

**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 30.06.2023. године**

ПАРАЋИН
Јул, 2023. год.

Правни основ

"Министар, односно локални орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информисе 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 информису 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 – јун 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);
- 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 буџетски систем ("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, 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 средстава.

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.

Дакле, буџет општине Параћин за 2023. годину износи **1.925.000.000** динара прихода и примања (извор финансирања 01), а са свим изворима финансирања **2.181.496.200** динара.

У периоду од 01. јануара до 30. јуна 2023. године основна Одлука о буџету није мењана, то јест није било ни једног ребаланса буџета општине Параћин.

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, у посматраном периоду, донета су неколико Решења о отварању нових апропријација, тако да буџет општине Параћин на дан 30.06.2023. године износи **2.195.023.114** динара (по свим изворима финансирања).

Приходи буџета општине Параћин за период 01.01.2023. до 30.06.2023. године

Како свако планирање буџета почиње са планирањем прихода и примања истог, то ћемо се у нашем извештају најпре осврнути на реализацију приходне стране нашег буџета.

У периоду од 01. јануара до 30. јуна 2023. године, приходи и примања буџета општине Параћин остварени су у износу од **961.341.413** динара (у истом периоду 2022. године реализација прихода и примања износила је **771.050.187** динара).

Дакле, у првих шест месеци буџетске 2023. године, буџет општине Параћин, на приходној страни, има реализацију плана од **49,94%** (у 2022. за исти период **45,62%**).

Из предходног се може закључити да је реализација прихода и примања у посматраном периоду испод планираних величина (идеалних) за 0,06 процентних поена.

Само остварење **текућих прихода** је нешто боље и износи **960.452.194** динара или **53,66%** плана.

Што се тиче, самих **примања** који су пројектовани на износ од 135.000.000 динара имају реализацију плана 0,66%, односно 889.219 динара.

Када узмемо у обзир и приходе који имају наменски карактер, приходе од осталих нивоа власти и проходе по основу донација од невладиних организација и појединаца (извори финансирања 07 и 08), као и приходе из осталих извора финансирања, добијамо остварење прихода и примања буџета у износу од **988.910.684** динара. Приходи по основу донација од осталих нивоа власти (извор финансирања 07) остварени су у износу од 23.517.000 динара, а приходи по основу донација од невладиних организација и појединаца (извор финансирања 08) остварени су у износу од 820.921 динара. Приходи из осталих извора финансирања (извори финансирања 04, 09 и 16) остварени су у износу од 3.231.350 динара.

Што се тиче примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина (извор финансирања 10), од планираних **130.000.000** динара, у овом периоду није било повлачења средстава из овог извора финансирања.

У наредној табели је приказано остварење прихода и примања од продаје нефинансијске имовине 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
У к у п н о	961.341.413

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 - 30.06.2023. године по врстама прихода:

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	%
1	2	3	4	5
	ЈАВНИ ПРИХОДИ			
711111	Порез на зараде	725.000.000	332.928.962	45,92
711121	Порез на прих. од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу пореске управе	200.000	244.943	122,47
711122	Порез на прих. од самосталних делатности према паушал. утврђеном приходу	30.000.000	15.444.094	51,48
711123	Порез на прих. од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	125.000.000	77.291.390	61,83
711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари	2.500.000	1.446.148	57,85
711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу пореске управе		12	-
711147	Порез на земљиште	100.000	9.702	9,70
711183	Самодопринос из прихода од пољопривреде		2.693	-
711191	Порез на друге приходе	85.000.000	30.824.826	36,26
711193	Порез на прих. спортиста и спор. стручњака		1.255.501	-
712112	Порез на фонд зарада осталих запослених	1.000	-	-
713121	Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге	130.000.000	76.998.414	59,23

1	2	3	4	5
713122	Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге	110.000.000	74.130.518	67,39
713311	Порез на наслеђе и поклоне	12.000.000	807.032	6,73
713421	Порез на пренос апсол. права	21.500.000	21.608.098	100,50
713423	Порез на пренос апсол. права на пол. возила	2.000.000	1.359.506	67,98
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	6.901.376	138,03
713611	Порез на акције на име и уделе	99.000	-	-
714513	Комун. такса за држ. мотор. возила	40.000.000	17.702.660	44,26
714543	Промена намене пољоп. земљишта	100.000	181.570	181,57
714549	Накнада од емис. CO2, NO2 , прашк. материјали	3.000.000	1.442.488	48,08
714552	Боравишна такса	3.000.000	1.049.500	34,98
714553	Боравишна такса по решењу органа ЈЛС		1.000	-
714562	Посебна накн. за заштиту животне средине	20.000.000	18.719.697	93,60
714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе	1.000.000	113.550	11,36
714567	Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом		9.740	-
714593	Нак. за постављање водовода, канал. и др.	600.000	-	-
716111	Комун. такса за истицање фирме на посл. простору	50.000.000	30.462.683	60,93
733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	283.500.000	117.843.170	41,57
741511	Накнада за кориш. минерал. сировина	20.000.000	16.753.451	83,77
741522	Сред. од закупа пољопр. земљишта		83.511	-
741531	Ком. такса за кориш. прост. на јав. површинама	500.000	-658.873	-

1	2	3	4	5
741534	Накнада за кориш. грађев. земљишта	7.000.000	957.654	13,68
741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	25.000.000	9.754.459	39,02
741596	Накнада за коришћење дрвета	2.000.000	884.437	44,22
742152	Приходи од давања у закуп објеката		8.520	-
742153	Приходи од закуп. за грађ. земљиште	500.000	196.725	39,35
742155	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокрет. у општ. својини које користе општине и индиректни корисници њиховог буџета	15.000.000	7.312.810	48,75
742156	Приходи по основу пружања услуга боравка деце у ПУ у корист нивоа општина	25.000.000	11.245.318	44,98
742251	Општинске администр. таксе	200.000	218.808	109,40
742253	Накнада за уређ. грађ. земљишта	300.000	128.037	42,68
742255	Такса за озакоњење објеката у корист нивоа општина	5.000.000	1.410.500	28,21
742351	Приходи општинских органа	6.000.000	6.502.911	108,38
743324	Приходи од новч. казни за саобр. прекршаје	15.000.000	6.435.720	42,90
743351	Приходи од новч. казни у прек. поступку	400.000	-	-
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	15.000.000	1.495.133	9,97
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	1.790.000.000	960.452.194	53,66
811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина	105.000.000	-	-
841151	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	30.000.000	889.219	2,96

1	2	3	4	5
	II ПРИМ. ОД ПРОД. НЕФИНАНС. ИМОВИНЕ	135.000.000	889.219	0,66
	СВЕГА (I + II)	1.925.000.000	961.341.413	49,94

Као што се из горњег прегледа може видети 15 позиција прихода и примања (у 2022. 12 позиција) имају боља остварења од плана, дакле, преко 50% (идеална половина). Издвојићемо неке који имају веће учешће у структури прихода: *порез на пренос апсолутних права са остварењем 100,50%, посебна накнада за заштиту животне средине са остварењем 93,60%, накнада за коришћење минералних сировина са остварењем 83,77%, порез на имовину обвезника који воде пословне књиге са остварењем 67,39%, порез на прих.од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем са остварењем 61,83%, комун. такса за истицање фирме на посл. простору са остварењем 60,93%, порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге са остварењем 59,23%, порез на приходе од самосталних делатности према паушал. утврђеном приходу са остварењем 51,48% и други.*

**Расходи буџета општине Параћин
за период 01.01.2023. до 30.06.2023. године**

Извршење расхода и издатака у првих шест месеци текуће године је остварено у апсолутном износу од **693.303.309** динара (у истом периоду 2022. године реализација расхода износила је **732.334.373** динара).

Дакле, у првих шест месеци буџетске 2023. године, буџет општине Параћин, на расходној страни, има реализацију плана од **36,02%** (у 2022. за исти период **43,33%**). У овом случају посматрамо само извор финансирања 01.

Из извора финансирања 04, у посматраном периоду реализовано је **973** динара или **0,20%**.

Из извора финансирања 07, у посматраном периоду реализовано је **10.701.826** динара или **33,87%** плана.

Из извора финансирања 09, реализовано је **726.000** динара или **30,50%**.

Што се тиче извршења издатака из извора финансирања 13, исто је реализовано са **25.375.790** динара или са **72,50%** плана.

Из извора финансирања 15, у посматраном периоду реализовано је **6.012.229** динара или **29,71%** плана.

Из извора финансирања 16, у посматраном периоду реализовано је **2.224.003** динара или **68,43%** плана.

Извор финансирања 17, реализован је са **18.085.422** динара или **38,81%** плана.

Из извора финансирања 08 и 10, није било реализације у посматраном периоду.

Подсећамо да је у току 2023. године, буџетским корисницима стављено на располагању **1.925.000.000** динара (извор финансирања 01), **490.000** динара (извор финансирања 04), **31.598.184** динара (извор финансирања 07), **469.176** динара (извор финансирања 08), **2.380.000** динара (извор финансирања 09), **130.000.000** динара (извор финансирања 10), **35.000.000** динара (извор финансирања 13), **20.235.754** динара (извор финансирања 15), **3.250.000** динара (извор финансирања 16), **46.600.000** динара (извор финансирања 17), а што све укупно износи **2.195.023.114** динара.

У наредној табели је приказано остварење 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
У к у п н о	693.303.309

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

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
Скупштина општине	41.250.000	15.004.386	36,37
Председник општине	7.210.000	1.883.098	26,11
Општинско веће	27.300.000	7.746.799	28,37
Општинско правобранилаштво	9.500.000	1.769.356	18,62
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	244.851.000	75.194.265	30,71
функција 060	6.000.000	2.053.662	34,23
функција 130	200.791.000	63.475.497	31,61
функција 170	35.500.000	7.908.906	22,28
функција 220	2.560.000	1.756.200	68,60
Управа за инвестиције и одрживи развој	566.184.000	140.260.819	24,77
функција 360	28.580.000	5.694.769	19,93
функција 451	263.543.000	28.988.945	11,00
функција 510	43.000.000	28.111.497	65,38
функција 560	23.000.000	-	-
функција 620	81.777.000	15.847.762	19,38
функција 640	86.284.000	38.456.962	44,57
функција 660	40.000.000	23.160.884	57,90
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	644.073.000	300.811.397	46,70
функција 130	40.773.000	16.467.481	40,39
функција 040	25.000.000	15.422.571	61,69
функција 090	187.690.000	81.539.293	43,44
функција 421	23.930.000	1.136.045	4,75
функција 490	23.900.000	13.648.486	57,11
функција 721	33.820.000	13.839.824	40,92

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
функција 810	55.000.000	35.199.438	64,00
функција 820	3.650.000	3.398.752	93,12
функција 830	15.000.000	7.675.000	51,17
функција 840	34.000.000	23.557.000	69,29
функција 912	147.700.000	66.226.379	44,84
функција 920	53.610.000	22.701.128	42,34
Месне заједнице	42.400.000	12.278.676	28,95
функција 160	42.400.000	12.278.676	28,95
Култура	89.132.000	36.792.823	41,28
Завичајни музеј	17.400.000	7.292.175	41,91
Библиотека	20.100.000	7.995.886	39,78
Културни центар	29.192.000	12.418.238	42,54
Дом омладине	13.000.000	5.702.513	43,87
Позориште	9.440.000	3.384.011	35,85
Физичка култура	57.160.000	23.094.199	40,40
СРЦ "7 Јули"	50.840.000	21.350.330	42,00
СРЦ "Борац"	6.320.000	1.743.869	27,59
ПУ Бамби	176.000.000	71.433.720	40,59
Туристичка организација општине Параћин	19.940.000	7.033.771	35,27
У к у п н о:	1.925.000.000	693.303.309	36,02

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
Библиотека "Др Вићентије Ракић" Параћин	490.000	973	0,20
У к у п н о	490.000	973	0,20

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности функција 090	5.125.766	-	-
ПУ "Бамби"	26.472.418	10.701.826	40,43
У к у п н о	31.598.184	10.701.826	33,87

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
ПУ "Бамби"	469.176	-	-
У к у п н о	469.176	-	-

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
СРЦ "7 Јули" Параћин	2.380.000	726.000	30,50
У к у п н о	2.380.000	726.000	30,50

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 – VI 2023. г.	%
Управа за инвестиције и одрживи развој	130.000.000	-	-
функција 451	106.000.000	-	-
функција 620	24.000.000	-	-
У к у п н о	130.000.000	-	-

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 – VI 2023. г.	%
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове			
функција 170	35.000.000	25.375.790	72,50
У к у п н о	35.000.000	25.375.790	72,50

Реализацију *неуtroшених средстава донација из претходних година* (извор финансирања 15) такође приказујемо табеларно:

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 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	5.879.675	29,25
У к у п н о	20.235.754	6.012.229	29,71

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

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 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 – VI 2023. г.	%
Управа за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове	9.240.000	5.293.663	57,29
функција 060	6.000.000	2.053.663	34,23
функција 130	3.240.000	3.240.000	100,00

Корисник	План за 2023.г.	Извршење I – VI 2023. г.	%
Управа за инвестиције и одрживи развој функција 620	2.700.000	-	-
Управа за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности	17.660.000	1.669.051	9,45
ункција 090	14.160.000	1.669.051	11,79
функција 912	3.500.000	-	-
Културни центар	15.000.000	9.572.041	63,81
ПУ "Бамби"	2.000.000	1.550.667	77,53
У к у п н о	46.600.000	18.085.422	38.81

Упоредјујући реализацију расходне стране са приходном (извор финансирања 01) видимо да остварење расходне стране заостаје за приходном за око **13,92%** или за **268.038.104** динара. У истом периоду, предходне 2022. године, ово заостајање је износило око **2,29%** или за **38.715.814** динара.

Извештај о програмском делу буџета

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	81.777.000	15.847.762	19,38	46.803.200	5.879.675	12,56
	1101-0003	Управљање грађевинским земљиштем	81.777.000	15.847.762	19,38	46.803.200	5.879.675	12,56
1102		Програм 2. Комунална делатност	176.284.000	89.729.343	59,90			
	1102-0001	Управљање/одржавање јавним осветљењем	75.035.000	38.456.962	51,25			
	1102-0002	Одржавање јавних зелених површина	40.000.000	23.160.884	57,90			
	1102-0003	Одржавање чистоће на површинама јавне намене	43.000.000	28.111.497	65,38			
	1102-0004	Зоохигијена	7.000.000	-	-			
	1102-4001	Суфинансирање програма енергетске санације јавних објеката (јавна расвета и др.)	11.249.000	-	-			
1502		Програм 4. Развој туризма	19.940.000	7.033.771	35,27			
	1502-0002	Промоција туристичке понуде	19.940.000	7.033.771	35,27			
0101		Програм 5. Пољопривреда и рурални развој	23.930.000	1.136.045	4,75			
	0101-0001	Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници	7.500.000	-	-			
	0101-0002	Мере подршке руралном развоју	16.030.000	1.136.045	7,09			
	0101-4001	Комасација у Доњем Видову	400.000	-	-			
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	292.123.000	34.683.714	11,87	106.000.000	-	-
	0701-0002	Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре	292.123.000	34.683.714	11,87	106.000.000	-	-
2002		Програм 8. Предшколско васпитање	176.000.000	71.433.720	40,59	32.191.594	14.476.496	44,97
	2002-0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	176.000.000	71.433.720	40,59	32.191.594	14.476.496	44,97
2003		Програм 9. Основно образовање	147.700.000	66.226.379	44,84	3.500.000	-	-
	2003-0001	Реализација делатности основног образовања	144.100.000	66.226.379	45,96			

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2003-5002	Набавка, замена, реконструкција и санација котларница за грејање у 2022. години (ОШ "Б. Крсмановић" Доња Мутница и ОШ. "С. Јаковљевић" у Главици)	3.600.000	-	-	3.500.000	-	-
2004		Програм 10. Средње образовање	53.610.000	22.701.128	42,34			
	2004-0001	Реализација делатности средњег образовања	53.610.000	22.701.128	42,34			
0902		Програм 11. Социјална и дечија заштита	127.900.000	58.204.853	45,51			
	0902-0001	Једнократне помоћи и други облици помоћи	127.900.000	58.204.853	45,51			
1801		Програм 12. Здравствена заштита	33.820.000	13.839.824	40,92			
	1801-0001	Функцион. установа примарне здравствене заштите	33.100.000	13.592.824	41,07			
	1801-0002	Мртвозорство	720.000	247.000	34,31			
1201		Програм 13. Развој културе	107.782.000	47.866.575	44,41	15.490.000	9.573.014	61,80
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	70.732.000	28.901.248	40,86	490.000	973	0,20
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	3.650.000	3.398.752	93,12			
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	17.400.000	7.292.175	41,91			
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	15.000.000	7.675.000	51,17			
	1201-5001	Музеј стакларства - фаза 1	1.000.000	599.400	59,94	15.000.000	9.572.041	63,81
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	112.160.000	58.293.637	51,97	2.380.000	726.000	30,50
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	55.000.000	35.199.438	64,00			
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	57.160.000	23.094.199	40,40	2.380.000	726.000	30,50
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	474.214.000	179.618.612	37,88	57.658.320	30.417.395	52,75
	0602-0001	Функционисање локалне самоупр. и град. општина	382.108.000	153.760.474	40,24	19.418.320	1.801.605	9,28
	0602-0002	Функционисање месних заједница	42.400.000	12.278.676	28,96			
	0602-0003	Сервисирање јавног дуга	35.500.000	7.908.906	22,28	35.000.000	25.375.790	72,50
	0602-0004	Општинско правобранилаштво	9.500.000	1.769.356	18,62			
	0602-0014	Управљање у ванредним ситуацијама	2.560.000	1.756.200	68,60			
	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

1	2	3	4	5	6	7	8	9
2101		Програм 16. Политички систем локалне самоуправе	75.760.000	24.634.283	32,52			
	2101-0001	Функционисање Скупштине	41.250.000	15.004.386	36,37			
	2101-0002	Функционисање извршних органа	34.510.000	9.629.897	27,90			
0501		Програм 17. Енергетска ефикасност	6.000.000	2.053.663	34,23	6.000.000	2.053.663	34,23
	0501-4001	Суфинансирање уградње соларних панела у домаћинствима	3.000.000	2.053.663	68,46	3.000.000	2.053.663	68,46
	0501-4002	Суфинансирање програма енергетске санације стамбених зграда, породичних кућа и станова	3.000.000	-	-	3.000.000	-	-
		УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВНИ РАСХОДИ	1.925.000.000	693.303.309	36,02	270.023.114	63.126.243	23,38

О Б Ј А Ш Њ Е Њ Е
великих одступања између одобрених средстава
и извршења за период 01.01.2023. до 30.06.2023. године

Као и предходних година, када је у питању извор финансирања 01, ненаменског утрошка одобрених средстава није било. 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.

Дакле, нема ненаменског трошења буџетских средстава, нема прекорачења планираних позиција, нема разлика у рачуноводственом исказивању трошкова и издатака. О одступањима плана и реализације расхода тешко је у овом тренутку доносити озбиљније закључке јер смо тек на половини буџетске године тако да сама динамика реализације планова буџетских корисника детерминише различите резултате у појединим временским пресецима.

ИЗВЕШТАЈ

о коришћењу средстава текуће и сталне буџетске резерве у периоду од 01.01.2023. до 30.06.2023. године

У Извештају, у посебним прегледима, дајемо коришћење средстава текуће и сталне буџетске резерве. Коришћење истих прецизно је дефинисано члановима 69. и 70. Закона о буџетском систему.

ПРЕГЛЕД

распореда средстава текуће буџетске резерве у периоду од 01.01.2023. до 30.06.2023. 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 (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 **39.463.000** динара.

Током првих шест месеци 2023. године Председник општине је донео укупно 16 решења о употреби текуће буџетске резерве на основу којих су распоређена средства у износу од **16.741.000** 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 5 решења о преносу средстава буџета које није могуће искористити у текућу буџетску резерву и распореду истих буџетским корисницима, у укупном износу од **9.463.000** 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
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 урбаној 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

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
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
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

Ред.бр.	Број решења- Закључка и датум	Функција	Раздео/ глава	Корисник	Екон. клас.	Намена	ИЗНОС
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

ПРЕГЛЕД
распореда средстава сталне буџетске резерве у периоду
од 01.01.2023. до 30.06.2023. 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** динара, а у посматраном периоду није било трошења средстава из сталне резерве.

ИЗВЕШТАЈ
о кредитима и извршеним отплатама дугова у периоду од 01.01.2023. до 30.06.2023.

Одлуком о буџету за 2023. годину, општина Параћин је планирала примања од задуживања у износу од 130.000.000 динара. Примања од задуживања намењена су за реализацију капиталних инвестиционих пројеката у 2023. години.

Дана, 07.04.2023. године, општина је закључила уговор о кредиту са NLB Komercijalna banka. У овом периоду није било повлачења средстава из овог извора финансирања.

У наведеном периоду из буџета општине Параћин је по основу отплате ранијих задуживања, исплаћено **25.375.790** динара (главнице) и то:

- кредит из 2018. године (кредитор Societe Generale)	8.315.534
- кредит из 2019. године (кредитор Societe Generale)	17.060.256

По основу отплата камата у првих шест месеци ове године исплаћено је **7.802.812** динара.

УПРАВА ЗА УРБАНИЗАМ, ФИНАНСИЈЕ, СКУПШТИНСКЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ

- Одељење за финансије и буџет -