



Republika Kosovo



Opština Dragas

---

# ***IZVEŠTAJ O REALIZACIJI BUDŽETA ZA PERIOD JANUAR - SEPTEMBAR 2018***

---

Direktorijat za Ekonomiju, Finansije i Razvoj

2018  
OKTOBAR  
DRAGAS

## IZVEŠTAJ

### O REALIZACIJI BUDŽETA ZA PERIOD JANUAR-SEPTEMBAR 2018

Finansijsko izveštavanje na periodičnoj osnovi je zakonska obaveza bilo kojeg subjekta u javnom sektoru i zasnovana je na odredbama člana 45 Zakona o upravljanju javnim finansijama i odgovornosti. Član 45.4 ovog zakona obavezuje gradonačelnika da priprema i dostavlja Skupštini periodične izveštaje koji pokrivaju fiskalnu godinu u roku od 30 dana od kraja izveštajnog perioda.

#### INFORMACIJE O BUDŽETU

Opštinski budžet za budžetsku godinu 2018. godine, koji je usvojila Skupština opštine, deo je tabeliranih izjava predstavljenih u Zakonu o budžetu Republike Kosovo za 2018. godinu.

Početni budžet opštine za 2018. godinu iznosi 8.069.990,00 evra, od tog iznosa 7.511.138,00 evra su iz opšteg fonda- Vlade, a preostalih 460.657,00 su budžetirana sredstva iz sopstvenih prihoda, te dio su iz pozajmica: 98,195.00 evra (Ovaj zajam nije primila opština, već je Ministarstvo prosvete i zdravlja iz Svjetske banke pomoglo nekim kosovskim opštinama, od kojih je jedna Opština Dragaš).

Deo opštinskog budžeta je neiskorišćeni prihod iz sopstvenih izvora i prenesen iz prethodne godine u iznosu od 637.935,10 eura.

Isto tako, u budžetu 2018. godine takođe su prenete 13,028.65 evra nepotrošena sredstva u 2017. godini koja pripadaju donatorima.

**Tabela br. 1 Tekući budžet prema izvorima**

IZVORI FINANSIRANJA BUDZETA	2018	2017	%
1.Opsti fond	7,511,138.00	6,799,239.00	110.47
2.Budžetirani sopstveni prihodi	460,657.00	751,675.00	61.28
3.Prihodi preneseni iz prosle godine	637,935.10	530,286.25	120.30
4.Evropska unija	1,817.70	1,817.70	100.00
5.UNDP	3,847.98	3,847.98	100.00
6.Evropska komisija	7,362.97	7,362.97	100.00
7.Zaduzenje u obrazovanju i zdravstvu	98,195.00		
8.Japanska vlada		70,300.00	
<b>UKUPNO AKTUELNI BUDZET</b>	<b>8,720,953.75</b>	<b>8,164,528.90</b>	<b>106.82</b>

Ukupan budžet za period izveštavanja u odnosu na isti period prethodne godine veći je za 6,82%, Opšti fond ima rast od 10,47%, dok prihodi od sopstvenih izvora smanjuju 38,72%, a prihodi preneti na 2018 sa stopom od 20,30% više nego prethodne godine.

Po pregled strukture Budžet Opšteg fonda za 2018. godinu ima udio od 86,13%, sopstveni prihodi (budžetirani i preneseni) 12,60%, zaduživanje uz učešće 1,12% i donatori 0,15%

**Tabela br.2 Raspodjela budžeta u kategorijama budžeta**

<b>BUDZETSKE KATEGORIJE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>%</b>
1.Plate i dodaci	4,530,878.57	4,234,301.57	107.00
2.Robe i usluge	942,880.23	759,871.95	124.08
3.Komunalne usluge	130,000.00	130,000.00	100.00
4.Subvencije i transferi	24,881.00	34,663.00	71.78
5.Troškovi za kapitalne investicije	3,092,313.95	3,005,692.38	102.88
<b>UKUPNO RASPODELJENOG BUDZETA</b>	<b>8,720,953.75</b>	<b>8,164,528.90</b>	<b>106.82</b>

U pogledu tabele br. 2 o raspodeli budžeta u kategorijama budžeta, kategorija plate i nadoknade budžeta u odnosu na isti period prošle godine su veće za 7%, robe i usluge za 24,08%, komunalne usluge su isto kao i prethodne godine, subvencije i transferi niži za 28,22%, a kapitalni izdaci imaju povećanje od 2,88%.

U strukturi budžeta po kategorijama budžeta, plate i naknade imaju udio od: 51,95%, robe i usluga 10,81%, komunalnih usluga 1,49%, subvencija i transfera 0,29% i troškova kapitalnih investicija 35,46%.

## **BUDZETSKI TROSKOVI**

### **1.Plate i dodaci**

<b>Br</b>	<b>PREDVIDJANJA</b>	<b>Januar-Sep. 2018</b>	<b>Januar-Sep. 2017</b>	<b>%</b>
1	Neto plate preko platnog spiska	2,808,072.02	2,735,728.59	102.64
2	Isplata za sindikate	8,657.54	7,374.77	117.39
3	Clanstvo u komori medic.tehnicara	1,075.30		
4	Plaćeni porezi na zarade	158,851.12	150,636.16	105.45
5	Penzijski doprinos radnika	156,646.27	151,425.57	103.45
6	Penzijski doprinos poslodavca	156,646.27	151,425.57	103.45
7	Clanstvo u komori lekara Kosova	748.50		
	<b>TOTAL</b>	<b>3,290,697.02</b>	<b>3,196,590.66</b>	<b>102.94</b>

Za period izveštavanja, kategorija plata i dodataka u odnosu na isti period prethodne godine je povećana za 2.94%.

Ova budžetska kategorija zasnovana na budžetskom iznosu za zarade i naknade realizovana je po stopi od 73% .

## **2. Izdaci za robu i usluge**

Budžetska kategorija za robu i usluge u okviru budžeta za 2018. je budžetirana u iznosu od EUR 942,880.23 iz svih izvora finansiranja (Opšte fond, od pozajmica, kao i onih prenesenih iz 2017 u 2018 i od donatorskih sredstava).

Potrošnja za robu i usluge iz opšteg fonda je budžetirana u iznosu od 750,252.00 evra, od pozajmica 91,554.00 evra, iz prihoda prenesenih iz prethodne godine i 89,055.15 evra, od fonda donatora EUR 12019,08.

U periodu januar-septembar 2018, uzimajući u obzir sve izvore finansiranja, izdaci za robe i usluge su se realizovale u ukupnom iznosu od EUR 355,745.19 euro. Ovaj realizovan iznos u odnosu na isti period prošle godine za robu i usluge je veći za 35.78%.

Sledeća tabela pokazuje troškove za robu i usluge u skladu sa finansijskim sredstvima i njihovo odredište - po ekonomskim kodovima.

### **Tabela br.3 Rashodi za robu i usluge po izvorima i ekonomskim kodovima**

Ek.kod	Vrsta troskova	Opsti fond 10	Sopstveni prihodi 21	Sopstveni prihodi 22	Fond donatora	TOTAL
13130	Troskovi putovanja u zemlji	1,598.90				1,598.90
13133	Ostali.trosk.putovanja u zemlji	1,442.39				1,442.39
13140	Troskovi putovanja van zemlje	6,670.80				6,670.80
13141	Dnevnice sluz.putovanja van zemlje	1,633.20				1,633.20
13310	Troskovi interneta	2,663.81				2,663.81
13320	Troskovi mobilne telefonije-Vala	16,083.79				16,083.79
13330	Postanski troskovi	418.40				418.40
13340	Troskovi koriscenja optickog kabla	84.00				84.00
13450	Troskovi publikacije-ne marketing	379.70				379.70
13460	Ugovorni troskovi	67,594.46		800.00		68,394.46
13470	Tehnicke usluge	10,211.65				10,211.65
13480	Troskovi clanstva	7,399.70				7,399.70
13490	Troskovi sahrane	7,166.00				7,166.00
13501	Namestaj manje od 1000 eura	10,541.59				10,541.59
13502	Telefon (manje od 1000 eura)	40.00				40.00
13503	Kompjuter manje od 1000 eura	10,842.00				10,842.00
13506	Specijalna medicinska oprema 1000 euro	92.60				92.60
13509	Ostala oprema manje od 1000 eura	14,993.29				14,993.29
13610	Snabdevanje kanc.materijalom	22,307.23				22,307.23
13620	Snabdevanje hranom i picem	8,538.47				8,538.47
13630	Medicinsko snabdevanje	19,815.62				19,815.62
13640	Snabdevanje higijenskim materijalom	6,939.40				6,939.40
13650	Snabdevanje odecim	2,060.40				2,060.40
13710	Ulje	98.30				98.30
13720	Nafta za centralno grejanje	5,012.76				5,012.76
13750	Ugalj					
13760	Drva	7,902.50				7,902.50
13770	Gorivo za agregate	3,578.42				3,578.42
13780	Gorivo za vozila	40,165.31				40,165.31
13810	Avans sitnim novcem (P.CASH)	5,000.00				5,000.00
13950	Registracija vozila	2,598.53				2,598.53
13951	Osiguranje vozila	1,942.56				1,942.56
13952	Opstinska taksa za reg. vozila	84.00				84.00
14010	Odrzavanje i popravka vozila	16,903.85				16,903.85
14020	Odrzavanje zgrada	3,434.65				3,434.65
14023	Odrzavanje skola	16,329.59				16,329.59
14040	Odrzavanja IT tehnike	2,682.60				2,682.60
14050	Odrzavanje namestaja i opreme	1,173.70				1,173.70
14060	Rutinsko odrzavanje	8,352.40				8,352.40
14210	Reklame i konkursi	2,222.90				2,222.90
14220	Izdavanje i publikacija	659.10				659.10
14230	Troskovi javnog informisanja	3,715.00				3,715.00
14310	Sluzbeni ruckovi	5,892.93				5,892.93
14410	Izvršenje sudskih odluka	7,678.69				7,678.69
	<b>TOTAL</b>	<b>354,945.19</b>		<b>800.00</b>		<b>355,745.19</b>

**Tabela br.4 Izdaci za robu i usluge po godinama**

Kod	Vrsta troskova	2018	2017	2016	%
13130	Troskovi putovanja u zemlji	1,598.90	3,290.36	5,885.98	48.59
13131	Dnevnice putovanja u zemlji			5,025.00	
13132	Akomodacija tokom putovanja u zemlji		-	875.00	
13133	Ostali troskovi putovanja u zemlji	1,442.39	-	1,679.07	
13140	Troskovi putovanja van zemlje	6,670.80	12,751.51	6,139.00	
13141	Dnevnice putovanja van zemlje	1,633.20	-	2,581.60	
13142	Akomodac. tokom putovanja van zemlje		-	3,430.00	
13310	Troskovi interneta	2,663.81	817.93	1,452.77	325.68
13320	Ostali troskovi Vala 900	16,083.79	14,131.95	13,202.96	113.81
13330	Postanski troskovi	418.40	311.10	757.80	134.49
13340	Troskovi koriscenja opstickog kabla	84.00	-	161.94	-
13410	Troskovi obrazovanja i treninga		-	0.00	-
13430	Zdravstvene usluge		-	817.60	
13450	Troskovi publikacije-ne marketing	379.70			
13460	Ugovorne usluge	68,394.46	35,036.88	35,849.60	195.21
13470	Tehnicke usluge	10,211.65	868.80	229.60	1,175.37
13480	Troskovi clanstva	7,399.70	1,699.86	2,549.79	435.31
13490	Troskovi sahrane	7,166.00			
13501	Namestaj manje od 1000 eura	10,541.59	99.85	2,618.90	
13502	Telefon manje od 1000 eura	40.00			
13503	Kompiuter manje od 1000 eura	10,842.00	2,451.50	5,571.50	442.26
13506	Specijalna medicinska oprema 1000 eura	92.60			
13509	Ostala oprema	14,993.29	6,967.30	11,076.10	215.20
13610	Snabdevanje kanc.materijalom	22,307.23	20,037.12	26,289.16	111.33
13620	Snabdevanja hranom i picem	8,538.47	3,285.20	7,651.95	259.91
13630	Medicinsko snabdevanje	19,815.62	7,460.58	6,701.57	265.60
13640	Snabdevanje higijenskim materijalom	6,939.40	6,555.47	4,802.25	105.86
13650	Snabdevanje odecom	2,060.40	600.00	1,920.00	343.40
13710	Ulje	98.30	-	0.00	-
13720	Nafta za centralno grejanje	5,012.76	33,032.84	10,168.02	15.18
13750	Ugalj		13,169.22	1,238.39	0.00
13760	Drva	7,902.50	10,369.45	573.72	76.21
13770	Gorivo za agregate	3,578.42	314.00	2,492.81	1,139.62
13780	Gorivo za vozila	40,165.31	42,171.33	34,368.28	95.24
13810	Avans sitnim novcem (P.CASH)	5,000.00			
13950	Registracija vozila	2,598.53	2,966.12	6,877.66	87.61
13951	Osiguranje vozila	1,942.56	3,485.72	-	-
14010	Odrzavanje i popravka vozila	16,903.85	15,018.86	17,436.72	112.55
13952	Taksa za reg.vozila	84.00			
14020	Odrzavanje zgrada	3,434.65	1,445.90	2,734.83	237.54
14023	Odrzavanje skola	16,329.59		11,786.66	
14040	Odrzavanja IT tehnike	2,682.60	2,033.50	3,051.40	131.92
14050	Odrzavanje namestaja i opreme	1,173.70	1,967.00	2,679.90	59.67
13460	Rutinsko odrzavanje	8,352.40	2,805.00	-	-
14210	Reklame i konkursi	2,222.90	955.00	16,366.60	232.76
14220	Izdavanje i publikacija	659.10	1,033.10	2,361.90	63.80
14230	Troskovi javnog informisanja	3,715.00	4,369.50	4,256.00	85.02
14310	Sluzbeni ruckovi	5,892.93	7,518.80	17,648.80	78.38
14410	Izvršenje sudskih odluka	7,678.69	2,978.00	3,269.10	-
	<b>TOTAL</b>	<b>355,745.19</b>	<b>261,998.75</b>	<b>284,579.93</b>	<b>135.78</b>

Rashodi za robu i usluge u izvještajnom periodu ostvareni su u ukupnom iznosu od 355,745.19 eura. Ovi troškovi su veći od onih iz istog izvještajnog perioda prethodne godine za 35.78%.

***Tabela br. 5 Rashodi za komunalne usluge***

<b>Ek.kod</b>	<b>VRSTA TROSKOVA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
13210	Troskovi za elektricnu energiju	40,613.10	45,631.32	44,070.06	89.00
13220	Troskovi za vodu	13,583.31	7,806.74	9,073.52	173.99
13230	Troskovi za smece	19,785.98	11,134.32	15,436.69	177.70
13250	Troskovi za fiksnu telefoniju	2,560.74	2,907.18	2,962.47	88.08
	<b>TOTAL</b>	<b>76,543.13</b>	<b>67,479.56</b>	<b>71,542.74</b>	<b>113.43</b>

Rashodi opštine za izvještajni period ostvareni su u iznosu od 76,543.13 eura i veći su od rashoda ostvarenih u istom periodu prethodne godine za 13.43%.

***Tabela nr.6 Subvencije i Transferi***

<b>Kod</b>	<b>VRSTE SUBV.I TANSFERA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
21110	Subvencije za javne entitete	4,500.00	1,950.00	4,550.00	230.77
21200	Subvencije za ne javne entitete	2,000.00	4,380.00		-
22200	Subvencije za individualne korisnike	17,700.00	19,615.00	8,665.00	90.24
	<b>TOTAL</b>	<b>24,200.00</b>	<b>25,945.00</b>	<b>13,215.00</b>	<b>93.27</b>

Na ime subvencija i transfera u periodu januar-septembar 2018. godine isplaćeno je 24,200.00 eura što je manje ili nize nego u istom izvještajnom periodu prethodne godine za 6,73 %. Iz kategorije subvencija u ovom periodu, više koristi su imali javni entiteti nego u istom periodu prethodne godine.

**Tabela 7 Kapitalni troškovi januar - septembar-2018**

TROSKOVI ZA KAPITALNE INVESTICIJE		2018	2017	%
Kod	Isplata iz Granta-prihodi, fond 10-21-22			
31121	Obrazovni objekti	96,404.60	78,170.92	123.33
31122	Zdravstveni objekti	-	-	-
31230	Izgradnja puteva	659,212.23	232,551.99	283.47
31250	Kanalizacije	100,263.40	-	-
31260	Vodovod	78,352.15	19,369.50	404.51
31270	Održavanje investicija		21,762.80	
31660	Specijalna medicinska oprema	-	70,300.00	-
31690	Ostala oprema	14,450.00		
31703	Vozilo hitne pomoci	39,800.00		
32100	Eksproprijacija zemljišta	1,912.50		
33100	Transfer kapitala za javne entitete	26,500.00	11,000.00	240.91
33200	Transfer kapitala za ne-javne entitete	37,460.00		
<b>UKUPNO KAPITALNIH TROSKOVA</b>		<b>1,054,354.88</b>	<b>433,155.21</b>	<b>243.41</b>

Rashodi za kapitalne investicije u izvještajnom periodu ostvareni su samo 1,054.354.88 eura a to su: obrazovni objekti, izgradnja puteva, kanalizacija, eksproprijacija zemljišta, nejavne i javne kapitalne transakcije. Na osnovu izveštaja koji generiše sistem finansijskog upravljanja i Free Balance, kapitalne investicije koje se finansiraju iz opšteg fonda i sopstvenih prihoda, može se primetiti da su u izveštajnom periodu ovi projekti realizovani kao u tabeli br.7. Realizacija kapitalnih projekata je 143.41% više nego prethodne godine.

**Tabela br.8 Rezime troškova za period januar-septembar-2018**

Br	Budžetske kategorije	2018	2017	2016	%
1	Plate i dodaci	3,290,697.02	3,196,590.66	3,184,261.09	102.94
2	Robe i usluge	355,745.16	261,998.75	284,579.93	135.78
3	Komunalne usluge	76,543.13	67,479.56	71,542.74	113.43
4	Subvencije i transferi	24,200.00	25,945.00	13,215.00	93.27
5	Kapitalne investicije	1,054,354.88	433,155.21	716,126.04	243.41
	<b>TOTAL</b>	<b>4,801,540.19</b>	<b>3,985,169.18</b>	<b>4,269,724.80</b>	<b>120.49</b>

Iz prikaza podataka u tabeli br. 8 primećujemo da je ukupan iznos izdataka po kategorijama budžeta veći od one u istom izvještajnom periodu prethodne godine za 20.54%. U ovom rastu, neki projekti imaju veliki uticaj na troškove kapitalnih investicija, kao i potrošnju na robu i usluge, komunalne usluge i subvencije.

Stopa izvršenja budžeta u odnosu na ukupne troškove izveštajnog perioda iznosi 20,49%, u poređenju sa periodom u kome je ta stopa realizovana, izvršenja budžeta je na srednjem nivou.

## **SOPSTVENI PRIHODI**



Prema odluci o budžetu, prihodi iz sopstvenih izvora za budžetsku godinu 2018 su budžetirani u iznosu od 460.657,00 evra. Što se tiče izvještajnog perioda, prihodi od sopstvenih izvora ostvareni su u iznosu od 299,789.10 eura, što predstavlja 65% planiranih sopstvenih prihoda. U poređenju sa istim periodom prethodne godine ovi prihodi ostvareni su manje za 10.67 % ili izraženi u apsolutnom iznosu, ovi prihodi su veći od onih iz istog izvještajnog perioda prethodne godine za 35,812.90 euro.

U sledećoj tabeli prikazani su tipovi prihoda iz sopstvenih izvora, u poređenju sa prihodima iz sopstvenih izvora prošle godine.

<b>Br</b>	<b>VRSTA PRIHODA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
1	Porez na imovinu	134,460.82	171,717.96	175,558.21	78.30
2	Takse na reg. vozila	32,615.00	31,910.00	31,110.00	102.21
3	Takse za gradjevinske dozvole	837	-	-	-
4	Takse na registraciju nasledstva	22,550.00	12,943.00	17,656.00	174.23
4	Takse za promenu destinacije zemljišta		-	-	-
5	Takse za Izvode rođenih	1,186.00	703.00	12,976.00	168.71
6	Takse za izvode venganih	1,672.00	1,312.00	2,735.00	127.44
7	Takse za izvode umrlih	1,316.00	1,001.00	1,408.00	131.47
8	Ostale takse maticara	20,045.50	18,919.00	4,363.00	105.95
9	Takse za verifikaciju dokumenata	5,915.00	4,729.00	4,664.00	125.08
10	Takse za fotokopiranje dokumenata	140.00	65.00	196.00	215.38
11	Takse za zahteve	2,494.00	3,716.21	4,769.00	67.11
12	Ostale poslovne licence	2,724.62	6,514.93	11,173.67	41.82
14	Kirija iz javnih objekata	16,873.33	11,889.24	18,608.20	141.92
15	Licenca za registraciju biznisa		65	175	0.00
16	Gradjevinske licence	201.12	17,168.48	3,675.15	1.17
17	Prihodi iz veterinarske inspekcije	650.00	320.00	-	-
18	Kazne u saobraćaju	34,376.50	22,261.00	15,235.00	154.42
19	Kazne u saobraćaju izr.pre.Suda	665.00	7,955.00	7,855.00	8.36
20	Iz Kosovske sumske agencije	5,989.54	8,038.10	7,348.58	74.51
21	Prihodi od prodaje materijala	728.67		248.00	-
22	Participacija u zdravstvu	14,349.00	14,375.00	15,571.50	99.82
	<b>TOTAL</b>	<b>299,789.10</b>	<b>335,602.92</b>	<b>335,325.31</b>	<b>89.33</b>