

6. Објашњење великих одступања између одобрених средства и извршења
за период од 1.1.2024. године до 31.12.2024. 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 2024. години.

У периоду од 1.1. до 31.12.2024. године буџет града Сомбора реализован је уз:

Остварене приходе и примања (класа 7,8 и 9)	5.142.103	хиљ.дин.;
расходе и издатке (класе 4, 5 и 6)	4.677.991	хиљ.дин.;
<u>и вишак новчаних прилива</u>	<u>464.112</u>	<u>хиљ. дин.</u>

У консолидованом завршном рачуну, у периоду од 1.1. до 31.12.2024. године, укупно остварени приходи и примања износе 5.237.619 хиљ. дин., извршени расходи и издаци износе 4.791.748 хиљ. дин., а укупно остварени вишак новчаних прилива износи 445.871 хиљ. дин. (из буџета Републике остварен је вишак новчаних прилива у износу од 396.395 хиљ. дин., из буџета АПВ остварен је вишак новчаних прилива у износу од 53.336 хиљ. дин., вишак из буџета града 13.748 хиљ.дин., из донација остварен је мањак новчаних прилива у износу од 17.794, а из осталих извора остварен је вишак новчаних прилива у износу од 186 хиљ. дин.). Табела 1 приказује вишак односно мањак новчаних прилива у посматраном периоду по корисницима буџета.

Поредећи 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 410 хиљ.дин.. Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 54, ек. клас. 463000, Предшколској установи "Вера Гуцуња", Сомбор.
- Економска класификација 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца – социјални доприноси на терет послодавца већи су у односу на извршење буџета за 55 хиљ.дин.. Разлика се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 54, ек. клас. 463000, Предшколској установи "Вера Гуцуња", Сомбор.
- Економска класификација 415000 – Накнаде трошкова за запослене – накнаде трошкова за запослене веће су у односу на извршење буџета за 79 хиљ.дин.. Највећа разлика у износу од 84 хиљ.дин.се односи на средства која су пренета

из буџета града са поз. 54, ек. клас. 463000, Предшколској установи "Вера Гуцуња", Сомбор. Преостала разлика образложена је у Табели 3, за сваког корисника појединачно.

- Економска класификација 421000 – Стални трошкови – стални трошкови су у Обрасцима 5 корисника мањи у односу на пренета средства из буџета града за **26 хиљ.дин.** Разлика у износу од 38 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета из буџета града аконтативно на име трошкова платног промета на рачуне индиректних корисника (средстава ће наменски бити утрошена почетком јануара 2025. год.). Разлика у износу од 13 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета из буџета града са поз. 56, ек. клас. 481000, док је исплата извршена за плаћање трошкова платног промета са три подрачуна. 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 **418 хиљ.дин.** Разлика у намени утрошених средстава у износу од 413 хиљ.дин. настала је јер су средства пренета из буџета града са поз. 56, са ек. клас. 481000, а иста су утрошена у складу са наменом, са подрачуна, са ек. клас. 422000. Преостала разлика образложена је у Табели 3.
- Економска класификација 423000 – Услуге по уговору – услуге по уговору веће су у односу на извршење буџета за **9.308 хиљ.дин.** Разлика у износу од 9.322 хиљ.дин. настала је јер су средства пренета из буџета града са поз. 56, са ек. клас. 481000, а иста су утрошена у складу са наменом, са подрачуна, са ек. клас. 423000. Разлика у износу од 16 хиљ.дин. која је приказана код Туристичке организације града Сомбора, односи се на средства која су потребна, а нису реализована до краја године. Преостала разлика образложена је у Табели 3, за сваког корисника појединачно.
- Економска класификација 426000 – Материјал – материјали су у Обрасцима 5 корисника већи у односу на пренета средства из буџета града са исте ек. клас. за **40 хиљ.дин.** Разлика у износу од 44 хиљ.дин. односи се на средства која су пренета из буџета града са поз. 56, ек. клас. 481000, док је исплата извршена за плаћање трошкова материјала са подрачуна. Преостала разлика образложена је у Табели 3, за сваког корисника појединачно.
- Економска класификација 463000 – Трансфери осталим нивоима власти – трансфери осталим нивоима власти мањи су у односу на извршење буџета за **1.749 хиљ.дин.** Разлика у износу од 550 хиљ.дин. и 1.199 хиљ.дин. се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 54, ек. клас. 463000, Предшколској установи "Вера Гуцуња", Сомбор, а утрошена са ек. клас. 411000, 412000, 415000 и 511000.
- Економска класификација 472000 – Накнада за социјалну заштиту из буџета – разлика у износу од **9.844 хиљ.дин.** присутна је због преноса средстава из буџета града са поз. 56, ек. клас. 481000, док је исплата извршена за плаћање трошкова накнада за социјалну заштиту са подрачуна "Куће за бољу будућност".
- Економска класификација 481000 – Дотације невладиним организацијама – разлика у износу од **9.844 хиљ.дин.** присутна је због преноса средстава са ове ек. клас. на четири подрачуна у оквиру КРТ-а и иста су утрошена за конкретне намене.
- Економска класификација 511000 – Зграде и грађевински објекти – у консолидованом извештају ови трошкови су мањи за **2.892 хиљ.дин.** Разлика у

износу од 4.091 хиљ.дин.је присутна због преноса средстава из буџета града са поз. 57, ек. клас. 511000, Градском музеју, Сомбор, која нису у целости утрошена (средстава ће наменски бити утрошена током 2025. год.). Разлика у износу од 1.199 хиљ.дин. се односи на средства која су пренета из буџета града са поз. 54, ек. клас. 463000, Предшколској установи "Вера Гуцуња", Сомбор, а утрошена са ек. клас. 511000. Образложење је приказано у Табели 3, за сваког корисника појединачно.