

**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ
ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦА ЗА ПЕРИОД
01.01.2024. – 31.03.2024.године
(„Сл.гласник Града Пожаревца“,бр.19/23)**

1. УВОД

Приликом израде, састављања и достављања Извештаја о извршењу Одлуке о буџету Градске општине Костолац за период 01.01.2024. – 31.03.2024. године примењивани су следећи прописи :

- *Закон о буџетском систему* („Сл.гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др.закон, 103/15,99/16, 113/17, 95/18,31/19, 72/19,149/20,118/21,118/21- др.закон,138/22 и 92/23.);
- *Закон о буџету РС за 2024.годину* („Сл.гласник РС“ бр.92/23);
- *Уредба о буџетском рачуноводству* („Сл.гласник РС“ бр. 125/03,12/06 и 27/20);
- *Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем* („Сл.гласник РС“, бр.16/16, 49/16,107/16,46/17,114/17,20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19,33/19,68/19, 84/19,151/20,19/21,66/2,130/21 и 144/22);
- *Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова* („Сл.гласник РС“, бр.18/15,104/18,151/20,8/21,41/21,130/2021и 17/22) ;
- *Правилник о списку корисника јавних средстава* („Сл.гласник РС“,бр. 143/22);
- *Одлука о буџету Градске општине Костолац за 2024.годину* („Сл.гласник Града Пожаревца“ бр. 19/23);
- и други прописи којима се уређује оснивање, делокруг и финансирање корисника буџетских средстава.

Код израде Извештаја о извршењу за период 01.01.2024. – 31.03.2024.године, пошло се од важеће Одлуке о буџету усвојене од стране Скупштине, са циљем да се презентују потпуни подаци и информације о пословању буџета и његових корисника за период јануар –март 2024.године.

2. ОПШТИ ДЕО

У периоду јануар – март 2024.године Градска општина је остварила укупне приходе и примања у износу од 73.376 хиљада динара и укупно извршене расходе и издатке у износу од 73.331 хиљада динара што значи да је остварила буџетски суфицит у износу од 45 хиљада динара.

Р.бр.	ОПИС	Шифра економске класификације	Износ-укупна јавна средства	Извршење 01.01.2024. 31.03.2024.	% извршења
1	2	3	4	5	6
I	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	7+8	400.288	73.376	18,33
1.	Порески приходи	71	0	0	0,00
2.	Непорески приходи	74	0	7	0,00
2.1.	Приходи од продаје добара и услуга	742	0	0	0,00
2.2.	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	744	0	0	0,00
2.3.	Мешовити и неодређени приходи	745	0	7	0,00
3.	Трансфери	73	400.288	73.369	18,33
3.1	Трансфери од других нивоа власти	733	400.288	73.369	18,33
4.	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	770	0	0	0,00
5.	Примања од продаје нефинансијске имовине	8	0	0	0,00
II	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	4+5	400.288	73.331	18,32
1.	Текући расходи	4	309.008	68.234	22,08
1.1.	Расходи за запослене	41	75.620	12.748	16,86
1.2.	Коришћење роба и услуга	42	174.487	30.696	17,59
1.3.	Употреба основних средстава	43	0	0	0,00
1.4.	Отплата камата	44	0	0	0,00
1.5.	Субвенције	45	0	0	0,00
1.6	Донације, дотације и трансфери	46	0	0	0,00
1.7.	Социјална заштита из буџета	47	350	0	0,00
1.8.	Остали расходи	48	48.180	24.790	51,45
1.9.	Средства резерве	49	10.371	0	0,00
2.	Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	91.280	5.097	5,58
2.1.	Основна средства	51	91.280	5.097	5,58
III	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА	9	0	0	0,00
3.1.	Примања од задуживања	91	0	0	0,00
3.2.	Примања од продаје финансијске имовине	92	0	0	0,00
IV	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	6	0	0	0,00
4.1.	Отплата главнице	61	0	0	0,00
4.2.	Набавка финансијске имовине	62	0	0	0,00

Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине планирани у износу од 400.288 хиљада динара остварени су у периоду од 01.01.2024. до 31.03.2024.године у укупном износу од 73.376 хиљада динара, односно 18,33%, и њихова структура и реализација приказане су у следећој табели :

Износ у хиљадама динара(000)

Класа /Категорија /Група	Конто	ВРСТЕ ПРИХОДА И ПРИМАЊА	УКУПНА ЈАВНА СРЕДСТВА	Извршење 01.01.2024. 31.03.2024.	% извршења
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	400.288	73.376	18,33
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	400.288	73.369	18,33
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	400.288	73.369	18,33
	733157	Текући трансфер градова у корист нивоа општина	309.008	68.272	22,09
	733253	Капитални трансфери од градова у корист нивоа општина	91.280	5.097	5,58
740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	0	7	
745000		МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	0	7	
	745151	Остали приходи у корист нивоа општина	0	7	
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	400.288	73.376	18,33

Укупни приходи су од планираних 400.288 хиљада динара, остварени 73.376 хиљада динара или 18,33% и то:

- текући трансфер је од планираних 309.008 хиљада динара остварен 68.272 хиљаде динара односно 22,09 % (из извора 01 65.220 хиљада динара и из извора 13 3.052 хиљада динара), капитални трансфер је од планираних 91.280 хиљада динара остварен у износу од 5.097 хиљада динара односно 5,58%, све из извора 13;
- остали приходи у корист нивоа општина нису планирани , а остварени су у износу од 7 хиљада динара и заправо се односе на погрешну уплату.

Расходи и издаци су од планираних 400.288 хиљада динара извршени у износу од 73.331 хиљада динара или 18,32%.

У структури текућих расхода и издатака највеће учешће имају расходи за коришћење роба и услуга (стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање, материјал и др.). Расходи за коришћење роба и услуга су од планираних 174.487 хиљада динара остварени у износу од 30.696 хиљада динара, односно 17,59%.

Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања и др.) планирани су у износу од 75.620 хиљада динара а остварени у износу од 12.748 хиљада динара односно 16,86%.

Накнаде за социјалну заштиту – ученичке награде у овом периоду нису реализоване.

Остали текући расходи су од планираних 48.180 хиљада динара у посматраном периоду остварени у износу од 24.790 хиљада динара или 51,45%. Што се тиче расхода на економској класификацији 481 – Дотације невладиним организацијама, од планираних 47.750 хиљада динара реализовано је 24.730 хиљада динара или 51,79%. Са наведене економске класификације финансиране су спортске организације, пензионерске организације, КУД-ови, НВО и верске заједнице.

Укупна планирана средства по основу капиталних улагања (капитално одржавање, издаци за опрему и остала основна средства и др.) планирана су у износу од 91.280 хиљада динара а реализована су у износу од 5.097 хиљада динара или 5,58%.

Износ у хиљадама динара(000)

Екон. клас.	ВРСТЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА	Укупна јавна средства	Извршење 01.01.2024. 31.03.2024.	% извршења
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	309.008	68.234	22,08
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	75.620	12.748	16,86
411	Плате и додаци запослених	58.683	10.577	18,02
412	Социјални доприноси на терет послодавца	9.006	1.602	17,79
413	Накнаде у натури (превоз)	351	338	96,30
414	Социјална давања запосленима	5.433	0	0,00
415	Накнаде за запослене	1.387	231	16,65
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	760	0	0,00
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	174.487	30.696	17,59
421	Стални трошкови	33.677	6.828	20,27
422	Трошкови путовања	14	0	0,00
423	Услуге по уговору	69.616	11.284	16,21
424	Специјализоване услуге	45.642	6.102	13,37
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	11.475	3.100	27,02
426	Материјал	14.063	3.382	24,05
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	350	-	0,00
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	350	0	0,00
480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	48.180	24.790	51,45
481	Дотације невладиним организацијама;	47.750	24.730	51,79
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	430	60	13,95
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	10.371	-	-
499	Административни трансфери из буџета - Средства резерве	10.371	-	-
49911	Стална резерва	200	-	-
49912	Текућа резерва	10.171	-	-
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	91.280	5.097	5,58
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	91.280	5.097	5,58
511	Зграде и грађевински објекти;	85.780	5.097	5,94
512	Машине и опрема;	5.500	-	0,00
	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ	400.288	73.331	18,32

Расходи и издаци буџета по функционалној класификацији, утврђени су и реализовани у следећим износима :

Износ у хиљадама динара(000)

Функције	Функционална класификација	Укупна јавна средства	Извршење 01.01.2024. 31.03.2024.	% извршења
1	2	3	4	5
000	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	1.500	-	0,00
020	Старост;	1.500	-	0,00
100	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	188.109	28.880	15,35
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови;	58.841	10.738	18,25
130	Опште услуге;	109.897	16.793	15,28
160	Опште јавне услуге неклаификоване на другом месту;	19.371	1.349	6,96
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	59.994	3	0,01
436	Остала енергија	59.894	-	0,00
473	Туризам	100	3	3,00
500	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДНЕ	4.637	623	13,44
520	Управљање отпадним водама;	4.637	623	13,44
600	ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И ЗАЈЕДНИЦЕ	1.715	672	39,18
640	Улична расвета;	1.715	672	39,18
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	144.333	43.153	29,90
810	Услуге рекреације и спорта;	98.885	32.962	33,33
820	Услуге културе;	38.820	9.093	23,42
830	Услуге емитовања и штампања;	4.628	1.098	23,73
840	Верске и остале услуге заједнице;	2.000	-	0,00
	УКУПНО	400.288	73.331	18,32

Средства буџета и средства из осталих извора утврђена су и реализована по програмској класификацији и то:

Износ у хиљадама динара(000)

Шифра		Назив	Укупна средства	Извршење 01.01.2024. 31.03.2024.	Укупна средства
Програм	Програмска активност/ Пројекат				
1	2	3	4	5	6
1102		Програм 2. Комуналне делатности	61.609	672	1,09
	1102-0001	Управљање/одржавање јавним осветљењем	1.715	672	39,18
	1102-0007	Производња и дистрибуција топлотне енергије	59.894	0	0,00
1502		Програм 4. Развој туризма	100	3	3,00
	1502-П1	Туристичка промоција	100	3	3,00
0401		Програм 6. Заштита животне средине	4.637	623	13,44
	0401-0004	Управљање отпадним водама	4.637	623	13,44
0901		Програм 11. Социјална и дејача заштита	1.500	0	0,00
	0902-4001	Социјална заштита старих лица	1.500	0	0,00
1201		Програм 13. Развој културе и информисања	45.448	10.191	22,42
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	20.380	3.736	18,33
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	9.250	5.230	56,54
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	2.000	0	0,00
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	4.628	1.098	23,73
	1201-4001	Позоршни програм	1.100	84	7,64
	1201-4002	Дејачи програм	610	28	4,59
	1201-4003	Музички програм	1.090	15	1,38
	1201-4004	Књижовно-трибински програм	160	0	0,00
	1201-4005	Аматерске смотре	150	0	0,00
	1201-4006	Костолачко лето	4.970	0	0,00
	1201-4007	Ликовна колонија	100	0	0,00
	1201-4008	КоРок Фест	1.010	0	0,00
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	98.885	32.962	33,33
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	35.000	19.500	55,71
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	45.476	9.660	21,24
	1301-4002	Капитално одржавање спортских објеката	17.319	3.802	21,95
	1301-4001	Промоција спорта	1.090	0	0,00
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	129.268	18.142	14,03
	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	109.897	16.793	15,28
	0602-0002	Функционисање месних заједница	6.000	989	16,48
	0602-0009	Текућа буџетска резерва	10.171	0	0,00
	0602-0010	Стална буџетска резерва	200	0	0,00
	0602-4001	Реализација програма "ROMACTED"	3.000	360	12,00
2101		Програм 16. Политички системи локалне самоуправе	53.841	10.738	19,25
	2101-0001	Функционисање скупштине	27.570	5.265	19,10
	2101-0002	Функционисање извршних органа	31.271	5.473	17,50
УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВНИ РАСХОДИ			400.288	73.328	18,32

ПОСЕБАН ДЕО

Укупно остварење расхода и издатака буџета Градске општине Костолац у периоду 01.01.2024.- 31.03.2024.године износи 73.331 хиљада динара или 18,32% у односу на планирани износ за годину дана.

Укупни расходи и издаци извршени по организационој класификацији :

- Извршење буџета директног корисника Скупштина Градске општине Костолац износи 19,10%.
- Извршење буџета директног корисника Председник Градске општине Костолац износи 19,07%.
- Извршење буџета директног корисника Веће Градске општине Костолац износи 16,29%.
- Извршење буџета директног корисника Управа Градске општине Костолац износи 18,33% и то:
 - Глава 4.1. Управа Градске општине Костолац – извршење износи 18,55%.
 - Глава 4.2. Месне заједнице – извршење износи 16,48% и то посматрано по месним заједницама у оквиру ове главе извршење је било следеће:
 - МЗ Село Костолац – 18,23%.
 - МЗ Петка – 33,67%.
 - МЗ Острово – 2,34%.
 - МЗ Кленовник – 11,46%.
 - Глава 4.3. Установа Центар за културу Костолац – 17,74%.

РАЗДЕО 1. – СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

Са овог раздела финансиране су месечне накнаде функционерима и одборницима Скупштине Градске општине Костолац, накнаде по одржаној седници одборницима, накнаде члановима скупштинских комисија, као и трошкови за редовно функционисање.

РАЗДЕО 2. – ПРЕДСЕДНИК ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

Са овог раздела финансиране су зараде председника Градске општине Костолац, његовог заменика и помоћника као и материјални трошкови за редовно функционисање.

РАЗДЕО 3. – ВЕЋЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

Са овог раздела финансиране су зараде чланова већа који су на сталном раду, накнаде чланова већа, комисија и радних тела, као и материјални трошкови за редовно функционисање.

РАЗДЕО 4. – УПРАВА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ГЛАВА 1. – Управа ГО Костолац

Из буџета Градске општине Костолац, у 2023. години у Управи ГО Костолац финансирали су се зараде запослених у Управи и материјални трошкови, дотације спортским организацијама, верским заједницама, невладиним и социо-хуманитарним организацијама, услуге културе и информисања, као и комплетни инвестициони и инфраструктурни пројекти.

ГЛАВА 2. – МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ

У оквиру ове главе финансирани су материјални трошкови трошкови сеоских месних заједница, текуће поправке и одржавање, материјали и други основни трошкови неопходни за редован рад и функционисање месних заједница у складу са законом и Статутом општине.

ГЛАВА 3. – УСТАНОВА ЦЕНТАР ЗА КУЛТУРУ КОСТОЛАЦ

У оквиру ове главе финансирана је зарада за директора КСЦ, материјални и други трошкови и програми унапређења спорта, туризма, културе и уметничког стваралаштва кроз више различитих пројеката.

ОБЈАШЊЕЊЕ ВЕЛИКИХ ОДСТУПАЊА ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.03.2023. ГОДИНЕ

Упоређивањем података од стране свих индиректних корисника по наменама појединих расхода, са подацима исказаним у пословним књигама, може се закључити да код корисника није било одступања у исказивању примљених средстава из буџета и наменског коришћења пренетих средстава. То значи да су средства добијена из буџета трошена за намене предвиђене Одлуком о буџету и у планираним оквирима.

У Извештају о извршењу Одлуке о буџету Градске општине Костолац за период 01.01.2024. – 31.03.2024. године није било великих одступања између одобрених средстава и извршења.

ПРЕНОС СРЕДСТАВА СА ТЕКУЋЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ У ПЛАНУ ПО РЕШЕЊИМА ВЕЋА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.03.2023.

Р.бр.	Раздео: Директни корисник - индиректни корисник	Функција	Економска класификација	Износ	Број и датум решења	Опис
1	Управа ГОК	130	426919	393,960.00	06-06-20/24-6 од 15.03.2024.	Набавка 2Д слова "ЈА ♥ КОСТОЛАЦ"
2	Управа ГОК	130	426919	183,000.00	06-06-20/24-9 од 15.03.2024.	Набавка венџијанера и роло завеса

3	Управа ГОК	130	423599	36,000.00	06-06-20/24-7 од 15.03.2024.	Израда пројектно-техничке документације
4	Управа ГОК	130	423599	36,000.00	06-06-23/24-8 од 27.03.2024.	Израда пројектно-техничке документације
5	Управа ГОК	130	423599	180,000.00	06-06-23/24-7 од 27.03.2024.	Пројекат типских кућних прикључака на водоводну мрежу
УКУПНО:				828,960.00		

У Костоцу, дана 14. јуна 2024. године Број: 33/24-2

СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИЦА СКУПШТИНЕ
ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

Милена Церовићек, дипл.економиста

