

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

Извештаја о реализацији буџета

Буџет општине Ариље за 2023. годину донет је 16. децембра 2022. године и објављен у Службеном гласнику општине Ариље број 39/22, у износу од 726.525.868,00 динара, од чега буџетски приходи су утврђени у износу од 725.525.868,00 динара.

На седници Скупштине општине Ариље одржаној 23. маја 2023. године, донета је Одлука о првом ребалансу буџета општине Ариље за 2023. годину, и објављен у Службеном гласнику општине Ариље број 10/23 на износ од 848.262.134,00 динара.

У току извештајног периода општина Ариље закључила је Уговор са Министарством за рад, запошљавање, борачка и социјална питања а везано за финансирање услуга социјалне заштите, вредност Уговора је 1.836.849,00 динара.

ПРИХОДИ

Укупни буџетски приходи са пренетим неутрошеним средствима у извештајном периоду износе 465.392.683,71 динара или 54,83% плана.

Приходи који су остварени планираном динамиком су:

- Порез на зараде износ од 136.680.147,38 или 48,97%.
- Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу по решењу Пореске управе, износ од 8.825.335,23 динара или 52,85%.
- Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем, износ од 27.559.248,96 динара или 50,47%.
- Порез на имовину (осим на земљиште, акције и уделе) од правних лица, износ од 14.921.994,53 динара или 70,06%.
- Комунална такса за држање моторних, друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина, износ од 8.702.575,00 динара или 50,60%.
- Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине, износ од 5.394.639,77 динара или 59,94%.

- Комунална такса за истицање фирме на пословном простору, износ од 15.418.355,63 динара или 57,11%.

- Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит банака, износ од 3.464.904,88 динара или 68,48%.

- Допринос за уређење грађевинског земљишта, износ од 1.686.645,75 динара или 73,33%.

- Приходи од новчаних казни за прекршаје, износ од 6.212.561,70 динара или 62,30%.

Приходи који су мање остварени у односу на план су:

- Порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе, износ од 318.171,71 динара или 6,36%.

- Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу Пореске управе, износ од 423.404,87 динара или 32,57%.

- Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, износ од 380.134,00 или 29,24%.

- Накнада за коришћење грађевинског земљишта износ од 301.258,54 динара или 15,14%.

- Приходи закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа општина, износ од 224.800 динара или 22,48%.

- Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица, у корист нивоа општина износ од 58.371,49 динара или 4,32%.

- Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина у износу од 4.873.961,00 динара или 15,38%.

- Остали приходи у корист нивоа општина износ од 158.729,12 динара или 4,41%.

Остварење текућих прихода за првих шест месеци 2023 године веће је за 17,5 милиона у односу на исти период у 2022 години.

РАСХОДИ

Буџетски расходи за првих шест месеци су извршени у износу од 316.350.255,06 динар или 37,21% плана буџета за 2023. годину. **У односу на исти период 2022 године расходи су извршени више за 78,5 милиона.**

Извршење расхода по наменама и функцијама врши се по захтевима корисника (у складу са усвојеним плановима) и решењима Општинског већа и Председника општине.

Структура издатака по економској класификацији изгледа овако:

ЕКО Н. КЛА С.	ВРСТА РАСХОДА	ИЗНОС	% УЧЕШЋА У УКУПНИМ БУЏЕТСКИМ РАСХОДИМА
411	Плате, додаци и накнаде запослених	71.363.285,55	22,56
412	Соц. доприноси на терет послодавца	10.781.221,98	3,41
413	Накнаде у натури	14.000,00	0,00
414	Социјална давања запосленима	3.167.530,05	1,00
415	Накнаде трошкова за запослене	3.246.249,28	1,03
416	Награде запослених и остали пословни расходи	1.028.367,00	0,33
421	Стални трошкови	32.271.759,28	10,20
422	Трошкови путовања	16.795.779,89	5,31
423	Услуге по уговору	15.120.427,24	4,78
424	Специјализоване услуге	18.435.927,13	5,83
425	Текуће поправке и одржавање	12.542.153,28	3,96
426	Материјал	13.131.315,00	4,15
441	Отплата домаћих камата	164.439,62	0,05
444	Пратећи трошкови задужива.	/	/
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	1.862.968,80	0,59

454	Субвенције приватним предузећима	4.213.343,51	1,33
463	Трансфери осталим нивоима власти	48.200.367,26	15,24
464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	1.261.851,11	0,40
472	Накнаде за соц. заштиту из буџета	12.601.905,60	3,99
481	Дотације невладиним организацијама	10.989.105,22	3,47
482	Порези, обавезне таксе и казне	70.578,00	0,02
483	Новчане казне и пенали по реш.судова	6.008.205,81	1,90
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока	99.945,89	0,03
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од држ. органа	2.830.130,00	0,89
511	Зграде и грађевински објекти	19.815.862,94	6,26
512	Машине и опрема	4.985.981,14	1,58
515	Нематеријална имовина	127.962,98	0,04
541	Земљиште	3.544.873,20	1,12
611	Отплата главнице домаћ. кредиторима	1.674.718,30	0,53
621	Набавка домаћих акција и осталог капитала	/	0,00

Структура издатака по функционалној класификацији дата је у следећој табели:

ФУН КЛА С.	НАЗИВ ФУНКЦИЈЕ	ИЗНОС	% УЧЕШЋА У УКУПНИМ БУЏЕТСКИМ РАСХОДИМА
040	Породица и деца	7.946.936,60	2,51
070	Социјална помоћ угроженом становништву	3.533.866,82	1,12
090	Социјална заштита некласификована на другом месту	5.326.527,12	1,68
110	Извршни и законодавни органи	5.721.605,18	1,81
111	Извршни и законодавни органи	3.609.712,34	1,14
130	Опште услуге	46.608.209,38	14,73
160	Опште јавне услуге некласификоване на другом месту	28.900.232,50	9,14
170	Трансакције јавног дуга	1.839.157,92	0,58
320	Услуге противпожарне заштите	14.990,00	0,00
330	Судови	1.047.402,72	0,33
360	Јавни ред и безбедност некласификован на другом месту	1.495.745,36	0,47
411	Општи економски и комерцијални послови	2.229.919,01	0,70
421	Пољопривреда	4.840.908,80	1,53
451	Друмски транспорт	41.296.161,94	13,06
510	Управљање отпадом	4.270.204,89	1,35
520	Управљање отпадним водама	770.968,80	0,24

560	Заштита животне средине неklasификована на другом месту	3.662.263,70	1,16
620	Развој заједнице	5.025.723,51	1,59
630	Водоснабдевање	0,00	0,00
640	Улична расвета	7.408.703,58	2,34
660		/	/
740	Услуге јавног здравља	297.253,07	0,09
810	Услуге рекреације и спорта	19.266.940,14	6,09
820	Услуге културе	11.999.437,38	3,79
830	Услуге емитовања и штампања	469.000,00	0,15
840	Верске и остале услуге заједнице	248.192,20	0,08
911	Предшколско образовање	63.412.091,66	20,05
912	Основно образовање	35.735.549,76	11,30
920	Средње образовање	9.372.550,68	2,96

Позиција 7 – економска класификација 423 - Услуге по уговору, односи се на: накнаде за рад одборницима, угоститељске услуге и услуге рекламе и пропаганде.

Позиција 17 - економска класификација 423 - услуге по уговору, реализована средства се односе на угоститељске услуге.

Позиција 28 – економска класификација 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета, реализована средства се односе на: услуге личног пратиоца деце и опрема за новорођену децу.

Позиција 29 – економска класификација 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета – реализована средства се односе на подршку брачним паровима у поступку вантелесне оплодње.

Позиција 33– економска класификација 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета, реализована средства се односе се на ученичке и студентске стипендије

Позиција 42– економска класификација 421 – Стални трошкови, реализована средства се односе на: трошкове платног промета, трошкове електричне енергије, услуге водовода и канализације, трошкове телефона, поштанске услуге, трошкове осигурања и трошкове закупа пословног простора.

Позиција 44 – економска класификација 423 – Услуге по уговору, се односи на реализована средства се односе на: уговоре о повременим ипривременим пословима, услуге за одржавање софтвера, компјутерске услуге, услуге образовања и усавшавања запослених, објављивање тендера и информативних огласа, услуге ревизије, услуге вештачења, угоститељске услуге (Градска слава), поклони и остале опште услуге.

Позиција 53 – економска класификација 423 – Услуге по уговору, реализована средства се односе на исплату накнада члановима комисије за планове, комисије за децу,комисија за информисање и комисија за помоћ брачним паровима у поступку вантелесне оплодње.

Позиција 77 – економска класификација 424 – Специјализоване услуге, реализована средства се односе на зимско одржавање путева и улица на територији општине и хоризонталну и вертикалну сигнализацију.

Позиција 78 - економска класификација 425 - Текуће поправке и одржавање, реализована средства се односе на летње одржавање путева и улица на територији општине.

Позиција 79 - економска класификација 511 - Зграде и грађевински објекти, реализована средства се односе на реконструкцију путева и улица по уговорима закљученим у поступку јавне набавке у 2021. и 2022. години.

Позиција 82 - кономска класификација 425 - Текуће поправке и одржавање, реализована средства се односе на радове на раскресу поред засеочких путева.

Позиција 112 – економска класификација 463 – Трансфери осталим нивоима власти, реализована средства се односе на материјалне трошкове основних школа и то:

- О.Ш. „Јездимир Трипковић“, Латвица – 7.817.059,81 динара
- О.Ш.“Ратко Јовановић“, Крушчица – 3.739.386,34 динара
- О.Ш. „Стеван Чоловић“, Ариље – 18.594.552,51 динара
- О.Ш. „Светолик Лазаревић“ – 5.584.551,10 динара

Одлуком о буџету општине Ариље за 2023. годину средства резерви су планирана у износу од 10.300.000,00 динара од чега текућа буџетска резерва 10.000.000, динара и стална буџетска резерва у износу од 300.000,00 динара.

Коришћење средстава текуће и сталне буџетске резерве утврђено је чланом 69. и чланом 70. Закона о буџетском систему и члановима 4. и 5. Одлуке о буџету општине Ариље за 2022. годину.

У току извештајног периода решењима о употреби средстава текуће буџетске резерве отворене су нове и повећане следеће позиције:

Позиција	Економска класификација	Назив	Износ
56	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.200.000,00
Нова позиција 66.1	425	Текуће поправке и одржавање	77.520,00
80	541	Земљиште	550.000,00
Нова позиција 72.1	423	Услуге по уговору	500.000,00
85	425	Текуће поправке и одржавање	550.000,00
34	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	200.000,00
91	426	Материјал	300.000,00
159	512	Машине и опрема	1.236.000,00

Обзиром да је у току девети месец, слика извршења буџета већ сада је другачија у односу на дати извештај, а извештај за девети месец такође ће бити достављен на разматрање.

План и остварење буџетских прихода и план и извршење расхода за сваку позицију садржани су у датом материјалу.

Општинска управа општине Ариље

Одељење за привреду и финансије