



REPUBLIKA E KOSOVËS REPUELIKA KOSOVA REPUBLIC OF KOSOVO	
KOMUNA MITROVICA E VERIUT OPŠTINA SEVERNA MITROVICA MITROVICA NORTH MUNICIPALITY	
Njësia Org. Org. Jedin. Org. Unit.	03
Nr. Prot. Prat. No.	03-401/01-2022-188/24
Nr. Tëpave Tëpave Pages	22
Data Datum Date	23.01.2024

Republika e Kosovës
Republika Kosova – Republic of Kosovo

Komuna e Mitrovicës Veriore
Opština Mitrovica Sever – Municipality of North Mitrovica

DIREKCIJA ZA BUDŽET FINANSIJE I EKONOMSKI RAZVOJ

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

**ZA OSTVARIVANJE OPŠTINSKOG BUDŽETA
JANUAR – DECEMBAR
2023**

Januar 2024



SADRŽAJ

1. Uvod	3
2. Sopstveni Prihodi	4
2.1 Planiranje i ostvarivanje sopstvenih prihoda po mesecima	4
2.2 Grafičko prikazivanje SP-a za Januar - Decembar 2023	5
2.3 Sopstveni prihodi i njihovo prikazivanje	6
3. Budžet i rashodi	7
3.1 Pregled budžeta za period januar-decembar 2023	7
3.2 Izvršenje Budžeta za 2023. godinu	8
3.3 Grafičko učešće troškova prema ekonomskim kategorijama	9
3.4 Grafički prikaz budžetskih rashoda prema budžetskim programima	10
3.5 Rashodi budžeta prema izvornim fonda	11
3.6 Prikaz troškova prema ekonomskim kategorijama	12
4. Kapitalne Investicije	17
4.1. Izveštaj o realizaciji kapitalnih investicija za period januar - decembar 2022	17
5. Neplaćene obaveze (dugovi).....	18
5.1. Stanje finansijskih obaveza do 31.12.2022.....	18
5.2. Stanje finansijskih obaveza do 31.12.2023.....	18
6. Predmeti – Direktna plaćanja izvršena od strane MFRT – Trezora	19
6.1 Izvršenje plaćanja od MFRT do 31.12.2023.....	19
7. Izveštaj o nefinansijskoj imovini	20
8. Izveštaj o broju zaposlenih	20
8.1 Izveštaj o broju zaposlenih prema platnom spisku	20

1. UVOD

Na osnovu Zakona br. 03/L-048 o Upravljanju i Odgovornostima za Rad u Javnim Finansijama - ZUORJF¹ član 45 stav 4, Gradonačelnik je u obavezi da pripremi i podnese skupštini opštine periodične i godišnje finansijske izveštaje, koji pokrivaju fiskalnu godinu. Zatim, u ovom pojmu, Gradonačelnik mora da objavi izveštaj na zvaničnom sajtu opštine i da kopiju dostavi Ministarstvu finansija, rada i transfera nakon završetka fiskalne godine.

Svrha ovog Izveštaja je da obavesti Upravni odbor, Odbor za politiku i finansije, Skupštinu opštine, sve medije (elektronske i pismene) kao i građane opštine Severna Mitrovica o izvršenju opštinskog budžeta tokom period januar - decembar 2023.

Opštinski budžet za 2023. godinu znači **Zakon. 08/L-193** usvojen od strane Skupštine Republike Kosovo 15.12.2022.godine.

Ovaj Izveštaj odražava način realizacije budžeta opštine po ekonomskim kategorijama i opštinskim budžetskim programima. Ovaj izveštaj predstavlja:

- Prikupljanje sopstvenih opštinskih prihoda prema izvorima,
- Rashodi ostvareni po ekonomskim kategorijama,
- Procenat ostvarivanja budžeta za izveštajni period,
- Odluke o povlačenju sredstava iz budžeta, preko izvršitelja.

Podaci izveštaja, za poslovne rashode i kapitalna ulaganja, usaglašeni su sa Odeljenjem za trezor, dok su podaci o broju zaposlenih i iznosu za plate i dodatke sa Odeljenjem za plate i dodatke pri Ministarstvu finansija, rada i Transferi.

Mi smo, tokom pripreme ovog izveštaja, sa većom posvećenošću nastojali da detaljno i tačnije predstavimo izvršenje opštinskog budžeta za ovaj period.

Kao i uvek, pozdravljamo sve komentare i sugestije koje bi pozitivno doprinele poboljšanju kvaliteta budućih izveštaja.

Glavna Finansijska Službenia

Albina SYLA



Direktorica za Budžet, Finansije i Ekonomski Razvoj

Mevlyde PECI SHALA

¹ Zakon o Upravljanju i Odgovornostima za Rad u Javnim Finansijama

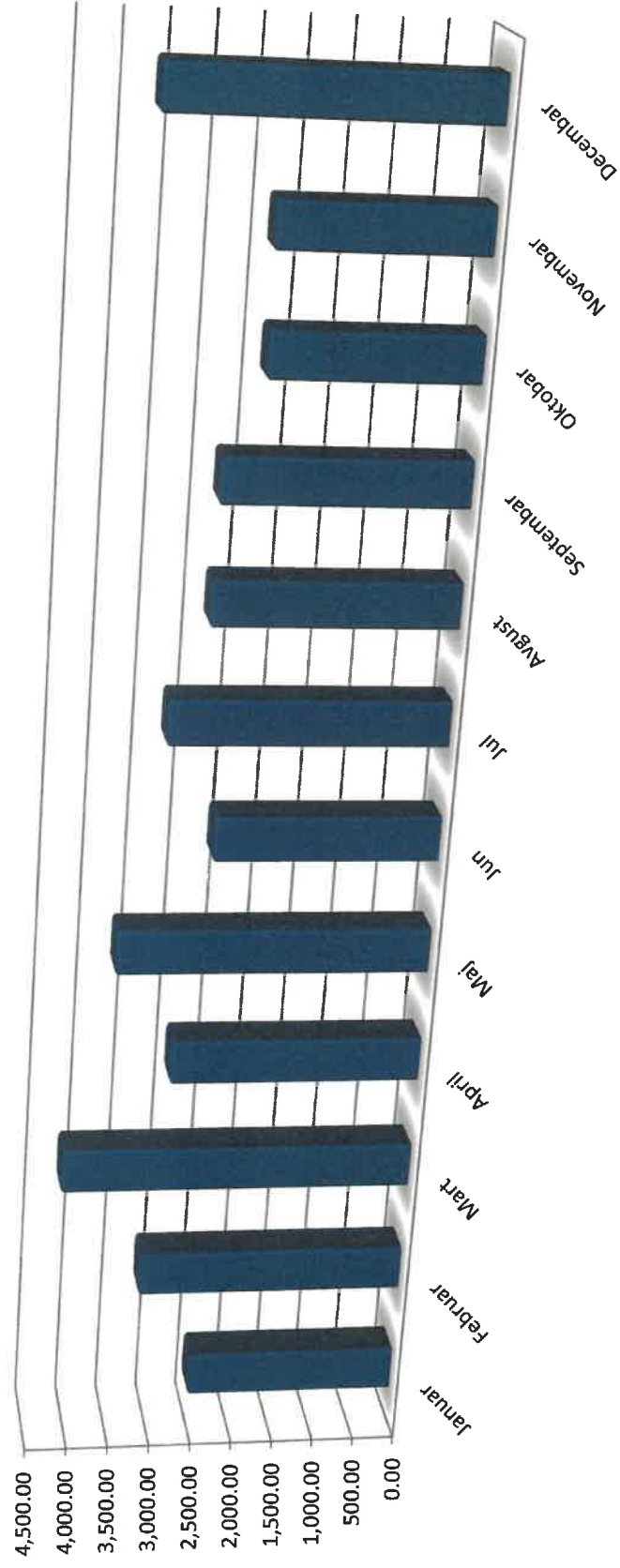
2. SOPSTVENI PRIHODI

2.1 Planiranje i ostvarivanje sopstvenih opštinskih prihoda

- Planiranje sopstvenih prihoda za 202 godinu je u iznosu od 87.550,00 evra.
- Dok je naplata do 31.12.2023godine dostigla vrednost od 35.387,00 evra.
- Saobraćajne kazne i sudske kazne su indirektni prihodi i dodeljuju ih policija i sud. Ovi prihodi za period janu u iznosu od 1,120,00 evra, dok ih za period Septembar - Decembar 2023. godine još nismo alocirali.

SOPSTVENI PRIHODI 2023			
MESEC	SOPSTVENI PRIHODI	KAZNE	UKUP
Januar	2,493.50	20.00	
Februar	3,165.00	20.00	
Mart	3,936.00	240.00	
April	2,671.50	295.00	
Maj	3,323.50	350.00	
Jun	2,537.50	95.00	
July	3,217.50	20.00	
August	2,775.00	60.00	
Septembar	2,797.00	20.00	
Oktobar	2,385.00		
Novembar	2,400.50		
Decembar	3,685.00		
UKUPNO	35,387.00	1,120.00	

2.2 Grafički prikaz naplate sopstvenih opštinskih prihoda, uključujući sudske i saobraćajne kazne



2.3 Sopstveni prihodi i njihovo prikazivanje

PRIKAZ SP-a 2023	
50000 - UNOSI KOJI ČEKAJU DISTRIBUCIJU	8.00
50001 - POREZ - REGISTRACIJA VOZILA	10,235.00
50013 - POREZ NA IZVEŠTAJ IZVODA RODENIH	7,381.50
50014 - POREZ NA IZVOD VENČANIH	593.00
50015 - POREZ NA UMRLIH	181.00
50016 - POREZ NA DRUGE IZVODE	12,031.00
50107 - DRUGE KAZNE	1,640.00
50019 - DRUGE ADMINISTRATIVNE TAKSE	70.00
50032 - POREZ NA VLASNIŠTVO I KOPIJE PLANA	663.00
50104 - KAZNE INSPEKTORATA	250.00
50405 - KORIŠĆENJE JAVNE SVOJINE	2,291.50
50504 - POREZ NA MJERE ZEMLJIŠTA	43.00
50101 - SAOBRAĆAJNE KAZNE	840.00
50102 - SUDSKE KAZNE	280.00
UKUPNO	36,507.00

Tata 2

3 BUDŽET I RASHODI

3.1. Prikaz Budžeta za period januar-decembar 2023godine

	Početni budžet - Grant 10	Početni budžet - SP 21	Prenos SP 2021/2022	Zaduživanje	Donatorski grantovi	Usklađivanje budžeta	Z. budžet
EKONOMSKE KATEGORIJE	a	b	c	d	f		k
Plata i dodaci	3,058,819.00	-	-	-	-	-	3,058,819.00
Robe i usluge	455,389.00	-	-	-	-	-	455,389.00
Opštinski rashodi	90,000.00	-	-	-	-	-	90,000.00
Subvencije i transferi	92,450.00	87,550.00	117,521.34	-	-	-	246,478.34
Kapitalne Investicije	2,195,343.00	-	-	-	-	-	2,195,343.00
Ukupno	5,892,001.00	87,550.00	117,521.34	0.00	0.00	0.00	6,097,072.34

Tabela 3

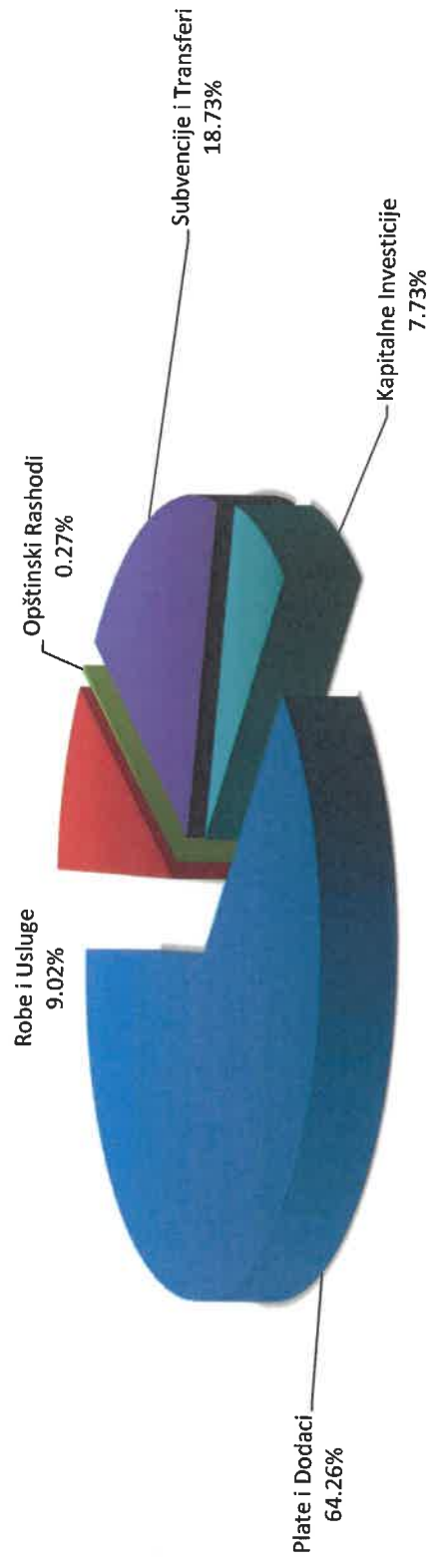
- Početni odobreni budžet je bio u iznosu od **5,979,551,00€**. Vladin grant iznosio je **5,892.001,00 €** i **87.550,00 €** iz SP planiranog za 2023. godinu.
- Početna budžetska izdvajanja za budžet za 2023. dostižu ukupan iznos od **5,979,551.00 €**.
- Budžet iz Sopsstvenih Prihoda (fond 22) u 2023. godini povećan je na iznos od **117,521.34 €**.
- Sopstveni prihodi prikupljeni tokom 2023. godine su u iznosu od **36,507.00 Euro**.
- Budžet za 2023. godinu za Opštinu Severna Mitrovica konačno dostiže iznos **6,046,029.34 Euro**

3.2. Ostvarivanje Budžeta za 2023. godinu

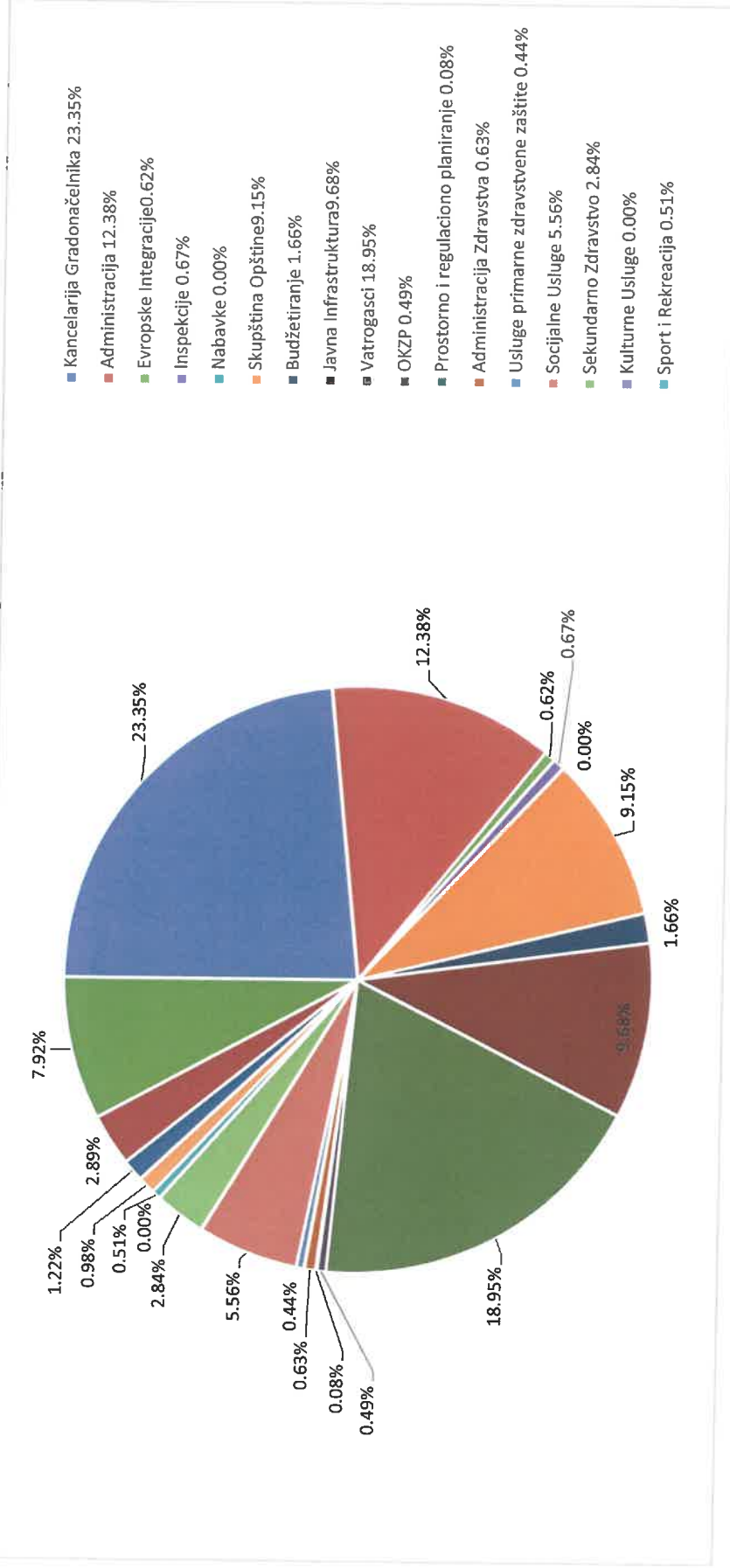
Opis EKONOMSKE KATEGORIJE	Završeni budžet 2023		Rashodi 2023	% c Ostvarivanje h/a
	A	B	b	c
Plate i Dodaci	3,058,819.00		828,053.28	27%
Robe i Usluge	455,389.00		116,197.34	26%
Opštinski Rashodi	90,000.00		3,439.47	4%
Subvencije i Transferi	246,478.34		241,300.00	98%
Kapitalne Investicije	2,195,343.00		99,580.00	5%
Ukupno	6,046,029.34		1,288,570.09	21%

Tabela 4

Učešće rashoda po ekonomskim kategorijama u ukupnom budžetu za 2023. godinu



3.3. Grafički prikaz rashoda budžeta po budžetskim programima



3.5. Rashodi budžeta za 2023. prema izvornim fondama

Kod	Izvorni fond	Konačni budžet	Alokacije	Rashodi	Saldo (c-e)	e/c	e/d
a	b	c	d	e	f	g	h
10	Vladin Grant	5,892,001.00	5,892,001.00	1,139,670.09	4,752,330.91	19.34%	19.34%
21	Sopstveni Prihodi - 21	87,550.00	32,822.00	31,800.00	55,750.00	36.32%	96.89%
22	Sopstveni Prihodi - 22	117,521.34	117,521.34	117,100.00	421.34	99.64%	99.64%
Ukupno		6,097,072.34	6,042,344.34	1,288,570.09	4,808,502.25	21.13%	21.33%

Tabela 5

- Tokom fiskalne 2023. godine budžet je utrošen u iznosu od 1.288.570.09 €
- Od Vladinog Granta je utrošeno 1,139,670.09 €.
- SP tokom 2023. godine utrošeno je 31.800,00 € i ostalo je 3.587,00 € za prenos, dok je 117.100,00 € potrošeno iz SP izvornog fonda 22 (preneseno) i 421,34 € je ostalo za prenos u 2024. godini. Indirektni prihodi od saobraćajnih presuda, sudskih kazni iznose 1.120,00€ (za period Januar-Septembar 2023. godine).
- Ukupno, za prenos od 2023. do 2024. godine, od SP-a je ostao iznos od 5,128,34 €.

3.7. Prikaz rashoda prema ekonomskim kategorijama Plate i Dodaci

Opis	2023
11110 - NETO PLATE KROZ PLATNOG SPISKA	703,189.29
11125 - ČLANSTVO – KOMORA MEDICINSKIH SESTARA KOSOVA	60.47
11500 - POREZ NA LIČNE DOHOTKE	47,202.24
11600 - PENZIJSKI DOPRINOS – ZAPOSLENI	38,800.64
11700 - PENZIJSKI DOPRINOS - POSLODAVAC	38,800.64
Ukupno	828,053.28

Tabela 6

Vladin Grant za Plate i Dodaci / Budžet 3,058,819.00 Euro - Utrošeno 828,053.28 Euro

Robe i Usluge

Opis	2023
13310 - TROŠKOVI INTERNETA	419.32
13330 - POŠTANSKI TROŠKOVI	5.20
13410 - USLUGE OBRAZOVANJA / OBUKE	4,720.00
13460 - OSTALE UGOVORNE USLUGE	41,405.14
13470 - TEHNIČKE USLUGE	1,741.80
13480 - TROŠKOVI ZA ČLANSTVO	1,985.25

Opština Severna Mitrovica
Direkcija za budžet, finansije i ekonomski razvoj

13503 - RAČUNAR (MANJE OD 1000 EURO)	13,930.00
13509 - OSTALA OPREMA <1000	5,429.79
13610 - KANCELARIJSKI MATERIJAL	6,143.85
13620 - NABAVKA HRANA I PIĆA (NE ZVANIČNI RUČAK)	468.14
13760 - DRVO	945.00
13780 - GORIVO ZA VOZILA	1,956.06
13810 - AVANS ZA SITNI NOVAC (PETTY CASH)	363.09
13950 - REGISTRACIJA VOZILA	868.03
13951 - OSIGURANJE VOZILA	584.24
14010 - ODRŽAVANJE I SERVISIRANJE VOZILA	430.00
14020 - ODRŽAVANJE ZGRADA	14,758.65
14040 - ODRŽAVANJE INFORMACIONE TEHNOLOGIJE	94.40
14310 - SLUŽBENI RUČAK	2,649.80
14410 - TROŠKOVI – ODLUKE SUDA	17,662.67
Ukupno	116,197.34

Tabela 8

Vladin Grant za Robe i Usluge je 455,389.00 € - utrošeno je 116,19.34 €

Opštinski Rashodi

Opis	2023
13250 - TELEFONSKI TROŠKOVI	3,439.47
Ukupno	3,439.47

Tabela 9

Vladin Grant za Opštinske Rashode je 90,000.00 Eur – utrošeno je 3,439.47 Euro

Subvencije i Transferi

Opis	2023
22200 - PLAĆANJE ZA POJEDINAČNE KORISNIKE -10	92,400.00
22200 - PLAĆANJE ZA POJEDINAČNE KORISNIKE -21	31,800.00
22200 - PLAĆANJE ZA POJEDINAČNE KORISNIKE -22	117,100.00
Ukupno	241,300.00

Tabela 10

Vladin Grant za Subvencije i Transferi je 92,450.00 Euro – utrošeno je 92,400.00 Euro

Sopstveni Prihodi alocirani za Subv.i Transf. su 32,822.00 Euro- utrošeno je 31,800.00 Euro

Sopstveni Prihodi 22 za Subv.i Transf. su 117,521.34 Euro – utrošeno je 117,100.00 Euro

Kapitalne Investicije

Opis	2023
31120 ZGRADE POSLOVNE UPRAVE	99,580.00
Ukupno	99,580.00

Tabela 11

Vladin Grant iz budžeta je 2,195.343,00 evra - utrošeno je 99,580,00 Euro

4.1. Izveštaj o ostvarivanju Kapitalnih Investicija za period Januar - Decembar 2023. godine

Izveštaj rashoda za Kapitalne Investicije (Januar-Decembar 2023)						
Uprava	Kod projekta	Naziv projekta	Izvorni fond	Plan obaveza	Rashodi	
18198	Javna Infrastruktura	52710	Popravljanje krova zgrade opštinske uprave u Severnoj Mitrovici	VG	100,000.00	99,580.00
Ukupno					100,000.00	99,580.00

Tabela 12

5. NAPLAĆENE OBAVEZE (DUGOVI)

5.1. Stanje neizmirenih obaveza do 31.12.2022 godine.

U sledećoj tabeli prikazali smo dugove prenešene iz prethodnih godina u tekuću 2023. godinu, kao budžetsku organizaciju i koja je navedena u ekonomskoj kategoriji.

Organizacioni kod	Naziv Budžetske Organizacije	Plate i Dodaci	Robe i Usluge	Opštinski Rashodi	Subvencije i Transferi	Kapitalne Investicije	Ukupno
642	Opština Severna Mitrovica	-	-	-	-	57,504.92	57,504.92
	%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	100.00%

Tabela 13

5.2. Stanje neizmirenih obaveza do 31.12.2023 godine

Trenutno stanje obaveza na nivou Budžetske Organizacije, po ekonomskim kategorijama do 31.12.2023. godine

Organizacioni kod	Naziv Budžetske Organizacije	Plate i Dodaci	Robe i Usluge	Opštinski Rashodi	Subvencije i Transferi	Kapitalne Investicije	Ukupno
642	Opština Severna Mitrovica	-	3.40	-	3,100.00	-	3,103.40
	%	0.00%	0.11%	0.00%	99.89%	0.00%	100.00%

Tabela 14

6. PREDMETI KOJE IZVRŠAVA MFRT – ODELJENJE TREZORA

6.1. Izvršenje plaćanja od strane MFRT – Odeljenje Trezora do 31.12.2023.godine

Troškovi izvršenja direktnih plaćanja iz Trezora Kosova tokom 2023. godine su u iznosu od 17,662,67 Evra.

IZVRŠENJE PLAĆANJA MINISTARSTVA FINANSIJA, RADA I TRANSFERA - Prema sudskim odlukama i članu 39.2 ZUORJF-2023									
Nr	Korisnik	Preko	Uprava	Izvrš. Ekonomske Kategorije	Projekat	Izvršenje	Fond	Datum	
1	PANTHER SHPK	IZVRŠNA VLAST SHATRI SHPK	Opštinska Uprava	Robe i Usluge		6,946.98	10	18.07.2023	
2	AOME SHPK	Privatni Izvršilac Eset Murati SHPK	Opštinska Uprava	Robe i Usluge		5,228.45	10	18.07.2023	
3	PANTHER SHPK	IZVRŠNA VLAST SHATRI SHPK	Kancelarija Gradonačelnika	Robe i Usluge			10	27.09.2023	
4	AOME SHPK	Privatni Izvršilac Eset Murati SHPK	Kancelarija Gradonačelnika	Robe i Usluge		5,302.78			
				111 Plate i Dodaci			10		184.46
				130 Robe i Usluge		17,662.67			
				132 Opštinski Rashodi					
				200 Subvencije i Transferi					
				300 Kapitalne Investicije					
				UKUPNO		17,662.67			

7. Izveštaj o nefinansijskoj imovini

Što se tiče nefinansijske imovine i nefinansijske imovine (u vrednosti manjoj od 1000 evra) u odsustvu službenika na ovim pozicijama, nemamo podataka u trenutku kada izveštavamo.

8. Izveštaj o broju zaposlenih

8.1 Izveštaj o broju radnika prema platnom spisku

	Kodi i programa	Odobrene pozicije	Januar	Februar	Mart	April	Maj	Jun	Jul	Avgust	Septemba	Oktoibar	Novemba	Decemab
Kancelarija Gradonačelnika	16038	7	1	1	1	1	0	4	6	7	7	7	7	7
Administacija	16338	30	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	10	9
Evropske Integracije	16578	1	1	1	1	1	1	1	1		1	1	1	1
Inspekcije	16674	6	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Nabavke	16890	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kancelarija Skupštine Opštine	16938		16	16	16	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Budžetiranje	17538	8	3	3	3	2	2	2	3	2	3	3	3	3
Planiranje Ekonomskog Razvoja	48038	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Javna Infrastruktura	18198	12	1	1	1	1	1	1	2	3	3	3	3	3
Vatrogasci i Inspekcije	18442	30	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Opštinska kancelarija za Zajednice	19890	3	0	0	0	0	0	1	1	0	1	1	1	1
Katastar i Geodezija	65190	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prostorno i regulaciono planiranje	66195	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Administracija - Zdravstvo	73047	2	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1
Primarno zdravstvo	75170	91	2	2	2	2	2	2	0	0	0	0	0	0
Sekundarno zdravstvo	77190	225	10	10	10	9	9	9	0	0	0	0	0	0
Socijalne usluge - CSR	75686	14	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Kulturne usluge	85038	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultura, omladina i sport	85118	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Administrata - Obrazov	92190	2	0	0	0	0	0	0	1	1	2	2	2	2
Predškolsko obrazov	92641	39	5	5	5	5	5	5	0	0	0	0	0	0
Osnovno obrazovanje	92645	151	12	12	12	12	12	12	0	0	0	0	0	0
Srednje obrazovanje	94851	166	33	33	33	32	32	32	0	0	0	0	0	0
Ukupno radnika		811	135	135	135	135	134	139	84	84	87	87	89	89

Tabela 16

- Broj zaposlenih koji su isplaćeni iz ekonomske kategorije Plate i dodaci, a koji nisu na platnom spisku u 2023. godini je nula (0).
- Broj zaposlenih angažovanih po ugovorima za posebne usluge koji se plaćaju iz ekonomske kategorije Roba i usluge u 2023. godini je:
 - Avgust Mesec 2023 -14 ugovora;
 - Septembar Mesec 2023 -16 ugovora;
 - Oktobar Mesec 2023 - 18 ugovora;
 - Novembar Mesec 2023 - 20 ugovora;
 - Decembar Mesec 2023 – 17 ugovora.