

Образложење

ОПШТИ ДЕО

У члану 1 .Одлуке исказани су остварени текући приходи и примања и извршени расходи и издаци буџета Градске општине Костолац за 2014.годину . Укупно остварени текући приходи и примања у 2014.години износили су 123.880 хиљада динара. Укупно извршени текући расходи и издаци у 2014.години износили су 124.315 хиљада динара. Разлика између укупних прихода и примања и укупних расхода и издатака износила је 435 хиљада динара, односно остварен је укупан дефицит у износу од 435 хиљада динара.

У члану 2.Одлуке , Биланс стања на дан 31.децембар 2014.године (Образац 1), утврђена је укупна актива у износу од 45.120 хиљада динара (нефинансијска имовина у сталним средствима у износу од 43.667 хиљада динара и новчана средства у износу од 1.453 хиљаде динара) као и укупна пасива(капитал) у укупном износу 45.120 хиљада динара.

У члану 3.Одлуке , Биланс прихода и расхода у периоду од 1.јануара до 31.децембра 2014.године (Образац 2) утврђени су укупно остварени приходи и примања по основу продаје нефинансијске имовине у износу од 123.880 хиљада динара и укупно извршени расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине у износу од 124.315 хиљада динара. Утврђен је укупан мањак прихода и примања – буџетски дефицит у износу од 435 хиљада динара. Део нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година у износу од 1.888 хиљада динара је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године , тако да је утврђен кориговани вишак прихода – буџетски суфицит у износу од 1.453 хиљаде динара.

У члану 4.Одлуке, утврђен је укупни фискални резултат у завршном рачуну буџета, односно утврђен је буџетски суфицит у износу од 1.453 хиљаде динара.

У члану 5.Одлуке , утврђено је да се остварени вишак прихода – суфицит ,у износу од 1.453 хиљада динара преноси у наредну годину, као и да ће исти индиректни корисници користити у складу са одлукама својих органа управљања.

У члану 6.Одлуке, Извештај о капиталним издацима и финансирању у периоду од 1.јануара до 31.децембра 2014.године (Образац 3), утврђена су примања у износу од 0.00 хиљада динара и укупни издаци у износу од 44.667 хиљада динара и то :

- Зграде и грађевински објекти у износу од 42.777 хиљада динара – од тога 41.538 хиљада динара за изградњу зграда и објеката и 739 хиљада динара за капитално одржавање зграда и објеката;
- Машине и опрема у износу од 2.390 хиљада динара – од тога 1.147 хиљада динара опрема за саобраћај, 543 хиљаде динара административна опрема и 700 хиљада динара опрема за образовање,културу и спорт.

У члану 7.Одлуке Извештај о новчаним токовима у периоду од 1.јануара до 31.децембра 2014.године (Образац 4), утврђени су укупни новчани приливи у износу од 123.880 хиљаде динара од тога:порески приходи 2 хиљаде ,трансфери од других нивоа власти 121.403 хиљаде (од тога текући трансфер је износио 78.809 хиљада а капитални 42.594 хиљаде динара), приходи од продаје добара и услуга 73 хиљаде , текући добровољни трансфери од физичких и правних лица 1.840 хиљаде динара(од тога донације 574 хиљаде и из осталих извора 1.266 хиљаде динара) и мешовити и неодређени приходи у

износу од 562 хиљаде динара. Новчани одливи утврђени су у укупном износу од 124.315 хиљада динара од тога текући расходи 79.648 хиљада динара (расходи за запослене 18.286 хиљада, коришћење услуга и роба 39.924 хиљаде, донације, дотације и трансфери 166 хиљада и остали расходи 21.272 хиљаде динара) и издаци за нефинансијску имовину у износу од 44.667 хиљада динара. Такође је утврђен салдо готовине на почетку године у износу од 1.888 хиљада динара и салдо готовине на крају године у износу од 1.453 хиљаде динара.

У члану 8. Одлуке Извештај о извршењу буџета у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2014. године (Образац 5), утврђена је разлика између текућих прихода и примања и укупних расхода и издатака у износу од 435 хиљада динара, односно утврђен је мањак новчаних прилива у том износу.

У члану 9. Одлуке, исказани су укупно планирани и остварени текући приходи и примања буџета Градске општине Костолац према економским класификацијама. Извршење плана износи 76,07%.

У члану 10. Одлуке, исказани су планирани и извршени расходи и издаци, по основним наменама. На основу табеле можемо утврдити да су планирани расходи остварени у износу од 75,46%. Код текућих расхода извршење је износило 89,34% односно:

- расходи за запослене 89,34%
- расходи за коришћење роба и услуга 90,09%
- дотације и трансфери 93,26%
- остали текући расходи 99,75%.

Код капиталних издатака извршење је износило 59,09% односно:

- основна средства 59,66%
- природна имовина 0% (нереализована средства за куповину земљишта за проширење гробља у МЗ Острово).

ПОСЕБАН ДЕО

У члану 11 Одлуке, исказани су укупни расходи и издаци буџета према Одлуци о буџету Градске општине Костолац за 2014. годину, укључујући и расходе и издатке сопствених прихода корисника средстава, извршени по организационој и економској класификацији:

- **Извршење буџета директног корисника Председник и веће Градске општине Костолац износи 90,48%.**
- **Извршење буџета директног корисника Скупштина Градске општине Костолац износи 77,94%.** До мањег извршења дошло је на позицијама које се односе на расходе за запослене (плате и додаци запослених 11,59% и социјални доприноси на терет послодавца 7,12%). Са ових позиција исплаћен је други део зараде за децембар 2013. године и зарада за јануар 2014. године за председника Скупштине Градске општине Костолац. Након тога, председник Скупштине ГО Костолац није био на сталном раду у ГО Костолац, и са наведених позиција није било трошкова до краја године.

- **Извршење буџета директног корисника Орган Управе Градске општине Костолац износи 59,82% и то:**
 - Глава 3.1. Управа градске општине Костолац – извршење износи 66,83%. Извршење је мање од планираног на следећим економским класификацијама: 511 – Зграде и грађевински објекти 57,85% и 512 - Машине и опрема 48,07% ,и битно је утицало на укупан проценат извршења у оквиру ове главе и раздела. Образложење и разлози за мањи проценат извршења на овим економским класификацијама биће дати детаљно у оквиру образложења реализације капиталних инвестиција.
 - Глава 3.2. Дотације невладиним организацијама, удружењима и пројектима – извршење износи 100%.
- Глава 3.3. Месне заједнице – извршење износи 85,93%. Једино на економској класификацији 541 – Земљиште није било извршења, јер средства у износу од 720.000,00 динара, намењена за куповину земљишта за проширење гробља у МЗ Острово, из техничких разлога нису реализована, и иста су у великој мери утицала на како на проценат извршења буџета МЗ Острово, тако и на проценат извршења буџета у оквиру главе 3.3. – Месне заједнице. Посматрано по месним заједницама у оквиру ове главе извршење је било следеће:
- МЗ Кленовник 91,79%
 - МЗ Острово 54,66%
 - МЗ Петка 97,14%
 - МЗ Село Костолац 96,67%.
- Глава 3.4. – Центар за културу Костолац – извршење износи 91,31% .

Што се тиче реализације капиталних инвестиција Градске општине Костолац, укупно остварење је било 59,09% у односу на планирана средства. У даљем тексту дајемо детаљан преглед остварења по наменама и корисницима :

		ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	% ИЗВРШЕЊА
511	Зграде и грађевински објекти	70,642,389.00	42,277,576.17	59.85
5112	Изградња зграда и објеката	65,337,466.00	41,538,376.17	63.58
	Топлификација	59,850,802.00	41,538,376.17	69.40
	Канализација	4,396,722.00	0.00	0.00
	Водовод	1,089,942.00	0.00	0.00
5113	Капитално одржавање зграда и објеката	2,782,523.00	739,200.00	26.57
	Санација фасада	2,043,023.00	0.00	0.00
	Дечија игралишта	739,500.00	739,200.00	99.96
5114	Пројектно планирање	2,522,400.00	0.00	0.00
512	Машине и опрема	4,231,200.00	2,390,130.40	56.49
5121	Опрема за саобраћај	1,158,000.00	1,147,452.00	99.09

5122	Административна опрема	573,200.00	542,718.40	94.68
	Управа	530,400.00	529,529.40	99.84
	ЦЗК	29,300.00	0.00	0.00
	МЗ			
	Петка	13,500.00	13,189.00	97.70
5126	Опрема за културу - ЦЗК	700,000.00	699,960.00	99.99
5128	Опрема за јавну безбедност - Управа	1,800,000.00	0.00	0.00
541	Земљиште	720,000.00	0.00	0.00
5411	Земљиште - МЗ Острово	720,000.00	0.00	0.00
УКУПНО :		75,593,589.00	44,667,706.57	59.09

У оквиру економске класификације 511 – Зграде и грађевински објекти, нереализована средства која се односе на канализацију, водовод и пројектно планирање, представљају средства из фондова, која се преносе као нераспоређени вишак из ранијих година (почев од 2010.године).Што се тиче средстава намењених за топлификацију, извршење износи 69,40% у односу на планирана средства. Обзиром да је остварен мањи проценат од планираних прихода намењених за топлификацију, сва расположива неутрошена средства за ове намене су у току 2014.године у целости резервисана по спроведеним јавним набавкама и њихова реализација је извесна у току наредне, буџетске 2015.године, са наставком радова.

У оквиру економске класификације 512 – Машине и опрема, средства намењена за набавку опреме за јавну безбедност у износу од 1.800.000,00 динара нису реализована јер су иста обезбеђена Ребалансом 2 буџета и није било времена за реализацију истих (покретање и спровођење поступка ЈН) обзиром да је Скупштина ГО Костолац Одлуку о изменама и допунама одлуке о буџету Градске општине Костолац за 2014.годину – Ребаланс 2 , усвојила на седници одржаној 15.12.2014.године.

У Костоцу, 29.маја 2015. године

Број: 10/15-1

ОБРАЂИВАЧ:

**УПРАВА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
НАЧЕЛНИК**

Анђелија Миливојевић, дипл.правник

ПРЕДЛАГАЧ:

ВЕЋЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИК

Иван Савић,струк.инг.ел.тех

**Објашњење великих одступања између одобрених средстава и
извршења буџета Градске општине Костолац за период
од 01.01.2014. до 31.12.2014.**

У завршном рачуну буџета Градске општине Костолац није било великих одступања између одобрених средстава и извршења.

**Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве за
период од 01.01.2014. до 31.12.2014.године**

Одлуком о буџету Градске општине Костолац за 2014.годину планирана су средства сталне буџетске резерве у износу од 200.000,00 динара и средства текуће буџетске резерве у износу од 1.800.000,00 динара.

Средства сталне буџетске резерве нису коришћена у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014.године.

Укупна реализована средства текуће буџетске резерве у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014.године износила су 1.107.857,08 динара односно 55,39%.

Р.бр.	Раздео:Директни корисник – индиректни корисник	Функција	Економска класификација	Износ	Број и датум решења	Опис
-------	--	----------	-------------------------	-------	---------------------	------

1.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	425115	247.939,20	05/2014-6 од 28.03.2014.	„Водовод и канализација“ за прикључак водомера
2.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	421225	105.344,98	06/2014-25 од 16.04.2015.	ПД „ТЕ-КО „ – дуг за централно грејање
3.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	482251	38.000,00	12/2014-29 од 14.07.2014.	Судске таксе по решењу суда
4.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	421211	71.632,90	19/2014-21 од 20.10.2014.	„ЕПС снабдевање“ - ел.енергија
5.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	482191	400.000,00	22/2014-1 од 17.11.2014.	Порез за превоз
6.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	421311	80.000,00	24/2014-01-1 од 05.12.2014.	„Водовод и кан ализација“ – текући трошкови
7.	Орган Управе ГО Костолац – Управа ГО Костолац	130	465112	112.000,00	24/2014-01-2 од 05.12.2014.	Дотације по закону - Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14)
8.	Председник и веће ГО Костолац	110	465112	44.000,00	24/2014-01-3 од 05.12.2014.	Дотације по закону - Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14)
9.	Орган Управе ГО Костолац – Центар за културу Костолац	820	465112	8.940,00	24/2014-01-4 од 05.12.2014.	Дотације по закону - Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14)

Преглед примљених донација у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014.године

У периоду од 01.01.2014.године до 31.12.2014.године Градска општина Костолац је, на основу закључених уговора, примила донације у укупном износу од 574.000,00 динара. У наставку дајемо табеларни приказ примљених донација :

Р.бр.	Прималац донације:Директни корисник – индиректни корисник	Износ	Давалац донације
1.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Кленовник	10.000,00	Синдикална организација „Термоелектране Костолац“
2.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Кленовник	10.000,00	Синдикат ПК“Дрмно“
3.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Петка	5.000,00	Удружење пензионера ГО Костолац
4.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Петка	5.000,00	Синдикат „Термоелектране Костолац“
5.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Петка	5.000,00	ЈКП „Комуналне службе“
6.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	38.000,00	СТР „Миша“
7.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	Синдикат “Пошта“
8.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	10.000,00	„Искон идила“
9.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	3.000,00	„Електролукс 012“
10.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	3.000,00	Кафе „Малиган“
11.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	100.000,00	ПД“ТЕ-КО Костолац“

12.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	10.000,00	„Термоопрема“
13.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	„Србијашуме“
14.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	Синдикат “ПРИМ”
15.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	Удружење пензионер ГО Костолац
16.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	„Електроморава“
17.	Орган Управе ГО Костолац – МЗ Острово	5.000,00	„Милокс“
18.	Орган Управе ГО Костолац - Центар за културу Костолац	320.000,00	ПД „ТЕ-КО Костолац“
19.	Орган Управе ГО Костолац - Центар за културу Костолац	25.000,00	УР „Призма“

У Костоцу, 29. маја 2015. године

Број: 10/15-1

ОБРАЂИВАЧ:

**УПРАВА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
НАЧЕЛНИК**

Анђелија Миливојевић, дипл. правник

ПРЕДЛАГАЧ:

ВЕЋЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИК

Иван Савић, струк. инг. ел. тех