

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
УЗ ЗАВРШНИ РАЧУН БУЏЕТА ГРАДА СОМБОРА
И
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТРОШЕЊУ
СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ГРАДА СОМБОРА
ЗА 2024. ГОДИНУ

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
УЗ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДА СОМБОРА
ЗА 2024. ГОДИНУ

I ОПШТЕ НАПОМЕНЕ

Подзаконска акта Закона о буџетском систему која представљају регулаторни оквир за израду завршних рачуна буџетских корисника су:

-Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС" бр. 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20, 19/21, 66/21, 130/21, 144/22, 26/23, 83/23, 118/23, 105/24 и 12/25),

-Правилник 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. 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21, 130/2, 17/22 и 23/25).

Основни параметри који су коришћени приликом утврђивања висине средстава за буџет 2024. године били су садржани у Упутству Министарства финансија РС за припрему буџета локалне власти за 2024. годину и пројекцијама за 2025. и 2026. годину, а све у складу са ревидираном Фискалном стратегијом за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину и то:

- реалан раст основног економског индикатора тј. друштвеног бруто производа за 3,5%.

Одлука о буџету града Сомбор за 2024. годину ("Сл.лист града Сомбор" бр. 15/23) је донета 21.12.2023. године на 27. седници СГ, са планираним приходима и расходима у висини од 4.748.794.000 динара са извором финансирања из буџета (4.988.796.000 динара из свих извора финансирања), а коригована је једном током 2024.године. Одлуком о првом Ребалансу Одлуке о буџету града Сомбор за 2024. годину ("Сл. лист града Сомбор" бр.12/24), донетој на 3. седници СГ од 16.10.2024. године, задржан је исти ниво буџетских средстава са извором финансирања 01 у износу од 4.748.794.000 динара (сви извори финансирања су билансирани на нивоу од 5.348.522.782 динара), од чега су 105.308.425 динара пренета средстава из претходног периода, утврђена Одлуком о Завршном рачуну буџета града Сомбора за 2023. годину ("Службени лист града Сомбор" бр.10/2024), износ од 417.659.357 динара представља

наменска трансферна средства и средства донација, а износ од 76.761.000 динара представљају сопствена средства буџетских корисника.

ЗАВРШНИ РАЧУН БУЏЕТА ГРАДА СОМБОР ЗА 2024. ГОДИНУ

У поступку припреме и састављања завршног рачуна за 2024. годину, буџет града Сомбор и његови директни и индиректни корисници примењивали су следеће прописе:

- Закон о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", бр. 129/07, 83/14 и 101/16, 47/18 и 111/21-др.закон);

- Закон о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/2009, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15, 103/15, 99/16 и 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 138/22, 118/21-др.закон, 92/23 и 94/24);

- Закон о буџету РС за 2024.год. ("Сл. гласник РС" бр. 92/23 и 79/24);

- Закон о јавном дугу ("Сл. гласник РС" бр. 61/05, 107/09, 78/11, 68/15, 95/18, 91/19 и 149/20);

- Закон о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС", бр. 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16, 96/17, 89/18, 95/18, 86/19, 126/20-усклађени дин.износи, 99/21-усклађени дин.износи и 111/21-др.закон, 124/22-усклађени дин.износи, 97/23-усклађени дин.износи и 85/24- усклађени дин.износи);

- Ревидирана Фискална стратегија за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину ("Службени гласник РС" бр. 86/23);

- Правилник о списку корисника јавних средстава ("Службени гласник РС" бр. 118/23);

- Уредба о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 125/03, 12/06 и 27/20);

- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС" бр. 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20, 19/21, 66/21, 130/21, 144/22, 26/23, 83/23, 118/23, 105/24 и 12/25),

- Правилник 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. 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21, 130/21, 17/22 и 23/25),

- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Службени гласник РС" бр. 89/20);

- Одлуку о буџету града Сомбор за 2024. годину ("Службени лист града Сомбор" бр.15/23);

- Одлука о првом Ребалансу Одлуке о буџету града Сомбора за 2024. годину ("Службени лист града Сомбор" бр. 12/24);

Поред наведених прописа којима је уређено буџетско рачуноводство, буџетски корисници су дужни да примењују и друге прописе Републике, територијалне аутономије и локалне самоуправе, као и своја општа акта којима су ближе уређена поједина питања.

II ПРИХОДИ

Укупно остварени приходи у 2024. години са пренетим средствима (105.308.425 динара) износе 5.247.410.897 динара (текући приходи остварени су

у износу од 5.142.102.472) и у односу на план усвојен Одлуком о првом ребалансу Одлуке о буџету града Сомбора за 2024.годину (са увећањима апропријација на име наменских трансфера до краја буџетске године) остварени су на нивоу од 96,6%.

Остварени текући приходи и примања у 2024. години, у односу на остварене текуће приходе и примања у 2023. години номинално су виши за око 12,3%.

Учешће групе прихода од пореза на доходак, добит и капиталне добитке и ненаменских и наменских трансфера виших нивоа власти, у структури локалног буџета је око 3,3 мљ.динара што представља око 63,7%. Уступљени део пореза на зараде износи 1.723.666.835 дин. (локалној самоуправи се уступа 77% пореза на зараде) и у односу на претходну годину је виши за око 11.9%, док су општи ненаменски трансфери остварени у износу од 406,7 мил.дин. Наменски трансфери остварени су у износу од 838,6 динара (табеларни преглед трансфера дат је у прилогу Одлуке).

План и остварење прихода и примања буџета града Сомбора за 2024.годину дати су у приложеним табеларним прегледима, као и у консолидованом извештају за 2024.годину.

III РАСХОДИ

Укупно планирани расходи и издаци за 2024. годину заједно са пренетим средствима из претходног периода и наменским трансферним средствима из буџета АПВ и буџета РС су износили 5.432.143.410 динара, а извршени су у износу од 4.677.991.106 динара.

Укупни расходи су у односу на планиране извршени на нивоу од 86,12%. Како је законска обавеза локалних самоуправа да се буџет израђује на програмској основи/класификацији, извештај о извршењу буџета града за период јануар-децембар 2024.године је обухватио и табеларни приказ извршења буџета по појединачним програмима приказујући и ниво извршења сваког програма и програмске активности указујући на остварене учинке сваке од наведених категорије.

Распоред буџетских средстава у 2024. години по корисницима – организациона класификација, као и по економској класификацији, функционалној класификацији и класификацијама по програмима и програмским активностима, као и по изворима приказан је у приложеним табеларним прегледима.

Глобална расподела извршених расхода буџета за период јануар-децембар 2024.године, груписано по програмима (табела извршења расхода и издатака по појединачним програмима дата је у прилогу Одлуке):

- Опште услуге локалне самоуправе и политички систем локалне самоуправе (у оквиру овог програма се налазе и расходи извршени за месне заједнице, верске објекте, ванредне ситуације...) – 709,6 мил.динара или 15,17%;

- Комунална област – Становање, урбанизам и просторно планирање; комуналне делатности; организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура и енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије (без суфинасирања пројеката који су приказани у оквиру локалног економског развоја) – 1.214,3 мил. динара или 25,96 %;

- Друштвене делатности (култура, спорт, здравство, социјална и дечија заштита) - 1.126,1 мил. динара или 24,07 %;
- Образовање (предшколско васпитање, основно и средње образовање) – 977,4 мил.динара или 20,89%
- Расходи опште намене (развој туризма и локални економски развој) - 490,2 мил. динара или 10,48%;
- Расходи пољопривреде и руралог развоја и заштите животне средине – 160,3 мил. динара или 3,43% .

У оквиру програма у области друштвених делатности и програма образовања и васпитања у периоду јануар-децембар 2024.године извршење расхода у односу на укупно извршене расходе налази се на нивоу од:

- Развој културе и информисања 7,83%
- Развој спорта и омладине 5,62%
- Социјална и дечија заштита 8,95%
- Здравствена заштита 1,67%
- Предшколско васпитање 9,22%
- Основно образовање 7,22%
- Средње образовање 4,45%

Током године утврђено је да поједине апропријације неће бити довољне за финансирање функција, те је искоришћена могућност, у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему, реструктурирања појединих позиција - до 10% вредности апропријације за расход чији се износ умањује. Такође, коришћење средстава ТБР подразумева распоред истих на позиције код којих се показало да планирана средства нису довољна за функционисање. На овај начин мењају се апропријације утврђене Одлуком о буџету, као и Одлуком о првом Ребалансу Одлуке о буџету града. Табеларни приказ распореда средстава Текуће буџетске резерве дат је у прилогу.

РАСХОДИ ОРГАНА ГРАДА СОМБОРА **ЗА ПЕРИОД I – XII 2024. године**

ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА за програм 15 – Опште јавне услуге управе и програм 16 - Политички систем локалне самоуправе за период ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2024. године

Одлуком о буџету града Сомбора Сомбора те Првим изменама и допунама Одлуке о буџету за 2024. годину, у оквиру **програма 16 – Политички систем локалне самоуправе** планирана су средства за две програмске активности - за функционисање Скупштине града и за функционисање Извршних органа града – Градоначелника и Градског већа. Укупна планирана средства предвиђена за трошкове програма износила су 101.574.000,00 динара на годишњем нивоу док су иста реализована у висини од 91,1% односно 92.524.108,71 динара.

За трошкове функционисања Скупштине града у 2024. години утрошено је укупно 45.946.711,13 динара. За исплату плата са припадајућим обавезама за секретара Скупштине и заменика председника Скупштине, као стално запослене, утрошен је износ у висини од укупно 5.738.946,42 динара док је за

председника Скупштине, који је за обављање функције ангажован по уговору, бруто накнада за рад износила 1.697.815,36 динара. Путни трошкови за долазак на посао и одлазак са посла за запослене при Скупштини су износили 13.120,00 динара и у том износу је накнада за два месеца. Одборницима Скупштине града на име накнада – паушали, дневнице, одборнички додаци и трошкови коришћења мобилних телефона, исплаћен је бруто износ од око 17.432.000,00 динара док су накнаде члановима комисија и одбора образованих од стране Скупштине укупно износиле око 475.000,00 динара. Пренос скупштинских седница, ради информисања јавности, вршен је путем радио и телевизијског преноса за чега је по испостављеним фактурама укупно плаћено 740.000,00 односно 841.500,00 динара док су трошкови штампања репрезентативног материјала износили 1.413.569,00 динара. Услуге репрезентације износиле су укупно 3.689.112,74 динара од чега је за угоститељске услуге плаћено 1.815.908,03 динара, а за репрезентацију 1.873.204,71 динара. У посматраном периоду на трошкове путовања искоришћено је 49.496,38 динара од чега за путовања у земљи 7.000,00 динара, а за путовања у иностранству 42.496,38 динара.

Остали трошкови везани за рад скупштинског органа односе се на коришћење услуга интернета од стране одборника и за то је потрошено око 744.000,00 динара док је износ од 142.592,66 динара исплаћен је кроз накнаде (бруто износ) члановима одбора и комисија из реда запослених, а које је именovala Скупштина. 2024. година је изборна година за руководство и Скупштину на локалном нивоу па је по том основу утрошено 5.052.416,48 динара, а у износу су измирени трошкови закупа простора, накнаде члановима Изборне комисије у сталном и проширеном саставу, накнада начелници Градске управе те другим ангажованим лицима на спровђењу избора. Трошкови организације одласка ђака са оствареним значајним успехом у школи у Кишпешту, Република Мађарска те узвратна посета деце из Кишпеште износили су укупно 1.124.883,26 динара и реализовани су кроз плаћање смештаја, превоза и исхрану деце, накнаду васпитача и организацију активности. Средства планирана у виду дотација невладиним организацијама и која су реализована у висини од 6.255.387,11 динара односе се на давања политичким странкама за финансирање њихових редовних активности.

У оквиру трошкова програмске активности 2101-0002 – функционисање Извршних органа власти планирана су средства у посебном делу за градоначелника, заменика, помоћнике, локалног омбудсмана и буџетске инспекторе, а посебно за Градско веће.

За плате, додатке и накнаде запослених и социјалне доприносе на терет послодавца за градоначелника, његовог заменика, помоћнике, локалну омбудсманку те интерне ревизоре издвојено је укупно 18.923.501,26 динара. Услуге по уговору које су реализоване у вредности од 10.321.571,60 динара највећим делом чине услуге репрезентације односно угоститељске услуге на које је потрошено око 2.470.000,00 динара, репрезентација је износила око 1.108.000,00 динара док су протоколарни поклони набављени у вредности од око 1.850.000,00 динара. Уз ове трошкове, услуге објављивања огласа износиле су 558.500,00 динара, услуге штампе разног репрезентативног материјала укупно око 1.493.000,00 динара, а за накнаде члановима комисија које је именовао градоначелник, у бруто вредности, издвојено је 127.993,90 динара. Остале услуге, на које је утрошено 2.713.862,80 динара, највећим делом чине средства плаћена на име чланарине Сталној конференцији градова и општина,

што је на годишњем нивоу износило 1.857.776,00 динара, док је преостали износ од 856.086,80 динара искоришћен за услуге најма озвучења те декорације простора за потребе реализације манифестација од интереса за Град. Износ од 194.319,39 динара је утрошен на службена путовања од чега на дневнице и друге трошкове у земљи 95.339,84 динара док је за исту намену у иностранству потрошено 98.797,55 динара. Трошкови превоза односно доласка на посао и одласка са посла су за два месеца износили 159.970,87 динара.

Део средстава за програмску активност 2101-0002 - функционисање Извршних органа намењен трошковима функционисања Градског већа реализован је у висини од 16.978.034,46 динара. За шест чланова Градског већа који своју функцију обављају на сталном раду исплаћено је на име бруто зараде 12.326.245,20 динара, док је за три, а од јула месеца за пет чланова већа (област екологије и заштите животне средине, област културе и образовања, област пољопривреде, област здравства и социјалне политике и област међународне сарадње), који су ангажовани по уговорима ван радног односа, у посматраном периоду исплаћена бруто накнада у висини од 4.601.771,04 динара. Трошкови доласка на посао и одласка са посла за већнике на сталном раду су за два месеца износили 50.018,22 динара.

Програмом 15 – Опште услуге локалне самоуправе обухваћене су програмска активност 0001 - Функционисање локалне самоуправе и градских општине и програмска активност 0004 – Градско правобранилаштво.

За запослене у Градској управи, за исплату плата са доприносима на терет послодавца у 2024. години утрошено је укупно 256.187.585,00 динара. Расходи који се, поред плата, директно односе на запослене су и социјална давања по различитим основама, накнаде, награде и други посебни расходи те је у том смислу, за солидарне помоћи - у случају медицинског лечења или смрти запосленог или члана уже породице као и за остале помоћи укупно исплаћено око 8.286.000,00 динара док је износ исплаћених отпремнина за пет радника који су испунили законске услове за одлазак у старосну пензију био 2.174.120,00 динара. Накнаде за трошкове превоза на посао и са посла за запослене исплаћене су у висини од 12.672.721,00 динар, а како су Законом о буџету ограничене исплате било којих награда и бонуса запосленима осим награда за сталност у раду-јубиларних награда, тако је за 21 запосленог по овом основу исплаћен бруто износ од 6.720.695,91 динар. На име поклона за Нову годину и Божић деци запослених радника старости до 15 година набављени су пакетићи у укупној вредности од 1.346.998,84 динара. Износ од 1.582.247,88 динара односи се на службена путовања запослених, од тога за путовања у земљи утрошено је 1.539.775,09 динара док је по истом основу али у иностранству утрошено 42.472,79 динара.

Стални трошкови по обиму и вредности заузимају значајније место у планираним као и у укупно утрошеним средствима, а подразумевају трошкове функционисања Градске управе. У укупном извршењу од 65.716.120,52 динара највећи су трошкови енергетских услуга - електричне енергије, чврстих енергената и они износе 22.351.487,26 динара, следе услуге комуникација где се износ од 20.781.838,95 динара односи на трошкове мобилне и фиксне телефоније, поштанске и услуге интернета, банкарске услуге – провизије су биле око 8.790.000,00 динара, трошкови грејања око 6.655.000,00 динара, за премије осигурање за зграде, возила, опрему и лица плаћено је око 4.130.000,00 динара, а за комуналне услуге укупно око 2.619.000,00 динара. Износ осталих сталних трошкова од око 389.870,00 динара чини измирење обавеза ЈП „Воде

Војводине“ Нови Сад по основу накнаде за одводњавање и коришћење водног земљишта.

У оквиру услуга по уговору планирани су трошкови израде и одржавања софтвера, котизације за семинаре и саветовања, издаци за стручне испите и образовање запослених, услуге информисања јавности, остале стручне и опште услуге те услуге репрезентације. Под стручним услугама се у овом случају сматрају послови правног заступања града и остале правне услуге (964.000,00 динара), услуге екстерне ревизије (420.000,00 динара), накнаде исплаћене лицима по основу закључених уговора о привременим и повременим пословима (9.975.702,84 динара) што је све укупно износило око 11.881.000,00 динара. За услуге физичког обезбеђења и одржавања хигијене у објектима Градске управе плаћено је 16.048.368,00 односно 12.662.714,00 динара док је за друге услуге попут услуга паркирања службених возила и услуга превоза плаћено око 3.987.000,00 динара, накнаде по основу различитих уговора те новчане награде додељиване појединцима за остварене значајне резултате у свом раду (Октобарска награда, награда Аврам Мразовић, награда ђацима генерације и др.) као и други трошкови организације манифестација од значаја за Град укупно су износили око 5.105.000,00 динара. На трошкове репрезентације потрошено је око 3.059.000,00 динара (угоститељске услуге, репрезентација и поклони). Услуге израде и одржавања софтвера за Градску управу су коштале око 5.000.000,00 динара, а услуге по уговорима за електронско извештавање и праћење, за фотографске услуге, за услуге дигиталног оглашавања, за услуге одржавања апликације Пријави проблем, апликације Канцеларија за младе, услуге интернет презентације града и консултантске услуге из области јавних набавки, услуге контроле јавних набавки за 2024. годину те услуге снимања промотивних спотова за Град укупно су износиле око 6.884.000,00 динара. На име котизација за семинаре и саветовања, а уз то за стручно образовање плаћено је око 925.000,00 динара, док су обавезе по основу информисања јавности, попут оглашавања и услуга штампања измирене у висини од око 1.570.000,00 динара. У укупним расходима Управе, услуге по уговору учествују са 14,5 %.

Средства опредељена за набавку материјала, у складу са спроведеним поступцима јавних набавки, утрошена су у висини од 24.492.338,19 динара. Канцеларијског материјала, у виду тонера и папира за штампање (а онда и радних униформи и друге опреме, цвећа и зеленила-аранжмани), набављено је у вредности од око 7.122.000,00 динара, за трошкове горива за службена возила утрошено је око 8.884.000,00 динара док су трошкови осталог материјала за превозна средства (мазива и други материјал) износили око 2.094.000,00 динара. Претплате на стручну литературу као и публикације, часописи и гласила коштали су укупно око 1.978.000,00 динара. Значајна средства и то у висини од око 1.451.000,00 динара издвојена су за набавку материјала за одржавање хигијене, док је за набавку различитог потрошног материјала, алата и другог посебног материјала укупно потрошено око 3.000.000,00 динара.

За текуће поправке и одржавање, како објеката тако и опреме, утрошено је укупно 17.884.259,10 динара. Зидарски радови су се односили на радове у згради Жупаније (одржавање канцеларија и ходника, санација дела фасаде, санација помоћних објеката) као и на радове на демонтажи старог и изградњи новог мола на Штранду те одржавање бунгалова и на све радове је укупно утрошено око 2.968.000,00 динара. Столарски радови, у овом периоду обухватају санацију пода у Грашалковић палати, поправку мола на излетишту „Трмеђа“ те израду канцеларијског намештаја и за све је издвојено око

914.000,00 динара, док су молерски радови (молерско-фарбарски радови у левом крилу зграде Жупаније и канцеларијама Грашалковић палате) плаћени око 2.153.000,00 динара. Поправке електричних инсталација у згради – санација на првом спрату зграде, те приземљу, гаражама, радионици, коштале укупно 4.829.984,00 динара. Санација и реконструкција санитетског чвора на другом спрату зграде Жупаније која је коштала 934.026,82 динара извршена је у оквиру водоинсталатерских радова који су укупно износили 1.103.424,38 динара, а радови на одржавању централног грејања од 1.323.023,58 динара највећим делом су, у износу од 1.180.783,58 динара утрошени на набавку делова за систем хлађења и грејања зграде. Од осталих радова, плаћених у вредности од 1.510.413,03 динара највише је издвојено на прање бетонских површина у и око објеката у власништву града, док је за чишћење олука и друге поправке кровног дела зграде плаћено у износу од око 347.000,00 динара. За одржавање опреме издвојено је 2.735.825,15 динара, од чега највише за поправке службених возила-око 2.155.000,00 динара, око 205.000,00 динара је плаћено за поправке рачунарске опреме док је одржавање електронске и опреме за домаћинство буџет коштало 375.896,00 динара.

Средства намењена за куповину неопходне опреме планирана су у висини од 9.500.000,00 динара. У оквиру реализованог износа од 7.062.377,57 динара, набавка намештаја је коштала 1.816.428,00 динара (купљено је пет комода, шест канцеларијских столица, и деветнаест ормара и полица за одлагање документације). За куповину рачунарске опреме (двадесет четири рачунара, три лап-топ-а, двадесет монитора, петнаест тастатура и мишева, пет хард дискова и седамнаест штампача) издвојено је 2.559.000,00 динара, док се под категоријом електронске и фотографке и остале опреме подразумевала набавка два клима уређаја, једног телевизора, тринаест грејних тела, топлотне пумпе, машине за коричење документације, један фрижидер и један фото апарат што је буџет коштало 2.686.949,57 динара.

Од других трошкова који су теретили буџет града у овом периоду, а који су и планирани, наводимо Порезе, обавезне таксе и казне у оквиру којих је издвојен износ за плаћање пореза на додату вредност и порез на услуге у износу од 8.959.962,28 динара док су таксе за регистрације возила, друге таксе и казне износиле укупно око 620.000,00 динара. Новчане казне и пенали по решењу судова су износиле око 117.000,00 динара и подразумевају накнаду трошкова парничних поступака, док се накнаде штете за повреде или штету нанету од стране државних органа у износу од 203.527,71 динара односи на исплату накнаде по основу неискоришћеног годишњег одмора бившем запосленом (83.527,71 динар) и накнаду штете у износу од 120.000,00 динара Предузећу за путеве Ваљево ад Ваљево а по решењу Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки. За специјализоване услуге је издвојено укупно 3.502.209,39,00 динара, а у оквиру чега су Дому здравља др „Радивој Симоновић“ плаћене услуге систематског прегледа запослених у износу до 811.338,99 динара, провере исправности противпожарних апарата те набавка нових у сврху замене постојећих у објектима Градске управе у износу од 507.107,40 динара, док је за чишћење олука на објектима града и санацију паркета у канцеларијама Градске управе те израду два промо филма („Сомбор-зелена оаза Бачке“ и „Лемешка бања – бисер Бачке“) плаћено укупно 2.183.700,00 динара.

У вези са набавком нематеријалне имовине издвојена сума износи 700.000,00 динара и односи се на куповину софтвера за рад Градског правобранилаштва.

У вези са **програмском активношћу 0004 – Градско правобранилаштво**, укупни трошкови у посматраном периоду износили су 9.638.892,40 динара. Плате, додаци и накнаде запослених са социјалним доприносима на терет послодавца за правобраниоца, два заменика и административног радника чине највећи део тих трошкова односно 9.229.059,58 динара. Уз наведене, у посматраном периоду реализована су још средства планирана за набавку канцеларијског материјала и то у вредности од 224.701,83 динара, као и средства планирана за трошкове репрезентације која су утрошена у висини од 100.099,00 динара. Такође, накнада трошкова за превоз на посао и са посла за два месеца за све запослене је износила 85.031,99 динара.

Финансијски и фискални послови и услуге у оквиру Програма 15 Опште услуге локалне самоуправе: позиције буџета 31 и 32, као и 62-65 у оквиру којих се налазе програмске активности – Функционисање локалне самоуправе и градских општина, Функционисање националних савета националних мањина и Управљање ванредним ситуацијама реализоване су у оквиру планираних средстава на својим апропријацијама. Аналитике одређених програмских активности и извештаји о извршењу појединих апропријација усвојени су на седницама Градског већа и објављени на званичном сајту града.

Од утрошених 32,2 милиона динара највећи део је утрошен за дотације верским заједницама, 16,5 мил.динара, за реализацију функционисања националних савета националних мањина утрошено је 2 милион динара, док је код управљања ванредним ситуацијама реализован износ средстава од 13,7 мил.динара.

Средства резерви, Програм 0602, програмске активности 0009 и 0010 - Приликом доношења Одлуке о буџету одређени износ средстава се планира за намене које се нису могле предвидети и за намене за које се у току године покаже да нису планиране у потребном обиму. Приликом коришћења ових средстава, и код ТБР и код СБР, распоред се врши на апропријације и намене за које се средства утврђују посебним одлукама.

Из извршења Одлуке о буџету, је видљиво да је планирана ТБР рационално и оправдано реализована (остало је неискоришћено око 1.585.627 динара), а да планирана средства СБР нису уопште коришћена у 2024. години.

Аналитички преглед/извештај употребе средстава Текуће буџетске резерве дат је у прилогу Одлуке.

КОМУНАЛНА ОБЛАСТ

Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање, Програм 2 – Комуналне делатности, Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура и Програм 17- Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије

Утрошена буџетска средства у комуналној области (из надлежности Одељења за комуналне делатности, имовинско-правне и стамбене послове) у периоду **јануар-децембар 2024.** године, за наведена три програма, износе 1.192 мил. динара, што је 87,5% (без средстава намењених за месне заједнице и средстава намењених за суфинансирање пројеката из комуналне области од значаја за ЛС).

Програм 1101 Становање, урбанизам и просторно планирање, део програмске активности 0003 Управљање грађевинским земљиштем - (позиције 80-90)

Укупно утрошена средства на наведеним позицијама из градског буџета износе 431,9 мил. динара, као и 248 хиљ. динара из средстава трансфера.

У оквиру ових позиција извршена су како радови на текућим поправкама и одржавању, тако и радови на изградњи зграда и грађевинских објеката што је у складу са Финансијским планом за 2024. годину обухватало: сервис фонтана и чесми, текуће поправке и одржавање објеката у власништву града, радови на објектима месних заједница, изградња водовода и канализационих мрежа у одређеним деловима града, реконструкција јавне расвете по насељеним местима, набавка опреме, набавка и одржавање видео надзора на школама и раскрсницама, као и набавка и поставка новог мобилијара и поставка опреме за дечија игралишта...

У оквиру ове програмске активности планирана су и средства за накнаде штете за повреде или штету нанету од стране држ. органа која су и утрошена у износу од 54 мил. динара (највећи део средстава је утрошен за накнаде штете по основу споразума о вансудском поравнању, судским пресудама и принудној наплати од угриза паса луталица).

Део програмске активности подразумева и расходе везане за услуге по уговору које обухватају трошкове информисања јавности (огласи, обавештења, јавни позиви...), трошкове рада комисија, накнада за поверене послове и они су реализовани на нивоу од 19,4 мил. динара. Трошкови на економској класификацији Специјализоване услуге представљају трошкове везане за надзор, трошкове сагласности јавних установа и предузећа као предуслов за вршење одређених грађевинских радова и они су извршени у износу од 35,9 мил. динара.

Програм 1102 Комуналне делатности (позиције 76 и 91-98)

Програмска активност 0001 – Управљање/одржавање јавним осветљењем реализована је на нивоу од 114,7 мил. динара и представља трошкове везане за јавну расвету у граду и насељеним местима, трошкове одржавања јавне расвете, као и трошкове везане за реализацију јавно приватног партнерства.

Програмска активност 0002 - Одржавање јавних зелених површина представља програмску активност која подразумева одржавање јавних зелених површина како у граду тако и у насељеним местима и програмска активност се реализује путем ангажовања јавних комуналних предузећа и у 2024.години је реализована на нивоу од 215 мил.динара.

У оквиру ове програмске активности планирани су и расходи на име субвенција за набавку опреме јавног комуналног предузећа у износу од 2 мил.динара.

Програмска активност 0003 – Одржавање чистоће на површинама јавне намене реализована је у износу од 75,6 мил.динара и средства су утрошена за одржавање чистоће на јавним површинама као и за активности везане за традиционални пројекат "Месец чистоће".

Програмска активност 0004 – Зоохигијена, реализована је у износу од 74,5 мил.дин (зоохигијена, дератизација, дезинсекција и дезинфекција...).

Програмска активност 0006 – Одржавање гробаља и погребне услуге представља активности везане за одржавање активних и неактивних гробаља у граду и насељеним местима, као и одржавање споменика на територији града и иста је реализована у износу од 8,9 мил.динара.

Програмска активност 0008 – Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре и снабдевање водом за пиће реализована је у износу од 8 мил.динара и односи се на субвенције за комунално предузеће за набавку опреме и на потрошњу воде на јавним чесмама.

Програм 0701 - Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура – (позиције 78-79), програмска активност 0002 – Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, укупно утрошена средства на наведеним позицијама износе 222,8 мил. дин.из буџета града и 13,8 мил.динара из средстава трансфера. Средства су утрошена за функционисање послова везаних за зимску службу и одржавање Главне улице у зимском периоду, одржавање путева, улица како у граду тако и у насељеним местима, саобраћајних сигнализација и мостова...

Програм 0501 - Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије, програмска активност 0001, током 2024.године реализована је на нивоу од 8 мил.динара из буџета града и са 14 мил.динара из средстава трансфера на име реализације пројекта суфинансирања енергетске санације објеката становања на територији града.

Програм 15, Опште услуге локалне самоуправе, програмска активност 0002 - Месне заједнице (позиције 112-128)

Програмска активност 0602-0002 – Функционисање месних заједница, позиција од 112 до 128, циљ програмске активности је Обезбеђено задовољење потреба и интереса локалног становништва деловањем МЗ, а индикатор је "Број иницијатива/предлога МЗ према граду у вези са питањима од интереса за локално становништво".

За функционисање месних заједница усмерено је из градског буџета 85,8 мил.дин., што представља око 92% планираних средстава.

За плате и остала лична примања за 35 радника у месним заједницама издвојено је 38 мил.дин. Износ од 11,7 мил.дин. утрошен је на име сталних трошкова, 10,5 мил.дин издвојено је за услуге по уговору, за текуће поправке и

одржавање утрошено је 7,5 мил.динара, за трошкове материјала реализовано је 4,3 мил.динара...

Аналитика појединих трошкова по месним заједницама дата је у прилогу Одлуке.

Аналитика расхода за програме из друштвене области и образовања дата је у табеларним прилозима Одлуке о извршењу буџета на трећем нивоу економске класификације, по установама, уз проценат остварења појединих програма и програмских активности, у односу на план, са прегледом остварених циљева:

- Програм 11, Социјална и дечија заштита	89,17%
- Програм 13, Развој културе и информисања	81,5%
- Програм 14, Развој спорта и омладине	76,3%
- Програм 8, Предшколско васпитање	95,89%
- Програм 9, Основно образовање	89,11%
- Програм 10, Средње образовање	87,84%

Аналитике одређених програмских активности и извештаји о извршењу појединих апропријација усвојени су на седницама Градског већа и објављени на званичном сајту града.

Програм 8 – Предшколско васпитање, програмска активност 0002, подразумева активности везане за функционисање и рад предшколске установе и у 2024.години из буџета града је реализована у износу од 403,2 мил.динара, а из средстава трансфера виших нивоа власти у износу од 28,3 мил.динара.

Програм 9, Основно образовање, програмска активност 0001 – Реализација делатности основног образовања извршена је у износу од 337,9 мил.динара и односи се на трошкове и расходе функционисања основних школа на територији града Сомбора. Аналитика трошкова по економским класификацијама по појединим школама дата је у прилогу Одлуке.

Програм 10, Средње образовање, програмска активност 0001- Обухваћене су позиције 30, 110 и 111. Програмска активност – Реализација делатности средњег образовања подразумева неометано и рационално функционисање средњих школа на територији града Сомбора, позиција број 110, за ту намену је током 2024.године утрошено 117,5 мил.динара, што у односу на планирану вредност представља извршење од 88,75%. Аналитика трошкова по економским класификацијама по појединим школама дата је у прилогу Одлуке.

Друга највећа ставка односи се на суфинансирање трошкова превоза ђака средњих школа, укупно 830 ђака, у износу од 21 мил. динара, што је издвојено из градског буџета, док су средства дозначена за превоз ђака из буџета АПВ износила 8,5 мил. динара. Проценат регреса се креће, у зависности од зоне превоза, од 40-50% (ђаци из породица у стању социјалне угрожености, деца ратних војних инвалида, као и деца самохраних родитеља остваривала су 100% цене регресирања превозне карте).

Суфинансирање дела трошкова боравка деце у приватним вртићима реализовано је у износу од 29,1 мил.динара.

Накнаде за социјалну заштиту из буџета, економска класификација са које су преношена средства планирана за исплату стипендија студентима ђацима генерације и студентима дефицитарних занимања (средства распоређена путем конкурса) реализована је у износу од 7,6 мил.динара у 2024.години, што представља остварење плана од 84,7%.

У оквиру програма Средњег образовања планирају се и средства намењена за функционисање и рад Центра за стручно усавршавање запослених у образовању Сомбор и током 2024.године је реализован износ од 15 мил.динара који се највећим делом односи на плате запослених (3,5 мил.динара), сталне трошкове (1,9 мил.динара), услуге по уговору (6 мил.динара), текуће поправке и одржавање (2,9 мил.динара)...

Програм 11 – Социјална и дечија заштита реализован је на нивоу од 418,6 мил.динара и то путем програмских активности кроз апропријације намењене функционисању Центра за социјални рад Сомбор и Центра за пружање услуга социјалне заштите на територији града Сомбора.

Програмске активности и реализација и остварење утврђених циљева приказани су у даљем делу образложења појединачно и на тај начин је обухваћен низ пружених услуга и реализованих активности у оквиру социјалне заштите: функционисање и активности Црвеног крста Сомбор, накнаде за прворођену бебу и накнаде за незапослене породиље, услуга личног пратиоца детета и ученика, услуга персоналне асистенције, услуга дневног боравка, услуга помоћи и неге у кући, услуга саветовалишта за рани развој детета, социјално-едукативне услуге, подршка деци и породицама са децом у виду регресирања трошкова ужине у основним школама, решавање стамбених потреба социјално угрожених лица, услуга народне кухиње, услуга побољшања енергетске ефикасности социјално угроженим лицима, суфинансирање одређених мера популационе политике, суфинансирање одређених сталних трошкова (вода, паркирање, смеће) одређеним категоријама социјално угрожених лица...

Средства намењена за дотације невладиним организацијама друштвено-хуманитарног карактера реализовала су се путем програмске активности – Дневне услуге у заједници (одређени износ путем јавног конкурса и одређени износ по ЛАП-у Рома).

Програм 12 Здравствена заштита

Планирана су средства у износу од 83,7 мил.динара и у односу на план извршење је 93,5%. Одлуком о буџету града Сомбора за 2024.годину у оквиру овог програма планирана су, поред средстава за функционисање Дома здравља Сомбор и средства за услуге мртвозорства, програмска активност 0002, реализована је у износу од 10 мил.динара, као и средства за функционисање Апотеке Сомбор. Такође су у оквиру овог програма планирана и средства за програмску активност под називом – Спровођење активности из области друштвене бриге за јавно здравље и утрошена су у износу од 39,2 мил.динара (превенција и уклањање амброзије, контрола исправности воде из градског водовода од стране Завода за јавно здравље...).

Програм 13 – Развој културе и информисања реализован је путем три програмске активности и то у укупном износу од 366,3 мил.динара. Програмска активност 0001 – Функционисање локалних установа културе подразумевао је

трошкове везане за функционисање шест установа културе у укупном износу од 299,8 мил.динара из буџета града и 26,7 мил.динара из средстава трансфера виших нивоа власти.

Програмска активност 0002 – Очување културне продукције и уметничког стваралаштва реализована је у износу од 14,7 мил.динара и средства у оквиру ове програмске активности су реализована путем јавног конкурса.

Програмска активност 0004 – Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања реализована је у износу од 25,1 мил.динара путем јавног конкурса.

Извештаји за програмске активности 0002 и 0004 за 2024.годину усвојени су од стране Градског већа града Сомбора.

Програм 14 – Развој спорта и омладине реализован је путем четири програмске активности. Програмска активност 0004 – Функционисање локалних спортских установа обухвата расходе везане за функционисање Спортског центра "Соко" Сомбор и они су у 2024.години из буџета извршени на нивоу од 161 мил.динара.

Програмска активност 0001 - Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима реализована је путем јавног конкурса и у износу од 67,8 мил.динара.

Програмска активност 0002 –Подршка предшколском и школском спорту реализује се путем активности Спортског савеза града Сомбора и током 2024.године утрошено је 21,2 мил.динара.

Програмска активност 0005 - Спровођење омладинске политике реализована је из градског буџета у износу од 9,1 мил.динара и из средстава трансфера виших нивоа власти у износу од 3,7 мил.динара. Програмска активност подразумева реализацију активности предвиђених Локалним акционим планом за младе и Локалним акционим планом за децу и средства се распоређују путем јавног конкурса.

Програм 4, Развој туризма, Позиције 196-210 - средства пренета у износу од 47,5 милиона динара обезбеђена су из градског буџета. Износ од 6,4 мил.динара утрошен је за финансирања зарада запослених радника, за услуге по уговору ТО из буџета града издвојено је 10,1 милиона динара, преостали износ средстава утрошен је за накнаде трошкова за запослене, накнаде у натури, за сталне трошкове, путне трошкове, за специјализоване услуге, набавку материјала, као и за текуће поправке и одржавање.

У оквиру програмске активности 0002, под називом Промоција туристичке понуде, приказана су средства намењена за финансирање манифестација "Сомборско лето", дочек Нове године, као и средства за низ манифестација које су реализоване под покровитељством града у износу од 28,3 мил.динара (преглед реализованих манифестација усвојен је на Градском већу и објављен на званичном сајту града).

Програм 3 – Локални економски развој

Средства за ове намене планирана су у оквиру три програмске активности и то: Унапређење привредног и инвестиционог амбијента, Подршка економском развоју и промоција предузетништва и Мере активне политике запошљавања.

Програмска активност под називом Унапређење привредног и инвестиционог амбијента обухвата поред средстава планираних буџетом града (утрошено је 227 мил.динара) и средства трансфера (утрошено је 189,3 мил.динара). Пројекти од општег значаја за локалну самоуправу извршени су у износу од 41,5 мил.динара, пројекти из области образовања од значаја за локалну самоуправу реализовани су са износом од 16,8 милиона динара и пројекти из комуналне области од значаја за локалну самоуправу у износу од 293,4 мил.динара (средства реализована из свих извора финансирања).

Средства намењена за финансирање пројеката партиципативног буџетирања у месним заједницама и средњим школама са територије града реализована су у износу од 36,4 мил.динара. Пренос средстава је вршен у складу са финансијским плановима, захтевима за плаћање и пратећом документацијом (уговори, документација везана за поступке јавне набавке...).

Средства трансфера за пројекте који се суфинансирају у сарадњи са вишим нивоима власти приказани су у табели у прилогу.

Апропријација, са извором финансирања 06, намењена је за пренос средстава пристиглих од међународних донација по пројектима и реализована је са 4,5 мил.динара (табела је дата у прилогу Одлуке).

Програмска активност под називом Мере активне политике запошљавања спроводи се у складу са ЛАП-ом запошљавања града Сомбора и реализована је у износу од 23,5 милиона динара.

У оквиру програмске активности Подршка економском развоју и промоција предузетништва опредељена су средства за суфинансирање пројеката занатства у износу од 3 мил.динара која су у целости реализована.

Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој обухвата позиције 66-74

У оквиру средстава намењених за Програм финансирања радова на заштити, уређењу и коришћењу пољопривредног земљишта, програмска активност – Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници (0001) исказан је утрошак средстава у износу од 132,1 милиона динара из градског буџета, у складу са Годишњим програмом.

Са позиције буџета намењене за суфинансирање развоја пољопривредне производње на територији града, у оквиру исте програмске активности - Мере подршке руралном развоју, реализовано је 5,7 мил.динара, а средства су реализована путем јавног позива и уговора о суфинансирању рада.

Програм 6 - Заштита животне средине (позиција 75), Програмска активност 0002 – приказана су средства која су утрошена у складу са Програмом коришћења средстава евиденционог буџетског фонда за заштиту животне средине у износу од 14 милиона динара. У оквиру ове програмске активности реализована су и средства наменских трансфера у износу од 8,6 мил.динара.

Оствареним приходима и примањима буџета града Сомбора у 2024. години можемо бити веома задовољни, јер је њихова наплата омогућавала благовремено извршавање преузетих обавеза буџета, ликвидност КРТ-а није била угрожена, а основне функције буџетских корисника су редовно, у складу са финансијским плановима, реализоване.

Од укупних расхода буџета за зараде запослених који се финансирају из градског буџета издвојено је око 855,5 мил.динара, а исто чини 17,85% расхода, уз напомену да се кретање плата формира на основу посебних фискалних правила дефинисаних одредбама Закона о буџетском систему.

Закон о буџетском систему обавезује на наменску употребу и контролу буџетских средстава, као и извештавање одговарајућих органа и надлежних институција о потрошњи истих (Министарство финансија РС, Државна ревизорска институција, Извршни органи града, Скупштина града...) и транспарентно објављивање података на званичном сајту града.

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
УЗ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТРОШЕЊУ
СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ГРАДА СОМБОРА
ЗА 2024. ГОДИНУ

КОНСОЛИДОВАНИ ПОДАЦИ

Приходи и примања износе 5.237.619 хиљада динара што представља приходе и примања директних и индиректних буџетских корисника буџета града Сомбор из свих извора и виши су за око 12,3% у односу на претходну годину.

Расходи и издаци 4.791.748 хиљада динара представљају расходе и издатке свих директних и индиректних корисника буџета из свих извора финансирања и у односу на прошлу годину виши су за само 1,1% .

Разлика између текућих прихода и примања и текућих расхода и издатака представља вишак новчаних прилива у износу од 445.871 хиљ.дин.

ПОТРАЖИВАЊА
ДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА - ЛОКАЛНА ПОРЕСКА АДМИНИСТРАЦИЈА
и ЈКП "ПРОСТОР" СОМБОР

по основу изворних локалних јавних прихода на дан 31.12.2024. године од обвезника за:

- накнаду за коришћење грађевинско земљиште 365.904.452 дин.
- накнада за зашт. жив. средине-правна лица 54.806.876 дин.
- закуп станова и пословног простора 98.068.949 дин.
- закуп пољопривредног земљишта 1.285.572 дин.
- такса на истицање фирме 75.628.245 дин.
- закуп грађ. земљишта 28.881.198 дин.
- уређење грађ. земљишта 46.019.697 дин.
- ком.таксе за заузеће јавне површине 18.781.096 дин.
- ком такса за држање средстава за игру 365.708 дин.
- рекламне табле, панои и билборди 2.994.667 дин.
- порез на имовину (пр. лица 550.788.176; физ. лица 798.948.541)
- порез на земљиште, правна лица 88.771.968 дин.
- увећање целокупног пореског дуга 16.255.839 дин.
- накнада за коришћење простора на јавним површинама 2.132.669 дин.
- накнада за коришћење јавних површина за оглашавање – 259.931 дин.
- накнада за заузеће површина грађевинским материјалом 139.113 дин.
- допринос за уређ.грађ.земљишта -333.466 дин.
- боравишна такса 219.514 динара.

Укупан износ потраживања који се води у евиденцији Локалне пореске администрације на дан 31.12.2024.године износи 2.058.577.039 динара, док је укупно стање претплата на исти дан, у наведеном износу потраживања, 94.141.429 динара.

ГРАДСКА УПРАВА, ОДЕЉЕЊА КОЈА ПРАТЕ КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ И ОСТАЛЕ ИСПЛАТЕ ИЗ БУЏЕТА

- аванси за инвестиције у току 103.599.633 дин.;
- финансијска имовина 497.668.809 дин. (учешће у капиталу у домаћим јавним неф.предузећима 386.713.850 дин.; учешће у капиталу у дом.нефинасијским приватним предузећима 36.288.000 дин. и кредити физичким лицима у земљи за потребе становања 74.666.959);
- потраживања од купаца 5.401.011 дин.;
- остала потраживања од запослених 18.187 дин.;
- остала краткорочна потраживања 2.168.765.036 дин.;
- потраживања за уговорене и затезне камате 136.862 дин.;
- потраживања за стамбене кредите 139.245 дин.;
- аванси за обављене услуге 21.947.727 дин.;
- аванси за набавку материјала 2.601.609 дин.;
- потраживања за преплаћене остале порезе и доприносе 49.368 дин.;
- потраживања за откупљене станове 42.339.482 дин.;
- потраживања за више плаћени порез на додату вредност 1.333.483 дин.;
- остала потраживања од државних органа и организ. 35.562 дин...

ОБАВЕЗЕ ДИРЕКТНИХ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА

Обавезе Градске управе, Одељења која прате комуналне послове, остале исплате из буџета и рачун извршења буџета града Сомбор:

- Обавезе из пословања - по основу расхода за запослене 28.026.900 дин.
- Обавезе за ПДВ по издатим фактурама 3.592.021 дин.
- Примљени депозити – 13.660.052 дин.
- Обавезе према добављачима 122.960.731 дин...

Потраживања и обавезе индиректних буџетских корисника су у збирном износу приказани у обрасцима консолидованог завршног рачуна.

ОДСТУПАЊА

Детаљно објашњење одступања између одобрених средстава из буџета и извршених средстава приказаних у обрасцу бр. 5. корисника буџета (колона бр.8-град), дато је у Садржају завршног рачуна.

Консолидација завршних рачуна индиректних и директних корисника буџета града Сомбор дата је у обрасцу број 1-5. који је прописан Правилником 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. 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21, 130/21, 17/22 и 23/25).

Подаци за консолидацију су преузимани из образаца завршних рачуна индиректних корисника, путем Информационог система за подношење финансијских извештаја (ИСПФИ), након обраде и корекција.

Средства пренета за функције образовања, социјалне и примарне здравствене заштите имају третман трансфера, обзиром да су установе из ових области индиректни корисници републичког/покрајинског буџета (основне и средње школе, Центар за социјални рад и Дом здравља).

Приходи директних, индиректних и осталих корисника буџетских средстава консолидовани су у укупном износу од 5.236.206 хиљада дин. од чега су средства Буџета РС 677.261 хиљ.дин, Буџета АПВ 194.109 хиљ. дин, буџета града 4.277.158 хиљ.дин., донација 11.831 хиљ.дин. и осталих извора 75.847 хиљ. дин.

Остварена примања од финансијске имовине исказана су у износу од 1.413 хиљ. динара.

Укупни расходи и издаци исказани су у износу од 4.791.748 хиљ.динара, финансирани су из буџета Републике у износу од 280.866 хиљ.дин., буџета Покрајине 140.773 хиљ. дин., буџета града 4.264.764 хиљ. дин., из донација 29.625 хиљ.дин. и осталих извора 75.720 хиљ. дин.

Укупне зараде директних и индиректних корисника буџета града у 2024. години су износиле 863.646 хиљада динара из свих извора финансирања (око 15,5% више у односу на претходну годину). Укупни расходи за запослене у износу од 948.095 хиљада динара чине 19,8% укупних расхода и издатака и налазе се у односу на претходну годину на вишем нивоу за око 16,3%.

Стални трошкови исказани су у износу од 318.165 хиљ. динара (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, трошкови осигурања, закуп имовине и опреме) и у односу на прошлу годину виши су за око 19,3%.

Трошкови путовања свих буџетских корисника износе 16.961 хиљ.динара, а услуге по уговору су исказане у износу од 422.239 хиљ. динара. Специјализоване услуге исказане су у износу од 595.540 хиљ динара.

На име текућих поправки и одржавања издвојен је износ од 511.369 хиљ. динара, од чега је за текуће поправке зграда и објеката утрошено 414.871 хиљ. динара, а за одржавање опреме 96.498 хиљ. дин.

Утрошени материјал на нивоу буџетских корисника је износио 110.583 хиљ.динара (административни материјал, за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, за одржавање хигијене и угоститељство).

Субвенције јавним неф.предузећима и организацијама су износиле 8 хиљ.дин и цео износ представљају капиталне субвенције. Средства су коришћена за суфинансирање грађевинских радова и набавку опреме за потребе јавних комуналних предузећа...

Донације, дотације и трансфери износе 558.806 хиљ. динара.(највећи део се односи на трансфере за област образовања).

Накнаде за функцију социјалне заштите из буџета износе 342.423 хиљ.динара.

Остали расходи (ек.класификација 48) износе 291.254 хиљ.динара и углавном се односе на дотације невладиним организацијама (осталим непрофитним инситутцијама) и то износ од 211.842 хиљ.динара, затим на порезе, обавезне таксе и казне износ од 10.964 хиљ.динара, новчане казне и пенали по решењу судова износ од 14.229 хиљ.динара и накнаде штете за повреде или штету нанету од стране државних органа износ од 54.219 хиљ.динара.

Издаци за нефинансијску имовину износе 668.313 хиљ. динара (у односу на претходну годину нижи су за око 42,8%) од чега је за зграде и грађевинске објекте утрошено 569.066 хиљ.дин., док је за машине и опрему утрошено 76.260 хиљ.динара, остале некретнине и опрема 14.397 хиљ.динара, култивисана имовина 2.000 хиљ.динара, нематеријална имовина износ од 2.064 хиљ.динара. Наведени износи представљају инвестирање у основна средства. Код издатака

имамо и трошкове везане за: залихе робе за даљу продају у износу од 4.526 хиљ.динара, као и земљиште у износу од 6.218 хиљ.динара.

ИМОВИНА

Уредбом о евиденцији непокретности у јавној својини ("Службени гласник РС" бр. 70/14, 19/15, 83/15 и 13/17) која прописује садржај и начин вођења евиденције о стању, вредности и кретању непокретности у јавној својини коју воде корисници и носиоци права коришћења, рокове за достављање података Републичкој дирекцији за имовину и начин вођења јединствене евиденције непокретности у јавној својини, коју води Републичка дирекција за имовину предвиђено је да се врши и попис средстава у складу са Законом о рачуноводству и Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем, а прописани су и одређени обрасци које евидентирају надлежне организационе јединице локалне самоуправе за имовину (обрасци треба да се достављају искључиво у електронском облику – Образац НЕП-ЈС).

Евиденција имовине локалних самоуправа је обиман посао и исти је спроведен у складу са Законом о јавној својини ("Службени гласник РС" број 72/11, 88/13, 105/14, 104/16-др.закон, 108/16, 113/17, 95/18 и 153/2020).

До доношења Уредбе о изменама и допунама Уредбе о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС" 125/2003, 12/2006 и 27/2020) није постојала обавеза евидентирања имовине РС у пословним књигама. Чланом 5. поменуте Уредбе је дефинисано да непокретности, опрема и остала основна средства у државаној својини, корисници буџетских средстава у својим пословним књигама евидентирају према набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације. У припреми података за биланс стања на дан 31.12.2024. године, у сарадњи са надлежним службама Градске управе те именованим комисијама за попис, извршено је евидентирање имовине у билансу.

ИЗВЕШТАЈ О ЈАВНИМ НАБАВКАМА

Закон о јавним набавкама ("Службени гласник РС" број 91/19 и 92/2023) у члану 51. предвиђа спровођење јавних набавки у седам врста поступака, од којих се најчешће користи отворени поступак, док у чл. 27. став 1. тачка 1. Закон прописује прагове до којих се одредбе овог закона не примењују, те са наводи да се одредбе овог закона не примењују на набавку добара, услуга и спровођење конкурса за дизајн, чија је процењена вредност мања од 1.000.000,00 динара и набавку радова чија је процењена вредност мања од 3.000.000,00 динара на годишњем нивоу, а у тачки 3. истог члана се наводи да је за друштвене и друге услуге праг за јавне наручиоце 15.000.000,00 динара на годишњем нивоу.

Током 2024. године Град Сомбор / Градска управа Града Сомбора је спровела 100 поступака јавних набавки и закључила 108 уговора и оквирних споразума (27 уговора за добра, 43 уговора за радове, 23 уговора за услуге, 8 оквирних споразума за добра, 1 оквирни споразум за радове и 6 оквирних споразума за услуге) у уговореном износу од 997.773.968,99 без ПДВ-а, док је 9 поступака јавних набавки обустављено, углавном из разлога јер су све понуде оцењене као неприхватљиве или није поднета ниједна понуда у остављеном

року. Набавке се у највећем делу односе на Рехабилитацију коловоза на општинским путевима и улицама у граду и насељеним местима, Пакети хране за социјално угрожена лица, Осигурање зграда, радника и осигурање остале опреме, Партиципативно буџетирање – радови по партијама, Рачунари и рачунарска опрема, Набавка противградних ракета за потребе Града Сомбора, Акција чиповања и вакцинисања, Набавка опреме – партиципативно буџетирање – средње школе у Сомбору, Партиципативно буџетирање – грађевински радови у МЗ, Унапређење безбедности деце у саобраћају – ауто седишта, Унапређење безбедности деце у саобраћају – дечија седишта за бицикле, Превоз ђака средњих школа на територији града Сомбора, Електрична енергија, Одржавање објеката у власништву Града Сомбора, Прање главне улице, Премер пољопривредног земљишта у државној својини и атарских путева, Санација спортских објеката у власништву Града, Разрада локације марине за мала пловила код Бездана, Услуга одржавања хигијене у објектима Градске управе Града Сомбора, Изградња пута Ненадић, Набавка радова у циљу реконструкције једне куће у оквиру пројекта „Куће за бољу будућност у Сомбору“, Помоћ у грађевинском материјалу уз СК ИЗБ, Канцеларијски намештај, Набавка горива, Реализација пројекта за уређење зона школа на државном путу (Зона школе – Колут), Услуге осигурања од уједа паса луталица, Пројектовање побољшања безбедности саобраћаја на проласцима државних путева кроз насеље -Апатински пут, Увођење система електронског рентирања бициклова и тротинета у Сомбору, Дератизација – мамци, Дезинсекција - комарци, Дезинсекција – крпељи, Третман сузбијање амброзије, Уређење некатегорисаних атарских путева и уклањање дивљих депонија на територији Града Сомбора, Израда пројектно-техничке документације за изградњу објекта предшколске установе у блоку 82ђ на Селенчи, Осветљење пешачких прелаза и повећање безбедности саобраћаја, Изградња пута Растина – Риђица, Одржавање атарских путева, Извођење радова на градској хали "Мостонга" у Сомбору, Реконструкција Историјског архива Сомбор, Прехрамбени пакети за избеглице и интерно расељена лица, Изградња бициклистичких стаза и реконструкција пешачких стаза и др.

Градска управа је у складу са Законом о јавним набавкама, благовремено поставила на Портал Канцеларије за јавне набавке, како План јавних набавки за 2024.годину, тако и све измене и допуне истог (усвојене од стране Градског већа Града Сомбора), а Канцеларији за јавне набавке је достављен Извештај о спроведеним набавкама изузетим од примене закона за период 01.01.2024.-31.12.2024. који се доставља путем Портала.

Установе друштвених делатности и остали индиректни корисници градског буџета, су самостално спроводили поступке јавних набавки за извођење радова, набавку добара и услуга у складу са Законом о јавним набавкама, уз повремене консултације и помоћ од стране запослених на пословима јавних набавки у Градској управи града Сомбора.