

О Б Р З Л О Ж Е Њ Е

Правни основ за доношење Одлуке о буџету општине Димитровград за 2024. годину садржан је у члану 43. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009,... 138/2022), којим је прописано да Скупштина јединице локалне самоуправе доноси Одлуку о буџету локалне власти у складу са чланом 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07,... и 111/21), којим је одређено да Скупштина локалне власти доноси Буџет и члана 40. став 1. тачка 2. Статута општине Димитровград, (Службени лист општине Димитровград бр. 6/19) на основу кога Скупштина општине Димитровград доноси Одлуку о буџету општине Димитровград .

Предлог Одлуке о буџету општине Димитровград за 2024. годину урађен је у складу са Законом о финансирању локалне самоуправе, Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину и пројекцијом за 2025. и 2026. годину (који је донео министар финансија у складу са одредбама члана 36а Закона о буџетском систему, и објављено на сајту Министарства финансија), Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“, број 16/16, ... и 130/2021) и Упутством за припрему буџета општине Димитровград за 2024. годину, донето од стране Одељења за буџет и финансије општине Димитровград. Одредбама Закона о буџетском систему предвиђено је да јединица локалне самоуправе припрема и доноси буџет у складу са буџетским календаром. На тај начин се у текућој буџетској години обезбеђује финансирање јавних расхода и издатака буџета из реалних извора.

Влада Републике Србије усвојила је Фискалну стратегију за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину. Министарство финансија је на свом сајту објавило Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину и пројекције за 2025. и 2026. годину. Обавеза локалне самоуправе, односно општине Димитровград је да, приликом припреме и доношења планских докумената, примени параметре из Фискалне стратегије, односно Упутства Министарства финансија и да утврди структуру јавне потрошње у складу са надлежностима и приоритетима економске политике Владе Србије.

Сходно томе, Одељење за буџет и финансије општине Димитровград, на основу члана 40. и 41. Закона, а у складу са Упутством Министарства Финансија, директним корисницима доставило је Упутство за припрему Одлуке о буџету града за 2024. годину и наредне две године са одобреним лимитима.

Полазећи од наведеног и података о оствареним приходима и примањима буџета општине у периоду јануар-септембар 2023. године, односно процене истих до краја 2023. године планираних Одлуком о буџету општине Димитровград за 2023. годину Одељење за буџет и финансије утврдило је процену укупних прихода и примања по изворима финансирања, из којих ће се финансирати текући расходи и издаци буџета општине у 2024. години и припремило је Нацрт одлуке о буџету општине Димитровград у 2024. години. У поступку припреме ове одлуке успостављена је сарадња са буџетским корисницима, према прописаној процедури из Закона о буџетском систему и на основу информација о потребама корисника, а у складу са расположивим средствима и приоритетима, утврђена је расподела средстава за финансирање јавних расхода буџета општине у 2024. Години.

Министарство финансија је нагласило „Услед настале ситуације везане за енергетску кризу изазвану ратом у Украјини као и још увек присутну пандемију заразне болести COVID-19, Министарство финансија даје препоруку јединицама локалне самоуправе да приликом припремања одлука о буџету изврше распоред средстава у односу на обавезе чије измирење је приоритетно.“

Полазећи од одредаба Закона о буџетском систему, којима је дефинисано да одлука о буџету јединице локалне самоуправе треба да буде креирана уз поштовање све четири класификације које сачињавају стандардни класификациони оквир за буџетски систем, према изворима финансирања, посебно се истиче на неопходност поштовања одредаба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему којима су дефинисани директни и индиректни корисници буџетских средстава.

Одлука о буџету се састоји из општег дела, посебног дела и образложења. Општи део буџета обухвата рачун прихода и примања, расхода и издатака, набавку нефинансијске имовине, рачун финансирања, буџетски суфицит, односно дефицит, преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу и наредне две буџетске године, сталну и текућу резерву. Посебан део буџета обухвата финансијске планове директних корисника буџетских средстава према принципу поделе власти

на законодавну, извршну и судску. Финансијски планови садрже расходе и издатке корисника буџетских средстава у складу са економском, функционалном, програмском и класификацијом по изворима финансирања. Образложење садржи образложење општег дела буџета и програмске информације.

И ове године унапређен је буџетски процес кроз примену програмског буџетирања који представља део реформе управљања јавним финансијама. Програмско буџетирање је инструмент који представља већу одговорност корисника буџета као и транспарентност потрошње јавних средстава. Програмска класификација приказује расходе и издатке по програмима, програмским активностима и пројектима. Нагласак је стављен на утврђивању приоритета и оптимизацији потрошње у циљу подстицања привредног раста и ефикасног пружања квалитетних услуга јавне управе.

Сагласно Закона о буџетском систему предвиђено је да се до 2024. Године заокружи процес постепеног увођења родно одговорног буџетирања за све буџетске кориснике на свим нивоима власти. Наведени процес на локалном нивоу се остварује путем плана постепеног увођења који доноси надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Приликом планирања прихода локална власт је у обавези да исте реално планира, тј. потребно је поћи од остварења прихода за три квартала у 2023. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектовани номинални раст у 2024. години од 8,3%). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода.

У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему, приходи и примања исказују се у укупно оствареним износима, а расходи и издаци у укупно извршеним износима. Сви јавни приходи и примања којима се финансирају надлежности локалне власти треба да буду уплаћени на рачуне прописане за уплату јавних прихода, чиме би се испоштовало уставно начело бруто принципа (члан 92. Устава Републике Србије), а не на подрачуне корисника буџетских средстава.

На основу смерница, статута Општине Димитровград, одредби Закона о буџетском систему и одредби закона по појединачним областима из надлежности локалне самоуправе, буџет Општине Димитровград пројектован је у износу од 901.616.000,00.

Приходи у буџету разврстани су по економској класификацији.

Укупни приходи и примања у износу од 901.616.000,00 динара се састоје од:

УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ				844.616.000,00
1.	Порески приходи	71	236.081.000,00	
1.1.	Порез на доходак, добит и капиталне добитке (осим самодоприноса)	711	171.130.000,00	
1.2.	Самодопринос	711180	0,00	
1.3.	Порез на имовину	713	36.500.000,00	
1.4.	Остали порески приходи	714	13.450.000,00	
1.5.	Други порески приходи	716	15.000.000,00	
2.	Непорески приходи, у чему:	74	418.220.000,00	
3.	Меморандумске ставке	77	1.000.000,00	
4.	Трансфери	733	127.800.000,00	
6.	Примања од продаје нефинансијске имовине	8	61.515.000,00	
7.	Пренета неутрошена средстав из претходне године		57.000.000,00	динара

Приходи и примања буџета утврђени су у следећим износима:

Порез на зараде 142.000.000,00 динара

Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу Пореске управе 100.000,00 динара

Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе 5.500.000,00 динара

Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем 10.500.000,00 динара

Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари - по основу самоопорезивања и по решењу
 Пореске управе 300.000,00 динара
 Порез на земљиште 30.000,00 динара
 Порез на остале приходе 11.000.000,00
 Порез на приходе спортиста и спортских стручњака 1.700.000,00 динара
 Порез на фонд зарада осталих запослених 1.000,00 динара
 Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге 24.000.000,00 динара
 Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге 8.500.000,00 динара
 Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе 200.000,00 динара
 Порез на пренос апсолутних права на непокретности, по решењу Пореске управе 2.000.000,00 динара
 Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу
 Пореске управе 400.000,00 динара
 Порез на на пренос апсолутних права на употребљаваним моторним возилима 1.400.000,00 динара
 Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и
 машина 4.000.000,00 динара
 Накнада за промену намене пољопривредног земљишта 100.000,00 динара
 Боравишна такса 1.000.000,00 динара
 Боравишна такса, по решењу надлежног органа јединице локалне самоуправе 100.000,00 динара
 Накнада за заштиту и унапређивање животне средине 3.500.000,00 динара
 Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје
 штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности
 4.500.000,00 динара
 Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом и за извођење
 грађевинских радова и изградњу 100.000,00 динара
 Комунална такса за држање средстава за игру (забавне игре) 150.000,00 динара
 Комунална такса за истицање фирме на пословном простору 15.000.000,00 динара
 Текуће донације од међународних организација у корист нивоа општина 4.301.000,00 динара
 Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина 106.200.000,00 динара
 Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општи 12.400.000,00 динара
 Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит
 банака 5.000.000,00 динара
 Накнада за коришћење ресурса и резерви минералних сировина 10.000.000,00 динара
 Средства остварена од давања у закуп пољопривредног земљишта, односно пољопривредног објекта у
 државној својини 1.500.000,00 динара
 Средства од давања на коришћење пољопривредног земљишта у државној својини у непољопривредне
 сврхе 25.000.000,00 динара
 Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у
 пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких
 заната и домаће радиности 300.000,00 динара
 Комунална такса за коришћење простора за паркирање друмских моторних и прикључних возила на
 уређеним и обележеним местима 350.000.000,00 динара
 Накнада за коришћење грађевинског земљишта 8.000.000,00 динара
 Допринос за уређивање грађевинског земљишта 500.000,00 динара
 Накнада за коришћење дрвета 1.000.000,00 динара
 Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист Републике 100.000,00 динара
 Приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа општина 200.000,00 динара
 Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа општина 100.000,00
 динара
 Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у општинској својини које користе
 општине и индиректни корисници њиховог буџета 2.100.000,00 динара
 Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа
 општина 2.500.000,00 динара
 Општинске административне таксе 50.000,00 динара

Трошкови пореског и прекршајног поступка изворних јавних прихода општина и градова 20.000,00 динара
Такса за озакоњење објеката у корист општина 200.000,00 динара
Приходи које својом делатношћу остваре органи и организације општина 6.000.000,00 динара
Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку 50.000,00 динара
Увећање пореског дуга у поступку принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе 100.000,00 динара
Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина 46.115.000,00 динара
Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године 1.000.000,00 динара
Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина 5.000.000,00 динара
Примања од продаје станова у корист нивоа општина 10.000.000,00 динара
Примања од отплате станова у корист нивоа општина 100.000,00 динара
Примања од продаје покретних ствари у корист нивоа општина 300.000,00 динара
Остали приходи у корист нивоа општина 4.500.000,00 динара
Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општина 1.000.000,00 динара

Корисници буџета за финансирање свих послова у 2024. години користиће средства у износу од **901.106.000,00** динара. Издаци буџета планирани су тако да се у наредној години обезбеди редовно сервисирање обавеза према корисницима. Преглед издатака буџета за 2024. годину дат је у Посебном делу Одлуке о буџету. Приликом планирања обима средстава, односно лимита расхода и издатака за сваког буџетског корисника, локални орган управе надлежан за финансије мора реално да их планира, у складу са законом, односно да пође од њиховог извршења у овој години, као и планираних политика у наредном периоду.

Приликом обрачуна и исплате плата запослених код корисника буџета локалне власти примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије, до почетка примене одредаба Закона о систему плата запослених у јавном сектору. Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2024. години не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1 тачка 4. Закона о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/08, 61/05, 54/09, 31/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18 - аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2023. години и новчаних честитки за децу запослених. Нису дозвољене ни исплате запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

У оквиру групе конта 42 треба сагледати могућност уштеде, пре свега у оквиру економских класификација 422 – Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору и 424 – Специјализоване услуге, а настојати да се не угрози извршавање сталних трошкова (421 – Стални трошкови). У 2024. години неће се одобравати пренамена са групе конта 421; У оквиру субвенција неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције. Приликом планирања средстава за субвенције и њихових намена посебно треба имати у виду све прописе који се тичу државне помоћи.

Остале расходе – група конта 48 – треба планирати у складу са рестриктивном политиком с тим што новчане казне и пенале по решењу судова треба планирати у већем обиму смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

Капитални издаци ће се одобравати по приоритетима у складу са планом капиталних инвестиција и билансних могућности буџета. Предност у планирању нових капиталних пројеката на извођењу радова треба дати онима који су стратешки релевантни, који имају позитивне ефекте на социјални, економски, регионални и еколошки одржив развој, а пре свега оне који имају планску, пројектно-техничку

документацију, решене имовинско правне односе, грађевинску дозволу, као и документацију неопходну за спровођење поступка јавне набавке.

Приликом планирања и реализације капиталних пројеката треба увек имати у виду период који је потребан за реализацију пројеката и динамику плаћања који прати исти, те сходно наведеном размотре могућности вишегодишњег финансирања истих, а у циљу спречавања оптерећења буџета. Капитални пројекти планирају се и укључују у буџет у складу са одредбама Уредбе о управљању капиталним пројектима („Сл. гласник РС“, бр.51/19) и Правилника о садржини, роковима и поступку достављања инвестиционе документације за капиталне пројекте („Сл. Гласник РС“, бр.18/18).

Основ за израду буџета за 2024. годину заснива се на предлозима финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника за 2024. годину, који представљају процену финансијских потреба корисника буџетских средстава, као и изворе средстава из којих ће се ове потребе финансирати, а те финансијске потребе обухватају:

- расходе и издатке за трогодишњи период, исказане по буџетској класификацији,
- детаљно писано образложење расхода и издатака, као и изворе финансирања.

У складу са тим, буџетски корисници су доставили предлоге финансијских планова. Законом о локалној самоуправи и Законом о буџетском систему као и Статутом као основним правним актом општине којим су ближе одређени начин, услови и облици остваривања послова из делокруга општине, органи и организације Општине Димитровград су: Скупштина, Председник, Општинско веће, Општинска управа организована у складу са Законом и Општинско правобранилаштво. Сви ови органи имају посебне надлежности, па је у Одлуци о буџету раздвојена законодавна, судска и извршна власт, а самим тим и средства која се опредељују за те надлежности. Сходно томе у Одлуци посебно су планирани раздели :

1. Скупштина општине,
2. Председник,
3. Општинско веће,
4. Општинско правобранилаштво
5. Општинска управа

Тиме је уједно обезбеђена и транспарентност у сагледавању висине средстава коју поједини субјекти општине троше из буџета за обављање појединих надлежности, као и програмска структура буџета.

Образложење програмског дела буџета

Програмски буџет, као један од механизма за спровођење реформе управљања јавним финансијама, омогућава боље управљање учинком јавне управе, већу одговорност корисника буџета, успостављање снажнијих веза између годишњег буџета, утврђивања приоритетних расхода и издатака и спровођења јавних политика, као и већу транспарентност потрошње.

За униформне програме и програмске активности које спроводе јединице локалне самоуправе утврђени су циљеви на основу њихових стратешких планова развоја. Свака јединица локалне самоуправе је дужна да изабере и индикаторе којима мери постизање специфичних програма, програмске активности или пројекта који спроводи.

СКГО је утврдила 17 програма, циљеве програма и програмских активности и листу униформних индикатора за градове и општине која је нешто измењена у односу на програмску листу индикатора за 2015. и 2016. годину:

Програм I – Становање, урбанизам и просторно планирање

- Програм II – Комуналне делатности
- Програм III – Локални економски развој
- Програм IV – Развој туризма
- Програм V – Пољопривреда и рурални развој
- Програм VI – Заштита животне средине
- Програм VII – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

- Програм VIII – Предшколско васпитање и образовање
- Програм IX – Основно образовање и васпитање
- Програм X – Средње образовање и васпитање
- Програм XI – Социјална и дечија заштита
- Програм XII – Примарна здравствена заштита
- Програм XIII – Развој културе и информисања
- Програм XIV – Развој спорта и омладине
- Програм XV – Опште услуге локалне самоуправе
- Програм XVI – Политички систем локалне самоуправе
- Програм XVII – Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергиј

ПЛАН РАСХОДА ПО ПРОГРАМИМА За период: 01.01.2024-31.12.2024.

Назив програма	Износ
1 СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ	15.500.000,00
2 КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ	73.000.000,00
3 ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ	14.500.000,00
4 РАЗВОЈ ТУРИЗМА	71.715.000,00
5 ПОЉОПРИВРЕДА И РУРАЛНИ РАЗВОЈ	9.000.000,00
6 ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	3.000.000,00
7 ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋАЈНА ИНФРАСТРУКТУРА	119.400.000,00
8 ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	78.200.000,00
9 ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	20.260.000,00
10 СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	14.360.000,00
11 СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА	97.250.000,00
12 ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	6.970.000,00
13 РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА	64.626.000,00
14 РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	40.420.000,00
15 ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	221.548.000,00
16 ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	46.867.000,00
17 ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ	5.000.000,00
Укупно за БК	901.616.000

Маса средстава за плате за све директне и индиректне кориснике буџетских средстава за 2024. годину планирана је у складу са Упутством за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину

Планирана маса као и број запослених у 2024. години дати су у табелама и то:

Р. бр.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти	Маса средстава за плате планирана за 2023. годину
1	Органи и организације локалне власти	87.898.000,00
2	Установе културе	24.562.000,00
3	Остале установе из области јавних служби које се финансирају из буџета (осим предшколских установа, навести назив установа у области културе и сл.)	
	Установа Туристичка организација „Цариброд“ Димитровград	12.920.000,00
4	Месне заједнице	
5	Предшколска установа	53.270.000,00

ПЛАНОВИРАНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД ЗА 2024.ГОДИНУ

411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	155.158.000,00 ДИНАРА
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	23.492.000,00 ДИНАРА
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	1.060.000,00 ДИНАРА
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	4.310.000,00 ДИНАРА
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	5.291.000,00 ДИНАРА
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	85.438.000,00 ДИНАРА
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	3.925.000,00 ДИНАРА
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	111.707.000,00 ДИНАРА
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	24.519.000,00 ДИНАРА
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	40.585.000,00 ДИНАРА
426000	МАТЕРИЈАЛ	23.093.000,00 ДИНАРА
441000	ОТПЛАТА ДОМАЋИХ КАМАТА	2.500.000,00 ДИНАРА
451000	СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА	8.300.000,00 ДИНАРА
454000	УБВЕНЦИЈЕ ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА	31.750.000,00 ДИНАРА
463000	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	54.060.000,00 ДИНАРА
464000	ДОТАЦИЈЕ ОРГАНИЗАЦИЈАМА ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ	11.750.000,00 ДИНАРА
472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	61.500.000,00 ДИНАРА
481000	ДОТАЦИЈЕ НЕВЛАДИНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА	58.928.000,00 ДИНАРА
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ	450.000,00 ДИНАРА
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	220.000,00 ДИНАРА
484000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАСТАЛУ УСЛЕД ЕЛЕМЕНТАРНИХ НЕПОГОДА ИЛИ ДРУГИХ ПРИРОДНИХ УЗРОКА	1.000.000,00 ДИНАРА
485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА	700.000,00 ДИНАРА
499000	СРЕДСТВА РЕЗЕРВЕ	11.000.000,00 ДИНАРА
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	140.605.000,00 ДИНАРА
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	9.575.000,00 ДИНАРА
513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА	165.000,00 ДИНАРА
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	535.000,00 ДИНАРА
541000	ЗЕМЉИШТЕ	5.000.000,00 ДИНАРА
611000	ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ ДОМАЋИМ КРЕДИТОРИМА	25.000.000,00 ДИНАРА

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ 29.719.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 3.700.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 370.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 191.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 80.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 480.000,00

- Трошкови службених путовања у иностранство 120.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 90.000,00
- Стручне услуге 16.600.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 240.000,00
- Репрезентација 240.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 100.000,00
- Услуге информисања 1.040.000,00
- Административне услуге 500.000,00
- Административни материјал 420.000,00
- Дотације осталим непрофитним институцијама 248.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 850.000,00
- Остале опште услуге 150.000,00
- Стручне услуге 1.950.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 1.500.000,00
- Остале опште услуге 400.000,00
- Репрезентација 350.000,00
- Услуге информисања 100.000,00

ПРЕДСЕДНИК 8.565.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 4.320.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 223.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 432.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 50.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 10.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 50.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 150.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 900.000,00
- Репрезентација 1.000.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 100.000,00
- Компјутерске услуге 430.000,00
- Остале опште услуге 300.000,00
- Административни материјал 100.000,00
- Остале опште услуге 500.000,00

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ 8.583.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 6.450.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 333.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 645.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 180.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 20.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 25.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 130.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 100.000,00
- Стручне услуге 600.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 100.000,00

ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО 2.693.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 1.678.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 168.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 87.000,00

- Накнаде трошкова за запослене 30.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 10.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 45.000,00
- Стручне услуге 100.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 85.000,00
- Остале опште услуге 100.000,00
- Репрезентација 50.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 150.000,00
- Административни материјал 70.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 70.000,00
- Обавезне таксе 50.000,00

ОПШТИНСКА УПРАВА 583.016.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 60.183.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 6.018.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 3.100.000,00
- Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 240.000,00
- Отпремнине и помоћи 440.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 1.620.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 3.270.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 1.000.000,00
- Енергетске услуге 24.200.000,00
- Комуналне услуге 25.900.000,00
- Услуге комуникација 2.600.000,00
- Трошкови осигурања 3.050.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 350.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 50.000,00
- Компјутерске услуге 1.640.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 400.000,00
- Услуге информисања 600.000,00
- Стручне услуге 3.300.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 1.000.000,00
- Репрезентација 550.000,00
- Остале опште услуге 23.430.000,00
- Медицинске услуге 145.000,00
- Услуге одржавања националних паркова и природних површина 4.400.000,00
- Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге 6.450.000,00
- Остале специјализоване услуге 7.200.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 20.700.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 14.500.000,00
- Административни материјал 1.600.000,00
- Материјали за пољопривреду 500.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 250.000,00
- Материјали за саобраћај 4.000.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 260.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 500.000,00
- Материјали за посебне намене 1.020.000,00
- Отплата камата домаћим пословним банкама 2.500.000,00
- Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама 8.300.000,00
- Текуће субвенције приватним предузећима 31.750.000,00

- Текуће дотације организацијама за обавезно социјално осигурање 5.500.000,00
- Накнаде из буџета за децу и породицу 48.400.000,00
- Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт 6.300.000,00
- Накнаде из буџета за становање и живот 2.200.000,00
- Остале накнаде из буџета 4.600.000,00
- Дотације непрофитним организацијама које пружају помоћ домаћинствима 5.510.000,00
- Дотације осталим непрофитним институцијама 53.170.000,00
- Остали порези 200.000,00
- Обавезне таксе 120.000,00
- Новчане казне и пенали по решењу судова 200.000,00
- Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода 1.000.000,00
- Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа 700.000,00
- Средства резерве 11.000.000,00
- Капитално одржавање зграда и објеката 132.000.000,00
- Пројектно планирање 8.600.000,00
- Опрема за саобраћај 3.000.000,00
- Административна опрема 2.500.000,00
- Опрема за образовање, науку, културу и спорт 1.000.000,00
- Земљиште 5.000.000,00
- Отплата главнице домаћим пословним банкама 25.000.000,00

ОШ ХРИСТО БОТЕВ 20.260.000,00

- Отпремнине и помоћи 130.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 130.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 3.200.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 1.250.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 140.000,00
- Енергетске услуге 5.570.000,00
- Комуналне услуге 1.060.000,00
- Услуге комуникација 240.000,00
- Трошкови осигурања 270.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 650.000,00
- Трошкови путовања ученика 400.000,00
- Компјутерске услуге 210.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 250.000,00
- Услуге информисања 150.000,00
- Стручне услуге 450.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 350.000,00
- Репрезентација 40.000,00
- Остале опште услуге 180.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 30.000,00
- Медицинске услуге 90.000,00
- Остале специјализоване услуге 350.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 220.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 350.000,00
- Административни материјал 250.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 160.000,00
- Материјали за саобраћај 40.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 250.000,00

- Медицински и лабораторијски материјали 20.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 2.900.000,00
- Материјали за посебне намене 30.000,00
- Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт 260.000,00
- Остали порези 10.000,00
- Обавезне таксе 50.000,00
- Новчане казне и пенали по решењу судова 10.000,00
- Административна опрема 270.000,00
- Опрема за образовање, науку, културу и спорт 150.000,00
- Опрема за јавну безбедност 120.000,00
- Нематеријална имовина 30.000,00

ГИМНАЗИЈА 14.360.000,00

- Отпремнине и помоћи 50.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 85.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 3.000.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 250.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 140.000,00
- Енергетске услуге 5.500.000,00
- Комуналне услуге 550.000,00
- Услуге комуникација 230.000,00
- Трошкови осигурања 250.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 600.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 20.000,00
- Трошкови путовања ученика 50.000,00
- Компјутерске услуге 60.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 160.000,00
- Услуге информисања 30.000,00
- Стручне услуге 300.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 280.000,00
- Репрезентација 150.000,00
- Остале опште услуге 80.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 90.000,00
- Медицинске услуге 30.000,00
- Остале специјализоване услуге 150.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 100.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 120.000,00
- Административни материјал 350.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 150.000,00
- Материјали за саобраћај 25.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 100.000,00
- Медицински и лабораторијски материјали 20.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 450.000,00
- Материјали за посебне намене 70.000,00
- Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт 550.000,00
- Остали порези 5.000,00
- Обавезне таксе 10.000,00
- Новчане казне, пенали и камате 5.000,00
- Административна опрема 300.000,00

- Нематеријална имовина 50.000,00

ДОМ ЗДРАВЉА 6.970.000,00

- Медицинске услуге 720.000,00
- Медицинске услуге 2.550.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 1.100.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 1.500.000,00
- Материјали за посебне намене 300.000,00
- Административна опрема 300.000,00
- Медицинска и лабораторијска опрема 500.000,00

ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД 19.440.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 5.715.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 622.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 294.000,00
- Накнаде у натури 20.000,00
- Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 1.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 1.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 134.000,00
- Комуналне услуге 20.000,00
- Услуге комуникација 120.000,00
- Трошкови осигурања 100.000,00
- Остали трошкови 30.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 100.000,00
- Административне услуге 163.000,00
- Компјутерске услуге 120.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 100.000,00
- Стручне услуге 100.000,00
- Остале опште услуге 10.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 100.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 150.000,00
- Административни материјал 100.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 100.000,00
- Материјали за посебне намене 20.000,00
- Накнаде из буџета у случају смрти 500.000,00
- Накнаде из буџета за становање и живот 3.500.000,00
- Остале накнаде из буџета 7.000.000,00
- Остали порези 20.000,00
- Обавезне таксе 100.000,00
- Административна опрема 200.000,00

ПРЕДШКОЛСКА УСТАНОВА 75.800.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 46.255.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 4.630.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 2.385.000,00
- Отпремнине и помоћи 10.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 10.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 1.300.000,00

- Награде запосленима и остали посебни расходи 335.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 120.000,00
- Енергетске услуге 6.000.000,00
- Комуналне услуге 530.000,00
- Услуге комуникација 780.000,00
- Трошкови осигурања 500.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 660.000,00
- Трошкови путовања ученика 5.000,00
- Компјутерске услуге 144.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 440.000,00
- Стручне услуге 400.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 100.000,00
- Репрезентација 200.000,00
- Остале опште услуге 4.000.000,00
- Медицинске услуге 455.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 355.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 255.000,00
- Административни материјал 406.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 200.000,00
- Материјали за саобраћај 200.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 200.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 4.100.000,00
- Материјали за посебне намене 35.000,00
- Обавезне таксе 10.000,00
- Пројектно планирање 5.000,00
- Административна опрема 775.000,00

ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ 31.448.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 12.306.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 1.230.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 582.000,00
- Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 100.000,00
- Отпремнине и помоћи 100.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 30.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 400.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 60.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 80.000,00
- Енергетске услуге 1.200.000,00
- Комуналне услуге 780.000,00
- Услуге комуникација 420.000,00
- Трошкови осигурања 300.000,00
- Закуп имовине и опреме 1.600.000,00
- Остали трошкови 200.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 300.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 200.000,00
- Компјутерске услуге 60.000,00
- Услуге образовања и усавршавања запослених 100.000,00
- Услуге информисања 400.000,00

- Стручне услуге 1.600.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 700.000,00
- Репрезентација 400.000,00
- Остале опште услуге 1.500.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 1.900.000,00
- Медицинске услуге 21.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 220.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 700.000,00
- Административни материјал 250.000,00
- Материјали за саобраћај 50.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 30.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 120.000,00
- Материјали за посебне намене 30.000,00
- Обавезне таксе 40.000,00
- Административна опрема 200.000,00
- Опрема за образовање, науку, културу и спорт 250.000,00
- Нематеријална имовина 35.000,00
- Услуге информисања 30.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 380.000,00
- Репрезентација 140.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 910.000,00
- Услуге информисања 12.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 260.000,00
- Репрезентација 100.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 200.000,00
- Услуге информисања 40.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 500.000,00
- Репрезентација 100.000,00
- Остале опште услуге 26.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 100.000,00
- Материјали за саобраћај 26.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 130.000,00

НАРОДНА БИБЛИОТЕКА 17.678.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 9.066.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 908.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 470.000,00
- Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 20.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 80.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 300.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 6.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 60.000,00
- Енергетске услуге 1.200.000,00
- Комуналне услуге 650.000,00
- Услуге комуникација 170.000,00
- Трошкови осигурања 110.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 250.000,00
- Административне услуге 20.000,00
- Компјутерске услуге 110.000,00

- Услуге образовања и усавршавања запослених 150.000,00
- Услуге информисања 700.000,00
- Стручне услуге 720.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 200.000,00
- Репрезентација 120.000,00
- Остале опште услуге 88.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 253.000,00
- Медицинске услуге 15.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 150.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 150.000,00
- Административни материјал 80.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 70.000,00
- Материјали за посебне намене 40.000,00
- Административна опрема 550.000,00
- Нематеријална имовина 500.000,00
- Трошкови осигурања 25.000,00
- Услуге информисања 50.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 250.000,00
- Репрезентација 20.000,00
- Остале опште услуге 60.000,00
- Услуге информисања 40.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 17.000,00
- Административни материјал 10.000,00

МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ 7.149.000,00

- Стални трошкови 593.000,00
- Услуге по уговору 840.000,00
- Специјализоване услуге 80.000,00
- Текуће поправке и одржавање 1.515.000,00
- Материјал 3.956.000,00
- Остале некретнине и опрема 165.000,00

ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА 73.535.000,00

- Плате, додаци и накнаде запослених 11.200.000,00
- Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 1.130.000,00
- Допринос за здравствено осигурање 590.000,00
- Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 10.000,00
- Отпремнине и помоћи 10.000,00
- Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом 10.000,00
- Накнаде трошкова за запослене 350.000,00
- Награде запосленима и остали посебни расходи 250.000,00
- Трошкови платног промета и банкарских услуга 120.000,00
- Енергетске услуге 12.500.000,00
- Комуналне услуге 250.000,00
- Услуге комуникација 380.000,00
- Трошкови осигурања 120.000,00
- Трошкови службених путовања у земљи 550.000,00
- Трошкови службених путовања у иностранство 250.000,00
- Компјутерске услуге 260.000,00

- Услуге образовања и усавршавања запослених 500.000,00
- Услуге информисања 1.000.000,00
- Стручне услуге 2.850.000,00
- Услуге за домаћинство и угоститељство 415.000,00
- Репрезентација 250.000,00
- Остале опште услуге 900.000,00
- Услуге образовања, културе и спорта 720.000,00
- Медицинске услуге 350.000,00
- Остале специјализоване услуге 600.000,00
- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката 1.240.000,00
- Текуће поправке и одржавање опреме 800.000,00
- Административни материјал 250.000,00
- Материјали за образовање и усавршавање запослених 70.000,00
- Материјали за саобраћај 350.000,00
- Материјали за образовање, културу и спорт 200.000,00
- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство 450.000,00
- Материјали за посебне намене 700.000,00
- Остали порези 10.000,00
- Обавезне таксе 20.000,00
- Новчане казне и пенали по решењу судова 20.000,00
- Административна опрема 800.000,00
- Опрема за образовање, науку, културу и спорт 100.000,00
- Стручне услуге 31.660.000,00
- Материјали за посебне намене 650.000,00
- Административна опрема 400.000,00

ОПШТИНСКА УПРАВА ДИМИТРОВГРАД