

Образложење

Правни основ:

Правни основ за доношење Одлуке о консолидованом завршном рачуну Града Суботице за 2020. годину садржан је у члану 32. став 1. тачка 2. Закона о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр. 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др.закон и 47/2018) и члану 77., 78. и 79. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник, РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020)

У поступку израде завршног рачуна буџета врши се консолидација података у складу са прописима којим је уређен буџетски систем и буџетско рачуноводство: Уредба о буџетском рачуноводству («Службени гласник РС», бр. 125/2003, 12/2006 и 27/2020), Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средства организација обавезног социјалног осигурања («Службени гласник РС», бр. 18/2015, 104/2018 и 15/2020), Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“, бр. 16/2016, 49/2016, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019 и 151/2020), Одлука о буџету Града Суботице за 2020. годину („Службени лист Града Суботице“, бр. 35/2019 и 46/2020).

Разлози за доношење:

У складу са чланом 78. став 1. тачка 2) подтачка (3) Закона о буџетском систему, локални орган управе надлежан за финансије припрема нацрт одлуке о завршном рачуну буџета локалне власти и доставља га надлежном извршном органу локалне власти. На основу члана 57. став 1. тачка 1. и члана 33. став 1. тачка 2. Статута Града Суботице, Градско веће је предлагач буџета и других аката Скупштине града, а Скупштина града доноси буџет и утврђује завршни рачун града.

Према календару из члана 78. Закона о буџетском систему прописани су рокови за припрему, састављање и предају Завршног рачуна корисника буџетских средстава. По овом календару индиректни корисници буџета града Суботица доставили су своје Завршне рачуне за 2020. годину надлежном директном кориснику буџета града, а директни корисници су до 31. марта 2021. године, доставили консолидоване извештаје Секретаријату за финансије Градске управе града Суботица.

Завршни рачун буџета Града Суботице за 2020. годину припремљен је сагласно утврђеном календару за подношење завршних рачуна, а на основу јединствене буџетске класификације. Завршни рачун буџета града представља консолидацију података из годишњих финансијских извештаја 8 директних корисника буџета града, који обухватају податке из књиговодствених евиденција ових корисника и податке из завршних рачуна 49 индиректних корисника за које су, у буџетском смислу, одговорни.

Одлука о консолидованом завршном рачуну града Суботица за 2020. годину:

1. Консолидовани Биланс стања са утврђеном укупном активом и пасивом у износу од 28.464.140 хиљада динара и ванбилансном активом и пасивом у износу од 1.783.343 хиљада динара
2. Консолидовани Биланс прихода и расхода са укупним текућим приходима и примањима од продаје нефинансијске имовине у износу од 6.452.156 хиљада динара и укупни текући расходи и издаци за нефинансијску имовину у износу од 6.414.912 хиљада динара, са оствареним већим приходима и примањима у односу на извршене расходе и издатке у износу од 37.244 хиљада динара
3. Консолидовани извештај о капиталним издацима и примањима
4. Консолидовани извештај о новчаним токовима
5. Извештај о извршењу буџета
6. Извештај о одступањима између одобрених средстава и извршења
7. Извештај о примљеним трансферима

8. Извештај о кредитима
9. Извештај о донацијама
10. Извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве
11. Извештај о извршењу програмског дела буџета
12. Извештај независног ревизора „Rosh Audit“ д.о.о. Београд, Максима Горког 73/19, ПИБ 108161047, матични број 20943025, о извршеној ревизији консолидованог завршног рачуна града Суботице са стањем на дан 31.12.2020. године

Буџет града Суботице обезбеђује средства из законом утврђених јавних прихода који припадају локалној самоуправи за финансирање законом утврђених датих јавних овлашћења. Јавни расходи који се финансирају из буџета су: Уставом и законом утврђени послови органа, организација и служби града, одређене потребе грађана у складу са законом у области образовања, културе, здравствене и социјалне заштите, друштвене бриге о деци, физичке културе, информисања, туризма, заштите и унапређивања животне средине и у другим областима од непосредног интереса за грађане, обављање и развој комуналних делатности у складу са законом, уређење и коришћење градског грађевинског земљишта и обезбеђивање коришћења пословних простора, старање о изградњи и одржавању локалних путева, улица и других јавних објеката од општег значаја, законом поверени послови локалним самоуправама из оквира права и дужности Републике. За обављање послова корисницима се обезбеђују средства из буџета града за расходе запослених, коришћење услуга и роба и осталих расхода као и улагања у основна средства.

Поједини индиректни корисници буџета града Суботица, поред буџетских прихода, остварују приходе из сопствених активности које произилазе из законом датих овлашћења. Ове приходе називамо приходи индиректних корисника из других извора и као такви евидентирају се преко подрачуна у оквиру трезора града Суботица.

Град Суботица је у току године извршавао буџет преко 8 директних и 49 индиректних корисника. Директни корисници су: Скупштина града Суботице, Градско веће, Градоначелник, Градска управа, Градско правобранилаштво, Буџетска инспекција, Служба за интерну ревизију града и Локални омбудсман. Поред 37 Месних заједница, индиректни корисници буџета су: Туристичка организација града, Предшколска установа „Наша радост“, Културне установе: Позориште „Костолањи Деже“, Савремена галерија, Међуопштински завод за заштиту споменика културе, Арт биоскоп „Александар Лифка“, Завичајна галерија „Винко Перчић“, Дечије позориште, Зоолошки врт, Градски музеј, Историјски архив, Градска библиотека.

Одлука о буџету Града Суботица за 2020. годину донета је 23. децембра 2019. године. Узимајући у обзир пројектовано кретање макроекономских показатеља у 2020. години (БДП и његових компоненти, инфлације) и остварење буџета претходне године, обим буџета града за 2020. годину утврђен је у износу 8.330.899.000 динара. У структури предложеног обима прихода и примања буџета неутрошена пренета средства из претходног буџетског периода износила су 190.883.000 динара, текући уступљени и изворни приходи планирани су у износу 5.665.631.000 динара, донације и трансфери у износу 1.580.385.000 динара, а примања су планирана у износу 894.000.000 динара. Приходи и примања из осталих извора индиректних корисника планирана су у висини 221.182.000 динара.

Основне смернице за планирање појединих категорија расхода и издатака и ограничења расхода и издатака корисника буџета за 2020. годину су:

- планирање масе средстава за плате запослених у 2020. години на нивоу потребних средстава за обрачун и исплату плата у 2019. години, уважавајући повећања плата од новембра 2019. године: код установа културе за 10%, предшколских установа за 9%, установа социјалне заштите за 9% и код осталих корисника средстава буџета града за 8%

- немогућност исплате запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награда и бонуса који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса
- реално и рационално планирање средства за куповину роба и услуга, без угрожавања извршавања сталних трошкова
- наставак мера фискалне консолидације кроз рационално коришћење средстава субвенција.
- планирање капиталних пројеката у складу са реалном могућношћу њиховог спровођења, давање предности већ започетим пројектима и пројектима који су спремни за реализацију (који имају пројектно-техничку докуменатацију, грађевинску дозволу као и документацију неопходну за спровођење јавне набавке).

Појава заразне болести КОВИД-19, како у Србији тако и у целом свету, наметнуло је потребу спровођења хитних мера у борби против ширења болести. Након увођења ванредног стања у Републици Србији, Влада РС је донела сет мера у циљу спречавања појаве ширења и сузбијања заразне болести КОВИД-19 и стављања у функцију свих расположивих ресурса укључујући и финансијска средства свих нивоа власти. Градско веће града Суботица је дана 23.03.2020. године донело Решење о привременој обустави извршења расхода и издатака којим је наложено буџетским корисницима да привремено обуставе покретање поступака јавних набавки и да преузимају само оне обавезе које су најнеопходније за несметано функционисање града, односно за одвијање оптималног процеса рада. Такође је наложено да се предузму све мере и радње за одлагање рокова измиривања преузетих обавеза по уговорима, где је то могуће. Циљ донетих мера био је одржавање текуће ликвидности буџета града. У току године средствима сталне и текуће буџетске резерве, као и преусмеравањем одређених апропријација, обезбеђена су значајна средства за спровођење неопходних мера заштите здравља грађана Суботице.

Влада РС је усвојила Програм мера за смањивање негативних ефеката у привреди, проузорокованих пандемијом вируса КОВИД 19. У оквиру програма мера спроведена је помоћ приватном сектору и то упућивањем директне помоћи у новцу и одлагања плаћања пореза и доприноса на зараде током трајања ванредног стања, а у периоду од три месеца, уз каснију отплату настале обавезе у ратама, са почетком најраније од 2021. године. Мера одлагања плаћања пореза на зараде и накнаде зарада до 04.01.2021. године произвела је у буџету града Суботица умањено остварење прихода по том основу, што представља велико оптерећење за реализацију планираних активности. Други круг мера помоћи приватном сектору (јул 2020.) обухватио је одлагање плаћања пореза и доприноса на зараде за период од једног месеца. Одлагањем плаћања пореза и доприноса градови и општине претрпеле су значајне губитке прихода од пореза на зараде и других прихода од пореза који припадају буџету града. Приходи остварени од пореза на зараде су најзначајнији приход буџета града, а у укупним приходима буџета учествују са 30%. Утицај спроведених мера олакшица привреди произвео је 200 милиона динара мање прихода буџета за текућу годину. Смањена привредна активност приватног сектора у значајној мери утицала је на смањење осталих прихода буџета, а исказивање спремности за улагања инвеститоти су одложили за неки будући период. Све ово је утицало на значајан пад очекиваних прихода буџета града у 2020. години.

Ситуација изазвана пандемијом захтевала је повећање одређених категорија расхода и прерасподеле средстава на терет инвестиционих пројеката. Доношењем аката о изменама буџета АПВ и РС, умањен је значајан део трансферних средстава планираних за финансирање или суфинансирање пројеката од значаја за град Суботицу.

Сходно томе, корисници буџета су имали као обавезу извршити оцену неопходности спровођења планираних пројеката и реструктурирање њихових извора финансирања.

Усаглашавање буџета са последицама ситуације изазване пандемијом извршено је Одлуком о изменама и допунама буџета града Суботице за 2020. годину која је усвојена 02.10.2020. године. Ребалансом је утврђен обим буџета у износу 7.466.585.000 динара, а обим средстава индиректних корисника буџета, који поседују рачуне сопствених прихода, износи 231.770.000 динара. У структури предложеног обима буџетских прихода и примања, пренета неутрошена средстава из претходне године износе 431.380.000 динара, текући приходи планирани су у износу од 6.548.329.000 динара, а планирана примања буџета 486.876.000 динара. Ребалансом предложени обим буџета је умањен за 864.314.000 динара од обима буџета усвојеном одлуком. У оквиру текућих прихода умањени су приходи од пореза на зараде за 200 милиона динара. Приходи које буџет остварује по основу пружања услуга боравка деце у предшколској установи, а који плаћују родитељи, планирани су са умањењем. Градски штаб за ванредне ситуације донео је одлуку да родитељи не плаћају удео у цени услуге за период март-мај када је била на снази одлука о забрани рада предшколским установама. Висина прихода од трансфера од других нивоа власти ребалансом буџета умањена је за 895 милиона динара. Након ребаланса буџета РС и АПВ наменски трансфер за пројекат изградње зграде Народног позоришта у Суботици умањен је за 613,5 милиона динара. Због пандемије обустављени су радови на реконструкцији и доградњи ПЈ Дудова шума Геронтолошког центра, па се средства у висини 275 милиона динара, одобрена од стране Канцеларије за јавна улагања Владе РС, планирају утрошити наредне године. Умањен је наменски трансфер за четворочасовни припремни предшколски програм за 10 милиона динара, а покрајински секретаријат је умањио висину средстава за ђачке карте за 6 милиона динара.

Ребалансом буџета, поред расхода неопходних за функционисање буџетских корисника, обухваћене су све неопходне активности градских органа и служби у спречавању ширења пандемије, помоћи најугроженијем слоју становништва и помоћи градским јавно комуналним предузећима у превазилажењу проблема изазваних умањењем пословне активности. Обухваћене су активности за дезинфекцију свих јавних установа у граду, јавних површина као што су улице, прилази здравственим установама, дечија игралишта, аутобуска стајалишта, шеталишта, платои, комуникационе стазе у парковима и слично. Због изгубљених сопствених прихода услед забране рада и отежаног обављања делатности у периоду ванредног стања и након тога, помоћ у виду субвенције из буџета града одређена је за поједина јавна и јавнокомунална предузећа (ЈКП Пијаце 9 милиона динара, ЈКП Димњичар 5 милиона динара, ЈП Суботицатранс 47 милиона).

У току 2020. године Скупштина града Суботице је усвојила шестомесечни и деветомесечни извештај о извршењу буџета града Суботица.

Остварење прихода и примања

У периоду јануар-децембар 2020. године буџет града Суботица је располагао са средствима у висини од 7.063.623 хиљаде динара, што представља 90,51% планираног обима за 2020.годину, а што је за 5,45% више средстава у односу на расположива средства буџета у 2019. години. У структури расположивих средстава буџета у 2020. години текући приходи учествују са 88,26%, примања од продаје нефинансијске имовине учествују са 1,51%, примања од задуживања и продаје финансијске имовине 4,12%, а пренета средства из претходне године 6,11%.

На основу Правилника о начину коришћења средстава са подрачуна консолидованог рачуна града Суботице, односно других рачуна, начину пласирања новчаних средстава, као и начину извештавања о коришћењу, односно инвестирању

средстава („Службени лист града Суботице“, бр. 47/20) у току 2020. године буџет града је вршио привремене интерне позајмице са консолидованог рачуна града Суботице, водећи рачуна да не угрози пословање буџетских корисника. На предлог Секретаријата за финансије, Градоначелник је донео решење о привременој позајмици у јануару месецу у висини 250.000 хиљада динара и у јулу месецу у висини 100.000 хиљаде динара. Према утврђеним роковима враћања, извршен је поврат интерне позајмице у износу 350.000 хиљада динара. Због потребе превазилажења текуће ликвидности буџета, Секретаријат за финансије је у децембру дао предлог, а Градоначелник исти прихватио и донео решење о привременој позајмици 150.000 хиљада динара. Рок за враћање интерне позајмице је крај јуна 2021. године.

Текући приходи буџета остварени су у висини од 6.234.409 хиљаде динара, што је 90,54% остварења у односу на годишњи план. Од текућих прихода најзначајнији су приходи од пореза на доходак (у укупним приходима буџета учествују 34,68%) који су стварени у висини 2.449.837 хиљада динара што је 94,77% од годишњег плана. Највеће учешће остварује се од прихода од пореза на зараде (уступљен из републичког буџета 77%), а остварени приход износи 2.111.782 хиљаде динара (97% од годишњег плана). У односу на претходну годину остварени су већи приходи од пореза на приходе од самосталних делатности и пореза на приходе од давања у закуп. Приходи од пореза на имовину остварени су у износу 1.126.834 хиљада динара. Изворни приходи од пореза на имовину физичких и правних лица остварени су у висини 964.686 хиљаде динара, а у односу на претходну годину остварено 7,9% више прихода. Уступљени приходи од пореза на пренос апсолутних права и поклоне, чије администрирање обавља Пореска управа Министарства финансија, остварени су у износу 162.148 хиљада динара. Приходи од пореза на добра и услуге (комуналне таксе и накнаде) остварени су у висини 161.059 хиљаде динара. Умањена привредна активност, изазвана пандемијом, произвела је значајан пад очекиваних прихода од локалних такси и накнада. Као пример наводимо приходе од боравишне таксе који су остварени 61,51% од годишњег плана, а у односу на претходну годину остварено је за 30,33% мање прихода.

Приходи донација од међународних организација остварени су у висини 153.709 хиљаде динара (донације за ИПА пројекте и донација ЕБРД-а). Детаљани подаци о примљеним донацијама исказани су у посебном делу одлуке у Извештају о примљеним донацијама.

Приходи од трансфера евидентирани су у износу 1.769.799 хиљаде динара. Поред законом одређеног износа ненаменског трансфера у висини 240.431 хиљаде динара, на захтев града, Министарство финансија је определило 211.499 хиљаде динара трансфера за одржавање текуће ликвидности буџета града Суботице, а као помоћ за надомештање дела изгубљених прихода у току године изазваних последицама пандемије. За спровођење избора за народне посланике Народне скупштине РС пристигла су средства наменског трансфера у висини 4.868 хиљада динара, а за спровођење избора за посланике Скупштине АПВ пристигла су средства у висини 4.717 хиљада динара. Евидентирана средства Канцеларије за управљање јавним улагањима Владе РС за инвестиционе пројекте града су: 86.929 хиљада динара за пројекат реконструкције и доградње објекта „Дом Дудова шума“ Геронтолошког центра Суботица и 498.484 хиљаде динара за обнову и унапређење објекта Дом за децу ометену у развоју „Колевка“. Значајна средства су пристигла у буџет града за велике инвестиционе пројекте, од којих ћемо напоменути најзначајније. За наставак адаптације, реконструкције и доградње зграде Народног позоришта пристигла су средства наменског трансфера од Министарства културе и информисања у износу 444.265 хиљада динара и Управе за капитална улагања АПВ у износу 127.417 хиљада динара. Управа за капитална улагања АПВ пренела је средства у износу 22.205 хиљада динара за завршетак реконструкције раскрсница са видо надзором улица Максима Горког, Браће Радића и Матије Гупца. Кабинет министра без портфеља задуженог за демографију и популациону политику

пренео је средства у висини 21.871 хиљаде динара која су утрошена: за изградњу три дечија игралишта у приградским МЗ, за набавку минибуса за превоз деце у Старом Жеднику, за опремање вртића, за опремање одељења за вантелесну оплодњу у Суботичкој болници, за помоћ младима који су регистровани као пољопривредна газдинства и едукативне програме.

Последице умањене привредне активности утицале су на остварење очекиваних прихода од имовине који износе 176.163 хиљаде динара, односно 36,54% од планираног годишњег обима. Приходи од продаје добара и услуга остварени су у износу 206.114 хиљада динара, односно 73,74% од годишњег плана, а приходи од новчаних казни остварени су у износу 59.796 хиљада динара.

Приходи од Добровољних трансфера од физичких и правних лица остварени су у износу 2.583 хиљаде динара. Уплате су вршене у складу са датим обавештењем о отовореном наменском рачуну за уплату донација физичких и правних лица за помоћ у борби против епидемије вируса КОВИД-19. Средства прикупљена уплатом донација утрошена су за једнократне помоћи-обезбеђивање пакета намирница за пензионере са најнижим износима пензије.

Мешовити и неодређени приходи остварени су у износу 93.163 хиљаде динара, а у њиховој структури значајно је поменути приходе од уплата дела добити јавних предузећа на основу резултата пословања из 2019. године, по основу којих је буџет остварио приходе у износу 86.380 хиљаде динара.

Примања од продаје нефинансијске имовине остварена су у висини од 106.855 хиљада динара. Примања од задуживања и продаје финансијске имовине евидентирана су у висини од 291.009 хиљада динара. У структури остварених примања од задуживања и продаје финансијске имовине 150.000 хиљаде динара су средства интерне позајмице, 130.021 хиљаде динара су повучена средства дела зајма од ЕБРД-а за реализацију Пројекта унапређења водних система у Суботици, а примања од отплате датих кредита износе 10.988 хиљаде динара (кредити дати преко некадашњег Фонда за развој привреде и Стамбено кредитног пронаталитетног фонда). Обавеза ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за отплату главнице дуга града према ЕБРД-у у висини 99.354 хиљаде динара је изостала, због немогућности предузећа да измири своју уговорну обавезу, па је град из прихода буџета измирио обавезу према ЕБРД-у за пристили део главнице у децембру 2020. године. Потраживања буџета града Суботице према ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица измириће се изменом Уговора о супсидијарном зајму и донацији потписаном између ЈКП и Града, на начин да ће град преузети на терет прихода буџета једну рату више за отплату главнице, што ће се, након отплате целокуног зајма, претворити у повећање капитала предузећа чији је град оснивач.

Индекс остварења у односу на план прихода и примања у 2020. години и структура остварених текућих прихода и примања буџета и индекс остварења прихода и примања у односу на 2019. години, по економској класификацији, исказано је у следећој табели:

- у 000 дин							
Економ. класификас.	ВРСТЕ ПРИМАЊА	План 2020	струк плана	Оств 2020	струк оств	Индекс оств/план	Индекс 21/20
3	ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	431.380	5,53	431.349	6,11	99,99	115,33

711	ПОРЕЗИ НА ДОХОДАК ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	2.585.000	33,12	2.449.837	34,68	94,77	99,64
711111	Порез на зараде -77%	2.177.000	27,90	2.111.782	29,90	97,00	99,86
711121	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу Пореске управе	1.700	0,02	1.620	0,02	95,29	164,06
711122	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе	68.000	0,87	40.912	0,58	60,16	77,91
711123	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	122.000	1,56	102.703	1,45	84,18	112,22
711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари - по основу самоопорезивања и по решењу Пореске управе	15.300	0,20	14.020	0,20	91,64	120,99
711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства	0	0,00	0	0,00	-	-
711147	Порез на земљиште	0	0,00	34	0,00	-	12,37
711184	Самодопринос из прихода лица која се баве самосталном делатношћу	0	0,00	14	0,00	-	144,51
711185	Самодопринос на вредност имовине	0	0,00	244	0,00	-	30,71
711191	Порез на друге приходе	190.000	2,43	172.379	2,44	90,73	95,66
711193	Порез на приходе спортиста и спортских стручњака	11.000	0,14	6.129	0,09	55,71	101,22
712	ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА	0	0,00	0	0,00	-	3,03
713	ПОРЕЗИ НА ИМОВИНУ	1.475.000	18,90	1.126.834	15,95	76,40	101,73
713121	Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге	710.000	9,10	610.874	8,65	86,04	108,80
713122	Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге	440.000	5,64	353.812	5,01	80,41	106,39
713311	Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе	35.000	0,45	21.890	0,31	62,54	99,44
713421	Порез на пренос апсолутних права на непокретности, по решењу Пореске управе	218.000	2,79	102.683	1,45	47,10	70,48
713422	Порез на пренос апсолутних права на акцијама и другим хартијама од вредности, по решењу ПУ	0	0,00	6	0,00	-	118,97
713423	Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу Пореске управе	56.000	0,72	37.452	0,53	66,88	90,74
713425	Порез на пренос апсолутних права на интелектуалној својини	8.000	0,10	10	0,00	0,12	-
713426	Порез на пренос апсолутних права код продаје стечајног дужника као правног лица	8.000	0,10	104	0,00	1,31	2,25
713611	Порез на акције на име и уделе	0	0,00	4	0,00	-	11,15
714	ПОРЕЗИ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	291.908	3,74	161.059	2,28	55,17	108,92
714421	Комунална такса за држање музичких уређаја и приређивање музичког програма у угоститељским објектима	508	0,01	73	0,00	14,36	38,12
714431	Комунална такса за коришћење рекламних панова	0	0,00	54	0,00	-	-
714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	120.000	1,54	86.152	1,22	71,79	101,57
714543	Накнада за промену намене пољопривредног земљишта	1.800	0,02	361	0,01	20,08	152,80
714548	Накнада за супстанце које оштећују озонски омотач и накнада за пластичне полиетиленске кесе	500	0,01	86	0,00	17,27	32,82

714549	Накнада од емисије CO ₂ , HO ₂ , прашкасте материје и произведени или одложени отпад	500	0,01	46	0,00	9,18	29,45
714552	Боравишна такса	20.000	0,26	9.968	0,14	49,84	69,67
714553	Боравишна такса, по решењу надлежног органа јединице локалне самоуправе	3.000	0,04	2.195	0,03	73,17	-
714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	125.000	1,60	44.586	0,63	35,67	130,55
714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	20.000	0,26	16.416	0,23	82,08	122,43
714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	0	0,00	307	0,00	-	-
714567	Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом и за извођење грађевинских радова и изградњу	600	0,01	814	0,01	135,68	230,18
716	ДРУГИ ПОРЕЗИ	32.000	0,41	33.079	0,47	103,37	170,68
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	32.000	0,41	33.079	0,47	103,37	170,68
732	ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЋУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА	164.050	2,10	153.709	2,18	93,70	241,77
732141	Текуће донације од међународних организација	1.303	0,02	2.917	0,04	223,85	52,71
732241	Капиталне донације од међународних организација	162.747	2,09	150.792	2,13	92,65	259,79
733	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	1.242.108	15,92	1.769.799	25,06	142,48	138,58
733141	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа градова	0	0,00	211.499	2,99	-	-
733144	Текући наменски трансфери, у ужем смислу од РС	6.976	0,09	6.968	0,10	99,89	42,38
733146	Текући наменски трансфери, у ужем смислу од АП Војводина - дејча заштита	40.000	0,51	40.350	0,57	100,88	80,56
733146	Текући наменски трансфери, у ужем смислу од АП Војводина	35.290	0,45	35.284	0,50	99,98	57,39
733148	Ненаменски трансфери од АП Војводина	240.431	3,08	240.431	3,40	100,00	100,00
733241	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике	600.777	7,70	597.894	8,46	99,52	206,05
733242	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од АП Војводина	318.634	4,08	637.372	9,02	200,03	104,75
741	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ	482.161	6,18	176.163	2,49	36,54	71,63
741141	Приходи буџета града од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит банака	28.000	0,36	6.500	0,09	23,21	31,55
741516	Накнада за коришћење ресурса и резерви минералних сировина када се експлоатација врши на територији аутономне покрајине	8.000	0,10	10.577	0,15	132,21	148,58
741522	Средства остварена од давања у закуп пољопривредног земљишта, односно пољопривредног објекта у државној својини	185.000	2,37	73.120	1,04	39,52	64,55
741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	11.000	0,14	233	0,00	2,12	6,76
741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	30.000	0,38	2.066	0,03	6,89	7,90
741535	Комунална такса за заузеће јавне површине грађевинским материјалом	161	0,00	32	0,00	20,16	27,45
741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	220.000	2,82	83.636	1,18	38,02	111,19

742	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	279.520	3,58	206.114	2,92	73,74	93,25
742126	Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине - 10%	2.500	0,03	3.004	0,04	120,15	-
742142	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета	127.020	1,63	104.743	1,48	82,46	110,61
742143	Приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа градова	11.000	0,14	2.258	0,03	20,52	278,83
742145	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у градској својини које користе градови и индиректни корисници њиховог буџета	0	0,00	178	0,00	-	538,18
742146	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама	100.000	1,28	78.664	1,11	78,66	76,14
742241	Градске административне таксе	12.000	0,15	6.195	0,09	51,62	92,35
742242	Такса за озакоњење објеката у корист нивоа градова	18.000	0,23	8.984	0,13	49,91	81,73
742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	0	0,00	-59	0,00	-	26,53
742341	Приходи који својом делатношћу остваре органи и организације градова	9.000	0,12	2.148	0,03	23,86	45,85
743	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ	68.350	0,88	59.796	0,85	87,49	100,54
743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима	60.000	0,77	53.292	0,75	88,82	96,78
743341	Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине града, као и одузета имовинска корист у том поступку	520	0,01	68	0,00	13,08	23,99
743342	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку	4.200	0,05	2.938	0,04	69,94	104,36
743924	Увећање пореског дуга у поступку принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе	3.600	0,05	3.472	0,05	96,45	269,48
743951	Трошкови принудне наплате изворних јавних прихода општина и градова	30	0,00	27	0,00	89,16	116,69
744	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	2.584	0,03	2.583	0,04	99,97	-
744141	Текући добровољни трансфери - донације за помоћ за борбу против вируса Covid 19	2.584	0,03	2.583	0,04	99,97	-
745	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	260.675	3,34	93.163	1,32	35,74	47,31
745141	Остали и приходи у корист нивоа градова	20.675	0,26	6.782	0,10	32,80	103,49
745143	Део добити јавног предузећа и других облика организовања у корист нивоа градова	240.000	3,08	86.380	1,22	35,99	45,38
772	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	2.272	0,03	2.272	0,03	99,98	203,47
7	СВЕГА ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	6.885.628	88,23	6.234.409	88,26	90,54	107,51
811	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ	32.500	0,42	7.193	0,10	22,13	38,09
811141	Примања од продаје непокретности у корист нивоа градова	4.500	0,06	0	0,00	0,00	-
811142	Примања од продаје станова у корист нивоа градова	10.000	0,13	527	0,01	5,27	8,02
811143	Примања од отплате станова у корист нивоа градова	18.000	0,23	6.666	0,09	37,03	54,13
841	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗЕМЉИШТА	200.000	2,56	99.662	1,41	49,83	165,32

841141	Приходи од продаје земљишта у корист нивоа градова	200.000	2,56	99.662	1,41	49,83	165,32
8	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	232.500	2,98	106.855	1,51	45,96	134,97
911	ПРИМАЊА ОД ДОМАЋИХ ЗАДУЖИВАЊА	0	0,00	150.000	2,12	-	-
911541	Примања од задуживања код осталих поверилаца у земљи у корист нивоа градова	0	0,00	150.000	2,12	-	-
912	ПРИМАЊА ОД ИНОСТРАНОГ ЗАДУЖИВАЊА	130.022	1,67	130.021	1,84	100,00	39,31
912341	Примања од задуживања од мултилатералних институција у корист нивоа градова	130.022	1,67	130.021	1,84	100,00	39,31
921	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ДОМАЋЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	124.354	1,59	10.988	0,16	8,84	9,50
921541	Примања од отплате кредита датих домаћим јавним нефинансијским институцијама у корист нивоа градова	99.354	1,27	0	0,00	0,00	0,00
921641	Примања од отплате кредита	25.000	0,32	10.988	0,16	43,95	56,26
9	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	254.376	3,26	291.009	4,12	114,40	65,17
8+9	СВЕГА ТЕКУЋА ПРИМАЊА	486.876	6,24	397.864	5,63	81,72	75,69
7+8+9	УКУПНИ ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА	7.372.504	94,47	6.632.273	93,89	89,96	104,86
7+8+9+3	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА	7.803.884	100,00	7.063.623	100,00	90,51	105,45

Просечно стање слободних новчаних средстава трезора града (буџетска средства и остали приходи индиректних корисника) у току 2020. године је износила 633,1 милиона динара. Управљањем слободним новчаним средствима трезора остварени су приходи од камата у висини од 6,5 милиона динара. Одабир пословне банке, са којом је град остварио пословну сарадњу, извршен је у складу са чланом 10. Закона о буџетском систему и чланом 37. Закона о јавном дугу („Службени гласник РС“ бр. 61/05, 107/09, 78/11, 68/15, 95/18, 91/19 и 149/20).

У току 2020. године Град Суботица је закључио следеће Уговоре о орочавању слободних расположивих средстава Консолидованог рачуна трезора преко рачуна орочених депозита са следећим банкама:

- Аддиико банком а.д. Београд анексом 2. Уговора о ороченом новчаном депозиту број ЛД1823418306 од 19. октобра 2019. године извршено је продужавање орочавања депозита у висини од 200.000 хиљада динара, са роком орочавања од 180 дана у периоду од 23. августа 2019. године до 19. фебруара 2020. године, уз каматну стопу у висини од Референтне каматне стопе НБС + 0,80%.

У току 2020. године Град Суботица је закључио следећи Уговор о пласману слободних средстава Консолидованог рачуна трезора преко рачуна пласмана 840-210 – преконоћно орочавање са следећим банкама:

- Банком Поштанска штедионица а.д. Београд анексом 2. Уговора о депоновању динарских средстава број 185100386000 од 23. октобра 2019. године извршено је продужење преконоћног орочавања депозита у висини до максималног износа 500.000 хиљада динара, са роком преконоћног орочавања од 180 дана у периоду од 23. октобра 2019. године до 20. априла 2020. године, са променљивом каматном стопом у висини Референтне каматне стопе НБС+0,2%.

- Банком Поштанска штедионица а.д. Београд анексом 3. Уговора о депоновању динарских средстава број 185100386000 од 15.04.2020. године извршено је продужење преконоћног орочавања депозита у висини до максималног износа 500.000 хиљада динара, са роком преконоћног орочавања од 180 дана у периоду од 21. априла 2020. године до 19. октобра 2020. године, са променљивом каматном стопом у висини Референтне каматне стопе НБС+0,2%,

- Банком Поштанска штедионица а.д. Београд Уговором о преконоћном депоновању динарских средстава број 205108040000 од 12.10.2020. године извршено је преконоћно орочавање депозита у висини до максималног износа 200.000 хиљада динара, са роком преконоћног орочавања од 60 дана у периоду од 20. октобра 2020. године до 19. јануара 2021. године, са променљивом каматном стопом у висини Референтне каматне стопе НБС+0,2%,

- Банком Поштанска штедионица а.д. Београд анексом 1 Уговора о преконоћном депоновању динарских средстава број 205108040000 од 14.12.2020. године извршено је продужење преконоћног орочавања депозита у висини до максималног износа 700.000 хиљада динара, са роком преконоћног орочавања од 180 дана у периоду од 14. децембра 2020. године до 12. јуна 2021. године, са променљивом каматном стопом у висини Референтне каматне стопе НБС+0,25%.

У току 2020. године Град Суботица је извршио следеће привремене позајмице са Консолидованог рачуна трезора града Суботице преко рачуна интерних пласмана 840-211 – интерни пласмани:

- у висини од 150.000 хиљада динара дана 06.01.2020. године у циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности буџета града, која је враћена до 31. децембра 2020. године,

- у висини од 100.000 хиљада динара дана 23.01.2020. године у циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности буџета града, која је враћена до 31. децембра 2020. године,

- у висини од 100.000 хиљада динара дана 23.07.2020. године у циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности буџета града, која је враћена до 31. децембра 2020. године,

- у висини од 150.000 хиљада динара дана 23.12.2020. године у циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности буџета града, са роком враћања до 30. јуна 2021. године.

Извршени расходи и издаци

Од укупно расположивих средстава буџета у 2020. години у висини од 7.063.623 хиљада динара корисници буџетских средстава града утрошили су 6.596.161 хиљада динара, односно 93,38% расположивих средстава. У односу на планирани обим расхода и издатака буџета извршено је 84,52% планираног годишњег обима. У односу на 2019. годину, у 2020. години утрошено је 5,28% више средстава.

Расходи буџета у току 2020. године реализовани су у складу са динамиком остварења прихода буџета и то према приоритетима. Законом дате обавезе и овлашћења града и активности на предузимању мера у борби против пандемије имале су основни приоритет. Основна карактеристика у извршавању буџета града за 2020. годину је била непредвидивост, са једне стране остварења планираних прихода, а са друге стране управљање обавезама и обезбеђивање услова за предузимање мера у борби против пандемије. У циљу одржавања текуће ликвидности буџета града предузете су одређене мере ограничавања извршавања буџета, а у циљу спречавања ширења заразне болести стављени су у функцију сви расположиви ресурси. Градско веће града Суботице је дана 23.03.2020. године донело Решење о привременој обустави извршења расхода и издатака којим је наложено буџетским корисницима да привремено обуставе покретање поступака јавних набавки и да преузимају само оне обавезе које су најнеопходније за несметано функционисање града односно за одвијање оптималног процеса рада. Наложено је одговорним лицима корисника буџетских средстава града да, пре преузимања нових обавеза, прибаве сагласност секретаријата Градске управе надлежног за контролу пословања корисника буџетских средстава. Такође је наложено да се предузму све мере и радње за одлагање рокова измиривања преузетих обавеза по уговорима, где је то могуће.

Реализацију расхода и издатака буџетских средстава у 2020. години по функционалној класификацији приказује следећа табела упоређења:

- у 000 дин

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА		Планирана средства из буџета за 2020 год.	Структ. плана	Остварена средства из буџета за 2020 год.	Структ. оств.	Индекс оств/ план	Индекс оств 20/19
000	<u>Социјална заштита</u>	<u>964.146</u>	<u>12.35</u>	<u>890.170</u>	<u>13.50</u>	<u>92.33</u>	<u>168.34</u>
040	Породица и деца	4.451	0,06	4.448	0,07	99,93	-
070	Социјална помоћ угроженом становништву, некласификована на другом месту	128.653	1,65	101.308	1,54	78,75	75,90
090	Социјална заштита некласификована на другом месту	831.042	10,65	784.414	11,89	94,39	198,43
100	<u>Опште јавне услуге</u>	<u>1.402.671</u>	<u>17.97</u>	<u>1.175.428</u>	<u>17.82</u>	<u>83.80</u>	<u>86.78</u>
110	Извршни и законодавни органи, финансијски фискални послови и сродни послови	136.502	1,75	117.867	1,79	86,35	124,38
112	Финансијски и фискални послови	61.641	0,79	26.402	0,40	42,83	113,30
130	Опште услуге	782.626	10,03	642.836	9,75	82,14	102,77
150	Опште јавне услуге - истраживање и развој - Заштитник грађана	12.351	0,16	10.623	0,16	86,01	93,00
160	Опште јавне услуге некласификоване на другом месту	40.073	0,51	26.869	0,41	67,05	88,90
170	Трансакције јавног дуга	369.478	4,73	350.830	5,32	94,95	61,62
200	<u>Одбрана</u>	<u>3.600</u>	<u>0.05</u>	<u>1.286</u>	<u>0.02</u>	<u>35.72</u>	<u>39.17</u>
220	Цивилна одбрана	3.600	0,05	1.286	0,02	35,72	39,17
300	<u>Јавни ред и безбедност</u>	<u>13.721</u>	<u>0.18</u>	<u>9.736</u>	<u>0.15</u>	<u>70.96</u>	<u>84.45</u>
330	Судови - Градски правобранилац	13.721	0,18	9.736	0,15	70,96	84,45
400	<u>Економски послови</u>	<u>1.578.318</u>	<u>20.22</u>	<u>1.156.082</u>	<u>17.53</u>	<u>73.25</u>	<u>95.43</u>
411	Општи економски и комерцијални послови	260.009	3,33	14.569	0,22	5,60	6,45
420	Пољопривреда, шумарство, лов и риболов	63.377	0,81	52.860	0,80	83,41	128,74
450	Саобраћај	276.244	3,54	211.965	3,21	76,73	108,63
451	Друмски саобраћај	547.826	7,02	513.051	7,78	93,65	118,31
470	Остале делатности	349.987	4,48	302.417	4,58	86,41	114,33
473	Туризам	20.565	0,26	18.908	0,29	91,94	69,58
490	Економски послови некласификовани на другом месту	60.310	0,77	42.312	0,64	70,16	175,85
500	<u>Заштита животне средине</u>	<u>167.888</u>	<u>2.15</u>	<u>150.470</u>	<u>2.28</u>	<u>89.63</u>	<u>134.87</u>
520	Управљање отпадним водама	9.452	0,12	9.375	0,14	99,19	76,56
560	Заштита животне средине некласификована на другом месту	158.436	2,03	141.095	2,14	89,05	142,05
600	<u>Послови становања и заједнице</u>	<u>940.203</u>	<u>12.05</u>	<u>733.707</u>	<u>11.12</u>	<u>78.04</u>	<u>115.05</u>
620	Развој заједнице	534.088	6,84	401.819	6,09	75,23	106,02
630	Водоснабдевање	30.759	0,39	29.647	0,45	96,39	659,56
640	Улична расвета	274.506	3,52	232.352	3,52	84,64	132,32

660	Послови становања и заједнице неklasификовани на другом месту	100.850	1,29	69.889	1,06	69,30	88,85
700	<u>Здравство</u>	<u>22.706</u>	<u>0,29</u>	<u>20.979</u>	<u>0,32</u>	<u>92,39</u>	<u>154,04</u>
760	Здравство неklasификовано на другом месту	22.706	0,29	20.979	0,32	92,39	154,04
800	<u>Рекреација, спорт, култура и вере</u>	<u>1.438.339</u>	<u>18,43</u>	<u>1.284.093</u>	<u>19,47</u>	<u>89,28</u>	<u>109,07</u>
810	Услуге рекреације и спорта	105.346	1,35	94.408	1,43	89,62	91,70
820	Услуге културе	1.143.345	14,65	1.005.703	15,25	87,96	113,59
830	Услуге емитовања и штампања Верске и остале услуге заједнице	42.100	0,54	42.030	0,64	99,83	113,83
840		2.660	0,03	2.660	0,04	100,00	100,00
850	Рекреација, спорт, култура и вере - истраживање и развој - Канцеларија за младе	4.780	0,06	4.510	0,07	94,36	75,06
860	Рекреација, спорт, култура и вере, неklasификовано на другом месту - Стадион	140.108	1,80	134.782	2,04	96,20	93,98
900	<u>Образовање</u>	<u>1.272.292</u>	<u>16,30</u>	<u>1.174.210</u>	<u>17,80</u>	<u>92,29</u>	<u>96,62</u>
911	Предшколско образовање	799.260	10,24	735.187	11,15	91,98	102,31
912	Основно образовање	280.117	3,59	258.396	3,92	92,25	92,60
920	Средње образовање	177.384	2,27	166.511	2,52	93,87	81,49
960	Помоћне услуге образовању - расходи за студенте	15.531	0,20	14.116	0,21	90,89	105,87
	<u>УКУПНО</u>	<u>7.803.884</u>	<u>100,00</u>	<u>6.596.161</u>	<u>100,00</u>	<u>84,52</u>	<u>105,28</u>

У области социјалне заштите утрошено је 890.170 хиљада динара, односно 92,33% планираног годишњег обима, а у структури укупно извршених расхода и издатака учествују са 13,50%. Социјална политика обухвата суфинансирање цене комуналних услуга за ратне војне инвалиде, трошкове трећег покушаја вантелесне оплодње, родитељски и породилски додатак, исхрану ученика социјалне категорије у основном образовању, помоћи избеглим и прогнаним лицима, подршка инклузији Рома, финансирање Народне кухиње организоване од стране Црвеног крста, материјалне помоћи односно набавка пакета хране и хигијене и набавка огрева за социјално угрожена лица, финансирање Друштвено-хуманитарних организација, Службе отворене заштите при Геронтолошком центру Суботица, Центра за социјлни рад и Установе „Колевка“. Град је у току 2020. године извршио набавку пакета основних намирница за пензионере са најнижим основицама и подељено је 13.105 пакета. Улагања у инвестиционе пројекте у области социјалне заштите извршена су средствима Канцеларије за јавна улагања Владе РС и средствима буџета града, а радило се на реконструкцији и доградњи објекта Дом Дудова Шума Геронтолошког центра и на реконструкцији и адаптацији Дома за децу „Колевка“.

У области јавних услуга утрошено је 1.175.428 хиљаде динара, односно 83,80% планираног годишњег износа за ову област, а у структури укупних расхода и издатака буџета учествују са 17,82%. У структури расхода и издатака за јавне услуге значајно учешће имају расходи за јавни дуг града. За сервисирање јавног дуга града евидентирани су расходи и издаци у износу 350.830 хиљада динара (отплата главнице зајма од ЕБРД-а и трошкови задуживања-камате).

У области одбране и јавног реда и безбедности утрошено је 1.286 хиљаде динара, односно 35,72% планираних расхода за ову област, а у структури укупних расхода учествују са 0,02%.

У области економских послова извршено је 1.156.082 хиљаде динара, односно 73,25% планираног обима, а у структури укупних расхода учествују са 17,53%.

У области заштите животне средине утрошено је 150.470 хиљада динара, односно 89,63% планираних расхода, а у структури укупних расхода учествују са 2,28%.

Значајно учешће у расходима и издацима из буџетских средстава града Суботица има област стамбеног развоја, комуналног и инфраструктурног одржавања и опремања града. У овој области утрошено је 733.707 хиљада динара, односно извршено је 78,04% планираног обима средстава за ову област. У структури укупних извршених расхода и издатака ови расходи учествују са 11,12%.

У области примарне здравствене заштите утрошено је 20.979 хиљада динара, односно 92,39% од плана. У структури укупних расхода учествују са 0,32%.

У области културе, рекреације и спорта утрошено је 1.284.093 хиљаде динара, односно 89,28% планираног обима. У структури укупних расхода учествују са 19,47%.

У област образовања утрошено је 1.174.210 хиљада динара, односно 92,29% од плана, што је 17,80% од укупно извршених расхода и издатака буџета.

Реализацију расхода и издатака буџетских средстава у 2020. години по економској класификацији приказује следећа табела упоређења:

- у 000 дин

ЕКОНОМСКА КЛАСИФИКАЦИЈА	Планирана средства из буџета за 2020 год.	Структ. плана	Остварена средства из буџета за 2020 год.	Структ. оств.	Индекс оств./ план	Индекс оств 20/19
4 ТЕКУЋИ РАСХОДИ	5.327.218	68,26	4.583.292	69,48	86,04	103,50
410 Расходи за запослене	1.191.160	15,26	1.069.875	16,22	89,82	106,89
411 Плате, додаци и накнаде запослених	937.117	12,01	860.740	13,05	91,85	107,85
412 Социјални доприноси на терет послодавца	167.896	2,15	143.484	2,18	85,46	104,85
413 Накнаде у натури	14.001	0,18	6.911	0,10	49,36	101,73
414 Социјална давања запосленима	32.824	0,42	24.151	0,37	73,58	87,38
415 Накнаде трошкова за запослене	26.824	0,34	22.984	0,35	85,68	109,72
416 Јубиларне награде	12.498	0,16	11.606	0,18	92,86	110,09
420 Коришћење роба и услуга	1.565.618	20,06	1.293.909	19,62	82,65	116,27
421 Стални трошкови	510.013	6,54	419.552	6,36	82,26	117,10
422 Трошкови путовања	11.071	0,14	5.201	0,08	46,98	44,65
423 Услуге по уговору	423.783	5,43	347.282	5,26	81,95	113,26
424 Специјализоване услуге	353.546	4,53	301.540	4,57	85,29	130,77
425 Текуће поправке и одржавање	82.852	1,06	63.347	0,96	76,46	125,42
426 Материјал	184.353	2,36	156.987	2,38	85,16	101,12
440 Отплата камата	6.449	0,08	6.114	0,09	94,81	75,37
441 Отплата камата домаћим пословним банкама	350	0,00	41	0,00	11,59	29,18
442 Отплата страних камата	5.233	0,07	5.232	0,08	99,98	100,44
444 Пратећи трошкови задуживања	866	0,01	841	0,01	97,15	30,44
450 Субвенције	1.381.853	17,71	1.176.486	17,84	85,14	105,73
4511 Текуће субвенције	1.071.416	13,73	971.506	14,73	90,67	115,62
4512 Капиталне субвенције	310.427	3,98	204.981	3,11	66,03	75,23
460 Донације и трансфери	674.787	8,65	629.489	9,54	93,29	86,21
4631 Текући трансфер другим нивоима власти	593.355	7,60	551.489	8,36	92,94	92,85
4632 Капитални трансфер другим нивоима власти	62.148	0,80	60.293	0,91	97,02	140,44
4641 Текући трансфери установама примарне здравствене заштите	16.719	0,21	15.654	0,24	93,63	130,32

4642	Капитални трансфери установама примарне здравствене заштите	385	0,00	349	0,01	90,62	21,71
4651	Остали текући трансфери	2.180	0,03	1.704	0,03	78,15	2,14
470	<u>Социјално осигурање и социјална политика</u>	138.633	1,78	112.209	1,70	80,94	80,47
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	138.633	1,78	112.209	1,70	80,94	80,47
480	<u>Остали расходи</u>	336.242	4,31	295.210	4,48	87,80	91,06
481	Дотације	273.010	3,50	239.443	3,63	87,70	87,76
482	Порези, обавезне таксе и казне	32.672	0,42	26.586	0,40	81,37	135,93
485	Накнада штете	30.560	0,39	29.179	0,44	95,48	91,81
490	<u>Средства резерве</u>	32.476	0,42	0	0,00	0,00	=
499	Средства текуће резерве	22.476	0,29	0	0,00	0,00	-
499	Средства сталне резерве	10.000	0,13	0	0,00	0,00	-
5	<u>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ</u>	2.113.240	27,08	1.668.065	25,29	78,93	130,83
510	<u>Основна средства</u>	2.057.540	26,37	1.626.251	24,65	79,04	140,48
511	Зграде и грађевински објекти	1.967.004	25,21	1.549.829	23,50	78,79	141,35
512	Машине и опрема	87.858	1,13	75.582	1,15	86,03	163,71
513	Остале некретнине и опрема	191	0,00	191	0,00	100,00	7,15
515	Нематеријална имовина	2.487	0,03	649	0,01	26,11	5,27
540	<u>Природна имовина</u>	55.700	0,71	41.814	0,63	75,07	35,61
541	Набавка грађевинског земљишта	55.700	0,71	41.814	0,63	75,07	35,61
6	<u>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</u>	363.426	4,66	344.804	5,23	94,88	61,39
610	<u>Отплата главнице</u>	184.254	2,36	184.253	2,79	100,00	87,12
612	Отплата главнице страним кредиторима - ЕБРД	184.254	2,36	184.253	2,79	100,00	87,12
620	<u>Набавка финансијске имовине</u>	179.172	2,30	160.551	2,43	89,61	45,85
621	Набавка финансијске имовине ЈКП "Водовод и канализација" - пројекат унапређења водних система у Суботици - повлачење кредита ЕБРД	130.022	1,67	130.021	1,97	100,00	39,31
621	Набавка финансијске имовине ЈКП "Водовод и канализација" - пројекат унапређења водних система у Суботици - повлачење донације ЕБРД	49.150	0,63	30.529	0,46	62,11	157,63
<u>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ</u>		7.803.884	100,00	6.596.161	100,00	84,52	105,28

У укупно извршеним расходима и издацима у висини од 6.596.161 хиљада динара текући расходи учествују са 69,48%, издаци за нефинансијску имовину (инвестициони расходи) са 25,29%, а издаци за отплату главнице дуга и набавку финансијске имовине са 5,23%.

У односу на претходну годину текући расходи су извршени у већем износу за 3,50%. У оквиру текућих расхода извршено је расхода за запослене у већем износу и то за 6,89% у односу на износ извршених расхода за запослене у претходној години, а као резултат повећања плата у јавном сектору у складу са законом. За извршавање расхода за коришћење роба и услуга утрошено је средстава у износу 1.293.909 хиљада динара, што је за 16,27% више средстава у односу на потрошњу 2019. године. Субвенције су извршене у износу 1.176.486 хиљада динара, што је, у односу на износ субвенција у претходној години више за 5,73%. За извршавање расхода у оквиру групе конта 460-Донације и трансфери утрошено је 629.489 хиљада динара. Ова група расхода обухвата трансфере града према установама основног и средњег образовања, установама примарне здравствене заштите и дотацијама по закону (уплате у буџет РС по закону о запошљавању инвалида). У оквиру групе конта 470-Социјално осигурање и социјална политика извршено је расхода и издатака у износу 112.209 хиљада динара. Остали

расходи извршени су у висини од 295.210 хиљада динара, од тога су суфинансирани пројекти и програми од интереса за град по расписаним конкурсима из више области у вредности 239.443 хиљаде динара. За извршавање обавеза по судским решењима о накнадама штете утрошено је 29.179 хиљаде динара, а троишкови пореза извршени су у износу 26.586 хиљаде динара.

Расходи за отплату камата на кредите извршени су у висини 6.114 хиљада динара. Извршена је отплата камата домаћим пословним банкама у износу 41 хиљаде динара, отплата камата ЕБРД-у у износу 5.232 хиљада динара. Због доцњи у планираним роковима извршења радова на реализацији Пројекта Изградња водних система у Суботици, од којих зависи повлачење кредита од ЕБРД-а, створени су такозвани пратећи трошкови задуживања односно обрачуната камата на резервисана, а неповучена средства зајма, и извршени расходи по том основу у висини 841 хиљаде динара.

Издаци за улагање у основна средства (објекти и опрема) извршени су у висини од 1.668.065 хиљаде динара, односно 78,93% од годишњег плана, а, у односу на претходну годину, уложено је 30,83% више средстава у инвестиционе пројекте.

Најзначајнији инвестициони пројекти за чију реализацију су утрошена буџетска средства су:

- Наставак реконструкције и изградње зграде Народног позоришта 535.872 хиљаде динара
- Завршетак санације и реконструкције Зелене фонтане 155.041 хиљаде динара
- Изградња дома културе на Палићу 70.653 хиљаде динара
- Оптимализација саобраћаја у пограничном појасу изградњом бициклистичких стаза-ИПА пројекат Optibike 63.827 хиљада динара
- Завршетак реконструкције и доградње коловоза у улици Максима Горког са изградњом видеонадзора 29.826 хиљаде динара
- Изградња Змајевачке улице 6.405 хиљаде динара
- Изградња коловоза Хајдуково-Бориса Кидрича 10.957 хиљада динара
- Наставак реконструкције и доградње Дома Дудава шума 77.861 хиљаде динара
- Наставак реконструкције и адаптације Дома за децу Колевка 479.922 хиљаде динара
- Енергетска санација објекта Клуб Центар 2 Геронтолошког центра 15.388 хиљаде динара
- Комунално опремања парцеле за потребе изградње социјалних станова ЈУП 14.309 хиљаде динара
- Изградња помоћних објеката постројења за дезинфекцију пијаће воде водозавхвата Стари Жедник и Бајмок 22.760 хиљаде динара
- Изградња секундарне канализационе мреже у делу Мачванске улице у Суботици 5.385 хиљаде динара
- Изградња нових аутобуских стајалишта (аутобуско стајалиште код хотела „Патриа“, улица Максима Горког, Државни пут II реда смер хотел „Патриа“ - Болница, за аутобуско стајалиште Партизан, улица Сегедински пут, Државни пут II реда смер Суботица – Палић и за аутобуско стајалиште Болница, улица Изворска, локални пут, смер Болница – центар Суботице) 4.642 хиљаде динара
- Наставак изградње Wellness spa centra Палић 99.577 хиљаде динара
- Наставак изградње Дома културе у Хајдукову-Носа 15.542 хиљаде динара

Стање новчаних средстава на рачунима града Суботица на дан 31.12.2020. године:

у 000 дин

Рачуни града	Стање на рачунима града
Рачун Извршења буџета Града Суботице	50.842
Динарски издвојени рачуни за пројекте из средстава донација и трансфера	418.255
Девизни издвојени рачуни пројеката из сред.донација (64.639,91 еура)	7.600
СВЕГА:	476.697

Салдо средстава на рачуну извршења буџета града састоји се од ненаменских прихода у износу 39.964 хиљаде динара и наменских трансфера у износу 10.877 хиљада динара. Структуру ненаменских трансфера приказује следећа табела:

у 000 динара

Назив пројекта	Износ средстава
Економско оснаживање избеглих и прогнаних лица (2018)	1.800
Набавка грађевинског материјала(2018)	2.475
Куповина сеоских кућа са окућницом за интерно расељена лица	420
Куповина сеоских кућа са окућницом за повратнике по реадмисији	2.520
Осветљење помоћног фудбалског терена на Градском стадиону	2.000
Поставка брзинског дисплеја	794
ПУ Наша радост	154
МЗЗСК-изложба споменика културе	500
Израда техничке документације за уређење центра града	214
Укупно:	10.877

Салдо средстава на издвојеним рачунима у износу 418.255 хиљаде динара приказује следећа табела:

у 000 динара

Средства за наставак адаптације и изградње зграде Народног позоришта	379.531
Средства пројекта интеркултурализам и антидискриминација	2.355
Средства за адаптацију и реконструкцију Дома Дудова шума Геронтолошког центра Суботица	10.154
Средства за пројекат обнове објекта Дома за децу Колевка	26.215
Укупно:	418.255

Суфицит односно неутрошена средства буџета распоређују се одлуком о буџету локалне власти, а у складу са чланом 30. Закона о буџетском систему.

На наменском рачуну града Суботице, отвореног за потребе реализације Пројекта РС - Изградња Регионалног система управљања отпадом за град Суботицу и општине Сента, Кањижа, Бачка Топола, Мали Иђош, Нови Кнежевац и Чока за набавку специфициране опреме за прикупљање отпада, евидентирана у књигама града као средства Министарства пољопривреде и заштите животне средине, расположива су средства у висини 319.321. хиљада динара. Министарство пољопривреде и заштите животне средине је 31.12.2016. године уплатило на наменски отворен рачун града средства у висини 472.320 хиљаде динара, на основу Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке од стране више наручилаца, којим Министарство овлашћује град Суботицу да, у његово име и за његов рачун, спроведе поступак јавне набавке. У току 2017. године спроведена је јавна набавка канти и контејнера у вредности 153.000 хиљаде динара, а преостали износ средстава утрошиће се на основу јавне набавке камиона смећара и друге опреме за одношење смећа.

Због потребе превазилажења текуће ликвидности буџета, Секретаријат за финансије је у децембру 2020. године дао предлог, а Градоначелник исти прихватио и донео решење о привременој позајмици 150.000 хиљада динара са Консолидованог рачуна трезора града Суботица, а на основу Правилника о начину коришћења средстава са подрачуна Консолидованог рачуна трезора града Суботице, односно других рачуна, начину пласирања новчаних средстава, као и о начину извештавања о коришћењу, односно инвестирању средстава („Службени лист града Суботице“, број 47/20). Рок за враћање интерне позајмице је крај јуна 2021. године. Позајмица ће се вратити из остварених текућих прихода и примања 2021. године.

Према Упутству за праћење и извештавање о учинку програма, прикупљени извештаји о учинку програма корисника буџета града за 2020. годину се прилажу уз Образложење.

Ознака извршиоца: Секретаријат за финансије Градске управе Града Суботице

Рок за извршење: нема

Извор средстава потребних за реализацију: нису потребна средства за реализацију

Секретар Секретаријата за финансије

Дубравка Родић