

OPŠTINA BUDVA

**Predlog Završnog računa Budžeta Opštine Budva
za 2012. godinu i Izvještaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1-3
Predlog Završnog računa Budžeta Opštine Budva	4
I Opšti dio:	5
II Posebni dio:	9
Obrazloženje	19
Prilozi	30
Izveštaj o novčanim tokovima - ekonomska klasifikacija	30
Izveštaj o novčanim tokovima - funkcionalna klasifikacija	32
Izveštaj o neizmirenim obavezama	33
Izveštaj o planiranim i ostvarenim prihodima budžeta	34
Izveštaj o planiranim i izvršenim rashodima budžeta	36
Izveštaj o budžetskom zaduženju	39
Izveštaj o neizmirenim budžetskim obavezama	40

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini Opštine Budva**

Obavili smo reviziju priloženog Predloga odluke o završnom računu budžeta (strane od 4 do 40) Opštine Budva (u daljem tekstu: Opština) koji obuhvata opšti i posebni dio, obrazloženje predloga odluke o završnom računu budžeta Opštine za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine, kao i druge izvještaje propisane relevantnom regulativom Crne Gore (u daljem tekstu: Predlog odluke o završnom računu budžeta Opštine).

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Opštine je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovog Predloga odluke o završnom računu budžeta Opštine u skladu sa zakonskim propisima kojima se regulišu javni prihodi i javni rashodi u Crnoj Gori, zasnovani na gotovinskoj osnovi izvještavanja, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje Predloga odluke o završnom računu budžeta Opštine koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom Predlogu odluke o završnom računu budžeta Opštine na osnovu obavljene revizije. Osim kao što je navedeno u Osnovama za kvalifikovano mišljenje, reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Međunarodnim računovodstvenim standardima za javni sektor, propisima kojima se regulišu javni prihodi i javni rashodi i drugim propisima koji su relevantni u Crnoj Gori. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da Predlog odluke o završnom računu budžeta Opštine ne sadrži pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objelodanjivanjima u Predlogu odluke o završnom računu budžeta Opštine. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u Predlogu odluke o završnom računu budžeta Opštine nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju Predloga odluke o završnom računu budžeta Opštine u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Opštine. Revizija takođe uključuje ocjenu primijenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocjenu opšte prezentacije Predloga odluke o završnom računu budžeta Opštine.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbijavaju solidnu osnovu za izražavanje našeg kvalifikovanog mišljenja.

Osnove za kvalifikovano mišljenje

Završni račun budžeta Opštine Budva za 2012. godinu je sastavljen na osnovu novčanih tokova, a ne na obračunskoj osnovi. Shodno tome, djelokrugom naše revizije nijesu obuhvaćena ispitivanja, odnosno provjere, da li su sve obaveze poreskih i drugih obveznika ispravno obračunate, odnosno, da li su naplaćeni svi prihodi Opštine, kao ni ispitivanja, odnosno provjere sprovedenih procedura vezano za proces javnih nabavki. Postupcima revizije, primici Opštine Budva su provjeravani uvidom u naloge za prenos prihoda i drugih primitaka uvidom u odgovarajuće izvode računa Opštine, koji se vode kod poslovnih banaka, kao i uvidom u odgovarajuća dokumenta o sprovedenim kompenzacijama, cesijama i drugoj dokumentaciji o bezgotovinskom plaćanju, preko kojih su naplaćivani prihodi i izvršavana plaćanja potrošačkim jedinicama odnosno korisnicima budžetskih sredstava.

Kao što je prikazano u Izvještaju o neizmirenim obavezama i Izvještaju o neizmirenim budžetskim obavezama, neizmirene obaveze Opštine sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine iznose EUR 53.289.685, od čega prema Izvještaju o budžetskom zaduženju obaveze Opštine na dan 31. decembra 2012. godine iznose EUR 12.715.070. Proces nezavisnog usaglašavanja sa trećim licima nije završen do datuma izdavanja izvještaja nezavisnog revizora, odnosno rukovodstvo Opštine nije bilo u mogućnosti da na osnovu sprovedene nezavisne potvrde salda izvrši usaglašavanje obaveza prema povjeriocima u zemlji i inostranstvu. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da procijenimo potencijalne efekte na Predlog odluke o završnom računu budžeta Opštine sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine koji mogu nastati kao rezultat procesa usaglašavanja.

(nastavlja se)

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Opštine Budva (nastavak)

Osnove za kvalifikovano mišljenje (nastavak)

Izveštaj o neizmirenim obavezama i Izveštaj o neizmirenim budžetskim obavezama ne sadrži obaveze po osnovu kamata po uzetim kreditima koje prema dobijenim potvrđama salda od banaka sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine iznose EUR 485.204.

Opština nije pripremila Izveštaj o konsolidovanoj javnoj potrošnji u skladu sa Pravilnikom o načinu sačinjavanja i podnošenja finansijskih izvještaja budžeta, državnih fondova i jedinica lokalne samouprave ("Sl. list Crne Gore" 32/10, 14/11 i 16/13) zbog nemogućnosti konsolidacije javnih preduzeća i ustanova koje svoje finansijske iskaze ne pripremaju na gotovinskoj, već na obračunskoj osnovi.

U toku 2012. godine Opština je isplatila neto zarade u iznosu od EUR 2.956.911. U skladu sa Zakonom o porezu na dohodak fizičkih lica ("Sl. list RCG", br. 65/01, 12/02, 37/04, 29/05, 78/06, 04/07, "Sl. list Crne Gore" 86/09, 73/10, 40/11, 14/12, 06/13, 62/13), Zakonom o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje ("Sl. list Crne Gore", br. 13/07, 79/08, 86/09, 78/10, 40/11, 14/12, 62/13) i Zakonom o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list RCG", br. 42/03 i 44/03, "Sl. list Crne Gore", br. 05/08, 51/08 i 74/10) poslodavac, odnosno isplatioc dohotka obračunava i uplaćuje poreze, doprinose za obavezno socijalno osiguranje i prirez porezu na dohodak fizičkih lica. Opština nije uplaćivala poreze, doprinose za obavezno socijalno osiguranje kao ni prirez porezu na dohodak fizičkih lica za 2012. godinu.

Kvalifikovano mišljenje

Po našem mišljenju, izuzev za efekte koje na Predlog odluke o završnom računu budžeta Opštine mogu imati pitanja navedena u prethodnim pasusima, Predlog odluke o završnom računu budžeta Opštine za 2012. godinu, sastavljen na gotovinskoj, a ne na obračunskoj osnovi, prikazuje istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, primitke i izdatke u skladu sa zakonskim propisima kojima se regulišu javni prihodi i javni rashodi, kao i drugim propisima koji su relevantni za završni račun budžeta Opštine.

Skretanje pažnje

U skladu sa Zakonom o državnoj imovini ("Sl. list CG", br. 21/09 i 40/11) i Uredbom o načinu vođenja evidencije pokretnih i nepokretnih stvari i o popisu stvari u državnoj imovini ("Sl. list CG", br. 13/10) državni organi i javne službe čiji je osnivač Crna Gora, odnosno organi opštine i javne službe čiji je osnivač opština dužni su da izvrše popis, procjenu i evidentiranje nepokretnih i pokretnih stvari koje koriste. Opština ne vodi evidenciju o stanju i promjenama na pokretnim i nepokretnim stvarima u svojini Opštine i nije izvršila redovni godišnji popis pokretnih i nepokretnih stvari na dan 31. decembar 2012. godine, radi usklađivanja stanja iz posebnih evidencija sa stvarnim stanjem. Opština ne posjeduje registar nepokretnosti koji bi bio usaglašen sa Upravom za nekretnine niti su nam prezentirani listovi nepokretnosti imovine koju Opština posjeduje na dan 31. decembar 2012. godine. Proces popisivanja, procjene i evidentiranja pokretnih i nepokretnih stvari državnih organa i javnih službi čiji je osnivač Crna Gora, odnosno organi opštine, do datuma ovog izvještaja nije završen.

U skladu sa Ugovorom o finansijskom restrukturiranju potpisanim dana 19. septembra 2012. godine sa Ministarstvom finansija Vlade Crne Gore definisano je, između ostalog, da će Opština zaključiti posebne ugovore sa javnim ustanovama i preduzećima čiji je osnivač sa kojima će regulisati međusobne obaveze po osnovu preuzimanja poreskih obaveza, da će u saradnji sa nadležnim poreskim organom knjigovodstveno sprovesti Protokol o stanju ukupnog poreskog i neporeskog duga uključujući javna preduzeća i ustanove čiji je osnivač Opština i ugovore o preuzimanju poreskog duga, kao i da će pripremiti plan rješavanja tehnološkog viška zaposlenih u lokalnoj samoupravi, javnim ustanovama i javnim preduzećima čiji je osnivač Opština. Do datuma ovog izvještaja Opština nije zaključila posebne ugovore sa javnim ustanovama i preduzećima čiji je osnivač za preuzete poreske obaveze u ukupnom iznosu od EUR 2.679.243, nije u saradnji sa nadležnim poreskim organom knjigovodstveno sprovela Protokol o stanju ukupnog poreskog i neporeskog duga i ugovore o preuzimanju poreskog duga, niti je pripremila plan rješavanja tehnološkog viška zaposlenih u lokalnoj samoupravi, javnim ustanovama i preduzećima čiji je osnivač Opština.

(nastavlja se)

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Opštine Budva (nastavak)

Skretanje pažnje (nastavak)

Na dan 31. decembra 2012. godine, na osnovu informacija dobijenih od rukovodstva Opštine, protiv Opštine se vodi 231 spor od strane fizičkih i pravnih lica, od čega za 200 sudskih sporova vrijednost tužbenih zahtjeva iznosi EUR 61.793.703 bez efekata zatezних kamata, dok za ostali 31 spor nije naveden iznos za koji je Opština tužena. Konačne ishode prethodno navedenih sporova nije moguće sa izvjesnošću predvidjeti i, shodno tome, nisu se mogli utvrditi efekti ishoda ovih sporova na budžetske rashode narednih budžetskih godina. S obzirom da navedeni sporovi traju po nekoliko godina i da su u mnogim sporovima odštetni zahtjevi nerealni ili neosnovani, rukovodstvo Opštine smatra da će Opština biti u mogućnosti da u narednim budžetskim godinama planira i naknadi izdatke koji mogu nastati po osnovu konačnog ishoda ovih sporova.

Opština je 15. marta 2005. godine izvršila konsolidaciju žiro računa u Glavni račun trezora Opštine Budva, ali se Uputstvo o radu trezora Opštine Budva primjenjuje od 01. januara 2013. godine.

U toku izvršenja Budžeta, Opština je u izvjesnom broju slučajeva ostvarila prekoračenja na prihodnoj i rashodnoj strani budžeta veća od 10% planiranih što nije u skladu sa odredbama Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list RCG", br. 42/03 i 44/03, "Sl. list Crne Gore", br. 05/08, 51/08 i 74/10).

U toku 2012. godine, Skupština Opštine je davala saglasnosti na zaduživanje javnih preduzeća JP Vodovod i kanalizacija, Budva, JP Parking servis, Budva i KSJP Budva, Budva. Nisu nam prezentirane saglasnosti Vlade na zaduženja pomenutih javnih preduzeća u skladu sa zahtjevom definisanim Članom 40 Zakona o budžetu ("Sl. list RCG", br. 40/01, 44/01, 28/04 i 71/05, "Sl. list Crne Gore", br. 12/07, 73/08, 53/09, 46/10 i 49/10).

Prema zvaničnim podacima Centralne banke Crne Gore na dan 31. decembra 2012. godine, račun Opštine je bio u blokadi neprekidno 1.044 dana. Na datum izdavanja ovog izvještaja račun Opštine nije u blokadi.

Na trećoj sjednici Skupštine Opštine održanoj 27. i 28. decembra 2012. godine usvojen je Predlog Odluke o budžetu Opštine Budva za 2013. godinu, dok je na sedmoj sjednici Skupštine Opštine Budva održanoj 4. i 5. novembra 2013. godine usvojen Predlog Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Opštine Budva za 2013. godinu. Revizija Odluke o završnom računu budžeta Opštine Budva za 2013. godinu nije završena, a proces odabira revizora je u toku. Na devetoj sjednici Skupštine Opštine Budva održanoj 26. decembra 2013. godine usvojen je Predlog Odluke o budžetu Opštine Budva za 2014. godinu.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa gore navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

U skladu sa Zakonom o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list RCG", br. 42/03 i 44/03, "Sl. list Crne Gore", br. 05/08, 51/08 i 74/10), završni račun budžeta lokalne samouprave, osim izvještaja eksternog revizora, sadrži i: bilans stanja, bilans prihoda i rashoda iskazanih u skladu sa organizacionom, funkcionalnom i ekonomskom klasifikacijom, izvještaj o kapitalnim rashodima i finansiranju, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o izvršenju budžeta, objašnjenje većih odstupanja između odobrenih sredstava i izvršenja, izvještaj o primljenim donacijama i kreditima, domaćim i inostranim i izvršenim otplatama dugova, izvještaj o korišćenju sredstava iz tekuće i stalne budžetske rezerve i izvještaj o garancijama datim u toku fiskalne godine. Gore pomenuti izvještaji nisu pripremljeni od strane Opštine za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine, jer nisu propisane zvanične forme izvještavanja.

Deloitte d.o.o. Podgorica
Podgorica, Crna Gora
31. mart 2014. godine

Žarko Mionić, Ovlašćeni revizor
(Licenca broj 062, izdata 10. marta 2011. godine)

Na osnovu člana 52 Zakona o budžetu („Službeni list RCG“, br. 40/01, 44/01, 28/04 i 71/05 i "Službeni list CG", br.12/07, 73/08 i 53/09), člana 55 stav 1 , člana 56 Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Sužbeni list RCG", broj 42/03, 44/03 i "Službeni list CG", br. 5/08 i 74/10) i člana 40 tačka 6 Statuta opštine Budva («Službeni list CG-opštinski propisi», broj 19/10), Skupština opštine Budva, na sjednici održanoj dana _____ . 2014.godine donijela je:

O D L U K U
O ZAVRŠNOM RAČUNU BUDŽETA OPŠTINE BUDVA
ZA 2012 GODINU

I OPŠTI DIO

Član 1.

U Budžetu Opštine Budva za 2012. godinu (u daljem tekstu: Budžet) ostvareni su primici u iznosu od: **40.206.301,83 eura.**

Ostvareni primici izvršeni su za:

- **Tekuće izdatke u iznosu od**
7.655.820,18 €
- **Kapitalne izdatke u iznosu od**
9.645.861,02 €
- **Otplatu dugova u iznosu od**
22.619.056,71 €
- **Tekuću budžetsku rezervu u iznosu od**
222.122,83 €
- **Stalna budžetska rezerva u iznosu od**
25.667.23 €

Član 2.

Sredstva Budžeta na dan 01.01.2012 godine, prenesena iz 2011. godine iznose 20.014,47 eura, a na dan 31.12.2012. godine iznose 37.773,86 eura i prenose se u Budžet za 2013. godinu.

Član 3.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji, planirani su, ostvareni i izvršeni u sljedećim iznosima:

I - OPŠTI DIO

PLANIRANI I OSTVARENI PRIMICI

Ek.	kl.	Opis	Plan	Ostvareno	%
711		POREZI	10.463.000,00	10.601.280,85	101,32
	71111	Porez na lična primanja zaposlenih kod pravnih lica 11111-93 (12%)	720.000,00	465.353,39	64,63
	71112	Porez na lična primanja zaposlenih kod fizičkih lica 11112-90 (12%)	10.000,00	41,39	0,41
	71113	Porez na ostala lična primanja 11113-87 (12%)	35.000,00	33.832,57	96,66
	71114	Porez na prihode od samostalne djelatnosti po stvarnom dohodku 11121-63 (12%)	3.000,00	824,06	27,47
	71115	Porez na prihode od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu 11122-60 (12%)	25.000,00	21.678,37	86,71
	71116	Porez na prihode od imovine i imovinskih prava 11131-33 (12%)	25.000,00	24.902,45	99,61
	71117	Porez na prihode od kapitala 11141-03 (12%)	50.000,00	69.478,74	138,96
	71118	Porez na dohodak po godišnjoj prijavi 11161-40 (12%)	20.000,00	7.573,42	37,87
	71131	Porez na nepokretnosti 8014-14	7.000.000,00	7.387.028,42	105,53
	71132	Porez na promet nepokretnosti 13111-10 (80%)	1.900.000,00	1.921.903,66	101,15
	71173	Porez na potrošnju 8035-48	20.000,00	16.229,03	81,15
	71174	Porez na firmu ili naziv 8056-82	10.000,00	250,01	2,50
	71175	Prerez porezu na dohodak fizičkih lica 8009-29	645.000,00	652.185,34	101,11
713		TAKSE	802.000,00	759.369,69	94,68
	71312	Lokalne administrativne takse 6777-39	150.000,00	143.234,98	95,49
	713511	Lokalne komunalne takse za korišćenje prostora na javnim površinama, osim radi prodaje štampe, knjiga i drugih publikacija, proizvoda starih i umjetničkih zanata i domaće radinosti 32405-07	600.000,00	578.249,83	96,37
	713512	Lokalne komunalne takse za držanje (priređivanje) muzike u ugostiteljskim objektima, osim muzike koja se reprodukuje mehaničkim sredstvima (gramofon, magnetofon, radio, TV i sl.) 32494-31	7.000,00	1.550,00	22,14
	713513	Lokalna komunalna taksa za korišćenje slobodnih površina za kampove, postavljanje šatora ili drugih objekata privremenog karaktera 32538-93	14.000,00	10.035,79	71,68
	713515	Lokalne komunalne takse za držanje plovniha postrojenja, plovniha naprava i drugih objekata na vodi 32447-75	25.000,00	22.319,09	89,28
	713516	Lokalne komunalne takse za držanje motornih, drumskih i priključnih vozila 3273-75	6.000,00	3.980,00	66,33

714	NAKNADE	20.740.040,33	22.012.623,45	106,14
71411	Naknade za korišćenje dobara od opšteg interesa (30%)	600.000,00	514.226,08	85,70
71453	Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta, za građane 23953-46	50.000,00	31.324,73	62,65
71461	Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta, za pravna lica 23906-90	12.500.000,00	13.124.508,41	105,00
71463	Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta, za građane 23932-12	7.500.040,33	8.259.573,47	110,13
71471	Naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva i drugih javnih objekata od opšteg značaja, za pravna lica 62296-59	30.000,00	22.512,86	75,04
71473	Naknada za izgradnju i održavanje lokalnih puteva i drugih javnih objekata od opšteg značaja, za građane 62319-87	60.000,00	60.477,90	100,80
715	OSTALI PRIHODI	5.050.000,00	4.732.942,37	93,72
71522	Novčane kazne i oduzete imovinske koristi 62387-77	50.000,00	57.391,82	114,78
71525	Prihodi od kamata za neblagovremeno plaćanje obaveza 62371-28	200.000,00	178.780,95	89,39
71531	Prihodi od djelatnosti organa	200.000,00	199.508,01	99,75
71551	Ostali prihodi	4.600.000,00	4.297.261,59	93,42
721	PRIMICI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	2.200.000,00	2.080.071,00	94,55
72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opštine	2.200.000,00	2.080.071,00	94,55
732	SREDSTVA PRENESENA IZ PRETHODNE GODINE	15.959,67	20.014,47	125,41
73211	Sredstva prenesena iz prethodne godine	15.959,67	20.014,47	125,41
Ukupni primici:		39.271.000,00	40.206.301,83	102,38

PLANIRANI I IZVRŠENI IZDACI

Ek.	kl.	Opis	Plan	Izvršenje	%
411		Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	3.193.000,00	2.957.400,84	92,62
	4111	Neto zarade	2.843.000,00	2.956.911,11	104,01
	4112	Porez na zarade	69.700,00	0,00	0,00
	4113	Doprinosi na teret zaposlenog	178.500,00	0,00	0,00
	4114	Doprinosi na teret poslodavca	93.000,00	489,73	0,53
	4115	Opštinski prirez	8.800,00	0,00	0,00
412		Ostala lična primanja	211.000,00	158.247,10	75,00
	4128	Naknade skupštinskim odbornicima	76.800,00	46.552,74	60,62
	4129	Ostale naknade	134.200,00	111.694,36	83,23
413		Rashodi za materijal i usluge	2.749.000,00	2.484.636,68	90,38
	4131	Rashodi za materijal i usluge	191.000,00	116.527,40	61,01
	4132	Rashodi za službena putovanja	68.500,00	40.796,78	59,56
	4133	Rashodi za reprezentaciju	110.000,00	38.126,76	34,66
	4134	Rashodi za energiju	468.000,00	442.435,31	94,54
	4135	Rashodi za telefonske usluge	97.500,00	69.855,78	71,65
	4136	Rashodi za poštanske usluge	41.500,00	9.125,25	21,99
	4137	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00	133,62	0,67
	4139	Ugovorene usluge	1.752.500,00	1.767.635,78	100,86
414		Tekuće održavanje	106.000,00	35.209,72	33,22
	4141	Tekuće održavanje javne infrastrukture	100.000,00	35.110,72	35,11
	4142	Tekuće održavanje građevinskih objekata	4.000,00	99,00	2,48
	4143	Tekuće održavanje opreme	2.000,00	0,00	0,00
415		Kamate	120.000,00	70.650,03	58,88
	41511	Kamate finansijskim institucijama	120.000,00	70.650,03	58,88
416		Renta	107.000,00	88.221,65	82,45
	4161	Zakup objekata	107.000,00	88.221,65	82,45
421		Transferi za socijalnu zaštitu	5.000,00	0,00	0,00
	4215	Tuga njega i pomoć	5.000,00	0,00	0,00
422		Sredstva za tehnološke viškove	142.000,00	49.198,68	34,65
	4222	Otpremnine za tehnološke viškove	142.000,00	49.198,68	34,65
431		Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom sektoru	2.159.000,00	1.812.258,48	83,94
	4311	Transferi javnim institucijama	130.000,00	0,00	
	43111	Transferi za zdravstvenu zaštitu	3.000,00	2.800,00	93,33
	43112	Transferi obrazovanju	70.000,00	51.554,56	73,65

431131	Transferi za kulturne manifestacije	300.000,00	202.415,70	67,47
431132	Transferi za sport	1.350.000,00	1.375.808,09	101,91
431141	Transferi mjesnim zajednicama	30.000,00	18.458,82	61,53
431142	Transferi Crvenom krstu	76.000,00	67.156,68	88,36
43121	Transferi nevladinim organizacijama	70.000,00	13.095,70	18,71
43122	Transferi političkim partijama	50.000,00	19.857,52	39,72
43131	Jednokratne socijalne pomoći	80.000,00	61.111,41	76,39
441	Kapitalni izdaci	7.742.000,00	9.645.861,02	124,59
4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	7.390.000,00	9.334.423,79	126,31
4413	Izdaci za građevinske objekte	260.000,00	260.527,50	100,20
4415	Izdaci za opremu	74.000,00	50.909,73	68,80
4416	Investiciono održavanje	17.000,00	0,00	0,00
44165	Investiciono održavanje u dijelu uređenja, održavanja i čišćenja zajedničkih dijelova stambenih zgrada	1.000,00	0,00	0,00
461	Otplata duga	140.000,00	136.849,97	97,75
4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	140.000,00	136.849,97	97,75
462	Otplata garancija	1.050.000,00	1.182.220,33	112,59
46211	Otplata garancija finansijskim institucijama	650.000,00	637.735,04	98,11
46212	Otplata garancija nefinansijskim institucijama	400.000,00	544.485,29	136,12
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	21.247.000,00	21.299.983,41	100,25
4631	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	21.247.000,00	21.299.983,41	100,25
471	Tekuća budžetska rezerva	260.000,00	222.122,83	85,43
4711	Tekuća budžetska rezerva	260.000,00	222.122,83	85,43
472	Stalna budžetska rezerva	40.000,00	25.667,23	64,17
4721	Stalna budžetska rezerva	40.000,00	25.667,23	64,17
UKUPNO:		39.271.000,00	40.168.527,97	102,29

II POSEBNI DIO

Član 4.

Sredstva budžeta po organizacionoj, ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji planirana su i izvršena u sljedećim iznosima:

Planirani i izvršeni izdaci						
Organizacija šifra	Ekonomska šifra	Funkcionalna šifra	Naziv	Plan	Izvršenje	%
011			PREDSJEDNIK I KABINET	538.500,00	500.128,59	92,87
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	218.500,00	196.273,48	89,83
		4111	Neto zarade	200.000,00	196.273,48	98,14
		4112	Porez na zarade	2.500,00	0,00	0,00
		4113	Doprinosi na teret zaposlenog	12.000,00	0,00	0,00
		4114	Doprinosi na teret poslodavca	3.500,00	0,00	0,00
		4115	Opštinski prerez	500,00	0,00	0,00
	413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	320.000,00	303.855,11	94,95
		4132	Rashodi za službena putovanja	50.000,00	27.057,15	54,11
		4133	Rashodi za reprezentaciju	100.000,00	36.299,70	36,30
		4139	Ugovorene usluge	170.000,00	240.498,26	141,47
012			SLUŽBA GLAVNOG ADMINISTRATORA	63.800,00	61.249,64	96,00
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	60.800,00	57.058,99	93,85
		4111	Neto zarade	55.000,00	57.058,99	103,74
		4112	Porez na zarade	1.000,00	0,00	0,00
		4113	Doprinosi na teret zaposlenog	3.000,00	0,00	0,00
		4114	Doprinosi na teret poslodavca	1.500,00	0,00	0,00
		4115	Opštinski prerez	300,00	0,00	0,00
	413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	3.000,00	4.190,65	139,69
		4132	Rashodi za službena putovanja	500,00	18,00	3,60
		4133	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
		4139	Ugovorene usluge	2.000,00	4.172,65	208,63
013			SLUŽBA SKUPŠTINE	233.800,00	159.835,59	68,36
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	67.000,00	61.391,82	91,63
		4111	Neto zarade	60.000,00	61.391,82	102,32
		4112	Porez na zarade	1.200,00	0,00	0,00
		4113	Doprinosi na teret zaposlenog	3.500,00	0,00	0,00
		4114	Doprinosi na teret poslodavca	2.000,00	0,00	0,00
		4115	Opštinski prerez	300,00	0,00	0,00
	412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	76.800,00	46.552,74	60,62
		4128	Naknade skupštinskim odbornicima	76.800,00	46.552,74	60,62
	413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	7.000,00	4.527,32	64,68
		4132	Rashodi za službena putovanja	3.500,00	2.877,32	82,21
		4133	Rashodi za reprezentaciju	1.000,00	0,00	0,00
		4139	Ugovorene usluge	2.500,00	1.650,00	66,00
	416		RENTA	33.000,00	27.506,19	83,35
		4161	Zakup objekata	33.000,00	27.506,19	83,35
	431		TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU	50.000,00	19.857,52	39,72
		43122	Transferi političkim partijama	50.000,00	19.857,52	39,72
021			SEKRETARIJAT ZA ZAŠTITU IMOVINE	129.900,00	113.987,71	87,75
	411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	93.900,00	82.330,15	87,68

4111	0330	Neto zarade	84.000,00	82.330,15	98,01
4112	0330	Porez na zarade	2.000,00	0,00	0,00
4113	0330	Doprinosi na teret zaposlenog	5.000,00	0,00	0,00
4114	0330	Doprinosi na teret poslodavca	2.500,00	0,00	0,00
4115	0330	Opštinski prerez	400,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	36.000,00	31.657,56	87,94
4132	0330	Rashodi za službena putovanja	500,00	0,00	0,00
4133	0330	Rashodi za reprezentaciju	500,00	133,25	26,65
4139	0330	Ugovorene usluge	35.000,00	31.524,31	90,07
<hr/>					
022		FOND ZA OBEŠTEĆENJE	130.000,00	0,00	0,00
<hr/>					
431		TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU	130.000,00	0,00	0,00
4311	0160	Transferi javnim institucijama	130.000,00	0,00	0,00
<hr/>					
031		SEKRETARIJAT ZA LOKALNU SAMOUPRAVU	963.100,00	702.899,66	72,98
<hr/>					
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	325.100,00	296.752,87	91,28
4111	0160	Neto zarade	300.000,00	296.752,87	98,92
4112	0160	Porez na zarade	5.000,00	0,00	0,00
4113	0160	Doprinosi na teret zaposlenog	13.000,00	0,00	0,00
4114	0160	Doprinosi na teret poslodavca	6.500,00	0,00	0,00
4115	0160	Opštinski prerez	600,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	50.000,00	62.275,86	124,55
4129	0160	Ostale naknade	50.000,00	62.275,86	124,55
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	410.000,00	245.522,97	59,88
4131	0160	Rashodi za materijal i usluge	98.000,00	54.003,99	55,11
4132	0160	Rashodi za službena putovanja	1.500,00	1.890,66	126,04
4133	0160	Rashodi za reprezentaciju	500,00	205,60	41,12
4134	0160	Rashodi za energiju	100.000,00	106.847,80	106,85
4135	0160	Rashodi za telefonske usluge	70.000,00	53.832,30	76,90
4136	0160	Rashodi za poštanske usluge	40.000,00	9.000,00	22,50
4139	0160	Ugovorene usluge	100.000,00	19.742,62	19,74
414		TEKUĆE ODRŽAVANJE	2.000,00	99,00	4,95
4142	0160	Tekuće održavanje građevinskih objekata	1.000,00	99,00	9,90
4143	0160	Tekuće održavanje opreme	1.000,00	0,00	0,00
416		RENTA	50.000,00	47.040,50	94,08
4161	0160	Zakup objekata	50.000,00	47.040,50	94,08

431		TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU	100.000,00	31.554,52	31,55
431141	0160	Transferi Mjesnim zajednicama	30.000,00	18.458,82	61,53
43121	0840	Transferi nevladinim organizacijama	70.000,00	13.095,70	18,71
441		KAPITALNI IZDACI	26.000,00	19.653,94	75,59
4415	0160	Izdaci za opremu	25.000,00	19.653,94	78,62
4416	0160	Investiciono održavanje	1.000,00	0,00	0,00
032		SEKRETARIJAT ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	2.009.800,00	1.863.067,20	92,70
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	119.300,00	98.578,20	82,63
4111	0160	Neto zarade	105.000,00	98.578,20	93,88
4112	0160	Porez na zarade	3.000,00	0,00	0,00
4113	0160	Doprinosi na teret zaposlenog	7.000,00	0,00	0,00
4114	0160	Doprinosi na teret poslodavca	4.000,00	0,00	0,00
4115	0160	Opštinski pririz	300,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	6.500,00	3.642,56	56,04
4132	0160	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	0,00	0,00
4133	0160	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4139	0160	Ugovorene usluge	5.000,00	3.642,56	72,85
421		TRANSFERI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU	5.000,00	0,00	0,00
4215	1090	Tuđa njega i pomoć	5.000,00	0,00	0,00
431		TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU	1.879.000,00	1.760.846,44	93,71
43111	0740	Transferi za zdravstvenu zaštitu	3.000,00	2.800,00	93,33
43112	0970	Transferi obrazovanju	70.000,00	51.554,56	73,65
431131	0820	Transferi za kulturne manifestacije	300.000,00	202.415,70	67,47
431132	0810	Transferi za sport	1.350.000,00	1.375.808,09	101,91
431142	0840	Transferi Crvenom Krstu	76.000,00	67.156,68	88,36
43131	1090	Jednokratne socijalne pomoći	80.000,00	61.111,41	76,39
033		JP MEDITERANSKI SPORTSKI CENTAR	379.900,00	325.058,35	85,56
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	133.300,00	137.338,04	103,03
4111	0810	Neto zarade	118.000,00	137.338,04	116,39
4112	0810	Porez na zarade	3.000,00	0,00	0,00
4113	0810	Doprinosi na teret zaposlenog	8.000,00	0,00	0,00
4114	0810	Doprinosi na teret poslodavca	4.000,00	0,00	0,00
4115	0810	Opštinski pririz	300,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	12.600,00	10.500,00	83,33
4129	0810	Ostale naknade	12.600,00	10.500,00	83,33
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	61.000,00	40.438,69	66,29
4131	0810	Rashodi za materijal i usluge	15.000,00	15.333,30	102,22
4132	0810	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	1.203,81	120,38
4133	0810	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4134	0810	Rashodi za energiju	40.000,00	19.649,73	49,12
4135	0810	Rashodi za telefonske usluge	4.500,00	4.251,85	94,49
414		TEKUĆE ODRŽAVANJE	1.000,00	0,00	0,00
4142	0810	Tekuće održavanje građevinskih objekata	1.000,00	0,00	0,00

422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	12.000,00	0,00	0,00
4222	0810	Otpremnine za tehnološke viškove	12.000,00	0,00	0,00
441		KAPITALNI IZDACI	30.000,00	16.500,00	55,00
4415	0810	Izdaci za opremu	17.000,00	16.500,00	97,06
4416	0810	Investiciono održavanje	13.000,00	0,00	0,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	130.000,00	120.281,62	92,52
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	130.000,00	120.281,62	92,52
034		JP SPORTSKO REKREATIVNI CENTAR "BUDVA"	754.000,00	707.117,54	93,78
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	186.500,00	193.666,34	103,84
4111	0810	Neto zarade	165.000,00	193.176,61	117,08
4112	0810	Porez na zarade	4.000,00	0,00	0,00
4113	0810	Doprinosi na teret zaposlenog	12.000,00	0,00	0,00
4114	0810	Doprinosi na teret poslodavca	5.000,00	489,73	9,79
4115	0810	Opštinski prirez	500,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	10.000,00	7.400,00	74,00
4129	0810	Ostale naknade	10.000,00	7.400,00	74,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	110.500,00	101.744,42	92,08
4131	0810	Rashodi za materijal i usluge	20.000,00	19.799,77	99,00
4132	0810	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	650,46	65,05
4133	0810	Rashodi za reprezentaciju	500,00	28,70	5,74
4134	0810	Rashodi za energiju	85.000,00	79.308,68	93,30
4135	0810	Rashodi za telefonske usluge	4.000,00	1.956,81	48,92
414		TEKUĆE ODRŽAVANJE	3.000,00	0,00	0,00
4142	0810	Tekuće održavanje građevinskih objekata	2.000,00	0,00	0,00
4143	0810	Tekuće održavanje opreme	1.000,00	0,00	0,00
422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	12.000,00	0,00	0,00
4222	0810	Otpremnine za tehnološke viškove	12.000,00	0,00	0,00
441		KAPITALNI IZDACI	2.000,00	952,14	47,61
4415	0810	Izdaci za opremu	2.000,00	952,14	47,61
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	430.000,00	403.354,64	93,80
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	430.000,00	403.354,64	93,80
035		JU GRAD TEATAR	1.176.300,00	1.360.800,31	115,68
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	148.300,00	146.848,48	99,02
4111	0820	Neto zarade	130.000,00	146.848,48	112,96
4112	0820	Porez na zarade	4.000,00	0,00	0,00
4113	0820	Doprinosi na teret zaposlenog	9.000,00	0,00	0,00
4114	0820	Doprinosi na teret poslodavca	5.000,00	0,00	0,00
4115	0820	Opštinski prirez	300,00	0,00	0,00

412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	15.000,00	9.900,00	66,00
4129	0820	Ostale naknade	15.000,00	9.900,00	66,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	536.000,00	766.968,80	143,09
4131	0820	Rashodi za materijal i usluge	6.000,00	2.278,68	37,98
4132	0820	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	797,80	79,78
4133	0820	Rashodi za reprezentaciju	500,00	142,20	28,44
4134	0820	Rashodi za energiju	3.000,00	2.087,66	69,59
4135	0820	Rashodi za telefonske usluge	5.000,00	3.814,86	76,30
4136	0820	Rashodi za poštanske usluge	500,00	0,00	0,00
4139	0820	Ugovorene usluge	520.000,00	757.847,60	145,74
422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	25.000,00	14.276,64	57,11
4222	0820	Otpremnine za tehnološke viškove	25.000,00	14.276,64	57,11
441		KAPITALNI IZDACI	2.000,00	3.147,97	157,40
4415	0820	Izdaci za opremu	2.000,00	3.147,97	157,40
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	450.000,00	419.658,42	93,26
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	450.000,00	419.658,42	93,26
036		JU CRVENA KOMUNA	184.900,00	165.041,80	89,26
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	64.800,00	74.383,25	114,79
4111	0820	Neto zarade	58.000,00	74.383,25	128,25
4112	0820	Porez na zarade	1.000,00	0,00	0,00
4113	0820	Doprinosi na teret zaposlenog	4.000,00	0,00	0,00
4114	0820	Doprinosi na teret poslodavca	1.500,00	0,00	0,00
4115	0820	Opštinski prirez	300,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	12.600,00	5.480,00	43,49
4129	0820	Ostale naknade	12.600,00	5.480,00	43,49
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	35.500,00	23.994,46	67,59
4131	0820	Rashodi za materijal i usluge	5.000,00	4.189,06	83,78
4132	0820	Rashodi za službena putovanja	500,00	0,00	0,00
4133	0820	Rashodi za reprezentaciju	500,00	465,20	93,04
4134	0820	Rashodi za energiju	7.000,00	3.497,86	49,97
4135	0820	Rashodi za telefonske usluge	2.000,00	372,19	18,61
4136	0820	Rashodi za poštanske usluge	500,00	125,25	25,05
4139	0820	Ugovorene usluge	20.000,00	15.344,90	76,72
422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	8.000,00	0,00	0,00
4222	0820	Otpremnine za tehnološke viškove	8.000,00	0,00	0,00
441		KAPITALNI IZDACI	4.000,00	316,83	7,92
4415	0820	Izdaci za opremu	2.000,00	316,83	15,84
4416	0820	Investiciono održavanje	2.000,00	0,00	0,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	60.000,00	60.867,26	101,45
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	60.000,00	60.867,26	101,45

037		JU MUZEJI, GALERIJA I BIBLIOTEKA	622.000,00	573.704,35	92,24
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	285.000,00	294.143,06	103,21
4111	0820	Neto zarade	260.000,00	294.143,06	113,13
4112	0820	Porez na zarade	6.000,00	0,00	0,00
4113	0820	Doprinosi na teret zaposlenog	10.000,00	0,00	0,00
4114	0820	Doprinosi na teret poslodavca	8.500,00	0,00	0,00
4115	0820	Opštinski prirez	500,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	20.000,00	10.138,50	50,69
4129	0820	Ostale naknade	20.000,00	10.138,50	50,69
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	53.000,00	29.566,36	55,79
4131	0820	Rashodi za materijal i usluge	15.000,00	4.543,82	30,29
4132	0820	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	0,00	0,00
4133	0820	Rashodi za reprezentaciju	500,00	134,00	26,80
4134	0820	Rashodi za energiju	15.000,00	9.364,17	62,43
4135	0820	Rashodi za telefonske usluge	6.000,00	5.072,17	84,54
4136	0820	Rashodi za poštanske usluge	500,00	0,00	0,00
4139	0820	Ugovorene usluge	15.000,00	10.452,20	69,68
416		RENTA	24.000,00	13.674,96	56,98
4161	0820	Zakup objekata	24.000,00	13.674,96	56,98
422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	15.000,00	0,00	0,00
4222	0820	Otpremnine za tehnološke viškove	15.000,00	0,00	0,00
441		KAPITALNI IZDACI	5.000,00	2.013,05	40,26
4415	0820	Izdaci za opremu	5.000,00	2.013,05	40,26
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	220.000,00	224.168,42	101,89
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	220.000,00	224.168,42	101,89
038		JU SPOMEN DOM REŽEVIĆI	120.300,00	81.174,37	67,48
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	37.300,00	33.238,39	89,11
4111	0820	Neto zarade	32.000,00	33.238,39	103,87
4112	0820	Porez na zarade	1.000,00	0,00	0,00
4113	0820	Doprinosi na teret zaposlenog	2.500,00	0,00	0,00
4114	0820	Doprinosi na teret poslodavca	1.500,00	0,00	0,00
4115	0820	Opštinski prirez	300,00	0,00	0,00
412		OSTALA LIČNA PRIMANJA	14.000,00	6.000,00	42,86
4129	0820	Ostale naknade	14.000,00	6.000,00	42,86
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	17.000,00	11.558,15	67,99
4131	0820	Rashodi za materijal i usluge	3.000,00	521,89	17,40
4132	0820	Rashodi za službena putovanja	500,00	6,50	1,30
4133	0820	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4134	0820	Rashodi za energiju	3.000,00	956,95	31,90
4135	0820	Rashodi za telefonske usluge	2.000,00	555,60	27,78
4139	0820	Ugovorene usluge	8.000,00	9.517,21	118,97
422		SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE	0,00	0,00	
4222	0820	Otpremnine za tehnološke viškove	0,00	0,00	
441		KAPITALNI IZDACI	2.000,00	0,00	0,00
4415	0820	Izdaci za opremu	1.000,00	0,00	0,00
4416	0820	Investiciono održavanje	1.000,00	0,00	
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	50.000,00	30.377,83	60,76
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	50.000,00	30.377,83	60,76

041	SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I FINANSIJE		9.078.500,00	8.941.234,08	98,49
411	BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA		389.500,00	345.959,20	88,82
4111	0112	Neto zarade	345.500,00	345.959,20	100,13
4112	0112	Porez na zarade	9.000,00	0,00	0,00
4113	0112	Doprinosi na teret zaposlenog	22.000,00	0,00	0,00
4114	0112	Doprinosi na teret poslodavca	12.000,00	0,00	0,00
4115	0112	Opštinski prirez	1.000,00	0,00	0,00
413	RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE		67.000,00	35.880,33	53,55
4132	0112	Rashodi za službena putovanja	1.500,00	1.000,00	66,67
4133	0112	Rashodi za reprezentaciju	500,00	296,00	59,20
4137	0112	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20.000,00	133,62	0,67
4139	0112	Ugovorene usluge	45.000,00	34.450,71	76,56
415	KAMATE		120.000,00	70.650,03	58,88
41511	0112	Kamate finansijskim institucijama	120.000,00	70.650,03	58,88
422	SREDSTVA ZA TEHNOLOŠKE VIŠKOVE		70.000,00	34.922,04	49,89
4222	0112	Otpremnine za tehnološke viškove	70.000,00	34.922,04	49,89
461	OTPLATA DUGA		140.000,00	136.849,97	97,75
4611	0112	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	140.000,00	136.849,97	97,75
462	OTPLATA GARANCIJA		1.050.000,00	1.182.220,33	112,59
46212	0112	Otplata garancija finansijskim institucijama	650.000,00	637.735,04	98,11
46212	0112	Otplata garancija nefinansijskim institucijama	400.000,00	544.485,29	136,12
463	OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA		6.942.000,00	6.886.962,12	99,21
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	6.942.000,00	6.886.962,12	99,21
471	TEKUĆA BUDŽETSKA REZERVA		260.000,00	222.122,83	85,43
4711	0112	Tekuća budžetska rezerva	260.000,00	222.122,83	85,43
472	STALNA BUDŽETSKA REZERVA		40.000,00	25.667,23	64,17
4712	0112	Stalna budžetska rezerva	40.000,00	25.667,23	64,17
042	JP JRDS RADIO BUDVA		250.000,00	102.348,89	40,94
413	RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE		250.000,00	102.348,89	40,94
4139	0830	Ugovorene usluge	250.000,00	102.348,89	40,94
043	JP JRDS TV BUDVA		380.000,00	434.066,94	114,23
413	RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE		380.000,00	434.066,94	114,23
4139	0830	Ugovorene usluge	380.000,00	434.066,94	114,23

051	SEKRETARIJAT ZA INVESTICIJE		19.591.500,00	21.533.485,55	109,91
411	BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA		129.500,00	107.279,80	82,84
4111	0620	Neto zarade	110.000,00	107.279,80	97,53
4112	0620	Porez na zarade	4.000,00	0,00	0,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	10.000,00	0,00	0,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	5.000,00	0,00	0,00
4115	0620	Opštinski prirez	500,00	0,00	0,00
413	RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE		12.000,00	3.901,23	32,51
4132	0620	Rashodi za službena putovanja	1.500,00	2.437,75	162,52
4133	0620	Rashodi za reprezentaciju	500,00	78,48	15,70
4139	0620	Ugovorene usluge	10.000,00	1.385,00	13,85
441	KAPITALNI IZDACI		7.650.000,00	9.594.951,29	125,42
4412	0620	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	7.390.000,00	9.334.423,79	126,31
4413	0620	Izdaci za građevinske objekte	260.000,00	260.527,50	100,20
463	OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA		11.800.000,00	11.827.353,23	100,23
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	11.800.000,00	11.827.353,23	100,23
052	SEKRETARIJAT ZA GRADSKU INFRASTRUKTURU I AMBIJENT		1.562.300,00	1.630.151,76	104,34
411	BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA		99.800,00	85.230,81	85,40
4111	0620	Neto zarade	88.000,00	85.230,81	96,85
4112	0620	Porez na zarade	2.500,00	0,00	0,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	6.000,00	0,00	0,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	3.000,00	0,00	0,00
4115	0620	Opštinski prirez	300,00	0,00	0,00
413	RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE		261.500,00	243.983,76	93,30
4132	0620	Rashodi za službena putovanja	1.000,00	1.427,33	142,73
4133	0620	Rashodi za reprezentaciju	500,00	156,38	31,28
4134	0620	Rashodi za energiju	200.000,00	212.826,05	106,41
4139	0620	Ugovorene usluge	60.000,00	29.574,00	49,29
414	TEKUĆE ODRŽAVANJE		100.000,00	35.110,72	35,11
4141	0620	Tekuće održavanje javne infrastrukture	100.000,00	35.110,72	35,11
441	KAPITALNI IZDACI		1.000,00	0,00	0,00
44165	0620	Investiciono održavanje u dijelu uređenja, održavanja i čišćenja zajedničkih dijelova stambenih zgrada	1.000,00	0,00	0,00
463	OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA		1.100.000,00	1.265.826,47	115,08
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	1.100.000,00	1.265.826,47	115,08

053		SLUŽBA ZA NAPLATU NAKNADE ZA KOMUNALNO OPREMANJE GRAĐEVINSKOG ZEMLJIŠTA	60.300,00	53.030,30	87,94
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	50.300,00	42.572,60	84,64
4111	0620	Neto zarade	45.000,00	42.572,60	94,61
4112	0620	Porez na zarade	1.000,00	0,00	0,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	2.500,00	0,00	0,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	1.500,00	0,00	0,00
4115	0620	Opštinski prerez	300,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	10.000,00	10.457,70	104,58
4132	0620	Rashodi za službena putovanja	500,00	0,00	0,00
4133	0620	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4139	0620	Ugovorene usluge	9.000,00	10.457,70	116,20
061		SEKRETARIJAT ZA PROSTORNO PLANIRANJE I ODRŽIVI RAZVOJ	238.300,00	174.587,81	73,26
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	137.300,00	126.110,90	91,85
4111	0620	Neto zarade	120.000,00	126.110,90	105,09
4112	0620	Porez na zarade	3.500,00	0,00	0,00
4113	0620	Doprinosi na teret zaposlenog	9.000,00	0,00	0,00
4114	0620	Doprinosi na teret poslodavca	4.500,00	0,00	0,00
4115	0620	Opštinski prerez	300,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	101.000,00	48.476,91	48,00
4132	0620	Rashodi za službena putovanja	500,00	0,00	0,00
4133	0620	Rashodi za reprezentaciju	500,00	187,25	37,45
4139	0620	Ugovorene usluge	100.000,00	48.289,66	48,29
071		KOMUNALNA POLICIJA	262.500,00	241.304,77	91,93
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	246.500,00	230.840,97	93,65
4111	0560	Neto zarade	220.000,00	230.840,97	104,93
4112	0560	Porez na zarade	5.500,00	0,00	0,00
4113	0560	Doprinosi na teret zaposlenog	14.000,00	0,00	0,00
4114	0560	Doprinosi na teret poslodavca	6.500,00	0,00	0,00
4115	0560	Opštinski prerez	500,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	15.000,00	10.463,80	69,76
4131	0560	Rashodi za materijal i usluge	4.000,00	1.354,26	33,86
4132	0560	Rashodi za službena putovanja	500,00	0,00	0,00
4133	0560	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4139	0560	Ugovorene usluge	10.000,00	9.109,54	91,10
441		KAPITALNI IZDACI	1.000,00	0,00	0,00
4415	0560	Izdaci za opremu	1.000,00	0,00	0,00

081		INFORMACIONI CENTAR	62.300,00	44.349,71	71,19
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	31.300,00	26.887,57	85,90
4111	0830	Neto zarade	27.500,00	26.887,57	97,77
4112	0830	Porez na zarade	500,00	0,00	0,00
4113	0830	Doprinosi na teret zaposlenog	2.000,00	0,00	0,00
4114	0830	Doprinosi na teret poslodavca	1.000,00	0,00	0,00
4115	0830	Opštinski prirez	300,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	16.000,00	9.136,34	57,10
4131	0830	Rashodi za materijal i usluge	8.000,00	8.245,31	104,91
4132	0830	Rashodi za službena putovanja	500,00	300,00	60,00
4133	0830	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4139	0830	Ugovorene usluge	7.000,00	3.591,03	51,31
441		KAPITALNI IZDACI	15.000,00	8.325,80	55,51
4415	0830	Izdaci za opremu	15.000,00	8.325,80	55,51
091		SLUŽBA ZASTITE	479.000,00	399.903,05	83,49
411		BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	369.000,00	320.515,92	86,86
4111	0320	Neto zarade	320.000,00	320.515,92	100,16
4112	0320	Porez na zarade	10.000,00	0,00	0,00
4113	0320	Doprinosi na teret zaposlenog	24.000,00	0,00	0,00
4114	0320	Doprinosi na teret poslodavca	14.000,00	0,00	0,00
4115	0320	Opštinski prirez	1.000,00	0,00	0,00
413		RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE	41.000,00	18.253,73	44,52
4131	0320	Rashodi za materijal i usluge	30.000,00	9.257,32	30,86
4132	0320	Rashodi za službena putovanja	500,00	1.100,00	220,00
4133	0320	Rashodi za reprezentaciju	500,00	0,00	0,00
4134	0320	Rashodi za energiju	15.000,00	7.896,41	52,64
4135	0320	Rashodi za telefonske usluge	4.000,00	0,00	0,00
4139	0320	Ugovorene usluge	1.000,00	0,00	0,00
441		KAPITALNI IZDACI	4.000,00	0,00	0,00
4415	0320	Izdaci za opremu	4.000,00	0,00	0,00
463		OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNOG PERIODA	65.000,00	61.133,40	94,05
4631	0170	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	65.000,00	61.133,40	94,05
UKUPNO:			39.271.000,00	40.168.527,97	102,29

Član 5.

Ova odluka stupa na snagu osam dana od dana objavljivanja u „Službenom listu Crne Gore – opštinski propisi“.

Broj: _____
Budva: _____

SKUPŠTINA OPŠTINE, BUDVA
PREDSJEDNIK SKUPŠTINE, n.r.
Bora Lazović



B. Lazović
[Signature]

OBRAZLOŽENJE

I PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje Odluke o završnom računu budžeta opštine Budva za 2012. godinu sadržan je u članu 52 Zakona o budžetu („Službeni list Republike Crne Gore“, br.40/01, 44/01 i 71/05 i "Službeni list Crne Gore", br.12/07, 73/08, 53/09, 46/10 i 49/10), članu 55 stav 1, članu 56 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list Republike Crne Gore“, br.42/03, 44/03 i "Službeni list Crne Gore", br.05/08 i 74/10) i članu 40 tačka 6 Statuta opštine Budva („Sl.list CG –opštinski propisi“, br. 19/10).

Navedenim pravnim aktima propisana je obaveza utvrđivanja od strane Predsjednika opštine, i donošenja od strane Skupštine opštine, odluke o završnom računu budžeta, po isteku godine za koju je budžet donesen.

II UVOD

Finansiranje nadležnosti lokalne samouprave tokom 2012. godine, vršeno je na osnovu Odluke o budžetu opštine Budva za 2012. godinu, donesene dana 28. decembra 2011. godine od strane Skupštine opštine Budva, („Službeni list Crne Gore – opštinski propisi“, br. 2/12), i Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu opštine Budva za 2012. godinu, donesene od strane Skupštine opštine Budva dana 11. decembra 2012. godine, („Službeni list Crne Gore- opštinski propisi, br.37/12).

Odlukom o budžetu opštine Budva za 2012. godinu planirani su primici i izdaci u iznosu od 37.942.000,00 eura. Izmjenama i dopunama navedene odluke planirani su primici i izdaci u iznosu od 39.271.000,00 eura. Ostvareni primici u 2012. godini iznose 40.206.301,83 eura. U odnosu na plan utvrđen rebalansom više su ostvareni za **2,38 %**.

Izvršenje budžeta u 2012. godini iznosi 40168.527,97 eura. U odnosu na plan utvrđen rebalansom više su izvršeni za **2,29 %**.

Stanje žiro-računa budžeta opštine Budva na dan 31.12.2012. godine iznosi 37.773,86 eura, i raspoređeno je budžetom za 2013. godinu.

Stanje žiro – računa budžeta na dan 31.12.2011. godine iznosilo je 20.014,47 eura.

III PRIMICI

Plan, rebalans, ostvarenje i struktura primitaka budžeta u 2012. godini i poređenje ostvarenja sa rebalansom prikazano je u naredoj tabeli:

PRIMICI BUDŽETA

Ek.kl.	Vrsta poreza	Plan	%	Rebalans	%	Ostvareno	%
1	2	3	4	5	6	7	8
7111	POREZI NA DOHODAK FIZIČKIH LICA	858.000,00	2,26	888.000,00	2,26	623.684,39	1,55
7113	POREZ NA PROMET NEPOK.I PRAVA	2.000.000,00	5,27	1.900.000,00	4,84	1.921.903,66	4,78
7141	REPUBLIČKE NAKNADE ZA KORIŠĆENJE PRIRODNIH DOBARA OD OPŠTEG INTERESA	70.000,00	0,18	600.000,00	1,53	514.226,08	1,28
	ZAJEDNIČKI PRIHODI	2.928.000,00	7,72	3.388.000,00	8,63	3.059.814,13	7,61
7113	POREZ NA NEPOKRETNOSTI	6.000.000,00	15,81	7.000.000,00	17,82	7.387.028,42	18,37
7117	POREZ NA POTROŠNJU	15.000,00	0,04	20.000,00	0,05	16.229,03	0,04
7117	PRIREZ POREZU NA DOH. FIZIČKIH LICA	650.000,00	1,71	645.000,00	1,64	652.185,34	1,62
7117	POREZ NA FIRMU ILI NAZIV	5.000,00	0,01	10.000,00	0,03	250,01	0,00
7131	LOKALNE ADMINISTRATIVNE TAKSE	350.000,00	0,92	150.000,00	0,38	143.234,98	0,36
7135	LOKALNE KOMUNALNE TAKSE	647.000,00	1,71	652.000,00	1,66	616.134,71	1,53
714	NAKNADE LOKALNE SAMOUPRAVE	15.362.000,00	40,49	20.140.040,33	51,28	21.498.397,37	53,47
715	OSTALI LOKALNI PRIHODI	1.980.000,00	5,22	5.050.000,00	12,86	4.732.942,37	11,77
721	PRIMICI OD PRODAJE NEFINAN.IM.	10.000.000,00	26,36	2.200.000,00	5,60	2.080.071,00	5,17
	SOPSTVENI PRIHODI	35.009.000,00	92,27	35.867.040,33	91,33	37.126.473,23	92,34
732	SRED. PRENESENA IZ PRET. GODINE	5000	0,01	15.959,67	0,04	20.014,47	0,05
	UKUPNI PRIMICI:	37.942.000,00	100,00	39.271.000,00	100,00	40.206.301,83	100,00

Najznačajnije učešće u strukturi ukupno ostvarenih primitaka imaju prihodi po osnovu naknada (53,47 %), zatim prihodi od poreza na nepokretnosti (18,37 %) i ostali prihodi (11,77 %).

Primitke budžeta čine: zajednički prihodi, sopstveni prihodi, egalizacioni fond i zaduživanja.

ZAKONOM USTUPLJENI PRIHODI

Opština Budva ostvaruje prihode od zakonom ustupljenih poreza i naknada koje uvodi Republika, ostvarenih na teritoriji opštine Budva. Poslove utvrđivanja, naplate i kontrole zakonom ustupljenih prihoda obavlja Poreska Uprava.

Državni trezor u prihodnom modelu, na osnovu izvještaja od Poreske Uprave, vrši raspored javnih prihoda, nalogom za prenos vrši transfer sredstava sa Centralnog računa Državnog trezora na račune korisnika javnih prihoda (opštine i drugi) i dostavlja izvještaj o strukturi uplata po vrsti prihoda korisnicima javnih prihoda.

Zakonom ustupljeni prihodi koji se dijele između Republike i opštine Budva su:

- 12 % prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica ostvarenih na teritoriji opštine Budva;
- 80 % prihoda od poreza na promet nepokretnosti i prava ostvarenih na teritoriji opštine Budva;
- 70 % prihoda od koncesionih naknada za korišćenje prirodnih dobara koje dodjeljuje republika, a koje se nalaze na teritoriji opštine Budva. Opštini se ustupa 20 % prihoda od naknade za korišćenje morskog dobra ostvarenog na teritoriji opštine i 20% prihoda od koncesione naknade za korišćenje luke u opštini u kojoj se nalazi luka . Ukoliko se prirodno bogatstvo nalazi na teritoriji dvije ili više opština, prihodi od naknada za korišćenje prirodnih bogastava dijele se srazmjerno učešću opštine u području, odnosno vrijednosti prirodnog dobra koje je predmet koncesije.
- 100% prihoda od godišnje naknade pri registraciji motornih vozila, traktora i priključnih vozila,
- 30% prihoda od naknade za korišćenje drumskih motornih vozila i njihovih priključnih vozila (eko – naknada), koja se plaća prilikom registracije

Zakonom ustupljeni prihodi ostvareni su u iznosu od 3.059.814,13 eura, što čini 7,61 % ukupnih primitaka budžeta. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 9,69 %, a u odnosu na ostvarenje u 2011. godini ostvareni su manje za 2,10 %.

Porez na dohodak fizičkih lica

Prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica ostvareni su u iznosu od 623.684,39 eura, što čini 1,55 % ukupno ostvarenih primitaka Budžeta. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 29,77 %.

Porez na dohodak fizičkih lica, uvodi se republičkim propisima (Zakon o porezu na dohodak fizičkih lica "Službeni list RCG", br. 65/01, 12/02, 37/04 i 78/06 i "Službeni list CG", broj 78/06, 86/09, 40/11 i 12/12 i obuhvataju prihode po osnovu:

- ličnih primanja;
- samostalne djelatnosti;
- imovine i imovinskih prava;
- kapitala;
- kapitalnih dobitaka.

Porez na promet nepokretnosti

Prihodi od poreza na promet nepokretnosti ostvareni su u iznosu od 1.921.903,66 eura, što čini 4,78 % ukupno ostvarenih primitaka budžeta. U odnosu na predviđene rebalansom ostvareni su više za 1,15 %.

Porez na promet nepokretnosti i prava uvodi se republičkim propisima (Zakon o porezu na promet nepokretnosti („Sl.list RCG“, br.69/03, i „Sl.list CG“, br.17/07).

Koncesione naknade

Prihodi od koncesionih naknada ostvareni su u iznosu od 514.226,08 eura, što čini 1,28 % ukupno ostvarenih primitaka. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 14,30 %.

Obaveza plaćanja navedenih naknada uređena je posebnim propisima (Zakonom o šumama, Zakonom o vodama, Zakonom o rudarstvu, i dr.)

Izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore", br.05/08, i 74/2010), propisano je da prirodna bogatstva obuhvataju: šume, vode, vodotoke, rudna blaga, pijesak, šljunak, kamen i druga prirodna bogatstva u skladu sa zakonom kojim se uređuje državna imovina.

SOPSTVENI PRIHODI

Sopstveni izvori opštine propisani su članom 5. Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

Sopstveni primici ostvareni su u iznosu od 37.126.473,21 eura, što čini 92,34 % ukupnih primitaka. U odnosu na rebalans ostvareni su više za 3,51% .

U opštinske poreze spadaju:

- porez na potrošnju;
- porez na nepokretnosti;
- prirez porezu na dohodak fizičkih lica;
- porez na firmu ili naziv i
- porez na ige na sreću i zabavne igre.

Izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl.list Crne Gore“, br.74/2010) ukinuti su sljedeći opštinski porezi:

- **porez na potrošnju;**
- **porez na firmu ili naziv i**
- **porez na ige na sreću i zabavne igre.**

Porez na potrošnju

Porez na potrošnju uvodi opština svojim propisom, na osnovu Zakona o finansiranju lokalne samouprave, navedeni prihod je ukinut, a ostvareni prihodi po ovom osnovu su iz ranijih godina.

Prihod od poreza na potrošnju ostvarene je u iznosu od 16.229,03 eura, što čini 0,04 % ukupnih primitaka. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 18,85 %.

Porez na nepokretnosti

Porez na nepokretnosti uvodi opština svojim propisom na osnovu Zakona o finansiranju lokalne samouprave i posebnog republičkog propisa. (Zakon o porezu na nepokretnosti „Sl.list RCG“, br. 65/01,i „Sl. list CG“, broj 75 /2010).

Prihodi od poreza na nepokretnosti ostvareni su u iznosu od 7.387.028,42 eura, što čini 18,37 % ukupno ostvarenih primitaka budžeta. U odnosu na rebalans ostvareni su više za 5,53 %, a u odnosu na 2011. godinu ostvareni su više za 37,86 %.

Prirez porezu na dohodak fizičkih lica

Prirez porezu na dohodak fizičkih lica uvodi opština svojim propisom na osnovu Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

Prihodi od prireza porezu na dohodak fizičkih lica ostvareni su u iznosu od 652.185,34 eura, što čini 1,62 % ostvarenih primitaka budžeta. U odnosu na rebalans više su ostvareni za 1,11 %, a u odnosu na 2011. godinu ostvareni su više za 0,60%.

Porez na firmu ili naziv

Porez na firmu ili naziv uvodi opština svojim propisom, na osnovu Zakona o finansiranju lokalne samouprave. Poslove utvrđivanja, i kontrole poreza na firmu ili naziv obavlja JP "Mediteran reklame" iz Budve, a uplate u korist budžeta opštine od 31.03.2006. godine ("Službeni list opštine Budva", br.05/06), navedeni prihod je ukinut, a ostvareni prihodi po ovom osnovu su iz ranijih godina.

Prihodi od poreza na firmu ili naziv ostvareni su u iznosu od 250,01 eura.

Lokalne administrativne takse

Lokalne administrativne takse uvodi opština svojim propisom na osnovu republičkog Zakona o administrativnim taksama ("Službeni list RCG", br.55/03 i 81/05, ispr. 2/06 i "Službeni list CG", br. 22/08, 77/08, ispr.3/09 i 20/11).

Prihodi od lokalnih administrativnih taksa ostvareni su u iznosu od 143.234,98 eura, što čini 0,36 % ukupnih primitaka budžeta. U odnosu na rebalans manje su ostvareni za 4,51 %. U odnosu na 2011. godinu manje su ostvareni za 53,22 %.

Lokalne komunalne takse

Lokalne komunalne takse uvodi opština svojim propisima na osnovu republičkog Zakona o lokalnim komunalnim taksama, („Sl.list RCG“, br. 27/06).

Prihodi od lokalnih komunalnih taksa ostvareni su u iznosu od 616.134,71 eura, što čini 1,53 % ukupnih primitaka. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 5,50 %. U odnosu na 2011. godinu manje su ostvareni za 53,22 %.

Naknade lokalne samouprave

Naknade lokalne samouprave uvodi opština svojim propisima na osnovu republičkih zakona.

U drugoj polovini 2008. godine usvojen je Zakon o uređenju prostora i izgradnji objekata („Sl. list CG“, br.51/08). Članom 174, navedenog Zakona od 1. januara 2009. godine budžetu opština ukidaju se prihodi po osnovu naknada za korišćenje građevinskog zemljišta (zemljarina).

Prihodi od naknada lokalne samouprave ostvareni su u iznosu od 21.498.397,37 eura ili 6,74% više od utvrđenih rebalansom. U odnosu na 2011. godinu ostvareni su više za 58,58%.

Pod naknadama lokalne samouprave spadaju naknade za:

- korišćenje građevinskog zemljišta;
- uređenja građevinskog zemljišta;
- izgradnju i održavanje lokalnih puteva i drugih javnih objekata od opšteg značaja.

Ostali lokalni prihodi

Ostali lokalni prihodi ostvareni su u iznosu od 4.732.942,37 eura, što čini 11,77 % ukupnih primitaka. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 6,28 %.

Primanja od prodaje nefinansijske imovine

Primanja od prodaje nefinansijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.080.071,00 eura. U odnosu na rebalans ostvareni su manje za 5,45 %.

EGALIZACIONI FOND

Finansijsko izravnaje, odnosno ujednačavanje finansiranja opštine vrši se preko Egalizacionog fonda.

Budžet opštine Budva za 2012. godinu nije ostvario sredstva od Egalizacionog fonda budžeta.

Izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Službeni list Crne Gore", br.05/08, i 74/2010) propisano je da se sredstva Egalizacionog fonda obezbjeđuju iz prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica u visini od 11% ukupno ostvarenih prihoda po tom osnovu, prihoda od poreza na promet nepokretnosti u visini od 10% ukupno ostvarenih prihoda po tom osnovu, poreza na upotrebu motornih vozila, plovni objekata, vazduhoplova i letilica u visini od 100% ukupno ostvarenih prihoda po tom osnovu, i koncesionih naknada od igara na sreću u visini od 40% ukupno ostvarenih prihoda po tom osnovu. Izuzetno, sredstva Egalizacionog fonda mogu da se obezbjeđuju i uzimanjem kratkoročnih pozajmica iz budžeta Države. Sredstva Egalizacionog fonda izdvajaju se na poseban račun. Navedenim Zakonom propisani su kriterijumi za raspodjelu sredstava; pravo na korišćenje sredstava ima opština čiji je prosječni fiskalni kapacitet opštine po stanovniku u posljednje tri fiskalne godine koje prethode godini za koju se vrši raspodjela sredstava Fonda, niži od prosječnog fiskalnog kapaciteta po stanovniku svih opština za isti period; bliže uputstvo o načinu i postupku raspodjele sredstava Egalizacionog Fonda propisuje Ministarstvo finansija, propisano je osnivanje komisije za praćenje razvoja sistema fiskalne egalizacije opština, u cilju praćenja razvoja sistema fiskalne egalizacije opština, a posebno obezbjeđenja pravičnosti, efikasnosti i transparentnosti tog sistema.

IV IZDACI

Izdaci Budžeta opštine Budva za 2012. godinu planirani su u iznosu od 37.942.000,00 eura, rebalansirani u iznosu od 39.271.000,00 eura, a izvršeni u iznosu od 40.168.527,97 eura.

Struktura izvršenih izdataka je sljedeća: tekući izdaci (19,06%); kapitalni izdaci (24,01%); otplata dugova (56,31%); tekuća budžetska rezerva (0,55%), i stalna budžetska rezerva 0,06%.

U narednoj tabeli daje se pregled izvršenja izdataka Budžeta opštine Budva za 2012 godinu po ekonomskoj klasifikaciji, sa uporednim podacima sa planom i rebalansom.

EKONOMSKA KLASIFIKACIJA (ukupni izdaci)

Ek.kl.	Naziv	Plan	%	Rebalans	%	Izvršeno	%
1	2	3	4	5	6	8	9
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	4.956.500,00	13,06	3.193.000,00	8,13	2.957.400,84	7,36
412	Ostala lična primanja	213.500,00	0,56	211.000,00	0,54	158.247,10	0,39
413	Rashodi za materijal i usluge	3.512.500,00	9,26	2.749.000,00	7,00	2.484.636,68	6,19
414	Tekuće održavanje	385.000,00	1,01	106.000,00	0,27	35.209,72	0,09
415	Kamate	300.000,00	0,79	120.000,00	0,31	70.650,03	0,18
416	Renta	75.000,00	0,20	107.000,00	0,27	88.221,65	0,22
421	Tuđa njega i pomoć	24.000,00	0,06	5.000,00	0,01	0,00	0,00
422	Sredstva za tehnološke viškove	387.500,00	1,02	142.000,00	0,36	49.198,68	0,12
431	Trans. Instit., pojedin., nevl. i javnom sektoru	2.870.000,00	7,56	2.159.000,00	5,50	1.812.258,48	4,51
441	Kapitalni izdaci	8.419.000,00	22,19	7.742.000,00	19,71	9.645.861,02	24,01
461	Otplata duga	1.000.000,00	2,64	140.000,00	0,36	136849,97	0,34
462	Otplata garancija	1.300.000,00	3,43	1.050.000,00	2,67	1.182.220,33	2,94
463	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	14.199.000,00	37,42	21.247.000,00	54,10	21.299.983,41	53,03
471	Tekuća budžetska rezerva	250.000,00	0,66	260.000,00	0,66	222.122,83	0,55
472	Stalna budžetska rezerva	50.000,00	0,13	40.000,00	0,10	25667,23	0,06
	Ukupno:	37.942.000,00	100,00	39.271.000,00	100	40.168.527,97	100

U izvršenju Budžeta opštine Budva za 2012. godinu po ekonomskoj klasifikaciji najznačajnije učešće imaju obaveze iz prethodne godine (53,03%), zatim kapitalni izdaci (24,01%), bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca (7,36%), rashode za materijal i usluge (6,19 %) , transferi institucijama, pojedincima , nevladinom i javnom sektoru (4,51%), , otplata garancija (2,94), svi ostali izdaci u ukupnim izdacima učestvuju sa (1,96%).

411 Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca

Budžetom opštine Budva za 2012. godinu rashodi za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca planirani su u iznosu od 4.956.500,00 eura, izmjenama i dopunama Budžeta za 2012. godinu planirani su u iznosu od 3.193.000,00 eura, izvršeni su u iznosu od 2.957.400,84 eura, ili 7,38% manje od planiranog rebalansom. Izvršeni izdaci odnose se na neto zarade stalno zaposlenih.

412 Ostala lična primanja

Rashodi za ove namjene planirani su u iznosu od 213 500,00 eura, rebalansom Budžeta planirana su sredstva za ove namjene u iznosu od 211 000,00 eura, izvršenje ove budžetske pozicije iznosi 158 247,10 eura, ili 25% manje u odnosu na rebalans.

413 Rashodi za materijal i usluge

Sredstva za materijal i usluge planirana su u iznosu od 3 512 500,00 eura. Rebalansom plan za ovu poziciju je izmjenjen i iznosi 2.749.000,00 eura. Izvršenje ove pozicije iznosi 2.484.636,68 eura, odnosno 9,62% manje od rebalansa.

U strukturi ovi rashoda najznačajnije je učešće ugovorenih usluga (71,14%).

414 Tekuće održavanje

Budžetom za 2012. godinu za ove namjene planirana su sredstva u iznosu od 385.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 106 000,00 eura, izvršena u iznosu od 35 209,72 eura, ili 66,78% manje od planiranih rebalansom.

415 Kamate

Budžetom za 2012. godinu planirana su sredstva za ove namjene u iznosu od 300.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 120.000,00 eura, izvršena u iznosu od 70.650,03 eura.

416 Rentna

Budžetom za ove namjene planirana su sredstva u iznosu od 75.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 107.000,00 eura, izvršena u iznosu od 88.221,65 eura.

431 Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru

Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnim sektoru planirana su u iznosu od 2 870 000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 2.159.000,00 eura, izvršena u iznosu od 1.812.258,48 eura.

Navedena sredstva usmjerena su najvećim dijelom za sport u iznosu od 1.375.808.09 eura.

461 Otplata duga

Planirana sredstva za otplatu duga iznose 1.000.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 140.000,00 eura, izvršena u iznosu od 136.849,97 eura.

462 Otplata garancija

Planirana sredstva za otplatu garancija iznose 1.300.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 1 050 000,00, izvršena su u iznosu od 1.182.220,33 eura.

462 Otplata obaveza iz prethodnog perioda

Sredstva za otplatu obaveza iz prethodnog perioda planirana su u iznosu od 14.199.000,00 eura. Rebalansom plan za ovu poziciju je izmjenjen i iznosi 21.247.000,00 eura. Izvršenje ove pozicije iznosi 21.299.983,41 eura, odnosno 0,25% više u odnosu na rebalans.

U narednoj tabeli daje se prikaz izvršenih izdataka po osnovu otplate obaveza iz prethodnog perioda.

Or.kl.	Korisnici budžeta	Plan	%	Rebalans	%	Izvršeno	%
1	2	3	4	5	6	8	9
033	JP MEDITERANSKI SPORTSKI CENTAR	200.000,00	0,82	130.000,00	0,56	120.281,62	0,39
034	JP SPORTSKO REKREAT. CENTAR "BUDVA"	500.000,00	1,58	430.000,00	0,84	403.354,64	0,59
035	JU GRAD TEATAR	550.000,00	1,58	450.000,00	1,46	419.658,42	1,37
036	JU CRVENA KOMUNA	50.000,00	0,44	60.000,00	0,28	60.867,26	0,24
037	JU MUZEJI, GALERIJA I BIBLIOTEKA	350.000,00	1,58	220.000,00	1,41	224.168,42	1,16
038	JU SPOMEN DOM REŽEVIĆI	80.000,00	0,44	50.000,00	0,17	30.377,83	0,11
039	SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I FINANSIJE	4.622.000,00	15,8	6.942.000,00	36,6	6.886.962,12	32,97
041	SEK. ZA INVESTICIJE	7.222.000,00	72,69	11.800.000,00	53,5	11.827.353,23	56,79
052	SEK. ZA KOMUNALNO - ST. POSLOVE	275.000,00	3,16	1.100.000,00	5,06	1.265.826,47	6,29
091	SLUŽBA ZAŠTITE	350.000,00	1,9	65.000,00	0,17	61.133,40	0,09
	Ukupno:	14.199.000,00	100	21.247.000,00	100	21.299.983,41	100

471 Tekuća budžetska rezerva

Sredstva za tekuću budžetsku rezervu planirana su u iznosu od 250.000,00 eura, rebalansirana u istom iznosu od 260.000,00 eura, izvršena u iznosu od 222.122,83 eura.

472 Stalna budžetska rezerva

Sredstva za stalnu budžetsku rezervu planirana su u iznosu od 50.000,00 eura, rebalansom planirana u iznosu od 40 000,00 eura, izvršena u iznosu od 25.667,23.

441 Kapitalni izdaci

Budžetom su za ove namjene planirana sredstva u iznosu od 8.419.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 7.742.000,00 eura, izvršena u iznosu od 9.645.861,02 eura.

Najznačajnije učešće odnosi se na izdatke za lokalnu infrastrukturu u iznosu od 9.334.423,79 eura.

FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA

Fuk.kl.	Naziv	Plan 2012	%	Rebalans	%	Izvršeno	%
o1	Opšte javne službe	4.848.000,00	12,78	2.905.500,00	7,40	2.228.786,26	5,55
o3	Javni red i bezbjednost	883.400,00	2,33	539.900,00	1,37	452.757,36	1,13
o5	Zaštita životne sredine	398.000,00	1,05	261.500,00	0,67	241.304,77	0,60
o6	Stanovanje i poslovi zajednice	1.936.900,00	5,10	901.400,00	2,30	703.124,43	1,75
7	Zdravstvo	10.000,00	0,03	3.000,00	0,01	2.800,00	0,01
o8	Rekreacija, kultura i vjera	4.773.700,00	12,58	4.325.700,00	11,01	4.162.174,45	10,36
o9	Obrazovanje	70.000,00	0,18	70.000,00	0,18	51.554,56	0,13
10	Socijalna pomoć	104.000,00	0,27	85.000,00	0,22	61.111,41	0,15
	Tekući izdaci	13.024.000,00	34,33	9.092.000,00	23,15	7.903.613,24	19,68
	Kapitalni izdaci	8.419.000,00	22,19	7.742.000,00	19,71	9.645.861,02	24,01
	Otplata duga	1.000.000,00	2,64	140.000,00	0,36	136.849,97	0,34
	Otplata garancija	1.300.000,00	3,43	1.050.000,00	2,67	1.182.220,33	2,94
	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	14.199.000,00	37,42	21.247.000,00	54,10	21.299.983,41	53,03
	UKUPNI IZDACI	37.942.000,00	100	39.271.000,00	100	40.168.527,97	100

01 Opšte javne službe

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

Planirani izdaci za opšte javne službe u 2012. godini iznose 4 848 800,00 eura, rebalansirani u iznosu od 2 905 500,00 eura, izvršeni u iznosu od 2 228 786,26 eura.

Izvršeni izdaci za opšte javne službe u ukupno izvršenim izdacima Budžeta učestvuju 5,55%.

03 Javni red i bezbjednost

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

Planirani izdaci za poslove javnog reda i bezbjednosti u 2012. godini iznose 883.400,00 eura, rebalansirani u iznosu od 539.900,00 eura, izvršeni u iznosu od 452.757,36 eura. U strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 1,13%.

Izdaci kod navedenih budžetskih korisnika odnose se na isplatu sredstava za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca, rashode za materijal i usluge, Sekretarijata za zaštitu imovine i Službe zaštite prema planu Budžeta.

05 Zaštita živone sredine

Poslovi zaštite životne sredine odnose se na poslove Komunalne policije. Planirani izdaci za finansiranje rada Komunalne policije iznose 398.000,00 eura, rebalansirani u iznosu od 261.500,00 eura, izvršeni u iznosu od 241.304,77 eura. Učešće ovih izdataka u ukupnim tekućim izdacima Budžeta iznosi 0,60%.

06 Stanovanje i poslovi zajednice

Izdaci za stanovanje i poslove zajednice odnose se na finansiranje rada Sekretarijata za investicije, Sekretarijata za gradsku infrastrukturu i ambijent, Službe za naplatu naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, i Sekretarijata za prostorno planiranje i održivi razvoj.

Planirana sredstva za ove namjene iznose 1.936.900,00 eura, rebalansirana u iznosu od 901 400,00 eura, izvršena u iznosu od 703.124,43 eura. U ukupnim tekućim izdacima Budžeta učestvuju sa 1,75%.

08 Rekreacija, kultura i vjera

Izdaci za ove namjene planirani su u iznosu od 4.773.700,00 eura, rebalansirani u iznosu od 4.325.700,00 eura, izvršeni u iznosu od 4.162.174,45 eura.

Ova sredstva namijenjena su za rad Informacionog centra, JP Mediteranski sportski centar, JP Sportsko rekreativni centar „Budva“, JU Grad Teatar, JU Crvena komuna, JU Muzeji, galerija i biblioteka, JU Spomen dom Reževići, Javni radio servis „Radio Budva“ i „Televizija Budva“, transferi institucijama kulture i sporta, nevladinim organizacijama i ostalim institucijama.

U ukupnim tekući izdacima Budžeta učestvuju 10,36%.

09 Obrazovanje

Budžetom planirana sredstva za ove namjene iznose 70.000,00 eura, rebalansom ostala ista planirana sredstva, izvršena u iznosu od 51.554,56 eura.

10 Socijalne pomoći

Sredstva za ove namjene odnose se za jednokratne socijalne pomoći, Budžetom planirana sredstva iznose 104.000,00 eura, rebalansirana u iznosu od 85.000,00 eura i izvršena u iznosu od 61.111,41 eura.

ORGANIZACIONA KLASIFIKACIJA (ukupni izdaci)

Or.kl.	Naziv	Iznos	%	Rebalans	%	Izvršeno	%
011	PREDŠJEDNIK I KABINET	493.000,00	1,30	536.500,00	1,37	500.125,59	1,25
012	SLUŽBA GLAVNOG ADMINISTRATORA	79.000,00	0,21	63.800,00	0,16	61.249,64	0,15
013	SLUŽBA SKUPŠTINE	331.000,00	0,87	233.800,00	0,60	159.835,58	0,40
021	SEKRETARIJAT ZA ZAŠTITU IMOVINE	168.900,00	0,50	129.900,00	0,33	113.987,71	0,28
022	FOND ZA OBEŠTEĆENJE	1.000.000,00	2,64	130.000,00	0,33	0	0,00
031	SEKRETARIJAT ZA LOKALNU SAMOUPRAVU	1.370.500,00	3,61	963.100,00	2,45	702.899,86	1,75
032	SEKRETARIJAT ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.868.000,00	4,92	2.009.800,00	5,12	1.883.067,20	4,64
033	MEDITERANSKI SPORTSKI CENTAR	546.900,00	1,45	379.900,00	0,97	325.056,35	0,81
034	JP SPORTSKO REKREATIVNI CENTAR CENTAR " BUDVA"	934.000,00	2,45	754.000,00	1,92	707.117,54	1,76
035	JU GRAD TEATAR	1.416.500,00	3,73	1.176.300,00	3,00	1.360.800,31	3,39
036	JU CRVENA KOMUNA	270.300,00	0,71	184.900,00	0,47	165.041,80	0,41
037	JU MUZEJ, GALERIJA I BIBLIOTEKA	1.014.000,00	2,67	622.000,00	1,58	573.704,35	1,43
038	JU SPOMEN DOM REŽEVIĆI	225.500,00	0,59	120.300,00	0,31	81.174,37	0,20
041	SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I FINANSIJE	8.402.500,00	22,15	9.078.500,00	23,12	8.941.234,06	22,26
042	RADIO BUDVA	250.000,00	0,66	250.000,00	0,64	102.348,89	0,25
043	TV BUDVA	350.000,00	0,92	390.000,00	0,97	434.066,94	1,08
051	SEK. ZA INVESTICIJE	15.478.400,00	40,79	19.591.500,00	49,89	21.533.485,55	53,61
052	SEK. ZA GRADSKU INFRASTRUKTURU I AMBIJENT	1.734.000,00	4,57	1.562.300,00	3,98	1.630.151,76	4,06
053	SLUŽBA ZA NAPLATU NAKNADE ZA KOM. OPREMANJE G.Z.	72.500,00	0,19	60.300,00	0,15	53.030,30	0,13
061	SEKRETARIJAT ZA PROSTORNO PLANIRANJE I ODRŽIVI RAZVOJ	289.000,00	0,76	238.300,00	0,61	174.587,81	0,43
071	KOMUNALNA POLICIJA	408.000,00	1,08	292.500,00	0,74	241.304,77	0,60
081	INFORMACIONI CENTAR	123.500,00	0,33	82.300,00	0,21	44.349,71	0,11
091	SLUŽBA ZAŠTITE	1.084.500,00	2,86	479.000,00	1,22	399.903,65	1,00
	UKUPNI IZDACI:	37.942.000,00	100	39.271.000,00	100	40.168.527,97	100

Prema organizacionoj klasifikaciji Budžeta, najznačajnije učešće odnosi se na Sekretarijat za investicije (53,61%), zatim Sekretarijat za privredu i finansije (22,26%), i Sekretarijat za društvene djelatnosti (4,64%)

Predlaže se Skupštini opštine Budva da usvoji Odluku o završnom računu Budžeta opštine Budva za 2012. godinu.

SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I FINANSIJE



AA Armanić

PRILOZI

U skladu sa članovima 2. i 5. Pravilnika o načinu sačinjavanja i podnošenja finansijskih izvještaja budžeta, državnih fondova i jedinica lokalne samouprave (Sl.list Crne Gore 32/10, 14/11 i 16/13) i članu 2 Pravilnika o načinu dostavljanja i sadržaju podataka o prihodima, rashodima i budžetskom zaduženju jedinica lokalne samouprave (Sl.list Crne Gore 26/11 i 15/13), Opština Budva priprema i sledeće izvještaje:

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA I – ekonomska klasifikacija

redni broj	NOVČANI TOK-EKONOMSKA KLASIFIKACIJA	Godina Period	2012 (u €)	
			Prethodna god.	Tekuća godina
1	2	3	4	5
	PRIMICI			
1	Tekući prihodi (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	37,055,040.33	25,870,246.50	38,106,216.36
1.1.	Porezi	10,463,000.00	9,290,742.31	10,601,280.85
1.2.	Doprinosi	-	-	-
1.3.	Takse	802,000.00	933,838.52	759,369.69
1.4.	Naknade	20,740,040.33	13,613,403.95	22,012,623.45
1.5.	Ostali prihodi	5,050,000.00	2,032,261.72	4,732,942.37
2	Primici od otplate kredita	-	-	-
3	Donacije i transferi	-	30,000.00	-
3.1.	Donacije	-	30,000.00	-
3.2.	Transferi	-	-	-
I	Ukupno primici (1+2+3)	37,055,040.33	25,900,246.50	38,106,216.36
	IZDACI			
4	Tekući izdaci	6,486,000.00	5,154,637.72	5,794,366.02
4.1.	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	3,193,000.00	3,439,247.06	2,957,400.84
4.2.	Ostala lična primanja	211,000.00	98,989.80	158,247.10
4.3.	Rashodi za aterial i usluge	2,749,000.00	1,286,403.92	2,484,636.68
4.4.	Tekuće održavanje	106,000.00	56,837.66	35,209.72
4.5.	Kamate	120,000.00	215,432.96	70,650.03
4.6.	Renta	107,000.00	57,726.32	88,221.65
4.7.	Subvencije	-	-	-
4.8.	Ostali izdaci	-	-	-
5	Transferi za socijalnu zaštitu	147,000.00	260,194.93	49,198.68
5.1.	Prava iz oblasti socijalne zaštite	5,000.00	8,700.00	
5.2.	Sredstva za tehnološke viškove	142,000.00	251,494.93	49,198.68
5.3.	Prava iz oblasti penzijskog i invalidskog osiguranja	-	-	-
5.4.	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite	-	-	-

5.4.	Ostala prava iz oblasti zdravstvene zaštite	-	-	-
5.5.	Ostala prava iz oblasti zdravstvenog osiguranja	-	-	-
6.	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	2,158,000.00	1,645,095.55	1,812,256.46
7.	Pozajmice i krediti	-	-	-
8.	Otplata garancija	1,050,000.00	2,197,378.01	1,182,220.33
9.	Rezerve	300,000.00	281,529.09	247,790.06
II	Ukupno izdaci (4+5+6+7+8+9)	10,142,000.00	9,521,835.30	9,085,833.57
III	Neto novčani tok (I-II)	26,913,040.33	16,376,411.20	29,020,382.79
	NOVČANI TOK PO OSNOVU INVESTIRANJA			
10.	Prinici od prodaje nefinansijske imovine	2,200,000.00	3,619,932.96	2,080,671.00
11.	Prinici od prodaje finansijske imovine	-	-	-
12.	Kapitalni izdaci	7,742,000.00	2,267,650.18	9,645,661.02
IV	Neto novčani tok po osnovu investiranja (10+11 -12)	(5,542,000.00)	1,357,282.78	(7,565,790.02)
	NOVČANI TOK PO OSNOVU FINANSIRANJA			
13.	Pozajmice i krediti	-	1,100,000.00	-
14.	Otplata kredita	140,000.00	-	136,849.97
15.	Otplata obaveza iz prethodnog perioda	21,247,000.00	18,830,338.72	21,299,983.41
V	Neto novčani tok po osnovu finansiranja (13-14-15)	(21,387,000.00)	(17,730,338.72)	(21,436,833.38)
VI	Povećanje/smanjenje gotovine (III+IV+V)	(15,959.67)	5,355.26	17,759.39
VII	Gotovina na početku perioda	15,959.67	14,659.21	20,014.47
VIII	Gotovina na kraju perioda (VI+VII)	(0.00)	20,014.47	37,773.86

U Budvi, _____, 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
izvještaja

Ovlašćeno
lice



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA I - funkcionalna klasifikacija

Godina 2012

(u €)

redni broj	NOVČANI TOK-FUNKCIONALNA KLASIFIKACIJA	Plan	Izveštaje	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
	PRIMICI			
1	Tekući prihodi (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	37,055,040.33	25,870,246.50	38,106,216.36
1.1.	Porezi	10,483,000.00	9,290,742.31	10,601,280.85
1.2.	Doprinosi	-	-	-
1.3.	Takse	802,000.00	933,836.52	759,369.68
1.4.	Naknade	20,740,040.33	13,613,403.95	22,012,623.45
1.5.	Ostali prihodi	5,030,000.00	2,032,261.72	4,732,942.37
2	Primici od oplate kredita	-	-	-
3	Donacije i transferi (3.1 + 3.2)	-	30,000.00	-
3.1.	Donacije	-	30,000.00	-
3.2.	Transferi	-	-	-
I	Ukupno primici (1+2+3)	37,055,040.33	25,900,246.50	38,106,216.36
	IZDACI			
4	Opšte javne službe	2,905,500.00	4,716,695.03	2,228,786.20
5	Obrane	-	-	-
6	Javni red i bezbjednost	639,900.00	507,807.06	452,757.36
7	Ekonomski poslovi	-	-	-
8	Zaštita životne sredine	261,500.00	263,392.25	241,304.77
9	Poslovi stanovanje i zajednice	901,400.00	516,410.52	703,124.43
10	Zdravstvo	3,000.00	-	2,800.00
11	Sport, kultura i religija	4,325,700.00	3,475,378.61	4,162,174.45
12	Obrazovanje	70,000.00	22,846.63	61,554.56
13	Socijalna zaštita	85,000.00	25,305.00	61,111.41
II	Ukupno izdaci (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	9,092,000.00	9,521,835.30	7,903,613.24
III	Neto novčani tok (I-II)	27,963,040.33	16,378,411.20	30,202,603.12
	NOVČANI TOK PO OSNOVU INVESTIRANJA			
14	Primici od prodaje nefinancijske imovine	2,200,000.00	3,619,932.96	2,080,071.00
15	Primici od prodaje finansijske imovine	-	-	-
16	Kapitalni izdaci	7,742,000.00	2,262,650.18	9,846,861.02
IV	Neto novčani tok po osnovu investiranja (14+15-16)	(5,542,000.00)	1,357,282.78	(7,565,790.02)
	NOVČANI TOK PO OSNOVU FINANSIRANJA			
17	Pozajmice i krediti	-	1,100,000.00	-
18	Otplata kredita	1,190,000.00	-	1,319,070.30
19	Otplata obaveza iz prethodnih godina	21,247,000.00	18,830,338.72	21,299,983.41
V	Neto novčani tok po osnovu finansiranja(17-18-19)	(22,437,000.00)	(17,730,338.72)	(22,619,053.71)
VI	Povećanje/smanjenje gotovine (III+IV+V)	(15,959.67)	5,355.26	17,759.39
VII	Gotovina na početku perioda	15,959.67	14,659.21	20,014.47
VIII	Gotovina na kraju perioda (VI+VII)	(0.00)	20,014.47	37,773.86

U Buvli, _____ 2014. godine

Lica odgovorna za sastavljanje
Izveštaja

Ovlašćeno lice



IZVJEŠTAJ O NEIZMIRENIM OBAVEZAMA

Godina 2012

(u €)

redni broj	OPIS	Stanje obaveza na dan 31.12. prethodne godine	Stanje obaveza na kraju izvještajnog perioda
1	2	3	4
1	Obaveze za tekuće izdatke (1.1+1.2+1.3)	5.530.126,29	4.307.028,86
1.1	Obaveze za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca	3.076.467,49	1.433.745,89
1.2	Obaveze za ostala lična primanja	327.449,67	85.454,18
1.3	Obaveze za ostalo tekuće izdatke	2.126.209,13	2.777.828,79
2	Obaveze po transferima za socijalnu zaštitu	231.341,78	10.124,30
3	Obaveze za transfere institucijama, pojedincima i kreditima	957.459,52	427.123,99
4	Obaveze za kapitalne izdatke	2.571.679,20	5.364.796,23
5	Obaveze po pozajmicama i kreditima	12.897.909,35	-
6	Obaveze po osnovu otpisa dugova	33.259.302,51	43.180.611,23
7	Obaveze iz rezervi	134.689,83	-
8	Stanje obaveza na kraju perioda (1+2+3+4+5+6+7)	59.681.508,48	63.289.584,61

NAPOMENA 3:

Neizmirene obaveze utvrđene su od strane popisne Komisije, jer se iste ne evidentiraju preko trezora.

U Budvi, _____, 2014. godine

Lice odgovorno za
saostavljanje izvještaja

Ovlašćeno lice



Izveštaj o planiranim i ostvarenim prihodima budžeta

2012

	Prihodi	Godišnji plan budžeta	Ostvarenje za 01.01.-31.12.2012	% ostvarenje budžeta
71	Tekući prihodi	37,055,040.33	38,106,216.36	102.84
711	Porezi	10,463,000.00	10,601,280.85	101.32
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	888,000.00	623,684.39	70.23
71131	Porez na nepokretnosti	7,000,000.00	7,387,028.42	105.53
71132	Porez na promet nepokretnosti	1,900,000.00	1,921,903.66	101.15
71175	Prírez porezu na dohodak fizičkih lica	645,000.00	652,185.34	101.11
71173	Porez na potrošnju	20,000.00	16,229.03	81.15
71174	Porez na firmu ili naziv	10,000.00	250.01	2.50
713	Takse	802,000.00	759,369.69	94.68
71312	Lokalne administrativne takse	150,000.00	143,234.98	95.49
7135	Lokalne komunalne takse	652,000.00	616,134.71	94.50
7136	Ostale takse	-	-	-
714	Naknade	20,740,040.33	22,012,623.45	106.14
7141	Naknada za korišćenje dobara od opšteg interesa	600,000.00	514,226.08	85.70
71411	Naknada za korišćenje voda	-	-	-
71412	Naknada za izvađeni materijal iz vodotoka	-	-	-
71413	Naknada za zaštitu voda od zagađivanja	-	-	-
7142	Naknade za korišćenje prirodnih dobara	-	-	-
71421	Naknada za korišćenje šuma	-	-	-
71422	Naknada za korišćenje morskog dobra	-	-	-
71423	Naknada za korišćenje rudnog bogatstva	-	-	-
71424	Naknada za korišćenje mineralnih sirovina	-	-	-
7143	Ekološke naknade (koje se plaćaju prilikom registracije vozila)	-	-	-
7146	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	20,000,040.33	21,384,081.88	106.92
7147	Naknade za korišćenje opštinskih puteva	-	-	-
7148	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila, traktora i priključnih vozila	-	-	-
7149	Ostale naknade	140,000.00	114,315.49	81.65

715	Ostali prihodi	5,050,000.00	4,732,942.37	93.72
7151	Prihodi od kapitala (ne kamata, dividende i udjela u dobiti i rente)	50,000.00	57,391.82	114.76
7152	Novčane kazne i oduzete imovinske koristi	200,000.00	176,780.05	89.39
7153	Prihodi koje organ ostvaruju vršenjem svoje djelatnosti	200,000.00	199,508.01	99.75
7155	Ostali prihodi	4,600,000.00	4,297,261.59	93.42
72	Primici od prodaje imovine	2,200,000.00	2,080,071.00	94.55
721	Primici od prodaje nefinancijske imovine	2,200,000.00	2,080,071.00	94.55
7211	Prodaja nepokretnosti	2,200,000.00	2,080,071.00	94.55
722	Primici od prodaje financijske imovine	-	-	-
7221	Prodaja sekurita	-	-	-
7222	Prodaja ostalih hartija od vrijednosti	-	-	-
73	Primici od otplate kredita i sredstva prenesena iz prethodne godine	15,959.87	20,014.47	125.41
731	Primici od otplate kredita	-	-	-
732	Sredstva prenesena iz prethodne godine	15,959.87	20,014.47	125.41
74	Donacije i transferi	-	-	-
741	Donacije	-	-	-
7411	Tekuće donacije	-	-	-
7412	Kapitalne donacije	-	-	-
742	Transferi	-	-	-
7421	Transferi od budžeta države (Uslovne dotacije)	-	-	-
7426	Transferi od Egalizacionog fonda	-	-	-
75	Pozajmice i krediti	-	-	-
751	Pozajmice i krediti	-	-	-
7511	Pozajmice i krediti od domaćih izvora	-	-	-
7512	Pozajmice i krediti od inostranih izvora	-	-	-
	UKUPNI PRIHODI (71+72+73+74+75)	39,271,000.00	40,206,301.83	102.38

U Budvi, _____ 2014. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

Ovlašćeno lice



Izveštaj o planiranim i izvršenim rashodima budžeta

2012

Redni broj	Vrsta rashoda	Godišnji plan budžeta	Izvršenje za 01.01.-31.12.2012	% izvršenja godišnjeg budžeta
I	Tekući izdaci	8,792,000.00	7,655,823.18	87.08
41	Tekući izdaci	6,486,000.00	5,794,366.02	89.34
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	3,193,000.00	2,957,400.84	92.62
4111	Neto zarade	2,843,000.00	2,956,911.11	104.01
4112	Porez na zarade	69,700.00	-	-
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	178,500.00	-	-
4114	Doprinosi na teret poslodavca	93,000.00	489.73	-
4115	Opštinski prirez	8,800.00	-	-
412	Ostala lična primanja	211,000.00	158,247.10	75.00
4121	Naknada za topli obrok	-	-	-
4122	Naknada za godišnji odmor	-	-	-
4123	Naknada za zimnicu	-	-	-
4124	Naknada za stanovanje i odvojen život	-	-	-
4125	Naknada za prevoz	0.00	-	-
4126	Naknada skupštinskim odbornicima	76,800.00	46,552.74	60.62
4127	Jubilarnе nagrade	-	-	-
4128	Otpremnine	-	-	-
4129	Ostale naknade	134,200.00	111,694.36	83.23
413	Rashodi za materijal i usluge	2,749,000.00	2,484,636.68	90.38
4131	Rashodi za materijal	191,000.00	116,527.40	61.01
4132	Rashodi za službena putovanja	68,500.00	40,796.78	59.56
4133	Rashodi za reprezentaciju	110,000.00	38,126.76	34.66
4134	Rashodi za energiju	468,000.00	442,435.31	94.54
4135	Rashodi za telefonske usluge	97,500.00	69,855.78	71.65
4136	Rashodi za poštanske usluge	41,500.00	9,125.25	21.99
4137	Bankarske usluge i negativne kursne razlike	20,000.00	133.62	0.67
4138	Usluge prevoza	-	-	-
4139	Ugovorene usluge	1,752,500.00	1,767,635.78	100.86
414	Tekuće održavanje	106,000.00	35,209.72	33.22
4141	Tekuće održavanje javne infrastrukture	100,000.00	35,110.72	35.11
4142	Tekuće održavanje građevinskih objekata	4,000.00	99.00	2.48
4143	Tekuće održavanje opreme	2,000.00	0.00	0.00
415	Kamate	120,000.00	70,650.03	58.88
4151	Kamate rezidentima	120,000.00	70,650.03	58.88
4152	Kamate nerezidentima	-	-	-

416	Renta	107,000.00	88,221.65	82.45
4161	Zakup objekata	107,000.00	88,221.65	82.45
4162	Zakup opreme	-	-	-
4163	Zakup zemljišta	-	-	-
417	Subvencije	0.00	0.00	-
4171	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga	-	-	-
418	Ostali izdaci	0.00	0.00	-
4181	Komunalne naknade	-	-	-
4184	Ostalo	-	-	-
42	Transferi za socijalnu zaštitu	147,000.00	49,198.68	33.47
43	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	2,159,000.00	1,812,258.48	83.94
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	2,159,000.00	1,812,258.48	83.94
4311	Transferi javnim institucijama	-	-	-
4312	Transferi NVO, pol. partijama, strankama i udruženjima	-	-	-
4313	Transferi pojedincima	-	-	-
4317	Transferi opštinama	-	-	-
4319	Transferi javnim preduzećima	-	-	-
II	Kapitalni izdaci	7,742,000.00	9,645,861.02	124.59
441	Kapitalni izdaci	7,742,000.00	9,645,861.02	124.59
4412	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	7,390,000.00	9,334,423.79	126.31
4413	Izdaci za građevinske objekte	260,000.00	260,527.50	100.20
4415	Izdaci za opremu	74,000.00	50,909.73	68.80
4416	Izdaci za investiciono održavanje	18,000.00	-	-
4419	Ostali kapitalni izdaci	0.00	-	-
III	Pozajmice i krediti	0.00	0.00	-
451	Pozajmice i krediti	0.00	0.00	-
4511	Pozajmice i krediti nefinansijskim institucijama	-	-	-
4513	Pozajmice i krediti pojedincima	-	-	-
4515	Ostale pozajmice i krediti	-	-	-
IV	Otplata dugova	22,437,000.00	22,619,053.71	100.81
461	Otplata duga	140,000.00	136,849.97	97.75
4611	Otplata hartija od vrijednosti i kredita rezidentima	140,000.00	136,849.97	97.75
4612	Otplata hartija od vrijednosti i kredita nerezidentima	-	-	-
462	Otplata garancija	1,050,000.00	1,182,220.33	112.59
4621	Otplata garancija u zemlji	1,050,000.00	1,182,220.33	112.59
4622	Otplata garancija u inostranstvu	-	-	-

463	Otplata obaveza iz prethodnih godina	21,247,000.00	21,299,983.41	100.25
4630	Otplata obaveza iz prethodnih godina	21,247,000.00	21,299,983.41	100.25
V	Rezerve	300,000.00	247,790.06	82.60
471	Tekuća budžetska rezerva	260,000.00	222,122.83	85.43
472	Stalna budžetska rezerva	40,000.00	25,667.23	64.17
473	Ostale rezerve	-	-	-
UKUPNI RASHODI (I+II+III+IV+V)		39,271,000.00	40,168,527.97	102.29

U Budva, _____, 2014. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje izvještaja

Ovlašćeno lice



Izveštaj o budžetom zaduženju

Redni broj	Vrsta zaduženja	Iznos zaduženja opštine na kraju IV kvartala 2012. godine			
		Ugovoreni iznos sredstava	Iznos povučenih sredstava	Iznos oplaćenog duga po glavnici	Stanje duga
I	Domaći dug	10,540,911.13	10,289,911.13	3,414,636.05	6,875,275.08
1	Kredit	9,839,911.13	9,579,911.13	3,414,636.05	6,165,275.08
a	Kratkoročni (glavnica)	4,950,000.00	4,890,000.00	3,414,636.05	1,275,363.95
b	Dugoročni (glavnica)	4,889,911.13	4,689,911.13	0.00	4,889,911.13
2	Obveznica	710,000.00	710,000.00	0.00	710,000.00
II	Inostrani dug	647,986.33	647,986.33	116,877.13	531,109.20
1	Kredit	-	-	-	-
a	Kratkoročni (glavnica)	-	-	-	-
b	Dugoročni (glavnica)	647,986.33	647,986.33	116,877.13	531,109.20
2	Obveznice	-	-	-	-
UKUPNO (I+II)		11,197,897.46	10,937,897.46	3,531,513.18	7,406,384.28
III	Domaće garancije	6,571,968.45	6,571,968.45	1,263,283.11	5,308,685.34
IV	Inostrane garancije	-	-	-	-
UKUPNO IZDATE GARANCIJE (III+IV)		6,571,968.45	6,571,968.45	1,263,283.11	5,308,685.34

U Budvi, _____ 2014. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje izveštaja

Ovlašćeno lice



Izveštaj o neizmirenim budžetskim obavezama

Redni broj	Vrsta neizmirene obaveze	Stanje neizmirenih obaveza opštine na kraju 2012	Stanje neizmirenih obaveza javnih preduzeća i ustanova na kraju 2012
I	Obaveze za tekuće rashode	12,568,567.25	3,152,946.97
	Obaveze za bruto zaradu i doprinose na teret poslodavca	5,349,067.71	1,805,324.24
	Obaveze za ostala lična primanja	196,447.10	166,253.95
	Obaveze za ostale tekuće rashode	7,023,072.44	1,181,368.38
II	Obaveze po transferima za socijalnu zaštitu	10,124.30	-
III	Obaveze za transfere institucijama, pojedincima, NVO	3,413,977.24	-
IV	Obaveze za kapitalne izdatke	18,424,846.41	-
V	Obaveze po pozajmicama i kreditima	-	-
a)	glavnica	12,715,069.62	3,004,132.92
b)	kamata	-	-
VI	Obaveze iz rezervi	-	-
UKUPNE NEIZMIRENE OBAVEZE (I+II+III+IV+V+VI)		47,132,604.82	6,157,079.49

