

На основу члана 32. став 1. тачка 2. Закона о локалној самоуправи («Службени гласник РС», број 129/07), члана 42. став 1. тачка 2. Статута Општине Неготин («Службени лист општине Неготин», број: 9/2015-пречишћен текст) члана 77. Закона о буџетском систему («Службени гласник РС», број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/2012, 62/2013 и 63/2013-иправка, 108/2013 и 142/2014), а на предлог Општинског већа општине Неготин, Скупштина општине Неготин, на седници одржаној дана 05.06. 2015. године, д о н е л а ј е

О Д Л У К У О ЗАВРШНОМ РАЧУНУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ НЕГОТИН ЗА 2014. ГОДИНУ

ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Остварени текући приходи и примања, као и извршени текући расходи и издаци у завршном рачуну буџета општине Неготин у 2014. години износе:

- I. Укупно остварени текући приходи и примања са пренетим средствима 1.151.777.000 динара,
- II. Укупно извршени текући расходи и издаци 1.030.853.000 динара,
- III. Разлика укупних примања и укупних издатака (I-II) 120.924.000 динара.

Члан 2.

У Билансу стања на дан 31. децембра 2014. године (Образац 1) утврђена је укупна актива у износу од 2.354.359.000 динара и укупна пасива у износу од 2.354.359.000 динара.

Структура активе и пасиве на нивоу категорије према економској класификацији је следећа:

у 000 динара

АКТИВА			ПАСИВА		
Категорија	Назив	Износ	Категорија	назив	Износ
01	Нефинансијска имовина у сталним средствима	1.995.248	21	Дугорочне обавезе	116.159
02	Нефинансијска имовина у залихама	2.962	23	Обавезе по основу расхода за запослене	18.024
11	Дугорочна финансијска имовина	584	24	Обавезе по основу осталих расхода изузев расхода за запослене	1.654
12	Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани	308.925	25	Обавезе из пословања	33.269
13	Активна временска разграничења	46.640	29	Пасивна временска разграничења	92.505
			31	Извори капитала	1.944.866
			32	Суфицит	147.882
	Укупно:	2.354.359		Укупно:	2.354.359
33	Ванбилансна актива	300	33	Ванбилансна пасива	300

Члан 3.

У Билансу прихода и расхода, у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године (Образац 2) утврђени су:

у 000 динара

I.	Укупно остварени текући приходи и примања остварена по основу продаје нефинансијске имовине	1.104.837
II.	Укупно извршени текући расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	1.006.677
III.	Вишак прихода - буџетски суфицит (р.бр.1-р.бр.2)	98.160
IV.	Кориговани вишак прихода - буџетски суфицит (увећан за укључење дела нераспоређеног вишка прихода из претходне године који се користио за покриће расхода текуће године, средстава амортизације и наменски одређеног нераспоређеног вишка прихода из ранијих година који се користио за покриће издатака за набавку нефинансијске имовине, и умањен за укључење издатака коришћених средстава текућих прихода за отплату главнице по кредитима из претходне године)	120.924

Структура текућих прихода и текућих расхода и расподела резултата пословања је следећа:

у 000 динара

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ			ТЕКУЋИ РАСХОДИ		
група	назив	Износ	група	назив	Износ
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	275.718	411	Плате и додаци запослених	218.240
712	Порез на фонд зарада	1	412	Социјални доприноси на терет послодавца	38.844
713	Порез на имовину	227.702	413	Накнаде у натури	430
714	Порез на добра и услуге	65.083	414	Социјална давања запосленима	7.617
716	Други порези	57.927	415	Накнаде за запослене	1.772
731	Донације од иностраних држава	31.605	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	8.701
732	Донације од међународних организација	1.307	417	Судијски и посланички додатак	2.450
733	Трансфери од других нивоа власти	272.968	421	Стални трошкови	77.033
741	Приходи од имовине	41.798	422	Трошкови путовања	39.779
742	Приходи од продаје добара и услуга	68.101	423	Услуге по уговору	55.888
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	3.027	424	Специјализоване услуге	118.574
744	Добровољни трансфери од физич. и прав. лица	38.047	425	Текуће поправке и одржавање	32.783
745	Мешовити и неодређени приходи	9.711	426	Материјал	27.392
771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	3.405	441	Отплате домаћих камата	5.988
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	166	444	Пратећи трошкови задуживања	2.612
781	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	3.679	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	38.550
811	Примања од продаје непокретности	2.265	454	Субвенције приватним предузећима	5.000
823	Примања од продаје робе за даљу продају	2.327	463	Дон. и трансфери осталим нивоима власти	67.235
			465	Остале дотације и трансфери	1.934
			472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	18.427
			481	Дотације невладиним организацијама	37.442
			482	Порези, таксе и казне ...	1.082
			483	Новчане казне и пенали по судским решењима	9.541

			484	Накнада штете настале услед елементарних непогода	8.293
			511	Зграде и грађевински објекти	145.254
			512	Машине и опрема	32.285
			513	Остале некретнине и опрема	56
			515	Нематеријална имовина	1.209
			523	Залихе робе за даљу продају	1.706
			541	Земљиште	560
	Укупно:	1.104.837		Укупно:	1.006.677
				Утврђивање резултата пословања	
				Вишак прихода и примања-буџетски суфицит	98.160
				Кориговање вишка односно мања прихода и примања	46.940
				Део нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	1.018
				Део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине	84
				Део пренетих неутрошених средстава из ранијих година коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	45.115
				Износ приватизационих примања и примања од отплате датих кредита коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	723
				Утрошена средства текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за отплату обавеза по кредитима	24.176
				Вишак прихода и примања- суфицит	120.924

Члан 4.

Буџетски суфицит/дефицит, примарни суфицит и укупни фискални резултат буџета, утврђени су:

О П И С	Економска класификација	Буџетска средства	у 000 динара	
			Додатна средства	Укупна средства (3+4)
1	2	3	4	5
I УКУПНА СРЕДСТВА (II+III)	3+7+8+9	976.606	215.539	1.192.145
II УКУПНА ПРИМАЊА (1+2+3)	7+8+9	976.606	128.593	1.105.199
1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	7	976.244	124.001	1.100.245
1.1. камате	7411	2.185		2.185
2. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	8		4.592	4.592
3. ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	9	362		362
3.1. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	92	362		362
III ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	3		86.946	86.946
IV УКУПНИ ИЗДАЦИ (4+5+6)	4+5+6	905.259	125.594	1.030.853
4. ТЕКУЋИ РАСХОДИ	4	746.301	79.306	825.607
4.1. камата	44	8.575	25	8.600
5. ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	5	134.782	46.288	181.070
6. ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	6	24.176		24.176
6.1. НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	62			
V УКУПНА СРЕДСТВА <i>минус</i> УКУПНИ ИЗДАЦИ (I-IV)	(3+7+8+9)- -(4+5+6)	71.347	89.945	161.292
VI БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ (1+2)-(4+5)	(7+8)-(4+5)	95.161	2.999	98.160
VII ПРИМАРНИ СУФИЦИТ (УКУПНИ ПРИХОДИ УМАЊЕНИ ЗА НАПЛАЋЕНЕ КАМАТЕ МИНУС УКУПНИ РАСХОДИ УМАЊЕНИ ЗА ПЛАЋЕНЕ КАМАТЕ) (VI -(1.1-4.1))	(7-7411+8)- -(4-44+5)	101.551	3.024	104.575
VIII УКУПНИ ФИСКАЛНИ РЕЗУЛТАТ (VI+(3.1-6.1))	(7+8)-(4+5)+ +(92-62)	95.523	2.999	98.522

Буџетски суфицит, као разлика између укупног износа текућих прихода и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и укупног износа текућих расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине утврђен је у износу од 98.160.000 динара.

Примарни суфицит, односно буџетски суфицит коригован за износ нето камате (разлика између укупног износа наплаћених камата и укупног износа плаћених камата) утврђен је у износу од 104.575.000 динара.

Укупан фискални резултат је буџетски суфицит/дефицит, коригован за нето разлику између примања по основу отплате датих кредита и продаје финансијске имовине и одлива по основу датих кредита и набавке финансијске имовине утврђен је у износу од 98.522.000 динара.

Члан 5.

Рачун финансирања буџета, општине Неготин у 2014. години укупно износи :

I	Примање од задужења	/
II	Примања од продаје финансијске имовине	362.000
III	Неутрошена средства из предходне године	-74.346.000
IV	Издаци за набавку финансијске имовине..... (за набавку хартије од вредности)	/
V	Издаци за отплату главнице дуга	24.176.000
VI	Нето финансирање	- 98.160.000

Члан 6.

Остварени вишак прихода – буџетски суфицит коригован је за средства наменски одређена у 2014. години (консолидован) из члана 3. ове Одлуке. Средства која се после корекције преносе у наредну годину као вишак прихода - буџетски суфицит износе 120.924.000 динара.

Остварени вишак прихода код корисника буџетских средстава, преноси се у наредну годину као наменски одређен у износу од 120.547.000 динара, а 377.000 динара је нераспоређен вишак прихода код индиректних корисника и то:

1. Скупштина општине Неготин у износу 31.000 динара (Општинска изборна комисија-наменска средства).

2. Месне заједнице општине Неготин (46 МЗ) у износу од 2.870.000 динара, од чега је 2.867.000 динара наменски опредељен вишак прихода, а 3.000 динара је нераспоређен вишак прихода: (МЗ Милошево 659.000 динара, МЗ Јабуковац 320.000 динара, МЗ Слатина 88.000 динара, МЗ Самариновац 319.000 динара, МЗ Видровац 1.481.000 динара и МЗ Уровица 3.000 динара нераспоређен вишак прихода).
3. Туристичка организација Неготин 29.000 динара и то: 24.000 динара наменски вишак прихода и 5.000 динара нераспоређен вишак прихода.
4. Предшколска установа „Пчелица“ Неготин 2.502.000 динара и то: 2.418.000 динара наменски вишак прихода, а 84.000 динара нераспоређен вишак прихода.
5. Дом културе „Стеван Мокрањац“ Неготин нераспоређен вишак прихода у износу 280.000 динара.
6. Фонд солидарне стамбене изградње општине Неготин у износу од 2.060.000 динара – наменски вишак прихода.
7. Пројекат „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“, у износу 525.000 динара и то: наменски вишак прихода је 520.000 динара, а 5.000 динара је нераспоређен вишак прихода.
8. Пројекат ”Општински економски развој у источној Србији”, наменски вишак прихода у износу 9.000 динара.
9. Подрачун „Одбор за прихват и смештај избеглих лица“ 1.400.000 динара, наменска средства.
10. Подрачун за поплаве 566.000 динара наменска средства.
11. Подрачун средства стамбене изградње Општинске управе 217.000 динара- наменска средства
12. Буџет општине Неготин – вишак прихода у износу 110.435.000 динара

Вишак прихода код буџета општине Неготин износи 110.435.000 динара и наменски је опредељен и то:

1. 12.000 динара за самодопринос-Јабуковац,
2. 83.000 динара за комасацију у Радујевцу,
3. за реконструкцију Зелене пијаце 27.000.000 динара, 10.000.000 динара за текуће поправке и одржавање и 9.328.000 динара за специјализоване услуге (средства су опредељена преко ЈП за грађевинско земљиште општине Неготин),
4. Фонду за заштиту животне средине 19.012.000 динара,
5. код Општинске управе 29.000.000 динара за реконструкцију, реновирање, поправку и изградњу објеката.
6. Општинска управа – 6.000.000 динара за набавку опреме,
7. 10.000.000 динара за текуће поправке и одржавање код Месних заједница општине Неготин.

Остварени вишак прихода – буџетски суфицит, индиректни корисници ће користити у складу са одлуком својих органа управљања.

Члан 7.

Остали извори новчаних средстава – неутрошена примања остварена од продаје капитала у поступку приватизације, у износу од 362.000 динара биће распоређена Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Неготин за 2015. годину.

Члан 8.

Пренета неутрошена средства за посебне намене у укупном износу од 120.547.000 динара биће распоређена Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Неготин за 2015. годину.

Члан 9.

Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година, биће распоређен Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Неготин за 2015. годину.

Члан 10.

У Извештају о капиталним издацима и финансирању у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године (Образац 3), утврђени су укупни извори финансирања у износу од 4.954.000 динара и укупни издаци у износу од 205.246.000 динара.

Структура извора финансирања и издатака је следећа:

у 000 динара

ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА			КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ		
група	назив	износ	група	назив	износ
811	Примања од продаје непокретности	2.265	511	Зграде и грађевински објекти	145.254
823	Примања од продаје робе за даљу продају	2.327	512	Машине и опрема	32.285
921	Примања од продаје дом. финансијске имовине	362	513	Остале некретнине и опрема	56
			515	Нематеријална имовина	1.209
			523	Залихе робе за даљу продају	1.706
			541	Земљиште	560
			611	Отплата главнице домаћим кредиторима	24.176
	Укупно:	4.954		Укупно:	205.246
	Мањак примања:	200.292			

Члан 11.

У Извештају о новчаним токовима у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године (Образац 4), утврђени су укупни новчани приливи у износу од 1.105.199.000 динара, укупни новчани одливи у износу од 1.030.853.000 динара и салдо готовине на консолидованом рачуну трезора општине Неготин, на крају године у износу од 169.188.000 динара.

Структура новчаних прилива, новчаних одлива и салдо готовине на крају године је следећа:

у 000 динара

НОВЧАНИ ПРИЛИВИ			НОВЧАНИ ОДЛИВИ		
група	назив	износ	група	назив	износ
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	275.718	411	Плате и додаци запослених	218240
712	Порез на фонд зарада	1	412	Соц. доприноси на терет послодавца	38.844
713	Порез на имовину	227.702	413	Накнаде у натури	430
714	Порез на добра и услуге	65.083	414	Социјална давања запосленима	7.617
716	Други порези	57.927	415	Накнаде за запослене	1.775
731	Донације од иностраних држава	31.605	416	Награде, бонуси и остали пос.расходи	8.701
732	Донације од међународних организација	1.307	417	Судијски и посланички додатак	2.450
733	Трансфери од других нивоа власти	272.968	421	Стални трошкови	77.033
741	Приходи од имовине	41.798	422	Трошкови путовања	39.779
742	Приходи од продаје добара и услуга	68.101	423	Услуге по уговору	55.888
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	3.027	424	Специјализоване услуге	118.574
744	Добровољни трансвери од физич. и прав. лица	38.047	425	Текуће поправке и одржавање	32.783
745	Мешовити и неодређени приходи	9.711	426	Материјал	27.392
771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	3.405	441	Отплате домаћих камата	5.988
772	Меморандумске ставке за реф. расхода из пр.год.	166	444	Пратећи трошкови задуживања	2.612
781	Трансвери између буџетских корисника на истом нивоу	3.679	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	38.550
811	Примања од продаје непокретности	2.265	454	Субвенције приватним предузећима	5.000
823	Примања од продаје робе за даљу продају	2.327	463	Донације и трансфери осталим нивоима	67.235

				власти	
921	Прим. од продаје домаће финансијске имовине	362	465	Остале дотације и трансфери	1.934
			472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	18.427
			481	Дотације невладиним организацијама	37.442
			482	Порези, таксе и казне ...	1.082
			483	Новчане казне и пенали по судским решењима	9.541
			484	Накнада штете настале услед елементарних непогода	8.293
			511	Зграде и грађевински објекти	145.254
			512	Машине и опрема	32.285
			513	Остале некретнине и опрема	56
			515	Нематеријална имовина	1.209
			523	Залихе робе за даљу продају	1.706
			541	Земљиште	560
			611	Отплата главнице домаћим кредиторима	24.176
	Укупно:	1.105.199		Укупно:	1.030.853
				Вишак новчаних прилива	74.346
				Салдо готовине на почетку године	105.422
				Кориговани прилив за примљена средства у обрачуну	1.107.118
				Корекција новчаних прилива	1.919
				Кориговани одлив за исплаћена средства у обрачуну	1.043.352
				Корекција новчаних одлива за износ обрачунате амортизације	0
				Корекција новчаних одлива за исплаћена средства	12.499
				Салдо готовине на крају године	169.188

Члан 12.

У Извештају о извршењу буџета у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године (Образац 5), утврђена је укупна разлика у износу од 74.346.000 динара, између укупних прихода и примања у износу од 1.105.199.000 динара и укупних расхода и издатака у износу од 1.030.853.000 динара по нивоима финансирања из: Републике, општине, ООСО, донација и осталих извора.

Структура прихода и примања, расхода и издатака, као и остварена разлика између примљених и утрошених средстава је следећа:

I. Укупни приходи и примања

у 000 динара

Категорија	Опис	Остварени приходи и примања					
		Укупно	Из буџета			Из донација	Из осталих извора
			Републике	Општине	ООСО		
1	2	3	4	5	6	7	8
71	Порези	626.431	18	626.413			
73	Донације и трансфери	305.880	10.872	261.057		33.951	
74	Други приходи	160.684		88.608		14.980	57.096
77	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	3.571	1.881	166	1.454		70
78	Трансвери између буџетских корисника	3.679					3.679
81	Примања од продаје основних средстава	2.265					2.265
82	Примања од продаје залиха	2.327					2.327
92	Примања од продаје финансијске имовине	362		362			
	УКУПНО :	1.105.199	12.771	976.606	1.454	48.931	65.437

II .Укупни расходи и издаци

у 000 динара

категорија	Опис	Извршени расходи и издаци					
		Укупно	Из буџета			Из донација	Из осталих извора
			Републике	Општине	ООСО		
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Расходи за запослене	278.054	1.762	269.544	1.454		5.294
42	Коришћење услуга и роба	351.449	8.619	283.757		29.297	29.776
44	Отплата камата	8.600		8.575		25	
45	Субвенције	43.550		43.550			
46	Донације и трансфери	69.169	43	69.118			8
47	Права из социјалног осигурања	18.427	725	15.501			2.201
48	Остали расходи	56.358		56.256			102
51	Основна средства	178.804	160	134.222		19.056	25.366
52	Залихе	1.706					1.706
54	Природна имовина	560		560			
61	Отплата главнице	24.176		24.176			
	УКУПНО :	1.030.853	11.309	905.259	1.454	48.378	64.453

III. Утврђивање разлике између одобрених средстава и извршења

у 000 динара

КОНТО	Опис	Остварени приходи и и примања и расходи и издаци					
		Укупно	Из буџета			Из донација	Из осталих извора
			Републике	Општине	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8
	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1.104.837	12.771	976.244	1.454	48.931	65.437
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.006.677	11.309	881.083	1.454	48.378	64.453
	Вишак прихода и примања-буџетски суфицит	98.160	1.462	95.161		553	984
	Мањак прихода и примања-буџетски дефицит						
900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	362		362			
600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	24.176		24.176			
	ВИШАК ПРИМАЊА						
	МАЊАК ПРИМАЊА	23.814		23.814			
	ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА	74.346	1.462	71.347		553	984
	МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА						

ПОСЕБАН ДЕО

Члан 13.

Укупно планирани и остварени текући приходи и примања према економској класификацији износе:

000 динара

Група	Назив	План прихода и примања бюџета и вишак прихода	Остварени приходи и примања бюџета	План сопствених прихода бюџетских корисника	Остварење сопствених прихода бюџетских корисника	Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7(4/3)	8(6/5)
321	Утврђивање резултата пословања (вишак прихода)	/	/	86.946	/	/	/
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	372.200	275.718	/	/	74,08	/
712	Порез на фонд зарада	/	1	/	/	/	/
713	Порез на имовину	183.200	227.702	/	/	124,29	/
714	Порез на добра и услуге	54.820	65.083	/	/	118,72	/
716	Други порези	70.000	57.909	/	18	82,73	/
731	Донације од иностраних држава	/	/	/	31.605	/	/
732	Донације од међународних организација	/	/	/	1.307	/	/
733	Трансфери од других нивоа власти	265.000	261.057	114.951	11.911	98,51	10,36
741	Приходи од имовине	37.100	41.798	/	/	112,66	/
742	Приходи од продаје добара и услуга	42.000	37.772	50.885	30.329	89,93	59,60
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	4.200	3.027	/	/	72,07	/
744	Добровољни трансфери од физичких лица	/	/	81.500	38.047	/	46,68
745	Мешовити и неодређени приходи	9.862	6.011	14.385	3.700	60,95	25,72
771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	/	/	4.680	3.405	/	72,76
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из пред.год.	/	166	800	/	/	/
781	Трансвери измеђ.бюџ. корисника на истом нивоу	/	/	/	3.679	/	/

811	Примања од продаје непокретности	200	/	/	2.265	/	/
812	Примања од продаје покретне имовине	200	/	/	/	/	/
813	Примања од продаје осталих основних средстава	200	/	/	/	/	/
823	Примања од продаје робе за даљу продају	/	/	5.500	2.327	/	42,31
921	Примања од продаје домаће финансијске имовине	400	362	/	/	90,50	/
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	1.039.382	976.606	359.647	128.593	93,96	35,76

Члан 14.

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци у Завршном рачуну према економској класификацији износе:

категорија	Назив	План расхода и издатака из буџета	Извршени расходи и издаци из буџета	План расхода и издатака из сопствених и других прихода	Извршени расходи и издаци из сопствених и других прихода	у 000 динара	
						Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7(4/3)	8(6/5)
41	Расходи за запослене	280.270	269.544	11.698	8.510	96,17	72,75
42	Коришћење услуга и роба	314.229	283.757	110.361	67.692	90,30	61,34
43	Употреба основних средстава	/	/	459	/	/	/
44	Отплата камата	10.000	8.575	/	25	85,75	/
45	Субвенције	43.550	43.550	18.019	/	100,00	/
46	Донације и трансфери	103.917	69.118	31.992	51	66,51	0,16
47	Права из социјалног осигурања	15.444	15.501	/	2.926	100,37	/
48	Остали расходи	64.029	56.256	6.771	102	87,86	1,51
51	Основна средства	172.710	134.222	178.374	44.582	77,72	24,99
52	Залихе	5	/	1.963	1.706	/	86,91

54	Природна имовина	1.125	560	10	/	49,78	/
61	Отплата главнице	29.500	24.176	/	/	81,95	/
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:		1.034.779	905.259	359.647	125.594	87,48	34,92

Члан 15.

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци у Завршном рачуну према економској класификацији износе:

у 000 динара

Економска класификација	Врста расхода	План расхода и издатака из буџета	Извршени расходи и издаци из буџета	План расхода и издатака из сопствених прихода	Извршени расходи и издаци из соп. прихода	Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7(4/3)	8(6/5)
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ						
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ						
411	Плате и додаци запослених	219.102	214.247	3.850	3.993	97,78	103,71
412	Социјални доприноси на терет послодавца	39.328	38.143	505	701	96,99	138,81
413	Накнаде у натура	277	198	294	232	71,48	78,91
414	Социјална давања запосленима	7.962	4.259	5.875	3.358	53,49	57,16
415	Накнаде запосленима	1.866	1.729	72	43	92,66	59,72
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	9.285	8.518	1.102	183	91,74	16,61
417	Одборнички додатак	2.450	2.450	/	/	100,00	/
	Свега за 410:	280.270	269.544	11.698	8.510	96,17	72,75
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА						
421	Стални трошкови	74.116	69.538	10.421	7.495	93,82	71,92

422	Трошкови путовања	38.207	37.430	2.895	2.349	97,97	81,14
423	Услуге по уговору	37.895	33.258	32.063	22.630	87,76	70,58
424	Специјализоване услуге	118.794	105.014	24.808	13.560	88,40	54,66
425	Текуће поправке и одржавање	29.627	25.291	19.768	7.492	85,36	37,89
426	Материјал	15.590	13.226	20.406	14.166	84,84	69,42
	Свега за 420:	314.229	283.757	110.361	67.692	90,30	61,34
430000	УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА						
431	Употреба основних средстава	/	/	459	/	/	/
	Свега за 430:	/	/	459	/	/	/
440000	ОТПЛАТА КАМАТА						
441	Отплата домаћих камата	7.000	5.988	/	/	85,54	/
444	Пратећи трошкови задуживања	3.000	2.587	/	25	86,23	/
	Свега за 440:	10.000	8.575	/	25	/	/
450000	СУБВЕНЦИЈЕ						
451	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	38.450	38.550	18.019	/	100,26	/
454	Субвенције приватним предузећима	5.100	5.000	/	/	98,04	/
	Свега за 450:	43.550	43.550	18.019	/	100,00	/
460000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ						
463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	99.939	67.235	31.949	/	67,28	/
465	Остале дотације и трансфери	3.978	1.883	43	51	47,34	118,60
	Свега за 460:	103.917	69.118	31.992	51	66,51	0,16
470000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА						
472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	15.444	15.501	/	2.926	100,37	/
	Свега за 470:	15.444	15.501	/	2.926	100,37	/
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ						
481	Дотације невладиним организацијама	43.233	37.442	4.320	/	86,61	/
482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.521	980	2.313	102	64,43	4,41

483	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	10.875	9.541	138	/	87,73	/
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока	8.400	8.293	/	/	98,73	/
	Свега за 480:	64.029	56.256	6.771	102	87,86	1,51
490000	РЕЗЕРВЕ						
499	Средства резерве	4.603	/	/	/	/	/
	Свега за 490:	4.603	/	/	/	/	/
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ						
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА						
511	Зграде и грађевински објекти	150.399	118.738	146.944	26.516	78,95	18,04
512	Машине и опрема	21.024	14.375	31.047	17.910	68,37	57,69
513		/	/	/	56	/	/
515	Нематеријална имовина	1.287	1.109	383	100	86,17	26,11
	Свега за 510:	172.710	134.222	178.374	44.582	77,72	24,99
520000	ЗАЛИХЕ						
523	Залихе робе за даљу продају	5	/	1.963	1.706	/	86,91
	Свега за 520:	5	/	1.963	1.706	/	86,91
540000	ПРИРОДНА ИМОВИНА						
541	Земљиште	1.125	560	10	/	49,78	/
	Свега за 540:	1.125	560	10	/	49,78	/
600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ						
610000	ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ						
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	29.500	24.176	/	/	81,95	/
	Свега за 610:	29.500	24.176	/	/	81,95	/
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:	1.039.382	905.259	359.647	125.594	87,10	34,92

Члан 16.

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци у Завршном рачуну према корисницима износе у хиљадама:

Раздео	Глава	Функција	Позиција	Економска класификација	О п и с	План расхода и издатака из буџета	Извршени расходи и издаци из буџета	План расхода и издатака из сопствених и других извора	Извршени расходи и издаци из сопствених и других извора	Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(8/7)	12(10/9)
1	1				СКУПШТИНА ОПШТИНЕ						
		110			<i>Извршни и законодавни органи. финансијски и фискални послови и спољни послови</i>						
			1	411	Плате и додаци запослених	1.299	1.299			100,00 %	
			2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	238	230			96,64 %	
			3	414	Социјална давања запосленима	1					
			4	415	Накнаде за запослене	10					
			5	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	940	913			97,13 %	
			6	417	Одборнички додатак	2.450	2.450			100,00 %	
			7	421	Стални трошкови	100	51			51,00 %	
			8	422	Трошкови путовања	100	41			41,00 %	
			9	423	Услуге по уговору	2.000	1.982			99,10 %	
			10	424	Специјализоване услуге	1					
			11	426	Материјал	1.128	1.128			100,00 %	
			11/1	465	Остале дотације и трансфери	19	18			94,74 %	
			12	481	Дотације невладиним организацијама Политичке странке	2.966	1.824			61,50 %	
			13	481	Дотације невладиним организацијама Национални савет	1					
			14	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	1					
			15	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	1					
					Извори финансирања за функцију 110:						

			01	Приходи из буџета	11.255	9.936		88,28 %	
			04	Сопствени приходи					
				Укупно за функцију 110:	11.255	9.936		88,28 %	
				Укупно за главу 1:	11.255	9.936		88,28 %	
2				ИЗБОРНА КОМИСИЈА					
	160			<i>Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту</i>					
		16	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	4.648	4.251		92,46 %	
		17	421	Стални трошкови	70	39		55,71 %	
		18	422	Трошкови путовања	50	6		12,00 %	
		19	423	Услуге по уговору	82	82		100,00 %	
		20	426	Материјал	150	130		86,67 %	
				<i>Извори финансирања за функцију 160:</i>					
			01	Приходи из буџета	5.000	4.508		90,16 %	
			04	Сопствени приходи					
				Укупно за функцију 160:	5.000	4.508		90,16 %	
				Укупно за главу 2:	5.000	4.508		90,16 %	
				Укупно за раздео 1:	16.255	14.444		88,86 %	
2	1			ИЗВРШНИ ОРГАН- ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ					
	110			<i>Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови</i>					
		21	411	Плате и додаци запослених	5.594	4.911		87,79 %	
		22	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.020	870		85,29 %	
		23	414	Социјална давања запосленима	1				
		24	415	Накнаде за запослене	1				
		25	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	2.475	2.428		98,10 %	
		26	421	Стални трошкови	10.200	10.128		99,29 %	
		27	422	Трошкови путовања	400	288		72,00 %	
		28	423	Услуге по уговору	6.570	6.537		99,50 %	
		29	424	Специјализоване услуге	1.000	765		76,50 %	
		30	426	Материјал	700	679		97,00 %	
		30/1	465	Остале дотације и трансфери	66	66		100,00 %	
		31	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти	1				

				другоме									
			32	483	Новчане казне и пенали по судским решењима		1						
					Извори финансирања за функцију 110:								
				01	Приходи из буџета		28.029	26.672				95,16 %	
				04	Сопствени приходи								
					Укупно за функцију 110:		28.029	26.672				95,16 %	
		160			Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту								
			33	454	Субвенције – запошљавање појединаца по уговору		2.500	2.500				100,00 %	
			34	454	Субвенције за- самозапошљавање		2.500	2.500				100,00%	
					Извори финансирања за функцију 160:								
				01	Приходи из буџета		5.000	5.000				100,00 %	
					Укупно за функцију 160:		5.000	5.000				100,00 %	
		420			Пољопривреда, шумарство, лов и риболов								
			35	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама-расподела средстава по конкурсе		20.000	19.978				99,89 %	
					Извори финансирања за функцију 420:								
				01	Приходи из буџета		20.000	19.978				99,89 %	
					Укупно за функцију 420:		20.000	19.978				99,89 %	
		620			Развој заједнице								
			36	451	Субвенције нефинансијским јавним предузећима и организацијама		14.250	13.739				95,74 %	
			37	454	Субвенције приватним предузећима		100						
					Извори финансирања за функцију 620:								
				01	Приходи из буџета		14.350	13.739				95,74 %	
				07	Донације од других нивоа власти								
					Укупно за функцију 620:		14.350	13.739				95,74 %	
		830			Услуге емитовања и штампања								
			38	423	Услуге по уговору- расподела средстава по конкурсе		8.085	8.084				99,99 %	
					Извори финансирања за функцију 830:								
				01	Приходи из буџета		8.085	8.084				99,99 %	
					Укупно за функцију 830:		8.085	8.084				99,99 %	
					Укупно за главу 1:		75.464	73.473				97,36 %	

	2				ДОНАЦИЈЕ						
		474			Вишенаменски развојни пројекти						
			39	421	Стални трошкови	200	66	500	100	33,00 %	20,00 %
			40	422	Трошкови путовања	100	12	1.000	1.284	12,00 %	128,40 %
			41	423	Услуге по уговору	5.000	2.569	11.000	13.758	51,38 %	125,07 %
			42	424	Специјализоване услуге	3.553	1.787	5.000	3.405	50,30 %	68,10 %
			43	425	Текуће поправке и одржавање	100		500			
			44	426	Материјал	150	150	2.000	273	100,00 %	13,65 %
			44/1	444	Пратећи трошкови задуживања				25		
			45	511	Зграде и грађевински објекти	7.000	4.530	10.000	5.365	64,73 %	53,65 %
			46	512	Машине и опрема	16.747	12.082	20.000	9.110	72,15 %	45,55 %
			46/1	515	Нематеријална имовина				93		
					Извори финансирања за функцију 474:						
				01	Приходи из буџета	32.850	21.196			64,52 %	
				06	Донације од међународних организација			40.000	33.364		83,41 %
				07	Донације од других нивоа власти			10.000			
				13	Вишак прихода				49		
					Укупно за функцију 474 :	32.850	21.196	50.000	33.413	64,52 %	66,83 %
					Укупно за главу 2:	32.850	21.196	50.000	33.413	64,52 %	66,83 %
					Укупно за раздео 2:	108.314	94.669	50.000	33.413	87,40 %	66,83 %
3	1				ОПШТИНСКА УПРАВА						
		130			Опште услуге						
			47	411	Плате и додаци запослених	108.708	105.973			97,48 %	
			48	412	Социјални доприноси на терет послодавца	19.320	18.782			97,22 %	
			49	413	Накнаде у натури	151	151			100,00 %	
			50	414	Социјална давања запосленима	6.000	2.934	3.000	876	48,98 %	29,20 %
			51	415	Накнаде за запослене	1.200	1.150			95,83 %	
			52	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	500	407			81,40 %	
			53	421	Стални трошкови	12.250	12.070			98,53 %	
			54	422	Трошкови путовања	1.500	1.331			88,73 %	
			55	423	Услуге по уговору	7.325	7.302			99,69 %	
			56	424	Специјализоване услуге	430	430			100,00 %	
			57	425	Текуће поправке и одржавање	1.470	1.434			97,55 %	

		58	426	Материјал	5.398	5.396			99,96 %	
		58/1	465	Остале дотације и трансфери	1.000	962			96,20 %	
		59	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	200	99			49,50 %	
		60	511	Зграде и грађевински објекти	10.000	6.868			68,68 %	
		61	512	Машине и опрема	1.000	441			44,10 %	
		62	515	Нематеријална имовина	300	240			80,00 %	
		62/1	541	Земљиште	600	560			93,33 %	
				Извори финансирања за функцију 130:						
			01	Приходи из буџета	177.352	166.530			93,90 %	
			03	Социјална давања			3.000	876		29,20 %
			04	Сопствени приходи						
				Укупно за функцију 130:	177.352	166.530	3.000	876	93,90 %	29,20 %
	170			Трансакције везане за јавни дуг						
		63	441	Отплате камата домаћим пословним банкама	7.000	5.988			85,54 %	
		64	444	Пратећи трошкови задуживања	3.000	2.587			86,23 %	
		65	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	29.500	24.176			81,95 %	
				Извори финансирања за функцију 170:						
			01	Приходи из буџета	39.500	32.751			82,91 %	
				Укупно за функцију 170:	39.500	32.751			82,91 %	
	040			Породица и деца						
		66	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета новорођену децу, деца ометена у развоју, превоз пензионера	13.564	13.564			100,00 %	
				Извори финансирања за функцију 040:						
			01	Приходи из буџета	13.564	13.564			100,00 %	
				Укупно за функцију 040:	13.564	13.564			100,00 %	
	220			Цивилна заштита						
		67	423	Услуге по уговору	200					
		68	424	Специјализоване услуге	200					
		69	425	Текуће поправке и одржавање	100					
		70	426	Материјал	500					
		71	511	Зграде и грађевински објекти	100					
		72	512	Машине и опрема	500					
				Извори финансирања за функцију 220:						

			01	Приходи из буџета	1.600					
				Укупно за функцију 220:	1.600					
	420			Пољопривреда, шумарство, лов и риболов- комасација Радујевац						
		73	423	Услуге по уговору	1.450	1.946	6.852	498	134,21 %	7,27 %
		74	424	Специјализоване услуге	1.000	456			45,60 %	
		75	426	Материјал	500					
		75/1	465	Остале дотације и трансфери	50		43	43		100,00 %
				Извори финансирања за функцију 420:						
			01	Приходи из буџета	3.000	790			26,33 %	
			07	Донације од других нивоа власти			5.187	541		10,43 %
			13	Вишак прихода		1.612	1.708			
				Укупно за функцију 420:	3.000	2.402	6.895	541	26,33 %	7,85 %
	980			Образовање не квалификовано на другом месту						
		76	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета-стипендије и накнаде за децу	1.800	1.775			98,61 %	
				Извори финансирања за функцију 980:						
			01	Приходи из буџета	1.800	1.775			98,61 %	
				Укупно за функцију 980:	1.800	1.775			98,61 %	
	840			Верске и друге услуге заједнице						
		77	481	Дотације невладиним организацијама -Православна црква	1.000	999			99,90 %	
				Извори финансирања за функцију 840:						
			01	Приходи из буџета	1.000	999			99,90 %	
				Укупно за функцију 840:	1.000	999			99,90 %	
	110			Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови						
		78	481	Дотације невладиним организацијама-за активности из области безбедности саобраћаја	3.000					
		79	481	Дотације невладиним организацијама-друштвене организације	5.000	4.431			88,62 %	
		80	481	Дотације невладиним организацијама -избеглице	420		4.310			
		80/1	421	Стални трошкови-избеглице				6		

		80/2	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета-избеглице		162		2.926		
		81	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	10.000	9.434			94,34 %	
		82	484	Накнада штете настале услед елементарних непогода	8.400	8.293			98,71 %	
		83	499	Средства резерве -стална буџетска резерва -текућа буџетска резерва	4.603					
				Извори финансирања за функцију 110:						
			01	Приходи из буџета	31.423	22.320			71,03 %	
			07	Донације од других нивоа власти			2.000	725		36,25 %
			13	Вишак прихода			2.310	2.207		95,54 %
				Укупно за функцију 110:	31.423	22.320	4.310	2.932	71,03 %	68,03 %
				Укупно за главу 1:	269.239	240.341	14.205	4.349	89,27 %	30,62 %
2				СРЕДСТВА ЗА ДРУГЕ ПОТРЕБЕ						
	160			Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту						
		84	421	Платни промет	1.500	906			60,40 %	
		85	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	1.000	737			73,70 %	
		86	511	Куповина стамбеног простора	10					
				Извори финансирања за функцију 160:						
			01	Приходи из буџета	2.510	1.643			65,46 %	
				Укупно за функцију 160:	2.510	1.643			65,46 %	
				Укупно за главу 2:	2.510	1.643			65,46 %	
3				МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ						
	160			Остале опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту						
		87	411	Плате и додаци запослених			2.800	1.510		53,93 %
		88	412	Социјални доприноси на терет послодавца			505	256		50,69 %
		88/1	414	Социјална давања запосленима				101		
		89	421	Стални трошкови	2.545	2.109	3.675	2.159	82,87 %	58,75 %
		90	423	Услуге по уговору	1.000	734	2.520	1.318	73,40 %	52,30 %
		91	424	Специјализоване услуге	135	10	1.052	554	7,41 %	52,66 %
		92	425	Текуће поправке и одржавање	465	197	5.630	1.870	42,37 %	33,21 %

		93	426	Материјал	3.000	2.262	1.430	800	75,40 %	55,94 %
		93/1	465	Остале дотације и трансфери				8		
		94	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другог	65	3	130	16	4,62 %	12,31 %
		95	483	Новчане казне и пенали по судским решењима		5	75			
		96	511	Зграде и грађевински објекти			58.855	19.398		32,96 %
		97	512	Машине и опрема	50		1.610	311		19,32 %
		98	541	Земљиште			10			
				Извори финансирања за функцију 160:						
			01	Приходи из буџета	7.260	5.320			73,28 %	
			08	Донације од невладиних организација			76.661	28.301		36,92 %
			13	Вишак прихода из ранијих година			1.631			
				Укупно за функцију 160:	7.260	5.320	78.292	28.301	73,28 %	36,15 %
	620			Развој заједнице-одржавање и инвестиције у МЗ						
		99	424	Специјализоване услуге	1.000	973			97,30 %	
		100	425	Текуће поправке и одржавање	10.000	8.285	10.000	3.169	82,85 %	31,69 %
		101	511	Зграде и грађевински објекти	40.000	38.198			95,50 %	
		102	512	Машине и опрема	500	381			76,20 %	
				Извори финансирања за функцију 620:						
			01	Приходи из буџета	51.500	47.837			92,89 %	
			07	Донације од других нивоа власти			10.000	3.169		31,69 %
				Укупно за функцију 620:	51.500	47.837	10.000	3.169	92,89 %	31,69 %
				Укупно за главу 3:	58.760	53.157	88.292	31.470	90,46 %	35,64 %
4				ЗАВОД ЗА УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И ПРОЈЕКТОВАЊЕ						
	110			Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови						
		103	411	Плате и додаци запослених	6.836	6.741			98,61 %	
		104	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.240	1.195			96,37 %	
		105	413	Накнаде у натури	20	6			30,00 %	
		106	414	Социјална давања запосленима	50	36	20		72,00 %	
		107	415	Накнаде за запослене	270	236			87,41 %	
		108	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	20		50			

		109	421	Стални трошкови	640	474	30		74,07%	
		110	422	Трошкови путовања	261	231	30		88,51 %	
		111	423	Услуге по уговору	97	95	80	5	97,94 %	6,25 %
		112	424	Специјализоване услуге	3.933	2.477	510		62,98 %	
		113	425	Текуће поправке и одржавање	70	52	85	3	74,29 %	3,53 %
		114	426	Материјал	250	237	85	7	94,80 %	8,24 %
		114/1	465	Остале дотације и трансфери	64	64			100,00 %	
		115	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другог	10	1	2		10,00 %	
		116	512	Машине и опрема	80	59	68	27	73,75 %	39,71 %
		117	515	Нематеријална основна средства	50					
				Извори финансирања за функцију 110:						
			01	Приходи из буџета	13.891	11.404			82,10 %	
			03	Социјална давања			10			
			04	Сопствени приходи			450	24		5,33 %
			13	Вишак прихода из ранијих година		500	500	18		3,60 %
				Укупно за функцију 110:	13.891	11.904	960	42	85,70 %	4,38 %
				Укупно за главу 4:	13.891	11.904	960	42	85,70 %	4,38 %
5				КАНЦЕЛАРИЈА ЗА МЛАДЕ						
	860			Рекреација, спорт, култура и вере, некласификована на другом месту						
		118	422	Трошкови путовања	20					
		119	423	Услуге по уговору	485	380			78,35 %	
		120	424	Специјализоване услуге	35	24			68,57 %	
		121	426	Материјал	115	115			100,00 %	
		122	512	Машине и опрема	1					
				Извори финансирања за функцију 860						
			01	Приходи из буџета	656	519			79,12 %	
				Укупно за функцију 860:	656	519			79,12 %	
				Укупно за главу 5:	656	519			79,12 %	
6				ЈП ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ						
	620			Развој заједнице						
		123	411	Плате и додаци запослених	9.837	9.208			93,61 %	
		124	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.800	1.648			91,56 %	

		125	413	Накнаде у натури	15	10			66,67 %	
		126	414	Социјална давања запосленима	962	712	600	805	74,01 %	134,17 %
		127	415	Накнаде за запослене	100	65			65,00 %	
		128	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	40					
		129	421	Стални трошкови	34.850	34.618			99,33 %	
		130	422	Трошкови путовања	140	48			34,29 %	
		131	423	Услуге по уговору	1.000	453			45,30 %	
		132	424	Специјализоване услуге	70.282	61.835			87,98 %	
		133	425	Текуће поправке и одржавање	14.685	13.970			95,13 %	
		134	426	Материјал	830	715			86,14 %	
		134/1	465	Остале дотације и трансфери	63	63			98,41 %	
		135	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	145	96			66,21 %	
		136	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	855	102			11,93 %	
		137	512	Машине и опрема	100	89			89,00 %	
		138	541	Земљиште	50					
				Извори финансирања за функцију 620:						
		01		Приходи из буџета	135.754	123.632			91,07 %	
		03		Социјална давања			600	805		134,17 %
				Укупно за функцију 620:	135.754	123.632	600	805	91,07 %	134,17 %
	660			Стамбени развој и развој заједнице неклассификован на друго место						
		139	511	Зграде и грађевински објекти	89.015	65.421	49.076		73,49 %	
				Извори финансирања за функцију 660:						
		01		Приходи из буџета	89.015	32.797			36,84 %	
		07		Донације од других нивоа власти			13.353			
		13		Вишак прихода		31.901	35.000			
		14		Неуτροшена средства од приватизације из претходних год		723	723			
				Укупно за функцију 660:	89.015	65.421	49.076		73,49 %	
				Укупно за главу 6:	224.769	189.053	49.676	805	84,11 %	1,62 %
7				КУЛТУРА						
	820			Услуге културе						
		140	411	Плате и додаци запослених	34.808	34.317		2.483	98,59 %	
		141	412	Социјални доприноси на терет послодавца	6.360	6.139		445	96,53 %	

		142	413	Накнаде у натури	85	29	14	10	34,12 %	71,43 %
		143	414	Социјална давања запосленима	520	398	965	578	76,54 %	59,90 %
		144	415	Накнаде за запослене	62	57	72	43	91,94 %	59,72 %
		145	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	331	195	221	183	58,91 %	82,81 %
		146	421	Стални трошкови	7.291	5.977	559	411	81,98 %	73,52 %
		147	422	Трошкови путовања	197	84	351	350	42,64 %	99,72 %
		148	423	Услуге по уговору	2.180	1.247	1.600	1.093	57,20 %	68,31 %
		149	424	Специјализоване услуге -редовни програми установа -програми " Мокрањчеви дани"	8.558	7.900	14.764	7.587	92,31 %	51,39 %
		150	425	Текуће поправке и одржавање	1.417	889	635	878	62,74 %	138,27 %
		151	426	Материјал	1.380	1.232	900	849	89,28 %	94,33 %
		151/1	465	Остале дотације и трансфери	303	300			99,01 %	
		152	481	Дотације невладиним организацијама			10			
		153	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	94	44	71	48	46,81%	67,61 %
		154	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	17		22			
		155	511	Зграде и грађевински објекти	4.272	3.721	2.770	1.627	87,10 %	58,74 %
		156	512	Машине и опрема	1.676	1.103	4.070	3.535	65,81 %	86,86 %
		157	515	Нематеријална основна средства	937	869	383	7	92,74 %	1,83 %
		158	523	Залихе робе за даљу продају	5		1.813	1.706		94,10 %
		159	541	Земљиште	475					
				Извори финансирања за функцију 820:						
			01	Приходи из буџета	70.970	64.501		3.664	90,88 %	
			03	Социјална давања			900	578		64,22 %
			04	Сопствени приходи			13.424	8.474		63,13 %
			07	Донације од других нивоа власти			10.250	5.112		49,87 %
			08	Донације од невладиних организација			1.500	845		56,33 %
			13	Вишак прихода			3.146	3.160		100,45 %
				Укупно за установе културе:	70.970	64.501	29.220	21.833	90,88 %	74,72 %
				Укупно за функцију 820:	70.970	64.501	29.220	21.833	90,88 %	74,72 %
				Укупно за главу 7:	70.970	64.501	29.220	21.833	90,88 %	74,72 %
8				ФИЗИЧКА КУЛТУРА						
	810			Услуге рекреације и спорта						

		160	481	Дотације невладиним организацијама -Спортски савез	30.846	30.188			97,87 %	
				Извори финансирања за функцију 810:						
			01	Приходи из буџета	30.846	30.188			97,87 %	
				Укупно за функцију 810:	30.846	30.188			97,87 %	
				Укупно за главу 8:	30.846	30.188			97,87 %	
9				ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА НЕГОТИН						
	473			Туризам						
		161	411	Плате и додаци запослених	4.040	3.903	1.050		96,61 %	
		162	412	Социјални доприноси на терет послодавца	750	706			94,13 %	
		163	413	Накнаде у натури	5	2			40,00 %	
		164	414	Социјална давања запосленима	50			82		
		165	415	Накнаде за запослене	1					
		166	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1		1			
		167	421	Стални трошкови	570	244	1.087	356	42,81 %	32,75 %
		168	422	Трошкови путовања	228	179	1.139	353	78,51 %	30,99 %
		169	423	Услуге по уговору	1.856	1.847	8.850	5.109	99,52 %	57,73 %
		170	424	Специјализоване услуге	2.266	2.234	2.222	1.214	98,59 %	54,64 %
		171	425	Текуће поправке и одржавање	200	174	10		87,00 %	
		172	426	Материјал	1.189	1.150	4.705	4.681	96,72%	99,49 %
		172/1	465	Остале дотације и трансфери	39	38			97,44 %	
		173	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	5		5	16	0,00 %	320,00 %
		174	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	1		1			
		175	511	Зграде и грађевински објекти	1		113			
		176	512	Машине и опрема	285	220	4.789	4.494	77,19%	93,84 %
		177	523	Залихе робе за даљу продају			150			
				Извори финансирања за функцију 473:						
			01	Приходи из буџета	11.487	10.697			93,12 %	
			03	Социјална давања				80		
			04	Сопствени приходи			961	1.270		132,15 %
			06	Донације од међународних организација			21.273	14.955		70,30 %
			07	Донације од других нивоа власти			1.888			
				Укупно за функцију 473:	11.487	10.697	24.122	16.305	93,12 %	67,59 %

				Укупно за главу 9:	11.487	10.697	24.122	16.305	93,12 %	67,59 %
10				ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ						
	911			Предшколско образовање						
		178	411	Плате и додаци запослених	47.980	47.895			99,82 %	
		179	412	Социјални доприноси на терет послодавца	8.600	8.573			99,69 %	
		180	413	Накнаде у натури	1		280	222	0,00 %	79,29 %
		181	414	Социјална давања запосленима	378	179	1.290	916	47,44 %	71,01 %
		182	415	Накнаде за запослене	222	221			99,45 %	
		183	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	330	324	830		98,24 %	
		184	421	Стални трошкови	3.900	2.856	4.370	4.461	73,23 %	102,08 %
		185	422	Трошкови путовања	1		375	362		96,53 %
		186	423	Услуге по уговору	63		861	849		98,61 %
		187	424	Специјализоване услуге - програми	1		1.260	800		63,49 %
		188	425	Текуће поправке и одржавање	1.120	290	2.908	1.572	25,93 %	54,06 %
		189	426	Материјал			11.286	7.556		66,95 %
		189/1	465	Остале дотације и трансфери	372	372			99,91 %	
		190	431	Амортизација некретнине и опреме			459			
		191	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	80					
		192	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме			105	22		20,95 %
		193	483	Новчане казне и пенали по судским решењима			40			
		194	511	Зграде и грађевински објекти	1		130	126		96,92 %
		195	512	Машине и опрема	85		510	433		84,90 %
		195/1	513	Остале некретнине и опрема				56		
				Извори финансирања за функцију 911:						
			01	Приходи из буџета	63.134	60.710			96,16 %	
			03	Социјална давања			970	877		90,41 %
			04	Сопствени приходи			23.626	16.355		69,22 %
			05	Донације од иностраних земаља				59		
			13	Вишак прихода			108	84		77,78 %
				Укупно за функцију 911:	63.134	60.710	24.704	17.375	96,16 %	70,33 %
				Укупно за главу 10:	63.134	60.710	24.704	17.375	96,16 %	70,33 %
11				БУЏЕТСКИ ФОНД ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ						

	500			Заштита животне средине					
		196	423	Услуге по уговору	500				
		197	424	Специјализоване услуге	25.000	25.000			100,00 %
		198	426	Материјал	300	32			10,67 %
		199	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	4.200	4.833	18.019		115,07 %
				Извори финансирања за функцију 500:					
			01	Приходи из буџета	30.000	25.032			99,55 %
			13	Вишак прихода из ранијих година		4.833	18.019		
				Укупно за функцију 500:	30.000	29.865	18.019		99,55 %
				Укупно за главу 11:	30.000	29.865	18.019		99,55 %
12				ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД					
	090			Социјална заштита неквалификована на другом месту					
		200	463	Плате и додаци запослених	2.368	2.071			87,46 %
		201	463	Социјални доприноси на терет послодавца	430	371			86,28 %
		202	463	Накнаде за запослене	130	93			71,54 %
		203	463	Награде, бонуси и остали посебни расходи	11				
		204	463	Стални трошкови	1.000	768	3		76,80 %
		205	463	Трошкови путовања			56		
		206	463	Услуге по уговору			32		
		207	463	Текуће поправке и одржавање	22	14			63,64 %
		208	463	Материјал	12		18		
		208/1	465	Остале дотације и трансфери	2	2			100,00 %
		209	463	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	5.500	5.500	1.000		100,00 %
		210	463	Зграде и грађевински објекти	500				
		211	463	Машине и опрема	56	56	39		100,00 %
				Извори финансирања за функцију 090:					
			01	Приходи из буџета	10.031	8.875			88,48 %
			03	Социјална давања					
			04	Сопствени приходи			148		
			06	Донације од међународних организација			1.000		

				Укупно за функцију 090:	10.031	8.875	1.148		88,48 %	
				Укупно за главу 12:	10.031	8.875	1.148		88,48 %	
13				ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА						
	700			Здравство						
		212	424	Специјализоване услуге	1.400	1.123			80,20 %	
		213	465	Текуће поправке и одржавање	1.000					
		214	465	Машине и опрема	1.000					
				Извори финансирања за функцију 700:						
			01	Приходи из буџета	3.400	1.123			33,02 %	
				Укупно за функцију 700:	3.400	1.123			33,02 %	
				Укупно за главу 13:	3.400	1.123			33,02 %	
14				ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ						
	912			Основно образовање						
		215	422	Трошкови путовања	35.210	35.210			100,00 %	
		216	463	Накнаде у натури	341	233			68,33 %	
		217	463	Социјална давања запосленима	196	195			99,49 %	
		218	463	Накнаде за запослене	1.658	1.274			76,84 %	
		219	463	Награде, бонуси и остали посебни расходи	2.293	2.191			95,55 %	
		220	463	Стални трошкови	41.856	25.695			61,39 %	
		221	463	Трошкови путовања	1.528	1.145			74,93%	
		222	463	Услуге по уговору	2.995	2.546			85,01 %	
		223	463	Специјализоване услуге	709	565			79,69 %	
		224	463	Текуће поправке и одржавање	3.044	2.717			89,26 %	
		225	463	Материјал	4.979	3.966			79,65 %	
		226	463	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	478	331			69,25 %	
		227	463	Порези, таксе и казне	107	20			18,69 %	
		228	463	Новчане казне и пенали по судским решењима	130	23			17,69 %	
		229	463	Зграде и грађевински објекти	12	8			66,67 %	
		230	463	Машине и опрема	1.763	1.085			61,54 %	
		231	463	Нематеријална основна средства	123	74			60,16 %	
		232	463	Капитално одржавање и инвестиције у основном образовању	2.000	576			28,80 %	
				Извори финансирања за функцију 912:						

			01	Приходи из буџета	99.422	77.854			78,31 %	
				Укупно за функцију 912:	99.422	77.854			78,31 %	
				Укупно за главу 14:	99.422	77.854			78,31 %	
15				СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ						
	920			Средње образовање						
		233	463	Трошкови путовања-деца са посебним потребама	370	222			60,00 %	
		234	463	Накнаде у натури	174	135			77,59 %	
		235	463	Накнаде за запослене	1.327	1.061			79,95 %	
		236	463	Награде, бонуси и остали посебни расходи	970	835			86,08 %	
		237	463	Стални трошкови	9.200	8.314			90,37 %	
		238	463	Трошкови путовања	948	658			69,41 %	
		239	463	Услуге по уговору	1.300	976			75,08 %	
		240	463	Специјализоване услуге	307	176			57,33 %	
		241	463	Текуће поправке и одржавање	1.486	1.147			77,19 %	
		242	463	Материјал	1.797	1.438			80,02 %	
		243	463	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	50					
		244	463	Порези, таксе и казне	74					
		245	463	Новчане казне и пенали по судским решењима	241	132			54,77 %	
		246	463	Зграде и грађевински објекти	4					
		247	463	Машине и опрема	400	372			93,00 %	
		248	463	Нематеријална основна средства	50	50			100,00 %	
		249	463	Капитално одржавање у средњем образовању	2.000	200			10,00 %	
				Извори финансирања за функцију 920:						
			01	Приходи из буџета	20.698	15.716			75,93 %	
				Укупно за функцију 920:	20.698	15.716			75,93 %	
				Укупно за главу 15:	20.698	15.716			75,93 %	
16				САМОДОПРИНОС МЗ ЈАБУКОВАЦ И САМАРИНОВАЦ						
	620			Развој заједнице						
		250	463	Специјализоване услуге-самодопринос МЗ Јабуковац	1.000		801			
		251	463	Специјализоване услуге-самодопринос МЗ Самариновац	4.000		30.000			
				Извори финансирања за функцију 620:						
			01	Приходи из буџета	5.000					

			08	Донације од невладиних организација и појединаца			30.000			
			13	Вишак прихода из ранијих година			801			
				Укупно за функцију 620:		5.000	30.801			
				Укупно за главу 16:		5.000	30.801			
17				ФОНД ЗА СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ						
	610			Стамбени развој						
		252	421	Стални трошкови			200	2		1,00 %
		253	423	Услуге по уговору			300			
		254	482	Порези, таксе и казне			2.000			
		255	511	Зграде и грађевински објекти			26.000			
				<i>Извори финансирања за функцију 610:</i>						
			09	Примања од продаје нефинансијске имовине			5.500	2		0,04 %
			13	Вишак прихода из ранијих година			23.000			
				Укупно за функцију 610:			28.500	2		0,01 %
				Укупно за главу 17:			28.500	2		0,01 %
				Укупно за раздео 3:	914.813	796.146	309.647	92.181	87,03 %	29,77 %
				У К У П Н О (раздео 1.,2. и 3.)	1.039.382	905.259	359.647	125.594	87,10 %	34,92 %

ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 17.

Консолидовани завршни рачун буџета општине Неготин садржи:

1. Биланс стања на дан 31.12.2014. године;
2. Биланс прихода и расхода у периоду 01.01. до 31.12.2014. годину;
3. Извештај о капиталним расходима и финансирању у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
4. Извештај о новчаним токовима у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
5. Извештај о извршењу буџета сачињен тако да приказује разлике између одобрених средстава и извршења у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
6. Објашњење одступања између одобрених средстава и извршења за период 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
7. Извештај о примљеним донацијама и кредитима и извршеним отплатама дугова у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
8. Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве за период 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
9. Извештај о реализацији средстава програма и пројеката који се финансирају из буџета за период 01.01. до 31.12.2014. године;
10. Поступак државне ревизорске институције за контролу завршног рачуна за 2014. годину је у току.

Члан 18.

Извештај о извршењу Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину је саставни део ове Одлуке.

Члан 19.

Одлуку о Консолидованом завршном рачуну буџета општине Неготин за 2014. годину, заједно са Извештајем о извршењу Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину доставити Министарству финансија Републике Србије – Управи за трезор, најкасније до 15. јуна 2015. године.

Члан 20.

Ову Одлуку објавити у «Службеном листу општине Неготин».

Број: 417-3/2015-I/08
Датум: 05.06.2015.год.
Неготин

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ НЕГОТИН
Председник
др мед. Љубисав Божиловић

Образложење

Правни основ за доношење Одлуке о завршном рачуну буџета општине Неготин за 2014. годину, чине:

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011 и 93/2012, 62/2013, 63/2013 исправка, 108/2013 и 142/2014),
- Уредба о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 125/2003 и 12/2006),
- Правилник 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),
- Правилник о начину и поступку враћања неутрошених буџетских средстава у 2013. години на рачун извршења буџета општине Неготин („Сл. лист општине Неготин“, бр. 34/13),
- Закон о јавном дугу („Сл. гласник РС“, бр. 61/2005 и 107/2009 и 78/2011),
- Уредба о евиденцији и попису непокретности и других средстава у државној својини („Сл. гласник РС“, бр. 27/1996),
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл. гласник РС“, бр. 118/2013 и 137/2014),
- Закон о платном промету („Сл. лист СРЈ“, бр. 3/2002 и 5/2003 и „Сл. гласник РС“, бр. 43/2004, 62/2006, 111/2009 – др. закон, 31/2011 и 139/2014 – др. закон)
- Закон о локалној самоуправи („Сл. гласник РС“, бр. 129/2007),
- Закон о буџету Републике Србије за 2014. годину („Сл. гласник РС“, бр. 110/2013),
- Одлука о буџету општине Неготин за 2014. годину („Сл. лист општине Неготин“, бр. 34/2013, 22/2014 и 38/2014),
- Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна („Сл. гласник РС“, бр. 104/2011, 10/2012, 18/2012, 95/2012, 99/2012, 22/2013, 48/2013, 61/2013, 106/2013, 120/2013, 20/2014, 64/2014, 66/2014 – испр., 81/2014, 117/2014, 128/2014, 131/2014 и 32/2015),
- Правилник о начину утврђивања и евидентирања корисника јавних средстава и о условима и начину за отварање и укидање подрачуна код Управе за трезор („Сл. гласник РС“, бр. 137/2013 и 8/2014),
- Други прописи којима се уређује оснивање, делокрут и финансирање корисника буџетских средстава,
- Закон о буџетском систему прецизира поступак припреме, састављања и подношења завршних рачуна буџета локалних власти као и садржај завршног рачуна.

Завршни рачун буџета општине Неготин за 2014. годину састављен је у свему према Закону и састоји се из:

1. Биланса стања на дан 31.12.2014. године;
2. Биланса прихода и расхода у периоду 01.01. до 31.12.2014. године;
3. Извештаја о капиталним расходима и финансирању у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
4. Извештаја о новчаним токовима у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
5. Извештаја о извршењу буџета сачињен тако да приказује разлике између одобрених средстава и извршења у периоду 01.01. до 31.12.2014.;
6. Објашњења одступања између одобрених средстава и извршења за период 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
7. Извештаја о примљеним донацијама и кредитима и извршеним отплатама дугова у периоду 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
8. Извештаја о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве за период 01.01.2014. до 31.12.2014. године;
9. Детаљног извештаја о реализацији средстава програма и пројеката који се финансирају из буџета за период 01.01. до 31.12.2014. године;
10. Поступак државне ревизорске институције за контролу завршног рачуна за 2014. годину је у току.

Извештај о гаранцијама датим у току фискалне године није сачињен из разлога што општина Неготин није ни давала гаранције у 2014. години, а што је у складу са Законом о јавном дугу на основу чијих одредби локалне власти не могу давати гаранције.

Завршни рачун буџета општине Неготин сачињен је збрајањем усаглашених завршних рачуна директног и индиректних корисника, свих евиденција подрачуна и посебних рачуна буџета као и самог рачуна извршења буџета општине Неготин тако да исказани подаци заправо одражавају стање и промене на Консолидованом рачуну буџета општине Неготин.

Поступак израде завршног рачуна започет је усаглашавањем евиденција и стања главне књиге са дневником односно помоћних књига и евиденција са главном књигом, усклађивањем стања имовине и обавеза у књиговодственим евиденцијама корисника буџетских средстава са стварним стањем које се уређује пописом, усаглашавањем стања финансијских пласмана, потраживања и обавеза на дан 31. децембар 2014. године, вршењем годишњег обрачуна амортизације као и усклађивањем стања средстава између буџета и корисника буџетских средстава.

Затим су спроведена неопходна књижења под 31. децембром 2014. године, којима се обезбеђује израда завршног рачуна по готовинској основи а у складу са чланом 5 . Уредбе о буџетском рачуноводству.

Тачност годишњег извештаја условљена је потпуним извршењем обавеза свих учесника у извештавању. Индиректни корисници су били у обавези да своје годишње извештаје саставе на основу евиденција о примљеним средствима и извршеним плаћањима која су усаглашена са Трезором, а директни корисник је био у обавези да исконтролише и сравни завршне рачуне индиректних корисника и

буџетских фондова, да изврши консолидацију и састави Консолидовани годишњи извештај и да га поднесе локалном органу управе надлежном за финансије – Одељењу за буџет, финансије и локалну пореску администрацију на даљу обраду. Надлежна служба директног буџетског корисника је, у законом утврђеном року сачинила Годишњи извештај о укупним приходима и примањима и укупним расходима и издацима Општинске управе општине Неготин, Скупштине општине и Извршног органа општине Неготин у 2014. години и Завршни рачун Општинске управе обухвата и све годишње финансијске извештаје индиректних корисника буџетских средстава који су у његовој надлежности. Такође овај Извештај садржи и све релевантне податке који објашњавају пословање и резултат пословања директног корисника у 2014 години. Затим је настављен рад на изради Консолидованог завршног рачуна буџета општине Неготин.

Извршена је консолидација података у завршни рачун буџета из евиденција директног корисника. Извршена је контрола и сравњење података из Обрасца 5 директног корисника буџетских средстава о укупно примљеним средствима, односно оствареним приходима и примањима из буџета по сваком кориснику и укупно, преко економске класификације на 4 нивоу за коју су намену средства пренета. Извршена је и контрола и сравњење података из Обрасца 5 директног корисника о извршеним расходима и издацима о сваком кориснику и укупно са циљем утврђивања наменског коришћења пренетих средстава, односно усклађивања евиденција са подацима из завршног рачуна индиректних корисника буџетских средстава како би Консолидовани завршни рачун буџета општине Неготин садржао податке о расходима и издацима за које су утрошена буџетска средства. Извршено је преузимање података из Обрасца 5 о оствареним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима које су индиректни корисници буџетских средстава остварили од других нивоа власти, донација, прихода из изворних активности и других извора а која су исказали у својим завршним рачунима.

Предмет консолидације су били завршни рачуни 46 месних заједница, Завода за урбанистичко планирање и пројектовање, ЈП за грађевинско земљиште, Фонда солидарне стамбене изградње, Предшколске установе «Пчелица» Неготин, Народне библиотеке, Историјског архива, Дома културе Неготин, Музеја Крајине Неготин, Туристичке организације општине Неготин, Пројекат „Нови послови за чистију будућност – социјално предузетништво“, Пројекат „Промоција туристичких атракција у пограничном региону“, Пројекат „Дунавска кућа меда“, Пројекат „Развој прекограничних активности у области културе и спорта, Пројекат „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“, Пројекат „Општински економски развој у Источној Србији“, Пројекат „Рука која помаже“ и подрачуна средстава стамбене изградње као и подрачуна сопствених прихода индиректних корисника и других рачуна и подрачуна буџета општине Неготин.

У члану 2. Одлуке о Завршном рачуну дати су подаци из биланса стања, односно дати су збирни подаци, преузети из главне књиге Трезора о стању нефинансијске имовине, новчаним средствима и потраживањима, односно финансијске имовине, о стању обавеза као и подаци о изворима капитала и делу утврђивања резултата пословања.

У члану 3. Одлуке о Завршном рачуну дати су подаци из биланса прихода и расхода, односно дати су збирни подаци, преузети из главне књиге Трезора који садржи све остварене текуће приходе и извршене текуће расходе који су исказани на одговарајућим

контима по готовинској основи а у складу са чланом 5 Одлуке о буџетском рачуноводству. У обрасцу су дати како подаци текуће године, тако и подаци претходне године.

Резултат пословања исказан је као разлика између текућих прихода и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и текућих расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине. Потом је извршена корекција исказаног финансијског резултата за средства вишка прихода из претходних година свих индиректних корисника и за њихова наменска средства. Затим је извршена још једна корекција финансијских резултата за утрошена средства текућих прихода за отплату главнице по кредиту који је током 2014. године сервисирао од стране буџета општине Неготин, у складу са планом отплате односно у висини доспелих рата.

У члану 4. Одлуке о Завршном рачуну суфицит је исказани у складу са чланом 30. Закона о буџетском систему. Резултат из ове табеле, према подацима који се обухватају, представљају књиговодствену категорију јер се утврђују коришћењем података са конта класа која су прописана Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем.

У члану 6. ове Одлуке утврђен је финансијски резултат буџета општине Неготин за 2014. годину при чему је посебно приказан остварени финансијски резултат буџета општине Неготин и буџетских корисника појединачно.

У члану 10. Одлуке о Завршном рачуну показани су подаци из извештаја о капиталним издацима и финансирању и исти садржи податке о оствареним примањима и то: из основа приватизације, али и примањима оствареним од продаје непокретности, покретне имовине и робе за даљу продају која се евидентира код неких буџетских корисника. Образац садржи и издатке за набавку нефинансијске имовине: изградњу и капитално одржавање зграда и објеката, набавку машина и опреме и нематеријалних основних средстава као и издатке за отплату главнице по кредиту и за набавку робе за даљу продају. У овом подбилансу Консолодовани завршни рачун буџета општине Неготин исказује мањак средстава – мањак прихода, у износу од 200.292.000 динара.

Члан 11. Одлуке исказује новчане токове и садржи све новчане приливе: текуће приходе и примања (класе 7,8 и 9) и новчане одливе: текуће расходе и издатке (класе 4,5 и 6), на 4 нивоу економске класификације. У истом обрасцу се утврђује однос између новчаних прилива и одлива. Добијени податак не одражава право стање новчаних токова већ је коригован за износ почетног стања текућих рачуна на дан 01.01.2014. године, корекција прилива су средства код Општинске управе за депозитни рачун у износу од 1.919.000 динара, која се не евидентирају преко класе 7, а корекција одлива у износу од 12.499.000 динара су враћена средства депозита у износу од 10.592.000 динара, износ од 1.400.000 динара средства враћена „Мегатренду“, погрешна уплата из 2013.године, износ 168.000 динара неутрошена средства Пројекта „Цвећара-корак ближе Европи“ и 2.000 динара Пројекта „Примарна селекција и рециклажа“ враћена буџету и износ 108.000 динара је износ ПУ „Пчелица“ . На тај начин добијен је износ који представља збир стања свих подрачуна Консолодованог завршног рачуна буџета општине Неготин, одражава стање расположивих средстава за коришћење на дан 31. 12. 2014. године.

У члану 12,13,14,15. и 16. дата је структура извршења буџета код корисника буџетских средстава у периоду од 01. јануара 2014. до 31. децембра 2014. године, а како је евидентирано кроз образац 5-извештај о извршењу буџета.

Образац садржи све класе прихода и примања као и расхода и издатака тако да обезбеђује комплетну информацију о ставарним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима и изворима финансирања. Из овог обрасца установљена су сва одступања од планираних износа односно од одобрених апропријација према врсти расхода и издатака који су извршени. У први део обрасца унети су подаци преузети из главне књиге Трезора, о оствареним укупним приходима и примањима док су у други део обрасца унети подаци о извршеним укупним текућим расходима и издацима. У члану 10. Одлуке дат је и трећи део овог обрасца у коме је утврђена разлика између одобрених средстава и извршења односно између планираних средстава извршења, чиме је утврђен резултат пословања по изворима средстава.

У Објашњењу одступања између одобрених средстава и извршења дати су подаци о начину консолидације и проблемима који су пратили израду Консолидованог завршног рачуна буџета општине Неготин као и објашњења како је консолидација извршена.

У овом извештају начињен је покушај да се покажу услови под којима је Одлука о буџету општине Неготин за 2014.годину реализована. У мери у којој су били доступни, дати су и разлози за одступања у извршењу пренетих средстава од стране буџета код корисника. Начињен је покушај да се прикажу сва одступања која се посебно евидентирају код сопствених извора финансирања.

Извештај о коришћењу средстава текуће буџетске резерве даје прецизне податке о начину њеног коришћења и о времену и обиму коришћења. У Одлуци о буџету текућа буџетска резерва је планска величина и њена употреба практично значи евиденционо смањење исте и истовремено повећање апропријације за намене где је одговарајућим решењима дозвољено коришћење и трошење додатних средстава. Дати су подаци и о сталној буџетској резерви током 2014.године.

Кроз извештај о примљеним донацијама и кредитима дати су конкретни подаци о свим примљеним донацијама и кредитима и извршеним отплатама дугова буџета. За највећи број донација сва прispела средства су пренета на подрачуне, отворене у сврху реализације донација.

Извештај о извршењу Одлуке о буџету је саставни део Консолидованог завршног рачуна буџета општине Неготин односно Одлуке о Консолидованом завршном рачуну буџета општине Неготин и садржи детаљне податке и објашњења о начину извршавања Одлуке о буџету за 2014.годину по наменама и корисницима. У њему су дати потпуни подаци и информације о пословању буџета и његових корисника у 2014.години, по групама и појединачно, као и детаљни подаци о конкретним расходима у оквиру позиција односно за њих везаних економских класификација.

*Одељење за буџет, финансије
и локалну пореску администрацију
Шеф Одељења
Валентина Ђуричић*

ОБЈАШЊЕЊЕ ОДСТУПАЊА ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

Израда Консолидованог завршног рачуна буџета општине Неготин вршена је тако да обухвата усаглашене завршне рачуне свих буџетских корисника који своје пословне промене обављају у оквиру КРТ-а, као и све промене евидентирание на буџетским подрачуницима за које се посебно не израђују завршни рачуни, и промене које се евидентирају директно преко рачуна извршења буџета. Консолидација је вршена у више етапа. Пре подношења завршних рачуна индиректних корисника Управи за трезор извршено је усаглашавање прихода корисника са расходом буџета. Затим је извршено консолидовање података из завршних рачуна индиректних корисника са подацима директног корисника – Општинске управе. Како директни корисник нема рачун преко кога евидентира промене, обухватани су подаци индиректних корисника и збрајани са евиденцијама директног корисника па су тако добијени збирни подаци евидентирани кроз Обрасце: број 1 – биланс стања и број 5 – извештај о извршењу буџета.

Следећа етапа је била консолидација на нивоу буџета, при чему су већ консолидованим подацима додати подаци буџетских подрачуна а потом и самог рачуна извршења буџета.

Извршена је потпуна консолидација. Обухваћени су консолидовани подаци из биланса прихода и расхода, из биланса стања директног и индиректних корисника, из извештаја о капиталним издацима и финансирању, из извештаја о новчаним токовима и из извештаја о извршењу буџета. Обухваћени су и преузети подаци из аналитичких евиденција корисника на свим нивоима о стању имовине и њеним изворима, новчаним средствима, потраживањима и обавезама.

Предмет консолидације су дакле стања и промене, укупно остварени приходи и примања и извршени расходи и издаци код свих корисника буџетских средстава укључених у регистар буџетских корисника: 46 месних заједница, Завода за урбанистичко планирање и пројектовање, Дома културе, Музеја Крајине, Народне библиотеке, Историјског архива, Предшколске установе, Јавног предузећа за грађевинско земљиште и Туристичке организације. Обухваћени су и подаци из завршних рачуна Фонда солидарне стамбене изградње, свих посебних рачуна и подрачуна као што су: рачуни донација, рачун одбора за прихват и смештај избеглица, рачун средстава стамбене изградње и сви подрачуни сопствених прихода буџетских корисника.

За остале кориснике консолидација је вршена само за део прихода и примања које исти остварују из општинског буџета обзиром да се ради о индиректним корисницима републичког буџета и ван су КРТ-а општине Неготин. Овде се конкретно мисли на основно и средње образовање и Центар за социјални рад. Извршење њихових апропријација буџет евидентира и показује у Консолидованом завршном рачуну преко трансфера другим нивоима власти.

Консолидовани подаци представљају податке свих буџетских корисника датих на начин да одражавају исказане збирне податке из завршних рачуна односно закључних листова корисника буџетских средстава. Реалност и тачност ових евиденција – годишњих извештаја, директно се одражава на Консолидовани годишњи извештај Трезора општине Неготин.

У погледу консолидације прихода и примања из буџета и расхода и издатака збирни – укупни подаци су дати у табели бр. 5 – Извештај о извршењу буџета и то у колони број 5. Приходи буџетских корисника остварени из других извора финансирања и по том основу настали расходи, приказани су у оквиру истог обрасца у колонама 6, 9, 10 и 11. У колони 8 овог обрасца, у другом поглављу, у којој су исказана одступања у односу на рачун извршења буџета, због непотпуног извршавања пренетих средстава, показује извршење буџетских средстава како у укупном обиму тако и појединачно на конкретним економским класификацијама. Корисници су евидентирали у својим финансијским извештајима коришћење буџетских средстава у нешто другачијем обиму и на другачији начин у односу на пренос средстава из буџета.

Сматрамо да у овом извештају треба дати одступања настала у трошењу јавних прихода у односу на одобрене апропријације и у оквиру њих у односу на пренета средства али и одступања у извршењу расхода финансираних из свих других извора у односу на планиране приходе и расходе буџетских корисника приказане у финансијским плановима а и кроз саму Одлуку о буџету за 2014. годину.

У следећем табеларном прегледу дата су сва одступања и у односу на додељене апропријације и у односу на конкретне евиденције расхода буџета.

у 000 дин

Редни број	Конто	Назив Конта	Одобрена апропријација	Пренос из Буџета	Извршење код корисника	Разлика	Разлика
1	2	3	4	5	6	7(4-5)	8(5-6)
1	411	Плате и додаци запослених	219.102	214.246	214.247	4.856	-1
2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	39.328	38.145	38.143	1.183	2
3	413	Накнаде у натури	277	198	198	79	/
4	414	Социјална давања запосленима	7.962	4.258	4.259	3.704	-1
5	415	Накнада за запослене	1.866	1.728	1.729	138	-1
6	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	9.285	8.548	8.518	737	30

7	417	Судијски и посланички додатака	2.450	2.450	2.450	/	/
8	421	Стални трошкови	74.116	69.551	69.538	4.564	13
9	422	Трошкови путовања	38.207	37.428	37.430	779	-2
10	423	Услуге по уговору	37.895	31.645	33.258	6.250	-1.613
11	424	Специјализоване услуге	118.794	104.515	105.014	14.279	-499
12	425	Текуће поправке и одржавање(услуге и материјал)	29.627	25.292	25.291	4.335	1
13	426	Материјал	15.590	13.225	13.226	2.365	-1
14	441	Отплате домаћих камата	7.000	5.988	5.988	1.012	/
15	444	Пратећи трошкови задуживања	3.000	2.587	2.587	413	/
16	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	38.450	33.717	38.550	4.733	-4.833
17	454	Субвенције приватним предузећима	5.100	5.000	5.000	100	/
18	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	99.939	67.262	67.235	32.678	27
19	465	Остале дотације и трансфери	3.978	1.882	1.883	2.096	-1
20	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	15.444	15.339	15.501	105	-162
21	481	Дотације невладиним организацијама	43.233	37.744	37.442	5.489	302
22	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.521	980	980	541	/
23	483	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	10.875	9.536	9.541	1.339	-5
24	484	Нак. штете за повреду или штету насталу услед елементарних непогода	8.400	8.293	8.293	107	/
25	511	Зграде и грађевински објекти	150.399	86.115	118.738	64.285	-32.623
26	512	Машине и опрема	21.024	14.375	14.375	6.649	/
27	515	Нематеријална имовина	1.287	1.109	1.109	178	/
28	523	Залихе робе за даљу продају	5	/	/	5	/
29	541	Земљиште	1.125	560	560	565	/
30	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	29.500	24.176	24.176	5.323	/
		УКУПНО:	1.034.779	865.892	905.259	168.887	-39.367

Укупно исказана одобрена апропријација из колоне бр. 4 мања је од укупне апропријације из Одлуке о буџету за износ неискоришћене сталне и текуће буџетске резерве за које се евиденција води преко административног конта 499, односно за 4.603.015 динара. Укупно планирана средства буџета износе 1.039.382.000 динара.

Разлике су евидентиране за пренета средства из буџета и разлике у расходима код корисника јављају се на економским класификацијама и то:

1. 416 - Награде, бонуси и остали посебни расходи	30 хиљаде
2. 421 - Стални трошкови	13 хиљаде
3. 423 - Услуге по уговору	-1.613 хиљаде
4. 424 - Специјализоване услуге	-499 хиљаде
5. 451 - Субвенције јавним нефинан.пред.и организацијама	-4.833 хиљаде
6. 463 - Донације и трансфери осталим нивоима власти	27 хиљаде
7. 472 - Накнада за социјалну заштиту из буџета	-162 хиљаде
8. 481 - Дотације невладиним организацијама	302 хиљаде
9. 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	-5 хиљаде
10. 511 - Зграде и грађевински објекти	-32.623 хиљада

Одступања се уочавају и код упоредних података извршења буџета и извршења код корисника. Ова одступања су последица различитог трошења код корисника у односу на требована средства због потребе да се исправно евидентирају врсте расхода за одобрене намене.

Највеће одступање јавља се код рачуна избеглица, Општинске изборне комисије, МЗ Јабуковац и рачуна Пројекта „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“.

Средства самодоприноса за МЗ Јабуковац пренета су са конта тј. економске класификације 463 – донације и трансфери осталим нивоима власти у износу од 26.730 динара, а Месна заједница тај новац није утрошила већ је он остао у вишку а 5 хиљаде динара добијених на име провизије 421 – стални трошкови утрошено је на конту 483 - новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела.

Одступање се јавља и у погледу утрошка средстава код рачуна Одбора за прихват и смештај избеглица. Комесаријат за избеглице је пренео средства у износу од 2.223.000,00 динара, за домаћинства са окућницом а општина Неготин се обавезала да ће учествовати сопственим средствима са 162.000 динара и износ од 1.260.000 динара за доходне активности где се општина Неготин обавезала са учешћем од 140.000 динара. Ова средства пренета су са економске класификације 481 - дотације невладиним организацијама, док су код рачуна избеглица евидентирани трошкови на конту 472 - накнада за социјалну заштиту из буџета у износу од 162.000 динара а средства у износу од 140.000 хиљаде су остала у вишку.

Такође су пренета средства са конта 421 - стални трошкови, Пројекту „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“, и та средства нису утрошена већ су остала на рачуну као неутрошена.

Општина Неготин је пренела средства од 31.000 динара општинској изборној комисији са конта 416 - награде, бонуси и остали посебни расходи (30.000) и са конта 421 - стални трошкови (1.000) и та средства су остала на рачуну Изборне комисије као неутрошена.

Минусна салда показују утрошак средстава из вишка прихода претходне године и то код комасације у Радујевцу 1.612 хиљаде динара, и код ЈКП Бадњево субвенције предузећима 4.833 хиљаде динара, 500 хиљаде динара Завода за урбанистичко планирање и пројектовање и 32.624 хиљаде динара ЈП за грађевинско земљиште. У обрасцима завршних рачуна ови расходи су исказани као трошак буџета а представљају вишак прихода из претходне године.

У наставку дајемо табелу у којој су приказана сва одступања извршења расхода корисника у односу на извршење буџета по корисницима и контима.

у 000 дин

Редни број	Корисник		Општинска управа	Општинска изборна комисија	Завод за урбанизам	ЈП за грађевинско земљиште	МЗ	Култура	ТООН	Избеглице	Пројекти	УКУПНО
	Конто	Назив конта										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	411	Плате и додаци запослених						-1				-1
2.	412	Социјални доприноси на терет послодавца						2				2
3.	414	Социјална давања запосленима						-1				-1
4.	415	Накнада за запослене						-1				-1
5.	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		30								30
6.	421	Стални трошкови		1		1	5		1		5	13
7.	422	Трошкови путовања				-1		-1				-2
8.	423	Услуге по уговору	-1.612				-1	1	-1			-1.613
9.	424	Специјализоване услуге			-500	1						-499
10.	425	Текуће поправке и одржавање(услуге и материјал)						1				1
11.	426	Материјал						-1				-1

у 000 дин.

Ред.број	Конто	Назив конта	Утврђена апропријација	Извршење	Разлика
1	2	3	4	5	6
1	411	Плате и додаци запослених	3.850	3.993	-143
2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	505	701	-196
3	413	Накнаде у натури	294	232	62
4	414	Социјална давања запосленима	5.875	3.358	2.517
5	415	Накнада за запослене	72	43	29
6	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.102	183	919
7	421	Стални трошкови	10.421	7.495	2.926
8	422	Трошкови путовања	2.895	2.349	546
9	423	Услуге по уговору	32.063	22.630	9.433
10	424	Специјализоване услуге	20.308	13.560	6.748
11	425	Текуће поправке и одржавање(услуг.и матер.)	24.268	7.492	16.776
12	426	Материјали	20.406	14.166	6.240
13	431	Употреба основних средстава	459	/	459
14	444	Пратећи трошкови задуживања	/	25	-25

15	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	18.019	/	18.019
16	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	31.949	/	31.949
17	465	Остале дотације и трансфери	43	51	-8
18	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета		2.926	-2.926
19	481	Дотације невладиним организацијама	4.320	/	4.320
20	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	2.313	102	2.211
21	483	Новчане казне и пенали по решењима судова и судских тела	138	/	138
22	511	Зграде и грађевински објекти	146.944	26.516	120.428
23	512	Машине и опрема	31.047	17.910	13.137
24	513	Остале некретнине и опрема	/	56	-56
25	515	Нематеријална имовина	383	100	283
26	523	Залихе робе за даљу продају	1.963	1.706	257
27	541	Земљиште	10	/	10
		УКУПНО:	359.647	125.594	234.053

Наредне две табеле приказују на који начин су индиректни корисници одступали од планираних расхода из осталих извора финансирања:

Разлике збирно и по корисницима

у 000 дин.

Ред. број	Назив корисника	Остварени текући приходи	Планирани расходи	Извршени расходи	Разлика	Разлика
1	2	3	4	5	6(3-5)	7(4-5)
1	Општинска управа-буџет	5.452	37.914	4.586	866	33.328
2	Месне заједнице	29.830	109.093	28.301	1.529	80.792
3	Завод за урбанистичко планирање и пројектовање	24	960	42	-18	918
4	ЈП за грађевинско земљиште	805	49.676	805	/	48.871
5	Предшколска установа «Пчелица»	19.793	24.704	17.375	2.418	7.329
6	Дом културе	7.496	18.063	10.362	-2.866	7.701
7	Народна библиотека	2.781	3.806	3.126	-345	680
8	Музеј Крајине	2.967	4.758	3.038	-71	1.720
9	Историјски архив	5.171	2.593	5.307	-136	-2.714
10	Туристичка организација	16.334	24.122	16.305	29	7.817
11	Центар за социјални рад	/	1.148	/	/	1.148
12	Избеглице	1.985	4.310	2.932	-947	1.378
13	Пројекти	33.893	50.000	33.413	480	16.587
14	Фонд солидарне стамбене изградње	2.062	28.500	2	2.060	28.498
УКУПНО:		128.593	359.647	125.594	2.999	234.053

Из претходне табеле се може закључити да је остварење прихода из осталих извора било мање од планираног (осим код Историјског архива), тако да ни расходи нису могли бити извршени у висини плана. Такође се из табеле може видети да се корисници нису придржавали износа опредељених у својим финансијским плановима а који су као такви унети у Одлуку о буџету. Приходи из осталих извора коришћени су мимо установљених намена из усвојених финансијских планова.

Минус испред цифре показује недостатак средстава за покриће расхода односно показује да су корисници имали веће расходе у односу на остварене приходе текућег периода али су трошили средства из вишка прихода.

Знатне разлике планираних расхода у односу на извршење указују на, вероватно нереално планирање и прихода и расхода. Такође се препознаје изостанак распореда вишка прихода из ранијих година за одговарајуће намене које су ипак финансиране.

Разлике појединачно по наменама и по корисницима

Редни број	Назив Конто	Општинска управа	МЗ	Завод за урбанизам	ЈП за грађевинско земљиште	Дечији вртић	Дом културе	Библиотека	Музеј	Архив	Туристичка организација	Пројекти	Остали корисници (Избеглице, Центар за соц. рад, Фонд солид.стам.изградње)	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15	16
1	411		1.290							-2.483	1.050			-143
2	412		249							-445				-196
3	413					58	5			-1				62
4	414	2.124	-101	20	-205	374	362			25	-82			2.517
5	415									29				29
6	416			50		830	40		83	-85	1			919
7	421		1.516	30		-91	87	19	96	-54	731	400	192	2.926
8	422			30		13	-20	4	90	-73	786	-284		546
9	423	6.354	1.202	75		12	-30	132	311	94	3.741	-2.758	300	9.433
10	424		498	510		460	6.749	76	308	44	1.008	-2.905		6.748
11	425	6.831	3.760	82		1.336	-27		14	-230	10	5.000		16.776
12	426		630	78		3.730	-19	37	89	-56	24	1.727		6.240

13	431					459								459
14	444											-25		-25
15	451	18.019												18.019
16	463		30.801									1.148		31.949
17	465		-8											-8
18	472												-2.926	-2.926
19	481						10						4.310	4.320
20	482		114	2		83	10	2	7	4	-11		2.000	2.211
21	483		75			40	10	1	10	1	1			138
22	511		39.457		49.076	4	300	18	557	268	113	4.635	26.000	120.428
23	512		1.299	41		77	167	31	105	232	295	10.890		13.137
24	513					-56								-56
25	515						-3	313	50	16		-93		283
26	523						60	47			150			257
27	541		10											10
УКУПНО:		33.328	80.792	918	48.871	7.329	7.701	680	1.720	-2.714	7.817	16.587	31.024	234.053

Прва табела приказује остварене приходе из осталих извора по корисницима и планиране и извршене расходе такође по корисницима. Месне заједнице су у њој дате збирно а збирно су дати и подаци за рачуне донација, и то за Пројекте: „Дунавска кућа меда“, „Нови послови за чистију будућност – социјално предузетништво“, „Промоција туристичких атракција у пограничном региону“, „Развој прекограничних активности у области културе и спорта“, „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“ и „Општински економски развој у Источној Србији– попис имовине“,

Друга табела показује одступања од планираних расхода кроз Одлуку о буџету по корисницима и наменама (економска класификација). Ова табела такође показује појединачан и укупан резултат пословања корисника у 2014. години. Планске величине и прихода и расхода односе се само на остварења и извршења за 2014. годину. Кроз план нису приказани суфицити, вишкови прихода из претходних година код корисника буџетских средстава.

*Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију
Шеф Одељења Валентина Ђуричић*

ИЗВЕШТАЈ О ПРИМЉЕНИМ ДОНАЦИЈАМА И КРЕДИТИМА И ОТПЛАТИ ДУГА

Донације

Средства донација су укупно у 2014. години приспела на одговарајуће буџетске подрачуне у износу од 33.893.000 динара. Њихов обим је планиран у Одлуци о буџету у износу од 50.000.000 динара тако да остварење тих средстава износи 67,78 % од плана.

Избеглице – у 2014. години од Комесаријата за избеглице пренета су укупно средства у висини од 1.985.000,00 динара. Општина Неготин пренела је средства у износу од 302.000,00 динара.

Комесаријат је 27.12.2013. године пренео 1.458.000,00 динара на основу Уговора 9-9/289 (561-65/2013-II/01), а на име доделе помоћи намењене побољшању услова становања избеглица обезбеђењем домаћинства са окућницом. Затим 21.08.2014. године средства од 810.000,00 динара пренета су једном кориснику за куповину куће. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 10% или 162.000,00 динара, које је пренето 28.11.2014. године, а 01.12.2014. године пренета су средства и другом кориснику на име куповине куће.

Комесаријат је 18.02.2014. године пренео и средства од 15.000,00 динара на основу Решења 553-122/1, а на име новчане помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 21.02.2014. године.

Комесаријат је 13.03.2014. године пренео 20.000,00 динара на основу Решења 553-148/1, а на име помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 14.03.2014. године.

Комесаријат је 28.08.2013. године пренео 765.000,00 динара на основу Уговора 9-9/248 (561-47/2013-II/01), а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 85.000,00 динара, које је пренето на подрачун 24.12.2013. године. Средства су пренета 10.04.2014. године на име куповине осам пакета помоћи.

Комесаријат је 30.04.2014. године пренео средства од 1.260.000,00 динара на основу Уговора 9-9/44 (561-40/2014-II/01), а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. И по овом Уговору се општина обавезала на учешће од 140.000,00 динара. Средства су пренета 28.11.2014. године.

Комесаријат је 28.08.2014. године пренео средства од 315.000,00 динара на основу Решења 553-739/1, а на име једнократне помоћи која су исплаћена 03.11.2014. године двадесетједном кориснику.

Средства од 375.000,00 динара пренета су 29.08.2014. године на основу Решења 553-728/1 на име помоћи за набавку огрева социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица. А затим 18.11.2014. године плаћено је 374.850,00 динара за ову намену.

Стање на подрачуну 31.12.2014. године је 1.413.407,48 динара.

Пројекат „Развој прекограничних активности у области културе и спорта“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност је 145.397,00 €, од којих је 85% а то је вредност од 123.587,45 € учешће ИПА а 15% вредност од 21.809,55 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 17 месеци од 21.11.2012. године.

Донатор је 04.02.2013. године пренео средства у износу од 18.488,12 € (18.538,12 € умањено за 50,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 18.430,00 €.

Донатор је у 2014. години пренео укупно 71.903,23 €, на основу поднетих извештаја.

Плаћене су консултантске услуге (припрема извештаја, захтева и тендера) у износу од 405.560,75 динара (50% од Уговора).

Извршена је исплата на име трошкова путовања од 2.500,80 динара. Средства су утрошена и на име изградње два дечија игралишта у износу од 4.077.332,00 динара. Купљена је бина са пратећом опремом у износу од 4.618.000,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 8.177,09 динара.

На име провизије утошено је 22.979,03 динара.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 106.542,61 €, што представља 73,28% извршења од чега је донатор учествовао са 84,84%, а општина са 15,16% и на дан 31.12.2014. године на рачуну Управе за трезор и на девизном рачуну НБС нема средстава.

Пројекат „Промоција туристичких атракција у пограничном региону“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност пројекта је 60.782,00 €, од којих је 85% у износу од 51.664,70 € учешће ИПА а 15% у износу од 9.117,30 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 12 месеци од 05.06.2013. године. Донатор је пренео 09.08.2013. године средства у износу од 7.716,71 € (7.749,71 € умањено за 33,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 7.700,00 €.

Донатор је у 2014. години пренео средства у укупном износу од 23.842,10 €.

Плаћена је организација сајма туризма у износу од 1.580.000,00 динара. Извршена је исплата на име трошкова путовања – дневница, за одласке на сајмове партнера у Турну Северин и Темишвару, у износу од 15.098,00 динара. Урађен је каталог у износу од 625.000,00 динара и водич у износу од 750.000,00 динара. На име промотивних активности израђени су панели у износу од 455.000,00 динара, банери износ од 250.000,00 динара и постери износ од 50.000,00 динара. Такође је у износу од 169.336,53 динара плаћена ТВ промоција.

Негативне курсне разлике износе 5.608,46 динара.

На име провизије утошено је 10.027,14 динара.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава. Укупно утрошена средства на Пројекту износе 54.104,52 €, што представља око 89,01% извршења од чега је донатор учествовао са 58,33% а општина са 41,67%.

Пројекат „Нови послови за чистију будућност – социјално предузетништво“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Бугарска – Србија

Укупна вредност Пројекта је 348.351,17 € (укупан износ ИПА и бугарског доприноса), док је укупна вредност која се односи на општину Неготин као водећег партнера 249.749,47 €, од којих је 85% износ од 212.287,05 € учешће ИПА, а 15%, износ од 37.462,42 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 18 месеци од 23.04.2013. године.

Донатор је 20.06.2013. године, пренео средства од 69.670,23 € на девизни рачун код НБС, што представља 20% од уговора, од тога је 23.278,30 € пренето партнерима на Пројекту.

У 2013. години утрошено је 8.120,00 €.

Донатор је у 2014. години извршио уплату средстава од 29.365,28 €.

Средства су утрошена на име накнада по уговорима за менаџера пројекта и административног асистента у износу од 1.140.675,41 динар. Одржане су друга и трећа радионица и плаћени су предавачи (два тренера) у износу од 93.375,60 динара, смештај предавача износ од 6.000,00 динара, закуп сале и освежење за учеснике предавања износ од 191.084,00 динара. Набављени су трицикли за сакупљање секундарног отпада у износу од 448.000,00 динара, такође је купљена преса за балирање у износу од 1.083.964,20 динара. Набављене су канте за смеће у износу од 13.225,95 € (директно плаћено са рачуна НБС) и камион за извожење смећа у износу од 9.662.536,50 динара. Такође је купљен и млин за млевење пластике у износу од 562.190,72 динара. Набављена је радна униформа (одећа и обућа) за лица која врше сакупљање отпада, у вредности од 107.708,00 динара и материјал у износу од 30.733,35 динара. Плаћен је износ од 2.817.500,00 динара на име сакупљања и сортирања отпада са дивљих депонија. Плаћен је промо спот у износу од 56.100,00 динара, веб банер у износу од 32.200,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 5.519,28 динара.

На име провизије утошено је 29.748,47 динара, и 2.700,64 динара на име инопровизије.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 165.368,51 €, што представља 66,21% извршења од чега је донатор учествовао са 45,81%, а општина са 54,19 %. Средства по основу III - финалног извештаја нису пренета.

Пројекат „Дунавска кућа меда“ који финансира Аустријска развојна агенција АДА

Укупна вредност пројекта је 200.420,17 €, од тога директна донација износи 161.370,17 €, односно 80,52%, док је учешће општине 19,48%, што износи 39.050 €.

Донатор је 19.09.2013. године, пренео 63.239,97 €. У 2013. години утрошено је 7.250,00 €.

Донатор је извршио пренос у износу од 77.233,59 €.

Средства су утрошена на накнаде менаџера пројекта, тренинг координатора и техничког асистента у износу од 2.317.559,58 динара. Исплаћени су трошкови путовања чланова пчеларских задруга у износу од 126.511,29 динара и одласка на сајам у Београд у износу од 12.833,14 динара.

Реализовано је студијско путовање у Беч, исплаћени су трошкови дневница 40 пчелара у износу од 1.148.000,00 динара и трошкови превоза у износу од 365.365,00 динара. Плаћени су трошкови штампања лифлета у износу од 364.857,00 динара, израда банера у износу од 114.041,00 динара и веб стране износ од 285.102,00 динара. Израђен је бизнис план у износу од 231.864,00 динара. Урађен је старт пакет, тренинг план и студија о демо пчелињацима у износу од 797.260,50 динара. Трошкови израде студије о заштити географског порекла у износу од 352.518,21 динар. На име едукације тренера, незапослених и студената и ученика плаћено је 1.325.000,00 динара. Набављена је рачунарска опрема у вредности од 574.600,00 динара и канцеларијски намештај у вредности од 1.048.152,00 динара на име опремања Пчеларског удружења. Плаћени су трошкови повезивања (инсталације) постојеће опреме Пчеларског удружења како би биле стављене у функцију у износу од 428.400,00 динара. Купљени су промо штандови у износу од 277.032,00 динара и заштитна одела и рукавице у износу од 246.000,00 динара. На име реконструкције зграде Пчеларског удружења плаћен је извођач радова у износу од 5.795.131,53 динара. Плаћен је кетеринг од 69.600,00 динара за завршно такмичење у избору најбољег меда.

На име провизије утрошено је 10.130,76 динара.

На динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године није било средстава, док је стање на девизном рачуну НБС 77.233,59€.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 163.136,20 €, што представља 81,39% извршења од чега је донатор учествовао са 80,52%, а општина са 19,48%. Финални извештај још увек није усвојен од стране донатора..

Пројекат „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“

Укупна вредност пројекта је 118.757,10 €, од тога директна донација износи 102.808,02 €, односно 86,57 %, док је учешће општине 13,43% односно 15.949,08 €.

Донатор је у 2014. години, пренео 78.329,92 €.

Средства су утрошена за накнаде менаџера пројекта, координатора, геодетског инжењера, економисту, правника и инжењера у износу од 3.924.064,46 динара.

Плаћен је закуп сале и освежење за почетну конференцију у износу од 115.000,00 динара. Плаћен је промотивни материјал (кесе, хемијске, фасцикле) у износу од 155.000,00 динара, штампање лифлета износ од 10.000,00 динара и израда банера износ од 24.000,00 динара. Плаћена је услуга израде софтвера у износу од 390.000,00 динара. Набављена је опрема у вредности од 443.096,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 4.586,30 динара.

На име провизије трошак је 4.832,83 динара.

Стање на динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године је 5.167,17 динара, док је стање на девизном рачуну НБС 30.979,92 €.

Пројекат „Општински економски развој у Источној Србији“

Општина Неготин се пријавила и реализовала пилот пројекат „Ажурирање база података обвезника пореза на имовину“ у оквиру ГИЗ пројекта „Општински економски развој у источној Србији“. Имајући у виду значај ажурирања базе података обвезника

пореза на имовину, општина Неготин је препознала интерес за реализацију наведеног пројекта, као партнер који има капацитета да изведе активности пописа/ажурирања локалне базе пореских обвезника.

Општина Неготин је, у сарадњи са ГИЗ-ом, започела са прикупљањем пореских пријава и ажурирањем базе података пореских обвезника у оквиру своје локалне пореске администрације, обезбеђивањем додатно ангажованих сарадника за рад на терену.

У оквиру овог заједничког пројектног задатка, ГИЗ је обезбедио средства за финансирање зарада додатно ангажованих сарадника, а општина Неготин је обезбедила одговарајућа лица за обављање предметног посла.

Финансијска средства су се искористила за финансирање зарада 7 додатно ангажованих сарадника на период од 5 месеци (брuto износ по једном сараднику на месечном нивоу износио је 300 €).

Сарадници су ангажовани од 21.07.2014. године и укупан износ средстава које је пребачен од стране ГИЗ-а је 1.248.698,85 динара а искоришћена средства су била у износу од 1.239.887,46 динара.

Стање на динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године је 8.811,39 динара.

Пројекат „Рука која помаже”

Пројекат спроводи град Зајечар, у партнерству са општинама Мајданпек и Неготин, и Центрима за социјални рад из све три локалне самоуправе уз стручну подршку Регионалне агенције за развој источне Србије (РАРИС). Пројекат финансира Европска унија у оквиру програма EU EXCHANGE 4, који спроводи Стална конференција градова и општина – Савез градова и општина Србије. Укупна вредност пројекта је 174.538,00 €, док је вредност донације 147.833,69 €.

Средства донатора у износу од 1.039 хиљаде динара пренета из града Зајечара за куповину возила. Преко општине Неготин набављено је 1 возило које је општина Неготин дала Центру за социјални рад Неготин на коришћење у наредних 7 година за обављање својих редовних послова, а у сврху реализације услуге помоћ у кући старим особама. Акредитовано је 8 геронтодомаћица које су прошле акредитовани програм обуке и добиле сертификате.

Пројектом је обухваћена услуга геронтодомаћица за 4 месеца (септембар, октобар, новембар и децембар 2014.године), 3 геронтодомаћице у граду и 5 у селима – Сиколе, Браћевац, Јабуковац, Мала Каменица и Тамнич.Услугом је обухваћено укупно 76 корисника. Такође је и урађена је Студија „ Потребе за услугом кућне неге са финансијском проценом“, усвојена су 3 Правилника везано за рад службе: Правилник о пружању услуге помоћи у кући и организовању службе помоћ у кући ЦСР Неготин, Правилник о организацији и систематизацији послова ЦСР Неготин (измене и допуне), Правилник о мерилима, критеријумима и ближим условима за учешће корисника и сродника обавезних на издржавање у трошковима пружања услуга помоћи у кући на територији општине Неготин. У току трајања Пројекта потписан је „Споразум о сарадњи и заједничком деловању за ефикасно остваривање и спровођење услуге помоћи у кући на подручју општине Неготин“ између заинтересованих страна (стејхолдера) и то: Општине Неготин, ЦСР Неготин, Црвеног крста Неготин, Одбора за људска права Неготин и Кола српских сестара Неготин.

II Кредити

1. Општина Неготин је закључила Уговор 2006. године о дугорочном кредиту са Пословном баком – Banca Intesa, РЦ Ниш, на износ од 618.850,18 ЕУР-а, односно у динарској противвредности од 50.000.000,00 динара, на који износ је Скупштина дала сагласност на задужење општине Неготин а на основу прибављеног мишљења од стране Министарства финансија - Управе за трезор.

Уговор о кредиту је закључен ради финансирања комуналне изградње у области инфраструктуре у општини Неготин и то реконструкција Кнез Михајлове улице и парка код Бисте Народних хероја. Вредност инвестиција процењена је на износ од 63.610.000,00 динара. Кредит је одобрен са роком враћања од 10 година. Период мировања отплате главнице дат је на 36 месеци почев од дана закључивања уговора. Исплата кредита врши се у месечним ратама у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан доспећа рате. Уговорена каматна стопа састоји се од 3,15% фиксног износа плус месечног ЕУРИБОР-а.

Током 2014. године плаћена је камата по основу овог кредита у износу од 735.623,27 динара, негативне курсне разлике у износу од 2.426.471,18 динара и отплата главнице, по овом кредиту у износу од 7.937.899,22 динара. Преостали износ обавезе по овом кредиту износи 16.931.542,04 динара или 139.978,34 ЕУР-а до краја периода отплате (по средњем курсу НБС - 120,9583 динара, на дан 31.12.2014.године).

2. Општина Неготин је закључила Уговор 2013. године о дугорочном кредиту са Пословном баком – Banca Intesa, РЦ Ниш, на износ од 385.810,59 ЕУР-а, односно у динарској противвредности од 44.296.997,22 динара, на који износ је Скупштина дала сагласност на задужење општине Неготин а на основу прибављеног мишљења од стране Министарства финансија - Управе за трезор, који је одобрен на 50.000.000,00 динара.

Уговор о кредиту је закључен ради финансирања Пројекта за реконструкцију, санацију и доградњу централне градске Зелене пијаце у Неготину преко ЈП за грађевинско земљиште општине Неготин. Вредност инвестиција процењена је на износ од 114.849.812,45 динара без ПДВ-а, а са ПДВ-ом износи 137.819.774,94 динара. Кредит је одобрен са роком враћања од 5 година у коме је урачунат и период мировања отплате главнице кредита од 6 месеци почев од дана закључивања Уговора. Исплата кредита врши се у месечним ратама у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан доспећа рате. Каматна стопа по овом кредиту на дан Закључења Уговора износи ЕУРИБОР 3М +3,28% годишње каматна стопа усклађује се са висином тромесечног ЕУРИБОР-а који се врши квартално. Прва камата доспева 17.01.2014.године, а главница 17.07.2014.године.

Током 2014. године плаћена је камата по основу овог кредита у износу од 1.568.330,10 динара, негативне курсне разлике у износу од 160.564,99 динара и отплата главнице, по овом кредиту у износу од 4.595.355,09 динара. Преостали износ обавезе по овом кредиту износи 41.844.607,02 динара или 345.942,42 ЕУР-а до краја периода отплате (по средњем курсу НБС - 120,9583 динара, на дан 31.12.2014.године).

Укупна неизмирена обавеза по одобреним кредитима са 31.12.2014.године износи (485.920,76 ЕУР-0) односно 58.776.149,06 динара.

Општини Неготин су одобрена четири пројекта чија је реализација у функцији подстицања грађевинске индустрије РС у складу са Законом о подстицању грађевинске индустрије Републике Србије у условима економске кризе („Службени гласник РС“, број 45/10). То су следећи пројекти:

1. Пројекат - Санација – рехабилитација (локалних) путева на територији општине Неготин, Уговор о комисиону са Републиком Србијом – Министарство животне средине и просторног планирања закључен је 29.12.2010.године. Извођач радова за наведени пројекат је Предузеће за путеве Зајечар. Вредност пројеката износи 57.135.852,00 динара, а обезбеђена су из општине и Министарства животне средине и просторног планирања по 10% укупне вредности пројекта, а осталих 80% обезбеђено је из кредита пословних банака код којих се задужио Фонд за развој Републике Србије. Средства за отплату кредита обезбеђују се из средстава Министарства финансија – јавни дуг у односу 50% и 50% општина Неготин. Укупна вредност кредита износи 25.718.750,71 динар, а отплаћени износ износи 11.691.831,97 динара. На дан 31.12.2014.године неотплаћени кредит по овом основу износи 14.026.918,74 динара. Последњи датум отплате ануитета је 27.12.2016.године.

2. Пројекат - Наставак изградње мреже фекалне канализације са кућним прикључцима. Уговор о комисиону са Републиком Србијом – Министарство животне средине и просторног планирања закључен је 21.11.2011.године. Извођач радова за наведени пројекат је Предузеће „Wetricom“ ДОО Београд. Вредност пројеката износи 22.618.815,78 динара, а обезбеђена су из општине и Министарства животне средине и просторног планирања по 10% укупне вредности пројекта, а осталих 80% обезбеђено је из кредита пословних банака код којих се задужио Фонд за развој РС. Средства за отплату кредита обезбеђују се из средстава Министарства финансија – јавни дуг у односу 50% и 50% општина Неготин. Укупна вредност кредита износи 8.014.228,63 динара, отплаћени износ износи 5.560.220,12 динара. На дан 31.12.2014.године неотплаћени кредит по овом основу износи 2.454.008,51 динара. Крајњи рок отплате по овом кредиту за наведени пројекат је 15.11.2016.године.

3. Пројекат - Реконструкција кишног атмосферског канала у улицама 12.септембар, Маринко Благојевић и Чучук Стане. Уговор о комисиону са Републиком Србијом – Министарство животне средине и просторног планирања закључен је 27.12.2010.године. Извођач радова за наведени пројекат је Предузеће „Wetricom“ ДОО Београд. Вредност пројеката износи 15.959.825,54 динара, а обезбеђена су из општине и Министарства животне средине и просторног планирања по 10% укупне вредности пројекта, а осталих 80% обезбеђено је из кредита пословних банака код којих се задужио Фонд за развој РС. Средства за отплату кредита обезбеђују се из средстава Министарства финансија – јавни дуг у односу 50% и 50% општина Неготин. Укупна вредност кредита износи 9.829.072,68 динара, отплаћени износ износи 6.287.210,65 динара. На дан 31.12.2014.године неотплаћени кредит по овом основу износи 3.541.862,03 динара. Последњи датум отплате ануитета је 29.12.2016.године.

4. Пројекат - Наставак изградње мреже фекалне канализације са кућним прикључцима у улицама: насеље Пољопривредни комбинат, улица Генерала Павла Илића, део улице Бадњевске, део улице Зелена пијаца, део улице Сретенa Вучковића и улица Панте Јаковљевића. Уговор о комисиону са Републиком Србијом – Министарство животне средине

и просторног планирања закључен је 21.11.2011.године. Извођач радова за наведени пројекат је Предузеће „Wetricom“ ДОО Београд. Вредност пројеката износи 16.533.184,00 динара, а обезбеђена су из општине и Министарства животне средине и просторног планирања по 10% укупне вредности пројекта, а осталих 80% обезбеђено је из кредита пословних банака код којих се задужио Фонд за развој РС. Средства за отплату кредита обезбеђују се из средстава Министарства финансија – јавни дуг у односу 50% и 50% општина Неготин. Укупна вредност кредита износи 6.897.562,88 динара, отплаћени износ је 2.972.123,68 динара. На дан 31.12.2014.године неотплаћени кредит по овом основу износи 3.925.439,20 динара. Крајњи рок отплате по овом кредиту за наведени пројекат је 15.11.2016.године.

Укупна обавеза по овим основама за наведене пројекте односно обавеза према Фонду за развој Републике Србије износи 23.948.228,48 динара.

*Одељење за буџет, финансије
и локалну пореску администрацију
Шеф Одељења
Валентина Ђуричић*

III КОРИШЋЕЊЕ ТЕКУЋЕ И СТАЛНЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ

1. Текућа буџетска резерва

Одлуком о буџету општине Неготин за 2014. годину («Сл.лист општине Неготин» број: 34/2013 и 22/2014) одобрена је апропријација текуће буџетске резерве у износу од 17.000.000,00 динара а другом изменом Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину («Сл.лист општине Неготин» број: 38/2014) одобрена је у износу од 18.420.000,00 динара.

Текућа буџетска резерва коришћена је у складу са Законом о буџетском систему, и то на начин да је конкретна апропријација текуће буџетске резерве појединачним решењима прераспоређивана за намене које нису планиране или нису у довољној мери планиране Одлуком о буџету. То значи да је у складу са чланом 69. став 3. Закона о буџетском систему а у вези члана 8. Одлуке о буџету за 2014. годину, председник општине Неготин појединачним решењима одобравао употребу средстава текуће буџетске резерве у случајевима када су постојали оправдани разлози да се због непланираних или недовољно планираних апропријација, иста користи.

У овом периоду пренета су средства за следеће позиције у укупном износу од 16.196.985,00 динара и то:

1.Извршни орган-донације, на позицију 45, економска класификација 511 – зграде и грађевински објекти, функција 474 – вишенаменски развојни пројекти, решење број: 401-197/2014-II/04 од 17.04.2014. године,
Пренос: 17.04.2014. год. 1.100.000,00 дин.

2.Извршни орган-донације, на позицију 42, економска класификација 424 – специјализоване услуге, функција 474 – вишенаменски развојни пројекти, решење бр.401-268/2014-II/04 од 05.06.2014. године,
Пренос: 05.06.2014. год. 1.280.000,00 дин.

3.Општинска управа-физичка култура, на позицију 160, економска класификација 481-донације невладиним организацијама, функција 810-услуге рекреације и спорта, решење бр.401-528/2014-II/04 од 01.12.2014. године,
Пренос: 01.12.2014. год. 845.985,00 динара

4.Општинска управа, на позицију 55, економска класификација 423-услуге по уговору, функција 130 -Опште услуге,решење бр.401-561/2014-II/04 од 02.12.2014. год.
Пренос: 02.12.2014. год. 500.000,00 дин.

5.Општинска управа, на позицију 56, економска класификација 424- специјализоване услуге,функција 130- опште услуге, решење бр.401-561/2014-II/04 од 02.12.2014. год.
Пренос: 02.12.2014. год. 130.000,00 дин.

6. Општинска управа , на позицију 57, економска класификација 425- текуће поправке и одржавање, функција 130- опште услуге, решење бр.401-561/2014-П/04 од 02.12.2014. год.
Пренос: 02.12.2014. год. 170.000,00 дин.

7. Општинска управа , на позицију 58, економска класификација 426- материјал, функција 130- опште услуге, решење бр.401-561/2014-П/04 од 02.12.2014. год.
Пренос: 02.12.2014. год. 300.000,00 дин.

8. Општинска управа , на позицију 215, економска класификација 422- трошкови путовања, функција 912- основно образовање, решење бр.401-566/2014-П/04 од 05.12.2014. год.
Пренос: 05.12.2014. год. 200.000,00 дин.

9. Општинска управа , на позицију 51, економска класификација 415- накнада трошкова за запослене, функција 130- опште услуге, решење бр.401-575/2014-П/04 од 11.12.2014. год.
Пренос: 11.12.2014. год. 100.000,00 дин.

10. Општинска управа , на позицију 215, економска класификација 422- трошкови путовања, функција 912- основно образовање, решење бр.401-576/2014-П/04 од 11.12.2014. год.
Пренос: 11.12.2014. год. 10.000,00 дин.

11. Извршни орган, на позицију 27, економска класификација 422- трошкови путовања, функција 110- извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-572/2014-П/04 од 11.12.2014. год.
Пренос: 11.12.2014. год. 100.000,00 дин.

12. Скупштина општине, на позицију 9, економска класификација 423-услуге по уговору, функција 110- извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-582/2014-П/04 од 15.12.2014. год.
Пренос: 15.12.2014. год. 100.000,00 дин.

13. Општинска управа, на позицију 141, економска класификација 412-социјални доприноси на терет послодавца, функција 820-услуге културе, решење бр.401-551/2014-П/04 од 17.12.2014. год.
Пренос: 17.12.2014. год. 30.000,00 дин.

14. Општинска управа, на позицију 148, економска класификација 423-услуге по уговору, функција 820-услуге културе, решење бр.401-551/2014-II/04 од 17.12.2014. год.
Пренос: 17.12.2014. год. 150.000,00 дин.
15. Општинска управа, на позицију 155, економска класификација 511-зграде и грађевински објекти, функција 820-услуге културе, решење бр.401-552/2014-II/04 од 17.12.2014. год.
Пренос: 17.12.2014. год. 317.000,00 дин.
16. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-607/2014-II/04 од 22.12.2014 године,
Пренос: 22.12.2014. год. 1.300 000,00 дин.
17. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-610/2014-II/04 од 22.12.2014 године,
Пренос: 22.12.2014. год. 900.000,00 дин.
18. Општинска управа, на позицију 53, економска класификација 421- стални трошкови, функција 130- опште услуге, решење бр.401-599/2014-II/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 1.250.000,00 дин.
19. Општинска управа, на позицију 58, економска класификација 426- материјал, функција 130- опште услуге, решење бр.401-599/2014-II/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 500.000,00 дин.
20. Општинска управа, на позицију 58/1, економска класификација 465- остале дотације и трансфери, функција 130- опште услуге, решење бр.401-599/2014-II/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 1.000.000,00 дин.
21. Општинска управа, на позицију 149, економска класификација 424-специјализоване услуге, функција 820-услуге културе, решење бр.401-612/2014-II/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 30.000,00 дин.

22. Општинска управа, на позицију 151/1, економска класификација 465- остале дотације и трансфери, функција 820-услуге културе, решење бр.401-601/2014-П/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 61.000,00 дин.

23. Општинска управа, на позицију 168, економска класификација 422- трошкови путовања, функција 473 – туризам, решење бр.401-617/2014-П/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 37.000,00 дин.

24. Општинска управа, на позицију 169, економска класификација 423- услуге по уговору, функција 473 – туризам, решење бр.401-617/2014-П/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 431.000,00 дин.

25. Општинска управа, на позицију 170, економска класификација 424- специјализоване услуге, функција 473 – туризам, решење бр.401-617/2014-П/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 414.000,00 дин.

26. Општинска управа, на позицију 172, економска класификација 426- материјал, функција 473 – туризам, решење бр.401-617/2014-П/04 од 24.12.2014. год.
Пренос: 24.12.2014. год. 1.032.000,00 дин.

27. Општинска управа, на позицију 66, економска класификација 472- накнаде за социјалну заштиту из буџета, функција 040- породица и деца, решење бр.401-620/2014-П/04 од 25.12.2014. год.
Пренос: 25.12.2014. год. 410.000,00 дин.

28. Општинска управа, на позицију 49, економска класификација 413- накнаде у натури, функција 130- опште услуге, решење бр.401-620/2014-П/04 од 25.12.2014. год.
Пренос: 25.12.2014. год. 1.000,00 дин.

29. Општинска управа, на позицију 55, економска класификација 423- услуге по уговору, функција 130- опште услуге, решење бр.401-626/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 125.000,00 дин.

30. Општинска управа, на позицију 57, економска класификација 425- текуће поправке и одржавање, функција 130- опште услуге, решење бр.401-626/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 100.000,00 дин.

31. Општинска управа, на позицију 58, економска класификација 426- материјал, функција 130- опште услуге, решење бр.401-626/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 460.000,00 дин.

32. Општинска управа, на позицију 121, економска класификација 426- материјал, функција 860- рекреација, спорт, култура и вере, неklasifikovana на другом месту, решење бр.401-626/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 15.000,00 дин.

33. Општинска управа, на позицију 55, економска класификација 423- услуге по уговору, функција 130- опште услуге, решење бр.401-629/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 820.000,00 дин.

34. Општинска управа, на позицију 149, економска класификација 424- специјализоване услуге, функција 820 –услуге културе, решење бр.401-628/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 421.000,00 дин.

35. Општинска управа, на позицију 189, економска класификација 465- остале дотације и трансфери, функција 911- предшколско образовање, решење бр.401-605/2014-П/04 од 26.12.2014. год.
Пренос: 26.12.2014. год. 372.000,00 дин.

36. Скупштина општине, на позицију 6, економска класификација 417 -одборнички додаак, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-631/2014-П/04 од 29.12.2014 године,
Пренос: 29.12.2014. год. 150.000,00 дин.

37.Скупштина општине, на позицију 9, економска класификација 423 – услуге по уговору, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-631/2014-П/04 од 29.12.2014 године,
Пренос: 29.12.2014.год. 120.000,00 дин.

38.Општинска управа, на позицију 170, економска класификација 424- специјализоване услуге , функција 473 – туризам, решење бр.401-632/2014-П/04 од 29.12.2014. год.
Пренос: 29.12.2014. год. 430.000,00 дин.

39.Општинска управа, на позицију 169, економска класификација 423- услуге по уговору , функција 473 – туризам, решење бр.401-635/2014-П/04 од 29.12.2014. год.
Пренос: 29.12.2014. год. 336.000,00 дин.

40.Општинска управа, на позицију 170, економска класификација 424- специјализоване услуге , функција 473 – туризам, решење бр.401-635/2014-П/04 од 29.12.2014. год.
Пренос: 29.12.2014. год. 92.000,00 дин.

41.Општинска управа, на позицију 172, економска класификација 426- материјал,функција 473 – туризам, решење бр.401-635/2014-П/04 од 29.12.2014. год.
Пренос: 29.12.2014. год. 57.000,00 дин.

2. Стална буџетска резерва

Одлуком о буџету општине Неготин за 2014.годину, одобрена је и апропријација сталне буџетске резерве, утврђена као део средстава резерви и то у износу од 3.000.000,00 динара, у оквиру раздела 3. глава 1. функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, економска класификација 499 – средства резерви.

Средства сталне буџетске резерве за 2014 .годину утврђена су у складу са чланом 70. Закона о буџетском систему и чланом 9. Одлуке о буџету општине Неготин за 2014 годину, за намене отклањања последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наноси, град, животињске и биљне болести, еколошка катастрофа и друге елементарне непогоде, односно други ванредни догађаји који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера.

У овом периоду пренета су средства у укупном износу од 3.000.000,00 динара и то за следеће позиције:

1. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-296/2014-П/04 од 24.06.2014 године,
Пренос: 24.06.2014. год. 1.000.000,00 дин.

2. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-337/2014-П/04 од 18.07.2014 године,
Пренос: 18.07.2014. год. 1.000.000,00 дин.

3. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-355/2014-П/04 од 01.08.2014 године,
Пренос: 01.08.2014. год. 1.000.000,00 дин.

Ребалансом буџета опредељено је још 2.200.000 динара средстава сталне буџетске резерве за намене отклањања последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наноси, град, животињске и биљне болести, еколошка катастрофа и друге елементарне непогоде, односно други ванредни догађај који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера.

4. Општинска управа, на позицију 82, економска класификација 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода, функција 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, решење бр.401-557/2014-П/04 од 01.12.2014 године,
Пренос: 01.12.2014. год. 2.200.000,00 дин.

*Одељење за буџет, финансије
и локалну пореску администрацију
Шеф Одељења
Валентина Ђуричић*

СУБВЕНЦИЈЕ ЈАВНИМ НЕФИНАНСИЈСКИМ ПРЕДУЗЕЋИМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА И ПРИВАТНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА

1. Јавно комунално предузеће „Бадњево“ Неготин- из буџета општине Неготин у 2014. години финансирано је Јавно комунално предузеће „Бадњево“ Неготин у укупном износу од 18.571.990,89 динара. Са конта 451-субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама пренета су средства у износу од 13.738.663,91 динар ЈКП „Бадњево“ за монтажу клизалишта у износу од 1.535.473,48 динара и за радове на водоводној мрежи и подној облози у Хали спортова износ од 2.252.751,00 динар и за даљински систем грејања плаћање рата „Топлингу“ у износу од 9.855.438,43 динара. На име субвенција преко фонда за заштиту животне средине 4.833.326,98 динара пренето је ЈКП „Бадњево“. За набавку колектора у Милошеву утрошено је 707.846,98 динара, на основу захтева ЈКП „Бадњево“ Неготин за израду и контролу техничке документације реконструкције постројења за пречишћавање санитарно-фекалних отпадних вода града Неготина и анализа утицаја на животну средину износ од 4.125.480,00 динара. Укупно издвојена средства за ове намене износе 4.833.326,98 динара.

2. „Споразум о уређивању међусобних права и обавеза у реализацији програма или мера активне политике запошљавања између националне службе за запошљавање и општине Неготин за 2014. годину“

Укупна средства предвиђена овим Споразумом износе 5.000.000,00 динара. Средства су само обезбеђена из буџета општине, и коришћена за:

- Програм субвенција за сакозапошљавање 2.500.000,00 динара,
- Програм субвенција послодавцима за запошљавање на новоствореним радним местима 2.500.000,00 динара.

3. Јавни радови

У току 2014. године нису били расписани јавни радови на територији општине Неготин.

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ НЕГОТИН ЗА 2014. ГОДИНУ

ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за доношење Одлуке о завршном рачуну буџета општине Неготин за 2014. годину садржан је у члану 77.,78. и 79. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009,73/2010,101/2010,101/2011,93/2012,62/2013,63/2013-испр.,108/2013 и 142/2014), и у одредбама члана 20. тачка 3. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број: 129/2007 и 83/2014-др. закон) као и члана 18. Статута општине Неготин („Службени лист општине Неготин, број: 9/2015-пречишћен текст).

У складу са одредбом члана 4. став 1. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Службени гласник РС“, број: 18/2015), Завршни рачун садржи:

1. Биланс стања,
2. Биланс прихода и расхода,
3. Извештај о капиталним издацима и примањима,
4. Извештај о новчаним токовима,
5. Извештај о извршењу буџета,
6. Објашњење великих одступања између одобрених средстава и извршења,
7. Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве,
8. Извештај о гаранцијама датим у току фискалне године,
9. Извештај о примљеним донацијама и кредитима, домаћим и иностраним, као и извршеним отплатама кредита, усаглашеним са информацијама садржаним у извештајима о новчаним токовима,
10. Извештај екстерне ревизије.

Законом о јавном дугу предвиђено је да само република може да даје гаранције. С обзиром на то у току 2014. године буџети општина нису могли дати гаранције и из тог разлога не састављају овај извештај.

Предлог Одлуке о Завршном рачуну општине Неготин за 2014. годину разматра и утврђује Општинско веће и доставља га Скупштини општине на разматрање и усвајање.

І УВОД

У складу са Одлуком о буџету општине Неготин за 2014. годину („Сл. лист општине Неготин“, број: 34/2013 од 23.12.2013. године) и Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину („Сл. лист општине Неготин“, број: 22/2014 од 07.07.2014. године и број: 38/2014 од 19.11.2014. године) кроз овај Извештај дати су упоредни показатељи остварених прихода и примања и расхода и издатака буџета, разлика остварена у односу на план, структура плана и остварења и проценат остварења у односу на план за 2014. годину.

У Извештају о извршењу Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину поред табеларних прегледа садржана су и објашњења начина остваривања прихода и извршавања расхода. Посебан део уз Извештај чине и објашњења о одступањима између одобрених средстава и извршења и Извештај о коришћењу средстава текуће и сталне буџетске резерве.

Укупно остварени приходи и примања буџета општине Неготин за 2014. годину евидентирани преко рачуна извршења буџета износе **987.408.316,50** динара.

Укупно остварени расходи и издаци буџета општине Неготин у 2014. години износе **865.892.279,56** динара.

Стање на рачуну извршења буџета општине Неготин на дан 01.01.2014. године износило је 108.716.732,73 динара. Стање на текућем рачуну извршења буџета општине Неготин на дан 31.12.2014. године износи 168.908.776,31 динар.

ІІ ПРИХОДИ

1. Остварење прихода буџета по врстама у 2014. години

Одлуком о буџету општине Неготин за 2014 годину, донетој у децембру 2013. године, приходи и примања буџета општине планирана су у износу од 1.132.271.000,00 динара, првом изменом ове Одлуке – ребалансом буџета ова средства су остала на истом нивоу односно планирана су у истом износу док другом изменом Одлуке односно другим ребалансом буџета средства су смањена за 8,21 % у односу на првобитну Одлуку о буџету за 2014. годину односно у апсолутном износу је 1.039.382.000,00 динара.

Приходи и примања директног корисника и индиректних буџетских корисника из њихових изворних активности као и средства донација планирана су у износу од 404.861.000,00 динара, првим ребалансом план је остао исти а другим ребалансом план је смањен на 359.647.000,00 динара. Остварени су сопствени приходи у износу од 26.282.000,00 динара.

Уступљени приходи су планирани у износу од 423.410.000,00 динара, а остварени уступљени приходи за 2014. годину, износе 325.335.468,90 динара, уз остварење од 76,84 %. Посматрајући однос са 2013. годином, где је остварење уступљених прихода у износу од 361.309.175,13 динара, имамо смањење за 9,96%.

Укупни приходи (изворни, уступљени и трансферни) су планирани у износу од 1.038.382.000,00 динара, а остварени у износу од 986.004.843,76 динара, проценат извршења је 94,95 %.

Примања од продаје домаће финансијске имовине износе 361.706,55 динара.

У укупним приходима буџета у 2014. години изворни приходи су остварени у обиму од 389.686.226,86 динара, уступљени приходи су остварени у обиму од 325.335.468,90 динара, док су трансферни приходи евидентирани у износу од 270.983.148,00 динара.

У следећој табели дат је приказ планираних и остварених прихода у 2014. години, проценат остварења у односу на план и проценат учешћа у укупним приходима.

Ред. број	Врста прихода	План	Остварење	%	% учешћа
1	2	3	4	5(4/3)	6
1.	Изворни приходи	349.972.000,00	389.686.226,86	111,35 %	39,52 %
2.	Уступљени приходи	423.410.000,00	325.335.468,90	76,84 %	32,99 %
3.	Трансферни приходи	265.000.000,00	270.983.148,00	102,26 %	27,48 %
4.	Укупни приходи (1+2+3)	1.038.382.000,00	986.004.843,76	94,95 %	100,00 %
5.	Примања	1.000.000,00	361.706,55	36,17 %	
	- Продаја нефинанс. имовине	600.000,00	0	0,00 %	
	- Приватизација	400.000,00	361.706,55	90,43 %	
6.	Укупно приходи и примања	1.039.382.000,00	986.366.550,31	94,90 %	
7.	Меморандумске ставке	5.480.000,00	4.257.754,19	77,70 %	
8.	Донације	223.112.000,00	59.783.497,00	26,79 %	

9.	Сопствени приходи и примања	44.109.000,00	31.236.000,00	70,82 %	
10.	Вишак прихода	86.946.000,00	45.155.077,00	51,93 %	
	СВЕГА:	1.399.029.000,00	1.126.798.878,50	80,54 %	

Табела показује да је остварење прихода и то изворних и трансферних прихода изнад планираних величина. Најниже остварење у односу на планску величину имају донације у проценту 26,79 %.

А) Изворни приходи

Изворни приходи имају највеће остварење у укупним приходима. Следећа табела показује остварење изворних прихода у 2014. години, проценат остварења у односу на план и проценат учешћа у планској величини и у укупном остварењу. Изворни приходи су дати на нивоу аналитике економске класификације (пет цифара) из разлога што су неки приходи тако билансирани и планирани у Одлуци о буџету.

у 000 динара

Редни број	Конто	Назив	План	Остварење	%	% учешћа у плану	% учешћа у остварењу
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	711180	Самодопринос	5.000	39	0,78	1,43	0,01
2.	713110	Посебан порез на необрађено обрадиво пољопривредно земљиште	100	0	0,00	0,03	0,00
3.	713120	Порез на имовину	150.000	209.051	139,37	42,86	53,65
4.	714420	Комунална такса за држање музичких уређаја	10	0	0,00	0,003	0,00
5.	714430	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	100	40	40,00	0,03	0,01
6.	714510	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила осим пољопривредних возила и машина	20.000	18.863	94,31	5,71	4,84
7.	714550	Боравишна такса	500	382	76,40	0,14	0,09

8.	714560	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	30.000	44.044	146,81	8,57	11,30
9.	714570	Комунална такса за држање и коришћење чамаца и сплавова на води	500	50	10,00	0,14	0,01
10.	716110	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	70.000	57.909	82,73	20,00	14,86
11.	741150	Приходи од камата на средства укључена у депозит банака	5.000	2.185	43,70	1,43	0,56
12.	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	5.000	4.006	80,12	1,43	1,03
13.	741532	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	0	3	0,00	0,00	0,00
14.	741533	Комунална такса за коришћење површина за кампове	1.500	1.061	70,73	0,43	0,27
15.	741534	Накнада за коришћење градског грађевинског земљишта	10.000	7.893	78,93	2,86	2,03
16.	741535	Комунална такса за заузеће јавне површине грађевинског материјалом	100	36	36,00	0,03	0,001
17.	741536	Накнада за коришћење грађевинског земљишта од правних лица	100	0	0,00	0,03	0,00
18.	742152	Приходи од давања у закуп односно на коришћење непокретности	8.000	5.172	64,65	2,29	1,33
19.	742153	Приходи од закупа за грађевинско земљиште у корист нивоа општине	1.000	553	55,30	0,28	0,14
20.	742251	Општинске административне таксе	1.000	275	27,50	0,28	0,07
21.	742253	Накнада за уређење градског грађевинског земљишта	25.000	21.548	86,19	7,14	0,55
22.	742351	Приходи општинских органа управе	7.000	10.224	146,06	2,00	2,62
23.	743350	Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	200	341	170,50	0,06	0,09
24.	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	9.862	6.011	60,95	2,82	1,54
		УКУПНО:	349.972	389.686	111,35	100,00	100,00

У групи изворних прихода, по обиму и капацитету најзначајнији приход је приход од пореза на имовину. Ова врста прихода има највеће остварење у 2014. години у односу на све друге изворне приходе. Остварен је у износу од 209.051.000,00 динара односно са 139,37 % од планске величине. Остварени ниво овог прихода у највећој мери утиче и на укупан обим односно остварење изворних прихода а и на њихов проценат извршења у односу на план. У структури изворних прихода приход од пореза на имовину учествује са 53,65 %.

Други по значају је комунална такса на фирму и то са извршењем од 57.909.000,00 динара уз учешће у плану од 20,00 % и учешће у остварењу од 14,86 %.

Трећи по значају је посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине са извршењем од 44.044.000,00 динара уз учешће у плану од 8,57 % и учешће у остварењу од 11,30 %. Планирана средства су 30.000.000,00 динара односно остварење је 146,81 % од плана. Порез на имовину и комунална такса на фирму, чине 68,51 % од целокупних остварених изворних прихода.

Следећа по значају и учешћу у планираним изворним приходима је накнада за уређење градског грађевинског земљишта у износу од 21.548.000,00 динара при чему њихово остварење износи 86,19 % плана.

На остварење изворних прихода велики утицај има и комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила осим пољопривредних возила и машина са 94,31 %, који су остварени у износу од 18.863.000,00 динара односно планом од 20.000.000,00 динара.

У оквиру аналитичког конта остварују се и приходи општинских органа управе. Укупно остварење ових прихода износи 10.224.000,00 динара односно 146,06 % од плана или у апсолутном износу планска величина је 7.000.000,00 динара.

Приходи остварени од накнада за коришћење градског грађевинског земљишта износе 7.893.000,00 динара. Њено учешће у планској величини изворних прихода је 2,86 % док учешће у оствареним приходима ове групе износи 2,03 %. Ова накнада је реализована у износу од 7.893.000,00 динара док је планска величина 10.000.000,00 динара па је остварење 78,93 %.

Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина остварени у износу од 6.011.000,00 динара, планска величина ових прихода је 9.862.000,00 динара односно са 60,95 % плана. Процент учешћа у плану је 2,82 %.

Поред поменутих прихода значајан удео имају и приходи од давања у закуп односно на коришћење непокретности који су у 2014. години остварени у износу од 5.172.000,00 динара односно 64,65 % у односу на план, а планска величина била је 8.000.000,00 динара.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама остварена је у износу од 4.006.000,00 динара односно 80,12 % од плана.

Камате на средства буџета општине у 2014. години остварене су са 43,70 % плана, у апсолутном износу укупно 2.185.000,00 динара, док је планирани износ од 5.000.000,00 динара.

Комунална такса за коришћење површина за кампове остварена је у износу од 1.061.000,00 динара односно 70,73 % од плана.

Приходи од закупа за грађевинско земљиште у корист нивоа општине остварени су у износу од 553.000,00 динара односно 55,30 % плана а у апсолутном износу план је 1.000.000,00 динара. Процент учешћа у плану је 0,28 % а у остварењу износи 0,14 %. Одређено остварење имају и приходи остварени од боравишне таксе који су у 2014. години остварени у износу од 382.000,00 динара, док је планска величина била 500.000,00 динара што значи да је 76,40 % остварење у односу на план. Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку остварени су у износу од 341.000,00 динара односно 170,50 % од плана док су планска средства била 200.000,00 динара. Затим по обиму остварења долазе општинске административне таксе остварене у износу од 275.000,00 динара односно 27,50 % плана а у апсолутном износу план је 1.000.000,00 динара.

Самодопринос који је уведен у МЗ Јабучевац планиран је у износу од 1.000.000,00 динара и у МЗ Самариновац планиран је у износу од 4.000.000,00 динара укупно је 5.000.000,00 динара, а остварен је у износу од 39 динара односно 0,78 % од плана. Процент учешћа у планираном приходу је 1,43 % а у оствареном износу, тај проценат износи 0,01 %. Општинске комуналне таксе остварене су у

износу од 129.000,00 динара. Приходи од посебног пореза на необрађено обрадиво пољопривредно земљиште, комуналне таксе за држање музичких уређаја и накнада за коришћење грађевинског земљишта од правних лица нису у 2014. години остварени.

Изворни приходи су од великог значаја за буџет локалне самоуправе.

Б) Уступљени приходи

Ради се о више врста пореза и накнада које Република, у складу са позитивним прописима (Закон о локалној самоуправи и др.), уступа локалним самоуправама у наплаћеном пуном износу или делимично, у одређеном проценту.

Следећа табела показује остварење уступљених прихода у 2014. години, проценат остварења у односу на план, проценат учешћа у планској величини и у укупном остварењу.

у 000 динара							
Редни број	Конто	Назив	План	Остварење	%	% учешћа у плану	% учешћа у остварењу
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	711110	Порез на зараде	280.000	240.794	85,99	66,13	74,01
2.	711120	Порез на приходе од самосталних делатности	15.000	12.211	81,41	3,54	3,75
3.	711143	Порез на приходе од непокретности	5.000	297	5,94	1,18	0,09
4.	711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари	1.000	687	68,70	0,24	0,21
5.	711146	Порез на приходе од пољопривреде и шумарства	1.000	11	1,10	0,24	0,00
6.	711147	Порез на земљиште	40.000	375	0,94	0,09	0,12

7.	711148	Порез на приходе од непокретности по решењу пореске управе	100	0	0,00	0,024	0,00
8.	711161	Порез на приходе од осигурања лица	100	2	2,00	0,024	0,00
9.	711190	Порез на остале приходе	25.000	21.301	85,20	5,90	6,55
10.	712112	Порез на фонд зарада	0	1	0,00	0,00	0,00
11.	713310	Порез на наслеђе и поклон	3.000	1.358	45,26	0,00	0,42
12.	713420	Порез на капиталне трансакције	30.000	17.293	57,64	7,08	5,32
13.	713610	Порез на акције на име и уделе	100	0	0,00	0,023	0,00
14.	714543	Накнада за промену намене пољопривредног земљишта	500	203	40,60	0,12	0,06
15.	714547	Накнада за загађивање животне средине	10	0	0,00	0,00	0,00
16.	714572	Комунална такса за држање средстава за игру	100	0	0,00	0,02	0,00
17.	714574	Комунална такса за држање и коришћење пловних постројења	1.000	0	0,00	0,24	0,00
18.	714590	Накнаде за коришћење општинских путева и улица	2.100	1.501	71,47	0,49	0,46
19.	741511	Накнада за коришћење минералних сировина и геотермалних ресурса	100	57	57,00	0,02	0,01
20.	741522	Средства остварена од давања у закуп пољопривредног земљишта	15.000	26.355	175,70	3,54	8,10
21.	741526	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	200	180	90,00	0,05	0,05
22.	741541	Комунална такса за коришћење обале у пословне и било које друге сврхе	100	23	23,00	0,02	0,01
23.	743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје	4.000	2.686	67,15	0,94	0,83
		УКУПНО:	423.410	325.335	76,84	100,00	100,00

У оквиру уступљених прихода од највећег значаја по обиму је порез на зараде који се уступа у висини од 80% наплаћених средстава од стране Буџета Републике Србије. Овај порез је планиран тако да чини 66,13 % свих уступљених прихода. Његово учешће у свим оствареним уступљеним приходима износи 74,01 %. Порез на зараде остварен је у 2014. години у износу од 240.794.000,00 динара што чини 85,99 % његове планске величине. Овај приход је имао неуједначен раст током 2014. године и најмање остварење у

јануару месецу а највеће у децембру месецу са остварењем од 22.848.774,00 динара. Приходи остварени од давања у закуп пољопривредног земљишта који су у 2014. години, остварени у износу од 26.355.000,00 динара што чини 175,70 % од плана.

Приходи од пореза на остале приходе у апсолутном износу остварени су у износу од 21.301.000,00 динара, односно са 85,20 % плана са односом према плану од 5,90 % и односом према реализацији са 6,55 %.

Порез на капиталне трансакције, у апсолутном износу остварен је у износу од 17.293.000,00 динара, односно 57,64 % од плана. Приход од пореза на капиталне трансакције је врста пореза која номинално има једно од већих остварења из ове врсте пореза. Његово учешће у плану износи 7,08 % , док у остварењу тај проценат је 5,32 %. Порез на приходе од самосталних делатности је укупно остварен у износу од 12.211.000,00 динара или 81,41 % плана. У структури уступљених прихода, у остварењу учествује са процентом од 3,75 %.

Приходи од новчаних казни за прекршаје у 2014. години остварени су у износу од 2.686.000,00 динара односно 67,15 % од плана. Приходи од накнада за коришћење општинских путева и улица остварени су у износу од 1.501.000,00 динара односно 71,47 % од плана.

Приход од пореза на наслеђе и поклон остварен је у износу од 1.358.000,00 динара односно 45,26 % плана. Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари остварен је у износу од 687.000,00 динара односно 68,70 % од плана јер у апсолутном износу план је 1.000.000,00 динара. Порез на земљиште остварен је у износу од 375.000,00 динара односно 0,94 % од плана.

Приход од пореза на приход од непокретности је у 2014. години остварен и износи 297.000,00 динара, односно 5,94 % од плана. Процент учешћа у планираном приходу је 1,18 % а у оствареном износу, тај проценат износи 0,09 %. Од накнада које се уступају локалним самоуправама буџет је остварио приход од накнаде за промену намене пољопривредног земљишта а у складу са Законом о пољопривредном земљишту. Остварење ове накнаде износи 203.000,00 динара, а планска величина је 500.000,00 динара. Накнаде за коришћење шума и шумског земљишта остварене су са 90,00 % од плана, односно у апсолутном износу од 180.000,00 динара. Приходи од накнада за коришћење минералних сировина и геотермалних ресурса у 2014. години остварени су у износу од 57.000,00 динара односно 57,00 % плана. Комунална такса за коришћење обале у пословне и било које друге сврхе има остварење од 23.000,00 динара од планираних 100.000,00 динара односно 23,00 %.

Приход од пореза на приходе од пољопривреде и шумарства је остварен у износу од 11.000,00 динара, односно 1,10 % од планираних средстава. Порез на приходе од осигурања лица остварен је у износу од 2.000,00 динара односно 2,00 % плана. Приходи од пореза на фонд зарада остварени су у износу од 1.000,00 динара. Приходи од пореза на акције и уделе , порез на приходе од непокретности по решењу пореске управе, приходи по основу накнаде за загађивање животне средине, комунална такса за држање средстава за игру и комунална такса за држање и коришћење пловних постројења током 2014. године нису остваривани.

Уступљени приходи за 2014. годину планирани су у износу од 423.410.000,00 динара, а остварени су у износу од 325.335.469,00 динара, односно остварење од плана износи 76,84 %.

В) Трансферни приходи

Трансферни приходи укупно имају остварење у износу од 270.983.148,00 динара и остварени су са процентом од 102,26 % плана. У структури трансферних средстава потпуно остварење имају текући трансфери из основа прихода од пореза на додату вредност. Законом о Буџету Републике Србије утврђени укупан износ ових средстава редовно је преношен и до краја године је приход достигао износ од 250.069.596,00 динара, планом је опредељен износ од 250.000.000,00 динара. Месечни трансфери су уплаћени у износу од 20.839.133,00 динара током целе године.

Министарство културе и информисања Републике Србије као текући наменски трансфер одобрило је 100.000,00 динара Историјском архиву за куповину гермицидних уређаја за пречишћавање ваздуха у просторијама архивске грађе. Музеју Крајине одобрено је 1.550.000,00 динара од тога за ангажовање стручног тима професора на локалитету Врело Шаркамен износ од 900.000,00 динара, за монографију „Мокрањчева кућа у Неготину“ одобрено је 450.000,00 динара, за суфинансирање пројекта: Изложбе „Пут тимочке дивизије НМ Зајечара“ износ од 200.000,00 динара. Дому културе министарство је одобрило средства у висини од 3.000.000,00 динара за суфинансирање пројекта „49. Мокрањчевих дана“, средства у износу од 200.000,00 динара за штампање часописа „Мокрањац“ и средства од 64.000,00 динара за суфинансирање пројекта „42. Крајински обичаји“ укупно је пренето средстава у износу од 3.264.000,00 динара. Народној библиотеци „Доситеј Новаковић“ за издавање књиге поводом обележавања јубилеја Великог рата „Неготин и Крајина 1914-1918“ пренето је 180.000,00 динара. Министарство културе и информисања у 2014. години установама културе пренело је укупно 5.094.000,00 динара.

Са Министарством пољопривреде и заштите животне средине – Управа за пољопривредно земљиште, општина Неготин је закључила Уговор о уређењу (ревитализацији) пољских пољопривредних путева у МЗ Браћевац, Буковче, Јасеница и Србово. Током 2014. године пренета су средства у износу од 3.169.400,00 динара. За поменуте радове учешће средстава Министарства је у висини од 40 % и средстава општине у висини од 60 %.

Затим пренета су средства у износу од 624.195,00 динара што чини 25 % од укупно одобрених средстава Управе за пољопривредно земљиште за трошкове за комасацију.

Општина Неготин је у пројекту „HELPING HAND“ – Рука која помаже била партнер заједно са општином Мајданпек. Град Зајечар је главни носилац пројекта. Набављен је путнички аутомобил марке DACIA NOVI SANDERO за који је пренето 974.400,00 динара, за регистрацију и осигурање пренето је 64.557,00 динара што је укупно 1.038.957,00 динара.

Министарство финансија пренело је општини Неготин средства у износу од 10.987.000,00 динара. Средства се односе на рефундацију трошкова на санацији последица од поплава и то хитне радове на оспособљавању инфраструктуре, збрињавање основних потреба угроженог становништва и трошкове чишћења.

Капитални трансфери су планирани у износу од 5.000.000,00 динара.

Г) Примања

На класи 9 – примања од продаје финансијске имовине остварена су у износу 361.706,55 динара на име приватизације од „Инекс Узора“.

Д) Меморандумске ставке

Меморандумске ставке за рефундацију представљају приходе по основу рефундираних расхода на име породичних боловања и боловања преко 30 дана. Укупно су евидентирани приходи у износу од 1.041.766,19 динара. Меморандумске ставке су за 2014. годину планиране у износу од 5.480.000,00 динара, па је остварење од 19,01 %. Ова категорија прихода остварује се са извором финансирања 03 – социјални доприноси, и не представља класичан јавни приход па се с тога посебно приказује у Одлуци о буџету.

Ђ) Донације

Средства донација су укупно у 2014. години приспела на одговарајуће буџетске подрачуне у износу од 33.893.000,00 динара. Њихов обим је планиран у Одлуци о буџету у износу од 50.000.000,00 динара тако да остварење тих средстава износи 67,78 % од плана.

Избеглице – Повраћај је извршен 30.01.2014. године Комесаријату по претходним уговорима - Уговор 9-9/109 (561-37/2012-II/01), за побољшање услова становања породицама избеглица у процесу интеграције доделом средстава за набавку грађевинског материјала и Уговор 9-9/197 (561-38/2012- II/01), за пружање помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности, у износу од 48.617,49 динара.

Комесаријат је 27.12.2013. године пренео 1.458.000,00 динара на основу Уговора 9-9/289 (561-65/2013-II/01), а на име доделе помоћи намењене побољшању услова становања избеглица обезбеђењем домаћинства са окућницом. Затим 21.08.2014. године средства од 810.000,00 динара пренета су једном кориснику за куповину куће. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 10% или 162.000,00 динара, које је пренето 28.11.2014. године, а 01.12.2014. године пренета су средства и другом кориснику на име куповине куће.

Комесаријат је 18.02.2014. године пренео и средства од 15.000,00 динара на основу Решења 553-122/1, а на име новчане помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 21.02.2014. године.

Комесаријат је 13.03.2014. године пренео 20.000,00 динара на основу Решења 553-148/1, а на име помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 14.03.2014. године.

Комесаријат је 28.08.2013. године пренео 765.000,00 динара на основу Уговора 9-9/248 (561-47/2013-II/01), а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 85.000,00 динара, које је пренето на подрачун 24.12.2013. године. Средства су пренета 10.04.2014. године на име куповине осам пакета помоћи.

Комесаријат је 30.04.2014. године пренео средства од 1.260.000,00 динара на основу Уговора 9-9/44 (561-40/2014-II/01), а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. И по овом Уговору се општина обавезала на учешће од 140.000,00 динара. Средства су пренета 28.11.2014. године.

Комесаријат је 28.08.2014. године пренео средства од 315.000,00 динара на основу Решења 553-739/1, а на име једнократне помоћи која су исплаћена 03.11.2014. године двадесетједном кориснику.

Средства од 375.000,00 динара пренета су 29.08.2014. године на основу Решења 553-728/1 на име помоћи за набавку огрева социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица. А затим 18.11.2014. године плаћено је 374.850,00 динара за ову намену.

Стање на подрачуну 31.12.2014. године је 1.413.407,48 динара.

Пројекат „Развој прекограничних активности у области културе и спорта“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност је 145.397,00 €, од којих је 85% а то је вредност од 123.587,45 € учешће ИПА а 15% вредност од 21.809,55 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 17 месеци од 21.11.2012. године.

Донатор је 04.02.2013. године пренео средства у износу од 18.488,12 € (18.538,12 € умањено за 50,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 18.430,00 €.

На основу послатих извештаја, донатор је извршио повраћај у вредности од 11.952,79 €, 29.698,52 € и 30.251,92 €. Та средства су пренета на рачун код Управе за трезор.

Плаћене су консултантске услуге (припрема извештаја, захтева и тендера) у износу од 405.560,75 динара (50% од Уговора).

Извршена је исплата на име трошкова путовања од 2.500,80 динара.

Средства су утрошена и на име изградње два дечија игралишта у износу од 4.077.332,00 динара. Купљена је бина са пратећом опремом у износу од 4.618.000,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 8.177,09 динара.

На име провизије утошено је 22.979,03 динара.

Средства 03.12.2014. године у износу од 8.588.119,33 динара враћена су буџету на име предфинансирања, као и средства у износу од 2.257,14 динара враћена дана 30.12.2014. године.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 106.542,61 €, што представља 73,28% извршења од чега је донатор учествовао са 84,84%, а општина са 15,16% и на дан 31.12.2014. године на рачуну Управе за трезор и на девизном рачуну НБС нема средстава.

Пројекат „Промоција туристичких атракција у пограничном региону“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност пројекта је 60.782,00 €, од којих је 85% у износу од 51.664,70 € учешће ИПА а 15% у износу од 9.117,30 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 12 месеци од 05.06.2013. године. Донатор је пренео 09.08.2013. године средства у износу од 7.716,71 € (7.749,71 € умањено за 33,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 7.700,00 €.

Донатор је извршио повраћај средстава на основу првог извештаја у износу од 2.116,67 €. На основу послатих извештаја, донатор је извршио повраћај од 21.725,43 €. Та средства су пренета на рачун код Управе трезора и 12.12.2014. године средства

у износу од 2.080.000,00 динара, а 25.12.2014. године средства у износу од 586.846,25 динара су враћена буџету на име предфинансирања, као и средства од 59,36 динара дана 30.12.2014. године.

Плаћена је организација сајма туризма у износу од 1.580.000,00 динара.

Извршена је исплата на име трошкова путовања – дневница, за одласке на сајмове партнера у Турну Северин и Темишвару, у износу од 15.098,00 динара.

Урађен је каталог у износу од 625.000,00 динара и водич у износу од 750.000,00 динара.

На име промотивних активности израђени су панели у износу од 455.000,00 динара, банери износ од 250.000,00 динара и постери износ од 50.000,00 динара. Такође је у износу од 169.336,53 динара плаћена ТВ промоција.

Негативне курсне разлике износе 5.608,46 динара.

На име провизије утошено је 10.027,14 динара.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава. Укупно утрошена средства на Пројекту износе 54.104,52 €, што представља око 89,01% извршења од чега је донатор учествовао са 58,33% а општина са 41,67%.

Пројекат „Нови послови за чистију будућност – социјално предузетништво“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Бугарска – Србија

Укупна вредност Пројекта је 348.351,17 € (укупан износ ИПА и бугарског доприноса), док је укупна вредност која се односи на општину Неготин као водећег партнера 249.749,47 €, од којих је 85% износ од 212.287,05 € учешће ИПА, а 15%, износ од 37.462,42 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 18 месеци од 23.04.2013. године.

Донатор је 20.06.2013. године, пренео средства од 69.670,23 € на девизни рачун код НБС, што представља 20% од уговора, од тога је 23.278,30 € пренето партнерима на Пројекту.

У 2013. години утрошено је 8.120,00 €.

Донатор је извршио повраћај средстава на основу првог извештаја у износу од 6.689,53 € и на основу другог извештаја 22.675,75 €. Средства су утрошена на име накнада по уговорима за менаџера пројекта и административног асистента у износу од 1.140.675,41 динар.

Одржане су друга и трећа радионица и плаћени су предавачи (два тренера) у износу од 93.375,60 динара, смештај предавача износ од 6.000,00 динара, закуп сале и освежење за учеснике предавања износ од 191.084,00 динара.

Набављени су трицикли за сакупљање секундарног отпада у износу од 448.000,00 динара, такође је купљена преса за балирање у износу од 1.083.964,20 динара. Набављене су канте за смеће у износу од 13.225,95 € (директно плаћено са рачуна НБС) и камион за извожење смећа у износу од 9.662.536,50 динара. Такође је купљен и млин за млевење пластике у износу од 562.190,72 динара.

Набављена је радна униформа (одећа и обућа) за лица која врше сакупљање отпада, у вредности од 107.708,00 динара и материјал у износу од 30.733,35 динара.

Плаћен је износ од 2.817.500,00 динара на име сакупљања и сортирања отпада са дивљих депонија.

Плаћен је промо спот у износу од 56.100,00 динара, веб банер у износу од 32.200,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 5.519,28 динара.

На име провизије утошено је 29.748,47 динара, и 2.700,64 динара на име инопровизије.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 165.368,51 €, што представља 66,21% извршења од чега је донатор учествовао са 45,81%, а општина са 54,19 %. Средства по основу III - финалног извештаја нису пренета.

Пројекат „Дунавска кућа меда“ који финансира Аустријска развојна агенција АДА

Укупна вредност пројекта је 200.420,17 €, од тога директна донација износи 161.370,17 €, односно 80,52%, док је учешће општине 19,48%, што износи 39.050 €.

Донатор је 19.09.2013. године, пренео 63.239,97 €. У 2013. години утрошено је 7.250,00 €.

Донатор је извршио пренос друге транше на основу првог извештаја у износу од 77.233,59 €.

Средства су утрошена на накнаде менаџера пројекта, тренинг координатора и техничког асистента у износу од 2.317.559,58 динара.

Исплаћени су трошкови путовања чланова пчеларских задруга у износу од 126.511,29 динара и одласка на сајам у Београд у износу од 12.833,14 динара.

Реализовано је студијско путовање у Беч, исплаћени су трошкови дневница 40 пчелара у износу од 1.148.000,00 динара и трошкови превоза у износу од 365.365,00 динара.

Плаћени су трошкови штампања лифлета у износу од 364.857,00 динара, израда банера у износу од 114.041,00 динара и веб стране износ од 285.102,00 динара.

Израђен је бизнис план у износу од 231.864,00 динара.

Урађен је старт пакет, тренинг план и студија о демо пчелињацима у износу од 797.260,50 динара. Трошкови израде студије о заштити географског порекла у износу од 352.518,21 динар.

На име едукације тренера, незапослених и студената и ученика плаћено је 1.325.000,00 динара.

Набављена је рачунарска опрема у вредности од 574.600,00 динара и канцеларијски намештај у вредности од 1.048.152,00 динара на име опремања Пчеларског удружења. Плаћени су трошкови повезивања (инсталације) постојеће опреме Пчеларског удружења како би биле стављене у функцију у износу од 428.400,00 динара. Купљени су промо штандови у износу од 277.032,00 динара и заштитна одела и рукавице у износу од 246.000,00 динара.

На име реконструкције зграде Пчеларског удружења плаћен је извођач радова у износу од 5.795.131,53 динара.

Плаћен је кетеринг од 69.600,00 динара за завршно такмичење у избору најбољег меда.

На име провизије утрошено је 10.130,76 динара.

На динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године није било средстава, док је стање на девизном рачуну НБС 77.233,59 €.

Пројекат „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“

Укупна вредност пројекта је 118.757,10 €, од тога директна донација износи 102.808,02 €, односно 86,57 %, док је учешће општине 13,43% односно 15.949,08 €.

Донатор је 12.02.2014. године, пренео 78.329,92 €.

Средства су утрошена за накнаде менаџера пројекта, координатора, геодетског инжењера, економисту, правника и инжењера у износу од 3.924.064,46 динара.

Плаћен је закуп сале и освежење за почетну конференцију у износу од 115.000,00 динара.

Плаћен је промотивни материјал (кесе, хемијске, фасцикле) у износу од 155.000,00 динара, штампање лифлета износ од 10.000,00 динара и израда банера износ од 24.000,00 динара.

Плаћена је услуга израде софтвера у износу од 390.000,00 динара.

Набављена је опрема у вредности од 443.096,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 4.586,30 динара.

На име провизије трошак је 4.832,83 динара.

Стање на динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године је 5.167,17 динара, док је стање на девизном рачуну НБС 30.979,92 €.

Е) Сопствени приходи буџетских корисника

Задња категорија прихода односи се на приходе који су остварени, преко осталих подрачуна консолидованог рачуна трезора, односно на сопствене приходе индиректних корисника буџетских средстава. Укупно остварење ових прихода у 2014. години износи 26.282.000 динара, док је планска величина 38.609.000 динара. Појединачно највећи сопствени приход има Предшколска установа „Пчелица“ у износу од 16.355.000 динара.

Следећа табела показује планиране сопствене приходе корисника буџетских средстава за 2014 годину, остварење и ниво остварења у односу на план код идиректних корисника, без стања на депозитном рачуну и стања на подрачунима.

у 000 динара

Редни број	Назив корисника	Планирани приходи и примања	Остварени приходи и примања	% остварења
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Завод за урбанистичко планирање и пројектовање	450	24	5,33 %
2.	Установе културе	13.424	8.474	63,13 %

3.	Вртић „Пчелица“	23.626	16.355	69,22 %
4.	Туристичка организација Неготин	961	1.270	132,15%
5.	Центар за социјални рад	148	159	107,43 %
	УКУПНО:	38.609	26.282	68,07 %

Корисници сопствене приходе у највећем обиму остварују из основа вршења својих изворних активности, односно по основу продаје добара и услуга. Највише сопственог прихода остварила је Предшколска установа „Пчелица“ у износу од 16.355.000 динара, затим установе из области културе где спадају: Дом културе 2.530.000 динара, Народна библиотека 2.928.000 динара, Музеј Крајине 1.488.000 динара и Историјски архив 1.528.000 динара. Остварење у 2014. години укупно за све установе културе износи 8.474.000 динара, затим Туристичка организација има остварење из сопствених прихода у износу од 1.270.000 динара. Код Центра за социјални рад остварење износи 159.000 динара. Укупна средства остварена вршењем делатности Завода за урбанизам до 30.04.2014. године када је затворен рачун сопствених прихода износе 24.000 динара.

Треба додати да овде у табели нису приказани подрачуни буџета - пројекти у износу од 18.845.000,00 динара.

Корисници буџетских средстава су у 2014. години остварили приходе по више различитих основа што се може видети из наредног прегледа.

у 000 динара

Ред. број	Конто	Назив конта	План	Остварење	%	% учешћа
1	2	3	4	5	6(5/4)	7
1.	321	Вишак прихода из ранијих година	86.946			
2.	716	Други порези		18		
3.	731	Донације од иностраних држава				
4.	732	Донације од међународних организација		58		
5.	733	Трансфери од других нивоа власти	114.951	1.985	1,73 %	2,10 %
6.	742	Приходи од продаје добара и услуга	50.885	30.329	59,60 %	32,05 %
7.	744	Добровољни трансфери од физичких лица	81.500	38.047	46,68 %	40,21 %

8.	745	Мешовити и неодређени приходи	14.385	3.700	25,72 %	3,91 %
9.	771	Меморандумске ставке за рефундацију	4.680	3.405	72,76 %	3,60 %
10.	772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из пред. год.	800			
11.	781	Трансфери између буџетских корис. на истом нивоу		3.679		3,88 %
12.	791	Приходи из буџета републике	0	8.804		9,30 %
13.	811	Примања од продаје непокретности		2.265		2,39 %
14.	812	Примања од продаје покретне имовине				
15.	823	Примања од продаје робе за даљу продају	5.500	2.327	42,31 %	2,46 %
		УКУПНО:	359.647	94.617	26,31 %	100,00%

Корисници сопствене приходе у највећем обиму остварују из основа вршења својих изворних активности, односно по основу продаје добара и услуга и то у износу од 30.329 хиљада динара. Овај приход учествује са 46,35 % у укупним приходима.

2. Остварење прихода буџета по месецима

Укупни приходи и примања буџета општине Неготин, у 2014. години, остварени су у апсолутном износу од 987.408.316,50 динара при чему су у оквиру рачуна извршења буџета евидентирани и остварени приходи по основу меморандумских ставки (извор финансирања 03).

Динамика кретања прихода и примања буџета по месецима и кумулативно као и проценат учешћа у годишњем остварењу су следећа:

Ред. број	Месец	Месечно остварење	Кумулатив	%
1	2	3	4	5
1.	Јануар	65.724.646,53	65.724.646,53	6,66
2.	Фебруар	82.680.096,07	148.404.742,60	15,03
3.	Март	64.694.754,36	213.099.496,96	21,58
4.	Април	69.904.175,36	283.003.672,32	28,66
5.	Мај	69.724.746,19	352.728.418,51	35,72
6.	Јун	68.514.059,76	421.242.478,27	42,66
7.	Јул	69.551.721,25	490.794.199,52	49,71
8.	Август	86.413.684,65	577.207.884,17	58,46
9.	Септембар	68.589.828,03	645.797.712,20	65,40
10.	Октобар	79.932.879,22	725.730.591,42	73,50
11.	Новембар	95.827.675,53	821.558.266,95	83,20
12.	Децембар	165.850.049,55	987.408.316,50	100,00

Ред. број	Кон то	НАЗИВ ГРУПЕ	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	УКУПНО
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	19.945	23.118	21.153	24.426	21.717	23.327	23.383	24.281	22.533	23.333	21.901	26.601	275.718
2.	712	Порез на фонд зарада												1	1
3.	713	Порез на имовину	3.934	20.001	7.395	8.586	9.294	6.028	8.125	15.746	10.722	21.670	38.231	77.970	227.702
4.	714	Порез на добра и услуге	1.738	5.928	2.467	6.423	6.144	4.271	4.536	13.167	3.401	3.591	6.636	6.782	65.084
5.	716	Други порези (такса на фирме)	4.807	5.248	5.268	5.684	5.005	5.873	7.219	4.970	4.039	2.709	2.671	4.416	57.909
6.	733	Трансфери од других нивоа власти	20.839	20.839	20.839	21.453	21.039	25.001	20.839	23.356	22.649	20.839	20.839	32.450	270.982
7.	741	Приходи од имовине	11.105	1.079	1.158	1.516	4.382	1.203	1.191	1.177	1.543	2.805	4.321	10.318	41.798
8.	742	Приходи од продаје добара и услуга	3.155	6.083	1.512	1.417	1.863	2.486	3.483	3.343	2.846	4.166	844	6.574	37.772
9.	743	Новчане казне и одузета имовинска корист	196	188	203	131	185	249	387	330	285	268	186	419	3.027
10.	745	Мешовити и неодређени приходи	5	29	4.700	269	81	14	27	45	126	460	70	185	6.011
11.	771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	0	166	0	0	13	62	0	0	447	91	129	134	1.042
12.	921	Примања од продаје домаће финансијске имов.							362						362
УКУПНО:			65.724	82.679	64.695	69.905	69.723	68.514	69.552	86.415	68.591	79.932	95.828	165.850	987.408

Из претходне табеле се може уочити да буџетски приходи и примања имају неуједначену динамику и тенденцију остварења. Приходи су нижи у марту и јануару месецу, а највећи приходи остварени су у децембру и новембру месецу. Такође, у месецима када доспева квартална обавеза плаћања пореза на имовину приходи се израженије повећавају.

У наредној табели приказани су приходи и примања на нивоу група конта из које се подробније може видети динамика остваривања прихода по месецима.

Порези на доходак, добит и капиталне добитке имају неуједначен раст. Њихова остварења су најмања у јануару и марту месецу а највећа у априлу и децембру месецу.

Порез на фонд зарада имао је остварење само у децембру месецу.

Приход од пореза на имовину има скоковите осцилације због законом утврђене динамике наплате, односно кварталне обавезе плаћања, па велики порески обвезници, привредна предузећа, али и многа физичка лица на тај начин измирују своје обавезе по том основу. Највеће остварење је у фебруару, новембру и децембру месецу.

Приходи од пореза на добра и услуге највише зависе од наплате комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила као и посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине. Месечни распон прихода од комуналне таксе за држање моторних друмских и прикључних возила се креће у распону од 903 хиљада динара у јануару до 2.092 хиљада динара у јуну. Обим месечних прихода по основу посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине има најмање остварење у јануару месецу док у августу месецу има највеће остварење.

У групи других пореза евидентира се искључиво комунална такса за истицање фирме на пословном простору. Највеће остварење ова такса бележи у јуну и јулу месецу а најмање у октобру и новембру месецу.

Највећу реализацију из ове групе прихода у 2014. години имао је порез на доходак, добит и капиталне добитке у износу од 275.718.000 динара, а прегледом месечних реализација очигледно је највећа реализација била у децембру месецу, а најмања у јануару месецу.

Другу највећу реализацију имали су трансфери од других нивоа власти у износу од 270.982.000 динара. Следећи приход по реализацији је порез на имовину. Порези на имовину у 2014. години су реализовани у износу од 227.702.000 динара. Реализација овог пореза по месецима је скоковита, због кварталног плаћања пореза на имовину током 2014. године, највећа реализација била је у децембру месецу, а најмања у јануару месецу. Порез на добра и услуге остварена је у износу од 65.084.000 динара. Месечна реализација је доста неуједначена, тако да је највећа била у августу, а најмања у јануару месецу. Таксе на фирму су реализоване у апсолутном износу од 57.909.000 динара и може да се закључи, да се ова врста пореза највише реализовала у јулу месецу. Следећи приход по реализацији су приходи од имовине који су реализовани у износу од 41.798.000 динара и највећом реализацијом у јануару месецу. Приходи од продаје добара и услуга имају остварење од 37.772.000 динара и највеће остварење у децембру месецу.

Остале категорије прихода као што су новчане казне, мешовити и неодређени приходи, меморандумске ставке за рефундацију расхода као и порез на фонд зарада се остварују у мањем обиму и спорадично и немају посебан значај за буџет.

Меморандумске ставке су претходно већ објашњене. Представља рефундације насталих и укњижених расхода из 2014. године и то у износу од 1.042.000 динара. Из табеле се може видети када су примања, по разним основама, ушла у буџет.

Сви приходи који су ушли у буџет у току 2014. године, њихов план и проценат остварења плана, могу се видети у следећој табели:

Кonto	Извор прихода и примања	План 01 извор	План остали извори	Остварење	Процент остварења
1	2	3		4	5
300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		86.946.000		
321000	Утврђивање резултата пословања		86.946.000		
700000	I. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ				
711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке				
71110	Порез на зараде	280.000.000		240.793.934	85,99
71120	Порез на приходе од самосталних делатности	15.000.000		12.211.339	81,41
71143	Порез на приходе од непокретности	5.000.000		297.288	5,95
71145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари	1.000.000		687.220	68,72
71146	Порез на приходе од пољопривреде и шумарства	1.000.000		11.380	1,14
71147	Порез на земљиште	40.000.000		374.598	0,94
71148	Порез на приходе од непокретности по решењу пореске управе	100.000		0	0,00
71161	Порез на приходе од осигурања лица	100.000		1.948	1,95
71180	Самодопринос	5.000.000		38.730	0,77
71190	Порез на остале приходе	25.000.000		21.301.438	85,21
	Свега за 711000:	372.200.000		275.717.875	74,08
712000	Порез на фонд зарада				
71211	Порез на фонд зарада запослених који се финансирају из буџета	0			
71212	Порез на фонд зарада осталих запослених	0		1.066	0,00
71213	Порез на фонд зарада лица која остварују приходе	0			
	Свега за 712000:	0		1.066	0,00
713000	Порез на имовину				
71310	Посебан порез на необрађено обрадиво пољопривредно земљиште	100.000		0	0,00
71320	Порез на имовину	150.000.000		209.050.754	139,37

713310	Порез на наслеђе и поклон	3.000.000		1.358.369	45,28
713420	Порез на капиталне трансакције	30.000.000		17.292.790	57,64
713610	Порез на акције на име и уделе	100.000		0	0,00
	Свега за 713000:	183.200.000		227.701.913	124,29
714000	Порез на добра и услуге				
714421	Комунална такса за држање музичких уређаја	10.000		0	0,00
714431	Комунална такса за коришћење рекламних panoа	100.000		40.150	40,15
714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила	20.000.000		18.863.408	94,32
714543	Накнада за промену намене пољопривредног земљишта	500.000		203.436	40,69
714547	Накнада за загађивање животне средине	10.000		0	0,00
714552	Боравишна такса	500.000		382.350	76,47
714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	30.000.000		44.043.669	146,81
714572	Комунална такса за држање средстава за игру	100.000		0	0,00
714574	Комунална такса за држање и коришћење пловних постројења	1.000.000		0	0,00
714575	Комунална такса за држање и коришћење чамаца и сплавова на води	500.000		49.800	9,96
714593	Накнаде за постављање водоводних , канализационих, електричних и телеф. и телеграфских водова и сл. на општинском путу и улици	1.000.000		1.500.713	150,07
714594	Накнада за коришћење комерцијалних објеката којима је омогућен приступ са општинског пута и улице	1.000.000		0	0,00
714599	Накнада за закуп делова земљишног појаса општинског пута и улица	100.000		0	0,00
	Свега за 714000:	54.820.000		65.083.526	118,72
716000	Други порези				
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	70.000.000		57.908.963	82,73
	Свега за 716000:	70.000.000		57.908.963	82,73
733000	Трансфери од других нивоа власти				
733151	Ненаменски трансфери од републике у корист нивоа општина	250.000.000		250.069.596	100,03
733150	Текући трансфери од других нивоа власти у корист нивоа општина	10.000.000	56.411.000	20.913.552	209,14
733250	Капитални трансфери од других нивоа власти у корист нивоа општина	5.000.000	58.540.000	0	0,00
	Свега за 733000:	265.000.000	114.951.000	270.983.148	102,26
741000	Приходи од имовине				

741151	Приходи буџета општине од камата на средства укључена у депозит банака	5.000.000		2.184.674	43,69
741511	Накнада за коришћење минералних сировина	100.000		56.762	56,76
741522	Средства остварена од давања у закуп пољопривредног земљишта, односно пољопривредних објеката у државној својини	15.000.000		26.355.079	175,70
741526	Накнада за коришћење шума и шумског земљишта	200.000		179.578	89,79
741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	5.000.000		4.006.205	80,12
741532	Комунална такса за коришћење простора за паркирање друмских моторних и прикључних возила	0		3.000	0,00
741533	Комунална такса за коришћење површина за кампове	1.500.000		1.061.460	70,76
741534	Накнада за коришћење градског грађевинског земљишта	10.000.000		7.892.533	78,93
741535	Комунална такса за заузеће јавне површине грађевинским материјалом	100.000		35.937	35,94
741536	Накнада за коришћење грађевинског земљишта од правних лица	100.000		0	0,00
741541	Комунална такса за коришћење обале у пословне сврхе	100.000		22.688	22,69
	Свега за 741000:	37.100.000		41.797.916	112,66
742000	Приходи од продаје добара и услуга				
742151	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина	0	50.885.000	0	0,00
742152	Приходи од давања у закуп односно на коришћење непокретности у државној својини	8.000.000		5.172.497	64,66
742153	Приходи од закупа за грађевинско земљиште у корист нивоа општине	1.000.000		552.842	55,28
742251	Општинске административне таксе	1.000.000		274.820	27,48
742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	25.000.000		21.547.790	86,19
742351	Приходи општинских органа управе	7.000.000		10.224.254	146,06
	Свега за 742000:	42.000.000	50.885.000	37.772.203	89,93
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист				
743324	Приходи од новчаних казни за саобраћајне прекршаје	4.000.000		2.685.842	67,15
743351	Приходи од новчаних казни за прекршаје прописане актом скупштине општине	200.000		341.200	170,60
	Свега за 743000:	4.200.000		3.027.042	72,07
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица				

744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	0	81.500.000	0	0,00
	Свега за 744000:	0	81.500.000	0	0,00
745000	Мешовити и неодређени приходи				
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	9.862.000	14.385.000	6.011.191	60,95
	Свега за 745000:	9.862.000	14.385.000	6.011.191	60,95
770000	Меморандумске ставке за рефундацију расхода				
771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода		4.680.000	875.988	18,72
772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године		800.000	165.778	20,72
	Свега за 770000:		5.480.000	1.041.766	19,01
	СВЕГА ТЕКУЋИ ПРИХОДИ 7:	1.038.382.000	354.147.000	987.046.609	95,06
800000	II. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ				
811000	Примања од продаје непокретности	200.000		0	0,00
812000	Приходи од продаје покретне имовине	200.000		0	0,00
813000	Примања од продаје осталих основних средстава	200.000		0	0,00
823000	Примања од продаје робе за даљу продају		5.500.000	0	0,00
	СВЕГА НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА 8:	600.000	5.500.000	0	0,00
900000	III. ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ				
921000	Примања од продаје домаће финансијске имовине	400.000		361.707	90,43
	СВЕГА ПРИМАЊА 9:	400.000		361.707	90,43
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	1.039.382.000	359.647.000	987.046.609	95,00
	А ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ИЗ БУЏЕТА (I+II+III):	1.039.382.000		987.408.316	100,00
	Б СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:		38.609.000	31.236.000	80,90
	Ц МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ:		5.480.000	1.041.766	19,01
	Д СРЕДСТВА ДОНАЦИЈА:		116.451.000	28.313.097	24,31
	Е СРЕДСТВА ДОНАЦИЈА КОД МЕСНИХ ЗАЈЕДНИЦА:		106.661.000	31.470.400	29,50
	Ф ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ:		5.500.000	0	0,00

	Г ВИШАК ПРИХОДА:		86.946.000	45.155.077	51,93
	УКУПНО (А+Б+Ц+Д+Е+Ф+Г):	1.039.382.000	359.647.000	1.124.624.656	100,00

а. Остварење прихода буџета у односу на 2013. годину

Ради потпунијег сагледавања прихода у 2014. години дајемо упоредне прегледе остварења у 2013. и 2014. години из којих се види да је буџет у 2014. години забележио смањење у односу на претходну годину и то због мањег прилива прихода по различитим основама.

Наредна табела показује упоредне податке остварења прихода по месецима са међусобним односима у 2013. и 2014. години:

Ред. број	НАЗИВ МЕСЕЦА	2013. година	2014. година	%
1	2	3	4	5
1.	Јануар	74.919.751,14	65.724.646,53	87,73
2.	Фебруар	108.493.049,74	82.680.096,07	76,21
3.	Март	71.736.985,27	64.694.754,36	90,18
4.	Април	71.892.946,14	69.904.175,36	97,23
5.	Мај	93.779.419,49	69.724.746,19	74,35
6.	Јун	64.272.617,84	68.514.059,76	106,60
7.	Јул	71.999.027,79	69.551.721,25	96,60
8.	Август	94.106.551,70	86.413.684,65	91,83
9.	Септембар	69.876.280,18	68.589.828,03	98,16
10.	Октобар	97.659.033,57	79.932.879,22	81,85
11.	Новембар	88.669.449,52	95.827.675,53	108,07
12.	Децембар	127.259.771,26	165.850.049,55	130,32
УКУПНО:		1.034.664.883,64	987.408.316,50	95,43

Из табеле се види да је остварење у 2014. години било мање за 4,57 % у односу на 2013. годину. Већи приход у односу на 2013. годину остварен је у јуну, новембру и децембру месецу. У свим другим месецима су приходи остваривани у мањем обиму у 2014. години у односу на 2013. годину.

У следећој табели је дат приказ упоредног остварења прихода по врстама за обе године са процентима учешћа у укупним приходима:

Редни број	Конто	НАЗИВ ГРУПЕ	Остварење 2013. год.	% учешћа	Остварење 2014. год.	% учешћа	%
1	2	3	4	5	6	7	8(6/4)
1.	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	326.230	31,53	275.718	27,92	84,52
2.	712	Порез на фонд зарада	174	0,02	1	0,00	0,57
3.	713	Порез на имовину	142.959	13,82	227.702	23,06	159,28
4.	714	Порез на добра и услуге	56.388	5,45	65.083	6,59	115,42
5.	716	Други порези (такса на фирме)	70.035	6,77	57.909	5,86	82,69
6.	733	Трансфери од других нивоа власти	313.832	30,33	270.983	27,44	86,35
7.	741	Приходи од имовине	44.449	4,30	41.798	4,23	94,04
8.	742	Приходи од продаје добара и услуга	29.948	2,89	37.772	3,83	126,13
9.	743	Новчане казне и одузета имовинска корист	3.378	0,33	3.027	0,31	89,61
10.	745	Мешовити и неодређени приходи	1.769	0,17	6.011	0,61	339,80
11.	812	Примања од продаје покретне имовине	0	0,00	0	0,00	0,00
12.	911	Примања од домаћих задуживања	44.297	4,28	0	0,00	0,00
13.	921	Примања од продаје домаће финансијске имов.	355	0,03	362	0,00	101,97
		УКУПНО:	1.033.814	99,92	986.366	99,89	95,41
14.	770	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	851	0,08	1.042	0,11	122,44
		УКУПНО:	1.034.665	100,00	987.408	100,00	95,43

Ш РАСХОДИ

Расходи и издаци буџета општине Неготин за 2014. годину, извршени преко рачуна буџета, укупно износе 865.892.279,56 динара. Поменути износ садржи и расходе и издатке исплаћене за рачун Општинске управе у укупном износу од 238.868.953,12 динара, расходе за исплате по основу меморандумских ставки у износу од 1.041.766,19 динара. Расходи и издаци буџета умањени за расходе и издатке по наведеним основама, износе укупно 627.023.326,44 динара и чине 72,41 % планске величине укупних буџетских расхода. Током 2014. године буџет је имао издатке за класичну буџетску потрошњу (плате, накнаде и додаци за плате, материјални трошкови директног и индиректних корисника, дотације осталим буџетским корисницима и друге директне исплате буџета) и за наменску потрошњу опредељену скупштинском одлуком – средства фондова за комуналну потрошњу, за инвестиције у комуналној сфери преко директних субвенција и донација.

Укупни расходи могу се посматрати са више аспеката и то како са општег, односно преко синтетичких конта где је потрошња дата строго по наменама, тако и са појединачног аспекта посматрајући извршење из основа преноса за сваког корисника буџетских средстава било директног - Општинске управе, било за индиректне кориснике (организације, установе).

1. Расходи по основним наменама

Економска класификација расхода и издатака исказује појединачна добра и услуге и извршена трансферна плаћања.

Категорија 41 - расходи за запослене

Ова категорија расхода обухвата плате запослених, социјалне доприносе на терет послодавца, накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде запосленима, награде, бонусе и остале посебне расходе и одборнички додатак.

Са групе конта 411 - плате и додаци запослених, укупно пренета средства се односе на зараде запослених у Општинској управи, Заводу за урбанистичко планирање и пројектовање, ЈП за грађевинско земљиште, Дому културе, Народној библиотеци, Музеју Крајине, Историјском архиву, Месним заједницама, Дечјем вртићу и Туристичкој организацији Неготин на име исплата бруто плата 323 запослених. Утрошена средства по овом основу износе 214.246.358 динара и представљају 97,78 % утврђеног плана.

Са групе конта 412 - социјални доприноси на терет послодавца, финансирана је обавеза послодавца за доприносе за ПИО, здравствено осигурање и допринос за незапосленост и то укупно на терет буџета 38.145.026 динара. Овако извршен расход представља 96,99 % планске величине.

Обе групе конта у структури укупно извршених расхода учествују са 29,15 %.

Са групе конта 413 – накнаде у натури, обезбеђена су средства и исплаћена за набавку новогодишњих поклон-пакетића за децу запослених у Општинској управи и другим установама које се финансирају из буџета, у износу од 197.577 динара. Процент извршења плана износи 71,32 %.

Група конта 414 – социјална давања запосленима, имала је укупно извршење у 2014. години 4.257.852 динара (53,48 %). Овако исказан расход представља извршени расход директно из буџетских средстава. А из средстава остварених на име рефундација (меморандумске ставке) 1.041.766 динара (19,01 %).

Са групе конта 415 – накнаде за запослене, извршени су расходи настали на име превоза на посао и са посла у износу од 1.728.196 динара укупно за све кориснике, у обиму од 92,62 % плана.

Укупна апропријација економске класификације 416 – награде, бонуси и остали посебни расходи, има извршење у износу од 8.548.454 динара, што представља 92,07 % плана. Са ове апропријације исплаћене су јубиларне награде, накнаде заменика председника СО, председника СО, помоћника председника општине, накнаде члановима Општинског већа, накнаде за изборну комисију и др.

Са групе конта 417 – одборнички додатак, извршени су расходи у износу од 2.449.842 динара, односно 99,99 % плана, на име исплата накнада одборницима Скупштине општине Неготин.

Категорија 42 – коришћење услуга и роба

Са укупне апропријације економске класификације 421 – стални трошкови, за све кориснике који се финансирају из буџета пренет је износ од 69.551.586 динара. Средства буџета су извршена у обиму од 93,84 % плана ове групе. Средства за сталне трошкове коришћена су за плаћање енергетских услуга (струја, дрва, мазут) и за потребе МЗ, комуналних услуга, услуга комуникација (телефон, телекс, телефакс), интернет (ADSL), мобилни телефони, МТS мрежа, пошта, сервис ПП апарата, осигурање возила, осигурање опреме и зграда, осигурање запослених у случају несреће на раду и здравствено осигурање, за закуп, затим плаћање накнаде за одводњавање и трошкова платног промета (провизија) и др. а код ЈП за грађевинско земљиште плаћање енергетских услуга на име јавне расвете и сигнализације.

Са апропријације економске класификације 422 – трошкови путовања, финансирани су расходи преко рачуна буџета средствима буџета у износу од 37.428.157 динара, што представља извршење плана од 97,96 %. Највеће учешће у овим расходима има превоз ученика и у њима учествује са 94,07 % (односно у апсолутном износу од 35.209.824,98 динара).

Са групе конта 423 – услуге по уговору, финансирани су расходи из буџетских средстава у износу од 31.644.860 динара. Процент извршења плана буџетских средстава износи 83,51 %. Расходи су настали на име плаћених котизација за стручна саветовања и семинаре, за плаћене накнаде члановима комисија, угоститељске услуге и репрезентација код свих корисника, плаћена је чланарина за Сталну конференцију градова и општина, НАЛЕД, РАРИС, објављивање тендера и информативних огласа, услуге за хватање паса луталица, услуге информисања и емитовања, услуге превозиња, услуге одржавања рачунара и софтвера, издаци за стручне испите, набавку поклона, штампа брошура, публикација, трошкови оглашавања, плаћени су издаци за полагање стручних испита за запослене у Општинској управи, плаћања за услуге ревизије, плаћања за општинске комисије и комисију за

комасацију,услуге вештачења,затим расходи извршени на име накнада стрелцима за противградну заштиту,код месних заједница извршавани су расходи за репрезентацију и друго.

Са групе конта 424 – специјализоване услуге, извршена су укупна средства у износу од 104.515.041 динар.Буџетска средства су реализована у обиму од 87,98 % планске величине.Са ове апропријације извршавани су расходи за плаћања за топографске планове и План генералне регулације Прахово које је израдио Завод за урбанизам,за израду програма за комасацију у Радујевцу,за ЈП за грађевинско земљиште чишћење снега-зимско одржавање,поправка улица и регионалних путева,хоризонтална и вертикална сигнализација,третирање комараца,чишћење града,за концерт за Нову годину,за организовање манифестације Весела чаршија,Мајске свечаности,за сусрете села,превоз КУД-ова,за Мокрањчеве дане,за Крајински књижевни клуб,КУД „Стеван Мокрањац“,Удружење фрулаша,за геодетска снимања,преглед воде по МЗ,контролу аерозагађења,потом за Туристичку организацију за манифестацију Весела чаршија,Свети трифун,Сајам туризма,Дане Дунава,Сајам меда и вина и за реализацију посебних програма установа културе и Буџетског фонда за заштиту животне средине као што су чишћење депонија,изношење отпада,гурање отпада, као и за бројне друге специфичне намене а за потребе корисника буџетских средстава.Одређено учешће у извршењу имају и трошкови мртвозорника.

Са групе конта 425 – текуће поправке и одржавање (услуге и материјали),укупно је извршено 25.291.601 динар, што представља 85,37 % планиране величине Одлуком о буџету. Са те класификације извршавани су расходи искључиво из буџетских средстава а у расходима ове групе највеће учешће су имале месне заједнице (8.284.018 динара) и ЈП за грађевинско земљиште (13.970.111 динара) од тога највише за одржавање јавне расвете на територији општине износ од 8.293.531 динар и остали корисници 3.037.472 динара.Са ове апропријације извршавани су расходи за адаптирање и кречење портирнице у згради општине, радови у ходнику ,радови на водоводу и канализацији,поправке централног грејања,механичке поправке,затим извршавани су расходи за поправке електричне инсталације,поправке и одржавање аутомобила,рециклажа и пуњење тонера,поправке штампача,рисографа,поправке фотокопирних апарата,писаћих и рачунарских машина,код месних заједница извршавани су трошкови за текуће одржавање и кречење,поправке водовода,радови и поправке на Домовима културе по месним заједницама,замена врата,радови на пољопривредним путевима у МЗ Србово,Буковче,Јасеница и Браћевац,код ЈП за грађевинско земљиште извршавани су расходи у износу од 13.970.110,99 динара из буџета, а највећим делом се односи на одржавање јавне расвете општине Неготин, затим одржавање путних прелаза,радови на каналима и радови због поплава у појединим МЗ,одржавање фонтане и остало.Код вртића „Пчелица“ извршени су расходи на санацији мокрог чвора.Код МЗ на позицији 100. извршење расхода је 8.284.018 динара и највеће остварење су радови на пољским путевима у износу од 5.241.937 динара и износ од 3.042.081 динара за остале поправке и на име поправке пољских путева у МЗ средства у висини од 3.169.400 динара из републике.

На апропријацији економске класификације 426 – материјал, забележено је извршење расхода у укупном износу од 13.225.355 динара.Извршење плана креће се у обиму од 84,83 %.Највеће учешће у овим расходима има канцеларијски материјал,стручна литература-претплате на часописе,бензин-гориво,уља и мазива,материјал за саобраћај а потом и материјал за одржавање хигијене и угоститељство,ХТЗ опрема и обућа,набавка гума за аутомобиле,куповина цвећа ,венаца и зеленила и друго.Код месних заједница трошкови су за гориво за чишћење снега.Подаци обухватају све кориснике буџетских средстава.

Категорија расхода 44 – отплата камата

У оквиру ове категорије извршаване су обавезе по основу отплата камата на доспеле рате кредита, као и друге врсте расхода попут расхода из основа негативних курсних разлика. Укупно извршење износи 8.574.683 динара односно 85,75 % од плана.

Категорија расхода 45 – субвенције

Пренета средства са групе конта 451 - субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, односе се на средства без обавезе њиховог враћања (бесповратна средства) одобрена пољопривредним произвођачима за развој сточарства, ратарства, пчеларства, винарства и виноградарства, воћарства, повртарства, за регистрацију пољопривредних газдинстава, средства намењена за набавку приплодних грла, за вештачко осемењавање говеда и свиња, за развој сеоског туризма, за одржавање манифестација из области пољопривреде, за едукације из области пољопривреде и тематске студијске посете. Затим средства су извршавана за суфинансирање премија осигурања за усеве, плодове, вишегодишње засаде, расаднике и животиње и суфинансирање камата за пољопривредне кредите регистрованих пољопривредних газдинстава и то укупно износ од 19.978.226,00 динара. Расподела бесповратних средстава вршена је на основу Конкурса који је расписала и спровела Комисија за расподелу средстава из буџета намењених за финансирање развоја и унапређења пољопривреде општине Неготин. Током 2014. године средства су извршавана за накнаду трошкова о извршеном вештачком осемењавању говеда и свиња код регистрованих пољопривредних газдинстава износ од 2.592.000,00 динара, за ратарство износ од 8.716.640,00 динара, за повртарство износ од 1.849.936,00 динара, за сточарство износ од 2.564.237,00 динара, за виноградарство и винарство износ од 1.072.083,00 динара, за воћарство износ од 524.982,00 динара, за сеоски туризам износ од 957.629,00 динара, пчеларство износ од 1.008.046,00 динара, за осигурање сточарство износ од 87.941,00 динара и за осигурање ратарство износ од 91.652,00 динара. Поред овога, расходи су извршавани за финансирање гранских удружења у износу од 50.000,00 динара на име финансијске подршке за унапређење рада "Центру за органску производњу", Удружењу одгајивача домаћих животиња „Хајдук Вељко“ на име финансијске подршке за унапређење рада износ од 50.000,00 динара, Удружењу воћара „Воћар“ Карбулово на име финансијске подршке организовања едукативно-промотивне манифестације „Дани јабуке 2014“ износ од 50.000,00 динара, Удружењу винара Неготин на име финансирања трошкова учешћа на Сајму вина у оквиру Сајма туризма износ од 313.080,00 динара, Удружењу пчелара „Хајдук Вељко“ на име финансијске подршке за унапређење рада износ од 50.000,00 динара. Расподела средстава је вршена на основу Програма подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Неготин у 2014. години. Програмом су планирана средства у износу од 20.000.000,00 динара и то за субвенционисање набавке пољопривредне механизације и опреме, субвенционисање набавке приплодних грла, субвенционисање вештачког осемењавања говеда и свиња, за развој сеоског туризма, за одржавање манифестација из области пољопривреде (изложбе, смотре, сајмови), за едукације из области пољопривреде и тематске студијске посете, органске производње, брендирање пољопривредних производа и тематске студијске посете, за суфинансирање премија осигурања за усеве, плодове, вишегодишње засаде, расаднике и животиње и за суфинансирање камата за пољопривредне кредите регистрованих пољопривредних газдинстава. Укупно извршена средства са ове позиције достижу износ од 19.978.226,00 динара односно 99,89 % плана.

На конту 451-субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама пренета су средства у износу од 13.738.663,91 динар ЈКП „Бадњево“ за монтажу клизалишта у износу од 1.535.473,48 динара, за радове на водоводној мрежи и подној облози у Хали спортова у износу од 2.252.751,00 динара и за даљински систем грејања плаћање рата „Топлинг“ у износу од 9.855.438,43 динара.

Укупно извршење са конта 451 код Фонда за заштиту животне средине износи 4.833.326,98 динара.

На конту 454 - текуће субвенције приватним предузећима Националној служби за запошљавање –за samozapoшљавање и запошљавање појединаца по уговору пренето је 5.000.000,00 динара.

Укупно извршење на конту 451 током 2014. године износи 33.716.889 динара или 87,69 % од плана и на конту 454 износи 5.000.000 динара.

Категорија расхода 46 – донације и трансфери

У оквиру ове категорије буџетска средства су извршена за расходе групе економске класификације 463 - донације и трансфери осталим нивоима власти у износу од 69.143.832 динара или у обиму од 66,54 % планираног износа. Средства су пренета за финансирање материјалних трошкова у највећој мери за расходе везане за примања запослених и за инвестициона улагања у одржавање зграда и набавку опреме основним и средњим школама, Центру за социјални рад и Здравственом центру. Сваки облик расхода буџет је посебно евидентирао раздвајајући их различитим позицијама у плану извршења буџета. Поред овога на 463 евидентирана су и пренета средства за самодопринос у МЗ Јабуковац у износу од 26.730,00 динара и у МЗ Самариновац није било извршења. Код Здравственог центра средства су планирана са групе економске класификације 465 –остале дотације и трансфери у износу од 2.000.00,00 динара али током 2014. године није било извршења.

Категорија расхода 47 – права из социјалног осигурања

У оквиру ове категорије финансирана је група расхода 472 – накнаде за социјалну заштиту из буџета. Укупно извршење расхода износи 15.338.960 динара, што представља 99,32 % плана. Извршење обухвата превоз одређених категорија грађана са територије општине и износи за 2014. годину 7.328.960 динара. У оквиру групе финансиране су и ученичке и студентске стипендије у износу од 1.282.000 динара, студентске награде у износу од 14.000 динара, једнократних помоћи ученика – Петница у износу од 479.000 динара. Исплаћена су средства на име једнократне помоћи породицама за новорођено дете у износу од 6.235.000 динара.

Категорија 48 – остали расходи

Дотације удружењима и организацијама извршаване су у оквиру редовних позиција финансијског плана на име финансирања текућих активности и такође су одобрена средства и за друштва, удружења и организације које нису имале редовна средства одобрена буџетом али су оправданост својих захтева доказивале активностима од ширег значаја. За поменута удружења одобрена су средства у износу од 4.430.998,20 динара. Дотације удружењима и организацијама извршаване су на основу

закључених Уговора са удружењима за финансирање њихових активности и пројеката. Расподела средстава за друштва, удружења и организације вршена је на основу спроведеног конкурса. За поменута удружења одобрена су средства у износу од 4.430.998,20 динара и то: Црвеног крста у износу од 300.000,00 динара, СУБНОР-а 400.000,00 динара, ОО РВСА-а 225.000,00 динара, ОО цивилних инвалида рата 50.000,00 динара, Удружење ратних и мирнодопских војних инвалида 50.000,00 динара, Удружење „Дуга“ Неготин 550.000,00 динара, ОО инвалида рада Неготин 50.000,00 динара, МО мултипле склерозе Зајечар 100.000,00 динара, МО Савеза слепих Зајечар 100.000,00 динара, Удружење дистрофичара Зајечар 25.000,00 динара, Церебрална и дечија парализа 100.000,00 динара, Удружење пензионера Неготин 234.000,00 динара, Покрет горана 650.000,00 динара, Друштва глувих и наглувих Неготин 200.000,00 динара, Колу српских сестара 150.000,00 динара, Општински Савез одгајивача голубова 25.000,00 динара, Еколошко Удружење „Препород“ 15.000,00 динара, Удружење „Гергина“ Неготин 150.000,00 динара, Планинарском друштву „Дели Јован“ 200.000,00 динара, УЗЗ „Алиса“ 300.000,00 динара, ОИП „Дунавски Вукови“ 277.000,00 динара, Асоцијација за развој 100.000,00 динара, Словеначкој културној заједници „Мура“ 29.998,20 динара и Ловачком удружењу „Хајдук Вељко“ 150.000,00 динара.

На посебној буџетској позицији исте функције планирана су средства намењена подмирењу елементарних потреба избеглица. Укупно извршење износи 302.000,00 динара или 71,90 % од плана, односи се на средства у износу од 162.000,00 динара за доделу помоћи намењене побољшању услова становања интерно расељених лица на основу Уговора са Комесаријатом за избеглице и средства у износу од 140.000,00 динара за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности.

Такође на апропријацији економске класификације 481 у 2014. години одобрене су дотације за спортске активности и манифестације. Укупни извршени расходи су у износу од 30.188.063,73 динара или 97,86 % плана а планска средства су 30.845.985,00 динара. Средства су планирана у Одлуци о буџету за 2014. годину код Спортског савеза општине Неготин. Спортски савез је и донео Програм расподеле средстава из буџета намењених за финансирање, развој и унапређење физичке културе у општини Неготин у 2014. години. У 2014. години одобрене су дотације за спортске активности, школски спорт, рекреативни спорт и манифестације, али и за одржавање спортских објеката и терена и остало.

На овој економској класификацији финансирају се и политичке странке у складу са одговарајућим законом. Годишња законска обавеза односи се на финансирање политичких странака чији су чланови одборници Скупштине у износима који зависе од броја одборника појединачно за сваку политичку странку, а укупно до износа 0,15 % од извршења буџета. Тако да су извршени расходи за политичке странке у износу од 1.823.847,55 динара односно 61,49 % од плана.

Затим ту спадају и дотације верским заједницама у износу од 999.098,00 динара.

Збирно извршење дотација износи 69.143.832 динара и достиже 66,54 % плана. Са групе конта 482 – порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом, обезбеђују се средства и извршавају расходи на име разних видова пореских обавеза, регистрације возила, на име плаћања републичких, општинских и судских такси. Извршење са овог конта обухвата и ПДВ у износу од 737.242,63 динара. Укупно извршење износи 980.358 динара односно 64,45 % плана.

У оквиру апропријације економске класификације 483 извршени су расходи у износу од 9.433.703,13 или 94,33 % плана, и то расходи настали из обавезе по судским решењима која се односе на казне за ујезде паса луталица.

Са исте функције реализована је и апропријација економске класификације 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода издвојена су средства за те намене у износу од 8.262.611,53 динара и ДВД Јабуковац за регистрацију

ватрогасних возила у износу од 30.000,00 динара током 2014. године што је укупно 8.292.611,53 динара односно 98,72 % од планираних средстава.

Категорија 51 - зграде и грађевински објекти

За све кориснике који се финансирају из буџета укупно је пренетно са рачуна буџета 86.114.582,00 динара, било на име изградње, било капиталног одржавања зграда и објеката. Највећи део средстава, тачније 32.797.689,46 динара или 36,84 % плана из извора 01 и износ од 32.623.661,22 динара из извора 13 и 14, пренето је ЈП за грађевинско земљиште на име финансирања улагања у пројектну документацију која се односе на израду техничке документације за планиране следеће инвестиције: водовод у насељу Стара кожа, за насеље Растока, главни пројекат кишне канализације код хотела „Инекс“, реконструкција бетонског канала у насељу Борска, за реконструкцију улице Стојанке Радосављевић и Стефаније Михајловић, за водовод Растока, за изградњу водоводне мреже од млекаре до Жимеса, за изградњу пропуста на општинском (локалном) путу Јасеничка табла-Јасеница, за пут у Чубри за наведена улагања извршење износи 2.879.397,10 динара. Затим за канализациону мрежу утрошено је 375.646,92 динара за наставак изградње фекалне канализације у Неготину. На име изградње саобраћајница у насељу Растока утрошена су средства у износу од 815.100,00 динара. За водоводну мрежу током 2014. године утрошена су средства у износу од 407.608,80 динара за наставак реконструкције водоводне мреже у Неготину. Укупно извршење за све поменуте радове износи 4.477.752,82 динара. На име капиталног уређења града одобрена су средства у износу од 60.943.597,86 динара и то за наставак реконструкције улице Јована Чакширановића, део Бранка Радичевића, Ике Косића, део Бранка Перића од улице Бранка Радичевића до улице Даничићеве, део улице Браће Југовића од улице Бранка Радичевића до улице Даничићеве одобрена су средства у износу од 9.006.152,68 динара, наставак реконструкције улице у насељу Зелена пијаца у износу од 6.428.921,67 динара, реконструкција водоводне мреже у Растоку износ од 2.945.404,80 динара и наставак реконструкције Зелене пијаце износ од 42.563.118,71 динар.

После овог корисника МЗ су имале највеће извршење расхода са ове економске класификације и ти расходи се односе на радове на инвестиционом одржавању домова културе у следећим месним заједницама: Брестовац, Видровац, Вратна, Самариновац, Слатина, Уровица и Штубик, замену столарије на дому културе у МЗ Србово, израду пројекта за фекалну канализацију у МЗ Душановац, радови на инвестиционом одржавању дела објекта месне заједнице, инвестиционо одржавање и уређење Трга Крсте Рајковића и извођење грађевинских радова на уличном осветљењу у МЗ Кобишница, куповину цеви која се уграђује у канал отпадних вода у МЗ Милошево, израду техничке документације за громобранску инсталацију у МЗ Михајловац, радови на уређењу дворишта старе школе у МЗ Мокрање, изградња канализационе мреже – секундарне у МЗ Прахово, изградња пројекта за водоснабдевање у МЗ Рајац и израда пројектне документације за канализациону мрежу у МЗ Тамнич. Укупно извршење за све МЗ износи 38.197.725,71 динар.

Код донација извршење ове врсте расхода има извршење у износу од 4.530.292,31 динар односно 64,71 % од плана. Ти расходи се односе на изведене грађевинске радове на реконструкцији пословног објекта Друштва пчелара „Хајдук Вељко“ и претварање таванског простора у пословни простор у оквиру пројекта „Дунавска кућа меда“. Такође из буџета су средства утрошена за радове на изградњи дечијих игралишта у парку и насељу Вељко Влаховић у износу од 4.077.332,00 динара и карајем године је извршен повраћај буџету за тај износ па по том основу заправо и нема извршења.

Са апропријације економске класификације 512 – машине и опрема, извршени су расходи за набавку опреме у укупном износу од 14.374.932,29 динара. Извршење достиже 68,37 % плана. Укупна средства су коришћена за покриће расхода које је имала Општинска управа за набавку рачунара и рачунарске опреме, за набавку штампача, за набавку електронске и фотографске опреме и друго. Код Вртића „Пчелица“ није било извршења током 2014. године. Код корисника из области културе средства су коришћена за набавку административне опреме и опреме за образовање, науку, културу и спорт. Код МЗ расходи су извршени за набавку административне опреме. ЈП за грађевинско земљиште и Завод за урбанизам имали су набавку административне опреме. Туристичка организација је набавила опрему за саобраћај (бицикле).

Са апропријације економске класификације 515 – нематеријална имовина извршени су расходи у износу од 1.108.926 динара односно 86,16 % плана и то код Општинске управе за набавку компјутерског софтвера, код корисника културе за куповину књига код Народне библиотеке, Историјског архива и Музеја Крајине.

Извршење за класу 5 – издаци за нефинансијску имовину укупно достиже износ од 102.158.377 динара.

Категорија конта 61 – отплата главнице

Са класе 6 – издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине, извршени су издаци на име отплата доспелих рата по одобреним кредитима Пословне банке - Banca Intesa у износу од 12.533.254,31 динар и Општини Неготин су одобрена три пројекта чија је реализација у функцији подстицања грађевинске индустрије РС. За те пројекте општина Неготин и Министарство животне средине и просторног планирања закључили су Уговоре о комисиону са Фондом за развој РС. Током 2014. године извршена су плаћања на име задуживања са Фондом за развој РС у износу од 11.643.280,94 динара што укупно извршење у оквиру ове категорије расхода износи 24.176.535,25 динара.

У наредној табели приказано је извршење средстава буџета по врстама расхода на нивоу група економских класификација збирно и посебно дајемо преглед плана и извршења расхода корисника буџетских средстава из сопствених и других извора.

у
дин

Економска класификација	Врста расхода	План расхода и издатака из буџета	Извршени расходи и издаци из буџета	План расхода и издатака из других извора прихода	Извршени расходи и издаци из других извора прихода	Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7(4/3)	8(6/5)
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ						
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ						
411	Плате и додаци запослених	219.102.000	214.246.358	3.850.000	1.510.000	97,78 %	39,22 %
412	Социјални доприноси на терет послодавца	39.328.000	38.145.026	505.000	256.000	96,99 %	50,69 %
413	Накнаде у натури	277.000	197.577	294.000	231.000	71,32 %	78,57 %
414	Социјална давања запосленима	7.962.000	4.257.852	5.875.000	3.357.988	53,48 %	57,16 %
415	Накнаде запосленима	1.866.000	1.728.196	72.000	3.000	92,62 %	4,17 %
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	9.285.000	8.548.454	1.102.000	96.000	92,07 %	8,71 %
417	Одборнички додатак	2.450.000	2.449.842	0	0	99,99 %	0,00 %
	Свега за 410:	280.270.000	269.573.305	11.698.000	5.453.988	96,18 %	46,62 %
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА						
421	Стални трошкови	74.116.000	69.551.586	10.421.000	7.389.000	93,84 %	70,90 %
422	Трошкови путовања	38.207.000	37.428.157	2.895.000	2.343.000	97,96 %	80,93 %
423	Услуге по уговору	37.895.000	31.644.860	32.063.000	24.133.877	83,51 %	75,27 %
424	Специјализоване услуге	118.794.000	104.515.041	24.808.000	14.059.000	87,98 %	54,65 %
425	Текуће поправке и одржавање	29.627.000	25.291.601	19.768.000	7.248.400	85,37 %	37,89 %
426	Материјал	15.590.000	13.225.355	20.406.000	14.073.000	84,83 %	68,96 %
	Свега за 420:	314.229.000	281.656.600	110.361.000	69.246.277	89,63 %	62,74 %
430000	УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА						
431	Употреба основних средстава	0	0	459.000	0	0,00 %	0,00 %
	Свега за 430:	0	0	459.000	0	0,00 %	0,00 %
440000	ОТПЛАТА КАМАТА						

441	Отплата домаћих камата	7.000.000	5.987.647	0	0	85,54 %	0,00 %
444	Пратећи трошкови задуживања	3.000.000	2.587.036	0	25.000	86,23 %	0,00 %
	Свега за 440:	10.000.000	8.574.683	0	25.000	85,75 %	0,00 %
450000	СУБВЕНЦИЈЕ						
451	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	38.450.000	33.716.889	18.019.000	4.833.327	87,69 %	26,82 %
454	Субвенције приватним предузећима	5.100.000	5.000.000	0	0	98,04 %	0,00 %
	Свега за 450:	43.550.000	38.716.889	18.019.000	4.833.327	88,90 %	26,82 %
460000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ						
463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	99.941.000	67.261.446	31.949.000	1.239.630	67,30 %	3,88 %
465	Остале дотације и трансфери	3.976.000	1.882.386	43.000	50.722	47,34 %	117,96 %
	Свега за 460:	103.917.000	69.143.832	31.992.000	1.290.352	66,54 %	4,03 %
470000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА						
472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	15.444.000	15.338.960	0	0	99,32 %	0,00 %
	Свега за 470:	15.444.000	15.338.960	0	0	99,32 %	0,00 %
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ						
481	Дотације невладиним организацијама	43.232.985	37.744.008	4.320.000	2.932.000	87,30 %	67,87 %
482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.521.000	980.358	2.313.000	101.000	64,45 %	4,37 %
483	Новчане казне и пенали по решењу судова и судских тела	10.875.000	9.536.121	138.000	0	87,69 %	0,00 %
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока	8.400.000	8.292.612	0	0	98,72 %	0,00 %
	Свега за 480:	64.028.985	56.553.099	6.771.000	3.033.000	88,32 %	44,79 %
490000	РЕЗЕРВЕ						
499	Средства резерве	4.603.015	0	0	0	0,00 %	0,00 %
	Свега за 490:	4.603.015	0	0	0	0,00 %	0,00 %

500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ						
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА						
511	Зграде и грађевински објекти	150.399.000	86.114.582	146.944.000	59.139.661	57,26 %	40,25 %
512	Машине и опрема	21.024.000	14.374.932	31.047.000	17.859.957	68,37 %	57,53 %
513	Остале некретнине и опрема			0	56.000	0,00 %	0,00 %
515	Нематеријална имовина	1.287.000	1.108.926	383.000	96.000	86,16 %	25,06 %
	Свега за 510:	172.710.000	101.598.440	178.374.000	77.151.618	58,83	43,25 %
520000	ЗАЛИХЕ						
523	Залихе робе за даљу продају	5.000	0	1.963.000	1.706.000	0,00 %	86,91 %
	Свега за 520:	5.000	0	1.963.000	1.706.000	0,00 %	86,91 %
540000	ПРИРОДНА ИМОВИНА						
541	Земљиште	1.125.000	559.937	10.000	0	49,77 %	0,00 %
	Свега за 540:	1.125.000	559.937	10.000	0	49,77 %	0,00 %
600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ						
610000	ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ						
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	29.500.000	24.176.535	0	0	81,95 %	0,00 %
	Свега за 610:	29.500.000	24.176.535	0	0	81,95 %	0,00 %
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:	1.039.382.000	865.892.280	359.647.000	162.739.562	83,31 %	45,25 %

Укупно извршена средства код сопствених и других прихода мања су од планске величине за 54,75 %. У структури расхода извршених из сопствених извора уочава се диспропорција у начину планирања и начину извршавања средстава. Средства су збирно планирана знатно више него што их је било могуће остварити. Расходи изразито одступају од плана по појединим конкретним контима.

У наредном прегледу дати су планирани и извршени расходи и издаци по позицијама из Одлуке о буџету током 2014. године

Раздео	Глава	Функција	Позиција	Економска класификација	Опис	План расхода и издатака из буџета	Извршени расходи и издаци из буџета	План расхода и издатака из сопствених и других извора	Извршени расходи и издаци из сопствених и других извора	Процент реализације	Процент реализације
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(8/7)	12(10/9)
1	1				СКУПШТИНА ОПШТИНЕ						
		110			<i>Извршни и законодавни органи. финансијски и фискални послови и спољни послови</i>						
			1	411	Плате и додаци запослених	1.299.000	1.298.948			99,99 %	
			2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	238.000	230.210			96,72 %	
			3	414	Социјална давања запосленима	1.000	0			0,00 %	
			4	415	Накнаде за запослене	10.000	0			0,00 %	
			5	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	940.000	912.619			97,08 %	
			6	417	Одборнички додатак	2.450.000	2.449.842			99,99 %	
			7	421	Стални трошкови	100.000	51.465			51,46 %	
			8	422	Трошкови путовања	100.000	40.990			40,99 %	
			9	423	Услуге по уговору	2.000.000	1.982.260			99,11 %	
			10	424	Специјализоване услуге	1.000	0			0,00 %	
			11	426	Материјал	1.128.000	1.127.516			99,95 %	
			11/1	465	Остале дотације и трансфери	19.000	18.176			95,66 %	
			12	481	Дотације невладиним организацијама Политичке странке	2.966.000	1.823.848			61,49 %	
			13	481	Дотације невладиним организацијама Национални савет	1.000	0			0,00 %	
			14	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	1.000	0			0,00 %	
			15	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	1.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 110:						
				01	Приходи из буџета	11.255.000	9.935.874			88,28 %	
				04	Сопствени приходи						

					Укупно за функцију 110:	11.255.000	9.935.874			88,28 %	
					Укупно за главу 1:	11.255.000	9.935.874			88,28 %	
2					ИЗБОРНА КОМИСИЈА						
	160				<i>Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту</i>						
		16	416		Награде, бонуси и остали посебни расходи	4.648.000	4.281.449			92,11 %	
		17	421		Стални трошкови	70.000	40.000			57,14 %	
		18	422		Трошкови путовања	50.000	5.960			11,92 %	
		19	423		Услуге по уговору	82.000	81.540			99,43 %	
		20	426		Материјал	150.000	130.246			86,83 %	
					<i>Извори финансирања за функцију 160:</i>						
			01		Приходи из буџета	5.000.000	4.539.195			90,78 %	
			04		Сопствени приходи						
					Укупно за функцију 160:	5.000.000	4.539.195			90,78 %	
					Укупно за главу 2:	5.000.000	4.539.195			90,78 %	
					Укупно за раздео 1:	16.255.000	14.475.069			89,05 %	
2	1				ИЗВРШНИ ОРГАН-ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ						
	110				<i>Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови</i>						
		21	411		Плате и додаци запослених	5.594.000	4.910.901			87,78 %	
		22	412		Социјални доприноси на терет послодавца	1.020.000	870.348			85,32 %	
		23	414		Социјална давања запосленима	1.000	0			0,00 %	
		24	415		Накнаде за запослене	1.000	0			0,00 %	
		25	416		Награде, бонуси и остали посебни расходи	2.475.000	2.427.806			98,09 %	
		26	421		Стални трошкови	10.200.000	10.128.475			99,29 %	
		27	422		Трошкови путовања	400.000	288.490			72,12 %	
		28	423		Услуге по уговору	6.570.000	6.536.835			99,49 %	
		29	424		Специјализоване услуге	1.000.000	764.904			76,49 %	
		30	426		Материјал	700.000	679.397			97,05 %	
		30/1	465		Остале дотације и трансфери	66.000	65.869			99,80 %	
		31	482		Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	1.000	0			0,00 %	

			32	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	1.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 110:						
				01	Приходи из буџета	28.029.000	26.673.025			95,16 %	
				04	Сопствени приходи						
					Укупно за функцију 110:	28.029.000	26.673.025			95,16 %	
		160			Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту						
			33	454	Субвенције –запошљавање појединаца по уговору	2.500.000	2.500.000			100,00 %	
			34	454	Субвенције за- самозапошљавање	2.500.000	2.500.000			100,00%	
					Извори финансирања за функцију 160:						
				01	Приходи из буџета	5.000.000	5.000.000			100,00 %	
					Укупно за функцију 160:	5.000.000	5.000.000			100,00 %	
		420			Пољопривреда, шумарство, лов и риболов						
			35	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама-расподела средстава по конкурсу	20.000.000	19.978.226			99,89 %	
					Извори финансирања за функцију 420:						
				01	Приходи из буџета	20.000.000	19.978.226			99,89 %	
					Укупно за функцију 420:	20.000.000	19.978.226			99,89 %	
		620			Развој заједнице						
			36	451	Субвенције нефинансијским јавним предузећима и организацијама	14.250.000	13.738.663			96,41 %	
			37	454	Субвенције приватним предузећима	100.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 620:						
				01	Приходи из буџета	14.350.000	13.738.663			95,74 %	
				07	Донације од других нивоа власти						
					Укупно за функцију 620:	14.350.000	13.738.663			95,74 %	
		830			Услуге емитовања и штампања						
			38	423	Услуге по уговору- расподела средстава по конкурсу	8.085.000	8.083.672			99,98 %	
					Извори финансирања за функцију 830:						
				01	Приходи из буџета	8.085.000	8.083.672			99,98 %	
					Укупно за функцију 830:	8.085.000	8.083.672			99,98 %	
					Укупно за главу 1:	75.464.000	73.473.586			97,36 %	

	2				ДОНАЦИЈЕ						
		474			Вишенаменски развојни пројекти						
			39	421	Стални трошкови	200.000	71.994	500.000	100.000	35,99 %	20,00 %
			40	422	Трошкови путовања	100.000	12.063	1.000.000	1.284.000	12,06 %	128,40 %
			41	423	Услуге по уговору	5.000.000	2.568.777	11.000.000	13.758.000	51,37 %	125,07 %
			42	424	Специјализоване услуге	3.553.000	1.786.919	5.000.000	3.405.000	50,29 %	68,10 %
			43	425	Текуће поправке и одржавање	100.000	0	500.000	0	0,00 %	0,00 %
			44	426	Материјал	150.000	149.723	2.000.000	273.000	99,81 %	13,65 %
			44/1	444	Пратећи трошкови задуживања				25.000		0,00 %
			45	511	Зграде и грађевински објекти	7.000.000	4.530.292	10.000.000	5.365.000	64,71 %	53,65 %
			46	512	Машине и опрема	16.747.000	12.080.938	20.000.000	9.109.957	72,13 %	45,55 %
			46/1	515	Нематеријална имовина				93.000		0,00 %
					Извори финансирања за функцију 474:						
				01	Приходи из буџета	32.850.000	21.200.706			64,53 %	
				06	Донације од међународних организација			40.000.000	33.363.957		83,41 %
				07	Донације од других нивоа власти			10.000.000			
				13	Вишак прихода				49.000		
					Укупно за функцију 474 :	32.850.000	21.200.706	50.000.000	33.412.957	64,53 %	66,83 %
					Укупно за главу 2:	32.850.000	21.200.706	50.000.000	33.412.957	64,53 %	66,83 %
					Укупно за раздео 2:	108.314.000	94.674.292	50.000.000	33.412.957	87,40 %	66,83 %
3	1				ОПШТИНСКА УПРАВА						
		130			Опште услуге						
			47	411	Плате и додаци запослених	108.708.000	105.972.886			97,48 %	
			48	412	Социјални доприноси на терет послодавца	19.320.000	18.781.337			97,21 %	
			49	413	Накнаде у природи	151.000	150.577			99,72 %	
			50	414	Социјална давања запосленима	6.000.000	2.933.467	3.000.000	875.988	48,89 %	29,20 %
			51	415	Накнаде за запослене	1.200.000	1.150.469			95,87 %	
			52	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	500.000	407.364			81,47 %	
			53	421	Стални трошкови	12.250.000	12.070.327			98,53 %	
			54	422	Трошкови путовања	1.500.000	1.330.691			88,71 %	
			55	423	Услуге по уговору	7.325.000	7.302.472			99,69 %	
			56	424	Специјализоване услуге	430.000	429.695			99,92 %	

			57	425	Текуће поправке и одржавање	1.470.000	1.433.929			97,54 %	
			58	426	Материјал	5.398.000	5.396.539			99,97 %	
			58/1	465	Остале дотације и трансфери	1.000.000	961.644			96,16 %	
			59	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	200.000	99.704			49,85 %	
			60	511	Зграде и грађевински објекти	10.000.000	6.868.658			68,68 %	
			61	512	Машине и опрема	1.000.000	440.887			44,08 %	
			62	515	Нематеријална имовина	300.000	239.920			79,97 %	
			62/1	541	Земљиште	600.000	559.937			93,32 %	
					Извори финансирања за функцију 130:						
				01	Приходи из буџета	177.352.000	166.530.503			93,89 %	
				03	Социјална давања			3.000.000	875.988		29,20 %
				04	Сопствени приходи						
					Укупно за функцију 130:	177.352.000	166.530.503	3.000.000	875.988	93,89 %	29,20 %
		170			Трансакције везане за јавни дуг						
			63	441	Отплате камата домаћим пословним банкама	7.000.000	5.987.647			85,53 %	
			64	444	Пратећи трошкови задуживања	3.000.000	2.587.036			86,23 %	
			65	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	29.500.000	24.176.535			81,95 %	
					Извори финансирања за функцију 170:						
				01	Приходи из буџета	39.500.000	32.751.218			82,91 %	
					Укупно за функцију 170:	39.500.000	32.751.218			82,91 %	
		040			Породица и деца						
			66	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета новорођену децу, деца ометена у развоју, превоз пензионера	13.564.000	13.563.960			100,00 %	
					Извори финансирања за функцију 040:						
				01	Приходи из буџета	13.564.000	13.563.960			100,00 %	
					Укупно за функцију 040:	13.564.000	13.563.960			100,00 %	
		220			Цивилна заштита						
			67	423	Услуге по уговору	200.000	0			0,00 %	
			68	424	Специјализоване услуге	200.000	0			0,00 %	
			69	425	Текуће поправке и одржавање	100.000	0			0,00 %	
			70	426	Материјал	500.000	0			0,00 %	
			71	511	Зграде и грађевински објекти	100.000	0			0,00 %	

			72	512	Машине и опрема	500.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 220:						
				01	Приходи из буџета	1.600.000	0			0,00 %	
					Укупно за функцију 220:	1.600.000	0			0,00 %	
		420			Пољопривреда, шумарство, лов и риболов-комасација Радујевац						
			73	423	Услуге по уговору	1.450.000	333.861	6.852.000	2.110.877	23,02 %	30,80 %
			74	424	Специјализоване услуге	1.000.000	456.000			45,60 %	
			75	426	Материјал	500.000	0			0,00 %	
			75/1	465	Остале дотације и трансфери	50.000	0	43.000	42.722	0,00 %	99,35 %
					Извори финансирања за функцију 420:						
				01	Приходи из буџета	3.000.000	789.861			26,32 %	
				07	Донације од других нивоа власти			5.187.000	541.140		10,43 %
				13	Вишак прихода			1.708.000	1.612.459		94,41 %
					Укупно за функцију 420:	3.000.000	789.861	6.895.000	2.153.599	26,32 %	31,23 %
		980			Образовање неквалификовано на другом месту						
			76	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета-стипендије и накнаде за децу	1.800.000	1.775.000			98,61 %	
					Извори финансирања за функцију 980:						
				01	Приходи из буџета	1.800.000	1.775.000			98,61 %	
					Укупно за функцију 980:	1.800.000	1.775.000			98,61 %	
		840			Верске и друге услуге заједнице						
			77	481	Дотације невладиним организацијама -Православна црква	1.000.000	999.098			99,91 %	
					Извори финансирања за функцију 840:						
				01	Приходи из буџета	1.000.000	999.098			99,91 %	
					Укупно за функцију 840:	1.000.000	999.098			99,91 %	
		110			Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови						
			78	481	Дотације невладиним организацијама-за активности из области безбедности саобраћаја	3.000.000	0			0,00 %	
			79	481	Дотације невладиним организацијама-друштвене организације	5.000.000	4.430.998			88,62 %	

			80	481	Дотације невладиним организацијама -избеглице	420.000	302.000	4.310.000	2.932.000	71,90 %	68,03 %
			81	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	10.000.000	9.433.703			94,33 %	
			82	484	Накнада штете настале услед елементарних непогода	8.400.000	8.292.612			98,72 %	
			83	499	Средства резерве -стална буџетска резерва -текућа буџетска резерва	4.603.015	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 110:						
				01	Приходи из буџета	31.423.015	22.459.313			71,47 %	
				07	Донације од других нивоа власти			2.000.000	725.000		36,25 %
				13	Вишак прихода			2.310.000	2.207.000		95,54 %
					Укупно за функцију 110:	31.423.015	22.459.313	4.310.000	2.932.000	71,47 %	68,03 %
					Укупно за главу 1:	269.239.015	238.868.953	14.205.000	5.961.587	88,72 %	41,97 %
2					СРЕДСТВА ЗА ДРУГЕ ПОТРЕБЕ						
	160				Опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту						
			84	421	Платни промет	1.500.000	905.961			60,39 %	
			85	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	1.000.000	737.243			73,72 %	
			86	511	Куповина стамбеног простора	10.000	0			0,00%	
					Извори финансирања за функцију 160:						
				01	Приходи из буџета	2.510.000	1.643.204			65,46 %	
					Укупно за функцију 160:	2.510.000	1.643.204			65,46 %	
					Укупно за главу 2:	2.510.000	1.643.204			65,46 %	
3					МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ						
	160				Остале опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту						
			87	411	Плате и додаци запослених	0	0	2.800.000	1.510.000	0,00 %	53,93 %
			88	412	Социјални доприноси на терет послодавца	0	0	505.000	256.000	0,00 %	50,69 %
			88/1	414	Социјална давања запосленима			0	101.000		0,00 %
			89	421	Стални трошкови	2.545.000	2.113.298	3.675.000	2.159.000	83,03 %	58,75 %
			90	423	Услуге по уговору	1.000.000	733.506	2.520.000	1.318.000	73,35 %	52,30 %
			91	424	Специјализоване услуге	135.000	10.000	1.052.000	554.000	7,40 %	52,66 %

			92	425	Текуће поправке и одржавање	465.000	197.260	5.630.000	1.870.000	42,42 %	33,21 %
			93	426	Материјал	3.000.000	2.261.606	1.430.000	800.000	75,38 %	55,94 %
			93/1	465	Остале дозације и трансфери			0	8.000		0,00 %
			94	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	65.000	2.850	130.000	16.000	4,38 %	12,31 %
			95	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	0	0	75.000	0	0,00 %	0,00 %
			96	511	Зграде и грађевински објекти	0	0	58.855.000	19.398.000	0,00 %	32,96 %
			97	512	Машине и опрема	50.000	0	1.610.000	311.000	0,00 %	19,32 %
			98	541	Земљиште	0	0	10.000	0	0,00 %	0,00 %
					Извори финансирања за функцију 160:						
				01	Приходи из буџета	7.260.000	5.318.520			73,25 %	
				08	Донације од невладиних организација			76.661.000	28.301.000		36,92 %
				13	Вишак прихода из ранијих година			1.631.000	0		0,00 %
					Укупно за функцију 160:	7.260.000	5.318.520	78.292.000	28.301.000	73,25 %	36,15 %
		620			Развој заједнице- одржавање и инвестиције у МЗ						
			99	424	Специјализоване услуге	1.000.000	973.600			97,36 %	
			100	425	Текуће поправке и одржавање	10.000.000	8.284.018	10.000.000	3.169.400	82,84 %	31,69 %
			101	511	Зграде и грађевински објекти	40.000.000	38.197.725			95,49 %	
			102	512	Машине и опрема	500.000	381.690			76,33 %	
					Извори финансирања за функцију 620:						
				01	Приходи из буџета	51.500.000	47.837.033			92,88 %	
				07	Донације од других нивоа власти			10.000.000	3.169.400		31,69 %
					Укупно за функцију 620:	51.500.000	47.837.033	10.000.000	3.169.400	92,88 %	31,69 %
					Укупно за главу 3:	58.760.000	53.155.553	88.292.000	31.470.400	90,46 %	35,64 %
4					ЗАВОД ЗА УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И ПРОЈЕКТОВАЊЕ						
		110			Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови						
			103	411	Плате и додаци запослених	6.836.000	6.741.377			98,61 %	
			104	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.240.000	1.194.759			96,35 %	
			105	413	Накнаде у натури	20.000	6.000			30,00 %	
			106	414	Социјална давања запосленима	50.000	35.500	20.000		71,00 %	0,00 %
			107	415	Накнаде за запослене	270.000	236.258			87,50 %	

		108	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	20.000	0	50.000		0,00 %	
		109	421	Стални трошкови	640.000	474.499	30.000		74,14 %	
		110	422	Трошкови путовања	261.000	230.803	30.000		88,43 %	
		111	423	Услуге по уговору	97.000	94.850	80.000	5.000	97,78 %	6,25 %
		112	424	Специјализоване услуге	3.933.000	1.976.934	510.000	500.000	50,26 %	98,04 %
		113	425	Текуће поправке и одржавање	70.000	52.142	85.000	3.000	74,48 %	3,53 %
		114	426	Материјал	250.000	237.385	85.000	7.000	94,95 %	8,24 %
		114/1	465	Остале дотације и трансфери	64.000	63.906			99,85 %	
		115	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	10.000	550	2.000		5,50 %	0,00 %
		116	512	Машине и опрема	80.000	59.030	68.000	27.000	73,78 %	39,71 %
		117	515	Нематеријална основна средства	50.000	0			0,00 %	
				Извори финансирања за функцију 110:						
			01	Приходи из буџета	13.891.000	11.403.993			82,09 %	
			03	Социјална давања			10.000			0,00 %
			04	Сопствени приходи			450.000	24.000		5,33 %
			13	Вишак прихода из ранијих година			500.000	518.000		103,60 %
				Укупно за функцију 110:	13.891.000	11.403.993	960.000	542.000	82,09 %	56,46 %
				Укупно за главу 4:	13.891.000	11.403.993	960.000	542.000	82,09 %	56,46 %
5				КАНЦЕЛАРИЈА ЗА МЛАДЕ						
	860			Рекреација, спорт, култура и вере, некласификована на другом месту						
		118	422	Трошкови путовања	20.000	0			0,00 %	
		119	423	Услуге по уговору	485.000	380.326			78,41 %	
		120	424	Специјализоване услуге	35.000	23.815			68,04 %	
		121	426	Материјал	115.000	114.988			99,99 %	
		122	512	Машине и опрема	1.000	0			0,00 %	
				Извори финансирања за функцију 860						
			01	Приходи из буџета	656.000	519.129			79,13 %	
				Укупно за функцију 860:	656.000	519.129			79,13 %	
				Укупно за главу 5:	656.000	519.129			79,13 %	
6				ЈП ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ						
	620			Развој заједнице						

			123	411	Плате и додаци запослених	9.837.000	9.208.269			93,60 %	
			124	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.800.000	1.648.280			91,57 %	
			125	413	Накнаде у природи	15.000	10.000			66,66 %	
			126	414	Социјална давања запосленима	962.000	711.980	600.000	805.000	74,01 %	134,17 %
			127	415	Накнаде за запослене	100.000	64.249			64,24 %	
			128	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	40.000				0,00 %	
			129	421	Стални трошкови	34.850.000	34.617.900			99,33 %	
			130	422	Трошкови путовања	140.000	47.699			34,07 %	
			131	423	Услуге по уговору	1.000.000	452.623			45,26%	
			132	424	Специјализоване услуге	70.282.000	61.835.528			87,98 %	
			133	425	Текуће поправке и одржавање	14.685.000	13.970.111			95,13 %	
			134	426	Материјал	830.000	715.227			99,36 %	
			134/1	465	Остале дотације и трансфери	63.000	62.597				
			135	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	145.000	96.228			66,36 %	
			136	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	855.000	102.418			11,97 %	
			137	512	Машине и опрема	100.000	88.490			88,49%	
			138	541	Земљиште	50.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 620:						
			01		Приходи из буџета	135.754.000	123.631.599			91,07 %	
			03		Социјална давања			600.000	805.000		134,17 %
					Укупно за функцију 620:	135.754.000	123.631.599	600.000	805.000	91,07 %	134,17 %
		660			Стамбени развој и развој заједнице неklasификован на друго место						
			139	511	Зграде и грађевински објекти	89.015.000	32.797.689	49.076.000	32.623.661	36,84 %	66,47 %
					Извори финансирања за функцију 660:						
			01		Приходи из буџета	89.015.000	32.797.689			36,84 %	
			07		Донације од других нивоа власти			13.353.000			
			13		Вишак прихода			35.000.000	31.900.880		91,15 %
			14		Неутрошена средства од приватизације из претходних год			723.000	722.781		99,97 %
					Укупно за функцију 660:	89.015.000	32.797.689	49.076.000	32.623.661	36,84 %	66,47 %
					Укупно за главу 6:	224.769.000	156.429.288	49.676.000	33.428.661	69,59 %	67,29 %
		7			КУЛТУРА						

		820			Услуге културе						
			140	411	Плате и додаци запослених	34.808.000	34.316.264			98,58 %	
			141	412	Социјални доприноси на терет послодавца	6.360.000	6.140.638			96,55 %	
			142	413	Накнаде у натури	85.000	29.000	14.000	9.000	34,11 %	64,29 %
			143	414	Социјална давања запосленима	520.000	397.559	965.000	578.000	76,45 %	59,90 %
			144	415	Накнаде за запослене	62.000	56.425	72.000	3.000	91,00 %	4,17 %
			145	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	331.000	195.011	221.000	96.000	58,91 %	43,44 %
			146	421	Стални трошкови	7.291.000	5.976.635	559.000	311.000	81,97 %	55,64 %
			147	422	Трошкови путовања	197.000	83.046	351.000	344.000	42,15 %	98,01 %
			148	423	Услуге по уговору	2.182.000	1.247.630	1.600.000	984.000	57,17 %	61,50 %
			149	424	Специјализоване услуге -редовни програми установа -програми " Мокрањчеви дани"	8.558.000	7.900.818	14.764.000	7.586.000	92,32 %	51,38 %
			150	425	Текуће поправке и одржавање	1.417.000	890.099	635.000	634.000	62,81 %	99,84 %
			151	426	Материјал	1.380.000	1.231.006	900.000	756.000	89,20 %	84,00 %
			151/1	465	Остале дотације и трансфери	303.000	300.078	0		99,03 %	0,00 %
			152	481	Дотације невладиним организацијама	0	0	10.000		0,00 %	0,00 %
			153	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	94.000	43.783	71.000	47.000	46,57%	66,20 %
			154	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	17.000	0	22.000	0	0,00 %	0,00 %
			155	511	Зграде и грађевински објекти	4.272.000	3.720.218	2.770.000	1.627.000	87,08 %	58,74 %
			156	512	Машине и опрема	1.676.000	1.103.897	4.070.000	3.485.000	65,86 %	85,63 %
			157	515	Нематеријална основна средства	937.000	869.006	383.000	3.000	92,74 %	0,78 %
			158	523	Залихе робе за даљу продају	5.000	0	1.813.000	1.706.000	0,00 %	94,10 %
			159	541	Земљиште	475.000	0			0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 820:						
			01		Приходи из буџета	70.970.000	64.501.113			90,88 %	
			03		Социјална давања			900.000	578.000		64,22 %
			04		Сопствени приходи			13.424.000	8.474.000		62,35 %
			07		Донације од других нивоа власти			10.250.000	5.112.000		49,87 %
			08		Донације од невладиних организација			1.500.000	845.000		56,33 %
			13		Вишак прихода			3.146.000	3.160.000		100,48 %
					Укупно за установе културе:	70.970.000	64.501.113	29.220.000	18.169.000	90,88 %	62,18 %
					Укупно за функцију 820:	70.970.000	64.501.113	29.220.000	18.169.000	90,88 %	62,18 %

				Укупно за главу 7:	70.970.000	64.501.113	29.220.000	18.169.000	90,88 %	62,18 %
8				ФИЗИЧКА КУЛТУРА						
	810			Услуге рекреације и спорта						
		160	481	Дотације невладиним организацијама -Спортски савез	30.845.985	30.188.064			97,86 %	
				Извори финансирања за функцију 810:						
			01	Приходи из буџета	30.845.985	30.188.064			97,86 %	
				Укупно за функцију 810:	30.845.985	30.188.064			97,86 %	
				Укупно за главу 8:	30.845.985	30.188.064			97,86 %	
9				ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА НЕГОТИН						
	473			Туризам						
		161	411	Плате и додаци запослених	4.040.000	3.902.749	1.050.000		96,60 %	0,00 %
		162	412	Социјални доприноси на терет послодавца	750.000	706.255			94,16 %	
		163	413	Накнаде у натури	5.000	2.000			40,00 %	
		164	414	Социјална давања запосленима	50.000	0		82.000	0,00 %	0,00 %
		165	415	Накнаде за запослене	1.000	0			0,00 %	
		166	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.000	0	1.000		0,00 %	0,00 %
		167	421	Стални трошкови	570.000	245.051	1.087.000	356.000	42,99 %	32,75 %
		168	422	Трошкови путовања	228.000	178.590	1.139.000	353.000	78,32 %	30,99 %
		169	423	Услуге по уговору	1.856.000	1.846.508	8.850.000	5.109.000	99,48 %	57,73 %
		170	424	Специјализоване услуге	2.266.000	2.233.998	2.222.000	1.214.000	98,58 %	54,64 %
		171	425	Текуће поправке и одржавање	200.000	173.620	10.000	0	86,81 %	0,00 %
		172	426	Материјал	1.189.000	1.150.028	4.705.000	4.681.000	96,72 %	99,49 %
		172/1	465	Остале дотације и трансфери	39.000	38.431			98,54 %	
		173	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	5.000	0	5.000	16.000	0,00 %	320,00 %
		174	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	1.000	0	1.000	0	0,00 %	0,00 %
		175	511	Зграде и грађевински објекти	1.000	0	113.000	0	0,00 %	0,00 %
		176	512	Машине и опрема	285.000	220.000	4.789.000	4.494.000	77,19 %	93,84 %
		177	523	Залихе робе за даљу продају	0	0	150.000		0,00 %	0,00 %
				Извори финансирања за функцију 473:						
			01	Приходи из буџета	11.487.000	10.697.230			93,12 %	

			03	Социјална давања				80.000			
			04	Сопствени приходи			961.000	1.270.000			132,15 %
			06	Донације од међународних организација			21.273.000	14.955.000			70,30 %
							1.888.000				
				Укупно за функцију 473:		11.487.000	10.697.230	24.122.000	16.305.000	93,12 %	67,59 %
				Укупно за главу 9:		11.487.000	10.697.230	24.122.000	16.305.000	93,12 %	67,59 %
10				ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ							
	911			<i>Предшколско образовање</i>							
		178	411	Плате и додаци запослених	47.980.000	47.894.964				99,82 %	0,00 %
		179	412	Социјални доприноси на терет послодавца	8.600.000	8.573.199				99,68 %	0,00 %
		180	413	Накнаде у натури	1.000	0	280.000	222.000		0,00 %	79,29 %
		181	414	Социјална давања запосленима	378.000	179.346	1.290.000	916.000		47,44 %	71,01 %
		182	415	Накнаде за запослене	222.000	220.795		0		99,45 %	0,00 %
		183	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	330.000	324.205	830.000	0		98,24 %	0,00 %
		184	421	Стални трошкови	3.900.000	2.855.981	4.370.000	4.461.000		73,23 %	102,08 %
		185	422	Трошкови путовања	1.000	0	375.000	362.000		0,00 %	96,53 %
		186	423	Услуге по уговору	63.000	0	861.000	849.000		0,00 %	98,61 %
		187	424	Специјализоване услуге - програми	1.000	0	1.260.000	800.000		0,00 %	63,49 %
		188	425	Текуће поправке и одржавање	1.120.000	290.422	2.908.000	1.572.000		25,93 %	54,06 %
		189	426	Материјал	0	0	11.286.000	7.556.000		0,00 %	66,95 %
		189/1	465	Остале дотације и трансфери	372.000	371.685				99,91 %	
		190	431	Амортизација некретнине и опреме	0	0	459.000	0		0,00 %	0,00 %
		191	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	80.000	0				0,00 %	
		192	482	Порези, таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другоме	0	0	105.000	22.000		0,00 %	20,95 %
		193	483	Новчане казне и пенали по судским решењима	0	0	40.000	0		0,00 %	0,00 %
		194	511	Зграде и грађевински објекти	1.000	0	130.000	126.000		0,00 %	96,92 %
		195	512	Машине и опрема	85.000	0	510.000	433.000		0,00 %	84,90 %
		195/1	513	Остале некретнине и опрема				56.000			0,00 %
				Извори финансирања за функцију 911:							
			01	Приходи из буџета	63.134.000	60.710.597				96,16 %	
			03	Социјална давања			970.000	877.000			90,41 %
			04	Сопствени приходи			23.626.000	16.355.000			69,22 %

			05	Донације од иностраних земаља				59.000		0,00 %
			13	Вишак прихода			108.000	84.000		77,78 %
				Укупно за функцију 911:	63.134.000	60.710.597	24.704.000	17.375.000	96,16 %	70,33 %
				Укупно за главу 10:	63.134.000	60.710.597	24.704.000	17.375.000	96,16 %	70,33 %
11				БУЏЕТСКИ ФОНД ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ						
	500			Заштита животне средине						
		196	423	Услуге по уговору	500.000	0			0,00 %	
		197	424	Специјализоване услуге	25.000.000	25.000.000			100,00 %	
		198	426	Материјал	300.000	31.694			10,56 %	
		199	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	4.200.000	0	18.019.000	4.833.327	0,00 %	26,82 %
				Извори финансирања за функцију 500:						
			01	Приходи из буџета	30.000.000	25.031.694			83,43 %	
			13	Вишак прихода из ранијих година			18.019.000	4.833.327		26,82 %
				Укупно за функцију 500:	30.000.000	25.031.694	18.019.000	4.833.327	83,43 %	26,82 %
				Укупно за главу 11:	30.000.000	25.031.694	18.019.000	4.833.327	83,43 %	26,82 %
12				ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД						
	090			Социјална заштита неквалификована на другом месту						
		200	463	Плате и додаци запослених	2.368.000	2.071.872		309.000	87,49 %	
		201	463	Социјални доприноси на терет послодавца	430.000	370.865		56.000	86,24 %	
		202	463	Накнаде за запослене	130.000	92.732			71,33 %	
		203	463	Награде, бонуси и остали посебни расходи	11.000	0			0,00 %	
		204	463	Стални трошкови	1.000.000	767.555	3.000		76,75 %	0,00 %
		205	463	Трошкови путовања	0	0	56.000		0,00 %	0,00 %
		206	463	Услуге по уговору	0	0	32.000	650.000	0,00 %	2.031,25 %
		207	463	Текуће поправке и одржавање	22.000	14.189			64,49 %	
		208	463	Материјал	12.000	0	18.000		0,00 %	0,00 %
		208/1	465	Остале дотације и трансфери	2.000	1.730			86,48 %	
		209	463	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	5.500.000	5.500.000	1.000.000	110.000	100,00 %	11,00 %
		210	463	Зграде и грађевински објекти	500.000	0			0,00 %	
		211	463	Машине и опрема	56.000	56.000	39.000	47.000	100,00 %	120,51 %

					Иzvори финансирања за функцију 090:						
			01		Приходи из буџета	10.031.000	8.874.943			88,47 %	
			03		Социјална давања						
			04		Сопствени приходи			148.000	159.000		107,43 %
			06		Донације од међународних организација			1.000.000	1.013.000		101,30 %
					Укупно за функцију 090:	10.031.000	8.874.943	1.148.000	1.172.000	88,47 %	102,09 %
					Укупно за главу 12:	10.031.000	8.874.943	1.148.000	1.172.000	88,47 %	102,09 %
13					ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА						
	700				Здравство						
		212	424		Специјализоване услуге	1.400.000	1.122.830			80,20 %	
		213	465		Текуће поправке и одржавање	1.000.000	0			0,00 %	
		214	465		Машине и опрема	1.000.000	0			0,00 %	
					Иzvори финансирања за функцију 700:						
			01		Приходи из буџета	3.400.000	1.122.830			33,02 %	
					Укупно за функцију 700:	3.400.000	1.122.830			33,02 %	
					Укупно за главу 13:	3.400.000	1.122.830			33,02 %	
14					ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ						
	912				Основно образовање						
		215	422		Трошкови путовања	35.210.000	35.209.825			100,00 %	
		216	463		Накнаде у натури	341.000	232.815			68,27 %	
		217	463		Социјална давања запосленима	196.000	194.635			99,30 %	
		218	463		Накнаде за запослене	1.658.000	1.274.262			76,85 %	
		219	463		Награде, бонуси и остали посебни расходи	2.293.000	2.190.742			95,54 %	
		220	463		Стални трошкови	41.856.000	25.695.084			61,38 %	
		221	463		Трошкови путовања	1.528.000	1.144.541			74,90 %	
		222	463		Услуге по уговору	2.995.000	2.546.502			85,02 %	
		223	463		Специјализоване услуге	709.000	565.140			79,71 %	
		224	463		Текуће поправке и одржавање	3.044.000	2.716.599			89,24 %	
		225	463		Материјал	4.979.000	3.965.735			79,64 %	
		226	463		Накнаде за социјалну заштиту из буџета	478.000	331.094			69,26 %	
		227	463		Порези, таксе и казне	107.000	19.629			18,34 %	
		228	463		Новчане казне и пенали по судским решењима	130.000	23.300			17,92 %	

		229	463	Зграде и грађевински објекти	12.000	8.000			66,66 %	
		230	463	Машине и опрема	1.763.000	1.085.419			61,56 %	
		231	463	Нематеријална основна средства	123.000	74.499			60,56 %	
		232	463	Капитално одржавање и инвестиције у основном образовању	2.000.000	576.314			28,81 %	
				Извори финансирања за функцију 912:						
		01		Приходи из буџета	99.422.000	77.854.135			78,30 %	
				Укупно за функцију 912:	99.422.000	77.854.135			78,30 %	
				Укупно за главу 14:	99.422.000	77.854.135			78,30 %	
15				СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ						
	920			Средње образовање						
		233	463	Трошкови путовања-деца са посебним потребама	370.000	221.636			59,90 %	
		234	463	Накнаде у натури	174.000	134.970			77,56 %	
		235	463	Накнаде за запослене	1.327.000	1.061.392			79,98 %	
		236	463	Награде,бонуси и остали посебни расходи	970.000	834.590			86,04 %	
		237	463	Стални трошкови	9.200.000	8.313.921			90,36 %	
		238	463	Трошкови путовања	948.000	657.624			69,37 %	
		239	463	Услуге по уговору	1.300.000	976.475			75,11 %	
		240	463	Специјализоване услуге	307.000	176.263			57,41 %	
		241	463	Текуће поправке и одржавање	1.486.000	1.147.325			77,20 %	
		242	463	Материјал	1.797.000	1.437.957			80,02 %	
		243	463	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	50.000	0			0,00 %	
		244	463	Порези, таксе и казне	74.000	0			0,00 %	
		245	463	Новчане казне и пенали по судским решењима	241.000	132.280			54,88 %	
		246	463	Зграде и грађевински објекти	4.000	0			0,00 %	
		247	463	Машине и опрема	400.000	372.027			93,00 %	
		248	463	Нематеријална основна средства	50.000	49.503			99,00 %	
		249	463	Капитално одржавање у средњем образовању	2.000.000	199.500			9,97 %	
				Извори финансирања за функцију 920:						
		01		Приходи из буџета	20.698.000	15.715.463			75,92 %	
				Укупно за функцију 920:	20.698.000	15.715.463			75,92 %	
				Укупно за главу 15:	20.698.000	15.715.463			75,92 %	
16				САМОДОПРИНОС МЗ ЈАБУКОВАЦ						

					И САМАРИНОВАЦ						
		620			Развој заједнице						
			250	463	Специјализоване услуге-самодопринос МЗ Јабуковац	1.000.000	26.730	801.000	67.630	2,67 %	8,44 %
			251	463	Специјализоване услуге-самодопринос МЗ Самариновац	4.000.000	0	30.000.000		0,00 %	
					Извори финансирања за функцију 620:						
				01	Приходи из буџета	5.000.000	26.730			0,53 %	
				08	Донације од невладиних организација и појединаца			30.000.000			
				13	Вишак прихода из ранијих година			801.000	67.630		8,44 %
					Укупно за функцију 620:	5.000.000	26.730	30.801.000	67.630	0,53 %	0,22 %
					Укупно за главу 16:	5.000.000	26.730	30.801.000	67.630	0,53 %	0,22 %
	17				ФОНД ЗА СТАМБЕНУ ИЗГРАДЊУ						
		610			Стамбени развој						
			252	421	Стални трошкови	0	0	200.000	2.000	0,00 %	1,00 %
			253	423	Услуге по уговору	0	0	300.000	0	0,00 %	0,00 %
			254	482	Порези, таксе и казне	0	0	2.000.000	0	0,00 %	0,00 %
			255	511	Зграде и грађевински објекти	0	0	26.000.000	0	0,00 %	0,00 %
					Извори финансирања за функцију 610:						
				09	Примања од продаје нефинансијске имовине			5.500.000	2.000		0,04 %
				13	Вишак прихода из ранијих година			23.000.000			
					Укупно за функцију 610:	0	0	28.500.000	2.000	0,00 %	0,01 %
					Укупно за главу 17:	0	0	28.500.000	2.000	0,00 %	0,01 %
					Укупно за раздео 3:	914.813.000	756.742.919	309.647.000	129.326.605	82,72 %	41,77 %
					У К У П Н О (раздео 1.,2. и 3.)	1.039.382.000	865.892.280	359.647.000	162.739.562	83,30 %	45,25 %

2. Расходи по корисницима

Раздео 1 – Скупштина општине

Финансирање издатака за потребе Скупштине општине и председника општине Неготин вршено је на терет планираних и одобрених средстава Одлуком о буџету општине Неготин а у оквиру Општинске управе општине Неготин преко текућег рачуна извршења буџета.

Током 2014. године утрошено је укупно 14.475.068,51 динар јавних прихода за финансирање функције Скупштине општине Неготин и изборне комисије. Финансирање активности Скупштине општине извршено за следеће намене:

411- плате и додаци запослених	1.298.948,30
412- социјални доприноси на терет послодавца	230.210,19
416- награде, бонуси и остали посебни расходи	912.618,64
417- одборнички додатак	2.449.842,38
421- стални трошкови	51.464,81
422- трошкови путовања	40.990,00
423- услуге по уговору	1.982.260,02
426- материјал	1.127.516,40
465- остале дотације и трансфери	18.175,56
481- дотације невладиним организацијама	1.823.847,55

У оквиру апропријација економске класификације 411 и 412 финансирана је бруто плата секретара СО Неготин као и припадајући расходи за доприносе на терет послодавца.

У оквиру апропријација економске класификације 416 финансирани су расходи на име накнаде председника СО и заменика председника СО у износу од 912.618,64 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 417 финансирани су расходи на име исплаћених накнада одборницима за учествовање у раду СО Неготин (дневнице и путни трошкови) а у

складу са одговарајућом одлуком којом је регулисан начин исплате ових накнада (Одлука о накнадама одборника). Та издавања су ишла у износу од 2.449.842,38 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 421 финансирани су расходи за утрошке телефона у износу од 51.464,81 динар односно 51,46 % од плана у апсолутном износу од 100.000,00 динара плана.

На економској класификацији 422 евидентирани су расходи за службена путовања у земљи и иностранству председника Скупштине општине, заменика председника Скупштине општине и секретара Скупштине општине и то за трошкове дневница (исхране) на службеном путу у износу од 21.000,00 динара, за трошкове превоза за комисије утрошено је 900,00 динара, на име накнада за употребу сопственог возила утрошено је 9.396,00 динара и за трошкове дневница за службени пут у иностранство у

износу од 9.694,00 динара.Укупно расходи су извршени са 40,99 % од планског износа односно у апсолутном износу од 40.990,00 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 423 финансирани су издаци на име накнаде члановима управних,надзорних одбора и члановима следећих комисија:интерресорне комисије,за закуп пољопривредног земљишта,за комунално стамбене послове,за закуп пољопривредног земљишта,за буџет и финансије,за административна питања,за статутарна и нормативна питања,комисија за планове,за годишњи програм за пољопривреду,за друштвене делатности,за избор и именовања,за стипендирање,заштите животне средине,за сарадњу суседних земаља и остало.Ови издаци током 2014. године су извршени у висини од 1.303.248,61 динар.На овом месту су такође финансирани издаци на име осталих услуга штампања и то у износу од 45.720,00 динара,за услуге информисања јавности у износу од 11.000,00 динара ,за репрезентацију,угоститељске услуге и поклоне издвојено је 622.291,41 динар.Укупни расходи на овој апропријацији су извршени у висини од 1.982.260,02 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 426 извршење се односи на канцеларијски материјал (набављен фотокопирни папир,тонери и канцеларијски материјал) који је набављен за потребе Скупштине у износу од 422.516,40 динара, за набавку бензина (бензински бонови и гориво) у износу од 700.000,00 динара и расходи за цвеће и зеленило- куповина цвећа и венаца у износу од 5.000,00 динара.Извршење ове апропријације износи 99,95 % од плана или 1.127.516,40 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 465 утрошена су средства на име осталих текућих дотација у износу од 18.175,56 динара.Наиме то су средства која се уплаћују на рачун буџета републике у року од три дана од дана извршене исплате другог дела плата.Представљају обрачунату разлику између укупног износа плата обрачунатих применом основице која је била у примени на дан 26. октобра 2014. године ,са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа плата обрачунатих применом умањене основице за 10 % са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца.

На апропријацији економској класификацији 481 извршена је годишња законска обавеза финансирања политичких странака чији су чланови одборници Скупштине у износима који зависе од броја одборника појединачно за сваку политичку странку, а укупно до износа 0,15 % од извршења буџета. Тако да су извршени расходи за политичке странке у износу од 1.823.847,55 динара односно 61,49 % од плана.

У оквиру апропријација економске класификације 481,482 и 483 у току 2014. године није било извршења.

Одобрена апропријација за функцију 160 – опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту, намењена је за рад изборне комисије извршавана је у износу од 4.539.194,66 динара или 90,78 % плана.Извршење на овој апропријацији односи се на накнаде за бирачке одборе,накнаде радницима Општинске управе,накнаде изборне комисије у износу од 4.281.449,00 динара.Извршени су расходи на име провизије у висини од 40.000,00 динара,трошкови путовања за изборе износе 5.960,00 динара,угоститељске услуге су извршене 25.800,00 динара,трошкови репрезентације су 55.740,10 динара,за административни материјал утрошено је 99.745,56 динара,за материјал за саобраћај односно гориво утрошено је 22.500,00 динара и материјал за посебне намене утрошено је 8.000,00 динара.Укупна средства ове апропријације планирана су у износу од 5.000.000,00 динара.

Раздео 2 – Председник општине

За финансирање функција извршног органа – председника општине током 2014. године укупно је утрошено 94.674.291,95 динара јавних прихода односно 87,40 % од плана.

За финансирање расхода извршног органа у ужем смислу у оквиру функције 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, укупно је било потребно 26.673.025,49 динара, за запошљавање пренето је 5.000.000,00 динара, субвенције за пољопривреду износиле су 19.978.226,00 динара, субвенције Јавном предузећу за комуналне делатности „Бадњево“ пренето је 13.738.662,91 динар, за услуге емитовања и штампања пренето је 8.083.671,72 динара што је укупно 73.473.586,12 динара док су средства у износу од 21.200.705,83 динара коришћена као учешће општине за реализацију обезбеђених донација.

За функцију 110 средства су утрошена за следеће намене:

411- плате и додаци запослених	4.910.901,07 динара
412- социјални доприноси на терет послодавца	870.348,12 динара
416- награде, бонуси и остали посебни расходи	2.427.806,29 динара
421- стални трошкови	10.128.475,39 динара
422- трошкови путовања	288.490,25 динара
423- услуге по уговору	6.536.834,87 динара
424- специјализоване услуге	764.903,64 динара
426- материјал	679.397,00 динара
465- остале дотације и трансфери	65.868,86 динара

У оквиру апропријација економских класификација 411 и 412 финансирани су расходи за годишње бруто плате председника општине, заменика председника општине и два члана Општинског већа који су запослени у општини, као и све припадајуће обавезе а у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама, посебним актом Владе којим се утврђује основица за обрачун плате и решења Административне комисије СО Неготин. Прва апропријација укупно је извршена са 87,78 % плана односно у апсолутном износу 4.910.901,07 динара а друга са 85,17 % плана односно у апсолутном износу 870.348,12 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 416 извршени су расходи на име исплаћених накнада члановима општинског већа и помоћнику председника општине. Накнаде су исплаћене на основу Одлуке о накнадама одборника, чланова Општинског већа, председника и заменика председника Скупштине општине, помоћника председника општине, чланова радних тела Скупштине општине и чланова радних тела које образује председник општине Неготин. Извршење апропријације износи 98,09 % плана односно у апсолутном износу 2.427.806,29 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 421 највећи расходи су везани за обавезу плаћања накнаде за одводњавање за 2014. годину коју општина плаћа ЈП «Србијаводе» за подручје општине Неготин, мелиорационо подручје Доњи Дунав на основу утврђене и обрачунате тарифе овог јавног предузећа и површине пољопривредног, шумског и грађевинског

земљишта од 2,459.0482 ха, утврђене одговарајућим решењем за 2014. годину. Накнада је укупно извршена у износу од 10.055.019,81 динар. У оквиру исте извршавани су још и расходи комуникација односно измирени утрошци телефона, телекса и телефакса по рачунима који се односе на централу председништва у износу од 73.455,58 динара. Извршење за конто 421 достиже 99,29 % плана у апсолутном износу 10.128.475,39 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 422 извршавани су расходи дневница (исхране) на службеном путу у износу од 103.200,00 динара, трошкови дневница за службени пут у иностранство износе 96.670,00 динара, трошкови смештаја за службени пут у иностранство износ од 45.993,00 динара, трошкови превоза за службени пут у иностранство износ од 19.914,00 динара, накнада за употребу сопственог возила у износу од 16.879,00 динара, превоз у јавном саобраћају (комисије) у износу од 2.760,00 динара, услуге превоза у јавном саобраћају у износу од 2.327,00 динара и остали трошкови за пословна путовања у иностранству износ од 747,25 динара. Укупно извршење ових расхода износи 288.490,25 динара односно 72,12 % плана.

У оквиру апропријација економске класификације 423 извршавани су расходи на име плаћања квартално чланарина, остале стручне услуге, услуге информисања јавности и остале услуге штампања, накнаде члановима комисија. Са ове апропријације извршавани су расходи везани за репрезентацију и угоститељске услуге, поклоне као и за остале опште услуге хватања паса луталица. Ова група расхода достиже извршење од 99,49 % плана или 6.536.834,87 динара. За финансирање чланарине за НАЛЕД издвојено је 173.386,20 динара, за финансирање Сталне конференције градова и општина утрошено је 490.132,00 динара, за финансирање чланарине за РАРИС утрошено је 1.557.591,00 динара. За остале услуге штампања издвојено је 396.732,00 динара, за остале стручне услуге издвојено је 390.000,00 динара, за услуге информисања јавности утрошено је 25.380,00 динара, за накнаде комисијама износ од 361.010,17 динара, за угоститељске услуге издвојено је 829.290,00 динара, за репрезентацију утрошено је 490.946,00 динара, за поклоне издвојено је 1.297.367,50 динара и за остале опште услуге хватања паса утрошено је 525.000,00 динара.

У оквиру апропријација економске класификације 424 – специјализоване услуге, извршавани су расходи на име услуга културе за послужење за Нову годину, за дочек Нове године, за Веселу чаршију, за плакете града, за послужење за Дан општине, за пружање услуга извођење музичког програма – концерта групе Arhai у износу од 764.903,64 динара односно 76,49 % плана.

У оквиру апропријација економске класификације 426, по обиму највеће извршење имају расходи за бензин (гориво) у износу од 624.157,00 динара а укупни расходи износе 679.397,00 динара. На овом месту су извршавани и расходи за куповину цвећа и венаца износ од 52.940,00 динара и остали материјал за посебне намене у износу од 2.300,00 динара. Извршење ових расхода износи 97,05 % плана.

У оквиру апропријације економске класификације 465 утрошена су средства на име осталих текућих дотација у износу од 65.868,86 динара. Наиме то су средства која се уплаћују на рачун буџета републике у року од три дана од дана извршене исплате другог дела плата. Представљају обрачунату разлику између укупног износа плата обрачунатих применом основице која је била у примени на дан 26. октобра 2014. године, са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа плата обрачунатих применом умањене основице за 10 % са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца.

У оквиру функције 160 – опште јавне услуге које нису класификоване на другом месту на конту 454 – субвенције приватним предузећима извршавани су расходи у износу од 5.000.000,00 динара односно 100,00 % од плана у апсолутном износу планирана су средства у износу од 5.000.000,00 динара за финансирање програма и реализације мера активне политике запошљавања – субвенција за samozapošljavanje и субвенција послодавцима за запошљавање на новоствореним радним местима.

Функција 420 – пољопривреда, шумарство, лов и риболов обухвата средства апропријације економске класификације 451 – субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама. И са ове апропријације извршавана су средства без обавезе њиховог враћања (бесповратна средства) одобрена пољопривредним произвођачима за развој сточарства, ратарства, пчеларства, винарства и виноградарства, воћарства, повртарства, за регистрацију пољопривредних газдинстава, средства намењена за набавку приплодних грла, за вештачко осемењавање говеда и свиња, за развој сеоског туризма, за одржавање манифестација из области пољопривреде, за едукације из области пољопривреде и тематске студијске посете. Затим средства су извршавана за суфинансирање премија осигурања за усеве, плодове, вишегодишње засаде, расаднике и животиње и суфинансирање камата за пољопривредне кредите регистрованих пољопривредних газдинстава и то укупно износ од 19.978.226,00 динара. Расподела бесповратних средстава вршена је на основу Конкурса који је расписала и спровела Комисија за расподелу средстава из буџета намењених за финансирање развоја и унапређења пољопривреде општине Неготин. Током 2014. године средства су извршавана за накнаду трошкова о извршеном вештачком осемењавању говеда и свиња код регистрованих пољопривредних газдинстава износ од 2.592.000,00 динара, за ратарство износ од 8.716.640,00 динара, за повртарство износ од 1.849.936,00 динара, за сточарство износ од 2.564.237,00 динара, за виноградарство и винарство износ од 1.072.083,00 динара, за воћарство износ од 524.982,00 динара, за сеоски туризам износ од 957.629,00 динара, пчеларство износ од 1.008.046,00 динара, за осигурање сточарство износ од 87.941,00 динара и за осигурање ратарство износ од 91.652,00 динара. Поред овога, расходи су извршавани за финансирање гранских удружења у износу од 50.000,00 динара на име финансијске подршке за унапређење рада “Центру за органску производњу”, Удружењу одгајивача домаћих животиња „Хајдук Вељко“ на име финансијске подршке за унапређење рада износ од 50.000,00 динара, Удружењу воћара „Воћар“ Карбулово на име финансијске подршке организовања едукативно-промотивне манифестације „Дани јабуке 2014“ износ од 50.000,00 динара, Удружењу винара Неготин на име финансирања трошкова учешћа на Сајму вина у оквиру Сајма туризма износ од 313.080,00 динара, Удружењу пчелара „Хајдук Вељко“ на име финансијске подршке за унапређење рада износ од 50.000,00 динара. Расподела средстава је вршена на основу Програма подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Неготин у 2014. години. Програмом су планирана средства у износу од 20.000.000,00 динара и то за субвенционисање набавке пољопривредне механизације и опреме, субвенционисање набавке приплодних грла, субвенционисање вештачког осемењавања говеда и свиња, за развој сеоског туризма, за одржавање манифестација из области пољопривреде (изложбе, смотре, сајмови), за едукације из области пољопривреде и тематске студијске посете, органске производње, брендирање пољопривредних производа и тематске студијске посете, за суфинансирање премија осигурања за усеве, плодове, вишегодишње засаде, расаднике и животиње и за суфинансирање камата за пољопривредне кредите регистрованих пољопривредних газдинстава. Укупно извршена средства са ове позиције достижу износ од 19.978.226,00 динара односно 99,89 % плана.

На функцији 620 – развој заједнице на конту 451-субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама пренета су средства у износу од 13.738.662,91 динар ЈКП „Бадњево“ за монтажу клизалишта у износу од 1.535.473,48 динара, за радове на водоводној мрежи и подној облози у Хали спортова у износу од 2.252.751,00 динара и за даљински систем грејања плаћање рата „Топлингу“ у износу од 9.855.438,43 динара.

На другим функцијама, у оквиру извршног органа, извршавани су расходи везани за реализацију уговорених пројеката који се највећим делом финансирају из донаторских средстава и то:

Избеглице – Повраћај је извршен 30.01.2014. године Комесаријату по претходним уговорима - Уговор 9-9/109 (561-37/2012-II/01), за побољшање услова становања породицама избеглица у процесу интеграције доделом средстава за набавку грађевинског материјала и Уговор 9-9/197 (561-38/2012- II/01), за пружање помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности,у износу од 48.617,49 динара.

Комесаријат је 27.12.2013. године пренео 1.458.000,00 динара на основу Уговора 9-9/289 (561-65/2013-II/01), а на име доделе помоћи намењене побољшању услова становања избеглица обезбеђењем домаћинства са окућницом.Затим 21.08.2014. године средства од 810.000,00 динара пренета су једном кориснику за куповину куће. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 10% или 162.000,00 динара,које је пренето 28.11.2014. године, а 01.12.2014. године пренета су средства и другом кориснику на име куповине куће.

Комесаријат је 18.02.2014. године пренео и средства од 15.000,00 динара на основу Решења 553-122/1, а на име новчане помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 21.02.2014.године.

Комесаријат је 13.03.2014. године пренео 20.000,00 динара на основу Решења 553-148/1, а на име помоћи интерно расељеном лицу и она су пренета 14.03.2014.године.

Комесаријат је 28.08.2013. године пренео 765.000,00 динара на основу Уговора 9-9/248 (561-47/2013-II/01),а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. По овом Уговору општина се обавезала на учешће од 85.000,00 динара, које је пренето на подрачун 24.12.2013. године.Средства су пренета 10.04.2014. године на име куповине осам пакета помоћи.

Комесаријат је 30.04.2014. године пренео средства од 1.260.000,00 динара на основу Уговора 9-9/44 (561-40/2014-II/01), а на име пружања помоћи за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности. И по овом Уговору се општина обавезала на учешће од 140.000,00 динара. Средства су пренета 28.11.2014. године.

Комесаријат је 28.08.2014. године пренео средства од 315.000,00 динара на основу Решења 553-739/1, а на име једнократне помоћи која су исплаћена 03.11.2014. године двадесетједном кориснику.

Средства од 375.000,00 динара пренета су 29.08.2014. године на основу Решења 553-728/1 на име помоћи за набавку огрева социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица. А затим 18.11.2014. године плаћено је 374.850,00 динара за ову намену.

Стање на подрачуну 31.12.2014. године је 1.413.407,48 динара.

Пројекат „Развој прекограничних активности у области културе и спорта“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност је 145.397,00 €, од којих је 85% а то је вредност од 123.587,45 € учешће ИПА а 15% вредност од 21.809,55 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 17 месеци од 21.11.2012. године.

Донатор је 04.02.2013. године пренео средства у износу од 18.488,12 € (18.538,12 € умањено за 50,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 18.430,00 €.

На основу послатих извештаја,донатор је извршио повраћај у вредности од 11.952,79 €, 29.698,52 € и 30.251,92 €. Та средства су пренета на рачун код Управе за трезор.

Плаћене су консултантске услуге (припрема извештаја, захтева и тендера) у износу од 405.560,75 динара (50% од Уговора).

Извршена је исплата на име трошкова путовања од 2.500,80 динара.

Средства су утрошена и на име изградње два дечија игралишта у износу од 4.077.332,00 динара. Купљена је бина са пратећом опремом у износу од 4.618.000,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 8.177,09 динара.

На име провизије утрошено је 22.979,03 динара.

Средства 03.12.2014. године у износу од 8.588.119,33 динара враћена су буџету на име предфинансирања, као и средства у износу од 2.257,14 динара враћена дана 30.12.2014. године.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 106.542,61 €, што представља 73,28% извршења од чега је донатор учествовао са 84,84%, а општина са 15,16% и на дан 31.12.2014. године на рачуну Управе за трезор и на девизном рачуну НБС нема средстава.

Пројекат „Промоција туристичких атракција у пограничном региону“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Румунија – Србија

Укупна вредност пројекта је 60.782,00 €, од којих је 85% у износу од 51.664,70 € учешће ИПА а 15% у износу од 9.117,30 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 12 месеци од 05.06.2013. године. Донатор је пренео 09.08.2013. године средства у износу од 7.716,71 € (7.749,71 € умањено за 33,00 € - провизија) на отворен девизни рачун код НБС, што представља аванс од 15%.

У 2013. години утрошено је 7.700,00 €.

Донатор је извршио 11.03.2014. године, повраћај средстава на основу првог извештаја у износу од 2.116,67 €. На основу послатих извештаја, донатор је извршио повраћај од 21.725,43 €. Та средства су пренета на рачун код Управе трезора и 12.12.2014. године средства у износу од 2.080.000,00 динара, а 25.12.2014. године средства у износу од 586.846,25 динара су враћена буџету на име предфинансирања, као и средства од 59,36 динара дана 30.12.2014. године.

Плаћена је организација сајма туризма у износу од 1.580.000,00 динара.

Извршена је исплата на име трошкова путовања – дневница, за одласке на сајмове партнера у Турну Северин и Темишвару, у износу од 15.098,00 динара.

Урађен је каталог у износу од 625.000,00 динара и водич у износу од 750.000,00 динара.

На име промотивних активности израђени су панели у износу од 455.000,00 динара, банери износ од 250.000,00 динара и постери износ од 50.000,00 динара. Такође је у износу од 169.336,53 динара плаћена ТВ промоција.

Негативне курсне разлике износе 5.608,46 динара.

На име провизије утрошено је 10.027,14 динара.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава. Укупно утрошена средства на Пројекту износе 54.104,52 €, што представља око 89,01% извршења од чега је донатор учествовао са 58,33% а општина са 41,67%.

Пројекат „Нови послови за чистију будућност – социјално предузетништво“ у оквиру ИПА Програма прекограничне сарадње Бугарска – Србија

Укупна вредност Пројекта је 348.351,17 € (укупан износ ИПА и бугарског доприноса), док је укупна вредност која се односи на општину Неготин као водећег партнера 249.749,47 €, од којих је 85% износ од 212.287,05 € учешће ИПА, а 15%, износ од 37.462,42 € учешће општине Неготин. Трајање пројекта је 18 месеци од 23.04.2013. године.

Донатор је 20.06.2013. године, пренео средства од 69.670,23 € на девизни рачун код НБС, што представља 20% од уговора, од тога је 23.278,30 € пренето партнерима на Пројекту.

У 2013. години утрошено је 8.120,00 €.

Донатор је извршио повраћај средстава на основу првог извештаја у износу од 6.689,53 € и на основу другог извештаја 22.675,75 €.

Средства су утрошена на име накнада по уговорима за менаџера пројекта и административног асистента у износу од 1.140.675,41 динар.

Одржане су друга и трећа радионица и плаћени су предавачи (два тренера) у износу од 93.375,60 динара, смештај предавача износ од 6.000,00 динара, закуп сале и освежење за учеснике предавања износ од 191.084,00 динара.

Набављени су трицикли за сакупљање секундарног отпада у износу од 448.000,00 динара, такође је купљена преса за балирање у износу од 1.083.964,20 динара. Набављене су канте за смеће у износу од 13.225,95 € (директно плаћено са рачуна НБС) и камион за извожење смећа у износу од 9.662.536,50 динара. Такође је купљен и млин за млевење пластике у износу од 562.190,72 динара.

Набављена је радна униформа (одећа и обућа) за лица која врше сакупљање отпада, у вредности од 107.708,00 динара и материјал у износу од 30.733,35 динара.

Плаћен је износ од 2.817.500,00 динара на име сакупљања и сортирања отпада са дивљих депонија.

Плаћен је промо спот у износу од 56.100,00 динара, веб банер у износу од 32.200,00 динара.

Негативне курсне разлике износе 5.519,28 динара.

На име провизије утошено је 29.748,47 динара, и 2.700,64 динара на име инопровизије.

На динарском рачуну Управе за трезор и девизном рачуну НБС 31.12.2014. године нема средстава.

Укупно утрошена средства на Пројекту износе 165.368,51 €, што представља 66,21% извршења од чега је донатор учествовао са 45,81%, а општина са 54,19 %. Средства по основу III - финалног извештаја нису пренета.

Пројекат „Дунавска кућа меда“ који финансира Аустријска развојна агенција АДА.

Укупна вредност пројекта је 200.420,17 €, од тога директна донација износи 161.370,17 €, односно 80,52%, док је учешће општине 19,48%, што износи 39.050 €.

Донатор је 19.09.2013. године, пренео 63.239,97 €. У 2013. години утрошено је 7.250,00 €.

Донатор је извршио пренос друге трансхе на основу првог извештаја у износу од 77.233,59 €.

Средства су утрошена на накнаде менаџера пројекта, тренинг координатора и техничког асистента у износу од 2.317.559,58 динара.

Исплаћени су трошкови путовања чланова пчеларских задруга у износу од 126.511,29 динара и одласка на сајам у Београд у износу од 12.833,14 динара.

Реализовано је студијско путовање у Беч, исплаћени су трошкови дневница 40 пчелара у износу од 1.148.000,00 динара и трошкови превоза у износу од 365.365,00 динара.

Плаћени су трошкови штампања лифлета у износу од 364.857,00 динара, израда банера у износу од 114.041,00 динара и веб стране износ од 285.102,00 динара.

Израђен је бизнис план у износу од 231.864,00 динара.

Урађен је старт пакет, тренинг план и студија о демо пчелињацима у износу од 797.260,50 динара. Трошкови израде студије о заштити географског порекла у износу од 352.518,21 динар.

На име едукације тренера, незапослених и студената и ученика плаћено је 1.325.000,00 динара.

Набављена је рачунарска опрема у вредности од 574.600,00 динара и канцеларијски намештај у вредности од 1.048.152,00 динара на име опремања Пчеларског удружења. Плаћени су трошкови повезивања (инсталације) постојеће опреме Пчеларског удружења како би биле стављене у функцију у износу од 428.400,00 динара. Купљени су промо штандови у износу од 277.032,00 динара и заштитна одела и рукавице у износу од 246.000,00 динара.

На име реконструкције зграде Пчеларског удружења плаћен је извођач радова у износу од 5.795.131,53 динара. Плаћен је кетеринг од 69.600,00 динара за завршно такмичење у избору најбољег меда. На име провизије утрошено је 10.130,76 динара. На динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године није било средстава, док је стање на девизном рачуну НБС 77.233,59 €.

Пројекат „Унапређење управљања имовином у општинама Неготин и Кладово“

Укупна вредност пројекта је 118.757,10 €, од тога директна донација износи 102.808,02 €, односно 86,57 %, док је учешће општине 13,43% односно 15.949,08 €.

Донатор је 12.02.2014. године, пренео 78.329,92 €.

Средства су утрошена за накнаде менаџера пројекта, координатора, геодетског инжењера, економисту, правника и инжењера у износу од 3.924.064,46 динара.

Плаћен је закуп сале и освежење за почетну конференцију у износу од 115.000,00 динара.

Плаћен је промотивни материјал (кесе, хемијске, фасцикле) у износу од 155.000,00 динара, штампање лифлета износ од 10.000,00 динара и израда банера износ од 24.000,00 динара.

Плаћена је услуга израде софтвера у износу од 390.000,00 динара.

Набављена је опрема у вредности од 443.096,00 динара. Негативне курсне разлике износе 4.586,30 динара. На име провизије трошак је 4.832,83 динара.

Стање на динарском рачуну Управе за трезор 31.12.2014. године је 5.167,17 динара, док је стање на девизном рачуну НБС 30.979,92 €.

Раздео 3 – Општинска управа

За вршење функције Општинске управе општине Неготин у ужем смислу у току 2014. године обезбеђена су средства из буџета, из основа јавних прихода и прихода по основу рефундације – меморандумских ставки. Из тих средстава финансирани су издаци за следеће намене:

411- плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	105.972.885,94
412- социјални доприноси на терет послодавца	18.781.337,01

413- накнаде у натури	150.577,18
414- социјална давања запосленима	3.809.454,97
415- накнаде трошкова за запослене	1.150.468,77
416- награде запосленима и остали посебни расходи	407.364,03
421- стални трошкови	12.070.327,51
422- трошкови путовања	1.330.691,17
423- услуге по уговору	9.747.209,09
424- специјализоване услуге	885.695,49
425- текуће поправке и одржавање	1.433.928,73
426- материјал	5.396.539,07
441- отплата домаћих камата	5.987.646,96
444- пратећи трошкови задуживања	2.587.036,17
465- остале дотације и трансфери	1.004.365,17
472- накнаде за социјалну заштиту из буџета	15.338.960,00
481- дотације невладиним организацијама	5.732.096,20
482- порези, обавезне таксе, казне и пенали	99.704,00
483- новчане казне и пенали по решењу судова	9.433.703,13
484- накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или др.прир.узрока	8.292.611,53
511- зграде и грађевински објекти	6.868.657,80
512- машине и опрема	440.887,20
515- нематеријална имовина	239.920,00
541- земљиште	559.937,00
611- отплата главнице домаћим кредиторима	24.176.535,25

Укупно извршени издаци за финансирање функција Општинске управе односно главе један у оквиру раздела три износе 241.898.539,37 динара од чега је на терет средстава буџета извршено 238.868.953,12 динара и на терет средстава из осталих извора 3.029.586,25 динара.

У оквиру функције 130 –опште услуге у оквиру расхода за запослене финансиране су бруто зараде запослених у Општинској управи за број запослених у 2014. години од 158 радника. У оквиру апропријације економске класификације 411 извршена је исплата за плате запослених у износу од 105.972.885,94 динара, потом у оквиру апропријације економске класификације 412 исплаћени су доприноси на терет послодавца у износу од 18.781.337,01 динар. Зараде у току 2014. године кориговане су у априлу и то априлска плата је повећана за 0,5 %. Затим изменама Закона о платама државних службеника и намештеника („Сл. гласник РС“, број: 62/2006, 63/2006-испр., 115/2006-испр., 101/2007, 99/2010, 108/2013 и 99/2014) и Закона о платама у државним органима и јавним службама („Сл. гласник РС“, број: 34/2001, 62/2006-др. закон, 63/2006-испр. др.

закона,116/2008-др. закони,92/2011,99/2011-др.закон,10/2013,55/2013 и 99/2014) које су ступиле на снагу 19. септембра 2014. године,дошло је до промене обрачуна минулог рада за запослене на које се ови прописи примењују.

Потом донет је Закон о привременом уређивању основице за обрачун и исплату плата,односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.Закон се примењивао почев од обрачуна и исплате плата,зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава за новембар месец 2014. године.Ради усаглашавања основица за обрачун и исплату плата са Законом,Влада Републике Србије донела је закључке којима се основице за обрачун и исплату плата у јавним службама и државним органима смањују за 10 %.Ступањем на снагу овог закона престале су да важе одредбе Закона о умањењу нето прихода лица у јавном сектору („Сл. гласник РС“ број: 108/2013) од 1. новембра 2014. године.У оквиру апропријације економске класификације 413 исплаћено је 150.577,18 динара на име накнада у натури односно новогодишњих пакетића за децу запослених радника у Општинској управи.

У оквиру апропријације економске класификације 414 извршена је исплата накнада за породилско боловање у износу од 85.989,50 динара,боловање преко 30 дана у износу од 875.988,03 динара,затим отпремнина приликом одласка у пензију у износу од 428.211,00 динара,отпремнина у случају отпуштања с посла у износу од 1.865.684,94 динара,помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од 62.874,50 динара и помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у износу од 490.707,00 динара.Расходи настали на име исплата накнада за породилска боловања и боловања преко 30 дана, покривени су из примљених средстава за рефундацију.

У оквиру апропријације економске класификације 415 извршена је исплата накнада трошкова запосленима за превоз на посао и са посла од места становања односно до места становања, у износу од 1.150.468,77 динара, односно појединачно до висине стварних трошкова превоза.

У оквиру апропријације економске класификације 416 извршене су исплате јубиларних награда запослених у Општинској управи у износу од 341.006,00 динара и накнаде за оверу потписа за запослене у износу од 66.358,03 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 421,током 2014. године,извршавани су следећи расходи на нивоу синтетичких конта:

- трошкови платног промета (провизија) и банкарских услуга	4.845,00
- услуге за електричну енергију	2.907.171,75
- трошкови за огревно дрво	309.120,00
- трошкови лож уља (мазут)	4.310.042,60
- услуге водовода и канализације	317.327,67
- услуге заштите имовине	40.150,00
- услуге дератизације	12.000,00
- услуге комуникација (телефон,телефакс и др.)	1.025.161,47
- трошкови коришћења интернета	562.548,00
- услуге мобилног телефона	405.505,10
- остале услуге комуникације	27.256,39
- пошта	480.961,59

- услуге доставе	11.721,00
- трошкови осигурања зграда	179.513,80
- трошкови осигурања возила	333.930,00
- трошкови осигурања опреме	353.419,25
- трошкови осигурања запослених	407.827,00
- здравствено осигурање запослених	381.826,89

Укупно извршење у односу на планску величину ове групе издатака, средства из буџета утрошена у обиму од 98,53 % односно у апсолутном износу то је 12.070.327,51 динар.

Код расхода за енергетске услуге највећи издатак забележен је за набавку мазута и лож уља за потребе котларнице Општинске управе која одржава грејање у просторијама управе али пружа и услуге грејања у канцеларијама Министарства одбране, Војног одсека, просторијама Основног суда и Основног тужилаштва, Вишег суда и Вишег тужилаштва, СУП-а Бор Неготин у истој згради и Неготинској гимназији. Расходи за ове намене остварени су у износу од 4.310.042,60 динара. Међутим, ови расходи се извршавају добрим делом на терет средстава остварених од пружања услуга.

Значајну ставку у овој групи расхода чине и расходи за електричну енергију у износу од 2.907.171,75 динара.

Општинска управа је за потребе грејања просторија месних канцеларија набавила огревно дрво у вредности од 309.120,00 динара.

У оквиру услуга комуникација највеће извршење исказује се на конту субаналитике 421411 „телефон, телекс и телефакс“ на коме се финансирају расходи за утрошене телефонске импулсе главне централе Општинске управе, директне телефонске линије и за телефонске бројеве у 38 месних канцеларија. На овом конту расходи достижу износ од 1.025.161,47 динара из буџетских средстава који чине 40,79 % свих услуга комуникација, односно 8,49 % свих сталних трошкова. Код комуналних услуга већи износ бележе и расходи за услуге водовода и канализације који су извршени у обиму од 317.327,67 динара. На име измирења расхода за интернет издвојена су средства у износу од 562.548,00 динара.

На овој групи конта извршавани су још и расходи на име осигурања зграда, опреме и возила у износу од 866.863,05 динара. На име осигурања запослених у случају несреће на раду издвојено је 407.827,00 динара и на име здравственог осигурања запослених износ од 381.826,89 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 422 током 2014. године извршавани су расходи везани за службена путовања запослених у земљи и иностранству у износу од 1.330.691,17 динара. Финансирани издаци са ове апропријације односе се и на расходе на име исплата дневница за службена путовања запослених упућених на стручна саветовања, едукације и друге издатке за потребе Општинске управе као и на расходе везане за обављена службена путовања: трошкови превоза, смештаја, паркинга, путарине, превоза у јавном саобраћају и др. Тако на пример радници управе су упућивани на редовне семинаре у вези насталих новина у законским прописима који утичу на формирање прописа из надлежности локалне самоуправе, конкретно на израду Одлуке о буџету, Одлуке о завршном рачуну и израду годишњег завршног рачуна буџета, актуелности и новине у буџетском систему и остала акта. Затим је одобрано учествовање на предавањима, презентацијама, едукацијама,

обукама и радионицама у циљу израде пројеката и планова са којима се касније конкурисало за добијање донаторских средстава. Радници су упућивани и на сајмове туризма и винарства у сврхе промоције привредних и културних потенцијала општине. Расходи везани за путовања у иностранство се односе на трошкове возача упућених на таква службена путовања у склопу путовања запослених у Општинској управи за послове међуграничне сарадње и пројеката.

Извршени расходи за превоз средствима јавног превоза односе се на исплаћене путне трошкове референтима месних канцеларија и куририма настале у оквиру радног времена а ради извршења радних обавеза у износу од 200.300,00 динара.

Одобрена апропријација економске класификације 423 финансирана је из средстава буџета у износу од 7.302.471,61 динар или са 99,69 % плана.

Средства на синтетичком конту 4232 односе се на услуге одржавања рачунара у износу од 1.670.952,50 динара, остале административне услуге у износу од 1.414.998,86 динара, услуге превођења у износу од 86.000,00 динара. За образовање и усавршавање запослених односно котизација за семинаре, учествовање на сајмовима, стручни испити и стручна саветовања евидентиран је расход у обиму од 150.280,00 динара. Највећи расход у оквиру конта 423 бележе издаци за стручне услуге односно за накнаде ангажованих стрелаца за противградну заштиту, за период од 6 месеци у току године (15. април – 15. октобар) и то у износу од 1.797.310,89 динара. За услуге ревизије и то ДСТ екстерну ревизијску кућу из Београда у 2014. години издвојено је 228.000,00 динара. На име издатака за репрезентацију, угоститељске услуге и поклоне Општинска управа је утрошила средства у висини од 1.122.516,84 динара. У оквиру исте групе забележени су расходи на име издатака за услуге штампања и информисања у износу од 509.647,50 динара и објављивање тендера и информативних огласа у износу од 103.092,00 динара, остале правне услуге у износу од 132.000,00 динара, и остале опште услуге у износу од 87.673,02 динара. Укупно извршење ових трошкова износи 7.302.471,61 динар.

У оквиру апропријације економске класификације 424 утрошено је укупно 429.695,49 динара или 99,92 % одобреног износа. Највећи обим бележе расходи на име осталих специјализованих услуга у износу од 383.795,49 динара и геодетских услуга у износу од 45.900,00 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 425 финансирани су издаци на име текућег одржавања рачунарске опреме, биротехничке опреме, електронске и фотографске опреме, уградне опреме, опреме за комуникацију, поправки опреме за домаћинство и угоститељство, поправки и одржавање опреме за саобраћај и саобраћајних средстава, остале поправке и одржавање административне опреме, механичке поправке, радови на водоводу и канализацији, поправке електричне инсталације, поправке на централном грејању, остале услуге и материјали за текуће поправке и молерски радови и друго.

Највећи обим расхода бележе остале услуге и материјали за текуће поправке у износу од 425.280,96 динара, механичке поправке у износу од 380.535,61 динар, поправке биротехничке опреме у износу од 189.040,00 динара, поправке електричне инсталације у износу од 120.605,00 динара, поправка рачунарске опреме у износу од 120.168,00 динара, остале поправке и одржавање опреме за саобраћај у износу од 97.620,00 динара, поправке уградне опреме у износу од 36.500,00 динара, радови на водоводу и канализацији у износу од 23.254,40 динара, поправке на централном грејању у износу од 21.554,76 динара, поправке опреме за домаћинство и угоститељство у износу од 7.220,00 динара, поправке електронске и фотографске опреме у износу од 4.330,00 динара, остале поправке и одржавање административне опреме у износу од 4.300,00 динара, молерски радови у износу од 2.080,00 динара и поправке опреме за комуникацију у износу од 1.440,00 динара и за целу апропријацију укупан износ од 1.433.928,73 динара односно 97,54 % од планираних средстава.

У оквиру апропријације економске класификације 426 утрошена су средства у обиму од 5.396.539,07 динара.Највеће извршење има расход за канцеларијски материјал 2.208.617,86 динара, набавка стручне литературе за редовне потребе запослених у износу од 1.117.733,26 динара, остали материјал за одржавање хигијене износ од 791.037,39 динара.Расходи за материјал за саобраћај односно за бензин износи 686.306,00 динара и за уља и мазива 66.933,56 динара,остали материјали за посебне намене у износу од 388.802,00 динара, остали расходи за одећу,обућу и радне униформе запослених курира и возача у износу од 72.105,00 динара,остали материјал за превозна средства набављен у износу од 47.275,00 динара,за цвеће и зеленило утрошено је 13.220,00 динара,инвентар за одржавање хигијене износ од 3.299,00 динара и на име потрошног материјала утрошено је 1.210,00 динара и што је укупно извршење апропријације 5.396.539,07 динара од планираних 5.398.000,00 динара односно 99,97 %.

У оквиру апропријације економске класификације 465 утрошена су средства на име осталих текућих дотација у износу од 961.643,67 динара.Наиме то су средства која се уплаћују на рачун буџета републике у року од три дана од дана извршене исплате другог дела плата.Представљају обрачунату разлику између укупног износа плата обрачунатих применом основице која је била у примени на дан 26. октобра 2014. године ,са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа плата обрачунатих применом умањене основице за 10 % са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца.

У оквиру апропријације економске класификације 482 расходи су извршени у укупном износу од 99.704,00 динара или са 49,85 % планске величине.Највећи обим расхода из ове групе односи се на расходе за регистрацију возила у износу од 91.184,00 динара,за републичке таксе у износу од 7.350,00 динара и за судске таксе у износу од 1.170,00 динара што је све укупно извршено у износу од 99.704,00 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 511 извршавана су средства у износу од 6.868.657,80 динара од планираних средстава у износу од 10.000.000,00 динара односно 68,68 % од плана.Расходи су извршавани за изградњу отвореног спортског и рекреационог објекта у износу од 458.424,00 динара и за извођење радова на замени столарије на згради општине Неготин,радови на мокром чвору у згради Комитета и радови на инвестиционом одржавању дела крова зграде општине Неготин у износу од 6.410.233,80 динара и то укупно износи 6.868.657,80 динара.

У оквиру апропријације економске класификације 512 забележено је извршење у износу од 440.887,20 динара или 44,08 % од плана.У току 2014. године за набавку електронске опреме (фотокопирног апарата,камере и слично) издвојено је средстава у износу од 193.302,20 динара,за набавку рачунарске опреме (рачунара,хард дискова,монитора,скенера и остало) исплаћено је 93.057,00 динара,за набавку штампача издвојено је 143.738,00 динара и за набавку фотографске опреме тј. фотоапарата за потребе ЛПА издвојено је 10.790,00 динара.

Одобрена апропријација економске класификације 515 – нематеријална основна средства извршавана је у износу од 239.920,00 динара што је 79,97 % плана а на име набавке компјутерског софтвера средства су планирана у износу од 300.000,00 динара.

Одобрена апропријација економске класификације 541 – земљиште има извршење у износу од 559.937,00 динара за набавку другог земљишта и придружених водених површина.

У оквиру функције 170 – трансакције везане за јавни дуг,извршаване су обавезе отплате главнице по кредитима и отплате камате.На конту 441 укупно извршење је 5.987.646,96 динара на име исплаћених камата по одобреним кредитима.Од тога на име камате за други кредит који је закључен ради финансирања комуналне изградње у области инфраструктуре у општини Неготин и

то реконструкција Кнез Михајлове улице и парка код Бисте Народних хероја одвојен је износ од 735.623,27 динара и за четврти кредит је издвојено 1.568.330,10 динара што укупно износи 2.303.953,37 динара. За четврти кредит уговор је закључен ради финансирања Пројекта за реконструкцију, санацију и доградњу централне градске Зелене пијаце у Неготину преко ЈП за грађевинско земљиште општине Неготин. Вредност инвестиција процењена је на износ од 114.849.812,45 динара без ПДВ-а, а са ПДВ-ом износи 137.819.774,94 динара. Прва камата доспела је 17.01.2014. године, а главница 17.07.2014. године. Поред овога исплаћена је камата за пројекте са Фондом за развој РС у износу од 3.683.693,59 динара. На конту 444 – за други кредит обрачунате су и негативне курсне разлике у износу од 2.426.471,18 динара и за четврти кредит у износу од 160.564,99 динара што укупно износи 2.587.036,17 динара.

Општини Неготин су одобрена четири пројекта чија је реализација у функцији подстицања грађевинске индустрије РС. То су следећи пројекти :

- Санација – рехабилитација (локалних) путева на територији општине Неготин,
- Наставак изградње мреже фекалне канализације са кућним прикључцима,
- Реконструкција кишног атмосферског канала у улицама 12. септембар, Маринко Благојевић и Чучук Стане и
- Наставак изградње мреже фекалне канализације са кућним прикључцима у улицама: насеље Пољопривредни комбинат, улица Генерала Павла Илића, део улице Бадњевске, део улице Зелена пијаца, део улице Сретена Вучковића и улице Панте Јаковљевића.

За наведене пројекте општина Неготин и Министарство животне средине и просторног планирања закључили су Уговоре о комисиону са Фондом за развој РС. Током 2014. године извршена су плаћања на име задуживања за наведене пројекте у износу од 11.643.280,94 динара. Затим на конту 611 на име отплате главнице за други кредит који је почео да се отплаћује од августа месеца 2009. године и у 2014. години укупно исплаћено 7.806.529,46 динара и за четврти кредит који је 2014. године доспео за наплату односно прва рата је доспела за наплату, измирен је током 2014. године износ од 4.726.724,85 динара. Укупно у 2014. години је пренето 12.533.254,31 динар.

Функције 040 – породица и деца и 980 - образовање неквалификовано на другом месту, у оквиру Општинске управе, одређене су за разне видове социјалне заштите и извршаване су са апропријације економске класификације 472 – накнаде за социјалну заштиту из буџета. Са ове апропријације су извршавани расходи за превоз пензионера у износу од 7.328.960,00 динара, расходи за једнократне исплате за прворођено дете, двојке и тројке извршавани су у износу од 6.235.000,00 динара што укупно износи 13.563.960,00 динара. Са функционалне класификације 980 исплаћиване су студентске и ученичке стипендије 1.282.000,00 динара, издвојена су средства за једнократне помоћи ученика у износу од 479.000,00 динара, студентске награде у износу од 14.000,00 динара. Укупно извршење са ове функције износи 1.775.000,00 динара или 98,61 % плана. На поменутој економској класификацији укупно остварење у 2014. години износи 15.338.960,00 динара.

На функцији 220 – цивилна заштита, планирана су средства у износу од 1.600.000,00 динара за потребе цивилне заштите на територији општине Неготин али током 2014. године није извршавана.

На функцији 420 – пољопривреда, шумарство, лов и риболов-комасација Радујевац планирана су средства у износу од 3.000.000,00 динара из буџета као 01 извор финансирања, средства у износу од 1.708.000,00 динара као 13 извор финансирања односно вишак прихода и средства у износу од 5.187.000,00 динара као 07 извор финансирања односно донације од других нивоа власти тј. министарства. На овој функцији планирана су средства за уређење пољопривредног земљишта комасацијом за КО

Радујевац (I фаза). Министарство пољопривреде и заштите животне средине – Управа за пољопривредно земљиште и општина Неготин закључили су Уговор о коришћењу средстава за уређење земљишта комасацијом (I фаза). На основу овог Уговора министарство је одобрило бесповратна средства за уређење земљишта комасацијом (I фаза) на територији општине Неготин у КО Радујевац, без грађевинског реона, укупне површине 2.511 ha у износу од 5.186.459,00 динара. Учешће министарства пољопривреде износи 63,36 % и учешће општине Неготин је 36,64 %. Током 2014. године плаћене су накнаде члановима комисије за комасацију у износу од 333.860,76 динара из 01 извора тј. буџета, средства у износу од 498.417,73 динара су 07 извор финансирања и износ од 1.612.458,99 динара је из извора 13 као вишак прихода. За израду Програма комасације за КО Радујевац II део издвојена су средства у износу од 456.000,00 динара и са конта 465-остале дотације и трансфери издвојена су средства у износу од 42.721,50 динара. Укупна средства одобрена за комасацију у 2014. години износе 789.860,76 динара из буџета општине што је 26,32 % од плана и 2.153.598,22 динара из средстава републике односно од министарства пољопривреде.

Са функције 840 – верске и друге услуге заједнице на апропријацији економске класификације 481, финансиране су активности у Српској Православној Цркви Неготин износ од 650.000,00 динара за прославу јануарских празника и то Бадњег дана и Божића, Православне Нове године и Светог Саве – Светосавске Академије, затим Српској Православној Цркви Неготин ради уплате гаранцијског износа за учешће на јавном надметању за куповину грађевинског земљишта на парцели у КО Милошево ради изградње Српског Православног Храма у Милошеву одобрена су средства у износу од 84.010,00 динара, за наставак израде пројектне документације за реконструкцију цркве у Трњану одобрена средства у износу од 30.000,00 динара, Српској Православној Цркви Неготин на име учешћа црквеног хора у удруженим хоровима – Светој архијерејској литургији у Храму Светог Саве у знак сећања на композитора С. Мокрањца износ од 50.000,00 динара, Српској Православној Цркви Неготин за Православну црквену општину Црномасница ради уплате гаранцијског износа за учешће на јавном надметању за куповину грађевинског земљишта парцеле у КО Црномасница и КО Карбулово ради изградње Српског Православног Храма одобрена средства у износу од 30.088,00 динара и Српској Православној Цркви Неготин ради уплате купопродајне цене за грађевинско земљиште на парцели КО Црномасница и КО Карбулово ради изградње Српског Православног Храма одобрена средства у износу од 155.000,00 динара односно за целу апропријацију 99,91 % од планираних средстава за те намене или у апсолутном износу 999.098,00 динара.

У оквиру функције 110 – извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови, извршени су расходи у обиму од 22.459.312,86 динара и то за:

- апропријације економске класификације 481 – дотације невладиним организацијама, износ од 4.430.998,20 динара за финансирање организација, установа, удружења и друштава.

Дотације удружењима и организацијама извршаване су на основу закључених Уговора са удружењима за финансирање њихових активности и пројеката. Расподела средстава за друштва, удружења и организације вршена је на основу спроведеног конкурса. За поменута удружења одобрена су средства у износу од 4.430.998,20 динара и то: Црвеног крста у износу од 300.000,00 динара, СУБНОР-а 400.000,00 динара, ОО РВСА-а 225.000,00 динара, ОО цивилних инвалида рата 50.000,00 динара, Удружење ратних и мирнодопских војних инвалида 50.000,00 динара, Удружење „Дуга“ Неготин 550.000,00 динара, ОО инвалида рада Неготин 50.000,00 динара, МО мултипле склерозе Зајечар 100.000,00 динара, МО Савеза слепих Зајечар 100.000,00 динара, Удружење дистрофичара Зајечар 25.000,00 динара, Церебрална и дечија парализа 100.000,00 динара, Удружење пензионера Неготин 234.000,00 динара, Покрет горана 650.000,00 динара, Друштва глувих и наглувих Неготин 200.000,00 динара, Колу српских сестара 150.000,00 динара, Општински Савез одгајивача голубова 25.000,00 динара, Еколошко Удружење

„Препород“ 15.000,00 динара, Удружење „Гергина“ Неготин 150.000,00 динара, Планинарском друштву „Дели Јован“ 200.000,00 динара, УЗЗ „Алиса“ 300.000,00 динара, ОИП „Дунавски Вукови“ 277.000,00 динара, Асоцијација за развој 100.000,00 динара, Словеначкој културној заједници „Мура“ 29.998,20 динара и Ловачком удружењу „Хајдук Вељко“ 150.000,00 динара.

На посебној буџетској позицији исте функције планирана су средства намењена подмирењу елементарних потреба избеглица. Укупно извршење износи 302.000,00 динара или 71,90 % од плана, односи се на средства у износу од 162.000,00 динара за доделу помоћи намењене побољшању услова становања интерно расељених лица на основу Уговора са Комесаријатом за избеглице и средства у износу од 140.000,00 динара за економско оснаживање избеглица кроз доходне активности.

У оквиру апропријације економске класификације 483 извршени су расходи у износу од 9.433.703,13 или 94,33 % плана, и то расходи настали из обавезе по судским решењима која се односе на казне за уједи паса луталица.

Са исте функције реализована је и апропријација економске класификације 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода издвојена су средства за те намене у износу од 8.262.611,53 динара и ДВД Јабуковац за регистрацију ватрогасних возила у износу од 30.000,00 динара током 2014. године што је укупно 8.292.611,53 динара односно 98,72 % од планираних средстава.

У оквиру Општинске управе планирана су средства за друге потребе на функцији 160. Тако је на једној од позиција из ове групе евидентиран расход на име трошкова платног промета везаних за промет рачуна извршења буџета са кога се извршавају сва средства буџета за све кориснике у износу од 905.961,56 динара.

Такође је на овом месту евидентиран расход настао због извршене обавезе плаћања пореза на додатну вредност а на име фактурисане закупнине за издат пословни простор. Висина уплаћеног пореза за период 1. квартал – 3. квартал 2014. године износи 537.067,12 динара и плаћен ПДВ за 01.10. - 31.12 2013. године у износу од 200.175,51 динар што укупно износи 737.242,63 динара или 73,72 % од плана.

Планирана средства за преосталу позицију, за куповину стамбеног простора нису извршавана током 2014. године.

На функцији 860 – рекреација, спорт, култура и вере, неklasификована на другом месту планирана су средства за Канцеларију за младе у износу од 656.000,00 динара а остварена су у износу од 519.128,98 динара што је 79,13 % од плана. За услуге штампања (брошура, флајера, плаката, постера, мајица и осталог) одобрена су средства у износу од 224.060,00 динара. За угоститељске услуге и репрезентацију (за спортске турнире, одржане разноврсне радионице и друго) издвојена су средства у износу од 120.765,40 динара, за остале опште и специјализоване услуге (за извиђаче на Кусјаку) издвојено је 59.315,20 динара, за бензин (гориво) износ од 4.500,38 динара и за потрошни и остали материјал издвојена су средства у износу од 110.488,00 динара.

На функцији 810 – услуге рекреације и спорта на апропријацији економске класификације 481, укупни извршени расходи су у износу од 30.188.063,73 динара или 97,86 % плана а планска средства су 30.845.985,00 динара. Средства су планирана у Одлуци о буџету за 2014. годину код Спортског савеза општине Неготин. Спортски савез је и донео Програм расподеле средстава из буџета намењених за финансирање, развој и унапређење физичке културе у општини Неготин у 2014. години. У 2014. години одобрене су дотације за спортске активности, школски спорт, рекреативни спорт и манифестације, али и за одржавање спортских објеката и терена и остало. За тренере млађих категорија као накнаду за рад тренера по клубовима за десетомесечне плате пренето је из буџета 1.400.000,00 динара. За клубове и спортске организације по МЗ – средства су одобрена за рад и активности фудбалских клубова за више различитих лига у износу од 4.493.940,00 динара.

Током 2014. године за школски спорт за који су одобрена средства за такмичења основних и средњих школа која су предвиђена планом и програмом Министарства просвете и спорта издвојено је 388.074,60 динара. За рекреативни спорт и манифестације издвојено је 763.250,00 динара, од тога износ од 624.050,00 динара за школу пливања.

За спортске објекте и терене и то ЈП за комуналну делатност „Бадњево“ расходи су извршени у износу од 4.016.146,63 динара. Трошкови се односе на одржавање спортских објеката и терена и вођење пословних књига за спортске клубове који се финансирају из буџета општине Неготин. Плаћање је вршено на основу Уговора, број: 154-01/2014 од 21.01.2014. године.

За редовне активности спортских клубова-исплату судијских трошкова, котизацију клубова, превоза селекција и остало издвојено је 15.663.192,31 динар. По клубовима то има следеће извршење : Преферанс клуб „Фигаро“ износ од 95.000,00 динара, Спортско друштво инвалида Неготин износ 230.000,00 динара, ОО спортских риболоваца износ од 130.000,00 динара, ОФК Бобан износ од 85.000,00 динара, Кошаркашки клуб „Неготин“ износ од 830.000,00 динара, Карате клуб износ од 240.000,00 динара, Фудбалски клуб „Хајдук Вељко“ Неготин износ од 7.399.300,00 динара, Кошаркашки клуб „Хајдук Вељко“ Неготин износ од 921.000,00 динара, МРК „Хајдук Вељко“ Неготин износ од 2.532.385,00 динара, ОК „Х. Вељко“ износ од 1.848.124,00 динара, Шах клуб износ од 480.000,00 динара, СТК „Хајдук Вељко“ износ од 520.000,00 динара и за спортске реквизите издвојен је износ од 352.383,31 динар.

Општинском фудбалском савезу Неготин пренето је 700.000,00 динара.

Спортском савезу општине Неготин средства су одобрена за рад савеза, као што су плате, трошкове телефона, замену врата и друго и то у укупном износу од 2.763.460,19 динара.

На функцији 500 планирана су средства за Фонд за заштиту животне средине у износу од 30.000.000,00 динара а извршени расходи износе 25.031.693,80 динара или 83,43 % од плана. Код овог Фонда на економској класификацији 423 – услуге по уговору у току 2014. године није било остварења, на економској класификацији 424 – специјализоване услуге остварене су за прегледе и анализу воде по месним заједницама, контролу аерозагађења у износу од 360.165,12 динара, за услуге очувања животне средине (еко конкурси) износ од 29.670,40 динара, за чишћење града износ од 20.837.762,48 динара, за утовар и изношење комуналног отпада са дивљих депонија до привремених депонија на територији општине Неготин износ од 1.306.620,00 динара, за чишћење –гурање комуналног отпада на главним депонијама у МЗ општине Неготин на основу Уговора о чишћењу депонија на територији општине Неготин у сеоским месним заједницама износ од 2.465.782,00 динара. На конту 424900 –остале специјализоване услуге које обухватају већ наведено чишћење града, изношење отпада и гурање отпада укупно извршење износи 24.610.164,48 динара. Укупно извршење на економској класификацији 424 износи 25.000.000,00 динара.

На економској класификацији 426 – материјал укупно извршење износи 31.693,80 динара.

На име субвенције са извора финансирања 13- вишка прихода, за набавку колектора у Милошеву износ од 707.846,98 динара, на основу захтева ЈКП „Бадњево“ Неготин за израду и контролу техничке документације реконструкције постројења за пречишћавање санитарно-фекалних отпадних вода града Неготина и анализа утицаја на животну средину износ од 4.125.480,00 динара. Укупно издвојена средства за ове намене износе 4.833.326,98 динара.

Са исте функције реализована је и апропријација економске класификације 484 – накнада штете настале услед елементарних непогода издвојена су средства за те намене у износу од 8.262.611,53 динара и ДВД Јабучевац за регистрацију ватрогасних возила у износу од 30.000,00 динара током 2014. године што је укупно 8.292.611,53 динара односно 98,72 % од планираних средстава.

Одлуком о буџету за 2014. годину на функцији 700 у оквиру апропријација економске класификације 465-остале дотације и трансфери планирана су средства за примарну здравствену заштиту – Дом здравља Неготин у износу од 2.000.000,00 динара и та средства за опремање Дома здравља нису извршавана током 2014. године. На истој функцији планирана су и средства у износу од 1.400.000,00 динара којима су финансирани мртвозорници, а пренета су средства у износу од 1.122.830,38 динара или 33,02 % од плана.

Основно образовање је са функције 912, у оквиру апропријације економске класификације 463 – трансфери осталим нивоима власти, укупно финансирано са 42.644.309,74 динара или 66,41 % одобрених средстава у висини од 64.212.000,00 динара. На економској класификацији 422 – трошкови путовања одакле је финансиран превоз ученика и наставног особља за потребе основних школа планирана су за 2014. годину средства у износу од 35.210.000,00 динара а извршена у износу од 35.209.824,98 динара односно 100,00 % од плана. То значи да за потребе основног образовања одобрена су укупна средства у износу од 99.422.000,00 динара а остварена су средства у износу од 77.854.134,72 динара односно 78,30 % од плана.

Појединачно школе су финансијски праћене у складу са прописима којима су утврђени критеријуми и нормативи за финансирање материјалних трошкова школа. Конкретно по школама извршење је исказано у следећем обиму:

1. ОШ „Бранко Радичевић“ Неготин	11.082.925,89 динара
2. ОШ „Вук Караџић“ Неготин	8.324.035,75 динара
3. ОШ „Вера Радосављевић“ Неготин	5.670.068,65 динара
4. ОШ „Стеван Мокрањац“ Кобишница	1.224.713,33 динара
5. ОШ „Павле Илић-Вељко“, Прахово	1.502.891,43 динара
6. ОШ „Хајдук Вељко“ Штубик	1.958.017,57 динара
7. ОШ „Павле Илић-Вељко“ Душановац	1.927.222,18 динара
8. ОШ „Момчило Ранковић“ Рајац	2.172.751,27 динара
9. ОШ „Јован Јовановић-Змај“ Јабучевац	2.498.725,90 динара
10. ОШ „Бранислав Нушић“ Уровица	1.170.843,82 динара
11. МОШ „Стеван Мокрањац“ Неготин	2.571.456,02 динара
12. ОШ „12. септембар“ Неготин	1.964.343,56 динара
Укупно извршење:	42.067.995,37 динара

Такође су у оквиру исте функције финансиране активности школа за текуће и инвестиционо одржавање зграда и објеката, укупно у износу од 576.314,37 динара. Ова средства су пренета основној школи „Бранко Радичевић“ у износу од 75.949,37 динара за израду плана превентивних мера за безбедан рад и ангажовање координатора за извођење радова на изградњи физкултурне сале, ОШ „Стеван Мокрањац“ Кобишница пренето је 91.365,00 динара за санацију дела школе оштећеног временским непогодама у претходном периоду, ОШ „П. И. Вељко“ Прахово за замену црепа, летви и слемењака на кровној конструкцији матичне школе у Прахову јер је дошло до прокишњавања пренето је 97.000,00 динара, ОШ „М. Ранковић“ Рајац за израду главног пројекта и за извођење радова громобранске инсталације пренето је 222.000,00 динара и ОШ „12. септембар“ Неготин за замену дотрајалих врата на ученичком и наставничком тоалету и поправку трема испред улаза у школу пренето је 90.000,00 динара.

У оквиру функције 920 – средње образовање, апропријације економске класификације 463, такође су финансирани материјални расходи и издаци средњих школа, у износу од 15.715.462,62 динара или 75,92 % плана.

За сваку од средњих школа извршење је следеће:

1. Неготинска гимназија	2.626.355,24 динара
2. Техничка школа	3.594.450,08 динара
3. Пољопривредна школа „Р. Боснић“	4.936.403,79 динара
4. СМШ „Стеван Мокрањац“ Неготин	4.358.753,51 динар
Укупно извршење:	15.515.962,62 динара

Преко позиције „инвестиције у средњем образовању“ извршена су давања из буџета за капитално и текуће одржавање школа и то у обиму од 199.500,00 динара или 9,97 % плана. Средства су пренета Пољопривредној школи Буково за замену дотрајалих врата на учионицама.

Поред овога на 463 евидентирана су и пренета средства за самодопринос у МЗ Јабуковац у износу од 26.730,00 динара из 01 извора финансирања и у износу од 67.630,00 динара из вишка прихода односно извора 13.

Глава 2 – Средства за друге потребе У оквиру Општинске управе планирана су средства за друге потребе на функцији 160. Тако је на једној од позиција из ове групе евидентиран расход на име трошкова платног промета везаних за промет рачуна извршења буџета са кога се извршавају сва средства буџета за све кориснике у износу од 905.961,56 динара.

Такође је на овом месту евидентиран расход настао због извршене обавезе плаћања пореза на додатну вредност а на име фактурисане закупнине за издат пословни простор. Висина уплаћеног пореза за период 1. квартал – 3. квартал 2014. године износи 537.067,12 динара и плаћен ПДВ за 01.10. - 31.12.2013. године у износу од 200.175,51 динар што укупно износи 737.242,63 динара или 73,72 % од плана.

Планирана средства за преосталу позицију, за куповину стамбеног простора нису извршавана током 2014. године.

Глава 3 – Месне заједнице Буџет општине финансира 39 сеоских и 7 градских месних заједница.

Одлуком о буџету за 2014. годину утврђене су апропријације месним заједницама на име обезбеђења средстава за материјалне расходе фиксног карактера (стални трошкови, текуће поправке, материјали). Укупно планирана средства за редовне активности МЗ износе 7.260.000 динара а пренета средства за све месне заједнице износе 5.318.520 динара, исказано у процентима износи 73,25 %.

Поред редовних средстава месним заједницама су обезбеђена и средства за значајнија текућа одржавања и капитална улагања и одржавања. Оне су могле да конкуришу за доделу тих средстава са конкретним пројектима са којима су доказивале оправданост и потребу за улагањем.

Укупно је за ове намене распоређено посебном функцијом 58.760.000 динара. Укупно искоришћена средства по том основу износе 53.155.553 динара, а проценат искоришћења је 90,46 %.

У следећем прегледу дати су подаци које су месне заједнице користиле инвестициона средства и за које намене.

у дин

Ред. број	МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ	Специјализоване услуге	Текуће одржавање	Инвестиције и капитално одржавање	Машине и опрема	Самодопринос	УКУПНО
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	МЗ Брестовац		8.160,00	205.230,60			213.390,60
2.	МЗ Буковче		2.750,00				2.750,00
3.	МЗ Видровац			1.207.880,00	21.990,00		1.229.870,00
4.	МЗ Вратна		20.000,00	1.614.339,30			1.634.339,30
5.	МЗ Вељково		1.631.081,22				1.631.081,22
6.	МЗ Душљане		5.000,00				5.000,00
7.	МЗ Душановац	12.000,00	84.489,00	3.360.000,00			3.456.489,00
8.	МЗ Дидићи		56.500,00				56.500,00
9.	МЗ Јасеница		9.994,00				9.994,00
10.	МЗ Јабуковац			239.994,90		26.730,00	266.724,90
11.	МЗ Карбулово	35.000,00	99.000,00	0	223.200,00		357.200,00
12.	МЗ Кобишница			4.837.844,68			4.837.844,68
13.	МЗ Ковилово		19.557,50				19.557,50
14.	МЗ Мала Каменица		455,00				455,00
15.	МЗ Милошево	243.400,00	10.060,00	37.500,00			290.960,00
16.	МЗ Михајловац	95.000,00	14.700,00	40.000,00			149.700,00
17.	МЗ Мокрање			2.847.508,70			2.847.508,70
18.	МЗ Прахово	10.000,00	227.400,00	15.790.832,51			16.028.232,51

19.	МЗ Плавна		16.213,00				16.213,00
20.	МЗ Рајац	388.200,00	52.635,00	161.700,00	24.000,00		626.535,00
21.	МЗ Речка		13.604,00		112.500,00		126.104,00
22.	МЗ Рогљево	200.000,00	8.960,00				208.960,00
23.	МЗ Самариновац			1.267.200,00			1.267.200,00
24.	МЗ Србово			160.596,00			160.596,00
25.	МЗ Сиколе		26.869,82				26.869,82
26.	МЗ Слатина			3.450.674,22			3.450.674,22
27.	МЗ Трњане		572.866,91				572.866,91
28.	МЗ Тамнич		6.730,00	456.000,00			462.730,00
29.	МЗ Уровица		232.392,00	839.005,40			1.071.397,40
30.	МЗ Црномасница		10.890,00				10.890,00
31.	МЗ Чубра		49.433,40				49.433,40
32.	МЗ Шаркамен		9.950,00	1.681.419,40			1.691.369,40
33.	МЗ Штубик		49.650,00				49.650,00
	СВЕГА:	983.600,00	3.239.340,85	38.197.725,71	381.690,00	26.730,00	42.829.086,56

Глава 4 – Завод за урбанистичко планирање и пројектовање Овом кориснику су обезбеђена средства из буџета из основа јавних прихода а један део средстава је и сам корисник обезбедио вршећи своју изворну активност из пружања одговарајућих услуга. Из тих средстава финансирани су издаци за материјалне трошкове и набавку основних средстава. Укупна апропријација за овог корисника износи 11.403.993,03 динара из буџетских средстава, 24.000,00 динара из сопствених извора и 18.000,00 динара из пренетог вишка прихода из претходних година. Највећи износ Завод користи за финансирање плата. На бруто плате отпада 59,11 % укупних расхода. Кад се овоме дода и група 412 са које су исплаћени социјални доприноси на терет послодавца проценат достиже обим од 69,59 % укупних расхода.

Укупне материјалне трошкове финансирао је са 3.467.856,99 динара и они учествују са 30,41 % у структури обезбеђених средстава из буџета. За финансирање сталних трошкова (трошкови платног промета-провизија износ од 20.400,00 динара, енергетске услуге 268.422,58 динара, комуналне услуге износ од 7.000,00 динара, услуге комуникација 70.931,25 динара, трошкови осигурања у износу од 107.744,95 динара и тд). За трошкове платног промета износ од 15,49 динара из сопствених средстава и

вишка прихода. За финансирање трошкова службених путовања у земљи одобрено је 202.510,00 динара, за трошкове службених путовања у иностранство износ од 28.293,00 динара, за компјутерске услуге износ од 9.500,00 динара, услуге образовања и усавршавања запослених 30.000,00 динара, услуге информисања 23.000,00 динара, за услуге за домаћинство и угоститељство 7.200,00 динара и репрезентацију одобрено је 16.750,20 динара и остале опште услуге износ од 8.400,00 динара, док је за финансирање услуга по уговору (репрезентација) из других извора утрошено 4.782,50 динара. Завод је имао расходе за специјализоване услуге у износу од 1.976.934,40 динара из извора 01 и 500.000,00 динара из извора 13, текуће поправке и одржавање у износу од 52.142,00 динара из буџета и из осталих извора прихода утрошено је 3.259,00 динара за одржавање пословних просторија (набавка флуо цеви стартера и светлеће надградње). За набавку материјала (административни, за образовање и усавршавање запослених, за одржавање хигијене и остало) издвојено је 237.385,12 динара из буџета и 6.332,40 динара из других извора (канцеларијски материјал, производи за одржавање хигијене и материјал за посебне намене) на конту 465 остале дотације и трансфере разлика од 10 % за умањење плата које се уплаћује на рачун републичког буџета за новембарску плату одобрено је 63.905,66 динара, а на име куповине административне опреме Завод има извршење од 59.030,00 динара из буџета и 27.288,00 динара (набавка фотографске опреме) из осталих извора средстава.

Глава 5 – Канцеларија за младе Овом кориснику буџетом су одобрена средства у висини од 656.000,00 динара а остварена су у износу од 519.128,98 динара што је 79,13 % од плана. За услуге штампања (брошура, флајера, плаката, постера, мајица и осталог) одобрена су средства у износу од 224.060,00 динара. За угоститељске услуге и репрезентацију (за спортске турнире, одржане разноврсне радионице и друго) издвојена су средства у износу од 120.765,40 динара, за остале опште и специјализоване услуге (за извиђаче на Кусјаку) издвојено је 59.315,20 динара, за бензин (гориво) износ од 4.500,38 динара и за потрошни и остали материјал издвојена су средства у износу од 110.488,00 динара.

Глава 6 – Јавно предузеће за грађевинско земљиште Преко овог корисника буџетских средстава општина Неготин реализује готово све инвестиционе активности везане за комуналну инфраструктуру. Током 2014. године укупно остварена средства за овог корисника износе 156.429.288,17 динара како је и дато кроз Одлуку о буџету за 2014. годину из буџетских средстава и износ од 32.623.661,22 динара из извора 13 и 14 као вишак прихода из ранијег периода. Планирана средства из буџета за 2014. годину код овог корисника износе 224.769.000,00 динара. За финансирање бруто плата издвојено је 10.856.548,57 динара, а за доприносе на терет послодавца издвојено је 1.648.280,03 динара.

За овог корисника пренето је са рачуна буџета 2.879.397,10 динара на име финансирања улагања у пројектну документацију која се односе на израду техничке документације за планиране следеће инвестиције: водовод у насељу Стара кожа, за насеље Растока, главни пројекат кишне канализације код хотела „Инекс“, реконструкција бетонског канала у насељу Борска, за реконструкцију улице Стојанке Радосављевић и Стефаније Михајловић, за водовод Растока, за изградњу водоводне мреже од млекаре до Жимеса, за изградњу пропуста на општинском (локалном) путу Јасеничка табла-Јасеница, за пут у Чубри. Затим за канализациону мрежу утрошено је 375.646,92 динара за наставак изградње фекалне канализације у Неготину. На име изградње саобраћајница у насељу Растока утрошена су средства у износу од 815.100,00 динара. За водоводну мрежу током 2014. године утрошена су средства у износу од 407.608,80 динара за наставак реконструкције водоводне мреже у Неготину. Укупно извршење за све поменуто радове износи 4.477.752,82 динара. На име капиталног уређења града одобрена су средства у износу од 60.943.597,86

динара и то за наставак реконструкције улице Јована Чакширановића, део Бранка Радичевића, Ике Косића, део Бранка Перића од улице Бранка Радичевића до улице Даничићеве, део улице Браће Југовића од улице Бранка Радичевића до улице Даничићеве одобрена су средства у износу од 9.006.152,68 динара, наставак реконструкције улице у насељу Зелена пијаца у износу од 6.428.921,67 динара, реконструкција водовodne мреже у Растоку износ од 2.945.404,80 динара и наставак реконструкције Зелене пијаце износ од 42.563.118,71 динар.

Преко овог корисника утрошена су средства за сталне трошкове у износу од 34.617.899,60 динара, од чега је 33.239.479,74 динара утрошено за електричну енергију за јавну расвету за град Неготин и за месне заједнице које припадају општини Неготин а преостали износ утрошених средстава односи се на електричну енергију за канцеларије, трошкове платног промета, комуналне услуге, услуге комуникације и осигурања возила укупно у износу од 1.378.419,86 динара.

За трошкове путовања утрошено је 47.699,00 динара.

За услуге по уговору утрошено је 452.622,77 динара и односе се на израду софтвера, чланарине, издатке за стручно образовање, објављивање тендера, репрезентацију, угоститељске услуге и штампање публикација.

За специјализоване услуге и услуге одржавања путева и улица утрошено је 61.835.527,96 динара и то за услуге очувања животне средине – третирање комараца и дудоваца и геодетске услуге укупно одобрена средства су 1.185.297,00 динара, затим за услуге одржавања путева, местимично поправљање (крпљење ударних рупа), пресвлачење, одржавање општинских, локалних и улица у граду, поправљање тампонског слоја општинских путева који нису асфалтирани, улица у МЗ, набавка и поправка, замена вертикалне саобраћајне сигнализације, хоризонтално обележавање улица у насељеном месту Неготину, сечење шибља, кресање грана, кошење траве на путевима који су у надлежности општине Неготин утрошено је 52.032.505,06 динара.

За зимско одржавање, чишћење снега и леда са коловоза за град и МЗ утрошено је 8.617.725,90 динара. Укупно за ову намену одржавања путева и улица утрошено је 60.650.230,96 динара.

На име текућих поправки и одржавања издвојено је 13.970.110,99 динара, а односи се на поправку и одржавање електричне опреме – јавне расвете општине Неготин износ од 8.361.062,85 динара, затим за непредвиђене хитне интервенције на општинским, локалним и некатегорисаним путевима и путним објектима услед последице поплава износ од 5.506.468,14 динара, а остатак средстава утрошено је за одржавање опреме за саобраћај и административне опреме у износу од 102.580,00 динара. За материјал и то канцеларијски материјал, стручну литературу, бензин, материјал за превозна средства, алат и инвентар, материјал за одржавање хигијене и пословне намене утрошено је 715.227,53 динара.

За порезе и таксе за добијање сагласности за пројекте и радове и ПДВ утрошено је 96.228,00 динара.

За новчане казне по решењу СУД-а утрошено је 102.418,00 динара.

За остале дотације и трансфере разлика од 10 % за умањење плата које се уплаћује на рачун републичког буџета за новембарску плату утрошено је 62.596,76 динара.

За машине и опрему – рачунарска опрема и штампачи утрошено је 88.490,00 динара.

Укупно издвојена средства за овог корисника износе 224.769.000,00 динара што је 21,63 % од укупног буџета општине Неготин за 2014. годину.

Глава 7 – Култура За кориснике из ове категорије укупно извршење износи 64.501.113,27 динара. Укупно одобрена апропријација од 70.970.000,00 динара извршена је са 90,88 %. Корисници буџетских средстава из области културе су : Дом културе, Народна библиотека, Историјски архив и Музеј Крајине.

Посматрајући појединачно сваку установу културе највише средстава пренето је Дому културе у износу од 25.360.529,49 динара, Народnoj библиотеци 16.178.021,74 динара, Музеју Крајине пренето је 12.827.276,72 динара и Историјском архиву пренето је 10.135.285,32 динара.

За финансирање бруто плата запослених 56 радника издвојено је 34.316.263,82 динара, а за доприносе на терет послодавца издвојено је 6.140.637,55 динара. За реализацију годишњих програма за све четири установе утрошено је 7.373.374,36 динара. За сталне трошкове (грејање, утрошак електричне енергије, комуналне услуге, телефон, телефакс и друго) утрошено је 5.976.633,80 динара. За све остале расходе да би установе функционисале издвојено је 10.694.203,74 динара.

Укупна средства за реализацију програма током 2014. године износе 7.373.374,36 динара, од тог износа 2.999.662,21 динара утрошено је за фестивал Мокрањчеви дани посвећен нашем чувеном композитору Стевану Стојановићу Мокрањцу. За друге програме (ликовне, музичке, позоришне, аматерске и остале делатности) утрошено је 3.100.363,95 динара, што укупно износи 6.100.026,16 динара за Дом културе, а за реализацију програма осталих усанова културе утрошено је 1.273.348,20 динара.

Укупно планирана средства за Дом културе износе 27.380.000,00 динара а пренета средства овој установи су 25.360.529,49 динара што је 92,62 % од плана. Пренета средства за бруто зараде запослених и доприноса на терет послодавца у износу од 12.605.315,99 динара што чини 49,70 % од укупних пренетих средстава Дому културе. Други по величини расходи које бележи ова установа су реализовани програми током 2014. године и износе 6.100.026,16 динара. За сталне трошкове издвојено је 3.740.604,92 динара. Треба рећи да је ова установа остварила и сопствене приходе у износу од 2.689.981,08 динара и 957.920,00 из донаторских средстава .

За манифестацију „Мокрањчеви дани“ добијена су средства из републичког буџета у износу од 3.000.000,00 динара и средства донатора износе 957.920,00 динара.

Народној библиотеци за 2014. годину пренета су средства у износу од 16.178.021,74 динара и остварење у односу на планску величину од 17.179.000,00 динара износи 94,17 %. Највећу категорију трошкова и код овог корисника бележи исплата бруто зарада запослених и доприноса на терет послодавца у износу од 12.252.188,37 динара. Од програмских активности током 2014. године библиотека је реализовала промоцију и штампу књига и часописа, фестивале и манифестације и активности у току Дечије недеље у износу од 76.550,00 динара. Током 2014. године активно се радило на техничком и стручном осавремењавању. Набављено је нових књига, техничке опреме и канцеларијског намештаја и постављене нове полице, урађена је адаптација простора и намештаја. Библиотека је учествовала и организовала програм поводом Мајских свечаности . Такође је на јединствен начин обележена Дечја недеља, као и манифестација Весела чаршија. За сталне трошкове издвојено је 1.305.229,08 динара а за све остале намене за редовно пословање код ове установе издвојено је 2.544.054,29 динара.

Музеј Крајине за посматрани период тј. током 2014. године утрошио је средства из буџета општине 12.827.276,72 динара или 81,59 % од одобрених средстава од 15.720.000,00 динара. Највећа средства и код овог корисника утрошена су укупно за бруто зараде запослених и доприноса на терет послодавца у износу од 7.667.287,59 динара и у односу на план за ову врсту расхода остварење је 99,09 %. Пренета средства за сталне трошкове код овог корисника износе 574.124,18 динара, а за текуће поправке и одржавања зграда и опреме издвојено је 141.263,32 динара. Министарство културе и информисања одобрило је Музеју Крајине за

Пројекат „ Мокрањске стене“ средства од 900.000,00 динара, 450.000,00 динара за штампу Монографије „Мокрањчева кућа у Неготину“ и 200.000,00 динара за изложбу „Пут Тимочке дивизије“ за што значи да су укупно одобрена средства у висини од 1.550.000,00 динара из републичког буџета.

Историјски архив утрошио је 10.135.285,32 динара или 94,80 % планираних средстава у износу од 10.691.000,00 динара одређених Одлуком о буџету за 2014. годину. И код овог корисника највећа средства утрошена су за зараде запослених и доприносе у износу од 7.932.109,42 динара. Пренета средства за сталне трошкове код овог корисника износе 356.675,62 динара а за све остале расходе потребне за функционисање овог корисника издвојено је 1.846.500,28 динара.

За остале дотације и трансфере разлика од 10 % за умањење плата које се уплаћује на рачун републичког буџета за новембарску плату утрошено је 300.077,66 динара.

Највећим делом корисници установа културе финансирају се средствима из буџета општине, али један део средстава обезбеђују из својих делатности, средстава буџета републике или из других извора која су током 2014. године у завидном нивоу остварена.

Глава 8 – Омладина и спорт На функцији 810 – услуге рекреације и спорта на апропријацији економске класификације 481, укупни извршени расходи су у износу од 30.188.063,73 динара или 97,86 % плана а планска средства су 30.845.985,00 динара. Средства су планирана у Одлуци о буџету за 2014. годину код Спортског савеза општине Неготин. Спортски савез је и донео Програм расподеле средстава из буџета намењених за финансирање, развој и унапређење физичке културе у општини Неготин у 2014. години. Програмом расподеле средстава из буџета намењених за финансирање, развој и унапређење физичке културе у општини Неготин је извршена расподела средстава како по наменама тако и по корисницима – спортским клубовима, организацијама за спортске манифестације и приредбе на следећи начин:

у дин		
Редни број	КОРИСНИК	Извршење у 2014. години
1.	ФК «Хајдук Вељко» Неготин	7.399.300,00
2.	КК «Хајдук Вељко» Неготин	921.000,00
3.	ОК «Хајдук Вељко» Неготин	1.848.124,00
4.	МРК «Хајдук Вељко» Неготин	2.532.385,00
5.	СТК «Хајдук Вељко» Неготин	520.000,00
6.	ШК «Хемичар» Неготин	480.000,00
7.	Карате клуб «Неготин» Неготин	240.000,00
8.	Спортско друштво инвалида Неготин	230.000,00
9.	ОО спортских риболоваца	130.000,00
10.	КК „Неготин“ Неготин	830.000,00
11.	Преферанс клуб „Фигаро“	95.000,00
12.	ОФС Неготин	700.000,00

13.	Школски спорт	388.074,60
14.	Рекреативни спорт и манифестације	763.250,00
15.	Инвестиције и одржавање у спортске објекте и терене	4.016.146,63
16.	Тренери млађих категорија	1.400.000,00
17.	Клубови и спортске организације по МЗ	4.493.940,00
18.	ОФК Бобан	85.000,00
19.	Рад Спортског савеза(плате, телефон, замена врата и друго)	2.763.460,19
20.	Спортски реквизити	352.383,31
	У к у п н о :	30.188.063,73

Глава 9 – Туристичка организација Неготин У оквиру Одлуке о буџету општине Неготин за 2014. годину одобрена је апропријација за овог корисника буџетских средстава у износу од 11.487.000,00 динара. Укупно утрошена средства износе 10.697.229,83 динара или 93,12 % од плана. За бруто зараде запослених и доприносе на терет послодавца утрошено је 4.609.004,36 динара и у односу на план за ову врсту расхода остварење је 96,22 %. За специјализоване услуге тј. учествовање на сајмовима у Београду, Жупи, Софији, Крагујевцу, Нишу као и организовање сајмова у граду и околини (Сајам меда и вина, сајам туризма), обележавање манифестације „Свети Трифун“, „Веселе чаршије“, организовање манифестације „Дан Дунава“, „Дунавски спуст“, Регионална планинарска акција, затим као један од организатора манифестације, Ђердапске регате на Кусјачкој плажи. За све наведене активности и организације из буџета издвојена су средства у износу од 2.233.998,10 динара. Овај корисник буџета је из буџета утрошио средства за манифестацију „Дан Дунава“ у износу од 261.708,11 динара, за манифестацију Весела чаршија средства од 82.486,83 динара, за организовање „Светог Трифуна“ средства од 118.037,40 динара, за манифестацију Сајам меда и вина у износу од 343.155,36 динара. Из буџета за трошкове платног промета и банкарских услуга односно провизију утрошено је 31.870,81 динар, за комуналне услуге износ од 13.308,30 динара, за услуге комуникације 100.092,55 динара, за трошкове осигурања 25.499,00 динара, за закуп на сајмовима 74.280,00 динара, за сталне трошкове из сопствених средстава остварење је 16.680,00 динара, за трошкове службеног путовања у земљи издвојено је 136.795,11 динара из буџета, за службени пут у иностранство износ од 41.794,45 динара, за услуге по уговору где спадају (услуге превода, компјутерске услуге, чланарине, услуге штампања, услуге реклама и репортажа, угоститељске услуге и репрезентација) износ од 1.846.507,91 динар из буџета и из сопствених средстава износ од 21.000,00 динара, за текуће поправке и одржавање износ од 173.620,00 динара, за материјал (где спада канцеларијски материјал, материјал за саобраћај, материјал за очување животне средине, материјали за одржавање хигијене и посебне намене) износ од 1.150.028,45 динара из буџета. За остале дотације и трансфере разлика од 10 % за умањење плата које се ушлаћује на рачун републичког буџета за новембарску плату утрошено је 38.430,79 динара.

За републичке таксе и казне одобрено је 15.600,00 динара из сопствених средстава, за машине и опрему (набавку бицикли) одвојен је износ од 220.000,00 динара. За пројекат „ Доње Подунавље-лепше лице туризма“ пристигли су приходи у износу од 12.196.391,18 динара а расходи су током 2014. године у износу од 12.188.535,26 динара. За пројекат „Туристички

триатлон“пристигли су приходи у износу од 2.783.608,82 динара а расходи су у износу од 2.765.700,41 динар.За наведене пројекте средства су у буџету планирана као 06 извор финансирања.

Глава 10 – Предшколско образовање (Предшколска установа „Пчелица“).Укупно одобрена апропријација за овог корисника износи 63.134.000,00 динара, од чега је током 2014. године извршено 60.710.597,37 динара, односно 96,16 % одобрене апропријације.Из буџета општине током године финансиране су бруто зараде за 79 радника колико је запослено у предшколској установи у износу од 56.460.034,74 динара, што је 99,79 % од планиране величине за ове намене.За доприносе на терет послодавца издвојено је 8.573.198,60 динара. Пренета средства за сталне трошкове односе се на обезбеђење енергетских услуга (лож уље за грејање, трошкови платног промета и осигурање) у износу од 2.855.980,98 динара. За материјалне трошкове утрошена су средства у износу од 3.154.530,92 динара.

Овај корисник је обезбедио и додатна средства из других извора.Остварени приходи по основу мини програма у износу од 3.791.000,00 динара, приходи од уплате родитеља остварени су у износу од 14.767.000,00 динара, на име уплата родитеља за часописе 180.000,00 динара и по основу рефундације расхода за боловање у износу од 996.000,00 динара, приходи од донација од Јапанске владе у износу од 59.000,00 динара. За накнаде у натури из сопствених извора утрошено је 222.000,00 динара. За боловање преко 30 дана и породично боловање утрошено је 916.000,00 динара. Радницима су исплаћене јубиларне награде у висини од 324.000,00 динара из буџета.

За куповину мазута за грејање и електричну енергију утрошено је 3.052.000,00 динара, комуналне услуге су 1.021.000,00 динара, трошкови осигурања имовине, радника и деце од незгоде 172.000,00 динара и трошкови телефонских услуга су 158.000,00 динара.

Трошкови смештаја и дневница за службена путовања у земљи су 362.000,00 динара.

Компјутерске услуге су 56.000,00 динара, услуге образовања и усавршавања запослених су 267.000,00 динара, услуге информисања су 195.000,00 динара, трошкови репрезентације су 226.000,00 динара, остале опште услуге су 105.000,00 динара што укупно услуге по уговору из сопствених извора износе 849.000,00 динара.

За специјализоване услуге остварење је 741.000,00 динара и то за услуге образовања, културе и спорта издвојен је износ од 88.000,00 динара, санитарни преглед радника и намирница износ од 541.000,00 динара и остале специјализоване услуге износ од 171.000,00 динара, од чега су 59.000,00 динара трошкови плаћања ревизорске куће за контролу Пројекта „Реновирање крова на новој згради“ и износ од 112.000,00 динара трошкови по уговору – плаћање лица за безбедност за пружање услуга из области безбедности.

Текуће поправке и одржавање извршене су у износу од 1.572.000,00 динара од тога износ од 290.000,00 динара је плаћање прве ситуације за реновирање купатила из средстава буџета и износ од 1.204.000,00 динара из сопствених средстава за одржавање објекта и поправку котлова. За поправку и одржавање остале опреме утрошено је 368.000,00 динара.

Материјал је утрошен у вредности од 7.556.000,00 динара из сопствених средстава и то материјал за поправку и ситан инвентар 278.000,00 динара, за потребе исхране деце за три obroка дневно током 2014. године и средства за одржавање хигијене утрошено је 6.812.000,00 динара, гориво 144.000,00 динара, материјал за образовање и културу 66.000,00 динара, канцеларијски материјал је утрошен у висини од 228.000,00 динара и материјал за образовање и усавршавање запослених 28.000,00 динара.

За остале дотације и трансфере разлика од 10 % за умањење плата које се уплаћује на рачун републичког буџета за новембарску плату утрошено је 371.685,39 динара.

За разне таксе утрошено је 17.000,00 динара и износ од 5.000,00 динара разни порези за затварање картица у управи прихода.

За набавку и уградњу јонског омекшивача воде са постољем у котларници издвојено је 126.000,00 динара, за набавку ормана за четири собице и набавку компјутера, штампача, подних облога за две просторије утрошено је 347.000,00 динара, износ од 3.000,00 динара за набавку једног ДВД и из извора 13 по Одлуци Управног одбора набављен је видео БИМ у износу од 84.000,00 динара. За набавку књига за библиотеку утрошено је 56.000,00 динара. Укупно из осталих извора без буџетских средстава приходи су остварени у износу од 18.739.000,00 динара.

Глава 11- Буџетски фонд за заштиту животне средине Индиректни корисник који се финансира из буџетских средстава и нема посебан подрачун већ се сва плаћања врше преко рачуна Општинске управе. Укупно планирана средства код овог корисника износе 30.000.000,00 динара а извршени расходи износе 25.031.693,80 динара или 83,43 % од плана. Код овог Фонда на економској класификацији 423 – услуге по уговору у току 2014. године није било остварења, на економској класификацији 424 – специјализоване услуге остварене су за прегледе и анализу воде по месним заједницама, контролу аерозагађења у износу од 360.165,12 динара, за услуге очувања животне средине (еко конкурси) износ од 29.670,40 динара, за чишћење града износ од 20.837.762,48 динара, за утовар и изношење комуналног отпада са дивљих депонија до привремених депонија на територији општине Неготин износ од 1.306.620,00 динара, за чишћење –гурање комуналног отпада на главним депонијама у МЗ општине Неготин на основу Уговора о чишћењу депонија на територији општине Неготин у сеоским месним заједницама износ од 2.465.782,00 динара. На конту 424900 –остале специјализоване услуге које обухватају већ наведено чишћење града, изношење отпада и гурање отпада укупно извршење износи 24.610.164,48 динара. Укупно извршење на економској класификацији 424 износи 25.000.000,00 динара.

На економској класификацији 426 – материјал укупно извршење износи 31.693,80 динара.

На име субвенције са извора финансирања 13- вишка прихода, за набавку колектора у Милошеву износ од 707.846,98 динара, на основу захтева ЈКП „Бадњево“ Неготин за израду и контролу техничке документације реконструкције постројења за пречишћавање санитарно-фекалних отпадних вода града Неготина и анализа утицаја на животну средину износ од 4.125.480,00 динара. Укупно издвојена средства за ове намене износе 4.833.326,98 динара.

ИНДИРЕКТНИ КОРИСНИЦИ РЕПУБЛИЧКОГ БУЏЕТА

У оквиру Општинске управе финансирани су корисници буџетских средстава којима су средства преношена било текућим било капиталним трансферима, јер се ради о корисницима других нивоа власти, односно искључиво је реч о индиректним корисницима републичког буџета. Ради се о средствима одобреним за финансирање Центра за социјални рад, примарне здравствене заштите и основних и средњих школа. Ови корисници су издвојени посебним функцијама у оквиру којих су одобрене апропријације за различите намене.

Глава 12 – Центар за социјални рад

Центру за социјални рад укупно је пренето 8.874.942,50 динара или 88,47 % од плана, за социјална давања – једнократне помоћи издвојено је 5.500.000,00 динара. Финансирани су трошкови за превоз, комуналне услуге, грејање, струју, текуће поправке, закуп, финансиране су још и плате радника запослених у служби „Помоћ у кући“, исплаћене тренутне помоћи, помоћи самохраним родитељима, помоћи социјално угроженим, затим за набавку рачунарске опреме и друго.

Глава 13 - Примарна здравствена заштита

Одлуком о буџету за 2014. годину у оквиру апропријација економске класификације 465-остале дотације и трансфери планирана су средства за примарну здравствену заштиту – Дом здравља Неготин у износу од 2.000.000,00 динара и та средства за опремање Дома здравља нису извршавана током 2014. године. На истој функцији планирана су и средства у износу од 1.400.000,00 динара којима су финансирани мртвозорници, а пренета су средства у износу од 1.122.830,38 динара или 33,02 % од плана.

Глава 14 – Основно образовање

Основно образовање је са функције 912, у оквиру апропријације економске класификације 463 – трансфери осталим нивоима власти, укупно финансирано са 42.644.309,74 динара или 66,41 % одобрених средстава у висини од 64.212.000,00 динара. На економској класификацији 422 – трошкови путовања одакле је финансиран превоз ученика и наставног особља за потребе основних школа планирана су за 2014. годину средства у износу од 35.210.000,00 динара а извршена у износу од 35.209.824,98 динара односно 100,00 % од плана. То значи да за потребе основног образовања одобрена су укупна средства у износу од 99.422.000,00 динара а остварена су средства у износу од 77.854.134,72 динара односно 78,30 % од плана.

Појединачно школе су финансијски праћене у складу са прописима којима су утврђени критеријуми и нормативи за финансирање материјалних трошкова школа. Конкретно по школама извршење је исказано у следећем обиму:

1. ОШ „Бранко Радичевић“ Неготин	11.082.925,89 динара
2. ОШ „Вук Караџић“ Неготин	8.324.035,75 динара
3. ОШ „Вера Радосављевић“ Неготин	5.670.068,65 динара
4. ОШ „Стеван Мокрањац“ Кобишница	1.224.713,33 динара
5. ОШ „Павле Илић-Вељко“, Прахово	1.502.891,43 динара
6. ОШ „Хајдук Вељко“ Штубик	1.958.017,57 динара
7. ОШ „Павле Илић-Вељко“ Душановац	1.927.222,18 динара
8. ОШ „Момчило Ранковић“ Рајац	2.172.751,27 динара
9. ОШ „Јован Јовановић-Змај“ Јабучевац	2.498.725,90 динара
10. ОШ „Бранислав Нушић“ Урковица	1.170.843,82 динара

11.МОШ „Стеван Мокрањац“ Неготин	2.571.456,02 динара
12.ОШ „12. септембар“ Неготин	1.964.343,56 динара
Укупно извршење:	42.067.995,37 динара

Такође су у оквиру исте функције финансиране активности школа за текуће и инвестиционо одржавање зграда и објеката, укупно у износу од 576.314,37 динара. Ова средства су пренета Основној школи „Бранко Радичевић“ у износу од 75.949,37 динара за израду плана превентивних мера за безбедан рад и ангажовање координатора за извођење радова на изградњи физкултурне сале, ОШ „Стеван Мокрањац“ Кобишница пренето је 91.365,00 динара за санацију дела школе оштећеног временским непогодама у претходном периоду, ОШ „П. И. Вељко“ Прахово за замену црепа, летви и слемењака на кровној конструкцији матичне школе у Прахову јер је дошло до прокишњавања пренето је 97.000,00 динара, ОШ „М. Ранковић“ Рајац за израду главног пројекта и за извођење радова громобранске инсталације пренето је 222.000,00 динара и ОШ „12. септембар“ Неготин за замену дотрајалих врата на ученичком и наставничком тоалету и поправку трема испред улаза у школу пренето је 90.000,00 динара.

Глава 15 – Средње образовање

У оквиру функције 920 – средње образовање, апропријације економске класификације 463, такође су финансирани материјални расходи и издаци средњих школа, у износу од 15.715.462,62 динара или 75,92 % плана.

За сваку од средњих школа извршење је следеће:

1. Неготинска гимназија	2.626.355,24 динара
2. Техничка школа	3.594.450,08 динара
3. Пољопривредна школа „Р. Боснић“	4.936.403,79 динара
4. СМШ „Стеван Мокрањац“ Неготин	4.358.753,51 динар

Укупно извршење: 15.515.962,62 динара

Преко позиције „инвестиције у средњем образовању“ извршена су давања из буџета за капитално и текуће одржавање школа и то у обиму од 199.500,00 динара или 9,97 % плана. Средства су пренета Пољопривредној школи Буково за замену дотрајалих врата на учионицама.

Одељење за буџет, финансије и локалну пореску администрацију
Шеф Одељења
Валентина Ђуричић

На основу члана 2, 4, и 13. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС“ 118/2013 и 137/2014), Решења о именовану комисије за попис непокретности и покретних ствари које користе општина Неготин и Општинска управа општине Неготин као и попис непокретности и других средстава у државној својини са стањем на дан 31.12.2014. године, бр. 404-280/2014-IV/08 од 10.12.2014. године, Централна пописна комисија подноси начелнику Општинске управе општине Неготин,

ИЗВЕШТАЈ

О ПОПИСУ ОСНОВНИХ СРЕДСТВА, НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА И ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ НЕГОТИН НА ДАН 31.12.2014. ГОДИНЕ

<u>Конто</u>	<u>Набавна вр.</u>	<u>Исправка вр.</u>
011112 - Стамб.простор за социјалне групе	68.122.257,43	123.900.004,95
011115 - Остале стамбене зграде	374.786.796,87	
011125 - Остале пословне зграде	57.234.813,52	13.101.604,11
011152 - Канализација	70.163.063,05	45.839.867,82
011192 – Комуникац.и електр.водови	417.622,88	/
011193 – Спортски и рекреациј.објекти	713.745,05	217.219,92
011211 – Опр.за копнени саобраћај	15.491.272,65	10.836.316,71
011215 - Остала опрема за саобраћај	114.849,80	
011221 – Канцеларијска опрема	35.218.100,64	
011222 – Рачунарска опрема	11.035.030,65	
011223 – Комуникациона опрема	2.331.940,23	44.376.968,01
011223 – Електр.и фотографска опрема	1.412.665,79	
011235 – Опрема за угоститељство	503.830,11	
011231 – Опрема за пољопривреду	885.200,00	885.200,00
011241 – Опрема за заштиту животне средине	95.256,00	95.256,00
011253 – Мерни и контролни инструмент	7.360,84	5.778,28
011261 – Опрема за образовање	115.317,86	114.402,93
011281 – Опрема за јавну безбедност	2.881,67	/
011292 – Моторна опрема	148.096,00	
011294 – Немоторна опрема	108.872,00	205.703,80

012311 – Остале некретнине и опрема	71.140,82	/
012112 – Вишегодишњи засади	4.006.254,96	3.797.212,25
014111 – Пољопривредно земљиште	63.321.411,62	/
014112 – Грађевинско земљиште	54.003.581,79	/
014211 – Корови	3.687.413,12	/
014311 – Шуме	42.357.669,25	/
016111 – Компјутерски софтвер	5.339.641,05	4.578.370,00
016121 – Књижевна и уметничка дела	301.624,30	/
016161 – Остала нематеријална средства	823.888,05	723.527,68
СВЕГА:	812.821.597,99	248.677.432,46

СИТАН ИНВЕНТАР И ЗАЛИХЕ

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
022121 – Ситан инвент. у употреби	4.357.742,49
022231 – Залихе административног материјала	206.492,92

НОВЧАНА СРЕДСТВА

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
121215- депозитни рачун	1.409.751,06
121311 – благајна новчаних средстава	11.819,11
121315 – благајна бензинск.бонова	1,73

ПОТРАЖИВАЊА

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
122145 – Потраживања по основу бензинских бонова	122.518,47
122155 – Потраживања од ЈКП „Бадњево“ за мазут по уговору бр. 338-14/2014	31.719.333,20
122163 – Потраживања за преплаћене доприносе	2,33
122164 – Потраживања за преплаћене порезе	0,90
122192 – Потраживања од фондова за исплату накнада	85.991,45
123221 – Аванси за набавку робе	73.670,00
122111 – Потраживање од купца	10.855.548,27
СВЕГА:	42.857.064,62

ПОТРАЖИВАЊЕ ОД КУПАЦА

АНАЛИТИКА	САЛДО
0001 Телеком Србија АД Београд	4.950,36
0049 ДОО „Дензор“ Неготин	3.522,99
0050 ДП „Борели“	1.883.552,92
0051 Грујевски Мирко – Неготин	142.039,29
0052 „ИНЕХ-УЗОР“ АД Неготин	317.268,44
0053 СР „Сервис Ранко“ Неготин	3.363.416,03
0054 СТР „Генчу“ Неготин	104.050,65
0055 ДОО „Даниловић“	-0,01
0056 „ЕТЦ“ Неготин	-213,60
0057 „ДДОР „Нови Сад - Неготин	28.214,62
0058 Агенција 10+“ Неготин	-8,10
0059 „Звезда“ – Јабуковац	5.948,04
0062 СТР „Зоран“ Јабуковац	35.109,10
0063 СР „Труцк“ Јабуковац	34.988,57
0064 Бадејевић Боса - Јабуковац	- 14,80
0065 Ипак се окреће – Шаркамен	6.598,68
0066 СТР „Зарић“ Видровац	8.928,24
0067 Бањачковић Радиша „38“ - Трњане	63.821,05
0068 СТР „Мадаве“ Јасеница	5.090,59
0069 СТР „Професионал“ Уровица	157.393,42
0070 Пекара „Ђорђевић“ Уровица	0,27
0071 СР „ДАРКО“ продавница Драгослав Гуцу	104.405,05
0072 „Антић Јовица – Босс“ Уровица	12.871,04
0074 ЗЗ „Михајловац“	209.659,40
0075 Војводановић Љубомир - Буковче	-10.948,11
0076 „Перино дућанче“ Брестовац	3.037,87
0077 Благојевић Душица – „Звезда“ Рогљево	3.865,14

0079 СТР „Мали Мироч“ Плавна	1.584,50
0080 Десанка Вукић – адв.канцеларија	9.194,91
0081 Самостална Агенција „Сања“ Неготин	13.780,02
0082 „Афродита“	0,00
0083 Агенција „Сандуловић“	142.629,47
0084 СТР „Music Vox“ С. Мијушковић Неготин	7.044,96
0085 ОШ „Б. Нушић“ Уровица	204.753,60
0086 Радуловић Браниир - Србово	86.114,99
0087 ЗЗ „Уљарица“	237.672,38
0088 Предић Владица - Јабуковац	7.724,14
0089 Стефановић Дејвид „Пепа“ Самариновац	81.195,80
0090 Политичка странка ПНТК Неготин	4.319,74
0091 Политичка странка „Г 17 плус“ Неготин	24.100,29
0093 Српска радикална странка Неготин	356.702,54
0095 Кинолошко друштво „Х. Вељко“ Неготин	98.956,96
0096 Демократска странка Неготин	48.807,11
0097 Друштво глувих и наглувих Неготин	366,16
0099 Клуб за џудо и аикидо „Х. Вељко“	370.192,27
0100 Драгстор Симић“ - Симић Јелена	134.912,45
0101 Ментално НРО – удружење „Дуга“	- 18,00
0102 W.M.P. „Интернационал“ Слатина	40.444,93
0103 СТР „Стеван“	1.359,22
0104 Галерија „Фирул“	290.418,51
0105 Тур „Сани – Сани“ Џетић Сеад Радујевац	-5,81
0106 Радуловић Степан - Уровица	-7.439,73
0107 Стојић Драган - Малајница	30,89
0126 Драгстор „Диор“ - продавница	181.183,36
0130 „Гиле“ Неготин	133.754,49
0161 ЗР „Биби“ Ђорђевић Драгиша	143.984,92
0162 СУР „Паја“ Слатина	-0,46
0165 Унија Рома Србије	165,14

0170 ПП „Зора“	334.536,35
0171 „Тобако“ Михајловац	-2.700,00
0172 „Јукрон“ Ниш	-45.756,57
0174 Странка Неготинске Крајине	18.325,71
0175 Нова Србија	14.045,65
0176 Дабуловић Никола	2.300,00
0177 СУР „Весели Боби“	70.800,00
0178 „Кастор“	31.528,00
0179 „Пољотехна“ Неготин	67.850,00
0180 СТР „Ана“	- 1,60
0186 ТР „Вернир“ Дејан Мохорић	11.315,80
0201 „Крајина“ Радомир Марјановић	13.024,00
0206 Најдановић Драган	2.831,00
0214 „Галић“ Данијела Влајковић	18.174,12
0237 СТР „Тања“ Веле Антић ПР Милатовац	125.067,74
0243 „Подрум Дајић“ Саша Дајић ПР Неготин	89.516,89
0251 Земљорадничка задруга Кобишница	62.139,98
026 Ђорђевић Љубиша	4.210,56
0317 СУР – Јабуковац Комерц, Бадејевић Боса	21.458,94
0325 ТР „Реце“ Јелица Гуцугановић	9.407,89
0331 СУР – Бифе „БОСС“ Антић Јовица	45.765,06
0336 „MAGIC STYLE“	78.408,70
0337 ОД „Дубравка“ Жикица Јовановић	31.180,54
0386 СТР „Звезда“ Рогљево Благојевић Душица	5.494,53
0423 ЛДП Београд	73.232,09
0424 Валентин Шуркић	9.818,69
0467 „Влашка ДС“	9.223,48
0468 РЗП Печурка – Драган Владуловић	157.210,34
0469 TNVIM „Гиле Плус“ - Мирјана Здравковић	10.104,44
0470 УР Бифе „БОСС“ Дара Тодоровић	-3.162,00
0471 СР „Екстра Деки“ – Драгиша Пантелић	68.925,41

0484 СР Емина Грујић	0,00
0485 Павловић Драган	-8.000,00
0490 Пекара „Еми“	13.762,89
0521 СР „Ротаревић“	-25.644,03
0522 СУР „Мокрањац“ – Флорика Визиту	-3,60
0555 УР Код Николе - Пицу	30.162,08
0583 Љиљана Станковић ПТ Станковић - Генчу	67.625,95
0631 ТР „Књижара Центар“ Неготин	0,00
0632 Превозничко УР Греблић Ђорђе	6.256,83
0636 Мото клуб „MOTORHEAD“	3.995,96
0665 СДПС, Опш.одбор Неготин	-8.197,20
0682 ООСПО - Неготин	12.405,39
069 Маринковић Даниела	13.236,39
0717 ОО Демократске странке Неготин	1.220,32
0719 Спортски савез општине Неготин	0,00
0720 „ВИВА- ОРАО“ Станоје Гудугановић	-4.638,73
0750 ООСНС Неготин	2.724,98
127 Радојковић Аника	18.622,20
1638 Зоран Аксентијевић	187.889,91
175 Вељковић Драгана	25.659,83
1935 Драган Недељковић	138.144,36
	-45.427,89
УКУПНО:	10.855.548,27

ОБАВЕЗЕ

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
211711 – Обавезе према Дирекцији за робне резерве	31.719.333,20
245241 – Обавезе за упл. ПДВ-а	160.054,49
251211 – Обавезе за примање депозита	1.419.833,82
<u>254211 – Обавезе према „Елвод-принт“ погр.уплата</u>	<u>27.276,68</u>
231111 – Обав.за нето плате 12/2104	5.777.570,88
231211- Обав.за порез на плате – 12/2014	635.078,69

231311 – Обав.за доприн.ПИО-лична примања 12/14	1.120.812,66
231411 – Обав.за здравство –лична примања 12/14	412.298,94
231511 – Обав.за незапосленост-лична прим.-12/14	60.043,54
234111 – Обав.за ПИО на терет исплатиоца – 12/14	977.455,49
234211-Обав.за здравство на терет исплат. -12/14	419.491,31
234311-Обав.за незапосленост-на терет исплат.-12/14	61.090,97
236121-Нето плата-породиљско боловање-12/14	52.251,11
236211-порез –породиљско боловање -12/14	6.169,23
236311-допр.ПИО породиљско боловање – 12/14	18.962,91
236411-допр.здравство породиљског боловања – 12/14	7.512,22
236511-допр.незапосленост / /	1.094,02
237311-Обав.за нето исплате по уговору	97.900,00
237411-обав.за порез по уговору	13.965,76
237511-обав.за ПИО по уговору	19.552,07
237611-обав.за здравство по уговору	7.192,37
237711-обав.за незапосленост по уговору	1.047,43
241141-обав.за камату за кредит	46.300,42
243311-обав.за пренос републици-плата 12/14	1.003.681,79
СВЕГА:	44.065.970,00

252111 – ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

0001- Телеком Србија АД Београд	-145.502,91
0002 - Теленор д.о.о. Београд	- 39.670,67
0003 – ЈП ПТТ Саобраћаја „Србија“ Београд	-125.744,40
0005 – ЈП за комл.делатност „Бадњево“ Неготин	- 20.273,72
0052 - „Инекс Узор“ АД Неготин	- 5.174,39
0132 ДОО „Istok Companu „Salas“ Folk Disk	-125.000,00
0300 Апотека „Живковић“	- 3.000,00
0310-ЈП „Штампа радио и филм“ Бор	-125.000,00
0339 Пореска управа-Рег.центар Ниш	-4.027,78
0247 Завод за јавно здравље „Тимок“ Зајечар	-30.239,00
0428 ДОО „АС-ТУРС“ Неготин	-3.676.356,22
0474 Ауто електро сервис Буки“ Неготин	-6.500,00
0524 САР „Влада Босанац ПЛус“ Неготин	-13.770,00
0530 ДОО „Мото Боем Транс“ Неготин	-150.000,00
0672 ДОО ЕОС Снабдевање	-339.441,79

0705 Дигитал Логић ДОО Пожаревац	-11.767,80
0716 ТТПУПР „Нови Стил“	-1.650,00
0732 Авенија МБ Ново Село	-75.000,00
0754 ДОО „ММ Бонед“ Бор	-50.000,00
0755 УР „Кафана код Цице“ Неготин	-17,600,00
0761 UR Нарри-kids shop“ Negotin	-55,500,00
СВЕГА:	-5.021.218,59

СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА, ОБАВЕЗА И ПОТРАЖИВАЊА БУЏЕТА НА ДАН 31.12.2014. ГОДИНЕ

НОВЧАНА СРЕДСТВА

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
--------------	--------------

121112 – текући рачун буџета	128.811.820,48
------------------------------	----------------

ДУГОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
--------------	--------------

111911 Учешће капитала у домаћинству, јавним нефинан.предузећима	84.416,96
---	-----------

ОБАВЕЗЕ

<u>Конто</u>	<u>Износ</u>
--------------	--------------

211411 – Обавезе по дугорочним кредитима код банака	
Банка Интеза уговор број: 421-2/2006-IV/03	17.117.619,11
Банка Интеза уговор број: 421-1/2013	41.732.453,26

СВЕГА:	58.850.072,37
---------------	----------------------

211511 – Обавезе по кредитима код фонда за развој	
Уговор бр. 351-3937/2010 – путеви	13.853.832,61
Уговор бр. 351-3936/2010 – фек.канализ.	4.635.291,96
Уговор бр. 351-3932/2010 – киш.канализ.	3.152.731,92

Уговор бр. 351-249/2011- наставак фек.канализ.	3.948.653,03
СВЕГА:	25.590.509,52
254114 – Обавезе према ИХП Прахово – позајмица	6.784.845,88

Број: 404-23/2015-IV/09
Дана: 30.01.2015. године
Н е г о т и н

ЦЕНТРАЛНА ПОПИСНА КОМИСИЈА

На основу члана 79. и 92. Закона о буџетском систему („Сл.гласник РС“, бр.54/2009, 73/2010,101/2010,101/2011,93/2012, 62/2013, 63/2013-испр. и 108/2013), члана 32. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“,бр.129/2007) и члана 42. Статута општине Неготин („Сл.лист општине Неготин“,бр.22/08) Скупштина општине Неготин,на седници одржаној дана 26.12.2014.године, донела је

ОДЛУКУ
О АНГАЖОВАЊУ РЕВИЗОРА ЗА ОБАВЉАЊЕ ЕКСТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ЗАВРШНОГ РАЧУНА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НЕГОТИН ЗА 2014. ГОДИНУ

Члан 1.

За завршни рачун буџета општине Неготин за 2014.годину, ангажоваће се екстерни ревизор у складу са Законом о буџетском систему.

Члан 2.

Ова Одлука ступа на снагу осмог дана од дана доношења и исту објавити у „Службеном листу општине Неготин“.

Број:417-6/2014-И/08
Дана:26.12.2014.године
Неготин

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ НЕГОТИН
ПРЕДСЕДНИК,
др мед. Љубисав Божиловић,с.р.

С А Д Р Ж А Ј

Страна

1. Одлука о завршном рачуну буџета општине Неготин за 2014.годину.....	1-36
2. Обрасци Завршног рачуна	
- Биланс стања (Образац 1)	
- Биланс прихода и расхода (Образац 2)	
- Извештај о капиталним издацима и финансирању (Образац 3)	
- Извештај о новчаним токовима (Образац 4)	
- Извештај о извршењу Буџета (Образац 5)	
3. Образложење Одлуке о завршном рачуну Буџета општине Неготин за 2014.годину.....	37-41
4. Објашњење одступања између одобрених средстава и извршења	42-52
5. Извештај о примљеним донацијама и кредитима и отплати дуга.....	53-60
6. Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве.....	61-67
7. Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама и приватним предузећима.....	68
8. Извештај о извршењу буџета општине Неготин за 2014.годину	69-153
9. Извештај пописне комисије састављен 31.12.2014. године.....	154-162
10. Одлука о ангажовању ревизора за обављање екстерне ревизије Завршног рачуна буџета општине Неготин за 2014.годину.....	163