

**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 2022. ГОДИНУ**

**О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е**  
**УЗ ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДА СОМБОРА**  
**ЗА 2022. 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 и 144/22),

-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 и 17/22).

Основни параметри који су коришћени приликом утврђивања висине средстава за буџет 2022. године били су садржани у Упутству Министарства финансија РС за припрему буџета локалне власти за 2022. годину и пројекцијама за 2023. и 2024. годину, а све у складу са ревидираном Фискалном стратегијом за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину и то:

- реалан раст основног економског индикатора тј. друштвеног бруто производа за 4,5%.

Одлука о буџету града Сомбор за 2022. годину ("Сл.лист града Сомбор" бр. 17/21) је донета 21.12.2021. године на 15. седници СГ, са планираним приходима и расходима у висини од 3.782.720.000 динара са извором финансирања из буџета (а 3.982.435.750 динара из свих извора финансирања), а коригована је једном током 2022.године. Одлуком о првом Ребалансу Одлуке о буџету града Сомбор за 2022. годину ("Сл. лист града Сомбор" бр.8/22), донетој на 19. седници СГ од 13.10.2022. године, утврђен је виши ниво буџетских средстава са извором финансирања 01 у износу од 4.030.296.133,82 динара (сви извори финансирања су билансирани на нивоу од 4.619.000.000 динара), од чега су 154.434.282,78 динара пренета средстава из претходног периода, утврђена Одлуком о Завршном рачуну буџета града Сомбора за 2021. годину ("Службени лист града Сомбор" бр.5/2022), износ од 376.495.833,40 динара представља

наменска трансферна средства и средства донација, а износ од 57.773.750 динара представљају сопствена средства буџетских корисника.

## **ЗАВРШНИ РАЧУН БУЏЕТА ГРАДА СОМБОР ЗА 2022. ГОДИНУ**

У поступку припреме и састављања завршног рачуна за 2022. 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, 118/21-др.закон и 138/22);

- Закон о буџету РС за 2022.год. ("Сл. гласник РС" бр. 110/21 и 125/22);

- 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 и 124/22-усклађени дин.износи);

- Ревидирана Фискална стратегија за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину ("Службени гласник РС" бр. 106/21);

- Правилник о списку корисника јавних средстава ("Службени гласник РС" бр. 130/21);

- 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 и 144/22),

- 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 и 17/22),

- 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 2022. годину ("Службени лист града Сомбор" бр.17/21);

- Одлука о првом Ребалансу Одлуке о буџету града Сомбора за 2022. годину ("Службени лист града Сомбор" бр. 8/22);

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 2022. години износе 4.216.160.646 динара и остварени су на нивоу од 88,41% (посматрајући на план без пренетих средстава, прихода класе 3).

Остварени укупни приходи у 2022. години, у односу на остварене укупне приходе у 2021. години номинално су виши за око 19,2%.

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 64%. Уступљени део пореза на зараде износи 1.397.096.201.дин. (локалној самоуправи се уступа 77% пореза на зараде) и у односу на претходну годину је виши за око 9,4%, док су општи ненаменски трансфери остварени у износу од 381,7 мил.дин. Наменски трансфери остварени су у износу од 678,1 динара (табеларни преглед наменских трансфера дат је у прилогу Одлуке).

Остварење појединих врста прихода и примања, у односу на планирана средства:

- порез на зараде (81,46%);
- порез на приход од самосталне делатности (101,64%);
- порез на приходе од имовине (127,61%);
- порез на земљиште (290,81%);
- порез на друге приходе (116,02%);
- порез на имовину (86,69%);
- порез на наслеђе и поклон (77,56%);
- порез на капиталне трансакције (101,92%);
- комунална такса за држање моторних друмских возила (82,69%);
- боравишна такса (145,91%);
- накнада за заштиту животне средине (100,26%);
- накнада за коришћење простора на јавној површини (97,72%);
- комунална такса на истицање фирме (97,74%);
- донације од међународних организација (45,6%);
- трансфери од других нивоа власти (103,21%);
- камата на средства буџета града (360,68%);
- приход од издавања у закуп држ.пољопривредног земљ. (81,38%);
- комунална такса за коришћење простора (84,45%);
- накнада за коришћење грађевинског земљишта (290,48%);
- допринос за уређивање грађевинског земљишта (143,48%);
- накнада за коришћење дрвета (152,21%);
- приходи од продаје добара и услуга (закуп) (86,56%);
- приход од услуге боравка деце у ПУ (98,93%);
- градске административне таксе (75,89%);
- такса за озакоњење објеката (164,57%);
- приходи од новчаних казни за саобраћајне прекршаје (87,67%);
- приход од новчаних казни за прекршаје у корист градова (56,36%);
- остали приходи у корист нивоа градова (28,35%);
- део добити ЈП у корист нивоа градова (33,16%);
- меморандумске ставке за рефундацију расхода (41,7%);
- примања од продаје непокретности (117,19%);
- примања од продаје домаће финансијске имовине (71,93%);

План и остварење прихода и примања буџета града Сомбора за 2022.годину дати су у приложеним табеларним прегледима, као и у консолидованом извештају за 2022.годину.

### III РАСХОДИ

Укупно планирани расходи и издаци за 2022. годину заједно са пренетим средствима из претходног периода и наменским трансферним средствима из буџета АПВ и буџета РС су износили 4.923.432.631,17 динара, а извршени су у износу од 4.175.331.991,69 динара.

Укупни расходи су у односу на планиране извршени на нивоу од 84,81%.

Како је законска обавеза локалних самоуправа да се буџет израђује на програмској основи/класификацији, извештај о извршењу буџета града за период јануар-децембар 2022.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. Локална самоуправа је имала рок да до 15.априла 2023.године достави Министарству финансија РС извештај о учинцима појединачних програма, програмских активности и пројеката у складу са утврђеним прописима, што је Одељење за финансије у сарадњи са осталим одељењима Градске управе и учинило.

Распоред буџетских средстава у 2022. 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.

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 2022. године**

#### **ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА**

**за програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе и програм 16 -  
Политички систем локалне самоуправе  
за период ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2022.године**

Одлуком о буџету града Сомбора односно Првим ребалансом Одлуке о буџету града Сомбора за 2022. 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 89.224.000,00 динара на годишњем нивоу.

За трошкове функционисања Скупштине града у 2022. години утрошено је укупно 35.852.384,28 динара. За плате секретара Скупштине и заменика председника Скупштине, као стално запослене, исплаћен је износ у висини од укупно 4.542.424,00 динара док су за председника Скупштине и главног урбанисту, који су за обављање функције ангажовани по уговору (главни урбаниста до априла месеца), накнаде износиле 1.392.095,00 односно 402.046,00 динара. Одборницима Скупштине града на име накнада – паушали, дневнице, одборнички додаци и трошкови коришћења мобилних телефона, исплаћен је бруто износ од око 17.633.000,00 динара док су накнаде члановима комисија и одбора образованих од стране Скупштине као и накнаде исплаћене члановима комисије и члановима бирачких одбора у поступку спровођења избора за савете Месних заједница укупно износиле око 828.000,00 динара. Скупштинска заседања јавност је пратила путем радио и телевизијског преноса за чега укупно плаћено 303.027,00 динара. Остали видови информисања јавности односе се на објављивање тендера и огласа и у те сврхе је утрошено 219.664,00 динара. Услуге репрезентације износиле су укупно 1.018.975,00 динара од чега угоститељске услуге 327.152,00 динара, а репрезентација 691.823,00 динара.

Остали трошкови везани за рад скупштинског органа односе се на коришћење услуга интернета од стране одборника и за то је потрошено око 1.033.119,00 динара. Износ од око 597.000,00 динара исплаћен је кроз накнаде (бруто износ) члановима одбора и комисија из реда запослених, а које је именovala Скупштина. У овој години је започет поступак оснивања Јавног комуналног предузећа Регионални центар за управљање отпадом Ранчево те је по том основу за оснивачки улог извршена уплата у висини од 4.800.000,00 динара. Средства планирана у виду дотација невладиним организацијама и која су реализована у висини од 3.009.000,00 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 буџетске инспекторе издвојено је укупно 14.976.739,00 динара. Услуге по уговору које су реализоване у вредности од 8.105.737,00 динара највећим делом чине услуге репрезентације односно угоститељске услуге на које је потрошено око 988.000,00 динара, репрезентација је износила око 1.612.000,00 динара док су протоколарни поклони набављени у вредности од око 2.119.000,00 динара. Уз ове трошкове, услуге објављивања огласа износиле су 794.696,00 динара, а за накнаде члановима комисија које је именовао градоначелник, у бруто вредности, издвојено је око 126.000,00 динара. Остале услуге, на које је утрошено 2.466.284,00 динара, највећим делом чине средства плаћена на име чланарине Сталној конференцији градова и општина, што је за сва четири квартала износило 1.389.784,00 динара, док је за услуге ангажовања стручњака за едукацију полазника на тему „Изађи из ћутања и пријави насиље“ у циљу постизања колективне свести грађана о проблему насиља плаћено 987.500,00 динара по Уговору. Износ од 249.767,00 динара је утрошен на службена путовања од чега на дневнице и друге трошкове у земљи 52.409,00

динара док је за исту намену у иностранству потрошено 197.358,00 динара. У 2022. години један од помоћника градоначелника је остварио право на накнаду за сталност у раду – јубиларну награду и по том основу му је исплаћено 80.499,56 динара док је за накнаде запосленима, кроз чланство у комисијама које је именовао градоначелник, исплаћено је 9.375,00 динара, у бруто износу.

Део средстава за програмску активност 2101-0002 - функционисање Извршних органа намењен трошковима функционисања Градског већа реализован је у висини од 13.521.648,00 динара што чини 85% укупно планираног износа. За седам чланова Градског већа (од октобра за шест чланова) који су своју функцију обављају на сталном раду исплаћено је на име бруто зараде 11.453.540,00 динара, док је за два члана већа (област екологије и заштите животне средине и за област културе и образовања), који нису на сталном раду, исплаћена бруто накнада у висини од 2.060.935,00 динара. Износ од 7.174,00 динара исплаћен је као накнада физичком лицу по основу уговора о делу. Градско веће осим наведених није имало друге трошкове у посматратном периоду.

**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 редовних дванаест и аконтативног износа децембарске плате утрошено је укупно 198.804.263,00 динара. Расходи који се, поред плата, директно односе на запослене су и социјална давања по различитим основама, накнаде, награде и други посебни расходи па 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 3.823.000,00 динара док је износ исплаћених отпремнина за девет радника који су испунили законске услове за одлазак у старосну пензију био 2.068.732,00 динара. Накнаде за трошкове превоза на посао и са посла за запослене исплаћене су у висини од 10.885.231,00 динара, 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 32 запослених по овом основу исплаћен бруто износ од 4.736.196,73 динара. На име поклона за Нову годину и Божић деци запослених радника старости до 15 година набављени су пакетићи у укупној вредности од 965.000,00 динара. Део средстава који се односи на службена путовања запослених, извршен је у висини од укупно 446.833,66 динара, од тога за путовања у земљи утрошено је око 334.000,00 динара док је по истом основу али у иностранству утрошено око 113.000,00 динара.

Стални трошкови обухватају трошкове функционисања Градске управе, а по обиму и висини заузимају значајније место у планираним као и у укупно утрошеним средствима. У укупном извршењу од 60.502.928,00 динара највећи су трошкови енергетских услуга - електричне енергије, чврстих енергената и износе 17.002.458,00 динара, следе услуге комуникација где се износ од 12.745.669,00 динара односи на трошкове мобилне и фиксне телефоније, поштанске и услуге интернета, банкарске услуге – провизије су биле око 6.757.000 динара, трошкови грејања око 4.500.000,00 динара, осигурање зграда, возила, опреме и лица око 3.344.000,00 динара, а комуналне услуге укупно око 2.375.000,00 динара. Износ осталих сталних трошкова од око 13.768.000,00 динара највећим делом представља 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. Стручне услуге се у овом случају односе на послове правног заступања града и остале правне услуге, услуга екстерне ревизије буџетског пословања, накнаде исплаћене лицима по основу закључених уговора о привременим и повременим пословима и других уговора што је све укупно износило око 12.721.000,00 динара. За услуге физичког обезбеђења и одржавања хигијене у објектима Градске управе плаћено је 11.511.771,00 односно 10.425.208,00 динара док је за друге услуге попут услуга паркирања службених возила плаћено око 1.674.000,00 динара, за услуге израде ситуационе анализе пословања јавних комуналних предузећа 997.000,00 динара, накнаде по основу различитих уговора те новчане награде додељиване заслужним грађанима односно школарцима као и други трошкови организације значајних манифестација укупно су износили око 2.657.000,00 динара. Трошкови репрезентације су износили око 1.683.000,00 динара (угоститељске услуге, репрезентација и поклони). Услуге израде и одржавања софтвера Градску управу су коштале око 5.025.000,00 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 и за услуге интернет презентације града укупно су износиле 4.719.000,00 динара. На име котизација за семинаре и саветовања и издатака за стручно образовање плаћено је око 652.000,00 динара, док су обавезе по основу информисања јавности, попут оглашавања и услуга штампања измирене у висини од око 3.006.000,00 динара. У укупним расходима Управе, услуге по уговору учествују са 14,5 %.

Средства опредељена за набавку материјала, а по спроведеним поступцима јавних набавки, утрошена су у висини од 16.964.591,00 динара. Канцеларијског материјала, претежно тонера и папира за штампање, набављено је у вредности од око 6.030.000,00 динара, за трошкове горива за службена возила утрошено је око 6.098.000,00 динара док су трошкови осталог материјала за превозна средства (мазива и други материјал) износили око 996.000,00 динара. Годишња претплата на стручну литературу као и публикације, часописи и гласила коштали су укупно око 1.274.000,00 динара. Значајна средства и то у висини од 1.176.574,00 динара издвојена су за набавку материјала за одржавање хигијене, и даље у великој мери дезинфекционих средстава, маске, рукавица – као врло неопходних у условима наставка деловања корона вируса. За набавку различитог потрошног материјала, алата и другог посебног материјала укупно је потрошено 1.389.000,00 динара.

За текуће поправке и одржавање, како објеката тако и опреме, утрошено је укупно 11.542.723,00 динара. Одржавање објеката односило се на зидарске радове (рестаураторски радови у Малој сали у Жупанији) који су коштали око 245.000,00 динара, столарске радове (израда и монтажа дрвених оквира прозора на Грашалковић палати, израда и уградња пвц столарије на тераси буналова, израда и замена дотрајалих елемената мола на излетишту Тронеђа, израда и монтажа дрвених полица) за које је издвојено око 1.420.000,00 динара, молерски радови у ходнику Жупаније те конзерваторски радови делимично откривене фреске на таваници у Малој сали плаћени су око 3.469.000,00 динара док су поправке електричних инсталација у згради за израдом декоративне расвете на Старој градској коштале укупно 592.543,00 динара. Остали радови у

вредности од 2.992.660,00 динара односе се на поправке подних плочица на првом спрату и радове у Малој сали зграде Жупаније као и замена и поправка коцки и капије на ајнфорту Грашалковић палате. Радови мање вредности вршени су на одржавању система централног грејања, водоводних инсталација и крова (куглана у Кљајићеву и поправка и чишћење олука бунгалов) што је укупно износило око 800.000,00 динара. За одржавање опреме издвојено је 2.025.217,00 динара, од чега највише за поправке службених возила - око 1.767.000,00 динара, 164.220,00 динара је плаћено за поправке рачунарске опреме док је одржавање електронске и опреме за домаћинство буџет коштало 93.700,00 динара.

Средства намењена за куповину неопходне опреме планирана су у висини од 11.400.000,00 динара. У оквиру реализованог износа од 11.085.137,00 динара, 5.879.800,00 динара је коштала набавка два службена аутомобила, а износ од 2.135.305,00 динара је утрошен ја набавку намештаја (полице за архиву, две радне фотеле, две конференцијске столице, деведесетседам канцеларијских столица). За куповину рачунарске опреме (осамнаест рачунара, три лап топа, петнаест монитора, двадесет тастатура и мишева, телевизор, звучници и двадесетједан штампач) издвојено је 1.961.211,00 динара, док се под категоријом електронске и фотографке и остале опреме подразумева набавка клима уређаја, мобилних фискалних каса, калкулатора, четири фрижидера, два норвешка радијатора, један штампач, усисивач и педесетдва лед панела, што буџет коштало 1.108.821,00.

Остали трошкови који су настали у овом периоду, а који су и планирани односе се на Порезе, обавезне таксе и казне у оквиру којих је издвојен за плаћање пореза на додату вредност и порез на услуге износ од 11.698.669,00 динара док су таксе за регистрације возила, друге таксе и казне износиле укупно око 156.000,00 динара. Новчане казне и пенали по решењу судова су износиле око 228.000,00 динара и подразумевају накнаду трошкова парничних поступака, док се накнаде штете за повреде или штету нанету од стране државних органа у износу од 1.886.373,00 динара односе највећим делом на исплату средстава на име изгубљене зараде бившем запосленом раднику, а на основу правоснажне судске пресуде. За специјализоване услуге је издвојено укупно 1.212.363,00 динара, а у том износу 529.613,00 динара је део који се односи на услуге систематског прегледа запослених у Дому здравља, а остатак од 682.750,00 динара су плаћене услуге провере исправности противпожарних апарата те набавка нових у сврху замене постојећих у објектима Градске управе.

У вези са **програмском активношћу 0004 – Градско правобранилаштво**, укупни трошкови у посматраном периоду износили су 7.660.853,96 динара. Плате, додаци и накнаде запослених са социјалним доприносима на терет послодавца чине највећи део тих трошкова односно 7.455.785,00 динара. Уз наведене, у посматраном периоду реализована су још једино средства планирана за набавку канцеларијског материјала и то у вредности од 142.478,59 динара, као и средства планирана за трошкове репрезентације која су утрошена у висини од 62.590,37 динара.

Финансијски и фискални послови и услуге у оквиру Програма 15 Опште улсуге локалне самоуправе, Позиције буџета 36 и 37, као и 64-66 у оквиру којих се налазе програмске активности – Функционисање локалне самоуправе и градских општина, Функционисање националним савезима националних

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

Од утрошених 32,5 милиона динара највећи део је утрошен за дотације верским заједницама, 19 мил.динара, за реализацију функционисања националних савета националних мањина утрошено је 2 милион динара, док је код управљања ванредним ситуацијама реализован износ средстава од 11,5 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 167 хиљада динара), а да планирана средства СБР нису уопште коришћена у 2022. 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 и Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

Утрошена буџетска средства у комуналној области (из надлежности Одељења за комуналне делатности, имовинско-правне и стамбене послове) у периоду **јануар-децембар 2022.**године, за наведена три програма, износе 1.220 мил. динара, што је 88,92 % у односу на план Буџета Града Сомбора за 2022. годину планиран за комуналну делатност (без средстава намењених за месне заједнице и средства 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 91-100)

Укупно утрошена средства на наведеним позицијама из градског буџета износе 398,8 мил.динара, као и 91 мил.динара из средстава трансфера што чини извршење од 79,6% планских величина.

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 2022.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 60,9 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).

За откуп пољопривредног и грађевинског земљишта издвојено је 13,25 мил.дин. у складу са Финансијским планом који је пројектован на основу званичне просторно-планске документације.

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 14,5 мил.динара што у односу на план представља извршење од 88,1%. 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 мил.динара.

Програм 1102 Комуналне делатности реализован је у оквиру више програмских активности,а извршење расхода у оквиру програма је на нивоу од 510 мил.динара што представља извршење плана од 96,6%.

Програмска активност 0001 – Управљање/одржавање јавним осветљењем реализована је на нивоу од 113,7 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 2022.години је реализована на нивоу од 200,7 мил.динара. У оквиру ове програмске активности планирани су и расходи на име субвенција за набавку опреме јавног комуналног предузећа у износу од 5 мил.динара.

Програмска активност 0003 – Одржавање чистоће на површинама јавне намене реализована је у износу од 74,3 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 62,9 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 9 мил.динара, колико је и планирано.

Програмска активност 0007 – Производња и дистрибуција топлотне енергије реализована је током 2022.године путем расхода за ЈКП "Енергана" – средства за реализацију дугорочног програма топлификације града у износу од 28,1 мил.дин.

Програмска активност 0008 – Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре и снабдевање водом за пиће реализована је у износу од 21,4

мил.динара и односи се на субвенције за два јавна комунална предузећа за набавку опреме.

Програм 0701 - Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура – (позиције 89,90), део програмске активности 0002 – Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, укупно утрошена средства на наведеним позицијама износе 199,3 мил. дин што чини 98,28% плана тих позиција. 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.

Програмска активност 0002 – Управљање и одржавање саобраћајне сигнализације (позиције 68-72/1) представља реализацију средстава која се распоређују по програму који Градском већу предлаже Савет за безбедност саобраћаја града Сомбора и она су реализована на нивоу од 19,7 мил.динара из градског буџета и на нивоу од 1,2 мил.динара из средстава трансфера виших нивоа власти. Програмска активност током године обухвата читав низ активности везаних за сигурност и безбедност, на првом месту деце, у саобраћају. Извештај Савета за безбедност саобраћаја града Сомбора доставља се Градском већу на усвајање.

Програм 15, Опште услуге локалне самоуправе, програмска активност 0002 - Месне заједнице (позиције 121-137)

Програмска активност 0602-0002 – Функционисање месних заједница, позиција од 121 до 137, 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 67,5 мил.дин., што представља 90,1% планираних средстава.

За плате и остала лична примања за 38 радника у месним заједницама издвојено је 32,4 мил.дин. Износ од 9,84 мил.дин. утрошен је на име сталних трошкова, 6,97 мил.дин издвојено је за услуге по уговору, за текуће поправке и одржавање утрошено је 4,9 мил.динара, за трошкове материјала реализовано је 3,9 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 са прегледом остварених циљева:

- Програм 11, Социјална и дечија заштита	79,55%
- Програм 13, Развој културе и информисања	80,63%
- Програм 14, Развој спорта и омладине	82,75%
- Програм 8, Предшколско васпитање	94,5%
- Програм 9, Основно образовање	90,39%
- Програм 10, Средње образовање	76,48%

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 2022.години из буџета града је реализована у износу од 278 мил.динара, а из средстава трансфера виших нивоа власти у износу од 23,7 мил.динара.

Програм 9, Основно образовање, програмска активност 0001 – Реализација делатности основног образовања извршена је у износу од 264,9 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 од 35, 35/1, 119 и 120. Програмска активност – Реализација делатности средњег образовања подразумева неометано и рационално функционисање средњих школа на територији града Сомбора и за ту намену је током 2022.године утрошено 85,9 мил.динара, што у односу на планирану вредност представља извршење од 89,6% . 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 у износу од 22,1 мил. динара, што је издвојено из градског буџета, док су средства дозначена за превоз ђака из буџета АПВ износила 7,2 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 13,7 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 6,2 мил.динара у 2022.години, што представља остварење плана од 81,2%.

Програм 11 – Социјална и дечија заштита реализован је на нивоу од 274,8 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 92,3 мил.динара и у односу на план извршење је 89,8%. Одлуком о буџету града Сомбора за 2022.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 9,9 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 29 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 278,2 мил.динара. Програмска активност 0001 – Функционисање локалних установа културе подразумевао је трошкове везане за функционисање шест установа културе у укупном износу од 236,8 мил.динара из буџета града и 11,1 мил.динара из средстава трансфера виших нивоа власти.

Програмска активност 0002 – Очување културне продукције и уметничког стваралаштва реализована је у износу од 12,8 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 17,4 мил.динара путем јавног конкурса.

Извештаји за програмске активности 0002 и 0004 за 2022.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 2022.години из буџета извршени на нивоу од 153,7 мил.динара и 9 мил.динара из буџета виших нивоа власти тј.трансфера.

Програмска активност 0001- Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима реализована је путем јавног конкурса и у износу од 63,4 мил.динара.

Програмска активност 0002 –Подршка предшколском и школском спорту реализује се путем активности Спортског савеза града Сомбора и током 2022.године утрошено је 21,2 мил.динара.

Програмска активност 0005- Спровођење омладинске политике реализована је из градског буџета у износу од 8 мил.динара и из средстава

трансфера виших нивоа власти у износу од 300 хиљ.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 203-217 - средства пренета у износу од 31,9 милиона динара обезбеђена су из градског буџета и путем трансфера виших нивоа власти. Износ од 5,3 мил.динара утрошен је за финансирања зарада запослених радника, за услуге по уговору ТО из буџета града издвојено је 9 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 14,7 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 182,3 мил.динара) и средства трансфера (утрошено је 331,1 мил.динара). Пројекти од општег значаја за локалну самоуправу извршени су у износу од 47,8 мил.динара, пројекти из области образовања од значаја за локалну самоуправу реализовани су са износом од 24 милиона динара и пројекти из комуналне области од значаја за локалну самоуправу у износу од 77,3 мил.динара.

Средства намењена за финансирање пројеката партиципативног буџетирања у месним заједницама и средњим школама са територије града реализована су у износу од 33,2 мил.динара.

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.

Програмска активност под називом Мере активне политике запошљавања спроводи се у складу са ЛАП-ом запошљавања града Сомбора и реализована је у износу од 16,2 милиона динара.

У оквиру програмске активности Подршка економском развоју и промоција предузетништва опредељена су средства за суфинансирање пројеката занатства у износу од 2 мил.динара (утрошено је 99,96% - 1,99 мил.динара).

#### Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој обухвата позиције 73-83

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 утросак средстава у износу од 154,6 милиона динара, заједно са средствима трансфера виших нивоа власти (буџет – 120,8 мил.динара, трансфери – 33,8 мил.динара), а све према Годишњем програму.

Средства намењена за противградну заштиту, налазе се у оквиру програмске активности 0002 – Мере подршке руралном развоју, реализована су у износу од 3,5 мил.динара.

Са позиције буџета намењене за суфинансирање развоја пољопривредне производње на територији града, у оквиру исте програмске активности, реализовано је 8,2 мил.динара и средства су реализована путем јавног позива и уговора о суфинансирању рада.

Програм 6 - Заштита животне средине (позиције 86 и 86/1), Програмска активност 0002 – приказана су средства која су утросена у складу са Програмом коришћења средстава евиденционог буџетског фонда за заштиту животне средине у износу од 7,8 милиона динара. Такође су у оквиру ове програмске активности реализована и средства наменских трансфера у износу од 2,4 мил.динара.

\*\*\*

Оствареним приходима буџета у 2022. години можемо бити веома задовољни, јер је њихова наплата омогућавала благовремено извршавање преузетих обавеза буџета, тако да ликвидност КРТ-а није била угрожена, а функције буџетских корисника су редовно сервисирани. Током целе буџетске 2022.године, због рата у Украјини, увећавале су се одређене врсте трошкова (енергетског карактера) који су додатно оптерећивали расходну страну буџета града, али су са успехом сервисирани, а примарни циљ (редовно и квалитетно снабдевање корисника буџетских средстава енергентима) је остварен на задовољавајућем нивоу.

Од укупних расхода буџета за зараде запослених који се финансирају из градског буџета издвојено је око 648,4 мил.динара, а исто чини 17,95% 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...).

**О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е**  
**УЗ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТРОШЕЊУ**  
**СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ГРАДА СОМБОРА**  
**ЗА 2022. ГОДИНУ**

**КОНСОЛИДОВАНИ ПОДАЦИ**

Приходи и примања износе 4.319.424 хиљада динара што представља приходе и примања директних и индиректних буџетских корисника буџета града Сомбор из свих извора и око 19,8% су виши у односу на претходну годину.

Расходи и издаци 4.265.391 хиљада динара представљају расходе и издатке свих директних и индиректних корисника буџета из свих извора финансирања и за 22,5% су виши у односу на прошлу годину

Разлика између текућих прихода и примања и текућих расхода и издатака представља вишак новчаних прилива у износу од 54.033 хиљ.дин.

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

по основу изворних локалних јавних прихода на дан 31.12.2022. године од обвезника за:

- накнаду за коришћење грађевинско земљиште 368.255.142 дин.
- накнада за зашт. жив. средине-правна лица 48.179.231 дин.
- закуп станова и пословног простора 91.855.243 дин.
- закуп пољопривредног земљишта 1.285.572 дин.
- такса на истицање фирме 78.258.352 дин.
- закуп грађ. земљишта 25.313.935 дин.
- уређење грађ. земљишта 40.568.323 дин.
- ком.таксе за заузеће јавне површине 18.822.688 дин.
- ком такса за држање средстава за игру 468.157 дин.
- рекламне табле, панои и билборди 2.994.667 дин.
- порез на имовину (пр. лица 436.463.888; физ. лица 713.629.309)
- порез на земљиште, правна лица 81.071.619 дин.
- увећање целокупног пореског дуга 7.947.241 дин.
- накнада за коришћење простора на јавним површинама 2.040.081 дин.
- накнада за коришћење јавних површина за оглашавање – 14.156 дин.
- накнада за заузеће површина грађевинским материјалом 17.122 дин.
- допринос за уређ.грађ.земљ.и озакоњење објеката -11.315.779 дин.
- боравишна такса 136.051 динара.

Укупан износ потраживања који се води у евиденцији Локалне пореске администрације на дан 31.12.2022.године износи 1.815.352.271 динара, док укупно стање претплата, у наведеном потраживању, такође на дан 31.12.2022.године, износи 76.985.088 динара.

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

- аванси за инвестиције у току 352.209.419 дин.;
- финансијска имовина 558.636.924 дин. (учешће у капиталу у домаћим јавним неф.предузећима 448.740.730 дин.; учешће у капиталу у дом.нефинасијским приватним предузећима 36.288.000 дин. и кредити физичким лицима у земљи за потребе становања 73.608.194);
- потраживања од купаца 3.913.669 дин.;
- остала потраживања од запослених 18.187 дин.;
- остала краткорочна потраживања 1.925.344.309 дин.;
- потраживања за уговорене и затезне камате 136.862 дин.;
- потраживања за стамбене кредите 256.710 дин.;
- аванси за обављене услуге 24.587.153 дин.;
- аванси за набавку материјала 22.185.839 дин.;
- потраживања за преплаћене остале порезе и доприносе 49.368 дин.;
- потраживања за откупљене станове 48.421.899 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 19.413.324 дин.
- Обавезе за ПДВ по издатим фактурама 303.976 дин.
- Примљени депозити – 12.284.694 дин.
- Обавезе према добављачима 64.944.106 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 и 17/22).

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

Средства пренета за функције образовања, социјалне и примарне здравствене заштите имају третман трансфера, обзиром да су установе из ових

области индиректни корисници републичког 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 4.317.207 хиљада дин. од чега су средства Буџета РС 219.909 хиљ.дин, Буџета АПВ 475.497 хиљ. дин, Буџета града 3.513.095 хиљ.дин., донација 52.575 хиљ.дин. и осталих извора 56.131 хиљ. дин.

Остварена примања од финансијске имовине исказана су у износу од 2.217 хиљ. динара.

Укупни расходи и издаци исказани су у износу од 4.265.391 хиљ.динара, финансирани су из буџета Републике у износу од 206.868 хиљ.дин., буџета Покрајине 357.338 хиљ. дин., буџета Града 3.611.989 хиљ. дин., из донација 37.538 хиљ.дин., и осталих извора 51.658 хиљ. дин.

Укупне зараде директних и индиректних корисника буџета града у 2022. години су износиле 657.329 хиљада динара из свих извора финансирања (око 8,83% више у односу на претходну годину). Укупни расходи за запослене у износу од 727.520 хиљада динара чине 17,06% укупних расхода и издатака и налазе се у односу на претходну годину на вишем нивоу за око 12,03%.

Стални трошкови исказани су у износу од 286.568 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 19,2%.

Трошкови путовања свих буџетских корисника износе 10.531 хиљ.динара, а услуге по уговору су исказане у износу од 326.106 хиљ. динара. Специјализоване услуге исказане су у износу од 450.760 хиљ динара.

На име текућих поправки и одржавања издвојен је износ од 449.442 хиљ. динара, од чега је за текуће поправке зграда и објеката утрошено 352.586 хиљ. динара, а за одржавање опреме 96.856 хиљ. дин.

Утрошени материјал на нивоу буџетских корисника је износио 75.354 хиљ.динара (административни материјал, за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај, за одржавање хигијене и угоститељство).

Пратећи трошкови задуживање извршени су у износу од 6 хиљ.динара.

Субвенције јавним неф.предузећима и организацијама су износиле 37.358 хиљ.дин и цео износ представљају капиталне субвенције. Средства су коришћена за суфинансирање докапитализације топловода, грађевинске радове, набавку опреме...

Донације, дотације и трансфери износе 471.055 хиљ. динара.(највећи део се односи на трансфере за област образовања).

Накнаде за функцију социјалне заштите из буџета износе 294.447 хиљ.динара.

Остали расходи (ек.класификација 48) износе 280.649 хиљ.динара и углавном се односе на дотације невладиним организацијама (осталим непрофитним инситутцијама) и то износ од 188.740 хиљ.динара, затим на порезе, обавезне таксе и казне износ од 12.874 хиљ.динара, новчане казне и пенали по решењу судова износ од 416 хиљ.динара и накнаде штете за повреде или штету нанету од стране државних органа износ од 78.619 хиљ.динара.

Издаци за нефинансијску имовину износе 855.595 хиљ. динара од чега је за зграде и грађевинске објекте утрошено 642.309 хиљ.дин., док је за машине и опрему утрошено 165.295 хиљ.динара, остале некретнине и опрема 13.553 култивисана имовина 6.390 хиљ.динара, нематеријална имовина износ од 11.362

хиљ.динара. Наведени износи представљају инвестирање у основна средства. Код издатака имамо и трошкове везане за: залихе робе за даљу продају у износу од 3.432 хиљ.динара, као и земљиште у износу од 13.254 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 31.12.2022. 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) 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 2022. године Град Сомбор / Градска управа Града Сомбора је спровела укупно 105 поступака јавних набавки, од тога 98 са закљученим уговорима у уговореном износу од 1.266.951.343,83 без ПДВ-а, док је 7 поступка 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 одржавање општинских путева,

улица у граду и насељеним местима, одржавање тротоара, пакети хране за социјално угрожена лица, осигурање зграда, радника и осигурање остале опреме, услуге дневног боравка за децу, младе и одрасла лица са телесним инвалидитетом односно интелектуалним тешкоћама, превоз миграната, опремање саобраћајне полиције, партиципативно буџетирање – радови по партијама, рачунари и рачунарска опрема, одржавање вертикалне, хоризонталне и светлосне саобраћајне сигнализације, брзински дисплеј семафор, набавка електричне енергије, набавка противградних ракета за потребе Града Сомбора, акција чиповања и вакцинисања, набавка опреме – партиципативно буџетирање – средње школе у Сомбору, опрема за дечију собу у Породилишту, медицинска опрема и медицински намештај за Породилиште, порођајни сто за Породилиште, партиципативно буџетирање – грађевински радови у МЗ, унапређење безбедности деце у саобраћају – ауто седишта, унапређење безбедности деце у саобраћају – дечија седишта за бицикле, лични пратилац детета, помоћ у кући за одрасла и старија лица, услуге физичког обезбеђења и одржавање хигијене у објектима Градске управе града Сомбора, доградња, адаптација и реконструкција физкултурне сале – Средња техничка школа Сомбор, набавка грађевинског материјала, намештаја и електричних уређаја за 16 сеоских домаћинстава (RHP-W3-404-170/2022-VIII), грађевински материјал за кориснике Комесаријата (по уговору бр. 9-9/1183/2021 од 27.11.2020.), грађевински материјал за кориснике Комесаријата (по уговору бр. 9-9/811/2021 од 28.10.2021.), израда пројектно техничке документације за изградњу колектора атмосферске канализације у делу Коњовићеве улице и Суботичког пута у Сомбору, пројектно техничка документација за уређење терена и спортских стаза, постављање техничких средстава за успоравање саобраћаја на основу пројекта саобраћаја и саобраћајне сигнализације (успоравање саобраћаја) на раскрсници улица Милете Протића и Грује Дедића у Сомбору, набавка аутомобила, изградња атарског пута Станишић, одржавање објеката у власништву Града Сомбора, израда пројекта техничке регулације саобраћаја на државним путевима у насељеним местима, интегрисана решења за комуникацију, контролу возила и запослених у јавним комуналним предузећима Града Сомбора, изградња доводника воде од Светозар Милетића до Станишића – деоница 1, фаза 1 дужина 5.466,73 м, ограда за Прихватни центар (по уговору број 553-879/1 од 19.12.2021.), пошумљавање деонице од насеља Чонопља, ревитализација постојећих ветрозаштитних појасева, пошумљавање депоније Дорослово, превоз ђака средњих школа на територији града Сомбора, одржавање и реконструкција потеза дуж десне стране Стапарског пута између Војничке улице и Венца војводе Степе Степановића у Сомбору, израда рампи за особе са инвалидитетом, системска дератизација на територији града Сомбора, извођење радова на постављању система електронског надзора у граду Сомбору, пројектовање бициклистичких стаза у улици XII Војвођанске бригаде и Првوماјски булевар, израда и монтажа челичних боксова на пијаци, санација пута 6425 и 6426 Риђица, израда отресишта на атарским путевима на подручју Града Сомбора, израда пројектно техничке документације за изградњу прикључака на канализациону мрежу на територији града Сомбора, адаптација и санација крова зграде Дечије библиотеке Градске библиотеке "Карло Бијелицки" Сомбор, изградња претоварне станице, изградња локалног пута Стапар-Сивац – завршетак радова на територији Града Сомбора, изградња система вентилације и климатизације са реконструкцијом система ваздушног грејања у СЦ "Соко" Сомбор 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 2022.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 испод законског минимума за период 01.01.2022.-31.12.2022. који се доставља путем новог 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.