

1

**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ
ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ ЗА ПЕРИОД
01.01.2025. – 30.06.2025.године
(„Сл.гласник Града Пожаревца“,бр.29/24 и 9/25)**

1. УВОД

Приликом израде, састављања и достављања Извештаја о извршењу Одлуке о буџету Градске општине Костолац за период 01.01.2025. – 30.06.2025. 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,138/22,92/23 и 94/24);
- *Закон о буџету РС за 2025.годину* („Сл.гласник РС“ бр.94/24);
- *Уредба о буџетском рачуноводству* („Сл.гласник РС“ бр. 125/03,12/06 и 27/20);
- *Правилник о стандардном класификационом оквиру и Коштом 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, 84/19,151/20,19/21,66/2,130/21,144/22, 26/23,83/23,118/23,105/24 и 12/25);
- *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.18/15,104/18,151/20,8/21,41/21,130/21,17/22 и 23/25) ;
- *Правилник о списку корисника јавних средстава* („Сл.гласник РС“,бр. 103/24);
- *Правилник о извршењу буџета* („Сл.гласник РС“,бр.103/24);
- *Одлука о буџету Градске општине Костолац за 2025.годину* („Сл.гласник Града Пожаревца“ бр. 29/24 и 9/25);
- и други прописи којима се уређује оснивање, делокруг и финансирање корисника буџетских средстава.

Код израде Извештаја о извршењу за период 01.01.2025. – 30.06.2025.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 – јун 2025.године.

2. ОПШТИ ДЕО

У периоду јануар – јун 2025.године Градска општина је остварила укупне приходе и примања у износу од 137.709 хиљада динара и укупно извршене расходе и издатке у износу од 137.684 хиљада динара што значи да је остварила буџетски суфицит у износу од 25 хиљада динара.

Р.бр.	ОПИС	Шифра економске класификације	Износ-укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 30.06.2025.	% извршена
1	2	3	4	5	6
I	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	7+8	346.882	137.709	39,70
1.	Порески приходи	71	0	0	0,00
2.	Непорески приходи	74	0	0	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		0,00
3.	Трансфери	73	346.882	137.709	39,70
3.1.	Трансфери од других нивоа власти	733	346.882	137.709	39,70
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	346.882	137.684	39,69
1.	Текући расходи	4	329.746	137.684	41,75
1.1.	Расходи за запослене	41	77.118	30.285	39,27
1.2.	Користићење роба и услуга	42	183.494	70.359	38,34
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	63.340	37.040	58,48
1.9.	Средства резерве	49	5.444		0,00
2.	Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	17.136	0	0,00
2.1.	Основна средства	51	17.136	0	0,00
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 346.882 хиљаде динара остварени су у периоду од 01.01.2025. до 30.06.2025.године у укупном износу од 137.709 хиљада динара, односно 39,70%, 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 01.01.2025. 30.06.2025.	% извршења
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	346.882	137.709	39,70
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	346.882	137.709	39,70
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	346.882	137.709	39,70
	733157	Текући трансфер градова у корист нивоа општина	329.746	137.709	41,76
	733253	Капитални трансфери од градова у корист нивоа општина	17.136	0	0,00
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	346.882	137.709	39,70

Укупни приходи су од планираних 346.882 хиљаде динара, остварени 137.709 хиљада динара или 39,70% и то:

- текући трансфер је од планираних 329.746 хиљада динара остварен 137.709 хиљада динара односно 41,76 % из извора 01.
- капитални трансфер је планиран у износу од 17.136 хиљада динара и у посматраном периоду није реализован.

Расходи и издаци су од планираних 346.882 хиљаде динара извршени у износу од 137.684 хиљаде динара или 39,69%.

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 183.494 хиљаде динара остварени у износу од 70.359 хиљада динара, односно 38,34%.

Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања и др.) планирани су у износу од 77.118 хиљада динара а остварени у износу од 30.285 хиљада динара односно 39,27%.

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

Остали текући расходи су од планираних 63.340 хиљада динара у посматраном периоду остварени у износу од 37.040 хиљада динара или 58,48%. Што се тиче расхода на економској класификацији 481 – Дотације невладиним организацијама, од планираних 62.700 хиљада динара реализовано је 36.957 хиљада динара или 58,94%. 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 17.136 хиљада динара и у посматраном периоду нису реализована.

Износ у хиљадама динара(000)

Екол. клас.	ВРСТЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА	Укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 30.06.2025.	% извршења
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	329.746	137.684	41,75
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	77.118	30.285	39,27
411	Плате и додаци запослених	62.675	24.711	39,43
412	Социјални доприноси на терет послодавца	9.621	3.744	38,91
413	Накнаде у природу (превоз)	378	364	96,30
414	Социјална давања запосленима	2.645	697	26,35
415	Накнаде за запослене	1.431	525	36,69
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	368	244	66,30
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	183.494	70.359	38,34
421	Стални трошкови	37.442	15.794	42,18
422	Трошкови путовања	14	0	0,00
423	Услуге по уговору	70.253	26.398	37,58
424	Специјализоване услуге	49.603	20.382	41,09
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	11.724	2.754	23,49
426	Материјал	14.458	5.031	34,80
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	350	-	0,00
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	350	0	0,00
480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	63.340	37.040	58,48
481	Дотације невладиним организацијама	62.700	36.957	58,94
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	440	83	18,86
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	200	0	-
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	5.444	-	-
499	Административни трансфери из буџета - Средства резерве	5.444	-	-
49911	Стална резерва	200	-	-
49912	Текућа резерва	5.244	-	-
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	17.136	0	0,00
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	17.136	-	0,00
511	Зграде и грађевински објекти	13.966	0	0,00
512	Машине и опрема	3.170	0	0,00
	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ	346.882	137.684	39,69

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 01.01.2025. 30.06.2025.	% извршења
1	2	3	4	5
000	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	2.000	2.000	100,00
020	Старост,	2.000	2.000	100,00
100	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	177.883	62.890	35,35
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови,	52.889	23.064	43,61
130	Опште услуге,	106.796	37.837	35,43
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту,	18.198	1.989	10,93
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	10.202	45	0,44
436	Остала енергија	10.102	-	0,00
473	Туризам	100	45	45,00
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	156.797	72.749	46,40
810	Услуге рекреације и спорта,	97.406	45.661	46,88
820	Услуге културе,	48.523	23.302	48,02
830	Услуге емитовања и штампања,	4.668	1.786	38,26
840	Верске и остале услуге заједнице,	6.200	2.000	32,26
	УКУПНО	346.882	137.684	39,69

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 01.01.2025. 30.06.2025.	Укупна средства
Програм	Програмска активност/ Пројекат				
1102		Програм 2. Комуналне делатности	10.102	0	0,00
	1102-0007	Производња и дистрибуција топлотне енергије	10.102	0	0,00
1502		Програм 4. Развој туризма	100	45	45,00
	1502-0001	Туристичка промоција	100	45	45,00
0901		Програм 11. Социјална и дечија заштита	2.000	2.000	100,00
	0902-0001	Социјална заштита старих лица	2.000	2.000	100,00
1201		Програм 13.Развој културе и информисања	59.391	27.088	45,61
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	25.533	8.538	33,44
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	9.200	9.200	100,00
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	6.200	2.000	32,26
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	4.668	1.786	38,26
	1201-0001	Појоришни програм	2.375	1.158	44,97

	1201-4002	Деци програм	830	283	34,10
	1201-4003	Музички програм	2.825	1.232	43,61
	1201-4004	Књижевно-трибински програм	190	56	29,47
	1201-4005	Аматерске смотре	200	100	50,00
	1201-4006	Костолачко лето	6.050	1.935	31,98
	1201-4007	Ликовна колонија	100	0	0,00
	1201-4008	КоРок Фест	1.020	800	78,43
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	97.406	45.661	46,88
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	45.300	23.757	52,44
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	50.316	21.389	42,51
	1301-0001	Промоција спорта	1.790	515	28,77
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	124.694	39.826	31,86
	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	106.796	37.837	35,43
	0602-0002	Функционисање месних заједница	11.254	1.573	13,98
	0602-0009	Текуча буџетска резерва	5.244	0	0,00
	0602-0010	Стална буџетска резерва	200	0	0,00
	0602-0001	Реализација програма "ROMACTED"	1.500	416	27,73
2101		Програм 16. Политички систем локалне самоуправе	52.889	23.064	43,61
	2101-0001	Функционисање скупштине	26.200	11.033	42,11
	2101-0002	Функционисање извршних органа	26.689	12.031	45,08
		УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВИНИ РАСХОДИ	346.882	137.684	39,69

ПОСЕБАН ДЕО

Укупно остварење расхода и издатака буџета Градске општине Костолац у периоду 01.01.2025.- 30.06.2025. године износи 137.684 хиљаде динара или 39,69% 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 42,11%.
- Извршење буџета директног корисника Председник Градске општине Костолац износи 47,95%.
- Извршење буџета директног корисника Веће Градске општине Костолац износи 40,98%.
- Извршење буџета директног корисника Управа Градске општине Костолац износи 38,99% и то:
 - Глава 4.1. Управа Градске општине Костолац – извршење износи 40,27%.
 - Глава 4.2. Месне заједнице – извршење износи 13,98% и то посматрано по месним заједницама у оквиру ове главе извршење је било следеће:
 - МЗ Село Костолац – 18,13%.
 - МЗ Петка – 13,67%.
 - МЗ Острово – 9,60%.

- МЗ Кленовник – 12,08%.
- Глава 4.3. Установа Центар за културу Костолац – 39,39%.

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 2025. години у Управи ГО Костолац финансирале 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 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 финансиране су зараде запослених, 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
01.01.2025. ДО 30.06.2025.ГОДИНЕ**

Упоредивањем 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 01.01.2025. – 30.06.2025.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 01.01.2025. ДО 30.06.2025.**

Р.бр.	Раздео:Директни корисник - индиректни корисник	Функција	Економска класификација	Износ	Број и датум решења	Опис
1	Управа ГОК	130	426919	170.000,00	06-06-11/2025-1 од 26.02.2025.	Материјали за посебне намене - венецијанери
2	Управа ГОК - Установа Центар за културу Костолац	810	425114	1.375.200,00	06-06-11/2025-3 од 26.02.2025.	Радови на крову - Санација крова просторија музичке школе "Стеван Мокрањец у Костолицу"
4	Управа ГОК	130	426919	25.200,00	06-06-24/2025-3 од 14.04.2025.	Набавка застава
5	Управа ГОК	130	423531	11.000,00	06-06-44/2025-4 од 30.05.2025.	Услуге вештачења
6	Управа ГОК	436	511291	3.600.000,00	06-06-48/2025-2 од 18.06.2025.	Набавка и уградња регулационих вентила
УКУПНО:				5.181.400,00		

У Костолицу, дана 26.09.2025. године

Број: 13/2025-1

СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИЦА СКУПШТИНЕ
ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
Милена Церовшек, дипл. економиста


