

**1. Образложење одступања између одобрених средстава и извршења
за Републичку дирекцију за воде**

Назив корисника: Републичка дирекција за воде

Програм 0401-Интегрално управљање водама

Функција 630-Водоснабдевање

Законом о буџету за 2024. годину („Сл. Гласник РС“ бр. 92/2023 и 79/2024) на Разделу 24 Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде, Глави 24.3 – Републичка дирекција за воде, Функцији 630-Водоснабдевање, Програму 0401-Интегрално управљање водама, обезбеђена су средства у укупном износу од 11.566.622.446,92 динара. Од поменутог износа укупно утрошена средства за расходе и издатке износе 10.466.700.017,37 динара што представља реализацију програма овог буџетског корисника од 90,49%.

Образложења већих одступања (од 10%) по апропријацијама по свим изворима финансирања:

414-Социјална давања запосленима

Опредељена средства на поменутој апропријацији износе 1.229.000 динара а утрошена 176.890,44 динара, што представља извршење предметна апропријације од 14.39%. Извршене су исплата, по захтевима запослених, за солидарну помоћи у случају смрт члана уже породице и солидарну помоћи у медицинском лечењу запосленог или ужег члана породице. Преостала су средства у износу од 1.052.109,56 динара јер није било више захтева корисника права коришћења помоћи.

416-Награде запосленима и остали посебни расходи

Укупно опредељена средства на поменутој апропријацији износе 662.000 динара, при чему је извршење од 511.236,39 динара а остварење износи 77,23% од планиране вредности апропријације Извршена је исплата јубиларне награде и новчаних новогодишњих честитки за децу запослених. Републичка дирекција за воде је у предметној години, сходно препоруци Државне ревизорске институције, исплату поклона за Нову годину-новчану честитку за децу запослених до 15. година, а која се исплаћују на рачун запослених, предвидела, између осталог, са ове апропријације. Разлог за нижу реализацију предметне апропријације је то што се приликом планирања буџета пошло од неопорезивог износа по детету за 2024. годину, али како је Влада препоручила максимални појединачни износ по детету за новогодишње новчане честите од 3.000 динара, а Републичка дирекција за воде прихватила препоруку, то су преостала средства у износу од 150.763,61 динара.

421-Стални трошкови

Опредељена средства Законом о буџету за 2024. годину на поменутој апропријацију износе 19.718.617,92 динара од чега је утрошено 12.554.829,43 динара, што представља остварење од 63,67%. Наиме, са ове апропријације осим режијских трошкова (задња исплаћена рефундација је за месец октобар, а до краја године није испостављена фактура за новембар), преостала су средства на осигурању за службена возила, трошковима мобилних телефона (рачуни мањи од планираних а уједно се врши и рефундација мобилних телефона у складу са Решењем о лимитирању коришћења службених мобилних телефона број: 030-04-3/2014-07 од 23.05.2014. године и Директиве о условима и начину коришћења мобилних телефона) и на закупу паркинг места (планирана набавка за 4 паркинг места а спроведена за 2, јер није било потребе за више). Такође, Имплементациона јединица (која се финансира из средстава кредита Међународне банке за обнову и развој) је потрошила средства за сталне трошкове у мањем обиму 64 % од планираног, јер су планирани трошкови били мањи од стварних.

422-Трошкови путовања

За поменуту апропријацију укупно опредељена средства износе 6.957.049,60 динара док потрошена 2.422.647,92 динара, што представља реализацију од 34,82%. Наиме, приликом планирања средстава пошло се од планираних састака који су требали да се одрже током 2024. године. Међутим, део састанака је одржан online а и како је Република Србија председавајућа за Савску комисију у 2024. години није било пуно путовања у иностранство а и трошкови путовања у земљи су извршени у мањем обиму. Такође, Имплементациона јединица са поменуте апропријације извршила је плаћања у обиму од 34,42% у износу од планирану вредност. Преостала неутршена средства износе 4.534.401,68 динара.

423-Услуге по уговору

Опредељена средства Законом о буџету за 2024. годину на предметној апропријацији износе 259.930.563,71 динара од чега је утрошено 177.966.454,76 динара, што представља остварење од 68,47%. Извршење је мање од планираног највећим делом што опредељена средства за ревизију генералних пројеката у износу од 6.125.000 рализовани је само са 617.000 динара из разлога сама цена ревизије је мања од планиране и што се нису стекли услови за вршење ревизије свих пројеката. Такође, на ИПА пројекту нису стигли захтеви за плаћање консултантских услуга. За консултантске и остале услуге које се плаћају са поменуте апропријације, а чије се плаћање врши из кредита, од предвиђених 109.324.570,20 динара потрошено је 43.815.650,67 динара. Укупно преостала средства на апропријацији износе 81.964.108,95 динара.

424-Специјализоване услуге

Законом о буџету за 2024. годину предвиђена средства на поменутој апропријацију износе 253.392.000 динара а утрошена средства 188.977.643,43 динара што представља 74,59% извршења. Са поменуте апропријације, између осталог, обезбеђена су средства за јавну набавку услуге брода опремљеног за ломљење леда за потребе одбране од леда у износу од 60.000.000 динара. Поменута јавна набавка је обустављена из разлога што се ни један понуђач није јавио.

Такође, преостала средства била су предвиђена за израду студија, али сходно препорукама Државне ревизорске инситуције, израда планираних студија је потребно финансирати са друге апропријације. Укупно преостала средства износе 64.414.356,57 динара.

426- Материјал

Планирана средства буџетом за поменуто апропријацију износе 15.355.392,00 динара а утрошена су у износу од 6.505.797,27 динара што представља 42,37% извршења. Потрошено је мање средстава на резервним деловима и уљима за сл.возила која се нису кварила, набављено мање тонера од планираних јер су преостали од предходне набавке, није набављен канцаларијски и потрошни материјал (доста тога је добијено од Управе за заједничке послове републичких органа), обезбеђена су средства за закључивање уговора за куповину бензина који ће се делом трошити и у 2025. години.

463-Трансфери осталим новоима власти

На овој апропријацији укупно опредељена средства су износила 79.806.000 динара а потрошена 57.502.255,44 динара те је самим тим и реализација 72,05% плана. Закључени су и уговори са општинама Тутин, Нова Варош, Сјеница и Босилеград, за које радове је, у складу са Програмом, учешће 100%, при чему општина Сјеница у 2024. години није реализовала у уговореном року уговорене радове.

482-Порези, обавезне таксе и казне

У 2024. години опредељена средства на поменутој апропријацији са које се плаћају регистрације службених возила износе 2.295.817,60 динара а потрошено је 821.451,17 динара што представља реализацију од 35,48%. Највећи нереализовани износ је остао код Имплементационе јединице која је задужена за пројекат 4012-Пројекат интегрисаног развоја коридора реке Саве и Дрине, који се финансира из кредита. Планирана средства за ове намене на поменутом пројекту износи 1.949.817,60 динара а потрошено је 529.619,17 динара.

483-Новачне казне и пенали по решењу судова

На овој апропријацији укупно опредељена средства износе 93.050.000 динара а утрошена 21.281.886,29 динара, што представља реализацију од 22,87%. Наиме, почетна апропријације је износила 8.000.000 динара, међутим, како се очекивао велики број пресуда у којима се МПШВ-Репбучика дирекција за воде јавља као дужник, ребалансом буџета прераспоређена су слободна средства и пребачена на поменуто апропријацију. Како до краја године нису стигле све очекиване судске пресуде преостала су средства у износу од 71.768.113,71 динара. Све што је пристигло из правне службе за плаћање током предметне године је и плаћено.

512-Машине и опрема

Законом о буџету предвиђена средства за поменуто апропријацију износе 22.840.574,40 динара а утрошена су средства од 17.401.407,21 динара, што представља 76,19% извршења. Средства су намењена за набавку скенера за део запослених инспектора, лап топова и мобилних телефона и рачунара, камера за рачунаре које се користе приликом online састанака, како за

постојеће тако и за нове инспекторе, као и за возила и рачунарску опрему Имплементационе јединици. Од планирих набавки опреме реализоване су набавке лап топова и скенера за водне инспекторе, као део опреме и два возила за Имплементациону јединицу, која се финансира са извора 11-Примања од иностраних задуживања на чијем пројекту су остала непотрошена средства у износу нешто већем од 4.500.000 динара. Није реализована планирана набавка за мобилне телефоне, рачунаре и камара за рачунаре за водне инспекторе јер се испоставило да у предметној години нису потребни.

Остале додељене апропријације реализоване су са или преко 90%.

Саставила извештај

В.Д. Д И Р Е К Т О Р К Е

Наташа Николић

Маја Грбић, дипл. правница