

Република Србија
Економска школа „Стана Милановић“
Шабац, Масарикова 29
ПИБ:100087244, МБ 07120192
ЈБКЈС: 01975
13.02.2025. год.
Дел.број: 69/4
Шабац

На основу чл. 79. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), члана 8. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 125/2003, 12/2006 и 27/2020) и члана 3. 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“, бр. 18/2015, 104/2018, 151/2020 и 8/2021), достављамо следеће

**Образложење одступања између одобрених средстава и извршења
за 2024.годину**

ПРЕГЛЕД ОДСТУПАЊА

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 01-приходи из буџета Република

Планирано: 148.651.000,00 динара

Извршено: 148.393.491,05 динара

Процент извршења прихода: 99,83%

На извору 01- Општи приходи и примања из буџета, проценат извршења расхода у односу на планиране је 99,83%.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 04-сопствени приходи

Планирано 1.561.000,00 динара

Извршено: 2.064.033,68 динара

Процент извршења прихода: 132,22%

Одступања у планирану прихода су настала јер првобитно планирани приходи који су унети у систем СПИРИ није било могуће изменити, као и због тога што су пренета средства из претходних година унета као приходи текуће године.

На позицијма расхода на извору 04-Сопствени приходи су следећа одступања.

411 – Плате и додаци запослених неутрошено 14.179,11 динара

Извршење расхода је 71,64% у односу на планирана средства. Одступања на овој апропријацији је настало из разлога што пројектовани број корисника није остварен.

412- Социјални доприноси на терет послодавца неутрошено 2.573,13 динара

Извршење расхода је 67,84% у односу на планирана средства. Одступања на овој апропријацији је настало из разлога што пројектовани број корисника није остварен.

421- Стални трошкови неутрошено 32.461,16 динара

Извршење расхода је 55,53% у односу на планирана средства. Одступање на овој апропријацији је настало јер су мањи трошкова за мобилни телефон од планираних.

422 –Трошкови путовања неутрошено 12.711,00 динара

Извршење расхода је 74,58% у односу на планирана средства.

423- Опште услуге неутрошено 145.629,48 динара

Извршење расхода 55,19% у односу на планирана средства. Одступање на овој апропријацији је настао што планиране услуге семинара и штампања нису извршене.

424- Специјализоване услуге неутрошено 33.120,71 динара

Извршење расхода 74,52% у односу на планирана средства. Одступање на овој апропријацији је настао што планиране услуге по уговору нису извршене.

425- Текуће поправке зграда и објеката неутрошено 189.471,02 динара

Извршење расхода 32,33% у односу на планирана средства. Одступање на овој апропријацији је настао што планиране радови нису извршени.

426- Материјал неутрошена средства 48.828,21 динара

Извршење расхода 48,60% у односу на планирана средства. Одступање на овој апропријацији је настао што планиране набавке нису извршени.

512- Машине и опрема неутрошена средства 7.987,00 динара

Извршење расхода 98,55% у односу на планирана средства.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 08 –Добровољни трансфери од физичких и правних лица

Планирано: 1.133.252,00 динара

Извршено: 2.941.202,54 динара

Процент извршења прихода: 259,53%

Одступања у планирању прихода су настала јер првобитно планирани приходи који су унети у систем СПИРИ није било могуће изменити, као и због тога што су пренета средства из претходних година унета као приходи текуће године.

Одступања у расходима на извору 08 су следећа:

421- Стални трошкови неутрошена средства 36.860,16 динара

Извршење расхода 87,71% у односу на планирана средства.

423- Остале опште услуге неутрошено 52.988,00 динара

Извршење расхода 43,02% у односу на планиране расходе.

424- Остале специјализоване услуге неутрошено 7500,00 динара

Извршење 50% у односу на планирана средства.

425- Текуће одржавање објеката неутрошено 21.840,00 динара

Извршење 77,12% у односу на планиране расходе.

512- Опрема и машине неутрошена 26.006, динара

Извршење 93,49% у односу на планиране расходе.

. Неутрошене донација су исказане као суфицит 2024.године и биће наменски утрошене у току 2025. Године.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 16 Родитељски динар

Планирано: 10.900.000,00 динара

Извршено: 10.872.545,00 динара

Процент извршења прихода: 99,74%

На извору 16- Родитељски динар нема већих одступања у извршењу расхода у односу на планиране. Извршење расхода на извору 16 је 99,25 % у односу на планиране расходе.

ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА 07- Трансфери локалног нивоа власти -град Шабац

Планирано: 28.780.000,00 динара

Извршено: 25,715,411.19динара

Процент извршења прихода: 89,35%

Највећа одступања расхода између одобрених средстава и извршења је на извору 07- Трансфери од локалног нивоа власти. Град је финансирао само стварно настале трошкове, тако да су сва добијена средства и утрошена. Град усвајањем Ребаланса 2, није дозволио преусмеравања на друге позиције, како би средства у потпуности била искоришћена.

Одступања и разлози су следећи:

413- Накнаде у натура неутрошено 33.999,93 динара

Извршење расхода је 76,87 % у односу на планирана средства на овој апропријацији..

414-Социјална давања запосленима –неутрошено 168.888,00 динара

Извршење расхода је 62,88% у односу на планирана средства. Одступања на овој апропријацији је настало из разлога што пројектовани број корисника права није остварен, а Ребалансом 2 од стране Града, онемогућено је преусмеравање средстава на друге позиције.

415- Накнада трошкова за запослене - неутрошено 460.545,40 динара

Извршење расхода је 87,94% у односу на планирана средства на овој апропријацији .Одступања су настала што пројектовани број корисника права није остварен.

416- Награде запосленима и остали посебни расходи –неутрошено 66.159,46 динара

Извршење расхода је 97,59 у односу на планирана средства на овој апропријацији. Одступање је настало због већег просека зарада који се користио при обрачуна планираних расхода.

421-Стални трошкови-неутрошено 1.896.513,35 динара

Извршење расхода је 80,12% у односу на планирана средства. Одступања на овој апропријацији су настала јер није дошло до планираних поскупљења на позицијама трошкова платног промета, енергетских услуге, комуналних услуге, услуга комуникација, трошкова осигурања, а Ребалансом 2 од стране Града, није било могуће преусмеравање средстава на друге позиције.

422-Трошкови путовања -неутрошено 333,74 динара

Извршење расхода је 99,85% у односу на планирана средства на овој апропријацији.

423 Услуге по уговору -неутрошено 108.470,01 динара

Извршење расхода је 84,05 % у односу на планирана средства на овој апропријацији. Одступање је настало услед непласирања на такмичења и попушта на услугама за одржаање рачунарског софтвера.

424- Специјализоване услуге- неутрошено 244.961,00 динара

Извршење расхода је 57,62% у односу на планирана средства на овој апропријацији.Одступање је настало јер нису извршене планиране услуге правилника за одвајање опасног отпада.

425- Текуће одржавање зграда и објеката – неутрошено 12.850,78 динара

Извршење расхода је 99,82% у односу на планирана средства на овој апропријацији.

На 426- контима извор –неутрошено 71.867,14 динара.

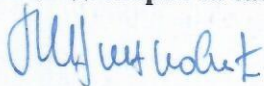
Извршење расхода је 96,90% у односу на планирана средства на овој апропријацији.

512- Машине и опрема –неутрошено 0,00 динара.

Извршење расхода је 100 % у односу на планирана средства на овој апропријацији.

Извештај се доставља Управи за трезор уз завршни рачун за буџетске кориснике за 2024. годину.

Лице одговорно за састављање извештаја





Налогодавац