

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ ЗА ПЕРИОД

01.01.2025. – 30.09.2025. 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. – 30.09.2025. 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 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, 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. – 30.09.2025.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 – септембар 2025.године.

2. ОПШТИ ДЕО

У периоду јануар – септембар 2025.године Градска општина је остварила укупне приходе и примања у износу од 224.835 хиљада динара и укупно извршене расходе и издатке у износу од 222.989 хиљада динара што значи да је остварила буџетски суфицит у износу од 1.846 хиљада динара.

Р.бр.	ОПИС	Шифра економске класификације	Износ- укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 30.09.2025.	% извршења
1	2	3	4	5	6
I	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	7+8	346.881	224.835	64,82
1.	Порески приходи	71	0	0	0,00
2.	Непорески приходи	74	0	140	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	140	0,00
2.3.	Мешовити и неодређени приходи	745	0		0,00
3.	Трансфери	73	346.881	224.695	64,78
3.1	Трансфери од других нивоа власти	733	346.881	224.695	64,78
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	346.881	222.989	64,28
1.	Текући расходи	4	329.745	222.019	67,33
1.1.	Расходи за запослене	41	77.599	45.854	59,09
1.2.	Коришћење роба и услуга	42	184.015	113.291	61,57
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	350	100,00
1.8.	Остали расходи	48	63.340	62.524	98,71
1.9.	Средства резерве	49	4.441		0,00
2.	Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	17.136	970	5,66
2.1.	Основна средства	51	17.136	970	5,66
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 346.881 хиљада динара остварени су у периоду од 01.01.2025. до 30.09.2025. године у укупном износу од 224.835 хиљада динара, односно 64,82%, 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. 30.09.2025.	% извршења
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	346.881	224.835	64,82
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	346.881	224.695	64,78
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	346.881	224.695	64,78
	733157	Текући трансфер градова у корист нивоа општина	329.745	221.901	67,29
	733253	Капитални трансфери од градова у корист нивоа општина	17.136	2.794	16,30
740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	0	140	
744000		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	0	140	0,00
	744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина		140	
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	346.881	224.835	64,82

Укупни приходи су од планираних 346.881 хиљада динара, остварени 224.835 хиљада динара или 64,82% и то:

- текући трансфер је од планираних 329.745 хиљада динара остварен 221.901 хиљада динара односно 67,29% из извора 01.
- капитални трансфер је планиран у износу од 17.136 хиљада динара и у посматраном периоду је реализован у износу од 2.794 хиљаде динара или 16,30%
- текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина – донације су остварене у износу од 140 хиљада динара.

Расходи и издаци су од планираних 346.881 хиљада динара извршени у износу од 222.989 хиљада динара или 64,28%.

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 184.015 хиљада динара остварени у износу од 113.291 хиљада динара, односно 61,57%.

Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања и др.) планирани су у износу од 77.599 хиљада динара а остварени у износу од 45.854 хиљаде динара односно 59,09%.

Накнаде за социјалну заштиту – ученичке награде у су реализоване у целости.

Остали текући расходи су од планираних 63.340 хиљада динара у посматраном периоду остварени у износу од 62.524 хиљада динара или 98,71%. Што се тиче расхода

на економској класификацији 481 – Дотације невладиним организацијама, од планираних 62.700 хиљада динара реализовано је 62.430 хиљада динара или 99,57%. 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 су реализована у износу од 970 хиљада динара или 5,66%.

Износ у хиљадама динара(000)

Екон. клас.	ВРСТЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА	Укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 30.09.2025.	% извршења
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	329.745	222.019	67,33
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	77.599	45.854	59,09
411	Плате и додаци запослених	62.675	37.444	59,74
412	Социјални доприноси на терет послодавца	9.621	5.673	58,96
413	Накнаде у натури (превоз)	378	364	96,30
414	Социјална давања запосленима	3.126	1.331	42,58
415	Накнаде за запослене	1.431	798	55,77
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	368	244	66,30
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	184.015	113.291	61,57
421	Стални трошкови	37.592	23.166	61,62
422	Трошкови путовања	14	0	0,00
423	Услуге по уговору	70.253	44.817	63,79
424	Специјализоване услуге	49.703	33.950	68,31
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	11.995	3.587	29,90
426	Материјал	14.458	7.771	53,75
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	350	350	100,00
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	350	350	100,00
480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	63.340	62.524	98,71
481	Дотације невладиним организацијама;	62.700	62.430	99,57
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	440	94	21,36
483	Новчане казне и пенали по решењу судова;	200	0	-
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	4.441	-	-
499	Административни трансфери из буџета - Средства резерве	4.441	-	-
49911	Стална резерва	200	-	-
49912	Текућа резерва	4.241	-	-
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	17.136	970	5,66
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	17.136	970	5,66
511	Зграде и грађевински објекти;	13.966	970	6,95
512	Машине и опрема;	3.170	0	0,00
	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ	346.881	222.989	64,28

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. 30.09.2025.	% 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	177.882	100.691	56,61
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови;	52.889	36.485	68,98
130	Опште услуге;	107.548	58.546	54,44
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту;	17.445	5.660	32,44
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	10.202	55	0,54
436	Остала енергија	10.102	-	0,00
473	Туризам	100	55	55,00
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	156.797	120.243	76,69
810	Услуге рекреације и спорта;	97.406	79.942	82,07
820	Услуге културе;	48.523	31.489	64,89
830	Услуге емитовања и штампања;	4.668	2.715	58,16
840	Верске и остале услуге заједнице;	6.200	6.097	98,34
	УКУПНО	346.881	222.989	64,28

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. 30.09.2025.	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	55	55,00
	1502-4001	Туристичка промоција	100	55	55,00
0901		Програм 11. Социјална и дечија заштита	2.000	2.000	100,00
	0902-4001	Социјална заштита старих лица	2.000	2.000	100,00
1201		Програм 13.Развој културе и информисања	59.391	40.301	67,86

	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	25.533	12.538	49,11
	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	6.097	98,34
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	4.668	2.715	58,16
	1201-4001	Позоришни програм	2.575	1.159	45,01
	1201-4002	Дечји програм	830	313	37,71
	1201-4003	Музички програм	2.825	1.238	43,82
	1201-4004	Књижевно-трибински програм	190	56	29,47
	1201-4005	Аматерске смотре	200	100	50,00
	1201-4006	Костолачко лето	6.050	5.785	95,62
	1201-4007	Ликовна колонија	100	100	100,00
	1201-4008	КоРок Фест	1.020	1.000	98,04
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	97.406	79.942	82,07
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	45.300	45.133	99,63
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	50.316	33.797	67,17
	1301-4001	Промоција спорта	1.790	1.012	56,54
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	124.993	64.206	51,37
	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	107.548	58.546	54,44
	0602-0002	Функционисање месних заједница	11.504	5.244	45,58
	0602-0009	Текућа буџетска резерва	4.241	0	0,00
	0602-0010	Стална буџетска резерва	200	0	0,00
	0602-4001	Реализација програма "ROMACTED"	1.500	416	27,73
2101		Програм 16. Политички систем локалне самоуправе	52.889	36.485	68,98
	2101-0001	Функционисање скупштине	26.200	17.499	66,79
	2101-0002	Функционисање извршних органа	26.689	18.986	71,14
		УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВНИ РАСХОДИ	346.881	222.989	64,28

ПОСЕБАН ДЕО

Укупно остварење расхода и издатака буџета Градске општине Костолац у периоду 01.01.2025.- 30.09.2025.године износи 222.989 хиљада динара или 64,28% 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 66,79%.
- Извршење буџета директног корисника Председник Градске општине Костолац износи 72,63%.
- Извршење буџета директног корисника Веће Градске општине Костолац износи 69,01%.
- Извршење буџета директног корисника Управа Градске општине Костолац износи 63,44% и то:

- Глава 4.1. Управа Градске општине Костолац – извршење износи 64,99%.
- Глава 4.2. Месне заједнице – извршење износи 45,58% и то посматрано по месним заједницама у оквиру ове главе извршење је било следеће:
 - МЗ Село Костолац – 40,43%.
 - МЗ Петка – 57,29%.
 - МЗ Острово – 64,97%.
 - МЗ Кленовник – 21,15%.
- Глава 4.3. Установа Центар за културу Костолац – 62,44%.

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 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 30.09.2025.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. – 30.09.2025.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 30.09.2025.**

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 - венетијанери
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 Костоцу"
3	Управа ГОК	130	426919	25,200.00	06-06-24/2025- 3 од 14.04.2025.	Набавка застава
4	Управа ГОК	130	423531	11,000.00	06-06-44/2025- 4 од 30.05.2025.	Услуге вештачења
5	Управа ГОК	130	424911	100,000.00	06-06-44/2025- 8 од 30.05.2025.	Сервисирање и одржавање јарбола
6	Управа ГОК	436	511291	3,600,000.00	06-06-48/2025- 2 од 18.06.2025.	Набавка и уградња регулационих вентила

7	Управа ГОК - МЗ Острово	160	424221	100,000.00	06-06-57/2025- 10 од 16.07.2025.	Услуге културе за организацију манifestације "Островски бећарац"
8	Управа ГОК - МЗ Острово	160	421211	150,000.00	06-06-77/25-2 од 12.09.2025.	Услуге за ел.енергију
9	Управа ГОК	130	425211	271,000.00	06-06-77/25-4 од 12.09.2025.	Механичке поправке
10	Управа ГОК	130	414311	481,000.00	06-06-77/25-5 од 12.09.2025.	Отпремнина при одласку у инвалидску пензију

У Костолцу, дана 08.12.2025. године

Број: 14/2025-1

СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИЦА СКУПШТИНЕ
ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
Милена Церовшек, дипл. економиста

