



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ПОКРАЈИНСКИ СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ

**Извештај о извршењу Покрајинске скупштинске одлуке о буџету  
Аутономне покрајине Војводине за 2017. годину  
у периоду јануар – јун 2017. године  
(шестомесечни извештај)**

*Трезор АП Војводине (Трезор 581)*



# Правни основ



# Предмет разматрања

**Општи део:** Извештај о извршењу Покрајинске скупштинске одлуке о буџету АП Војводине за 2017. годину у периоду јануар – јун 2017. године;

Шестомесечи  
извештај о  
извршењу буџета  
за 2017. годину

**Посебан део:** Извештај о извршењу финансијских планова буџетских корисника

**Програмски део:** Извештај о извршењу буџета према програмској класификацији (са извештајем о реализацији учинка програма и пројеката)

# Предмет разматрања

## *Консолидовани шестомесечни извештај о извршењу буџета*

представља консолидацију финансијских извештаја:

- |                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| ➤ директних буџетских корисника   | <b>25</b> |
| ➤ индиректних буџетских корисника | <b>19</b> |
| ➤ буџетских фондова               | <b>4</b>  |

са укљученим променама евидентираним на подрачунима консолидованог рачуна трезора АП Војводине (КРТ-581):

- **1** рачуну извршења буџета АП Војводине
- **133** динарска подрачуна у КРТ-581
- **56** девизних подрачуна буџетских корисника отворених у тзв. девизном КРТ-а АП Војводине
- **2** власничка рачуна хартија од вредности

# Поступци доделе средстава из одобрених буџетских апропријација

## За набавку добара, услуга и радова

У складу са одредбама Закона о јавним набавкама

## За доделу средстава из буџета

### Јавни оглас

- сваком апликанту који испуњава услове припада једнак износ буџетског давања, без противнакаде

### Јавни конкурс

- за доделу средстава корисницима који испуњавају задате критеријуме, са утврђеним лимитима и различитим износима буџетских давања, без обавезе доделе средстава свим апликантима

## Без спровођења поступка

- расходи за запослене
- трансферна средства са унапред утврђеном наменом
- расходи и издаци за које су примаоци одређени актом који доноси или на њега даје сагласност Скупштина АПВ или Покрајинска влада
- до 5% одобрене апропријације, а највише 1 мил динара, уколико законом или покрајинским прописом није другачије регулисано
- набавка добара, услуга и радова на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама

# Како је дефинисан обим буџета за 2017. годину у периоду до 30. јуна 2017. године ?

*Основна одлука о буџету (у примени од 1. јануара 2017. год)*

**63,606 млрд дин**

*Измене апропријација  
(чл. 5 Закона о буџетском систему)*

**+ 49,3 мил дин**

**ПРОЈЕКТОВАНИ ОБИМ БУЏЕТА ЗА 2017. ГОДИНУ  
по стању на дан 30. јуна 2017. године**

**63,655 млрд дин.**

Напомена:

*Први ребаланс буџета за 2017. годину донет је на седници Скупштине АП Војводине одржаној 16. јуна 2017. године, а ступио је на снагу 1. јула 2017. године, те промене које су тим актом извршене нису обухваћене овим извештајем.*

# Основни финансијски подаци

ПРОЈЕКТОВАНИ ОБИМ БУЏЕТА ЗА 2017. ГОДИНУ  
**63,655 млрд дин.**

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

ПЛАН ЗА 2017	63,655 млрд
ОСТВАРЕЊЕ I-VI	36,528 млрд
%	<b>57,38%</b>

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

ПЛАН ЗА 2017	63,655 млрд
ИЗВРШЕЊЕ I-VI	27,189 млрд
%	<b>42,71%</b>

привремени/прелазни  
финансијски резултат

ПЛАН ЗА 2017	дефицит 3,836 млрд
ОСТВАРЕЊЕ I-VI	суфицит 3,946 млрд

# ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА

(у мил дин)

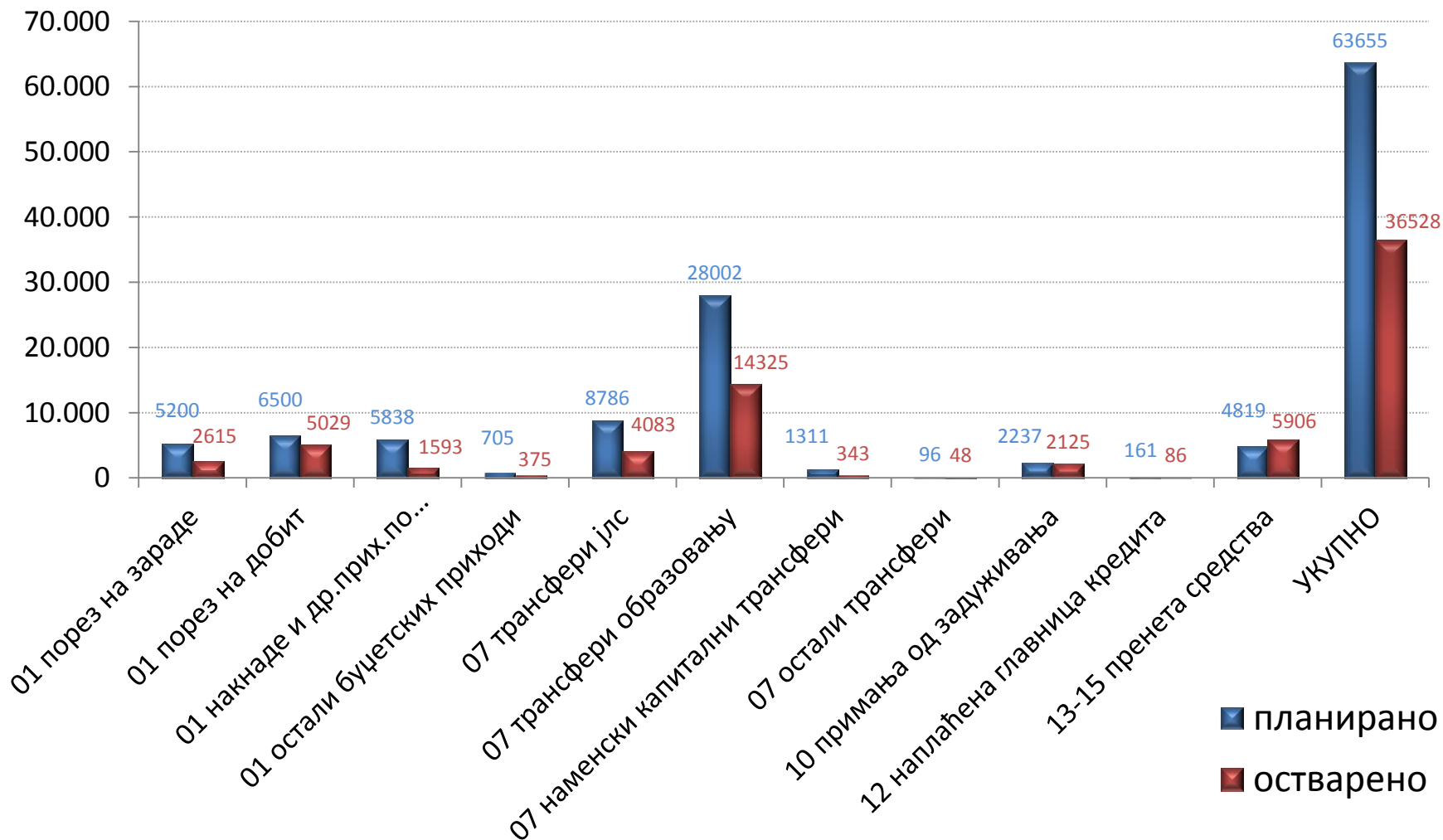
Извор	Опис	Планирано	Остварено јан-јун	Разлика	% оствар.	% учешћа у остварењу
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7 (за кол. 4)
<b>01</b>	Приходи из буџета	18.243	9.612	-8.631	52,69	26,31
	-порез на зараде	5.200	2.615	-2.585	50,29	7,16
	-порез на добит и капиталне добитке	6.500	5.029	-1.471	77,37	13,77
	-остали буџетски приходи	690	342	-348	49,57	0,94
	-накнаде и други приходи по посебним законима	5.838	1.593	-4.245	27,29	4,36
	-приходи од камате по основу кред.портфолиа преузетог од Фонда за развој АПВ и РБВ	15	33	18	217,33	0,09
<b>07</b>	Трансферна средства	38.195	18.799	-19.396	49,22	51,46
	-јединицама локалне самоуправе	8.786	4.083	-4.703	46,47	11,18
	-установама образовања	28.002	14.325	-13.677	51,16	39,22
	-за поверене послове	32	14	-18	42,72	0,04
	-наменски капитални трансфери	1.311	343	-968	26,19	0,94
	-остала трансферна средства	64	34	-30	52,26	0,09
10 00	Примања од домаћих задуживања	2.237	2.125	-112	94,99	5,82
12 05	Наплаћена главница дуга из кред.портфолиа	161	86	-75	53,42	0,24
	Приходи и примања из додатних активности	271	116	-155	42,64	0,32
13	Пренета буџетска средства из ранијих година	4.241	5.373	-1.132	126,69	14,71
14	Примања од приватизације из ранијих година	250	365	-115	146,12	1,00
15	Неутрошене донације из ранијих година	57	52	-5	90,56	0,14
	<b>Укупна средства</b>	<b>63.655</b>	<b>36.528</b>	<b>29.621</b>	<b>57,38</b>	<b>100,00</b>



# ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА

у периоду јануар – јун 2017. године у односу на годишњи план

(у мил дин)



# Текућа средства буџета према начину њиховог стицања

(у мил дин.)

Р. бр.	Опис	Планирано	% учешћа	Остварено јан.-јун 2017	% учешћа	% остварења
1	2	3		4	9	5
1	Изворни приходи и примања	3.258	5,51	2.629	8,55	80,69
2	Уступљени приходи и примања	17.654	29,87	9.301	30,26	52,68
2.1	Уступљени порески приходи	11.816	19,99	7.709	25,08	65,24
2.2	Уступљени приходи по посебним законима	5.838	9,88	1.592	5,18	27,27
3	Трансферна средства	38.195	64,62	18.807	61,19	49,24
	<b>ТЕКУЋА СРЕДСТВА</b>	<b>59.107</b>	<b>100,00</b>	<b>30.737</b>	<b>100,00</b>	<b>52,00</b>

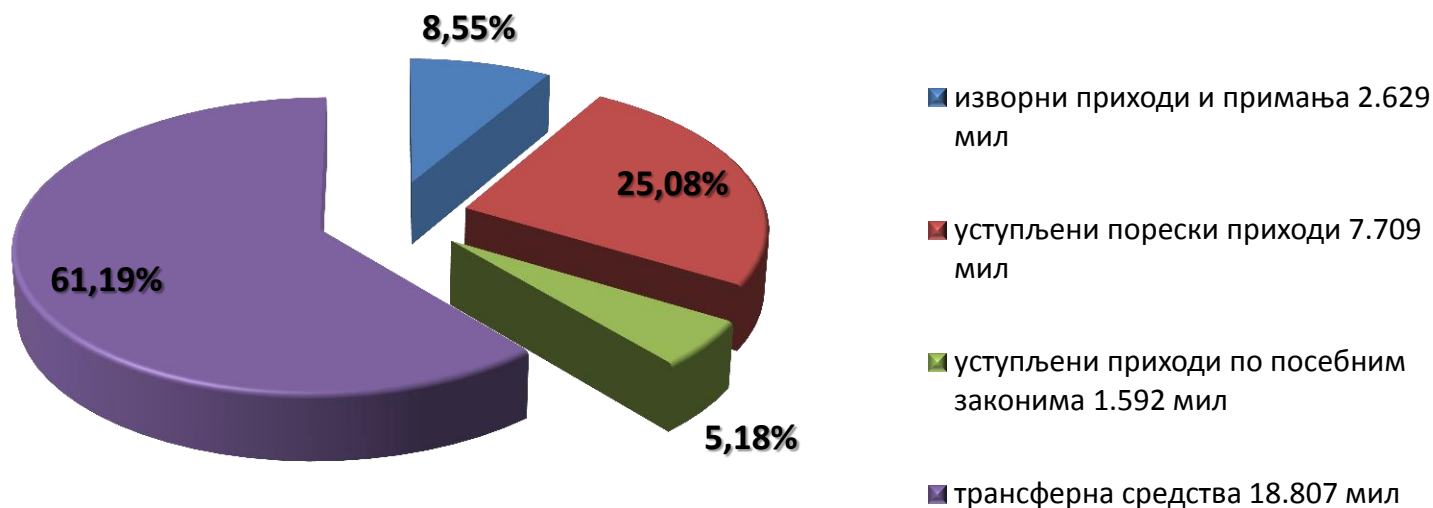
# Текућа средства буџета према начину њиховог стицања остварено јануар-јун 2017. године у односу на годишњи план

(у мил дин.)



# Текућа средства буџета према начину њиховог стицања остварено у периоду јануар-јун 2017. године

*% учешћа у укупним текућим средствима буџета оствареним у  
периоду јануар – јун 2017. године*



# Шта је потребно истаћи када су у питању приходи и примања буџета остварени у првих шест месеци 2017. године?

## 1) Уступљени порески приходи од пореза на доходак грађана и пореза на добити предузећа бележе раст

(млрд дин)

Р.б р	Уступљени порески приход	План за 2017	остварено I-VI 2016	остварено I-VI 2017	I-VI.2017 - I-XII.2017	% остварења $\frac{I-VI.2017}{I-XII.2017}$	I-VI.2017 - I-XII.2017	$\frac{I-VI.2017}{I-VI.2016}$
1	2	3	4	5	6(5-3)	7 (5/3)	8(5-4)	9(5/4)
1	Порез на доходак грађана	5.200	2.379	2.615	-2.585	50,29	236	109,92
2	Порез на добит правних лица	6.500	3.399	5.029	-1.471	77,36	1.630	147,96
	<b>Свега</b>	<b>11.700</b>	<b>5.778</b>	<b>7.644</b>	-4.056	<b>65,33</b>	<b>1.866</b>	<b>132,29</b>

## 2) Уступљени приходи од имовине - накнаде које се стичу према посебним законима бележе пад

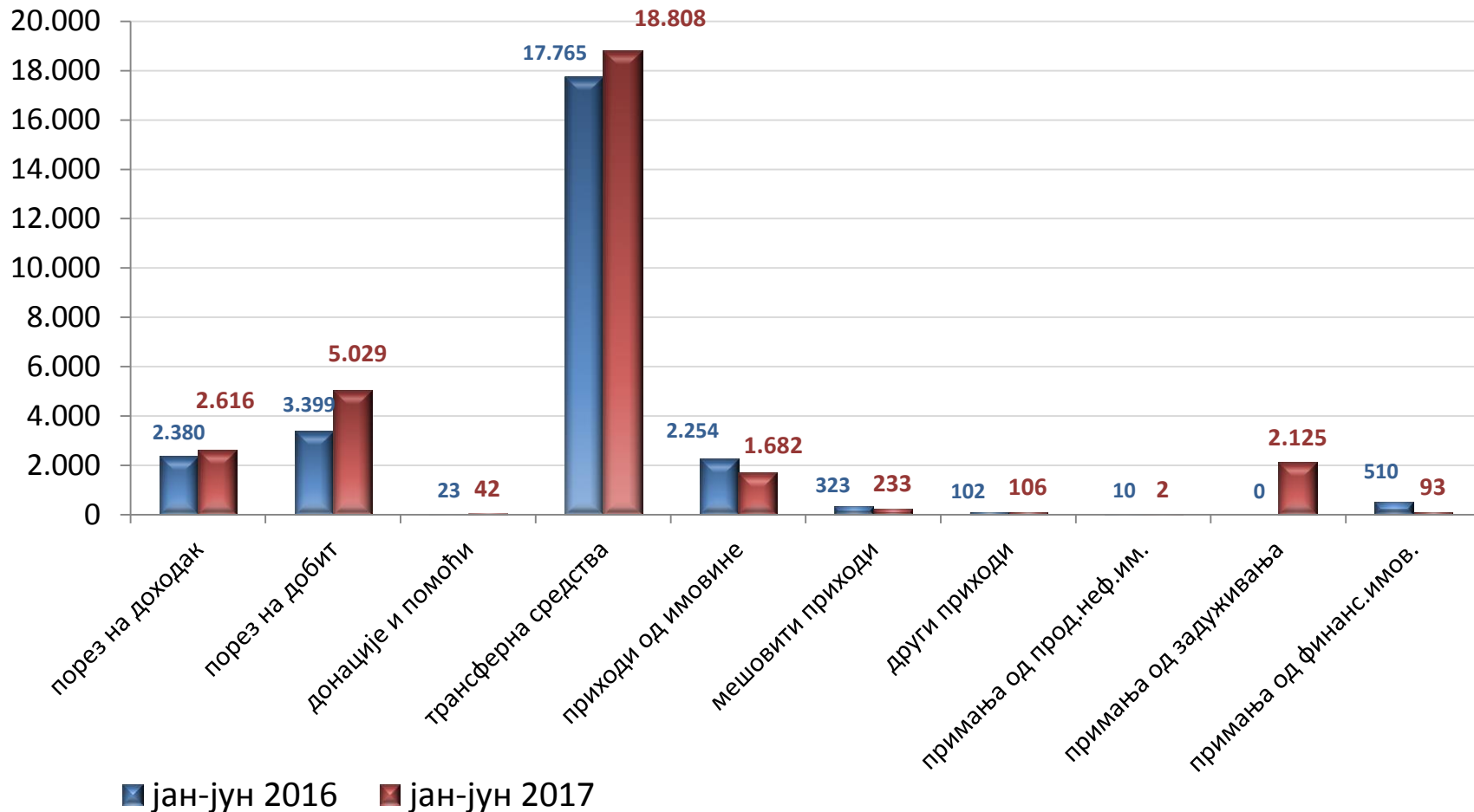
Уступљене накнаде (за издавање у закуп пољопривредног земљишта, за воде, за шуме, за ловство) бележе пад остварене су у износу од **1,593** млрд динара или свега **27,29%** од планираних 5,838 млрд.

У истом периоду 2016. године остварено је 2,174 мил динара, односно остварене накнаде у првом полугођу ове године су мање за око **581** мил динара.

# Упоредни преглед остварених прихода и примања буџета јануар – јун 2017. године у односу на јануар-јун 2016. године

Ек. гр.	Назив	Јан – јун 2016 (мил дин)	Јан – јун 2017 (мил дин)	разлика	Индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6(4/3)
711 1	Порез на доходак и капиталне добитке	2.380	2.616	236	109,92
711 2	Порез на добит	3.399	5.029	1630	147,96
73-део	Донације и помоћи	23	42	19	182,61
733	Трансферна средства	17.765	18.808	1.043	105,87
741	Приходи од имовине	2.254	1.682	-572	74,62
745	Мешовити и неодређени приходи	323	233	-90	72,14
7-део	Други разни приходи (714, 72,742,743,744,77)	102	106	4	103,92
8	Примања од продаје нефинансијске имовине	10	2	-8	20,00
911	Примања од задуживања	0	2.125	2125	0
921	Примања од продаје домаће финанс.имовине	510	93	-417	18,23
	<b>Укупни текући приходи и примања</b>	<b>26.766</b>	<b>30.736</b>	<b>3.970</b>	<b>114,83</b>

# Упоредни преглед текућих прихода и примања буџета јануар – јун 2017. године у односу на јануар-јун 2016. године



# РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА

(у мил дин.)

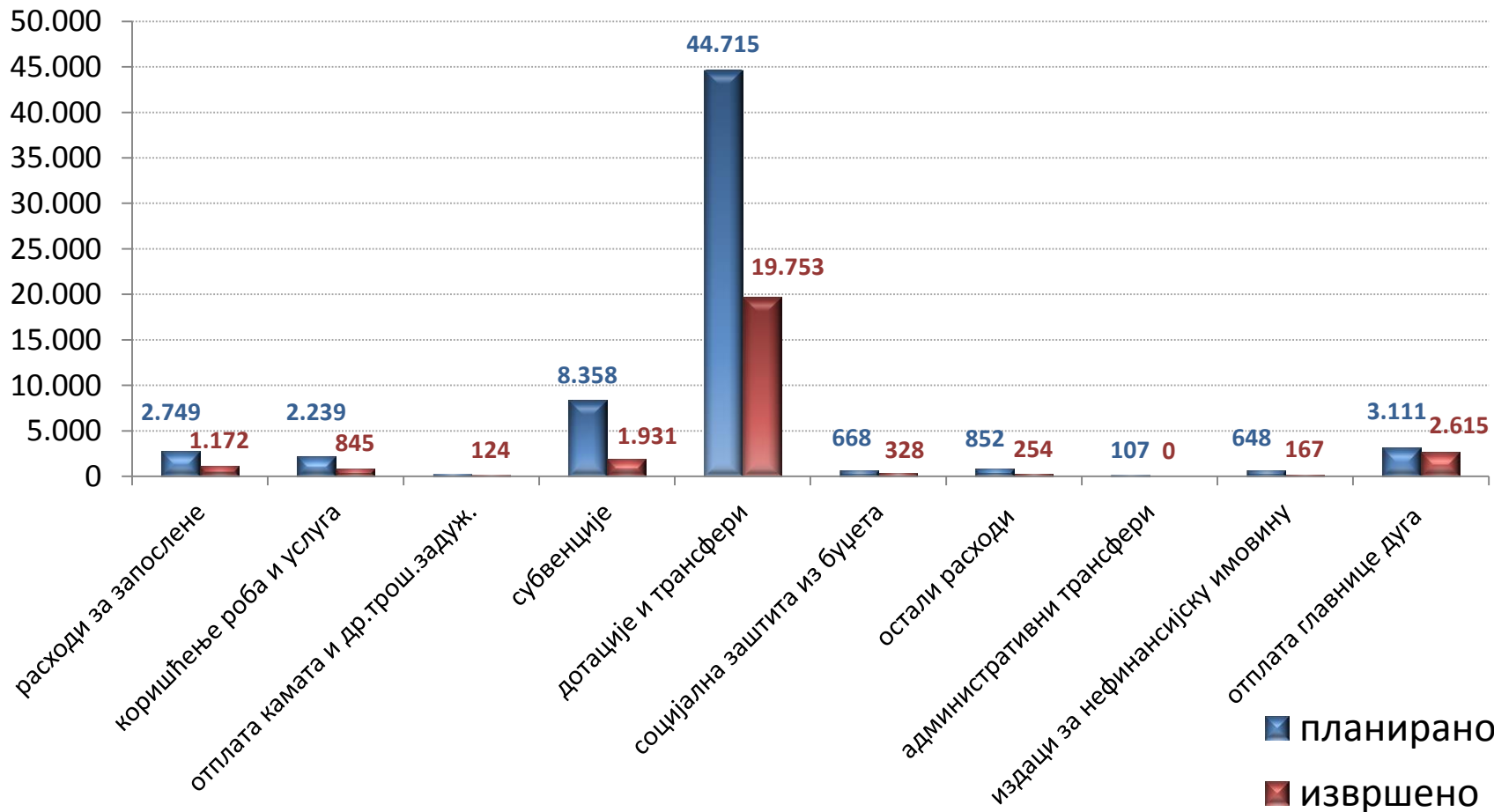
Конто	Опис	План за 2017	% учешћа	Извршено јан.-јун 2017	% учешћа	% извршења
41	Расходи за запослене	2.749	4,32	1.172	4,31	42,63
42	Коришћење роба и услуга	2.239	3,52	845	3,11	37,74
44	Отплата камата и други трошк.	208	0,33	124	0,46	59,62
45	Субвенције	8.358	13,13	1.931	7,10	23,10
46	Дотације и трансфери	44.715	70,25	19.753	72,65	44,18
47	Социјална заштита из буџета	668	1,05	328	1,21	49,11
48	Остали расходи	852	1,33	254	0,93	29,81
49	Административни трансфери	107	0,17	0	0	0
5	Издаци за нефинанс. имовину	648	1,02	167	0,61	25,77
6	Издаци за отплату главнице дуга и финансијску имовину	3.111	4,88	2.615	9,62	84,06
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ</b>	<b>63.655</b>	<b>100,00</b>	<b>27.189</b>	<b>100,00</b>	<b>42,71</b>



# Расходи и издаци буџета

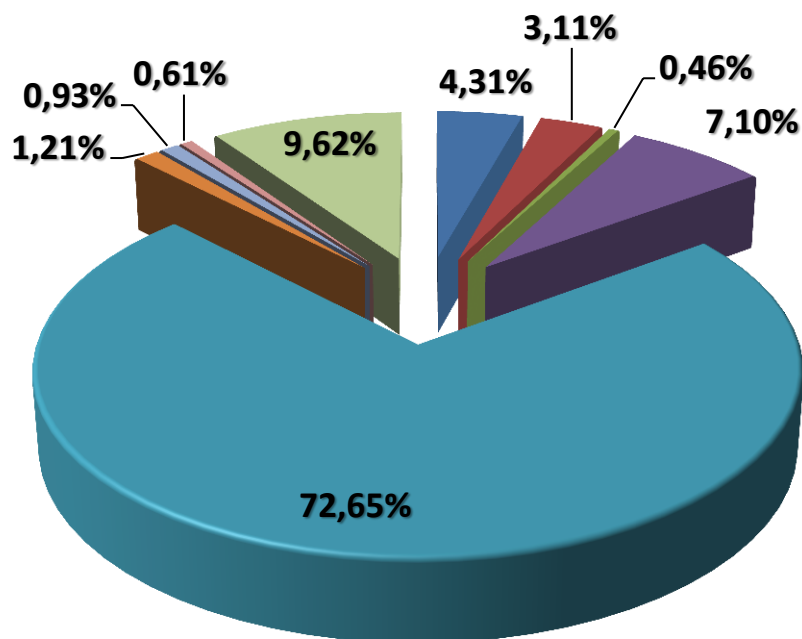
извршени у периоду јануар-јун 2017. године у односу на годишњи план

(у мил дин.)



# Структура расхода и издатака буџета извршених у периоду јануар-јун 2017. године

## *% учешћа у укупним расходима и издацима*

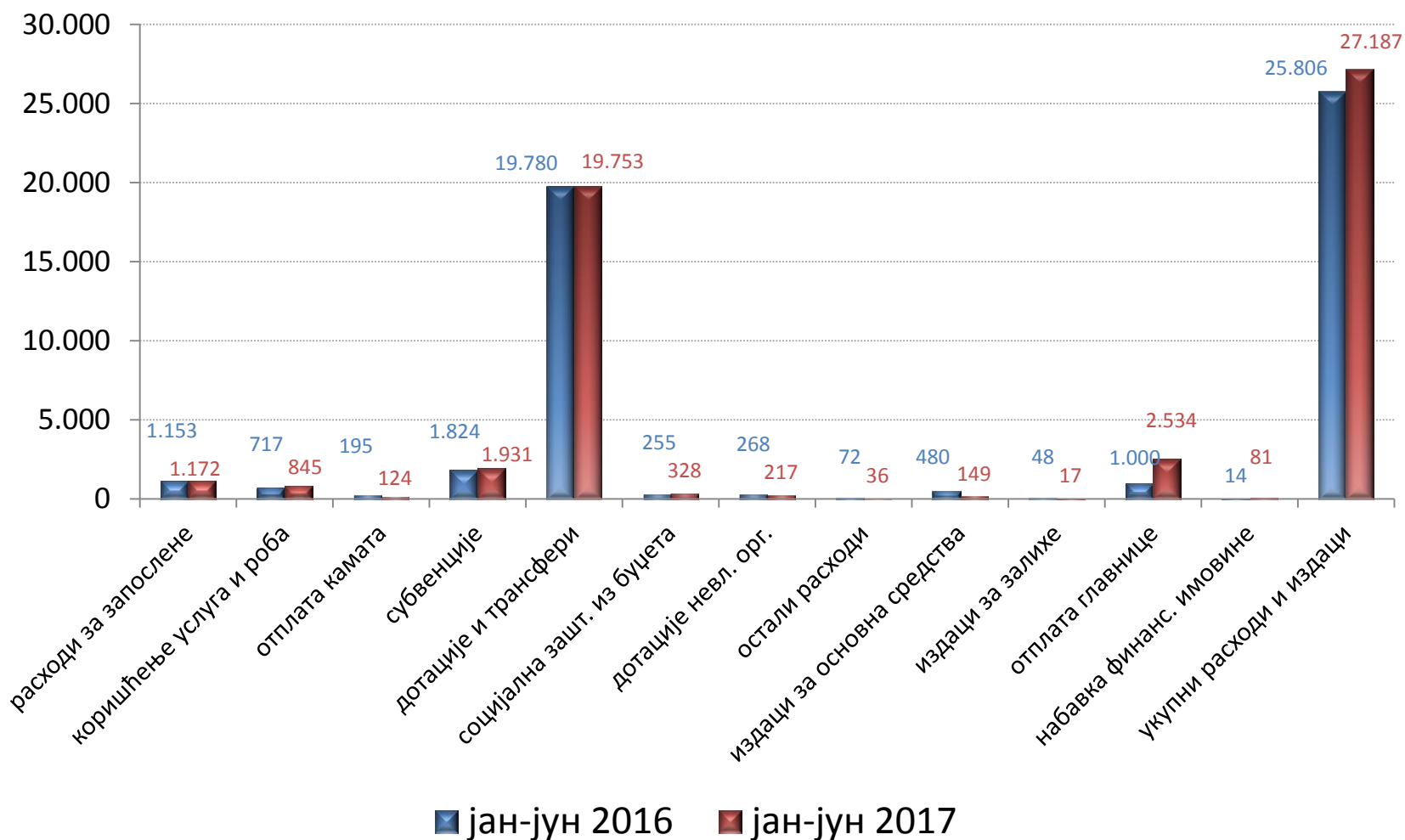


- расходи за запослене 1.172 мил
- коришћење роба и услуга 845 мил
- отплата камата 124 мил
- субвенције 1.931 мил
- донације, дотације и трансфери 19.753 мил
- социјална заштита 328 мил
- остали расходи 254 мил
- издаци за нефинансијску имовину 167 мил
- отплата главнице дуга 2.615 мил

# Упоредни преглед расхода и издатака јануар – јун 2017. године у односу на јануар-јун 2016. године

Ек. кл.	Н а з и в	Јан – јун 2016 (000 дин)	Јан – јун 2017 (000 дин)	Разлика 000 дин	Индекс
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
41	Расходи за запослене	1.152.578	1.172.384	19.806	101,71
42	Коришћење услуга и роба	717.216	845.102	127.886	117,83
44	Отплата камата и пратећи трошкови задуж.	194.564	124.095	-70.469	63,78
45	Субвенције	1.824.823	1.931.009	106.186	105,82
46	Дотације и трансфери	19.780.160	19.752.598	-27.562	99,86
47	Социјална заштита из буџета	255.225	328.175	72.950	128,58
481	Дотације невладиним организацијама	267.858	217.480	-50.378	81,19
482 - 485	Остали расходи	71.813	36.186	-35.627	50,39
51	Издаци за основна средства	480.342	149.369	-330.972	31,10
52	Издаци за залихе	48.000	17.235	-30.765	35,91
61	Отплата главнице	999.589	2.534.385	1.534.796	253,54
62	Набавка финансијске имовине	14.000	81.000	67.000	578,57
	<b>Укупни расходи и издаци</b>	<b>25.806.168</b>	<b>27.189.018</b>	<b>1.382.850</b>	<b>105,36</b>

# Упоредни преглед расхода и издатака у периоду јануар – јун 2017. године у односу на исти период 2016. године



# ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ БУЏЕТА ПО ПРОГРАМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

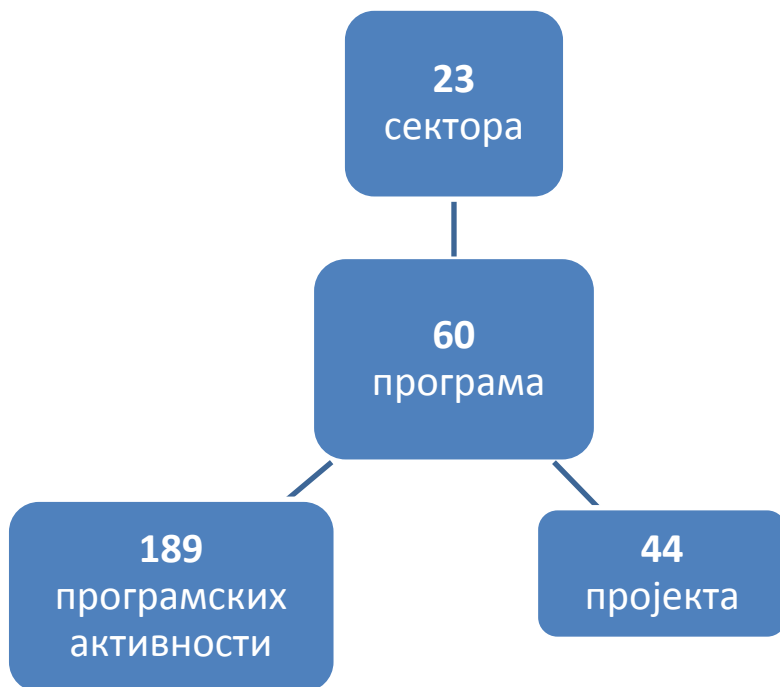
**Програмски модел** - од одлуке о буџету за 2015. годину. **Обавеза извештавања о учинку програмског буџета** - у примени је од 1. јануара 2017. године.

**АП Војводина извештавање** по програмској структури - примењује од завршног рачуна буџета за 2015. годину.

Извештај по програмској класиф. је од значаја за:

- стратешко планирање
- усмеравање буџетских средстава
- управљање јавним политикама

Полазна је основа за вишегодишње буџетирање



**Упутство за праћење и извештавање о учинку програмског буџета** Министарство финансија, мај 2017.

Полугодишњи извештај о учинку програма биће прилог предлогу финансијског плана буџетског корисника за наредну буџетску годину.

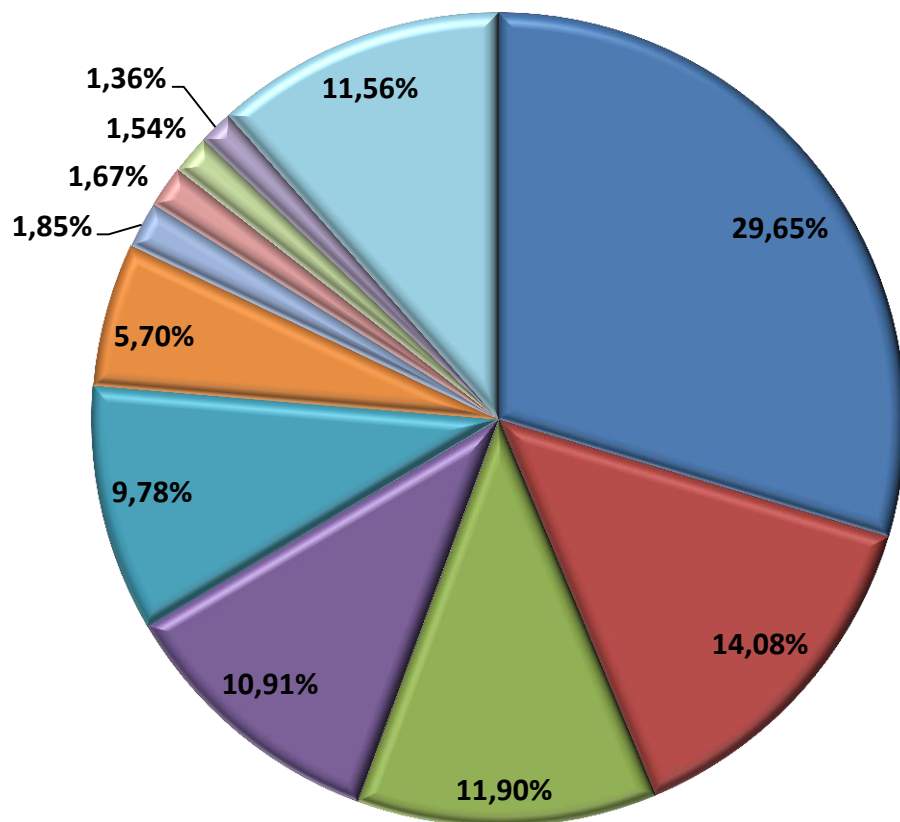
# Реализација буџета по програмској класификацији

## - на нивоу програма (у мил дин.) -

Р. Бр.	Шифра и назив Програма	План за 2017	% учешћа	Извршено Јан-јун 2017	% учешћа	% изврш.
	1	2	3	4	5	6 (4/2)
1	2003 - Основно образовање	15.863	24,92	8.061	29,65	50,81
2	0608 - Систем локалне самоуправе	8.301	13,05	3.829	14,08	46,12
3	2004 - Средње образовање	6.516	10,23	3.236	11,90	49,66
4	2005 - Високо образовање	5.552	8,72	2.967	10,91	53,45
	<b>Укупно 4 програма</b>	<b>36.232</b>	<b>56,92</b>	<b>18.093</b>	<b>66,54</b>	<b>49,94</b>
5	2201 - Управљање јавним дугом	3.236	5,08	2.658	9,78	82,14
6	0401 - Интегрално управљање водама	4.491	7,06	1.551	5,70	34,53
7	1505 - Регионални развој	5.682	8,93	503	1,85	8,86
8	1203-Јачање културне продукције и уметн. стваралаштва	1.103	1,73	454	1,67	41,14
9	0102 - Заштита, уређ., кориш. и управљање пољоп.земљ.	2.484	3,90	419	1,54	16,88
10	0606 - Подршка раду органа јавне управе	1.122	1,76	371	1,36	33,09
	<b>Укупно за 10 програма</b>	<b>54.350</b>	<b>85,38</b>	<b>24.049</b>	<b>88,44</b>	<b>44,25</b>
11	осталих 50 програма	9.305	14,62	3.140	11,56	33,75
	<b>Укупно 60 програма</b>	<b>63.655</b>	<b>100,00</b>	<b>27.189</b>	<b>100,00</b>	<b>42,71</b>

# Структура извршења буџета у периоду јануар-јун 2017. год.

- на нивоу програма -



- основно образовање 8.061 мил
- систем локалне самоуправе 3.829 мил
- средње образовање 3.236 мил
- високо образовање 2.967 мил
- управљање јавним дугом 2.658 мил
- интегрално управљање водама 1.551 мил
- регионални развој 503 мил
- јачање културне продукције и уметничког стваралаштва 454 мил
- Заштита, уређ., коришћење и управљање пољопр.земљ. 419 милж
- подршка раду органа јавне управе 371 мил
- 50 програма-укупно (са појединачним учешћем мањим од 1,29%) 3.140 мил

# ЈАВНИ ДУГ АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

*Стање дуга пројектованог према параметрима важећим на дан 30. јуна 2017. године*

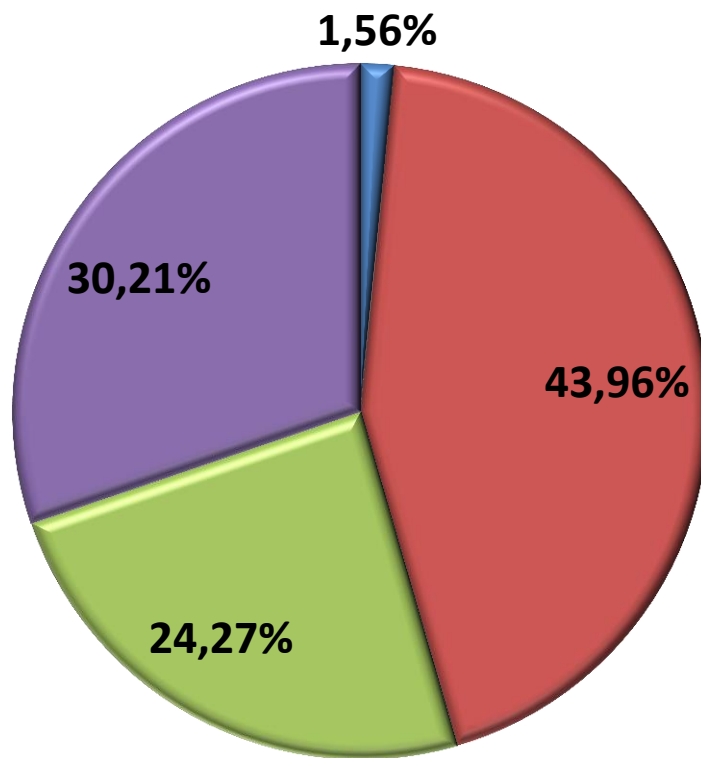
(у дин)

Година	Обавезе по главници	Обавезе по камати	Укупно
2017	350.132.331	77.846.546	427.978.877
2018	1.184.038.120	137.067.819	1.321.105.939
2019	1.347.277.579	104.600.461	1.451.878.040
2020	1.346.953.165	76.238.269	1.423.191.434
2021	1.346.953.165	47.349.543	1.394.302.708
2022	1.043.180.558	18.786.243	1.061.966.801
2023	207.978.006	1.727.115	209.705.121
<b>свега</b>	<b>6.826.512.924</b>	<b>463.615.996</b>	<b>7.290.128.920</b>



# Структура јавног дуга АП Војводине на дан 30. јун 2017. године

## Структура дуга према намени средстава у %



- подстицање грађевинске индустрије РС  
113 мил
- 1. емисија обвезница-јачање  
фин.потенц.РБВ 3.205 мил
- дугорочни кредит код БПШ (рефинанс. 2  
емисија обвезница - допринос финанс.  
стабилности) 1.769 мил
- дугорочни кредит код Комерцијалне  
банке ад Београд (рефинанс. 3-6 емисије  
обвезница - допринос финанс.  
стабилности) 2.203 мил

# Рефинансирање покрајинског јавног дуга

**Покрајинска скупштинска одлука о задуживању ради рефинансирања дела јавног дуга Аутономне покрајине Војводине (Одлука о рефинансирању)**

2016

1. фаза

**децембра 2016. године**

- кредитним средствима код Банке Поштанска штедионица ад Београд,
- нижа каматна стопа (2,9%)

2017

2. фаза

**У периоду јануар - јун 2017. године**

- кредитним средствима код Комерцијалне банке ад Београд,
- нижа каматна стопа (1,64%)

## **Постигнути ефекти:**

- уштеда у износу од 2,2 мил евра,
- уштеда на курсним разликама,
- растерећење 2017. године од обавеза по основу дуга,
- равномерније оптерећење буџета у периоду отплате дуга.

# Подаци о предложеном документу

Покрајинска влада  
разматрала на 79.  
седници **26. јула 2017.**  
године

Извештај о извршењу  
Покрајинске скупштинске  
одлуке о буџету за 2017.  
годину у периоду јануар –  
јун 2017. године

Одбор за буџет и  
финансије Скупштине  
АПВ дао сагласност на  
предлог акта на седници  
одржаној **11. октобра.**  
2017. године

## ПЕИРОДИЧНИ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА АП ВОЈВОДИНЕ јануар – јун 2017. године

Извештај о извршењу  
финансијских планова  
директних буџетских  
корисника

Извештај о извршењу  
буџета по програмској  
класификацији

# Извештај о извршењу буџета Аутономне покрајине Војводине у периоду јануар – јун 2017. године

**Хвала на пажњи!**

*Покрајински секретаријат за финансије*



VOJVODINA.GOV.RS