



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 2024. godine

UVOD

Članom 55 stav 5 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list Crne Gore“, br. 3/19, 86/22, 5/24 i 7/24) 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, najkasnije u roku od 15 dana od isteka drugog kvartala.

Polugodišnji izvještaj o ukupno ostvarenim primicima i ukupno izvršenim izdacima, iskazanim u skladu sa organizacionom, funkcionalnom i ekonomskom klasifikacijom zasniva se na Odluci o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2024. godinu („Službeni list Crne Gore – opštinski propisi“, br: 63/23), kojom je budžet Glavnog grada planiran je na iznos od 133.400.000,00€ i sadrži sljedeće:

- podatke o ukupno ostvarenim primicima i izdacima za prvih šest mjeseci 2024. godine;
- uporedne podatke o primicima i izdacima u odnosu na isti period 2023. godine;
- podatke o najznačajnijim prihodima i izdacima;
- stanje duga na dan 30.06.2024. godine;
- ocjenu stanja i
- prijedlog mjera.

U periodu od 01. januara 2024. godine do 30. juna 2024. godine ostvareni su primici u iznosu od **78.347.852,24€** što predstavlja **58,73%** od planiranog godišnjeg budžeta. Imajući u vidu činjenicu da su primici za prvih pola godine realizovani iznad 50%, a da je dinamika ostvarenja pojedinih prihoda takva da je njihova realizacija značajno veća u drugom dijelu godine, realizaciju prihoda za posmatrani period možemo ocijeniti kao izuzetno dobru. Osim toga primici su ostvareni **za 35,75% više** u odnosu na isti period prethodne godine i pored toga što je Zakonom o izmjenama i dopunama zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl. list CG“, br: 5/24) smanjen dio prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica koji se ustupa opštinama sa 50% na 40%.

Kada se iz ostvarenja izuzmu sredstva prenijeta iz prethodne godine i kreditna sredstva, u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine, prihodi su realizovani u iznosu od **44.343.042,93€** što je 43,83% od planiranog godišnjeg budžeta, ili **za 20,79% više** u odnosu na isti period 2023. godine.

U posmatranom periodu izdaci su realizovani u iznosu od **44.143.383,93€**, što je **33,09%** planiranog godišnjeg budžeta, a stanje depozita iznosi 34.204.468,31€.

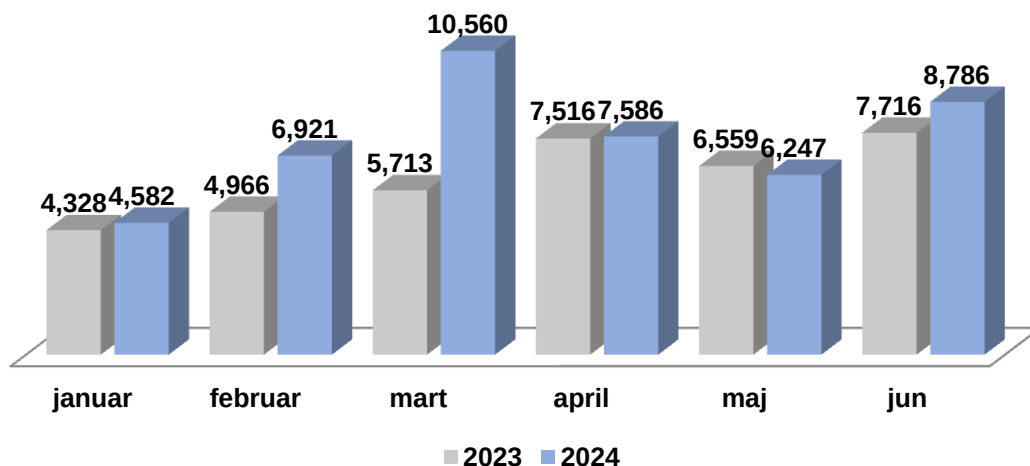
I PRIMICI

Tabela 1: Ostvarenje prihoda po mjesecima za period januar – jun 2024. godine bez prenijetih sredstava

PRIMICI 2024	Januar	Februar	Mart	April	Maj	Jun	UKUPNO
POREZI	2.200.232,17	4.946.034,77	4.312.088,61	5.903.319,24	4.879.094,25	6.878.918,72	29.119.687,75
Porez na dohodak fizičkih lica	1.024.330,57	3.290.352,87	2.490.187,01	3.251.449,21	3.038.388,72	2.798.693,62	15.893.402,00
Porez na promet nepokretnosti	95.038,69	226.529,24	327.631,88	904.208,30	456.584,02	755.532,26	2.765.524,39
Prirez porezu na doh. fiz lica	642.821,83	996.551,04	1.079.880,24	1.315.921,71	982.974,18	1.069.726,38	6.087.875,37
Porez na nepokretnosti	438.41,08	432.601,62	414.389,48	431.740,02	401.147,33	2.254.966,46	4.372.885,99
TAKSE	406.540,61	95.012,54	107.680,27	114.853,19	80.840,07	87.263,76	892.190,44
Administrativne takse	19.396,15	27.222,55	28.150,16	26.025,45	13.518,36	41.672,47	155.985,14
Komunalne takse	387.144,46	67.789,99	79.530,11	88.827,74	67.321,71	45.591,29	736.205,30
NAKNADE	1.776.092,38	1.507.789,92	954.877,88	1.110.311,93	777.639,10	1.509.101,02	7.635.812,23
Naknada za korišćenje dobara od opšteg interesa	31,56	927,41	0,00	22.414,30	0,00	19,60	23.392,87
Naknada za korišćenje prirodnih dobara	0,00	2.737,53	25.844,59	0,00	0,00	0,00	28.582,12
Naknada za komunalno opremanje građ.zemljišta	1.544.174,45	1.311.845,21	809.781,63	915.716,40	624.982,66	1.375.751,18	6.582.251,53
Urbana sanacija	17.789,38	15.844,90	36.561,44	71.711,49	71.279,98	52.534,95	265.722,14
Godišnja naknada za registraciju vozila	49.411,16	67.162,84	66.309,42	73.556,05	63.433,01	77.112,13	396.984,61
Naknada za puteve	164.685,83	91.857,57	16.380,80	26.913,69	17.943,45	3.683,16	321.464,50
Ostale naknade	0,00	17.414,46	0,00	0,00	0,00	0,00	17.414,46
OSTALI PRIHODI	193.303,18	306.548,95	280.277,78	316.650,15	217.173,98	211.304,20	1.525.958,24
Prihodi od rente	87.079,20	87.466,83	93.823,20	118.166,24	82.122,64	95.381,63	564.039,74
Novčane kazne	58.828,06	83.811,04	107.652,57	89.153,37	60.242,15	62.921,44	462.608,63
Prihodi od kamata	8.171,34	19.194,22	13.037,47	514,49	7.860,79	16.292,04	65.070,35
Prihodi od djelatnosti organa	25.139,17	37.264,69	42.563,14	44.655,07	22.901,28	28.684,08	201.207,43
Ostali prihodi	14.085,41	78.812,17	23.201,40	64.160,98	44.747,12	8.025,01	233.032,09
PRODAJA NEPOKRETNOSTI	285,72	37.270,45	87.739,21	41.580,91	258.933,86	82.589,32	508.399,47
OTPLATA KREDITA	5.436,84	2.019,60	7.126,09	4.469,82	2.609,52	2.993,73	24.655,60
TRANSFERI I DONACIJE	0,00	25.833,59	4.471.933,25	95.170,36	30.002,00	13.400,00	4.636.339,20
POZAJMICE I KREDITI	0,00	0,00	338.195,56	0,00	0,00	0,00	338.195,56
UKUPNO:	38.248.504,65	6.920.509,82	10.559.918,64	7.586.355,60	6.246.992,78	8.785.570,75	44.681.238,49

Odlukom o budžetu Glavnog grada - Podgorice za 2024. godinu, ukupni primici planirani su u iznosu od 133.400.000,00 €, a u periodu od 01. januara 2024. godine do 30. juna 2024. godine ostvareni su u iznosu od 78.347.852,24€ što predstavlja 58,73% od planiranog godišnjeg budžeta, ili za 35,75% više u odnosu na isti period prethodne godine.

Grafik 1: Kretanje ukupnih primitaka po mjesecima za period januar – jun 2023 i 2024. godine u mil.€ bez prenijetih sredstava

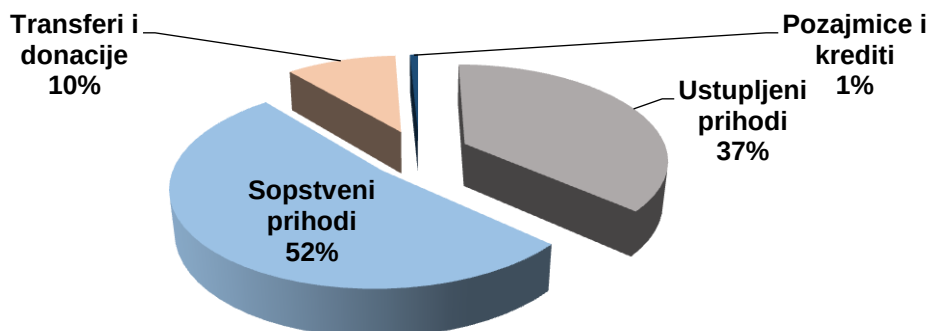


1. PRIMICI PO IZVORIMA

Tabela 2: Pregled primitaka prema izvorima, u periodu januar-jun 2024. godine u odnosu na isti period 2023. godine¹

Naziv	Ostvareno jan-jun 2023	Plan 2024	Ostvareno jan-jun 2024	Ostvarenje jan-jun 2024/ plan 2024	Ostvarenje jan-jun 2024/2023
Sopstveni prihodi	20.560.610,98	56.502.000,00	23.364.342,13	41,35%	113,64%
Ustupljeni prihodi	15.303.036,63	33.350.000,00	16.342.361,60	49,00%	106,79%
Transferi i donacije	846.950,51	11.327.600,00	4.636.339,20	40,93%	547,42%
Prenijeta sredstva iz prethodne godine	20.916.155,25	31.000.000,00	33.666.613,75	108,60%	160,96%
Pozajmice i krediti	86.186,47	1.220.400,00	338.195,56	27,71%	392,40%
UKUPNO:	57.712.939,84	133.400.000,00	78.347.852,24	58,73%	135,75%

Grafik 2: Struktura prihoda po izvorima prihoda bez prenijetih sredstava



¹ U ustupljene prihode u 2023. godini uključen je prihod od poreza na promet nepokretnosti, shodno Zakonu o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list CG", br: 3/19 i 86/22). Od januara 2024, shodno Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave ("Sl. list CG", br: 5/24) prihodi od poreza na promet nepokretnosti pripadaju sopstvenim prihodima Glavnog grada.

Sopstveni prihodi u periodu januar – jun 2024. godine, ostvareni su u iznosu od 23.364.342,13€ što predstavlja 41,35% u odnosu na godišnji plan.

Dinamika ostvarenja sopstvenih prihoda značajno je pojačana u drugom dijelu godine, naročito prihoda od poreza na nepokretnosti², zatim prireza porezu na dohodak fizičkih lica³, ali i drugih prihoda.

U posmatranom periodu 2024. godine, sopstveni prihodi su **povećani za 13,64%** u odnosu na isti period 2023. godine. Ako se iz ostvarenja izuzmu prenijeta sredstva, u strukturi ostvarenih prihoda u posmatranom periodu, sopstveni prihodi učestvuju sa 52%.

Najznačajniji sopstveni prihodi ostvareni su u sledećim iznosima:

- naknada za kom.opremanje građevinskog zemljišta	6.582.251,53 €
- prirez porezu na dohodak fizičkih lica	6.087.875,37 €
- porez na nepokretnosti	4.372.885,99 €
- porez na promet nepokretnosti	2.765.524,39 €

Ustupljeni prihodi u periodu januar-jun 2024. godine ostvareni u iznosu od 16.342.361,60€ što predstavlja 49% u odnosu na ove prihode planirane godišnjim budžetom.

Ustupljene prihode dominantno čini prihod od poreza na dohodak fizičkih lica, koji predstavlja 97% ukupno ostvarenih ustupljenih prihoda za posmatrani period, a njegova realizacija se takođe ostvaruje pojačanom dinamikom u drugom dijelu godine⁴.

U posmatranom periodu 2024. godine, ustupljeni prihodi su **povećani za 6,79%** u odnosu na isti period 2023. godine. Ako se iz ostvarenja izuzmu prenijeta sredstva, u strukturi ostvarenih prihoda u posmatranom periodu, ustupljeni prihodi učestvuju sa 37%. U strukturi ustupljenih prihoda najznačajniji je prihod od poreza na dohodak fizičkih lica koji je u posmatranom periodu ostvaren u iznosu od 15.893.402,00€ ili 97,25% ukupno ustupljenih prihoda.

² U 2023. godini prihod od poreza na nepokretnosti u prvoj polovini godine iznosio je cca 4,0 mil.€, dok je u drugoj polovini godine povećan za 229,15% i iznosio je cca 9,3 mil.€.

³ U 2023. godini prihod od prireza porezu na dohodak fizičkih lica u prvoj polovini godine iznosio je cca 5,2 mil.€, dok je u drugoj polovini godine povećan za 130,94% i ostvaren je u iznosu od cca 6,8 mil.€.

⁴ U 2023. godini prihod od poreza na dohodak fizičkih lica u prvoj polovini godine iznosio je cca 12,4 mil.€, dok je u drugoj polovini godine povećan za 155% i ostvaren je u iznosu od cca 19,3 mil.€.

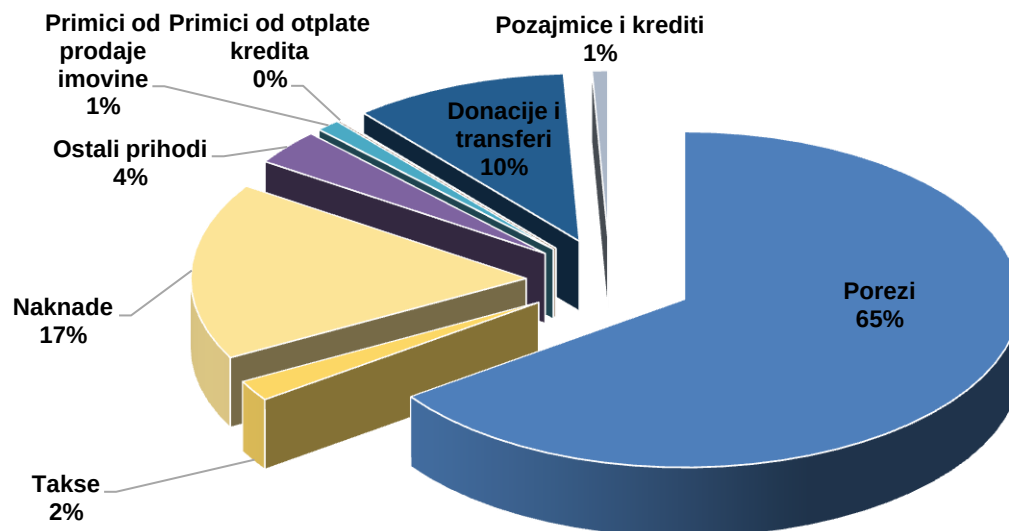
2. PRIMICI PO VRSTI

Tabela 3: Pregled ostvarenja primitaka budžeta u periodu januar-jun 2024. godine, u odnosu na isti period 2023. godine

Naziv	Ostvareno jan-jun 2023	Plan 2024. godina	Ostvareno jan-jun 2024	Ostvarenj jan-jun 2024/ plan 2024	Ostvarenj jan-jun 2024/2023
POREZI	23.987.477,72	62.400.000,00	29.119.687,75	46,67%	121,40%
Porez na dohodak fizičkih lica	12.460.922,30	32.000.000,00	15.893.402,00	49,67%	127,55%
Porez na promet nepokretnosti	2.235.611,18	4.700.000,00	2.765.524,39	58,84%	123,70%
Prerez porezu na dohodak fiz lica	5.220.883,95	12.200.000,00	6.087.875,37	49,90%	116,61%
Porez na nepokretnosti	4.070.060,29	13.500.000,00	4.372.885,99	32,39%	107,44%
TAKSE	807.786,76	1.500.000,00	892.190,44	59,48%	110,45%
Lokalne administrativne takse	139.798,72	300.000,00	155.985,14	52,00%	111,58%
Lokalne komunalne takse	667.988,04	1.200.000,00	736.205,30	61,35%	110,21%
NAKNADE	8.615.248,87	18.720.000,00	7.635.812,23	40,79%	88,63%
Naknada za kor.dob.od opš.inter	72.211,20	250.000,00	23.392,87	9,36%	32,40%
Naknada za koriš. prirod. dobara	116.082,56	250.000,00	28.582,12	11,43%	24,62%
Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišt	7.285.715,95	15.300.000,00	6.582.251,53	43,02%	90,34%
Naknada za urbanu sanaciju Godišnja naknada pri registraciji drumskih motornih vozila	570.143,07	950.000,00	265.722,14	27,97%	46,61%
	418.209,39	850.000,00	396.984,61	46,70%	94,92%
Naknada za puteve	135.676,79	1.100.000,00	321.464,50	29,22%	236,93%
Ostale naknade	17.209,91	20.000,00	17.414,46	87,07%	101,19%
OSTALI PRIHODI	1.564.786,16	2.680.000,00	1.525.958,24	56,94%	97,52%
Prihodi od rente	519.456,36	960.000,00	564.039,74	58,75%	108,58%
Novčane kazne	235.384,07	450.000,00	462.608,63	102,80%	196,53%
Prihodi od kamata	344.316,99	470.000,00	65.070,35	13,84%	18,90%
Prihodi od djelatnosti organa	180.723,19	350.000,00	201.207,43	57,49%	111,33%
Ostali prihodi	284.905,55	450.000,00	233.032,09	51,78%	81,79%
TEKUĆI PRIHODI	34.975.299,51	85.300.000,00	39.173.648,66	45,92%	112,00%
PRIMICI OD PRODAJE IMOVINE	856.127,92	4.500.000,00	508.399,47	11,30%	59,38%
PRIMICI OD OTPLATE KREDITA	32.220,18	52.000,00	24.655,60	47,41%	76,52%
DONACIJE I TRANSFERI	846.950,51	11.327.600,00	4.636.339,20	40,93%	547,42%
PRENEŠENA SREDSTVA	20.916.155,25	31.000.000,00	33.666.613,75	108,60%	160,96%
POZAJMICE I KREDITI	86.186,47	1.220.400,00	338.195,56	27,71%	392,40%
UKUPNO:	57.712.939,84	133.400.000,00	78.347.852,24	58,73%	135,75%

Imajući u vidu navedene podatke o ostvarenju ukupnih prihoda od 58,73% ukupnog godišnjeg budžeta, možemo reći da je dinamika ostvarenja prihoda veoma dobra, s obzirom da se u drugoj polovini godine očekuje intenzivnija naplata posebno određenih prihoda, o čemu je prethodno bilo riječi.

Grafik 3: Struktura prihoda prema vrsti prihoda bez prenijetih sredstava



U strukturi prihoda prema vrsti najveće je učešće poreza 65%, zatim, naknada 17%, donacija i transfera 10%, ostalih prihoda 4%, dok primici od prodaje imovine, pozajmice i krediti i takse zajedno čine 4% ukupno ostvarenih prihoda bez prenijetih sredstava.

2.1 Porezi

Kada su u pitanju primici po vrsti, u strukturi ukupnih primitaka najveće je učešće poreza, po kojem osnovu je u posmatranom periodu ostvaren prihod u iznosu od 29.119.687,75€, što je 46,67% u odnosu na godišnji plan, a ako posmatramo naplatu ovih prihoda u odnosu na isti period 2023. godine njihova naplata je **povećana za 21,40%**.

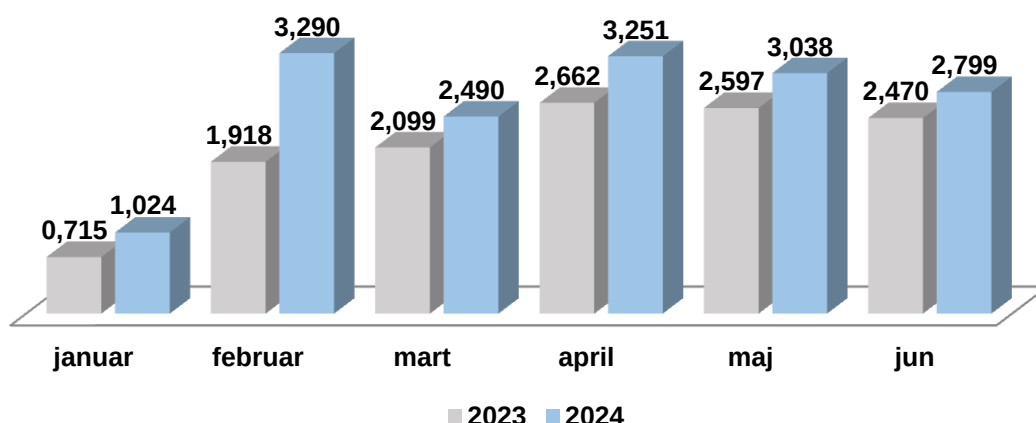
2.1.1 Porez na dohodak fizičkih lica

Shodno odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list Crne Gore“, br. 86/22), Glavnom gradu se do kraja januara 2024. godine ustupalo 50% prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica koja imaju prebivalište na teritoriji Glavnog grada, dok se nakon toga Glavnom gradu ustupa 40% poreza na dohodak fizičkih lica, shodno odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list Crne Gore“, br. 5/24). Uprkos tome, prihodi od poreza na dohodak fizičkih lica, u periodu januar-jun 2024. godine, ostvareni su u iznosu od 15.893.402,00€, što je 49,67% ukupno planiranih prihoda po ovom osnovu na godišnjem nivou. Isti je ostvaren u iznosu od 3.432.479,70€ ili **27,55% više** nego u istom periodu prethodne godine.

Porez na dohodak fizičkih lica	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
porez na lična primanja	8.317.928,90	9.491.506,05
porez na ostala lična primanja	1.521.626,19	1.895.035,97
porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	84.848,96	113.183,35
porez na prihod od imovine i imovinskih prava	734.610,33	865.463,27
porez na prihod od kapitala	1.710.286,06	2.289.282,69
porez na kapitalne dobitke	72.390,21	18.830,60
porez na prihod po godišnjoj prijavi	19.231,65	1.220.100,07
	12.460.922,30	15.893.402,00

Na osnovu navedenog ostvaren je **rast prihoda po osnovu svih vrsta poreza** na dohodak fizičkih lica u odnosu na 2023. godinu, osim poreza na kapitalne dobitke koji je ostvaren u nešto manjem iznosu, a najznačajnije je učešće ostvareno po osnovu poreza na lična primanja koji čini 59,73% ukupnih prihoda po osnovu poreza na dohodak fizičkih lica.

Grafik 4: Kretanje prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica po mjesecima za period januar-jun 2023 i 2024. godine u mil.€



Na osnovu navedenih podataka (grafik 4) zaključuje se da je naplata po osnovu poreza na dohodak fizičkih lica **povećana u svakom mjesecu 2024. godine** u odnosu na 2023. godinu, a u ukupnoj strukturi primitaka ovaj prihod učestvuje sa 20,29%.

Kada je u pitanju ova vrsta prihoda, osim što je ostvarena naplata od 49,67% ukupnog godišnjeg plana, imajući u vidu dinamiku naplate ovog prihoda koja je ostvarena prethodnih godina, očekuje se značajno veća naplata po ovom osnovu u drugom dijelu godine⁵.

⁵ U 2023. godini prihod od poreza na dohodak fizičkih lica u prvoj polovini godine iznosio je cca 12,4 mil.€, dok je u drugoj polovini godine povećan za 155% i ostvaren je u iznosu od cca 19,3 mil.€.

2.1.2 Porez na promet nepokretnosti

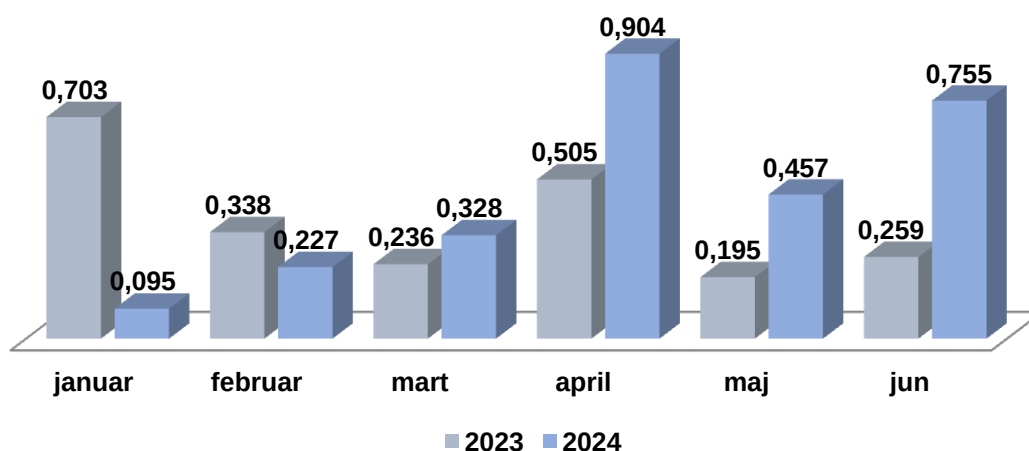
Od januara 2024. shodno odredbama Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o finansiranju lokalne samouprave prihodi od poreza na promet nepokretnosti pripadaju sopstvenim prihodima Glavnog grada, dok su u 2023. godini isti prihoda pripadali ustupljenim prihodima.

Uprava lokalnih javnih prihoda Glavnog grada vrši utvrđivanje, kontrolu i naplatu ovog prihoda takođe od januara 2024. godine, shodno Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na promet nepokretnosti ("Sl. list CG", br. 3/23), kojim je propisano da poreski organ lokalne samouprave utvrđuje tržišnu vrijednost nepokretnosti prema tržišnim cijenama u trenutku poreske obaveze, obračunava poresku obavezu i vrši naplatu i kontrolu naplate poreza na promet nepokretnosti.

Po ovom osnovu, budžet Glavnog grada Podgorica je u posmatranom periodu prihodovao 2.765.524,39€ ili 58,84% ukupnog godišnjeg plana, što je **23,70% više** u odnosu na isti period 2023. godine. Kao jedan od razloga bolje naplate ovog prihoda u odnosu na prošlu godinu je progresivna stopa poreza na promet nepokretnosti koja je propisana Zakonom o izmjeni i dopuni Zakona o porezu na promet nepokretnosti („Sl. list CG“, br: 28/23), a primjenjuje se od 01. januara 2024. godine, dok se u 2023. godini isti obračunavao po proporcionalnoj stopi od 3% od poreske osnovice.

U ukupnoj strukturi primitaka ovaj prihod učestvuje sa 3,53% .

Grafik 5: Kretanje prihoda od poreza na promet nepokretnosti po mjesecima za period januar-jun 2023 i 2024. godine u mil.€

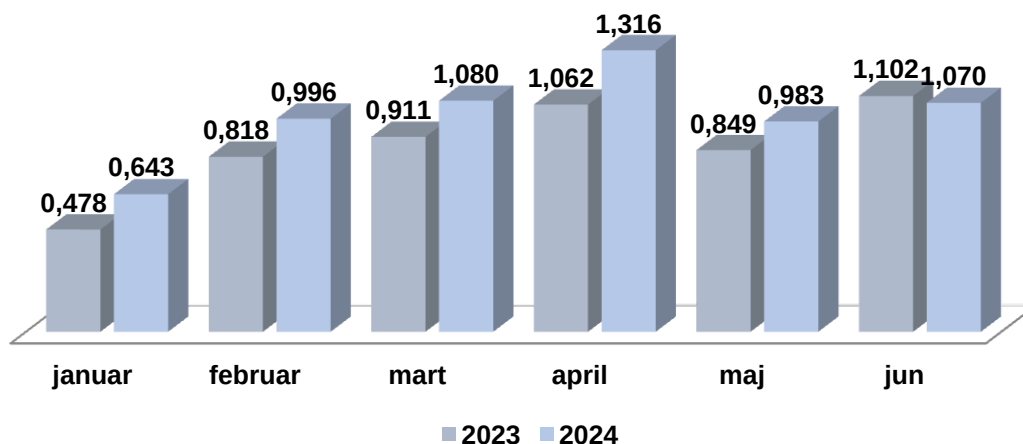


Takođe se očekuje intenzivnija naplata ovog prihoda u drugoj polovini godine.

2.1.3 Prirez porezu na dohodak fizičkih lica

Prirez porezu na dohodak fizičkih lica plaćaju obveznici poreza na dohodak fizičkih lica koji obavljaju djelatnost na teritoriji Glavnog grada po stopi od 15%. Po osnovu prireza porezu na dohodak fizičkih lica u posmatranom periodu naplaćeno je 6.087.875,37€, što je 49,90% godišnjeg plana ili **za 16,61% više** u odnosu na isti period prethodne godine, dok u strukturi ukupnih prihoda učešće po ovom osnovu je 7,77%.

Grafik 6: Kretanje prihoda od prireza porezu na dohodak fizičkih lica po mjesecima za period januar- jun 2023 i 2024. godine u mil.€



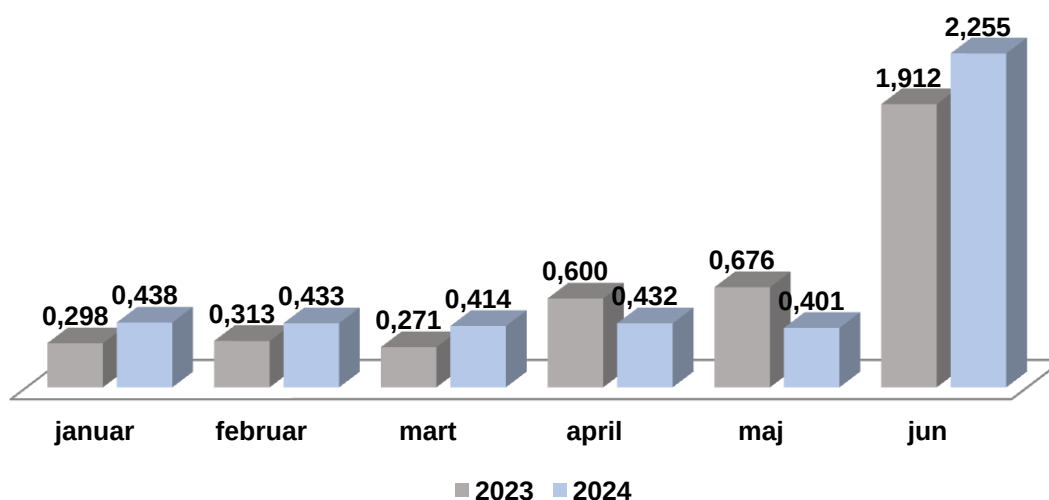
Posmatrajući po mjesecima u 2024. godini ostvarena je veća naplata ovog prihoda u odnosu **na svaki mjesec 2023. godine**, izuzev neznatne razlike u junu 2024.godine.

Iako je do kraja juna 2024. godine realizovano 49,90% prihoda po ovom osnovu u odnosu na godišnji plan, pojačana naplata očekuje se u drugom dijelu godine, imajući u vidu dinamiku kretanja istog prihoda koja se ostvarivala prethodnih godina.

2.1.4 Porez na nepokretnosti

Poslove utvrđivanja, naplate i kontrole poreza na nepokretnosti vrši Uprava lokalnih javnih prihoda Glavnog grada, a isti plaćaju pravna i fizička lica, vlasnici nepokretnosti shodno tržišnoj cijeni nepokretnosti na dan 1. januar. Po ovom osnovu u periodu januar – jun 2024. godine naplaćeno je 32,39% ukupno planiranih prihoda na godišnjem nivou u iznosu od 4.372.885,99€, ili **7,44% više** u odnosu na isti period prethodne godine, a u strukturi ukupnih prihoda učestvuje sa 5,58%.

Grafik 7: Kretanje prihoda od poreza na nepokretnosti po mjesecima za period januar- jun 2023 i 2024. godine u mil.€



Naplata poreza na nepokretnosti je ispod 50% iz razloga što je ista značajno manja u prvom dijelu godine, imajući u vidu da Uprava lokalnih javnih prihoda donosi i dostavlja rješenja o zaduženju obveznicima poreza u drugom kvartalu, a takođe isti se plaća u dvije rate od kojih prva dospijeva 30. juna, a druga 31. oktobra, godine za koju se porez utvrđuje. Samo u 2023. godini, prihod po ovom osnovu u drugoj polovini godine povećan je za 229,15% ili za cca 5,0 mil.€ u odnosu na prvi dio godine, tako da se pojačana naplata istog očekuje u drugom dijelu godine. Na osnovu navedenog (grafik 7), naplaćeni prihodi po ovom osnovu u junu 2024 i 2023. godine su značajno veći u odnosu na prethodne mjesece prvog polugodišta.

2.2 Lokalne takse

Prihodi po osnovu lokalnih administrativnih i komunalnih taksi ostvareni su u iznosu od 892.190,44€ što je 59,48% u odnosu na godišnji plan ili **za 10,45% više** u odnosu na isti period 2023. godine. Na lokalne administrativne takse odnosi se 155.985,14€, a na lokalne komunalne takse 736.205,30€

Lokalne komunalne takse	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Za korišćenje prostora na javnim površinama osim prodaje štampe, knjiga i drugih publikacija, proizvoda starih i umjetničkih zanata i domaće radinosti	258.950,71	328.778,96
Za korišćenje reklamnih panoa i bilborda osim pored magistralnih i regionalnih puteva	358.436,23	342.706,01
Za korišćenje prostora za parkiranje motornih i priključnih vozila na uređenim i obilježenim mjestima	9.044,41	14.178,83
Ostale komunalne takse	41.556,69	50.541,50
	667.988,04	736.205,30

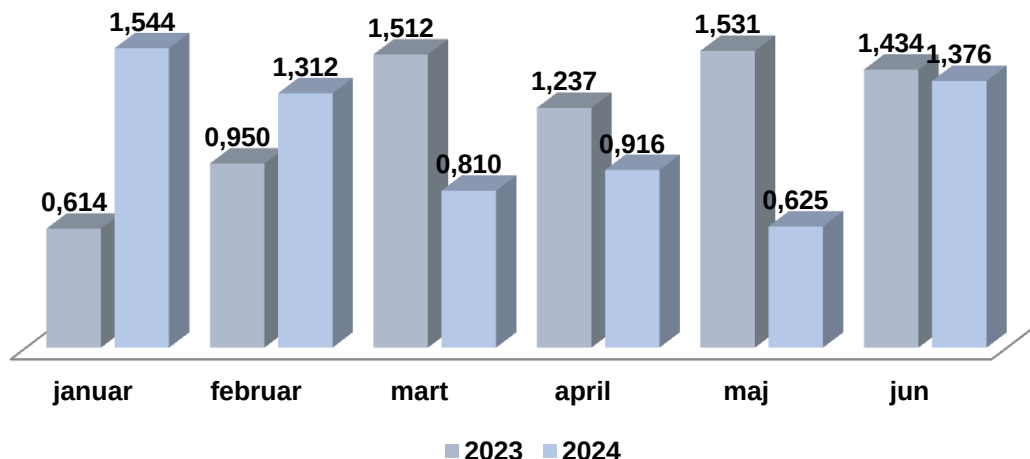
2.3 Naknade

Prihodi po osnovu naknada za period januar-jun 2024. godine realizovani su u iznosu od 7.635.812,23€ ili 40,79% ukupnog godišnjeg plana. Ovi prihodi realizovani su u manjem iznosu od cca 980.000,00€ u odnosu na isti period prošle godine.

Naknade	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Naknada za komunalno opremanje građev.zemljišta	7.285.715,95	6.582.251,53
Naknada za urbanu sanaciju	570.143,07	265.722,14
Godišnja naknada pri registraciji vozila	418.209,39	396.984,61
Ostale naknade za puteve	135.676,79	321.464,50
Primici od koncesionih naknada	188.293,76	51.974,99
Ostale naknade	17.209,91	17.414,46
	8.615.248,87	7.635.812,23

U strukturi ukupnih prihoda naknade učestvuju sa 9,75%, a samo naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta učestvuje sa 8,40% u ukupno ostvarenim primicima.

Grafik 8: Kretanje prihoda od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta po mjesecima za period januar- jun 2023 i 2024. godine u mil.€



Naknada za komunalno opremanje građevinskog zemljišta koja predstavlja sopstveni izvor prihoda Glavnog grada, a utvrđuje se u skladu sa Odlukom o naknadi za komunalno opremanje građevinskog zemljišta, ostvarena je u manjem iznosu u odnosu na 2023. godinu, ali je isto tako ostvarena 43,02% u odnosu na godišnji plan prihoda po ovom osnovu. Ovi prihodi odnose se na naknadu za komunalno opremanje za pravna lica koji su ostvareni u iznosu od 6.295.893,27€ i za fizička lica koji su ostvareni u iznosu od 286.358,26€, a značajno veći prihodi po ovom osnovu očekuju se u drugoj polovini godine, imajući u vidu da je obračun u vezi naplate naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta koji u ime Glavnog grada vrši „Agenicija za izgradnju i razvoj Podgorice“ doo, u toku.

Naknada za urbanu sanaciju je takođe sopstveni prihod Glavnog grada i ostvarena je u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu ili 27,97% od godišnjeg plana.

Godišnja naknada pri registraciji vozila je ustupljeni prihod i realizovana je u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu, ali je realizacija na nivou 46,70% godišnjeg plana, kao i primici od koncesionih naknada koji su takođe umanjeni u odnosu na prošlu godinu.

Ostale naknade za puteve realizovane su u većem iznosu u odnosu na prošlu godinu, odnosno 29,22% od planiranog godišnjeg prihoda po ovom osnovu, a povećana realizacija se očekuje u drugom dijelu godine. Ovi prihodi odnose se na naknadu za korišćenje komercijalnih objekata kojima je omogućen pristup sa puta u iznosu od 305.234,50€ i naknadu za postavljanje cjevovoda, vodovoda, kanalizacije, električnih, telefonskih i telegrafskih vodova na javnom putu u iznosu od 16.230,00€.

2.4 Ostali prihodi

U posmatranom periodu ostali prihodi realizovani su u iznosu od 1.525.958,24€ ili 56,94% u odnosu na godišnji plan, što je nešto manje u odnosu na isti period prethodne godine.

Ostali prihodi	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Prihodi od rente	519.456,36	564.039,74
Novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku	235.384,07	462.608,63
Kamata zbog neblagovremenog plaćanja lokalnih prihoda	344.316,99	65.070,35
Prihodi koje svojom djelat.ostvare organi lokalne uprave	180.723,19	201.207,43
Ostali prihodi	284.905,55	233.032,09
	1.564.786,16	1.525.958,24

U strukturi ostalih prihoda najznačajniji su *prihodi od rente* odnosno zakupa poslovnih prostora od strane pravnih i fizičkih lica shodno Odluci o davanju u zakup poslovnog prostora u vlasništvu Glavnog grada („Sl. list CG-op“, br: 7/21), koje prostore održava, oglašava i zaključuje ugovore o zakupu za račun Glavnog grada Agencija za izgradnju i razvoj Podgorice doo. Isti prihodi su ostvareni u većem iznosu 44.583,38€ u odnosu na isti period prošle godine ili 58,75% u odnosu na godišnji plan.

Prihodi od novčanih kazni izrečenih u prekršajnom i drugom postupku takođe su uvećani u odnosu na 2023. godinu za 227.224,56€, a ostvareni su na nivou 102,80% godišnjeg plana po ovom osnovu.

Kada posmatramo strukturu ostalih prihoda, evidentno je značajno smanjenje *prihoda po osnovu kamata* zbog neblagovremenog plaćanja lokalnih prihoda u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi od djelatnosti organa odnose se na prihode koje svojom djelatnošću ostvaruju javne ustanove i službe: JU za smještaj, rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci (54.585,00€), JU Gradsko pozorište (35.982,62€), JU KIC „Budo Tomović“ (21.607,66€), JU Dnevni centar za djecu i omladinu sa smetnjama u razvoju (23.500,00€), JUNB „Radosav Ljumović“ (20.551,99€), Služba zaštite i spašavanja (15.474,27€) i JU Muzeji i Galerije (347,00€) i ostalo (29.158,89€) i isti su povećani u odnosu na prošlu godinu, a ostvareni 57,49% od godišnjeg plana.

Ostali prihodi najvećim dijelom su ostvareni po osnovu zakupa zemljišta (125.408,03€), po osnovu prihoda od kamate na oročena sredstva i sredstva po viđenju (69.285,04€), otkupa stanova (6.501,42€) i ostalo (31.837,60€), a ostvareni su na nivou 51,78% od planiranih godišnjih prihoda po ovom osnovu.

2.5 Prodaja nepokretnosti

Po osnovu prihoda od prodaje nepokretnosti, u periodu januar-jun 2024. godine ostvareno je 508.399,47€.

Navedeni prihod se najvećim dijelom odnosi na prihod po Ugovoru o kupoprodaji nepokretnosti uplaćen od strane „Metro invest“ doo u iznosu od 136.044,00€, po ugovoru o prodaji nepokretnosti uplaćen od strane „Višnjić komerc“ doo u iznosu od 114.852,60€. 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.

2.6 Primici od otplate kredita

Prihodi ostvareni po osnovu otplate kredita za period januar – jun 2024. godine iznose 24.655,60€ i odnose se na primitke od otplate kredita datih fizičkim licima (23.254,54€) i pravnim licima (1.401,06€), za stimulisanje poljoprivredne proizvodnje i preduzetništva na teritoriji Glavnog grada, koji krediti su dati u prethodnim godinama.

2.7 Transferi i donacije

U posmatranom periodu, prihodi od donacija su realizovani u iznosu od 4.636.339,20€, od čega se na kapitalne donacije odnosi 4.482.532,25€. Isti su realizovani u značajno većem iznosu u odnosu na isti preiod prošle godine, a na nivou 40,93% godišnjeg plana.

Kapitalne donacije u iznosu od 4.482.532,25€ odnose se na donacije po osnovu Ugovora o promotivnom zajmu za potrebe realizacije projekta „Sakupljanja i prečišćavanja otpadnih voda u Podgorici“, shodno Ugovoru o prosljeđivanju kreditnih i grant sredstava za potrebe realizacije navedenog projekta. Ostale kapitalne donacije iznose 20.000,00€.

Tekuće donacije obuhvataju donacije koje su ostvarile javne ustanove čiji je osnivač Glavni grad i druge potrošačke jedinice, za realizaciju određenih projekata i unapređenje programskih aktivnosti i ostvarene su u iznosu od 153.806,95€ i to: JU „Muzeji i galerije (3.793,59€), JU Gradsko pozorište (12.901,00€), JU KIC „Budo Tomović“ (7.950,44€), Donacije za kulturu (15.750,00€), Donacije za sport (13.750,00€), Projekat „Increase“ (92.259,92€), JU Muzeji i galerije (6.902,00€) i JU Dnevni centar (500,00€).

2.8 Prenijeta sredstva iz prethodne godine

Sredstva prenijeta iz prethodne godine u iznosu od 33.666.613,75€ predstavljaju neraspoređena sredstva Budžeta Glavnog grada na dan 31.12.2023. godine i prenijeta su Završnim računom za 2023. godinu kao početni depozit budžeta za 2024. godinu. Dio prenijetih sredstava u iznosu od 10 mil.€ je oročen kod Erste banke AD Podgorica, na 12 mjeseci, a ugovorom je predviđena mogućnost raspolaganja sredstvima i prije isteka roka oročenja od godinu dana, uz mogućnost ostvarivanja prava na kamatu do dana razročenja.

2.9 Pozajmice i krediti

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 po osnovu kredita po Ugovoru o promotivnom zajmu u iznosu od 338.195,56€.

II IZDACI

U posmatranom periodu izdaci su realizovani u iznosu od 44.143.383,93€, što je 33,09% u odnosu na godišnji plan i odnose se na:

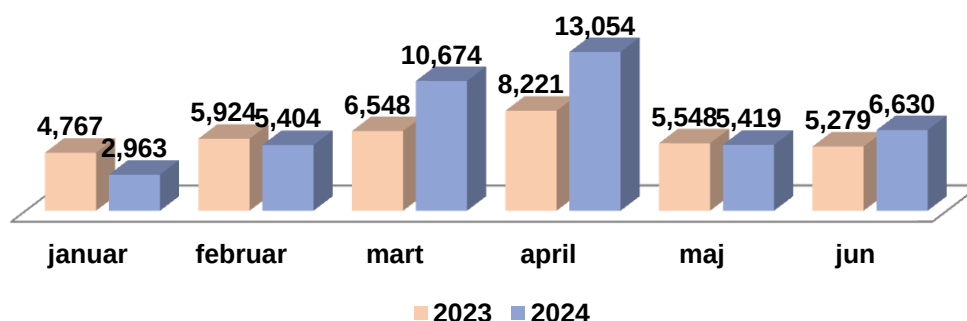
- tekuće izdatke	23.412.113,59 €
- otplatu duga	2.639.279,71 €
- rezerve	80.700,00 €
- kapitalne izdatke	18.011.290,63 €

Upoređujući realizaciju izdataka u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine sa istim periodom u 2023. godini, uočava se da su ukupno realizovani izdaci u 2024. godini veći za 21,65€ ili za 7.855.541,44€, najvećim dijelom zbog veće realizacije kapitalnog budžeta cca 6,8 mil.€.

Tabela 3: Pregled ostvarenja izdataka budžeta u periodu januar – jun 2024. godine, u odnosu na isti period 2023. godine:

Opis	Ostvareno jan-jun 2023	Plan 2024. godina	Ostvareno jan-jun 2024	Ostvarenje jan-jun 2024 /plan 2024	Ostvarenje jan-jun 2024/2023	Struktura ostvarenj a
TEKUĆI IZDACI	20.240.459,51	55.365.600,00	23.412.113,59	42,29%	115,67%	53,04%
Bruto zarade	7.076.897,08	20.740.800,00	8.118.185,29	39,14%	114,71%	18,39%
Ostala lična primanja	485.004,55	775.500,00	298.149,10	38,45%	61,47%	0,68%
Rashodi za materijal	1.074.401,34	2.624.650,00	1.089.618,41	41,51%	101,42%	2,47%
Rashodi za usluge	697.880,01	3.307.600,00	926.787,52	28,02%	132,80%	2,10%
Tekuće održavanje	195.194,95	740.600,00	163.890,61	22,13%	83,96%	0,37%
Kamate	536.151,44	1.163.000,00	561.036,64	48,24%	104,64%	1,27%
Renta	33.446,98	76.500,00	15.233,52	19,91%	45,55%	0,03%
Subvencije	81.171,44	613.000,00	50.945,67	8,31%	62,76%	0,12%
Ostali izdaci	793.517,25	2.308.200,00	1.114.219,83	48,27%	140,42%	2,52%
Transferi	9.266.794,47	23.015.750,00	11.074.047,00	48,12%	119,50%	25,09%
OTPLATA DUGA	4.589.759,42	6.924.000,00	2.639.279,71	38,12%	57,50%	5,98%
REZERVE	276.119,69	700.000,00	80.700,00	11,53%	29,23%	0,18%
KAPITALNI IZDACI	11.181.503,87	70.410.400,00	18.011.290,63	25,58%	161,08%	40,80%
UKUPNO	36.287.842,49	133.400.000,00	44.143.383,93	33,09%	121,65%	100,00%

Grafik 9: Kretanje ukupnih izdataka po mjesecima za period januar- jun 2023 i 2024. godine u mil.€



Na osnovu navedenog:

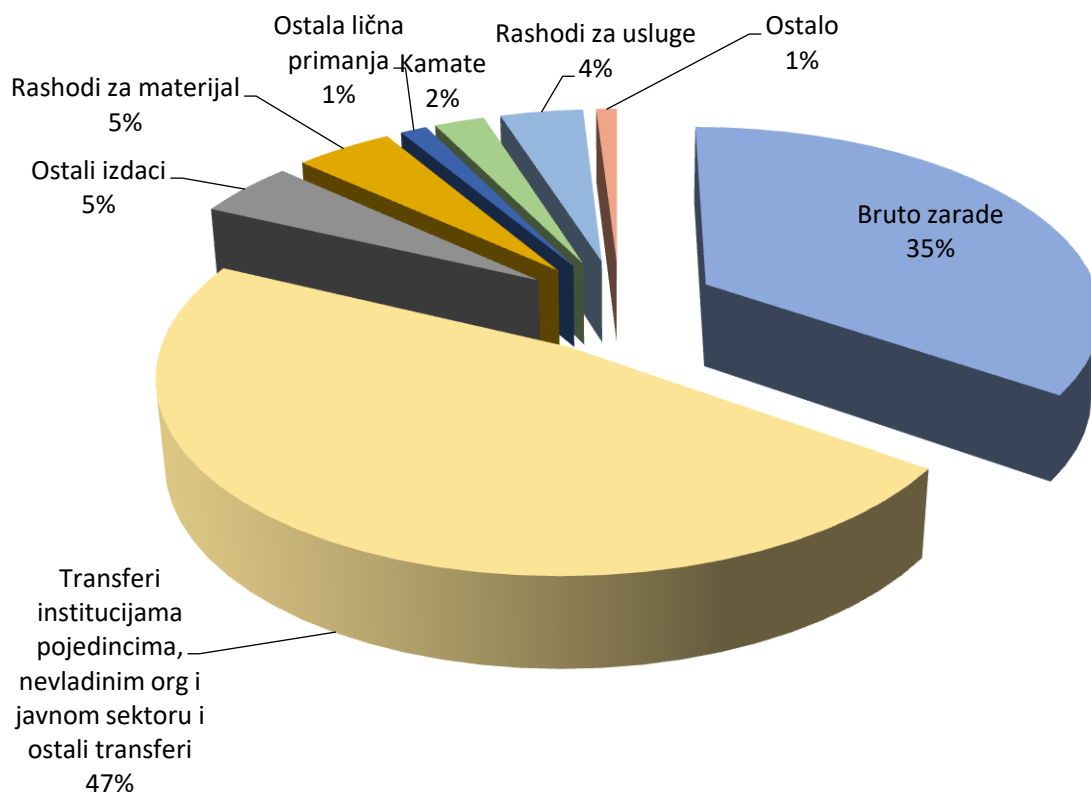
- ukupno realizovani izdaci iznose 44.143.383,93€ ili 33,09% u odnosu na godišnji plan;
- tekući izdaci realizovani su 42,29% u odnosu na godišnji plan i veći su u odnosu na isti period 2023. godine za 15,67%,
- kapitalni izdaci u 2024. godini realizovani su u iznosu od 18.011.290,63€, što je 25,58% od godišnjeg plana, ali za 61,08% ili 6.829.786,76€ više u odnosu na isti period prethodne godine.

2. TEKUĆI IZDACI

Tekući izdaci u strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 53,04% i iznose 23.412.113,59€, a u odnosu na isti period prethodne godine povećani su za 15,67%.

U okviru tekućih izdataka najveće učešće čine transferi 47% i bruto zarade i doprinosi na teret poslodavca 35%.

Grafik 10 – Struktura tekućih izdataka u (%)



2.1 Bruto zarade i ostala lična primanja

Za bruto zarade i ostala lična primanja zaposlenih u organima uprave, službama i javnim ustanovama za posmatrani period 2024. godine, usmjereno je ukupno 8.118.185,29€ ili 39,14% u odnosu na godišnji plan. U strukturi ukupnih izdataka bruto zarade učestvuju sa 18,39%.

Bruto zarade	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Neto zarade	5.252.190,62	5.992.829,97
Porez na zarade	252.055,36	317.904,39
Doprinosi na teret zaposlenog	1.008.648,31	1.156.264,99
Doprinosi na teret poslodavca	526.232,57	603.497,64
Opštinski prirez	37.770,22	47.688,30
	7.076.897,08	8.118.185,29

Evidentno je da je realizacija izdataka po osnovu bruto zarada za prvih pola godine 39,14% u odnosu na planirana sredstva po ovom osnovu na godišnjem nivou, te su isti izdaci realizovani ispod planiranih za navedeni period.

Ostala lična primanja	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Naknada za prevoz	239.057,95	0,00
Jubilarne naknade	3.564,00	4.644,00
Otpremnine	114.170,00	19.890,00
Naknada skupštinskim odbornicima	71.391,42	108.010,22
Ostale naknade	56.821,18	165.604,88
	485.004,55	298.149,10

Rashodi za ostala lična primanja ostvareni su **u manjem iznosu** u odnosu na isti period 2023. godine **za 186.855,45€**, prvenstveno zbog naknade za prevoz, imajući u vidu da je Gradonačelnica Glavnog grada u decembru 2023. godine donijela Odluku o stavljanju van snage Odluke o utvrđivanju naknade troškova prevoza, sa početkom primjene od januara 2024. godine, sobzirom da nije postojao pravni osnov za isplatu ove naknade shodno važećim pravnim propisima koji regulišu materiju zarada i ostalih primanja zaposlenih u javnom sektoru. U odnosu na godišnji plan realizovani su 38,45%.

Izdaci po osnovu naknada skupštinskim odbornicima uvećani su u odnosu na prošlu godinu shodno usvojenoj Odluci o naknadama odbornicima u Skupštini Glavnog grada ("Sl. list CG-opštinski propisi", br: 48/23), kojom odlukom su povećane mjesečne naknade za vršenje odborničke funkcije i naknade odbornika za prisustvovanje sklapanju braka, uvedene naknade za predsjedavanje klubom odbornika i članstvo u radnim tijelima.

Ostale naknade najvećim dijelom odnose se na naknade/pomoći po kolektivnom ugovoru (78.840,00€), izdatke za upravne odbore i savjete javnih ustanova (21.081,00€), naknade za komisije (11.038,48€), te naknade za komisija za provjeru znanja (2.170,08€) i naknadu za 8. mart (52.475,32€).

2.2 Rashodi za materijal

Od planiranog iznosa za rashode za materijal za prvih šest mjeseci 2024. godine realizovano je 41,51% ili 1.089.618,41€, a u odnosu na isti period 2023. godine ovi izdaci povećani su za 1,42%. Rashodi za materijal u strukturi ukupnih izdataka budžeta učestvuju sa 2,47%.

Rashodi za materijal	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Administrativni materijal	98.740,67	159.638,78
Materijal za zdravstvenu zaštitu	2.484,86	10.010,36
Materijal za posebne namjene	121.771,29	135.033,13
Rashodi za energiju	757.547,93	710.324,12
Rashodi za gorivo	93.856,59	74.612,02
	1.074.401,34	1.089.618,41

U strukturi ovih izdataka najveće učešće imaju *rashodi za energiju* koji su u posmatranom periodu realizovani u iznosu od 710.324,12€, od čega je za troškove javne rasvjete usmjereno 485.799,90€, dok je ostatak sredstava od 224.524,22€ usmjeren za troškove električne energije potrošačkih jedinica budžeta i mjesnih zajednica. Kada su u pitanju rashodi za energiju ostvarene su **uštede od 47.223,81€** u odnosu na potrošnju realizovanu prošle godine.

Izdaci za administrativni materijal odnose se na: kancelarijski materijal (38.322,40€), sredstva za higijenu (28.173,55€), sitan inventar (6.073,26€), rezervne djelove (3.251,65€), tonere (17.935,78€), radnu odjeću i obuću za Službu zaštite i spašavanja (51.193,65€) i ostali administrativni materijal (14.688,49€).

Materijal za posebne namjene u najvećem dijelu se odnosi na izdatke za publikacije i časopise, materijal za šivenje kostima za potrebe JU Gradskog pozorišta, materijal za bife i sl.

Na *rashode za gorivo* usmjereno je 74.612,02€, pa su ostvarene **uštede 19.244,57€** u odnosu na potrošnju realizovanu u istom periodu prethodne godine.

2.3 Rashodi za usluge

Od planiranog iznosa za rashode za usluge na godišnjem nivou u iznosu od 3.307.600,00€ za prvih šest mjeseci 2024. godine realizovano je 28,02% ili 926.787,52€, a u odnosu na isti period 2023. godine ovi izdaci povećani su za 32,80%, uglavnom zbog povećanja izdataka za troškove javne kuhinje. Rashodi za usluge u strukturi ukupnih izdataka budžeta učestvuju sa 2,10%.

Rashodi za usluge	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Službena putovanja	48.248,77	52.501,45
Rashodi za reprezentaciju	2.907,30	6.186,32
Komunikacione usluge	54.156,17	56.394,84
Bankarske usluge	12.343,16	49.690,08
Usluge prevoza	11.183,93	12.659,12
Advokatske, notarske i pravne usluge	11.078,40	27.870,70
Konsultantske usluge, projekti i studije	503,36	15.611,45
Usluge stručnog usavršavanja	3.839,88	8.566,37
Ostale usluge	553.619,04	697.307,19
	697.880,01	926.787,52

U okviru ove grupe rashoda najznačajniji su izdaci za programske aktivnosti potrošačkih jedinica na poziciji „ostale usluge“ koji su realizovani u iznosu od 697.307,19 € i odnose se na:

- troškove javne kuhinje	345.408,54€
- usluge prevođenja, štampanja, umnožavanja i medijske usluge	37.854,07€
- saradnja sa medijima	8.191,70€
- monitoring segmenta životne sredine	
- reviziju završnog računa	18.150,00€
- avio karte	12.883,10€
- ostale ugovorene usluge	38.201,75€
- ostale usluge iz oblosti kulture i usluge obezbjeđenja	20.797,58€
- usluge objavljivanja odluka, oglasa	13.246,04€
- usluge smještaja za programske aktivnosti	16.185,86€
- usluge šivenja kostima	6.352,50€
- ostalo	180.036,05€

2.4 Tekuće održavanje

U izvještajnom periodu za tekuće održavanje utrošeno je 163.890,61€ ili 22,13% od planiranih sredstava za ove namjene na godišnjem nivou, a isti troškovi smanjeni su u odnosu na period januar – jun 2023. godine za 31.304,34€.

Rashodi za tekuće održavanje	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Tekuće održavanje javne infrastrukture	0,00	77.047,86
Tekuće održavanje građevinskih objekata	103.899,13	37.087,50
Tekuće održavanje opreme	44.501,14	22.598,20
Tekuće održavanje vozila	46.794,68	27.157,05
	195.194,95	163.890,61

U okviru rashoda za tekuće održavanje, najviše je izdvojeno za *tekuće održavanje javne infrastrukture* koje se odnosi na radove na određenim lokacijama na području grada koje su izvedeni od strane doo "Putevi".

Kada je u pitanju *tekuće održavanje građevinskih objekata, opreme i vozila*, ostvarene su **značajne uštede** koje ako posmatramo isti period prethodne godine iznose **108.352,20€**.

2.5 Izdaci za kamate

U izvještajnom periodu, u skladu sa planom otplate kredita odnosno dospjelim kamata na kreditna zaduženja, za kamate je usmjereno 561.036,64 € ili 48,24% u odnosu na godišnji plan, a ovi izdaci su približno isti kao i u istom periodu prethodne godine.

2.6 Renta

U izvještajnom periodu za zakup objekata je usmjereno 15.233,52€ i isti troškovi su smanjeni u odnosu na prošlu godinu za preko 50%.

2.7 Subvencije

Po osnovu subvencija Glavni grad je u periodu od 01.01.-30.06.2024. godine uplatio 50.945,67€ i to po osnovu Sporazuma o saradnji sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede, na direktnu podršku proizvođačima sirovog mlijeka usmjereno je 39.095,67€ , a po osnovu Odluke 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), za premije „Gradskom saobraćaju“ doo Podgorica uplaćeno je 11.850,00€. Izdaci po osnovu subvencija su smanjeni u odnosu na isti period prethodne godine za 30.225,77€.

2.8 Ostali izdaci

Po osnovu ostalih izdataka realizovan je iznos od 1.114.219,83€, što predstavlja 48,27% u odnosu na godišnji plan. U strukturi ukupnih izdataka ostali izdaci učestvuju sa 2,52%.

Ostali izdaci	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	383.382,66	639.130,10
Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka	257.161,35	336.887,72
Izrada i održavanje softvera	76.050,29	64.994,13
Osiguranje	14.122,56	8.208,08
Kontribucije za članstvo u dom. i međ. organizacijama	0,00	0,00
Komunalne naknade	62.800,39	64.999,80
	793.517,25	1.114.219,83

Izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu najvećim dijelom se odnose na isplate fizičkim licima za realizovanje pojedinih pozorišnih predstava, licima angažovanim na održavanju kulturnih, sportskih i drugih manifestacija u organizaciji javnih ustanova čini je osnivač Glavni grad, posebno JU "Gradsko pozorište" (166.183,91€), JU KIC "Budo Tomović" (66.765,95€), JU NB "Radosav Ljumović" (52.403,95€), JU "Muzeji i galerije" (20.970,86€), Sekretarijat za kulturu (51.864,11€), Sekretarijat za sport (25.990,49€). Isti su realizovani 53,31% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci po osnovu troškova sudskih postupaka u iznosu od 336.887,12€, najvećim dijelom odnose se na troškove sudskih postupaka: zbog ćutanja administracije (135.491,65€), iz radnih odnosa (77.045,58€), po tužbama poreskih obveznika za porez na nepokretnost (61.909,24€), za eksproprijacije (30.842,93€), ujed pasa (14.828,57€) i ostale obaveze (16.769,15€).

2.8 Transferi

U periodu januar-jun 2024. godine po osnovu transfera realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od 11.074.047,00€ i to po osnovu transfera institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru u iznosu od 3.532.717,03€ i po osnovu ostalih transfera u iznosu od 7.541.329,97€ ili 48,12% u odnosu na godišnji plan.

U poređenju sa istim periodom prethodne godine realizacija izdataka po ovom osnovu je veća za 19,50%. U strukturi ukupnih izdataka transferi učestvuju sa 25,09%.

2.8.1 Transferi institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru

Po ovom osnovu u periodu od januar – jun 2024. godine realizovano je 3.532.717,03€ ili 48,37% od godišnjeg plana, odnosno za 30,75% više nego u istom periodu prošle godine.

Transferi institucijama, pojedincima, nevladinim i javnom sektoru	Iznos jan-jun 2023	Iznos jan-jun 2024
Transferi institucijama kulture i sporta	1.478.350,00	2.405.700,00
Transferi nevladinim organizacijama	82.246,39	1.800,00
Transferi političkim partijama stran. i udruž.	318.510,59	365.974,15
Transferi za jednokratne socijalne pomoći	800,00	100.100,00
Ostali transferi pojedincima	660.970,62	445.688,28
Ostali transferi institucijama	160.985,85	213.454,60
	2.701.863,45	3.532.717,03

Shodno Odluci o finansiranju sporta u Glavnom gradu ("Sl. list CG-op", br: 19/24) realizovana su u sredstva u iznosu od 2.405.700,00€, što je 68,70% od godišnjeg plana po tom osnovu i to za: KK "Budućnost" (1.000.000,00€), PVK "Budućnost" (60.000,00€), FK "Budućnost" (800.000,00€), Odbojkaški klub "Budućnost Voley" (75.000,00€), MRK "Budućnost" (40.000,00€) i ostali klubovi u skladu sa Odlukom (430.700,00€).

Transferi političkim partijama, strankama i udruženjima koji su realizovani u iznosu od 365.974,15€ što je 43,40% od godišnjeg plana po tom osnovu, u najvećem dijelu odnose se na finansiranje redovnog rada političkih subjekata, shodno Zakonu o finansiranju političkih subjekata i izbornih kampanja, kojim je definisan način obračuna redovnog rada političkih subjekata.

Po tom osnovu za transfere za finansiranje redovnog rada političkih subjekata isplaćeno je 273.958,30€, a za transfere za finansiranje redovnog rada ženskih organizacija u političkim subjektima 27.395,85€, za opštinski Crveni krst isplaćeno je 42.000,00€, za Udruženje boraca NORa izdvojeno je 12.000,00€, a takođe je na račun Sindikalne organizacije organa lokalne uprave Glavnog grada isplaćeno 10.620,00€.

Transferi za jednokratne socijalne pomoći odnose se na izdatke za poboljšanje materijalne situacije i liječenje građana i realizovani su u iznosu od 100.100,00€ , a koji izdaci su veći u odnosu na realizovane izdataka u istom periodu prošle godine, imajući u vidu da su u prošloj godini zbog izbornih procesa, na snazi bila određena ograničenja vezana za potrošnju sredstava za ove namjene.

Ako posmatramo podatke u odnosu na prethodne godine, na primjer: do 30.06.2020. godine za jednokratne socijalne pomoći usmjereno je 172.200,00€, a do 30.06.2021. godine 126.170,00€.

Ostali transferi pojedincima realizovani su u iznosu od 445.688,28€ što je 22,04% od godišnjeg plana po tom osnovu, od kojih je samo preko Sekretarijata za socijalno staranje realizovano 323.876,81€ i to za: personalne asistente 80.000,00€, pomoć u kući starim licima 51.440,82€, nabavku bebi paketića 31.420,33€; podršku podstanarima 36.350,00€, podršku za novorođenčad 115.500,00€; pomoć beskućnicima 4.700,00€, poboljšanje materijalnog položaja boraca 3.050,46€, naknade za nastradale na Visećem mostu 1.134,00€, zatim je za manifestaciju "Dan najboljih" isplaćeno 33.562,96€, komisiju za usmjeravanje djece sa posebnim potrebama 14.788,11€, za podršku manifestacijama iz oblasti kulture 20.269,55€, studentske stipendije 26.227,00€, za podršku tehnološkom razvoju i inovacijama 24.000,00€ i ostalo 3.245,05€.

Ostali transferi institucijama realizovani su u iznosu od 213.454,60€ ili 36,74% od godišnjeg plana po tom osnovu. Odnose se na: sprovođenje aktivnosti kancelarije za rodnu ravnopravnost (8.587,90€), sprovođenje programa prevencije narkomanije (2.652,22€), mobilni timovi za osobe sa invaliditetom (18.750,00€), transfer za organizovanje pazara u Glavnom gradu (80.967,90€), finansiranje aktivnosti u sportu (18.750,00€), organizaciju festivala "Made in New York jazz i festival "Kraft fest Montenegro" (35.000,00€), prevoz od vrata do vrata za osobe sa invaliditetom (7.500,00€), sprovođenje aktivnosti kancelarije LGBTIQ (2.907,10€) i sl.

U strukturi ukupnih izdataka transferi institucijama, pojedincima, nevladinim i javnom sektoru učestvuju sa 8%.

2.8.2 Ostali transferi

U periodu januar-jun 2024. godine po osnovu ostalih transfera realizovana su sredstva u ukupnom iznosu od 7.541.329,97€ ili 48,00% u odnosu na godišnji plan, a realizovana sredstva su za 14,87% veća u odnosu na realizaciju u istom periodu prethodne godine, uglavnom zbog većeg transfera privrednim društvima posebno doo "Putevi". U strukturi ukupnih izdataka ostali transferi učestvuju sa 17,08%.

Ostali transferi	Ostvareno jan-jun 2023	Ostvareno jan-jun 2024
Transferi opštinama	649.780,03	0,00
Transferi budžetu države	349.547,59	0,00
Transferi privrednim društvima	5.565.603,40	7.541.329,97

Čistoća doo	940.002,00	988.316,51
Zelenilo doo	679.999,98	900.000,00
Pogrebne usluge doo	90.000,00	99.996,00
Komunalne usluge doo	525.000,00	624.996,00
Vodovod i kanalizacija doo	75.044,35	75.041,56
Agencija za stanovanje doo	375.000,00	450.000,00
Agencija za izgradnju i razvoj Podgorice doo	619.800,00	775.002,00
Sportski objekti doo	499.998,99	500.012,66
Lokalni javni emiter radio televizija Podgorica doo	866.000,00	925.056,00
Putevi doo	509.716,26	1.787.867,42
Agencija za upravljanje zaštićenim područjima Podgorice	75.000,00	150.000,00
Sredstva za intervencije u komunalnoj privredi	150.165,41	162.905,32
Uklanjanje i sanacija neuređenih odlagališta	67.816,00	65.066,80
Sredstva za veterinarske usluge	28.004,86	20.003,20
Privremeno odlagalište otpada Mojanski krst	38.696,55	17.066,50
	6.564.931,02	7.541.329,97

Transferi opštinama su planirani u iznosu od 100.000,00€, mnogo manje u odnosu na proslu godinu iz razloga što se shodno članu 53d Zakona o izmjenama i dopunama zakona o teritorijalnoj organizaciji Crne Gore („Sl. list CG“, br: 92/22), iz Budžeta Glavnog grada nakon 30.06.2023. godine, ne vrši finansiranje Opštine Zeta. Po osnovu transfera opštinama u nevedenom periodu nije bilo realizacije.

Transferi budžetu države planirani su u iznosu od 450.000,00€, u odnosu 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, a isti u posmatranom periodu nijesu realizovani.

Transferi privrednim društvima realizovani su u iznosu od 7.541.329,97€ ili 49,74% od godišnjeg plana po ovom osnovu. Povećanje sredstva za transfere privrednim društvima najznačajnije je kod privednog društva „Putevi“ doo kojem su u posmatranom periodu uplaćena sredstva od 1.787.867,42€, što je značajno više u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga stavljanja u funkciju većeg broja autobusa i organizovanja javnog prevoza na većem broju linija, a takođe i zbog manje ostvarenih prihoda po ovom osnovu usljed donošenja Odluke o besplatnom prevozu u prigradskom i gradskom linijskom saobraćaju za učenike osnovnih i srednjih škola na teritoriji Glavnog grada Podgorica.

3. OTPLATA DUGA

Po osnovu otplate duga u periodu januar – jun 2024. godine realizovana su sredstva od 2.639.279,71€ ili 38,12% planiranih budžetskih sredstava za ove namjene. Izdaci po ovom osnovu smanjeni su za 42,5% u odnosu na isti period prethodne godine, a u strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 5,98%.

Izdaci za otplatu duga	Ostvareno jan-jun 2023	Ostvareno jan-jun 2024
Otplata kredita rezidentima	585.355,56	563.218,10
Otplata kredita nerezidentima	1.305.059,34	760.569,87
Otplata duga	1.890.414,90	1.323.787,97
Rashodi iz prethodnih godina	16.502,81	101.829,39
Otplata ostalih obaveza	2.682.841,71	1.213.662,35
Otplata obaveza iz prethodnog perioda	2.699.344,52	1.315.491,74
	4.589.759,42	2.639.279,71

Značajno manje sredstva u posmatranom periodu potrošeno je na otplatu ostalih obaveza koja se odnose na izgubljene sudske sporove, tj. za 1.469.178,36€ manje u odnosu na isti period prošle godine, a najveći dio odnosi se na otplatu obaveza za eksproprijacije (738.865,11€), po osnovu sudskih izvršenja iz radnog odnosa za neto zarade, poreze i doprinose, kamate (293.723,46€), po osnovu izvršenja za ujede psa (181.073,78€).

Međutim, u odnosu na navedeni podatak treba iskazati određenu rezervu, imajući u vidu konstatacije u izvještaju nezavisnog revizora "Reviko" doo o predlogu Završnog računa budžeta Glavnog grada za 2023. godinu, u kojem je navedeno da se Glavni grad javlja kao tužena strana u velikom broju sudskih sporova sa pravnim i fizičkim licima, odnosno vodi se više od 4.800 sporova, a samo na osnovu onih koji imaju određenu vrijednost, vrijednost sporova iznosi 118.857.462,00€. Takođe, u brojnim predmetima vrijednost sporova nije utvrđena i nije moguće predvidjeti iznose potencijalnih izdataka po tom osnovu.

4. SREDSTVA REZERVE

Sredstva rezerve koriste se za neplanirane ili nedovoljno planirane izdatke i otklanjanje posljedica vanrednih okolnosti (poplave, suše, požari, zemljotresi isl) u skladu sa Odlukom o bližim kriterijumima za korišćenje sredstava tekuće i stalne budžetske rezerve („Sl. list CG-opštinski propisi“, br: 23/19). U periodu januar-jun 2024. godine sredstva rezervi su realizovana su u iznosu od 80.700,00€ ili 11,53% od godišnjeg plana za ove namjene.

Kompletno realizovana sredstva u iznosu od 80.700,00€ odnose se na *tekuću budžetsku rezervu*, pa je po ovom osnovu realizovano svega 16,14% u odnosu na planirana sredstva za ove namjene koja iznose 500.000,00€, a u istom periodu prošle godine sa tekuće budžetske rezerve bila su realizovana sredstva u iznosu od 95.828,75€. Osim toga treba naglasiti da je sa pozicije tekuće budžetske rezerve u istom periodu prethodnih godina usmjeravano značajno više sredstava, pa je tako na dan 30.06.2021. godine po ovom osnovu isplaćeno 184.362,45€, a na dan 30.06.2022. godine 113.177,85€, iako se radilo o izbornoj godini u kojoj su kada su u pitanju ovi izdaci postojala određena ograničenja u pogledu njihove potrošnje.

5. KAPITALNI IZDACI

Kapitalni izdaci realizovani su u iznosu od 18.011.290,63€ ili 25,58% od godišnjeg plana, a ostvarenje je **za 61,08% veće** u odnosu na isti period prethodne godine. U strukturi ukupnih izdataka učestvuju sa 40,80%.

Kapitalni izdaci	Ostvareno jan-jun 2023	Budžet 2024	Ostvareno jan- jun 2024	Ostvarenje/ plan 2024
Izdaci za lokalnu infrastrukturu	9.561.928,16	52.606.000,00	16.276.517,38	30,94
Izdaci za građevinske objekte	1.430,83	5.321.000,00	294.510,91	5,53
Izdaci za opremu	1.092.025,39	8.733.600,00	504.821,89	5,78
Izdaci za investiciono održavanje	526.119,49	3.749.800,00	935.440,45	24,95
	11.181.503,87	70.410.400,00	18.011.290,63	25,58

Izdaci za lokalnu infrastrukturu realizovani su u iznosu od 16.276.517,38€, što je 30,94% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci za lokalnu infrastrukturu	16.276.517,38
Izgradnja saobraćajnica, garaža i mostova	1.001.103,68
Izgradnja Bulevara V.Branta	24.835,67
Most i nadvožnjak na Ribnici	509.520,00
Rješavanje imovinsko pravnih odnosa	4.645.871,84
Uređivanje i opremanje lokacija	350.366,38
Idejna rješenja	707,85
Izrada planske i projektno - tehničke dokumentacije	149.371,38
Sanacija opštinskih i nekategorisanih puteva i ulica na teritoriji Glavnog grada	3.121.088,36
Izgradnja hidrotehničkih instalacija	33.604,87
Postrojenje za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici, (PPOV)	4.800.727,81
Uređenje zelenih površina, dječjih igrališta i hidrosistemi	690.166,41
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete	924.187,53
Uređenje groblja	22.964,25
Čišćenje i održavanje Savinog potoka, Mosorskog i Markovog potoka i rijeka Ribnice i Sitnice - Čistoća	2.001,35

Izdaci za lokalnu infrastrukturu u iznosu od 16.276.517,38€ u najvećem dijelu odnose se na:

Rješavanje imovinsko pravnih odnosa po kojem osnovu je uplaćeno 4.645.871,84€ po rješenjima Uprave za katastar i državnu imovinu za eksproprijaciju, a najznačajniji iznosi odnose se na eksproprijaciju radi rekonstrukcije ul. Ksenije Cicvarić (421.013,00€), nastavak „Jugozapadne obilaznice“ (3.509.491,82€), dio saobraćajnice „Dajbabe-Zelenika“ (242.148,00€), izgradnje šetališta uz rijeku Ribnicu (197.345,00€), izgradnje dijela ulice 5 „Zabjelo“ (173.706,46€) i slično;

Postrojenje za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici za čiju izgradnju je usmjereno 4.800.727,81€;

Izgradnju saobraćajnica, mostova 1.535.459,35€, od čega se se iznos od **24.835,67€** odnosi na izgradnju Bulevara Viliya Branta (okončana situacija), **509.520,00€** na most i nadvožnjak na Ribnici (rata za kredit), a ostatak po postupcima Agencije za izgradnju i razvoj Podgorice: **660.182,04€** na rekonstrukciju Balšićeve ulice (II, III, IV i V privremena situacija), **164.205,89€** na rekonstrukciju ul. Vlada Martinovića (IV i V privremena situacija), **80.820,65€** na rekonstrukciju ul. Špira Mugoše (I i II privremena situacija), **33.512,10€** na rekonstrukciju ul. Gojka Radonjića (okončana situacija), a ostatak **62.383,00€** odnosi se na troškove stručnog nadzora; **Sanaciju opštinskih i nekategorisanih puteva 3.121.088,36€**, gdje je izvođač radova „Putevi“ doo;

Izgradnju i rekonstrukciju javne rasvjete 924.187,53€, koje radovi su izvedeni od strane „Komunalnih usluga“ doo i to: za postavljanje i izgradnju javne rasvjete 524.829,09€, nabavku i ugradnju led rasvjete (ugovorena obaveza) 231.874,44€, tekuće održavanje javne rasvjete 125.000,00€, modernizaciju svjetlosne signalizacije 30.000,00€ i održavanje optičke infrastrukture za video nadzor 12.000,00€;

Uređenje zelenih površina, dječjih igrališta i hidrosistemi 690.166,41€, od čega 518.154,72€ po fakturama „Zelenilo“ doo za: pejzažno uređenje sportsko rekreativne zone Plantaže 149.019,12€, izgradnju dječjeg igrališta u Bloku VI 133.485,04€, pošumljavanje u Vranićima 40.408,00€, uređenje kružnog toka kod Dekar pumpe 40.895,72€, rekonstrukcija drvoreda na Bul. Save Kovačevića 34.920,60€ i slično, a 172.011,69€ po fakturama „Agencije za stanovanje“ doo za postavljanje zaštitnih ograda na javnim površinama;

Uređivanje i opremanje lokacija 350.366,38€;

Izdaci za građevinske objekte realizovani su u iznosu od 294.510,91€, što je 5,53% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci za građevinske objekte	294.510,91
Višenamjenski objekat Zagorič	191.642,12
Radovi na zaštiti instalacija i opreme na krovu Gradskog pozorišta i drugi radovi po izmjenama i dopunama Glavnog projekta	79.999,79
Ostalo	22.869,00

Izdaci za opremu realizovani su u iznosu od 504.821,89€, što je 5,78% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci za opremu	504.821,89
Kupovina mini buseva	119.099,64
Vozila za Deponiju – drobilica za kabasti otpad	246.800,00
Oprema za tržnice i pijace – sistem video nadzora, mašina za pranje pijačnih objekata i kamionska vaga	32.373,55
Oprema za Agenciju za upravljanje zaštićenim područjima Glavnog grada	7.259,36
Oprema za Sportske objekte – gumirana podloga za parket, rezervni fudbalski gol, nabavka jarbola	43.739,08
Ostala oprema za potrošačke jedinice	24.869,60
Oprema za Službu za informacioni sistem	17.353,26
Računarska oprema za potrošačke jedinice	10.213,79
Kancelarijski namještaj za potrošačke jedinice	3.113,61

Izdaci za investiciono održavanje realizovani su u iznosu od 935.440,45€, što je 24,95% u odnosu na godišnji plan.

Izdaci za investiciono održavanje	935.440,45
Projekat poboljšanja uslova stanovanja (sanacija krovova, fasada, ulaza, itd) i akcija "Za ljepše lice Podgorice"	566.241,09
Adaptacija poligona i sportskih terena u mjesnim zajednicama	147.873,63
Adaptacija prostorija u mjesnim kancelarijama i mjesnim zajednicama, adaptacija sale za vjenčanja	23.379,67
Investiciono održavanje Čistoća doo	3.944,60
Investiciono održavanje RTV Podgorica	12.090,32
Investiciono održavanje JU za smještaj rehabilitaciju i resocijalizaciju korisnika psihoaktivnih supstanci (rashladna komora za kuhinju i plastenička folija)	11.640,20
Izrada murala	4.539,68
Radovi na održavanju izložbenih prostora kod JU Muzeji i galerije	9.474,05
Video nadzor JU NB Radosav Ljumović	2.154,44
Sistem grijanja i hlađenja za zgradu Stari grafički	153.366,85
Adaptacija kancelarija u Upravi lokalnih javnih prihoda	735,92

III IZDACI PO FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI

Tabela 4: Raspored planiranih i realizovanih sredstava za period januar – jun 2024. godine po funkcionalnoj klasifikaciji:

Fun. klas.	OPIS	Ostvareno jan-jun 2023	Plan 2024	Ostvareno jan-jun 2024.	Ostvarenje jan-jun 2024/ plan 2024	Ostvarenje 2024/2023
01	Opšte javne službe	21.889.077,12	92.317.150,00	25.906.435,05	28,06	118,35
03	Javni red i bezbjednost	775.102,35	2.298.600,00	937.756,08	40,80	120,98
04	Ekonomski poslovi	2.251.447,75	8.051.000,00	2.344.931,65	29,13	104,15
06	Poslovi stanovanja i zajednice	6.337.068,68	17.003.000,00	8.293.336,75	48,78	130,87
08	Sport, kultura i religija	3.609.770,86	9.627.800,00	4.983.591,87	51,76	138,06
10	Socijalna zaštita	1.425.375,13	4.102.450,00	1.677.332,53	40,89	117,68
UKUPNO		36.287.842,49	133.400.000,00	44.143.383,93	33,09	121,65

01 Opšte javne službe

Sredstva planirana za poslove opštih javnih službi realizovana su u iznosu od 25.906.435,05€ odnosno 28,06% od godišnjeg plana, a 18,35% više u odnosu na isti period 2023. godine.

Ova sredstva su usmjerena za potrebe: Službe gradonačelnice, Službe za građane, Službe za međunarodnu saradnju i partnerstva, Službe za javne nabavke i komercijalne poslove, Službe glavnog administratora, Službe glavnog gradskog arhitekta, Službe skupštine, Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta (najvećim dijelom), 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 Glavnog grada, Službe za unutrašnju reviziju i finansijsko upravljanje rizicima i Službe za informacijski 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 18.011.290,63 €, a takođe se u okviru ove klase evidentiraju kamate koje su realizovane u iznosu od 561.036,64€, otplata duga 2.639.279,71€ i sredstva rezerve 80.700,00€.

03 Javni red i bezbjednost

Sredstva za javni red i bezbjednost realizovana su u iznosu od 937.756,08€ ili 40,80% od godišnjeg plana, što je 20,98% više u odnosu na isti period prethodne godine. Sredstva su usmjerena za redovnu djelatnost Službe zaštite i spašavanja.

04 Ekonomski poslovi

Ekonomski poslovi realizovani su u iznosu od 2.344.931,65€ ili 29,13% od godišnjeg plana, što je 4,15% više u odnosu na isti period prethodne godine. Ovi izdaci odnose se na bruto zarade, ostala primanja i naknade zaposlenih, za rashode za materijal i usluge, ostale usluge i transfere Sekretarijata za preduzetništvo i investicije, Službe za podršku poljoprivredi i ruralnom razvoju, Sekretarijata za komunalne poslove, Sekretarijata za saobraćaj, Uprave za inspeksijske poslove i Službe komunalne policije.

06 Poslovi stanovanja i zajednice

Sredstva za poslove stanovanja i zajednice realizovana su u iznosu 8.293.336,75€ odnosno 48,78% godišnjeg budžeta, što je 30,87% više u odnosu na isti period prethodne 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 troškove javne rasvjete u iznosu od 485.799,90€ i transfere privrednim društvima u iznosu od 7.541.329,97€.

08 Sport, kultura i religija

Sredstva u iznosu od 4.983.591,87€ ili 51,76% godišnjeg budžeta usmjerena su za rad javnih ustanova kulture, Sekretarijata za kulturu i Sekretarijata za sport, što je za 38,06% više u odnosu na isti period prethodne godine.

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 1.677.332,53€ ili 40,89% godišnjeg budžeta 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, što je za 17,68% više u odnosu na isti period prethodne godine.

IV STANJE DUGA GLAVNOG GRADA PODGORICE, NA DAN 30.06.2024. GODINE

Stanje duga Glavnog grada na dan 30.06.2024. godine iznosi 18.962.663,51€ bez izdatih garancija. Kada govorimo o zaduženosti Glavnog grada, na dan 31.12.2023. godine ista je bila na nivou 20.466.592,99€, a na dan 31.12.2022. godine stanje duga Glavnog grada je bilo na nivou 24.692.609,43€.

Na osnovu navedenog ako uporedimo stanje na dan 31.12.2022. godine i 30.06.2024. godine, zaduženost Glavnog grada je smanjena za 5.729.945,90€.

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 30.06.2024.godine
FOND ZA PODRŠKU OPŠTINAMA - MF	5 712,48							5 712,48
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)- refinansiranje Erste kredita - most	10 700 000,00	Ug.31065 15.06.2012.	2	10	EURIBOR + 4%	10 700 000,00	10 700 000,00	-
GLAVNI GRAD- MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)	7 500 000,00	Ug.39970 19.12.2017	2	10	3,95+6m EURIBOR	7 500 000,00	3 222 223,00	4 277 777,00
GLAVNI GRAD- ERSTE BANKA AD PODGORICA	7 500 000,00	Ug.39970 19.12.2017	2	10	3,95+6m marža	7 500 000,00	3 222 222,23	4 277 777,77
"DEPONIIJA" DOO-VLADA CG-KRALJEVINA ŠPANIJE	1 585 099,39	11/04/2019	2	7	1%	1 585 099,39	1 358 656,62	226 442,77
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%	2 179 114,10	580 952,40	1 598 161,70
Glavni grad -NLB banka- nabavka autobusa	3 751 121,00	09/11/2022	2	10	1,98%+6M EURIBOR	3 751 121,00	174 329,21	3 576 791,79
ZADUŽENOST GLAVNOG GRADA	39 086 220,39					38 215 334,49	19 258 383,46	18 962 663,51
"DEPONIIJA" DOO-VLADA CG-KRALJEVINA ŠPANIJE	3 396 641,30	04.06.2009.	5	16	1%	3 396 641,30	2 943 755,76	452 885,54
EIB-Projektat procjednih voda na deponiji "Livade" - Deponija doo	1 867 028,00	25.07.2013.	3	10	3%	1 867 028,00	1 306 919,60	560 108,40
Investiciono razvojni fond Crne Gore A.D. - Vodovod i kanalizacija doo	1 850 000,00	29.03.2022.		5	4%	1 850 000,00	649 205,17	1 200 794,83
CKB banka - Putevi doo - nabavka asfaltne baze	1 568 160,00	22.12.2021	6 mj.	5	2,49%	1 568 160,00	625 939,15	753 776,68
GARANCIE	8 681 829,30					8 681 829,30	5 525 819,68	2 967 565,45
UKUPNA ZADUŽENOST	47 768 049,69							21 930 228,96

V OCJENA STANJA

- U periodu januar-jun 2024. godine ukupno ostvareni primici iznose 78.347.852,24€ ili 58,73 % u odnosu na godišnji plan prigoda. Primici su u prvoj polovini godine ostvareni preko 50%, a u drugom dijelu godine se očekuje pojačana naplata pojedinih prihoda, pa realizaciju prihoda za posmatrani period možemo ocijeniti kao izuzetno dobru;
- Ako se izuzmu prenijeta sredstva, sopstveni prihodi čine 52% ukupno ostvarenih prihoda za posmatrani period. Isti su ostvareni u iznosu od 23.364.342,13€ ili 13,64% više u odnosu na isti period prethodne godine.
- Ustupljeni prihodi u strukturi ukupnih prihoda bez prenijetih sredstava učestvuju sa 37% za posmatrani period i ostvareni su u iznosu od 16.342.361,60€ ili za 6,79% više u odnosu na isti period prethodne godine.
- Ukupno ostvareni izdaci, u periodu januar-jun 2024. godine iznose 44.413.383,93€ ili 33,09% u odnosu na godišnji plan izdataka.
- Tekući izdaci u 2024. godini realizovani su 42,29% u odnosu na godišnji plan odnosno manji su u odnosu na planirane tekuće izdatke za posmatrani period.
- U strukturi ukupnih izdataka najveće učešće imaju kapitalni izdaci 40,80%, transferi 25,09% i bruto zarade i ostala lična primanja 19,07%.
- Realizacija izdataka za bruto zarade za prvih pola godine je 39,14% u odnosu na planirana sredstva po ovom osnovu na godišnjem nivou, te su isti izdaci ispod planiranih, a ostvarene su uštede i kod rashoda za ostala lična primanja, rashoda za tekuće održavanje, energiju, gorivo i slično.
- Kapitalni izdaci realizovani su u iznosu od 18.011.290,63€, što je 25,58% od godišnjeg plana, ali za 61,08% ili 6.829.786,76€ više u odnosu na isti period prethodne godine.
- Izdaci po osnovu otplate duga smanjeni su za 42,5% ili cca 1,9 mil.€ u odnosu na isti period prethodne godine, dominantno zbog manje potrošenih sredstava po osnovu otplate ostalih obaveza koje se odnose na izgubljene sudske sporove. Međutim, u odnosu na navedeni podatak treba iskazati određenu rezervu, imajući u vidu konstatacije u izvještaju nezavisnog revizora "Reviko" doo o predlogu Završnog računa budžeta Glavnog grada za 2023. godinu, u kojem je navedeno da se Glavni grad javlja kao tužena strana u velikom broju sudskih sporova a samo na osnovu onih koji imaju određenu vrijednost, vrijednost sporova iznosi 118.857.462,00€, dok u brojnim predmetima vrijednost sporova nije utvrđena i nije moguće predvidjeti iznose potencijalnih izdataka po tom osnovu.
- Sve tekuće i kreditne obaveze Glavni grad je uredno izmirivao.
- Stanje duga Glavnog grada na dan 30.06.2024. godine iznosi 18.962.663,51€, a po datim garancijama privrednim društvima čiji je osnivač Glavni grad 2.967.565,45€. Zaduženost Glavnog grada je smanjena za 5.729.945,90€ u odnosu na stanje duga na početku 2023. godine.

VI PREDLOG MJERA

U narednom periodu je neophodno preduzeti slijedeće mjere:

- Praćenje ostvarivanja primitaka uz kontinuirano preduzimanje aktivnosti u pravcu osmišljavanja aktivnosti i mjera koje bi uticale na rast naplate prihoda U tom pravcu pripremiti nova softverska rješenja u dijelu elektronskog plaćanja poreza i administrativnih taksi, kako bi se dodatno poboljšala naplata ove vrste prihoda.
- Preduzeti sve raspoložive zakonske mjere u pravcu sprečavanja nastupanja zastare potraživanja, što će uticati na poboljšanje naplate sopstvenih prihoda.
- Praćenje realizacije izdataka i njihovo usaglašavanje u odnosu na utvrđene prioritete i ostvarenje budžeta, uz uvođenje novih i savremenih aplikativnih rješenja u sistemu trezorskog poslovanja i planiranje budžeta.
- Racionalizovati tekuću potrošnju, uz prioritarno izvršavanje redovnih budžetskih obaveza, realizaciju kulturnog, sportskog i socijalnog programa, uz unapređenje digitalizacije procesa interne komunikacije u cilju bržeg i efikasnijeg odgovora na zahtjeve potrošačkih jedinica kojim se stvaraju pretpostavke za dinamičniju realizaciju planiranih aktivnosti uz značajnu uštedu vremena.
- 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.