



GLAVNI GRAD PODGORICA
SEKRETARIJAT ZA FINANSIJSKE POSLOVE I ANALIZU BUDŽETA

IZVJEŠTAJ O RADU ZA 2023. GODINU

Podgorica, januar 2024. godine

1. UVODNI DIO

Na osnovu člana 33 Odluke o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada ("Službeni list CG – Opštinski propisi", broj 38/18, 43/18, 6/20, 10/20, 36/21, 5/22, 30/23 i 42/23) i člana 11 Uputstva o izradi godišnjeg programa rada i izvještaja o radu broj 01-018/23-9540 od 22. novembra 2023. godine, Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta pripremio je Izvještaj o radu za 2023. godinu.

Članom 33 Odluke o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada, je utvrđena obaveza organa uprave da jednom godišnje podnose gradonačelnici Izvještaj o radu i stanju u oblasti za koju je osnovan, po prethodno pribavljenom mišljenju glavnog administratora.

Članom 6 Odluke o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada, utvrđeni su poslovi koje obavlja ovaj Sekretarijat, a nadležnosti za obavljanje poslova utvrđenih naznačenom odlukom proizilaze iz Zakona o lokalnoj samoupravi („Sl. list CG“, br. 02/18, 34/19, 38/20, 50/22 i 84/22), Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Sl. list CG“, br. 03/19 i 86/22) i Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti („Sl. list CG“, br. 20/14, 56/14, 70/17, 04/18, 55/18, 66/19, 70/21, 145/21, 27/23 i 125/23).

2. OSTVARIVANJE FUNKCIJE SEKRETARIJATA

Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu ("Sl. list CG- opštinski propisi", br: 66/22), budžet Glavnog grada bio je planiran na iznos od 106.500.000,00 eura. Imajući u vidu da je uslijedila izmjena propisa koja se odnosila na oblast zarada, promjenu dinamike povlačenja sredstava za Projekat "Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici", te više prenijeta sredstva Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorice za 2023. godinu ("Sl. list CG – opštinski propisi", br: 48/23), budžet Glavnog grada Podgorica utvrđen je u iznosu od 105.620.000,00 eura.

Kada su u pitanju **primici** Glavnog grada u periodu od 01.01.-31.12.2023. godine isti su ostvareni u iznosu od 113.163.753,74 eura ili 7,14% odnosno za 7.543.753,74 eura više u odnosu na plan.

Strukturu ostvarenih primitaka u 2023. godini čine:

- Sopstveni prihodi 52.360.108,68 eura ili 46,27%
- Ustupljeni prihodi 38.694.152,03 eura ili 34,19%
- Donacije i transferi 1.107.151,31% ili 0,98%
- Pozajmice i krediti 86.186,47 eura ili 0,08% i
- Prenijeta sredstva 20.916.155,25 eura ili 18,48%

Izvorni prihodi Glavnog grada ostvareni su u iznosu od 89.085.566,23 eura.

Kada su u pitanju *sopstveni prihodi*, isti su ostvareni u iznosu od 52.360.108,68 eura odnosno 15,66% ili 7.090.108,68 eura više u odnosu na plan. Najznačajniji sopstveni prihoda Glavnog grada ostvareni su u sledećim iznosima:

- Prihodi od naknade za komunalno opremanje građevinskog zemljišta koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 19.079.969,26 eura ili 4.129.969,26 eura odnosno 27,63% više u odnosu na plan;
- Prihodi od poreza na nepokretnost koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 13.396.985,84 eura ili 1.096.985,84 eura odnosno 8,92% više u odnosu na plan;
- Prihodi od prireza porezu na dohodak fizičkih lica koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 12.057.283,74 eura ili 1.557.283,74 eura odnosno 14,83% više u odnosu na plan;
- Prihodi od prodaje nepokretnosti koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 3.014.766,70 eura ili 514.766,70 eura odnosno 20,59% više u odnosu na plan;
- Prihodi od zakupa poslovnih prostora koji su u posmatranom periodu ostvareni u iznosu od 1.197.271,15 eura ili 347.271,15 eura odnosno 40,86% više u odnosu na plan;

Ustupljeni prihodi Glavnog grada ostvareni su u iznosu od 38.694.152,03 eura odnosno 12,87% više od plana ili za 4.411.152,03 eura više u odnosu na plan. Najznačajniji ustupljeni prihodi ostvareni su u sledećim iznosima:

- Prihod od poreza na dohodak fizičkih lica ostvaren je u iznosu od 31.803.093,53 eura ili za 9,67% odnosno za 2.803.093,53 eura više u odnosu na plan;
- Prihod od poreza na promet nepokretnosti ostvaren je u iznosu od 5.595.564,94 eura ili za 39,89% odnosno 1.595.564,94 eura više u odnosu na plan;

Prenijeta sredstva iz prethodne godine u iznosu od 20.916.155,25 eura usmjerena su za potrebe kapitalnog budžeta.

Transferi i donacije realizovani su u iznosu od 1.107.151,31 eura, od čega se iznos od 767.253,53 eura odnosi na realizaciju projekta „Sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda“, dok su kreditna sredstva realizovana u iznosu od 86.186,47 eura.

Finansiranje budžetskih izdataka vršeno je iz realnih izvora, uz prioritarno izvršavanje redovnih budžetskih i kreditnih obaveza, obezbijeđeno je stabilno funkcionisanje gradskih službi, isplata zarada, servisirane su sve tekuće obaveze, realizovane su brojne programske aktivnosti iz oblasti kulture, sporta, socijale i preduzetništva i realizovani kapitalnih projekti.

Ukupni izdaci budžeta u iznosu od 79.497.140,00 eura, odnose se na:

- Tekuću budžetsku potrošnju u iznosu od 43.127.027,42 eura ili 54,25%
- Kapitalne izdatke u iznosu od 29.600.515,43 eura ili 37,23%
- Otplatu duga u iznosu od 2.944.199,16 eura ili 3,70% i
- Otplatu obaveza iz prethodnog perioda u iznosu od 3.825.397,99 eura ili 4,81%

Kada je u pitanju tekuća budžetska potrošnja koja čini 54,25% ukupnih izdataka, 36,13% ukupnih izdataka odnosi se na ostale transfere koji su realizovani u iznosu od 13.606.507,30 eura i bruto zarade zaposlenih realizovane u iznosu od 15.117.146,87 eura.

U odnosu na realizaciju kapitalnog budžeta, najznačajnija investiciona ulaganja u posmatranom periodu odnosila su se na: izgradnju saobraćajnica 3.436 mil eura, uređenje i opremanje lokacija 1.716 mil eura, rješavanje imovinsko pravnih odnosa 4.111 mil eura, sanacija opštinskih i nekategorisanih puteva 5.165 mil eura, uređenje zelenih površina, dječjih igrališta i hidrosistemi 1.724 mil eura, postrojenje za sakupljanje i prečišćavanje otpadnih voda u Podgorici 0.917 mil eura, izgradnja hidrotehničkih instalacija 0.572 mil eura, izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete 2.987 mil eura, uređenje groblja 0.412 mil eura, kupovina autobusa 0.990 mil eura, nabavka vozila za privredna društva 1.089 mil eura, nabavka opreme za „Puteve“ doo 0.417 mil eura, opreme za „Deponiju“ doo 0.331 mil eura, opreme za „Čistoću“ 0.327 mil eura, opreme za „Komunalne usluge“ doo 0.215 mil eura, opreme za „Tržnice i pijace“ 0.329 mil eura, projekat poboljšanja uslova stanovanja 1.021 mil € i drugo.

Struktura ostvarenih primitaka Glavnog grada je odlična imajući u vidu da su prihodi ostvareni su u iznosu od 113.163.753,74 eura ili 7,14% više u odnosu na plan, od čega se na izvorne prihode odnosi 89.086.174,63 eura, te da su kako sopstveni tako i ustupljeni prihodi ostvareni u većem iznosu nego što su planirani. Na drugoj strani obaveze prema korisnicima budžetskih sredstava su uredno izvršavane uz nastavak investicionog ciklusa koji se odnosi na realizaciju brojnih razvojnih projekata.

2.1 Normativo – pravna grupa poslova

U okviru normativno-pravne grupe poslova, aktivnosti Sekretarijata odnosile su se na pripremu predloga i to:

1. *Završnog računa budžeta Glavnog grada Podgorica za 2022. godinu*, broj 02-016/23-513 od 16.06.2023. godine, koji je razmatran na V sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica održanoj 22. juna 2023. godine. Uz završni račun dostavljen je i izvještaj nezavisnog revizora na Nacrt Završnog računa budžeta Glavnog grada za 2022. godinu, sačinjen od strane Društva za reviziju i konsalting d.o.o. „Reviko“ Podgorica.
2. *Odluke o dopunama Odluke o davanju saglasnosti na Odluku o kreditnom zaduženju JP „Vodovod i kanalizacija“ Podgorica, za izgradnju sekundarne kanalizacione mreže i proširenja sistema vodosnadbijevanja*, broj: 02-016/23-523 od 16.06.2023. godine, usvojena na V sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica od 22. juna 2023. godine (”Sl. list CG-opštinski propisi”, br: 31/23). Ovom Odlukom Glavni grad Podgorica preuzeo je ispunjenje dijela duga za period od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine u iznosu od 160.568,26 eura (glavnica i kamata), koji se odnosi na dio duga po Ugovoru o kreditu broj 05-13011-2546-22/1 od 21.03.2022. godine “Vodovoda i kanalizacije” doo prema

Investiciono razvojnom fondu Crne Gore koji dostijeva u 2023. godini, a inestiran je u rekonstrukciju i izgradnju vodovodne infrastrukture na teritoriji Opštine Tuzi;

3. *Odluke o izmjenama Odluke o porezu na nepokretnosti Glavnog grada Podgorica*, broj: 02-016/23-520 od 16. juna 2023. godine, koja je usvojena na V sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica od 22. juna 2023. godine. Ovom Odlukom izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na nepokretnosti ("Sl. list CG", br: 152/22), u pravcu stimulisanja poljoprivredne proizvodnje kao streteške grane u Crnoj Gori kroz poreske olakšice.
4. *Polugodišnjeg izvještaja o ukupno ostvarenim primicima i izdacima, iskazanim u skladu sa organizacionom, funkcionalnom i ekonomskom klasifikacijom*, broj: 02-02-016/23-720 od 20. jula 2023. godine, usvojen na VI sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica, koja je održana 03. avgusta 2023. godine.
5. *Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu*, broj: 02-016/23-965 od 28.09.2023. godine, koja je usvojena na VII sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica održanoj 12. oktobra 2023. godine ("Sl. list CG-opštinski propisi, br: 48/23).
6. *Odluke o Budžetu Glavnog grada Podgorica za 2024. godinu*, broj: 02-016/23-1601, od 28.decembra 2023. godine, koja je usvojna na X sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica održanoj 26. 27 i 28. decembra 2023. godine, ("Sl. list CG – opštinski propisi", br: 63/23).
7. *Odluke o izmjenama i dopunama Odluke o kreditnom zaduženju Glavnog grada za kupovinu autobusa*, broj: 02-016/23-1514 od 20.12.2023. godine, koja je usvojna na X sjednici Skupštine Glavnog grada Podgorica održanoj 26. 27 i 28. decembra 2023. godine, ("Sl. list CG – opštinski propisi", br: 63/23). Ovom odlukom izmijenjena je prvobitna Odluka o kreditnom zaduženju za kupovinu autobusa, u dijelu koji se odnosi na skraćenje roka vraćanja kredita, po kojem osnovu će se ostvariti značajna ušteta sredstava.
8. *Odluke o visini budžetskih sredstava namijenjenih za finansiranje redovnog rada političkih subjekata za 2023*, broj: 05-400/23-2709 od 05.05.2023. godine, koju donosi sekretar Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta.
9. *Odluke o izmjeni i dopuni odluke o visini budžetskih sredstava namijenjenih za finansiranje redovnog rada političkih subjekata za 2023*, broj: 05-400/23-6276 od 20.11.2023. godine, koju donosi sekretar Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta.

10. *Odluke o visini budžetskih sredstava namijenjenih za finansiranje redovnog rada ženskih organizacija u političkim subjektima za 2023. godinu*, broj: 05-400/23-2710 od 05.05.2023. godine, koju donosi sekretar Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta.
11. *Odluke izmjeni i dopuni odluke o visini budžetskih sredstava namijenjenih za finansiranje redovnog rada ženskih organizacija u političkim subjektima za 2023. godinu*, broj: 05-400/23-6277 od 20.11.2023. godine, koju donosi sekretar Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta.
12. *Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta*, broj: 05-400/23-5476 od 17.10.2023. godine, koji donosi sekretar Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta.

2.2 Ostale aktivnosti

Osim navedenog, aktivnosti Sekretarijata odnosile su se na slijedeće:

Shodno Zakonu o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru („Službeni list CG“, br. 75/18) i smjernicama Ministarstva finansija za uspostavljanje i sprovođenje procesa upravljanja rizicima u subjektima javnog sektora, u cilju praćenja i kontrole mogućih okolnosti koje mogu nepovoljno uticati na poslovanje grada, u januaru 2023. godine izvršena je inovacija Registra rizika Glavnog grada Podgorice. Registar rizika Glavnog grada obuhvata podatke za organe lokalne uprave, stručne službe i posebne službe Glavnog grada, javne ustanove i privredna društva čiji je osnivač Glavni grad.

U skladu sa članom 7 navedenog Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru, rukovodilac subjekta odgovoran je za sprovođenje i razvoj sistema upravljanja i kontrola. Istim je propisano da se razvoj i sprovođenje upravljanja i kontrola vrši na osnovu plana unaprijeđenja upravljanja i kontrola, koji utvrđuje rukovodilac subjekta, pa je u skladu sa navedenim pripremljen Plan za unapređenje finansijskog upravljanja i kontrola u Glavnom gradu za 2024. godinu.

Shodno članu 18 Zakona o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru, kojim je propisano da je rukovodilac subjekta dužan da Ministarstvu finansija dostavi godišnji izvještaj do 15. februara tekuće za prethodnu godinu, Ministarstvu finansija dostavljen je Godišnji izvještaj o aktivnostima na sprovođenju i unaprijeđenju upravljanja i kontrola za 2022. godinu na propisanim obrascima.

Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta vrši poslove uprave koji se odnose i na dostavljanje podataka nadležnim organima o prihodima, izdacima i budžetskom zaduženju, u skladu sa Odlukom o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada („Službeni list CG - Opštinski propisi“, br. 38/18, 43/18, 6/20, 10/20, 36/21, 5/22, 30/23 i 42/23). Shodno članu 55 Zakona o finansiranju lokalne samouprave („Službeni list CG“, broj 03/19 i 86/22) i članu 6 Pravilnika o načinu sačinjavanja i podnošenja finansijskih izvještaja budžeta, državnih fondova i jedinica lokalne

samouprave („Službeni list CG“, br. 23/14 i 71/19) i Pravilnika o sadržaju izvještaja o ukupno ostvarenim primicima i izdacima i izdacima po potrošačkim jedinicama i izvještaja o neizmirenim obavezama i budžetskom zaduženju opština („Sl. list CG“, br. 10/19 i 38/21), Ministarstvu finansija su dostavljani mjesečni, kvartalni, polugodišnji i godišnji izvještaji na propisanim obrascima. Kvartalni finansijski izvještaji, objavljivali su se i na sajtu Glavnog grada Podgorica.

U skladu sa Zakonom o budžetu i fiskalnoj odgovornosti („Sl.list CG“, br. 20/14, 56/14, 70/17, 04/18, 55/18, 66/19, 70/21, 27/23 i 125/23) te u skladu sa članom 55, stav 2 Zakona o finansiranju lokalne samouprave, Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta vodio je evidenciju o postojećem dugu opštine, uzetim dugoročnim i kratkoročnim pozajmicama i datim garancijama, o čemu je Ministarstvu finansija dostavljao kvartalne izvještaje, u roku od 15 dana od isteka svakog kvartala.

Na zahtjev Ministarstva finansija, kvartalno su dostavljani podaci o broju zaposlenih u organima uprave/stručnim službama Glavnog grada, javnim ustanovama i privrednim društvima čiji je osnivač Glavni grad.

U vezi sa članom 144 Zakona o finansiranju lokalne samouprave, kojim je propisano da se u cilju upravljanja ljudskim resursima u opštini donosi kadrovski plan kojim se planiraju broj zaposlenih, promjene u kadrovskoj strukturi i druga pitanja upravljanja kadrovima u skladu sa budžetskim i strateškim planiranjem rada opštine, Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta pripremao je saglasnosti da su kadrovski planovi organa lokalne uprave, stručnih i posebnih službi Glavnog grada usaglašeni sa Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu u dijelu obezbjeđenja sredstava za popunjavanje slobodnih radnih mjesta.

Odluku o pokretanju postupka za popunu radnog mjesta donosi lice koje rukovodi organom lokalne uprave, stručnom službom, odnosno posebnom službom, ako je opština za to obezbijedila finansijska sredstva, kako je to propisano članom 110 stav 1 alineja 4 Zakona o lokalnoj samoupravi, pa je Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta na zahtjev organa izdao 89 potvrda o obezbijeđenim sredstvima za popunu radnih mjesta.

Na osnovu člana 29 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti, Sekretarijat je pripremio Zahtjev za dodjelu budžetskih sredstava za finansiranje kapitalnih projekata iz budžeta Crne Gore za 2024. godinu, broj 01-018/23-560/1 od 10.03.2023. godine, uz koji zahtjev su dostavljeni prateći obrasci pojedinačno za svaki kandidovani projekat.

Saglasnost na plan javnih nabavki kao i na izmjene i dopune plana javnih nabavki korisnika budžeta lokalne samouprave daje nadležni organ lokalne samouprave, na osnovu člana 84 Zakona o javnim nabavkama („Službeni list CG“, br. 74/19, 3/23 i 11/23), pa je Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta u skladu sa planiranim sredstvima Odlukom o budžetu Glavnog grada Podgorica za tekuću godinu davao saglasnosti na Plan javnih nabavki Glavnog grada kao i na plan javnih nabavki “Agencije za izgradnju i razvoj Podgorice” doo.

Saglasno članu 6 Odluke o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta, je u 2023. godini pripremio Izvještaj za glavnog administratora o rješavanju upravnih stvari iz svoje nadležnosti za 2022. godinu, kao i izvještaj o realizaciji plana integriteta za 2022. godinu.

U skladu sa odredbama člana 25a Zakona o zaštiti konkurencije ("Sl. list CG", br. 44/12, 13/18 i 145/21), kojim je propisano da je davalac državne pomoći dužan da Agenciji do 15. marta tekuće za prethodnu godinu dostavi podatke o dodijeljenoj državnoj pomoći, Sekretarijat je pribavio podatke od organa i službi grada o dodijeljenoj državnoj pomoći za 2022. godinu i iste dostavio Agenciji u cilju izrade godišnjeg izvještaja od dodijeljenoj državnoj pomoći.

Izvršeni su poslovi popisa i evidencije nepokretnih i pokretnih stvari kojima raspolaže Glavni grad, a koje organ koristi za ostvarivanje svoje funkcije kao i dostavljanje te evidencije u elektronskoj formi organu uprave nadležnom za poslove imovine sa svim promjenama u toku godine.

U skladu sa Uputstvom o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave ("Sl. list CG", br. 15/19 i 24/22), Sekretarijat je pripremio dinamički plan potrošnje za 2023. godinu, kao i odobravao sredstva potrošačkim jedinicama izdavanjem periodičnih dodjela/alokacija-kvartalnih kvota na osnovu prijedloga potrošnje dostavljenih od strane potrošačkih jedinica, u skladu sa odobrenim Dinamičkim planom potrošnje.

Saglasno odredbama člana 36 Zakona o finansiranju lokalne samouprave pripremljeno je 45 Rješenja o preusmjeravanju, a saglasno članu 46 Zakona o budžetu i fiskalnoj odgovornosti, pripremljeno je 22 Rješenja o preusmjeravanju sredstava po pojedinim namjenama u toku 2023. godine u odnosu na Odluku o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu („Sl. list CG-opštinski propisi“, br: 66/22) i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2023. godinu, odnosno ukupno 67 rješenja.

Članom 38 i 39 Zakona o finansiranju lokalne samouprave, propisano je da sredstvima tekuće budžetske rezerve raspolaže predsjednik opštine u skladu sa propisom opštine - Odlukom o bližim kriterijumima za korišćenje sredstava tekuće i stalne budžetske rezerve („Sl. list CG – opštinski propisi“, br: 23/19), odnosno da o korišćenju sredstava stalne budžetske rezerve odlučuje predsjednik opštine u skladu sa Odlukom skupštine opštine, pa je imajući u vidu navedeno Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta pripremio predlog Zaključaka o odobravanju sredstava pojedinim korisnicima i to sa tekuće i stalne budžetske rezerve ukupno 271 zaključak.

Imajući u vidu da se ne može pokrenuti postupak javne nabavke ukoliko nijesu obezbijedena sredstva za te namjene u budžetu potrošačke jedinice kojom starješina rukovodi, a kako je to propisano Uputstvom o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave, odnosno da starješina organa razmatra zaključenje ugovora, sporazuma ili posla po kome se opštinski novac isplaćuje ili može biti isplaćen, samo ukoliko postoje sredstva predviđena budžetom za tu namjenu, ovaj Sekretarijat u tom smislu izdao je 253 potvrde Agenciji za izgradnju i razvoj Podgorice, ostalim privrednim

društvima 29 potvrda, dok je na zahtjev potrošačkih jedinica Glavnog grada izdato je 158 potvrda.

O izmirenim obavezama po osnovu Odluka i Ugovora o prenosu prava svojine na građevinskom zemljištu izdato je 47 obavještenja Direkciji za imovinu, dok je o izmirenim obavezama po osnovu zakupa građevinskog zemljišta izdato 12 obavještenja Direkciji za imovinu. Na zahtjev stranaka izdato je 7 potvrda o uplati uzurpiranog zemljišta po Zaključcima Opštine Titograd u periodu od 1969. godine do 1987. godine.

Po rješenjima Uprave lokalnih javnih prihoda i Agencije za izgradnju i razvoj Podgorice izvršeno je 187 povraćaja sredstava poreskim obveznicima i 141 preknjižavanje pogrešno usmjerenih sredstava.

Izrađeno je 59 rješenja Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta o raspoređivanju sredstava sa donatorskih računa prema zahtjevima potrošačkih jedinica budžeta Glavnog grada i 4 rješenja o povraćaju sredstva Ministarstvu finansija - Fondu za podršku opštinama za predfinansiranje donatorskih projekata.

Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta vršio je obračun i isplatu zarada i naknada u organima lokalne uprave, posebnim i stručnim službama i javnim ustanovama čiji je osnivač Glavni grad i vodio evidenciju o zaradama zaposlenih u Glavnom gradu, u skladu sa Odlukom o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada. U skladu sa istom Odlukom, Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta vršio je poslove uprave koji se odnose na vođenje glavne knjige trezora kao i poslove budžetskog računovodstva.

Na osnovu Uputstva o bližem načinu rada trezora jedinica lokalne samouprave vršen je prijem dokumentacije i kontrola kompletnosti računa i zahtjeva za plaćanje potrošačkih jedinica, povraćaj nekompletne finansijske dokumentacije i kontrola i potvrđivanje da su zahtjevi za plaćanje i ostali obrasci za izvršenje budžeta ispravno ovjereni i odobreni od ovlašćenih službenika za finansije. Knjigovodstvena evidencija prihoda vođena je u trezoru na dnevnom nivou. Plaćanje obaveza za kapitalni budžet vršeno je u skladu sa planom i utvrđenom dinamikom, na osnovu dostavljene dokumentacije (ugovor, ovjerene privremene i okončane situacije i dr.) neophodne za finansijsku realizaciju investicija. Knjigovodstvena evidencija rashoda u Glavnoj knjizi, po potrošačkim jedinicama, vođena je ažurno.

Ažurno su vođeni poslovi Glavne knjige Trezora, evidencije svih izdataka, blagajne, računovodstveni poslovi koji se odnose na izvršavanje budžeta Glavnog grada za svakog korisnika budžetskih sredstava pojedinačno, kao i poslovi evidencije obračuna zarada i prevoza zaposlenih u organima lokalne uprave i javnim ustanovama, evidencije obračuna ostalih ličnih primanja i mjesečno finansijsko izvještavanje o izvršenim izdacima po zahtjevima potrošačkih jedinica.

3. ODNOS I SARADNJA SA ORGANIMA, ORGANIZACIJAMA I DRUGIM SUBJEKTIMA

Sekretarijat je ostvarivao intenzivnu saradnju sa svim potrošačkim jedinicama budžeta Glavnog grada, posebno u procesu pripreme kako Odluke o izmjenama i dopunama odluke o budžetu Glavnog grada za 2023. godinu, tako i Odluke o budžetu Glavnog grada Podgorica za 2024. godinu. U tom pravcu ostvarena je intenzivna saradnja i sa svim privrednim društvima čiji je osnivač Glavni grad, kao i na polju praćenja i izvještavanja, realizacije planiranih investicija i po brojnim drugim pitanjima.

Osim po osnovu dostavljanja izvještaja o primicima, izdacima, zaduženju, neizmirenim obavezama, stanju duga, broju zaposlenih isl. Sekretarijat je ostvario značajnu saradnju sa Ministarstvom finansija Crne Gore u pogledu obezbjeđivanja Mišljenja, kao i konsultacija i pribavljanja instrukcija kada su u pitanju brojne teme od značaja za djelokrug rada ovog sekretarijata.

U odnosu na Agenciju za zaštitu konkurencije, saradnja se odvijala u pravcu pribavljanja Mišljenja koja se odnose na pitanja državne pomoći, prilikom pripremanja određenih Odluka iz nadležnosti ovog Sekretarijata.

Posebno ističemo intenzivnu komunikaciju sa Upravom za kapitalne projekte kako u odnosu na obezbjeđivanje i planiranje određenih sredstava koja se odnose na kapitalne projekte koje realizuje Glavni grad, tako i u pogledu realizacije brojnih Ugovora i Sporazuma o sufinansiranju radova koje je Glavni grad zaključio sa istom Upravom.

Intenzivna saradnja postojala je sa svim poslovnim bankama u pogledu redovnih aktivnosti i transakcija sa konsolidovanog računa trezora, a ista se ogledala i u komunikaciji u pogledu pribavljanja ponuda i zaključivanju novih ugovora o oročenju, refinansiranju kredita i pregovora u pogledu obezbjeđivanja povoljnijih uslova za Glavni grad. Osim navedenog, saradnja se odvijala sa Upravom za saobraćaj, Poreskom upravom, Zajednicom opština Crne Gore kao i mnogim drugim organima i subjektima.

4. NAČIN OSTVARIVANJA JAVNOSTI I TRANSPARENTNOSTI RADA

U skladu sa Odlukom o organizaciji i načinu rada uprave Glavnog grada Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta organizovao je javne rasprave za akte čiji je obrađivač, a sve u cilju obezbjeđivanja učešća građana u vršenju javnih poslova i ostvarivanju principa transparentnosti, shodno Odluci o učešću lokalnog stanovništva u vršenju javnih poslova ("Službeni list Crne Gore-opštinski propisi", broj 31/19).

Sekretarijat je rješavao po zahtjevima za slobodan pristup informacijama, shodno Zakonu o slobodnom pristupu informacijama ("Službeni list CG", br. 44/12 i 30/17) i Vodiču za pristup informacijama, pa je po tom osnovu donijeto 32 rješenja o slobodnom pristupu informacijama.

Javnost i transparentnost rada obezbijeđena je i putem web sajta Glavnog grada, objavljivanjem odluka, kvartalnih i polugodišnjih izvještaja, rješenja o slobodnom pristupu informacijama, intenzivnih procedura i uputstava i slično.

5. ORGANIZACIJA I KADROVSKA OSPOSOBLJENOST

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta, broj 05-400/23-5476 od 17.10.2023. godine, na koji je data saglasnost rješenjem gradonačelnice Glavnog grada Podgorica broj 01-018/23-8300 od 20.10.2023. godine, sistematizovano je ukupno 13 radnih mjesta sa 20 izvršilaca i to:

- Sekretar/ka Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta
- Pomoćnik/ca sekretara/ke za finansijske poslove i analizu budžeta
- Samostalni/a referent/kinja – tehnički/a sekretar/ka

Sektor budžeta, sa ukupno 5 izvršilaca, koji osim Rukovodilac/teljke sektora budžeta obuhvata dva odjeljenja i to:

Odsjek za kontrolu budžetskih sredstava, fiskalnu politiku, opšte i pravne poslove u okviru kojeg su sistematizovana sledeća radna mjesta:

- Samostalni/a savjetnik/ca I za kontrolu budžetskih i fiskalnu politiku – 1 izvršilac
- Samostalni/a savjetnik/ca I za pravne poslove- 1 izvršilac
- Samostalni/a referent/ca za unos prihoda, obradu i evidenciju budžetske dokumentacije – 1 izvršilac i

Odsjek za planiranje i realizaciju budžetskih sredstava u okviru kojeg je sistematizovano radno mjesto samostalni savjetnik II za planiranje i realizaciju budžeta – 1 izvršilac.

Sektor trezora, sa ukupno 12 izvršilaca, koji osim Rukovodilac/teljke sektora trezora obuhvata dva odjeljenja i to:

Odsjek za trezorsko poslovanje u okviru kojeg su sistematizovana sledeća radna mjesta:

- Samostalni/a savjetnik/ca II za upravljanjem gotovinom, dugom, pozajmljivanjem novca i vođenje imovinu - 1 izvršilac
- Samostalni/a referent/kinja za obradu računovodstvene dokumentacije– 6 izvršilaca
- Samostalni/a referent/kinja, blagajnik/ca - 1 izvršilac i

Odsjek za obračun i isplatu zarada, ostalih ličnih primanja u okviru kojeg je sistematizovano radno mjesto samostalni/a referent/kinja za obračun zarada – 3 izvršioca.

U odnosu na navedenu organizacionu strukturu koja obuhvata ukupno 13 radnih mjesta sa predviđenih 20 izvršilaca, u Sekretarijatu trenutno radi 19 službenika od čega su 2 službenika imenovana lica.

6. ZAKLJUČAK I PREDLOG MJERA

Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta je u 2023. godini ispunio sve svoje zakonske obaveze i u rokovima dostavljao izvještaje kao i mnogobrojne druge aktivnosti koje su bile od značaja za funkcinisanje i rad organa gradske uprave.

Kako bi unaprijedili rad Sekretarijata, neophodno je izvršiti dodatna unapređenja samih procesnih radnji koje će obuhvatiti savremene i digitalne načine komunikacije i razmjenu neophodnih informacija u cilju poboljšanja efikasnosti rada i saradnje sa svim zavisnim subjektima.

Prevashodno biće unaprijeđen sistem budžetskog knjigovodstva, sistem platnog prometa kroz savremenije načine plaćanja i evidenciju promjena, uspostaviće se novi način rada na pripremi, planiranju, izmjenama i dopunama Odluka o Budžetu, kontrole kao i efikasnije postupanje po zahtjevima potrošačkih jedinica.

Dodatna unapređenja planirana su i u pristupu naplate poreskih i drugih zaduženja kroz nove mogućnosti tehnoloških dostignuća kako bi se pružila fleksibilnost i ekonomičnost uz očekivanu bolju i dinamičniju naplatu potraživanja i jačanju prihodne strane Budžeta.

Nova tehnička rješenja neophodna su i u dijelu evidencija poreskih obveznika, imovine, arhiviranja dokumentacije koja se trajno čuva i ažurnije evidencije sistema javnih nabavki. Privredna društva čiji je osnivač Skupština Glavnog grada, kao korisnici Budžeta, dobiće dodatnu podršku za razvojne projekte, za unapređenje svojih usluga i nove vidove savremenog načina poslovanja kao i postizanja adekvatnih finansijskih rezultata koji shodno načinu organizacije moraju biti sa većim ostvarenjima, produktivniji i rentabilniji.

Inteziviraće se saradnja sa stanovništvom sa namjerom jasnijeg sagledavanja najznačajnih i primarnih potreba i realizacije projekta koji su od opšteg i javnog interesa. Promovisaćemo i podržati razvoj investicionog ambijenta u Glavnom gradu kroz planiranje značajnih podsticajnih mjera u cilju afirmacije finansijskih mogućnosti i animiranjem privrednih društava koja imaju izražen investicioni potencijal čime će se pozitivno i dugoročno uticati na prihode Glavnog grada. Jačanje kadrovske potencijala, organizacija, edukacija, timski i sveobuhvatan rad, biće dodatno podržan i motivisan u cilju postizanja kreativnog ambijenta zaposlenih.

Potencijal uočavamo i u korišćenju sredstava iz fondova, saradnje sa domaćim i ino bankama kako bi najznačajnije razvojne projekte finansirali iz što povoljnijih izvora. Obezbiđićemo da svi razvojni projekti budu adekvatno planirani i realizovani shodno uspostavljenoj dinamici, interesima i potrebama kao i strateškom opredjeljenju Glavnog grada. Proces koji će biti obuhvaćeni dodatnim unapređenjima se prevashodno odnose na fiskalnu politiku, boljem korišćenju slobodnih novčanih sredstava, saradnje sa nadležnim Ministarstvom kao i aktivnija uloga u podsticajnim mjerama za realizaciju kapitalnih projekata podržanih od strane Državnog Budžeta.

Strateškim planiranjem obuhvatićemo najznačajnije razvojne potencijale i potrebe koje će biti odrednica u daljem razvoju. Upravljanje indetifikovanim rizicima, moguće je postići dodatnim angažmanom stručnih lica koja će aktivnijim pristupom raditi na saniranju rizičnih i potencijalno štetnih pojava. Sveobuhvatno, djelovaćemo na unapređenja rada organa uprave Glavnog grada kroz kontinuiranu komunikaciju i bolje finansijsko planiranje. Uštedu resursa ostvarićemo intervencijom i nizom mjera na značajne troškove svakodnevnog funkcionisanja.

Sekretarijat za finansijske poslove i analizu budžeta, kroz proaktivniji pristup pružiće značajniji doprinos u ostvarivanju zajedničkih ciljeva i finansijski podržati projekte od suštinskog značaja za dalji razvoj Glavnog grada u namjeri bržeg i dinamičnijeg razvoja.

Broj: 05-400/24-685/1
Podgorica, 31.01.2024. godine

**VD SEKRETAR**
Balša Špadijer

Na Izvještaj o radu Sekretarijata za finansijske poslove i analizu budžeta za 2023. godinu, Glavni administrator je dao mišljenje broj: 03-019/24-101/1 od 23.02.2024. godine