

OBRAZLOŽENJE

1. ZAKONSKI OSNOV

Odluka o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu usvojena je na četrdesetoj sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica, koja je održana 30. decembra 2022. godine, (Sl. list Crne Gore - opštinski propisi, br: 66/22).

Zakonski osnov za predlaganje Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o Budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu sadržan je u sljedećem:

Članom 31 Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list CG", br: 3/19 i 86/22) propisano je da ako tokom fiskalne godine dođe do povećanja ili smanjenja planiranih primitaka ili izdataka može se pripremiti predlog za izmjenu budžeta po postupku propisanom za njegovo donošenje, te da izmjenu budžeta skupština opštine donosi najkasnije do kraja oktobra tekuće godine, osim u vanrednim okolnostima.

Članom 8 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti („Sl. list CG”, br. 20/14, 56/14, 70/17, 4/18, 55/18, 66/19, 70/21, 145/21 i 27/23), propisano je da ako u toku fiskalne godine dođe do povećanja ili smanjenja planiranih primitaka ili izdataka može se pripremiti predlog za uravnoteženje budžeta, na način i po postupku propisanom za donošenje budžeta.

Članom 54 stav 1 tačka 7 Statuta Glavnog grada ("Službeni list CG - opštinski propisi", broj 8/19, 20/21 i 49/22), propisano je da Skupština donosi budžet.

2. RAZLOZI ZA DONOŠENJE ODLUKE O IZMJENAMA I DOPUNAMA ODLUKE O BUDŽETU GLAVNOG GRADA ZA 2023.GODINU

Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, utvrđena su sredstva u iznosu od 106.500.000,00€.

Najvažniji razlozi za predlaganje Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu su sljedeći:

Izmjena propisa koji se odnose na oblast zarada, koje su uticale na povećanje izdataka za zarade, a iste nijesu bile poznate u momentu donošenja Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu.

U skladu sa članom 22 Zakona o zaradama zaposlenih u javnom sektoru, a imajući u vidu da je Granski kolektivni ugovor za oblast uprave i pravosuđa ("Sl.list CG", br: 18/23) stupio na snagu 15.02.2023. godine, zarade zaposlenih čija su zvanja utvrđena u okviru kategorija ekspertsko-rukovodni kadar, ekspertski kadar i izvršni kadar, obračunate su primjenom novih koeficijenata za zaposlene u organima uprave i službama Glavnog grada. Osim toga novi koeficijenti utvrđeni su i Granskim kolektivnim ugovorom o izmjenama granskog kolektivnog ugovora za oblast kulture ("Sl. list CG", br. 35/23 od 27.03.2023. godine), koji se primjenjuje na ustanove kulture čiji je osnivač Glavni grad.

Više prenjeta sredstva iz 2022. godine u 2023. godinu, imajući u vidu da je Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu planiran početni depozit u iznosu od 11,2 mil €, a da je isti realizovan u iznosu od 20,917 mil, ili za 9,717 mil € više u odnosu na prvobitni plan;

Promjena dinamike povlačenja sredstava usled promjene dinamike realizacije pojedinih komponenti za Projekat „Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici“

Zbog kašnjenja konačnog nacrta Idejnog i Glavnog projekta, planirano povlačenje sredstava nije bilo moguće realizovati u planiranom iznosu u tekućoj godini. Sve ugovorne strane, uključujući i dva revizionarna tijela, ulažu maksimalne napore da se nacrti idejnog i glavnog projekta upodobe sa zahtjevima naručioca i odgovarajućom zakonskom regulativom, pa će se finalizacijom glavnog projekta te pribavljanjem prijave građenja sistema od strane naručioca odnosno investitora, stvoriti preduslovi za povlačenje planiranog iznosa u 2024. godini. Sve navedeno uticalo je na činjenicu da planirana sredstva za ove namjene treba predvidjeti u manjem iznosu od cca 14,3 mil €.

3. OSTVARENJE PRIMITAKA BUDŽETA GLAVNOG GRADA ZA PERIOD OD 01.01.-31.07.2023. GODINE I PROJEKCIJA PRIMITAKA ZA 2023. GODINU

Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, utvrđena su sredstva u iznosu od 106.500.000,00€.

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, odnosno Rebalansom, ukupni primici planirani su u iznosu od **105.620.000,00€**, što je manje od primitaka planiranih Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu za 880.000,00€.

Tabela br: 1 - Rebalansirana projekcija budžetskih primitaka

R.br	PRIMICI	BUDŽET 2023	OSTVARENO 01.01- 31.07.2023	% (4/3)	REBALANS 2023	% (6/3)	Struktura po rebalansu
1	2	3	4	5	6	7	8
I	SOPSTVENI PRIHODI	43.120.000,00	24.452.875,96	56,71	45.270.000,00	104,99	42,86
1	Porez na nepokretnost	13.500.000,00	4.945.649,08	36,63	12.300.000,00	91,11	11,65
2	Priraz porezu na dohodak fizičkih lica	9.000.000,00	6.252.715,98	69,47	10.500.000,00	116,67	9,94
3	Lokalne administrativne takse	275.000,00	162.244,71	59,00	280.000,00	101,82	0,27
4	Lokalne komunalne takse	1.300.000,00	709.062,32	54,54	1.100.000,00	84,62	1,04
5	Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta	10.950.000,00	9.579.803,88	87,49	14.950.000,00	136,53	14,15
6	Ostale naknade za puteve	1.100.000,00	139.761,91	12,71	1.100.000,00	100,00	1,04
7	Ostale naknade	30.000,00	17.209,91	57,37	20.000,00	66,67	0,02
8	Novčane kazne zbog neblagovremenog plaćanja lokalnih poreza	400.000,00	259.504,15	64,88	400.000,00	100,00	0,38
9	Kamate zbog neblagovremenog plaćanja lokalnih poreza	350.000,00	344.165,26	98,33	450.000,00	128,57	0,43
10	Prihodi koje svojom djelatnošću ostvare organi lokalne uprave	250.000,00	195.477,94	78,19	300.000,00	120,00	0,28
11	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	850.000,00	640.899,99	75,40	850.000,00	100,00	0,80
12	Prodaja nepokretnosti	4.500.000,00	865.715,62	19,24	2.500.000,00	55,56	2,37
13	Primici od otplate kredita	115.000,00	34.947,05	30,39	70.000,00	60,87	0,07
14	Ostali prihodi	500.000,00	305.718,16	61,14	450.000,00	90,00	0,43
II	USTUPLJENI PRIHODI	33.910.000,00	18.712.028,60	55,18	34.283.000,00	101,10	32,46
1	Porez na dohodak fizičkih lica	29.000.000,00	15.516.077,25	53,50	29.000.000,00	100,00	27,46
2	Porez na promet nepokretnosti	3.750.000,00	2.479.209,73	66,11	4.000.000,00	106,67	3,79
3	Prihodi od koncesionih naknada	360.000,00	224.287,65	62,30	483.000,00	134,17	0,46
4	Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	800.000,00	492.453,97	61,56	800.000,00	100,00	0,76
III	TRANSFERI I DONACIJE	16.510.000,00	926.562,31	5,61	4.750.000,00	28,77	4,50
1	Transferi budžeta Države	100.000,00	5.692,41	5,69	50.000,00	50,00	0,05
2	Donacije	16.410.000,00	920.869,90	5,61	4.700.000,00	28,64	4,45
IV	POZAJMICE I KREDITI	1.760.000,00	86.794,87	4,93	400.000,00	22,73	0,38
1	Pozajmice i krediti	1.760.000,00	86.794,87	4,93	400.000,00	22,73	0,38

V	SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE	11.200.000,00	44.178.261,74	46,36	20.917.000,00	186,76	19,80
1	Sredstva prenijeta iz prethodne godine	11.200.000,00	20.916.155,25	186,75	20.917.000,00	186,76	19,80
	UKUPNO (I+II+III+IV+V)	106.500.000,00	65.094.416,99	61,12	105.620.000,00	99,17	100

U periodu 01.01.-31.07.2023. godine ukupno ostvareni primici iznose 65.094.416,99€, a očekivani primici do kraja 2023. godine planirani su u iznosu od 40.525.583,00€, što je ukupno 105.620.000,00€.

3.1 SOPSTVENI PRIHODI

Sopstveni prihodi po Rebalansu planirani su u iznosu od **45.270.000,00€** ili **4,99 % više** u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu (u apsolutnom iznosu više za **2.150.000,00€**).

Veća procjena sopstvenih prihoda projektovana je kod:

Prireza porezu na dohodak fizičkih lica koji je procijenjen za 1,5 mil € ili za 16,67% više, u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Veća procjena ovog prihoda je izvršena iz razloga veće naplate po ovom osnovu u odnosu na 2022. godinu, što je rezultat izmjene propisa koji se odnose na oblast zarada (Granski kolektivni ugovor za oblast uprave i pravosuđa i Granski kolektivni ugovor o izmjenama granskog kolektivnog ugovora za oblast kulture), usled kojih je došlo do povećanja zarada;

Naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta koja je planirana za 4,0 mil€ ili 36,53% više, u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Veća procjena ovog prihoda urađena je na osnovu procjene naplate po ovom osnovu koju je izvršila Agencija za izgradnju i razvoj Podgorice;

Manja procjena sopstvenih prihoda projektovana je kod:

Poreza na nepokretnost koji je procijenjen za 1,2 mil € ili za 8,89% manje, u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Manja procjena ovog prihoda očekuje se zbog kašnjenja u distribuciji rješenja, kao i što u postupku utvrđivanja poreza na nepokretnosti za 2023. godinu nijesu obuhvaćene nepokretnosti sa teritorije novoosnovane Opštine Zeta;

Prodaje nepokretnosti koji prihod je procijenjen za 2,0 mil € manje, u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu što je urađeno u odnosu na planiranu dinamiku prodaje nepokretnosti do kraja godine;

3.2 USTUPLJENI PRIHODI

Ustupljeni prihodi po rebalansu su planirani u iznosu od **34.283.000,00€** ili **1,10 %** više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu (u apsolutnom iznosu više za 373.000,00€).

Veća procjena ustupljenih prihoda odnosi se na:

- Porez na promet nepokretnosti, koji je po rebalansu planiran za 250.000,00€ više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu i
- Prihode od koncesionih naknada, koji su planirani za 123.000,00€ više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu.

3.3 PRENIJETA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Prenijeta sredstva iz prethodne godine po Rebalansu utvrđena su u iznosu od 20.917.000,00€ i predstavljaju novčana sredstva na konsolidovanom računu trezora Glavnog grada na dan 31.12.2022. godine, odnosno početni depozit budžeta Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu planiran je početni depozit u iznosu od 11.200.000,00€, a isti realizovan za 9.717.000,00€ više u odnosu na plan.

3.4 KREDITNA SREDSTVA

Kreditna sredstva po rebalansu su utvrđena u iznosu od 400.000,00€, i odnose se na realizaciju projekta izvođenja radova za postrojenje za prečišćavanje otpadnih voda, shodno Ugovoru o prosleđivanju kreditnih i grant sredstava za potrebe realizacije projekta "Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda". Prvobitno su Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, ova sredstva bila planirana u iznosu od 1.760.000,00€, međutim zbog promjene dinamike povlačenja sredstava usled promjene dinamike realizacije pojedinih komponenti projekta, planirana je realizacija kreditnih sredstava u iznosu od 400.000,00€.

3.5 TRANSFERI I DONACIJE

Transferi i donacije po Rebalansu planirani su u iznosu 4.750.000,00€, od čega se na transfere od države odnosi 50.000,00, a na donacije 4.700.000,00€ što je za 11.760.000,00€ manje od plana po Odluci budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, kojom je pozicija transfera i donacija bila utvrđena u iznosu od 16.510.000,00€. Manja procjena odnosi se na kapitalne donacije po osnovu Ugovora o promotivnom zajmu za potrebe realizacije projekta „Sakupljanja i prečišćavanja otpadnih voda u Podgorici“, koja je kako je navedeno rezultat promjene dinamike povlačenja sredstava usled promjene dinamike realizacije pojedinih komponenti navedenog projekta.

4. OBRAZLOŽENJE IZDATAKA BUDŽETA GLAVNOG GRADA PODGORICA ZA PERIOD OD 01.01.-31.07.2023. GODINE I PROJEKCIJA IZDATAKA PO REBALANSU ZA 2023. GODINU

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, odnosno Rebalansom, ukupno planirani primici u iznosu od **105.620.000,00 €** raspoređeni su na tekuću budžetsku potrošnju u iznosu od 47.259.200,00€ ili 44,74%, otplatu duga u iznosu od 7.522.000,00€ ili 7,12% i kapitalni budžet u iznosu od 50.838.800,00€ ili 48,13%.

Tabela br: 2 - Predlog rasporeda izdataka po rebalansu

OPIS	Plan po Budžetu 2023	Plan po rebalansu 2023	% (2/1)
	1	2	3
Tekuća budžetska potrošnja	42.668.200,00	47.259.200,00	110,76
Otplata duga	5.442.000,00	7.522.000,00	138,22
Kapitalni budžet	58.390.000,00	50.838.800,00	87,07
UKUPNO	106.500.000,00	105.620.000,00	99,17

Tekuća budžetska potrošnja je uvećana zbog okolnosti koje su nastupile kada su u pitanju izmjene propisa iz oblasti zarada koje su uslovile direktno povećanje tekuće potrošnje, odnosno kada su u pitanju bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca sa prvobitno planiranih 12.696.440,00€ na 15.936.700,00€.

Otplata duga je takođe uvećana, ne iz razloga novih zaduženja već kao posledica postojećih kreditnih zaduženja koja su ugovorena sa varijabilnom kamatnom stopom, čije usklađivanje zavisi od uslova na tržištu odnosno euribora, kao i zbog povećanja sredstava za otplatu ostalih obaveza koja se odnose na pravosnažne sudske presude.

Kapitalni budžet je manje planiran zbog poznate činjenice da u tekućoj godini neće doći do planiranog nivoa realizacije projekta "Sistema za prečišćavanje otpadnih voda" iz razloga kašnjenja u izradi Idejnog i Glavnog projekta kao i određenih nedefinisanih rješenja u pripremi lokacije za implemantaciju istog. Po ovom osnovu, Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu bila su planirana sredstva u iznosu od 18.570.000,00€, a realizovano je 909.221,00€, pa je Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu za "Sistem za prečišćavanje otpadnih voda" planiran iznos od 4.263.000,00€ ili 14.307.000,00€ manje u odnosu na prvobitni plan. Takođe, planirani projekat „Natkrivanje olimpijskog gradskog bazena“ za koju investiciju su bila planirana sredstva od 1.015.000,00€ neće se realizovati, iz razloga što isti nije dobio odobrenje za realizaciju od strane Odbora direktora privrednog društva „Sportski objekti“ doo. Imajući u vidu navedeno, došlo je do preraspodjele sredstava na nove kapitalne investicije.

Tabela br: 3 - Plan sredstava po Odluci o Budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, ostvareni izdaci u periodu od 01.01. do 31.07.2023. godine i plan po Rebalansu:

R.b	IZDACI	BUDŽET 2023	OSTVARENO 01.01-31.07.2023	% (4/3)	REBALANS 2023	% (6/3)	Struktura po rebalansu
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto zarade zaposlenih	12.696.440,00	8.403.887,78	66,19	15.936.700,00	125,52	15,09
2	Ostala lična primanja	1.130.200,00	548.835,57	48,56	1.203.300,00	106,47	1,14
3	Rashodi za materijal	2.608.500,00	1.227.302,94	47,05	2.655.000,00	101,78	2,51
4	Rashodi za usluge	2.769.000,00	892.622,01	32,24	2.542.200,00	91,81	2,41
5	Tekuće održavanje	820.300,00	303.164,41	36,96	810.300,00	98,78	0,77
6	Kamate	931.000,00	588.995,56	63,26	1.150.000,00	123,52	1,09
7	Renta	149.500,00	45.119,30	30,18	91.500,00	61,20	0,09
8	Subvencije	100.000,00	81.171,44	81,17	445.000,00	445,00	0,42
9	Ostali izdaci	1.779.660,00	969.040,08	54,45	2.039.600,00	114,61	1,93
10	Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru	5.773.400,00	2.893.796,86	50,12	5.729.600,00	99,24	5,42
11	Ostali transferi	13.500.000,00	7.431.672,98	55,05	13.796.000,00	102,19	13,06
12	Kapitalni izdaci	58.390.000,00	12.836.067,83	21,98	50.838.800,00	87,07	48,13
13	Otplata duga	5.442.000,00	4.837.293,95	88,89	7.522.000,00	138,22	7,12
14	Sredstva rezerve	410.000,00	276.119,69	67,34	860.000,00	209,76	0,81
	UKUPNI IZDACI	106.500.000,00	41.335.090,40	38,81	105.620.000,00	99,17	100,00

4.1 TEKUĆA BUDŽETSKA POTROŠNJA

Tekuća budžetska potrošnja po rebalansu je utvrđena u iznosu od 47.259.200,00€, što je za 10,76% više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu.

U okviru tekuće budžetske potrošnje najznačajnije su izmjene izvršene kod sledećih izdataka:

4.1.1 Izdaci za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca po Rebalansu planirani su u iznosu od 15.936.700,00€ i veći su za 25,52% ili 3.240.260,00€ u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. Do povećanja bruto zarada 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, a kojim su uvećani koeficijenti za obračun zarada zaposlenih čija su zvanja utvrđena u okviru kategorija ekspertsko-rukovodni kadar, ekspertski kadar i izvršni kadar. Takođe, uvećani koeficijenti utvrđeni su i Granskim kolektivnim ugovorom o izmjenama granskog kolektivnog ugovora za oblast

kulture ("Sl. list CG", br. 35/23 od 27.03.2023. godine), koji se primjenjuje na javne ustanove kulture čiji je osnivač Glavni grad.

4.1.2 Ostala lična primanja planirana su Rebalansom u iznosu od 1.203.300,00€ ili 6,47% odnosno 73.100,00€ više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Odnose se na izdatke po osnovu naknade za prevoz, jubilarne naknade, otpremnine, naknade skupštinskim odbornicima i ostale naknade, a navedeno uvećanje uglavnom se odnosi se na jubilarne naknade kao i ostale naknade (pomoć u slučaju bolesti) čija je obaveznost isplate utvrđena Granskim kolektivnim ugovorom za oblast uprave i pravosuđa ("Sl. list CG", br: 18/23).

4.1.3 Rashodi za materijal planirani su Rebalansom u iznosu od 2.655.000,00€ ili 1,78% odnosno 46.500,00€ više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu.

4.1.4 Rashodi za usluge planirani su Rebalansom u iznosu od 2.542.200,00€ ili 8,19% odnosno 226.800,00€ manje u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu. Kada su u pitanju ovi rashodi smanjenje izdataka se odnosi na rashode za službena putovanja, komunikacione usluge, advokatske notarske i pravne usluge, konsultantske usluge i ostale usluge.

4.1.5 Rashodi za tekuće održavanje planirani su u iznosu od 810.300,00€ i manji su za 10.000,00€ u odnosu na Odluku o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, iz razloga smanjenja na poziciji tekuće održavanje vozila.

4.1.6 Izdaci po osnovu kamata po Rebalansu su planirani u iznosu od 1.150.000,00€ i veći su za 23,52% ili 219.000,00€ u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, iz razloga promjene kamate kod kredita koji su ugovoreni sa varijabilnom kamatnom stopom i zavise od kretanja euribora.

4.1.7 Izdaci po osnovu zakupa planirani su u iznosu od 91.500,00€ odnosno u iznosu manjem od 58.000,00€ ili 38,80% u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu.

4.1.8 Izdaci po osnovu subvencija prvobitno su planirani u iznosu od 100.000,00€, dok su shodno Odluci o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu planirani u iznosu od 445.000,00€ i isti izdaci veći su za 345% ili za 345.000,00€ u odnosu na prvobitni plan, prvenstveno zbog toga što je Skupština Glavnog grada Podgorica na sjednici od 03.08.2023. godine donijela Odluku o besplatnom prevozu u prigradskom i gradskom linijskom saobraćaju za učenike osnovnih i srednjih škola na teritoriji Glavnog grada Podgorica („Sl. list CG – opštinski propisi“, br: 37/23), kojom su

utvrđeni uslovi, način i postupak za ostvarivanje prava na besplatan prevoz za učenike osnovnih i srednjih škola sa područja Glavnog grada Podgorice, koje pravo korisnici imaju u periodu od 01.09.2023. godine do 30.06.2024. godine.

4.1.9 Ostali izdaci po Rebalansu planirani su u iznosu od 2.039.600,00€ i veći su za 259.940,00€ u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, a povećanja se odnose na izdatke po osnovu troškova sudskih postupaka i izdatke po osnovu ugovora o djelu.

4.1.10 Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru Rebalansom su planirani u iznosu od 5.729.600,00€ ili za 43.800,00€ odnosno 0,76% manje u odnosu na Odluku o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu i odnose se na:

- **transfere institucijama kulture i sporta** 2.445.000,00€ (Sekretarijat za kulturu i sport transferi institucijama kulture – 20.000,00€, ŽRK Budućnost - 500.000,00€, FK Budućnost – 600.000,00€, KK Budućnost - 500.000,00€, Plivački Vaterpolo klub Budućnost - 50.000,00€, MRK Budućnost – 75.000,00€, Odbojkaški klub Budućnost – 100.000,00€, po konkursu za sport- 250.000,00€, po konkursu za kulturu 200.000,00€, ostali transferi institucijama sporta - 150.000,00€);
- **transfere nevladinim organizacijama** 101.800,00€ (transferi NVO po konkursu – 60.000,00€, finansiranje projekata NVO-ReLOaD2 – 12.300,00€, transferi NVO kod JU „Dječji savez“– 2.500,00€, transferi NVO kod JU “Muzeji i galerije” – 2.000,00€, transferi NVO kod JU “KIC Budo Tomović” za gostovanje pozorišnih predstava i folklornog ansambla – 25.000,00€);
- **transferi političkim partijama, strankama i udruženjima** 747.200,00€ (transferi za finansiranje redovnog rada političkih subjekata - 570.150,00€, transferi za finansiranje redovnog rada ženskih organizacija u političkim subjektima – 57.050,00€, Opštinska organizacija Crvenog krsta – 84.000,00€, UBNOR – 24.000,00€ i Sindikalna organizacija organa lokalne uprave Glavnog grada – 12.000,00€);
- **transferi za jednokratne socijalne pomoći** 150.000,00€;
- **ostali transferi pojedincima** 1.707.600,00€
Služba gradonačelnice 69.000,00 € (kupovina knjiga – 2.000,00€, sredstva za otkup slika – 2.000,00€, podrška pojedincima za alternativni vid prevoza - 60.000,00€ i projekat participativno budžetiranje “Skupština građana” - 5.000,00€);

Služba Skupštine 74.000,00€ (studentska nagrada – 60.000,00€ i nagrada »19 decembar« – 14.000,00€);

Sekretarijat za podršku biznis zajednici 367.000,00€ (stimulisanje preduzetništva – 20.000,00€, ostali programi u preduzetništvu – 7.000,00€, podrška preduzetnicima – 140.000,00€, podrška ženskom preduzetništvu – 50.000,00€, podršku unapređenju preduzetništva – 60.000,00€, podršku startup – 60.000,00€ i podršku zanatlijama - 30.000,00€);

Služba za podršku poljoprivredi 135.000,00€ (podrška sjetvi i žetvi na teritoriji Glavnog grada - 15.000,00€ i za programe u poljoprivredi - 120.000,00€);

Sekretarijat za socijalno staranje 754.300,00€ (poboljšanje materijalnog položaja boraca – 6.000,00€; naknada za nastradale na Visećem mostu – 2.300,00€; nabavka bebi paketića – 100.000,00€; transfer za pomoć u kući starim licima – 110.000,00€; transfer za kupovinu školskog pribora za osnovce -120.000,00€; stanovanje uz podršku – 3.000,00€; personalna pomoć u zajednici za OSI – 75.000,00€, pomoć podstanarima – 80.000,00€, pomoć beskućnicima – 8.000,00€ i podršku za novorođenčad – 250.000,00€);

JU za brigu o djeci Dječji savez 16.300,00€;

Sekretarijat za kulturu i sport 250.000,00€ (transferi pojedincima u obrazovanju i kulturi – 20.000,00€, manifestacija „Dan najboljih“ - 50.000,00€, Komisija za usmjeravanje djece se posebnim potrebama – 35.000,00€, ostali transferi za kulturu – 20.000,00€, međunarodna kulturna saradnja 10.000,00€, ostale kulturne manifestacije – 25.000,00€, nagrade sportistima – 10.000,00€, međunarodna sportska saradnja – 5.000,00€, ostala sredstva za finansiranje aktivnosti u sportu – 10.000,00€, izdavačka djelatnost Sekretarijata za kulturu i sport – 20.000,00€, stipendije – 45.000,00€);

JU NB Radosav Ljumović 22.000,00€

Sekretarijat za lokalnu samoupravu 20.000,00€ za kancelariju za mlade

- **Ostali transferi institucijama** 578.000,00€

Služba za građane 90.000,00€ (za izradu dokumentarnog filma o najvažnijim rezultatima i aktivnostima iz rada uprave Glavnog grada - 10.000,00€ i transfer za organizovanje proslava, praznika u gradu, Nove godine(TOP)- 80.000,00€);

- *Sekretarijat za socijalno staranje* 190.000,00€ (sredstva za prikupljanje rezervi krvi – 3.000,00€, sprovođenje programa prevencije narkomanije – 10.000,00€, transfer institucijama za sprovođenje socijalnog programa – 42.000,00€, transfer za mobilne

timove za osobe sa invaliditetom – 35.000,00€, socijalni servis “Prihvatište/Svratište” - privremeni smještaj za djecu sa ulice – 20.000,00€, akcioni plan za rodnu ravnopravnost – 10.000,00€, akcioni plan za LGBT – 10.000,00€, akcioni plan RE - 10.000,00, prevoz od vrata do vrata za OSI – 50.000,00€);

JU Dnevni centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju 6.000,00€ za troškove kuhinje;

Sekretarijat za kulturu i sport 93.000,00€ (za finansiranje aktivnosti u sportu – 60.000,00€, transfer za organizovanje festivala TOP – 30.000,00€ i obilazak i utvrđivanje spomeničkog fonda – 3.000,00€);

JU KIC „Budo Tomović“ 14.000,00€ (festival "Stare note, novi zvuci" – 4.000,00€ i festival alternativne muzike FAM – 10.000,00€);

Sekretarijat za komunalne poslove 35.000,00€ (za snadbijevanje vodom bezvodnog seoskog područja na teritoriji Glavnog grada – 25.000,00€ i za radove i mjere na zaštiti od štetnog dejstva voda (poplava, erozija i bujica) i otklanjanje posljedica od istih – 10.000,00€);

Sekretarijat za saobraćaj 150.000,00€ (ostali transferi institucijama)

4.1.11 Ostali transferi rebalansom su planirani u iznosu od 13.796.000,00€ veći su za 2,19% ili za 296.000,00€ u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, zbog povećanja transfera privrednim društvima koja po Rebalansu iznose 12.196.000,00€. Sredstva za ostale transfere odnose se na:

- **Transfere opštinama** koji su planirani u iznosu od 750.000,00€ i na istom su nivou u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, a odnose se na transfer Opštini Zeta u iznosu od 650.000,00€ shodno članu 53d Zakona o izmjenama i dopunama zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore („Sl. list CG“, br: 92/22), po kojem se do 30.06.2023. godine finansiranje Opštine Zeta vrši iz Budžeta Glavnog grada Podgorice i transfere ostalim opštinama u iznosu od 100.000,00€;
- **Transfere budžetu države** koji su planirani u iznosu od 850.000,00€ i na istom su nivou u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, a odnose se na član 44 Zakona o povraćaju oduzetih imovinskih prava i obeštećenju („Sl. list CG“, br: 21/04, 49/07, 60/07, 12/07, 73/10, 30/17, 70/17), po kojem se Fondu za obeštećenje prenosi 10% od prodaje državne imovine;

- **Transfere privrednim društvima** koji su planirani u iznosu od 12.196.000,00€ ili 2,48% više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu (Tabela br. 4).

Tabela 4 – Planirana sredstava po Rebalansu za transfere privrednim društvima

R.br.	Naziv	Plan po Rebalansu
1.	Čistoća doo	1.880.000,00
2.	Zelenilo doo	1.510.000,00
3.	Pogrebne usluge doo	180.000,00
4.	Komunalne usluge doo	1.050.000,00
5.	Vodovod i kanalizacija doo	150.000,00
6.	Agencija za stanovanje doo	750.000,00
7.	Agencija za izgradnju i razvoj Podgorice doo	1.350.000,00
8.	Sportski objekti doo	1.000.000,00
9.	Lokalni javni emiter radio televizija Podgorica doo	1.700.000,00
10.	Putevi doo	1.500.000,00
11.	Agencija za upravljanje zaštićenim područjima Podgorice	203.000,00
12.	Sredstva za intervencije u komunalnoj privredi	573.000,00
13.	Uklanjanje i sanacija neuređenih odlagališta	170.000,00
14.	Sredstva za veterinarske usluge	50.000,00
15.	Deponija biljnog i kabastog otpada	50.000,00
16.	Privremeno odlagalište otpada Mojanski krst	80.000,00
	UKUPNO:	12.196.000,00

4.1.12 Sredstva rezerve po rebalansu su planirana u iznosu od 860.000,00€ i veća su za 450.000,00€ u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu, a odnose se na tekuću rezervu u iznosu od 578.000,00€, stalnu rezervu 200.000,00€ i ostale rezerve u iznosu od 82.000,00€, u skladu sa članom 38 i 39 Zakona o finansiranju lokalne samouprave.

4.2 OTPLATA DUGA

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu otplata duga je planirana u ukupnom iznosu od 7.522.000,00€ odnosno 2.080.000,00€ više, u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu i obuhvata:

4.2.1 Otplatu duga po osnovu ugovora o dugoročnom zaduženju koja su Rebalansom utvrđena u iznosu od 2.950.000,00€ ili 60.000,00€ više u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu i ista se odnose na otplatu kredita rezidentima u iznosu od 1.110.000,00€ i otplatu kredita nerezidentima 1.840.000,00€ (tabela br. 5 i tabela br. 6).

Tabela br: 5 – Otplata kredita rezidentima

Otplata kredita rezidentima	Rate u 2023. godini	NAMJENA
Glavni grad Podgorica - NLB Montenegro prema Transfer Certificatu sa Dexia Kommunalkredit Bank AG za ugovor o kreditu br. 100.619, 28.09.2018. godine	79.167,00€	Za finansiranje investicija u infrastrukturu Glavnog grada - Podgorice
Glavni grad Podgorica -NLB Montenegro prema Transfer Certificatu sa Dexia Kommunalkredit Bank AG za ugovor o kreditu br. 100.619, 16.04.2019. godine	87.500,00€	Za finansiranje investicija u infrastrukturu Glavnog grada - Podgorice
Glavni grad Podgorica – Erste banka AD Podgorica	777.780,00€	Realizacija projekta saobraćajnice “Jugozapadna obilaznica”
Ugovor o preuzimanju ispunjenja duga Glavni grad – Vodovod i kanalizacija doo (dio duga 2023. godina)	161.000,00€	Izgradnja sekundarne kanalizacione mreže i proširenje sistema vodosnabdijevanja za područje Opštine Tuzi
Ukupno:	1.110.000,00€	

Tabela br: 6 – Otplata kredita nerezidentima

Otplata kredita nerezidentima	Rate u 2023. godini	NAMJENA
Glavni grad Podgorica - Međunarodna finansijska korporacija	483.333,00€	Izgradnja I i IV faze miniobilaznice u Podgorici
Glavni grad Podgorica - Međunarodna finansijska korporacija	777.780,00€	Jugozapadna obilaznica
Glavni grad Podgorica – Vlada Crne Gore - "Deponija" doo Podgorica –Glavni grad Podgorica	226.450,00€	Odluka o preuzimanju dijela garancije date za Španski kredit tj. izgradnju “Regionalnog reciklažnog centra”
Ugovor o prosleđivanju kreditnih i grant sredstava – po Ugovoru o promotivnom zajmu za projekat „ Sakupljanja i prečišćavanja otpadnih voda u Podgorici	351.623,00€	Projekat sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici faza I
Ukupno:	1.840.000,00	

Kreditna zaduženja koja su u potpunosti otplaćena u 2023. godini odnose se na:

- Ugovor o kreditu broj 300009 od 17.12.2010. godine zaključen sa Međunarodnom finansijskom korporacijom, na iznos od 10.150.000,00€. Sredstva kredita namijenjena su za finansiranje završetka I i IV faze mini-obilaznice u Podgorici;
- Ugovor o kreditu broj 100.619 od 16.04.2008. godine, zaključenog između Dexia Kommunalkredit Bank AG sa sjedištem u Beču i Glavnog grada po obavještenju o ustupanju prava i potraživanja NLB banci AD Podgorica od strane Dexia Kommunalkredit Bank AG od 25.04.2019. godine u iznosu 1.400.000,00 €. Kreditna sredstva su bila namijenjena za finansiranje investicija u infrastrukturu Glavnog grada i
- Ugovor o kreditu broj 100.619 od 16.04.2008. godine, zaključenog između Dexia Kommunalkredit Bank AG sa sjedištem u Beču i Glavnog grada, izjave od 28.09.2018. godine (Transfer Certificate) o ustupanju i prihvatanju prava i potraživanja iz ugovora po kojoj su Dexia Credit Local S.A. (univerzalni pravni sledbenik Kommunalkredit Bank AG) i NLB banka AD Podgorica postigli sporazum o prenosu 47,5% kreditnih potraživanja prema Glavnom gradu Podgorica iz Ugovora br. 100.619, što iznosi 1.425.000,00€. Kreditna sredstva su takođe bila namijenjena za finansiranje investicija u infrastrukturu Glavnog grada.

4.2.2 Otplatu obaveza iz prethodnog perioda koja stavka je po rebalansu planirana u iznosu od 4.572.000,00€ i odnosi se na rashode iz prethodnih godina u iznosu od 52.000,00€ i otplatu ostalih obaveza u iznosu od 4.520.000,00€. Sredstva za otplatu ostalih obaveza Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu bila su planirana u iznosu od 2.500.000,00€, dok su rebalansom planirana u iznosu od 4.520.000,00€.

Ovo iz razloga što se najveći dio otplate obaveza odnosi na pravosnažne sudske presude, čija je realizacija u posmatranom periodu značajna, tako da imajući u vidu dinamiku potrošnje kada je u pitanju ova stavka, te izvještaj nezavisnog revizora o predlogu Završnog računa Glavnog grada Podgorica za 2022. godinu kojim je u dijelu "skretanje pažnje" ukazano da kada je u pitanju i ova stavka, budžetska sredstva se takođe moraju koristiti u granicama utvrđenim Odlukom o budžetu i odredbama Zakona o finansiranju lokalne samouprave, to je izvršeno navedeno povećanje sredstava za otplatu ostalih obaveza.

4.3 KAPITALNI IZDACI

Kapitalni izdaci po Rebalansu planirani su u iznosu od 50.838.800,00€ ili 12,93% odnosno 7.551.200,00€ manje u odnosu na plan po Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu. Pregled planiranih sredstava za kapitalne izdatke prikazan je u tabeli br: 7.

Tabela br: 7 – Pregled kapitalnih izdataka po budžetu i po rebalansu

Izdaci	Plan po budžetu za 2023	Plan po rebalansu
Izdaci za lokalnu infrastrukturu	47.167.700,00	40.848.700,00
Izdaci za građevinske objekte	4.265.000,00	1.303.000,00
Izdaci za opremu	4.810.100,00	5.601.100,00
Investiciono održavanje	2.147.200,00	3.086.000,00
Ukupno	58.390.000,00	50.838.800,00

Sredstva za kapitalne izdatke planirana su u manjem iznosu u odnosu na Odluku o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, zbog promjene dinamike realizacije pojedinih komponenti za Projekat „Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici”, zbog čega su rebalansom planirana sredstva za ove namjene u manjem iznosu od cca 14,3 mil €, te zbog odustajanja od realizacije projekta „Natkrivanje olimpijskog gradskog bazena“, shodno odluci Odbora direktora doo „Sportski objekti“, za koju investiciju su bila planirana sredstva od 1.015.000,00€, pa je došlo do preraspodjele sredstava na druge kapitalne investicije (Tabela br. 8).

Tabela br: 8 – Kapitalni izdaci

	Izdaci	Plan po rebalansu
I	Izdaci za lokalnu infrastrukturu	40.848.700,00
1.	Rješavanje imovinsko pravnih odnosa	6.230.000,00
2.	Uređivanje i opremanje lokacija	3.825.000,00
3.	Izgradnja saobraćajnica, mostova	11.939.000,00
3.1	<i>Izgradnja saobraćajnica, mostova</i>	<i>7.245.000,00</i>
3.2	<i>Izgradnja mosta preko rijeke Širalije, MZ Rogami</i>	<i>100.000,00</i>
3.3	<i>Izgradnja Bulevara Vilija Branta</i>	<i>650.000,00</i>
3.4	<i>Rekonstrukcija magistralnog puta M18 od raskrsnice sa Cetinjskim putem do Komanskog mosta</i>	<i>893.000,00</i>
3.5	<i>Rekonstrukcija magistralnog puta Pdgorica -Tuzi, dionica od</i>	<i>1.313.000,00</i>

	<i>ulice Josipa Broza do kraja granice DUP-a "Konik Stari aerodrom III"</i>	
3.6	<i>Rekonstrukcija pete faze puta Golubovci Mataguži od stadiona Trešnjica do naselja Gošići</i>	<i>438.000,00</i>
3.7	<i>Projektna dokumentacija za šetališta Morača, Ribnica, Dajbabe, Gorica-Lješkopolje</i>	<i>200.000,00</i>
3.8	<i>Izgradnja šetališta na brdu Ljubović</i>	<i>150.000,00</i>
3.9	<i>Rekonstrukcija Ulice Đečevića na Draču</i>	<i>250.000,00</i>
3.10	<i>Rekonstrukcija Balšičeve ulice</i>	<i>700.000,00</i>
4.	Most i nadvožnjak na Ribnici	1.020.000,00
5.	Sanacija opštinskih i nekategorisanih puteva i ulica	6.070.000,00
6.	Izgradnja hidrotehničkih instalacija	1.000.000,00
7.	Čišćenje i održavanje Savinog potoka, Mosorskog i Markovog potoka i rijeka Ribnice i Sitnice - Čistoća	80.000,00
8.	Baštenska zajednica u zahvatu Tološke šume	20.000,00
9.	Postrojenje za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici, (PPOV)	4.263.000,00
10.	Uređenje zelenih površina, dječjih igrališta i hidrosistemi	1.860.000,00
11.	Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete	2.969.000,00
12.	Uređenje groblja	530.000,00
13.	Izrada planske dokumentacije	5.000,00
14.	Izrada tehničke dokumentacije	350.000,00
15.	Projekat Micro 020	250.000,00
16.	Idejna rješenja	50.000,00
17.	Izrada taktilnih staza za lakše kretanje slijepih i slabovidih osoba	70.000,00
18.	Biciklističke staze - horizontalna i vertikalna signalizacija i garaže za bicikla	20.000,00
19.	Izgradnja i rekonstrukcija autobusnih stajališta	100.000,00
20.	Izrada i revizija projekata za potrebe doo Sportski objekti	32.700,00
II	Izdaci za građevinske objekte	1.303.000,00
1.	Izgradnja Gradskog pozorišta	220.000,00
2.	Radovi na zaštiti instalacija i opreme na krovu Gradskog pozorišta	400.000,00
3.	Višenamjenski objekat Zagorič	500.000,00
4.	Izgradnja spomen obilježja	150.000,00
5.	Izgradnja kamionske pijace (Tržnice i pijace doo)	3.000,00
6.	Izgradnja zatvorenih garaža za bicikla	30.000,00
III	Izdaci za opremu	5.601.100,00
1.	Kupovina autobusa	500.000,00
2.	Nabavka vozila za organe Glavnog grada	657.000,00
3.	Nabavka vozila za privredna društva čiji je osnivač Glavni grad	1.177.000,00

	Scenska oprema i namještaj za objekat Gradsko pozorište	200.000,00
4.	Oprema za privredna društva čiji je osnivač Glavni grad	2.189.000,00
4.1	Oprema za Puteve doo	500.000,00
4.2	Oprema za Zelenilo doo	49.000,00
4.3	Oprema za Deponiju doo	415.000,00
4.4	Oprema za Sportske objekte doo	148.500,00
4.5	Oprema za Čistoću doo	365.000,00
4.6	Oprema za Komunalne usluge doo	295.000,00
4.7	Oprema za Agenciju za upravljanje zaštićenim područjima Podgorice	17.500,00
4.8	Oprema za RTV Podgorica	29.000,00
4.9	Oprema za Tržnice i pijace doo	370.000,00
5.	Oprema za potrošačke jedinice	583.700,00
5.1	Oprema za JU NB "Radosav Ljumović"	57.000,00
5.2	Oprema za Centar za informacioni sistem	60.200,00
5.3	Oprema za Službu Skupštine	20.000,00
5.4	Oprema za Službu zaštite i spašavanja	36.300,00
5.5	Oprema za Sekretarijat za kulturu i sport	100.000,00
5.6	Oprema za Sekretarijat za saobraćaj	188.000,00
5.7	Oprema za JU Dječji savez	20.700,00
5.8	Oprema za JU KIC "Budo Tomović"	64.000,00
5.9	Oprema za JU Muzeji i galerije	20.000,00
5.10	Ostala oprema za potrošačke jedinice	17.500,00
6.	Računarska oprema za potrošačke jedinice	174.000,00
7.	Kancelarijski namještaj za potrošačke jedinice	67.900,00
8.	Oprema za javni red i bezbjednost za potrošačke jedinice	36.500,00
9.	Telekomunikaciona oprema	16.000,00
IV	Investiciono održavanje	3.086.000,00
1.	Projekat poboljšanja uslova stanovanja – sanacija krovova, fasada, ulaza, itd I akcija "Za ljepše lice Podgorice"	1.450.000,00
2.	Adaptacija poligona I sportskih terena u mjesnim zajednicama	300.000,00
3.	Adaptacija prostorija u mjesnim kancelarijama I mjesnim zajednicama	100.000,00
4.	Prilagođavanje javnih saobraćajnih površina osobama sa invaliditetom	15.000,00
5.	Ugradnja oznaka na saobraćajnim površinama pored obrazovnih institucija	10.000,00
6.	Investiciono održavanje parkova I dječjih igrališta	100.000,00
7.	Služba za zajedničke poslove (sistem grijanja I hlađenja za zgrade Industiaimport I Stari grafički)	150.000,00
8.	Investiciono održavanje za potrošačke jedinice	648.500,00
8.1	Sekretarijat za kulturu i sport	40.000,00
8.2	JU KIC „Budo Tomović“	67.000,00

8.3	JU Dječji savez	100.000,00
8.4	JU NB „Radosav Ljumović“	20.000,00
8.5	JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korsnika psihoaktivnih supstanci	19.000,00
8.6	JU Muzeji i galerije	170.000,00
8.7	Adaptacija terase u zgradi Parlamenta – I faza	210.000,00
8.8	Ostalo investiciono održavanje za potrebe organa uprave	22.500,00
9.	Investiciono održavanje za potrebe privrednih društava čiji je osnivač Glavni grad	312.500,00
9.1	Sportski objekti doo	62.000,00
9.2	Čistoća doo	20.000,00
9.3	Vodovod i kanalizacija doo	160.000,00
9.4	Tržice i pijace doo	46.500,00
9.5	Agencija za upravljanje zaštićenim područjima Podgorice	24.000,00
	Ukupno	50.838.800,00

Realizovana i očekivana naplata prihoda od prodaje imovine i naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, biće usmjerena na kapitalne izdatke odnosno najvećim dijelom na izdatke za lokalnu infrastrukturu.

Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada za 2023. godinu kapitalni izdaci u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 48,13% što je pokazatelj da Glavni grad daje prioritet i značaj realizaciji kapitalnih projekata u odnosu na tekuću potrošnju.

5. IZDACI PO FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI

Izdaci prikazani po funkcionalnoj klasifikaciji dati su u slijedećoj tabeli:

Red. br.	Funkcional na klasifikacija	OPIS	Budžet 2023	Rebalans 2023	%
1	01	Opšte javne službe	75.704.300,00	72.525.300,00	68,66
2	03	Javni red i bezbjednost	1.644.600,00	1.955.200,00	1,85
3	04	Ekonomski poslovi	5.028.600,00	6.114.600,00	5,79
4	06	Poslovi stanovanja i zajednice	13.676.400,00	14.061.000,00	13,31
5	08	Sport kultura i religija	6.881.400,00	7.364.600,00	6,97
6	10	Socijalna zaštita	3.564.700,00	3.599.300,00	3,42
		UKUPNO:	106.500.000,00	105.620.000,00	100,00

01 Opšte javne službe

Po funkcionalnoj klasifikaciji u okviru opštih javnih službi planirana su sredstva u iznosu od 72.525.300,00€ odnosno 68,66% ukupnih budžetskih izdataka. Ova sredstva su namjenjena za potrebe: Službe gradonačelnice, Službe za građane, Službe za međunarodnu saradnju, Službe za javne nabavke, Službe glavnog administratora, Službe glavnog gradskog arhitekta, Službe Skupštine, Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta, Uprave lokalnih javnih prihoda, Sekretarijata za lokalnu samoupravu i saradnju sa civilnim društvom, Službe za zajedničke poslove, Direkcije za imovinu, Uprave za zaštitu imovinsko-pravnih interesa, Centra za informacioni sistem i Službe za unutrašnju reviziju.

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

U okviru ove klase se vode i sredstva za kapitalne izdatke planirana u iznosu od 50.838.800,00€, namjenjena za:

- za lokalnu infrastrukturu u iznosu od 40.848.700,00€;
- za građevinske objekte u iznosu od 1.303.000,00€;
- za opremu u iznosu od 5.601.100,00€;
- za investiciono održavanje u iznosu od 3.086.000,00€.

Takođe su opredijeljena sredstva i za:

- transfere opštinama u iznosu od 750.000,00€;
- transfere budžetu države u iznosu od 850.000,00€;
- otplatu dugova u iznosu od 2.950.000,00€;
- kamate u iznosu od 1.150.000,00€,
- otplatu obaveza iz prethodnog perioda 4.572.000,00€ i
- rezerve 860.000,00€.

03 Javni red i bezbjednost

Po funkcionalnoj klasifikaciji ova sredstva namjenjena su za Službu zaštite (bez investicija) u iznosu od 1.955.200,00€ ili 1,85% ukupnih izdataka budžeta.

04 Ekonomski poslovi

Ekonomski poslovi planirani u iznosu od 6.114.600,00€, što iznosi 5,79% ukupnih izdataka i odnose se na bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal, ugovorene usluge i transfere Sekretarijata za podršku biznis zajednici, Službe za podršku poljoprivredi, Sekretarijata za komunalne poslove, Sekretarijata za saobraćaj, Komunalne inspekcije i Komunalne policije, kao i na rashode za energiju i komunikacione usluge potrošačkih jedinica.

06 Poslovi stanovanja i zajednice

Sredstva za poslove stanovanja i zajednice planirana su u iznosu od 14.061.000,00€, što iznosi 13,31% ukupnih izdataka i namjenjena su za bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal i ostale usluge Sekretarijata za planiranje prostora i održivi razvoj. U okviru ove klase opredjeljena su sredstva i za troškove javne rasvjete i transfere privrednim društvima.

08 Sport kultura i religija

Sredstva u iznosu od 7.364.600,00€ ili 6,97% ukupnih izdataka (bez investicija) namjenjena su za rad javnih ustanova u oblasti kulture: JU KIC "Budo Tomović", JU „Gradsko pozorište“, JU NB „Radosav Ljumović“, JU „Muzeji i galerije“ i Sekretarijata za kulturu i sport. Sredstva su kod navedenih potrošačkih jedinica planirana za isplatu bruto zarada, ostalih primanja i naknada zaposlenih, za rashode za materijal, izdaci za rentu, ostale usluge i transfere.

10 Socijalna zaštita

Sredstva u iznosu od 3.599.300,00€ ili 3,41% (bez investicija) namjenjena su za bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za robu i materijal, ostale usluge i transfere u Sekretarijatu za socijalno staranje, JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci, JU za brigu o djeci "Dječji savez" i JU Dnevni centar za djecu i omladinu sa teškoćama i smetnjama u razvoju.

* * *

Članom 145 stav 1 Ustava Crne Gore (Sl. list CG", br: 01/07 i 38/13), propisano je da se zakon i drugi propis objavljuje prije stupanja na snagu, a stupa na snagu najranije osmog dana od dana objavljivanja, a stavom 2 istog člana da izuzetno, kada za to postoje razlozi utvrđeni u postupku donošenja, zakon i drugi propis može stupiti na snagu najranije danom objavljivanja.

Ralozi za hitnost stupanja na snagu ove odluke danom objavljivanja u Službenom listu Crne Gore – opštinski propisi, sadržani su u tome da je jedan od osnovnih razloga pripreme Odluke o izmjenama i dopunama odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, uvećanje budžetskih sredstava za zarade zaposlenih zbog primjene Granskog kolektivnog ugovora za oblast uprave i pravosuđa, kao i Granskog kolektivnog ugovora za oblast kulture. Stupanjem na snagu ove odluke danom objavljivanja, stvoriće se uslovi za redovno izmirenje zarada lokalnih službenika i namještenika, kao i operativnost budžetskih sredstava za izmirenje drugih obaveza.