ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
УЗ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ
ОПШТИНЕ КЛАДОВО ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-СЕПТЕМБАР 2026.ГОДИНЕ

Законом о буџетском систему у члану 76. Прописана је обавеза локалног органа за финасије 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 11.12.2025. године донела Одлуку о буџету општине Кладово за 2026.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 2026.године примењени су следећи прописи:

-Закон о буџетском систему,
-Закон о буџету Републике Србије за 2026.годину,
- Одлука о буџету општине Кладово за 2026. годину,
-Фискална стратегија за 2026. годину са пројекцијама за 2027. и 2028.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 2026.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 и примања остварени у износу од **857.376.265,00** динара. Од тога буџетски приходи остварени су у износу од **789.665.704,00** динара или **72,81%** у односу на план (прописана динамика је 71 %), сопствени приходи остварени су у износу од **5.754.185,00** динара или 137% 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 **61.956.376,00** 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 328.105.058,22 што је 67,59 % у односу на план. Затим следе текући трансфери републике у износу од 176.367.486,00 динара, који су остварени са 81,65% од плана, порез на имовину у износу од 115.481.420,03 динара, односно са 73,65% од плана, Порез на друге приходе у износу од 28.764.269,76 динара што је 94,30% од плана.
Сопствени приходи буџетских корисника износе 5.754.185,00 динара, што је 137% од плана. У њиховој структури највећи су приходи од продаје добара и услуга и мешовити и неодређени приходи.
Приходи из осталих извора финансирања (07, 09, 16) су реализовани у износу од 61.956.376,00 динара.

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 **791.077.776,00** динара или **54,58%** у односу на план. Од тога **741.017.704,72** динара је из буџетских средстава или 68,32% у односу на планске величине, **1.836.179,35** динара из сопствених средстава или 43,72% и **48.223.892,23** динара из донација, трансфера и пренетих неутрошених средстава из претходне године што је 13,37% од плана.

Посматрано по категоријама расхода извршење је следеће:

Екон. Клас.	НАЗИВ	Буџетска средства			Сопствени и остали извори		
		ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	% ИЗВРШЕЊА	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ	% ИЗВРШЕЊА
410	**Расходи за запослене**	**273.711.276,00**	**219.528.070,34**	**80,20**	**2.419.232,00**	**1.618.240,20**	**66,89**
411	Плате додаци и накнаде запослених	213.758.080,00	173.026.341,92	**80,94**	2.049.232,00	1.405.332,33	**68,58**
412	Социј.доприн.на тер.послодавца	32.385.196,00	26.214.830,39	**80,95**	320.000,00	212.907,87	**66,53**
413	Накнаде у натури	816.000,00	16.000,00	**1,96**	50.000,00	0,00	**0,00**
414	Социјална давања запосленима	4.150.000,00	2.084.954,75	**50,24**	0,00	0,00	**0,00**
415	Накнада за запослене	14.650.000,00	11.391.958,08	**77,76**	0,00	0,00	**0,00**
416	Награде, бонуси и ост.посеб.расходи	7.952.000,00	6.793.985,20	**85,44**	0,00	0,00	**0,00**
420	**Коришћење роба и услуга**	**385.069.000,00**	**264.678.200,78**	**68,74**	**13.889.628,00**	**4.081.954,75**	**29,39**
421	Стални трошкови	122.638.000,00	91.792.528,65	**74,85**	610.000,00	9.209,65	**1,51**
422	Трошкови путовања	2.107.000,00	876.906,69	**41,62**	490.000,00	123.227,60	**25,15**
423	Услуге по уговору	118.154.000,00	67.789.943,92	**57,37**	5.817.000,00	2.113.883,46	**36,34**
424	Специјализоване услуге	34.440.000,00	21.626.032,32	**62,79**	4.105.143,00	717.186,04	**17,47**
425	Текуће поправке и одржавање	77.540.000,00	68.008.449,61	**87,71**	851.505,00	90.004,00	**10,57**
426	Материјал	30.190.000,00	14.584.339,59	**48,31**	2.015.980,00	1.028.444,00	**51,01**
440	**Оптплата камате**	**190.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

441	Отплата домаћих камата	100.000,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
444	Пратећи трошкови задуживања	90.000,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
450	**Субвенције**	**22.150.000,00**	**20.714.888,00**	**93,52**	**3.600.000,00**	**0,00**	**0,00**
451	Субв.нефинансиј.организацијама	22.150.000,00	20.714.888,00	**93,52**	0,00	0,00	**0,00**
454	Субв.прив.предузећима	0	0	**0,00**	3.600.000,00	0,00	**0,00**
460	**Донације и трансфери**	**150.793.713,00**	**102.488.560,83**	**67,97**	**1.131.282,42**	**444.083,61**	**39,25**
462	Текуће донације међу.организацијама	0	0	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
463	Донације и транс.остал.нивоима влас.	133.743.713,00	91.032.891,25	**68,07**	0,00	0,00	**0,00**
464	Дотације орган.за обавезно соц.осиг.	15.200.000,00	10.000.000,00	**65,79**	0,00	0,00	**0,00**
465	Остале донације и трансфери	1.850.000,00	1.455.669,58	**78,68**	1.131.282,42	444.083,61	**0,00**
470	**Права из социјалног осигурања**	**33.732.000,00**	**22.991.449,10**	**68,16**	**7.749.000,00**	**1.821.488,32**	**23,51**
472	Накнаде за соц.зашт.из буџета	33.732.000,00	22.991.449,10	**68,16**	7.749.000,00	1.821.488,32	**23,51**
480	**Остали расходи**	**62.819.149,00**	**41.231.594,87**	**65,64**	**125.000,00**	**36.000,00**	**28,80**
481	Дотације невладиним организацијама	48.816.149,00	32.336.277,44	**66,24**	0,00	0,00	**0,00**
482	Порези, обав.таксе и казне наметнуте	6.468.000,00	3.860.157,28	**59,68**	125.000,00	36.000,00	**28,80**
483	Новчане казне и пенали по реш.судова	1.385.000,00	330.000,00	**23,83**	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	5.850.000,00	4.705.160,15	**80,43**	0,00	0,00	**0,00**
490	**Административни трансфери**	**5.069.862,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
499	Стална резерва	2.000.000,00	0	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
499	Текућа резерва	3.069.862,00	0	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
510	**Основна средства**	**150.065.000,00**	**69.384.940,80**	**46,24**	**335.937.618,48**	**42.058.304,70**	**12,52**
511	Зграде	142.320.000,00	67.119.059,35	**47,16**	329.605.618,48	37.441.560,70	**11,36**
512	Машине и опрема	6.195.000,00	1.543.333,58	**24,91**	6.332.000,00	4.616.744,00	**72,91**
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	1.550.000,00	722.547,87	**46,62**	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	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
541	Земљиште	1.000.000,00	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	Оптплата главнице домаћим кредиторима	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	**1.084.600.000,00**	**741.017.704,72**	**68,32**	**364.851.760,90**	**50.060.071,58**	**13,72**

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 219.528.070,34 динара, што је 80,20% од плана, од чега је највећи део из буџетских средстава. Из осталих извора финансирања (07-трансфери) код Бледерије износ од 1.618.240,20 динара. Највећи износ у оквиру ове категорије обухватају плате, додаци и накнаде запослених у износу од 173.026.341,92 динара, што је 80,95% од плана, социјални доприноси на терет послодавца у износу од 26.214.830,39 динара, што је 80,95% од плана и накнаде запосленима у износу од 11.391.958,08 динара, што је 77,76% од плана.

Категорија расхода 42 – коришћење услуга и роба - извршено је у износу од 268.760.155,53 динара од чега је 264.678.200,78 динара из буџетских средстава, што је 68,74% а 4.081.954,75 динара из осталих извора финансирања, што је 29,39%. Ту спадају: стални трошкови са 91.801.738,3 динара, затим услуге по уговору са 69.903.826,48 динара, текуће поправке и одржавања са 68.098.453,61 динара, специјализоване услуге са 22.343.218,36 динара и трошкови матријала у износу од 15.612.843,59 динара.

Категорија расхода 44 – отплата камата и пратећи трошкови задуживања обухвата плаћене доспеле обавезе за камату по лизингу у износу од 0,00 динара. Није било извршења.

Категорија расхода 45 – субвенције односи се на разне видове субвенције пољопривредним газдинствима. Укупна реализација износи 20.714.888,00 динара.

Категорија расхода 46 - донације, дотације и трансфери обухвата донације и трансфере осталим нивоима власти. Укупно извршење је 102.488.562,83 динара. Највећи део у износу од 59.873.093,88 динара чине трансфери основним школама и средњој школи износ од 18.460.695,12, 12.699.102,25 динара трансфери Центру за социјални рад и 10.000.000,00 динара Националној служби за запошљавање и износ од 1.899.753,19 остале дотације и трансфери.

Категорија расхода 47 – социјално осигурање и социјална заштита извршено је укупно 22.991.449,10 динара или 68,16% планираних расхода.

Категорија расхода 48 – остали расходи обухвата више различитих група расхода. Извршење ове категорије укупно износи 41.231.594,87 динара, односно 65,64% од плана.

Група конта 481 - дотације невладиним организацијама, укупно су пренета средства у износу од 32.336.277,44 динара, што је 66,24% 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 3.860.157,28 динара, што је 59,68% од плана из буџетских средстава, и 36.000,00 динара из осталих извора финансирања.

Група конта 483 – новчане казне и пенали по решењу судова у износу од 330.000,00 динара, што је 23,83% од плана.

Група конта 485 – накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа износи 4.705.160,15 динара, што је 80,43% од плана.

Категорија расхода 51 – основна средства укупно је извршено 111.443.245,5 динара, што је 29,3% од плана , и то буџетских средстава 69.384.940,80 динара, и 42.058.304,7 динара из осталих извора.

Категорија расхода 54 - природна имовина. Није било извршења.

Буџетски суфицит као разлика између укупног износа текућих прихода и примања по основу продаје нефинансијске имовине у износу од 857.376.265,00 динара и укупног износа текућих расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине у вредности од 791.077.776,00 динара, износи **66.298.489,00 динара (66.298 хиљада)**

Руководилац одељења
за буџет и финасије
Андријана Антић

У Кладову 07.10.2026..год.