

Објашњење великих одступања између одобрених средства и извршења за  
период од 1.1.2022. године до 31.12.2022. године

Консолидовани завршни рачун буџета града Сомбора - бруто принцип је извештај у ком су консолидовани подаци из Завршног рачуна буџета града и подаци из завршних рачуна свих корисника буџета града Сомбора. Приказује укупно остварене текуће приходе и примања, извршене текуће расходе и издатке, и по том основу, укупно остварени вишак односно мањак новчаних прилива свих корисника буџета града Сомбора у оквиру консолидованог рачуна трезора у 2022. години.

У периоду од 1.1. до 31.12.2022. године буџет града Сомбора реализован је уз:

Остварене приходе и примања (класа 7,8 и 9)	4.216.161	хиљ.дин.;
расходе и издатке (класе 4, 5 и 6)	4.175.332	хиљ.дин.;
<u>и вишак новчаних прилива</u>	<u>40.829</u>	<u>хиљ. дин.</u>

У консолидованом завршном рачуну, у периоду од 1.1. до 31.12.2022. године, укупно остварени приходи и примања износе 4.319.424 хиљ. дин., извршени расходи и издаци износе 4.265.391 хиљ. дин., а укупно остварени вишак новчаних прилива износи 54.033 хиљ. дин. (из буџета Републике остварен је вишак новчаних прилива у износу од 13.041 хиљ. дин., из буџета АПВ остварен је вишак новчаних прилива у износу од 118.159 хиљ. дин., мањак из буџета града 96.736 хиљ.дин., из донација остварен је вишак новчаних прилива у износу од 15.037, а из осталих извора остварен је вишак новчаних прилива у износу од 4.532 хиљ. дин.). Табела 1 приказује вишак односно мањак новчаних прилива у посматраном периоду по корисницима буџета.

Поређећи текуће расходе и издатке (колону 8) консолидованог завршног рачуна и извршење буџета града Сомбора могу се уочити одређена одступања.

Табела 2. дата у прилогу приказује преглед одступања по економској класификацији између извршења буџета града и консолидованог извештаја (колона 8 образаца 5 - Извештај о извршењу буџета града Сомбора и Консолидованог извештаја), док Табела 3. приказује преглед одступања по корисницима буџета и економској класификацији. Образложење одступања приказаних у Табели 2.:

- Економска класификација 411000 – Расходи за запослене – расходи за запослене већи су у односу на извршење буџета за 3.657 хиљ.дин.. Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца – социјални доприноси на терет послодавца већи су у односу на извршење буџета за 590 хиљ.дин.. Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.

- Економска класификација 414000 – Социјална давања запосленима – социјална давања запосленима већа су у односу на извршење буџета за **67 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 415000 – Накнаде трошкова за запослене – накнаде трошкова за запослене веће су у односу на извршење буџета за **142 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 421000 – Стални трошкови – стални трошкови су у Обрасцима 5 корисника већи у односу на пренета средства из буџета града за **42 хиљ.дин.** Највећа разлика у износу од 63 хиљ.дин.се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину. Разлика у износу од 48 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета из буџета града (углавном на име трошкова платног промета) на рачуне индиректних корисника - месне заједнице, с тим да је пренос средстава извршен крајем децембра месеца 2022. год., а средстава наменски утрошена почетком јануара 2023. год. Разлика у износу од 27 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета из буџета града са поз. 58, ек. клас. 481000, док је исплата извршена за плаћање трошкова платног промета са подрачуна "Amazing AoE". Преостала разлика образложена је у Табели 3, за сваког корисника појединачно.
- Економска класификација 422000 – Трошкови путовања – трошкови путовања већи су у односу на извршење буџета за **482 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 58, ек. клас. 481000, док је исплата извршена за плаћање трошкова путовања са подрачуна " Amazing AoE ".
- Економска класификација 423000 – Услуге по уговору – услуге по уговору веће су у односу на извршење буџета за **7.358 хиљ.дин.** Разлика у износу од 2.810 хиљ.дин.се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину. Разлика у износу од 700 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета са буџета града са поз. 57, ек. клас. 463000, Центру за стручно усавршавање запослених Сомбор, а утрошена за плаћање услуга по уговору. Разлика у намени утрошених средстава у износу од 3.672 хиљ.дин. настала је јер су средства преношена из буџета града са поз. 58, са ек. клас. 481000, а иста су утрошена у складу са наменом, са подрачуна, са ек. клас. 423000. Разлика у износу од 177 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета МЗ Станишић са ек. клас. 424000, а иста су утрошена са ек. клас. 423000. Образложење је приказано у Табели 3, за сваког корисника појединачно.
- Економска класификација 424000 – Специјализоване услуге – специјализоване услуге су у Обрасцима 5 корисника мање у односу на пренета средства из буџета града са исте ек. клас. за **177 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства

која су пренета МЗ Станишић са ек. клас. 424000, а иста су утрошена са ек. клас. 423000.

- Економска класификација 425000 – Текуће поправке и одржавање – текуће поправке и одржавање веће су у односу на извршење буџета за **53 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 426000 – Материјал – трошкови материјала већи су у односу на извршење буџета за **142 хиљ.дин.** Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 463000 – Трансфери осталим нивоима власти – трансфери осталим нивоима власти мањи су у односу на извршење буџета за **5.622 хиљ.дин.** Разлика у износу од 6.438 хиљ.дин. се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину. Разлика у износу од 1.516 хиљ.дин. односи се на средстава која су пренета МЗ Светозар Мелетић са поз. 58, ек. клас. 481000, а утрошена су са ек. клас. 463000. Разлика у износу од 700 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета са буџета града са поз. 57, ек. клас. 463000, Центру за стручно усавршавање запослених Сомбор, а утрошена за плаћање услуга по уговору.
- Економска класификација 472000 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета – разлика у износу од **1.430 хиљ.дин.** односи се на средства која су пренета из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000 и са поз. 30, ек. клас. 472000, Центру за пружање услуга социјалне заштите града Сомбора пре Одлуке о првом ребалансу Одлуке о буџету града за 2022. годину.
- Економска класификација 481000 – Дотације невладиним организацијама – разлика у износу од **26.972 хиљ.дин.** присутна је због преноса средстава са ове ек. клас. индиректним корисницима односно на подрачуне у оквиру КРТ-а и иста су утрошена за конкретне намене. Образложење је приказано у Табели 3, за сваког корисника појединачно.
- Економска класификација 512000 – Машине и опрема – у консолидованом извештају ови трошкови су већи за **18.360 хиљ.дин.** Разлика је присутна због преноса средстава из буџета града са поз. 25, ек. клас. 463000, са поз. 30, ек. клас. 472000, као и са поз. 58, ек. клас. 481000, индиректним корисницима односно на подрачуне у оквиру КРТ-а, а иста су утрошена за набавку опреме. Образложење је приказано у Табели 3, за сваког корисника појединачно.