**Преглед по врстама расхода**

У структури извршених расхода у периоду јануар - јун 2019. године планирани расходи из буџета износе 618.659.059 динара, а извршени су у износу од 189.349.697 динара или 30,61% у односу на годишњи план; планирани расходи из осталих извора износе 103.246.524 динарa, а извршени су у износу од 71.243.970 динара или 69% у односу на годишњи план.

Расходи за запослене из средстава буџета планирани су у износу од 252.885.530 динара, а извршени су у износу од 91.541.128динара или 36,20% у односу на годишњи план;

Расходи за коришћење роба и услуга из буџета планирани су у износу од 212.405.616 динара, а извршени су у износу од 46.067.613 динарa или 21,69%, из додатних извора планирано је 41.451.888 динара, а извршено је 16.969.059 динара или 40,94% у односу на годишњи план;

За отплату камате из буџета планирано је укупно 700.000 динара, а утрошено је 329.833 динара или 47,12%, из осталих извора планирано је и утрошено 400.000 динара или 100% у односу на годишњи план;

За донације и трансфере из буџета планирано је 58.012.913 динара, а извршено је 19.431.331 динарa или 33,49%, из осталих извора планирано је 19.892.701 динар, а утрошено је 16.550.341 динар или 83,20% у односу на годишњи план;

За основна средства (зграде и грађевинске објекте, машине и опрему и остала основна средства) из буџета планирано је 18.454.800 динара, а извршено је 4.282.516 динара или 23,21% у односу на годишњи план, из осталих извора планирано је 26.779.935 динара, a у извештајном периоду утрошено је 26.291.957 динара или 98,18% у односу на годишњи план;

За права из социјалног осигурања из буџета планирано је 37.280.200 динара, а извршено је 16.194.851 динар или 43,44%, из осталих извора планирано је и утрошено 1.322.000 динара или 100% у односу на годишњи план;

Остали расходи из буџета планирани су у износу од 14.461.000 динара а извршени у износу од 2.567.456 динара или 17,75%, из осталих извора планирано је 9.000.000 динара а у извештајном периоду утрошено је 5.310.613 динара или 59,01% у односу на годишњи план;

За отплату главнице из буџета је планирано укупно 22.660.000 динара а утрошено је 8.934.969 динара или 39,43%, из осталих извора планирано је 4.400.000 динара што је у извештајном периоду утрошено у целости;

Стална буџетска резерва планирана је у износу од 300.000 динара а у извештајном периоду није коришћена;

Текућа буџетска резерва планирана је у износу од 1.499.000 динара.

У структури расхода највеће извршење бележе расходи за запослене. Њихово учешће у укупно оствареним расходима износи 35,13%. Расходи за коришћење роба и услуга чине 24,19% у укупно оствареним расходима. Учешће отплате главнице у укупно оствареним расходима износи 5,12%. Расходи за отплату камата износе 0,28%, донације и трансфери 13,81%, основна средства 11,74%, права из социјалног осигурања 6,73% и остали расходи 3%.

**3. Реализација пренетих неутрошених средстава у периоду јануар-јун 2019. године**

Пренета неутрошена средства износе 98.098.943 динара. У извештајном периоду утрошена су средства у укупном износу од 71.048.970 динара или 72,43% у односу на годишњи план, и то:

- Стални трошкови, економска класификација 421, функција 130 - планиран је износ од 5.738.815 динара, и утрошено је 5.561.743 динара или 96,91% у односу на годишњи план;

- Трошкови путовања, економска класификација 422, функција 130 – планиран је износ од 7.671 динара, а реализована су у износу од 6.600 динара или 86,04% у односу на годишњи план;

- Услуге по уговору, економска класификација 423, функција 130 – планирана су средства у износу од 5.600.004 динара, а реализована су у износу од 270.748 динара или 4,83%; у току је реализација уговора за услугу штампе и коричења;

- Специјализоване услуге, економска класификација 424, функција 130 – планирана су средства у износу од 1.197.160 динара која су реализована у целости;

- Материјал, економска класификација 426, функција 130 – планирана су средства у износу од 400.000 динара која су реализована у целости;

- Трансфери осталим нивоима власти, економска класификација 463, функција 130 - планирана су средства у износу од 5.882.141 динара, а реализована су у износу од 5.881.000 динара или 99,98%;

- Машине и опрема, економска класификација 512, функција 130 - планирана су средства у износу од 9.425.278 динара, а у извештајном периоду реализовано је 8.937.300 динара или 94,82;

- Новчане казне по решењу суда, економска класификација 483, функција 330 – планирана су средства у износу од 4.000.000 динара, а реализована су у износу од 310.613 динара или 7,77%;

- Стални трошкови за МЗ, економска класификација 421, функција 160 – планирана су средства у износу од 5.500.000 динара, а реализована су у износу од 4.789.733 динара или 87,09%;

- Текуће поправке и одржавање осталих објеката, економска класификација 425, функција 160 – планирана су средства у износу од 4.000.000 динара која нису реализована у извештајном периоду, а представљају део средстава намењених финансирању набавке грађевинско-занатских и инсталатерских радова за потребе месних заједница; јавна набавка ће бити спроведена у наредном периоду;

- Отплата главнице кредита, економска класификација 611, функција 170 – планирана су средства у износу од 4.400.000 динара која су утрошена у целости;

- Отплата камате за кредите, економска класификација 441, функција 170 – планирана су средства у износу од 400.000 динара која су утрошена у целости;

- Текуће поправке и одржавање, економска класификација 425, функција 620 – планирана су средства у износу од 4.595.076 динара, а реализована су у износу од 4.595.075 динара;

- Специјализоване услуге, економска класификација 424, функција 620 - планиран је износ од 16.248 динара, а у извештајном периоду није било реализације;

- Зграде и грађевински објекти (Капитално одржавање путева), економска класификација 511, функција 451 - планиран је износ од 17.354.658 динара, а утрошено је 17.354.657 динара;

- Накнаде за социјалну заштиту из буџета, економска класификација 472, функција 090 - планирано је 1.200.000 динара, а средства су реализована у целости;

- Дотације невладиним организацијама, економска класификација 481, функција 810 - планирана су средства у износу од 5.000.000 динара која су извршена у целости;

- Услуге по уговору, економска класификација 423, функција 950 - планирано је 75.000 динара, а средства су утрошена уцелости;

- Трансфери осталим нивоима власти, економска класификација 463, функција 911 – планирана су средства у износу од 1.000.000 динара која нису реализована у извештајном периоду, а представљају део средстава одобрених Предшколској установи "Звездара" Закључком председника Градске општине Звездара број: 401-2-21 од 19.06.2019. године; средства ће бити реализована у наредном периоду, а пренос средстава ће се вршити по испостављеној фактури, односно окончаној ситуацији Секретаријату за образовање у складу са Обавештењем Градске управе града Београда, Секретаријата за финансије, Сектора за буџет о начину преноса средстава предшколским установама од стране градске општине I-03 бр. 031-940/19 од 18.03.2019. године;

- Трансфери осталим нивоима власти, економска класификација 463, функција 912 - планирана су средства у износу од 13.010.560 динара, а средства су утрошена у износу од 10.669.341 динара или 82,01% ;

- Текуће поправке и одржавање, економска класификација 425, функција 912 - планирана су средства у износу од 9.296.332 динара, а у извештајном периоду средства нису реализована; поступак јавне набавке биће спроведен у наредном периоду када се очекује и реализација средстава;

**4. Остварене донације у периоду јануар – јун 2019. године**

Према члану 2. Тачка 45. Закона о буџетском систему дефинисана је донација као наменски бесповратни приход, који се остварује на основу писаног уговора између даваоца и примаоца донације.

Текући трансфери из буџета Града планирани су у износу од 75.582 динара, а остварени су у износу од 3.103.894 динара.

Средства у износу од 103.894 динара добијена су на основу Уговора о сарадњи Н 404-16/2014 који је склопљен између ГО Звездара и Градске управе града Београда у циљу покрића дела трошкова изласка службеног лица на терен ради закључења брака.

Средства у износу од 3.000.000 динара добијена су на основу Уговора 07-1-58 од 30.05.2019. године потписаног између Града Београда, Градске управе града Београда - Секретаријата за саобраћај и Градске општине Звездара за финансирање рада општинског тела за координацију за унапређење безбедности саобраћаја на територији градске општине Звездара.

Трансферна средства из буџета Републике – Комесаријат за избеглице и миграције, остварена су у износу од 5.072.000 динара, и то:

- Средства у износу од 122.000 динара добијена су на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, тренутно настањеним на територији општине Звездара за превазилажење тешке материјалне и здравствене ситуације на основу следећих решења:

- решење бр. 553-12/1 од 25.02.2019. године, износ од 20.000 динара; решење бр. 553-448/1 од 19.03.2019. године, износ 21.000 динара; решење бр. 553-196/1 од 27.03.2019. године, износ 20.000 динара; решење бр. 553-466/1 од 27.03.2019. године, износ 20.000 динара; решење бр. 553-474/1 од 09.05.2019. године, износ 21.000 динара; решење бр. 553-652/1 од 30.05.2019. године, износ 20.000 динара.

Средства у износу од 4.950.000 динара, добијена су на основу Уговора о сарадњи на реализацији помоћи за доделу средстава намењених побољшању услова становања избеглица кроз набавку грађевинског матреријала број X 404-167 од 18. априла 2019. године, који је закључен између Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије и Градске општине Звездара.

**5. Извршене отплате дугова у периоду јануар - јун 2019. године**

Стање кредитних обавеза Градске општине Звездара по основу Уговора о кредитном задужењу:

На основу Одлуке о рефинансирању кредита XI број 011-1-49, донете на Седници Скупштине ГО Звездара 29.09.2016. године, Решења број 4-997/16-С донетог на Седници Скупштине града Београда 29.12.2016. године и Сагласности Министарства финансија, Управе за јавни дуг, број: 401-69/2017-001 од 23.01.2017. године ГО Звездара је закључила Уговор о кредиту бр. 17/155 од 08.02.2017. године. Кредит се одобрава код "Banca Intesa ad Beograd" у износу од 77.550.069,11 динара за рефинансирање обавеза код „Uni Credit“ банке.

У 2019. години у периоду јануар - јун, на име главнице извршена је обавеза према банци у укупном износу од 13.334.969 динара, и то:

- 8.934.969 динара из буџетских средстава,

- 4.400.000 динара из пренетих неутрошених средстава из ранијих година.

За камату по кредитима, у извештајном периоду, извршена је обавеза према банци у укупном износу од 729.833 динара, и то:

- 329.833 динара из буџетских средстава,

- 400.000 динара из пренетих неутрошених средстава из ранијих година.

Измирење обавеза према пословној банци извршава се редовно према плану отплате ануитета.

**6. Извршење сталне и текуће резерве у периоду јануар - јун 2019. године**

На основу члана 69. и 70. Закона о буџетском систему и члана 40. Статута Градске општине Звездара (''Службени лист града Београда'', бр. 43/08, 43/09, 15/10, 13/13, 36/13, 41/13, 40/15 и 132/16), председник Градске општине Звездара доноси Решења о употреби средстава сталне и текуће буџетске резерве.

**А) Коришћење средстава сталне буџетске резерве**

На основу члана 70. Закона о буџетском систему у буџету се планирају средства за сталну буџетску резерву, као посебна апропријација, највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Стална буџетска резерва користи се за финансирање расхода на име учешћа локалне власти у отклањању последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наноси, град, еколошка катастрофа и друге елементарне непогоде, односно других ванредних догађаја, који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера.

Одлуком о буџету Градске општине Звездара за 2019. годину и Одлуком о ребалансу буџета Градске општине Звездара за 2019. годину („Службени лист града Београда”, број 128/18 и 46/19), чланом 3. средства сталне буџетске резерве планирана су у износу од 300.000 динара, а у извештајном периоду нису распоређена решењем председника.

**Б ) Коришћење средстава текуће буџетске резерве**

На основу члана 69. Закона о буџетском систему, текућа буџетска резерва се опредељује највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину. Средства текуће буџетске резерве користе се за непланиране сврхе за које нису утврђене апропријације или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне. По истом члану закона, надлежни извршни орган локалне власти (Председник) доноси решење о употреби текуће буџетске резерве.

Одлуком о буџету Градске општине Звездара за 2019. годину („Службени лист града Београда“ број 128/18) планирана су средства текуће буџетске резерве у износу од 3.000.000 динара.

Одлуком о ребалансу буџета Градске општине Звездара за 2019. годину („Службени лист града Београда“ број 46/19) чланом 4. средства текуће буџетске резерве планирана су у износу од 1.499.000 динара.

Преглед решења о коришћењу средстава текуће буџетске резерве, у складу са чланом 69. Закона о буџетском систему, у периоду од 01.01. до 30.06.2019. године, дат је у следећој табели:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред.бр. | Раздео | Глава | Програм. Активност/пријекат | Функција | Економска  класификација | Решење | Опис | Износ |
| 1. | 5 | 5.1. | 0602-0006 | 620 | 485 | II Број 401-1-43/19 | Покриће трошкова накнаде штете | 200.000 |
| 2. | 5 | 5.1 | 0602-1005 | 620 | 425 | II Број 401-1–101/19 | Текуће поправке и одржавање осталих објеката | 1.200.000 |
| 3. | 3 | 3.1 | 2101-0002 | 111 | 485 | II Број 401-1–120/19 | Покриће трошкова накнаде штете | 101.000 |

Средства текуће буџетске резерве су у периоду од 01.01. до 30.06.2019. године распоређена у износу од 1.501.000 динара.

**Преусмеравање апропријација у периоду од 01.01. до 30.06.2019. године**

На основу члана 61. став 7. и 8. Закона о буџетском систему, надлежни извршни орган локалне власти доноси одлуку о промени у апропријацијама. На основу напред наведених чланова Закона и члана 40. Статута градске општине Звездара, председник градске општине доноси решење о преусмеравању апропријација.

У извештајном периоду донето је следеће решење о преусмеравању апропријација :

* Решењем II Број 401-1-78/19 од 27.03.2019. године одобрава се:

1. Преусмеравање апропријација утврђених Одлуком о буџету градске општине Звездара за 2019. годину ("Сл. лист града Београда" број 128/18)

У разделу 5, глава 5.1. Управа ГО Звездара, програм 2002 – Основно образовање и васпитање, програмска активност 2002-0001 – Функционисање основних школа, функција 912 – Основно образовање, тако што се умањује апропријација економске класификације 463 – Трансфери осталим нивоима власти, у износу од **3.000.000** динара, и укупан план средстава ове апропријације (извор финансирања 13) износи **15.000.000** динара.

2. Умањење апропријација из тачке 1. овог решења врши се у корист раздела 5, глава 5.1. Управа ГО Звездара, програм 2002 – Основно образовање и васпитање, програмска активност 2002-0001 – Функционисање основних школа, функција 912 – Основно образовање, апропријације економске класификације 425 – Текуће поправке и одржавање, у износу од **3.000.000** динара тако да укупан план средстава ове апропријације (извор финансирања 13) износи **3.000.000** динара.