



Republika Kosovo



Opština Dragas

IZVEŠTAJ O REALIZACIJI BUDŽETA ZA PERIOD JANUAR-JUN 2018

Direktorijat za Ekonomiju, Finansije i Razvoj

2018
JULI
DRAGAŠ

IZVEŠTAJ

O REALIZACIJI BUDŽETA ZA PERIOD JANUAR-JUN 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 BUDŽETA	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 proslave 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	
UKUPNO AKTUELNI BUDŽET	8,720,953.75	8,164,528.90	106.82

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

BUDZETSKE KATEGORIJE	2018	2017	%
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
UKUPNO RASPODELJENOG BUDZETA	8,720,953.75	8,164,528.90	106.82

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

Br	PREDVIDJANJA	Januar-Jun 2018	Januar-Jun 2017	%
1	Neto plate preko platnog spiska	1,874,176.54	1,827,251.77	102.57
2	Isplata za sindikate	5,682.83	4,907.41	115.80
3	Clanstvo u komori medic. tehnicara	718.73		
4	Plaćeni porezi na zarade	106,103.24	100,581.45	105.49
5	Penzijski doprinos radnika	104,548.68	101,236.59	103.27
6	Penzijski doprinos poslodavca	104,548.68	101,236.59	103.27
7	Clanstvo u komori lekara Kosova	429.93		
	TOTAL	2,196,208.63	2,135,213.81	102.86

Za period izveštavanja, kategorija plata i dodataka u odnosu na isti period prethodne godine je povećana za 2,86%.

Ova budžetska kategorija zasnovana na budžetskom iznosu za zarade i naknade realizovana je po stopi od 48,47%.

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-jun 2018, uzimajući u obzir sve izvore finansiranja, izdaci za robe i usluge su se realizovale u ukupnom iznosu od EUR 223,339.77. Ovaj realizovan iznos u odnosu na isti period prošle godine za robu i usluge je veći za 37,10%.

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	1,544.40				1,544.40
13133	Ostali.trosk.putovanja u zemlji	886.48				
13140	Troskovi putovanja van zemlje	4,947.60				4,947.60
13310	Troskovi interneta	1,668.56				1,668.56
13320	Troskovi mobilne telefonije-Vala	11,209.21				11,209.21
13330	Postanski troskovi	328.00				328.00
13340	Troskovi koriscenja optickog kabla	84.00				84.00
13450	Troskovi publikacije-ne marketing	379.70				379.70
13460	Ugovorni troskovi	46,541.55		800.00		47,341.55
13470	Tehnicke usluge	7,588.35				7,588.35
13480	Troskovi clanstva	849.93				849.93
13490	Troskovi sahrane	1,496.00				1,496.00
13501	Namestaj manje od 1000 eura	9,492.59				9,492.59
13503	Kompjuter manje od 1000 eura					
13509	Ostala oprema manje od 1000 eura	9,198.37				9,198.37
13610	Snabdevanje kanc.materijalom	16,339.43				16,339.43
13620	Snabdevanje hranom i picem	7,149.17				7,149.17
13630	Medicinsko snabdevanje	12,100.42				12,100.42
13640	Snabdevanje higijenskim materijalom	5,163.13				5,163.13
13650	Snabdevanje odecom	1,775.00				1,775.00
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	637.37				637.37
13780	Gorivo za vozila	22,482.27				22,482.27
13950	Registracija vozila	1,613.41				1,613.41
13951	Osiguranje vozila	460.48				460.48
13952	Opstinska taksa za reg.vozila	84.00				84.00
14010	Odrzavanje i popravka vozila	13,661.45				13,661.45
14020	Odrzavanje zgrada	2,117.85				2,117.85
14023	Odrzavanje skola	6,434.00				6,434.00
14040	Odrzavanja IT tehnike	1,572.30				1,572.30
14050	Odrzavanje namestaja i opreme	365.00				365.00
14060	Rutinsko odrzavanje	6,420.00				6,420.00
14210	Reklame i konkursi	1,277.90				1,277.90
14220	Izdavanje i publikacija	287.30				287.30
14230	Troskovi javnog informisanja	1,635.00				1,635.00
14310	Sluzbeni ruckovi	4,057.30				4,057.30
14410	Izvršenje sudskih odluka	7,678.69				7,678.69
	TOTAL	222,539.77		800.00		223,339.77

Tabela br.4 Izdaci za robu i usluge po godinama

Kod	Vrsta troskova	2018	2017	2016	%
13130	Troskovi putovanja u zemlji	1,544.40	1,159.20	4,317.56	133.23
13131	Dnevnice putovanja u zemlji		2,707.31	4,850.00	0.00
13132	Akomodacija tokom putovanja u zemlji		-	875.00	
13133	Ostali troskovi putovanja u zemlji	886.48	-	887.88	
13140	Troskovi putovanja van zemlje	4,947.60	-	5,231.40	
13141	Dnevnice putovanja van zemlje		-	2,281.60	
13142	Akomodacija tokom putovanja van zemlje		-	3,250.00	
13310	Troskovi interneta	1,668.56	667.94	1,099.78	249.81
13320	Ostali troskovi Vala 900	11,209.21	9,026.54	9,056.73	124.18
13330	Postanski troskovi	328.00	187.00	726.30	175.40
13340	Troskovi koriscenja opstickog kabla	84.00	-	161.94	-
13410	Troskovi obrazovanja i treninga		-	0.00	-
13430	Zdravstvene usluge		-	750.00	
13450	Troskovi publikacije-ne marketing	379.70			
13460	Ugovorne usluge	47,341.55	23,353.32	26,710.51	202.72
13470	Tehnicke usluge	7,588.35	671.80	-	1,129.55
13480	Troskovi clanstva	849.93	1,699.86	1,699.86	50.00
13490	Troskovi sahrane	1,496.00			
13501	Namestaj manje od 1000 eura	9,492.59		2,023.90	
13503	Kompjuter manje od 1000 eura		1,087.50	4,498.00	0.00
13509	Ostala oprema	9,198.37	2,192.30	9,964.50	419.58
13610	Snabdevanje kanc.materijalom	16,339.43	11,987.23	17,157.82	136.31
13620	Snabdevanja hranom i picem	7,149.17	1,778.20	5,376.15	402.05
13630	Medicinsko snabdevanje	12,100.42	3,788.60	6,150.43	319.39
13640	Snabdevanje higijenskim materijalom	5,163.13	3,668.21	4,133.00	140.75
13660	Akomodacija		-	0.00	-
13650	Snabdevanje odecom	1,775.00	600.00	1,220.00	295.83
13710	Ulje	98.30	-	0.00	-
13720	Nafta za centralno grejanje	5,012.76	33,032.84	10,168.02	15.18
13750	Ugalj		1,240.00	1,238.39	0.00
13760	Drva	7,902.50	10,369.45	573.72	76.21
13770	Gorivo za agregate	637.37	215.00	155.70	296.45
	UKUPNO ZA PRENOS	153,192.82	109,432.30	124,558.19	139.99

Kod	Vrsta troskova	2018	2017	2016	%
	PRENOS IZ PRETHODNE TABELE	153,192.82	109,432.30	124,558.19	
13780	Gorivo za vozila	22,482.27	25,415.15	22,958.37	88.46
13950	Registracija vozila	1,613.41	1,864.30	2,315.33	86.54
13951	Osiguranje vozila	460.48	540.44	-	-
14010	Odrzavanje i popravka vozila	13,661.45	10,673.75	11,564.32	127.99
13952	Opstinska taksa za reg.vozila	84.00			
14020	Odrzavanje zgrada	2,117.85	1,247.70	1,208.10	169.74
14023	Odrzavanje skola	6,434.00		9,568.96	
14040	Odrzavanje IT tehnike	1,572.30	1,426.80	2,611.40	110.20
14050	Odrzavanje namestaja i opreme	365.00	810.00	2,639.90	45.06
13460	Rutinsko odrzavanje	6,420.00	1,646.10	-	-
14210	Reklame i konkursi	1,277.90	875.00	2,458.60	146.05
14220	Izdavanje i publikacija	287.30	648.30	555.30	44.32
14230	Troskovi za javno informisanje	1,635.00	3,324.50	2,255.00	49.18
14310	Sluzbeni ruckovi	4,057.30	5,003.30	12,916.30	81.09
14410	Izvršenje sudskih odluka	7,678.69	-	3,269.10	-
	TOTAL	223,339.77	162,907.64	198,878.87	137.10

Rashodi za robu i usluge u izvještajnom periodu ostvareni su u ukupnom iznosu od 223.339,77 eura. Ovi troškovi su veći od onih iz istog izvještajnog perioda prethodne godine za 37,10%.

Tabela br. 5 Rashodi za komunalne usluge

Ek.kod	VRSTA TROSKOVA	2018	2017	2016	%
13210	Troskovi za elektricnu energiju	32,572.52	37,402.06	37,776.07	87.09
13220	Troskovi za vodu	9,011.22	4,330.71	6,330.11	208.08
13230	Troskovi za smece	10,524.18	7,631.78	9,669.17	137.90
13250	Troskovi za fiksnu telefoniju	1,459.36	1,484.04	1,883.38	98.34
	TOTAL	53,567.28	50,848.59	55,658.73	105.35

Rashodi opštine za izvještajni period ostvareni su u iznosu od 53,567.28 € i veći su od rashoda ostvarenih u istom periodu prethodne godine za 5,35%.

Tabela nr.6 Subvencije i Transferi

Kod	VRSTE SUBV.I TANSFERA	2018	2017	2016	%
21110	Subvencije za javne entitete	4,500.00	1,950.00	4,550.00	230.77
21200	Subvencije za ne javne entitete	1,550.00	4,380.00		-
22200	Subvencije za individualne korisnike	17,450.00	13,070.00	3,865.00	133.51
	TOTAL	23,500.00	19,400.00	8,415.00	121.13

Na ime subvencija i transfera u periodu januar-jun 2018. godine isplaćeno je 23.500,00 evra, što je za 21,13% veće nego u istom izvještajnom periodu prethodne godine. Iz kategorije subvencija u ovom periodu, više koristi su imale individualni korisnici nego u istom periodu prethodne godine.

Tabela 7 Kapitalni troškovi januar - jun-2018

TROSKOVI ZA KAPITALNE INVESTICIJE		2018	2017	%
Kod	Isplata iz Granta-prihodi, fond 10-21-22			
31121	Obrazovni objekti	79,984.96	-	-
31122	Zdravstveni objekti	-	-	-
31230	Izgradnja puteva	308,024.02		-
31250	Kanalizacije	13,593.10	-	-
31660	Specijalna medicinska oprema	-	27,920.00	-
32100	Eksproprijacija zemljišta	222.50		
33100	Transfer kapitala za javne entitete	26,500.00		
33200	Transfer kapitala za ne-javne entitete	29,260.00		
UKUPNO KAPITALNIH TROSKOVA		457,584.58	27,920.00	1,638.91

Rashodi za kapitalne investicije u izvještajnom periodu ostvareni su samo 457.584,58 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 1538,91% više nego prethodne godine.

Tabela br.8 Rezime troškova za period januar-jun-2018

Br	Budžetske kategorije	2018	2017	2016	%
1	Plate i dodaci	2,196,208.63	2,135,213.81	2,123,387.10	102.86
2	Robe i usluge	223,339.77	162,907.64	198,878.87	137.10
3	Komunalne usluge	53,567.28	50,848.59	55,658.73	105.35
4	Subvencije i transferi	23,500.00	19,400.00	8,415.00	121.13
5	Kapitalne investicije	457,584.58	27,920.00	332,143.60	1,638.91
	TOTAL	2,954,200.26	2,396,290.04	2,718,483.30	123.28

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 23,28%. 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 23,28%, 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 164.703,19 eura, što predstavlja 35,75% planiranih sopstvenih prihoda. U poređenju sa istim periodom prethodne godine ovi prihodi ostvareni su za više od 10,79% ili izraženi u apsolutnom iznosu, ovi prihodi su veći od onih iz istog izvještajnog perioda prethodne godine za 16,043.59 eura.

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

Br	VRSTA PRIHODA	2018	2017	2016	%
1	Poren na imovinu	69,898.86	62,397.84	74,955.74	112.02
2	Takse na reg. vozila	18,860.00	18,370.00	18,280.00	102.67
3	Takse za gradjevinske dozvole	807	-	-	-
4	Takse na registraciju nasledstva	10,757.00	4,102.00	7,522.00	262.24
4	Takse za promenu destinacije zemljišta		-	-	-
5	Takse za Izvode rođenih	574.00	443.00	6,577.00	129.57
6	Takse za izvode vencanih	1,037.00	648.00	1,536.00	160.03
7	Takse za izvode umrlih	664.00	471.00	677.00	140.98
8	Ostale takse maticara	11,165.50	9,843.00	2,567.00	113.44
9	Takse za verifikaciju dokumenata	3,594.00	2,842.00	2,769.00	126.46
10	Takse za fotokopiranje dokumenata	105.00	33.00	157.00	318.18
11	Takse za zahteve	1,945.00	2,938.00	3,296.00	66.20
12	Ostale poslovne licence	2,187.15	4,626.88	2,568.00	47.27
14	Kirija iz javnih objekata	14,022.57	6,820.56	10,967.40	205.59
15	Licenca za registraciju biznisa		65	175	0.00
16	Gradjevinske licence	201.12	10,281.05	2,922.15	1.96
17	Prihodi iz veterinarske inspekcije	460.00	190.00	-	-
18	Kazne u saobraćaju	15,675.00	8,091.00	7,495.00	193.73
19	Kazne u saobraćaju izr.pre.Suda	665.00	4,035.00	6,465.00	16.48
20	Iz Kosovske sumske agencije	4,278.04	3,375.77	6,336.14	126.73
21	Prihodi od prodaje materijala	514.95		0.00	-
22	Participacija u zdravstvu	7,292.00	9,086.50	8,422.00	80.25
	TOTAL	164,703.19	148,659.60	163,687.43	110.79

