

Na osnovu čl. 5.stav 2. Zakona o budžetu (Sl.list RCG br.40/01, 44/01,28/04,71/05, Sl.list CG br.12/07,73/08,53/09,49/10), čl.45. Zakona o finansiranju lokalne samouprave (Sl.list RCG br.42/03,44/03-Sl.list CG br. 05/08 i 51/08,74/10), te čl.30. Statuta opštine Kotor (Sl.list opštine Kotor br.03/04), Skupština opštine Kotor je na sjednici održanoj dana donijela

ODLUKU

O BUDŽETU OPŠTINE KOTOR ZA 2014. GODINU

član 1.

Odlukom o Budžetu Opštine Kotor za 2014.godinu (u daljem tekstu: Budžet) utvrđuju se primici i izdaci u iznosu od 17.537.570,00 €

Primici se raspoređuju na :

- Tekuće rashode budžeta:	3.220.500,00 €
- Prava iz oblasti socijalne zaštite :.....	19.000,00 €
- Transfere inst. pojed. nevl.i javnom sektoru :	4.940.870,00 €
- Kapitalne izdatke :.....	8.777.200,00 €
- Otplatu dugova:.....	520.000,00 €
- Tekuće u budžetsku rezervu :.....	50.000,00 €
- Stalnu budžetsku rezervu :.....	10.000,00 €

I – OPŠTI DIO

Ilan 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u opštem dijelu Budžeta kako slijedi:

Plan prihoda budžeta	Fiskalna godina: 2014	
Ekonomska šifra	Opis	Iznos
711	Porezi	4,877,000.00
7111	Porez na dohodak fizičkih lica	677,000.00
71111	Porez na ličnu primanja zaposlenih kod pravnih lica	580,000.00
71114	Porez na prihode od samostalne djelatnosti	10,000.00
71116	Porez na prihode od imovine i imovinskih prava	25,000.00
71117	Porez na prihode od kapitala	56,000.00
71119	Porez na dohodak po godišnjoj prijavi	6,000.00
71131	Porez na nepokretnosti	2,500,000.00
71132	Porez na promet nepokretnosti	1,100,000.00
71175	Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	600,000.00
713	Takse	237,000.00
71312	Lokalne administrativne takse	120,000.00
7135	Lokalne komunalne takse	67,000.00
713511	Taksa za držanje muzike u ugostiteljskim objektima (živa muzika)	4,000.00
713512	Taksa za parkiranje motornih, drumskih i priklj. vozila 3273	4,000.00
713513	Taksa za korištenje prostora na javnim površinama 32405	34,000.00
713514	Taksa za korištenje vitrina van poslovnih prostora 32473	3,000.00
713515	Taksa za korištenje reklamnih panoa i bilborda 32517	10,000.00
713516	Taksa za držanje plovnih postrojenja, naprava i objekata na vodi	6,000.00
713517	Taksa za korištenje slobodnih površina za kampovanje 32538	6,000.00
7136	Turistička taksa	50,000.00
714	Naknade	4,227,000.00
71411	Naknada za korištenje voda	15,000.00
71413	Naknada za korištenje rezultata od geološkog ispitivanja	4,000.00
71422	Naknada za korištenje morskog dobra	200,000.00
71424	Naknada za korištenje mineralnih sirovina	165,000.00
7146	Naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta	3,500,000.00
7147	Naknada za izgradnju i održ. lokal puteva i drugih javnih objekata od opštinskog značaja	40,000.00
71484	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	75,000.00
71487	Naknada za post. cjev., vodov., kanaliz., elektri., telegraf i drugih vodovoda na javnom putu	43,000.00
7149	Naknada za postavljanje priv. obj. kiosci, štandovi, konzervati	80,000.00
71491	Naknada za postavljanje priv. objekata-terase	100,000.00
71492	Ostale naknade	5,000.00
715	Ostali prihodi	2,412,000.00
71511	Prihodi od kamata (hartije od vrijednosti)	100,000.00
71523	Novčane kazne izrečene u prekršajnom postupku koji se vodi pred drugim državnim organima	18,000.00
71531	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	863,000.00
71532	Prihodi od zakupa stambenog prostora	4,500.00
71533	Prihodi od naplata ulaznica za bedeme	180,000.00
71534	Prihodi od naplate ulaznica za bazen	8,000.00
71535	Prihodi od zakupa zemljišta	1,500.00
71536	Ostali prihodi - prihodi od djelatnosti org. Vatrogasnica Kotor	15,000.00
71537	Ostali prihodi - prihod od Reg. vod. na ime VIK	10,000.00
71554	Ostali prihodi	300,000.00
715541	Prihodi iz prethodnih godina - porez na nepokretnost	500,000.00

715542	Prihodi iz prethodnih godina-komunalije	200,000.00
715543	Prihodi iz prethodnih godina-zakup	200,000.00
715544	Prihodi iz prethodnih godina-privremeni objekti	4,000.00
715545	Prihodi iz prethodnih godina-terase	500.00
715546	Prihodi iz prethodnih godina-ostale naknade	2,500.00
715547	Prihodi iz prethodnih godina-Turisticka taksa	5,000.00
721	Primici od prodaje nefinansijske imovine	4,200,000.00
72112	Prodaja nepokretnosti u korist budžeta opština-zemljište	4,200,000.00
731	Primici od otplate kredita	40,000.00
7314	Primici od otplate kredita datih fizi kim licima	40,000.00
732	Sredstva prenesena iz prethodne godine	287,370.00
7321	Sredstva prenesena iz prethodne godine	287,370.00
741	Donacije	510,000.00
7411	Teku e donacije	180,000.00
7412	Kapitalne donacije	330,000.00
751	Pozajmice i krediti	747,200.00
75111	Pozajmice i krediti od domaćih finansijskih institucija	747,200.00
	UKUPNO:	17,537,570.00

Plan rashoda	Fiskalna godina: 2014	
Ekonomska šifra	Opis	IZNOS:
411	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	2,376,800.00
4111	Neto zarade	1,324,000.00
4112	Porez na zarade	228,800.00
4113	Doprinosi na teret zaposlenog	558,000.00
4114	Doprinosi na teret poslodavca	198,000.00
41144	Ostali doprinosi-sindikati	40,000.00
4115	Opštinski prirez	28,000.00
412	Ostala li na primanja	115,400.00
4126	Naknada skupštinskim odbornicima	65,400.00
4127	Jubilarne nagrade	10,000.00
4129	Ostale naknade	40,000.00
413	Rashodi za materijal	170,000.00
41311	Kancelarijski materijal	22,000.00
41312	Sitan inventar	4,000.00
41313	Sredstva higijene	5,000.00
41315	Radna odje a	20,000.00
41317	Publikacije, asopisi i glasila	15,000.00
41332	Materijal za proizvodnju i usluge	15,000.00
41333	Materijal za posebne namjene (Opš.vatr.jed-Kotor)	10,000.00
41341	Elektri na energija	44,000.00
4135	Gorivo	35,000.00
414	Rashodi za usluge	331,200.00
41411	Službena putovanja u zemlji	8,000.00
41412	Službena putovanja u inostranstvu	27,000.00
41421	Rashodi za reprezentaciju	30,000.00
41431	Rashodi za telefonske usluge (fiksna telefonija)	25,000.00
41432	Komunikacione usluge (mobilna telefonija)	27,000.00
41433	Komunikacione usluge (poštanske usluge)	20,000.00
4144	Bankarske usluge-provizije	18,000.00
4146	Advokatske,notarske i pravne usluge	10,000.00
4147	Usluge revizije	4,500.00
4148	Usluge stručnog usavršavanja	7,000.00
4149	Ostale usluge	123,000.00
41491	Medijske usluge(oglasi, estitke itd) i promotivne aktivnosti	10,000.00
414911	Ostale ugovorene medijske usluge(Radio Skala)	11,700.00
414914	Usluge prevodjenja,štampanja i umnožavanja	10,000.00
415	Rashodi za teku e održavanje	50,000.00
4152	Teku e održavanje građevinskih objekata	30,000.00
4153	Teku e održavanje opreme	20,000.00
416	Kamate	21,000.00

4161	Kamate finansijskim institucijama	10,000.00
4162	Kamate nefinansijskim institucijama	11,000.00
418	Subvencije	30,000.00
4181	Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga-prevoz u enika	30,000.00
419	Ostali izdaci	126,100.00
4191	Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	45,000.00
4192	Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka	8,000.00
4193	Izrada i održavanja softvera	10,000.00
4194	Osiguranje	13,000.00
4196	Komunalne naknade (voda,sme e...)	28,100.00
4198	Takse	2,000.00
4199	Ostalo	20,000.00
421	Prava iz oblasti socijalne zaštite	19,000.00
4212	Bora ko-invalidska zaštita	1,000.00
4215	Tu a njega i pomo -gerontološka služba	18,000.00
431	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	10,781,570.00
4313	Transferi sportskim klubovima	300,000.00
431311	Transferi kulturi-finansiranje programskih aktivnosti	300,000.00
431312	Transferi kulturi-program.koncept Kotor art 2012	180,000.00
431313	Transferi kulturi-Lokalni planovi (akcije za djecu,rod,ravnop.,akcija invalid,plan akcije za djecu)	11,000.00
4314	Transferi NVO	20,000.00
43151	Transferi političkim partijama-zakup	52,000.00
43152	Transferi političkim partijama-redovno finansiranje	110,000.00
43153	Transferi udruženjima-maslinarsko društvo	3,600.00
43154	Transferi političkim partijama-Ubnor	6,000.00
4316	Jednokratne socijalne pomoći	25,000.00
43181	Stipendije	20,000.00
43182	Povlastice	7,000.00
43183	Transferi licima u stanju soc.potraživanja za rešavanje stambenih pitanja	50,000.00
431914	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor-bruto zarade	390,000.00
431915	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor-ost.li . primanja	44,300.00
431916	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor-rashod za mater.i usluge	455,820.00
431917	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor -teku e održavanje	979,100.00
431918	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor-kamate	35,000.00
431919	Transferi Dir.za ureenje i izg.Kotor-ostali izdaci	172,050.00
43192	Transferi dir. za ureenje i izg.Kotor-otplata duga	600,000.00
431922	Transferi DVD Perast-bruto zarade i ost.li na primanja	90,000.00
431923	Transferi DVD Perast za materijalne troškove	13,000.00
431924	Transferi DVD Perast-oprema	5,000.00
431925	Transferi javnim institucijama-mjesne zajednice	33,000.00
431927	Transferi mjesnim zajednicama za bruto zarade i ost.li na primanja	26,000.00
431929	Transferi ostalim institucijama-vjerski objekti	20,000.00
43193	Transferi dir. za ureenje i izg.Kotor-kapitalni izdaci	6,417,200.00
431931	Transferi crvenom krstu	6,000.00
43195	Transferi OJU Muzeji za bruto zarade i ost.li .primanja	120,500.00
43196	Transferi OJU Muzeji-materijalni troškovi	20,000.00
43197	Transferi OJU Muzeji-investigiciono održavanje	5,000.00
43198	Transferi JU Kulturni centar-bruto zarade i ost.li na primanja	245,000.00
43199	Transferi JU Kulturni centar-materijalni troškovi	20,000.00
432	Ostali transferi	576,500.00
4325	Transferi Fond za obeštenje	12,000.00
43251	Transferi Vodacom-dotacije za tehni ku podršku VIK-u	94,000.00
43261	Transferi JKP-troškovi poslovanja	120,000.00
43262	Transferi JKP-azil	35,000.00
43264	Transferi JP VIK	200,000.00
43265	Ugovorene medijske usluge-Radio Kotor	82,500.00
43266	Ugovorene medijske usluge Radio Kotor-Agencija za elektr.kom.	3,000.00
43267	Transferi JP ,JU za vodosnadbijevanje	30,000.00
441	Kapitalni izdaci	1,077,000.00
44135	Sportska hala	1,000,000.00
44151	Sredstva transporta	5,000.00
44152	Kompiuterska oprema	15,000.00
44153	Kancelarijska oprema	15,000.00
44154	Ostala oprema	8,000.00
44163	Investiciono održavanje gra . objekata	25,000.00
44164	Inv. održ. opreme	9,000.00
461	Otplata duga	483,000.00
46111	Otplata kredita finansijskim institucijama	298,000.00

46112	Otplata kredita nefinansijskim institucijama	185,000.00
463	Otplata obaveza iz prethodnih godina	1,320,000.00
4631	Otplata obaveza iz prethodnih godina	20,000.00
46313	Otplata obaveza iz prethodne godine	700,000.00
4632	Otplata zemljišta iz prethodnih godina	600,000.00
471	Tekuća budžetska rezerva	50,000.00
4711	Tekuća budžetska rezerva	50,000.00
472	Stalna budžetska rezerva	10,000.00
4721	Stalna budžetska rezerva	10,000.00
	Ukupno:	17,537,570.00

lan 3.

Za izvršenje Budžeta u cijelini odgovoran je Predsjednik Opštine Kotor, koji istovremeno vrši nadzor i naredbodavac je za izvršenje Budžeta.

lan 4.

Za zakonito i namjensko korištenje budžetskih sredstava odgovoran je budžetski izvršilac-Sekretar za finansije.

lan 5.

Potrošačke jedinice su dužne dostaviti Predsjedniku Opštine mjesečni-tromjesečni plan potrošnje Budžetom odobrenih sredstava, najkasnije deset dana od dana usvajanja Budžeta.

Sredstava utvrđena Budžetom potrošačke jedinice koriste po dinamici utvrđenoj budžetskim planom potrošnje, koji odobrava Predsjednik Opštine.

lan 6.

Potrošačke jedinice mogu ugovarati obaveze do iznosa sredstava koja su planom potrošnje, za određeni period, odobrena od strane Predsjednika Opštine.

Potrošačka jedinica može preuzimati nove ugovorene obaveze, koje se realizovati i u narednoj fiskalnoj godini, pod uslovom da je taj izdatak planiran i za narednu fiskalnu godinu.

lan 7.

Predsjednik Opštine može vršiti preusmjeravanje sredstava po pojedinim izdacima i potrošačkim jedinicama, u visini od 10% iznosa sredstava utvrđenih za potrošačke jedinice.

Potroša ke jedinice mogu preusmjeriti odobrena sredstva po pojedinim izdacima,uz odobrenje Predsjednika Opštine,u visini od 10% iznosa sredstava predvi enih za namjene iji se iznos mijenja.

lan 8.

Obaveze prema potroša kim jedinicama u toku godine izvršava e se srazmjerno ostvarenim приходима,u skladu sa mjese nim –tromjese nim planovima potrošnje Budžeta.

lan 9.

U postupku izvršenja Budžeta potroša ke jedinice imaju ovlaš enja i dužnosti utvr ene ovim Budžetom i drugim propisima.

lan 10.

Potroša ke jedinice koje svojim poslovanjem ostvaruju primitke,osim opštinskih organa koji svoje primitke upla uju na ra un Budžeta ,obavezne su da Sekretarijatu za finansije dostavljaju mjese ne izvještaje o ostvarenju prihoda i izdataka.

lan 11.

Ukoliko se uslijed neravnomjernog priliva prihoda Budžeta ne može obezbjediti izvršenje planiranih rashoda ,za pokri e tih rashoda mogu se koristiti sredstva rezerve i kratkoro ni zajam.

lan 12.

Predsjednik Opštine e ,na predlog Sekretara za finansije,usvojiti kriterijume za odre ivanje prioriteta u pla anju.

lan 13.

Za hitne i nepredvi ene izdatke koriste se sredstva teku e i stalne budžetske rezerve.O koriš enju sredstava teku e i stalne budžetske rezerve odlu uje Predsjenik Opštine.

Predsjednik Opštine može ovlastiti Sekretara za finansije da odlu uje o koriš enju sredstava teku e budžetske rezerve do odre enog iznosa.

II-POSEBNI DIO

Ian 14.

Raspored sredstava Budžeta u iznosu od 17.537.570.00 €,po organizacionoj,ekonomskoj i funkcionalnoj klasifikaciji,vrši se u posebnom dijelu,kako slijedi:

Ian 15.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom listu CG-opštinski propisi" ,a primjenjiva e se po ev od 01.01.2014.godine.

Broj:

Datum:

SKUPŠTINA OPŠTINE KOTOR

PREDSJEDNIK,

Nikola Bukilica,dipl.ecc

OBRAZLOŽENJE

Budžet opštine je pravni dokumenat koji utvrđuje plan prihoda i rashoda opštine za narednu godinu.Dva osnovna elementa svakog budžeta su prihodi i rashodi. Iz opštinskog budžeta se tokom godine podmiruju obaveze i vrše sva plaćanja iz djelokruga rada lokalne samouprave.

Prilikom planiranja budžeta za 2014.godinu rukovodili smo se smjernicama za pripremu budžeta lokalne samouprave koje je pripremilo Ministarstvo finansija , strateškim planom

razvoja opštine Kotor, objektivnim mogu nostima poreskih obveznika, te procijenjenim potrebama da se pokriju izdaci za normalno funkcionisanje organa uprave, javnih preduze a i ustanova, kako bi se obezbjedio javni interes u oblastima za koje je po zakonskim propisima nadležna lokalna samouprava.

U izradi Budžeta za 2014.godinu, odnosno planiranju sredstava za odredene namjene, aktivno su u estvovali organi lokalne uprave-potroša ke jedinice, javna preduze a i ostali korisnici budžetskih sredstava, dostavljaju i svoje: planove, programe, zahtjeve, predloge i sugestije.

Budžet opštine Kotor za 2014.godinu planiran je u iznosu od 17.537.570,00 € što u odnosu na planirani budžet za 2013.godinu od 14.500.000,00 € predstavlja pove anje od 21%.

I PRIMICI- UKUPNO

Ukupni primici Budžeta opštine Kotor za 2014.godinu utvr eni su u iznosu od 17.537.570,00 € od ega primici teku eg budžeta iznose 8.760.370,00 € a kapitalnog 8.777.200,00 €

Pove anje se najve im dijelom odnosi na pove anje kapitalnog prihoda po osnovu prodaje nepokretnosti-zemljišta u iznosu od 4.200.000,00 € što predstavlja 23,95 % ukupnih budžetskih prihoda i odnosi se na nepokretnosti za koje je skupština donijela Odluku o prodaji.

Budžet opštine se finansira iz sopstvenih i ustupljenih prihoda.

Sopstveni prihodi su prihodi koje uvodi opština svojim propisima, koji u cijelini (100%) pripadaju Budžetu opštine,a to su:

- lokalni porezi,
- takse,
- naknade i
- ostali lokalni prihodi.

Ustupljeni prihodi su prihodi koje opština ostvaruje od poreza i naknada koje uvodi Država i odredeni procenat ustupa opštini,a to su:

- prihodi od poreza na dohodak fizi kih lica,
- prihodi od poreza na promet nepokretnosti,
- prihodi od koncesionih i drugih naknada za koriš enje prirodnih dobara koje dodjeljuje Država
- prihodi od godišnje naknade pri registraciji motornih vozila,traktora i priklju nih vozila.

Struktura ukupnih primitaka za 2014.godinu je slede a:

- sopstveni prihodi 82.99 %
- ustupljeni prihodi 12.75 % i
- pozajmice i krediti 4.26 %

PRIMICI-ukupno (struktura)

Tabela 1.

r.br	OPIS	Plan za 2014.g.	% u eš e
I	SOPSTVENI PRIHODI	14.554.370,00	82,99
1.	Lokalni porezi	3.100.000,00	17,68
	Porez na nepokretnosti	2.500.000,00	14,26
	Prerez porezu na dohodak fizi kih lica	600.000,00	3,42
2.	Takse	237.000,00	1,35
	Lokalne administrativne takse	120.000,00	0,68
	Lokalne komunalne takse	67.000,00	0,38
	Turisti ka taksa	50.000,00	0,29
3.	Naknade	4.098.000,00	23,36
	Naknade za kom.opremanje gra .zem.-privr.objekti	180.000,00	1,03
	Naknada za kom. Opremanje gra .zem-komunalije	3.500.000,00	19,96
	Ostale naknade	418.000,00	2,37
4.	Ostali prihodi	2.919.370,00	16,65
5.	Prihodi od prodaje nefinansijske imovine	4.200.000,00	23,95
II	USTUPLJENI PRIHODI	2.236.000,00	12,75
6.	Porez na dohodak fizi kih lica	677.000,00	3,86
7.	Porez na promet nepokretnosti	1.100.000,00	6,27
8.	Koncesione i druge naknade za koriš.prirodnih dobara koje dodjeljuje Država	384.000,00	2,19
9.	Godiš.naknada pri registraciji drumskih i motornih vozila	75.000,00	0,43
III	POZAJMICE I KREDITI	747.200,00	4,26
	UKUPNI PRIMICI (I+II+III)	17.537.570,00	100,00

PRIMICI –teku i,kapitalni i ukupni budžet

Tabela 2.

r.br	OPIS	Plan za 2014.g. TEKU I	Plan za 2014.g. KAPITALNI	Plan za 2014.g. UKUPNO
I	SOPSTVENI PRIHODI	6.524.370,00	8.030.000,00	14.554.370,00
1.	Lokalni porezi	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00
	Porez na nepokretnosti	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
	Prerez porezu na dohodak fizi kih lica	600.000,00	0,00	600.000,00
2.	Takse	237.000,00	0,00	237.000,00
	Lokalne administrativne takse	120.000,00	0,00	120.000,00

	Lokalne komunalne takse	67.000,00	0,00	67.000,00
	Turisti ka taksa	50.000,00	0,00	50.000,00
3.	Naknade	268.000,00	3.830.000,00	4.098.000,00
	Naknade za kom.opremanje gra .zem.-privr.objekti	180.000,00	0,00	180.000,00
	Naknada za kom. Opremanje gra .zem-komunalije	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
	Ostale naknade	88.000,00	330.000,00	418.000,00
4.	Ostali prihodi	2.919.370,00	0,00	2.919.370,00
5.	Prihodi od prodaje nefinansijske imovine	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00
II	USTUPLJENI PRIHODI	2.236.000,00	0,00	2.236.000,00
6.	Porez na dohodak fizi kih lica	677.000,00	0,00	677.000,00
7.	Porez na promet nepokretnosti	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
8.	Koncesione i druge naknade za koriš enje prirodnih dobara koje dodjeljuje Država	384.000,00	0,00	384.000,00
9.	Godiš.naknada pri registraciji drumskih i motornih vozila	75.000,00	0,00	75.000,00
III	POZAJMICE I KREDITI	0,00	747.200,00	747.200,00
	UKUPNO :	8.760.370,00	8.777.200,00	17.537.570,00

SOPSTVENI PRIHODI planirani su u iznosu od 14.554.370,00 €i u strukturi ukupnih budžetskih prihoda u estvuju sa 82,99 %. Planirani su na slede i na in:

1.Lokalni porezi planirani su u iznosu od 3.100.000,00 € što ini 17,68 % ukupnih budžetskih prihoda.

- **Porez na nepokretnost** (zaduženje za 2014 godinu) planiran je u iznosu od 2.500.000,00 €i u estvuje sa 80,65 % u ukupnim lokalnim porezima, a 28,54 % u prihodima teku eg budžeta. Ovaj prihod napla uje opštinski poreski organ, u skladu sa opštinskom odlukom.
- **Prizez porezu na dohodak fizi kih lica** planiran je u iznosu od 600.000,00 € i u ukupnim lokalnim porezima u estvuje sa 19,35 %.Planirano je pove anje od 3.45 % u odnosu na plan za 2013.godinu zato što su intezivirane aktivnosti na naplati zaostalih potraživanja po ovom osnovu.

2.Prihodi od taksa planirani su u iznosu od 237.000,00 €i ine 1,35 % ukupnih budžetskih prihoda, od ega :

- Lokalne administrativne takse planirane su u iznosu od 120.000,00 €ili 50,63 % od ukupnih taksi.
- Loklane komunalne takse 67.000,00 €i ine 28,27 % ukupnih taksi.

- Turisti ka taksa planirana je u iznosu od 50.000,00 € a njeno u eš e u strukturi ukupnih taksi iznosi 21,10 %.

3.Prihodi po osnovu naknada planirani su u iznosu od 4.098.000,00 € i ine 23.37 % ukupnih budžetskih prihoda.Struktura ovih prihoda je:

- naknada za komunalno opremanje gra evinskog zemljišta-privremeni objekti 180.000,00 €ili 4,39 %, i prihod je teku eg budžeta.
- Naknada za komunalno opremanje gra evinskog zemljišta-komunalije 3.500.000,00 € ili 85.41 % i prihod je kapitalnog budžeta.
- Ostale naknade 418.000,00 € ili 10,20 % od ega je iznos od 88.000,00 € prihod teku eg budžeta , a iznos od 330.000.00 € kapitalnog budžeta.

4. Ostali prihodi planirani su u iznosu od 2.919.370,00 € što predstvlja 16,65 % ukupnih prihoda.

Ove prihode ine:

- Prihodi od kamata 100.000,00 €
- Nov ane kazne i oduzete imovinske koristi 18.000,00 €
- Prihodi koje opštinski organi ostvare vršenjem svoje djelatnosti 1.082.000,00 €
- Ostali prihodi loklane uprave-teku e donacije, sredstva prenesena iz predh.god., ostali prihodi (prihodi od poreza na nepokretnosti, komunalija, zakupa poslovnih prostora, privremenih objekata i dr., koji su zaduženi u predhodnoj godini,a napla eni u teku oj) 2.919.370,00 €

5.Prihodi od prodaje nepokretnosti planirani su u iznosu od 4.200.000,00 € , što predstavlja 23,95 % ukupnih budžetskih prihoda i predstavljaju prihod kapitalnog budžeta.

USTUPLJENI PRIHODI planirani su u iznosu od 2.236.000,00 €i u strukturi ukupnih budžetskih prihoda u estvuju sa 12,75 %.

1.Porez na dohodak fizi kih lica planiran je u iznosu od 677.0000,00 €i u strukturi ukupnih prihoda u estvuje sa 3,86 %, dok u strukturi ustupljenih prihoda u estvuje sa 30,28 %. Ovu grupu poreza ine:

- Porez iz li nih primanja zaposlenih,
- Porez na ostala li na primanja,
- Porez na prihod od samostalne djelatnosti po stvarnom dohodku,
- Porez na prihod od samostalne djelatnosti u paušalnom iznosu,
- Porez na promet imovine i imovinskih prava
- Porez na prihod od kapitala
- Porez na dohodak po godišnjoj prijavi

Porez na dohodak fizičkih lica je ustupljeni prihod, a opštini pripada 12 % prihoda ostvarenih na njevoj teritoriji. Prihod je planiran za 3,56 % manje nego u 2013. godini iz razloga što je veći dio zaostalog poreskog duga po ovom osnovu realizovan u toku ove godine.

2. Porez na promet nepokretnosti planiran je u iznosu od 1.100.000,00 € odnosno 6,27 % od ukupnih prihoda ili 49,19 % od ustupljenih prihoda. Ovaj porez naplaćuje Poreska uprava, a opštini pripada 80 % prihoda od poreza ostvarenih na njevoj teritoriji.

3. Prihodi po osnovu koncesionih i drugih naknada planirani su u iznosu od 384.000,00 € što predstavlja 2,19 % ukupnih prihoda ili 17,17 % ustupljenih budžetskih prihoda.

Struktura naknada je sledeća:

- Naknada za korišćenje dobara od opšteg interesa 94.000,00 € (70% se ustupa opštini)
- Naknada za korišćenje morskog dobra 200.000,00 € (50 % se ustupa opštini)
- Naknada za korišćenje mineralnih sirovina 165.000,00 € (70 % se ustupa)

4. Prihod po osnovu godišnje naknade pri registraciji drumskih i motornih vozila planiran je u iznosu od 75.000,00 € što predstavlja 0,43 % ukupnih prihoda ili 3,35 % ustupljenih prihoda.

PRIHOD PO OSNOVU POZAJMICA I KREDITA planira se u iznosu od 747.200,00 € ili 4,26 % ukupnih prihoda, a odnosi se na kratkoročni kredit, koji će se koristiti za izmirenje obaveza na ime kapitalnih investicija (otplata zemljišta po sudskim presudama).

II IZDACI-UKUPNO

Ukupni budžetski prihodi planirani za 2014 godinu, u iznosu od 17.537.570,00 €, raspoređeni su:

- Za utvrđene namjene 17.477.570,00 €
- Za tekuću rezervu 50.000,00 €
- Za stalnu rezervu 10.000,00 €

Ukupni izdaci budžeta podijeljeni su za potrebe:

Tekući budžeta u iznosu od 8.760.370,00 €
Kapitalnog budžeta u iznosu od 8.777.200,00 €

Struktura izdataka tekućeg budžeta su sledeće pozicije budžeta: bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca, ostalo na primanja, rashodi za materijal, rashodi za usluge, rashodi za tekuće održavanje, kamate, subvencije, ostali izdaci, prava iz oblasti socijalne zaštite, transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru, ostali transferi, otplata duga (kredita), otplata obaveza iz predhodnog perioda i rezerve.

TEKU I BUDŽET-IZDACI

Budžetom za 2014 godinu izdaci teku eg budžeta planirani su u iznosu od 8.760.370,00 €

U narednoj tabeli dat je prikaz bliže podjele sredstava po namjenama i iznosima:

Izdaci-teku i budžet

Tabela 3.

r.br	OPIS	Planirano za 2014.g.	% u eš e
1.	Bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca	2.376.800,00	27,13
2.	Ostala li na primanja	115.400,00	1,32
3.	Rashodi za materijal	170.000,00	1,94
4.	Rashodi za usluge	331.200,00	3,78
5.	Rashodi za teku e održavanje	50.000,00	0,57
6.	Kamate	21.000,00	0,24
7.	Subvencije	30.000,00	0,34
8.	Ostali izdaci	126.100,00	1,44
9.	Prava iz oblasti socijalne zaštite	19.000,00	0,22
10.	Transferi institucijama,pojedini.,nevlad.i jav.sek	4.364.370,00	49,82
11.	Ostali transferi	576.500,00	6,58
12.	Otplata obaveza iz predhodnog perioda	520.000,00	5,94
13.	Rezerve	60.000,00	0,68
	UKUPNO:	8.760.370,00	100,00

1.Sredstva za **bruto zarade i doprinose na teret poslodavca** planirana su u iznosu od 2.376.800,00 € i u estvuju sa 13.55 % u ukupnim izdacima budžeta, a 27,13 % u izdacima teku eg budžeta.Strukturu bruto zarada zaposlenih ine:

- Neto zarade 1.324.000,00 €
- Porez na zarade 228.800,00 €
- Doprinosi na teret zaposlenog 558.000,00 €
- Doprinosi na teret poslodavca 198.000,00 €
- Opštinski prirez 68.000,00 €

2.**Ostala li na primanja** su sredstva planirana za : jubilarne nagrade,naknade skupštinskim odbornicima i ostale naknade.Za ove namjene planirana su sredstva u iznosu od 115.400,00 €ili 1,32 % teku eg budžeta.

3.**Rashodi za materijal** planirani su u iznosu od 170.000,00 €i ine 1,94 % ukupnog teku eg budžeta . Ova sredstva se odnose na rashode za administrativni materijal i materijal za posebne namjene opštinskih organa i službi, te rashode za energiju, gorivo i ostale rashode za materijal.

U strukturi ovih sredstava najve e u eš e imaju izdaci za:

- Troškovi energije 44.000,00 € ili 25,88 %- troškove elektri ne energije opštinskih organa i vatrogasne službe
- Gorivo 35.000,00 €
- Radna odje a 20.000,00 €
- Kancelarijski materijal 22.000,00 €
- Publikacije asopisi i glasila 15.000,00 €i.dr.

4.Rashodi za usluge planirani su u iznosu od 331.200,00 €i predstavljaju 3,78 % teku eg budžeta.Ovi

rashodi se odnose na :

- Komunikacione usluge 72.000,00 €
- Službena putovanja 35.000,00 €
- Reprezentacija 30.000,00 €
- Medijske usluge i promotivne aktivnosti 21.700,00 €
- Usluge prvo enja ,štampanja i umnožavanja 10.000,00 €i dr.

5.Rashodi za teku e održavanje zgrade i opreme planirani su u iznosu od 50.000,00 € što ini 0,57 % teku eg budžeta.

6.Izdaci za kamate planirani su u iznosu od 21.000,00 €ili 0.24 %

7.Planirana sredstva za subvencije iznose 30.000,00 € odnosno 0.34 % teku eg budžeta.

8.Ostali izdaci planirani su u iznosu od 126.100,00 € ili 1,44 % teku eg budžeta, a odnose se na:

- Izdaci po osnovu privremenih i povremenih poslova 45.000,00 €
- Izrada i održavanje softvera 10.000,00 €
- Osiguranje 13.000,00 €
- Komunalne naknade 28.100,00 €dr.

9.Za prava iz oblasti socijalne zaštite predvi ena su sredstva u iznosu od 19.000,00 € odnosno 0,22 % teku eg budžeta a namjenjena su za:

- Rashode za bora ko invalidsku zaštitu 1.000,00 €
- Tu a njega i pomo -gerontološka služba 18.000,00 €

10.Sredstva za transfere institucijama,pojedincima,nevladinom i javnom sektoru u 2014.godini planira su u iznosu od 10.781.570,00 €od ega se 4.364.370,00 €ili 49.82 % teku eg budžeta odnosi na transfere za teku e izdatke a 6.4417.200,00 € na kapitalne izdatke na ime transfera Dirikciji za ure enje i izgradnju Kotor.Teku i izdaci po transferima ine:

- Transferi institucijama kulture i sporta 791.000,00 €
- Transferi NVO 20.000,00 €
- Transferi udruženjima 9.600,00 €
- Transferi za jednokratne socijalne pomo i 25.000,00 €
- Stipendije, a ke karte 27.000,00 €
- Transferi licima u stanju socijalnog potraživanja za rješavanje stambenih pitanja 50.000,00 €

- Transferi političkim partijama (redovno finansiranje, zakup posl.pr.) 162.000,00 €
- Transferi Direkciji za uređenje i izgradnju Kotor 2.676.270,00 €
- Ostali transferi institucijama (JU K.C.Nikola Turčkovići, OJU Muzeji Kotor, DVD Perast, mjesne zajednice 577.500,00 € i dr.

11. Ostali transferi planirani su u iznosu od 576.500,00 € ili 6,58 % i odnose se na transfere javnim preduzećima koje osniva opština i to:

- JP „Vodovod i kanalizacija „Kotor 200.000,00 €
- JP „Komunalno Kotor“ Kotor 155.000,00 €
- Vodacom –dotacije za tehničku podršku VIK-u 94.000,00 €
- LJRDS „Radio Kotor“ 85.500,00 €
- Ostali transferi 42.000,00 €.

12. Sredstava za otplatu obaveza iz predhodnog perioda planirana su u iznosu od 520.000,00 € ili 5,94

% tekućeg budžeta.

13. Sredstava rezervi planirana su u iznosu od 60.000,00 € ili 0,68 % a odnose se na:

- Tekuću rezervu 50.000,00 €
- Stalnu rezervu 10.000,00 €

KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni budžet za 2014 godinu planiran je u iznosu od 8.777.200,00 €

Kapitalni budžet opštine Kotor, projektovan je na realnim pretpostavkama ostvarenja prihoda, koji po definiciji pripadaju kapitalnim primicima, koje planiranje je zasnovano na prihodima po osnovu naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, prihoda od prodaje nefinansijske imovine, prihoda od kapitalnih donacija, te primitaka od kreditnog zaduženja, a isti su kvantifikovani na nivou kako slijedi:

KAPITALNI PRIMICI

1. Prihodi od prodaje nepokretnosti u korist budžeta opštine	
4.200.000,00 €	
2. Prihodi od naknada za uređivanje i izgradnju građevinskog zemljišta	
3.500.000,00 €	
3. Prihodi od kapitalnih donacija	
330.000,00 €	
4. Prihodi od kredita –pozajmica	
747.200,00 €	
Ukupno:	8.777.200,00 €

te se koristiti isključivo za finansiranje kapitalnih izdataka kako je napred i navedeno:

KAPITALNI IZDACI

- | | |
|--|--|
| 1. Izdaci za Transfere ostalim org.upr-Direkcija za uređenje i izgr. Kotora za investicije po Programu uređenja prostora za 2014. godinu | |
|--|--|

6.417.200.00 €
2.Izdaci za sportsku halu 1.000.000,00 €
3.Izdaci za kompjutersku i kanc.opremu 30.000,00 €
4.Izdaci za nabavku ostale opreme 13.000.00 €
5.Izdaci za investiciono održavanje gra .obj 25.000,00 €
6.Izdaci za investiciono održavanje opreme 9.000,00 €
7.Otplata dugor. i krat.kredita fin. inst. (za investicije) 483.000.00 €
8.Otplata kreditnih obaveza za investicije iz predh.godine (KfW banka) 200.000.00 €
9.Otplata zemljišta po sudskim presudama 600.000.00 €
Ukupno: 8.777.200,00 €

Izdaci po osnovu transfera u iznosu od 6.417.200,00€ Direkciji za ure enje i izgradnju Kotora, odnose se na finansiranje investicionih aktivnosti , ija konkretizacija e biti definisana programom ure enja prostora.

Obaveze za finansiranje izgradnje sportske hale proisti u iz potpisanog Sporazuma o obezbje enju sredstava za realizaciju pomenute investicije, te planirane dinamike završetka gra evinskih radova na pomenutom objektu.

Izdaci za kancelarijsku i kompjutersku opremu, te investiciono održavanje gra . objekata i opreme , nabavku opreme (vozila,vatrogasne opreme,kancelarijske opreme,investicionog održavanja...) planirani su u ukupnom iznosu od 77.000,00€, a na osnovu procijenjenih potreba .

Otplata kredita finansijskim i nefinansijskim institucijama u iznosu od 483.000,00 € odnosi se na kredite ija su sredstva utrošena na ime kapitalnih investicija a dospje e obaveza tereti budžetsku 2014.godinu (kredit se odnose na obaveze prema NLB Montenegro banci – kredit utrošen za izmirenje obaveza po osnovu sufinansiranja izgradnje kanalizacionog sistema na potezu Muo-Glavati u okviru projekta „Interventne mjere III.,kao i otplatu rata dugoro nih kredita odobrenih od strane Ministarstva finansija (KFW BANKE) na ime Interventnih mjera II i III.

Obaveza po kamati i glavnici u iznosu od 200.000.00 €za kredite Interventne mjere II i Interventne mjere III koje dospjevaju u 2013.godini ,a koje prenosimo kao neizmirene obaveze iz predhodne godine .

SEKRETARIJAT ZA LOKALNE PRIHODE,BUDŽET I FINANSIJE