naplata lokalne komunalne takse iz razloga brisanja određenih privremenih objekata iz plana koji su bili obveznici plaćanja ove takse.

NAKNADE:

U dijelu naknada, najveći prihodi ostvariće se od naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta (fizička i pravna lica).

Prihodi po osnovu ovih naknada Odlukom o budžetu planirani su u iznosu od 7.100.000,00 EUR, a rebalansom je predviđen veći iznos, odnosno 8.500.000,00 EUR.

OSTALI PRIHODI:

Kod budžetske pozicije – ostali prihodi (ekonomska klasifikacija 71551) planira se isto ostvarenje.

SREDSTVA PRENESENA IZ PREDHODNE GODINE iznose 5.168.010,24 EUR.

Kod budžetske pozicije – **DONACIJE**, smo imali donacije za projekte koji se sufinansiraju iz IPA i drugih evropskih fondova.

Promjene u strukturi primitaka kod podjele prema pripadnosti primitaka, prikazani su u tabeli 2.

Tabela broj 2.

	Naziv	Plan 2019	%	Ost. I-VII/19	%	Rebalans	%
711	Porezi	17.971.000,00	47,54	9.395.268,03	43,55	19.078.000,00	46,34
713	Takse	690.000,00	1,83	341.985,66	1,59	590.000,00	1,43
714	Naknade	8.150.000,00	21,56	4.348.308,76	20,16	9.550.000,00	23,19
715	Ostali prihodi	4.217.000,00	11,16	1.969.992,66	9,13	4.217.000,00	10,24
721	Pr. od prodaje nefin. imovine	2.500.000,00	6,61	333.807,38	1,55	2.500.000,00	6,07
732	Sredstva prenesena iz pret. godine	4.200.000,00	11,11	5.168.010,24	23,96	5.168.010,24	12,55
741	Donacije	70.000,00	0,19	14.002,28	0,06	70.000,00	0,17
	UKUPNO:	37.798.000,00	100,00	21.571.375,01	100,00	41.173.010,24	100,00

IV IZDACI:

Izdaci budžeta opštine Budva za 2019. godinu po prvobitnom planu iznosili su 37.798.000,00 EUR.

Izvršenje planiranih izdataka u 2019. godini je bilo otežano, s obzirom na naslijeđeni zaostatak u plaćanju neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda (prije svega WTE – prečišćavanje otpadnih voda), pa je veći dio izdataka predviđen kroz budžetsku stavku otplata obaveza iz prethodnog perioda – ekonomska klasifikacija 4631.

Izdaci budžeta se dijele na tekuće, kapitalne, otplatu duga i garancija, otplatu obaveza iz prethodnog perioda i rezerve.

Tabela broj 3.

	Vrsta izdataka	Plan 2019	Učešće %	Izvr I-VII/19	Učešće %	Rebalans	Učešće %
1	Tekući izdaci	18.229.376,00	48,23	8.988.019,17	45,68	18.647.376,00	45,29
2	Kapitalni izdaci	13.872.624,00	36,70	2.804.796,80	14,25	12.027.634,24	29,21
3	Otplata duga i garancija	2.950.000,00	7,80	224.343,36	1,14	1.450.000,00	3,52
3	Otplata obav.iz preth. perioda	2.521.000,00	6,67	7.485.649,23	38,04	8.698.000,00	21,13
4	Tekuća budžetska rezerva	200.000,00	0,53	175.190,62	0,89	325.000,00	0,79
5	Stalna budžetska rezerva	25.000,00	0,07	0,00	0,00	25.000,00	0,06
	UKUPNI IZDACI:	37.798.000,00	100,00	19.677.999,18	100,00	41.173.010,24	100,00

Struktura planiranih, izvršenih za osam mjeseci i rebalansiranih izdataka budžeta opštine Budva za 2019. godinu u nastavku se prikazuje po ekonomskoj, organizacionoj i funkcionalnoj klasifikaciji:

EKONOMSKA KLASIFIKACIJA:

Ek. Klas	Naziv	Plan 2019	%	Izvr I-VII/19	%	Rebalans 2019	%
411	Bruto zarade i dop. na teret poslodavca	5.647.168,00	14,94	2.709.696,85	13,77	5.700.500,00	13,85
412	Ostala lična primanja	729.000,00	1,93	245.326,43	1,25	764.000,00	1,86
413	Rashodi za materijal	675.000,00	1,79	269.625,23	1,37	676.000,00	1,64
414	Rashodi za usluge	1.096.000,00	2,90	189.864,66	0,96	991.000,00	2,42
415	Tekuće održavanje	1.036.000,00	2,74	667.238,13	3,39	1.037.500,00	2,52
415	Kamate	430.000,00	1,14	19.318,50	0,10	130.000,00	0,32
416	Renta	185.000,00	0,49	173.617,52	0,88	283.000,00	0,69
419	Ostali izdaci	557.000,00	1,47	278.673,98	1,42	648.000,00	1,56
431	Trans. Insti., pojedin., NVO i jav. sektoru	7.069.208,00	18,70	4.027.823,27	20,47	7.477.376,00	18,16
432	Ostali transferi	805.000,00	2,13	406.834,60	2,07	940.000,00	2,28
441	Kapitalni izdaci	13.872.624,00	36,70	2.804.796,80	14,25	12.027.634,24	29,21
461	Otplata duga	2.950.000,00	7,80	224.343,36	1,14	1.450.000,00	3,52
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	2.521.000,00	6,67	7.485.649,23	38,04	8.698.000,00	21,13
471	Tekuća budžetska rezerva	200.000,00	0,53	175.190,62	0,89	325.000,00	0,79
472	Stalna budžetska rezerva	25.000,00	0,07	0,00	0,00	25.000,00	0,06
	Ukupno:	37.798.000,00	100,00	19.677.999,18	100,00	41.173.010,24	100,00

Bruto zarada i doprinosi na teret poslodavca:

Kod ove pozicije postoji odstupanje u odnosu na prvobitni plan, jer je rebalansom previđeno više sredstava u iznosu od 52.832,00 EUR. Promjene se odnose i na strukturu između potrošačkih jedinica. Napominjemo da ova stavka čini 13,85% u odnosu na ukupne izdatke, što je prihvatljivo.

Ostala lična primanja:

Kod ovih izdataka nema bitnijih odstupanja u odnosu na prvobitni plan (otpremnine, naknade skupštinskim odborima i ostale nakade zaposlenim u organu uprave)

Rashodi za materijal :

Izdaci za rashode za materijal obuhvataju izdatke za administrativni materijal (kancelarijski materijal, sitan inventar, sredstva higijene, rezervne djelove, radnu odjeću), materijal za posebne namjene (publikacije, časopise, mediji), troškove energije i gorivo. I ovdje nema bitnijeg odstupanja u odnosu na prvobitni plan.

Rashodi za usluge:

Kod ove budžetske pozicije došlo je do promjene u odnosu na prvobitni plan, i to do umanjnja u iznosu od 105.000,00 EUR. U ove rashode spadaju službena putovanja, rashodi za reprezentaciju, komunikacione (telefonske i poštanske) usluge, bankarske usluge, kao i ostale usluge. Najznačajnije učešće imaju ostale usluge. One se odnose na razne usluge kod budžetskih jedinica.

Rashodi za tekuće održavanje:

U okviru ove budžetske stavke imamo neznatno odstupanje (uvećanje za 1.500,00 EUR). Najveći izdaci u okviru ove klasifikacije su izdaci za tekuće održavanje lokalne infrastrukture, koji se nijesu mijenjali u odnosu na plan.

Kamate:

Kod ove budžetske pozicije planirana su sredstva po planu otplate kredita kod Komercijalne banke AD, kao i sredstva za vraćanje obaveza po postojećem planu otplate prema preduzeću WTE – prečišćavanje otpadnih voda. Došlo je do znatnog umanjnja kod ove pozicije, iz razloga što su se plaćanja koje smo imali prema preduzeću WTE – prečišćavanje otpadnih voda odnosila na plaćanja obaveza iz ranijeg perioda, pa su se knjižila na budžetskoj poziciji – otplata obaveza iz prethodnog perioda (ekonomska klasifikacija 4631)

Renta:

U pitanju su izdaci za zakup poslovnih prostorija, kao i izdaci za zakup zemljišta. Rebalansom se znatno uvećava planirani iznos za ovu namjenu. Prvobitnim planom je predviđeno 185.000,00 EUR, dok rebalansom iznosi 283.000,00 EUR. Kod budžetske jedinice 013 – Služba skupštine (plaćanje zakupa poslovnih prostorija za političke partije) došlo je do povećanja za 2.000,00 EUR, a kod budžetske jedinice 031 – Sekretarijat za lokalnu samoupravu (plaćanje zakupa poslovnog prostora za opštinske sekretarijate i službe), nije se mijenjao prvobitni plan. Kod budžetske jedinice 071 – Komunalna policija i inspekcija, došlo je do umanjnja u odnosu na plan za 3.000,00 EUR. U pitanju je plaćanje zakupa

poslovnog prostora za potrebe "pauk-službe". Kod budžetske pozicije – zakup zemljišta, uvećava se iznos zbog plaćanja zakupa zemljišta na Jazu.

Ostali izdaci:

Kod ovih izdataka došlo je do povećanja u odnosu na plan u iznosu od 91.000,00 EUR. Posmatrano po nekim pozicijama, koje čine ostale izdatke, imamo sljedeću situaciju:

- izdaci po osnovu ugovora o djelu su uvećani sa 188.000,00 EUR na 234.000,00 EUR;
- izdaci po osnovu sudskih troškova su umanjeni za 20.000,00 EUR, kao i budžetska pozicija – izrada i održavanje softvera, u iznosu od 10.000,00 EUR.
- budžetska pozicija - Ostalo – uvećanje za 95.000,00 EUR, zbog plaćanja obaveza preduzeću „Lovćen film”
- projekti u okviru međunarodne saradnje su umanjeni za 20.000,00 EUR.

Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom sektoru:

Za pojedine transfere rebalansom su planirana ista sredstva u odnosu na plan iz budžeta (transferi za NVO sektor, ostali transferi institucijama i transferi za pojedina javna preduzeća i ustanove...). Došlo je do uvećanja u odnosu na plan kod sljedećih budžetskih pozicija: transferi za zdravstvenu zaštitu, transferi obrazovanju, sport, kultura, a umanjena kod pozicija: jednokratne socijalne pomoći, ostali transferi pojedincima, transferi mjesnim zajednicama.

Što se tiče planiranih sredstava preduzeća čiji je osnivač opština, imamo uvećanja kroz rebalans budeta za Mediteranski sportski centar, Grad teatar, Biblioteka i Muzeji.

Došlo je do povećanja u odnosu na prvobitni plan kod JU Narodna biblioteka, u iznosu od 5.000,00 EUR (izdaci za zakup, zbog proširenja prostorija za rad dječjeg odjeljenja), kao i kod JU Muzeji i galerije Budve u iznosu od 55.000,00 EUR (zbog uvećanog iznosa za reprogram poreskog duga, čija bi povećana isplata onemogućila plaćanja za lične dohodke, po prvobitnom planu).

Takođe, uvećana su sredstva Mediteranskom sportskom centru, zbog toga što je ovo preduzeće preuzelo obavezu ulaganja i stavljanja u funkciju sportskih terena na Jazu i Lugovima, odnosno ovom preduzeću su ovi sportski tereni povjereni na upravljanje.

Takođe, imamo i povećanja kod budžetskih pozicija:

– transferi sportu (povećanje za 190.000 EUR), na osnovu zahtjeva Predsjednika opštine. Ovo odstupanje u odnosu na prvobitni plan je došlo na osnovu nove odluke o raspodjeli sredstava sportskim subjektima, kojom je procijenjeno da su neophodna dodatna sredstva radi namirivanja ovih potreba.

Kod transfera institucijama kulture, povećanje iznosi 50.000,00 EUR, zbog potrebe dodatnog plaćanja Crnogorskom olimpijskom komitetu, u vezi organizacije Igara malih zemalja.

OSTALI TRANSFERI:

Nije se mijenjao iznos za poziciju – Dnevni centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju. Došlo je do povećanja u odnosu na prvobitni plan kod transfera za Akademiji znanja DOO, kojoj je i dalje neophodna pomoć da bi u dogledno vrijeme bila u mogućnosti da egzistira iz sopstvenih izvora.

Kod budžetske pozicije – transferi Komunalno DOO, povećao se iznos u odnosu na prvobitni plan, shodno potrebama plaćanja obaveza prema ovom preduzeću do kraja tekuće godine.

Kapitalni izdaci:

U okviru ukupnih kapitalnih izdataka rebalansom se umanjuju planirana sredstva. Razlog za umanjenje je plaćanje obaveza prema preduzeću WTE – prečišćavanje otpadnih voda u odnosu od 3.500.000,00 EUR. Ovaj trošak se evidentirao na budžetskoj poziciji – otplata obaveza iz prethodnog perioda (4631). Normativno, u pitanju je tekući rashod, ali u ovom konkretnom slučaju, suštinski, to je kapitalni izdatak. Tako je ovaj plaćeni iznos uticao na smanjenje kapitalnog budžeta, i to u programu investicionih aktivnosti za 2019. godinu. Tako je budžetska pozicija – izdaci za lokalnu infrastrukturu umanjena za 2.549.989,76 EUR (sa prvobitno planiranih 10.454.124,00 EUR na 7.904.134,24,00 EUR), dok se budžetska pozicija – izdaci za građevinske objekte nije mijenjala. Budžetska pozicija – ostali kapitalni izdaci (finansiranje projekta za tretman otpadnih voda - WTE, kao i regulisanja odvoza mulja) je uvećana za 350.000,00 EUR (sa 1.100.000,00 EUR na 1.450.000,00 EUR)

Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima:

Kao i kod budžetske pozicije – kamate, planirana su sredstva po planu otplate kredita kod Komercijalne banke AD kao sredstva za plaćanje obaveza po postojećem planu otplate prema preduzeću WTE – prečišćavanje otpadnih voda. Rebalansom je planiran iznos od 1.450.000,00 EUR, koji se sastoji od:

- 450.000,00 EUR, plaćanje rata po kreditu kod Komercijalne banke;
- 1.000.000,00 EUR, plaćanje obaveza prema preduzeću WTE – prečišćavanje otpadnih voda

Otplata obaveza iz prethodnog perioda:

Najznačajniji izdaci budžeta opštine Budva za 2019. godinu odnose se na otplatu obaveza iz prethodnog perioda. Obaveze iz prethodnog perioda razvrstane su po svim sekretarijatima i službama. Napominjemo da je kod ove budžetske

pozicije izraženo najveće odstupanje u odnosu na prvobitni plan kod sekretarijata za investicije (sa 1.000.000,00 EUR na 5.500.000,00 EUR), usled plaćanja dijela obaveza prema preduzeću WTE. Otplata obaveza iz prethodnog perioda predstavlja po prirodi troška (formalno) tekući rashod. Međutim, plaćene obaveze iz prethodnog perioda u okviru sekretarijata za investicije, suštinski predstavljaju kapitalni trošak, što znači da su se iz tekućih prihoda plaćale kapitalne obaveze iz prethodnog perioda. Ovu poziciju je inače jako teško planirati s obzirom na visok nivo neizmirenih obaveza iz prethodnog perioda i velikog broja neizvjesnih sudskih sporova koje opština Budva vodi.

Tekuća budžetska rezerva:

Iz sredstava tekuće budžetske rezerve planira se korišćenje sredstava za obrazovanje, pomoć nadležnim organima javne bezbjednosti, predškolske i školske ustanove, vjerske objekte... Ova stavka je uvećana, usljed povećanih zahtjeva građana, javnih službi i ostalih.

ORGANIZACIONA KLASIFIKACIJA:

Or.kl.	Naziv	Plan 2019	%	Izvr I-VII/19	%	Rebalans	%
011	Predsjednik i služba predsjednika	762.200,00	2,02	290.669,95	1,48	737.000,00	1,79
012	Služba glavnog administratora	130.100,00	0,34	54.878,97	0,28	120.450,00	0,29
013	Služba skupštine	715.708,00	1,89	346.969,08	1,76	716.076,00	1,74
014	Služba za javne nabavke	124.800,00	0,33	59.909,18	0,30	125.700,00	0,31
015	Kancelarija za borbu protiv korupcije	72.150,00	0,19	24.871,66	0,13	60.500,00	0,15
016	Služba menadžera	186.200,00	0,49	55.519,16	0,28	194.900,00	0,47
021	Sekretarijat za zaštitu imovine	710.700,00	1,88	308.084,72	1,57	671.600,00	1,63
031	Sekretarijat za lokalnu samoupravu	1.628.500,00	4,31	563.883,27	2,87	1.587.100,00	3,85
032	Sekretarijat za društvene djelatnosti	7.155.000,00	18,93	4.493.329,26	22,83	7.892.400,00	19,17
042	Sekretarijat za privredu	331.000,00	0,88	120.181,86	0,61	333.000,00	0,81
043	Sekretarijat za finansije	1.746.100,00	4,62	1.111.487,38	5,65	2.121.500,00	5,15
044	Uprava lokalnih javnih prihoda	555.168,00	1,47	290.270,09	1,48	593.600,00	1,44
045	Služba za unutrašnju reviziju	39.300,00	0,10	0,00	0,00	17.650,00	0,04
051	Sekretarijat za investicije	17.200.824,00	45,51	8.300.044,86	42,18	17.720.834,24	43,09
052	Sekretarijat za komunalno stambene poslove	2.829.900,00	7,49	2.070.534,90	10,52	3.936.700,00	9,51
053	Sl. za obračun i naplatu naknade za kom. opr. GGZ	410.200,00	1,09	196.906,90	1,00	1.024.000,00	2,49
061	Sekretarijat za urbanizam i održivi razvoj	406.100,00	1,07	125.428,94	0,64	321.900,00	0,78
062	Služba gradskog arhitekta	253.250,00	0,67	65.690,17	0,33	192.650,00	0,47
071	Komunalna inspekcija i komunalna policija	885.400,00	2,34	335.734,20	1,71	859.600,00	2,09
081	Centar za informacione tehnologije	298.700,00	0,79	65.690,19	0,33	242.150,00	0,59
091	Služba zaštite i spašavanja	1.356.700,00	3,59	797.914,44	4,05	1.703.700,00	4,14
	UKUPNI IZDACI:	37.798.000,00	100,00	19.677.999,18	100,00	41.173.010,24	100,00

**FUNKCIONALNA
KLASIFIKACIJA**

Funk.kla.	Naziv	Plan	%	Izvršeno 01.01. - 31.07.2019	%	Rebalans	%
01	Opšte javne službe	4.922.226,00	13,02	2.239.427,86	11,38	5.163.876,00	12,54
02	Odbrane		0,00		0,00		0,00
03	Javni red i bezbjednost	1.702.400,00	4,50	895.158,30	4,55	1.863.300,00	4,53
04	Ekonomski poslovi	391.000,00	1,03	120.181,86	0,61	395.000,00	0,96
05	Zaštita životne sredine	849.400,00	2,25	323.926,86	1,65	836.600,00	2,03
06	Poslovi stanovanje i zajednice	3.756.650,00	9,94	1.571.314,39	7,99	3.469.450,00	8,43
07	Zdravstvo	90.000,00	0,24	90.000,00	0,46	115.000,00	0,28
08	Sport, kultura i religija	6.136.700,00	16,24	3.613.215,47	18,36	6.536.150,00	15,87
09	Obrazovanje	330.000,00	0,87	166.766,62	0,85	355.000,00	0,86
10	Socijalna zaštita	276.000,00	0,73	143.218,43	0,73	263.000,00	0,64
	Ukupno tekući izdaci	18.454.376,00	48,82	9.163.209,79	46,57	18.997.376,00	46,14
	Otplata dugova	5.471.000,00	14,47	7.709.992,59	39,18	10.148.000,00	24,65
	Kapitalni izdaci	13.872.624,00	36,70	2.804.796,80	14,25	12.027.634,24	29,21
	UKUPNO:	37.798.000,00	100,00	19.677.999,18	100,00	41.173.010,24	100,00

01 Opšte javne službe

Prema funkcionalnoj klasifikaciji pod opšte javne službe spadaju izvršni i zakonodavni organi, finansijski i fiskalni poslovi, poslovi javnog duga (otplata obaveza iz prethodnog perioda, kao i otplata kredita).

03 Javni red i bezbjednost

Poslovi javnog reda i bezbijednosti odnose se na poslove Sekretarijata za zaštitu imovine i Službu zaštite.

05 Zaštita životne sredine

Poslovi zaštite životne sredine odnose se na poslove Komunalne policije.

06 Stanovanje i poslovi zajednice

Izdaci za stanovanje i poslove zajednice odnose se na finansiranje rada Sekretarijata za investicije i planiranje prostora, Sekretarijata za gradsku infrastrukturu i ambijent, Službe za naplatu naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, i Sekretarijata za urbanizam i zaštitu životne sredine.

07 Zdravstvo

Izdaci za ove namjene planirani su u iznosu od 115.000,00 eura, što čini 0,28 % ukupnih izdataka Budžeta.

08 Rekreatija, kultura i vjera

Ova sredstva namijenjena su za rad Centa za informacione tehnologije, transferi institucijama kulture i sporta, nevladinim organizacijama i ostalim institucijama.

09 Obrazovanje

Budžetom planirana sredstva za ove namjene iznose 355.000,00 eura, što čini 0,86 % ukupnih izdataka Budžeta. U ova sredstva spadaju izdaci za nabavku udžbenika, troškovi prevoza učenika, dodjela nagrada za diplomu „Luča”, kao i studentske stipendije (budžetske pozicije – transferi obrazovanju i – ostali transferi pojedincima)

10 Socijalne pomoći

Sredstva za ove namjene odnose se za jednokratne socijalne pomoći, pomoć za novorođene bebe, tuđu njegu i pomoć i transferi dnevnom centru za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju.

SEKRETARIJAT ZA FINANSIJE