



*Crna Gora*  
*Prijestonica Cetinje*  
*Sekretarijat za finansije i razvoj preduzetništva*  
*i*  
*Uprava lokalnih javnih prihoda*

## IZVJEŠTAJ

### O OSTVARENJU BUDŽETA PRIJESTONICE CETINJE ZA PERIOD 01.01.-30.06./31.08.2011. GODINE

#### I PRIHODI:

Ukupni prihodi Prijestonice Cetinje u periodu **01.01.-30.06.2011.** iznose **2.007.077,33€** ili **61,75%** realizovanog plana za prvih 6 mjeseci 2011 godine.

U odnosu na isti period 2010. godine prihodi su veći za **309.250,00€** ili **18,40%**.

Ukupni prihodi Prijestonice Cetinje u periodu **01.01.-31.08.2011.** iznose **4.089.471,98€** ili **94,37%** realizovanog plana za prvih 8 mjeseci 2011 godine.

U odnosu na isti period 2010. godine prihodi su veći za **1.344.179,70€** ili **48,96%**.

#### LOKALNI POREZI:

Lokalni porezi su realizovani u iznosu od **551.381,70€** ili **83,03%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

U odnosu na isti period prošle godine veći su za **52.328,57€** ili **10,48%**.

Najveći skok u naplati lokalnih poreza je u stavci poreza na nepokretnost gdje je prihodovano **166.958,01€** ili **113.83%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci, što u odnosu na isti period prošle godine (**55.702,80€**) predstavlja povećanje za **111.255,21€** ili **199,73%**

Realizacija poreza na dohodak fizičkih lica i prireza na porez kao i porez na promet nepokretnosti iznosi **358.733,07€** ili **71,74%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je prihodovano **382.812,62€** ili **65,25%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2010.

Porezi na firmu, potrošnju i igre na sreću i zabavne igre, su odlukom lokalnog parlamenta ukinuti, ali je svakako kao obaveza ostala naplata zaostalih dugova.

U 2011. planirana je naplata ovih poreza u iznosu od **26.000€**, a za 8 mjeseci je realizovano **25.690,62€** ili **98,81%** realizacije plana za 2011 godinu.

#### LOKALNE TAKSE:

Prihod po osnovu lokalnih taksi je ostvaren u ukupnom iznosu iznosu od **60.440,52€** ili **68,16%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

Planirano ostavarenje lokalnih taksi za 2011. iznosi **133.000€**.

U odnosu na isti period prošle godine realizacija po ovome osnovu je manja za **123.591,04€**.

#### NAKNADE:

Ukupna realizacija ovih lokalnih prihoda iznosi **192.607,00€** ili **34,76%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je ostvareno **268.415,00€** ili **28,49%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2010.

Kao najveći problem u boljoj realizaciji ovih prihoda koji zauzimaju veoma značajno mjesto u strukturi budžeta za 2011. godinu (**cca13%**), sa tendencijom njihovog značajnog uvećanja u budućnosti, predstavlja nedostatak planske dokumentacije, kako bi se moglo ući u realizaciju ostvarivanja prihoda po osnovu legalizacije nelegalnih objekata.

Nadamo se da će novoformirana Komisija za popis nelegalnih objekata kao i Sekretarijat za uređenje prostora ostvariti zacrtane planove, kako bi se prihodi po osnovu Naknade za uređenje i izgradnju građevinskog zemljišta značajno uvećali.

Planirani prihodi po osnovu ove naknade iznose **500.000€**, a u dosadašnjem periodu je realizovano **15.978,00€** ili **4,79%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

Drugi veoma značajan problem u realizaciji prihoda po osnovu naknada predstavlja realizacija prihoda po osnovu Naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta.

Planirani prihodi po ovom osnovu iznose **150.000€**, a realizacija **6.007,96€** ili **6%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

Gore izneseni podaci ukazuju na loše stanje realizacije po osnovu lokalnih naknada i opominju da se po ovom pitanju moraju preduzeti veoma konkretni potezi, kako bi se ubuduće situacija poboljšala.

#### OSTALI PRIHODI:

Ostvareni prihodi po ovom osnovu iznose **380.600€** ili **108,47%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je ostvareno **534.853,00€** ili **80,63%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2010.

#### SREDSTVA PRENESENA IZ PRETHODNE GODINE:

Ostvarenje prihoda po ovom osnovu iznosi **410.521,00€** ili **357,40%** realizacije plana za 2011.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je ostvareno **559.577,00€** ili **419,53%** realizacije plana za 2010.

#### DONACIJE:

Planom za 2011-tu predviđeno je prihodovanje po ovom osnovu u iznosu **150.000€**, u dosadašnjem periodu ostavreni prihodi iznose **25.881€** ili **25,88%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

U 2010. nije ostvaren prihod po ovom osnovu.

#### TRANSFERI:

Ukupan prihod po ovom osnovu iznosi **1.220.404,00€** ili **111,96%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

Do kraja budžetske godine se očekuje ostvarenje plana u potpunosti.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je ostvareno **668.808,00€** ili **77,60%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2010.

## POZAJMICE I KREDITI:

Ukupan prihod po ovom osnovu je realizovan u iznosu **1.244.955€** ili **93,37%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2011.

Ostavrenje prihoda po ovom osnovu se očekuje u potpunosti do kraja budžetske godine.

U istom periodu 2010. godine po ovom osnovu je ostvareno **29.641,00€** ili **24,03%** realizacije plana za prvih 8 mjeseci 2010.

Kada se uzme u obzir trend realizacije prihoda u dosadašnjem periodu realno je za očekivati da će ostvarenje prihoda u 2011. godine biti **93-97%** od planiranoga, što bi predstavljalo odličan rezultat.

## II RASHODI:

Ukupni rashodi Prijestonice Cetinje u periodu 01.01-30.06.2011. godine, iznose **1.994.467,82 €** ili **30,68 %** plana za 2011. godinu.

U odnosu na isti period 2010. godine, rashodi su uvećani za **339.399,28 €** ili **20,50%**.

Ukupni rashodi Prijestonice Cetinje u periodu 01.01.-31.08.2011. godine, iznose **3.477.539,19 €** ili **53,50 %** plana za 2011.

U odnosu na isti period 2010. godine, rashodi su uvećani za **769.506,79 €** ili **28,41%**.

## BRUTO ZARADE I DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA:

Izdaci za bruto zarade i doprinose na teret poslodavca, ostvareni su u iznosu od **260.377,88 €** ili **12,80 %** od planiranog za 2011.

U odnosu na isti period prošle godine, umanjeni su za **64.849,80 €** ili **19,94 %**.

## OSTALA LIČNA PRIMANJA:

Izdaci po ovom osnovu, ostvareni su u iznosu od **402.963,47 €** ili **63,05 %** plana za 2011.

U odnosu na isti period prošle godine, izdaci po ovom osnovu, uvećani su za **294.713,80 €** ili **272,25%**.

Glavni uzrok uvećanja izdataka po predmetnom osnovu je u isplaćenim otpremninama zaposlenim u organima lokalne uprave, a na osnovu sporazumnog raskida ugovora o radu. Samo po ovom osnovu zaključno sa 31.08.2011., izdvojeno je **264.193,52 €**.

## **RASHODI ZA MATERIJAL I USLUGE :**

Izdaci za materijal u usluge, ostvareni su u iznosu od **252.529,15 €** ili **55,98 %** od planiranog, za 2011., a što je na nivou ostvarenja prošlogodišnjih izdataka za isti period ( 253.008,26 € ).

U strukturi rashoda za materijal i usluge, izdaci za gorivo iznose **32.090,00 €**, zatim izdaci za kulturne manifestacije **25.630,00 €**, izdaci za telefonske usluge **22.262,36 €**, troškovi bankarskih usluga 21.953,85 € itd.

## **TEKUĆE ODRŽAVANJE:**

Za prvih 8 mjeseci 2011. godine, izdaci za tekuće održavanje javne infrastrukture, građevinskih objekata i opreme, iznosili su **307.593,54 €** ili **82,24 %** u odnosu na plan za 2011. godinu.

U odnosu na uporedni period 2010. godine, izdaci su uvećani za **80.313,22 €** ili **35,33%**.

Najveći uzrok povećanju izdataka po ovom osnovu, jeste u stavci „tekuće održavanje građevinskih objekata“, za čiju namjenu je izdvojeno **53.638,44 €** za prvih 8 mjeseci 2011. godine.

## **KAMATE :**

Izdaci za otplatu kamata finansijskim institucijama, za prvih 8 mjeseci 2011. godine, iznose **48.770,78 €**, što je uvećanje u odnosu za isti period 2010. godine za **2.506,78 €** ili **5,41 %**.

## **RENTA:**

Izdaci po ovom osnovu iznosili su **4.890,32 €**, za prvih 8 mjeseci 2011. godine, što je umanjeње u odnosu na uporedni period 2010. godine za **2.499,68 €** ili **33,82%**.

## **TRANSFERI INSTITUCIJAMA, POJEDINCIMA, NEVLADINOM I JAVNOM SEKTORU**

Za period od 01.01.- 31.08.2011. godine, izdaci po ovom osnovu iznosili su **223.484,62 €** ili **66,59 %** od plana za 2011. godinu.

U odnosu na isti period prethodne godine, izdaci su uvećani za **68.255,03 €** ili **43,97%**.

U strukturi izdataka po ovom osnovu, za 2011. godinu, izdaci za stavku „Transfer-Radio Cetinje“, iznosili su **82.020,00 €**, što predstavlja i glavni uzrok povećanja izdataka po osnovu transfera, u odnosu na uporedni period 2010. godine.

### **KAPITALNI IZDACI:**

Po ovom osnovu iz Budžeta Prijestonice, za prvih 8 mjeseci 2011. godine, izdvojeno je **65.513,27 €**, što predstavlja uvećanje za **57.085,03 €** u odnosu na uporedni period 2010. godine ili **677,31 %**.

U strukturi izdataka po ovom osnovu, najveće učešće je po osnovu izdataka za lokalnu infrastrukturu **27.881,34 €**, zatim izdaci za opremu **18.494,46 €**, izdaci za izgradnju i održavanje lokalnih puteva **14.800,00 €** itd.

### **OTPLATA OBAVEZA IZ PRETHODNIH GODINA:**

Izdaci po ovom osnovu za prvih 8 mjeseci 2011. godine, iznosili su **1.217.394,70€**, što je uvećanje za **165.190,48 €**.

Na obaveze po osnovu zaostalih zarada, za prvih 8 mjeseci 2011. godine, izdvojeno je **547.446,40 €**, dok je za obaveze iz ranijih godina – materijalni troškovi, izdvojeno **669.948,30 €**.

### **OSTALI IZDACI:**

Za prvih 8 mjeseci 2011. godine, izdaci po ovom osnovu iznose **124.021,46 €**, što predstavlja uvećanje za **119.974,31€** u odnosu na uporedni period 2010. godine.

Glavni uzroci uvećanja izdataka po ovom osnovu su izdaci za nadoknadu štete usljed elementarnih nepogoda kao i u izdacima po osnovu sudskih rješenja. Naime, u prvih 8 mjeseci 2011. godine, izdaci za nadokandu štete iznosili su **74.500,00 €**, dok su izdaci za sudska rješenja iznosili **46.521,46 €**.

**PRILOG:**

1. Tabela prikaz prihoda i rashoda za period 01.01-30.06/31.08.2011.
2. Tabela prikaz prihoda i rashoda za period 01.01-30.06/31.08.2010.

**Podnosioci izvještaja:**

Sekretarijat za finansije  
i razvoj preduzetništva  
**SEKRETAR**

**Zoran Jovičević, dipl.ecc**

Uprava lokalnih javnih prihoda

**DIREKTOR**

**Miloš Ražnatović, dipl.ecc**