

Образложење

ОПШТИ ДЕО

Правни основ за доношење ове одлуке садржан је у члану 78. и 79. Закона о буџетском систему („Службени 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 и 149/20) и члану 15. став 2. тачка 1) и члана 32. став 1. тачка 1) Статута Градске општине Костолац („Службени гласник Града Пожаревца“, бр.15/18 и 14/19).

Чланом 78. став 1. тачка 2) Закона о буџетском систему регулисан је календар завршних рачуна буџета локалне власти, а чланом 79. истог закона садржај и начин припреме завршног рачуна.

Према календару прописаном одредбама члана 78. Закона о буџетском систему који регулише поступак припреме, састављања и подношења завршних рачуна буџета локалних власти за 2020. годину, локални орган управе надлежан за послове финансија припрема нацрт одлуке о завршном рачуну буџета локалне власти и доставља га надлежном извршном органу локалне власти.

Састављању консолидованог завршног рачуна претходила је обавеза састављања и подношења завршних рачуна за 2020. годину индиректних и директних корисника буџета Градске општине Костолац и то:

– индиректни корисници буџетских средстава саставили су завршне рачуне за 2020. годину на прописаним обрасцима и поднели их Управи за трезор до 28. фебруара 2019. године, након чега је извршена контрола, сравњење података из њихових годишњих извештаја о извршењу буџета и састављање консолидованог годишњег финансијског извештаја.

Чланом 15. став 2. тачка 1) Статута Градске општине Костолац предвиђено је да Градска општина преко својих органа доноси статут, буџет и завршни рачун Градске општине.

Чланом 32. став 1. тачка 1) Статута градске општине Костолац предвиђено је да Скупштина Градске општине, између осталог доноси и завршни рачун.

Градска општина Костолац има свој трезор, а билансира се на нивоу града према Одлуци о утврђивању прихода који припадају граду и Градској општини Костолац у 2020. години и Одлуци о распоређивању прихода Градске општине Костолац у 2020. години. У складу са календаром за подношење годишњих финансијских извештаја Градска општина је у обавези да састави Одлуку о завршном рачуну и усвојену од стране своје скупштине достави граду на даљу консолидацију.

Сагласно члану 92. Закона, екстерну ревизију буџета Градске општине Костолац извршила је независна ревизорска институција у складу са законом којим се иста уређује.

У члану 1 .Одлуке исказани су остварени текући приходи и примања и извршени расходи и издаци буџета Градске општине Костолац за 2020. годину. Укупно остварени текући приходи и примања у 2020. години износили су 196.362 хиљаде динара. Укупно извршени текући расходи и издаци у 2020. години износили су 190.219 хиљада динара. Разлика између укупних прихода и примања и укупних расхода и издатака износила је 6.143 хиљаде динара, односно остварен је укупан суфицит у износу од 6.143 хиљаде динара.

У члану 2.Одлуке , Биланс стања на дан 31.децембар 2020. године Образац 1), утврђена је укупна актива у износу од 320.035 хиљада динара као и укупна пасива у укупном износу 320.035 хиљада динара.

У члану 3.Одлуке, Биланс прихода и расхода у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године (Образац 2) утврђени су укупно остварени приходи и примања по основу продаје нефинансијске имовине у износу од 196.362 хиљаде динара и укупно извршени расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине у износу од 190.219 хиљада динара. Утврђен је вишак прихода и примања – буџетски суфицит у износу од 6.143 хиљаде динара.

У члану 4.Одлуке, утврђен је укупни фискални резултат у завршном рачуну буџета, односно утврђен је буџетски суфицит у износу од 6.143 хиљаде динара.

У члану 5.Одлуке , утврђено је да се остварени вишак прихода – суфицит ,у износу од 6.143 хиљаде 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 2020. године (Образац 3), утврђена су примања у износу од 0.00 хиљада динара и укупни издаци у износу од 46.015 хиљада динара .

У члану 7.Одлуке, Извештај о новчаним токовима у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године (Образац 4), утврђени су укупни новчани приливи у износу од 196.362 хиљаде динара од тога: трансфери од других нивоа власти 193.134 хиљаде (текући трансфер је износио 153.237 хиљада и то: из Града Пожаревца 152.167 и Националне службе за запошљавање за спровођење јавног рада 1.070), а капитални 39.897 хиљаде динара), приходи од продаје добара и услуга 110 хиљада , текући добровољни трансфери од физичких и правних лица 138 хиљада динара и мешовити и неодређени приходи у износу од 2.980 хиљаде динара. Новчани одливи утврђени су у укупном износу од 190.219 хиљада динара од тога текући расходи 144.204 хиљаде динара(расходи за запослене 28.203 хиљаде, коришћење услуга и роба 83.942 хиљаде, социјално осигурање и социјална заштита 210 хиљада динара и остали расходи 31.849 хиљада динара) и издаци за нефинансијску имовину у износу од 46.015 хиљада динара. Такође је утврђен салдо готовине на почетку године у износу од 7.462 хиљаде динара и салдо готовине на крају године у износу од 13.604 хиљада динара што чини новчани понтецијал којим трезор Градске општине Костолац располаже у 2021. години.

У члану 8.Одлуке, Извештај о извршењу буџета у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године (Образац 5), утврђена је разлика између текућих прихода и примања и укупних расхода и издатака у износу од 6.143 хиљаде динара, односно утврђен је вишак новчаних прилива у том износу. У обрасцу 5, а у складу са чланом 10., став 5. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Сл.гласник РС“, број 18/2015 и 104/18), у колони 8 приказани су остварени приходи и примања из буџета извора 01, а у колони 6 приказани су остварени приходи и примања, односно извршени расходи и издаци из буџета извора 07, а исти се односе на спровођење јавних радова које је Градска општина Костолац реализовала на основу закљученог уговора са Националном службом за запошљавање као и за реализацију пројекта „Пожаревачка Морава:

истраживања музичко-плесне фолклорне праксе“ на основу уговора који је закључен између Министарства културе и информисања Републике Србије и Установе Центар за културу Костолац.

У члану 9. Одлуке исказани су укупно планирани и остварени текући приходи и примања буџета Градске општине Костолац према економским класификацијама. Извршење плана износи 55,43% , и то:

- Трансфери од других ниво власти 55,01%;
- Приходи од продаје добара и услуга 22,00%;
- Добровољни трансфери од физичких и правних лица 100,00% и
- Мешовити и неодређени приходи 119,20%.

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 52,59 %.

Код текућих расхода извршење је износило 74,79% односно:

- расходи за запослене 79,08%
- расходи за коришћење роба и услуга 67,73%
- социјално осигурање и социјална заштита 100,00%
- остали текући расходи 98,57%.

Код капиталних издатака извршење је износило 27,24%.

У члану 11. Одлуке исказани су планирани и извршени расходи и издаци ,по функционалној класификацији. На основу табеле можемо утврдити да су планирани расходи, посматрано по функционалној класификацији, остварени на следећи начин:

- 000 – Социјална заштита – 100,00% (020 – Старост 100,00%);
- 100 – Опште јавне услуге – 66,89% (110 – Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови 68,84%, 130 – Опште јавне услуге 67,90% и 160 – Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту 54,13%);
- 400 – Економски послови 62,02% (436 – Остала енергија 61,87% ; и 473 – Туризам 100,00%);
- 500 – Заштита животне средине – 12,17% (520 – Управљање отпадним водама – 2,05% и 540 – Заштита биљног и животињског света и крајолика 57,20%);
- 600 – Послови становања и заједнице – 51,41% (630 – Водоснабдевање 51,41%);
- 800 – Рекреација, спорт, култура и вере – 84,58% (810 – Услуге рекреације и спорта 86,85%, 820 – Услуге културе – 71,37%, 830 – Услуге емитовања и штампе 84,35%, 840 – Верске и остале услуге заједнице 100,00 % и 860 – Рекреација, спорт, култура и вере, неklasификовано на другом месту 96,72%).

У члану 12. Одлуке, исказани су планирани и извршени расходи и издаци ,по програмској класификацији. На основу табеле можемо утврдити да су планирани расходи, посматрано по програмској класификацији, остварени на следећи начин:

- Програм 2. – Комуналне делатности – 60,77%;
- Програм 4. – Развој туризма – 100,00%
- Програм 6. – Заштита животне средине – 12,17%;
- Програм 11. – Социјална и дечја заштита 100,00%;

- Програм 13. – Развој културе и информисања – 74,39%;
- Програм 14. – Развој спорта и омладине – 88,13% и
- Програм 15. – Опште услуге локалне самоуправе – 65,67%;
- Програм 16. – Политички систем локалне самоуправе 68,84%.

ПОСЕБАН ДЕО

У члану 13. Одлуке, исказани су укупни расходи и издаци буџета према Одлуци о буџету Градске општине Костолац за 2020. годину, укључујући и расходе и издатке сопствених прихода корисника средстава, извршени по организационој и економској класификацији :

- Извршење буџета директног корисника Скупштина Градске општине Костолац износи 66,71%.
- Извршење буџета директног корисника Председник Градске општине Костолац износи 62,87%.
- Извршење буџета директног корисника Веће Градске општине Костолац износи 79,19%.
- Извршење буџета директног корисника Управа Градске општине Костолац износи 50,17% и то:
 - Глава 4.1. Управа градске општине Костолац – извршење износи 45,63%.
 - Глава 4.2. Месне заједнице – извршење износи 54,04%
 - Глава 4.3. Установа Центар за културу Костолац – 73,32%.

У члану 14. Одлуке, дато је објашњење да у завршном рачуну буџета Градске општине Костолац није било великих одступања између одобрених средстава и извршења.

У члану 15. Одлуке, дат је извештај о примљеним и утрошеним донацијама у 2020. години. Од примљених 138 хиљада динара, утрошено је 138 хиљаде динара.

У члану 16. Одлуке, дат је пренос средстава са текуће буџетске резерве по решењима Већа Градске општине Костолац за период 01.01.2020. до 31.12.2020. године. Од планираних 2.800 хиљада динара, по решењима је реализовано 2.118 хиљада динара.

У члану 17. Одлуке, дато је образложење да у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године није било преноса средстава из средстава сталне буџетске резерве.

У Костоцу, 15.06.2021. године

Број: 01-06-792/2021-1

ОБРАЂИВАЧ:

З. Родосављевић

УПРАВА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
НАЧЕЛНИК

А. Миливојевић
Анђелија Миливојевић, дипл. правник



ПРЕДЛАГАЧ:

ВЕЋЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИК ВЕЋА ГО КОСТОЛАЦ

Срце Крстаноски
Срце Крстаноски, проф. физичке културе

