



GLAVNI GRAD  
Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ  
O UKUPNO OSTVARENIM PRIMICIMA I IZVRŠENIM IZDACIMA,  
ISKAZANIM U SKLADU SA ORGANIZACIONOM, FUNKCIONALNOM I  
EKONOMSKOM KLASIFIKACIJOM

Podgorica, jul 2023. godine

## UVOD

Članom 55 stav 5 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list Crne Gore“, br. 3/19 i 86/22) propisano je da je predsjednik opštine dužan da Skupštini opštine dostavi Polugodišnji izvještaj o ukupno ostvarenim primicima i ukupno izvršenim izdacima, iskazanim u skladu sa organizacionom, funkcionalnom i ekonomskom klasifikacijom.

Odluka o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, usvojena je na četrdesetoj sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica koja je održana 30.12.2022. godine i ista je objavljena u Službenom listu Crne Gore („Službeni list Crne Gore – opštinski propisi“, br: 66/22 od 31.12.2022. godine).

Izvještaj sadrži sljedeće:

- podatke o ukupno ostvarenim primicima i izdacima za prvih šest mjeseci 2023. godine;
- uporedne podatke o primicima i izdacima u odnosu na isti period 2022. godine;
- podatke o najznačajnijim prihodima i izdacima;
- podatke o ostvarenju tekućih i kapitalnih izdataka, otplatu duga i rezerve;
- stanje duga na dan 30.06.2023. godine;
- ocjenu stanja i
- prijedlog mjera.

Ukupno planirani primici iznose 106.500.000,00€, a za period januar-jun 2023. godine planirani su u iznosu od 54.745.000,00€, dok su realizovani u iznosu od **57.683.139,84€** ili **5,37%** više od plana za period januar-jun 2023. godine.

Kada se iz ostvarenja izuzmu sredstva prenijeta iz prethodne godine i kreditna sredstva, u periodu od 01.01.-30.06.2023. godine, prihodi su realizovani u iznosu od **36.680.189,72€** ili **85,97%** u odnosu na plan za posmatrani period.

Niže realizacija ukupnih prihoda posljedica je prije svega manjeg ostvarenja prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica, imajući u vidu podatak da je njegovo ostvarenje najmanje u januaru, a najveće u decembru, odnosno da je ostvarenje ovog prihoda veće u drugom dijelu godine, očekujemo da će se do kraja godine navedeni prihod ostvariti u planiranom iznosu.

## I PRIMICI

Odlukom o budžetu Glavnog grada - Podgorice za 2023. godinu, ukupni primici planirani su u iznosu od **106.500.000,00 €**, dok su za period januar-jun 2023. godine planirani u iznosu od **54.745.000,00 €**, a ostvareni u iznosu od **57.683.139,84 €** ili **5,37%** više od plana za posmatrani period.

Ukupno ostvareni primici u iznosu od **57.683.139,84 €**, ukoliko se izuzmu sredstva prenijeta iz prethodne godine (20.916.155,25 €) po mjesecima su realizovani u sljedećim iznosima :

januar	februar	mart	april	maj	jun
4.326.957,03	4.965.979,96	5.712.546,73	7.516.609,61	6.529.209,72	7.715.681,54

Kako bi se sagledala dinamika ostvarenja pojedinih prihoda u sljedećoj tabeli dat je pregled ostvarenja primitaka po mjesecima, *Tabela br. 1:*

Red. broj	PRIMICI	JANUAR	FEBRUAR	MART	APRIL	MAJ	JUN
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Porez na dohodak fizičkih lica	714.748,39	1.917.615,71	2.099.788,34	2.661.788,28	2.597.096,11	2.469.885,47
2	Porez na promet nepokretnosti	702.508,65	337.595,21	235.759,28	504.770,00	195.577,59	259.400,45
3	Lokalni porezi						
3.1	Priraz na porezu na dohodak fiz lica	478.339,81	818.373,12	910.983,73	1.062.205,85	848.626,65	1.102.354,79
3.2	Porez na nepokretnosti	298.124,67	313.181,83	271.082,46	600.190,36	675.641,49	1.911.839,48
4	Takse						
4.1	Administrativne takse	17.302,30	23.166,12	28.643,19	25.475,79	24525,78	20.466,04
4.2	Komunalne takse	378.931,91	36.036,00	58.072,39	74.306,38	88.071,51	32.569,85
5	Naknade						
5.1	Koncesione naknade	55.322,15	4.399,93	266,40	26.309,43	25.072,95	76.922,90
5.2	Naknada za komunalno opremanje građ.zemljišta	613.742,34	950.461,79	1.519.696,85	1.236.591,83	1.530.949,93	1.434.273,21
5.3	Urbana sanacija	334.309,18	103.383,64	58.614,05	29.125,34	23.761,60	20.949,26
5.4	Godišnja naknada za registraciju vozila	51.434,26	66.192,90	73.399,22	61.127,89	77.944,76	88.110,36
5.5	Naknada za puteve	38.457,85	23.648,92	24.477,82	23.236,94	22.444,35	3.630,41
5.6	Ostale naknade	-	17.209,91	-	-	-	-
6	Ostali prihodi	144.055,71	218.257,27	209.067,08	455.320,43	289.315,84	240.036,17
7	Prodaja nepokretnosti	214.535,40	60.066,15	21.650,74	557.307,50	8.416,50	2.885,23
8	Primici od otplate kredita	7.926,62	3.811,84	5.993,65	7.778,70	3.736,75	2.972,62
9	Transferi i donacije	249.146,59	66.217,18	175.502,77	172.399,46	103.890,81	49.385,30
10	Pozajmice i krediti	28.071,14	6.362,44	19.548,76	18.675,43	14.137,10	-
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.326.957,03</b>	<b>4.965.979,96</b>	<b>5.712.546,73</b>	<b>7.516.609,61</b>	<b>6.529.209,72</b>	<b>7.715.681,54</b>

U sljedećim tabelama (tabela 2 i tabela 3) dat je pregled primitaka po izvorima i vrsti primitaka.

Tabela br. 2: Pregled primitaka prema izvorima, u period januar-jun 2023. godine u odnosu na isti period 2022. godine

R.br.	Naziv	Ostvareno od 01.01.- 30.06.2022.	Plan od 01.01.- 30.06.2023.	Ostvareno od 01.01.- 30.06.2023.	% (5/4)	% (5/3)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sopstveni prihodi	34.248.352,45	21.560.000,00	20.560.610,98	95,36	60,03
2.	Ustupljeni prihodi	6.968.240,07	16.955.000,00	15.303.036,63	90,26	219,61
3.	Transferi i donacije	9.175.782,25	4.150.000,00	816.542,11	19,68	8,90
4.	Prenijeta sredstva iz prethodne godine	8.166.175,29	11.200.000,00	20.916.155,25	186,75	256,13
5.	Pozajmice i krediti	1.018.792,92	880.000,00	86.794,87	9,86	8,52
	<b>UKUPNO:</b>	<b>59.577.342,98</b>	<b>54.745.000,00</b>	<b>57.683.139,84</b>	<b>105,37</b>	<b>96,82</b>

U periodu januar-jun 2023. godine **sopstveni prihodi** su ostvareni u iznosu od **20.560.610,98 €** ili **95,36%** od plana za prvih šest mjeseci 2023. godine.

U strukturi ukupnih prihoda sopstveni prihodi **učestvuju sa 35,6%**.

Najznačajniji sopstveni prihodi su:

- naknada za kom.opremanje građevinskog zemljišta 7.285.715,95 €
- prizrez porezu na dohodak fizičkih lica 5.220.883,95 €
- porez na nepokretnosti 4.070.060,29 €

**Ustupljeni prihodi** su u periodu januar-jun 2023. godine ostvareni u iznosu od **15.303.036,63 €** ili **90,26 %** od plana za prvih šest mjeseci 2023. godine.

U strukturi ukupnih prihoda ustupljeni prihodi **učestvuju sa 26,53%**.

Najznačajniji ustupljeni prihodi su:

- porez na dohodak fizičkih lica 12.460.922,30€
- porez na promet nepokretnosti 2.235.611,18€

Tabela br. 3: Pregled ostvarenja primitaka budžeta u periodu januar-jun 2022. godine, plan i ostvarenje primitaka za period januar-jun 2023. godine

Red. broj	Opis	Ostvareno 01.01.-30.06.2022 godine	Plan 01.01.- 30.06.2023. godine	Ostvareno 01.01.-30.06.2023 godine	% 5/4	% 5/3	Struktur a kol 5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Porez na dohodak fizičkih lica	4.424.359,87	14.500.000,00	12.460.922,30	85,94	281,64	21,60
2	Porez na promet nepokretnosti	2.082.325,33	1.875.000,00	2.235.611,18	119,23	107,36	3,88
3	Lokalni porezi	8.059.760,79	11.250.000,00	9.290.944,24	82,59	115,28	16,11
3.1	Prizrez porezu na dohodak fiz lica	4.191.482,42	4.500.000,00	5.220.883,95	116,02	124,56	9,05

Red. broj	Opis	Ostvareno 01.01.-30.06.2022 godine	Plan 01.01.- 30.06.2023. godine	Ostvareno 01.01.-30.06.2023 godine	% 5/4	% 5/3	Struktur a kol 5
1	2	3	4	5	6	7	8
3.2	Porez na nepokretnosti	3.868.278,37	6.750.000,00	4.070.060,29	60,30	105,22	7,06
4	Takse	745.977,02	787.500,00	807.567,26	102,55	108,26	1,40
5	Naknade	9.930.168,62	6.620.000,00	8.615.468,37	130,14	86,76	14,94
6	Ostali prihodi	1.675.808,24	1.175.000,00	1.556.052,56	132,43	92,85	2,70
7	Prodaja nepokretnosti	14.247.783,97	2.250.000,00	864.861,52	38,44	6,07	1,50
8	Primici od otplate kredita	50.408,68	57.500,00	32.220,18	56,04	63,92	0,06
9	Transferi i donacije	9.175.782,25	4.150.000,00	816.542,11	19,68	8,90	1,42
<b>UKUPNO:</b>		<b>50.392.374,77</b>	<b>42.665.000,00</b>	<b>36.680.189,72</b>	<b>85,97</b>	<b>72,79</b>	<b>63,59</b>
10	Sredstva prenesena iz prethodne godine	8.166.175,29	11.200.000,00	20.916.155,25	186,75	256,13	36,26
11	Pozajmice i krediti	1.018.792,92	880.000,00	86.794,87	9,86	8,52	0,15
<b>UKUPNO:</b>		<b>59.577.342,98</b>	<b>54.745.000,00</b>	<b>57.683.139,84</b>	<b>105,37</b>	<b>96,82</b>	<b>100,00</b>

Na osnovu navedenih podataka, primici prema vrsti za navedeni period se realizuju **uglavnom u skladu sa planom**, dok je kod pojedinih prihoda evidentan rast iznad plana, posebno prihoda od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, koji su ostvareni u iznosu od 7.285.715,95€ ili 45,71% više u odnosu na plan, kao i prihoda po osnovu sredstava prenijetih iz prethodne godine koji su ostvareni u iznosu od 20.916.155,25€ ili 86,75 % više u odnosu na plan za posmatrani period.

## 1. POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA

**Porez na dohodak fizičkih lica**, u periodu januar-jun 2023. godine, ostvaren je u iznosu od **12.460.922,30 €**.

Struktura ostvarenog prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica:

- porez na lična primanja	8.317.928,90 €
- porez na ostala lična primanja	1.521.626,19 €
- porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	84.848,46 €
- porez na prihod od imovine i imovinskih prava	734.610,33 €
- porez na prihod od kapitala	1.710.286,06 €
- porez na kapitalne dobitke	72.390,21 €
- porez na prihod po godišnjoj prijavi	19.232,75 €

U okviru poreza na dohodak fizičkih lica, najznačajniji je **porez na lična primanja**, ostvaren u iznosu od 8.317.928,90 € koji u ukupnoj strukturi primitaka, za posmatrani period 2023. godine učestvuje sa 14,42%.

Posmatrano po mjesecima, porez na dohodak fizičkih lica ostvaren je u sljedećim iznosima:

januar	februar	mart	april	maj	jun
714.748,39	1.917.615,71	2.099.788,34	2.661.788,28	2.597.096,11	2.469.885,47

U ukupnoj strukturi primitaka ostvareni prihod od poreza na dohodak fizičkih lica učestvuje sa **21,60 %**.

Kada je u pitanju ova vrsta prihoda, moramo istaći da je to prihod koji se tokom cijele godine ne ostvaruje istom dinamikom, odnosno veća naplata ovog prihoda očekuje se u IV kvartalu 2023. godine.

## 2. POREZ NA PROMET NEPOKRETNOSTI

Na osnovu utvrđenog **poreza na promet nepokretnosti** po rješenjima Uprave prihoda i carina Crne Gore, budžet Glavnog grada Podgorica je u posmatranom periodu prihodovao **2.235.611,18€** ili **19,23% više** od plana za šest mjeseci.

U ukupnoj strukturi primitaka ovaj prihod učestvuje sa **3,88%**.

## 3. LOKALNI POREZI

U posmatranom periodu lokalni porezi realizovani su u iznosu od **9.290.944,24 €**, i u strukturi ukupno ostvarenih primitaka učestvuju sa **16,11%**.

Lokalne poreze čine:

- prirez porezu na dohodak fizičkih lica 5.220.883,95 €
- porez na nepokretnosti 4.070.060,29 €

*Prirez porezu na dohodak fizičkih lica*, u posmatranom periodu ostvaren je u iznosu od **5.220.883,95 €** ili **16,02%** više od plana za šest mjeseci odnosno 24,56% više u odnosu na 2022. godinu.

Po mjesecima realizovani su sljedeći iznosi po osnovu prireza porezu na dohodak fizičkih lica:

januar	februar	mart	april	maj	jun
478.339,81	818.373,12	910.983,73	1.062.205,85	848.626,65	1.102.354,79

U ukupnoj strukturi primitaka prihodi od prireza porezu na dohodak fizičkih lica učestvuju sa **9,05%**.

*Porez na nepokretnosti* u periodu januar – jun 2023. godine realizovan je u iznosu od **4.070.060,29€** ili **60,30%** od plana za šest mjeseci odnosno 5,22% više u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2022. godine.

Po mjesecima realizovani su sledeći iznosi po osnovu poreza na nepokretnosti:

januar	februar	mart	april	maj	jun
298.124,67	313.181,83	271.082,46	600.190,36	675.641,49	1.911.839,48

Posmatrajući realizaciju prihoda poreza na nepokretnosti uočljivo je da je dinamika naplate u prvoj polovini godine slabija, iz razloga što se razrez poreza vrši u maju mjesecu tekuće godine, tako da se veća naplata očekuje u drugoj polovini godine.

U strukturi ukupno ostvarenih primitaka prihodi od poreza na nepokretnost učestvuju sa **7,06%**.

#### 4. TAKSE

Prihodi po osnovu lokalnih administrativnih i komunalnih taksi ostvareni su u iznosu od **807.567,26€** ili **2,55 %** više od plana za 6 mjeseci.

Lokalne administrativne takse, u periodu januar –jun 2023. godine su realizovane u iznosu od **139.579,22€** ili **1,51% više** u odnosu na plan za 6 mjeseci, odnosno 11,67% više u odnosu na ostvareno u 2022. godini.

Lokalne komunalne takse u periodu januar - jun 2023. godine ostvarene su u iznosu od **667.988,04€** ili **2,77%** više u odnosu na plan za posmatrani period ili 7,56% više u odnosu na ostvareno u 2022. godini.

Struktura lokalnih komunalnih taksi:

- za korišćenje prostora na javnim površinama osim prodaje štampe, knjiga i dr.publikacija, proizvoda starih i umjetničkih zanata i domaće radinosti 258.618,63 €
- za korišćenje reklamnih panoa i bilborda osim pored magistralnih i drumskih putevi 358.436,23 €
- za korišćenje prostora za parkiranje motornih, drumskih i priključnih vozila na uređenim i obilježenim mjestima 9.008,41 €
- ostale komunalne takse 41.556,69 €

#### 5. NAKNADE

Prihodi po osnovu naknada za period januar-jun 2023. godine realizovani su u iznosu od **8.615.468,37€** ili **30,14% više** od plana za šest mjeseci.

Strukturu ostvarenih prihoda od naknada čine:

- naknada za komunalno opremanje građev.zemljišta 7.285.715,95€ 145,71 %
- naknada za urbanu sanaciju 570.143,07€ 120,03 %
- godišnja naknada pri registraciji vozila 418.209,39€ 104,55 %
- ostale naknade za puteve 135.896,29€ 24,71 %
- primici od koncesionih naknada 188.293,76€ 104,60 %
- ostale naknade 17.209,91€ 114,73 %

U okviru ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta realizovan u iznosu od **7.285.715,95€** ili **45,71% više** u odnosu na plan za posmatrani period.

Po osnovu naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, po mjesecima su realizovani sledeći iznosi:

januar	februar	mart	april	maj	jun
613.742,34	950.461,79	1.519.696,85	1.236.591,83	1.530.949,93	1.434.273,21

U strukturi ukupno ostvarenih primitaka, za period januar – jun 2023. godine, ovaj prihod učestvuje sa **12,63%**.

## 6. OSTALI PRIHODI

U posmatranom periodu ostali prihodi realizovani su u iznosu od **1.556.052,56€** ili **32,43% više** od plana za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Strukturu ostalih prihoda čine:

- prihodi od rente	519.456,36€
- novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku	235.384,07€
- kamata zbog neblagovremenog plaćanja lokalnih poreza i naknada	344.316,99€
- prihodi koje svojom djelat.ostvare organi lokalne uprave	178.908,19€
- ostali prihodi	277.986,95€

## 7. PRODAJA NEPOKRETNOSTI U KORIST BUDŽETA GLAVNOG GRADA

Po osnovu prihoda od prodaje nepokretnosti u korist budžeta, u periodu januar-jun 2023. godine ostvareno je **864.861,52 €**.

Navedeni prihod ostvaren je najvećim dijelom prodajom zemljišta Društvo za proizvodnju, promet i usluge export-import „Toscana“ doo u iznosu od 142.089,60 € i „Kips-gradnja“ u iznosu od 466.368,00 €.

Ostvareni prihod odnosi se na prihode od prodaje imovine tj. prenos prava svojine na građevinskom zemljištu na trajno ili privremeno korišćenje i koristi se za potrebe realizacije kapitalnog budžeta.

## 8. PRIMICI OD OTPLATE KREDITA

Prihodi ostvareni po osnovu otplate kredita za period januar – jun 2023. godine iznose **32.220,18 €** i odnose se na primitke od otplate kredita datih fizičkim licima.

## 9. TRANSFERI I DONACIJE

U posmatranom periodu, prihodi od transfera i donacija su realizovani u iznosu od **816.542,11€**, i to po osnovu:

- transfera	5.692,41€
- donacija	810.849,70€



Od ukupnog iznosa od 810.849,70€ ostvarenog po osnovu donacija, na kapitalne donacije odnosi se 774.645,13€, a na tekuće donacije iznos od 36.204,57€.

Najveći dio kapitalnih donacija u iznosu od 766.645,13€ odnosi se na uređaj za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici PPOV, shodno Ugovoru o prosljeđivanju kreditnih i grant sredstava za potrebe realizacije projekta "Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda".

## **10. SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE**

Sredstva prenijeta iz prethodne godine u iznosu od **20.916.155,25€** predstavljaju neraspoređena sredstva Budžeta Glavnog grada na dan 31.12.2022. godine i prenijeta su Završnim računom za 2022. godinu kao početni depozit budžeta za 2023. godinu.

Dio prenijetih sredstava je oročen kod Erste banke AD Podgorica, po osnovu Ugovora o oročenom depozitu broj 01-018/23-443 u iznosu od 5,0 mil. €, broj 01-018/23-444 u iznosu od 3,0 mil. € i broj 01-018/23-445 u iznosu od 2,0 mil. €, na 12 mjeseci.

Osim toga, ugovorom je predviđena mogućnost raspolaganja sredstvima i prije isteka roka oročenja od godinu dana, uz mogućnost ostvarivanja prava na kamatu do dana razročenja.

## **11. KREDITNA SREDSTVA**

Shodno Ugovoru o prosljeđivanju kreditnih i grant sredstava za potrebe realizacije projekta "Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda, a u skladu sa Zakonom o budžetu i fiskalnoj odgovornosti i Pravilnikom o jedinstvenoj klasifikaciji računa za budžet Crne Gore i budžete opština, u sistemu trezora knjigovodstveno je evidentiran priliv od KfW banke po osnovu kredita po Ugovoru o promotivnom zajmu u iznosu od **86.794,87€**.

## II IZDACI

Ostvareni primici budžeta Glavnog grada u periodu januar-jun 2023. godine u iznosu od 57.683.139,84€, raspoređeni su potrošačkim jedinicama u iznosu od 36.258.042,49€.

Ukupno realizovani izdaci budžeta u posmatranom periodu u visini od **36.258.042,49€** podijeljeni su na:

- tekuće izdatke	20.239.057,51 €
- otplatu duga	4.561.361,42 €
- rezerve	276.119,69 €
- kapitalne izdatke	11.181.503,87 €

Upoređujući realizaciju izdataka u periodu od 01.01.-30.06.2023. godine sa istim periodom u 2022. godini, uočava se da su ukupno realizovani izdaci u 2023. godini **manji za 24,67 %**, najvećim dijelom zbog manje realizacije kapitalnog budžeta. Imajući u vidu da će se planirana realizacija najznačajnijeg investicionog projekta – Postrojenja za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici ( 18,570 mil €) prema očekivanjima realizovati u drugoj polovini godine.

Tabela br. 4: Podaci o planu i ostvarenju rashoda za period januar-jun 2023. godine u odnosu na realizovane rashode za isti period 2022. godine:

R. br.	Opis	Ostvareno 01.01- 30.06.2022. godine	Plan 01.01.- 30.06.2023. godine	Ostvareno 01.01- 30.06.2023. godine	% (5/4)	% (5/3)	Struk- tura
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto zarade	5.264.359,13	6.348.220,00	7.078.427,08	111,50	134,46	19,52
2	Ostala lična primanja	389.627,49	565.100,00	483.474,55	85,56	124,09	1,33
3	Rashodi za materijal	1.197.477,68	1.304.250,00	1.074.401,34	82,38	89,72	2,96
4	Rashodi za usluge	889.663,79	1.384.500,00	698.046,93	50,42	78,46	1,93
5	Tekuće održavanje	236.419,40	410.150,00	195.194,95	47,59	82,56	0,54
6	Kamate	449.868,60	465.500,00	536.151,44	115,18	119,18	1,48
7	Renta	31.008,60	74.750,00	33.446,98	44,75	107,86	0,09
8	Subvencije	152.929,36	50.000,00	81.171,44	162,34	53,08	0,22
9	Ostali izdaci	918.808,79	889.830,00	791.948,33	89,00	86,19	2,18
10	Transferi	7.919.009,45	9.636.700,00	9.266.794,47	96,16	117,02	25,56
11	Otplata duga	3.799.219,37	2.721.000,00	4.561.361,42	167,64	120,06	12,58
12	Rezerve	173.177,85	205.000,00	276.119,69	134,69	159,44	0,76
13	Kapitalni izdaci	26.707.987,50	30.690.000,00	11.181.503,87	36,43	41,87	30,84
	<b>UKUPNO</b>	<b>48.129.557,01</b>	<b>54.745.000,00</b>	<b>36.258.042,49</b>	<b>66,23</b>	<b>75,33</b>	<b>100,00</b>

Posmatrano po mjesecima, ukupni izdaci su realizovani u sljedećim iznosima:

januar	februar	mart	april	maj	jun
4.767.481,26	5.923.434,08	6.548.481,86	8.221.427,43	5.518.344,34	5.278.873,52

Analizom izdataka u posmatranom periodu se uočava:

- ukupno realizovani izdaci iznose 36.258.042,49€ ili 66,23% u odnosu na posmatrani plan;
- realizovani tekući izdaci u 2023. godini su manji 4,21% u odnosu na plan za 6 mjeseci 2023. godine, iz razloga što su ostvarene uštede u rashodima za administrativni materijal, materijal za posebne namjene, službena putovanja, komunikacione usluge, renta, tekuće održavanje...
- kapitalni izdaci u 2023. godini realizovani su u iznosu od 11.181.503,87 €.

## I TEKUĆI IZDACI

### 1. BRUTO ZARADE I OSTALA LIČNA PRIMANJA ZAPOSLENIH

Za bruto zarade i ostala lična primanja zaposlenih u organima uprave, službama i javnim ustanovama za posmatrani period 2023. godine, usmjeren je ukupno **7.561.901,63€ ili za 9,38% više** u odnosu na plan za 6 mjeseci.

Strukturu bruto zarada zaposlenih čine izdaci za:

- neto zarade	5.253.720,62€
- porez na zarade	252.055,36€
- doprinosi na teret zaposlenog	1.008.648,31€
- doprinosi na teret poslodavca	526.232,57€
- opštinski prirez	37.770,22€

Strukturu ostalih ličnih primanja čine:

- naknada za prevoz	239.057,95€
- otpremnine	112.640,00€
- naknada skupštinskim odbornicima	71.391,42€
- ostale naknade	60.385,18€

Posmatrano po mjesecima, bruto zarade i ostala lična primanja su realizovani u sljedećim iznosima:

januar	februar	mart	april	maj	jun
1 085 698,80	1 147 020,82	1 279 553,11	1 321 668,16	1 370 954,50	1 357 006,24

Prosječna zarada zaposlenih u Glavnom gradu u periodu januar-jun 2023. godine iznosila je 829,87 €.

U strukturi ukupnih izdataka, u periodu januar-jun 2023. godine, ovi izdaci učestvuju sa **20,85%**.

Do uvećanja izdataka za zarade u odnosu na plan došlo je zbog primjene Granskog kolektivnog ugovora za oblast uprave i pravosuđa ( "Sl.list CG", br: 18/23), koji je stupio na snagu 15.02.2023. godine, kojim su uvećani koeficijenti za obračun zarada zaposlenih čija su zvanja utvrđena u okviru kategorija ekspertsko-rukovodni kadar, ekspertski kadar i izvršni kadar.

Takođe, Granskim kolektivnim ugovorom o izmjenama granskog kolektivnog ugovora za oblast kulture ("Sl. list CG", br. 35/23 od 27.03.2023. godine) uvećani su

koeficijenti za obračun zarada u javnim ustanovama kulture koje se finansiraju iz budžeta Glavnog grada.

Imajući u vidu činjenicu da izmjene navedenih propisa koje se odnose na oblast zarada, nijesu bile poznate u momentu donošenja Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, to sredstva potrebna za njihovu realizaciju nijesu planirana Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, zbog čega je u ovom dijelu premašen plan i zbog čega je potrebno pristupiti pripremi Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu.

## 2. RASHODI ZA MATERIJAL

Od planiranog iznosa za rashode za materijal za prvih šest mjeseci 2023. godine u iznosu od 1.304.250,00€ realizovano je **1.074.401,34€** ili **82,38%** od plana za posmatrani period.

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

- administrativni materijal	98.652,78€
- materijal za zdravstvenu zaštitu	2.484,86€
- materijal za posebne namjene	121.859,18€
- rashodi za energiju	757.547,93€
- rashodi za gorivo	93.856,59€

U strukturi ovih izdataka najveće učešće imaju rashodi za energiju koji su u posmatranom periodu planirani su u iznosu od 792.000,00€, a realizovani su u iznosu od 757.547,93€, od čega je za troškove javne rasvjete usmjereno 519.838,70€, dok je ostatak sredstava od 237.709,23€ usmjeren za troškove električne energije potrošačkih jedinica budžeta i mjesnih zajednica.

Rashodi za materijal u strukturi ukupnih izdataka budžeta učestvuju sa **2,96%**.

## 3. RASHODI ZA USLUGE

Rashodi za usluge, u posmatranom periodu planirani su u iznosu od 1.384.500,00€ od čega je realizovan iznos od 698.046,93€ ili 50,42% od plana za posmatrani period.

Rashodi za usluge odnose se na:

- službena putovanja	48.576,65€
- reprezentacija	2.432,40€
- komunikacione usluge	54.156,17€
- bankarske usluge	12.339,18€
- usluge prevoza	11.183,93€
- advokatske, notarske i pravne usluge	11.078,40€
- konsultantske usluge, projekti i studije	503,36€
- usluge stručnog usavršavanja	3.839,88€
- ostale usluge	553.936,96€

U okviru ove grupe rashoda najznačajniji su izdaci za programske aktivnosti potrošačkih jedinica na poziciji „ostale usluge“ realizovane u iznosu od 553.936,96 €, i to za:

- troškove javne kuhinje	305.352,32€
- usluge prevođenja, štampanja, umnožavanja i medijske usluge	36.975,88€
- saradnja sa medijima	9.406,30€
- monitoring segmenta životne sredine	6.243,60€
- reviziju završnog računa	19.723,00€
- avio karte	12.248,29€
- ostale ugovorene usluge	15.964,63€
- donacije- ostale ugovorene usluge	30.883,85€
- usluge agencije za angažovanje fizičke radne snage	22.481,80€
- regionalni festival Ruta	22.714,13€
- usluge obezbjeđenja parkova i imovine	15.056,64€
- ostalo	56.886,52€

Rashodi za usluge u strukturi ukupnih izdataka budžeta učestvuju sa **1,93%**.

#### **4. TEKUĆE ODRŽAVANJE**

U izvještajnom periodu za tekuće održavanje utrošeno je **195.194,95€** ili **47,59%** od plana za posmatrani period.

Izdaci za tekuće održavanje odnose se na:

- tekuće održavanje javne infrastrukture	0,00 €
- tekuće održavanje građevinskih objekata	103.899,13€
- tekuće održavanje opreme	44.501,14€
- tekuće održavanje vozila	46.794,68€

#### **5. KAMATE**

U izvještajnom periodu, u skladu sa planom otplate kredita za kamate je usmjereno **536.151,44 €**.

#### **6. RENTA**

U izvještajnom periodu za zakup objekata je usmjereno **33.446,98€** ili **44,75%** u odnosu na plan za prvih pola godine.

#### **7. SUBVENCije**

Glavni grad je u periodu od 01.01.-30.06.2023. godine, po osnovu Sporazuma o saradnji sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede, na direktnu podršku proizvođačima sirovog mlijeka usmjerio sredstva u iznosu od 81.171,44€, što je za 62,34% više od plana za posmatrani period.

#### **8. OSTALI IZDACI**

Ostali izdaci realizovani su u iznosu od **791.948,33€** ili **89%** od plana za posmatrani period i to po osnovu:

- izdataka po osnovu isplate ugovora o djelu	383.382,66€
- izdataka po osnovu troškova sudskih postupaka	255.759,35€
- izrade i održavanja softvera	76.050,29€

- osiguranja 14.122,56€
- komunalnih naknada (voda, kanalizacija, odvoz smeća i održavanje čistoće) 62.633,47€

## 9. TRANSFERI

U periodu januar-jun 2023. godine po osnovu transfera realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od **9.266.794,47€** i to po osnovu transfera institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru u iznosu od **2.701.863,45€** i po osnovu ostalih transfera u iznosu od **6.564.931,02€**, ili **96,16%** u odnosu na plan za posmatrani period, odnosno **17,02% više** u odnosu na isti period prethodne godine. U strukturi izdataka učestvuju sa **25,56%**.

**9. 1. Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru** u izvještajnom periodu planirana su u iznosu od 2.886.700,00€, a realizovana u iznosu od 2.701.863,45€ ili 93,59% od plana za posmatrani period, i odnose se na:

- transfere institucijama kulture i sporta 1.478.350,00€
- transfere nevladinim organizacijama 82.246,39€
- transfere političkim partijama, strankama i udruženjima 318.510,59€
- transfere za jednokratne socijalne pomoći 800,00€
- ostale transfere pojedincima 660.970,62€
- ostale transfere institucijama 160.985,85€

*Transferi institucijama kulture i sporta* realizovani su u iznosu od 1.478.350,00€ i to: ŽRK "Budućnost" 375.000,00 €, KK "Budućnost" - 500.000,00€, transferi po konkursu za sport 250.000,00€, Vaterpolo klub PDG 25.000,00€, Odbojkaški klub PDG 50.000,00€, MRK „Budućnost“ 56.250,00€, transferi po konkursu za kulturu 191.500,00€, ostali transferi institucijama kulture 1.500,00€, ostali transferi institucijama sporta – 28.300,00€ i za Montenegro business run 800,00€.

*Transferi nevladinim organizacijama* po javnom oglasu realizovana su sredstva u iznosu od 82.246,39€.

*Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima* realizovani su u iznosu od 318.510,59 € i to za:

- političke partije, stranke i udruženja usmjereno je 264.510,59 €, od čega 244.468,23 € za finansiranje redovnog rada političkih subjekata i 20.042,36 € za redovno finansiranje ženskih organizacija u političkim subjektima;
- Opštinskoj organizaciji crvenog krsta 42.000,00 € i
- UBNOR-u 12.000,00 €.

*Transferi za jednokratne novčane pomoći* (za poboljšanje materijalne situacije i liječenje građana) realizovani su samo u iznosu od 800,00€ od planiranih 75.000,00€, za posmatrani period, imajući u vidu ograničenja u toku izborne kampanje shodno Zakonu o finansiranju političkih subjekata i izbornih kampanja u pogledu isplata, odnosno davanja jednokratne novčane pomoći.

*Ostali transferi* pojedincima realizovani su u iznosu od 660.970,62€ od kojih su najznačajniji: personalni asistenti 75.000,00€, pomoć u kući starim licima 54.978,33€, manifestacija Dan najboljih 34.964,24€; nabavka bebi paketića 38.899,79€; podrška ženskom preduzetništvu 25.000,00€, podrška pojedincima za alternativni vid prevoza 40.203,15€, stipendije 30.240,00€, transferi preduzetnicima po javnom pozivu 140.000,00€, ostale kulturne manifestacije 13.916,46€; komisija za usmjeravanje djece sa posebnim potrebama 16.263,50€; podrška podstanarima 38.150,00€, podršku za novorođenčad 88.300,00€; podršku zanatlijama 13.000,00€ i ostalo 52.055,15€.

*Ostali transferi institucijama* realizovani su u iznosu od 160.985,85€ ili 55,70% od plana za posmatrani period. Najznačajniji su: mobilni timovi za osobe sa invaliditetom 35.000,00€, finansiranje aktivnosti u sportu 13.400,00€, socijalni servis "prihvatište/svratište", privremeni smještaj za djecu sa ulice 20.000,00€, prevoz od vrata do vrata za osobe sa invaliditetom 25.000,00€, realizacija jazz festivala i city groove festivala 30.000,00€ i ostalo 37.585,85€.

9.2. **Ostali transferi** u izvještajnom periodu planirani su u iznosu od 6.750.000,00€, a realizovani u iznosu od 6.564.931,02€ ili 97,25% od plana za posmatrani period i to:

- transferi opštini Zeta po Sporazumu između Glavnog grada i iste opštine za finansiranje tekućih izdataka u iznosu od 649.780,03€
- transferi budžetu Države za restituciju u iznosu od 349.547,59 €, koji se u cjelosti odnosi na obaveze iz 2022. godine;
- transferi privrednim društvima realizovani su u iznosu od 5.565.603,40€ i to:

- Čistoća doo	940.002,00€
- Zelenilo doo	679.999,98€
- Pogrebne usluge doo	90.000,00€
- Komunalne usluge doo	525.000,00€
- Vodovod i kanalizacija doo	75.044,35€
- Agencija za stanovanje doo	375.000,00€
- Agencija za izgradnju i razvoj Podgorice	619.800,00€
- Sportski objekti doo	499.998,99€
- Agencija za upravljanje zaštićenim područjima Glavnog grada	75.000,00€
- Radio televizija Podgorica	866.000,00€
- Putevi doo ( javni prevoz)	509.716,26€
- sredstva za intervencije u komunalnoj privredi	150.165,41€
- uklanjanje i sanacija neuređenih odlagališta	67.816,00€
- sredstva za veterinarske usluge	28.004,86€
- deponija biljnog i kabastog otpada	25.359,00€
- privremeno odlagalište Mojanski krst	38.696,55€

U strukturi ukupnih izdataka ostali transferi učestvuju sa 18,10%.

### III OTPLATA DUGOVA

Po osnovu otplate duga u izvještajnom periodu realizovana su sredstva u iznosu od **4.561.361,42€** i to za:

- |  |               |
|--|---------------|
| - otplatu HOV i kredita rezidentima          | 555.555,56€   |
| - otplatu HOV i kredita nerezidentima        | 1.305.059,34€ |
| - rashode iz prethodne godine                | 16.502,81€    |
| - otplatu ostalih obaveza (sudska izvršenja) | 2.684.243,75€ |

Sredstva usmjerena za otplatu ostalih obaveza u iznosu od **2.684.243,75€** se odnose na pravosnažne sudske presude, i to:

- |  |               |
|--|---------------|
| - otplata obaveza po osnovu sudskih izvršenja iz radnih odnosa | 573.403,48€   |
| - otplata ostalih obaveza- eksproprijacije                     | 682.722,14€   |
| - otplata obaveza po ostalim tužbama                           | 1.428.118,09€ |

od čega su najznačajnije po tužbi Neksana 608.256,56€ i PAM-a 557.502,11€.

### IV SREDSTVA REZERVE

U periodu januar-jun 2023. godine sredstva rezervi su realizovana u iznosu od **276.529,69 €**, i to za:

- |  |             |
|--|-------------|
| - tekuću budžetsku rezervu za poboljšanje materijalne situacije, liječenje građana, školovanje, štampanje knjiga i ostalo; | 95.828,75€  |
| - stalnu budžetsku rezervu za pomoć Turskoj za saniranje posljedica od zemljotresa   | 100.000,00€ |
| - ostale rezerve za lokalne i predsjedničke izbore.  | 80.290,94€  |



## V KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni izdaci, u periodu januar-jun 2023. godine realizovani su u iznosu **11.181.503,87€** ili **36,43%** od plana za posmatrani period. U strukturi ukupnih izdataka budžeta za posmatrani period kapitalni izdaci učestvuju sa **30,84%** to:

<b>IZDACI ZA LOKALNU INFRASTRUKTURU</b>	<b>9.590.694,77€</b>
- Rješavanje imovinsko pravnih odnosa	753.256,00
- Uređivanje i opremanje lokacija	750.505,27
- Izgradnja saobraćajnica, mostova	1.974.839,26
<i>Izgradnja saobraćajnica, mostova</i>	291.894,85
<i>Izgradnja bulevara Vilija Branta</i>	370.303,53
<i>Rekonstrukcija magistralnog puta M18(po ugovoru I faza puta Nikšić-Podgorica od raskrsnice sa Cetinjskim putem do Komanskog mosta)</i>	172.453,86
<i>Rekonstrukcija magistralnog puta Podgorica Tuzi, dionica od kružnog toka na Josipa Broza do kraja granice DUP-a Konik Stari aerodrom III faza</i>	772.634,60
<i>Izgradnja saobraćajnice Trešnjica-Mataguži (III i IV faza od Trešnjice do naselja Gošići)</i>	367.552,42
- Most i nadvožnjak na Ribnici	509.524,00
- Putevi doo	2.215.656,02
<i>Sanacija opštinskih i nekategorisanih puteva na teritoriji Glavnog grada</i>	2.215.656,02
- Izgradnja hidrotehničkih instalacija	450.406,03
<i>Izgradnja fekalne i atmosferske kanalizacije-sekundarna mreža</i>	131.599,09
<i>Izgradnja vodovodne mreže u seoskim i prigradskim naseljima</i>	123.330,47
<i>Rekonstrukcija vodovodne mreže na području Glavnog grada</i>	189.753,17
<i>Donacija Ministarstva poljoprivrede – izgradnja vodovoda na seoskom području</i>	5.723,30
- Postrojenje za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici	909.221,00
<i>Konsultantske usluge PPOV</i>	584.645,97
<i>Uređaj za prečišćavanje otpadnih voda PPOV</i>	324.575,03
- Uređenje zelenih površina, dječjih igrališta i hidrosistemi	369.839,21
<i>Uređenje zelenih površina, dječjih igrališta, hidrosistemi</i>	94.403,64
<i>Izgradnja parkova, zelenih površina</i>	125.417,37
<i>Postavljanje zaštitnih ograda na javnim zelenim površinama, bulevarima i sl.</i>	150.018,20
- Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete	1.455.563,04
<i>Tekuće održavanje javne rasvjete</i>	87.500,00
<i>Postavljanje i izgradnja javne rasvjete</i>	862.485,96
<i>Nabavka i ugradnja LED rasvjete(ugovor)</i>	231.874,44
<i>Tekuće održavanje optičke infrastrukture za video nadzor Glavnog grada</i>	20.000,00
<i>Rekonstrukcija javne rasvjete I, II, III i IV faza miniobilaznice od Zlatice do kružnog toka kod zgrade Vodovoda</i>	253.702,64
- Uređenje groblja	93.458,84
<i>Novo groblje na Ćemovskom polju</i>	77.176,12
<i>Uređenje groblja i kapele u Opštini Zeta</i>	16.282,72
- Izrada tehničke dokumentacije	95.568,50
- Projekat Micro 020	4.784,72
- Idejna rješenja	2.000,00
- Izgradnja i rekonstrukcija autobusnih stajališta	6.072,88
<b>IZDACI ZA GRAĐEVINSKE OBJEKTE</b>	<b>1.430,83</b>
- Izgradnja kamionske pijace – Tržnice i pijace doo	1.430,83
<b>IZDACI ZA OPREMU</b>	<b>1.092.025,29</b>
- Kupovina autobusa	500.000,00

- Nabavka vozila za privredna društva		76.606,10
	<i>Autocistijerna za Čistoću</i>	53.000,00
	<i>Vozilo kipper za Čistoću</i>	23.606,10
- Oprema za Čistoću doo		163.310,00
	<i>Polupodzemni kontejneri</i>	150.000,00
<i>Izgradnja I opremanje postrojenja za preradu građevinskog otpada sa izradom studije</i>		13.310,00
- Scenska oprema i namještaj za objekat Gradsko pozorište		126.895,29
- Oprema za Gradsku televiziju		24.749,75
- Oprema za JU NB "Radosav Ljumović		27.796,68
	<i>Nabavka knjiga</i>	10.097,62
	<i>Opremanje kuće M. Stojanovića</i>	999,82
	<i>Ostala oprema</i>	16.699,24
- Računarska oprema za potrošačke jedinice		315,45
- Kancelarijski namještaj za potrošačke jedinice		1.002,30
- Oprema za Službu Skupštine		15.703,20
- Oprema za Službu zaštite i spašavanja		4.380,20
	<i>Ručna radio stanica za tetra sistem - 5 komada</i>	4.380,20
- Oprema za Tržnice i pijace		123.779,80
	<i>Nabavka tezgi i nastrešnjice</i>	123.779,80
- Ostala oprema za potrošačke jedinice		27.486,52
	<i>Sekretarijat za kulturu i sport</i>	19.486,52
	<i>Donacija Sekretarijat za kulturu</i>	8.000,00

<b>IZDACI ZA INVESTICIONO ODRŽAVANJE</b>	<b>497.352,88</b>
--	-------------------

- Projekat poboljšanja uslova stanovanja (sanacija krovova, fasada, ulaza, itd)		285.006,90
- Adaptacija poligona i sportskih terena u mjesnim zajednicama		73.548,16
- Ugradnja oznaka na saobraćajnim površinama pored obrazovnih institucija		2.377,65
- Prilagođavanje javnih saobraćajnih površina osobama sa invaliditetom		2.710,40
- Služba za zajedničke poslove sistem grijanja i hlađenja za zgradu Industrijaimport		620,00
- Investiciono održavanje Sekretarijata za planiranje prostora i održivi razvoj		60,50
- Investiciono održavanje KIC Budo Tomović		24.467,57
	<i>Zamjena elektro i gromobranskih instalacija</i>	4.358,48
	<i>Zamjena rasvjetnih tijela u kancelarijama</i>	20.109,09
- Investiciono održavanje JUNB Radosav Ljumović		17.525,34
	<i>Izrada i popravka polica</i>	3.995,05
	<i>Adaptacija kuće M. Stojanovića</i>	284,35
	<i>Investiciono održavanje matične zgrade I područnih odjeljenja</i>	4.979,84
	<i>Adaptacija područnog odjeljenja Kruševac</i>	8.266,10
- Investiciono održavanje za JU Muzeji i galerije		4.681,79
	<i>Sanacija spomenika i spomen obilježja</i>	423,50
	<i>Radovi na održavanju izložbenih prostora</i>	4.258,29
- Investiciono održavanje Čistoća doo		7.664,65
	<i>Održavanje polupodzemnih kontejnera</i>	7.664,65
- Investiciono održavanje Vodovod i kanalizacija doo		78.689,92
	<i>Remont pumpnih agregata na CS Mareza I</i>	78.689,92

<b>UKUPNO</b>	<b>11.181.503,77</b>
---------------	----------------------

## VI IZDACI PO FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI

Tabela br. 5: Raspored planiranih i realizovanih sredstava za period januar – jun 2023. godine po funkcionalnoj klasifikaciji:

Red. br.	Fun. Klas.	OPIS	Plan za 2023. godinu	Plan od 01.01.-30.06.2023.	Ostvareno 01.01.-30.06.2023.	% (6/4)	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	01	Opšte javne službe	75.665.800,00	39.327.900,00	21.857.747,72	28,89	55,58
2	03	Javni red i bezbjednost	1.725.100,00	862.550,00	775.102,35	44,93	89,86
3	04	Ekonomski poslovi	4.979.500,00	2.489.750,00	2.251.447,75	45,21	90,43
4	06	Poslovi stanovanja i zajednice	13.669.400,00	6.834.700,00	6.338.598,68	46,37	92,74
5	08	Sport, kultura i religija	6.908.600,00	3.454.300,00	3.609.770,86	52,25	104,50
6	10	Socijalna zaštita	3.551.600,00	1.775.800,00	1.425.375,13	40,13	80,27
		<b>UKUPNO</b>	<b>106.500.000,00</b>	<b>54.745.000,00</b>	<b>36.258.042,49</b>	<b>34,05</b>	<b>66,23</b>

### 01 OPŠTE JAVNE SLUŽBE

Sredstva planirana za poslove opštih javnih službi realizovana su u iznosu od **21.857.747,72€** odnosno 55,58% od plana za posmatrani period. Ova sredstva su usmjerena za potrebe: Službe za ostvarivanje izvršne funkcije gradonačelnika, Građanskog biroa, Službe za javne nabavke, Službe glavnog administratora, Službe glavnog gradskog arhitekta, Službe Skupštine, Sekretarijata za finansije (najvećim dijelom), Uprave lokalnih javnih prihoda, Sekretarijata za lokalnu samoupravu, Službe za zajedničke poslove, Direkcije za imovinu, Uprave za zaštitu imovinsko pravnih interesa, Službe za unutrašnju reviziju i Centra za informacioni sistem.

Sredstva su kod navedenih potrošačkih jedinica usmjeravana za isplatu bruto zarada, ostalih primanja i naknada zaposlenih, za rashode za materijal i usluge, ostale usluge i transfere.

Sredstva za kapitalne izdatke koji se vode u okviru ove klase realizovani su u iznosu od 11.181.503,8 €, i to za:

- lokalnu infrastrukturu 9.590.694,77 €
- građevinske objekte 1.430,83 €
- za opremu 1.092.025,39 €
- za investiciono održavanje 497.352,88 €

U okviru ove klase usmjerena su sredstva i za:

- kamate 536.151,44 €
- otplatu duga 4.561.361,42 €
- sredstva rezervi 276.119,69 €

### **03 JAVNI RED I BEZBJEDNOST**

Sredstva za javni red i bezbjednost realizovana su u iznosu od **775.102,35€** ili **89,86%** od plana za period januar - jun 2023. godine. Sredstva su usmjerena za redovnu djelatnost Službe zaštite i spašavanja.

### **04 EKONOMSKI POSLOVI**

Ekonomski poslovi realizovani su u iznosu od **2.251.447,75€** ili **90,43%** plana. Ovi izdaci odnose se na bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal i usluge, ostale usluge i transfere Sekretarijata za podršku biznis zajednici, Službe za podršku poljoprivredi, Sekretarijata za komunalne poslove, Sekretarijata za saobraćaj, Komunalne inspekcije i Komunalne policije.

### **06 POSLOVI STANOVANJA I ZAJEDNICE**

Sredstva za poslove stanovanja i zajednice realizovana su u iznosu **6.338.598,68€** odnosno **92,74%** od plana za period januar - jun 2023. godine.

Ova sredstva su usmjerena za bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal i usluge, ostale usluge i ugovorene usluge Sekretarijata za planiranje prostora i održivi razvoj.

U okviru ove klase usmjerena su sredstva i za:

- |                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| - troškovi javne rasvjete        | 519.838,70€    |
| - transferi privrednim društvima | 5.565.603,40 € |

### **08 SPORT, KULTURA I RELIGIJA**

Sredstva u iznosu od **3.609.770,86€** ili **4,50%** više od plana i usmjerena su za rad javnih ustanova kulture i Sekretarijata za kulturu i sport.

Sredstva su kod navedenih potrošačkih jedinica usmjerena za isplatu bruto zarada, ostalih primanja i naknada zaposlenih, za materijal i usluge, ostale usluge i transfere.

### **10 SOCIJALNA ZAŠTITA**

Sredstva u iznosu od **1.425.375,13€** ili **80,27%** od plana realizovana su za bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal i usluge, ostale usluge i transfere Sekretarijata za socijalno staranje, JU za brigu o djeci „Dječji savez“, JU Dnevni centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju i JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci.

## STANJE DUGA GLAVNOG GRADA PODGORICE, NA DAN 30.06.2023. GODINE

Glavni grad Podgorica / Privredna društva	ugovoreni iznos kredita	Datum potpisivanja Ugovora	Grace period	Rok otplate u god.	Kamata	iznos povučenih (iskorišćenih) sredstava kredita	otplaćeni dio kredita	Stanje duga na 30.06.2023.godine
GLAVNI GRAD-NLB Montenegro prema Transfer Certificatu sa DEXIA bank za ug. o kreditu br. 100.619	1 424 999,90	28/09/2018			1,201%(1,60+Euribor3M na 29.12.2019)	1 424 999,90	1 424 999,90	0,00
GLAVNI GRAD-NLB Montenegro prema Transfer Certificatu sa DEXIA bank za ug. o kreditu br. 100.619	1 400 000,00	16.04.2019.			1,29%(1,60+Euribor3M na 27.03.2019)	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSJSKA KORPORACIJA (MFK)- refinansiranje Erste kredita - most	10 700 000,00	Ug.31065 15.06.2012.	2	10	EURIBOR + 4%	10 700 000,00	9 171 432,00	1 528 568,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSJSKA KORPORACIJA (MFK)	10 150 000,00	Ug.30009 17.12.2010.	2	10	EURIBOR + 4,75%	10 150 000,00	10 150 000,00	0,00
GLAVNI GRAD- MEĐUNARODNA FINANSJSKA KORPORACIJA (MFK)	7 500 000,00	Ug.39970 19.12.2017	2	10	3,95+6m EURIBOR	7 500 000,00	2 833 334,00	4 666 666,00
GLAVNI GRAD- ERSTE BANKA AD PODGORICA	7 500 000,00	Ug.39970 19.12.2017	2	10	3,95+6m EURIBOR	7 500 000,00	2 833 333,34	4 666 666,66
"DEPONJA" DOO-VLADA CG- KRALJEVINA ŠPANIJE	1 585 099,39	11/04/2019	2	7	1%	1 585 099,39	1 132 213,85	452 885,54
Glavni grad Podgorica po Standardnom zajmu	5 000 000,00	28/12/2018	10	30	2%	5 000 000,00		5 000 000,00
Glavni grad Podgorica po Ugovoru o promotivnom zajmu ( 10,17 %)	3 050 000,00	28/12/2018	2	15	2,80%	1 856 056,51	290 476,20	1 565 580,31
Glavni grad -NLB banka- nabavka autobusa	3 751 121,00	09/11/2022	5	15	1,98%+6M EURIBOR	3 751 121,00		3 751 121,00
<b>ZADUŽENOST GLAVNOG GRADA</b>	<b>52 061 220,29</b>					<b>50 867 276,80</b>	<b>29 235 789,29</b>	<b>21 631 487,51</b>
"DEPONJA" DOO-VLADA CG- KRALJEVINA ŠPANIJE	3 396 641,30	04.06.2009.	5	16	1%	3 396 641,30	2 944 755,71	451 885,59
EIB-Projektat procjernih voda na deponiji "Livade" - Deponija doo	1 867 028,00	25.07.2013.	3	10	3%	1 867 028,00	1 120 216,80	746 811,20
Investiciono razvojni fond Cme Gore A.D. - Vodovod i kanalizacija doo	1 850 000,00	29.03.2022.		5	4%	1 850 000,00	306 533,04	1 543 466,96
Investiciono razvojni fond Cme Gore A.D. - Vodovod i kanalizacija doo	797 384,77	28.12.2015	2	7	5%	797 384,77	751 749,04	45 635,73
Investiciono razvojni fond Cme Gore A.D. - Vodovod i kanalizacija doo	402 615,23	28.12.2015	2	7	5%	402 615,23	373 984,65	28 630,58
CKB banka - Putevi doo - nabavka asfaltna baze	1 568 160,00	22.12.2021	6mj.	5	2,49%	1 568 160,00	265 075,75	1 042 507,40
<b>GARANCIJE</b>	<b>9 881 829,30</b>					<b>9 881 829,30</b>	<b>5 762 314,99</b>	<b>3 858 937,46</b>
<b>UKUPNA ZADUŽENOST</b>	<b>61 943 049,59</b>							<b>25 490 424,97</b>

## OCJENA STANJA

1. U periodu januar-jun 2023. godine ukupno ostvareni primici iznose 57.683.139,84€ ili 5,37 % više od plana za posmatrani period.
2. Sopstveni prihodi čine 35,64% ukupno ostvarenih prihoda za posmatrani period i ostvareni su u iznosu od 20.560.610,98€ ili 95,36% od plana za 6 mjeseci 2023. godine. Najznačajniji sopstveni prihodi su: naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta u iznosu od 7.285.715,95 €, prirez porezu na dohodak fizičkih lica u iznosu od 5.220.883,95 € i porez na nepokretnosti u iznosu od 4.070.060,29 €.
3. Ustupljeni prihodi čine 26,53% ukupno ostvarenih prihoda za posmatrani period i ostvareni su u iznosu od 15.303.036,63€ ili 90,26% od plana za 6 mjeseci 2023. godine. Niža realizacija ustupljenih prihoda je iz razloga što se prihod od poreza na dohodak fizičkih lica tokom godine ne ostvaruje istom dinamikom, odnosno veća naplata ovog prihoda očekuje se u drugoj polovini godine, tako da očekujemo da će se ovaj prihod ostvariti u planiranom iznosu.  
Najznačajniji ustupljeni prihodi su porez na dohodak fizičkih lica realizovan u iznosu od 12.460.922,30€ i porez na promet nepokretnosti realizovan u iznosu od 2.235.611,18€.
4. Prenijeta sredstva iz prethodne godine iznose 20.916.155,25€.
5. Ukupno ostvareni izdaci, u periodu januar-jun 2023. godine iznose 36.258.042,49€ ili 66,23% u odnosu na plan za posmatrani period.
6. Tekući izdaci u 2023. godini manji su za 4,28 % u odnosu na plan za 6 mjeseci 2023. godine iz razloga što su ostvarene uštede u rashodima za administrativni materijal, materijal za posebne namjene, službena putovanja, komunikacione usluge, renta, tekuće održavanje
7. Kapitalni izdaci u 2023. godini realizovani su u iznosu od 11.181.503,87 €.
8. U strukturi ukupnih izdataka najveće učešće imaju kapitalni izdaci 30,84%, transferi 25,56% i bruto zarade i ostala lična primanja 20,85%.
9. Sve tekuće i kreditne obaveze Glavni grad je uredno izmirivao.
10. Stanje duga Glavnog grada Podgorica na dan 30.06.2023. godine iznosi 21.631.487,51 €, a po datim garancijama privrednim društvima 3.858.937,46 €.

## **PREDLOG MJERA**

U narednom periodu je neophodno preduzeti slijedeće mjere:

1. Kontinuirana analiza ostvarenja primitaka uz preduzimanje svih neophodnih aktivnosti i mjera u pravcu poboljšanja naplate svih prihoda u saradnji sa nadležnim organima.
2. Preduzeti sve raspoložive zakonske mjere u u pravcu sprečavanja nastupanja zastare potraživanja, što će uticati na poboljšanje naplate sopstvenih prihoda.
3. Pratiti realizaciju izdataka i iste usaglašavati u odnosu na utvrđene prioritete i prema procentu ostvarenja budžeta.
4. Vršiti racionalizaciju svih vidova tekuće potrošnje, uz prioritarno izvršavanje redovnih budžetskih obaveza, realizaciju kulturnog, sportskog i socijalnog programa.
5. Obezbijediti preduslove za efikasnu realizaciju planiranih kapitalnih projekata, realizovati planirane javne nabavke u pravcu izvršenja razvojnog dijela budžeta i sveukupnog unapređenja kvaliteta života građana u Glavnom gradu.
6. Uputiti Skupštini Glavnog grada Podgorica na razmatranje i usvajanje Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, s obzirom da je došlo do uvećanja izdataka za zarade u odnosu na plan zbog primjene Granskog kolektivnog ugovora za oblast uprave i pravosuđa, koji je stupio na snagu 15.02.2023. godine, kao i izmjene Granskog kolektivnog ugovora za oblast kulture dana 27.03.2023. godine, imajući u vidu činjenicu da izmjene navedenih propisa koje se odnose na oblast zarada, nijesu bile poznate u momentu donošenja Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu.