

**УПРАВА ЗА УРБАНИЗАМ, ФИНАНСИЈЕ, СКУПШТИНСКЕ
И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ ОПШТИНЕ ПАРАЋИН**

Одељење за финансије и буџет

ИЗВЕШТАЈ

**о извршењу буџета општине Параћин
за период 01.01.2023. до 30.09.2023. године**

ПАРАЋИН
Октобар, 2023. год.

Правни основ

"Министар, односно локални орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информише Владу, односно надлежни извршни орган локалне власти, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

Надлежни министри обавезни су да редовно прате извршење финансијских планова организација за обавезно социјално осигурање и најмање два пута годишње информишу Владу и министра, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

У року од петнаест дана по подношењу извештаја из ст. 1. и 2. овог члана Влада, односно надлежни извршни орган локалне власти усваја и доставља извештаје Народној скупштини, односно скупштини локалне власти.

Извештаји садрже и одступања између усвојеног буџета и извршења и образложење великих одступања."

(Члан 76. Закона о буџетском систему, "Сл. гласник РС, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 – др.закон)

У в о д

Приликом израде, састављања и достављања Извештаја о извршењу одлуке о буџету јединица локалне самоуправе за период јануар – септембар 2023. године примењују се следећи прописи:

- Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 – др.закон);
- Одлука о буџету општине Параћин за 2023. годину (Службени лист општине Параћин", бр. 20/2022 и 10/2023);
- Закон о финансирању локалне самоуправе ("Сл. гласник РС", бр. 62/2006 ... и 124/2022 – усклађени дин. изн.);
- Закон о јавном дугу ("Сл. гласник РС", бр. 61/2005, 107/2009, 78/2011, 68/2015, 95/2018, 91/2019 и 149/2020);
- Уредба о примени међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор ("Сл. гласник РС", бр. 144/2022);
- Уредба о буџетском рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 125/2003, 12/2006 и 27/2020);
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетско рачуноводство ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019, 151/2020, 19/2021, 66/2021, 130/2021, 144/2022 и 26/2023);
- Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна ("Сл. гласник РС", бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 36/2018 и 44/2018 – др.закон, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 151/2020, 19/2021, 10/2022, 144/2022 и 25/2023);
- Одлуке о финансијским плановима директних и индиректних корисника буџета општине Параћин за 2023. годину;
- други прописи којима се уређује оснивање, делокруг и финансирање корисника буџетских средста.

Буџет општине Параћин за 2023. годину је пројектован на износ од **1.925.000.000** динара.

У структури прихода и примања текући приходи су планирани са 1.790.000.000 динара, док су примања од продаје нефинансијске имовине планирана са 135.000.000 динара.

Одлуком о буџету општине Параћин за 2023. годину буџетским корисницима је распоређено и 21.913.000 динара донација од осталих нивоа власти (извор финансирања 07), 130.000.000 динара примања од задуживања (извор финансирања 10), 35.000.000 динара нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година (извор финансирања 13), 20.103.200 динара неутрошених средстава донација из претходних година (извор финансирања 15), 43.360.000 динара неутрошених средстава трансфера од других нивоа власти (извор финансирања 17), као и средства из осталих извора у износу од 6.120.000 динара.

У периоду од 01. јануара до 30. септембра 2023. године основна Одлука о буџету је једном мењана, то јест усвојен је један ребаланс буџета општине Параћин.

Завршни рачун буџета општине Параћин за претходну буџетску годину био је добар повод да се после сагледавања рачуна финансирања из истог активира евентуални вишак средстава ребалансом буџета у текућој буџетској години. Други моменат, не мање значајан, је коришћење додатног простора датог накнадним Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2023. годину и пројекцију за 2024. и 2025. годину, донетог од стране Министра финансија Републике Србије. Накнадним упутством, које смо добили када смо већ утврдили предлог наше одлуке о буџету, пројектован номинални раст БДП је подигнут са 8,1% на 13,3%, тако да смо добили додатни простор од 5,2% на остварење нашег прихода из претходне буџетске године.

Полазећи од изнетих констатација, односно од реалних параметара, првим ребалансом смо увећали приходе за 130.000.000 динара. Поред увећања прихода и позиција примања је увећана за 30.000.000 динара, тако да је извор финансирања 01 увећан у укупном износу од 160.000.000 динара.

Завршни рачун нам је "показао" да имамо и додатна пренета средства из предходне буџетске године, па поред већ распоређених основном одлуком, првим ребалансом је распоређено још 32.706.600 динара нераспоређеног вишка прихода и примања, као и неутрошених средстава донација из ранијих година.

Овим ребалансом обухваћене су и уграђене све промене које су се у међувремену дешавале, односно, унета су сва решења текуће буџетске резерве, решења о отварању нових апропријација, као и одлуке о променама апропријација.

Чланом 5. Закона о буџетском систему прописано је да у случају да један ниво власти својим актом определи другом нивоу власти наменска трансферна средства, као и у случају уговарања донација, чији износи нису могли бити познати у поступку доношења буџета, орган управе надлежан за финансије на основу тог акта отвара одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака по том основу.

С тим у вези, након ребаланса, донета су неколико Решења о отварању нових апропријација, тако да буџет општине Параћин на дан 30.09.2023. године износи **2.407.998.031** динара (по свим изворима финансирања).

Приходи буџета општине Параћин за период 01.01.2023. до 30.09.2023. године

У периоду од 01. јануара до 30. септембра 2023. године, приходи и примања буџета општине Параћин остварени су у износу од **1.351.923.746** динара (у истом периоду 2022. године реализација прихода и примања износила је **1.191.431.648** динара).

Након девет месеци буџетске 2023. године, буџет општине Параћин, на приходној страни, има реализацију плана од **64,84%** (у 2020. за исти период **66,01%**).

Само остварење **текућих прихода** је нешто боље и износи **1.350.426.030** динара или **70,37%** плана. Заостајање текућих прихода за планом истих (75% плана) је ниже од заостајања укупних прихода и примања и износи **4,63%**.

Што се тиче, самих **примања** који су пројектовани на износ од 166.000.000 динара имају реализацију плана **0,90%**.

Поред текућих прихода и примања (извор финансирања 01) остварени су и приходи по основу донација од осталих нивоа власти и од физичких и правних лица (извори финансирања 07 и 08). Приходи по основу донација од осталих нивоа власти (извор финансирања 07) остварени су у износу од 38.742.602 динара, а приходи по основу донација од физичких и правних лица (извор финансирања 08) у износу од 2.372.672 динара. Приходи из осталих извора финансирања (извори финансирања 04, 09 и 16) остварени су у износу од 3.635.682 динара.

Што се тиче примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина, од планираних **130.000.000** динара, у овом периоду повучена су средства у износу од **4.155.488** динара.

У наредној табели је приказано остварење прихода и примања по месецима (извор 01):

Месец	Приходи и примања
Јануар	119.398.141
Фебруар	180.248.405
Март	149.657.259
Април	172.571.288
Мај	197.305.985
Јун	142.160.335
Јул	87.992.625
Август	257.139.385
Септембар	45.450.323
У к у п н о	1.351.923.746

С обзиром да структуру прихода и примања чине неколико десетина позиција, ради бољег сагледавања могућих трендова на приходној страни, дајемо преглед остварења свих позиција прихода и примања буџета општине Параћин за посматрани период.

Остварење прихода за период 01.01-30.09.2023. године по врстама прихода:

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%
1	2	3	4	5
	ЈАВНИ ПРИХОДИ			
711111	Порез на зараде	725.000.000	486.664.109	67,13
711121	Порез на прих. од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу пореске управе	200.000	296.716	148,36

1	2	3	4	5
711122	Порез на прих. од самосталних делатности према паушал. утврђеном приходу	30.000.000	23.155.550	77,19
711123	Порез на прих.од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	170.000.000	99.641.002	58,61
711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари	2.500.000	2.067.312	82,69
711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу пореске управе		212	-
711147	Порез на земљиште	100.000	87.664	87,66
711183	Самодопринос из прихода од пољопривреде		-8.095	-
711191	Порез на друге приходе	85.000.000	44.664.349	52,55
711193	Порез на прих. спортиста и спор. стручњака		1.690.088	-
712112	Порез на фонд зарада осталих запослених	1.000	-	-
713121	Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге	130.000.000	110.054.101	84,66
713122	Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге	110.000.000	100.655.755	91,51
713311	Порез на наслеђе и поклоне	12.000.000	1.246.691	10,39
713421	Порез на пренос апсол. права	96.500.000	28.516.678	29,55
713423	Порез на пренос апсол. права на пол. возила	2.000.000	1.587.179	79,36
713426	Порез на пренос апсолутних права код продаје стечајног дужника као правног лица		68.943.800	-
713427	Порез на пренос апсол. права на употребљена возила	5.000.000	10.645.005	212,90
713611	Порез на акције на име и уделе	99.000	-	-
714513	Комун. такса за држ. мотор. возила	40.000.000	27.341.510	68,35
714543	Промена намене пољоп. земљишта	100.000	312.501	312,50

1	2	3	4	5
714549	Накнада од емис. CO2, NO2 , прашк. материјали	3.000.000	2.034.342	67,81
714552	Боравишна такса	3.000.000	1.964.150	65,47
714553	Боравишна такса по решењу органа ЈЛС		1.000	-
714562	Посебна накн. за заштиту животне средине	30.000.000	22.415.624	74,72
714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе	1.000.000	720.730	72,07
714567	Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом		23.900	-
714593	Нак. за постављање водовода, канал. и др.	600.000	790.533	131,76
716111	Комун. такса за истицање фирме на посл. простору	50.000.000	43.278.506	86,56
733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	283.500.000	164.980.438	58,19
741511	Накнада за кориш. минерал. сировина	30.000.000	24.273.881	80,91
741522	Сред. од закупа пољопр. земљишта		247.015	-
741531	Ком. такса за кориш. прост. на јав. површинама	500.000	-645.938	-
741534	Накнада за кориш. грађев. земљишта	7.000.000	1.192.218	17,03
741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	25.000.000	27.316.468	109,27
741596	Накнада за коришћење дрвета	2.000.000	1.486.423	74,32
742152	Приходи од давања у закуп објеката		14.200	-
742153	Приходи од закупа за грађ. земљиште	500.000	302.223	60,44
742155	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокрет. у општ. својини које користе општине и индиректни корисници њиховог буџета	14.000.000	11.203.192	80,02
742156	Приходи по основу пружања услуга боравка деце у ПУ у корист нивоа општина	25.000.000	17.089.012	68,36
742251	Општинске администр. таксе	200.000	243.088	121,54
742253	Накнада за уређ. грађ. земљишта	300.000	199.976	66,66

1	2	3	4	5
742255	Такса за озакоњење објеката у корист нивоа општина	5.000.000	2.282.000	45,64
742351	Приходи општинских органа	6.000.000	9.468.021	157,80
743324	Приходи од новч. казни за саобр. прекршаје	15.000.000	10.327.391	68,85
743351	Приходи од новч. казни у прек. поступку	400.000	-	-
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	5.000.000	1.655.510	33,11
745153	Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општина	3.000.000	-	-
772114	Меморанд. ставке за рефун. расх. из предходних година	500.000	-	-
	I УКУПНИ ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	1.919.000.000	1.350.426.030	70,37
811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина	135.000.000	-	-
811153	Примања од отплате станова у корист нивоа општина	1.000.000	205.625	20,56
841151	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	30.000.000	1.292.091	4,31
1	2	3	4	5
	II ПРИМ. ОД ПРОД. НЕФИНАНС. ИМОВИНЕ	166.000.000	1.497.716	0,90
	СВЕГА (I + II)	2.085.000.000	1.351.923.746	64,84

Навешћемо неколико позиција прихода које имају веће учешће у укупном плану прихода буџета 2023. године, са остварењем преко идеалних 75% плана прихода за период од 9 месеци или имају незнатан заостатак за планом, а то су: *допринос за уређење грађевинског земљишта са остварењем од 109,27% или 27.316.468 динара, порез на имовину обвезника*

који воде пословне књиге са остварењем од 91,51% или 100.655.755 динара, комунална такса за истицање фирме на пословном простору са остварењем од 86,56% или 43.278.506 динара, порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге са остварењем 84,66% или 110.054.101 динара, накнада за коришћење минералних сировина са остварењем од 80,91% или 24.273.881 динара, порез на приходе од самосталних делатности према паушал. утврђеном приходу са остварењем од 77,19% или 23.155.550 динара, посебна накнада за заштиту животне средине са остварењем од 74,72% или 22.415.624 динара, и други.

Од значајнијих прихода (по висини планираних износа) са слабијим остварењем издвојићемо: порез на пренос апсолутних права са остварењем од 29,55%, порез на друге приходе са остварењем од 52,55%, порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем са остварењем од 58,61%, порез на друге приходе са остварењем од 64,85%, комунална такса за држање моторних возила са остварењем од 68,35%, и други.

Расходи буџета општине Параћин за период 01.01.2023. до 30.09.2023. године

Извршење расхода и издатака у првих девет месеци текуће године је остварено у апсолутном износу од **1.204.065.312** динара (у истом периоду 2022. године реализација расхода износила је **1.105.328.723** динара).

Дакле, у првих девет месеци буџетске 2023. године, буџет општине Параћин, на расходној страни, има реализацију плана од **57,75%** (у 2022. за исти период **61,24%**). У овом случају посматрамо само извор финансирања 01.

Из извора финансирања 04, у посматраном периоду реализовано је **1.000** динара или **0,20%**.

Из извора финансирања 07 извршено је **24.286.583** динара или **50,93%** плана, а из извора финансирања 08 реализовано је **540.464** динара или **11,62%**.

Из извора финансирања 09, реализовано је **1.056.543** динара или **44,39%**.

Из извора финансирања 10, у посматраном периоду реализовано је **4.155.488** динара или **3,20%**.

Што се тиче извршења издатака из извора финансирања 13, исто је реализовано са **33.899.671** динара или са **42,64%** плана, а из извора финансирања 15 реализовано је **6.478.229** динара или **32,01%**.

Из извора финансирања 16, реализовано је **2.224.003** динара или **68,43%**.

Из извора финансирања 17, у посматраном периоду реализовано је **30.228.259** динара или **86,68%**.

Подсећамо да је у току 2023. године, буџетским корисницима стављено на располагању **2.085.000.000** динара (извор финансирања 01), **490.000** динара (извор финансирања 04), **47.683.005** динара (извор финансирања 07), **4.652.672** динара (извор финансирања 08), **2.380.000** динара (извор финансирања 09), **130.000.000** динара (извор финансирања 10), **79.500.000** динара (извор финансирања 13), **20.235.754** динара (извор финансирања 15), **3.250.000** динара (извор финансирања 16), **34.806.600** динара (извор финансирања 17), а што све укупно износи **2.407.998.031** динара.

У наредној табели је приказано извршење расхода и издатака по месецима (извор 01):

Месец	Расходи
Јануар	54.285.103
Фебруар	114.511.448
Март	128.077.475
Април	164.401.551
Мај	115.171.142
Јун	116.856.590
Јул	137.243.768
Август	200.702.067
Септембар	172.816.168
У к у п н о	1.204.065.312

Ради реалнијег сагледавања извршења расхода потрудили смо се да одвојено прикажемо реализацију расхода из горе наведених извора финансирања.

Најпре ћемо дати табелу извршења расхода и издатака по сваком буџетском кориснику у текућој буџетској години за **извор финансирања 01**:

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Скупштина општине	43.062.500	23.217.630	53,92
Председник општине	7.222.000	3.028.967	41,94
Општинско веће	27.512.000	12.345.280	44,87

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Општинско правобранилаштво	9.500.000	3.383.356	35,61
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	227.642.633	123.178.587	54,11
функција 130	200.012.633	103.851.890	51,92
функција 060	6.000.000	4.371.424	72,86
функција 170	18.700.000	12.426.073	66,45
функција 220	2.930.000	2.529.200	86,32
Управа за инвестиције и одрживи развој	717.869.633	333.616.710	46,47
функција 360	31.215.000	6.036.417	19,34
функција 451	360.331.000	152.261.133	42,26
функција 510	43.000.000	40.086.458	93,22
функција 560	23.000.000	4.991.219	21,70
функција 620	139.982.597	41.822.338	29,88
функција 640	80.341.036	55.041.581	68,51
функција 660	40.000.000	33.377.564	83,44
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	658.114.234	451.823.918	68,65
функција 130	42.343.000	26.772.701	63,23
функција 040	25.000.000	23.500.723	94,00
функција 090	188.190.000	122.143.003	64,90
функција 421	29.130.000	19.635.717	67,41
функција 490	28.781.234	19.311.437	67,10
функција 721	33.820.000	19.640.615	58,07
функција 810	56.500.000	46.622.478	82,52
функција 820	3.650.000	3.542.915	97,07
функција 830	15.000.000	12.700.000	84,67

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
функција 840	34.000.000	29.053.000	85,45
функција 912	148.090.000	98.705.027	66,65
функција 920	53.610.000	30.196.302	56,33
Месне заједнице	40.900.000	22.174.629	54,21
функција 160	40.900.000	22.174.629	54,21
Култура	101.377.000	59.781.308	58,97
Завичајни музеј	18.350.000	11.180.820	60,93
Библиотека	20.145.000	12.898.745	64,03
Културни центар	40.442.000	20.683.131	51,14
Дом омладине	13.000.000	10.136.999	77,98
Позориште	9.440.000	4.881.613	51,71
Физичка култура	54.460.000	37.643.525	69,12
СРЦ "7 Јули"	47.840.000	33.714.365	70,47
СРЦ "Борац"	6.620.000	3.929.160	59,35
ПУ Бамби	174.190.000	116.521.222	66,89
Туристичка организација општине Параћин	23.150.000	17.350.180	74,95
У к у п н о:	2.085.000.000	1.204.065.312	57,75

Реализација расхода из сопствених прихода буџетских корисника (извор финансирања 04):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Библиотека "Др Вићентије Ракић" Параћин	490.000	1.000	0,20
У к у п н о	490.000	1.000	0,20

Реализација расхода по основу *донација од осталих нивоа власти* (извор финансирања 07):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	10.310.587	4.974.821	48,25
функција 090	5.181.766	56.000	1,08
функција 421	210.000	-	-
функција 660	4.418.827	4.418.827	100,00
функција 860	499.994	499.994	100,00
Завичајни музеј "Параћин"	3.900.000	-	-
Културни центар "Параћин" Параћин	7.000.000	-	-
ПУ "Бамби"	26.472.418	19.311.762	72,95
У к у п н о	47.683.005	24.286.583	50,93

Реализација расхода по основу *донације од невладиних организација и појединаца* (извор финансирања 08):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за инвестиције и одрживи развој			
функција 451	1.200.000	-	-
Завичајни музеј "Параћин"	2.280.000	-	-
Дом омладине "Параћин"	351.745	340.464	96,79
Културни центар "Параћин" Параћин	351.751	200.000	56,86
ПУ "Бамби"	469.176	-	-
У к у п н о	4.652.672	540.464	11,62

Реализација расхода по основу *примања од продаје нефинансијске имовине* (извор финансирања 09):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
СРЦ "7 Јули" Параћин	2.380.000	1.056.543	44,39
У к у п н о	2.380.000	1.056.543	44,39

Реализација издатака по основу *примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина* (извор финансирања 10):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за инвестиције и одрживи развој	130.000.000	4.155.488	3,20
функција 451	106.000.000	-	-
функција 620	24.000.000	4.155.488	17,31
У к у п н о	130.000.000	4.155.488	3,20

Каква је била реализација *распореда вишка прихода из предходне године* (извор финансирања 13) види се из доле приложене табеле:

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове			
функција 170	51.500.000	33.899.671	65,82

Управа за инвестиције и одрживи развој функција 620	28.000.000	-	-
У к у п н о	79.500.000	33.899.671	42,64

Каква је била реализација *неутрошених средстава донација из претходних година* (извор финансирања 15) види се из доле приложене табеле:

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове функција 130	132.554	132.554	100,00
Управа за инвестиције и одрживи развој функција 620	20.103.200	6.345.675	31,57
У к у п н о	20.235.754	6.478.229	32,01

Реализација расхода по основу *родитељског динара за ваннаставне активности* (извор финансирања 16):

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
ПУ "Бамби"	3.250.000	2.224.003	68,43
У к у п н о	3.250.000	2.224.003	68,43

Реализација расхода по основу *неуtroшених средстава трансфера од других нивоа власти* (извор финансирања 17)

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – IX 2023. г.	%
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	9.240.000	7.611.424	82,37
функција 060	6.000.000	4.371.424	72,86
функција 130	3.240.000	3.240.000	100,00
Управа за инвестиције и одрживи развој			
функција 620	2.700.000	2.700.000	100,00
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	10.307.000	8.794.127	85,32
функција 090	6.807.000	5.294.127	77,77
функција 912	3.500.000	3.500.000	100,00
Завичајни музеј "Параћин"	987.500	-	-
Културни центар "Параћин" Параћин	9.572.100	9.572.041	99,99
ПУ "Бамби"	2.000.000	1.550.667	77,53
У к у п н о	34.806.600	30.228.259	86,68

Извештај о програмском делу буџета

Програмски модел корисници буџета примењују у целости од доношења Закона о буџету Републике Србије за 2015. годину („Службени гласник РС“, бр. 142/15 и 94/15) и одлука о буџету локалне власти за 2015. годину, у складу са одредбама Закона о буџетском систему.

Праћења и извештавања о реализацији програмског буџета представља надоградњу система за планирање и израду програмског буџета која учесницима омогућава да информације о оствареним учинцима програма користе за унапређење ефективности и ефикасности јавне потрошње, као и квалитета јавних услуга.

У овом делу извештаја приказаћемо програмску структуру буџета а коју чине три програмске категорије, и то: програми, програмске активности и пројекти, са приказом планираних и извршених расхода и издатака.

У наредној табели приказана је програмска класификација буџета:

Шифра		Назив	Средства из буџета (01)			Средства из осталих извора		
Програм	Програмска активност/ Пројекат		План	Извршење	%	План	Извршење	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1101		Програм 1. Становање, урбанизам и просторно планирање	139.982.597	41.822.338	29,88	74.803.200	13.201.163	17,65
	1101-0003	Управљање грађевинским земљиштем	139.982.597	41.822.338	29,88	74.803.200	13.201.163	17,65
1102		Програм 2. Комунална делатност	170.341.036	133.496.822	78,37			
	1102-0001	Управљање/одржавање јавним осветљењем	80.341.036	55.041.581	68,51			
	1102-0002	Одржавање јавних зелених површина	40.000.000	33.377.564	83,44			
	1102-0003	Одржавање чистоће на површинама јавне намене	43.000.000	40.086.458	93,22			
	1102-0004	Зоохигијена	7.000.000	4.991.219	71,30			
1502		Програм 4. Развој туризма	23.150.000	17.350.180	74,95			
	1502-0002	Промоција туристичке понуде	23.150.000	17.350.180	74,95			
0101		Програм 5. Пољопривреда и рурални развој	29.130.000	19.635.717	67,41	210.000	-	-
	0101-0001	Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници	2.500.000	-	-			
	0101-0002	Мере подршке руралном развоју	26.230.000	19.635.717	74,86			
	0101-4001	Комасација у Доњем Видову	400.000	-		210.000	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
0401		Програм 6. Заштита животне средине	16.000.000	-	-			
	0401-0001	Управљање заштитом животне средине	16.000.000	-	-			
0701		Програм 7. Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура	391.546.000	158.297.550	40,43	107.200.000	-	-
	0701-0002	Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре	391.546.000	158.297.550	40,43	107.200.000	-	-
2002		Програм 8. Предшколско васпитање	174.190.000	116.521.222	66,89	32.191.594	23.086.432	71,72
	2002-0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	174.190.000	116.521.222	66,89	32.191.594	23.086.432	71,72
2003		Програм 9. Основно образовање	148.090.000	98.705.027	66,65	3.500.000	3.500.000	100,00
	2003-0001	Реализација делатности основног образовања	144.490.000	95.195.966	65,88			
	2003-5002	Набавка, замена, реконструкција и санација котларница за грејање у 2022. години (ОШ "Б. Крсмановић" Доња Мутница и ОШ. "С. Јаковљевић" у Главници)	3.600.000	3.509.061	97,47	3.500.000	3.500.000	100,00
2004		Програм 10. Средње образовање	53.610.000	30.196.302	56,33			
	2004-0001	Реализација делатности средњег образовања	53.610.000	30.196.302	56,33			
0902		Програм 11. Социјална и дечја заштита	127.900.000	84.648.204	66,18			
	0902-0001	Једнократне помоћи и други облици помоћи	127.900.000	84.648.204	66,18			
1801		Програм 12. Здравствена заштита	33.820.000	19.640.615	58,07			
	1801-0001	Функцион. установа примарне здравствене заштите	33.100.000	19.333.615	58,41			
	1801-0002	Мртвозорство	720.000	307.000	42,63			
1201		Програм 13. Развој културе	120.027.000	76.024.223	63,34	24.933.096	10.113.505	40,56
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	71.277.000	48.001.088	67,34	1.193.496	541.464	45,37
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	3.650.00	3.542.915	97,07			
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	18.350.000	11.180.820	60,93	7.167.500	-	-
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	15.000.000	12.700.000	84,67			
	1201-5001	Музеј стакларства - фаза 1	1.000.000	599.400	59,94	9.572.100	9.572.041	99,99
	1201-5002	Парафин град стакла - уметност индустрије стакла - Музеј стакларства фаза 2	10.750.000	-	-	7.000.000	-	-

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	110.960.000	84.266.003	75,94	2.380.000	1.056.543	44,39
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	56.500.000	46.622.478	82,52			
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	54.460.000	37.643.525	69,12	2.380.000	1.056.543	44,39
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	462.456.867	280.497.808	60,65	71.780.141	47.541.173	66,23
	0602-0001	Функционисање локалне самоупр. и град. општина	388.280.867	237.839.550	61,25	17.040.141	10.401.502	61,04
	0602-0002	Функционисање месних заједница	40.900.000	22.174.629	54,21			
	0602-0003	Сервисирање јавног дуга	18.700.000	12.426.073	66,45	51.500.000	33.899.671	65,82
	0602-0004	Општинско правобранилаштво	9.500.000	3.383.356	35,61			
	0602-0014	Управљање у ванредним ситуацијама	2.930.000	2.529.200	86,32			
	0602-5001	Израда апликативног система за евиденцију и праћење уговорене документације на централној локацији ОУ Параћин	2.146.000	2.145.000	99,95	3.240.000	3.240.000	100,00
2101		Програм 16. Политички систем локалне самоуправе	77.796.500	38.591.877	49,61			
	2101-0001	Функционисање Скупштине	43.062.500	23.217.630	53,92			
	2101-0002	Функционисање извршних органа	34.734.000	15.374.247	44,26			
0501		Програм 17. Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије	6.000.000	4.371.424	72,86	6.000.000	4.371.424	72,86
	0501-4001	Суфинансирање уградње соларних панела у домаћинствима	3.000.000	2.289.912	76,33	3.000.000	2.289.912	76,33
	0501-4002	Суфинансирање програма енергетске санације стамбених зграда, породичних кућа и станова	3.000.000	2.081.512	69,38	3.000.000	2.081.512	69,38
		УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВНИ РАСХОДИ	2.085.000.000	1.204.065.312	57,75	322.998.031	102.870.240	31,85

О Б Ј А Ш Њ Е Њ Е
великих одступања између одобрених средстава
и извршења за период 01.01.2023. до 30.09.2023. године

Наш задатак у овом делу је да дамо **образложења одступања између одобрених средстава из буџета и извршења код буџетских корисника за посматрани период.**

Питање ненаменског утрошка одобрених средстава и у овој буџетској години скоро да не треба и постављати. Наиме, **није било никаквих одступања у погледу намене утрошка средстава од стране буџетских корисника**, то јест у потпуности су корисници утрошили одобрена им средства за оне намене како су и биле планиране буџетом и финансијским плановима корисника. Такође **није било било каквих прекорачења преко планираних позиција буџета.**

Исто тако, и овог пута, нема различитог рачуноводственог исказивања на једној страни у буџету општине, а на другој у рачуноводству буџетских корисника.

ИЗВЕШТАЈ
о коришћењу средстава текуће и сталне буџетске резерве у периоду од 01.01.2023. до 30.09.2023.
године

У овом Извештају ћемо посебно образложити коришћење средстава текуће, а посебно средства сталне буџетске резерве.

ПРЕГЛЕД
распореда средстава текуће и сталне буџетске резерве у периоду
од 01.01.2023. до 30.09.2023. године

Одредбом члана 69. Закона о буџетском систему прописано је да се у оквиру буџета део планираних прихода и примања не распоређује унапред, већ се задржава на име текуће буџетске резерве. 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.

У текућу буџетску резерву опредељује се највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину.

Председник општине, на предлог Управе за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове општине Параћин, доноси решење о употреби средстава текуће буџетске резерве.

Одлуком о буџету општине Параћин за 2023. годину (и донетим ребалансом као и решењима о преносу средстава буџета које није могуће искористити у текућу буџетску резерву и распореду истих) планирана су средства за текућу буџетску резерву у износу од 49.416.806,00 динара (2,37% укупних прихода и примања).

Током првих девет месеци 2023. године Председник општине је донео укупно 29 решења о употреби текуће буџетске резерве на основу којих су распоређена средства у износу од **32.219.173,00** динара.

На основу члана 61. став 13. и 14. и члана 69. став 4. Закона о буџетском систему и члана 18. Одлуке о буџету општине Параћин за 2023. годину, Општинско веће општине Параћин донело је 9 решења о преносу средстава буџета које није могуће искористити у текућу буџетску резерву и распореду истих буџетским корисницима, у укупном износу од **12.257.000,00** динара.

У наредној табели дали смо преглед распореда текуће буџетске резерве уз прецизирање износа, намене и свих других елемената решења.

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
1.	400-94/2023 -I од 19.01.2023.	810	7.4	СРЦ "7 Јули" Параћин	416000	Исплата јубиларних награда запосленима	90.000,00
2.	400-128/2023 -I од 24.01.2023.	360	6	Управа за инвестиције и одрживи развој	512000	Додатна средства за набавку и монтажу опреме за безбедност саобраћаја	2.580.000,00
3.	400-137/2023 -I од 24.01.2023.	110	2	Председник општине	414000	Исплата боловања преко 30 дана и социјалне помоћи запосленом	400.000,00
4.	400-140/2023 -I од 26.01.2023.	220	5	Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	423000 515000	Куповина софтвера за обављање послова управљања у ванредним ситуацијама и одржавање истог, а на основу закључка Општинског штаба за ванредне ситуације	1.560.000,00

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
5.	400-199/2023 -I од 30.01.2023.	110	2	Председник општине	426000	Набавка квалификованог електронског сертификата за електронски печат на токену	60.000,00
6.	400-330/2023 -I од 01.03.2023.	820	7.3	Културни центар "Параћин" Параћин	424000 512000	Набавка мобилних паноа као и организовање манифестација у култури и израда плана културе, а све по уговору за реализацију пројекта "Изградња амфитеатра и дечијег игралишта у централној урбанској зони Параћин (УНОПС – ЕУПРОПЛУС-2022-ГРАНТ 023)	3.192.000,00
7.	400-505/2023 -I од 02.03.2023.	130	5	Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	423000	Набавка услуге штампања гласила "Наш Параћин", а на основу Одлуке о издавању гласила "Наш Параћин"	1.430.000,00
8.	400-992/2023 -I од 22.03.2023.	620	6	Управа за инвестиције и одрживи развој	425000	Додатна средства за реализацију пројекта "Доживи Сисевац и Грзу"	604.000,00
9.	400-1033/2023 -I од 30.03.2023.	130	5	Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	512000 515000	На име отварања нових апропријација за реализацију пројекта "Израда апликативног система за евиденцију и праћење уговорене документације на централној локацији ОУ Параћин	2.000,00
10.	400-1070/2023 -I од 07.04.2023.	090	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	472000	Додатна средства за исплату студентских и ученичких стипендија за месец март	250.000,00

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
11.	400-1145/2023 -I од 19.04.2023.	130	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	483000	Надокнада трошкова другостепеног поступка по изјављеном редовном правном леку, у корист Иване Цофке, а на основу Решења Општинског већа	33.000,00
12.	400-1148/2023 -I од 26.04.2023.	473	7.6	Туристичка организација општине Параћин	512000	На име израде симбола града, а по закључку Општинског већа општине Параћин	2.400.000,00
13.	400-1255/2023 -I од 17.05.2023.	090	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	472000	Додатна средства за студентску и ученичку помоћ – стипендије и унапређење положаја избеглих и расељених лица – куповина сеоских кућа	390.000,00
14.	400-1257/2023 -I од 17.05.2023.	473	7.6	Туристичка организација општине Параћин	424000	Израда Плана управљања споменика природе "Врело Грзе" за период од 2024. – 2033. године	540.000,00
15.	400-1290/2023 -I од 30.05.2023.	090	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	472000	Суфинансирање услуга социјалне заштите	3.000.000,00
16.	400-1302/2023 -I од 13.06.2023.	920	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	463000	За Гимназију Параћин додатна средства на име исплате боловања дужег од три месеца и помоћи у случају смрти члана уже породице	210.000,00

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
17.	400-1408/2023 -I од 05.07.2023.	820	7.3	Завичајни музеј "Параћин" Параћин	422000	Трошкови превоза у иностранство за двоје запослених због реализације изложбе "Параћинска кристална носталгија" у српском културном центру у Паризу	200.000,00
18.	400-1430/2023 -I од 05.07.2023.	473	7.6	Туристичка организација општине Параћин	423000	Одржавање концерта у центру града за Светог Илију 02.08.2023. године	1.560.000,00
19.	400-1476/2023 -I од 12.07.2023.	110	1	Скупштина општине	421000	Додатна средства која су неопходна како би се измириле обавезе за утрошену електричну енергију	150.000,00
20.	400-1541/2023 -I од 04.08.2023.	810	7.4	СРЦ "Борац" Параћин	421000 423000 425000 426000	Додатна средства на име трошкова за воду, трошкова за услуге чишћења, текућих поправки и одржавања и на име трошкова материјала	300.000,00
21.	400-1550/2023 -I од 04.08.2023.	820	7.3	Завичајни музеј "Параћин" Параћин	423000	За ангажовање радника неопходних на реализацији пројеката културе и активности музеја у наредна три месеца	750.000,00
22.	400-1569/2023 -I од 04.08.2023.	820	7.3	Културни центар "Параћин" Параћин	423000 426000	Набавка материјала за културу због одржавања Сисевачке колоније и наиме осталих општих услуга због повећаних програмских активности	500.000,00
23.	400-1584/2023 -I од 04.08.2023.	912	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	463000	За О.Ш. Бранко Радичевић Поповац на име исплате солидарне помоћи за случај болести и лечења за троје запослених	270.000,00

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
24.	400-1604/2023 -I од 08.08.2023.	820	7.3	Културни центар "Параћин" Параћин	423000 511000	Суфинансирање пројекта "Параћин град стакла - уметност индустрије стакла – Музеј стакларства фаза 2	10.750.000,00
25.	400-1654/2023 -I од 18.08.2023.	912	7.1	Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	463000	За О.Ш. "Бранко Крсмановић" Доња Мутница на име трошкова стручне оцене у вези изградње терена за мале спортове у подручном одељењу у Лешју	120.000,00
26.	400-1617/2023 -I од 22.08.2023.	620	6	Управа за инвестиције и одрживи развој	414000	На име исплате помоћи у случају смрти и болести запослених или чланова уже породице	137.173,00
27.	400-1697/2023 -I од 28.08.2023.	473	7.6	Туристичка организација општине Параћин	423000 424000	На име одржавања манifestације "Дани паприке" у Дреновцу	650.000,00
28.	400-1834/2023 -I од 19.09.2023.	820	7.3	Библиотека "Др Вићентије Ракић" Параћин	414000	Исплата трошкова у случају смрти члана породице једног запосленог	45.000,00
29.	400-1836/2023 -I од 19.09.2023.	620	6	Управа за инвестиције и одрживи развој	414000	Исплата помоћи у случају смрти и болести запослених или чланова уже породице	46.000,00

Извештај о коришћењу средстава сталне буџетске резерве у периоду од 01.01.2023. до 30.09.2023. године

Подсећамо да је чланом 70. Закона о буџетском систему регулисана намена сталне буџетске резерве:

"Стална резерва користи се за финансирање расхода и издатака на име учешћа Републике Србије, односно локалне власти у отклањању последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наноси, град, животињске и биљне болести, еколошка катастрофа и друге елементарне непогоде, односно других ванредних догађаја, који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера."

У сталну буџетску резерву опредељује се највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину.

Стална резерва, током 2023. године, планирана је са **1.000.000,00** динара, а у посматраном периоду нису коришћена средства сталне резерве.

ИЗВЕШТАЈ

о кредитима и извршеним отплатама дугова у периоду од 01.01.2023. до 30.09.2023.

Одлуком о буџету за 2023. годину, општина Параћин је планирала примања од задуживања у износу од 130.000.000 динара. Примања од задуживања планирана су за изградњу и реконструкцију капиталних, комуналних и инфраструктурних објеката у општини Параћин.

Дана, 07.04.2023. године, општина је закључила уговор о кредиту са NLB Komerijalna banka и у посматраном периоду остварена су примања од задуживања, односно повучена су кредитна средства у износу од **4.155.488** динара.

У наведеном периоду из буџета општине Параћин је по основу отплате ранијих задуживања, исплаћено **33.899.671** динара (главнице) и то:

- кредит из 2018. године (кредитор Societe Generale)	8.315.533
- кредит из 2019. године (кредитор Societe Generale)	25.584.138

По основу отплата камата у првих девет месеци ове године исплаћено је **12.319.979** динара.

**УПРАВА ЗА УРБАНИЗАМ, ФИНАНСИЈЕ, СКУПШТИНСКЕ
И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ ОПШТИНЕ ПАРАЋИН**

- ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ И БУЏЕТ -