

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

На основу члана 76. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.), 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон), 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др.закон, 138/2022 и 92/2023), члана 5а. и 6. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“, број 125/2003, 12/2006 и 27/2020) и члана 2. и 3. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Службени гласник РС“, бр. 18/2015, 104/2018, 151/2020, 8/2021, 41/2021, 130/2021 и 17/2022), Одељење за буџет и финансије Општинске управе општине Димитровград саставља

ИЗВЕШТАЈ

О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД ЗА 2024. ГОДИНУ у периоду јануар – јун 2024. године

Правни основ за састављање Извештаја о извршењу Одлуке о буџету општине Димитровград за 2024. године, у периоду јануар – јун 2024. године, садржан је у члану 76. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.), 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон), 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др.закон, 138/2022 и 92/2023) и члана 5а. и 6. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“, број 125/2003, 12/2006 и 27/2020). Чланом 76. Закона о буџетском систему дефинисано је да орган управе надлежан за финансије обавезан да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информисе извршни орган власти, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода. У року од петнаест дана по подношењу извештаја из ст. 1. и 2. овог члана надлежни извршни орган локалне власти усваја и доставља извештаје Скупштини локалне власти.

Акти на којима се засновано извршавање буџета и састављање извештаја о извршењу

1.1.1 Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету општине Димитровград за 2024. годину („Службени лист општине Димитровград“ број 9/2024);

1.1.2 Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.), 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон), 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021-др.закон, 138/2022 и 92/2023);

1.1.3 Закон о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“, број 92/2023);

1.1.4 Закон о јавном дугу („Службени гласник РС“, број 61/2005, 107/2009, 78/2011, 68/2015, 95/2018, 91/2019 и 149/2020);

1.1.5 Уредба о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“, број 125/2003, 12/2006 и 27/2020);

1.1.6 Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Службени гласник РС“, бр. 18/2015, 104/2018, 151/2020, 8/2021, 41/2021, 130/2021 и 17/2022);

1.1.7 Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“, број 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019, 151/2020, 19/2021, 66/2021, 130/2021, 144/2022, 26/2023, 83/2023 и 118/2023);

1.1.8 Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна („Службени гласник РС“, број 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017,

114/2017, 36/2018, 44/2018 (др.закон), 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 151/2020, 19/2021, 10/2022, 144/2022, 25/2023, 83/2023, 118/2023, 26/2024 и 55/2024).

Укупно остварени приходи и примања буџета, из свих извора финансирања, у периоду од 01.01.-30.06.2024. године износе **391.380.424,41** динара, односно остварење у односу на укупно планиране приходе и примања износи **40,78%**.

Укупно извршени расходи и издаци буџета општине Димитровград у периоду од 01.01.-30.06.2024. године из свих извора финансирања износе **356.882.547,72** динара, односно **37,18%** у односу на план.

У периоду од 01.01.-30.06.2024. године укупно су остварени приходи, примања од продаје нефинансијске имовине и примања од задуживања у износу од **391.380.424,41** динара, од чега су текући приходи (класа 7) 391.363.939,41 динара, примања од продаје нефинансијске имовине (класа 8) 16.488,00 динара, док су примања од задуживања (класа 9) остварена су у износу од 0 динара. Укупно су извршени расходи и издаци у износу од **356.882.547,72** динара, од чега се на текуће расходе (класа 4) односи 310.494.019,44 динара, издаци за набавку нефинансијске имовине (класа 5) 33.888.528,30 динара, док су издаци за отплату главнице дуга домаћим кредиторима 12.499.999,98 динара. У наведеном периоду остварен је буџетски суфицит у износу од **34.497.876,69**. У првих шест месеци 2024. године из текуће буџетске резерве повучена су средства у износу од 8,261,881.00 динара. Средства сталне буџетске резерве нису коришћена.

Укупно извршени расходи и издаци у износу од **356.882.547,72** динара по програмима за период 01.01.-30.06.2024. године приказани су у табели:

	Назив програма	План	Извршење	%
1	СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ	15.500.000,00	386.550,00	02,49
2	КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ	73.000.000,00	43.826.099,21	60,04
3	ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ	23.811.535,00	5.125.639,68	21,53
4	РАЗВОЈ ТУРИЗМА	78.518.000,00	34.279.483,33	43,66
5	ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ	14.000.000,00	5.329.486,54	38,07
6	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	9.036.305,00	2.978.714,90	32,96
7	ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА	116.687.000,00	3.681.449,63	03,15
8	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	84.027.500,00	35.795.387,91	42,60
9	ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	23.480.000,00	7.282.323,17	31,02
10	СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	14.560.000,00	5.382.91,42	36,97
11	СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА	101.721.032,00	39.605.622,00	38,94
12	ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	7.820.000,00	4.359.656,52	55,75
13	РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА	69.158.000,00	27.773.920,74	40,16
14	РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	42.130.000,00	20.906.013,53	49,62
15	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	218.636.247,00	92.971.879,88	42,52
16	ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	52.192.000,00	22.318.145,21	42,76
17	ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ	15.500.000,00	4.879.211,05	31,48
	Укупно за БК	959.778.119,00	356.882.547,72	

Распоред извршених расхода и издатака буџета по основним наменама, у наведеном периоду, је следеће :

– Плате по основу цене рада	65,093,449.01
– Додатак за рад дужи од пуног радног времена	1,086,513.54
– Додатак за рад на дан државног и верског празника	201,674.68
– Додатак за рад ноћу	55,760.59
– Додатак за време проведено на раду (минули рад)	3,128,087.22
– Накнада зараде за време привремене спречености за рад	622,291.25
– Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан државног празника	5,979,332.03
– Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор	232,860.20
– Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	7,616,656.57
– Допринос за здравствено осигурање	3,922,578.22
– Отпремнина приликом одласка у пензију	260,810.00
– Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	100,000.00
– Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	321,343.00
– Остале помоћи запосленим радницима	94,472.00
– Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	1,886,582.89
– Јубиларне награде	1,163,300.00
– Остале награде запосленима	728,184.08
– Накнаде члановима управних и надзорних одбора	46,913.57
– Накнаде члановима комисија	2,827,810.16
– Трошкови платног промета	811,429.88
– Трошкови банкарских услуга	248.00
– Услуге за електричну енергију	14,466,188.46
– Дрво	79,596.00
– Лож-уље	6,070,987.69
– Услуге водовода и канализације	654,421.90
– Дератизација	65,000.00
– Услуге чишћења	8,956,778.84
– Телефон, телекс и телефакс	674,849.57
– Интернет и слично	48,449.28
– Услуге мобилног телефона	973,102.93
– Остале услуге комуникације	95,587.00
– Пошта	582,616.00
– Осигурање зграда	1,026,861.55
– Осигурање возила	231,719.00
– Осигурање опреме	236,837.25
– Осигурање запослених у случају несреће на раду	230,275.04
– Здравствено осигурање запослених	2,015,064.02
– Осигурање од одговорности према трећим лицима	6,322.00
– Закуп осталог простора	36,000.00

– Закуп опреме за саобраћај	1,515,687.32
– Остали непоменути трошкови	15,028.80
– Трошкови дневница (исхране) на службеном путу	799,299.87
– Трошкови превоза на службеном путу у земљи	22,519.56
– Трошкови смештаја на службеном путу	507,059.49
– Накнада за употребу сопственог возила	118,515.03
– Остали трошкови за пословна путовања у земљи	33,392.00
– Трошкови дневница за службени пут у иностранство	81,080.17
– Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	165,299.60
– Остали трошкови за пословна путовања у иностранство	12,271.00
– Превоз ученика	533,900.00
– Остале административне услуге	4,650.00
– Услуге за одржавање софтвера	1,260,676.40
– Услуге одржавања рачунара	50,000.00
– Остале компјутерске услуге	77,305.60
– Услуге образовања и усавршавања запослених	34,000.00
– Котизација за семинаре	526,768.80
– Котизација за стручна саветовања	14,040.00
– Котизација за учествовање на сајмовима	674,060.00
– Остали издаци за стручно образовање	14,500.00
– Остале услуге штампања	908,610.40
– Услуге информисања јавности	42,074.95
– Објављивање тендера и информативних огласа	266,787.58
– Медијске услуге радија и телевизије	393,000.00
– Остале медијске услуге	10,634.40
– Услуге ревизије	252,000.00
– Услуге вештачења	90,277.78
– Остале правне услуге	58,641.98
– Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија	7,935,259.86
– Остале стручне услуге	18,987,871.18
– Прање веша	6,810.00
– Угоститељске услуге	1,872,461.99
– Репрезентација	750,600.64
– Поклони	64,030.00
– Остале опште услуге	13,524,445.55
– Услуге културе	499,203.99
– Услуге спорта	593,000.00
– Здравствена заштита по уговору	472,900.00
– Услуге јавног здравства – инспекција и анализа	41,234.00
– Остале медицинске услуге	18,800.00
– Услуге одржавања националних паркова и природних површина	1,645,968.17
– Услуге очувања животне средине	2,560,584.50
– Геодетске услуге	2,109,870.00
– Остале специјализоване услуге	2,188,861.69
– Молерски радови	150,000.00
– Радови на крову	130,000.00
– Радови на водоводу и канализацији	383,217.74
– Централно грејање	32,000.00

– Електричне инсталације	51,662.50
– Остале услуге и материјали за текуће поправке и одржавање опреме	1,161,070.38
– Текуће поправке и одржавање осталих објеката	5,139,696.48
– Поправке електричне и електронске опреме	6,750.00
– Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	1,732,931.87
– Опрема за комуникацију	310,688.38
– Опрема за домаћинство и угоститељство	115,792.00
– Уградна опрема	30,936.00
– Остале поправке и одржавање административне опреме	51,248.80
– Текуће поправке и одржавање опреме за пољопривре	24,750.00
– Текуће поправке и одржавање опреме за културу	61,751.05
– Текуће поправке и одржавање производне, моторне,	450,138.00
– Канцеларијски материјал	320,674.00
– ХТЗ опрема	58,392.00
– Остали административни материјал	273,960.00
– Стручна литература за редовне потребе запослених	189,126.00
– Стручна литература за образовање запослених	63,800.00
– Бензин	554,775.95
– Дизел гориво	972,030.00
– Уља и мазива	1,400.00
– Остали материјал за превозна средства	295,380.00
– Материјали за образовање	177,345.86
– Материјали за спорт	65,760.00
– Хемијска средства за чишћење	965,195.48
– Остали материјал за одржавање хигијене	301,630.25
– Храна	63,377.10
– Намирнице за припремање хране	1,572,250.18
– Потрошни материјал	1,209,385.95
– Алат и инвентар	4,299.00
– Остали материјали за посебне намене	654,216.00
– Отплата камата домаћим пословним банкама	1,487,708.32
– Текуће субвенције за пољопривреду	211,993.70
– Текуће субвенције приватним предузетима	14,841,878.99
– Текуће дотације за међународне чланарине	100,979.48
– Текући трансфери нивоу Републике	18,346,913.19
– Капитални трансфери нивоу Републике	329,877.50
– Текуће дотације Републичком фонду за здравствено осигурање	3,066,864.52
– Текуће дотације Националној служби за запошљавање	2,000,000.00
– Капиталне дотације Републичком фонду за здравствено осигурање	932,792.00
– Накнаде из буџета за децу и породицу	17,029,542.66
– Ученичке награде	10,536.00
– Студентске стипендије	2,700,000.00
– Ученичке стипендије	252,000.00
– Исхрана и смештај ученика	237,832.86
– Превоз ученика	900,339.30
– Накнаде из буџета за становање и живот	3,558,356.00
– Једнократна помоћ	4,570,873.29

– Дотације Црвеном крсту Србије	2,395,720.97
– Дотације спортским омладинским организацијама	17,570,267.53
– Дотације осталим удружењима грађана	4,938,863.82
– Дотације политичким странкама	61,116.99
– Дотације осталим непрофитним институцијама	2,000,000.00
– Регистрација возила	6,762.00
– Републичке таксе	9,020.00
– Пенали	112,523.08
– Новчане казне и пенали по решењу судова	300,690.55
– Остале накнаде штете	560,000.00
– Капитално одржавање објеката за потребе образовања	4,742,916.00
– Капитално одржавање комуникационих и електричних инсталација	26,714,621.00
– Стручна оцена и коментари	180,000.00
– Пројектна документација	510,000.00
– Намештај	1,056,444.00
– Рацунарска опрема	86,594.00
– штампаци	25,999.00
– Електронска опрема	48,779.00
– Опрема за домаћинство	65,999.00
– Опрема за спорт	99,990.00
– Уградена опрема	59,100.00
– Остале некретнине и опрема	114,998.00
– Компјутерски софтвер	10,800.00
– Књиге у библиотеци	115,738.30
– Набавка пољопривредног земљишта	56,550.00

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци општине Димитровград заједно са планираним и извршеним расходима и издацима из осталих извора финансирања према организационој класификацији у периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024. године у динарима износе:

ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА	УКУПНА ЈАВНА СРЕДСТВА	ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНА УКУПНИХ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА	% ИЗВРШЕЊА
РАЗДЕО 1. СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	34,769,000.00	15,401,830.83	44.30
РАЗДЕО 2. ПРЕДСЕДНИК	8,665,000.00	2,911,413.03	33.60
РАЗДЕО 3. ОПШТИНСКО ВЕЋЕ	8,758,000.00	4,004,901.35	45.73
РАЗДЕО 4. ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	2,853,000.00	1,359,225.63	47.64
ГЛАВА 5.00. РАСХОДИ - ОПШТИНСКА УПРАВА	678,313,638.00	235.765.074,90	34,76
ГЛАВА 5.03. НАРОДНА БИБЛИОТЕКА	18,620,000.00	7.968.930,24	42,80

ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА	УКУПНА ЈАВНА СРЕДСТВА	ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНА УКУПНИХ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА	% ИЗВРШЕЊА
ГЛАВА 5.01. ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА	84,027,500.00	35.795.387,91	42,60
ГЛАВА 5.05. ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА	81,350,300.00	36.615.229,33	45,01
ГЛАВА 5.04. МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ	7,383,681.00	2.524.963,26	34,20
ГЛАВА 5.02. ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ	35,038,000.00	14.535.591,24	41,49
РАЗДЕО 5. ОПШТИНСКА УПРАВА	904,733,119.00	333,205,176.88	36.83
УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	959,778,119.00	356,882,547.72	37.18

У извештајном периоду у извршењу Одлуке о буџету општине Димитровград није било великих одступања између одобрених и извршених средстава. На основу члана 34. став 3. Закона о јавном дугу („Службени гласник РС“ број 61/2005, 107/2009, 78/2011, 68/2015, 95/2018, 91/2019 и 149/2020), локалне власти не могу давати гаранције правним лицима чију су оснивач нити било ком другом правном лицу. У складу са наведеним чланом Закона, Општина Димитровград није давала гаранције у току извештајног периода.

Употерба средстава текуће буџетске резерве у периоду од 01.01.2024. до 30.06.2024. године.

Чланом 69. став 4. Закона о буџетском систему („Службени Гласник РС бр..54/2009 73/2010,101/2010,101/2011, 93/2012 ,62/13 и 63/13- испр.,108/2013,142/2014,68/2015- др.закон,103/2015 , 99/16 и 113/17,95/18,31/19 и 72/19 , 149/20 и 118/21) је прописано да извршни орган локалне власти доноси решење о употреби средстава из текуће буџетске резерве .

Шифра програма	Назив програма		Назив програмске активности/пројекта	Шифра економске класификације	Износ
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	421000	1,350,000.00
1301	РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	4007	Баскет 3x3	423000	1,080,000.00
1502	РАЗВОЈ ТУРИЗМА	4017	Михољски сусрети села	421000	70,000.00
1502	РАЗВОЈ ТУРИЗМА	4017	Михољски сусрети села	426000	110,200.00
1801	ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	0001	Функционисање установа примарне здравствене заштите	464000	650,000.00

0602	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	0002	Функционисање месних заједница	426000	36,681.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	425000	150,000.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	414000	50,000.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	414000	100,000.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	414000	100,000.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	423000	1,000,000.00
0401	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	5002	Набавка и замена котла у ПУ 8.септембар	511000	150,000.00
2002	ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	421000	250,000.00
0602	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	4001	Дотације организацијама цивилног друштва	481000	1,000,000.00
0602	ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	414000	100,000.00
1301	РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	4008	Развој друштвене одговорности у физичком васпитању деце	423000	630,000.00
0401	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	5002	Набавка и замена котла у ПУ 8.септембар	512000	60,000.00
1502	РАЗВОЈ ТУРИЗМА	0001	Управљање развојем туризма	483000	225,000.00
1201	РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА	0001	Функционисање локалних установа културе	416000	50,000.00
2101	ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	0003	Подршка раду извршних органа власти и скупштине	416000	270,000.00
2101	ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	0003	Подршка раду извршних органа власти и скупштине	416000	230,000.00
2003	ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	0001	Реализација делатности основног образовања	463000	600,000.00