



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ПОКРАЈИНСКИ СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ

**Извештај о извршењу Покрајинске скупштинске одлуке о буџету
Аутономне покрајине Војводине за 2017. годину
у периоду јануар – септембар 2017. године
*(деветомесечни извештај)***

Трезор АП Војводине (Трезор 581)



Правни основ



Предмет разматрања

Општи део: Извештај о извршењу Покрајинске скупштинске одлуке о буџету АП Војводине за 2017. годину у периоду јануар – септембар 2017. године;

Деветомесечни
извештај о
извршењу буџета
за 2017. годину

Посебан део: Извештај о извршењу финансијских планова буџетских корисника

Програмски део: Извештај о извршењу буџета према програмској класификацији (са извештајем о реализацији учинка програма и пројеката)

Предмет разматрања

Консолидовани деветомесечни извештај о извршењу буџета

представља консолидацију финансијских извештаја:

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| ➤ директних буџетских корисника | 26 |
| ➤ индиректних буџетских корисника | 19 |
| ➤ буџетских фондова | 5 |

са укљученим променама евидентираним на подрачунима консолидованог рачуна трезора АП Војводине (КРТ-581):

- **1** рачуну извршења буџета АП Војводине
- **133** динарска подрачуна у КРТ-581
- **100** девизних подрачуна буџетских корисника отворених у тзв. девизном КРТ-а АП Војводине
- **2** власничка рачуна хартија од вредности

Поступци доделе средстава из одобрених буџетских апропријација

За набавку добара, услуга и радова

У складу са одредбама Закона о јавним набавкама

За доделу средстава из буџета

Јавни оглас

- сваком апликанту који испуњава услове припада једнак износ буџетског давања, без противнакнаде

Јавни конкурс

- за доделу средстава корисницима који испуњавају задате критеријуме, са утврђеним лимитима и различитим износима буџетских давања, без обавезе доделе средстава свим апликантима

Без спровођења поступка

- расходи за запослене
- трансферна средства са унапред утврђеном наменом
- расходи и издаци за које су примаоци одређени актом који доноси или на њега даје сагласност Скупштина АПВ или Покрајинска влада
- до 5% одобрене апропријације, а највише 1 мил динара, уколико законом или покрајинским прописом није другачије регулисано
- набавка добара, услуга и радова на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама

Како је дефинисан обим буџета за 2017. годину у периоду до 30. септембра 2017. године ?

Основна одлука о буџету (у примени од 1. јануара 2017. год)

63,606 млрд дин

Први ребаланс буџета (у примени од 1. јула 2017. год)

66,095 млрд дин

Други ребаланс буџета (у примени од 31.8.2017. год)

67,403 млрд дин

Измене апропријација (чл. 5 Закона о буџетском систему)

+ 10,9 мил дин

**ПРОЈЕКТОВАНИ ОБИМ БУЏЕТА ЗА 2017. ГОДИНУ
по стању на дан 30. септембар 2017. године**

67,414 млрд дин.

Основни финансијски подаци

ПРОЈЕКТОВАНИ ОБИМ БУЏЕТА ЗА 2017. ГОДИНУ
67,414 млрд дин.

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

ПЛАН ЗА 2017	67,414 млрд
ОСТВАРЕЊЕ	50,955 млрд
%	75,59%

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

ПЛАН ЗА 2017	67,414 млрд
ИЗВРШЕЊЕ I-IX	41,276 млрд
%	61,23%

привремени/прелазни
финансијски резултат

ПЛАН ЗА 2017	дефицит 4,448 млрд
ОСТВАРЕЊЕ I-IX	суфицит 4,353 млрд

ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА

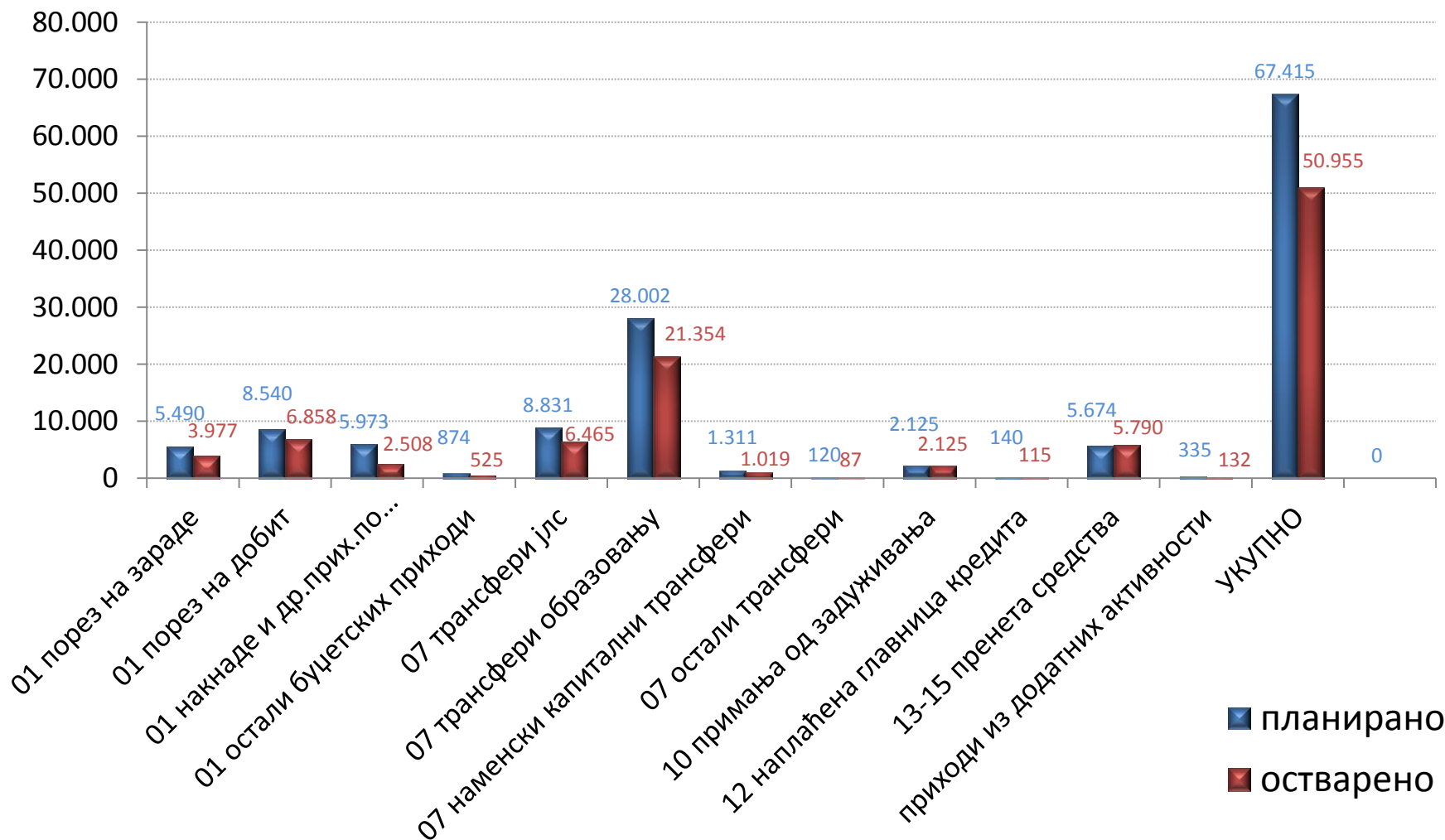
(у мил дин)

Извор	Опис	Планирано	Остварено јан-септемб.	Разлика	% оствар.	% учешћа у остварењу
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7 (за кол. 4)
01	Приходи из буџета	20.877	13.867	-7.010	66,42	27,21
	-порез на зараде	5.490	3.977	-1.513	72,45	7,81
	-порез на добит и капиталне добитке	8.540	6.858	-1.682	80,31	13,46
	-остали буџетски приходи	812	487	-325	59,93	0,95
	-накнаде и други приходи по посебним законима	5973	2.508	-3.465	41,98	4,92
	-приходи од камате по основу кред.портфолиа преузетог од Фонда за развој АПВ и РБВ	62	37	-25	58,65	0,95
07	Трансферна средства	38.264	28.925	-9.339	75,59	56,76
	-јединицама локалне самоуправе	8.831	6.465	-2.366	73,20	12,69
	-установама образовања	28.002	21.354	-6.648	76,26	41,91
	-за поверене послове	33	19	-14	58,97	0,04
	-наменски капитални трансфери	1.311	1.019	-292	77,71	2,00
	-остала трансферна средства	87	68	-19	78,16	0,04
10 00	Примања од домаћих задуживања	2.125	2.125	0	100,00	4,17
12 05	Наплаћена главница дуга из кред.портфолиа	140	116	-24	82,14	0,03
	Приходи и примања из додатних активности	335	132	-203	39,40	0,26
13	Пренета буџетска средства из ранијих година	5.308	5.374	66	101,25	10,55
14	Примања од приватизације из ранијих година	314	365	51	116,13	0,72
15	Неутрошене донације из ранијих година	51	51	0	100,00	XXX
	Укупна средства	67.414	50.955	-16.459	75,59	100,00

ПРИХОДИ, ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА

у периоду јануар – септембар 2017. године у односу на годишњи план

(у мил дин)



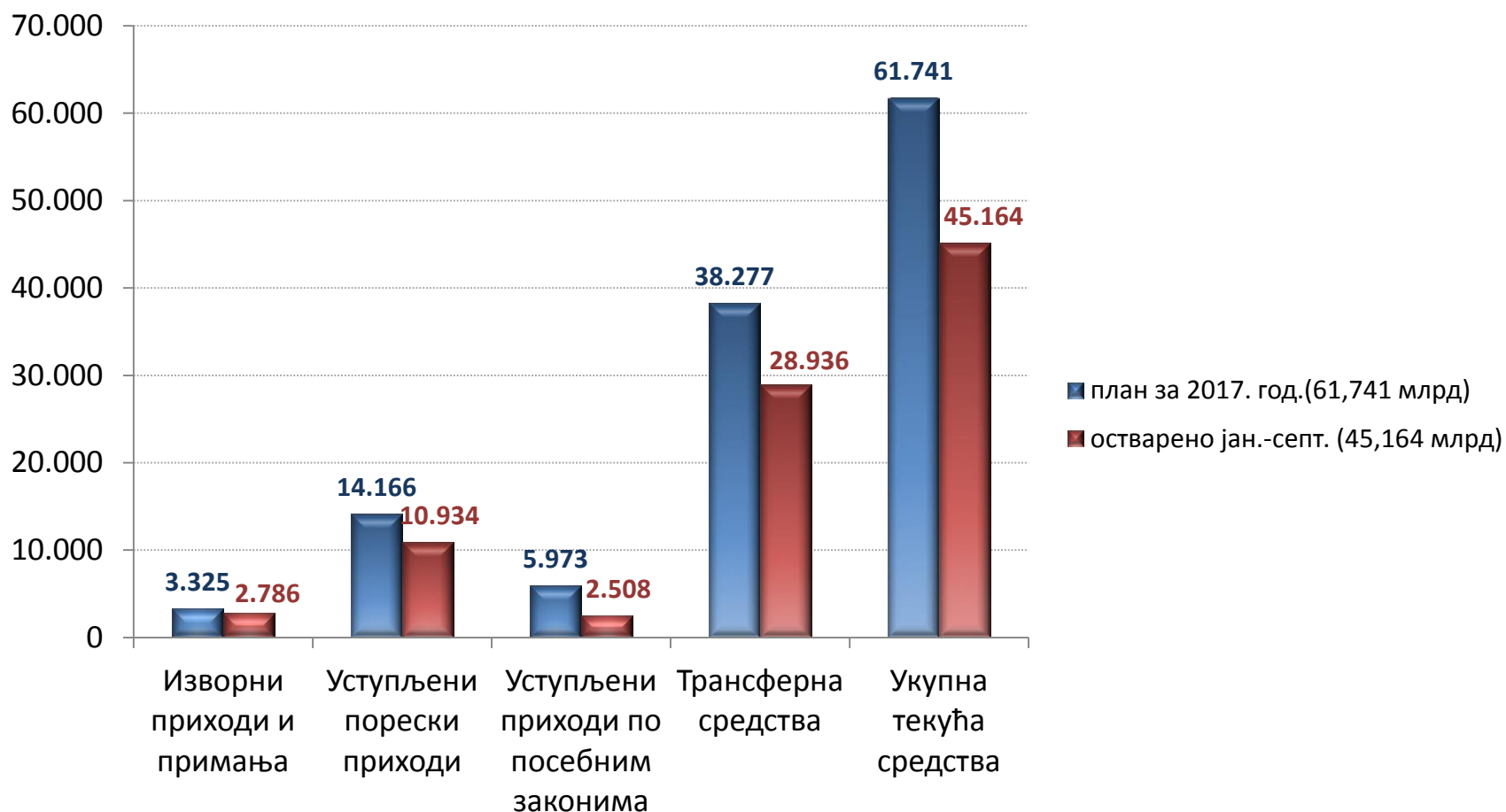
Текућа средства буџета према начину њиховог стицања

(у мил дин.)

Р. бр.	Опис	Планирано за 2017	% учешћа (за кол 3)	Остварено јан.-септ. 2017	% Учешћа (за кол 5)	% остварења
1	2	3	4	5	6	7 (5/3)
1	Изворни приходи и примања	3.325	5,39	2.786	6,17	83,79
2	Уступљени приходи и примања	20.139	32,61	13.442	29,76	66,75
2.1	Уступљени порески приходи	14.166	22,94	10.934	24,21	77,18
2.2	Уступљени приходи по посебним законима	5.973	9,67	2.508	5,55	41,99
3	Трансферна средства	38.277	62,00	28.936	64,07	75,60
	ТЕКУЋА СРЕДСТВА	61.741	100,00	45.164	100,00	73,15

Текућа средства буџета према начину њиховог стицања остварено јануар-септембар 2017. године у односу на годишњи план

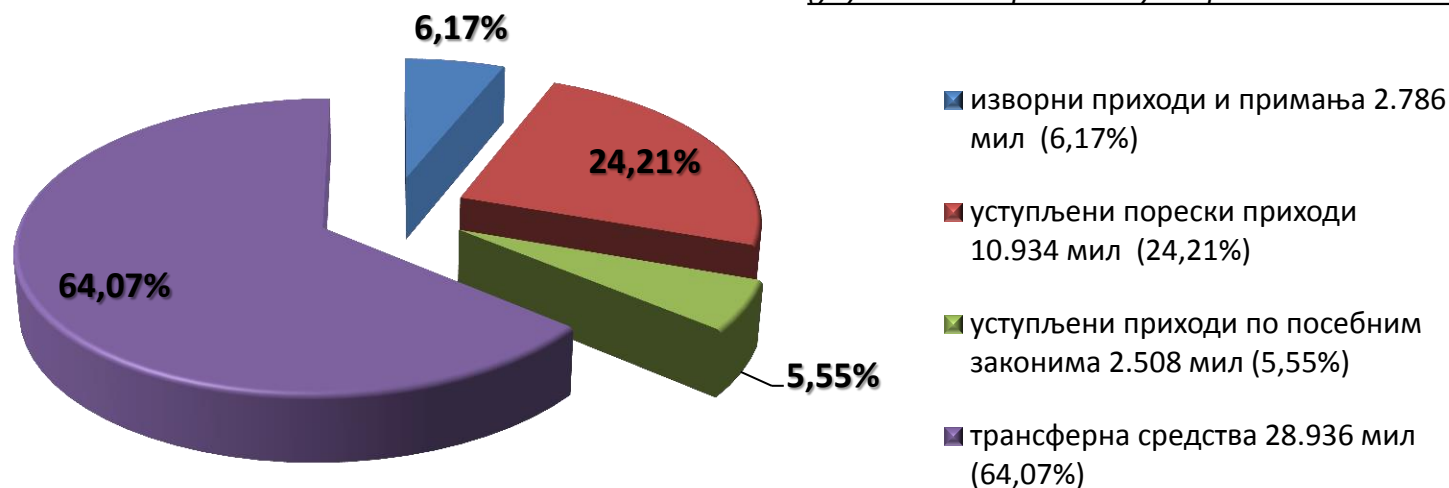
(у мил дин.)



Текућа средства буџета према начину њиховог стицања остварено у периоду јануар-септембар 2017. године

% учешћа у укупним текућим средствима буџета оствареним у периоду јануар – септембар 2017. године

(укупно остварена текућа средства 45.164 млрд)



Шта је потребно истаћи када су у питању приходи и примања буџета остварени у периоду јануар-септембар 2017. године?

1) Уступљени порески приходи од пореза на доходак грађана и пореза на добити предузећа бележе раст

Р.б р	Уступљени порески приход	План за 2017 (млрд)	остварено I-IX 2016 (млрд)	остварено I-IX 2017 (млрд)	I-IX 2017 минус план. за 2017	% остварења I-IX 2017 I-XII 2017	I-IX.2017 - I-XII.2016	I-IX 2017 I-IX 2016
1	2	3	4	5	6 (5-3)	7 (5/3)	8 (5-4)	9 (5/4)
1	Порез на доходак грађана	5,490	3.632	3,977	- 1,513	72,45	+ 345	109,52
2	Порез на добит правних лица	8,540	4,871	6,858	-1,682	80,31	+ 1,988	140,81
	Свега	14,030	8,503	10,835	3,195	77,23	2,333	127,44

2) Уступљени приходи од имовине - накнаде које се стичу према посебним законима бележе пад

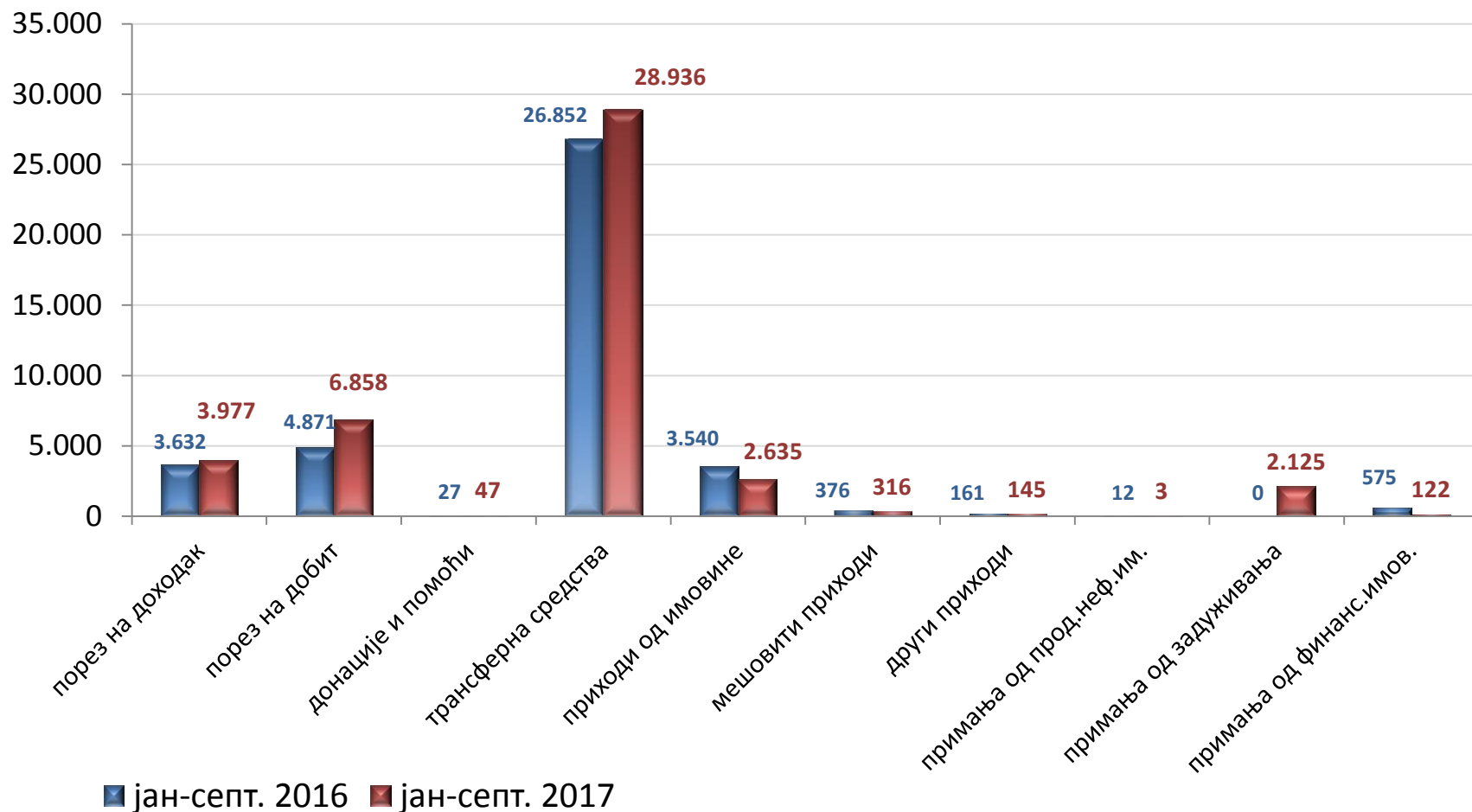
Уступљене накнаде (за издавање у закуп пољопривредног земљишта, за воде, за шуме, за ловство) бележе пад. Остварене су у износу од 2,508 млрд динара или 41,94% од планираних 5,973 млрд.

У истом периоду 2016. године остварено је 3,421 млрд динара, односно остварење за девет месеци ове године мање је за око 913 мил динара него у истом прериоду прошле године.

Упоредни преглед остварених прихода и примања буџета јануар – септембар 2017. године у односу на јануар-септембар 2016. године

Ек. гр.	Назив	Јан – септ. 2016 (мил дин)	Јан – септ. 2017 (мил дин)	разлика	Индекс
1	2	3	4	5 (4-3)	6(4/3)
711 1	Порез на доходак и капиталне добитке	3.632	3.977	345	109,50
711 2	Порез на добит	4.871	6.858	1.987	140,79
73-део	Донације и помоћи	27	47	20	174,07
733	Трансферна средства	26.852	28.936	2.084	107,76
741	Приходи од имовине	3.540	2.635	- 905	74,44
745	Мешовити и неодређени приходи	376	316	- 60	84,04
7-део	Други разни приходи (714, 72,742,743,744,77)	161	145	- 16	90,06
8	Примања од продаје нефинансијске имовине	12	3	- 9	25
911	Примања од задуживања	0	2.125	2.125	xxx
921	Примања од продаје домаће финанс.имовине	575	122	- 453	21,22
	Укупни текући приходи и примања	40.046	45.164	5.118	112,78

Упоредни преглед текућих прихода и примања буџета јануар–септембар 2017. године у односу на јануар-септембар 2016. године



РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА

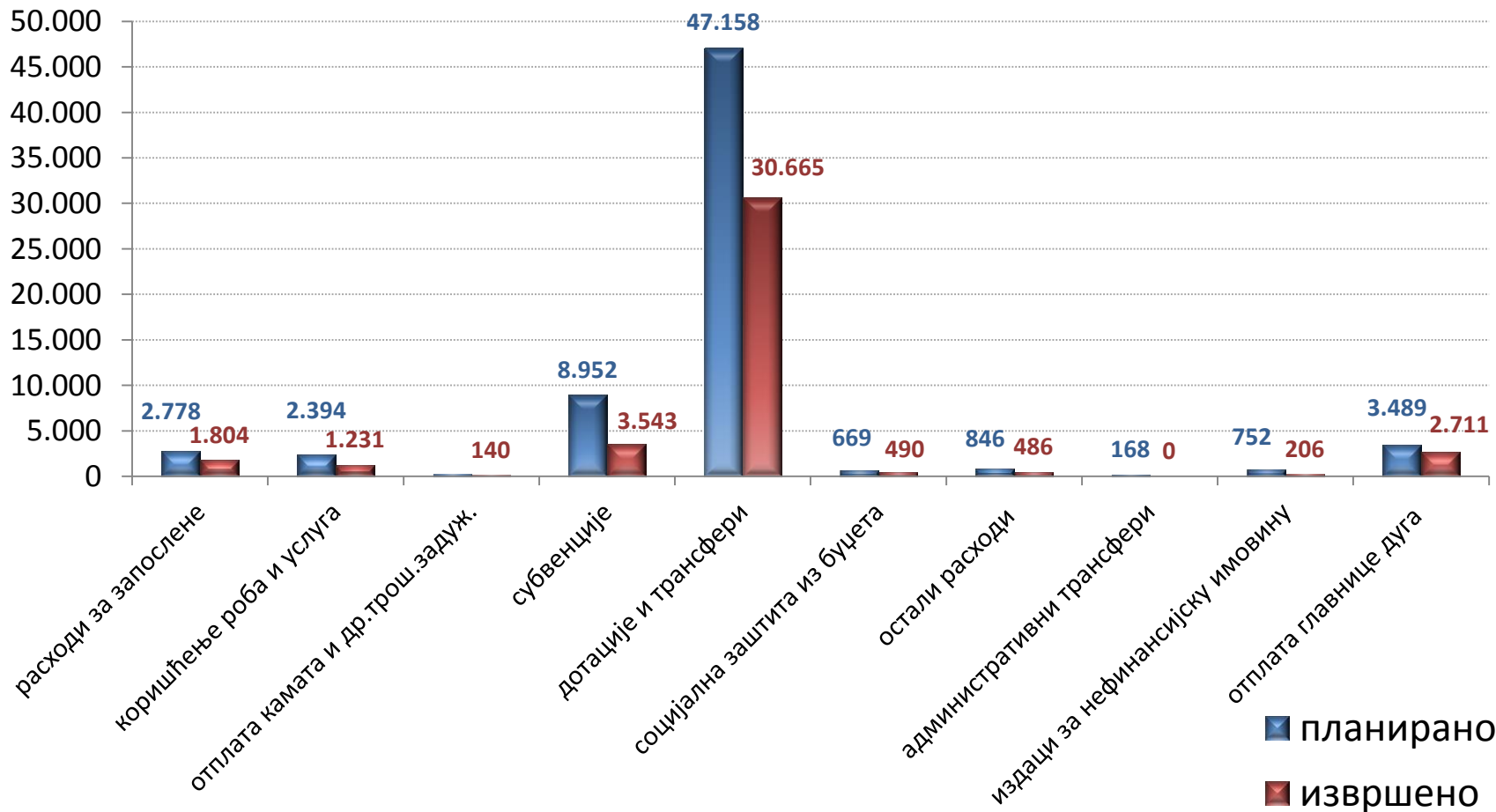
(у мил дин.)

Конто	Опис	План за 2017	% учешћа	Извршено јан.-септ. 2017	% учешћа	% извршења
41	Расходи за запослене	2.778	4,12	1.804	4,37	64,94
42	Коришћење роба и услуга	2.394	3,55	1.231	2,98	51,42
44	Отплата камата и други трошк.	208	0,31	140	0,34	67,31
45	Субвенције	8.952	13,28	3.543	8,58	39,58
46	Дотације и трансфери	47.158	69,95	30.665	74,29	65,03
47	Социјална заштита из буџета	669	0,99	490	1,19	73,24
48	Остали расходи	846	1,25	486	1,18	57,45
49	Административни трансфери	168	0,25	0	0	0
5	Издаци за нефинанс. имовину	752	1,12	206	0,50	27,39
6	Издаци за отплату главнице дуга и финансијску имовину	3.489	5,18	2.711	6,57	77,70
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	67.414	100,00	41.276	100,00	61,23

Расходи и издаци буџета

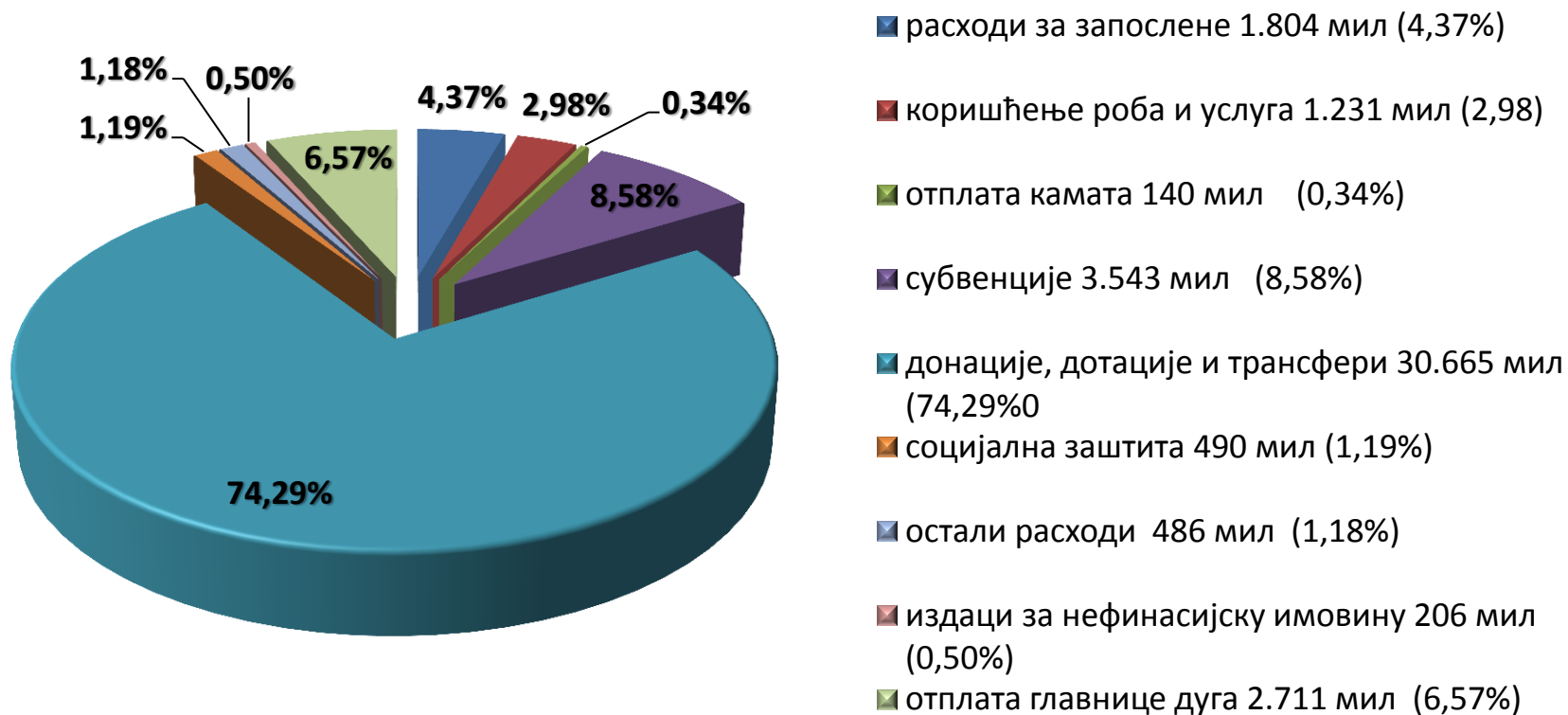
извршени у периоду јануар-септембар 2017. године у односу на
годишњи план

(у мил дин.)



Структура расхода и издатака буџета извршених у периоду јануар-септембар 2017. године

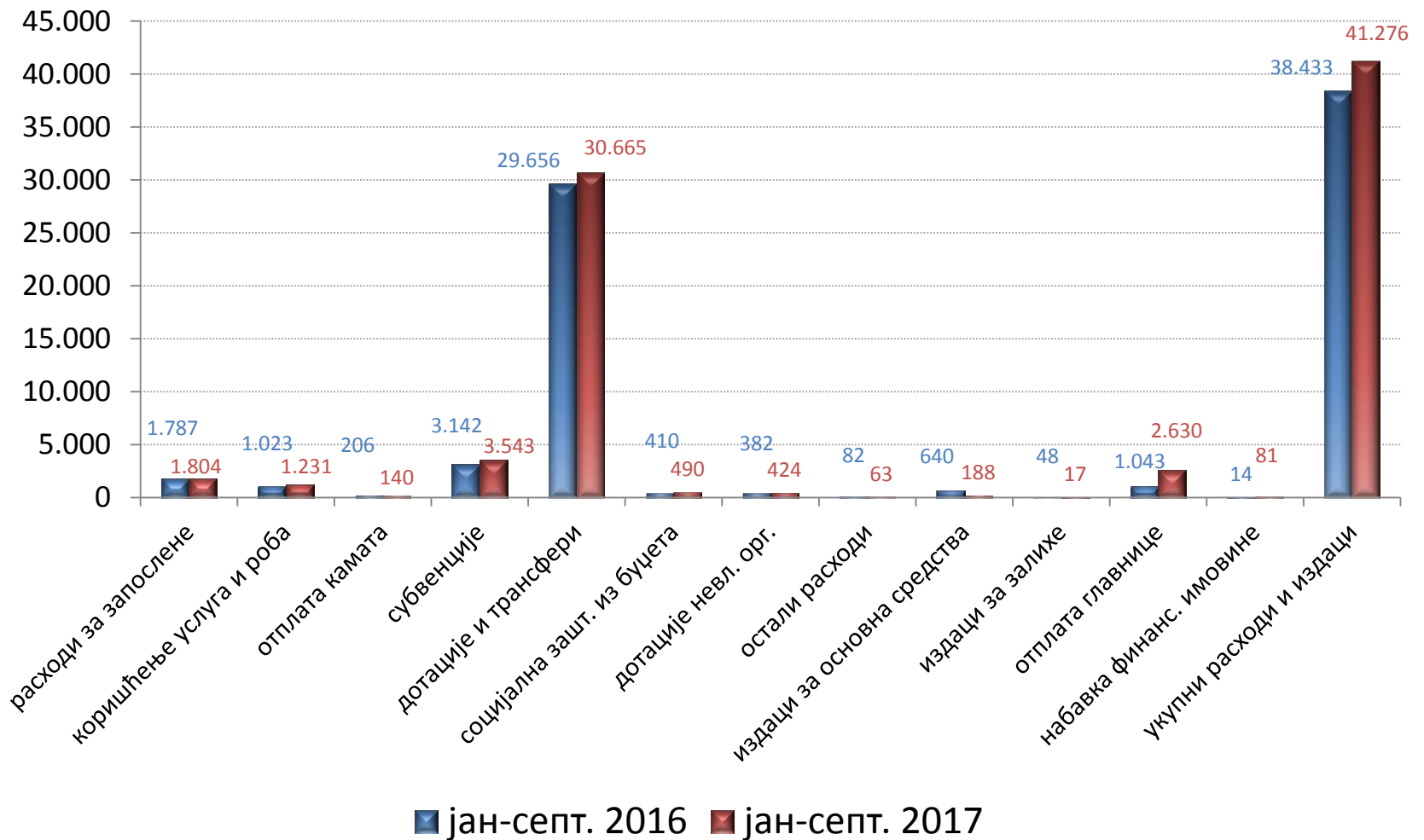
% учешћа у укупним расходима и издацима



Упоредни преглед расхода и издатака јануар – септембар 2017. године у односу на јануар-септембар 2016. године

Ек. кл.	Н а з и в	јан – септ. 2016 (000 дин)	јан – септ. 2017 (000 дин)	Разлика (000 дин)	Индекс
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
41	Расходи за запослене	1.786.885	1.803.906	17.021	100,95
42	Коришћење услуга и роба	1.023.406	1.231.129	207.723	120,30
44	Отплата камата и пратећи трошкови задуж.	206.362	140.175	- 66.187	67,93
45	Субвенције	3.141.733	3.543.091	401.358	112,78
46	Дотације и трансфери	29.656.250	30.665.351	1.009.101	103,40
47	Социјална заштита из буџета	410.405	489.672	79.267	119,31
481	Дотације невладиним организацијама	381.705	423.508	41.803	110,95
482 - 485	Остали расходи	81.646	62.435	- 19.211	76,47
51	Издаци за основна средства	639.495	188.147	- 451.348	29,42
52	Издаци за залихе	48.274	17.392	- 30.882	36,03
61	Отплата главнице	1.042.694	2.629.925	1.587.231	252,22
62	Набавка финансијске имовине	14.000	81.000	67.000	578,57
	Укупни расходи и издаци	38.432.855	41.275.731	2.842.876	107,40

Упоредни преглед расхода и издатака у периоду јануар–септембар 2017. године у односу на исти период 2016. године



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ БУЏЕТА ПО ПРОГРАМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

Програмски модел - од одлуке о буџету за 2015. годину.
Обавеза извештавања о учинку програмског буџета - у примени је од 1. јануара 2017. године.

АП Војводина извештавање по програмској структури - примењује од завршног рачуна буџета за 2015. годину.



Упутство за праћење и извештавање о учинку програмског буџета Министарство финансија, мај 2017.

Полугодишњи извештај о учинку програма биће прилог предлогу финансијског плана буџетског корисника за наредну буџетску годину.

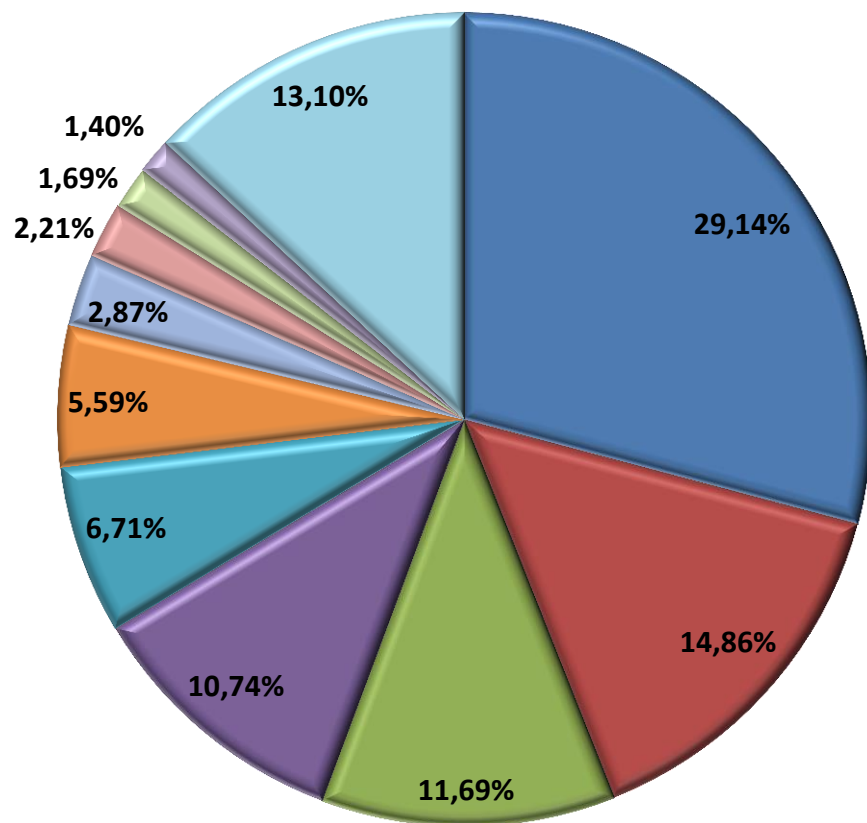
Реализација буџета по програмској класификацији

- на нивоу програма (у мил дин.) -

Р. Бр.	Шифра и назив Програма	План за 2017	% учешћа	Извршено јан-септ 2017	% учешћа	% изврш.
	1	2	3	4	5	6 (4/2)
1	2003 - Основно образовање	16.013	23,75	12.029	29,14	75,12
2	0608 - Систем локалне самоуправе	8.349	12,38	6.133	14,86	73,45
3	2004 - Средње образовање	6.586	9,77	4.826	11,69	73,28
4	2005 - Високо образовање	5.696	8,46	4.433	10,74	77,84
	Укупно 4 програма	36.644	54,36	27.421	66,43	74,83
5	2201 - Управљање јавним дугом	3.615	5,36	2.770	6,71	76,63
6	0401 - Интегрално управљање водама	4.712	6,99	2.309	5,59	49,00
7	1505 - Регионални развој	7.289	10,81	1.180	2,87	16,19
8	0102 - Заштита, уређ., кориш. и управљање пољоп.земљ.	2.488	3,69	913	2,21	36,69
9	1203 – Јачање културне продукције и уметничког ствар.	1.138	1,69	698	1,69	61,35
10	0606 – Подршка раду органа јавне управе	1.156	1,89	577	1,40	49,90
	Укупно за 10 програма	57.042	84,61	35.868	86,90	66,37
11	осталих 51 програма	10,372	15,39	5.408	13,10	52,14
	Укупно 61 програма	67.414	100,00	41.276	100,00	61,23

Структура извршења буџета у периоду јануар-септембар 2017. год.

- на нивоу програма -



- основно образовање 12.029 мил (29,14%)
- систем локалне самоуправе 6.133 мил (14,86%)
- средње образовање 4.826 мил(11,69%)
- високо образовање 4.433 мил (10,74%)
- управљање јавним дугом 2.770 мил (6,71%)
- интегрално управљање водама 2.309 мил (5,59%)
- регионални развој 1.180 мил (2,87%)
- Заштита, уређ., коришћење и управљање пољопр.земљ. 913 мил (2,21%)
- Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва 698 мил(1,69%)
- Подршка раду органа јавне управе 577 мил (1,40%)
- осталих 50 програма 5.408 милрд(13,10%)

ЈАВНИ ДУГ АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

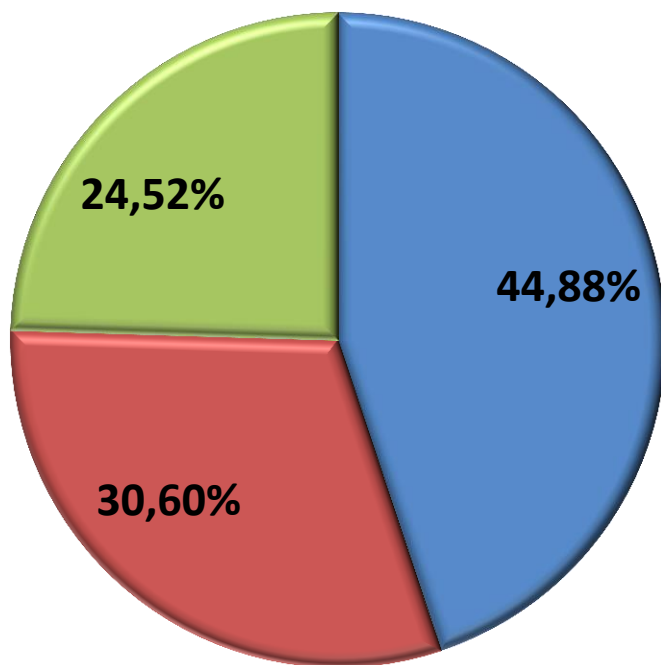
Стање дуга пројектованог према параметрима на дан 30. септембра 2017. године
(у дин)

Година	Обавезе по главници	Обавезе по камати	Укупно
2017	301.830.884	50.492.783	352.323.667
2018	1.128.571.574	126.960.369	1.255.531.943
2019	1.333.997.883	103.498.230	1.437.496.113
2020	1.333.997.883	75.467.067	1.409.464.950
2021	1.333.997.883	46.858.785	1.380.856.668
2022	1.032.166.993	18.572.920	1.050.739.913
2023	205.426.309	1.705.925	207.132.234
свега	6.669.989.409	423.556.079	7.093.545.488

Структура јавног дуга АП Војводине на дан 30. септембар 2017. године

Структура дуга према намени средстава у %

(укупан дуг 7,093 млрд динара)



- 1. емисија обвезница-јачање финансијског потенцијала РБВ 3.184 мил (44,88%)
- дугорочни кредит код Комерцијалне банке ад Београд (рефинансирање 3-6 емисије обвезница - опремање "Каменице2") 2.170 мил (30,60%)
- дугорочни кредит код БПШ (рефинансирање 2 емисија обвезница - допринос финансијској стабилности) 1.739 мил (24,52%)

Одговоран однос према покрајинском јавном дугу

Део јавног дуга је рефинансиран:

1. фаза 2016

8. децембра 2016. године

- кредитним средствима код Банке Поштанске штедионице ад Београд, једнократно
- главница дуга **13.382.527,85 евра**
- каматна стопа 2,9%
- пројектована камата 1.475.940,45 евра
- период отплате 6 година са укљученим грејс периодом од 12 месеци

2. фаза 2017

Окончана 26. јуна 2017. године

- кредитним средствима код Комерцијалне банке ад Београд, у четири транше кредита
- **укупна главница дуга 17.209.798,50 евра**
- каматна стопа 1,64%
- пројектована камата 1.074.150,51 евро
- период отплате 6 година са укљученим грејс периодом од 12 месеци, рачунајући од дана повлачења сваке кредитне транше понаособ

Део јавног дуга је превремено отплаћен:

2017

Превремена отплата

- 14. септембра превремено отплаћен остатак дуга код ФРРС – **76,6 мил динара**
- другим ребаласном – планирана отплата дела главнице дуга код БПШ – **450 мил динара**

Подаци о предложеном документу

*Покрајинска влада
разматрала на 92.
седници одржаној 25.
октобра 2017. године*

Извештај о извршењу
Покрајинске скупштинске
одлуке о буџету за 2017.
годину у периоду јануар –
септембар 2017. године

*Одбор за буџет и
финансије Скупштине
АПВ разматрао на
седници одржаној 14.
новембра 2017. године*

ПЕИРОДИЧНИ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА АП ВОЈВОДИНЕ јануар – септембар 2017. године

Извештај о извршењу
финансијских планова
директних буџетских
корисника

Извештај о извршењу
буџета по програмској
класификацији
*(са извештајем о
реализацији учинка
програма)*

Извештај о извршењу буџета Аутономне покрајине Војводине у периоду јануар – септембар 2017. године

Хвала на пажњи!

Покрајински секретаријат за финансије