

I UVOD

Programom rada Skupštine Glavnog grada Podgorice za III kvartal 2017. godine predviđena je izrada **Informacije o ostvarivanju Budžeta Glavnog grada - Podgorice za period januar – jun 2017. godine**, kako bi se nadležni organi upoznali sa ostvarenjem Budžeta Glavnog grada za navedeni period.

Informacija za period januar-jun 2017. godine sadrži:

- podatke o ukupno ostvarenim primicima i izdacima za šest mjeseci 2017. godine;
- uporedne podatke o primicima i izdacima u odnosu na prošlu godinu - za isti period;
- podatke o najznačajnijim prihodima i izdacima;
- podatke o ostvarenju tekućih i kapitalnih izdataka, otplate duga i rezerve;
- ocjenu stanja i
- predlog mjera za realizaciju stvorenih i planiranih obaveza.

Ukupni primici planirani Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2017. godinu („Službeni list CG – opštinski propisi“, br. 51/16) u iznosu od **57.294.700,00 €** u periodu januar-jun 2017.godine realizovani su u iznosu od **29.195.935,77 €** ili **50,96 %**.

II PRIMICI

Ukupni primici sa prenijetim sredstvima iz prethodne godine, Budžeta Glavnog grada - Podgorice za 2017. godinu utvrđeni u iznosu od **57.294.700,00 €**, planirani za period januar-jun 2017. godine u iznosu od **28.092.960,00 €**, ostvareni su u iznosu od **29.195.935,77 €** (22.756.578,80 € + 6.439.359,97 €) ili **103,93 %** u odnosu na posmatrani planski period.

Posmatrajući primitke prema vrsti, u periodu januar-jun 2017. godine, ostvareni primici u iznosu od **29.195.935,77 €** odnose se na prihode od:

1 poreza	10.332.597,23	35,39
2 taksi	1.683.839,05	5,77
3 naknada	8.596.768,13	29,45
4 ostalih prihoda	1.305.311,67	4,47
5 prodaje imovine	813.231,36	2,79
6 transferi i donacije	24.831,36	0,09
SVEGA	22.756.578,80	77,94
7 prenijeta sredstva	6.439.356,97	22,06
UKUPNO	29.195.935,77	100,00

Posmatrano, prema izvorima ostvareni primici, u periodu januar-jun 2017. godine, u iznosu od 29.195.935,77 € se odnose na:

➤ sopstvene prihode	18.052.177,21 €	61,83 %
➤ ustupljene prihode	4.679.570,23 €	16,03 %
➤ transferi i donacije	24.831,36 €	0,09 %
➤ prenijeta sredstva iz prethodne godine	6.439.356,97 €	22,06 %

Sopstveni prihodi u periodu januar-jun 2017. godine ostvareni su u iznosu od **18.052.177,21 €** ili **61,83 %** ukupnih naplaćenih budžetskih sredstava .

Najznačajniji sopstveni prihodi su:

➤ naknada za kom.opremanje građ.zemljišta	7.349.034,62 €
➤ prirez porezu na dohodak fizičkih lica	4.496.824,83 €
➤ porez na nepokretnosti	1.365.803,30 €
➤ lokalne komunalne takse	1.474.282,77 €

Ustupljeni prihodi u periodu januar-jun 2017. godine, ostvareni su u iznosu od **4.679.570,23 €** ili **16,03%** ukupnih naplaćenih budžetskih sredstava.

Najznačajniji ustupljeni prihodi su:

- porez na dohodak fizičkih lica 3.442.894,48 €
- porez na promet nepokretnosti 1.027.074,62 €

U sljedećoj tabeli dati su podaci o planu i ostvarenju primitaka za šest mjeseci 2017. godine kao i u odnosu na ostvarene primitke za isti period 2016. godine:

	Red. broj	OPIS	Ostvareno do 30.06.2016.	Plan do 30.06.2017.	Ostvareno do 30.06.2017.	% (5/4)	% (5/3)	Struktura kol. 5
	1	2	3	4	5	6	7	8
I	1	Porez na dohodak fizičkih lica	3.411.677,66	3.872.575,00	3.442.894,48	88,90	100,91	11,79
	2	Porez na promet nepokretnosti	1.156.179,33	1.097.525,00	1.027.074,62	93,58	88,83	3,52
	3	Lokalni porezi	5.886.562,75	6.597.500,00	5.862.628,13	88,86	99,59	20,08
	4	Takse	1.265.779,22	1.260.000,00	1.683.839,05	133,64	133,03	5,77
	5	Naknade	6.261.946,88	6.160.000,00	8.596.768,13	139,56	137,29	29,45
	6	Ostali prihodi	953.454,15	1.137.500,00	1.276.111,97	112,19	133,84	4,37
	7	Prodaja nepokretnosti	820.491,42	1.260.000,00	813.231,36	64,54	99,12	2,79
	8	Primici od otplate kredita	0,00	32.500,00	29.199,70	89,85	0,00	0,10
	9	Transferi i donacije	130.551,79	235.000,00	24.831,36	10,57	19,02	0,09
		S V E G A	19.886.643,20	21.652.600,00	22.756.578,80	105,10	114,43	77,94
II	10	Sredstva prenesena iz prethodne godine	9.971.680,56	6.440.360,00	6.439.356,97	99,98	64,58	22,06
		U K U P N O	29.858.323,76	28.092.960,00	29.195.935,77	103,93	97,78	100,00

Analizom primitaka, uočava se sljedeće:

- ukupno ostvareni primici (bez prenosa iz prethodne godine) u 2017. godini iznose 22.756.578,80 € ili 105,10 % od plana za posmatani period;
- sopstveni prihodi u odnosu na plan (16.140.000,00 €) za posmatrani period ostvareni su u iznosu od 18.052.177,21 € ili 111,85 %;
- ustupljeni prihodi u odnosu na plan (5.277.600,00€) za posmatrani period ostvareni su u iznosu od 4.679.570,23 € ili 88,67 %;

1. POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA

Porez na dohodak fizičkih lica, u periodu januar-jun 2017. godine, ostvaren je u iznosu od **3.442.894,48 €** ili **88,90 %** od plana odnosno na nivou istog perioda 2016.godine.

Struktura ostvarenog prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica:

- porez na lična primanja	3.121.099,33 €
- porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	31.328,97 €
- porez na prihod od imovine i imovinskih prava	65.193,26 €
-porez na prihod od kapitala	225.272,92 €

U okviru grupe poreza na dohodak fizičkih lica, najznačajniji je **porez na lična primanja**, ostvaren u iznosu od 3.121.099,33 € koji u ukupnoj strukturi primitaka, za posmatrani period 2017. godine učestvuje sa 10,69 %.

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

I	II	III	IV	V	VI
272.510,54	521.291,68	645.714,60	614.333,30	699.020,18	690.024,18

U ukupnoj strukturi primitaka ostvareni prihod od poreza na dohodak fizičkih lica učestvuje sa **11,79 %**.

2. POREZ NA PROMET NEPOKRETNOSTI

Na osnovu utvrđenog **poreza na promet nepokretnosti** po Rješenjima Poreske uprave Crne Gore, Budžet Glavnog grada – Podgorice je, u posmatranom periodu, prihodovao **1.027.074,62 €** ili **93,58 %** od plana za šest mjeseci.

U ukupnoj strukturi primitaka ovaj porez učestvuje sa **3,52 %** .

3. LOKALNI POREZI

U strukturi ukupnih primitaka **lokalni porezi** učestvuju sa **20,08 %** odnosno u posmatranom periodu ostvareni su u iznosu od **5.862.628,13 € ili 88,86 %** od plana za 6 mjeseci, odnosno na istom nivou kao 2016.godinu.

Lokalne poreze čine:

- prerez porezu na dohodak fizičkih lica	4.496.824,83 €
- porez na nepokretnosti	1.365.803,30 €

Prerez porezu na dohodak fizičkih lica, kao jedan od značajnijih prihoda budžeta, u posmatranom periodu ostvaren je u iznosu od **4.496.824,83 € ili 93,73** od plana za šest mjeseci.

Ovakvo ostvarenje prireza porezu na dohodak fizičkih lica srazmjerno je rastu poreza na dohodak fizičkih lica, koji mu je osnovica.

U ukupnoj strukturi primitaka prihodi od prireza porezu na dohodak fizičkih lica učestvuju sa **15,40 %**.

Po mjesecima realizovani su sljedeći iznosi po osnovu prireza:

I	II	III	IV	V	VI
502.772,59	692.759,94	869.303,16	798.718,10	788.338,34	844.932,70

Porez na nepokretnosti u periodu januar –jun 2017.godine realizovan je u iznosu od **1.365.803,30 € ili 75,88 %** u odnosu na plan za šest mjeseci.

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

I	II	III	IV	V	VI
208.466,23	168.645,07	263.370,56	192.073,96	92.555,57	440.691,91

Kada je u pitanju porez na nepokretnost, podsjećamo da se razrez poreza na nepokretnost vrši krajem maja i plaća u dvije jednake rate, od kojih prva rata dopijeva na plaćanje do 30.juna tekuće godine, a druga do 31.oktobra, zbog čega je naplata ovog prihoda uvijek veća u drugoj polovini godine.

4. TAKSE

Prihodi po osnovu lokalnih administrativnih i komunalnih taksa ostvareni su u iznosu od **1.683.839,05 € ili 133,64 %** od plana za 6 mjeseci, odnosno **33,03 %** više u odnosu na 2016.godinu.

Lokalne administrativne takse, u posmatranom periodu, realizovane su u iznosu od **209.556,28 € ili 73,53%** u odnosu na plan za 6 mjeseci.

Lokalne komunalne takse u periodu jan-jun 2017. godine ostvarene su **1.474.282,77 € ili 151,21 %** u odnosu na posmatrani plan.

Struktura realizovanih prihoda od komunalnih taksi :

- za korišćenje prostora na javnim površinama	328.372,26
- za korišćenje reklamnih panoa i bilborda	567.782,27
- za korišć. prostora za parkiranje motornih, drumskih i priključnih vozila na uređenim mjestima	10.316,78
- za držanje asfaltnih betonskih baza i baza za drobljenje i preradu kamena i proizvodnju pijeska	8.708,84
- ostale komunalne takse	559.102,62

5. NAKNADE

Prihodi po osnovu **naknada** za period januar-jun 2017. godine realizovani su u iznosu od **8.596.768,13 € ili 139,56 %** od plana za šest mjeseci.

Strukturu ostvarenih prihoda od naknada čine:

- naknada za komunalno opremanje građev.zemljišta	7.349.034,62
- ostale naknade za puteve	701.103,08
- godišnja naknada pri registraciji	320.688,91
- primici od koncesionih naknada	209.601,13
- ostale naknade	16.340,39

U okviru ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta realizovan u iznosu od 7.349.034,62 € ili 71,31 % više u odnosu na plan za posmatrani period.

Razlog ovako visokog procenta naplate naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta je zbog toga što su naplaćena određena potraživanja iz ranijeg perioda, kao i činjenica da je došlo do zaključenja novih neplaniranih ugovora sa investitorima o građenju objekata, a samim tim i plaćanja komunalija.

U ukupnoj strukturi primitaka, za period januar – jun 2017. godine, ovaj prihod učestvuje sa 25,17 %.

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

I	II	III	IV	V	VI
123.067,21	1.135.257,02	1.657.762,49	1.016.251,59	1.056.914,62	2.359.781,39

6. OSTALI PRIHODI

U posmatranom periodu ovi prihodi realizovani su u iznosu od **1.276.111,97 €** ili **112,19 %** u odnosu na plan za šest mjeseci odnosno **33,89 %** više u odnosu na posmatrani period 2016. godine.

Strukturu ostalih prihoda čine:

- novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku zbog neplaćanja lokalnih poreza	206.044,22
- kamata zbog neblagovr.plaćanja lokalnih poreza i naknada	341.611,32
- prihodi koje svojom djelat.ostvare organi lokalne uprave	139.701,32
- prihodi od rente	472.120,27
- ostali prihodi	116.634,84

U okviru ostalih prihoda (116.634,84) obuhvaćene su zaostale uplate po osnovu ukinutih lokalnih prihoda u iznosu od 490,10 €, i to:

- porez na potrošnju	29,20 €
- porez na firmu	77,53 €
- naknada za grad.građ.zemljište	383,37 €

7. PRODAJA NEPOKRETNOSTI U KORIST BUDŽETA GLAVNOG GRADA

Po osnovu prihoda od prodaje nepokretnosti u korist Budžeta, u periodu januar-jun 2017. godine, ostvareno je **813.231,36 €** ili **64,54 %** u odnosu na plan za šest mjeseci .

Ostvareni prihod odnosi se na prihode od prodaje imovine tj. prenos prava svojine na građevinskom zemljištu na trajno ili privremeno korišćenje.

Ostvarenje ovog prihoda očekuje se mnogo više u III i IV kvartalu, jer će se tada stvoriti uslovi da se raspišu tenderi za određene katastarske parcele za koje postoje zainteresovani kupci.

8. TRANSFERI I DONACIJE

Transferi od Budžeta Države u periodu jan-jun 2017. godine realizovani su u iznosu **24.831,36 €**, i to:

- transferi od Budžeta Države u iznosu od 15.700,00 €
- tekuće donacije u iznosu od 6.191,74 €.
- kapitalne donacije u iznosu od 2.939,62 €.

9. SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE

Sredstva prenijeta iz prethodne godine u iznosu od **6.439.356,97 €** predstavljaju neraspoređena sredstva Budžeta Glavnog grada na dan 31.12.2016. godine, i prenijeta su Završnim računom za 2016. godinu, kao početni depozit Budžeta za 2017. godinu.

III IZDACI

Ostvareni primici Budžeta Glavnog grada u periodu jan-jun 2017. godine u iznosu od **29.195.935,77 €**, raspoređeni su potrošačkim jedinicama u iznosu od **24.998.349,53 €**.

Ukupno realizovani izdaci Budžeta, u posmatranom periodu, u visini od **24.998.349,53 €** podijeljeni su na:

➤	tekuće izdatke	13.489.919,39
➤	otplatu duga	3.721.273,51
➤	rezerve	108.842,97
➤	kapitalne izdatke	7.680.888,29

Red.b r.	Opis	Ostvareno do 30.06.2016. godine	Plan 01.01.- 30.06.2017.	Ostvareno do 30.06.2017. godine	% (5/4)	% (5/3)	Struktura kol.5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto zarade i ostala lična primanja	4.847.117,37	5.654.390,00	5.125.850,62	90,65	105,75	20,50
2	Rashodi za materijal	1.109.997,32	1.497.730,00	1.294.446,89	86,43	116,62	5,18
3	Rashodi za usluge	1.259.347,26	881.485,00	606.133,33	68,76	48,13	2,42
4	Tekuće održavanje	360.073,81	542.605,00	272.514,38	50,22	75,68	1,09
5	Kamate	492.039,93	447.000,00	343.818,46	76,92	69,88	1,38
6	Renta	11.313,23	45.650,00	32.341,83	70,85	285,88	0,13
7	Subvencije	0,00	110.000,00	109.270,12	99,34	0,00	0,44
8	Ostali izdaci	67.181,61	529.730,00	328.638,76	62,04	489,18	1,31
9	Transferi	5.165.301,33	5.895.500,00	5.375.915,00	91,19	104,08	21,51
10	Otplata duga	2.153.865,21	1.658.000,00	3.721.273,51	224,44	172,77	14,89
11	Pozajmice i krediti	0,00	55.000,00	990,00	1,80	0,00	0,00
12	Rezerve	108.842,97	200.000,00	106.268,34	53,13	97,63	0,43
13	Kapitalni izdaci	5.714.285,81	10.575.870,00	7.680.888,29	72,63	134,42	30,73
	SVEGA	21.289.365,85	28.092.960,00	24.998.349,53	88,98	117,42	100,00

Osnovna karakteristika za sve izdatke je da su sprovedene mjere racionalizacije, smanjeni svi vidovi potrošnje, i pored toga potrošačke jedinice su normalno funkcionisale, planirane programske aktivnosti su sprovedene i građani su ostvarivali svoja prava bez zastoja.

Analizom izdataka, uočava se:

- da ukupno realizovani izdaci iznose 24.998.349,53 € ili 88,98 % u odnosu na posmatrani plan.
- da su tekući izdaci u 2017. godini manji za 13,86 % u odnosu na posmatrani plan.
- da su kapitalni izdaci u 2017. godini ostvareni sa 72,63 % u odnosu na posmatrani plan.

I TEKUĆI IZDACI

1. BRUTO ZARADE I OSTALA LIČNA PRIMANJA ZAPOSLENIH

Za bruto zarade i ostala lična primanja zaposlenih u organima uprave, službama, javnim ustanovama i gradskim opštinama za posmatrani period 2017.godine usmjereno je **5.125.850,40 € ili 90,65%** u odnosu na plan za 6 mjeseci .

Struktura bruto zarada zaposlenih čine izdaci za:

- neto plate	2.798.672,23
- porez na zarade zaposlenih	395.081,37
- doprinosi na teret zaposlenog	1.007.650,93
- doprinosi na teret poslodavca	524.334,40
- prizrez porezu na dohodak fizičkih lica	59.597,71

Strukturu ostalih ličnih primanja čine: naknada za prevoz (208.155,98 €), otpremnine (4.824,00 €) naknade odbornicima (65.052,38 €) i ostale naknade (62.481,62 €).

U strukturi ukupnih izdataka Budžeta, u periodu januar-jun 2017. godine, ovi izdaci učestvuju sa 20,15 %.

2. RASHODI ZA MATERIJAL

Sredstva planirana za materijal, za prvih šest mjeseci 2017. godine u iznosu od 1.497.730,00 € utrošeno je **1.294.446,89 € ili 86,43 %** od plana za posmatrani period.

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

- rashodi za administrativni materijal	86.705,46
- materijal za zdravstvenu zaštitu	1.542,99
- materijal za posebne namjene	122.768,81

- rashodi za energiju	965.208,37
- rashodi za gorivo	118.221,26

Rashodi za materijal u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa 5,18 %.

3. RASHODI ZA USLUGE

Rashodi za usluge, od planom predviđenih za šest mjeseci 2017. godine 881.485,00 € utrošeno je **606.133,33 €** ili **68,76 %** od plana za posmatrani period.

Utrošena sredstva odnose se na: službena putovanja (36.887,44 €), reprezentacija (2.688,75 €) komunikacione usluge (55.665,09 €), bankarske usluge (19.161,47 €), usluge prevoza (15.715,81 €), advokatske, notarske i pravne usluge (18.585,25 €), konsultantske usluge, projekti i studije (2.947,33 €) usluge stručnog usavršavanja (19.297,00 €) i ostale usluge (435.185,19 €).

U okviru ove grupe izdataka, najveći troškovi se odnose na ostale usluge (programske aktivnosti organa), za koje je u posmatranom periodu usmjereno 435.185,19 €,od kojih su najznačajniji:

• troškovi javne kuhinje	275.077,24 €
• usluge objavlj.odluka,nacrta, oglasa, akata	22.750,65 €
• usluge prevod.štampanja i umnožavanja	38.339,81 €
• usluge šivenja kostima za predstave	9.810,17 €
• usluga smještaja za programske aktivnosti	7.722,95 €
• usluge prevoza za programske aktivnosti	1.389,00 €
• sredstva za protokol	5.794,52 €
• saradnja sa medijima	3.784,20 €
• revizija Završnog računa	3.330,00 €
• marketing i aktiv.u turizmu	3.000,00 € . . .

Rashodi za usluge u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa 2,42 %.

4. TEKUĆE ODRŽAVANJE

U izvještajnom periodu za tekuće održavanje utrošeno je **272.514,38 €** ili **50,22 %** od plana za posmatrani period.

Struktura tekućeg održavanja:

- izdaci za tekuće održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva	135.288,50
- izdaci za tekuće održavanje zgrada Glavnog grada	50.624,92
- izdaci za održavanje vozila	61.520,65
- izdaci za tekuće održavanje opreme	25.080,31

5. KAMATE

U izvještajnom periodu za kamate je usmjereno **343.818,46 € ili 76,92 %** od plana za posmatrani period.

6. RENTA

U izvještajnom periodu za rentu je usmjereno **32.341,83 €**.

7. OSTALI IZDACI

Ostali izdaci realizovani su u iznosu od **328.638,76 € ili 62,04 %** od plana za posmatrani period.

Struktura ostalih izdataka:

• izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	255.264,97 €
• izrada i održavanje softvera	12.740,50 €
• osiguranje	4.771,84 €
• kontribucije za članstvo u domaćim i međ.organiz.	7.671,52 €
• komunalne naknade (voda, kanalizacija, odvoz smeća i održavanje čistoće)	48.189,93 €

8. TRANSFERI

Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru u izvještajnom periodu planirana su u iznosu od 5.895.500,00 €, a realizovana u iznosu od **5.375.915,00 € ili 91,19 %** od plana za posmatrani period, i to:

- transferi institucijama kulture i sporta	306.895,65
- transferi nevladinim organizacijama	22.050,00
- transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	207.839,90
- transferi za jednokratne novčane pomoći	124.920,00
- ostali transferi pojedincima	250.682,81

(Najznačajniji ostali transferi pojedincima su: stimulisanje preduzetništva -6.850,00 €; ostali programi u preduzetništvu i poljoprivredi – 3.650,00 €; sredstva za prikupljanje rezervi krvi – 2.500,00 €; nabavka bebi paketića – 38.404,01 €; transfer za u kući starim licima – 33.397,70 €; podrška preduzetnicima – 10.518,92 €; biznis inkubator – 5.000,00 €; sajam slobodnih radnih mjesta – 5.000,00 €; organizovanje festivala City groove – 20.000,00 €; manifestacija „Dan najboljih“ – 42.343,26 €, sredstva za rad Komisije za usmjeravanje djece sa posebnim potrebama – 6.140,64 €; ostala sredstva za kulturu – 17.709,18 €; međunarodna kulturna saradnja – 6.931,65 €; ostale kulturne manifestacije – 16.677,83€; ostala sredstva za finansiranje aktivnosti u sportu – 3.500,00 € i ostala sredstva za finansiranje sportskih manifestacija – 5.050,00 €. . .)

- ostali transferi institucijama 93.642,91

(Najznačajniji ostali transferi institucijama su: Festival „A tempo“ – 20.000,00 €; Džez festival – 10.000,00 €; finansiranje aktivnosti u sportu – 45.020,81,00 €; Festival „Odakle zovem“ – 10.000,00 €, Akcioni plan biodiverziteta – 5.000,00 €. . .)

- transferi opštinama 701.276,12

- *GO Tuzi* 346.970,21 €
- *GO Golubovci* 354.305,91 €

- transferi budžetu Države za restituciju 70.000,00

- Transferi privrednim društvima_ realizovani su u iznosu od 3.598.607,61 € ili 96,62 % od plana, i to:

- Čistoća doo	990.000,00
- Agencija za izgradnju doo	628.000,00
- Zelenilo doo	480.000,00
- Komunalne usluge doo	480.000,00
- Sportski objekti doo	385.400,00
- Agencija za stanovanje doo	326.000,00
- sredstva za intervencije u komunalnoj privredi	37.426,29
- Pogrebne usluge doo	102.000,00
- Parking servis doo	99.800,00
- uklanjanje i sanacija neuređenih odlagališta	7.284,66
- sredstva za usluge Veterinarske ustanove	12.469,96
- deponija biljnog otpada	10.125,50
- privremeno odlagalište otpada Mojanski krst	40.101,20

II OTPLATA DUGOVA

Ova sredstva u izvještajnom periodu realizovana su u iznosu od **3.721.273,51 €** ili **244,44 %** od plana za posmatrani period, i to za:

- otplatu HOV	56.081,41
- otplatu kredita	943.888,41
- rashode iz prethodne godine	32.813,92
- otplatu ostalih obaveza (sudska izvršenja)	2.688.489,77

Otplatu ostalih obaveza (sudska izvršenja) u iznosu 2.688.489,77 €, čine:

-sudska izvršenja po osnovu eksproprijacije i ostalo	1.505.082,89
-sudska izvršenja po osnovu radnih odnosa	1.183.406,88

III SREDSTVA REZERVE

Sredstva tekuće budžetske rezerve u izvještajnom periodu su realizovana u iznosu od **106.268,34 €**.

Sredstva stalne budžetske rezerve nijesu korišćena u izvještajnom periodu.

IV KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni izdaci, u periodu januar-jun 2017. godine realizovani su u iznosu **7.680.888,29 €**, a u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa **30,73 %**, i to:

Izdaci za lokalnu infrastrukturu	5.533.190,85
Rješavanje imovinsko pravnih odnosa	1.746.424,75
Rješavanje imovinsko pravnih odnosa u GO Golubovci	28.423,72
Izrada planske dokumentacije	41.433,80
Izrada planske i projektne dokumentacije za GO Golubovci	17.456,75
Izrada tehničke dokumentacije	53.945,65
Uređenje lokalne infrastrukture na području MZ	699,30
Uređivanje i opremanje lokacija	534.506,51
<i>Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica i mostova</i>	1.325.583,70
<i>Izgradnja saobraćajnica, mostova i garaža</i>	715.116,86
<i>Rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica na području GO Golubovci</i>	310.930,97
<i>Izgradnja puta Fundina - Koći</i>	25.494,06
<i>Proširenje puta Vuksanljekaj-Dusic u dužini 1700 m</i>	58.227,83
<i>Rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica na području GO Tuzi</i>	190.332,74
<i>Rekonstrukcija puta u Sukuruću kod kuća Berišaj, Ivezaj, Đokaj i Rakić u dužini 450m</i>	25.481,24
Investiciono održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva	423.199,82
Investiciono održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva po mjesnim zajednicama na području grada	104.912,57
Investiciono održavanje putne mreže na području GO Golubovci	102.172,26
Investiciono održavanje putne mreže na području GO Tuzi	83.392,39
<i>Most i nadvožnjak na Ribnici</i>	509.524,00
<i>Izgradnja hidrotehničkih instalacija</i>	174.314,30
<i>Izgradnja sekundarne kanalizacione mreže</i>	22.474,93
<i>Izgradnja vodovodnih sistema u prigradskim područjima Grada</i>	129.934,16
<i>Izgradnja vodovodne mreže na području GO Tuzi</i>	21.905,21
<i>Uređenje zelenih površina</i>	14.226,30
<i>Uređenje zelenih površina i dječjih igrališta</i>	13.682,00
<i>Uređenje zelenih površina u GO Golubovci</i>	544,30
<i>Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete</i>	290.642,21
<i>Investiciono održavanje javne rasvjete</i>	85.000,00
<i>Izgradnja javne rasvjete</i>	205.642,21
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete u GO Golubovci	70.047,59
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete u GO Tuzi	12.285,23

Izdaci za građevinske objekte	970.934,75
Izgradnja Gradskog pozorišta	381.386,00
Završetak zgrade socijalno stanovanja – za penzionere	139.000,00
Natkrivanje vaterpolo bazena	308.972,37
Izgradnja Podgoričke knjižare	41.580,68
Izgradnja spomenika VM Petroviću	99.995,70
Izdaci za opremu	812.658,28
<i>Nabavka vozila za organe Glavnog grada</i>	<i>541.349,01</i>
<i>2 vozila za Komunalnu policiju</i>	<i>14.999,00</i>
<i>5 bicikala</i>	<i>4.875,00</i>
<i>1 putničko vozila za GO Tuzi</i>	<i>14.980,00</i>
<i>Nabavka terenskog komandnog vozila za Službu zaštite</i>	<i>14.995,00</i>
<i>Vozila za Službu zaštite</i>	<i>491.500,01</i>
<i>Nabavka vozila za privredna društva</i>	<i>165.033,17</i>
<i>Nabavka vozila kiper (Čistoća doo)</i>	<i>26.366,77</i>
<i>Nabavka autosmečara (Čistoća doo)</i>	<i>38.666,40</i>
<i>Bager za Puteve doo</i>	<i>100.000,00</i>
<i>Viljuškar (Agencija za stanovanje)</i>	
Izrada lokalnih računarskih mreža za potroš. jedinice Glavnog grada	998,41
Obnova hardverske infrastrukture za migraciju kom.sistema	54.770,42
Nabavka kafemata za bife u zgradi Parlamenta	1.489,00
Oprema po potrošačkim jedinicama	49.018,17
Investiciono održavanje	364.104,41
Projekat poboljšanja uslova stanovanja (sanacija krovova, fasada, ulaza itd)	89.252,50
Obnova sportskih poligona i izrada teretana na otvorenom za odrasle i djecu (Agencija za stanovanje)	39.546,17
Prilagodavnje javnih saobraćajnih površina osobama sa invaliditetom	15.140,03
Hidroizolacija SC Morača	125.996,22
Radovi na objektu JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci	16.992,19
Sanacija zgrade za Komunalnu policiju	15.906,14
Renoviranje paviljona Komovi u dječjem odmaralištu na Veruši	47.486,41
Oprema za scensku mehaniku (KIC Budo Tomović)	9.794,54
Investiciono održavanje kulturnih dobara (Ribnica, Duklja, ...)	3.990,21

Stanje kreditnih obaveza Glavnog grada Podgorice, na dan 30.06.2017.godine

Glavni grad /Preduzeće	Ugovoreni iznos kredita	Datum potpisivanja Ugovora	Grace period	Rok otplate u god.	Kamata	Iznos povučenih (iskorištenih) sredstava kredita	Otplaćeni dio kredita	Stanje duga na 30.06.2017.godine
GLAVNI GRAD-DEXIA BANK	2.200.000,00	13.12.2006.	3	12	tromjesečni EURIBO R + 2,65 %	2.200.000,00	1833.333,19	366.666,81
GLAVNI GRAD-DEXIA BANK	8.000.000,00	16.04.2008.	3	15	tromjesečni EURIBO R + 1,6 %	8.000.000,00	4.166.666,75	3.833.333,25
Glavni grad- po Ug.olizingu sa Hypo Alpe Adria bank	21.969,00	24.05.2015.		3		21.969,99	16.497,49	5.472,50
Glavni grad- Čistoća - Osmanagić	144.800,00	20.08.2015.		3		144.800,00	136.353,26	8.446,74
Glavni grad- Čistoća - Osmanagić	157.700,00	09.06.2016.		3		157.700,00	102.554,92	55.145,08
GLAVNI GRAD-FOND ZA RAZVOJ-II EMISIJA OBVEZNICA	700.000,00	09.07.2009.	3	7	5%	700.000,00	551.444,00	148.556,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)-refinansiranje Erste kredita	10.700.000,00	15.06.2012.	2	10	EURIBO R + 4%	10.700.000,00	3.057.144,00	7.642.856,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)	10.150.000,00	17.12.2010.	2	10	EURIBO R + 4,75%	10.150.000,00	4.349.995,65	5.800.004,35
Zaduženost Glavnog grada								17.860.480,73
"DEPONIJA" DOO-VLADA CG-KRALJEVINA ŠPANIJE	4.981.740,97	04.06.2009.	5	16	1%	4.981.740,97	1.358.656,62	3.623.084,35
EIB-Projekat procjednih voda na deponiji "Livade" - Deponija doo	1.867.028,00	25.07.2013.	3	10	3%	1.059.876,89	-	1.867.028,00
Investiciono razvojni fond Crne Gore A.D. - Vodovod i kanalizacija doo	3.500.000,00	20.06.2013.	24 mj.	8	6%	3.500.000,00	736.180,70	2.763.819,30
Investiciono razvojni fond CG- Vodovod i kanalizacija doo	797.384,77	28.12.2015	2	7	5%	797.384,77	92.413,82	704.970,95
Investiciono razvojni fond CG - Vodovod i kanalizacija doo	402.615,23	28.12.2015	2	7	5%	402.615,23	45.311,87	357.303,36
Garancije za javna preduzeća i d.o.o.								9.316.205,96
SVEGA								27.176.686,69

OCJENA STANJA

1. U periodu januar-jun 2017. godine ukupno ostvareni prihodi (bez prenosa iz prethodne godine) iznose 22.756.578,80 € ili 77,94 % od plana za posmatrani period.
2. Sopstveni prihodi čine 61,83 % ukupnih budžetskih sredstava.
Najznačajniji sopstveni prihodi su: naknada za kom.opremanje građ.zemljišta 7.349.034,62 €; prerez porezu na dohodak fizičkih lica 4.496.824,83 €; porez na nepokretnosti 1.365.803,30 € i lokalne komunalne takse 1.474.282,77 €.
3. Ustupljeni prihodi čine 16,03 % ukupnih budžetskih sredstava, od kojih su najznačajniji porez na dohodak fizičkih lica realizovan u iznosu od 3.442.894,48 € i porez na promet nepokretnosti realizovan u iznosu od 1.027.074,62 €.
4. Prenijeta sredstva iz prethodne godine iznose 6.439.356,97 €.
5. Analizirajući ukupno ostvarene izdatke, u periodu januar-jun 2017. godine, može se zaključiti da su izdaci manji za 16,16 % u odnosu na posmatrani plan 2016. godine.
6. U strukturi izdataka najviše sredstava je utrošeno na kapitalne izdatke 30,73 % i transfere 21,51 %.
7. Izdaci za zarade i ostala lična primanja su realizovani 90,65% u odnosu na plan za 6 mjeseci.
8. Sredstva za transfere kao jedna od najvećih stavki u strukturi izdataka realizovani su 91,19 % od plana za posmatrani period ili 4,08 % više u odnosu na 2016. godinu.
9. Obaveze po osnovu uzetih kredita uredno su izmirivane, u skladu sa anuitetnim rasporedima.
10. Stanje kreditnih obaveza Glavnog grada Podgorice na dan 30.06.2017.godine iznosi 17.860.480,73 €, date garancije privrednim društvima 9.316.205,96 €.

PREDLOG MJERA

Radi nastavka planske realizacije primitaka i izvršenja izdataka u narednom periodu je neophodno preduzeti slijedeće mjere :

1. U saradnji sa nadležnim organima preduzimati mjere na otklanjanju problema u poboljšanju naplate ustupljenih prihoda.
2. U saradnji sa Poreskom upravom CG i Ministarstvom finansija preduzeti mjere na poboljšanju naplate poreza na dohodak fizičkih lica, kako bi Grad po ovom osnovu ostvario prihode koji mu po Zakonu pripadaju.
3. Preduzeti mjere sa ciljem naplate poreza na nepokretnost od pravnih i fizičkih lica korišćenjem svih metoda naplate u skladu sa važećim zakonima.
4. Pratiti mjesečno ostvarivanje primitaka i usaglašavati izvršenje izdataka prema utvrđenim prioritetima, u skladu sa raspoloživim sredstvima odnosno procentom ostvarenja budžeta, kako bi se održala budžetska ravnoteža.
5. Sve potrošačke jedinice dužne su da stvaranje obaveza usaglase sa planiranim sredstvima i procentom ostvarenja prihoda budžeta, primjenjujući pri tome princip racionalnosti u trošenju sredstava.
6. Sredstva neophodna za realizaciju programskih aktivnosti usmjeravati u skladu sa procentom ostvarenja prihoda budžeta.
7. Preduzeti sve mjere u cilju efikasne realizacije planiranih kapitalnih projekata.