



CRNA GORA
OPŠTINA TIVAT
Sekretarijat za finansije

Odluka o budžetu Opštine Tivat
za 2023. godinu

Tivat, decembar 2022.godine

Na osnovu člana 28 i 29 Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list CG" br.03/19), člana 33 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Službeni list CG" br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19 i 070/21) i člana 35 Statuta Opštine Tivat ("Službeni list CG - opštinski propisi" br. 24/18), Skupština opštine Tivat, na sjednici održanoj _____ 2022. godine, donosi

ODLUKU O BUDŽETU OPŠTINE TIVAT ZA 2023. GODINU

Član 1

Budžet Opštine Tivat za 2023. godinu (u daljem tekstu Budžet) iznosi **24.055.700, 00** eura i prikazan je u sledećoj tabeli:

Izvorni prihodi	13.835.700,00€
Porezi	9.030.000,00€
Porez na dohodak fizičkih lica	800.000,00€
Porez na promet nepokretnosti	1.500.000,00€
Lokalni porezi	6.730.000,00€
Takse	340.000,00€
Administrativne takse	20.000,00€
Lokalne komunalne takse	150.000,00€
Ostale takse	170.000,00€
Naknade	3.380.600,00€
Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa	8.500,00€
Naknade za korišćenje prirodnih dobara	12.000,00€
Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	3.200.000,00€
Naknada za puteve	160.100,00€
Ostali prihodi	875.100,00€
Prihodi od kapitala	280.100,00€
Novčane kazne i oduzete imovinske koristi	70.000,00€
Prihodi koje organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti	25.000,00€
Ostali prihodi	500.000,00€
Primici od otplate kredita	10.000,00€
Donacije	200.000,00€
Izdaci	23.527.700,00€
Tekuća budžetska potrošnja	9.068.564,00€
Tekući izdaci	4.631.770,00€
Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	2.206.570,00€

Ostala lična primanja	327.750,00€
Rashodi za materijal	559.400,00€
Rashodi za usluge	697.050,00€
Rashodi za tekuće održavanje	72.500,00€
Kamate	300.000,00€
Ostali izdaci	468.500,00€
Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	4.436.794,00€
Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	3.037.194,00€
Ostali transferi	1.399.600,00€
Kapitalni izdaci	13.899.136,00€
Rezerve	160.000,00€
Otplata obaveza iz prethodnog perioda	400.000,00€
Suficit/ Deficit	-9.692.000,00€
Primarni deficit	-9.992.000,00€
Otplata duga	528.000,00€
Otplata duga rezidentima	528.000,00€
Nedostajuća sredstva	-10.220.000,00€
Finansiranje	10.220.000,00€
Prihodi od prodaje imovine	220.000,00€
Povećanje/smanjenje depozita	10.000.000,00€

Prihodi se raspoređuju na:

Tekući budžet	4.631.770,00 €
Transfere	4.436.794,00 €
Otplata duga i obaveza iz prethodnog perioda	928.000,00 €
Kapitalni budžet	13.889.136,00 €
Tekuću i stalnu budžetsku rezervu	160.000,00 €
Ukupno:	24.055.700,00 €

Član 2

Primici Budžeta za 2023. godinu po izvorima i vrstama rasporeda primitaka za osnovne namjene utvrđuje se u sljedećim iznosima:

Konto	Opis	Plan 2022	Budzet 2023	Index Plan 2023/2022
711	Porezi	7.200.000,00 €	9.030.000,00 €	1,25
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	350.000,00 €	800.000,00 €	2,29
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	350.000,00 €	800.000,00 €	2,29
7113	Porezi na imovinu	6.450.000,00 €	7.500.000,00 €	1,16
71131	Porez na nepokretnosti	5.200.000,00 €	6.000.000,00 €	1,15
71132	Porez na promet nepokretnosti	1.250.000,00 €	1.500.000,00 €	1,20
7117	Lokalni porezi	400.000,00 €	730.000,00 €	1,83
71175	Prirez porezu na dohodak fizičkih lica	400.000,00 €	730.000,00 €	1,83
713	Takse	290.000,00 €	340.000,00 €	1,17
7131	Administrativne takse	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
7131	Administrativne takse	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
7135	Lokalne komunalne takse	100.000,00 €	150.000,00 €	1,50
71351	Lokalne komunalne takse	100.000,00 €	150.000,00 €	1,50
7136	Ostale takse	170.000,00 €	170.000,00 €	1,00
71361	Ostale takse	170.000,00 €	170.000,00 €	1,00
714	Naknade	2.354.799,20 €	3.380.600,00 €	1,44
7141	Naknada za korišćenje dobara od opšteg interesa	8.500,00 €	8.500,00 €	1,00
71411	Naknada za korišćenje voda	1.500,00 €	1.500,00 €	1,00
71413	Naknada za zaštitu voda od zagađivanja	7.000,00 €	7.000,00 €	1,00
7142	Naknada za korišćenje prirodnih dobara	12.000,00 €	12.000,00 €	1,00
71424	Naknada za korišćenje mineralnih sirovina	12.000,00 €	12.000,00 €	1,00
7146	Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta	2.174.199,20 €	3.200.000,00 €	1,47
71461	Naknada za komunalno opremanje	2.000.000,00 €	3.000.000,00 €	1,50
71462	Naknada za investicije za izgradnju objekta na teritoriji opština crnogorskog primorja	174.199,20 €	200.000,00 €	1,15
7148	Naknade za puteve	160.100,00 €	160.100,00 €	1,00
71482	Naknada za korištenje opštinskih puteva	100.000,00 €	100.000,00 €	1,00

	71484	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	60.000,00 €	60.000,00 €	1,00
	71489	Naknada za uklanjanje nepropisno parkiranih vozila	100,00 €	100,00 €	1,00
715	Ostali prihodi		855.100,00 €	875.100,00 €	1,02
	7151	Prihodi od kapitala	260.100,00 €	280.100,00 €	1,08
	71511	Prihodi od kamata	100,00 €	100,00 €	1,00
	71513	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	120.000,00 €	140.000,00 €	1,17
	71514	Prihodi od izdavanja zemljišta u zakup	140.000,00 €	140.000,00 €	1,00
	7152	Novčane kazne i oduzete imovinske koristi	70.000,00 €	70.000,00 €	1,00
	71523	Novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku koji se vodi pred drugim državnim organima	70.000,00 €	70.000,00 €	1,00
	7153	Prihodi koje organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti	155.000,00 €	25.000,00 €	0,16
	71531	Prihodi od djelatnosti organa	25.000,00 €	25.000,00 €	1,00
	71532	Prihodi koje ostvaruje Centar za kulturu	90.000,00 €	- €	0,00
	71533	Prihodi koje ostvaruje Sportska dvorana	40.000,00 €	- €	0,00
	7155	Ostali prihodi	370.000,00 €	500.000,00 €	1,35
	7155	Ostali prihodi	370.000,00 €	500.000,00 €	1,35
721	Primici od prodaje nefinansijske imovine		200.000,00 €	220.000,00 €	1,10
	7211	Prodaja nepokretnosti	200.000,00 €	220.000,00 €	1,10
	72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opština	200.000,00 €	220.000,00 €	1,10
731	Primici od otplate kredita		10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	7314	Primici od otplate kredita datih fizičkim licima	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	7314	Primici od otplate kredita datih fizičkim licima	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
732	Sredstva prenesena iz prethodne godine		7.585.800,80 €	10.000.000,00 €	1,32
	7321	Sredstva prenesena iz prethodne godine	7.585.800,80 €	10.000.000,00 €	1,32
	7321	Sredstva prenesena iz prethodne godine	7.585.800,80 €	10.000.000,00 €	1,32
741	Donacije		140.000,00 €	200.000,00 €	1,43
	7411	Tekuće donacije	40.000,00 €	100.000,00 €	2,50
	7411	Tekuće donacije	40.000,00 €	100.000,00 €	2,50
	7412	Kapitalne donacije	100.000,00 €	100.000,00 €	1,00
	7412	Kapitalne donacije	100.000,00 €	100.000,00 €	1,00
UKUPNO:			18.635.700,00 €	24.055.700,00 €	1,29

IZDACI –ekonomska klasifikacija

Eko. šifra		Opis	Budžet 2022	Budžet 2023	Index
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		2.874.660,00 €	2.206.570,00 €	0,77
	4111	Neto zarade	2.077.900,00 €	1.616.400,00 €	0,78
	4112	Porez na zarade	129.210,00 €	83.000,00 €	0,64
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	440.640,00 €	310.640,00 €	0,70
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	210.400,00 €	184.800,00 €	0,88
	4115	Opštinski prirez	16.510,00 €	11.730,00 €	0,71
412	Ostala lična primanja		296.720,00 €	327.750,00 €	1,10
	4121	Naknada za zimnicu	40.000,00 €	60.000,00 €	1,50
	4123	Naknada za prevoz	25.720,00 €	52.750,00 €	2,05
	4124	Jubilarne nagrade	1.000,00 €	5.000,00 €	5,00
	4125	Otpremnine	70.000,00 €	50.000,00 €	0,71
	4127	Ostale naknade	25.000,00 €	25.000,00 €	1,00
	41261	Naknade skupštinskim odbornicima i predsjedniku skupštine	135.000,00 €	135.000,00 €	1,00
413	Rashodi za materijal		606.900,00 €	559.400,00 €	0,92
	41311	Kancelarijski materijal	27.600,00 €	24.700,00 €	0,89
	41315	Radna odjeća	11.000,00 €	9.000,00 €	0,82
	41331	Materijal za posebne namjene	63.500,00 €	40.000,00 €	0,63
	41332	Publikacije, časopisi i glasila	8.800,00 €	7.800,00 €	0,89
	41335	Realizacija ciljeva i zadataka iz lokalnih strateških dokumenata	139.000,00 €	142.000,00 €	1,02
	41336	Posebne namjene - poljoprivreda	45.000,00 €	45.000,00 €	1,00
	41341	Rashodi za električnu energiju	111.100,00 €	95.100,00 €	0,86
	41342	Rashodi za električnu energiju - Javna rasvjeta	150.000,00 €	170.000,00 €	1,13
	41343	Rashodi za električnu energiju - Centar za kulturu	22.000,00 €	-	0,00
	4135	Rashodi za gorivo	28.900,00 €	25.800,00 €	0,89

414	Rashodi za usluge	1.065.900,00 €	697.050,00 €	0,65
4141	Službena putovanja	25.500,00 €	17.500,00 €	0,69
4142	Reprezentacija	21.200,00 €	21.200,00 €	1,00
4143	Komunikacione usluge	53.600,00 €	40.350,00 €	0,75
4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
4145	Usluge prevoza - prevoz učenika	100.000,00 €	140.000,00 €	1,40
4146	Advokatske, notarske i pravne usluge	100,00 €	-	0,00
41461	Usluge notara i državnog arhiva	3.000,00 €	1.000,00 €	0,33
4147	Konsultantske usluge, projekti i studije - geodetske usluge	15.000,00 €	15.000,00 €	1,00
4148	Usluge stručnog usavršavanja	7.500,00 €	4.000,00 €	0,53
4149	Ostale usluge - unapređenje poslovnog ambijenta	40.000,00 €	40.000,00 €	1,00
41491	Ugovorene usluge - programske aktivnosti	352.000,00 €	-	0,00
414912	Programske aktivnosti - filmovi	20.000,00 €	-	0,00
41492	Ostale usluge - žensko preduzetništvo	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
414921	Ostale usluge- fitosanitarni poslovi	18.000,00 €	18.000,00 €	1,00
41493	Ugovorene usluge	47.000,00 €	47.000,00 €	1,00
41494	Usluge revizije	5.000,00 €	8.000,00 €	1,60
41496	Medijske usluge i promotivne aktivnosti	40.000,00 €	50.000,00 €	1,25
414961	Medijske usluge i promotivne aktivnosti - Dan opštine	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
41498	Obezbjedenje objekta	88.000,00 €	60.000,00 €	0,68
41499	Promotivne aktivnosti - kulturne manifestacije	145.000,00 €	150.000,00 €	1,03
414991	Promotivne usluge - izdavaštvo	5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
415	Rashodi za tekuće održavanje	124.400,00 €	72.500,00 €	0,58
41521	Tekuće održavanje zgrade	41.100,00 €	30.000,00 €	0,73
41522	Tekuće održavanje zgrada	2.500,00 €	12.500,00 €	5,00
4153	Tekuće održavanje opreme	80.800,00 €	30.000,00 €	0,37
416	Kamate	200.000,00 €	300.000,00 €	1,50
4161	Kamate rezidentima	200.000,00 €	300.000,00 €	1,50
419	Ostali izdaci	443.800,00 €	468.500,00 €	1,06
4191	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	24.000,00 €	18.000,00 €	0,75

	41911	Komisije i savjeti	47.600,00 €	40.500,00 €	0,85
	4192	Izdaci po osnovu sudskih postupaka	150.000,00 €	170.000,00 €	1,13
	4193	Izrada i održavanje softvera	30.000,00 €	35.000,00 €	1,17
	4194	Osiguranje	18.000,00 €	15.000,00 €	0,83
	4196	Komunalne naknade	42.500,00 €	30.000,00 €	0,71
	41991	Naknada šteta usled elementarnih nepogoda	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	41992	Fond za obeštećenje	10.000,00 €	25.000,00 €	2,50
	41993	Prekogranična saradnja	3.000,00 €	5.000,00 €	1,67
	41995	Ostali izdaci	71.700,00 €	88.000,00 €	1,23
	41997	Ostale usluge - IPA projekti i EU fondovi	32.000,00 €	32.000,00 €	1,00
	41998	Ostale usluge - ReLOaD projekat	5.000,00 €	- €	0,00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		991.000,00 €	3.037.194,00 €	3,06
	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	4313	Transferi sportskim organizacijama	400.000,00 €	800.000,00 €	2,00
	43131	Transferi JU Sportskoj dvorani		119.600,00 €	-
	43132	Transferi JU Centru za kulturu		849.600,00 €	-
	43133	Transferi JU Muzeju i galerija		229.500,00 €	-
	43134	Transferi JU Gradskoj biblioteci		138.510,00 €	-
	4314	Transferi nevladinim organizacijama	58.000,00 €	70.000,00 €	1,21
	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	110.000,00 €	110.000,00 €	1,00
	43151	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima-ženskim prganizacijama	-	11.000,00 €	-
	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoci	120.000,00 €	150.000,00 €	1,25
	43161	Transferi za socijalna stanovanja - alternativni smeštaj	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	4317	Transferi za licna primanja pripravnika	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00

PREDLOG

	4318	Ostali transferi pojedincima - stipendije	60.000,00 €	65.000,00 €	1,08
	43181	Ostali transferi pojedincima - učenici i studenti	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	43191	Transferi mjesnim zajednicama	23.000,00 €	23.000,00 €	1,00
	43192	Transferi Crvenom krstu	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	431921	Transferi za geronto program	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
	43194	Pomoć institucijama i organizacijama	50.000,00 €	100.000,00 €	2,00
	43195	Transferi JU Dnevnom centra za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju	-	200.984,00 €	-
432	Ostali transferi		1.298.400,00 €	1.399.600,00 €	1,08
	43261	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnih površina	180.000,00 €	200.000,00 €	1,11
	432611	Dotacije DOO Komunalno za održavanje puteva	45.000,00 €	50.000,00 €	1,11
	432623	Dotacija za Vodovod i kanalizaciju za redovno poslovanje PPOV-a	287.000,00 €	282.000,00 €	0,98
	43263	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javne rasvjete	60.000,00 €	80.000,00 €	1,33
	43264	Dotacija DOO Komunalno za održavanje velikog gradskog parka	18.000,00 €	50.000,00 €	2,78
	43265	Dotacija DOO Komunalno za održavanje deponije	220.000,00 €	250.000,00 €	1,14
	43266	Dotacija Vodacom-u	113.000,00 €	113.000,00 €	1,00
	43267	Dotacija Komunalno Kotor za finansiranje zajedničkog azila za pse	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
	43268	Ugovorene medijske usluge - Radio Tivat	210.000,00 €	210.000,00 €	1,00
	43269	Dotacija DOO Komunalno za održavanje bujičnih potoka	25.000,00 €	28.000,00 €	1,12
	432691	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnog toaleta	12.000,00 €	12.000,00 €	1,00
	432692	Dotacija DOO Komunalno za stražarske službe - Boka produkt i VGT	61.400,00 €	74.600,00 €	1,21
441	Kapitalni izdaci		9.706.420,00 €	13.899.136,00 €	1,43
	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg znacaja - Ugovoreni a	1.871.250,00 €	1.078.650,00 €	0,58

		nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda			
	44121	Izdaci za lokalnu infrastrukturu-vodovod i kanalizacija	1.310.000,00 €	1.835.000,00 €	1,40
	44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	1.460.000,00 €	4.052.000,00 €	2,78
	4413	Izdaci za građevinske objekte	245.000,00 €	636.000,00 €	2,60
	4414	Izdaci za uređenje zemljišta	1.824.920,00 €	2.500.000,00 €	1,37
	44151	Sredstva transporta	148.000,00 €	415.000,00 €	2,80
	44157	Oprema za Javne ustanove	35.500,00 €	84.000,00 €	2,37
	44155	Kompjuterska oprema	9.000,00 €	8.000,00 €	0,89
	4416	Investiciono održavanje	32.000,00 €	132.000,00 €	4,13
	4419	Ostali kapitalni izdaci	1.033.750,00 €	1.149.486,00 €	1,11
	44191	Ostali kapitalni izdaci - učešće u projektima	90.000,00 €	90.000,00 €	1,00
	44192	Izrada projektne dokumentacije	255.000,00 €	145.000,00 €	0,57
	44193	Kapitalni izdaci - KfW banka	1.385.000,00 €	1.774.000,00 €	1,28
461	Otplata duga		387.500,00 €	528.000,00 €	1,36
	4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	387.500,00 €	528.000,00 €	1,36
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda		480.000,00 €	400.000,00 €	0,83
	4631	Obaveze iz prethodnog perioda	480.000,00 €	400.000,00 €	0,83
471	Tekuća budžetska rezerva		150.000,00 €	150.000,00 €	1,00
	47101	Tekuća budžetska rezerva	150.000,00 €	150.000,00 €	1,00
472	Stalna budžetska rezerva		10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	47201	Stalna budžetska rezerva	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
UKUPNO:			18.635.700,00 €	24.055.700,00 €	1,29

Član 3

Za izvršenje budžeta u cjelini odgovoran je predsjednik Opštine Tivat, koji istovremeno vrši nadzor i naredbodavac je za izvršenje budžeta.

Član 4

Za namjensko korišćenje budžetskih sredstava odgovoran je budžetski izvršilac, u skladu sad članom 37, stav 2, Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

Član 5

Korisnici sredstava Budžeta, koji su nosioci programskih aktivnosti (javna preduzeca), ostvaruju pravo na sredstva za realizaciju pojedinih programa, na osnovu operativnih planova, uz prethodnu saglasnost Predsjednika opštine.

Nadležni Sekretarijat mjesečno prati realizaciju, vrši nadzor ostvarenja programa i planova i daje predlog za prenos sredstava, srazmjerno ostvarenim primicima Budžeta.

Član 6

Realizacija sredstava predviđenih za investicije ostvarivaće se na osnovu planiranih prioriteta, uz saglasnost predsjednika opštine. Nosioci poslova iz prethodnog stava dužni su da blagovremeno pripreme neophodnu dokumentaciju (projekte, ponude, ugovore i sl.), koja se odnosi na određene investicije.

Član 7

Predsjednik opštine između potrošačkih jedinica može vršiti preusmjeravanje sredstava utvrđenih odlukom o budžetu opštine do 10% ukupno planiranih sredstava potrošačke jedinice. Iznos od 10% se primjenjuje na ukupno planirane izdatke potrošačke jedinice čiji se odobreni iznos sredstava smanjuje.

Potrošačke jedinice, uz odobrenje sekretara za finansije, mogu preusmjeriti odobrena sredstava po programima i pojedinim izdacima, u visini od 10% od sredstava utvrđenih Odlukom o budžetu za programe i izdatke čiji iznos se smanjuje.

Član 8

Korisnici budžeta su dužni dostaviti nadležnom organu mjesečni - tromjesečni plan potrošnje budžetom odobrenih sredstava, najkasnije 10 dana od usvajanja budžeta.

Sredstva utvrđena budžetom korisnici budžeta koriste po dinamici utvrđenoj budžetskim planom potrošnje, koji odobrava predsjednik opštine.

Član 9

Korisnici budžeta mogu ugovarati obaveze do iznosa sredstava koja su planom potrošnje odobrena od strane predsjednika opštine.

Član 10

O korišćenju sredstava tekuće budžetske rezerve odlučuje predsjednik Opštine Tivat.

Član 11

Od ukupno ostvarenih primitaka budžeta u 2022.godini izdvaja se najviše do 2% u stalnu rezervu Opštine Tivat, uzimajući u obzir prenesena neangažovana sredstva iz prethodne godine.

Član 12

Raspored sredstava budžeta u iznosu od **24.055.700,00 €** po nosiocima, korisnicima i bližim namjenama vrši se u posebnom dijelu, koji glasi:

IZDACI-organizaciona i funkcionalna klasifikacija

Eko. šifra	Funkc. šifra	OPIS	Budžet 2022	Budžet 2023	Index
01 Služba predsjednika opštine			790.500,00 €	917.100,00 €	1,16
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		189.000,00 €	243.400,00 €	1,29
4111	0111	Neto zarade	132.000,00 €	173.000,00 €	1,31
4112	0111	Porez na zarade	10.000,00 €	12.000,00 €	1,20
4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	31.000,00 €	38.850,00 €	1,25
4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	15.000,00 €	18.300,00 €	1,22
4115	0111	Opštinski prirez	1.000,00 €	1.250,00 €	1,25
412	Ostala lična primanja		27.500,00 €	36.200,00 €	1,32
4123	0111	Naknada za prevoz	1.500,00 €	6.200,00 €	4,13
4124	0111	Jubilarne nagrade	1.000,00 €	5.000,00 €	5,00
4127	0111	Ostale naknade	25.000,00 €	25.000,00 €	1,00
413	Rashodi za materijal		145.000,00 €	149.000,00 €	1,03
41311	0111	Kancelarijski materijal	2.000,00 €	2.000,00 €	1,00
41332	0111	Publikacije, časopisi i glasila	2.000,00 €	3.000,00 €	1,50
41335	0421	Realizacija ciljeva i zadataka iz lokalnih strateških dokumenata	139.000,00 €	142.000,00 €	1,02
4135	0434	Rashodi za gorivo	2.000,00 €	2.000,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge		79.000,00 €	89.000,00 €	1,13
4141	0111	Službena putovanja	15.000,00 €	15.000,00 €	1,00
4142	0111	Reprezentacija	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
4143	0460	Komunikacione usluge	4.000,00 €	4.000,00 €	1,00
41496	0111	Medijske usluge i promotivne aktivnosti	40.000,00 €	50.000,00 €	1,25

419	Ostali izdaci			60.000,00 €	59.500,00 €	0,99
	4191	0111	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	15.000,00 €	15.000,00 €	1,00
	41911	0111	Komisije i savjeti	5.000,00 €	7.500,00 €	1,50
	41993	0474	Prekogranična saradnja	3.000,00 €	5.000,00 €	1,67
	41997	0474	Ostale usluge - IPA projekti i EU fondovi	32.000,00 €	32.000,00 €	1,00
	41998	0474	Ostale usluge - ReLoaD	5.000,00 €	- €	0,00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			50.000,00 €	100.000,00 €	2,00
	43194	0111	Pomoć institucijama i organizacijama	50.000,00 €	100.000,00 €	2,00
441	Kapitalni izdaci			90.000,00 €	90.000,00 €	1,00
	44191	0411	Ostali kapitalni izdaci - učešće u projektima	90.000,00 €	90.000,00 €	1,00
471	Tekuća budžetska rezerva			150.000,00 €	150.000,00 €	1,00
	47101	0111	Tekuća budžetska rezerva	150.000,00 €	150.000,00 €	1,00
012 Služba glavnog administratora				82.140,00 €	77.640,00 €	0,95
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			71.340,00 €	71.340,00 €	1,00
	4111	0111	Neto zarade	53.800,00 €	53.800,00 €	1,00
	4112	0111	Porez na zarade	3.000,00 €	3.000,00 €	1,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	9.640,00 €	9.640,00 €	1,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	4.500,00 €	4.500,00 €	1,00
	4115	0111	Opštinski prirez	400,00 €	400,00 €	1,00
412	Ostala lična primanja			450,00 €	450,00 €	1,00
	4123	0111	Naknada za prevoz	450,00 €	450,00 €	1,00
413	Rashodi za materijal			2.600,00 €	600,00 €	0,23
	41311	0111	Kancelarijski materijal	600,00 €	600,00 €	1,00
	41332	0111	Publikacije, časopisi i glasila	2.000,00 €	- €	0,00
414	Rashodi za usluge			2.750,00 €	250,00 €	0,09
	4143	0460	Komunikacione usluge	250,00 €	250,00 €	1,00
	4148	0111	Usluge stručnog usavršavanja	2.500,00 €	- €	0,00
419	Ostali izdaci			5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
	41995	0111	Ostali izdaci	5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
02 Služba skupštine opštine				349.800,00 €	360.000,00 €	1,03
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			58.700,00 €	58.700,00 €	1,00
	4111	0111	Neto zarade	39.600,00 €	39.600,00 €	1,00
	4112	0111	Porez na zarade	3.600,00 €	3.600,00 €	1,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	11.000,00 €	11.000,00 €	1,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	4.000,00 €	4.000,00 €	1,00
	4115	0111	Opštinski prirez	500,00 €	500,00 €	1,00
412	Ostala lična primanja			135.000,00 €	135.000,00 €	1,00
	41261	0111	Naknade skupštinskim odbornicima i predsjedniku skupštine	135.000,00 €	135.000,00 €	1,00

413	Rashodi za materijal			4.800,00 €	4.800,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	800,00 €	800,00 €	1,00
414	41332	0111	Publikacije, časopisi i glasila	4.000,00 €	4.000,00 €	1,00
	Rashodi za usluge			34.300,00 €	34.500,00 €	1,01
	4141	0111	Službena putovanja	2.500,00 €	2.500,00 €	1,00
	4142	0111	Reprezentacija	1.200,00 €	1.200,00 €	1,00
	4143	0460	Komunikacione usluge	600,00 €	800,00 €	1,33
	414961	0111	Medijske usluge i promotivne aktivnosti - Dan opštine	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
419	Ostali izdaci			7.000,00 €	6.000,00 €	0,86
	4191	0111	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	1.000,00 €	- €	0,00
	41911	0111	Komisije i savjeti	3.000,00 €	3.000,00 €	1,00
	41995	0111	Ostali izdaci	3.000,00 €	3.000,00 €	1,00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			110.000,00 €	121.000,00 €	1,10
	4315	0180	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	110.000,00 €	110.000,00 €	1,00
	43151	0180	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima - ženskim organizacijama	-	11.000,00 €	0,00
03 Sekretarijat za uređenje prostora				141.950,00 €	609.530,00 €	4,29
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			137.700,00 €	145.380,00 €	1,06
	4111	0111	Neto zarade	102.000,00 €	108.600,00 €	1,06
	4112	0111	Porez na zarade	5.000,00 €	6.000,00 €	1,20
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	19.500,00 €	21.000,00 €	1,08
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	10.500,00 €	9.000,00 €	0,86
	4115	0111	Opštinski prirez	700,00 €	780,00 €	1,11
412	Ostala lična primanja			2.000,00 €	2.300,00 €	1,15
	4123	0111	Naknada za prevoz	2.000,00 €	2.300,00 €	1,15
413	Rashodi za materijal			2.000,00 €	2.000,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	2.000,00 €	2.000,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			250,00 €	20.250,00 €	81,00
	4143	0460	Komunikacione usluge	250,00 €	250,00 €	1,00
	41911	0111	Komisije i savjeti	-	20.000,00 €	
432	Ostali transferi				89.600,00 €	
	43264	0180	Dotacija za održavanje velikog gradskog parka		50.000,00 €	
	432692	0180	Dotacija za stražarske službe - VGP		39.600,00 €	
441	Kapitalni izdaci			-	350.000,00 €	
	44122	0111	Radovi i opremanje za Veliki gradski park	-	350.000,00 €	
05 Sekretarijat za finansije				3.070.250,00 €	3.708.950,00 €	1,21
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			245.700,00 €	266.100,00 €	1,08

	4111	0111	Neto zarade	176.000,00 €	203.000,00 €	1,15
	4112	0111	Porez na zarade	16.200,00 €	7.800,00 €	0,48
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	33.000,00 €	37.200,00 €	1,13
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	19.000,00 €	17.000,00 €	0,89
	4115	0111	Opštinski prirez	1.500,00 €	1.100,00 €	0,73
412			Ostala lična primanja	113.000,00 €	113.200,00 €	1,00
	4121	0111	Naknada za zimnicu	40.000,00 €	60.000,00 €	1,50
	4123	0111	Naknada za prevoz	3.000,00 €	3.200,00 €	1,07
	4125	0111	Otpremnine	70.000,00 €	50.000,00 €	0,71
413			Rashodi za materijal	3.200,00 €	3.200,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	2.500,00 €	2.500,00 €	1,00
	4135	0432	Rashodi za gorivo	700,00 €	700,00 €	1,00
414			Rashodi za usluge	25.450,00 €	28.450,00 €	1,12
	4143	0460	Komunikacione usluge	450,00 €	450,00 €	1,00
	4144	0112	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	41494	0112	Usluge revizije	5.000,00 €	8.000,00 €	1,60
416			Kamate	200.000,00 €	300.000,00 €	1,50
	4161	0112	Kamate rezidentima	200.000,00 €	300.000,00 €	1,50
419			Ostali izdaci	87.400,00 €	123.000,00 €	1,41
	4191	0111	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	3.000,00 €	3.000,00 €	1,00
	4194	0111	Osiguranje	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	41991	0111	Naknada šteta usled elementarnih nepogoda	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	41992	0180	Fond za obeštećenje	10.000,00 €	25.000,00 €	2,50
	41995	0111	Ostali izdaci	54.400,00 €	75.000,00 €	1,38
431			Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
	4317	0111	Transferi za lična primanja pripravnika	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
432			Ostali transferi	113.000,00 €	113.000,00 €	1,00
	43266	0180	Dotacija Vodacom-u	113.000,00 €	113.000,00 €	1,00
441			Kapitalni izdaci	1.385.000,00 €	1.774.000,00 €	1,28
	44193	0112	Kapitalni izdaci - KfW banka	1.385.000,00 €	1.774.000,00 €	1,28
461			Otplata duga	387.500,00 €	528.000,00 €	1,36
	4611	0112	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	387.500,00 €	528.000,00 €	1,36
463			Otplata obaveza iz prethodnog perioda	450.000,00 €	400.000,00 €	0,89
	4631	0111	Obaveze iz prethodnog perioda	450.000,00 €	400.000,00 €	0,89
472			Stalna budžetska rezerva	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	47201	0111	Stalna budžetska rezerva	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
051 Sekretarijat za privredu				1.396.500,00 €	1.329.900,00 €	0,95
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			133.500,00 €	154.100,00 €	1,15
	4111	0111	Neto zarade	98.000,00 €	116.000,00 €	1,18

	4112	0111	Porez na zarade	6.000,00 €	6.100,00 €	1,02
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	20.000,00 €	21.800,00 €	1,09
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	9.000,00 €	9.200,00 €	1,02
	4115	0111	Opštinski prirez	500,00 €	1.000,00 €	2,00
412	Ostala lična primanja			900,00 €	1.100,00 €	1,22
	4123	0111	Naknada za prevoz	900,00 €	1.100,00 €	1,22
413	Rashodi za materijal			195.900,00 €	216.900,00 €	1,11
	41311	0111	Kancelarijski materijal	900,00 €	1.900,00 €	2,11
	41336	0421	Posebne namjene - poljoprivreda	45.000,00 €	45.000,00 €	1,00
	41342	0435	Rashodi za električnu energiju - Javna rasvjeta	150.000,00 €	170.000,00 €	1,13
414	Rashodi za usluge			88.300,00 €	88.300,00 €	1,00
	4143	0460	Komunikacione usluge	300,00 €	300,00 €	1,00
	4149	0481	Ostale usluge - unapređenje poslovnog ambijenta	40.000,00 €	40.000,00 €	1,00
	41492	0490	Ostale usluge - žensko preduzetništvo	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
	414921	0421	Ostale usluge - fitosanitarni poslovi	18.000,00 €	18.000,00 €	1,00
415	Rashodi za tekuće održavanje			2.500,00 €	12.500,00 €	5,00
	41522	0660	Tekuće održavanje zgrada	2.500,00 €	12.500,00 €	5,00
432	Ostali transferi			975.400,00 €	857.000,00 €	0,88
	43261	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnih površina	180.000,00 €	200.000,00 €	1,11
	432611	0180	Dotacije DOO Komunalno za održavanje puteva	45.000,00 €	-	0,00
	432623	0180	Dotacija Vodovodu i kanalizaciji za redovno poslovanje PPOV-a	287.000,00 €	282.000,00 €	0,98
	43263	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javne rasvjete	60.000,00 €	-	0,00
	43264	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje velikog gradskog parka	18.000,00 €	-	0,00
	43265	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje deponije	220.000,00 €	250.000,00 €	1,14
	43267	0180	Dotacija Komunalno Kotor za finansiranje zajedničkog azila za pse	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
	43269	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje bujičnih potoka	25.000,00 €	28.000,00 €	1,12
	432691	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnog toaleta	12.000,00 €	12.000,00 €	1,00
	432692	0180	Dotacija DOO Komunalno za stražarske službe- Boka Produkt	61.400,00 €	35.000,00 €	0,57

06 Direkcija za imovinsko - pravne poslove				2.068.270,00 €	2.761.800,00 €	1,34
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			87.900,00 €	87.900,00 €	1,00
	4111	0111	Neto zarade	65.000,00 €	65.000,00 €	1,00
	4112	0111	Porez na zarade	3.500,00 €	3.500,00 €	1,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	13.000,00 €	13.000,00 €	1,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	5.400,00 €	5.400,00 €	1,00
	4115	0111	Opštinski prirez	1.000,00 €	1.000,00 €	1,00
412	Ostala lična primanja			1.000,00 €	1.200,00 €	1,20
	4123	0111	Naknada za prevoz	1.000,00 €	1.200,00 €	1,20
413	Rashodi za materijal			1.200,00 €	1.500,00 €	1,25
	41311	0111	Kancelarijski materijal	700,00 €	1.000,00 €	1,43
	41332	0111	Publikacije, časopisi i glasila	500,00 €	500,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			3.250,00 €	1.200,00 €	0,37
	4143	0460	Komunikacione usluge	250,00 €	200,00 €	0,80
	41461	0111	Usluge notara i državnog arhiva	3.000,00 €	1.000,00 €	0,33
419	Ostali izdaci			150.000,00 €	170.000,00 €	1,13
	4192	0111	Izdaci po osnovu sudskih postupaka	150.000,00 €	170.000,00 €	1,13
441	Kapitalni izdaci			1.824.920,00 €	2.500.000,00 €	1,37
	4414	0111	Izdaci za uređenje zemljišta	1.824.920,00 €	2.500.000,00 €	1,37
071 Sekretarijat za društvene djelatnosti				1.324.650,00 €	3.354.844,00 €	2,53
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			87.800,00 €	87.800,00 €	1,00
	4111	0111	Neto zarade	64.000,00 €	64.000,00 €	1,00
	4112	0111	Porez na zarade	3.500,00 €	3.500,00 €	1,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	13.000,00 €	13.000,00 €	1,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	6.400,00 €	6.400,00 €	1,00
	4115	0111	Opštinski prirez	900,00 €	900,00 €	1,00
413	Rashodi za materijal			1.500,00 €	1.500,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	1.500,00 €	1.500,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			257.350,00 €	302.350,00 €	1,17
	4143	0460	Komunikacione usluge	350,00 €	350,00 €	1,00
	4145	0960	Usluge prevoza - prevoz učenika	100.000,00 €	140.000,00 €	1,40
	41493	0960	Ugovorene usluge	7.000,00 €	7.000,00 €	1,00
	41499	0820	Promotivne aktivnosti - kulturne manifestacije	145.000,00 €	150.000,00 €	1,03
	414991	0860	Promotivne usluge - izdavaštvo	5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
419	Ostali izdaci			10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
	41911	0111	Komisije i savjeti	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			758.000,00 €	2.743.194,00 €	3,62
	4311	0760	Transferi za zdravstvenu zaštitu	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00

	4313	0860	Transferi sportskim organizacijama	400.000,00 €	800.000,00 €	2,00
	43131	0860	Transferi JU Sportskoj dvorani	-	119.600,00 €	0,00
	43132	0820	Transferi JU Centru za kulturu	-	849.600,00 €	
	43133	0820	Transferi JU Muzej i galerija	-	229.500,00 €	
	43134	0820	Transferi JU Gradska biblioteka	-	138.510,00 €	
	4314	0180	Transferi nevladinim organizacijama	58.000,00 €	70.000,00 €	1,21
	4316	1091	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	120.000,00 €	150.000,00 €	1,25
	43161	1091	Transferi za socijalna stanovanja - alternativni smještaj	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	4318	0950	Ostali transferi pojedincima - stipendije	60.000,00 €	65.000,00 €	1,08
	43181	0950	Ostali transferi pojedincima - učenici i studenti	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	43192	0860	Transferi Crvenom krstu	20.000,00 €	20.000,00 €	1,00
	431921	1021	Transferi za geronto program	50.000,00 €	50.000,00 €	1,00
	43195	1091	Transferi JU Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju	-	200.984,00 €	
432	Ostali transferi			210.000,00 €	210.000,00 €	1,00
	43268	0180	Ugovorene medijske usluge - Radio Tivat	210.000,00 €	210.000,00 €	1,00
08 Služba zaštite				571.300,00 €	572.800,00 €	1,00
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			508.000,00 €	484.000,00 €	0,95
	4111	0111	Neto zarade	376.000,00 €	330.000,00 €	0,88
	4112	0111	Porez na zarade	20.000,00 €	18.000,00 €	0,90
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	76.000,00 €	60.000,00 €	0,79
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	34.000,00 €	74.000,00 €	2,18
	4115	0111	Opštinski prirez	2.000,00 €	2.000,00 €	1,00
412	Ostala lična primanja			8.000,00 €	28.000,00 €	3,50
	4123	0111	Naknada za prevoz	8.000,00 €	28.000,00 €	3,50
413	Rashodi za materijal			47.100,00 €	47.100,00 €	1,00
	41315	0320	Radna odjeća	1.000,00 €	1.000,00 €	1,00
	41331	0320	Materijal za posebne namjene	36.000,00 €	36.000,00 €	1,00
	41341	0320	Rashodi za električnu energiju	100,00 €	100,00 €	1,00
	4135	0320	Rashodi za gorivo	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			1.700,00 €	1.700,00 €	1,00
	4143	0320	Komunikacione usluge	1.700,00 €	1.700,00 €	1,00
419	Ostali izdaci			6.500,00 €	12.000,00 €	1,85
	4194	0320	Osiguranje	5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
	4196	0320	Komunalne naknade	1.500,00 €	7.000,00 €	4,67
10 Direkcija za investicije				6.558.150,00 €	9.440.586,00 €	1,44

411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			138.300,00 €	110.900,00 €	0,80
	4111	0111	Neto zarade	101.000,00 €	80.400,00 €	0,80
	4112	0111	Porez na zarade	6.000,00 €	6.500,00 €	1,08
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	21.000,00 €	16.300,00 €	0,78
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	9.700,00 €	6.700,00 €	0,69
	4115	0111	Opštinski prirez	600,00 €	1.000,00 €	1,67
412	Ostala lična primanja			800,00 €	1.000,00 €	1,25
	4123	0111	Naknada za prevoz	800,00 €	1.000,00 €	1,25
413	Rashodi za materijal			1.400,00 €	1.400,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	800,00 €	800,00 €	1,00
	4135	0432	Rashodi za gorivo	600,00 €	600,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			15.150,00 €	15.150,00 €	1,00
	4143	0460	Komunikacione usluge	150,00 €	150,00 €	1,00
	4147	0111	Konsultantske usluge, projekti i studije - geodetske usluge	15.000,00 €	15.000,00 €	1,00
419	Ostali izdaci			5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
	41995	0111	Ostali izdaci	5.000,00 €	5.000,00 €	1,00
432	Ostali transferi			-	130.000,00 €	0,00
	432611	0180	Dotacije DOO Komunalno za održavanje puteva	-	50.000,00 €	
	43263	0180	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javne rasvjete	-	80.000,00 €	
441	Kapitalni izdaci			6.397.500,00 €	9.177.136,00 €	1,43
	4411	0111	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja - Ugovorene a nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda	1.871.250,00 €	1.078.650,00 €	0,58
	44121	0443	Izdaci za lokalnu infrastrukturu - vodovod i kanalizacija	1.310.000,00 €	1.835.000,00 €	1,40
	44122	0443	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	1.460.000,00 €	3.702.000,00 €	2,54
	4413	0443	Izdaci za građevinske objekte	245.000,00 €	636.000,00 €	2,60
	44151	1091	Sredstva transporta	148.000,00 €	415.000,00 €	2,80
	44157	0443	Oprema za Javne ustanove	35.500,00 €	84.000,00 €	2,37
	4416	0111	Investiciono održavanje	32.000,00 €	132.000,00 €	4,13
	4419	0443	Ostali kapitalni izdaci	1.033.750,00 €	1.149.486,00 €	1,11
	44192	0111	Izrada projektne dokumentacije	255.000,00 €	145.000,00 €	0,57
14 Sekretarijat za lokalnu upravu				600.400,00 €	609.750,00 €	1,02
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			258.700,00 €	255.750,00 €	0,99
	4111	0111	Neto zarade	197.000,00 €	197.000,00 €	1,00
	4112	0111	Porez na zarade	6.000,00 €	6.000,00 €	1,00
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	36.000,00 €	36.000,00 €	1,00
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	19.000,00 €	16.000,00 €	0,84
	4115	0111	Opštinski prirez	700,00 €	750,00 €	1,07
412	Ostala lična primanja			2.200,00 €	2.500,00 €	1,14
	4123	0111	Naknada za prevoz	2.200,00 €	2.500,00 €	1,14

413	Rashodi za materijal			107.500,00 €	108.500,00 €	1,01
	41311	0111	Kancelarijski materijal	8.000,00 €	8.000,00 €	1,00
	41315	0111	Radna odjeća	2.000,00 €	3.000,00 €	1,50
	41341	0111	Rashodi za električnu energiju	95.000,00 €	95.000,00 €	1,00
	4135	0432	Rashodi za gorivo	2.500,00 €	2.500,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			90.000,00 €	94.000,00 €	1,04
	4143	0460	Komunikacione usluge	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
	4148	0111	Usluge stručnog usavršavanja	- €	4.000,00 €	0,00
	41498	0111	Obezbeđenje objekta	60.000,00 €	60.000,00 €	1,00
	Rashodi za tekuće održavanje			57.000,00 €	60.000,00 €	1,05
415	41521	0111	Tekuće održavanje zgrade	30.000,00 €	30.000,00 €	1,00
	4153	0111	Tekuće održavanje opreme	27.000,00 €	30.000,00 €	1,11
419	Ostali izdaci			53.000,00 €	58.000,00 €	1,09
	4193	0111	Izrada i održavanje softvera	30.000,00 €	35.000,00 €	1,17
	4196	0111	Komunalne naknade	23.000,00 €	23.000,00 €	1,00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru			23.000,00 €	23.000,00 €	1,00
	43191	0180	Transferi mjesnim zajednicama	23.000,00 €	23.000,00 €	1,00
441	Kapitalni izdaci			9.000,00 €	8.000,00 €	0,89
	44155	0111	Kompiuterska oprema	9.000,00 €	8.000,00 €	0,89
15 Služba za unutrašnju reviziju				46.320,00 €	56.200,00 €	1,21
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			44.850,00 €	54.400,00 €	1,21
	4111	0111	Neto zarade	31.500,00 €	41.000,00 €	1,30
	4112	0111	Porez na zarade	1.800,00 €	2.000,00 €	1,11
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	7.600,00 €	7.850,00 €	1,03
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	3.500,00 €	3.300,00 €	0,94
	4115	0111	Opštinski prirez	450,00 €	250,00 €	0,56
412	Ostala lična primanja			370,00 €	500,00 €	1,35
	4123	0111	Naknada za prevoz	370,00 €	500,00 €	1,35
413	Rashodi za materijal			900,00 €	900,00 €	1,00
	41311	0111	Kancelarijski materijal	600,00 €	600,00 €	1,00
	41332	0111	Publikacije, časopisi i glasila	300,00 €	300,00 €	1,00
414	Rashodi za usluge			200,00 €	400,00 €	2,00
	4143	0460	Komunikacione usluge	200,00 €	400,00 €	2,00
16 Sekretarijat za inspekcijski i komunalni nadzor				267.760,00 €	256.600,00 €	0,96
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca			203.160,00 €	186.800,00 €	0,92
	4111	0111	Neto zarade	150.000,00 €	145.000,00 €	0,97
	4112	0111	Porez na zarade	8.000,00 €	5.000,00 €	0,63
	4113	0111	Doprinosi na teret zaposlenog	30.000,00 €	25.000,00 €	0,83
	4114	0111	Doprinosi na teret poslodavca	14.000,00 €	11.000,00 €	0,79
	4115	0111	Opštinski prirez	1.160,00 €	800,00 €	0,69
412	Ostala lična primanja			5.500,00 €	6.300,00 €	1,15
	4123	0111	Naknada za prevoz	5.500,00 €	6.300,00 €	1,15
413	Rashodi za materijal			18.000,00 €	22.000,00 €	1,22
	41311	0111	Kancelarijski materijal	2.000,00 €	3.000,00 €	1,50

PREDLOG

	41315	0111	Radna odjeća	8.000,00 €	5.000,00 €	0,63
	41331	0111	Materijal za posebne namjene	2.000,00 €	4.000,00 €	2,00
	4135	0432	Rashodi za gorivo	6.000,00 €	10.000,00 €	1,67
414	Rashodi za usluge			41.100,00 €	41.500,00 €	1,01
	4143	0460	Komunikacione usluge	1.100,00 €	1.500,00 €	1,36
	41493	0474	Ugovorene usluge	40.000,00 €	40.000,00 €	1,00
UKUPNO:				18.635.700,00 €	24.055.700,00 €	1,29

Član 13

Odluka o Budžetu Opštine Tivat za 2023. godinu stupa na snagu danom objavljivanja u Službenom listu Crne Gore, i primjenjivanje će se od 01.01.2023. godine.

Broj : _____
Tivat : _____ 2022. god.

SKUPŠTINA OPŠTINE TIVAT
Predsjednik,
Miljan Marković

OBRAZLOŽENJE

Pravni osnov za donošenje Odluke o budžetu opštine Tivat za 2023. godinu sadržan je u odredbama Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list CG" br.03/19, 086/22), člana 33 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Službeni list CG" br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19, 070/21 i 145/21) i Statuta opštine Tivat („Službeni list Crne Gore“- opštinski propisi broj 24/18).

Odluka o budžetu Opštine Tivat za 2023. godinu urađena je na bazi smjernica Ministarstva finansija Vlade Crne Gore za pripremu budžeta jedinica lokalne samouprave za 2023. godinu, zahtjeva od potrošačkih jedinica i realne procjene budžetskih prihoda i rashoda.

Osnovni cilj budžetske politike je uspostavljanje održivog sistema finansija gdje će se iz ostvarenih prihoda pokriti svi tekući rashodi, otplata duga i obezbijediti sredstva za kapitalne investicije.

Kako Zakon o finansiranju lokalne samouprave obavezuje lokalne jedinice da organizuju javnu raspravu na Nacrt Odluke o budžetu, tako se odlukom broj 01-400/22-529 od 01.11.2022.godine definisao program javne rasprave o Nacrtu Odluke o budžetu Opštine Tivat za 2023.godinu koji se održao u periodu od 01.11. do 15.11.2022.godine sa korisnicima budžeta (nevladinim sektorom, sportskim organizacijama, političkim partijama, mjesnim zajednicama, građanima). Nakon usvojenih primjedbi i sugestija pristupilo se usvajanju Predloga Odluke o budžetu Opštine Tivat za 2023.godinu.

I PRIHODI

Ukupni prihodi sa prenijetim sredstvima iz prethodne godine su planirani u iznosu od **24.055.700,00 €** što je **29%** više od ukupno planiranih prihoda za 2022. godinu.

Posmatrajući prihode prema vrsti, planirani prihodi u iznosu od **24.055.700,00 €** odnose se na prihode od:

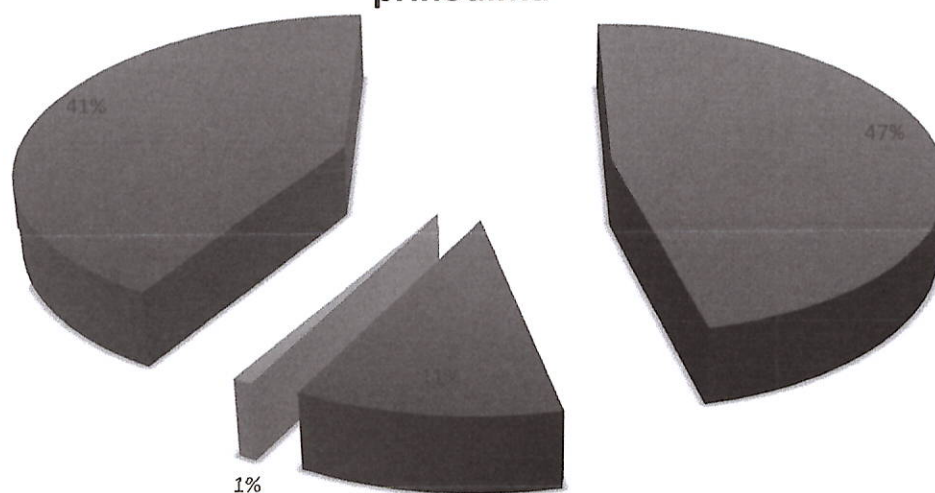
R.br.	OPIS	PLAN	(%)
1	Porezi	9.030.000,00 €	37,54
2	Takse	340.000,00 €	1,41
3	Naknade	3.380.600,00 €	14,05
4	Ostali prihodi	875.100,00 €	3,64
5	Primici od prodaje nefinansijske imovine	220.000,00 €	0,91
6	Donacije	200.000,00 €	0,04
7	Primici od otplate kredita	10.000,00 €	0,83

I	(1+2+3+4+5+6+7)	14.055.700,00 €	58,43
8	Sredstva prenešena iz prethodnog perioda	10.000.000,00 €	41,57
II	UKUPNO (I+8)	24.055.700,00 €	100,00

Prema izvorima planirani prihodi, za 2023.godinu u iznosu od **24.055.700,00 €** se odnose na:

R.br.	OPIS	PLAN	(%)
1	Sopstveni prihodi	11.205.100,00 €	47
2	Ustupljeni prihodi	2.650.600,00 €	11
3	Donacije	200.000,00 €	1
4	Sredstva prenešena iz prethodne godine	10.000.000,00 €	41

Učešće prihoda po izvorima u ukupno planiranim prihodima



■ Sopstveni prihoda : ■ Ustupljeni prihodi ■ Donacije ■ Prenešeni prihodi

Sopstveni prihodi planirani su u iznosu od **11.250.100,00 €**, odnosno **47 %** od ukupno planiranih prihoda.

Najznačajniji sopstveni prihodi su:

Porez na nepokretnosti	6.000.000,00 €
Naknade za komunalno opremanje	3.000.000,00 €
Prirez porezu na dohodak fizičkih lica	730.000,00 €

Ustupljeni prihodi planirani su u iznosu od **2.650.600,00 €** ili **11 %** ukupno planiranih prihoda.

Najznačajniji ustupljeni prihodi su:

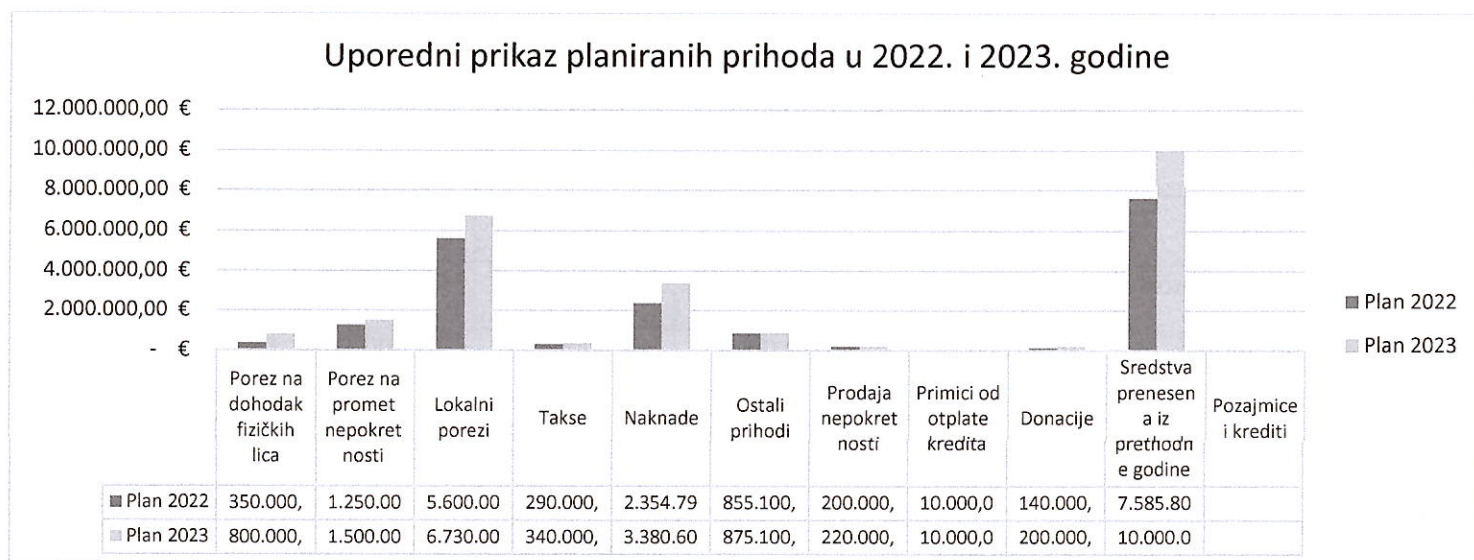
Porez na promet nepokretnosti	1.500.000,00 €
Porez na dohodak fizičkih lica	800.000,00 €

U sledećoj tabeli dat je uporedni prikaz prihoda planiranih u Budžetu za 2023.godinu u odnosu na prihode planirane u Budžetu za 2022.godinu, sa prikazom planiranih prihoda za tri godine unazad.

	OPIS	Plan za 2020.godinu	Plan za 2021.godinu	Plan za 2022.godinu	Plan za 2023.godinu	% (6/5)	Index
	1	2	3	4	5	6	7
1	Porez na dohodak fizičkih lica	900.000,00 €	700.000,00 €	350.000,00 €	800.000,00 €	2,29	129%
2	Porez na promet nepokretnosti	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	1.250.000,00 €	1.500.000,00 €	1,20	20%
3	Lokalni porezi	5.900.000,00 €	5.700.000,00 €	5.600.000,00 €	6.730.000,00 €	1,20	20%

PREDLOG

4	Takse	385.000,00 €	265.000,00 €	290.000,00 €	340.000,00 €	1,17	17%
5	Naknade	2.472.400,00 €	2.363.600,00 €	2.354.799,20 €	3.380.600,00 €	1,44	44%
6	Ostali prihodi	1.349.000,00 €	1.055.100,00 €	855.100,00 €	875.100,00 €	1,02	2%
7	Prodaja nepokretnosti	800.000,00 €	613.500,00 €	200.000,00 €	220.000,00 €	1,10	10%
8	Primici od otplate kredita	9.000,00 €	8.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	1,00	0%
9	Donacije	61.000,00 €	40.000,00 €	140.000,00 €	200.000,00 €	1,43	43%
I	UKUPNO (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	13.076.400,00 €	11.945.200,00 €	11.049.899,20 €	14.055.700,00 €	1,27	27%
10	Sredstva prenesena iz prethodne godine	3.980.000,00 €	2.000.000,00 €	7.585.800,80 €	10.000.000,00 €	1,31	32%
11	Pozajmice i krediti	2.000.000,00 €	3.000.000,00 €	-	-	-	-
II	UKUPNO (10+11)	5.980.000,00 €	5.000.000,00 €	7.585.800,80 €	10.000.000,00 €	1,31	31%
III	UKUPNO (I+II)	18.635.700,00 €	16.945.200,00 €	18.635.700,00 €	24.055.700,00 €	1,29	29%



1. POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA

Porez na dohodak fizičkih lica planiran je u iznosu od **800.000,00 €** odnosno 129% više u odnosu na plan za 2022.godinu.

Struktura planiranog prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica:

Porez na lična primanja	704.000,00 €
Porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	8.000,00 €
Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	40.000,00 €
Porez na prihod od kapitala	32.000,00 €
Porez na dohodak po godišnjoj prijavi	16.000,00 €

Ostvareni prihod Opštine Tivat po osnovu poreza na dohodak fizičkih lica od preko 200% od plana za 2022.godinu, uslovljen je izmjenama Zakona o finansiranju lokalne samouprave od sredine avgusta 2022.godine.

Preciznije, izmjenom člana 11 pomenutog zakona, povećan je procenat ustupanja ovog prihoda sa 12% na 50%, te imajući u vidu navedenu činjenicu, trebalo je povećati i plan po osnovu navedenog prihoda za 2023.godinu.

2. POREZ NA PROMET NEPOKRETNOSTI

Porez na promet nepokretnosti - ustupljeni prihod, planiran u iznosu **1.500.000,00€** odnosno 20% više u odnosu na plan budžeta za 2022.godinu zbog većeg izvršenja u 2022.godini.

Na ostvarenje poreza na promet nepokretnosti jedinice lokalne samouprave ne mogu da utiče, jer obaveze po ovom osnovu utvrđuje Poreska uprava Crne Gore prilikom svakog registrovanog prometa i ista vrše naplatu.

3. LOKALNI POREZI

Lokalni porezi planirani su u iznosu od **6.730.000,00 €** ili **27,97 %** od ukupnog Budžeta za 2023. godinu.

Lokalne poreze čine:

Porez na nepokretnosti	6.000.000,00 €
Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	730.000,00 €

Priraz porezu na dohodak fizičkih lica, kao jedan od značajnijih prihoda budžeta planiran je u iznosu od **730.000,00 €** koji učestvuje sa **3,03%** u ukupnoj strukturi prihoda. Plan ovog prihoda je uvećan za 83% zbog velike realizacije u 2022.godini.

Porez na nepokretnosti planiran je u iznosu od **6.000.000,00 €** odnosno **15%** više u odnosu na plan ovog prihoda za 2022. godinu, zbog velikog izvršenja istih.

U ukupnoj strukturi primitaka prihodi od poreza na nepokretnosti učestvuju sa **24,94 %**.

4. TAKSE

Planirani prihodi za 2023. godinu, po osnovu taksi, iznose **340.000,00 €** i to:

- Lokalne administrativne takse 20.000,00 €
- Lokalne komunalne takse 150.000,00 €
- Ostale takse (turistička taksa) 170.000,00 €

U strukturi ukupnih primitaka Budžeta, prihodi od taksi učestvuju sa **1,41 %**. Planirane takse za 2023. godinu su 17% veće u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg izvršenje istih u 2022. godini.

5. NAKNADE

Prihodi po osnovu **naknada** za 2023. godinu planirani su u iznosu od **3.380.600,00 €** ili **44 %** više u odnosu na plan za 2022. godinu.

Strukturu planiranih prihoda od naknada čine:

Naknada za uređenje i izgradnju građevinskog zemljišta	3.000.000,00 €
Naknada za puteve	160.100,00 €

U okviru ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta planiran u iznosu od 3.000.000,00 €. U ukupnoj strukturi primitaka prihodi od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta učestvuju sa **12,47%**.

6. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi planirani su u iznosu od **875.100,00 €** ili **3,64 %** ukupnih planiranih

Strukturu ostalih prihoda čine:

Novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku	70.000,00 €
Prihodi koje svojom djelat.ostvare organi lokalne uprave	25.000,00 €
Prihodi od kapitala	280.100,00 €
Ostali prihodi	500.000,00 €

Prihodi koji organi ostvaruju vršenje svoje djelatnosti su umanjeni za 84% u odnosu na 2022.godinu jer će prihodi koje ostavruju javne ustanove pripasti tim ustanovama koje će shodno sugestijama eksterne i interne revizije i u skladu sa članom 5 Zakona o sprečavanju nelegalnog poslovanja (Sl.list CG br 29 od 22.06.2013, 16/16), otvoriti svoje žiro račun i voditi svoje finansije.

Ostali prihodi, kao najveću stavku u okviru konta ostali prihodi, planirani su u iznosu od 500.000,00 € a odnosi se na planirane:

- Uplate po odlukama o raspoređivanju dobiti javih preduzeća;
- Uplate Adriatic Marinas DOO po ugovoru o poslovno - tehničkoj saradnji broj 0101-340-214 od 2015. godine i 010-822-399/3-15 od 2016. godine;
- Ostale uplate koje se odnose se na prihode od IPA projekta, transferi Ministarstva kulture po ugovorima o sufinansiranju projekata, refundacija sredstava po ranije uplaćenim depozita za eksproprijaciju zemljišta od stane Ministarstva finansije, ukinute naknade za korišćenje građevinskog zemljišta, prilivi po osnovu učešća na licitacijama, refundacija Fonda za profesionalnu rehabilitaciju i ostalo.

7. PRODAJA NEPOKRETNOSTI U KORIST BUDŽETA

Po osnovu prihoda od prodaje nepokretnosti budžetom za 2023. godinu planiran je prihod od **220.000,00 €** koji učestvuje u ukupnim primicima budžeta sa **1 %**.

Planirani prihod odnosi se na prihode od prodaje imovine, a sve u skladu sa donešenim odlukama o prodaji ili rješenjima o sudskim poravnanjima, kao i o predmetima dokompletiranja urbanističkih parcela od strane trećih lica a gdje je opština Tivat uknjižena kao suvlasnik.

8. PRIMICI OD OTPLATE KREDITA

Primici od otplate kredita se odnose na primitke od otplate kredita datih fizičkim licima i planirani su u iznosu od **10.000,00 €**.

9. DONACIJE

Tekuće donacije su planirani u iznosu **100.000,00 €** i odnose se na donacije koje su namijenjene za podršku kulturnim manifestacijama u organizaciji Opštine kao i podršku Vlade za razvoj poljoprivrede i ostalih grana privrede. U okviru **kapitalnih donacija** planirane su donacija za razvoj ruralne infrastrukture od Budžeta Države u iznosu od **100.000,00€**

10. SREDSTVA PRENEŠENA IZ PRETHODNE GODINE

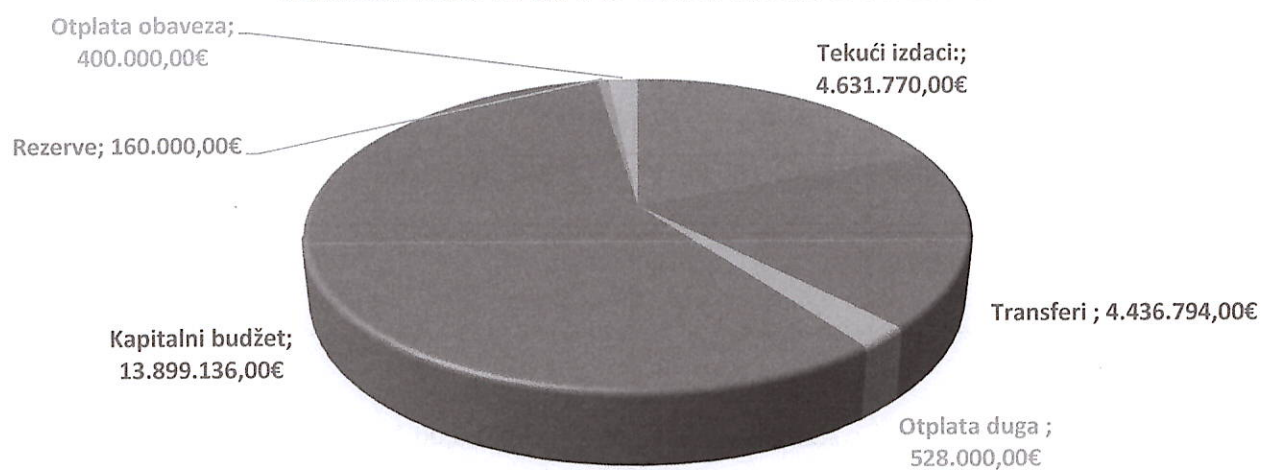
Sredstva prenešena iz prethodne godine planirana su u iznosu od **10.000.000,00 €** i namijenjena su finansiranju kapitalnog budžeta. Ova sredstva predstavljaju planirano ukupna novčana sredstva na tekućim računima Opštine na 31.12.2022.godine i koja će biti prenesena kao depozit na 01.01.2023.godine. U okviru ove stavke nalaze se sredstva sa tekućih računa kod Atlas banke u stečaju u ukupnom iznosu od 1.888.567,00 € a u skladu sa IOS-om Atlas banke AD Podgorica od 09.12.2022.godine broj 01-3-4590/2.

II IZDACI

Planirani izdaci Budžetom Opštine Tivat za 2022.godinu u iznosu od **24.055.700,00 €** podijeljeni su na:

Opis	Plan	Učešće u ukupnom Budžetu
Tekući izdaci	4.631.770,00 €	19,26%
Transferi	4.436.794,00 €	18,44%
Kapitalni izdaci	13.899.136,00 €	57,78%
Otplata duga	528.000,00 €	2,19%
Obaveze iz prethodnog perioda	400.000,00 €	1,66%
Rezerve	160.000,00 €	0,67%

UČEŠĆE IZDATAKA U UKUPNOM BUDŽETU

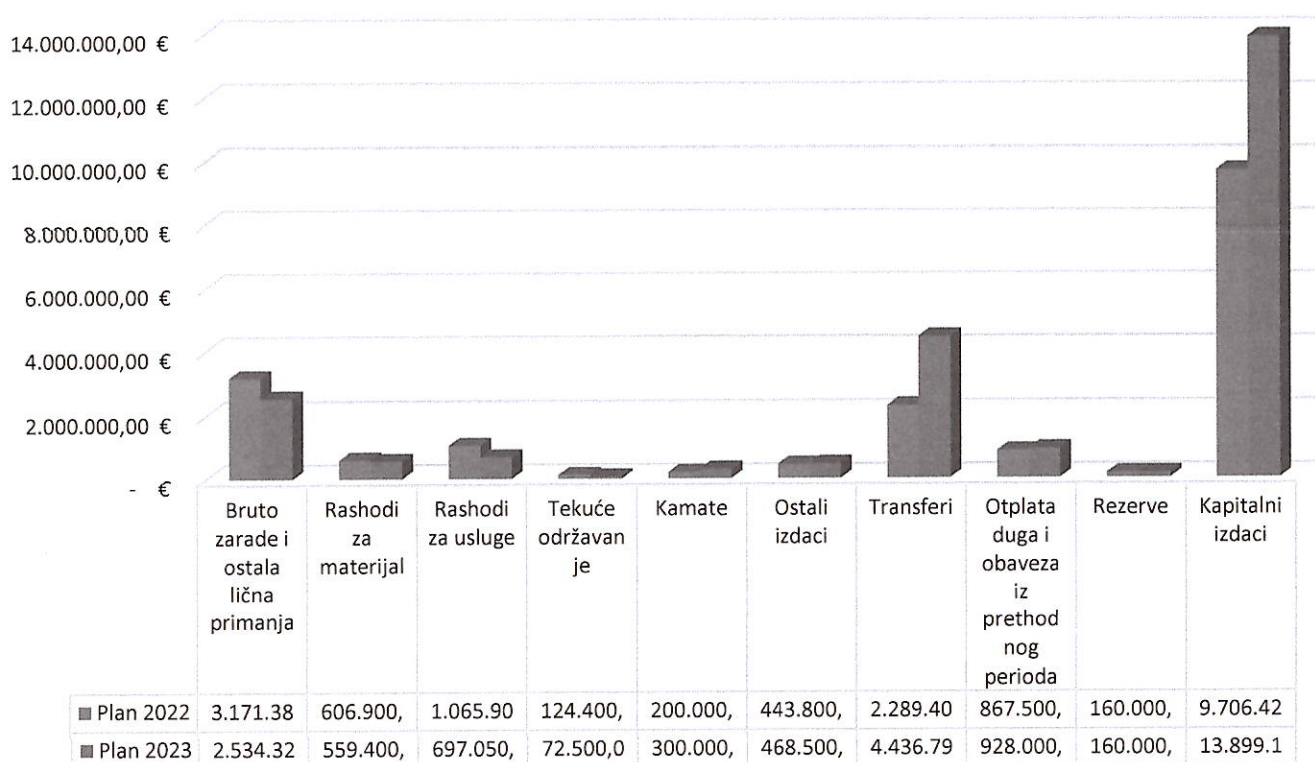


R. br.	Opis	Plan za 2020. godinu	Plan za 2021.godinu	Plan za 2022. godinu	Plan za 2023. godinu	% (6/5)	Index (7-100%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto zarade	3.434.759,00 €	3.027.700,00 €	2.874.660,00 €	2.206.570,00 €	76,75	-23,25
2	Ostala lična primanja	310.700,00 €	503.750,00 €	296.720,00 €	327.750,00 €	110,46	10,46
3	Rashodi za materijal	661.371,00 €	596.850,00 €	606.900,00 €	559.400,00 €	92,24	-7,76
4	Rashodi za usluge	739.660,00 €	555.500,00 €	1.065.900,00 €	697.050,00 €	65,45	-34,55
5	Tekuće održavanje	88.600,00 €	76.900,00 €	124.400,00 €	72.500,00 €	58,28	-41,72
6	Kamate	180.000,00 €	176.220,00 €	200.000,00 €	300.000,00 €	150,00	50,00
7	Renta	17.200,00 €	6.000,00 €	-	-	-	-
8	Ostali izdaci	515.101,00 €	455.100,00 €	443.800,00 €	468.500,00 €	105,56	5,56
9	Transferi	2.100.800,00 €	2.001.180,00 €	2.289.400,00 €	4.436.794,00 €	193,79	93,76
10	Pozajmice i krediti	80.000,00 €	-	-	-	-	-
11	Otplata duga i obaveze iz prethodnog perioda	1.827.000,00€	2.237.250,00 €	867.50,00 €	928.000,00 €	106,97	6,97

PREDLOG

12	Rezerve	182.500,00 €	160.000,00 €	160.000,00 €	160.000,00 €	100,00	0,00
13	Kapitalni izdaci	8.920.000,00 €	7.148.750,00 €	9.706.420,00 €	13.899.136,00 €	143,20	43,20
UKUPNO		19.056.400,00€	16.945.200,00€	18.635.700,00 €	24.055.700,00 €	129,00	+29,00

Uporedni prikaz planiranih rashoda za 2022. i 2023. godinu



Analizom planiranih izdataka, uočava se:

- ✓ Da ukupno planirani izdaci iznose 24.055.700,00 € što je 29% više nego u odnosu na plan za 2022.godinu;
- ✓ Da su rashodi za trasfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru uvećani za 200% jer će se kroz ove transfere finansirati javne ustanove;

- ✓ Da su planirani tekući izdaci u 2023. godini manji za oko 20,00 % u odnosu na planirane izdatke Budžetom u 2022. godini jer se javne ustanove neće finansirati kao potrošačka jedinica kroz tekuće izdatke već preko transfera;
- ✓ Da kapitalni izdaci planirani Budžetom za 2023. godinu učestvuju u ukupnoj strukturi rashoda sa 57,58% a u odnosu na planirane kapitalne izdatke u 2022.godini i uvećani su za 43,20%.

• TEKUĆI IZDACI

1. BRUTO ZARADE I OSTALA LIČNA PRIMANJA ZAPOSLENIH

Za bruto zarade planiran je iznos od **2.206.570,00 €**, a ostala lična primanja zaposlenih u organima uprave, posebnim i stručnim službama Budžetom za 2023. godine planirana su u iznosu od **327.750,00 €**.

Struktura bruto zarada zaposlenih čine izdaci za:

Neto plate	1.616.400,00 €
Porez na zarade zaposlenih	83.000,00 €
Doprinosi na teret zaposlenog	310.640,00 €
Doprinosi na teret poslodavca	184.800,00 €
Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	11.730,00 €

Bruto zarade zaposlenih u organima uprave, posebnim i stručnim službama su smanjene za 23% odnosno za bruto zarade zaposlenih u javnim ustanovama jer će shodno sugestijama eksterne i interne revizije i u skladu sa članom 5 Zakona o sprečavanju nelegalnog poslovanja (Sl.list CG br 29 od 22.06.2013, 16/16), javne ustanove otvoriti svoje žiro račun i vodite svoje finansije.

Strukturu ostalih ličnih primanja čine:

Naknada za zimnicu	60.000,00 €
Naknada za prevoz	52.750,00 €
Otpremnine	50.000,00 €
Naknada odbornicima	135.000,00 €
Ostale naknade	25.000,00 €
Jubilarne nagrade	5.000,00 €

Rashodi za ostala lična primanja zaposlenih su uvećane za 10% jer je planirano donošenje novog Kolektivnog ugovora kod poslodavca za zaposlene u opštini Tivat kojim se definiše uvećanje naknade za zimnicu i jubilarne nagrade zaposlenih u SO Tivat. Stavka Naknada za prevoz je uvećana za 105% kako zbog povećanja troškova prevoza autoprevoznika prouzrokovano globalnom ekonomskom krizom tako zbog prava na prevoz službenika u Službi zaštite i spašavanja koja je svoje prostorije izmjestila na periferiji grada.

U strukturi ukupnih izdataka planiranih Budžetom za 2023. godinu, ovi izdaci učestvuju sa 10,53%.,

2. RASHODI ZA MATERIJAL

Sredstva planirana za materijal Budžetom za 2023.godinu iznose **559.400,00 €** i predstavljaju **2,32 %** ukupnih izdataka.

Planirana sredstva za materijal odnose se na materijalne troškove organa lokalne uprave i to:

Rashodi za administrativni materijal	33.700,00 €
Materijal za posebne namjene	234.800,00 €
Rashodi za energiju	265.100,00 €
Rashodi za gorivo	25.800,00 €

Rashodi za materijal su planirani za 18% manje nego u 2022.godini shodno odluci da se javne ustanove finansiraju kroz transfere te su se ovi izdaci kao i ostali tekući izdaci umanjili za troškove redovnog rada javnih ustanova.

3. RASHODI ZA USLUGE

Rashodi za usluge Budžetom 2023.godine planirani su u iznosu od **697.050,00 €**, učestvuju sa 2,89 % u strukturi ukupno planiranih rashoda.

Planirana sredstva odnose se na:

Službena putovanja	17.500,00 €
Reprezentacija	21.200,00 €
Komunikacione usluge	40.350,00 €
Bankarske usluge	20.000,00 €
Usluge prevoza	140.000,00 €
Usluge notara i državnog arhiva	1.000,00 €
Konsultanske usluge, projekti i studije	15.000,00 €
Usluge strčnog usavršavanja	4.000,00 €
Ostale usluge	438.000,00 €

Rashodi za usluge su planiran za 35% manje nego u 2022.godini shodno odluci da se javne ustanove finansiraju kroz transfere te su se ovi izdaci kao i ostali tekući izdaci umanjili za troškove redovnog rada javnih ustanova.

U okviru ove grupe izdataka, najveće povećanje imamo za rashode za usluge prevoza za 40.000,00 € odnosno za 40% i to zbog učešća opštine Tivat u troškovima dačkih karti shodno Odluci o participaciji troškova prevoza za učenike sa teritorije opštine Tivat (Sl.list Crne Gore- opštinski propisi br 047/22).

Rashodi za uslugu revizije su uvećani za 60%, shodno povećanoj cijeni ove usluge i činjenici da će se sa ove stavke plaćati usluge revizije završnog računa javnih ustanova za 2022.godinu.

4. TEKUĆE ODRŽAVANJE

Izdaci za tekuće održavanje planirani su iznosu od **72.500,00 €**, odnosno 42 % manje u odnosu na plan za 2022. godinu. Umanjenje je prethodilo odluci da se javne ustanove finansiraju kroz transfere te su se ovi izdaci kao i ostali tekući izdaci umanjili za troškove redovnog rada javnih ustanova. Izuzetak u okviru ovih izdataka

imamo u povećanom planu rashoda za tekuće održavanje zgrada za 10.000,00 € shodno Zakonu o održavanju stambenih zgrada (Službeni list CG br 41/16 i 84/18) i članu 15, koji kaže da ukoliko skupština ili upravnik ne obezbijedi izvođenje hitnih radova, nadležni organ lokalne uprave dužan je da obezbijedi izvođenje tih radova do nivoa sanacije radi sprečavanja daljih štetnih posljedica preko privrednog društva ili na drugi način a na teret stambene zgrade, dok su etažni vlasnici stambene zgrade su dužni da troškove radova nadoknade lokalnoj samoupravi.

Struktura tekućeg održavanja:

Izdaci za tekuće održavanje zgrade	30.000,00 €
Izdaci za tekuće održavanje zgrada	12.500,00 €
Izdaci za tekuće održavanje opreme	30.000,00 €

5. KAMATE

Budžetom za 2023. godinu rashodi za kamate planirani u iznosu od **300.000,00 €**, a namijenjeni su za izmirivanje dospjelih kamata po osnovu:

- dugoročnih kredita KfW banke za realizaciju projekta vodosnadvijevanja i odvođenja otpadnih voda na Crnogorskom primorju faza III, V i V-2 i
- dugoročnog kredita CKB banke po osnovu ugovora broj 08-400/20-370/4 od 30.03.2021.godine i planu otplate.

U odnosu na 2022.godinu ovi rashodi su Budžetom za 2023.godinu, uvećani za oko 100.000,00 € zbog izmjenjenog plana otplate usled povećanja šestomjesečnog Euribor-a i uvećane kamate za početak otplate glavnice KfW banke za realizaciju projekta vodosnadvijevanja i odvođenja otpadnih voda na Crnogorskom primorju faza V-2 u 2023.godini.

6. OSTALI IZDACI

Ostali izdaci planirani su u iznosu od **468.500,00 €**, odnosno **1,94 %** od ukupno planiranih izdataka.

Struktura ostalih izdataka:

Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu, komisija i savjeta	58.500,00 €
Izdaci po osnovu sudskih postupaka	170.000,00 €
Izrada i održavanje softvera	35.000,00 €
Osiguranje	15.000,00 €
Komunalne naknade (voda, kanalizacija, odvoz smeća)	30.000,00 €
Naknada štete usled elementarnih nepogoda	10.000,00 €
Fond za obeštećenje	25.000,00 €
Prekogranična saradnja	5.000,00 €
Ostali izdaci	88.000,00 €
Ostale usluge – IPA projekti i EU fondovi	32.000,00 €

Izdaci po osnovu ugovora od djelu, komisija i savjeta, osiguranja, komunalnih naknada su umanjeni za troškove javnih ustanova koji će se finansirati preko transfera. Izdaci po osnovu sudskih postupaka je bilo nužno povećati za 20.000,00 € iz razloga uvećanih sudskih troškova. Planirana je kupovina softvera za Sekretarijat za finansije za potrebe odjeljenja lokalnih javnih prohoda u svrhu obračuna naknada za komunalno opremanje i zakup zemljišta i poslovnih prostora, te je stavka izdaci za izradu i održavanje softvera uvećana za 5.000,00 € u odnosu na 2022.godinu. Izdaci za isplatu obaveze ka Fondu za obeštećenje su uvećani shodno izvjesnoj realizaciji prihoda od prodaje nepokretnosti u skladu sa Zakonom po kojem 10% ostvarenih prihoda po osnovu prodaje nepokretnosti iz prethodne godine pripada Fondu. U okviru ove grupe izdataka planirani ostali izdaci u iznosu od 88.000,00 € povećani su za 23%, shodno izvršenju u 2022.godini i povećanim troškovima proizvoda i usluga usled velike stope inflacije. Sa ove stavke se vrše isplate po osnovu troškova taksi za sudsko izvršenje, doprinosa na teret invalida, izvršenje prinudnih naplata, pretplata za katalog propisa i ostalo.

• **TRANSFERI**

Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru za 2023.godini planirana su u iznosu od **4.436.794,00 €**, a učestvuju u strukturu ukupnih izdataka **sa 18,44 %**.

Transferi za zdravstvenu zaštitu	10.000,00 €
Transferi institucijama sporta	800.000,00 €
Transferi nevladinim organizacijama	70.000,00 €
Transferi JU Sportskoj dvorani	119.600,00 €
Transferi JU Centru za kulturu	849.600,00 €
Transferi JU Muzeju i galerija	229.500,00 €
Transferi JU Gradskoj biblioteci	138.510,00 €
Transferi JU Dnevni centar	200.984,00 €
Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	121.000,00 €
Transferi za jednokratne socijalne pomoći	150.000,00 €
Transferi za socijalno stanovanje	20.000,00 €
Transferi za lična primanja pripravnika	50.000,00 €
Ostali transferi pojedincima (učenici i studenti, stipendije)	85.000,00 €
Ostali transferi institucijama	193.000,00 €
Ostali transferi (dotacije javnim preduzećima)	1.399.600,00 €

U Budžetu za 2023.godinu uvedene su nove stavke Transferi za javne ustanove : JU Sportsku dvoranu, JU Centar za kulturu, JU Muzej i galerija, JU Gradska biblioteka i JU Dnevni centar koje će finansirati preko transfera shodno pomenutoj uvaženoj sugestiji eksternog revizora.

Transferi sportskim organizacijama su uvećani za 100% zbog povećanog broja sportskih organizacija koje konkurišu za dodjelu sredstava (2022. god. aplicirala su i dobila sredstva tri kluba više nego prethodne godine). Opšta ekonomska situacija uzrokovala je povećanje troškova za realizaciju programa rada sportskih organizacija. Takođe, u planu je donošenje izmjene Odluke kojom se tretira finansiranje sporta, kojom će se definisati finansiranje opštinski sportskih klubova FK Arsenal i KK Teodo (predviđeni iznos za 2023. godinu 500,000.00, a druga za ostale sportske klubove i rezervu za sport 300,000.00 eura).

Transferi nevladnim organizacijama su uvećani sa 58.000,00 € na 70.000,00 €, kao posledica uvećanja Budžeta u odnosu na Budžet za 2022.godinu. U 2023.godini izvjesno je i povećanje broja nevladinih organizacija koje bi aplicirale za sredstva u cilju realizacije njihovih projekata. Raspodjelom iz 2022. godine nisu se mogli sufinansirati brojni kvalitetni projekti u planiranom iznosu, zbog nedovoljno raspoloživih sredstava, što se prvenstveno odnosi na projekte iz oblasti kulture.

Transferi za jednokratne socijalne pomoći su povećani za 25%. Skupštinskom odlukom iznos naknade za novorođeno dijete uvećan je sa 120.00 na 500.00 € u 2022.godini, a za očekivati je i porast broja korisnika ovog prava, srazmjerno povećanju broja mladih porodica koje, prvenstveno zbog zaposlenja, doseljavaju u Tivat.

Jednokratne novčane pomoći u protekloj godini nisu isplaćivane u planiranom obimu sa ove stavke, zbog ograničenja uslijed raspisivanja izbora (duže od 6 mjeseci). Očekuje se da će se broj podnosilaca zahtjeva za ovu vrstu pomoći tokom 2023. godine uvećati, odnosno da će biti približan onom iz prethodnih godina, a jedan od razloga je i nepovoljna ekonomska situacija.

Pomoć institucijama i organizacijama su uvećane za 100% zbog sve većeg broja zahtjeva obrazovnih i zdravstvenih ustanova prema opštini Tivat. Razlozi sve većeg broja pomenutih zahtjeva prevashodno proističu iz činjenice da nadležna ministarstva ne obezbjeđuju u punom iznosu potrebna sredstva ni za redovne aktivnosti navedenih ustanova, dok nabavka opreme i investiciono održavanje skoro u potpunosti pada na teret Budžeta lokalne samouprave ili donacija.

Najznačajniji ostali transferi su: dotacije Komunalnom DOO za održavanje javnih površina, puteva, javne rasvjete, velikog gradskog parka, deponije, bujičnih potoka, javnog toaleta, stražarske službe, dotacije DOO Vodovodu i kanalizaciji za Prečišćivač, dotacije za finansiranje zajedničkog azila za pse, dotacije Vodacom-u i Radio Tivtu. Pojednine dotacije ka DOO Komunalnom su uvećane za oko 10% zbog nestabilne inflacione stope, nabavnih cijena svih vrsta materijala i usluga. Planom upravljanja za Veliki gradski park u Tivtu (Sl.list Crne Gore- opštinski propisi br. 025/22 od 31.05.2022.godine) su utvrđene dodatne usluge za stažarske službe.

• OTPLATA DUGA

Konto sa kojeg će se vršiti isplata dospjelih rata –glavnice, za 2023.godinu, po osnovu uzetog dugoročnog kredita kod CKB banke shodno Ugovoru broj 08-400/20-370/4 od 30.03.2021.godine i planu otplate izmjenjenog usled povećanja šestomjesečnog Euribor-a, planiran je u ukupnom iznosu od **528.000,00 €**.

• OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA

Ova sredstva planirana su u iznosu od **400.000,00 €** odnosno uzimaju **1,66%** od ukupno planiranih izdataka za 2023. godinu. Obaveze iz prethodnog perioda se odnose na :

- Obavezu u ukupnom iznosu od 192.000,00€ po osnovu Ugovora o regulisanju načina i dinamike isplate potraživanja broj: 01-018/22-154 od 07.04.2022.godine, kojim se reguliše plaćanje obaveza prema NVO organizacija zaštita prava autora muzike Crne Gore-PAM, utvrđeno presudom apelacionog suda Crne Gore Pž.br 100/22 i presudom Privrednog suda P.br. 735/19;
- Obaveza po osnovu poreza na dobit za period od 2017. do 2021. godine utvrđena Rješenjem Uprave prihoda i carina – Područna jedinica Kotor broj: 17/05-3-106/2022-2 od 04.10.2022.godine u iznosu od 100.000,00 €. Na isto je izjavljena žalba u zakonom predviđenom roku, drugostepenom organu – Ministarstvu finansija – Direktoratu za poreski i carinski sistem po kojoj još uvijek nije riješeno. Međutim shodno Zakonu o poreskoj administraciji, žalba u konkretnom ne odlaže izvršenje rješenja;
- Obaveze koje su nastale u decembru ili tokom 2022. godine, isplate će se vršiti u januaru 2022.godine u iznosu od oko 108.000,00 €.

• SREDSTVA REZERVE

Sredstva Tekuće budžetske rezerve planirane su u iznosu od **150.000,00 €**, na istom nivou kao i u 2022.godini.

Sredstva Stalne budžetske rezerve planirana su u iznosu od **10.000,00 €**, koja se korisi u skladu sa zakonom, sa datim ovlašćenjima za pokriće izdataka u otklanjanju posledica vanrednih okolnosti, odnosno drugih vanrednih događaja koji mogu da ugroze život i zdravlje ljudi ili prouzrokovati štetu većih razmjera.

• KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni izdaci planirani su u iznosu **13.899.136,00 €**. U strukturi ukupnih planiranih izdataka Budžeta učestvuju sa **57,78%**, i to:

441	Kapitalni izdaci	13.899.136,00 €
4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja - Ugovoreni a nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda	1.078.650,00 €
	Sanacija puta Topliš	45.000,00 €
	Sanacija krova na kapeli sa uslugom nadzora	40.000,00 €
	Izrada parking prostora na Seljanovo sa uslugom nadzora	70.000,00 €
	Saobraćajnica S11 DUP Župa- Češljar	200.000,00 €
	Usluge izrade projekta S8	8.000,00 €
	Obilježavanje "Zona škola"	67.000,00 €
	Radovi na izgradnji šetalište Belani (I faza)	112.000,00 €
	Nadzor na šetalištu Belani	2.500,00 €
	Radovi na izgradnji šetališta u Krašićima (I faza) i usluge nadzora	390.000,00 €
	Nabavka i sadnja palmi	25.000,00 €
	Izrada projekata saobraćajnica (Mažina, Kalimanj i Mrčevac)	22.000,00 €
	Adaptacija objekta Omladinskog kuba I faza	48.000,00 €
	Horizontalna signalizacija	31.000,00 €
	Usluge izrade G.P. rekonstrukcije škole u Gradiošnici	18.150,00 €
44121	Izdaci za lokalnu infrastrukturu- vodovod i kanalizacija	1.835.000,00 €
	Sanacija i održavanje bujičnih kanala	200.000,00 €
	Izvođenje radova na vodovodnoj mreži	100.000,00 €
	Rezervoar Mrčevac	35.000,00 €
	Spor sa Pfifer	1.500.000,00 €
44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	4.052.000,00 €

	Asfaltiranje lokalnih puteva	1.000.000,00 €
	Radovi i opremanje za Veliki gradski park	350.000,00 €
	Proširenje javne rasvete	50.000,00 €
	Izgradnja trotoara u Gradiošnici	50.000,00 €
	Modernizacija puta Gornji Bogdašići II faza	47.000,00 €
	Rekonstrukcija javne rasvete u centru grada	30.000,00 €
	Sanacija puta Gošići - Gornji Krašići	30.000,00 €
	Sanacija dijela puta Gornja Lastva- Oraši	15.000,00 €
	Sanacija puta Krstac- Mrčevac	30.000,00 €
	Cacovo III faza	350.000,00 €
	Pristupni put za kapelu u Radovićima	80.000,00 €
	Izgradnja okretišta kod SŠ Mladost	80.000,00 €
	Sportski tereni Donja Lastva	90.000,00 €
	Učešće u rekonstrukciji stadiona FK Arsenal	120.000,00 €
	Betoniranje lokalnih puteva	100.000,00 €
	Saobraćajnica S12	130.000,00 €
	Saobraćajnica MR2	1.500.000,00 €
4413	Izdaci za građevinske objekte	636.000,00 €
	Hoblovanje i lakiranje parketa za potrebe JU Gradske biblioteka	3.000,00 €
	Sanacija terase na objektu za potrebe JU Gradske biblioteka	8.000,00 €
	Adaptacija objekta Omladinskog kuba II faza	36.000,00 €
	Ljetnja pozornica Donja Lastva	300.000,00 €
	Zamjena poda ljetnja pozornica CZK	9.000,00 €

	Učešće po Memorandumu sa Ministrastvom prosvete	250.000,00 €
	Adaptacija krova objekta kula Buće	30.000,00 €
4414	Izdaci za uređenje zemljišta	2.500.000,00 €
	Izdaci za uređenje zemljišta	2.500.000,00 €
44151	Sredstva transporta	415.000,00 €
	Cisterna za vodu	75.000,00 €
	Čistilica za kamene površine	140.000,00 €
	Mini smećare i putari	200.000,00 €
44157	Oprema za Javne ustanove	84.000,00 €
	Oprema za CZK I faza - ozvučenje i reflektori, rasvejeta	50.000,00 €
	Oprema za Muzej i galeriju	30.000,00 €
	Oprema za JU Gradska biblioteka (namještaj za čitaonicu)	4.000,00 €
44155	Kompjuterska oprema	8.000,00 €
4416	Investiciono održavanje	132.000,00 €
	Obnavljanje dječjih igrališta	100.000,00 €
	Investiciono održavanje za PPOV	32.000,00 €
4419	Ostali kapitalni izdaci	1.149.486,00 €
	Izmještanje dalekovoda Gradiošnica	170.000,00 €
	Sanacija puta Kostići	16.000,00 €
	Nabavka i postavljanje rešetki na kanalu za atmosferske vode u Gradiošnici	51.000,00 €
	Ostali kapitalni izdaci	669.786,00 €
	Horizontalna - vertikalna signalizacija i saobraćajna oprema	242.700,00 €

44191	Ostali kapitalni izdaci - učešće u projektima	90.000,00 €
44192	Izrada projektne dokumentacije	145.000,00 €
	Izrada studije opravdanosti javnog gradskog prevoz	45.000,00 €
	Ostala projektna dokumentacija	100.000,00 €
44193	Kapitalni izdaci - KfW banka	1.774.000,00 €

Sa stavke ostali kapitalni izdaci (iznos od 669.786,00 €) planirani su projekti : izgradnja potpornih zidova, trotoara, rekonstrukcija ljetnjikovca Kula Buće II faza, nabavka novogodišnjih kućica, oprema za Radio Tivat, sistem za video prenos u skupštinskoj sali, sanacija sportskih terena i ostali kapitalni izdaci po zahtjevima građana.

IZDACI PO FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI

Funkc. klasific ija	OPIS	Godišnji plan budžeta (€)	% godišnjeg budžeta
1	OPŠTE JAVNE SLUŽBE	12.519.270,00	52,04
3	JAVNI RED I BEZBJEDNOST	60.800,00	0,1
4	EKONOMSKI POSLOVI	8.072.936,00	33,55
5	ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE	415.000,00	1,72
6	POSLOVI STANOVANJA I ZAJEDNICE	12.500,00	0,049
7	ZDRAVSTVO	10.000,00	0,04

8	SPORT, KULTURA I RELIGIJA	2.312.210,00	9,61
9	OBRAZOVANJE	232.000,00	0,96
10	SOCIJALNA ZAŠTITA	420.984,00	1,75
UKUPNO		24.055.700,00	100,00

01 OPŠTE JAVNE SLUŽBE

Sredstva za poslove opštih javnih službi planirana su u iznosu od 12.519.270,00 €. Ova sredstva su usmjerena za potrebe : Kabineta predsjednika, Službu glavnog administratora, Službu Skupštine, Sekretarijata za uređenje prostora, Sekretarijat za finansije, Sekretarijat za privredu, Direkcije za imovinsko-pravne odnose, Sekretarijata za društvene djelatnosti, Službe zaštite (samo bruto zarade), Direkcije za investicije, Sekretarijata za lokalnu upravu, Službe za unutrašnju reviziju, Sekretarijata za inspekcijski i komunalni nadzor. Sredstva su kod navednih potrošačkih jedinica usmjerena za isplatu bruto zarada, ostalih primanja i naknada zaposlenih, za rashode za material i usluge.. U okviru ove stavke usmjerena su sredstva i za: transfere prema javnim preduzećima, NVO, mjesnim zajednicama, političkim subjektima, kamatu i glavnici ka KfW banci, otplata duga i obaveza iz prethodnog perioda SO Tivat, sredstva iz rezerve. Sredstva za kapitalne izdatke koje se vode u okviru ove stavke su: izdaci za eksproprijaciju, kapitalni izdaci ugovorene a nerealizovane iz prethodnog perioda, investicije održavanje, izrada projektne dokumentacije, kompjuterska oprema.

03 JAVNI RED I BEZBJEDNOSTI

Sredstva za javni red i bezbjednosti planirana su u iznosu od 60.800,00 €. Sredstva su usmjerena na aktivnosti i tekuće (bez bruto zarada) i kapitalne izdatke Službe za zaštitu : rashode za materijal , usluge, oprema i sl.

04 EKONOMSKE POSLOVE

Izdaci po ovom osnovu planirani su u iznosu od 8.072.936,00 €. Ovi izdaci odnose se na komunikacione usluge, rashodi za gorivo, rashodi za električnu energiju, izdateke za unapređenje poslovnog ambijenta, podsticaj ženskog preduzetništva, izdatke za IPA projekte i prekograničnu saradnju, izdaci za podsticaj poljoprivrede, rashodi za fitosanitarne poslove, ugovorene usluge za potrebe rušenja nepravniha objekata po nalogu Inspekcijске službe, izdatke za realizaciju ciljeva i zadataka iz lokalnog strateškog dokumenta. U okviru ove klase ekonomskih poslova usmjerena su sredstva i za: rashodi za lokalnu infrastrukturu, građevinske objekte, opremanje javnih ustanova.

05 ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

Sredstva za zaštitu životne sredine planirana su u iznosu od 415.000,00 €. Sredstva su usmjerena na nabavku sredstva transporta za usluge odvoženja smeća i održavanja javnih površina.

06 POSLOVI STANOVANJA I ZAJEDNICE

Sredstva za poslove stanovanja i zajednice planirana su u iznosu od 12.500,00 € i obuhvata troškove za održavanje zgrada.

07 ZDRAVSTVO

Sredstva za zdravstvo planirana su u iznosu od 10.000,00 € i odnose se na transfere na zdravstvenu zaštitu prema JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci-Podgorica.

08 SPORT, KULTURA I RELIGIJA

Sredstva za sport, kulturu i religiju, planirana su u iznosu od 2.312.210,00 € i biće usmjerene za isplatu troškova kulturnih manifestacija, izdavaštvo, trasfere ka javnim ustanovama, transfere ka sportskim organizacijama.

09 OBRAZOVANJE

Sredstva za obrazovanje planirana su u iznosu od 232.000,00 € i obuhvataju planirane troškove prevoza učenika, izdatke za stipendije, luče i ostale transfere za učenike i studente.

10 SOCIJALNA ZAŠTITA

Sredstva za socijalnu zaštitu planirana su u iznosu od 420.984,00 i usmjerena su na transfere ka JU Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju Tivat, transfere za geronto program, trasfere za jednokratne socijalne pomoći i transfere za socijalno stanovanje – alternativni smještaj.

Obrađivač:

Sekretarijat za finansije



Predlagač:

Predsjednik

