

**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ
ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ ЗА ПЕРИОД
01.01.2025. – 31.03.2025.године
(„Сл.гласник Града Пожаревца“,бр.29/24)**

1. УВОД

Приликом израде, састављања и достављања Извештаја о извршењу Одлуке о буџету Градске општине Костолац за период 01.01.2025. – 31.03.2025. 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 други прописи којима се уређује оснивање, делокруг и финансирање корисника буџетских средстава.

Код израде Извештаја о извршењу за период 01.01.2025. – 31.03.2025.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 –март 2025.године.

2. ОПШТИ ДЕО

У периоду јануар – март 2025.године Градска општина је остварила укупне приходе и примања у износу од 82.167 хиљада динара и укупно извршене расходе и издатке у износу од 81.754 хиљада динара што значи да је остварила буџетски суфицит у износу од 413 хиљада динара.

Р.бр.	ОПИС	Шифра економске класификације	Износ- укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 31.03.2025.	% извршења
1	2	3	4	5	6
I	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	7+8	320.739	82.174	25,62
1.	Порески приходи	71	0	0	0,00
2.	Непорески приходи	74	0	7	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	7	0,00
3.	Трансфери	73	320.739	82.167	25,62
3.1	Трансфери од других нивоа власти	733	320.739	82.167	25,62
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	320.739	81.754	25,49
1.	Текући расходи	4	316.417	81.754	25,84
1.1.	Расходи за запослене	41	77.118	15.382	19,95
1.2.	Коришћење роба и услуга	42	175.939	29.371	16,69
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	53.830	37.001	68,74
1.9.	Средства резерве	49	9.180	0	0,00
2.	Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	4.322	0	0,00
2.1.	Основна средства	51	4.322	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 320.739 хиљада динара остварени су у периоду од 01.01.2025. до 31.03.2025. године у укупном износу од 82.167 хиљада динара, односно 25,62%, 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. 31.03.2025.	% извршења	
		Пренета средства из претходне године	7.261	0	0,00	
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	313.478	82.167	26,21	
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	313.478	82.167	26,21	
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	313.478	82.167	26,21	
	733157	Текући трансфер градова у корист нивоа општина	313.478	82.167	26,21	
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	320.739	82.167	25,62	

Укупни приходи су од планираних 320.739 хиљада динара, остварени 82.167 хиљада динара или 25,62% и то:

- текући трансфер је од планираних 313.478 хиљада динара остварен 82.167 хиљада динара односно 26,21 % из извора 01.

Расходи и издаци су од планираних 320.739 хиљада динара извршени у износу од 81.754 хиљаде динара или 25,49%.

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 175.939 хиљада динара остварени у износу од 29.371 хиљада динара, односно 16,69%.

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 15.382 хиљаде динара односно 19,95%.

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

Остали текући расходи су од планираних 53.830 хиљада динара у посматраном периоду остварени у износу од 37.001 хиљада динара или 68,74%. Што се тиче расхода на економској класификацији 481 – Дотације невладиним организацијама, од планираних 53.200 хиљада динара реализовано је 36.957 хиљада динара или 69,47%. 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 4.322 хиљаде динара и у посматраном периоду нису реализована.

Износ у хиљадама динара(000)

Екон. клас.	ВРСТЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА	Укупна јавна средства	Извршење 01.01.2025. 31.03.2025.	% извршења
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	316.417	81.754	25,84
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	77.118	15.382	19,95
411	Плате и додаци запослених	62.675	12.303	19,63
412	Социјални доприноси на терет послодавца	9.620	1.863	19,37
413	Накнаде у натури (превоз)	378	365	96,56
414	Социјална давања запосленима	2.645	605	22,87
415	Накнаде за запослене	1.432	246	17,18
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	368	0	0,00
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	175.939	29.371	16,69
421	Стални трошкови	36.862	7.917	21,48
422	Трошкови путовања	14	0	0,00
423	Услуге по уговору	69.391	13.015	18,76
424	Специјализоване услуге	47.526	6.749	14,20
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	9.901	436	4,40
426	Материјал	12.245	1.254	10,24
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	350	-	0,00
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	350	0	0,00
480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	53.830	37.001	68,74
481	Дотације невладиним организацијама;	53.200	36.957	69,47
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	430	44	10,23
483	Новчане казне и пенали по решењу судова;	200	0	-
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	9.180	-	-
499	Административни трансфери из буџета - Средства резерве	9.180	-	-
49911	Стална резерва	200	-	-
49912	Текућа резерва	8.980	-	-
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	4.322	0	0,00
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	4.322	-	0,00
511	Зграде и грађевински објекти,	4.322	0	0,00
	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ	320.739	81.754	25,49

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. 31.03.2025.	% 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	176.501	29.554	16,74
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови,	52.389	11.072	21,13
130	Опште услуге,	107.128	17.727	16,55
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту,	16.984	755	4,45
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	100	-	0,00
473	Туризам	100	-	0,00
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	142.138	50.200	35,32
810	Услуге рекреације и спорта,	90.440	33.126	36,63
820	Услуге културе,	45.030	14.144	31,41
830	Услуге емитовања и штампања,	4.668	930	19,92
840	Верске и остале услуге заједнице,	2.000	2.000	100,00
	УКУПНО	320.739	81.754	25,49

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. 31.03.2025.	Укупна средства
Програм	Програмска активност/ Пројекат				
1	2	3	4	5	6
1502		Програм 4. Развој туризма	100	0	0,00
	1502-4001	Туристичка промоција	100	0	0,00
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	51.698	17.074	33,03
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	22.240	4.236	19,05
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	9.200	9.200	100,00
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа	2.000	2.000	100,00
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	4.668	930	19,92
	1201-4001	Позоришни програм	2.575	282	10,95
	1201-4002	Дечији програм	630	0	0,00

	1201-4003	Музички програм	2.825	426	15,08
	1201-4004	Књижевно-трибински програм	190	0	0,00
	1201-4005	Аматерске смотре	200	0	0,00
	1201-4006	Костолачко лето	6.050	0	0,00
	1201-4007	Ликовна колонија	100	0	0,00
	1201-4008	КоРок Фест	1.020	0	0,00
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	90.440	33.126	36,63
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	40.000	23.757	59,39
	1301-0004	Функционисање локалних спортских установа	48.650	9.369	19,26
	1301-4001	Промоција спорта	1.790	0	0,00
0602		Програм 15. Опште услуге локалне самоуправе	124.112	18.482	14,89
	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	107.128	17.727	16,55
	0602-0002	Функционисање месних заједница	6.304	755	11,98
	0602-0009	Текућа буџетска резерва	8.980	0	0,00
	0602-0010	Стална буџетска резерва	200	0	0,00
	0602-4001	Реализација програма "ROMACTED"	1.500	0	0,00
2101		Програм 16. Политички систем локалне самоуправе	52.389	11.072	21,13
	2101-0001	Функционисање скупштине	25.700	5.672	22,07
	2101-0002	Функционисање извршних органа	26.689	5.400	20,23
		УКУПНИ ПРОГРАМСКИ ЈАВНИ РАСХОДИ	320.739	81.754	25,49

ПОСЕБАН ДЕО

Укупно остварење расхода и издатака буџета Градске општине Костолац у периоду 01.01.2025.- 31.03.2025.године износи 81.754 хиљаде динара или 25,49% 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 22,07%.
- Извршење буџета директног корисника Председник Градске општине Костолац износи 21,74%.
- Извршење буџета директног корисника Веће Градске општине Костолац износи 18,09%.
- Извршење буџета директног корисника Управа Градске општине Костолац износи 26,34% и то:
- Глава 4.1. Управа Градске општине Костолац – извршење износи 31,66%.
- Глава 4.2. Месне заједнице – извршење износи 11,98% и то посматрано по месним заједницама у оквиру ове главе извршење је било следеће:
- МЗ Село Костолац – 16,50%.

- МЗ Петка – 16,68%.
- МЗ Острово – 5,33%.
- МЗ Кленовник – 9,31%.
- Глава 4.3. Установа Центар за културу Костолац – 16,57%.

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 31.03.2025.ГОДИНЕ**

Упоређивањем 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. – 31.03.2025.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 31.03.2025.**

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 Костоцу"
УКУПНО:				1.545.200,00		

У Костоцу, дана 10.06.2025. године Број: 10/2025-2

СКУПШТИНА ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ

ПРЕДСЕДНИЦА СКУПШТИНЕ
ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ КОСТОЛАЦ
Милена Церовшек, дипл.економиста

