

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
УЗ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ
ОПШТИНЕ КЛАДОВО ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР- ЈУН 2025.ГОДИНЕ

Законом о буџетском систему у члану 76. Прописана је обавеза локалног органа за финансије да најмање два пута годишње сачини извештај о извршењу Одлуке о буџету и о томе извештава локалну скупштину.

На основу члана 43. Закона о буџетском систему и члана 32. Закона о локалној самоуправи, Скупштина општине Кладово је на седници одржаној 16. децембра 2024. године донела Одлуку о буџету општине Кладово за 2025.годину.

Одлуком су дефинисана пет директна корисника буџета и то : Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће, Општинско правобранилаштво и Општинска управа, као и индиректни корисници Библиотека центар за културу, Предшколска установа Невен, Туристичка организација , месне заједнице (23), и индиректни корисници основне и средње школе и Центар за социјални рад који средства из буџета остварују путем трансфера, као и корисници донација из буџета (удружења и организације) и корисници субвенција из буџета.

При изради извештаја о извршењу Одлуке о буџету општине Кладово за период јануар- јун 2025.године примењени су следећи прописи:

- Закон о буџетском систему,
- Закон о буџету Републике Србије за 2025.годину,
- Одлука о буџету општине Кладово за 2025. годину,
- Фискална стратегија за 2025. годину са пројекцијама за 2026. и 2027.годину
- Закон о финансирању локалне самоуправе,
- Уредба о примени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор
- Уредба о буџетском рачуноводству,
- Правилник о списку корисника јавних средстава,
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем

- Одлуке о финансијским плановима директних и индиректних корисника буџета јединица локалне самоуправе за 2025.годину,
- Други прописи којима се уређује оснивање, делокруг и финансирање корисника буџетских средстава.

На основу урађене анализе о извршењу прихода и расхода у посматраном периоду констатовано је да су укупни приходи остварени у износу од 430.777.696,12 динара. Од тога буџетски приходи остварени су у износу од 423.781.852,00 динара или 42,17 % у односу на план (прописана динамика је 43 %), сопствени приходи остварени су у износу од 2.207.621,80 динара или 47,07% у односу на план / приходи код културе и туристичке организације/ и остали приходи и примања по основу донација, трансфера и родитељског динара оставарени су у износу од 4.788.222,32 динара највише је остварено по основу трансфера од Републике (извор 07) и примања од продаје нефинансијске имовине (извор 09).

У њиховој структури највећи су порез на зараде у износу од 194.263.435,27 што је 41,96 % у односу на план. Затим следе текући трансфери републике у износу од 79.578.324,00 динара, који су остварени са 50,05% од плана, порез на имовину у износу од 62.814.534,94 динара, односно са 42.83% од плана, Порез на друге приходе у износу од 12.356.465,51 динара што је 38,48 од плана, Мешовити и неодређени приходи у износу од 2.852.888,95 што је 57,06 %у односу на план.

Сопствени приходи буџетских корисника износе 2.207.621,80 динара, што је 47,07% од плана. У њиховој структури највећи су приходи од продаје добара и услуга.

У складу са реализацијом прихода извршена је и расподела за измирење појединих врста расхода.

У посматраном периоду укупни расходи и издаци извршени су у износу од 399.319.425,88 динара или 36,52% у односу на план. Од тога 377.992.622,78 динара је из буџетских средстава или 37,61% у односу на планске величине, 304.616,52 из сопствених средстава или 6,50% и 21.022.186,58 динара из донација, трансфера и пренетих неутрошених средстава из претходне године што је 25,11% од плана.

Посматрано по категоријама расхода извршење је следеће:

Екон. Клас.	Н А З И В	Буџетска средства			Сопствени и остали извори		
		ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	% ИЗВРШЕЊА	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	% ИЗВРШЕЊА
410	Расходи за запослене	248,947,668.00	125,529,721.83	50.42	1,530,000.00	0.00	0.00
411	Плате додаци и накнаде запослених	196,262,004.00	101,288,837.89	51.61	1,200,000.00	0.00	0.00
412	Социј.доприн.на тер.послодавца	29,705,664.00	15,344,544.91	51.66	280,000.00	0.00	0.00
413	Накнаде у натури	830,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00
414	Социјална давања запосленима	4,750,000.00	831,712.00	17.51	0.00	0.00	0.00
415	Накнада за запослене	11,000,000.00	5,566,564.13	50.61	0.00	0.00	0.00
416	Награде, бонуси и ост.посеб.расходи	6,400,000.00	2,498,062.90	39.03	0.00	0.00	0.00
420	Коришћење роба и услуга	375,484,550.00	112,546,025.67	29.97	11,557,652.00	1,219,723.04	10.55
421	Стални трошкови	117,536,000.00	44,083,080.17	37.51	690,000.00	2,363.24	0.34
422	Трошкови путовања	2,085,000.00	633,022.02	30.36	400,000.00	64,220.00	16.06
423	Услуге по уговору	122,656,000.00	28,403,096.87	23.16	5,687,652.00	877,905.80	15.44
424	Специјализоване услуге	33,925,000.00	10,296,501.56	30.35	1,290,000.00	73,500.00	5.70
425	Текуће поправке и одржавање	67,860,000.00	20,495,827.11	30.20	250,000.00	49,920.00	19.97
426	Материјал	31,422,550.00	8,634,497.94	27.48	3,240,000.00	151,814.00	4.69
440	Отплата камате	190,000.00	7,441.29	3.92	0.00	0.00	0.00
441	Отплата домаћих камата	100,000.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
444	Пратећи трошкови задуживања	90,000.00	7,441.29	8.27	0.00	0.00	0.00
450	Субвенције	22,600,000.00	10,825,383.00	47.90	0.00	0.00	0.00
451	Субв.нефинансиј.организацијама	22,600,000.00	10,825,383.00	47.90	0.00	0.00	0.00
454	Субв.прив.предузећима	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
460	Донације и трансфери	142,894,541.00	60,728,686.40	42.50	1,221,366.00	1,038,048.77	84.99
462	Текуће донације међу организацијама	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
463	Донације и транс.остал.нивоима влас.	124,754,541.00	50,160,639.40	40.21	0.00	0.00	0.00
464	Дотације орган.за обавезно соц.осиг.	17,200,000.00	10,000,000.00	58.14	0.00	0.00	0.00

465	Остале донације и трансфери	940,000.00	568,047.00	60.43	1,221,366.00	1,038,048.77	0.00
470	Права из социјалног осигурања	27,365,000.00	12,864,944.85	47.01	10,991,219.00	518,719.69	4.72
472	Накнаде за соц.зашт.из буџета	27,365,000.00	12,864,944.85	47.01	10,991,219.00	518,719.69	4.72
480	Остали расходи	65,343,576.00	27,081,619.74	41.44	100,000.00	0.00	0.00
481	Дотације невладиним организацијама	47,335,576.00	21,364,180.88	45.13	0.00	0.00	0.00
482	Порези, обав.таксе и казне наметнуте	7,253,000.00	1,918,644.75	26.45	100,000.00	0.00	0.00
483	Новчане казне и пенали по реш.судова	1,255,000.00	413,500.00	32.95	0.00	0.00	0.00
484	Накнада штете у сл.елем.непогода	300,000.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
485	Накнада остале штете	9,200,000.00	3,385,294.11	36.80	0.00	0.00	0.00
490	Административни трансфери	14,507,319.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
499	Стална резерва	3,000,000.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
499	Текућа резерва	11,507,319.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00
510	Основна средства	104,634,946.00	28,408,800.00	27.15	63,001,200.00	18,550,311.60	29.44
511	Зграде	92,839,946.00	26,023,968.81	28.03	60,601,200.00	18,550,311.60	30.61
512	Машине и опрема	9,145,000.00	1,599,548.40	17.49	2,400,000.00	0.00	0.00
513	Остала основна средства	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
514	Култивисана имовина	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
515	Нематеријална имовина	2,650,000.00	785,282.79	29.63	0.00	0.00	0.00
520	Залихе материјала	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
522	Залихе производње	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
541	Земљиште	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
541	Земљиште	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
610	Отплата главнице	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	1,004,967,600.00	377,992,622.78	37.61	88,401,437.00	21,326,803.10	24.12

Категорија расхода 41 – расходи за запослене обухвата расходе за бруто плате запослених код директних и индиректних корисника буџетских средстава и остала социјална и друга давања. Укупан износ ових расхода је 125.529.721,83 динара, што је 50,42% од плана, од чега је целокупан износ од 125.529.721,83 из буџетских средстава. Највећи износ у оквиру ове категорије обухватају плате, додаци и накнаде запослених у износу од 101.288.837,89 динара, што је 51,61% од плана, социјални доприноси на терет послодавца у износу од 15.344.544,91 динара, што је 51,66% од плана и накнаде запосленима у износу од 5.566.564,13 динара, што је 50,61% од плана.

Категорија расхода 42 – коришћење услуга и роба - извршено је у износу од 113.765.748,71 динара од чега је 112.546.025,67 динара из буџетских средстава, што је 29,97% а 1.219.723,04 из осталих извора финансирања, што је 10,56%. Ту спадају: стални трошкови са 44.085.443,41 динара, затим услуге по уговору са 29.281.002,67 динара, текуће поправке и одржавања са 20.545.747,11 динара, специјализоване услуге са 10.370.001,56 динара и трошкови материјала у износу од 8.786.311,94 динара.

Категорија расхода 44 – отплата камата и пратећи трошкови задуживања обухвата плаћене доспеле обавезе за камату по лизингу у износу од 7.441,20 динара, што је 8,27% од плана.

Категорија расхода 45 – субвенције односи се на разне видове субвенције пољопривредним газдинствима. Укупна реализација износи 10.825.383,00 динара.

Категорија расхода 46 - донације, дотације и трансфери обухвата донације и трансфере осталим нивоима власти. Укупно извршење је 61.766.735,17 динара. Највећи део у износу од 42.928.602,20 динара чине трансфери основним и средњим школама, 7.232.037,20 динара трансфери Центру за социјални рад и 1.606.095,77 динара остале дотације и трансфери.

Категорија расхода 47 – социјално осигурање и социјална заштита извршено је укупно 13.383.664,54 динара или 34% планираних расхода.

Категорија расхода 48 – остали расходи обухвата више различитих група расхода. Извршење ове категорије укупно износи 27.081.619,74 динара, односно 41,44% од плана.

Група конта 481 - дотације невладиним организацијама, укупно су пренета средства у износу од 21.364.180,88 динара, што је 45,13% од плана, и то највише спортском удружењима и Црвеном крсту.

Група конта 482 – порези,обавезне таксе, казне и пенали утрошена су средства у износу од 1.918.644,75 динара, што је 26,45% од плана.

Група конта 483 – новчане казне и пенали по решењу судова 413.500,00 динара, што је 32,95% од плана.

Група конта 485 – накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа износи 3.385.294,11 динара, што је 36,80% од плана.

Категорија расхода 51 – основна средства укупно је извршено 46.959.111,50 динара, што је 28% од плана, и то буџетских средстава 28.408.800,00 динара, и 18.550.311,50 динара из осталих извора.

Категорија расхода 54 - природна имовина. Овај износ од 3.000.000,00 динара се односи на куповину земљишта.

Буџетски суфицит као разлика између укупног износа текућих прихода и примања по основу продаје нефинансијске имовине у износу од 430.777.696,12 динара и укупног износа текућих расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине у вредности од 399.319.428,98 динара, износи **31.458 хиљада** динара (31.458.267,14 динара).

Укупан фискални резултат је буџетски суфицит, обзиром да није било потребе за кориговањем за нето разлику између примања по основу отплате датих кредита и продаје финансијске имовине и одлива по основу датих кредита и набавке финансијске имовине из разлога што није било остварења ни извршења по тим основама и износи **31.458 хиљада** динара (31.458.267,14 динара).

Руководилац одељења
за буџет и финансије
Андријана Антић

У Кладову 07.07.2025..год.