

I UVOD

Programom rada Skupštine Glavnog grada Podgorice za III kvartal 2018. godine predviđena je izrada **Informacije o ostvarivanju Budžeta Glavnog grada - Podgorice za period januar – jun 2018. godine**, kako bi se nadležni organi upoznali sa ostvarenjem Budžeta Glavnog grada za navedeni period.

Informacija za period januar-jun 2018. godine sadrži:

- podatke o ukupno ostvarenim primicima i izdacima za šest mjeseci 2018. 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 2018. godinu („Službeni list CG – opštinski propisi“, br. 53/17) u iznosu od **60.727.780,00 €** u periodu januar-jun 2018.godine realizovani su u iznosu od **26.392.053,50 €** ili **43,46 %**.

II PRIMICI

Ukupni primici sa prenijetim sredstvima iz prethodne godine, Budžeta Glavnog grada - Podgorice za 2018. godinu utvrđeni u iznosu od **60.727.780,00 €**, planirani za period januar-jun 2018. godine u iznosu od **28.171.000,00 €**, ostvareni su u iznosu od **26.392.053,50 €** (22.110.820,20 € + 4.281.233,30 €) ili **93,69 %** u odnosu na posmatrani plan.

Posmatrajući primitke prema vrsti, u periodu januar-jun 2018. godine, ostvareni primici u iznosu od **26.392.053,50 €** odnose se na prihode od:

1 poreza	12 018 285,66	45,54
2 taksi	972 123,02	3,68
3 naknada	5 457 439,84	20,68
4 ostalih prihoda	1 452 794,36	5,50
5 prodaje imovine	2 090 359,72	7,92
6 transferi i donacije	119 817,60	0,45
SVEGA	22 110 820,20	83,78
7 prenijeta sredstva	4 281 233,30	16,22
UKUPNO	26 392 053,50	100,00

Posmatrano, prema izvorima ostvareni primici, u periodu januar-jun 2018. godine, u iznosu od 26.392.053,50 € se odnose na:

➤ sopstvene prihode	16.904.211,87 €	64,05 %
➤ ustupljene prihode	5.086.790,73 €	19,27 %
➤ transferi i donacije	119.817,60 €	0,45 %
➤ prenijeta sredstva iz prethodne godine	4.281.233,30 €	16,22 %

Sopstveni prihodi u periodu januar-jun 2018. godine ostvareni su u iznosu od **16.904.211,87 €** ili **64,05 %** ukupnih naplaćenih budžetskih sredstava .

Najznačajniji sopstveni prihodi su:

➤ prirez porezu na dohodak fizičkih lica	4.921.263,06 €
➤ naknada za kom.opremanje građ.zemljišta	4.667.849,85 €
➤ porez na nepokretnosti	2.233.624,62 €
➤ prodaja nepokretnosti	2.090.359,72 €
➤ lokalne komunalne takse	764.297,22 €

Ustupljeni prihodi u periodu januar-jun 2018. godine, ostvareni su u iznosu od **5.086.790,73 €** ili **19,27%** ukupnih naplaćenih budžetskih sredstava.

Najznačajniji ustupljeni prihodi su:

- porez na dohodak fizičkih lica 3.890.290,89 €
- porez na promet nepokretnosti 973.107,09 €

U sljedećoj tabeli dati su podaci o planu i ostvarenju primitaka za šest mjeseci 2018. godine kao i u odnosu na ostvarene prihode za isti period 2017. godine:

Red. broj	OPIS	Ostvareno do 30.06.2017.	Plan do 30.06.2018.	Ostvareno do 30.06.2018.	% (5/4)	% (5/3)	Struktura kol. 5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Porez na dohodak fizičkih lica	3 442 894,48	4 110 000,00	3 890 290,89	94,65	112,99	14,74
2	Porez na promet nepokretnosti	1 027 074,62	1 125 000,00	973 107,09	86,50	94,75	3,69
3	Lokalni porezi	5 862 628,13	7 470 000,00	7 154 887,68	95,78	122,04	27,11
4	Takse	1 683 839,05	1 155 000,00	972 123,02	84,17	57,73	3,68
5	Naknade	8 596 768,13	6 532 000,00	5 457 439,84	83,55	63,48	20,68
6	Ostali prihodi	1 276 111,97	1 193 000,00	1 420 189,40	119,04	111,29	5,38
7	Prodaja nepokretnosti	813 231,36	1 975 000,00	2 090 359,72	105,84	257,04	7,92
8	Primici od otplate kredita	29 199,70	47 500,00	32 604,96	68,64	0,00	0,12
9	Transferi i donacije	24 831,36	282 500,00	119 817,60	42,41	482,53	0,45
	U K U P N O	22 756 578,80	23 890 000,00	22 110 820,20	92,55	97,16	83,78
10	Sredstva prenesena iz prethodne godine	6 439 356,97	4 281 000,00	4 281 233,30	100,01	66,49	16,22
11	Pozajmice i krediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	U K U P N O	29 195 935,77	28 171 000,00	26 392 053,50	93,69	90,40	100,00

Ukupni primici po mjesecima su ostvareni u sljedećim iznosima :

I	II	III	IV	V	VI
7.394.286,06	3.503.610,67	4.300.375,20	2.912.778,41	3.889.653,11	4.391.350,14

Analizom primitaka, uočava se sljedeće:

- ukupno ostvareni prihodi (bez prenosa iz prethodne godine) u 2018. godini iznose 22.110.820,20 € ili 92,55 % od plana za posmatrani period;
- sopstveni prihodi u odnosu na plan (20.281.355,00 €) za posmatrani period ostvareni su u iznosu od 16.904.211,87 € ili 83,35 %;
- ustupljeni prihodi u odnosu na plan (5.560.000,00 €) za posmatrani period ostvareni su u iznosu od 5.086.790,73 € ili 91,49 %;

1. POREZ NA DOHODAK FIZIČKIH LICA

Porez na dohodak fizičkih lica, u periodu januar-jun 2018. godine, ostvaren je u iznosu od **3.890.290,89 €** ili **94,65 %** od plana odnosno 12,99 % više u odnosu na isti period 2017.godine.

Struktura ostvarenog prihoda od poreza na dohodak fizičkih lica:

- porez na lična primanja	3.463.727,70 €
- porez na prihode od samostalnog obavljanja djelatnosti	46.211,29 €
- porez na prihod od imovine i imovinskih prava	91.272,09 €
-porez na prihod od kapitala	289.078,91 €

U okviru grupe poreza na dohodak fizičkih lica, najznačajniji je **porez na lična primanja**, ostvaren u iznosu od 3.463.727,70 € koji u ukupnoj strukturi primitaka, za posmatrani period 2018. godine učestvuje sa 13,12 %.

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

I	II	III	IV	V	VI
252.949,27	724.133,77	729.847,86	723.418,24	727.394,61	732.547,34

U ukupnoj strukturi primitaka ostvareni prihod od poreza na dohodak fizičkih lica učestvuje sa **14,74 %**.

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 **973.107,09 € ili 86,50 %** od plana za šest mjeseci.

U ukupnoj strukturi primitaka ovaj porez učestvuje sa **3,69 %** .

3. LOKALNI POREZI

U posmatranom periodu **lokalni porezi** realizovani su u iznosu od **7.154.887,68 € ili 95,78 %** od plana za 6 mjeseci odnosno više za 22,04 % u odnosu na isti period 2017.godinu.

Lokalne poreze čine:

- prirez porezu na dohodak fizičkih lica	4.921.263,06 €
- porez na nepokretnosti	2.233.624,62 €

Prirez porezu na dohodak fizičkih lica, kao jedan od značajnijih prihoda budžeta, u posmatranom periodu ostvaren je u iznosu od **4.921.263,06 € ili 98,62 %** od plana za šest mjeseci, odnosno **9,43 %** više u odnosu na 2017.godinu.

U ukupnoj strukturi primitaka prihodi od prireza porezu na dohodak fizičkih lica učestvuju sa **18,65 %**.

Po mjesecima realizovani su sljedeći iznosi po osnovu prireza:

I	II	III	IV	V	VI
569.896,33	809.350,18	892.998,87	901.970,71	943.035,44	804.011,03

Porez na nepokretnosti u periodu januar –jun 2018.godine realizovan je u iznosu od **2.233.624,62 € ili 90,06 %** od plana za šest mjeseci, odnosno **63,53 %** više u odnosu na 2017.godinu.

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

I	II	III	IV	V	VI
1.053.815,72	393.172,40	253.380,54	154.672,29	114.547,78	264.035,89

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

Lokalni porezi u strukturi ukupnih primitaka učestvuju sa **27,11 %** .

4. TAKSE

Prihodi po osnovu lokalnih administrativnih i komunalnih taksa ostvareni su u iznosu od **972.123,02 € ili 84,17 %** od plana za 6 mjeseci .

Lokalne administrativne takse, u posmatranom periodu, realizovane su u iznosu od **207.825,80 € ili 71,66 %** u odnosu na plan za 6 mjeseci.

Lokalne komunalne takse u periodu jan-jun 2018. godine ostvarene su **764.297,22 € ili 88,36 %** u odnosu na posmatrani plan.

Struktura realizovanih prihoda od komunalnih taksi :

- za korišćenje prostora na javnim površinama	254.423,41
- za korišćenje reklamnih panoa i bilborda	469.021,50
- za korišć. prostora za parkiranje motornih, drumskih i priključnih vozila na uređenim mjestima	7.695,57
- za držanje asfaltnih betonskih baza i baza za drobljenje i preradu kamena i proizvodnju pijeska	6.930,84
- ostale komunalne takse	26.225,90

5. NAKNADE

Prihodi po osnovu **naknada** za period januar-jun 2018. godine realizovani su u iznosu od **5.457.439,84 € ili 83,55 %** od plana za šest mjeseci.

Strukturu ostvarenih prihoda od naknada čine:

- naknada za komunalno opremanje građev.zemljišta	4.667.849,85
- ostale naknade za puteve	216.563,72
- godišnja naknada pri registraciji	333.957,50
- primici od koncesionih naknada	223.392,75
- ostale naknade	15.676,02

U okviru ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta realizovan u iznosu od 4.667.849,85€ ili 80,76 % u odnosu na plan za posmatrani period.

U ukupnoj strukturi primitaka, za period januar – jun 2018. godine, ovaj prihod učestvuje sa 17,68 %.

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

I	II	III	IV	V	VI
75.336,70	05.094,91	1.807.095,68	243.144,42	912.329,77	824.848,37

6. OSTALI PRIHODI

U posmatranom periodu ovi prihodi realizovani su u iznosu od **1.420.189,40 €** ili **119,04 %** u odnosu na plan za šest mjeseci odnosno **11,29 %** više u odnosu na posmatrani period 2017. godine.

Strukturu ostalih prihoda čine:

- novčane kazne izrečene u prekršajnom i drugom postupku zbog neplaćanja lokalnih poreza	128.414,96
- kamata zbog neblagovr.plaćanja lokalnih poreza i naknada	80.845,30
- prihodi koje svojom djelat.ostvare organi lokalne uprave	178.894,65
- prihodi od rente	484.970,33
- ostali prihodi	547.064,16

7. PRODAJA NEPOKRETNOSTI U KORIST BUDŽETA GLAVNOG GRADA

Po osnovu prihoda od prodaje nepokretnosti u korist Budžeta, u periodu januar-jun 2018. godine, ostvareno je **2.090.359,72 €** ili **105,84 %** u odnosu na plan za šest mjeseci, odnosno **157,04 %** više u odnosu na 2017.godinu.

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

8. TRANSFERI I DONACIJE

Transferi od Budžeta Države u periodu jan-jun 2018. godine realizovani su u iznosu **119.817,60 €**, i to:

- transferi od Budžeta Države u iznosu od 101.950,00 €;
- tekuće donacije u iznosu od 13.071,96 €.
- kapitalne donacije u iznosu od 4.795,64 €.

9. SREDSTVA PRENIJETA IZ PRETHODNE GODINE

Sredstva prenijeta iz prethodne godine u iznosu od **4.281.233,30 €** predstavljaju neraspoređena sredstva Budžeta Glavnog grada na dan 31.12.2017. godine, i prenijeta su Završnim računom za 2017. godinu, kao početni depozit Budžeta za 2018. godinu.

III IZDACI

Ostvareni primici Budžeta Glavnog grada u periodu jan-jun 2018. godine u iznosu od **26.392.053,50 €**, raspoređeni su potrošačkim jedinicama u iznosu od **25.593.954,78 €**.

Ukupno realizovani izdaci Budžeta, u posmatranom periodu, u visini od **25.593.954,78 €** podijeljeni su na:

➤	tekuće izdatke	14.204.053,84
➤	otplatu duga	3.810.673,97
➤	rezerve	339.511,20
➤	kapitalne izdatke	7.239.715,77

Red.b r.	Opis	Ostvareno do 01.01-30.06.2017. godine	Plan 01.01.-30.06.2018.	Ostvareno do 01.01-30.06.2018. godine	% (5/4)	% (5/3)	Struktura kol.5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto zarade i ostala lična primanja	5 125 850,62	5 723 970,00	5 396 731,83	94,28	105,28	21,09
2	Rashodi za materijal	1 294 446,89	1 380 260,00	1 372 602,18	99,45	106,04	5,36
3	Rashodi za usluge	606 133,33	1 000 550,00	742 664,54	74,23	122,52	2,90
4	Tekuće održavanje	272 514,38	556 480,00	409 160,70	73,53	150,14	1,60
5	Kamate	343 818,46	540 000,00	406 931,91	75,36	118,36	1,59
6	Renta	32 341,83	41 800,00	28 383,75	67,90	87,76	0,11
7	Subvencije	109 270,12	110 000,00	110 309,89	100,28	0,00	0,43
8	Ostali izdaci	328 638,76	454 115,00	337 249,67	74,27	102,62	1,32
9	Transferi	5 375 915,00	5 965 985,00	5 398 359,37	90,49	100,42	21,09
10	Otplata duga	3 721 273,51	1 825 000,00	3 810 673,97	208,80	102,40	14,89
11	Pozajmice i krediti	990,00	50 000,00	1 660,00	3,32	0,00	0,01
12	Rezerve	106 268,34	395 000,00	339 511,20	85,95	319,48	1,33
13	Kapitalni izdaci	7 680 888,29	10 127 840,00	7 239 715,77	71,48	94,26	28,29
	SVEGA	24 998 349,53	28 171 000,00	25 593 954,78	90,85	102,38	100,00

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

I	II	III	IV	V	VI
4.459.578,52	3.835.127,23	3.838.529,15	3.815.008,46	3.977.910,56	4.792.501,70

Analizom izdataka, uočava se:

- da ukupno realizovani izdaci iznose 25.593.954,78 € ili 90,85 % u odnosu na posmatrani plan.
- da su tekući izdaci u 2018. godini manji za 10,23 % u odnosu na posmatrani plan.
- da su kapitalni izdaci u 2018. godini ostvareni sa 71,48 % 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 2018.godine usmjereno je **5.396.731,83 € ili 94,28 %** u odnosu na plan za 6 mjeseci .

Struktura bruto zarada zaposlenih čine izdaci za:

- neto plate	2.968.378,89
- porez na zarade zaposlenih	410.326,20
- doprinosi na teret zaposlenog	1.055.501,73
- doprinosi na teret poslodavca	549.524,03
- prirez porezu na dohodak fizičkih lica	63.058,24

Strukturu ostalih ličnih primanja čine: naknada za prevoz (216.526,72 €), naknade odbornicima (66.223,46 €) i ostale naknade (67.192,74 €).

U strukturi ukupnih izdataka Budžeta, u periodu januar-jun 2018. godine, ovi izdaci učestvuju sa 21,09 %.

2. **RASHODI ZA MATERIJAL**

Sredstva planirana za materijal, za prvih šest mjeseci 2018. godine u iznosu od 1.380.260,00 € usmjereno je **1.372.602,18 € ili 99,45 %** od plana za posmatrani period.

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

- rashodi za administrativni materijal	95.429,75
- materijal za zdravstvenu zaštitu	3.622,94

- materijal za posebne namjene	118.161,40
- rashodi za energiju	1.042.952,29
- rashodi za gorivo	109.449,53
-ostali rashodi	2.979,27

Rashodi za materijal u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa 5,36 %.

3. RASHODI ZA USLUGE

Rashodi za usluge, od planom predviđenih za šest mjeseci 2018. godine 1.000.550,00 € usmjereno je **742.664,54 €** ili **74,23 %** od plana za posmatrani period.

Utrošena sredstva odnose se na: službena putovanja (23.516,34 €), reprezentacija (2.565,62 €) komunikacione usluge (55.152,90 €), bankarske usluge (16.457,02 €), usluge prevoza (9.092,36 €), advokatske, notarske i pravne usluge (17.040,90 €), konsultantske usluge, projekti i studije (44.820,48 €) usluge stručnog usavršavanja (14.447,75 €) i ostale usluge (559.591,17 €).

U okviru ove grupe izdataka, najveći troškovi se odnose na ostale usluge (programske aktivnosti organa), za koje je u posmatranom periodu usmjereno 559.591,17 €,od kojih su najznačajniji:

• troškovi javne kuhinje	278.448,18 €
• usluge objavlj.odluka,nacrta, oglasa, akata	26.933,85 €
• usluge prevod.štampanja i umnožavanja	63.251,11 €
• kamp sportista	14.846,00 €
• sprovođenje manif.energ.dani Podgorice	6.188,03 €
• usluga smještaja za programske aktivnosti	5.424,90 €
• usluge prevoza za programske aktivnosti	5.895,20 €
• revizija Završnog računa	4.490,00 €
• saradnja sa medijima	4.208,82 €
• sredstva za protokol	3.923,49 €...

Rashodi za usluge u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa 2,90 %.

4. TEKUĆE ODRŽAVANJE

U izvještajnom periodu za tekuće održavanje utrošeno je **409.160,70 € ili 73,53 %** od plana za posmatrani period.

Struktura tekućeg održavanja:

- izdaci za tekuće održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva	222.742,66
- izdaci za tekuće održavanje objekata Glavnog grada	115.820,83
- izdaci za održavanje vozila	17.750,59
- izdaci za tekuće održavanje opreme	52.846,62

5. KAMATE

U izvještajnom periodu za kamate je usmjereno **406.931,91 € ili 75,36 %** od plana za posmatrani period.

6. RENTA

U izvještajnom periodu za rentu je usmjereno **28.383,75 €**.

7. SUBVENCije

U izvještajnom periodu za subvencije-premije mjekarama je usmjereno **110.309,89 €**.

8. OSTALI IZDACI

Ostali izdaci realizovani su u iznosu od **337.249,67 € ili 74,27 %** od plana za posmatrani period.

Struktura ostalih izdataka:

• izdaci po osnovu isplate ugovora o djelu	258.722,88 €
• izrada i održavanje softvera	23.800,14 €
• osiguranje	4.241,64 €
• kontribucije za članstvo u domaćim i međ.organiz.	5.919,25 €
• komunalne naknade (voda, kanalizacija, odvoz smeća i održavanje čistoće)	44.565,76 €

9. POZAJMICE I KREDITI

U izvještajnom periodu za kredite – naknada na odobrene kredite za agrobudžet je usmjereno **1.660,00 €**.

10. TRANSFERI

Sredstva za transfere institucijama, pojedincima, nevladinom i javnom sektoru u izvještajnom periodu planirana su u iznosu od 5.965.985,00 €, a realizovana u iznosu od **5.398.359,37 € ili 90,49 %** od plana za posmatrani period, i to:

- transferi institucijama kulture i sporta	260.395,90
- transferi nevladinim organizacijama	32.835,05
- transferi političkim partijama, strankama i udruženjima	204.291,65
- transferi za jednokratne socijalne pomoći	116.140,00
- transferi za lična primanja pripravnika	5.536,66
- ostali transferi pojedincima	302.413,40

(Najznačajniji ostali transferi pojedincima su: poboljšanje materijalnog položaja boraca – 9.636,00 €; stimulisanje preduzetništva -5.800,00 €; podrška preduzetnicima – 12.872,41 €; sajam slobodnih radnih mjesta – 5.000,00 €; nabavka bebi paketića – 39.971,95 €; transfer za pomoć u kući starim licima – 42.982,94 €; podrška žetve na teritoriji grada – 10.000,00 €; sajam slobodnih radnih mjesta – 5.000,00 €; manifestacija „Dan najboljih“ – 31.376,91 €, sredstva za rad Komisije za usmjeravanje djece sa posebnim potrebama – 9.965,45 €; kancelarija za mlade – 4.769,71 €; ostala transferi za kulturu – 16.710,89 €; međunarodna kulturna saradnja – 6.280,00 €; ostale kulturne manifestacije – 22.289,80 €; transferi za aktivnosti u sportu – 4.728,50 €, transferi za finansiranje sportskih manifestacija – 3.741,80 €; personalni asistenti za osobe sa invaliditetom – 25.000,00 €. . .)

- ostali transferi institucijama	51.946,11
----------------------------------	-----------

(Najznačajniji ostali transferi institucijama su: Monitoring segmenata zaštite životne sredine – 12.629,40 €; Džez festival – 8.000,00 €; finansiranje aktivnosti u sportu – 12.390,00 €; Festival „Odakle zovem“ – 5.000,00 €, ostali transferi institucijama – 12.500,00 €. . .)

- transferi opštinama	608.363,90
• <i>GO Tuzi</i>	331.086,29 €
• <i>GO Golubovci</i>	277.277,61 €
- transferi budžetu Države za restituciju	100.000,00

- Transferi privrednim društvima_ realizovani su u iznosu od 3.716.436,70 €, i to:

- Čistoća doo	990.000,00
- Agencija za izgradnju doo	626.000,00
- Zelenilo doo	498.000,00
- Komunalne usluge doo	480.000,00
- Sportski objekti doo	396.000,00
- Agencija za stanovanje doo	326.000,00
- sredstva za intervencije u komunalnoj privredi	153.839,19
- Pogrebne usluge doo	102.000,00
- Parking servis doo	88.000,00
- uklanjanje i sanacija neuređenih odlagališta	7.284,66
- sredstva za usluge Veterinarske ustanove	10.336,67
- Regionalni park Komovi	5.020,00
- uklanjanje leševa životinja	3.920,40
- deponija biljnog otpada	4.489,10
- privremeno odlagalište otpada Mojanski krst	32.831,20

II OTPLATA DUGOVA

Ova sredstva u izvještajnom periodu realizovana su u iznosu od **3.810.673,97 €** ili **208,80 %** od plana za posmatrani period, i to za:

- otplatu HOV i kredita rezidentima	22.997,79
- otplatu HOV i kredita nerezidentima	959.852,44
- rashode iz prethodne godine	7.692,31
- otplatu ostalih obaveza (sudska izvršenja)	2.820.131,43

III SREDSTVA REZERVE

Sredstva tekuće budžetske rezerve u izvještajnom periodu su realizovana u iznosu od **100.068,00 €**.

Sredstva stalne budžetske rezerve nijesu korišćena u izvještajnom periodu.

Sredstva ostale rezerve, za održavanje lokalnih izbora u izvještajnom periodu su realizovana u iznosu od **239.443,20 €** ili **79,81%** od plana za posmatrani period.

IV KAPITALNI BUDŽET

Kapitalni izdaci, u periodu januar-jun 2018. godine realizovani su u iznosu **7.239.715,77 €**, a u strukturi ukupnih izdataka Budžeta učestvuju sa **28,29 %**, i to:

Izdaci za lokalnu infrastrukturu	6.298.897,49
Rješavanje imovinsko pravnih odnosa	1.034.238,18
Rješavanje imovinsko pravnih odnosa u GO Golubovci	56.914,70
Izrada planske dokumentacije	28.463,27
Izrada planske i projektne dokumentacije za GO Golubovci	2.601,25
Izrada tehničke dokumentacije	125.610,65
Realizacija akcionog plana po osnovu sprovođenja Zakona o uređenju prostora I izgradnji objekata, sprovođenje konkursa – SADINE	1.303,98
Uređivanje i opremanje lokacija	837.926,05
Izgradnja, rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica i mostova	1.922.308,34
<i>Izgradnja saobraćajnica, mostova i garaža</i>	96.158,14
<i>Izgradnja miniobilaznice oko Golubovaca II faza</i>	282.947,55
<i>Rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica na području GO Golubovci</i>	93.402,18
<i>Rekonstrukcija i sanacija saobraćajnica na području GO Tuzi</i>	175.847,68
<i>Izgradnja saobraćajnice Golubovci – Mataguži</i>	301.558,57
<i>Jugozapadna obilaznica</i>	6.248,54
<i>Izgradnja Donjogoričkog bulevara</i>	966.145,68
Investiciono održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva	524.758,92
Investiciono održavanje opštinskih i nekategorisanih puteva po mjesnim zajednicama na području grada	166.728,68
Investiciono održavanje putne mreže na području GO Golubovci	25.068,58
Investiciono održavanje putne mreže na području GO Tuzi	24.729,26
Most i nadvožnjak na Ribnici	509.524,00
Izgradnja hidrotehničkih instalacija	692.714,79
<i>Izgradnja vodovodnih sistema u prigradskim područjima Grada</i>	99.844,63
<i>Izgradnja fekalne kanalizacije na području Glavnog grada</i>	541.842,65
<i>Izgradnja hidrotehničkih instalacija u GO Golubovci</i>	19.998,34
<i>Izgradnja vodovodne mreže na području GO Tuzi</i>	31.029,17
Uređenje zelenih površina	3.970,52
<i>Uređenje zelenih površina i dječjih igrališta</i>	3.970,52
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete	227.687,04
<i>Investiciono održavanje javne rasvjete</i>	85.000,00
<i>Izgradnja javne rasvjete</i>	142.687,04
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete u GO Golubovci	71.008,29
Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete u GO Tuzi	43.340,99

Izdaci za građevinske objekte	663.729,94
Izgradnja Gradskog pozorišta	158.529,23
Natkrivanje vaterpolo bazena	83.474,97
Dom za MZ Gornja Gorica	49.204,10
Uklanjanje stolica sa tribina Gradskog stadiona	21.845,00
Izgradnja višenamjenskog doma MZ Zlatica	150.676,64
Izgradnja Dnevnog centra za djecu sa smetnjam u razvoju u GO Golubovci	200.000,00

Izdaci za opremu	75.901,72
Nabavka vozila za organa grada	14.900,00
<i>Nabavka 1 vozila za Upravu lokalnih javnih prihoda</i>	<i>10.000,00</i>
<i>Nabavka polovnog PIK-apa za Službu zaštite</i>	<i>4.900,00</i>
Izrada lokalnih računarskih mreža za potroš. jedinice Glavnog grada	2.622,07
Kancelarijski namještaj	10.920,16
Oprema za Sportske objekte	19.554,21
<i>Nabavka gumiranih toplih podova za svlačionice bazena</i>	<i>9.659,43</i>
<i>Nabavka i ugradnja eleksirane bravarije radi formiranja "toplog" hodnika recepcije bazena za korisnike prije ulaska u garderobu</i>	<i>9.894,78</i>
Nabavka skija za Dječje odmaralište "Veruša"	4.961,00
Split sistem (Medun)	574,62
Bekap sistem	11.392,15
Zamjena postojećih cisco asa/fw sistem	7.998,10
Ostala oprema	2.979,41

Investiciono održavanje	201.186,62
Projekat poboljšanja uslova stanovanja (sanacija krovova, fasada, ulaza itd)	89.157,82
Adaptacija prostora i sportskih teretana u mjesnim zajednicama	45.598,37
Prilagođavnje javnih saobraćajnih površina osobama sa invaliditetom	9.273,50
Izgradnja i adap. objekata kulture za potrebe MZ Karabuško polje	6.032,56
Investiciono održavanje (Parking servis doo)	10.945,55
Ugradnja termotehničkih instalacija za potrebe grijanja velike garderobe na olimpijskom bazenu	9.441,15
Sanacija kotlare Zelenila doo	25.803,03
Konzervatorski radovi na Ribnici i Medunu	532,88
Nabavka i ugradnja scenske mehanike – II faza (KIC Malesija)	619,46
Adap. prostorija za potrebe JU Muzeji i galerije – stalan postavka	4.105,50

Stanje kreditnih obaveza Glavnog grada Podgorice, na dan 30.06.2018.godine

Glavni grad /Preduzeće	Ugovoreni iznos kredita	Datum potpisivanja Ugovora	Grace period	Rok otplate u god.	Kamata	Iznos povučenih (iskorišćenih) sredstava kredita	Otplaćeni dio kredita	Stanje duga na 30.06.2018.godine
GLAVNI GRAD-DEXIA BANK	2.200.000,00	13.12.2006.	3	12	tromjesečni EURIBOR + 2,65 %	2.200.000,00	2.017.777,63	182.222,37
GLAVNI GRAD-DEXIA BANK	8.000.000,00	16.04.2008.	3	15	tromjesečni EURIBOR + 1,6 %	8.000.000,00	4.4833.333,34	3.166.666,66
GLAVNI GRAD-FOND ZA RAZVOJ-II EMISIJA OBVEZNICA	700.000,00	09.07.2009.	3	7	5%	700.000,00	631.378,00	68.622,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)-refinansiranje Erste kredita	10.700.000,00	15.06.2012.	2	10	EURIBOR + 4%	10.700.000,00	4.076.192,00	6.623.808,00
GLAVNI GRAD-MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)	10.150.000,00	17.12.2010.	2	10	EURIBOR + 4,75%	10.150.000,00	5.316.661,35	4.833.338,65
GLAVNI GRAD-ERSTE BANKA AD PODGORICA I MEĐUNARODNA FINANSIJSKA KORPORACIJA (MFK)	15.000.000,00	19.12.2017	2	10	marža 3,95+6m EURIBOR	0,00	0,00	0,00
Zaduženost Glavnog grada								14.874.657,68
"DEPONIJA" DOO-VLADA CG-KRALJEVINA ŠPANIJE	4.981.740,97	04.06.2009.	5	16	1%	4.981.740,97	1.585.099,14	3.396.641,83
EIB-Projekat procjednih voda na deponiji "Livade" - Deponija doo	1.867.028,00	25.07.2013.	3	10	3%	1.059.876,89	186.702,80	1.680.325,20
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	1.034.426,40	2.465.573,60
Investiciono razvojni fond CG- Vodovod i kanalizacija doo	797.384,77	28.12.2015	2	7	5%	797.384,77	197.130,61	600.254,16
Investiciono razvojni fond CG - Vodovod i kanalizacija doo	402.615,23	28.12.2015	2	7	5%	402.615,23	97.599,15	305.016,08
Garancije za privredna društva								8.447.810,87
SVEGA								23.322.468,55

OCJENA STANJA

1. U potpunosti su ispoštovani svi makroekonomski i fiskalni parametri, koje je predvidjela Vlada Crne Gore za lokalne samouprave.
2. Održana je budžetska ravnoteža odnosno iz ostvarenih primitaka pokriveni su realizovani izdaci.
3. U periodu januar-jun 2018. godine ukupno ostvareni prihodi (bez prenosa iz prethodne godine) iznose 22.110.820,20 € ili 92,55 % od plana za posmatrani period.
4. Sopstveni prihodi čine 64,05 % ukupnih budžetskih sredstava.
Najznačajniji sopstveni prihodi su: prerez porezu na dohodak fizičkih lica 4.921.263,00 €; naknada za kom.opremanje građ.zemljišta 4.667.849,85 €; porez na nepokretnosti 2.233.624,62 € i prihod od prodate imovine 2.090.359,72 €.
5. Ustupljeni prihodi čine 19,27 % ukupnih budžetskih sredstava, od kojih su najznačajniji porez na dohodak fizičkih lica realizovan u iznosu od 3.890.290,89 € i porez na promet nepokretnosti realizovan u iznosu od 973.107,09 €.
6. Prenijeta sredstva iz prethodne godine iznose 4.281.233,30 €.
7. Ukupno ostvareni izdaci, u periodu januar-jun 2018. godine, iznose 25.593.954,78 € ili 90,85 % od plana za posmatrani period.
8. U strukturi izdataka najviše sredstava je utrošeno na kapitalne izdatke 28,29 % i transfere 21,09 %.
9. Izdaci za zarade i ostala lična primanja su realizovani 94,28 % u odnosu na plan za 6 mjeseci.
10. Sredstva za transfere kao jedna od najvećih stavki u strukturi izdataka realizovani su 90,49 % od plana za posmatrani period ili na nivou 2017. godine.
11. Obaveze po osnovu uzetih kredita Glavni grad je uredno izmirivao, u skladu sa anuitetnim rasporedima.
12. Stanje kreditnih obaveza Glavnog grada Podgorice na dan 30.06.2018.godine iznosi 14.874.657,68 €, date garancije privrednim društvima 8.447.810,87 €.

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 svih prihoda.
2. Preduzeti mjere sa ciljem naplate poreza na nepokretnost od pravnih i fizičkih lica u skladu sa važećim zakonima.
U prethodnom periodu evidentni su veliki troškovi postupka po žalbama za porez na nepokretnost, preduzeti mjere na otklanjanju istih.
3. Preduzeti sve mjere u cilju efikasne realizacije planiranih kapitalnih projekata.
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. U saradnji sa nadležnim organima grada, Direkcijom za imovinu, Poreskom upravom i Ministarstvom finansija, naći rješenje za prevazilaženje problema povodom tužbi za pripadajuće doprinose za obavezno socijalno osiguranje, vezano za neto iznose koji su isplaćeni po pravosnažnim sudskim presudama.
8. Deponija doo Podgorica da izmiri obavezu po osnovu kredita sa Kraljevinom Španije u iznosu od 244.497,29 €.