



CRNA GORA
OPŠTINA TIVAT

ODLUKA O ZAVRŠNOM RAČUNU BUDŽETA OPŠTINE TIVAT ZA 2023.
godinu

Sekretarijat za finansije

Maj 2024

Na osnovu člana 40 Zakona o finansiranju lokalne samouprave (Službeni list CG broj 03/19, 086/22, 005/24, 007/24) i člana 35 stav 1 alineja 7 Statuta Opštine Tivat ("Službeni list Crne Gore - opštinski propisi", br. 24/18, 9/20), na sjednici Skupštini opštine održanoj 29.06.2024. godine, donosi

ODLUKU
O ZAVRŠNOM RAČUNU BUDŽETA OPŠTINE TIVAT
ZA 2023. GODINU

Član 1

Usvaja se završni račun Budžeta Opštine Tivat za 2023. godinu.

I Početni depozit	10.745.667,20 €
II Primici	20.248.888,72 €
Tekući prihodi	17.014.338,66 €
Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	3.119.486,93 €
Primici od prodaje imovine i otplate kredita	65.063,13 €
Donacije	50.000,00 €
III Izdaci	23.498.108,33 €
Tekući rashodi sa transferima	9.813.274,43 €
Otplata dugova i obaveza	915.610,48 €
Sredstva tekuće rezerve	127.623,64 €
Kapitalni izdaci	12.641.599,78 €
IV Krajnji depozit (I + II - III)	7.496.447,59 €

Član 2

Razlika između ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda iz člana 1 prenosi se kao prihod Budžeta Opštine Tivat za 2024. godinu.

Član 3

Bilans primitaka i izdataka, iskazanih u skladu sa ekonomskom klasifikacijom:

PRIMICI

Konto	Opis	Plan prihoda	Realizovano	Realizacija
711	Porezi	10.570.000,00 €	14.977.996,43 €	141,70%
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	1.500.000,00 €	3.370.270,78 €	224,68%
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	1.500.000,00 €	3.370.270,78 €	224,68%
7113	Porezi na imovinu	8.340.000,00 €	10.512.694,07 €	126,05%
71131	Porez na nepokretnosti	6.840.000,00 €	8.256.154,77 €	120,70%
71132	Porez na promet nepokretnosti	1.500.000,00 €	2.256.539,30 €	150,44%

	7117		Lokalni porezi	730.000,00 €	1.095.031,58 €	150,00%
		71175	Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	730.000,00 €	1.095.031,58 €	150,00%
713	Takse			340.000,00 €	343.776,66 €	101,11%
	7131		Administrativne takse	20.000,00 €	21.640,46 €	108,20%
		7131	Administrativne takse	20.000,00 €	21.640,46 €	108,20%
	7135		Lokalne komunalne takse	150.000,00 €	121.091,93 €	80,73%
		71351	Lokalne komunalne takse	150.000,00 €	121.091,93 €	80,73%
	7136		Ostale takse	170.000,00 €	201.044,27 €	118,26%
		71361	Ostale takse	170.000,00 €	201.044,27 €	118,26%
714	Naknade			4.058.600,80 €	3.778.247,88 €	93,09%
	7141		Naknada za korišćenje dobara od opšteg interesa	86.600,80 €	151.212,99 €	174,61%
		71411	Naknada za korišćenje voda	1.500,00 €	1.982,91 €	132,19%
		71413	Naknada za zaštitu voda od zagađivanja	85.100,80 €	149.230,08 €	175,36%
	7142		Naknada za korišćenje prirodnih dobara	12.000,00 €	0,00 €	0,00%
		71424	Naknada za korišćenje mineralnih sirovina	12.000,00 €	0,00 €	0,00%
	7146		Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta	3.800.000,00 €	3.388.729,06 €	89,18%
		71461	Naknada za komunalno opremanje	3.600.000,00 €	3.119.486,93 €	86,65%
		71462	Naknada za investicije za izgradnju objekta na teritoriji opština crnogorskog primorija	200.000,00 €	269.242,13 €	134,62%
	7148		Naknade za puteve	160.000,00 €	238.305,83 €	148,94%
		71482	Naknada za korišćenje opštinskih puteva	100.000,00 €	173.110,84 €	173,11%
		71484	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	60.000,00 €	65.194,99 €	108,66%
715	Ostali prihodi			875.100,00 €	1.033.804,62 €	118,14%
	7151		Prihodi od kapitala	280.100,00 €	289.538,88 €	103,37%
		71511	Prihodi od kamata	100,00 €	42,25 €	42,25%
		71513	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	140.000,00 €	144.098,16 €	102,93%
		71514	Prihodi od izdavanja zemljišta u zakup	140.000,00 €	145.398,47 €	103,86%
	7152		Novčane kazne i oduzete imovinske koristi	70.000,00 €	118.373,81 €	169,11%
		71523	Novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku koji se vodi pred drugim državnim organima	70.000,00 €	118.373,81 €	169,11%
	7153		Prihodi koje organi ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti	25.000,00 €	45.128,13 €	180,51%
		71531	Prihodi od djelatnosti organa	25.000,00 €	45.128,13 €	180,51%
	7155		Ostali prihodi	500.000,00 €	580.763,80 €	116,15%
		7155	Ostali prihodi	500.000,00 €	580.763,80 €	116,15%
721	Primici od prodaje nefinansijske imovine			220.000,00 €	56.024,72 €	25,47%
	7211		Prodaja nepokretnosti	220.000,00 €	56.024,72 €	25,47%
		72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opština	220.000,00 €	56.024,72 €	25,47%
731	Primici od otplate kredita			10.000,00 €	9.038,41 €	90,38%
	7314		Primici od otplate kredita datih fizičkim licima	10.000,00 €	9.038,41 €	90,38%

	7314	Primici od otplate kredita datih fizičkim licima	10.000,00 €	9.038,41 €	90,38%
732	Sredstva prenešena iz prethodne godine		10.745.667,20 €	10.745.667,20 €	100,00%
	7321	Sredstva prenešena iz prethodne godine	10.745.667,20 €	10.745.667,20 €	100,00%
	7321	Sredstva prenešena iz prethodne godine	10.745.667,20 €	10.745.667,20 €	100,00%
741	Donacije		200.000,00 €	50.000,00 €	25,00%
	7411	Tekuće donacije	100.000,00 €	50.000,00 €	50,00%
	7411	Tekuće donacije	100.000,00 €	50.000,00 €	50,00%
	7412	Kapitalne donacije	100.000,00 €	0,00 €	0,00%
	7412	Kapitalne donacije	100.000,00 €	0,00 €	0,00%
UKUPNO			27.019.368,00 €	30.994.555,92 €	114,71%

IZDACI

Eko. šifra	Opis	Plan budžeta	Ostvareni Budžet	Izvršenje (%)
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	2.720.934,00 €	2.427.657,63 €	89,22%
	4111 Neto zarade	1.954.097,00 €	1.744.758,16 €	89,29%
	4112 Porez na zarade	133.280,00 €	113.922,54 €	85,48%
	4113 Doprinosi na teret zaposlenog	387.977,00 €	349.021,39 €	89,96%
	4114 Doprinosi na teret poslodavca	225.608,00 €	204.474,61 €	90,63%
	4115 Opštinski prirez	19.972,00 €	15.480,93 €	77,51%
412	Ostala lična primanja	393.530,00 €	333.593,73 €	84,77%
	4121 Naknada za zimnicu	123.500,00 €	123.413,34 €	99,93%
	4123 Naknada za prevoz	54.590,00 €	34.672,77 €	63,51%
	4124 Jubilarne nagrade	10.440,00 €	10.440,00 €	100,00%
	4125 Otpremnine	45.000,00 €	25.750,07 €	57,22%
	41261 Naknade skupštinskim odbornicima i predsjedniku skupštine	135.000,00 €	120.777,55 €	89,46%
	4127 Ostale naknade	25.000,00 €	18.540,00 €	74,16%
413	Rashodi za materijal	573.606,00 €	513.958,93 €	89,60%
	41311 Kancelarijski materijal	28.822,00 €	22.509,09 €	78,10%
	41315 Radna odjeća	9.000,00 €	8.349,77 €	92,78%
	41331 Materijal za posebne namjene	41.100,00 €	39.523,56 €	96,16%
	41332 Publikacije, časopisi i glasila	10.305,00 €	8.425,90 €	81,77%
	41335 Realizacija ciljeva i zadataka iz lokalnih strateških dokumenata	142.000,00 €	126.379,00 €	89,00%
	41336 Posebne namjene - poljoprivreda	45.189,00 €	45.187,42 €	100,00%
	41341 Rashodi za električnu energiju	97.300,00 €	97.020,34 €	99,71%
	41342 Rashodi za električnu energiju - Javna rasvjeta	170.000,00 €	141.781,03 €	83,40%
	4135 Rashodi za gorivo	29.890,00 €	24.782,82 €	82,91%
414	Rashodi za usluge	874.154,00 €	755.069,14 €	86,38%
	4141 Službena putovanja	17.770,00 €	14.298,74 €	80,47%
	4142 Reprezentacija	32.810,00 €	32.436,33 €	98,86%
	4143 Komunikacione usluge	45.324,00 €	27.532,02 €	60,74%
	4144 Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00 €	17.322,16 €	86,61%
	4145 Usluge prevoza - prevoz učenika	140.000,00 €	118.910,61 €	84,94%
	41461 Usluge notara i državnog arhiva	1.000,00 €	211,26 €	21,13%
	4147 Konsultantske usluge, projekti i studije - geodetske usluge	15.250,00 €	15.242,22 €	99,95%
	4148 Usluge stručnog usavršavanja	4.000,00 €	1.796,45 €	44,91%
	4149 Ostale usluge - unapređenje poslovnog ambijenta	20.000,00 €	5.150,18 €	25,75%

	41492	Ostale usluge - žensko preduzetništvo	40.000,00 €	40.000,00 €	100,00%
	414921	Ostale usluge - fitosanitarni poslovi	18.000,00 €	15.088,48 €	83,82%
	41493	Ugovorene usluge	47.000,00 €	20.603,80 €	43,84%
	41494	Usluge revizije	8.000,00 €	7.986,00 €	99,83%
	41495	Ostale usluge - dezinsekcija/deretizacija	10.000,00 €	7.990,00 €	79,90%
	41496	Medijske usluge i promotivne aktivnosti	60.000,00 €	52.765,16 €	87,94%
	414961	Medijske usluge i promotivne aktivnosti - Dan opštine	30.000,00 €	29.953,00 €	99,84%
	41498	Obezbjedenje objekta	60.000,00 €	59.736,71 €	99,56%
	41499	Promotivne aktivnosti - kulturne manifestacije	300.000,00 €	283.046,02 €	94,35%
	414991	Promotivne usluge - izdavaštvo	5.000,00 €	5.000,00 €	100,00%
415	Rashodi za tekuće održavanje		86.710,00 €	78.626,34 €	90,68%
	41521	Tekuće održavanje zgrade	32.010,00 €	32.000,80 €	99,97%
	41522	Tekuće održavanje zgrada	12.500,00 €	4.486,72 €	35,89%
	4153	Tekuće održavanje opreme	42.200,00 €	42.138,82 €	99,86%
416	Kamate		292.500,00 €	255.749,47 €	87,44%
	4161	Kamate rezidentima	292.500,00 €	255.749,47 €	87,44%
417	Renta		10.000,00 €	4.500,00 €	45,00%
	4171	Zakup objekata	10.000,00 €	4.500,00 €	45,00%
419	Ostali izdaci		513.090,00 €	401.522,49 €	78,26%
	4191	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	19.090,00 €	17.720,04 €	92,82%
	41911	Komisije i savjeti	45.500,00 €	13.453,99 €	29,57%
	4192	Izdaci po osnovu sudskih postupaka	200.000,00 €	179.176,72 €	89,59%
	4193	Izrada i održavanje softvera	35.000,00 €	25.895,72 €	73,99%
	4194	Osiguranje	15.000,00 €	5.389,35 €	35,93%
	4196	Komunalne naknade	30.000,00 €	23.123,04 €	77,08%
	41991	Naknada šteta usled elementarnih nepogoda	10.000,00 €	8.878,95 €	88,79%
	41992	Fond za obeštećenje	22.500,00 €	21.233,25 €	94,37%
	41993	Prekogranična saradnja	5.000,00 €	2.100,00 €	42,00%
	41995	Ostali izdaci	99.000,00 €	82.722,72 €	83,56%
	41997	Ostale usluge - IPA projekti i EU fondovi	32.000,00 €	21.828,71 €	68,21%
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		3.238.149,00 €	3.148.106,78 €	97,22%
	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu	10.000,00 €	2.300,00 €	23,00%
	4313	Transferi institucijama sporta	800.000,00 €	798.303,26 €	99,79%
	43131	Transferi JU Sportskoj dvorani	119.600,00 €	119.600,00 €	100,00%
	43132	Transferi JU Centru za kulturu	916.000,00 €	916.000,00 €	100,00%
	43133	Transferi JU Muzej i galerija	244.500,00 €	244.500,00 €	100,00%
	43134	Transferi JU Gradska biblioteka	143.510,00 €	143.510,00 €	100,00%
	4314	Transferi nevladinim organizacijama	70.000,00 €	66.179,02 €	94,54%
	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	135.000,00 €	120.317,93 €	89,12%
	43151	Transfer političkim partijama - ženskim organizacijama	13.000,00 €	3.278,06 €	25,22%
	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	120.000,00 €	116.854,40 €	97,38%
	4317	Transferi za lična primanja pripravnika	18.539,00 €	8.631,21 €	46,56%
	4318	Ostali transferi pojedincima - stipendije	65.000,00 €	58.100,00 €	89,38%
	43181	Ostali transferi pojedincima - učenici i studenti	20.000,00 €	17.452,94 €	87,26%
	43191	Transferi mjesnim zajednicama	23.000,00 €	20.706,74 €	90,03%
	43192	Transferi Crvenom krstu	20.000,00 €	19.999,92 €	100,00%
	431921	Transferi Crvenom krstu - gerentološka služba	50.000,00 €	24.534,00 €	49,07%
	43194	Pomoć institucijama i organizacijama	250.000,00 €	247.839,30 €	99,14%
	43195	Transferi JU Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju	220.000,00 €	220.000,00 €	100,00%
432	Ostali transferi		1.444.637,00 €	1.390.321,16 €	96,24%

	43261	Dotacija JKP za održavanje javnih površina	220.000,00 €	213.333,34 €	96,97%
	432611	Dotacije JKP za održavanje puteva	50.000,00 €	49.583,26 €	99,17%
	432623	Dotacija PPOV-u za redovno poslovanje	247.000,00 €	246.986,66 €	99,99%
	43263	Dotacija za održavanje javne rasvjete	80.000,00 €	78.333,37 €	97,92%
	43264	Dotacija za održavanje velikog gradskog parka	50.000,00 €	47.333,26 €	94,67%
	43265	Dotacija za održavanje deponije	270.000,00 €	260.616,32 €	96,52%
	43266	Dotacija Vodacom-u	113.000,00 €	112.550,52 €	99,60%
	43267	Dotacija za finansiranje zajedničkog azila za pse	50.002,00 €	50.000,03 €	100,00%
	43268	Ugovorene medijske usluge - Radio Tivat	220.000,00 €	218.335,00 €	99,24%
	43269	Dotacija JKP za održavanje bujičnih potoka	28.000,00 €	27.749,96 €	99,11%
	432691	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnog toaleta	12.000,00 €	12.000,00 €	100,00%
	432692	Dotacija za stražarske službe	74.635,00 €	73.499,44 €	98,48%
	432695	Dotacija DOO Biznis Inkubator Tivat	30.000,00 €	0,00 €	0,00%
441	Kapitalni izdaci		15.288.438,00 €	12.641.599,78 €	82,69%
	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja - Ugovorene a nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda	615.150,00 €	495.951,84 €	80,62%
	44121	Izdaci za lokalnu infrastrukturu - vodovod i kanalizacija	1.805.000,00 €	1.376.307,91 €	76,25%
	44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	5.388.000,00 €	4.041.756,08 €	75,01%
	4413	Izdaci za građevinske objekte	572.405,00 €	288.128,50 €	50,34%
	4414	Izdaci za uređenje zemljišta	2.250.000,00 €	2.113.417,33 €	93,93%
	44151	Sredstva transporta	661.595,00 €	661.595,00 €	100,00%
	44152	Kancelarijska oprema	17.000,00 €	13.026,48 €	76,63%
	44155	Kompjuterska oprema	10.000,00 €	9.795,68 €	97,96%
	44157	Oprema za Javne ustanove	84.000,00 €	60.655,49 €	72,21%
	4416	Investiciono održavanje	182.000,00 €	83.382,07 €	45,81%
	4419	Ostali kapitalni izdaci	1.734.288,00 €	1.543.562,61 €	89,00%
	44191	Ostali kapitalni izdaci - učešće u projektima	0,00 €	0,00 €	0,00%
	44192	Izrada projektne dokumentacije	195.000,00 €	180.561,30 €	92,60%
	44193	Kapitalni izdaci - KfW kredit	1.774.000,00 €	1.773.459,49 €	99,97%
461	Otplata duga		528.000,00 €	504.168,76 €	95,49%
	4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	528.000,00 €	504.168,76 €	95,49%
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda		915.620,00 €	915.610,48 €	100,00%
	4631	Obaveze iz prethodnog perioda	915.620,00 €	915.610,48 €	100,00%
471	Tekuća budžetska rezerva		130.000,00 €	127.623,64 €	98,17%
	47101	Tekuća budžetska rezerva	130.000,00 €	127.623,64 €	98,17%
472	Stalna budžetska rezerva		10.000,00 €	0,00 €	0,00%
	47201	Stalna budžetska rezerva	10.000,00 €	0,00 €	0,00%
UKUPNO			27.019.368,00 €	23.498.108,33 €	86,97%

Član 4

Sredstva budžeta u iznosu 23.498.108,33 € iskazana u skladu sa ekonomskom, organizacionom i funkcionalnom klasifikacijom raspoređeni su po potrošačkim organizacijama na sljedeći način:

Eko. šifra	Opis	Plan budžeta	Ostvareni Budžet	Izvršenje (%)
01 Služba predsjednika opštine		1.013.170,00 €	903.411,50 €	89,17%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	254.795,00 €	207.375,16 €	81,39%
	4111 Neto zarade	182.500,00 €	149.954,85 €	82,17%
	4112 Porez na zarade	14.045,00 €	13.430,84 €	95,63%

	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	38.115,00 €	29.896,74 €	78,44%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	18.585,00 €	12.608,01 €	67,84%
	4115	Opštinski prerez	1.550,00 €	1.484,72 €	95,79%
412	Ostala lična primanja		39.980,00 €	33.510,15 €	83,82%
	4123	Naknada za prevoz	4.540,00 €	4.530,15 €	99,78%
	4124	Jubilarnе nagrade	10.440,00 €	10.440,00 €	100,00%
	4127	Ostale naknade	25.000,00 €	18.540,00 €	74,16%
413	Rashodi za materijal		151.405,00 €	135.319,46 €	89,38%
	41311	Kancelarijski materijal	2.000,00 €	1.671,32 €	83,57%
	41332	Publikacije, časopisi i glasila	4.405,00 €	4.345,07 €	98,64%
	41335	Realizacija ciljeva i zadataka iz lokalnih strateških dokumenata	142.000,00 €	126.379,00 €	89,00%
	4135	Rashodi za gorivo	3.000,00 €	2.924,07 €	97,47%
414	Rashodi za usluge		111.400,00 €	100.315,91 €	90,05%
	4141	Službena putovanja	15.000,00 €	11.530,01 €	76,87%
	4142	Reprezentacija	31.400,00 €	31.030,32 €	98,82%
	4143	Komunikacione usluge	5.000,00 €	4.990,42 €	99,81%
	41496	Medijske usluge i promotivne aktivnosti	60.000,00 €	52.765,16 €	87,94%
417	Renta		10.000,00 €	4.500,00 €	45,00%
	4171	Zakup objekata	10.000,00 €	4.500,00 €	45,00%
419	Ostali izdaci		65.590,00 €	46.927,88 €	71,55%
	4191	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	16.090,00 €	16.089,12 €	99,99%
	41911	Komisije i savjeti	12.500,00 €	6.910,05 €	55,28%
	41993	Prekogranična saradnja	5.000,00 €	2.100,00 €	42,00%
	41997	Ostale usluge - IPA projekti i EU fondovi	32.000,00 €	21.828,71 €	68,21%
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		250.000,00 €	247.839,30 €	99,14%
	43194	Pomoć institucijama i organizacijama	250.000,00 €	247.839,30 €	99,14%
471	Tekuća budžetska rezerva		130.000,00 €	127.623,64 €	98,17%
	47101	Tekuća budžetska rezerva	130.000,00 €	127.623,64 €	98,17%
012 Služba glavnog administratora			83.950,00 €	64.057,52 €	76,30%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		77.600,00 €	60.398,18 €	77,83%
	4111	Neto zarade	52.200,00 €	43.860,54 €	84,02%
	4112	Porez na zarade	6.500,00 €	3.432,51 €	52,81%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	11.800,00 €	8.959,04 €	75,92%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	6.200,00 €	3.699,82 €	59,67%
	4115	Opštinski prerez	900,00 €	446,27 €	49,59%
412	Ostala lična primanja		450,00 €	387,32 €	86,07%
	4123	Naknada za prevoz	450,00 €	387,32 €	86,07%
413	Rashodi za materijal		600,00 €	334,75 €	55,79%
	41311	Kancelarijski materijal	600,00 €	334,75 €	55,79%
414	Rashodi za usluge		300,00 €	171,87 €	57,29%
	4143	Komunikacione usluge	300,00 €	171,87 €	57,29%
419	Ostali izdaci		5.000,00 €	2.765,40 €	55,31%
	41995	Ostali izdaci	5.000,00 €	2.765,40 €	55,31%

02 Služba skupštine opštine		391.010,00 €	341.215,12 €	87,27%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	60.530,00 €	57.900,97 €	95,66%
4111	Neto zarade	41.430,00 €	41.426,30 €	99,99%
4112	Porez na zarade	3.600,00 €	3.509,71 €	97,49%
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	11.000,00 €	8.902,33 €	80,93%
4114	Doprinosi na teret poslodavca	4.000,00 €	3.574,25 €	89,36%
4115	Opštinski prirez	500,00 €	488,38 €	97,68%
412	Ostala lična primanja	135.000,00 €	120.777,55 €	89,46%
41261	Naknade skupštinskim odbornicima i predsjedniku skupštine	135.000,00 €	120.777,55 €	89,46%
413	Rashodi za materijal	6.500,00 €	4.558,78 €	70,14%
41311	Kancelarijski materijal	800,00 €	783,69 €	97,96%
41332	Publikacije, časopisi i glasila	5.000,00 €	3.610,83 €	72,22%
4135	Rashodi za gorivo	700,00 €	164,26 €	23,47%
414	Rashodi za usluge	34.980,00 €	34.281,83 €	98,00%
4141	Službena putovanja	2.770,00 €	2.768,73 €	99,95%
4142	Reprezentacija	1.410,00 €	1.406,01 €	99,72%
4143	Komunikacione usluge	800,00 €	154,09 €	19,26%
414961	Medijske usluge i promotivne aktivnosti - Dan opštine	30.000,00 €	29.953,00 €	99,84%
419	Ostali izdaci	6.000,00 €	100,00 €	1,67%
41911	Komisije i savjeti	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
41995	Ostali izdaci	3.000,00 €	100,00 €	3,33%
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	148.000,00 €	123.595,99 €	83,51%
4315	Transferi politickim partijama, strankama i udruženjima	135.000,00 €	120.317,93 €	89,12%
43151	Transfer političkim partijama - ženskim organizacijama	13.000,00 €	3.278,06 €	25,22%
03 Sekretarijat za uređenje prostora		611.082,00 €	249.384,67 €	40,81%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	156.882,00 €	155.503,87 €	99,12%
4111	Neto zarade	116.200,00 €	115.096,28 €	99,05%
4112	Porez na zarade	7.350,00 €	7.327,28 €	99,69%
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	22.800,00 €	22.798,75 €	99,99%
4114	Doprinosi na teret poslodavca	9.700,00 €	9.450,22 €	97,42%
4115	Opštinski prirez	832,00 €	831,34 €	99,92%
412	Ostala lična primanja	2.300,00 €	1.499,03 €	65,18%
4123	Naknada za prevoz	2.300,00 €	1.499,03 €	65,18%
413	Rashodi za materijal	2.000,00 €	1.489,50 €	74,48%
41311	Kancelarijski materijal	2.000,00 €	1.489,50 €	74,48%
414	Rashodi za usluge	300,00 €	189,26 €	63,09%
4143	Komunikacione usluge	300,00 €	189,26 €	63,09%
419	Ostali izdaci	10.000,00 €	4.900,05 €	49,00%
41995	Ostali izdaci	10.000,00 €	4.900,05 €	49,00%
432	Ostali transferi	89.600,00 €	85.802,96 €	95,76%
43264	Dotacija za održavanje Velikog gradskog parka	50.000,00 €	47.333,26 €	94,67%
432692	Dotacija za stražarske službe	39.600,00 €	38.469,70 €	97,15%

441	Kapitalni izdaci		350.000,00 €	0,00 €	0,00%
	44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	350.000,00 €	0,00 €	0,00%
04 Služba za odnose sa investitorima			28.800,00 €	11.351,93 €	39,42%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		26.600,00 €	11.195,76 €	42,09%
	4111	Neto zarade	18.500,00 €	7.907,81 €	42,74%
	4112	Porez na zarade	1.350,00 €	767,14 €	56,83%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.500,00 €	1.713,46 €	38,08%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	2.000,00 €	707,60 €	35,38%
	4115	Opštinski prirez	250,00 €	99,75 €	39,90%
412	Ostala lična primanja		500,00 €	141,17 €	28,23%
	4123	Naknada za prevoz	500,00 €	141,17 €	28,23%
413	Rashodi za materijal		1.000,00 €	0,00 €	0,00%
	41311	Kancelarijski materijal	1.000,00 €	0,00 €	0,00%
414	Rashodi za usluge		200,00 €	15,00 €	7,50%
	4143	Komunikacione usluge	200,00 €	15,00 €	7,50%
419	Ostali izdaci		500,00 €	0,00 €	0,00%
	41995	Ostali izdaci	500,00 €	0,00 €	0,00%
05 Sekretarijat za finansije			4.254.950,00 €	4.138.395,59 €	97,26%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		279.217,00 €	277.617,33 €	99,43%
	4111	Neto zarade	211.450,00 €	210.389,41 €	99,50%
	4112	Porez na zarade	9.500,00 €	9.443,44 €	99,40%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	39.000,00 €	38.993,50 €	99,98%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	17.800,00 €	17.324,66 €	97,33%
	4115	Opštinski prirez	1.467,00 €	1.466,32 €	99,95%
412	Ostala lična primanja		171.700,00 €	150.530,53 €	87,67%
	4121	Naknada za zimnicu	123.500,00 €	123.413,34 €	99,93%
	4123	Naknada za prevoz	3.200,00 €	1.367,12 €	42,72%
	4125	Otpremnine	45.000,00 €	25.750,07 €	57,22%
413	Rashodi za materijal		3.300,00 €	2.708,57 €	82,08%
	41311	Kancelarijski materijal	2.500,00 €	2.235,01 €	89,40%
	4135	Rashodi za gorivo	800,00 €	473,56 €	59,20%
414	Rashodi za usluge		28.574,00 €	25.882,07 €	90,58%
	4143	Komunikacione usluge	574,00 €	573,91 €	99,98%
	4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00 €	17.322,16 €	86,61%
	41494	Usluge revizije	8.000,00 €	7.986,00 €	99,83%
416	Kamate		292.500,00 €	255.749,47 €	87,44%
	4161	Kamate rezidentima	292.500,00 €	255.749,47 €	87,44%
419	Ostali izdaci		120.500,00 €	111.487,16 €	92,52%
	4191	Izdaci po osnovu ugovora o djelu	3.000,00 €	1.630,92 €	54,36%
	4194	Osiguranje	10.000,00 €	5.389,35 €	53,89%
	41991	Naknada šteta usled elementarnih nepogoda	10.000,00 €	8.878,95 €	88,79%
	41992	Fond za obeštećenje	22.500,00 €	21.233,25 €	94,37%
	41995	Ostali izdaci	75.000,00 €	74.354,69 €	99,14%

431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		18.539,00 €	8.631,21 €	46,56%
4317	Transferi za lična primanja pripravnika		18.539,00 €	8.631,21 €	46,56%
432	Ostali transferi		113.000,00 €	112.550,52 €	99,60%
43266	Dotacija Vodacom-u		113.000,00 €	112.550,52 €	99,60%
441	Kapitalni izdaci		1.774.000,00 €	1.773.459,49 €	99,97%
44193	Kapitalni izdaci - KfW kredit		1.774.000,00 €	1.773.459,49 €	99,97%
461	Otplata duga		528.000,00 €	504.168,76 €	95,49%
4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima		528.000,00 €	504.168,76 €	95,49%
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda		915.620,00 €	915.610,48 €	100,00%
4631	Obaveze iz prethodnog perioda		915.620,00 €	915.610,48 €	100,00%
472	Stalna budžetska rezerva		10.000,00 €	0,00 €	0,00%
47201	Stalna budžetska rezerva		10.000,00 €	0,00 €	0,00%
051 Sekretarijat za privredu			857.814,00 €	744.399,04 €	86,78%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		116.568,00 €	116.281,85 €	99,75%
4111	Neto zarade		89.210,00 €	89.209,60 €	100,00%
4112	Porez na zarade		3.645,00 €	3.643,72 €	99,96%
4113	Doprinosi na teret zaposlenog		15.952,00 €	15.951,16 €	99,99%
4114	Doprinosi na teret poslodavca		7.200,00 €	6.916,56 €	96,06%
4115	Opštinski prirez		561,00 €	560,81 €	99,97%
412	Ostala lična primanja		1.100,00 €	703,53 €	63,96%
4123	Naknada za prevoz		1.100,00 €	703,53 €	63,96%
413	Rashodi za materijal		121.289,00 €	121.158,28 €	99,89%
41311	Kancelarijski materijal		1.900,00 €	1.823,39 €	95,97%
41336	Posebne namjene - poljoprivreda		45.189,00 €	45.187,42 €	100,00%
41342	Rashodi za električnu energiju - Javna rasvjeta		74.200,00 €	74.147,47 €	99,93%
414	Rashodi za usluge		78.300,00 €	60.516,56 €	77,29%
4143	Komunikacione usluge		300,00 €	277,90 €	92,63%
4149	Ostale usluge - unapređenje poslovnog ambijenta		20.000,00 €	5.150,18 €	25,75%
41492	Ostale usluge - žensko preduzetništvo		40.000,00 €	40.000,00 €	100,00%
414921	Ostale usluge - fitosanitarni poslovi		18.000,00 €	15.088,48 €	83,82%
415	Rashodi za tekuće održavanje		4.835,00 €	4.254,72 €	88,00%
41522	Tekuće održavanje zgrada		4.835,00 €	4.254,72 €	88,00%
432	Ostali transferi		458.722,00 €	428.457,62 €	93,40%
43261	Dotacija JKP za održavanje javnih površina		115.001,00 €	115.000,02 €	100,00%
432623	Dotacija PPOV-u za redovno poslovanje		86.350,00 €	86.341,55 €	99,99%
43265	Dotacija za održavanje deponije		146.920,00 €	146.919,64 €	100,00%
43267	Dotacija za finansiranje zajedničkog azila za pse		25.001,00 €	25.000,01 €	100,00%
43269	Dotacija JKP za održavanje bujičnih potoka		28.000,00 €	27.749,96 €	99,11%
432691	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnog toaleta		7.000,00 €	7.000,00 €	100,00%
432692	Dotacija za stražarske službe		20.450,00 €	20.446,44 €	99,98%
432695	Dotacija DOO Biznis Inkubator Tivat		30.000,00 €	0,00 €	0,00%
441	Kapitalni izdaci		77.000,00 €	13.026,48 €	16,92%
44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu		60.000,00 €	0,00 €	0,00%
44152	Kancelarijska oprema		17.000,00 €	13.026,48 €	76,63%

06 Direkcija za imovinsko - pravne poslove		2.546.340,00 €	2.375.037,99 €	93,27%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	92.290,00 €	80.413,55 €	87,13%
4111	Neto zarade	68.000,00 €	58.309,22 €	85,75%
4112	Porez na zarade	4.040,00 €	4.040,00 €	100,00%
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	13.700,00 €	12.419,82 €	90,66%
4114	Doprinosi na teret poslodavca	5.350,00 €	5.046,11 €	94,32%
4115	Opštinski prirez	1.200,00 €	598,40 €	49,87%
412	Ostala lična primanja	1.200,00 €	727,97 €	60,66%
4123	Naknada za prevoz	1.200,00 €	727,97 €	60,66%
413	Rashodi za materijal	1.600,00 €	967,86 €	60,49%
41311	Kancelarijski materijal	1.000,00 €	497,86 €	49,79%
41332	Publikacije, časopisi i glasila	600,00 €	470,00 €	78,33%
414	Rashodi za usluge	1.250,00 €	334,56 €	26,76%
4143	Komunikacione usluge	250,00 €	123,30 €	49,32%
41461	Usluge notara i državnog arhiva	1.000,00 €	211,26 €	21,13%
419	Ostali izdaci	200.000,00 €	179.176,72 €	89,59%
4192	Izdaci po osnovu sudskih postupaka	200.000,00 €	179.176,72 €	89,59%
441	Kapitalni izdaci	2.250.000,00 €	2.113.417,33 €	93,93%
4414	Izdaci za uređenje zemljišta	2.250.000,00 €	2.113.417,33 €	93,93%
071 Sekretarijat za društvene djelatnosti		3.587.660,00 €	3.464.981,72 €	96,58%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	105.200,00 €	78.876,48 €	74,98%
4111	Neto zarade	75.800,00 €	57.533,38 €	75,90%
4112	Porez na zarade	5.000,00 €	3.950,44 €	79,01%
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	15.400,00 €	11.945,83 €	77,57%
4114	Doprinosi na teret poslodavca	7.900,00 €	4.933,25 €	62,45%
4115	Opštinski prirez	1.100,00 €	513,58 €	46,69%
413	Rashodi za materijal	1.500,00 €	664,93 €	44,33%
41311	Kancelarijski materijal	1.500,00 €	664,93 €	44,33%
414	Rashodi za usluge	452.350,00 €	413.227,83 €	91,35%
4143	Komunikacione usluge	350,00 €	63,00 €	18,00%
4145	Usluge prevoza - prevoz učenika	140.000,00 €	118.910,61 €	84,94%
41493	Ugovorene usluge	7.000,00 €	6.208,20 €	88,69%
41499	Promotivne aktivnosti - kulturne manifestacije	300.000,00 €	283.046,02 €	94,35%
414991	Promotivne usluge - izdavaštvo	5.000,00 €	5.000,00 €	100,00%
419	Ostali izdaci	10.000,00 €	6.543,94 €	65,44%
41911	Komisije i savjeti	10.000,00 €	6.543,94 €	65,44%
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	2.798.610,00 €	2.747.333,54 €	98,17%
4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu	10.000,00 €	2.300,00 €	23,00%
4313	Transferi institucijama sporta	800.000,00 €	798.303,26 €	99,79%
43131	Transferi JU Sportskoj dvorani	119.600,00 €	119.600,00 €	100,00%
43132	Transferi JU Centru za kulturu	916.000,00 €	916.000,00 €	100,00%
43133	Transferi JU Muzej i galerija	244.500,00 €	244.500,00 €	100,00%
43134	Transferi JU Gradska biblioteka	143.510,00 €	143.510,00 €	100,00%

	4314	Transferi nevladinim organizacijama	70.000,00 €	66.179,02 €	94,54%
	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	120.000,00 €	116.854,40 €	97,38%
	4318	Ostali transferi pojedincima - stipendije	65.000,00 €	58.100,00 €	89,38%
	43181	Ostali transferi pojedincima - učenici i studenti	20.000,00 €	17.452,94 €	87,26%
	43192	Transferi Crvenom krstu	20.000,00 €	19.999,92 €	100,00%
	431921	Transferi Crvenom krstu - gerentološka služba	50.000,00 €	24.534,00 €	49,07%
	43195	Transferi JU Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju	220.000,00 €	220.000,00 €	100,00%
432	Ostali transferi		220.000,00 €	218.335,00 €	99,24%
	43268	Ugovorene medijske usluge - Radio Tivat	220.000,00 €	218.335,00 €	99,24%
08 Služba zaštite			753.100,00 €	666.612,54 €	88,52%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		660.500,00 €	594.269,60 €	89,97%
	4111	Neto zarade	436.000,00 €	386.375,80 €	88,62%
	4112	Porez na zarade	40.000,00 €	31.918,57 €	79,80%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	85.000,00 €	78.608,21 €	92,48%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	94.000,00 €	92.957,25 €	98,89%
	4115	Opštinski prirez	5.500,00 €	4.409,77 €	80,18%
412	Ostala lična primanja		28.000,00 €	18.493,88 €	66,05%
	4123	Naknada za prevoz	28.000,00 €	18.493,88 €	66,05%
413	Rashodi za materijal		50.600,00 €	47.068,87 €	93,02%
	41315	Radna odjeća	1.000,00 €	480,00 €	48,00%
	41331	Materijal za posebne namjene	37.100,00 €	37.097,06 €	99,99%
	41341	Rashodi za električnu energiju	500,00 €	282,60 €	56,52%
	4135	Rashodi za gorivo	12.000,00 €	9.209,21 €	76,74%
414	Rashodi za usluge		2.000,00 €	1.707,55 €	85,38%
	4143	Komunikacione usluge	2.000,00 €	1.707,55 €	85,38%
419	Ostali izdaci		12.000,00 €	5.072,64 €	42,27%
	4194	Osiguranje	5.000,00 €	0,00 €	0,00%
	4196	Komunalne naknade	7.000,00 €	5.072,64 €	72,47%
09 Sekretarijat za saobraćaj i stambeno-komunalne djelatnosti			606.980,00 €	516.066,12 €	85,02%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		39.000,00 €	30.084,24 €	77,14%
	4111	Neto zarade	28.000,00 €	21.386,80 €	76,38%
	4112	Porez na zarade	2.500,00 €	1.844,82 €	73,79%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	6.000,00 €	4.680,07 €	78,00%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	2.000,00 €	1.932,70 €	96,64%
	4115	Opštinski prirez	500,00 €	239,85 €	47,97%
413	Rashodi za materijal		96.800,00 €	68.432,20 €	70,69%
	41311	Kancelarijski materijal	1.000,00 €	798,64 €	79,86%
	41342	Rashodi za električnu energiju - Javna rasvjeta	95.800,00 €	67.633,56 €	70,60%
414	Rashodi za usluge		200,00 €	59,25 €	29,63%
	4143	Komunikacione usluge	200,00 €	59,25 €	29,63%
415	Rashodi za tekuće održavanje		7.665,00 €	232,00 €	3,03%
	41522	Tekuće održavanje zgrada	7.665,00 €	232,00 €	3,03%
432	Ostali transferi		433.315,00 €	417.258,43 €	96,29%

	43261	Dotacija JKP za održavanje javnih površina	104.999,00 €	98.333,32 €	93,65%
	432623	Dotacija PPOV-u za redovno poslovanje	160.650,00 €	160.645,11 €	100,00%
	43265	Dotacija za održavanje deponije	123.080,00 €	113.696,68 €	92,38%
	43267	Dotacija za finansiranje zajedničkog azila za pse	25.001,00 €	25.000,02 €	100,00%
	432691	Dotacija DOO Komunalno za održavanje javnog toaleta	5.000,00 €	5.000,00 €	100,00%
	432692	Dotacija za stražarske službe	14.585,00 €	14.583,30 €	99,99%
441	Kapitalni izdaci		30.000,00 €	0,00 €	0,00%
	4416	Investiciono održavanje	30.000,00 €	0,00 €	0,00%
10 Direkcija za investicije			11.087.481,00 €	9.003.916,37 €	81,21%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		136.923,00 €	125.999,58 €	92,02%
	4111	Neto zarade	100.000,00 €	92.253,84 €	92,25%
	4112	Porez na zarade	8.000,00 €	6.409,89 €	80,12%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	19.800,00 €	19.110,07 €	96,52%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	7.873,00 €	7.392,30 €	93,89%
	4115	Opštinski prirez	1.250,00 €	833,48 €	66,68%
412	Ostala lična primanja		1.000,00 €	458,29 €	45,83%
	4123	Naknada za prevoz	1.000,00 €	458,29 €	45,83%
413	Rashodi za materijal		1.620,00 €	1.601,31 €	98,85%
	41311	Kancelarijski materijal	920,00 €	911,64 €	99,09%
	4135	Rashodi za gorivo	700,00 €	689,67 €	98,52%
414	Rashodi za usluge		15.500,00 €	15.437,18 €	99,59%
	4143	Komunikacione usluge	250,00 €	194,96 €	77,98%
	4147	Konsultantske usluge, projekti i studije - geodetske usluge	15.250,00 €	15.242,22 €	99,95%
419	Ostali izdaci		5.000,00 €	602,58 €	12,05%
	41995	Ostali izdaci	5.000,00 €	602,58 €	12,05%
432	Ostali transferi		130.000,00 €	127.916,63 €	98,40%
	432611	Dotacije JKP za održavanje puteva	50.000,00 €	49.583,26 €	99,17%
	43263	Dotacija za održavanje javne rasvjete	80.000,00 €	78.333,37 €	97,92%
441	Kapitalni izdaci		10.797.438,00 €	8.731.900,80 €	80,87%
	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg znacaja - Ugovoreni a nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda	615.150,00 €	495.951,84 €	80,62%
	44121	Izdaci za lokalnu infrastrukturu - vodovod i kanalizacija	1.805.000,00 €	1.376.307,91 €	76,25%
	44122	Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	4.978.000,00 €	4.041.756,08 €	81,19%
	4413	Izdaci za građevinske objekte	572.405,00 €	288.128,50 €	50,34%
	44151	Sredstva transporta	661.595,00 €	661.595,00 €	100,00%
	44157	Oprema za Javne ustanove	84.000,00 €	60.655,49 €	72,21%
	4416	Investiciono održavanje	152.000,00 €	83.382,07 €	54,86%
	4419	Ostali kapitalni izdaci	1.734.288,00 €	1.543.562,61 €	89,00%
	44192	Izrada projektne dokumentacije	195.000,00 €	180.561,30 €	92,60%
14 Sekretarijat za lokalnu upravu			737.950,00 €	667.291,50 €	90,43%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		353.750,00 €	319.298,36 €	90,26%
	4111	Neto zarade	265.000,00 €	241.035,47 €	90,96%
	4112	Porez na zarade	13.750,00 €	11.212,57 €	81,55%

	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	52.000,00 €	46.251,42 €	88,95%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	21.000,00 €	19.341,02 €	92,10%
	4115	Opštinski prirez	2.000,00 €	1.457,88 €	72,89%
412	Ostala lična primanja		2.500,00 €	2.294,25 €	91,77%
	4123	Naknada za prevoz	2.500,00 €	2.294,25 €	91,77%
413	Rashodi za materijal		110.490,00 €	109.517,48 €	99,12%
	41311	Kancelarijski materijal	8.000,00 €	7.148,25 €	89,35%
	41315	Radna odjeća	3.000,00 €	2.945,33 €	98,18%
	41341	Rashodi za električnu energiju	96.800,00 €	96.737,74 €	99,94%
	4135	Rashodi za gorivo	2.690,00 €	2.686,16 €	99,86%
414	Rashodi za usluge		106.000,00 €	87.593,25 €	82,64%
	4143	Komunikacione usluge	32.000,00 €	18.070,09 €	56,47%
	4148	Usluge stručnog usavršavanja	4.000,00 €	1.796,45 €	44,91%
	41495	Ostale usluge - dezinfekcija/deretizacija	10.000,00 €	7.990,00 €	79,90%
	41498	Obezbjedenje objekta	60.000,00 €	59.736,71 €	99,56%
415	Rashodi za tekuće održavanje		74.210,00 €	74.139,62 €	99,91%
	41521	Tekuće održavanje zgrade	32.010,00 €	32.000,80 €	99,97%
	4153	Tekuće održavanje opreme	42.200,00 €	42.138,82 €	99,86%
419	Ostali izdaci		58.000,00 €	43.946,12 €	75,77%
	4193	Izrada i održavanje softvera	35.000,00 €	25.895,72 €	73,99%
	4196	Komunalne naknade	23.000,00 €	18.050,40 €	78,48%
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru		23.000,00 €	20.706,74 €	90,03%
	43191	Transferi mjesnim zajednicama	23.000,00 €	20.706,74 €	90,03%
441	Kapitalni izdaci		10.000,00 €	9.795,68 €	97,96%
	44155	Kompjuterska oprema	10.000,00 €	9.795,68 €	97,96%
15 Služba za unutrašnju reviziju			56.312,00 €	43.880,89 €	77,92%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		54.412,00 €	43.551,22 €	80,04%
	4111	Neto zarade	41.000,00 €	31.766,51 €	77,48%
	4112	Porez na zarade	2.000,00 €	1.948,49 €	97,42%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	7.850,00 €	6.901,30 €	87,91%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	3.300,00 €	2.673,54 €	81,02%
	4115	Opštinski prirez	262,00 €	261,38 €	99,76%
412	Ostala lična primanja		500,00 €	159,57 €	31,91%
	4123	Naknada za prevoz	500,00 €	159,57 €	31,91%
413	Rashodi za materijal		900,00 €	59,70 €	6,63%
	41311	Kancelarijski materijal	600,00 €	59,70 €	9,95%
	41332	Publikacije, časopisi i glasila	300,00 €	0,00 €	0,00%
414	Rashodi za usluge		500,00 €	110,40 €	22,08%
	4143	Komunikacione usluge	500,00 €	110,40 €	22,08%
16 Sekretarijat za inspeksijski i komunalni nadzor			349.809,00 €	290.479,04 €	83,04%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		278.507,00 €	251.353,61 €	90,25%
	4111	Neto zarade	208.107,00 €	185.661,35 €	89,21%
	4112	Porez na zarade	10.500,00 €	10.029,48 €	95,52%

	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	41.000,00 €	39.205,95 €	95,62%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	17.000,00 €	14.802,11 €	87,07%
	4115	Opštinski prirez	1.900,00 €	1.654,72 €	87,09%
412	Ostala lična primanja		6.300,00 €	3.910,49 €	62,07%
	4123	Naknada za prevoz	6.300,00 €	3.910,49 €	62,07%
413	Rashodi za materijal		23.002,00 €	19.988,32 €	86,90%
	41311	Kancelarijski materijal	4.002,00 €	4.001,49 €	99,99%
	41315	Radna odjeća	5.000,00 €	4.924,44 €	98,49%
	41331	Materijal za posebne namjene	4.000,00 €	2.426,50 €	60,66%
	4135	Rashodi za gorivo	10.000,00 €	8.635,89 €	86,36%
414	Rashodi za usluge		42.000,00 €	15.226,62 €	36,25%
	4143	Komunikacione usluge	2.000,00 €	831,02 €	41,55%
	41493	Ugovorene usluge	40.000,00 €	14.395,60 €	35,99%
17 Služba glavnog gradskog arhitekta			52.960,00 €	17.626,79 €	33,28%
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca		28.160,00 €	17.537,87 €	62,28%
	4111	Neto zarade	20.700,00 €	12.591,00 €	60,83%
	4112	Porez na zarade	1.500,00 €	1.013,64 €	67,58%
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	4.060,00 €	2.683,74 €	66,10%
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.700,00 €	1.115,21 €	65,60%
	4115	Opštinski prirez	200,00 €	134,28 €	67,14%
412	Ostala lična primanja		3.000,00 €	0,00 €	0,00%
	4123	Naknada za prevoz	3.000,00 €	0,00 €	0,00%
413	Rashodi za materijal		1.000,00 €	88,92 €	8,89%
	41311	Kancelarijski materijal	1.000,00 €	88,92 €	8,89%
414	Rashodi za usluge		300,00 €	0,00 €	0,00%
	4143	Komunikacione usluge	300,00 €	0,00 €	0,00%
419	Ostali izdaci		20.500,00 €	0,00 €	0,00%
	41911	Komisije i savjeti	20.000,00 €	0,00 €	0,00%
	41995	Ostali izdaci	500,00 €	0,00 €	0,00%
UKUPNO			27.019.368,00 €	23.498.108,33 €	86,97%

Član 5

Izvještaj o novčanim tokovima i prema ekonomskoj klasifikaciji prikazan je na Obrascu 1.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA I - ekonomska klasifikacija

za period od 01/01/2023 do 31/12/2023

Fiskalna godina: 2023

Redni broj	NOVČANI TOK - EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	Plan	Izvršenje u uporednom periodu prethodne godine	Izvršenje u navedenom periodu tekuće godine
1	2	3	4	5
	PRIMICI			
1	Tekući prihodi (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	15.843.700,80 €	15.775.587,02 €	20.133.825,59 €
1.1	Porezi	10.570.000,00 €	12.165.531,81 €	14.977.996,43 €
1.2	Doprinosi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Takse	340.000,00 €	308.578,58 €	343.776,66 €
1.4	Naknade	4.058.600,80 €	2.401.047,63 €	3.778.247,88 €
1.5	Ostali prihodi	875.100,00 €	900.429,00 €	1.033.804,62 €
2	Primici od otplata kredita	10.000,00 €	9.313,56 €	9.038,41 €
3	Donacije i transferi	200.000,00 €	100.728,60 €	50.000,00 €
3.1	Donacije	200.000,00 €	100.728,60 €	50.000,00 €
3.2	Transferi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I	Ukupno primici (1+2+3)	16.053.700,80 €	15.885.629,18 €	20.192.864,00 €
	IZDACI			
4	Tekući izdaci	5.464.524,00 €	5.086.351,35 €	4.770.677,73 €
4.1	Bruto zarade i doprinosi na teret	2.720.934,00 €	2.739.172,78 €	2.427.657,63 €
4.2	Ostala lična primanja	393.530,00 €	147.883,12 €	333.593,73 €
4.3	Rashodi za materijal	573.606,00 €	503.554,28 €	513.958,93 €
4.4	Rashodi za usluge	874.154,00 €	903.337,92 €	755.069,14 €
4.5	Tekuće održavanje	86.710,00 €	106.686,54 €	78.626,34 €
4.6	Kamate	292.500,00 €	199.010,58 €	255.749,47 €
4.7	Renta	10.000,00 €	0,00 €	4.500,00 €
4.8	Subvencije	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.9	Ostali izdaci	513.090,00 €	486.706,13 €	401.522,49 €
5	Transferi za socijalnu zaštitu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.1	Prava iz oblasti socijalne zaštite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.2	Sredstva za tehnološke viškove	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.3	Prava iz oblasti penzijskog i invalidskog	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.4	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.5	Ostala prava iz oblasti zdravstvenog	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6	Transferi institucijama, pojedincima,	4.682.786,00 €	2.054.839,58 €	4.538.427,94 €
7	Pozajmice i krediti	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Otplata garancija	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	Rezerve	140.000,00 €	266.823,03 €	127.623,64 €
II	Ukupno izdaci (4+5+6+7+8+9)	10.287.310,00 €	7.408.013,96 €	9.436.729,31 €
III	Neto novčani tok (I-II)	5.766.390,80 €	8.477.615,22 €	10.756.134,69 €
	NOVČANI TOK PO OSNOVU			
10	Primici od prodaje nefinansijske imovine	220.000,00 €	212.332,47 €	56.024,72 €
11	Primici od prodaje finansijske imovine	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12	Kapitalni izdaci	15.288.438,00 €	4.627.975,88 €	12.641.599,78 €
IV	Neto novčani tok po osnovu investiranja	(15.068.438,00 €)	(4.415.643,41 €)	(12.585.575,06 €)
	NOVČANI TOK PO OSNOVU			
13	Pozajmice i krediti	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Otplata kredita	528.000,00 €	382.370,26 €	504.168,76 €
15	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	915.620,00 €	519.735,15 €	915.610,48 €
V	Neto novčani tok po osnovu finansiranja	(1.443.620,00 €)	(902.105,41 €)	(1.419.779,24 €)
VI	Povećanje/smanjenje gotovine (III+IV+V)	(10.745.667,20 €)	3.159.866,40 €	(3.249.219,61 €)
VII	Gotovina na početku perioda	10.745.667,20 €	7.585.800,80 €	10.745.667,20 €
VIII	Gotovina na kraju perioda (VI+VII)	0,00 €	10.745.667,20 €	7.496.447,59 €

Član 6

Izveštaj o korišćenju sredstava iz tekuće budžetske rezerve prikazan je na Obrascu 9.

Izveštaj o načinu utroška sredstava tekuće budžetske rezerve

Red. broj	Eko kod	Naziv izdatka	Utrošena sredstva TBR (€) u prethodnoj godini (2022.)	Utrošena sredstva TBR u tekućoj godini (2023.)
1	2	3	4	5
2	4111	Neto zarade		
3	4112	Porez na zarade		
4	4113	Doprinosi na teret zaposlenog		
5	4114	Doprinosi na teret poslodavca		
6	4115	Opštinski prirez		
7	4121	Naknada za zimnicu		
8	4122	Naknada za stanovanje i odvojen život		
9	4123	Naknada za prevoz		
10	4124	Jubilarnе nagrade		
11	4125	Otpremnine		
12	4126	Naknade skupštinskim poslanicima		
13	4127	Ostale naknade	11.900,00	7.700,00
14	4131	Rashodi za administrativni materijal		
15	4132	Materijal za zdravstvenu zaštitu		
16	4133	Materijal za posebne namjene		
17	4134	Rashodi za energiju		
18	4135	Rashodi za gorivo		
19	4139	Ostali rashodi za materijal		
20	4141	Službena putovanja		
21	4142	Reprezentacija		
22	4143	Komunikacione usluge		
23	4144	Bankarske usluge i negativne kursne razlike		
24	4145	Usluge prevoza		
25	4146	Advokatske, notarske i pravne usluge		
26	4147	Konsultantske usluge, projekti i studije		
27	4148	Usluge stručnog usavršavanja		
28	4149	Ostale usluge		2.824,80
29	4151	Tekuće održavanje javne infrastrukture		
30	4152	Tekuće održavanje građevinskih objekata		
31	4153	Tekuće održavanje opreme		
32	4161	Kamate rezidentima		
33	4162	Kamate nerezidentima		
34	4171	Zakup objekata		
35	4172	Zakup opreme		
36	4173	Zakup zemljišta		
37	4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga		
38	4182	Izvozne subvencije		
39	4183	Uvozne subvencije		
40	4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu		
41	4192	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka		
42	4193	Izrada i održavanje softvera		
43	4194	Osiguranje		
44	4195	Kontribucije za članstvo u domaćim i međunarodnim organizacijama		

45	4196	Komunalne naknade		
46	4197	Kazne		
47	4198	Takse		
48	4199	Ostalo		
49	4211	Dječiji dodaci		
50	4212	Boračko-invalidska zaštita		
51	4213	Materijalno obezbjeđenje porodice		
52	4214	Porodiljska odsustva		
53	4215	Tuđa njega i pomoć		
54	4216	Ishrana djece u predškolskim ustanovama		
55	4217	Izdržavanje šticećenika u domovima		
56	4218	Ostala prava iz oblasti socijalne zaštite		
57	4221	Garantovane zarade		
58	4222	Otpremnine za tehnološke viškove		
59	4223	Dokup staža		
60	4224	Naknade nezaposlenim licima		
61	4225	Ostalo		
62	4231	Starosna penzija		
63	4232	Invalidska penzija		
64	4233	Porodična penzija		
65	4234	Naknade		
66	4235	Dodaci		
67	4236	Ostala prava		
68	4237	Doprinosi za zdravstvenu zaštitu penzionera		
69	4241	Liječenje van Crne Gore		
70	4251	Ortopedske sprave i pomagala		
71	4252	Naknada za bolovanje preko 60 dana		
72	4253	Naknada za putne troškove osiguranika		
73	4311	Transferi za zdravstvenu zaštitu		
74	4312	Transferi obrazovanju		8.111,64
75	4313	Transferi institucijama kulture i sporta	69.018,72	36.542,24
76	4314	Transferi nevladinim organizacijama	59.704,34	
77	4315	Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	52.265,11	
78	4316	Transferi za jednokratne socijalne pomoći	12.190,00	14.030,00
79	4317	Transferi za lična primanja pripravnika		
80	4318	Ostali transferi pojedincima		5.100,00
81	4319	Ostali transferi institucijama	60.454,86	27.210,00
82	4321	Transferi Fondu penzijskog i invalidskog osiguranja		
83	4322	Transferi Fondu za zdravstveno osiguranje		
84	4323	Transferi Zavodu za zapošljavanje		
85	4324	Transferi opštinama		
86	4325	Transferi budžetu države		
87	4326	Transferi javnim preduzećima		17.228,96
88	4411	Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja		
89	4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu		
90	4413	Izdaci za građevinske objekte		
91	4414	Izdaci za uređenje zemljišta		
92	4415	Izdaci za opremu	1.290,00	8.876,00
93	4416	Izdaci za investiciono održavanje		
94	4417	Izdaci za zalihe		
95	4418	Izdaci za kupovinu hartija od vrijednosti		
96	4419	Ostali kapitalni izdaci		
97	4511	Pozajmice i krediti nefinansijskim institucijama		
98	4512	Pozajmice i krediti finansijskim institucijama		

99	4513	Pozajmice i krediti pojedincima		
100	4514	Pozajmice i krediti vanbudžetskim fondovima i opštinama		
101	4515	Ostale pozajmice i krediti		
102	4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima		
103	4612	Otplata hartija od vrijednosti i kredita nerezidentima		
104	4621	Otplata garancija u zemlji		
105	4622	Otplata garancija u inostranstvu		
106	4630	Otplata obaveza iz prethodnog perioda		
		U K U P N O	266.823,03	127.623,64

Član 7

Izveštaj o stanju neizmirenih obaveza na 31.12.2023. godine prikazan je na obrascu NEO.

OBRAZAC NEO			
Redni broj	Vrsta neizmirene obaveze	Stanje neizmirenih obaveza opštine na kraju IV kvartala 2023. godine	Stanje neizmirenih obaveza javnih preduzeća i ustanova na kraju IV kvartala 2023. godine
I	Obaveze za tekuće rashode	192.851,70	547.444,17
	Obaveze za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca	0,00	254.030,59
	Obaveze za ostala lična primanja	0,00	9.642,68
	Obaveze za ostale tekuće rashode	192.851,70	283.770,90
II	Obaveze po transferima za socijalnu zaštitu	0,00	0,00
III	Obaveze za transfere institucijama, pojedincima, NVO	0,00	0,00
IV	Obaveze za kapitalne izdatke	335,92	0,00
V	Obaveze po pozajmicama i kreditima	0,00	9.981,50
a)	glavnica	0,00	9.981,50
b)	kamata	0,00	0,00
VI	Obaveze po osnovu otplate dugova	0,00	0,00
VII	Obaveze po osnovu reprogramiranog poreskog duga *	0,00	0,00
VIII	Obaveze iz rezervi	4.576,00	0,00
UKUPNE NEIZMIRENE OBAVEZE (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)		197.763,62	557.425,67

Član 8

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom listu Crne Gore - opštinski propisi".

Broj : 03-040/24-153

Tivat : 29.06.2024. godine

Skupština opštine Tivat
Predsjednik Skupštine
mr Miljan Marković



OBRAZLOŽENJE

Pravni osnov za donošenje Odluke o završnom računu budžeta Opštine Tivat za 2023. godinu sadržan je u odredbama Zakon o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore", br. 3/19, 86/22), Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti ("Službeni list Crne Gore" br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19, 70/21 i 145/21) i Statuta Opštine Tivat („Službeni list Crne Gore“- opštinski propisi broj 24/18 i 9/20).

Odluka o završnom računu budžeta Opštine Tivat za 2023. godinu urađen je u skladu sa članom 40 Zakona o finansiranju lokalne samouprave (Službeni list CG broj 03/19) kojim se definiše sadržina Odluke o završnom računu, članom 68 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti koji definiše sadržaj završnog računa i članom 69 koji definiše da završni račun budžeta opštine priprema odgovorno lice u opštini.

Shodno članu 45 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti, tačka 18b Upustva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore", br. 15/19, 24/22) izvršeno je tri preusmjeravanja po Rješenjima o preusmjeravanju neutrošenih sredstva u okviru tekućeg budžeta i na osnovu tri Rješenja o preusmjeravanju neutrošenih sredstva kapitalnog budžeta na druge kapitalne projekte.

Finansijsko - računovodstveni poslovi Opštine obavljaju se u okviru Sekretarijata za finansije. Finansijske transakcije su evidentirane u skladu sa ekonomskom, funkcionalnom i organizacionom klasifikacijom. Poslove kontrole, utvrđivanja i naplate zajedničkih (ustupljenih) prihoda Opštine, obavlja Uprava prihoda, shodno Zakonu o poreskoj administraciji ("Službeni list Republike Crne Gore", br. 65/01, 80/04, 29/05, "Službeni list Crne Gore", br. 73/10, 20/11, 028/12, 08/15, 47/17, 52/19, 145/21).

Ukupni primici sa prenijetim sredstvima iz prethodne godine su ostvareni u iznosu od **30.994.555,92 €** što je **114,71 %** od ukupno planiranih prihoda za 2023. godinu.

Budžet Opštine Tivat za 2023.godinu ostvario je sljedeće primitke i izdatke:

I	Početni depozit	10.745.667, 20 €
II	Primici	20.248.888, 72 €
III	Izdaci	23.498.108, 33 €
IV	Krajnji depozit (I+II-III)	7.496.447, 59 €

Sopstveni prihodi ostvareni su u iznosu od **13.387.290,92 €**, odnosno **43,19 %** od ukupno ostvarenih prihoda, u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje ovih prihoda je oko 12% veće. Najznajčajniji sopstveni prihodi:

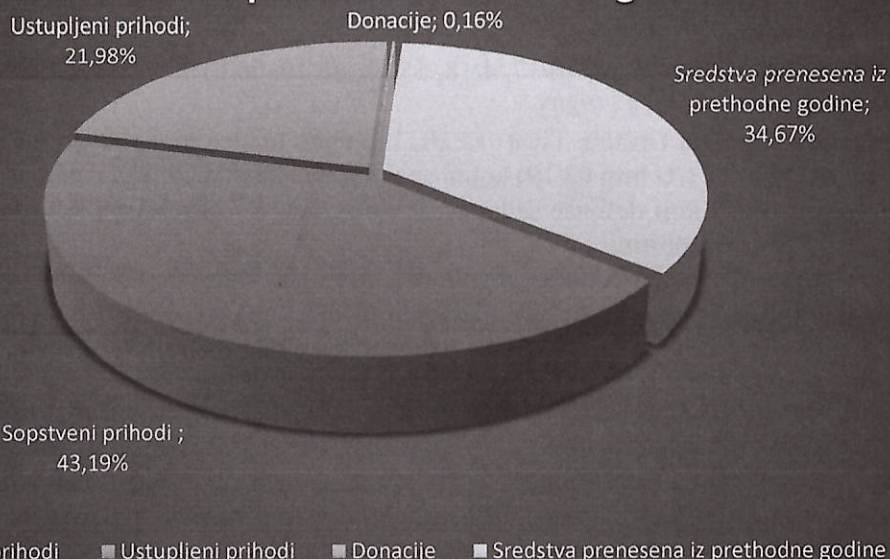
Porez na nepokretnosti	8.256.154,77 €
Naknada za komunalno opremanje	3.119.486,93 €
Prirrez porezu na dohodak fizičkih lica	1.095.031,58 €

Ustupljeni prihodi ostvareni su u iznosu od **6.811.597,80 €** ili **21,98 %** od ukupno ostvarenih prihoda odnosno 70 % više u odnosu na 2022. godinu.

Donacije su ostvarene u iznosu od **50.000, 00 €** ili **0,16 %** od ostvarenih prihoda.

Sredstva prenešena iz prethodne godine iznose **10.745.667,20 €** i čine **34,67 %** od ukupno ostvarenih prihoda.

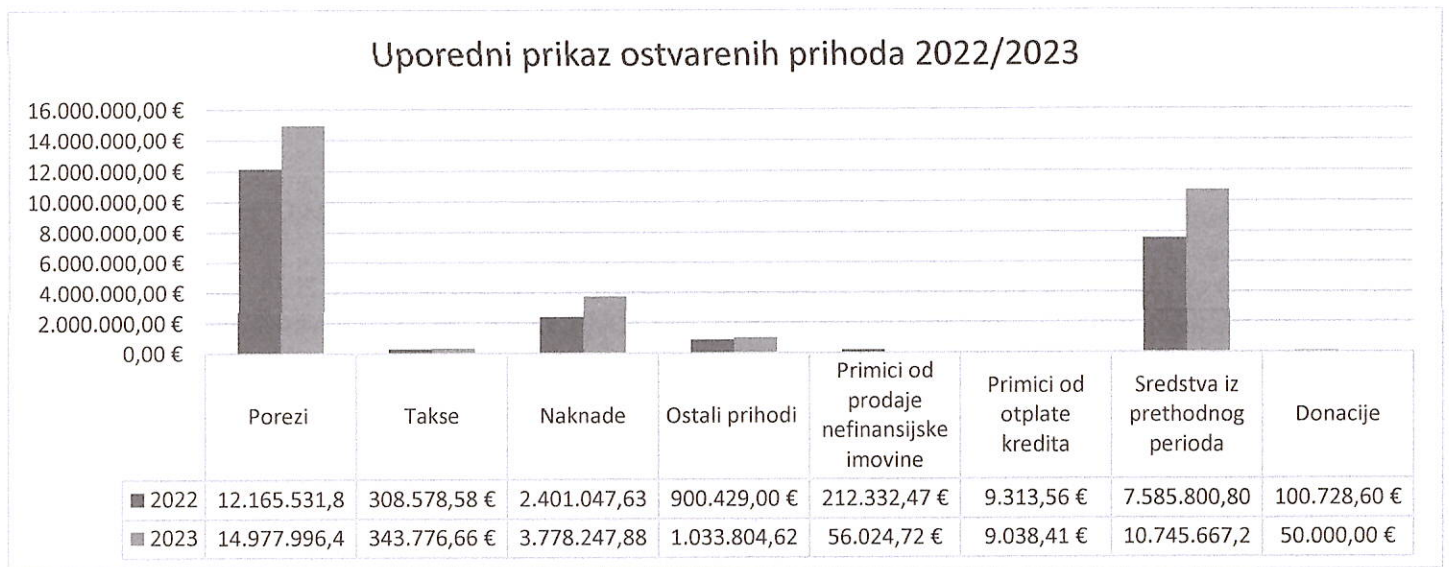
Učešće ostvarenih prihoda u ukupnim ostvarenim prihodima u 2023. godini



U sledećoj tabeli dat je uporedni prikaz prihoda ostvareni u Budžetu za 2023. godinu u odnosu na prihode ostvarene u Budžetu za 2022. godinu:

UPOREDNI PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA U 2023. GODINI U ODNOSU NA OSTVARENE PRIHODE U 2022. GODINI				
Konto (1)	Opis (2)	Relizovani prihodi u 2022. godini (3)	Relizovani prihodi u 2023. godini (4)	Index (4/3)
711	Porezi	12.165.531,81€	14.977.996,43€	1,23
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	1.701.104,10 €	3.370.270,78 €	1,98
71131	Porez na nepokretnosti	7.562.948,69 €	8.256.154,77 €	1,09
71132	Porez na promet nepokretnosti	2.015.646,96 €	2.256.539,30 €	1,12
71175	Prizez porezu na dohodak fizičkih lica	885.832,06 €	1.095.031,58 €	1,24
713	Takse	308.578,58€	343.776,66€	1,11
7131	Administrativne takse	18.753,48 €	21.640,46 €	1,15
71351	Lokalne komunalne takse	117.585,30 €	121.091,93 €	1,03
71361	Ostale takse - turistička taksa	172.239,80 €	201.044,27 €	1,17
714	Naknade	2.401.047,63€	3.778.247,88€	1,57
71411	Naknada za korišćenje voda	1.198,32 €	1.982,91 €	1,65
71413	Naknada za zaštitu voda od zagađivanja	11.228,28 €	149.230,08 €	13,29
71461	Naknada za komunalno opremanje	2.130.994,73 €	3.119.486,93 €	1,46
71462	Naknada za investicije za izgradnju objekta na teritoriji opština crnogorskog primorja	169.118,53 €	269.242,13 €	1,59
71482	Naknada za korišćenje opštinskih puteva	26.574,79 €	173.110,84 €	6,51
71484	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	61.932,98 €	65.194,99 €	1,05
715	Ostali prihodi	900.429,00€	1.033.804,62€	1,15
71511	Prihodi od kamata	27,53 €	42,25 €	1,53
71513	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	166.600,19 €	144.098,16 €	0,86
71514	Prihodi od izdavanja zemljišta u zakup	131.609,04 €	145.398,47 €	1,10
71523	Novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku koji se vodi pred drugim državnim organima	55.795,10 €	118.373,81 €	2,12
71531	Prihodi od djelatnosti organa	16.850,06 €	45.128,13 €	2,68
71532	Prihodi koje ostvaruje Centar za kulturu	52.413,92 €	0,00 €	0,00
71533	Prihodi koje ostvaruje Sportska dvorana	25.365,34 €	0,00 €	0,00

e	7155	Ostali prihodi	451.767,82 €	580.763,80 €	1,29
721	Primici od prodaje nefinansijske imovine		212.332,47€	56.024,72€	0,26
	72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opština	212.332,47 €	56.024,72 €	0,26
731	Primici od otplate kredita		9.313,56 €	9.038,41 €	0,97
	7314	Primici od otplate kredita datih fizičkim licima	9.313,56 €	9.038,41 €	0,97
732	Sredstva prenešena iz prethodne godine		7.585.800,80 €	10.745.667,20 €	1,42
	7321	Sredstva prenešena iz prethodne godine	7.585.800,80 €	10.745.667,20 €	1,42
741	Donacije		100.728,60 €	50.000,00 €	0,50
	7411	Tekuće donacije	38.000,00 €	50.000,00 €	1,32
	7412	Kapitalne donacije	62.728,60 €	0,00 €	0,00
UKUPNO:			23.683.762,45 €	30.994.555,92 €	1,31



1. POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA

Porez na dohodak fizičkih lica realizovan je u iznosu od **3.370.270,78 €** odnosno 98 % više u odnosu na realizovane prihode od poreza na dohodak fizičkih lica za 2022. godinu.

„Opštini se ustupa dio prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica prema mjestu prebivališta lica koje ostvaruje dohodak i to 50% opštini koja pripada Primorskom regionu” shodno članu 11, stav 1, Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore br. 86/22").

Struktura ostvarenog prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica:

Porez na lična primanja i ostala primanja	2.586.494,25 €
Porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	15.107,20 €
Porez na prihod od imovine i imovinskih prava	334.157,05 €
Porez na prihod od kapitala	291.481,22 €
Porez na dohodak po godišnjoj prijavi	143.031,06 €

2. POREZ NA PROMET NEPOKRETNOSTI

Porez na promet nepokretnosti - ustupljeni prihod, ostvaren je u iznosu **2.256.154,77 €** i 11 % više u odnosu na realizaciju istog u 2022. godini i čine 7,28 % ukupno ostvarenih prihoda.

Na ostvarenje poreza na promet nepokretnosti jedinice lokalne samouprave ne mogu da utiču, jer obaveze po ovom osnovu utvrđuje Poreska uprava Crne Gore prilikom svakog registrovanog prometa i ista vrši naplatu. Članom 12 Zakona o finansiranju

lokalne samouprave("Službeni list Crne Gore"br. 3/19, 86/22) definiše da se Opštini ustupa 80% prihoda od poreza na promet nepokretnosti ostvarenih na njenoj teritoriji.

3. LOKALNI POREZI

Lokalni porezi su ostvareni u iznosu od **9.351.186,35 €** ili **30,17%** od ukupno ostvarenog Budžeta za 2023. godinu, odnosno 10,69 % više u odnosu na ostvarene lokalne poreze u Budžetu za 2022. godinu.

- **Prerez porezu na dohodak fizičkih lica** ostvaren je u iznosu od **1.095.031,58 €**, te učestvuje sa **3,53 %** u ukupnoj strukturi realizovanih primitaka. Ostvarenje ovog prihoda je 23,72% veće u odnosu na realizaciju u 2022. godini.
- **Porez na nepokretnosti** kao najznačajniji prihod budžeta, ostvaren je u iznosu od **8.256.154,77€**. U ukupnoj strukturi realizovanih primitaka prihodi od poreza na nepokretnosti učestvuju sa **26,64%**. Pomenuti prihodi su ostvareni u 2023. godini 9,17 % više u odnosu na 2022. godinu zbog primjene nove Odluke o porezu na nepokretnosti ("Službeni list Crne Gore - opštinski propisi" br. 61/22,27/23), odluka je donešena zbog povećanja prosječne tržišne cijene m2 stana u novogradnji za 2022. godinu koja je dostavljena od strane Monstata, a koja služi kao osnovica za obračun poreza na nepokretnosti.

4. TAKSE

Prihodi po osnovu lokalnih administrativnih, komunalnih i ostalih taksi ostvareni su u iznosu od **343.776,66 €** ili **101,11 %** od plana za 2023. godinu.

Administrativne takse, realizovane su u iznosu od **21.640,46 €** ili **108,20%** u odnosu na plan za 2023. godinu.

Lokalne komunalne takse u 2023. godini ostvarene su u iznosu od **121.091,93 €** ili **80,73 %** u odnosu na posmatrani plan.

Struktura realizovanih prihoda od lokalnih komunalnih taksi:

Za korišćenje prostora na javnim površinama	59.186,71 €
Za korišćenje reklamnih panoa i bilborda	21.187,45 €
Za korišć. prostora za parkiranje motor. drums. i priključnih voz. na uređenim i obilježenim mjestima koji za to odredi skupština opštine	40.717,77 €

Pod **ostalim taksama** podrazumjevamo turističku taksu koja je realizovana u iznosu od **201.044,27 €** ili **118,26 %** u odnosu na ukupni plan za 2023. godinu, a sve u skladu sa Zakonom o turističkim organizacijama član 42j.

U strukturi ukupnih ostvarenih primitaka Budžeta, prihodi od taksi učestvuju sa **1,10 %**.

5. NAKNADE

Prihodi po osnovu naknada realizovani su u iznosu od **3.778.247,88 €** ili **93,09 %** od plana za 2023. godinu, odnosno 57,35 % više u odnosu na ostvarene prihode od naknada u 2022. godini.

Strukturu ostvarenih prihoda od naknada čine:

Naknada za komunalno opremanje građev. zemljišta	3.119.486,93 €
Naknada za investicije za izgradnju objekta na teritoriji opština crnogorskog primorja	269.242,13 €
Naknade za korišćenje opštinskih puteva	173.110,84 €
Godišnja naknada pri registraciji	65.194,99 €
Naknada za zaštitu voda od zagađivanja i korišćenje voda	151.212,99 €

U okviru ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, koji su ostvareni u iznosu od 3.119.486,93 €, od čega naknada za komunalno opremanje od fizičkih lica iznose 998.993,23 € i naknada za komunalno opremanje od pravnih lica 2.120.493,70 €. Zbog izgradnje saobraćajnice u Donjem Seljanovu, na osnovu koje je sprovedena kompenzacija od oko 582.000,00 € kao i većeg broja zahtjeva investitora, ovaj prihod je ostavljen za oko 46% više u odnosu na isti period prošle godine. U ukupnoj strukturi realizovanih primitaka prihodi od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta učestvuju sa 10%.

Prihodi od naknade za korišćenje opštinskih puteva su više realizovani za oko 150.000,00 € u odnosu na realizaciju istih u 2022. godini, zbog primjene nove Odluke o naknadama za korišćenje opštinskih puteva ("Službeni list Crne Gore- opštinski propisi" br. 25/22).

Takodje, primjetna je znatno veća realizacija prihoda od naknada za zaštitu voda od zagađivanja u odnosu na prehodnu godinu i plan za 2023. godinu. Kako se radi o ustupljenom prihodu, koji se realizuje shodno uplatama po rješenjima koje izdaje Uprava za vode, Opština nema uvid u izdata i realizovana rješenja.

6. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od **1.033.804,62 €** ili **118,14%** od ukupno planiranih ostalih prihoda.

Prihodi od realizovanih novčanih kazni izrečenih u prekršajnom i drugom postupku su ostvareni 169,11% zbog većeg broja izrečenih kazni i većeg broja sprovedenih rješenja o prinudnoj naplati od strane Sekretarijata za inspekciju i komunalni nadzor.

Prihodi od djelatnosti organa su ostvareni za čak 180,51 % zbog primjene nove Odluke o lokalnim administrativnim taksama ("Službeni list Crne Gore-opštinski propisi" br. 44/22) kojom su pojedine takse povećane, kao što je taksa za zaključivanje braka. U 2023. godini sklopljeno je 46 % više brakova nego tokom 2022. godine.

Ostali prihodi, kao najveću stavku u okviru konta ostali prihodi, ostvareni su u iznosu od **580.763,80 €**, a odnosi se na:

- 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 u cilju sprovođenja mjera za zaštitu od požara u marini Porto Montenegro Tivat, u ukupnom iznosu od 123.745,13 €;

- Uplate *Turističke organizacije Tivat* u ukupnom iznosu od 64.468,55 €, uplaćeno je 10 rata od po 6.446,85 € u skladu sa Ugovorom o uređenju međusobnih prava i obaveza solidarnih dužnika broj 01-018/22-387 od 08.08.2022.g. povodom plaćanja za naknade za koršćenje muzičkih autorskih djela sa repertoara tužioca NVO PAM CG.

- Uplate sredstava za realizaciju projekata „Fost Inno“ (46.195,02 €), Cuhacha (42.079,01 €), Deal 4U (8.605,00 €) i Food Zone (9.835,00 €);

- Uplate od Glavnog državnog trezora po osnovu refundacija dijela bruto zarada za zaposlena lica sa invaliditetom u iznosu od 75.378,86 €;

- Prihodi po osnovu plaćanja naknade za uspostavljanje službenosti po odlukama (*Luštica Development doo*, *CEDIS*, *Sun Power doo Tivat*) u ukupnom iznosu od 36.166,90 €;

- Uplate Ministarstva finansija shodno Zahtjevu za povrat uplaćenih sredstava po osnovu eksproprijacije broj 0601-460-175/33-2015 u iznosu od 11.306,79 € i br. 0605-114/18-2008 u iznosu od 22.140,00 €;

- Uplate *Luštica Development ad Tivat* po osnovu: naknade za bruto primitke i raspolaganje placem shodno Ugovoru o zakupu i izgradnji u iznosu od 32.523,00 € i plaćanja kupoprodajne cijene i zakupnine na osnovu prometa za period 01.01.2022. do 31.03.2023 u iznosu od 13.057,78 €, a sve u skladu sa Ugovorom o zakupu ;

- Uplata od strane *Komunalno doo Tivat* u iznosu od 9.981,50 € u skladu sa Sporazumom o izmirenju duga br. 0101-402-1091 od 25.12.2019;

- Uplate shodno Rješenju o izvršenju J.I. Aleksandra Tomković I.br.1666/2023 - dužnik Država Crna Gora, Uprava za katastar i državnu imovinu u iznosu od 7.701,71 € i rješenja J.I. Rajkovic Drako I.br.1515/2023 u iznosu od 7.377,64 €;

- Razne uplate po drugim osnovama kao što su: uplate po osnovu učešća u licitacijama, uplate obveznika nezastarjelih dugovanja za ukinute naknade, uplata po osnovu izvršenja po rješenjima javnih izvršitelja, uplate depozita kao učešće u postupku prikupljanja ponuda, povraćaj od strane nevladinih organizacija po osnovu neutrošenih sredstava, refundacija skupštine stanara stambenih zgrada za sprovedene hitne radove i sl.

7. PRODAJA NEPOKRETNOSTI U KORIST BUDŽETA

Prihod od prodaje nepokretnosti je realizovan je u iznosu od **56.024,72 €** odnosno **25,47%** od ukupnog plana.

Pomenuti prihod odnosi se na prihode od prodaje imovine, a sve u skladu sa donešenim odlukama o prodaji ili rješenjima o sudskim poravnanjima.

8. PRIMICI OD OTPLATE KREDITA

Primici od otplate kredita se odnose na primitke od otplate kredita datih fizičkim licima i ostvareni su u iznosu od **9.038,41 €** odnosno **90,38%** od ukupnog plana za 2023. godinu.

9. DONACIJE

Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od **50.000,00 €**. Pomenuta sredstva su uplaćena od strane:

- Glavnog računa državnog trezora u ukupnom iznosu od 15.000,00 €, shodno Programu podsticanja projekata u vodoprivredi za 2023. godinu (Sl.list Crne Gore br 065/23) za rekonstrukciju rezervoara za vodu izvorišta „Grdanja“ – Mrčevac u iznosu 15.000,00 €;
- Glavnog računa državnog trezora u iznosu od 30.000,00, shodno Rješenju Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede broj 05-308/23-1685/39 (naš broj 10-307/23-78/1) po kome se odobrava podrška Opštini za sanaciju puta Krstac – Mrčevac;
- Adriatic Marinas doo Tivat u iznosu od 5.000,00 €, shodno Odluci o donaciji u vidu novčanih sredstava za nabavku električnih bicikala za potrebe Sekretarijata za inspekcijski i komunalni nadzor.

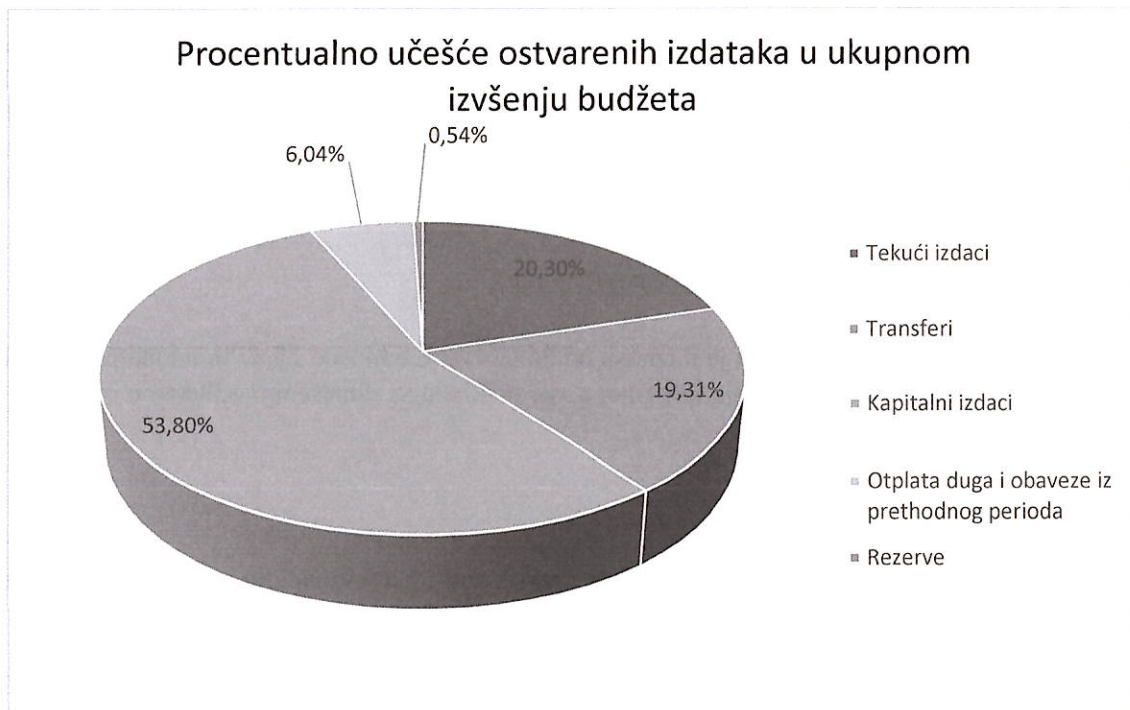
10. SREDSTVA PRENEŠENA IZ PRETHODNE GODINE

Sredstva prenešena iz prethodne godine realizovana su u iznosu od **10.745.667,20 €** i namijenjena su finansiranju kapitalnog budžeta u 2023. godini. Stanje konsolidovanog računa trezora na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 10.745.667,20 € predstavlja stanje depozita po viđenju na računima kod poslovnih banaka u iznosu od 8.758.275,79 €, stanje novčanih sredstava na žiro računima IPA projekata iznosu od 99.099,08 €, stanje novčanih sredstava u Atlas banke u stečaju ad u iznosu od 1.888.292,33 €.

II IZDACI

Realizovani izdaci u 2023. godini iznose **23.498.108,33 €** što predstavlja **86,97%** od ukupno planiranih izdataka.

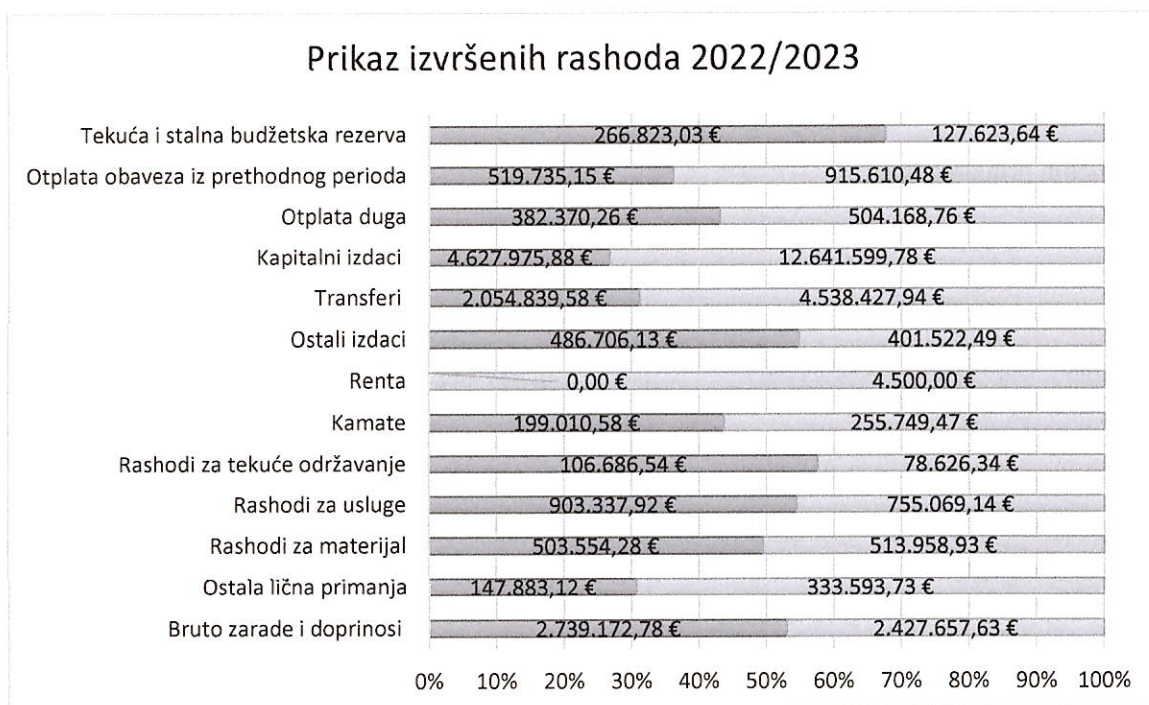
OPIS	Izvršenje	Učešće izdataka u izvršenom budžetu
Tekući izdaci	4.770.677,73 €	20,30%
Transferi	4.538.427,94 €	19,31%
Kapitalni izdaci	12.641.599,78 €	53,80%
Otplata duga i obaveze iz prethodnog perioda	1.419.779,24 €	6,04%
Rezerve	127.623,64 €	0,54%



Uporedni prikaz izvršenja budžeta u 2023. godini u odnosu na izvršenje u 2022. godini				
Konto (1)	Opis (2)	Izvršenje budžeta u 2022. godini (3)	Izvršenje budžeta u 2023. godini (4)	Index (4/3)
411	Bruto zarade i doprinosi	2.739.172,78 €	2.427.657,63 €	0,89
412	Ostala lična primanja	147.883,12 €	333.593,73 €	2,26
413	Rashodi za materijal	503.554,28 €	513.958,93 €	1,02
414	Rashodi za usluge	903.337,92 €	755.069,14 €	0,84
415	Rashodi za tekuće održavanje	106.686,54 €	78.626,34 €	0,74
416	Kamate	199.010,58 €	255.749,47 €	1,29
417	Renta	0,00 €	4.500,00 €	-
419	Ostali izdaci	486.706,13 €	401.522,49 €	0,82
43	Transferi	2.054.839,58 €	4.538.427,94 €	2,21
441	Kapitalni izdaci	4.627.975,88 €	12.641.599,78 €	2,73
461	Otplata duga	382.370,26 €	504.168,76 €	1,32
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	519.735,15 €	915.610,48 €	1,76
47	Tekuća i stalna budžetska rezerva	266.823,03 €	127.623,64 €	0,48
UKUPNO		12.938.095,25 €	23.498.108,33 €	1,82

Analizom podataka iz tabele iznad, u kojoj je uporedno prikazano izvršenje budžeta za 2023. i 2022. godinu, uočava se da ukupno realizovani izdaci u 2023. godini iznose 23.498.108,33 € i veće su za oko 81% u odnosu na realizovane izdatke tokom 2022. godine.

Izvršenje tekućih izdataka (bruto zarade, ostala lična primanja, rashodi za materijal, rashodi za usluge, rashodi za tekuće održavanje, kamata, renta, ostali izdaci) u 2023. godini, evidentiranih u Tabeli 1 je manje za oko 12% u odnosu na izvršenje tekućih izdatka tokom 2022. godine.



Izvršeni rashodi za transfere su za 2.500.000,00 € veći u 2023. nego u 2022. godini. Razlog tome su povećani rashodi za transfere za institucije sporta, za 100% više u odnosu na 2022. godinu, shodno povećanom planu za 2023. godinu.

Potom, transferi prema političkim partijama su više izvršeni za 86.000,00 € jer su u 2022. godini stopirana plaćanja ka njima zbor raspuštanja sjednice skupštine opštine Tivat u martu 2022. godine, shodno Odluci o raspuštanju skupštine opštine Tivat ("Službeni list Crne Gore", br. 026/22, 068/22). Shodno, odluci da se javne ustanove finansiraju kroz transfere u 2023. godini,

ovi rashodi su povećani u odnosu na prethodne godine za 1.643.610,00 € koliko je ukupno izvršenje transfera prema javnim ustanovama.

Konto Otplata duga izvršen je 95,49 % i odnosi se na otplatu kredita prema Crnogorskoj komercijalnoj banci, prema ugovoru br. 08-400/20-370/4 od 30.03.2021. godine i novim planovima otplate br. 08-402/21-53/6 od 31.10.2022. godine, 08-400/23-149 od 01.06.2023. godine, br. 08-400/23-149/1 od 24.11.2023. godine, a sve po osnovu Odluke o dugoročnom zaduživanju Opštine Tivat, br. 03-040/20-303 od 29.12.2020. godine;

Stavka otplata obaveza iz prethodnog perioda u izvještajnom periodu realizovana je u iznosu od 915.610,48 €, odnosno 100,00 % od plana za posmatrani period.

Kapitalni izdaci su ostvareni u iznosu od 12.641.599,78 €. Isti učestvuju u ukupnoj strukturi izvršenih rashoda sa 53,79 %. Tokom 2023. godine se bilježi rekordno ostvarenje kapitanih izdataka u odnosu na prethodne godine.

I TEKUĆI IZDACI

1. BRUTO ZARADE

Rashodi za **bruto zarade i doprinose** zaposlenih u organima uprave, posebnim i stručnim službama Budžetom za 2023. godine, izvršeni su u iznosu od **2.427.657,63 €**. Izvršenje u 2023. godini je manje za oko 12% u odnosu na isti period 2022. godine, razlog tome jeste donešena odluka da se javne ustanove ne finansiraju kroz tekuće rashode već kroz transfere.

Struktura bruto zarada zaposlenih čine izdaci za:

Neto plate	1.744.758,16 €
Porez na zarade zaposlenih	113.922,54 €
Doprinosi na teret zaposlenog	349.021,39 €
Doprinosi na teret poslodavca	204.474,61 €
Prizez porezu na dohodak fizičkih lica	15.480,93 €

2. OSTALA LIČNA PRIMANJA ZAPOSLENIH

Strukturu ostalih ličnih primanja čine:

Naknade za zimnicu	123.413,34 €	Shodno Sporazumu između predsjednika Sindikata Opštine i predsjednika Opštine Tivat
Naknade skupštinskim odbornicima i predsjedniku skupštine	120.777,55 €	Shodno Odluci o određivanju naknade za rad odbornika i dr. lica koje bira i imenuje Skupština opštine Tivat
Naknada za prevoz	34.672,77 €	Shodno Odluci o nakandi troškova prevoza za zaposlene u Opštini Tivat
Otpremnine	25.750,07 €	Shodno Rješenjima o otpremninama
Jubilarnе nagrade	10.440,00 €	Shodno Kolektivnom ugovoru kod poslodavca
Ostale naknade	18.540,00 €	Shodno rješenjima za isplatu jednokratnih pomoći zaposlenima zbog težih bolesti, a sve u skladu sa Granskim ugovorom

3. RASHODI ZA MATERIJAL

Sredstva utrošena za materijal u 2023. godini iznose **513.958,93 €**, što predstavlja **2,18 %** ukupnih izvršenih izdataka. Utrošena sredstva za materijal odnose se na materijalne troškove organa lokalne uprave i to:

Rashodi za administrativni materijal	30.858,86 €
Materijal za posebne namjene	219.515,88 €
Rashodi za energiju	238.801,37 €
Rashodi za gorivo	24.782,82 €

4. RASHODI ZA USLUGE

Sredstva za rashode za usluge iznose **755.069,14 €** ili **86,38 %** od plana za 2023. godinu. Ovi rashodi bilježe manje izvršenje u odnosu na 2022.godinu za oko 17%.

Utrošena sredstva odnose se na:

Službena putovanja	14.298,74 €
Reprezentacija	32.436,33 €
Komunikacione usluge	27.532,02 €
Bankarske usluge	17.332,16 €
Usluge prevoza učenika	118.910,61 €
Usluge notara i državnog arhiva	211,26 €
Konsultantske usluge, projekti i studije	15.242,22 €
Usluge stručnog usavršavanja	1.796,45 €
Ostale usluge	527.319,35 €

U okviru ove grupe izdataka, najveći troškovi se odnose na ostale usluge 527.319,35 € od kojih je najviše usmjereno na **kulturne manifestacije** 283.046,02 €, i to na:

- troškove za organizaciju Nove godine shodno Ugovoru br. 01-018/23-795, usmjerenih ka Turističkoj organizaciji Tivat u ukupnom iznosu od 150.000,00 €;
- troškovi u ukupnom iznosu od 133.046,02 € isplaćeni shodno Odluci o manifestacijama iz oblasti kulture koje se sufinansiraju iz budžeta Opštine Tivat broj 01-633/22-82 od 25.02.2022.godine i donešenog Programa manifestacija iz oblasti kulture sa raspodjelom sredstava za 2023. godinu i potpisanim pojedinačnim ugovorima.

Rashodi za usluge su za 17 % manje izvršeni u 2023. godini u odnosu na izvršenje iz 2022. godine. Odluka da se finansiranje javnih ustanova od 2023. godine vrši kroz transfere a ne kroz tekući budžet se odrazilo na manje izvršenje ovih rashoda.

5. TEKUĆE ODRŽAVANJE

U izvještajnom periodu za tekuće održavanje utrošeno je **78.626,34 €** ili **90,68 %** od plana za posmatrani period. Ovi rashodi su izvršeni za 26% manje u odnosu na isti period prošle godine.

Struktura tekućeg održavanja:

Izdaci za tekuće održavanje zgrade	32.000,80 €
Izdaci za tekuće održavanje zgrada	4.486,72 €
Izdaci za tekuće održavanje opreme	42.138,82 €

6. KAMATE

U izvještajnom periodu za kamate je usmjereno **255.749,47 €** ili **87,44%** od plana za 2023.godinu. Izdaci za kamate se odnose na dospjele i plaćene kamate po kreditnim zaduženjima prema Kfw banci za dugoročne kredite za fazu III, V i V-2 u ukupnom iznosu od 134.667,09 € i prema CKB banci za dugoročni kredit je isplaćeno 121.082,38 € na ime kamate.

Zbog promjene EURIBORA izdaci za isplatu kamate prema CKB za dugoročni kredit su za 37% veći u 2023. nego u 2022. godini.

7. OSTALI IZDACI

Ostali izdaci realizovani su u iznosu od **401.522,49 € ili 78,26%** od plana za posmatrani period.

Struktura ostalih izdataka:

Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu, komisija i savjeta	31.174,03 €
Izdaci po osnovu sudskih postupaka	179.176,72 €
Izrada i održavanje softvera	25.895,72 €
Osiguranje	5.389,35 €
Komunalne naknade (voda, kanalizacija, odvoz smeća)	23.123,04 €
Ostalo(naknada štete usled elem.nepogoda, fond za obeštećenje, prekogrančna saradnja, IPA projekti, ostali izdaci)	136.763,63 €

U okviru ove grupe izdataka, najveći troškovi se odnose na ostale izdatke konto 41995, za koje je u posmatranom periodu usmjereno 82.722,72 €, od čega je najveći isplaćen iznos od 31.480,00 € prema Edukativnom centru Novi Sad po ugovoru 01-018/23-772 za organizaciju NTC programa, faktura Pošte CG u iznosu od 11.498,89 € po osnovu usluge isporučenih poreskih rješenja, faktura u iznosu od 5.324,00 € prema LBA Company za kupovinu električnih bicikla koja su donirana od strane Adriatic Marinas doo, iznos od 4.900,05 € po ugovoru sa MonteCep dsd Kotor za izvršenu uslugu izrade Liste bespravnih objekata.

Takodje su sa ove stavke isplaćeni troškovi za izvršenje prinudnih naplata od strane javnih izvršitelja po rješenjima o izvršenju, takse za sudsko izvršenje i prinudne naplate, troškovi za izradu kataloga propisa, jednokratne pomoći zaposlenim licima u skladu sa Granskim kolektivnim ugovorom, uplate doprinosa na teret invalida, i ostalo.

U odnosu na 2022. godinu izvršenje ostalih izdataka je za 45% manje zbog potpisanog Aneksa sa NVO Organizaciji za zaštitu prava autora muzike, početkom 2023.godine, kojim je definisano odlaganje plaćanja obaveze prema toj organizaciji nastale shodno sudskoj presudi.

II TRANSFERI

Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom, javnom sektoru i javnim preduzećima u izvještajnom periodu realizovani su u iznosu od **4.538.427,94 € ili 97%** od plana za posmatrani period, i to:

Transferi za zdravstvenu zaštitu	2.300,00 €
Transferi institucijama sporta	798.303,26 €
Transferi ka javnim ustanovama	1.643.610,00 €
Transferi nevladinim organizacijama	66.179,02 €
Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	123.595,99 €
Transferi za jednokratne socijalne pomoći	116.854,40 €
Transferi za lična primanja pripravnika	8.631,21 €
Ostali transferi pojedincima (učenici i studenti)	75.552,94 €
Ostali transferi institucijama	313.079,96 €
Ostali transferi (dotacije javnim preduzećima)	1.390.321,16 €

Ostali transferi institucijama u iznosu od 313.079,96 €, odnose se na:

- transferi institucijama i organizacijama (gdje se ističu transferi školama i predškolskim institucijama, zdravstvenim i državnim ustanovama) u iznosu od 247.839,30 €;
- transfer mjesnim zajednicama 20.706,74 €;
- transfer Crvenom krstu za redovne djelatnosti i usluge gerontološke službe u ukupnom iznosu od 44.533,92 €.

Ostali transferi (dotacije javnim preduzećima) se odnose na transfere po osnovu:

- dotacija prema Komunalnom d.o.o Tivat za održavanje javnih površina, deponije, puteva, javne rasvjete, Velikog gradskog parka, bujičnih potoka, javnog toaleta, stražarske službe;
- dotacija Vodovodu i kanalizaciji d.o.o Tivat za Postrojenje za obradu otpadnih voda Kotor – Tivat d.o.o.;
- dotacije Komunalnom Kotor za finansiranje zajedničkog azila za pse;
- dotacije Vodacom-u i Radio Tivtu.

Izvršenje izdataka ka transferima je uvećano u odnosu na prethodne godine zbog, kako smo već naveli, donešene odluke da se finansiranje javnih ustanova od januara 2023. godine vrši kroz transfere, a ne kroz tekući budžet.

III OTPLATA DUGA I OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA

1. OTPLATA DUGA

Prema Ugovoru o kreditu br. 08-400/20-370/4 od 30.03.2021. godine i Odluci predsjednika o dugoročnom zaduživanju Opštine Tivat, ukupno zaduženje opštine kod CKB banke iznosi od 2.739.922,65 €. Sredstva su utrošena za realizaciju kapitalnih investicija. Otplata glavnice kredita započeta je u maju 2022. godine, nakon isteka grejs perioda od godinu dana. Do 31.12.2023. godine ukupno je otplaćeno 21 rata, od toga je 12 rata otplaćeno tokom 2023. godine, u skladu sa ugovorom i novim planovima otplate broj 08-400/23-149 od 01.06.2023. godine, br. 08-400/23-149/1 od 24.11.2023. godine.

2. OTPLATA OBAVEZE IZ PRETHODNOG PERIODA

Ova sredstva u izvještajnom periodu su realizovana **100,00 %** u odnosu na plan, a odnose se na:

- obaveze prema Ministarstvu finansije u iznosu od 41.310,00 €, na ime kamate za Fazu V;
- obaveze prema Normal Company doo za izgradnju saobraćajnice na urbanističkim parcelama UP-S-9, UP S-10, UP S-20 DUP „Župa - Češljari“ po fakturi 18/2022 i okončanoj situaciji od 16.11.2022. godine u iznosu od 582.750,50 €;
- obaveze prema Upravi prihoda po osnovu Rješenja o zaduženju poreza na dobit broj 17/05-3-106/2022/2 od 04.10.2022. godine u iznosu od 100.230,05 €;
- obaveza prema Komunalnom DOO u iznosu od 8.580,00 €, nastale na ime poslova dezinfekcije i deratizacije, a sve u cilju zaštite stanovništva od zaraznih bolesti;
- Obaveza prema NVO Organizacija za zaštitu prava autora muzike PAM u iznosu od 15.095,96 €, a sve po ugovoru o regulisanju i načina i dinamike isplate potraživanja, br. 01-018/22-154 od 07.04.2022. godine, isplata se odnosi na regulisanje 8. rate;
- Obaveza prema Turističkoj organizaciji Tivat, u iznosu od 30.000,00 €, nastala po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji, 01-402/22-526 od 31.10.2022. godine, a sve u cilju realizacije manifestacije „Novogodišnji program – Doček 2023. godine“;
- Obaveze prema Elektroprivredi Crne Gore po računima za jul 2023. godine, u iznosu od 16.936,12 €, a sve sa ciljem obnavljanja Sporazuma o izvršavanju obaveza po osnovu duga za električnu energiju, 01-018/23-532 od 24.08.2023. godine;
- Obaveze prema Televiziji Vijesti, u iznosu od 11.858,00 €, nastale po Ugovoru o medijskim uslugama snimanja i emitovanja aktivnosti koje su vezane za promociju turističke ponude „Opštine Tivat“, 01-018/22-308 od 22.06.2022. godine.

IV SREDSTVA REZERVE

Sredstva **tekuće budžetske rezerve** u izvještajnom periodu su izvršena u iznosu od **127.623,64 €** odnosno **98,17 %** od ukupnog plana za 2023. godinu. Sredstva se isplaćuju prema zaključcima koje donosi predsjednik shodno Odluci o bližim kriterijumima za korišćenje sredstava tekuće i stalne budžetske rezerve. Izvršenje ovih rashoda je 53% manje u odnosu na izvršenje istih tokom 2022. godine, razlog tome je održavanje vanrednih lokalnih izbora u Tivtu tokom 2022. godine i izborna kampanja koja je trajala od 12.03. do 23.10.2022. godine, te primjena Zakona o finansiranju političkih subjekata i izbornih kampanja, člana 22 koji kaže da u slučaju održavanja vanrednih izbora potrebna sredstva za finansiranje troškova izborne kampanje se određuju i raspodjeljuju iz tekuće budžetske rezerve i člana 40 gdje je definisana isplata socijalnih davanja sa tekuće budžetske rezerve. Sredstva **stalne budžetske rezerve** nisu korišćena u 2023. godini

V KAPITALNI IZDACI

Struktura izvršenih kapitalnih izdataka

Izdaci za infrastrukturu opšteg značaja - Ugovorene a nerealizovane obaveze iz prethodnog perioda	495.951,84 €
Sanacija puta Topliš	42.253,14 €
Sanacija krova na kapeli sa uslugom nadzora	45.187,60 €
Izrada parking prostora na Seljanovo sa Uslugom nadzora	78.186,71 €
Saobraćajnica S1 i DUP Župa - Češljar	184.910,06 €
Usluge izrade projekta S8	5.481,99 €
Obilježavanje „Zona škola“	66.748,13 €
Nabavka i sadnja palmi	24.353,07 €
Izrada projekta saobraćajnica (Mažina, Kalimanj, Mrčevac)	23.449,80 €
Adaptacija objekta Omladinskog kluba I faza	25.381,34 €
Izdaci za lokalnu infrastrukturu - Vodovod i kanalizacija	1.376.307,91 €
Sanacija i održavanje bujičnih kanala	24.105,80 €
Rezervoar Mrčevac	27.058,13 €
Spor Pfiŕer + advokatski troškovi	1.325.143,98 €
Ostali kapitalni izdaci za lokalnu infrastrukturu	4.041.756,08 €
Asfaltiranje lokalnih puteva	850.870,36 €
Radovi i opremanje za VGP	126.787,19 €
Proširenje javne rasvjete	48.252,74 €
Modernizacija puta Gornji Bogdašići II faza	46.948,00 €
Sanacija puta Gošići - Gornji Krašići	31.387,00 €
Sanacija dijela puta Gornja Lastva - Oraši	15.281,50 €
Sanacija puta Krstac - Mrčevac	28.189,37 €
Cacovo III faza	250.461,00 €
Izgradnja okretišta kod SMŠ Mladost	68.678,32 €
Sportski tereni Donja Lastva	34.990,78 €
Učešće u rekonstrukciji stadiona FK Arsenal	116.351,25 €
Betoniranje lokalnih puteva	70.043,64 €
Saobraćajnica S12	104.363,35 €
Saobraćajnica MR2	1.733.094,67 €
Saobraćajnica Donje Seljanovo	516.056,91 €
Izdaci za građevinske objekte	288.128,50 €
Sanacija terase na objektu za potrebe JU Gradske biblioteke	3.315,40 €
Adaptacija objekta Omladinskog kluba II faza	3.569,50 €
Ljetnja pozornica Donja Lastva	9.577,82 €
Sanacija prostorija na ljetnjoj pozornici	3.985,74 €
Učešće po Memorandumu sa Ministarstvom prosvjete	250.000,00 €
Električni radovi na objektu kule Buće	17.680,04 €
Izdaci za uređenje zemljišta	2.113.417,33 €

Izdaci za uređenje zemljišta	2.113.417,33 €
Sredstva transporta	661.595,00 €
Nabavka putničkih vozila	99.600,00 €
Komunalno sredstva transporta	561.995,00 €
Kancelarijsko opremanje	13.026,48 €
Kancelarijsko opremanje za DOO Biznis inkubatore	13.026,48 €
Kompjuterska oprema	9.795,68 €
Oprema za Javne ustanove	60.655,49 €
Oprema za CZK I faza - ozvučenje i reflektori, rasvjeta	47.876,07 €
Oprema za Muzej i galeriju	12.779,42 €
Investiciono održavanje	83.382,07 €
Obnavljanje dječijih igrališta	52.701,55 €
Investiciono održavanje za PPOV	30.680,52 €
Ostali kapitalni izdaci	1.543.562,61 €
Izmještanje dalekovoda Gradiošnica	81.806,18 €
Sanacija puta Kostići	15.946,35 €
Nabavka i postavljanje rešetki na kanalu za atmosferske vode u Gradiošnici	33.976,80 €
Horizontalna - vertikalna signalizacija i saobraćajna oprema	64.346,16 €
Iznajmljivanje montažnih tribina sa sjedištima za FK Arsenal	15.791,00 €
Nabavka i isporuka potapajućih stubića	24.676,74 €
Usluge satelitske detekcije gubitka vode na teritoriji Opštine Tivat	74.027,86 €
Radovi na rekonstrukciji raskrsnice kod objekta diskonta „Helada“	47.903,96 €
Radovi na postavljanju betonskih elemenata na šetalištu Belani	69.821,09 €
Radovi na sanaciji parking prostora (na lokacijama prethodno uklonjenih nelegalnih objekata)	65.242,05 €
Nabavka montažnih kućica (namijenjenih davanju u zakup lokalnoj privredi)	36.269,75 €
Radovi na uređenju parking prostora kod muzičke škole	61.345,28 €
Radovi na kuli Buća Luković	30.425,14 €
Potporni zid kod Automota	21.701,59 €
Potporni zid kod Gradiošnice	26.954,48 €
Put za Grabovac - asfaltiranje	48.097,50 €
Adaptacija opštinskih stanova	32.569,57 €
Izvršeni radovi na postavljanju javne rasvjete	14.888,18 €
Sanacija staze u Krašićima	9.365,40 €
Rekonstrukcija kule Buća	9.643,70 €
Potporni zid na Zogu Mažina	9.590,82 €
Adaptacija doma u Đuraševićima	9.643,70 €
Vozilo za Komunalno	60.000,00 €
Vrtić na osnovu memoranduma	100.000,00 €
Radio Tivat	65.000,00 €
Uređenje terena kod SMŠ Mladost	9.031,20 €

Izdaci po ovom osnovu izvršeni su u iznosu od 661.595,00 €. Ovi izdaci odnose se na rashode usmjerene za sredstva transporta namijenjena za odlaganje otpada na korišćenje javnom preduzeću Komunalno DOO.

06 POSLOVI STANOVANJA I ZAJEDNICE

Sredstva za poslove stanovanja i zajednice realizovana su u iznosu od 4.254,72 € ili 88 % od plana i obuhvata troškove za održavanje zgrada.

07 ZDRAVSTVO

Sredstva za zdravstvo realizovana su u iznosu od 2.300,00 € i odnose se na transfere na zdravstvenu zaštitu prema JU za smjestaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci-Podgorica.

08 SPORT, KULTURA I RELIGIJA

Sredstva u iznosu od 2.529.959,20 € ili 99,27 % od plana i usmjerene su za isplatu troškova kulturnih manifestacija, izdavaštvo, transfere ka javnim ustanovama i to: JU Centra za kulturu, JU Sportske dvorane, JU Muzej i galerija i JU Gradska biblioteka, transferi ka sportskim organizacijama, transferi ka Crvenom krstu.

09 OBRAZOVANJE

Sredstva za obrazovanje realizovana su u iznosu od 200.671,75 € ili 86,50 % od plana i obuhvataju troškove prevoza učenika, izdaci za stipendije, luče i ostali transferi za učenike i studente.

10 SOCIJALNA ZAŠTITA

Sredstva za socijalnu zaštitu realizovana su u iznosu od 579.065,20 € ili 87,91 % od plana i usmjerena su na izdatke JU Dnevni centar za djecu i mlade sa smetnjama i teškoćama u razvoju Tivat gdje se ubrajaju i njihovi kapitalni izdaci, transferi Crvenom krstu za gerentološku službu, transfere za jednokratne socijalne pomoći.

NEIZMIRENE OBAVEZE NA 31.12.2023.GODINE

Vrsta neizmirene obaveze	Stanje neizmirenih obaveza opštine i javnih ustanova na kraju izvještajnog perioda
Obaveze za tekuće rashode	192.851,70 €
Obaveze za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca	0,00 €
Obaveze za ostala lična primanja	0,00 €
Obaveze za ostale tekuće rashode	192.851.70 €
Obaveze po transferima za socijalnu zaštitu	0,00 €
Obaveze za transfere institucijama, pojedincima, NVO	0,00 €
Obaveze za kapitalne izdatke	335,92 €
Obaveze po pozajmicama i kreditima	0,00 €
a) glavnica	0,00 €
b) kamata	0,00 €
Obaveze po osnovu otplate dugova	0,00 €
Obaveze iz rezervi	4.576,00 €
UKUPNE NEIZMIRENE OBAVEZE	197.763,62 €

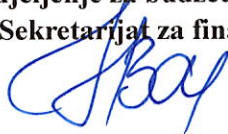
Obaveze za ostale tekuće rashode u iznosu od **192.851,70 €** se odnose na neplaćene obaveze ka: pravnim i fizičkim licima koji su ostvarili prava za finansijsku podršku po osnovu rješenja za podršku pčelarstvu, ribarstvu, maslinarstvu i sl. u ukupnom iznosu od 12.111,00 €; dobavljačima na ime troškova reprezentacije u ukupnom iznosu od 8.101,39 €, obaveze prema NVO Organizacija za zaštitu prava autora muzike PAM CG u ukupnom iznosu od 166.055,56 €, i ostali sitni računi.

Obaveze iz rezerve u iznosu od **4.576,00 €** se odnosi na obavezu prema Sindikalnoj organizaciji Odjeljenja bezbjednosti Tivat kao finasijska podrška shodno Zaključku predsjednika.

PORTFOLIO DUGA

STANJE DUGA NA 31.12.2023.			
Povjerilac	Namjena	Povučena sredstva	Stanje duga
CKB- Crnogorska komercijalna banka	Finansiranje kapitalnih izdataka	2.739.922,65 €	1.853.383,63 €
KfW - Ministarstvo finansija Crne Gore	Projekat vodosnabdijevanja I odvođenja otpadnih voda - Faza III	3.646.459,49 €	0,00 €
KfW - Ministarstvo finansija Crne Gore	Projekat vodosnabdijevanja I odvođenja otpadnih voda - Faza V	5.399.999,95 €	3.779.999,95 €
KfW - Ministarstvo finansija Crne Gore	Projekat vodosnabdijevanja I odvođenja otpadnih voda - Faza V-2	3.001.245,92 €	1.351.245,92 €
UKUPNO:		14.787.628,01 €	6.984.629,50 €

Obradivač,
Odjeljenje za budžet i trezor
Sekretarijat za finansije



Predlagač,
Predsjednik opštine Željko Komnenović



