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

**ЈАНУАР – СЕПТЕБАР 2024. ГОДИНЕ**

**I Укупно остварени приходи и примања 391.027.950**

**Пренета средства из 2023. године 29.881.566**

**Укупно: 420.909.516**

**II Укупно остварени расходи и издаци 405.186.655**

**III Разлика I-II -14.158.705**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Укупно остварени текући приходи и примања од продаје  нефинансијске имовине | **391.027.950** |
| 2. Укупно извршени текући расходи и издаци за набавку  нефинансијске имовине | **405.186.655** |
| 3. Вишак прихода и примања (ред.бр. 1 – ред.бр. 2) | **-14.158.705** |
| **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 | **29.881.566** |

**Коригован мањак прихода и примања –износи - 14.158.705 динара.**

***Реализација прихода и примања***

**У периоду 01.01. до 30.09.2024. године остварени су укупни приходи и примања у износу од 420.909.516** динара што представља остварење од 53,64 % планираних прихода на годишњем нивоу (784.627.154 динара), или 75,00 % планираних прихода за период јануар-септембар 2024. године (588.470.366 динара), то јест мање су остварени приходи из свих извора у укупном износу од 167.560.850 динара.

Структура остварених укупних прихода и примања у извештајном периоду 2024. године по изворима финансирања:

- извор финансирања 01 - 359.583.661 динара;

- извор финансирања 04 - 102.513 динара

- извор финансирања 07 - 32.257.172 динара „

- извор финансирања 10 - 0 динара

- извор финансирања 13 - 6.247.110 динара

- извор финансирања 17 - 22.719.060 динара

Остварени приходи и примања из свих извора у извештајном периоду 2024. године су за 44.645.881 динара већи од истих,остварених у 2023. години (376.263.635), по изворима финансирања износи:

- извор финансирања 01 - 15.452.495 динара (333.415.800 динара – 2023 )

- извор финансирања 04 - 24.513 динара ( 78.000 динара – 2023 )

- извор финансирања 07 - 9.785.749 динара „ ( 22.471.423 динара – 2023 )

- извор финансирања 09 - 0 динара ( 77.893 динара - 2023 )

- извор финансирања 13 - 6.247.110 динара „ ( 0 динара - 2023 )

- извор финансирања 17 - 2.498.541 динара ( 20.220.519 динара - 2023 )

**Табела: 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.**  **клас.** | **Врста прихода** | **Остварено у**  **периоду јануар-септембар**  **2023.** | **Планирано за период јануар-септембар**  **2024.** | **Остварено**  **у**  **периоду јануар-септембар**  **2024.** | **индекс** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6  5/3 5/4 |
| **711000** | Порези на дододак, добит и капиталне добитке | 125.643.937 | 177.181.383 | 144.786.415 | 1,15-0,81 |
| **712000.** | Порези на фонд зарада | 0 | 750.000 | 0 | 0-0 |
| **713000** | Порези на имовину | 42.620.214 | 58.125.000 | 45.867.684 | 1,08-0,79 |
| **714000** | Порези на добра и услуге | 8.637.447 | 18.750.000 | 9.177.244 | 1,06-0,49 |
| **716000** | Други порези | 8.359.796 | 11.250.000 | 10.404.128 | 1,24-0,92 |
| **732000** | Донације и помоћи од међународних организација | 0 |  | 0 | 0-0 |
| **733000** | Трансфери од других нивоа власти | 159.490.717 | 265.021.605 | 169.293.116 | 1,06-0,64 |
| **741000** | Приходи од имовине | 480.549 | 6.750.000 | 294.726 | 0,61-0,04 |
| **742000** | Продаја добара и услуга | 7.209.361 | 14.625.000 | 7.520.183 | 1,04-0,51 |
| **743000** | Новчане казне и одузета имовинска корист | 2.128.530 | 2.250.000 | 0 | 0-0 |
| **744000** | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 0 | 375.000 | 0 | 0-0 |
| **745000** | Мешовити и неодређени приходи | -2.745.000 | 5.292.750 | 936.465 | -0,34-0,18 |
| **770000** | Меморандумске ставке | 0 | 750.000 |  | 0-0 |
| **811000** | Зграде и грађевински објекти | 1.621.686 | 1.500.000 | 1.770.000 | 1,09-1,18 |
| **813000** | Примања од продаје осталих основних средстава | 1.038.111 | 2.625.000 | 336.700 | 0,32-0,13 |
| **841000** | Земља | 1.537.766 | 1.500.000 | 641.289 | 0,42-0,43 |
| **911000** | Примања од домаћих задужења | 0 |  |  | 0-0 |
|  | **УКУПНО:** | **356.043.116** | **566.745.738** | **420.909.516** | **1,18-0,74** |

**Табела број 1**. даје упоредни преглед остварених прихода у периоду јануар – септембар 2024.године, по економској класификацији , са оствареним приходима у 2023.години и планираним приходима за 2024.годину.

***Наплаћени изворни приходи*** у извештајном периоду износе 47.548.844 динара, (табела број 2.),

што је за 4.883.454,00 динара, (11,44%), веће од истих у упоредном периоду 2023. године.

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

период 01.01. до 30.09. 2023. и 2024 године.

**Табела број 2.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.**  **клас.** | **Врста прихода** | **Остварено у**  **периоду јануар-септембар**  **2023.** | **Остварено у**  **периоду јануар-септембар**  **2024.** | **Индекс**  **4/3** |
|  | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **713121** | Порез на имовину физичких лица | 24.768.559 | 28.015.063 | 1,13 |
| **713122** | Порез на имовину правних лица | 9.537.035 | 9.129.653 | 0,95 |
| **716111** | Комунална такса за истицање фирме на пословном објекту | 8.359.796 | 10.404.128 | 1,24 |
| **741534** | Накнада за коришћење грађевинског земљишта | 0 | 0 | 0,00 |
|  | **УКУПНО:** | 42.665.390 | 47.548.844 | 1,11 |

***Реализација расхода и издатака***

**Расходи и издаци у извештајном периоду 2024 године реализовани су у износу од 405.186.655 динара из следећих извора финансирања :**

**- извор финансирања 01 у износу од 359.591.253 динара;**

**- извор финансирања 04 у износу од 32.772 динара;**

**- извор финансирања 07 у износу од 24.738.485 динара;**

**- извор финансирања 13 у износу од 6.247.110 динара;**

**- извор финансирања 17 у износу од 14.577.035 динара;**

У истом периоду прошле године укупни расходи и издаци реализовани су у износу од **366.469.581** динара.

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

1. **СКУПШТИНА ОПШТИНЕ 16.401.584 динара**
2. **ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ 3.054.478**
3. **ОПШТИНСКО ВЕЋЕ 8.065.748**
4. **ОПШТИНСКО ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО 2.746.736 „**
5. **ОПШТИНСКА УПРАВА 374.918.109 „**

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

**Укупно: 405.186.655 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**.

**Табела: 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Екон.**  **Клас.** | **Врста расхода** | | **Планирано за**  **2024.** | **Остварено у периоду**  **јануар-септембар**  **2024.** | **Индекс**  **4/3** | **Разлика**  **4-3** |
|  | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **410000** | | Расходи за запослене | 142.465.115 | 96.312.568 | 0,68 | -46.152.547 |
| **420000** | | Коришћење роба и услуга | 318.963.777 | 165.670.603 | 0,52 | -153.293.174 |
| **440000** | | Отплата камате и пратећих трошкова | 300.000 | 85.805 | 0,29 | -214.195 |
| **450000** | | Субвенције | 40.238.559 | 9.259.172 | 0,23 | -30.979.387 |
| **460000** | | Донације и трансфери | 84.477.736 | 49.057.763 | 0,58 | -35.419.973 |
| **470000** | | Социјална помоћ | 28.583.238 | 17.321.155 | 0,60 | -11.262.083 |
| **480000** | | Остали расходи | 27.933.853 | 11.444.271 | 0,41 | -16.489.582 |
| **490000** | | Резерва | 8.100.000 | 0 | 0 | -8.100.000 |
| **510000** | | Основна средства | 129.864.876 | 52.555.729 | 0,40 | -77.309.147 |
| **520000** | | Залихе |  | 0 | 0 | 0 |
| **540000** | | Природна имовина | 3.700.000 | 3.479.588 | 0,94 | -220.412 |
| **550000** | | Нефинансијска имовина |  |  | 0 |  |
| **610000** | | Отплата главнице |  | 0 | 0 |  |
| **621000** | | Набавка домаће финансијске имовине |  | 0 | 0 |  |
|  | | **УКУПНО:** | 784.627.154 | 405.186.655 | 0,52 | -379.440.499 |

**Реализација Одлуке о буџету општине Рача за 2024. годину по функцијама** у периоду

од 01.01. до 30.09.2024. године:

**Табела: 4**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Функц. шифра** | **Н А З И В** | **Планирано 2024** | **Остварено јануар-септембар** | **ИНДЕКС** |
| **090** | **Социјална заштита** | **32.526.558** | **19.070.381** | **0,59** |
| **111** | **Извршни, законодавни органи** | **50.164.000** | **27.521.810** | **0,55** |
| **130** | **Опште услуге** | **184.275.946** | **102.429.593** | **0,55** |
| **160** | **Опште јавне услуге некласифик.** | **47.314.102** | **16.029.208** | **0,34** |
| **220** | **Ванредна ситуација** | **204.000** | **108.000** | **0,53** |
| **330** | **Судови** | **6.488.000** | **2.746.736** | **0,42** |
| **411** | **Општи економски и комерцијални послови** | **1.000.000** | **0** | **0** |
| **421** | **Пољопривреда, шумарство, лов...** | **4.300.000** | **1.072.561** | **0,25** |
| **451** | **Друмски саобраћај** | **111.349.110** | **43.261.407** | **0,39** |
| **473** | **Туризам** | **22.447.500** | **12.244.863** | **0,55** |
| **560** | **Зоохигијена** | **24.546.060** | **14.892.222** | **0,61** |
| **620** | **Развој заједнице** | **70.492.559** | **23.156.544** | **0,33** |
| **740** | **Услуге јавног здравства** | **17.856.631** | **11.933.775** | **0,67** |
| **810** | **Услуге рекреације и спорта** | **8.000.000** | **5.913.482** | **0,74** |
| **820** | **Услуге културе** | **23.350.790** | **13.400.548** | **0,57** |
| **830** | **Услуге емитовања и штампања** | **0** | **0** | **0,00** |
| **860** | **Kултура и вере, некласификовано на другом месту** | **5.500.000** | **0** | **0,0** |
| **911** | **Предшколско образовање** | **71.699.265** | **35.852.038** | **0,50** |
| **912** | **Основно образовање** | **45.412.703** | **20.522.929** | **0,45** |
| **920** | **Средње образовање** | **23.972.816** | **6.100.603** | **0,25** |
| **980** | **Образовање** | **33.718.114** | **18.424.083** | **0,55** |
|  | **УКУПНО:** | **784.627.154** | **405.186.655** | **0,52** |

**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 ,118/21138/2022 и 118/2021-др. закон).

Одлуком о буџета општине Рача за 2024. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 03/23), Раздео 5. програмска класификација 0602-0009, на позицији 72/0, функционална класификација 160,извор финансирања 01, економска класификација 499 Средства резерве, утврђена су средства за текућу буџетску резерву у износу од 11.000.000,00 динара.

На крају извештајног периода износ текуће буџетске резерве је 8.000.000,00 динара из чега произилази да текућа буџетска резерва се у периоду 01.01.2024 до 30.09.2024. години на предлог одељења за привреду, пољопривреду, буџет и финансије, извршни орган, односно Председник општине доноси решење о употреби средстава Текуће буџетске резерве.

1. Из средстава утврђених Одлуке о привременом финансирању општине Рача за период јануар-март 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 26/23), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0 извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва, одобравају се средства за финансирање делатности у 2024. год. у износу од 1.831.200,00 дин.

Средства из тачке 1. ове Одлуке распоређују се у оквиру: раздела 1, Програм 2101 Политички систем локалне самоуправе, активност 0001 функционална класификација 111, извор финансирања 01, позиција 1/0 економска класификација , 411100-Плате, додаци и накнаде запослених – 98.000,00 дин, позиција 2/0, економска класификације 412100-социјални доприноси на терет послодавца- 10.000,00 динара, позиција 2/0, економска класификација 412200- социјални доприноси на терет послодавца-5.000,00 динара,

У оквиру : раздела 5, Програм 0602 Опште услуге локалне самоуправе, активност 0001 функционална класификација 130, извор финансирања 01, позиција 57/0 економска класификација , 423400-Услуге по уговору – 600.000,00 дин, позиција 66/0 економска класификација , 511400-Зграде и грађевински објекти – 1.000.000,00 дин. позиција 74/0 економска класификација , 423900-Услуге по уговору – 40.000,00 дин, позиција 109/0 економска класификација , 511400-Зграде и грађевински објекти – 42.700,00 дин, позиција 111/0 економска класификација , 423900-Услуге по уговору – 35.500,00 дин

1. Средства утврђена Одлуком о привременом финансирању општине Рача за период јануар-март 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 26/23), у оквиру раздела 1 Скупштине општине програм 2101-политички систем локалне самоуправе пројекат 2101-4002-општинска изборна комисија, функционална класификација 111, извор финансирања 01, позиција 13/0, економска класификација 4161-награде запосленима и остали посебни расходи у износу од 288.210,00 динара преносе се у у текућу буџетску резерву , утврђену Одлуком о привременом финансирању општине Рача за период јануар-март 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 26/23), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0, извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва.

Из средстава утврђених Одлуке о привременом финансирању општине Рача за период јануар-март 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 26/23), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0 извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва, одобравају се средства за финансирање делатности у 2024. год. у износу од 457.000,00 дин.

Средства из тачке 2. ове Одлуке распоређују се у оквиру: раздела 3, Програм 2101 Политички систем локалне самоуправе, активност 0003 функционална класификација 111, извор финансирања 01, позиција 31/0 економска класификација , 4235-Услуге по уговору – 20.000,00 дин, 4237-Услуге по уговору -26.000,00 динара. Раздео 5, Програм 0902-Социјална и дечија заштита, активност 0019, функционална клсификација 090 позиција 45/0, економска класификације 4727-накнада за социјалну заштиту из буџета- 7.000,00 динара, Раздео 5, Програм 0602-Опште услуге локалне самоуправе, активност 0001, функционална клсификација 130 позиција 57/0, економска класификације 4239-Услуге по уговору- 174.000,00 динара, Раздео 5, Програм 1502-Развој туризма, активност 0001, функционална клсификација 473 позиција 181/0, економска класификације 4239-Услуге по уговору- 230.000,00 динара,

1. Из средстава утврђених Одлуке о буџету општине Рача за 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 04/24), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0 извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва, одобравају се средства за финансирање делатности у 2024. год. у износу од 900.000,00 дин.

Средства из тачке 1. ове Одлуке распоређују се у оквиру: раздела 5, Програм 0602- Опште услуге локалне самоуправе, активност 0001-функционисање локалне самоуправе и градских општина функционална класификација 130, извор финансирања 01, позиција 62/1 економска класификација , 4819-Дотације осталим непрофитним институцијама – 900.000,00 дин,

1. Из средстава утврђених Одлуке о I буџету општине Рача за 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 14/24), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0 извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва, одобравају се средства за финансирање делатности у 2024. год. у износу од 800.000,00 дин.

Средства из тачке 1. ове Одлуке распоређују се у оквиру: раздела 5, Програм 0602- Опште услуге локалне самоуправе, активност 0001-функционисање локалне самоуправе и градских општина функционална класификација 130, извор финансирања 01, позиција 57/0 економска класификација , 4239-Услуге по уговору – 800.000,00 дин,

1. Из средстава утврђених Одлуке о I буџету општине Рача за 2024. године(„Службени гласник општине Рача“, број: 14/24), раздео 5, програмска класификација 0602-0009, функционална класификација 160, позиција 72/0 извор финансирања 01, економска класификација 499120 – Средства резерве – текућа буџетска резерва, одобравају се средства за финансирање делатности у 2024. год. у износу од 2.500.000,00 дин.

Средства из тачке 1. ове Одлуке распоређују се у оквиру: раздела 5, Програм 0401- Заштита животне средине, активност 0001-Управљање заштитом животне средине, функционална класификација 560, извор финансирања 01, позиција 94/0 економска класификација , 4249-Специјализоване услуге – 2.500.000,00 дин,

**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 првом ребалансу буџета општине Рача за 2024. годину („Сл. гласник општине Рача бр. 14/24), Раздео 5, програмска класификација 0602-0010, на позицији 73/0, 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 01.01.2024 до 30.09.2024 године није коришћена.

**РЕПУБЛИКА СРБИЈА**

**ОПШТИНА РАЧА**

**Одељење з привреду, пољопривреду**

**Буџет и финансије**

**Број:**

**Дана:**

**ОПШТИНСКОМ ВЕЋУ ОПШТИНЕ РАЧА**

**ПРЕДМЕТ:** Извештај о реализацији прихода и примања

расхода и издатака буџета општине Рача у

периоду 01.01.2024.год.-30.09.2024.год.

Достављамо Вам извештај о оствареним приходима и примањима као и извршеним расходима и издацима Буџета по наменама и корисницима за период јануар - септембар 2024. године.

Извештај је сачињен сагласно члану 76.став 1. Закона о буџетском систему 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 ,118/21138/2022 и 118/2021-др. закон), којим је прописано да је локални орган управе надлежан за финансије обавеза да редовно прати извршење Буџета и најмање два пута годишње информише Владу, односно надлежни извршни орган локалне власти, а обавезно по истеку шестомесечног ,односно деветомесечног периода.

Шеф одељења за привреду,пољопривреду

Буџет и финансије

––––––––––––––––––––––

Снежана Маџић