**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ РАЧА У ПЕРИОДУ**

**ЈАНУАР – СЕПТЕМБАР 2022. ГОДИНЕ**

 **I Укупно остварени приходи и примања 348.712.877**

 **Пренета средства из 2021. године 16.830.627**

 **Укупно: 365.543.504**

 **II Укупно остварени расходи и издаци 339.986.508**

 **III Разлика I-II 8.726.369**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Укупно остварени текући приходи и примања од продаје  нефинансијске имовине | **348.712.877** |
| 2. Укупно извршени текући расходи и издаци за набавку  нефинансијске имовине  | **339.986.508** |
| 3. Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (ред.бр. 1 – ред.бр. 2) | **8.726.369** |
| **4. Коригован вишак прихода и примања – буџетски суфицит** **а) увећан за укључивање:** - дела нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година  који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године;- дела новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку  нефинансијске имовине;- дела пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за  покриће расхода и издатака текуће године;- износа расхода и издатака за нефинансијску имовину, финансираних  из кредита;- износа приватизационих примања коришћена за покриће расхода и  издатака текуће године**б) умањен за** **укључивање издатака:**-утрошених средстава текућих прихода и примања од продаје  нефинансијске имовине за отплату обавеза по кредитима;- утрошених средстава текућих прихода и примања од продаје  нефинансијске имовине за набавку финансијске имовине | **16.830.627** |

 **Коригован мањак прихода и примања –износи 8.726.369 динара.**

***Реализација прихода и примања***

**У периоду 01.01. до 30.09.2022. године остварени су укупни приходи и примања у износу од 365.543.504** динара што представља остварење од 42.44 % планираних прихода на годишњем нивоу (861.249.702 динара), или 56,59 % планираних прихода за период јануар-септембар2022. године (645.937.727 динара), то јест мање су остварени приходи из свих извора у укупном износу од 280.394.223 динара.

Структура остварених укупних прихода и примања у извештајном периоду 2022. године по изворима финансирања:

- извор финансирања 01 - 314.815.368 динара;

- извор финансирања 06 - 0 динара

- извор финансирања 07 - 17.061.482 динара

 - извор финансирања 09- 5.400 динара „

- извор финансирања 10 - 0 динара

- извор финансирања 13 - 16.830.627 динара

Остварени приходи и примања из свих извора у извештајном периоду 2022. године су за 17.222.430 динара већи од истих,остварених у 2021. години (331.490.447), по изворима финансирања износи:

- извор финансирања 01 - - 13.466.281 динара (301.349.087 динара – 2021 )

- извор финансирања 06 - 84.071 динара ( 84.071 динара – 2021 )

- извор финансирања 07 - -2.677.128 динара „ ( 14.384.354 динара - 2021 )

- извор финансирања 09 - -5.400 динара ( 0 динара - 2021 )

- извор финансирања 10 - 0 динара ( 0 динара - 2021 )

- извор финансирања 13 - -1.157.692 динара „ ( 15.672.935 динара - 2021 )

**Табела: 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.****клас.** | **Врста прихода**  | **Остварено у****периоду јануар-септембар****2021.** | **Планирано за период јануар-септембар****2022.** | **Остварено** **у****периоду јануар-септембар 2022.** |  **индекс** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 5/3 5/4  |
| **711000** | Порези на дододак, добит и капиталне добитке | 101.304.737 | 222.000.000 | 132.505.575 | 1,31-0,60 |
| **712000.** | Порези на фонд зарада | 10 | 1,050.000 | 0 | * 0
 |
| **713000** | Порези на имовину | 38.553.701 | 57.750.000 | 40.457.395 | 1,05-0,70 |
| **714000** | Порези на добра и услуге | 7.542.922 | 13.500.000 | 8.019.025 | 1,06-0,59 |
| **716000** | Други порези | 7.219.372 | 11.250.000 | 7.415.537 | 1,03-0,66 |
| **732000** | Донације и помоћи од међународних организација | 84.071 | 0 | 0 | 0-0 |
| **733000** | Трансфери од других нивоа власти | 151.420.298 | 299.092.180 | 154.097.406 | 1,02-0,51 |
| **741000** | Приходи од имовине | 3.297.103 | 12.075.000 | 425.395 | 0,13-0,03 |
| **742000** | Продаја добара и услуга | 2.950.010 | 6.000.000 | 4.438.999 | 1,50-0,74 |
|  **743000** | Новчане казне и одузета имовинска корист | 2.978.092 | 6.750.000 | 2.953.604 | 0,99-0,44 |
|  **744000** | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 0 | 0 |  | 0-0 |
|  **745000** | Мешовити и неодређени приходи | 179.056 | 2.722.125 | -1.605.459 | -18,08- -0,92 |
| **770000** | Меморандумске ставке | 0 | 750.000 | 0 | 0-0 |
| **811000** | Зграде и грађевински објекти | 43.008 | 187.500 | 0 | 0-0 |
| **841000** | Земља | 245.130 | 187.500 | 5.400 | 0,02-0,03 |
| **911000** | Примања од домаћих задужења | 0 | 0 | 0 | 0-0 |
|  | **УКУПНО:** | **315.817.512** | **633.314.305** | **348.712.877** | **1,10-0,55** |

**Табела број 1**. даје упоредни преглед остварених прихода у периоду јануар – септембар 2022.године, по економској класификацији , са оствареним приходима у 2021.години и планираним приходима за 2022.годину.

***Наплаћени изворни приходи*** у извештајном периоду износе 40.873.476 динара, (табела број 2.),

што је за 728.631 динара, (7,23%), мање од истих у упоредном периоду 2021. године.

Табела број 2. приказује структуру и даје упоредни преглед наплаћених изворних прихода за

 период 01.01. до 30.09. 2021. и 2022 године.

**Табела број 2.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.****клас.** | **Врста прихода** | **Остварено у****периоду јануар-септембар****2021.** | **Остварено у****периоду јануар-септембар****2022.** | **Индекс****4/3** |
|  | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **713121** | Порез на имовину физичких лица | 24.536.418 | 21.753.677 | 0,89 |
| **713122** | Порез на имовину правних лица | 9.804.825 | 11.702.305 | 1,19 |
| **716111** | Комунална такса за истицање фирме на пословном објекту | 7.219.372 | 7.415.538 | 1,03 |
| **741534** | Накнада за коришћење грађевинског земљишта | 41.492 | 1.956 | 0,00 |
|  | **УКУПНО:** | 41.602.107 | 40.873.476 | 0,98 |

***Реализација расхода и издатака***

**Расходи и издаци у извештајном периоду 2022 године реализовани су у износу од 339.986.508 динара из следећих извора финансирања :**

**- извор финансирања 01 у износу од 331.016.488 динара;**

**- извор финансирања 07 у износу од 3.139.400 динара;**

**- извор финансирања 13 у износу од 5.000.000 динара;**

**- извор финансирања 15 у износу од 830.620 динара;**

У истом периоду прошле године укупни расходи и издаци реализовани су у износу од **331.016.488** динара из извора **01**.

Реализација укупних расхода и издатака у првих шест месеци периоду ове године, **по корисницима,** **извор 01,** дата је у следећем прегледу и износи:

1. **СКУПШТИНА ОПШТИНЕ 10.494.915 динара**
2. **ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ 6.824.362**
3. **ОПШТИНСКО ВЕЋЕ 5.177.672**
4. **ОПШТИНСКО ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО 2.337.936 „**
5. **ОПШТИНСКА УПРАВА 306.181.603 „**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **Укупно: 331.016.488 динара**

**Табела број 3**. приказује остварене расходе у извештајном периоду за директне кориснике ( 1. Скупштина општине; 2. Председник општине и општинско веће; 3.Јавни правобранилац; 4. Општинска управа ) буџета општине Рача **по врстама расхода** са извором финансирања 01.

**Табела: 3**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.****Клас.** | **Врста расхода** | **Планирано за****2022.** | **Остварено у периоду** **јануар-септембар****2022.** | **Индекс****4/3** | **Разлика** **4-3** |
|  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **410000** | Расходи за запослене | 112.759.000 | 74.120.055 | 0,66 | -38.638.945 |
| **420000** | Коришћење роба и услуга | 358.851.050 | 177.853.124 | 0,49 | -180.997.926 |
| **440000** | Отплата камате и пратећих трошкова | 100.000 | 0 | 0 | -100.000 |
| **450000** | Субвенције | 52.906.605 | 13.695.202 | 0,26 | -39.211.403 |
| **460000** | Донације и трансфери | 59.352.776 | 34.694.364 | 0,58 | -24.658.412 |
| **470000** | Социјална помоћ | 26.943.534 | 11.857.132 | 0,44 | -15.086.402 |
| **480000** | Остали расходи | 24.398.030 | 7.810.676 | 0,32 | -16.587.354 |
| **490000** | Резерва | 5.184.558 | 0 | 0 | -5.184.558 |
| **510000** | Основна средства | 211.704.149 | 19.955.955 | 0,09 | -191.748.195 |
| **520000** | Залихе | 50.000 | 0 | 0 | -50.000 |
| **540000** | Природна имовина | 3.000.000 | 0 | 0 | -3.000.000 |
| **550000** | Нефинансијска имовина |  |  |  |  |
| **610000** | Отплата главнице | 0 | 0 | 0 |  |
| **621000** | Набавка домаће финансијске имовине | 6.000.000 | 0 | 0 | -6.000.000 |
|  | **УКУПНО:** | 861.249.702 | 339.986.508 | 0,39 | -521.263.194 |

**Реализација Одлуке о буџету општине Рача за 2022. годину по функцијама** у периоду

 од 01.01. до 30.09.2022. године:

**Табела: 4**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функц. шифра** | **Н А З И В** | **Планирано 2022** | **Остварено јануар-септембар 2022** | **ИНДЕКС** |
| **090** | **Социјална заштита** | **28.755.120** | **14.910.109** | **0,52** |
| **111** | **Извршни, законодавни органи** | **44.855.000** | **22.496.949** | **0,50** |
| **130** | **Опште услуге** | **144.133.534** | **58.470.843** | **0,41** |
| **160** | **Опште јавне услуге некласифик.** | **71.654.498** | **22.469.389** | **0,31** |
| **220** | **Ванредна ситуација** | **4.300.000** | **3.697.210** | **0,86** |
| **330** | **Судови** | **5.360.000** | **2.337.936** | **0,44** |
| **411** | **Општи економски и комерцијални послови** | **1.000.000** | **0** | **0,00** |
| **421** | **Пољопривреда, шумарство, лов...** | **6.259.000** | **871.950** | **0,14** |
| **451** | **Друмски саобраћај** | **195.494.644** | **71.345.323** | **0,36** |
| **473** | **Туризам** | **19.153.630** | **14.905.986** | **0,78** |
| **560** | **Зоохигијена** | **26.000.000** | **19.037.186** | **0,738** |
| **620** | **Развој заједнице** | **115.200.000** | **28.208.809** | **0,24** |
| **740** | **Услуге јавног здравства** | **14.208.065** | **2.980.511** | **0,21** |
| **810** | **Услуге рекреације и спорта** | **6.500.000** | **4.880.000** | **0,75** |
| **820** | **Услуге културе** | **20.097.500** | **12.497.498** | **0,62** |
| **830** | **Услуге емитовања и штампања** | **16.500.000** | **0** | **0** |
| **860** | **Kултура и вере, некласификовано на другом месту** | **10.000.000** | **0** | **0** |
| **911** | **Предшколско образовање** | **69.874.000** | **33.145.855** | **0,47** |
| **912** | **Основно образовање** | **32.490.411** | **21.561.837** | **0,66** |
| **920** | **Средње образовање** | **12.214.300** | **5.694.744** | **0,47** |
| **980** | **Образовање** | **17.200.000** | **474.373** | **0,03** |
|  | **УКУПНО:** | **861.249.702** | **339.986.508** | **0,39** |

**ИЗВЕШТАЈ О ТРОШЕЊУ СРЕДСТАВА ТЕКУЋЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ**

У оквиру буџета део планираних прихода не распоређује се унапред, већ се задржава на име текуће буџетске резерве.Средства текуће буџетске резерве користе се за непланиране сврхе за које нису извршене апропријације, или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне, највише до 2,5 % укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине буџета за текућу годину, сходно члану 69. Закона о буџетском систему (''Сл.гласник РС'',бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка,108/13,142/14, 68/15-др. закон и 99/16,113/17 , 95/18 , 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21).

 Одлуком о другом ребалансу буџета општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 12/21), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 66/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499 Средства резерве, утврђена су средства за текућу буџетску резерву у износу од 6.000.000,00 динара.

На крају извештајног периода износ текуће буџетске резерве је 2.536.505,00 динара из чега произилази да текућа буџетска резерва се у периоду 01.01.2022 до 30.09.2022. години на предлог одељења за привреду, пољопривреду, буџет и финансије, извршни орган, односно Председник општине доноси решење о употреби средстава Текуће буџетске резерве.

1.Одлуком о буџету општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 30/21), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 66/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499120 Средства резерве-текућа буџетсак резерва, одобравају се средстав за финансирање редовне делатности у 2022. Решење број 401-14/2022-II-01 од 24.01.2022, одобравају се средства у износу од 930.582,00 дин. и распоређују у оквиру:

Раздела 5, програмска класификација 0701-Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре,Пројекат 0701-5001 Инвестиционо одржавање пута у селу Бошњане засеок Крушар, функционална класификација 451, извор финансирања 01, позиција 92/0 економска класификација 511-Зграде и грађевински објекти.

2.Одлуком о првом ребалансу буџета општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 06/22), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 66/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499120 Средства резерве-текућа буџетсак резерва, одобравају се средстав за финансирање редовне делатности у 2022. Решење број 401-18/2022-II-01 од 15.05.2022, одобравају се средства у износу од 776.830,00 дин. и распоређују у оквиру:

Раздела 5, програмска класификација 0701- Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре активност 0002, функционална класификација 451, извор финансирања 01, позиција 83/0 економска класификација 425-Текуће поправке и одржавање.

3.Одлуком о првом ребалансу буџета општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 06/22), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 66/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499120 Средства резерве-текућа буџетсак резерва, одобравају се средстав за финансирање редовне делатности у 2022. Решење број 400-29/2022-II-01 од 13.06.2021, одобравају се средства у износу од 108.030,00 дин. и распоређују у оквиру:

Раздела 5, програмска класификација 1502- Развој туризма активност 0001, функционална класификација 473, извор финансирања 01, позиција 193/0 економска класификација 482-Порези обавезне таксе, казне, пенали и камате

4.Одлуком о првом ребалансу буџета општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 06/22), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 66/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499120 Средства резерве-текућа буџетсак резерва, одобравају се средстав за финансирање редовне делатности у 2022. Решење број 400-29/2022-II-01 од 03.08.2021, одобравају се средства у износу од 1.648.053,00 дин. и распоређују у оквиру:

Раздела 5, програмска класификација 2003- Осноно образовање, активност 0001, функционална класификација 912, извор финансирања 01, позиција 128/0 економска класификација 463-Трансфери осталим нивоима власти

**ИЗВЕШТАЈ О ТРОШЕЊУ СРЕДСТАВА СТАЛНЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ**

У оквиру буџета део планираних прихода не распоређује се унапред, већ се задржава на име текуће сталне резерве.Средства сталне буџетске резерве користе се за отклањање последица ванредних околности, највише до 0,5% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине буџета за текућу годину, сходно члану 70. Закона о буџетском систему.

 Одлуком о другом ребалансу буџета општине Рача за 2022. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 12/21), Раздео 5, програмска класификација 0602-0010, на позицији 67/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499 Средства резерве, утврђена су средства за сталну буџетску резерву у износу од 1.000.000,00 динара.

На крају извештајног периода износ сталне буџетске резерве је 1.000.000,00 динара из чега произилази да стална буџетска резерва се у периоду 01.01.2022 до 30.09.2022 године није коришћена.