

## Образложење

Правни основ за подношење извештаја о извршењу Одлуке о буџету градске општине Костолац за период јануар-септембар 2015.године садржан је у члану 76. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63-13 исправка, 108/13, 83/14-др.закон,142/14 и 68/15-др.закон), којим је дефинисано да је локални орган управе надлежан за финансије обавезан да редовно прати извршење буџета и да у току године најмање два пута годишње информише Скупштину односно извршни орган локалне власти, у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

Имајући у виду чињеницу да ова врста извештаја није посебно уређена подзаконским актима којима се уређује финансијско извештавање у буџетском систему, као и да се периодични извештаји директних буџетских корисника достављају до 20.јула, у овом случају се не ради о извештају који би произашао из тих периодичних извештаја о извршењу буџета. Дакле, ради се о посебном периодичном извештају о извршењу буџета који је састављен искључиво на основу података о извршењу буџета евидентираном у главној књизи трезора.

Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине износе 142.504 хиљаде динара и њихова структура и реализација приказане су у следећој табели :

Износ у хиљадама динара(000)

Опис	Економска класификација	План	Реализација I-IX	%
1	2			
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА</b>		<b>141,051</b>	<b>94,799</b>	<b>67.21</b>
<b>1. Порески приходи</b>	<b>71</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>50.00</b>
1.1. Порез на доходак грађана	7111	2	1	50.00
1.2. Порез на имовину	713			
1.3. Порез на добра и услуге	714			
1.4. Остали порески приходи				
<b>2. Непорески приходи</b>	<b>733</b>	<b>138,998</b>	<b>92,430</b>	<b>66.50</b>
<b>Трансфери од других нивоа власти укупно :</b>	<b>733</b>	<b>114,201</b>	<b>76,653</b>	<b>67.12</b>
Трансфери од других нивоа власти - нераспоређени вишак	733	24,797	15,777	63.62
Приходи од имовине	741			
<b>Приходи од продаје добара и услуга</b>	<b>742</b>	<b>230</b>	<b>140</b>	<b>60.87</b>
Новчане казне	743			0.00
<b>Остали непорески приходи</b>	<b>741,744,745,77,78,8</b>	<b>1,821</b>	<b>1,828</b>	<b>100.38</b>
<b>3. Донације</b>		<b>0</b>	<b>400</b>	
<b>НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	<b>3</b>	<b>1,453</b>	<b>767</b>	<b>52.79</b>
<b>УКУПНО :</b>		<b>142,504</b>	<b>95,566</b>	<b>67.06</b>

У структури планираних прихода и примања буџета градске општине Костолац за 2015.годину, највеће учешће имају трансфери од других нивоа власти са 138.998 хиљада динара и исти су у посматраном периоду 01.01.2015.-30.09.2015.године остварени у износу од 92.430 хиљаде динара или 66,50%. Текући трансфер је планиран у износу од 87.297 хиљада динара а у посматраном периоду остварен је у износу од 57.422 хиљада динара односно 65,78%. Капитални трансфер планиран је у износу 51.701 хиљада динара а у посматраном периоду остварен је у износу од 35.008 хиљада динара односно 67,71%.

Порески приходи (месни самодопринос МЗ Острове) су у периоду 01.01.2015.-30.09.2015.године остварени 50,00% у односу на планиране.

Приходи од продаје добара и услуга односе на приходе које остварује Центар за културу Костолац а исти су у посматраном периоду остварени 60,87% у односу на планиране.

Остали непорески приходи односе се на сопствене приходе буџетских корисника и од планираних 1.821 хиљада динара у периоду 01.01.2015.- 30.09.2015.године остварени су у износу од 2.228 хиљада динара , односно 122,35% од планираних. Наведени приходи остварени су у већем обиму од планираних јер су остварени приходи од донација на основу закључених уговора а исти нису планирани.

Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине Одлуком о буџету градске општине Костолац планирани су у износу од 142.504 хиљаде динара, а у периоду 01.01.2015. – 30.09.2015.године реализовани су у износу од 95.566 хиљаде динара односно 67,06 %.

Укупни расходи и издаци планирани су у износу од 142.504 хиљаде динара и њихова структура и реализација приказане су у следећој табели:

Износ у хиљадама динара(000)

ОПИС	Економска класификација	План	Реализација I-IX	%
1	2			
<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ</b>		<b>142.504</b>	<b>93.437</b>	<b>65.57</b>
<b>1. Текући расходи</b>	<b>4</b>	<b>87.580</b>	<b>57.660</b>	<b>65.84</b>
<b>1.1. Расходи за запослене</b>	<b>41</b>	<b>19.917</b>	<b>12.710</b>	<b>63.81</b>
Плате и додаци запослених	411	16.061	10.459	65.12
Социјални доприноси на терет послодавца	412	2.875	1.866	64.90
Накнаде у натури	413	80	80	100.00
Социјална давања запосленима	414	457	30	6.56
Накнада трошкова за запослене	415	444	275	61.94
Награде запосленима и остали посебни расходи	416	0	0	0.00
<b>1.2. Расходи за коришћење услуга и роба</b>	<b>42</b>	<b>44.599</b>	<b>30.284</b>	<b>67.90</b>
Стални трошкови	421	3.404	1.853	54.44
Трошкови путовања	422	128	26	20.31
Услуге по уговору	423	24.479	17.510	71.53

Специјализоване услуге	424	6.285	2.714	43.18
Текуће поправке и одржавање	425	5.805	4.769	82.15
Материјал	426	4.498	3.412	75.86
<b>1.3. Расходи по основу отплате камата</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Отплата домаћих камата	441	0	0	0.00
<b>1.4. Субвенције</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Текуће субвенције јавним нафинансијским предузећима и организацијама	451	0	0	0.00
<b>1.5. Дотације и трансфери</b>	<b>46</b>	<b>1.918</b>	<b>1.303</b>	<b>67.94</b>
Остале дотације и трансфери	465	1.918	1.303	67.94
<b>1.6. Социјално осигурање и социјална заштита</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Накнада за социјалну заштиту из буџета	472	0	0	0.00
<b>1.7. Остали текући расходи</b>	<b>48</b>	<b>20.060</b>	<b>13.363</b>	<b>66.62</b>
Дотације невладиним организацијама	481	12.900	12.050	93.41
Порези, обавезне таксе и казне	482	140	51	36.43
Новчане казне и пенали по решењу судова	483	7.020	1.262	17.98
Накнада штете за повреде и штету насталу услед елементарних непогода	484	0	0	0.00
Накнада штете за повреде и штету насталу од државних органа	485	0	0	0.00
<b>1.8. Резерве</b>	<b>49</b>	<b>1.086</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Средства резерве	499	1.086	0	0.00
<b>2. Капитални издаци:</b>	<b>5</b>	<b>54.924</b>	<b>35.777</b>	<b>65.14</b>
<b>2.1. Издаци за нефинансијску имовину</b>	<b>51-54</b>	<b>54.924</b>	<b>35.777</b>	<b>65.14</b>
<b>3. Издаци за набавку финансијске имовине у циљу спровођења јавних политика</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>4.1. Набавка финансијске имовине</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Набавка домаће финансијске имовине	621	0	0	0.00

У структури укупних 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.) у укупном износу од 30.284 хиљаде динара. Расходи за коришћење роба и услуга у посматраном периоду 01.01.2015.-30.09.2015.године реализовани су у износу од 130.284 хиљаде динара односно 67,90%.

Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања и др.) планирани су у износу од 19.917 хиљада динара а остварени у износу од 12.710 хиљада динара односно 63,81%.

Укупна планирана средства по основу капиталних улагања (капитално одржавање, издаци за опрему и остала основна средства и др.) планирани су у износу од 54.924 хиљаде динара. За девет месеци реализовани су у износу од 35.777 хиљада динара или 65,14%.

У Костолцу ,17.12.2015.године

**Акт Већа градске општине Костолац бр.19/2015-02**

**ОБРАЂИВАЧ:**

\_\_\_\_\_

**УПРАВА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ  
НАЧЕЛНИК**

\_\_\_\_\_

**Анђелија Миливојевић, дипл.правник**

**ПРЕДЛАГАЧ:**

**ВЕЋЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ**

**ПРЕДСЕДНИК**

\_\_\_\_\_

**Иван Савић,струк.инг.ел.тех**