**СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА НИША**

**ЗА ПЕРИОД 01. 01. ДО 31. 12. 2018. ГОДИНЕ**

Ниш, април 2019. године

**I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ**

Одлуком о буџету Града Ниша за 2018. годину („Службени лист Града Ниша“, број 130/17) донетој на седници Скупштине Града Ниша 18. 12. 2017. године, утврђен је обим буџета у износу од 9.484.460.000 динара, док је укупан обим буџета из свих извора финансирања 10.048.800.000 динара.

 Одлуком о изменама и допунама Oдлуке о буџету Града Ниша за 2018. годину („Службени лист Града Ниша“, број 104/18), утврђен је обим буџета у износу од 9.618.647.803 динара, а из свих извора финансирања 10.086.296.918 динара.

 У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему, а на основу решења о промени апропријација која је донео секретар Секретаријата за финансије, укупан обим буџета за 2018. годину укључујући и пренета неутрошена средства утврђен је у износу од 9.664.477.499 динара.

 Полазећи од основних начела у извршењу буџета, а то су рационална, економична и ефикасна потрошња наменски опредељених средстава, која су утврђена Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекцијом за 2019. и 2020. годину које је донео Министар финансија, буџет Града Ниша извршавао се у условима релативно чврсте монетарне и фискалне политике увођењем фискалних правила која се односе на плате у јавном сектору.

 Град Ниш је финансирао потребе својих директних и индиректних корисника за намене које су утврђене Законом о локалној самоуправи, Законом о буџетском систему и другим законима, одлукама Скупштине града, решењима градоначелника и другим актима којима је утврђено право за финансирање корисника буџета. Извршавањем буџета Града Ниша омогућено је несметано функционисање свих јавних институција чији је оснивач град и реализовани су капитални и остали развојни пројекти.

 Извештај о извршењу буџета Града Ниша за 2018. годину је саставни део завршног рачуна буџета Града Ниша у складу са одредбама члана 79. Закона о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17 и 95/18) и приказује разлику између одобрених, планираних средстава по Одлуци о буџету Града Ниша за 2018. годину и остварених прихода и примања, као и извршених расхода и издатака за буџетску годину.

 Планирани обим буџета у износу од 9.664.477.499 динара реализован је у износу од 7.798.237.746 динарa, односно 80,69%. Приходи и примања (без пренетих неутрошених средстава из ранијих година) су остварени у износу од 7.743.617.544 динара, односно 82,76% од планираног годишњег износа. Укупно остварени приходи и примања са пренетим неутрошеним средствима су 8.051.541.018 динара, односно 83,31% од планираног износа.

 Укупни приходи и примања за 2018. годину (класа 7 и 8) износе 7.717.152.721 динар, што је за 216.020.805 динара више у односу за 2017. годину.

**II ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Приходи и примања буџета града Ниша у 2018. години остварени су у укупном износу од 8.051.541.018 динара, у које су укључена пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 307.923.474 динара, што представља 83,31% од планираних 9.664.477.499 динара прихода и примања буџета Града Ниша за 2018. годину.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Укупни приходи и примања за 2018. годину (класа 7 и 8) износе 7.717.152.721 динар, што је за 216.020.805 динара више у односу на 2017. годину.**СТРУКТУРА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И ПРИМАЊА**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Износ у динарима | Структура у %  |
|  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **7.535.909.278** | **93,60** |
| **1.** | **Порези** | **5.831.997.264** | **72,43** |
| 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 4.205.196.181 | 52,23 |
| 1.2. | Порез на фонд зарада | 140.362 | 0,00 |
| 1.3. | Порез на имовину | 1.257.128.585 | 15,61 |
| 1.4. | Порез на добра и услуге | 246.958.410 | 3,07 |
| 1.5. | Други порези | 122.573.726 | 1,52 |
| **2.** | **Донације и трансфери** | **976.947.113** | **12,13** |
| 2.1. | Трансфери од других нивоа власти | 976.947.113 | 12,13 |
| **3.** | **Други приходи** | **726.964.901** | **9,03** |
| 3.1. | Приходи од имовине | 192.110.648 | 2,39 |
| 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 387.056.256 | 4,81 |
| 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 65.117.684 | 0,81 |
| 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 196.000 | 0,00 |
| 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 81.221.748 | 1,01 |
| 3.6. | Остали приходи | 1.262.565 | 0,02 |
|  | **ПРИМАЊА** | **207.708.266** | **2,58** |
| **4.** | **Примања од продаје нефинансијске имовине** | **181.243.443** | **2,25** |
| **5.** | **Примања од домаћег задуживања** | **26.464.823** | **0,33** |
| **6.** | **Пренета неутрошена средства** | **307.923.474** | **3,82** |
|  | **У К У П Н О (од 1 до 6):** | **8.051.541.018** | **100,00** |
|  |  |  |  |
|  | **Графички приказ структуре остварених прихода и примања** |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

 |
|  |  |  |  |

**Структура остварења прихода и примања по класама**

|  |
| --- |
|  |
| Екон. клас. | Н А З И В  | Остварење 01. 01. -31. 12. 2018. године | Структура у % |
|
| 1 | 2 | 4 |   |
| 7 | ТЕКУЋИ ПРИХОДИ | 7.535.909.278 | 93,60 |
| 8 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 181.243.443 | 2,25 |
| 9 | ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 26.464.823 | 0,33 |
|   | ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА | 307.923.474 | 3,82 |
|   | **УКУПНО:** | **8.051.541.018** | **100,00** |

**2. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Приходи и примања буџета Града Ниша за период јануар-децембар 2018. године остварени су у износу од 8.051.541.018 динарa, што представља 83,31% у односу на годишњи план у који су укључена и пренета неутрошена средства из ранијих година. Уколико се изузму из посматрања пренета неутрошена средства из ранијих година, остварени приходи и примања за период јануар-децембар 2018. године износе 7.743.617.544 динара, што представља 82,76% годишњег плана.

Текући приходи буџета Града Ниша у периоду јануар-децембар 2018. године остварени су у износу од 7.535.909.278 динара, односно 87,82% од планираних 8.580.749.449 динара.

Приходи од пореза на доходак, добит и капиталне добитке остварени су у износу од 4.205.196.181 динар или 94,96% од годишњег плана, односно 218.526.914 динара више у односу на исти период 2017. године. Најобимнији је порез на зараде који је остварен у износу од 3.526.428.944 динара или 96,37% од годишњег плана, односно 187.534.825 динара више у односу на исти период 2017. године.

Порези на имовину остварени су у укупном износу од 1.257.128.585 динара, или 77,82% од годишњег плана, од чега је од пореза на имовину остварено 1.055.029.411 динарa или 79,03% од планираних 1.335.000.000 динара (више за 94.057.232 динара у односу на 2017. годину). Од пореза на наслеђе и поклон остварено је 20.593.025 динара или 197,74% од планираних 10.414.000 динара (више за 10.682.595 динара у односу на 2017. годину), док је од пореза на капиталне трансакције остварено 181.506.149 динара или 67,22% од планираних 270.000.000 динара.

 Порези на добра и услуге остварени су у укупном износу од 246.958.410 динара, или 96,73% од планираних 255.300.000 динара, односно 24.892.501 динар више у односу на исти период 2017. године, и то: комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила остварено 116.736.015 динара или 90,39% од планираних 129.140.000 динара; од боравишне таксе остварено је 26.795.699 динара, или 81,20% од планираних 33.000.000 динара (више за 1.932.191 динар у односу на 2017. годину), од посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине остварено је 75.246.165 динарa, или 94,06% од планираних 80.000.000 динара (мање за 5.756.493 динара у односу на 2017. годину).

Од комуналне таксе за истицање фирме остварено је 122.573.726 динара, или 102,14% од планираних 120.000.000 динара, односно 34.001.506 динара више у односу на исти период 2017. године.

Приходи од ненаменских трансфера од других нивоа власти остварени су у износу од 808.997.548 динара или 22,76% више од планираних 658.998.000 динара. Дана 25.12.2018. године уплаћено је из текуће буџетске резерве буџета Републике Србије 150.000.000 динара. Текући ненаменски трансфер, у ужем смислу од Републике у корист нивоа градова остварен је у износу од 122.053.669 динара или 78,99% од планираних 154.515.449 динара. Капитални наменски трансфери Републике остварени у износу од 45.895.896 динара, односно 76,49%.

Приходи од имовине остварени су у износу од 192.110.648 динара, односно 44.203.154 динара више у односу на исти период 2017. године, од чега је: накнада за коришћење шумског пољопривредног земљишта остварена је у износу од 659.760 динара; комунална такса за коришћење простора за паркирање остварена је у износу од 2.169.516 динара или 18,08% од планираних 12.000.000 динара; накнада за коришћење грађевинског земљишта остварена је у износу од 35.390.621 динар или 101,12% од планираних 35.000.000 динара; допринос за уређивање грађевинског земљишта у износу од 153.890.751 динар ( више за 45.014.760 динара у односу на 2017. годину) или 36,90% од планираних 417.000.000 динара.

Приходи од продаје добара и услуга остварени су у укупном износу од 387.056.256 динара или 57,81% од планираних 669.500.000 динара, од чега је приход од давања у закуп објеката града остварен у износу од 117.933.771 динар (више за 11.017.976 динара у односу на 2017. годину) или 98,28% од планираних 120.000.000 динара;приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа градова у укупној површини од 3.966 m², остварени су у износу од 20.969.670 динара или 233,00% од планираних 9.000.000 динара (више за 13.136.801 динар у односу на 2017. годину); накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа градова остварен је у износу од 3.596.062 динара, или 239,74% од планираних 1.500.000 динара; приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у укупном износу од 171.874.468 динара или 104,80% од планираних 164.000.000 динара ( више за 35.386.848 динара у односу на 2017. годину); приход од таксе за озакоњење објеката остварен је у износу од 24.285.038 динара, односно 10,56% од планираних 230.000.000 динара; приход од накнаде за уређивање грађевинског земљишта остварен је у износу од 6.640.924 динара или 6,64% од планираних 100.000 000 динара;приходи градских органа остварени су у износу од 38.505.926 динара или 85,57% од планираних 45.000.000 динара (више за 1.013.671 динар у односу на 2017. годину) .

Приходи од новчаних казни остварени су у износу од 65.117.684 динара или 108,89% од планираних 59.800.000 динара (више за 7.980.146 динара у односу на 2017. годину), као резултат примене Закона о безбедности саобраћаја на путевима („Службени гласник Републике Србије“, број 41/09... 9/2016 - одлука УС).

 Приходи од добровољних трансфера од физичких и правних лица остварени су у износу од 196.000 динара.

Мешовити и неодређени приходи остварени су у износу од 81.221.748 динара или 101,53% од планираних 80.000.000 динара. Део добити ЈП остварен је у износу од 5.032.943,17 динара и то од ЈП Обједињена наплата у износу од 228.970,82 динара, од ЈКП „Паркинг сервис“ у износу од 1.472.054,37 динара, од ЈКП Медијана Ниш у износу од 2.599.794,33 динара, од Дирекција за јавни превоз града Ниш у износу од 584.065,88 динара, од Градске стамбене агенције у износу од 100.000 динара, од Дирекције за изградњу града Ниша 31.253,51 динар и од ЈП Завод за урбанизам Ниш у износу од 16.804,26 динара.

Остали приходи у корист нивоа градова остварени су у износу од 68.987.657 динара или 106,13% од планираних 65.000.000 динара. Приходи од закупнине за станове у градској својини у износу од 7.201.148 динара или 120.02% од планираних 6.000.000 динара (више за 1.361.009 динара у односу на 2017. годину) .

Примања од продаје непокретности остварена су у укупном износу од 12.048.994 динарa. Од тога у износу од 7.332.495 динара од продатих непокретности у јавној својини Града Ниша укупне површине 234 м2 и то објекат - породична стамбена зграда 200 м2, са помоћним објектом у површини од 34 м2, ул. Стефана Првовенчаног, на кп,бр. 445/1 КО Ниш – Бубањ, а остатак средстава у износу од 4.716.499 динара су примања од отплате станова у корист града.

 Примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 3.731.706 динарa.

Примање од продаје робних резерви остварена су у износу од 24.121.483 динара и то уплаћиване су обрачунате камате корисницима позајмице робе из робних резерви, установама и јавним предузећима, у укупном износу од 13.247.099,59 динара, као и износ од 10.043.397,22 динара, који је Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Ниш уплатио по Споразуму о отплати камате на рате, чиме је измирило целокупни износ дуга.

 Примања од продаје земљишта остварена су у износу од 141.341.260 динара. Отуђено је грађевинско земљиште у јавној својини Града Ниша у укупној површини од 3455 m², и то: кп.бр. 7757 КО Ниш Бубањ, удео 10/320, кп.бр. 427 КО Ниш - Ћеле Кула, површине 1543 m², кп.бр. 394/48 КО Ниш - Ћеле Кула, удео 274/306, кп.бр. 121/6 од 896 m², кп.бр. 121/7 од 444 m² КО Ниш – Ћеле Кула, кп.бр. 4438 КО Ниш – Бубањ, удео 63/346, кп.бр. 29597 КО Ниш – Бубањ, удео 32/2947, кп. бр. 1937/3 од 3м2 и 1937/4 од 29 m² КО Ниш – Ћеле Кула, кп. бр. 5405/2 КО Ниш – Бубањ, удео 52/991 и кп.бр. 687/4 КО Ниш – Пантелеј, 109 m².

 Примања од домаћих задуживања остварена су у износу од 26.464.823 динара и то код „Unicredit Bank“ за следеће капиталне пројекте: Изградња водоводне и канализационе мреже за употребљене воде на локацији Виноградарски институт I и II фаза у Нишу у износу од 4.169.658,60 динара; Изградња канализационе мреже у селу Горњи Матејевац у износу од 2.373.945,61 динар; Изградња канализационе мреже у селу Горњи Комрен у износу од 126.720 динара; Медошевачки колектор од улива Поповачког колектора до сифонског прелаза у износу од 3.690.769,56 динара; Извођење радова на изградњи Чаирског колектора у износу од 1.263.433,60 динара и Извођење радова на изградњи колектора Лозни калем (прва и друга привремена ситуација) у износу од 14.840.295,72 динара.

Укупни приходи и примања за 2018. годину (класа 7 и 8) износе 7.717.152.721 динар, што је за 216.020.805 динара више у односу на 2017. годину.

| **Конто** | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2017.)** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2018.)** | **РАЗЛИКА (2018.-2017. ГОД.)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 7 | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **7.183.659.920** | **7.535.909.278** | **352.249.358** |
| 711 | ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ | 3.986.669.267 | 4.205.196.181 | 218.526.914 |
| 7111 | ПОРЕЗ НА ЗАРАДЕ | 3.338.894.119 | 3.526.428.944 | 187.534.825 |
| 712 | ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА | 28.241 | 140.362 | 112.121 |
| 713 | ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ | 1.213.899.269 | 1.257.128.585 | 43.229.316 |
| 714 | ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ | 222.065.909 | 246.958.410 | 24.892.501 |
| 716 | ДРУГИ ПОРЕЗИ | 88.572.220 | 122.573.726 | 34.001.506 |
| 733 | ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ | 1.011.031.213 | 976.947.113 | -34.084.100 |
| 741 | ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ | 147.907.494 | 192.110.648 | 44.203.154 |
| 742 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА | 367.894.715 | 387.056.256 | 19.161.541 |
| 743 | НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ | 57.137.538 | 65.117.684 | 7.980.146 |
| 744 | ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА | 6.727.020 | 196.000 | -6.531.020 |
| 745 | МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ | 81.727.034 | 81.221.748 | -505.286 |
| 772 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ | 0 | 1.262.565 | 1.262.565 |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **317.471.996** | **181.243.443** | **-136.228.553** |
| 811 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ | 27.361.737 | 12.048.994 | -15.312.743 |
| 813 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА | 3.830.523 | 3.731.706 | -98.817 |
| 820 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА | 13.458.586 | 24.121.483 | 10.662.897 |
| 840 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ | 272.821.150 | 141.341.260 | -131.479.890 |
|  | **УКУПНО (КЛАСА 7 И 8):** | **7.501.131.916** | **7.717.152.721** | **216.020.805** |

**2.1. Текући приходи**

 Текући приходи од:

 - пореза остварени су у износу од 5.831.997.264 динара;

 - донација и трансфера остварени су у износу од 976.947.113 динара;

 - других прихода остварени су у износу од 726.964.901 динар.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Износ у динарима | Структура у %  |
|  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** |  |  |
| **1.** | **Порези** | **5.831.997.264** | **77,39** |
| 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 4.205.196.181 | 55,80 |
| 1.2. | Порез на фонд зарада | 140.362 | 0,00 |
| 1.3. | Порези на имовину | 1.257.128.585 | 16,68 |
| 1.4. | Порез на добра и услуге | 246.958.410 | 3,28 |
| 1.5. | Други порези | 122.573.726 | 1,63 |
| **2.** | **Донације и трансфери** | **976.947.113** | **12,96** |
| 2.1. | Трансфери од других нивоа власти | 976.947.113 | 12,96 |
| **3.** | **Други приходи** | **726.964.901** | **9,65** |
| 3.1. | Приходи од имовине | 192.110.648 | 2,55 |
| 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 387.056.256 | 5,14 |
| 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 65.117.684 | 0,86 |
| 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 196.000 | 0,00 |
| 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 81.221.748 | 1,08 |
| 3.6. | Остали приходи | 1.262.565 | 0,02 |
|  | **У К У П Н О (од 1 до 3):** | **7.535.909.278** | **100,00** |
|  |  |  |  |
|  | **Графички приказ структуре остварења текућих прихода** |  |
|  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА**

|  |
| --- |
|  Приходи и примања буџета Града Ниша остварују се из изворних јавних прихода и уступљених јавних прихода Републике Србије утврђених Законом о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС", број 62/06, 47/11, 93/12, 99/13 - усклађени дин. износ, 125/14 - усклађени дин. износ, 95/15 - усклађени дин. износ, 83/16, 91/16 - усклађени дин. износ, 104/16 - др. закон и 96/17 - усклађени дин. Износ, 89/18 - усклађени дин.изн. и 95/18 - др. закон), ненаменског трансфера утврђеног  Законом о буџету Републике Србије за  2018. годину ("Службени гласник РС", број 113/17) и наменског трансфера на основу решења о додели средстава министарстава Републике Србије. |
|  Изворни јавни приходи у 2018. години остварени су у износу од 2.358.106.238 динара, а уступљени јавни приходи са трансферима остварени су у износу од 5.385.511.306 динарa. |
|  |  | Износ у динарима | Структура у %  |
| **I** | **ИЗВОРНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **2.358.106.238** | **30,45** |
| 1. | Порез на имовину  | 1.055.029.411 | 13,62 |
| 2. | Порез на фонд зарада | 140.362 | 0,00 |
| 3. | Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила | 116.736.015 | 1,51 |
| 4. | Боравишна такса | 26.795.699 | 0,35 |
| 5. | Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине | 75.246.165 | 0,97 |
| 6. | Комунална такса на фирму | 122.573.726 | 1,58 |
| 7. | Порези, таксе и накнаде на употребу добара, на дозволу да се добра употребљавају или делатности обављају | 26.911.190 | 0,35 |
| 8. | Приходи од имовине | 192.110.648 | 2,48 |
| 9. | Приходи од продаје добара и услуга | 387.056.256 | 5,00 |
| 10. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 65.117.684 | 0,84 |
| 11. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 196.000 | 0,00 |
| 12. | Мешовити и неодређени приходи | 81.221.748 | 1,05 |
| 13. | Остали приходи  | 1.263.068 | 0,02 |
| 14. | Примања од продаје нефинансијске имовине | 181.243.443 | 2,34 |
| 15. | Примања од задуживања | 26.464.823 | 0,34 |
| **II** | **УСТУПЉЕНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **4.408.564.193** | **56,93** |
| 1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 4.205.196.181 | 54,31 |
| 2. | Порез на наслеђе и поклон | 20.593.025 | 0,27 |
| 3. | Порез на капиталне трансакције | 181.506.149 | 2,34 |
| 4. | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 1.268.838 | 0,02 |
| **III** | **ТРАНСФЕРИ** | **976.947.113** | **12,62** |
| 1. | Трансфери од других нивоа власти | 976.947.113 | 12,62 |
|  |  |  |  |
|   | **УКУПНО:** | **7.743.617.544** | **100,00** |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Графички приказ структуре изворних, уступљених прихода и трансфера** |
|  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**2.2. Примања од продаје нефинансијске имовине**

 Примања од продаје непокретности остварена су у износу од 12.048.994 динара, или 3,22% од планираних 374.291.576 динара; примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 3.731.706 динара, или 93,29% од планираних 4.000.000 динара; примања од продаје робних резерви остварена су у износу од 24.121.483 динара или 83,18% од планираних 29.000.000 динара; примања од продаје земљишта у корист нивоа градова остварена су у износу од 141.341.260 динара или 41,32% од планираних 342.048.000 динара.

**ПЛАНИРАНА И ОСТВАРЕНА ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ**

**НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Екон. клас. | ПРИХОДИ И ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА  |
| Н А З И В  | План за 2018. годину  | Остварење 01. 01. -31. 12. 2018. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **749.339.576** | **181.243.443** | **-568.096.133** | **24,19** |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  |  |   |  |
| 811100 | Примања од продаје непокретности | 374.291.576 | 12.048.994 | -362.242.582 | 3,22 |
|   | **Укупно 811000** | **374.291.576** | **12.048.994** | **-362.242.582** | **3,22** |
| **813000** | **Примањa од продаје осталих основних средстава** |   |   |   |  |
| 813141 | Примања од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 3.731.706 | -268.294 | 93,29 |
|   | **Укупно 813000** | **4.000.000** | **3.731.706** | **-268.294** | **93,29** |
| **821000** | **Примањa од продаје робних резерви** |   |   |   |  |
| 821140 | Примања од продаје робних резерви у корист нивоа градова | 29.000.000 | 24.121.483 | -4.878.517 | 83,18 |
|   | **Укупно 821000** | **29.000.000** | **24.121.483** | **-4.878.517** | **83,18** |
|   |  |  |  |   |  |
| **841000** | **Примања од продаје земљишта** |  |  |   |  |
| 841141 | Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова | 342.048.000 | 141.341.260 | -200.706.740 | 41,32 |
|   | **Укупно 841000** | **342.048.000** | **141.341.260** | **-200.706.740** | **41,32** |

**2.3. Примања од задуживања и продаје финансијске имовине**

Примања од домаћих задуживања остварена су у износу од 26.464.823 динара и то код „Unicredit Bank“ за следеће капиталне пројекте: Изградња водоводне и канализационе мреже за употребљене воде на локацији Виноградарски институт I и II фаза у Нишу у износу од 4.169.658,60 динара; Изградња канализационе мреже у селу Горњи Матејевац у износу од 2.373.945,61 динар; Изградња канализационе мреже у селу Горњи Комрен у износу од 126.720 динара; Медошевачки колектор од улива Поповачког колектора до сифонског прелаза у износу од 3.690.769,56 динара; Извођење радова на изградњи Чаирског колектора у износу од 1.263.433,60 динара и Извођење радова на изградњи колектора Лозни калем (прва и друга привремена ситуација) у износу од 14.840.295,72 динара.

**ПЛАНИРАНА И ОСТВАРЕНА ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА**

**И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| Екон. клас. | ПРИХОДИ И ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА  |
| Н А З И В  | План за 2018. годину  | Остварење 01. 01. -31. 12. 2018. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **9** | **ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **26.465.000** | **26.464.823** | **-177** | **100,00** |
| **911000** | **Примања од домаћег задуживања** |  |  |   |  |
| 911441 | Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова | 26.465.000 | 26.464.823 | -177 | 100,00 |
|   | **Укупно 911000** | **26.465.000** | **26.464.823** | **-177** | **100,00** |

Планирани и остварени приходи и примања буџета Града Ниша по категоријама и пренета неутрошена средства из ранијих година:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | Група | О П И С | План за 2018. годину  | Остварење 01. 01. -31. 12. 2018. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** |  |  | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **9.356.554.025** | **7.743.617.544** | **-1.612.936.481** | **82,76** |
| ***7*** |  |  | ***Текући приходи*** | ***8.580.749.449*** | ***7.535.909.278*** | ***-1.044.840.171*** | ***87,82*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *71* |  | *Порези* | *6.419.054.000* | *5.831.997.264* | *-587.056.736* | *90,85* |
|  |  | 711 | Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица | 4.428.340.000 | 4.205.196.181 | -223.143.819 | 94,96 |
|  |  | 712 | Порез на фонд зарада | 0 | 140.362 | 140.362 | 0,00 |
|  |  | 713 | Порези на имовину | 1.615.414.000 | 1.257.128.585 | -358.285.415 | 77,82 |
|  |  | 714 | Порез на добра и услуге | 255.300.000 | 246.958.410 | -8.341.590 | 96,73 |
|  |  | 716 | Други порези | 120.000.000 | 122.573.726 | 2.573.726 | 102,14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *73* |  | *Донације, помоћи и трансфери* | *888.215.449* | *976.947.113* | 88.731.664 | *109,99* |
|  |  | 732 | Донације и помоћи од међународних организација | 14.702.000 | 0 | -14.702.000 | 0,00 |
|  |  | 733 | Трансфери од других нивоа власти | 873.513.449 | 976.947.113 | 103.433.664 | 111,84 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *74* |  | *Други приходи* | *1.273.480.000* | *725.702.336* | -547.777.664 | *56,99* |
|  |  | 741 | Приходи од имовине | 464.000.000 | 192.110.648 | -271.889.352 | 41,40 |
|  |  | 742 | Приходи од продаје добара и услуга | 669.500.000 | 387.056.256 | -282.443.744 | 57,81 |
|  |  | 743 | Новчане казне и одузета имовинска корист | 59.800.000 | 65.117.684 | 5.317.684 | 108,89 |
|  |  | 744 | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 180.000 | 196.000 | 16.000 | 108,89 |
|  |  | 745 | Мешовити и неодређени приходи | 80.000.000 | 81.221.748 | 1.221.748 | 101,53 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *77* |  | *Меморандумске ставке за рефундацију расхода* | *0* | *1.262.565* | 1.262.565 | *0,00* |
|  |  | 772 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходе године | 0 | 1.262.565 | 1.262.565 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***8*** |  |  | ***Примања од продаје нефинансијске имовине*** | ***749.339.576*** | ***181.243.443*** | -568.096.133 | ***24,19*** |
|  | *81* |  | *Примања од продаје основних средстава* | *378.291.576* | *15.780.700* | -362.510.876 | *4,17* |
|  |  | 811 | Примања од продаје непокретности | 374.291.576 | 12.048.994 | -362.242.582 | 3,22 |
|  |  | 813 | Примањa од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 3.731.706 | -268.294 | 93,29 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *82* |  | *Примањa од продаје залиха* | *29.000.000* | *24.121.483* | -4.878.517 | *83,18* |
|  |  | 821 | Примањa од продаје робних резерви | 29.000.000 | 24.121.483 | -4.878.517 | 83,18 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *84* |  | *Примања од продаје природне имовине* | *342.048.000* | *141.341.260* | -200.706.740 | *41,32* |
|  |  | 841 | Примања од продаје земљишта | 342.048.000 | 141.341.260 | -200.706.740 | 41,32 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***9*** |  |  | ***Примања од задуживања и продаје финансијске имовине*** | ***26.465.000*** | ***26.464.823*** | ***-177*** | ***100,00*** |
|  | *91* |  | *Примања од задуживања* | *26.465.000* | *26.464.823* | -177 | *100,00* |
|  |  | 911 | Примања од домаћег задуживања | 26.465.000 | 26.464.823 | -177 | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II** |  |  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | **307.923.474** | **307.923.474** | **0** | **100,00** |
|  |  |  | **УКУПНО I + II:** | **9.664.477.499** | **8.051.541.018** | **-1.612.936.481** | **83,31** |

 Планирани и остварени приходи и примања буџета Града Ниша према економским класификацијама и пренета неутрошена средства из ранијих година:

| Екон. клас. | ПРИХОДИ И ПРИМАЊА И ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА   |
| --- | --- |
| Н А З И В  | План за 2018. годину  | Остварење 01. 01. -31. 12. 2018. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|   |   |   |   |   |   |
| **7** | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **8.580.749.449** | **7.535.909.278** | **-1.044.840.171** | **87,82** |
| **711000** | **Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица** |   |   |  |  |
| 711110 | Порез на зараде | 3.659.340.000 | 3.526.428.944 | -132.911.056 | 96,37 |
| 711120 | Порез на приходе од самосталних делатности | 350.000.000 | 318.603.792 | -31.396.208 | 91,03 |
| 711140 | Порез на приходе од имовине | 19.000.000 | 8.722.979 | -10.277.021 | 45,91 |
| 711190 | Порез на друге приходе | 400.000.000 | 351.440.466 | -48.559.534 | 87,86 |
|   | **Укупно 711000** | **4.428.340.000** | **4.205.196.181** | **-223.143.819** | **94,96** |
|   |  |  |  |  |  |
| **712000** | **Порез на фонд зарада** | **0** | **140.362** | **140.362** | **0,00** |
| **713000** | **Порези на имовину** |   |   |   |   |
| 713120 | Порез на имовину | 1.335.000.000 | 1.055.029.411 | -279.970.589 | 79,03 |
| 713310 | Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе | 10.414.000 | 20.593.025 | 10.179.025 | 197,74 |
| 713420 | Порез на капиталне трансакције | 270.000.000 | 181.506.149 | -88.493.851 | 67,22 |
|   | **Укупно 713000** | **1.615.414.000** | **1.257.128.585** | **-358.285.415** | **77,82** |
|   |  |   |   |   |  |
| **714000** | **Порез на добра и услуге** |   |   |   |  |
| 714512 | Посебна такса за регистрацију одређених моторних возила | 0 | 27.000 | 27.000 | **0,00** |
| 714513 | Комунална такса за држање мотор. друм. и прикљ. воз. | 129.140.000 | 116.736.015 | -12.403.985 | 90,39 |
| 714540 | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 3.160.000 | 1.268.838 | -1.891.162 | 40,15 |
| 714552 | Боравишна такса | 33.000.000 | 26.795.699 | -6.204.301 | 81,20 |
| 714562 | Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине | 80.000.000 | 75.246.165 | -4.753.835 | 94,06 |
| 714564 | Накнада за постављање објеката, односно средстава за оглашавање и других објеката и средстава | 10.000.000 | 26.884.190 | 16.884.190 | 268,84 |
| 714573 | Комунална такса за коришћење витрина | 0 | 503 | 503 | 0,00 |
|   | **Укупно 714000** | **255.300.000** | **246.958.410** | **-8.369.093** | **96,73** |
|   |   |   |   |   |  |
| **716000** | **Други порези** |   |   |   |  |
| 716110 | Комунална такса на фирму | 120.000.000 | 122.573.726 | 2.573.726 | 102,14 |
|   | **Укупно 716000** | **120.000.000** | **122.573.726** | **2.573.726** | **102,14** |
|   |   |   |   |   |  |
| **732000** | **Донације и помоћи од међународних организација** |   |   |   |  |
| 732141 | Текуће донације од међународних организација у корист нивоа гр. | 14.702.000 | 0 | -14.702.000 | 0,00 |
|   | **Укупно 732000** | **14.702.000** | **0** | **-14.702.000** | **0,00** |
|   |  |   |   |   |  |
| **733000** | **Трансфери од других нивоа власти** |   |   |   |  |
| 733141 | Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа градова | 658.998.000 | 808.997.548 | 149.999.548 | 122,76 |
| 733144 | Текући наменски трансфер, у ужем смислу | 154.515.449 | 122.053.669 | -32.461.780 | 78,99 |
| 733241 | Капитални наменски трансфер, у ужем смислу | 60.000.000 | 45.895.896 | -14.104.104 | 76,49 |
|   | **Укупно 733000** | **873.513.449** | **976.947.113** | **103.433.664** | **111,84** |
|   |  |   |   |   |  |
| **741000** | **Приходи од имовине** |   |   |   |  |
| 741520 | Накнада за коришћење шумског и пољопр. земљишта | 0 | 659.760 | 659.760 | 0,00 |
| 741532 | Комунална такса за коришћење простора за паркирање | 12.000.000 | 2.169.516 | -9.830.484 | 18,08 |
| 741534 | Накнаде за коришћење грађевинског земљишта | 35.000.000 | 35.390.621 | 390.621 | 101,12 |
| 741538 | Допринос за уређивање грађевинског земљишта | 417.000.000 | 153.890.751 | -263.109.249 | 36,90 |
|   | **Укупно 741000** | **464.000.000** | **192.110.648** | **-271.889.352** | **41,40** |
|   |  |   |   |   |  |
| **742000** | **Приходи од продаје добара и услуга** |   |   |   |  |
| 742126 | Трошкови обављања послова везаних за ... | 0 | 3.237.897 | 3.237.897 | 0,00 |
| 742142 | Приходи од давања у закуп непокр. у држ. својини које користе гр. | 120.000.000 | 117.933.771 | -2.066.229 | 98,28 |
| 742143 | Приходи од закупнине за грађ. земљ. у корист нивоа градова | 9.000.000 | 20.969.670 | 11.969.670 | 233,00 |
| 742144 | Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине | 1.500.000 | 3.596.062 | 2.096.062 | 239,74 |
| 742146 | Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама | 164.000.000 | 171.874.468 | 7.874.468 | 104,80 |
| 742152 | Приходи од давања у закуп  | 0 | 10.000 | 10.000 | 0,00 |
| 742241 | Градске административне таксе | 0 | 700 | 700 | 0,00 |
| 742242 | Такса за озакоњење објекта | 230.000.000 | 24.285.038 | -205.714.962 | 10,56 |
| 742253 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 100.000.000 | 6.640.924 | -93.359.076 | 6,64 |
| 742324 | Трошкови поступка санитарних и здравствених инспекција | 0 | 1.800 | 1.800 | 0,00 |
| 742341 | Приходи који својом делатношћу остваре органи и организације гр. | 45.000.000 | 38.505.926 | -6.494.074 | 85,57 |
|   | **Укупно 742000** | **669.500.000** | **387.056.256** | **-282.443.744** | **57,81** |
|   |   |   |   |   |  |
| **743000** | **Новчане казне и одузета имовинска корист** |   |   |   |  |
| 743300 | Приходи од новчаних казни за прекршаје | 59.000.000 | 61.139.015 | 2.139.015 | 103,63 |
| 743900 | Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи | 800.000 | 3.978.669 | 3.178.669 | 497,33 |
|   | **Укупно 743000** | **59.800.000** | **65.117.684** | **5.317.684** | **108,89** |
|   |  |   |   |   |  |
| **744000** | **Добровољни трансфери од физичких и правних лица**  |  |  |   |  |
| 744141 | Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа гр. | 180.000 | 196.000 | 16.000 | 108,89 |
|   | **Укупно 744000** | **180.000** | **196.000** | **16.000** | **108,89** |
|   |  |   |   |   |  |
| **745000** | **Мешовити и неодређени приходи** |   |   |   |  |
| 745141 | Остали приходи у корист нивоа градова | 65.000.000 | 68.987.657 | 3.987.657 | 106,13 |
| 745143 | Део добити јавног предузећа, према одлуци | 9.000.000 | 5.032.943 | -3.967.057 | 55,92 |
| 745144 | Закупнина за стан у градској својини | 6.000.000 | 7.201.148 | 1.201.148 | 120,02 |
|   | **Укупно 745000** | **80.000.000** | **81.221.748** | **1.221.748** | **101,53** |
|   |  |  |  |   |  |
| **772000** | **Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године** |  |  |   |   |
| 772111 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета Републике из претходне године | 0 | 1.262.565 | 1.262.565 | 0,00 |
|   | **Укупно 772000** | **0** | **1.262.565** | **1.262.565** | **0,00** |
|   |  |   |   |   |  |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **749.339.576** | **181.243.443** | **-568.096.133** | **24,19** |
|   |   |   |   |   |  |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  |  |   |  |
| 811100 | Примања од продаје непокретности | 374.291.576 | 12.048.994 | -362.242.582 | 3,22 |
|   | **Укупно 811000** | **374.291.576** | **12.048.994** | **-362.242.582** | **3,22** |
|   |   |   |   |   |  |
| **813000** | **Примањa од продаје осталих основних средстава** |   |   |   |  |
| 813141 | Примања од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 3.731.706 | -268.294 | 93,29 |
|   | **Укупно 813000** | **4.000.000** | **3.731.706** | **-268.294** | **93,29** |
|   |   |   |   |   |  |
| **821000** | **Примањa од продаје робних резерви** |   |   |   |  |
| 821140 | Примања од продаје робних резерви у корист нивоа градова | 29.000.000 | 24.121.483 | -4.878.517 | 83,18 |
|   | **Укупно 821000** | **29.000.000** | **24.121.483** | **-4.878.517** | **83,18** |
|   |  |  |  |   |  |
| **841000** | **Примања од продаје земљишта** |  |  |   |  |
| 841141 | Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова | 342.048.000 | 141.341.260 | -200.706.740 | 41,32 |
|   | **Укупно 841000** | **342.048.000** | **141.341.260** | **-200.706.740** | **41,32** |
|   |  |   |   |   |  |
| **9** | **ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **26.465.000** | **26.464.823** | **-177** | **100,00** |
|  |  |  |  |   |  |
| **911000** | **Примања од домаћег задуживања** |  |  |   |  |
| 911441 | Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова | 26.465.000 | 26.464.823 | -177 | 100,00 |
|   | **Укупно 911000** | **26.465.000** | **26.464.823** | **-177** | **100,00** |
|   | **УКУПНО:** | **9.356.554.025** | **7.743.617.544** | **-1.612.936.481** | **82,76** |
|   | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | 307.923.474 | 307.923.474 | 0 | 100,00 |
|   | **УКУПНО:** | **9.664.477.499** | **8.051.541.018** | **-1.612.936.481** | **83,31** |

**III ПЛАНИРАНИ И ИЗВРШЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

 Укупно планирани и извршени расходи и издаци по категоријама износе у динарима:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2018. ГОДИНУ |
| О П И С | План за 2018. годину | Извршење 01. 01. - 31. 12. 2018. године | Мање/више извршено у односу на план   | % извршења (5:4) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4** |  | **Текући расходи** | **7.666.114.035** | **6.629.839.265** | **1.036.274.770** | **86,48** |
|  | 41 | Расходи за запослене | 2.022.762.144 | 1.942.500.030 | 80.262.114 | 96,03 |
|  | 42 | Коришћење услуга и роба | 3.065.600.585 | 2.502.596.578 | 563.004.007 | 81,63 |
|  | 44 | Отплата камата и пратећи трошкови задуживања | 63.112.000 | 54.876.744 | 8.235.256 | 86,95 |
|  | 45 | Субвенције | 140.167.161 | 126.048.469 | 14.118.692 | 89,93 |
|  | 46 | Донације, дотације и трансфери | 1.240.737.145 | 1.018.429.875 | 222.307.270 | 82,08 |
|  | 47 | Социјално осигурање и социјална заштита | 450.455.000 | 357.049.973 | 93.405.027 | 79,26 |
|  | 48 | Остали расходи | 680.280.000 | 628.337.596 | 51.942.404 | 92,36 |
|  | 49 | Административни трансфери из буџета | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  | **Издаци за нефинансијску имовину** | **1.732.263.464** | **906.751.684** | **825.511.780** | **52,34** |
|  | 51 | Основна средства | 1.497.919.464 | 672.428.259 | 825.491.205 | 44,89 |
|  | 52 | Залихе | 17.738.000 | 17.737.648 | 352 | 100,00 |
|  | 54 | Природна имовинa | 216.606.000 | 216.585.777 | 20.223 | 99,99 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **266.100.000** | **261.646.797** | **4.453.203** | **98,33** |
|  | 61 | Отплата главнице | 196.000.000 | 191.646.797 | 4.353.203 | 97,78 |
|  | 62 | Набавка финансијске имовине | 70.100.000 | 70.000.000 | 100.000 | 99,86 |
|   |   |   |   |   |  |   |
|  |  | **УКУПНО:** | **9.664.477.499** | **7.798.237.746** | **1.866.239.753** | **80,69** |

Укупно планирани и извршени расходи и издаци према економској класификацији износе:

| Класа | Категорија | Група |  РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2018. ГОДИНУ |
| --- | --- | --- | --- |
| О П И С | План за 2018. годину  | Извршење 01. 01. - 31.12. 2018. године | Мање/више извршено у односу на план | % извршења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **7.666.114.035** | **6.629.839.265** | **1.036.274.770** | **86,48** |
|  | *41* |  | *Расходи за запослене* | *2.022.762.144* | *1.942.500.030* | *80.262.114* | *96,03* |
|  |  | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.590.384.000 | 1.565.778.893 | 24.605.107 | 98,45 |
|  |  | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 285.110.144 | 279.830.143 | 5.280.001 | 98,15 |
|  |  | 413 | Накнаде у натури | 61.954.000 | 46.133.161 | 15.820.839 | 74,46 |
|  |  | 414 | Социјална давања запосленима | 52.486.000 | 26.405.349 | 26.080.651 | 50,31 |
|  |  | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 11.646.000 | 7.550.294 | 4.095.706 | 64,83 |
|  |  | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи  | 21.182.000 | 16.802.190 | 4.379.810 | 79,32 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *42* |  | *Коришћење услуга и роба* | *3.065.600.585* | *2.502.596.578* | *563.004.007* | *81,63* |
|  |  | 421 | Стални трошкови | 744.308.166 | 628.536.146 | 115.772.020 | 84,45 |
|  |  | 422 | Трошкови путовања | 16.138.600 | 7.068.171 | 9.070.429 | 43,80 |
|  |  | 423 | Услуге по уговору | 650.987.568 | 529.924.594 | 121.062.974 | 81,40 |
|  |  | 424 | Специјализоване услуге | 1.025.820.900 | 840.540.578 | 185.280.322 | 81,94 |
|  |  | 425 | Текуће поправке и одржавање | 435.250.000 | 340.821.303 | 94.428.697 | 78,30 |
|  |  | 426 | Материјал | 193.095.351 | 155.705.786 | 37.389.565 | 80,64 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *43* |  | *Амортизација и употреба средстава за рад* | *0* | *0* | *0* | *0,00* |
|  |  | 431 | Амортизација некретнина и опреме | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *44* |  | *Отплата камата и пратећи трошкови задуживања* | *63.112.000* | *54.876.744* | *8.235.256* | *86,95* |
|  |  | 441 | Отплате домаћих камата | 55.620.000 | 51.820.537 | 3.799.463 | 93,17 |
|  |  | 442 | Отплата страних камата | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
|  |  | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 7.492.000 | 3.056.207 | 4.435.793 | 40,79 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *45* |  | *Субвенције* | *140.167.161* | *126.048.469* | *14.118.692* | *89,93* |
|  |  | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 102.167.161 | 88.167.376 | 13.999.785 | 86,30 |
|  |  | 454 | Субвенције приватним предузећима  | 38.000.000 | 37.881.093 | 118.907 | 99,69 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *46* |  | *Донације, дотације и трансфери* | *1.240.737.145* | *1.018.429.875* | *222.307.270* | *82,08* |
|  |  | 462 | Дотације међународним организацијама | 2.500.000 | 180.790 | 2.319.210 | 7,23 |
|  |  | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 1.057.593.000 | 854.478.415 | 203.114.585 | 80,79 |
|  |  | 464 | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања | 61.900.000 | 56.601.181 | 5.298.819 | 91,44 |
|  |  | 465 | Остале дотације и трансфери | 118.744.145 | 107.169.489 | 11.574.656 | 90,25 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *47* |  | *Социјално осигурање и социјална заштита* | *450.455.000* | *357.049.973* | *93.405.027* | *79,26* |
|  |  | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 450.455.000 | 357.049.973 | 93.405.027 | 79,26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *48* |  | *Остали расходи* | *680.280.000* | *628.337.596* | *51.942.404* | *92,36* |
|  |  | 481 | Дотације невладиним организацијама | 399.410.000 | 380.948.384 | 18.461.616 | 95,38 |
|  |  | 482 | Порези, обавезне таксе, казне и пенали | 33.990.000 | 28.693.659 | 5.296.341 | 84,42 |
|  |  | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова  | 166.780.000 | 157.148.524 | 9.631.476 | 94,23 |
|  |  | 484 | Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока  | 2.110.000 | 2.109.142 | 858 | 99,96 |
|  |  | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 77.990.000 | 59.437.887 | 18.552.113 | 76,21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *49* |  | *Административни трансфери из буџета* | *3.000.000* | *0* | *3.000.000* | *0,00* |
|  |  | 499 | Средства резерве | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **1.732.263.464** | **906.751.684** | **825.511.780** | **52,34** |
|  | *51* |  | *Основна средства* | *1.497.919.464* | *672.428.259* | *825.491.205* | *44,89* |
|  |  | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.244.296.000 | 554.621.166 | 689.674.834 | 44,57 |
|  |  | 512 | Машине и опрема | 218.137.464 | 99.747.383 | 118.390.081 | 45,73 |
|  |  | 513 | Остале некретнине и опрема | 9.050.000 | 6.633.600 | 2.416.400 | 73,30 |
|  |  | 515 | Нематеријална имовина | 26.436.000 | 11.426.110 | 15.009.890 | 43,22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *52* |  | *Залихе* | *17.738.000* | *17.737.648* | *352* | *100,00* |
|  |  | 521 | Робне резерве | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
|  |  | 523 | Залихе робе за даљу продају | 17.738.000 | 17.737.648 | 352 | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *54* |  | *Природна имовинa* | *216.606.000* | *216.585.777* | *20.223* | *99,99* |
|  |  | 541 | Земљиште | 216.606.000 | 216.585.777 | 20.223 | 99,99 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **266.100.000** | **261.646.797** | **4.453.203** | **98,33** |
|  | *61* |  | *Отплата главнице* | *196.000.000* | *191.646.797* | *4.353.203* | *97,78* |
|  |  | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 196.000.000 | 191.646.797 | 4.353.203 | 97,78 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *62* |  | *Набавка финансијске имовине* | *70.100.000* | *70.000.000* | *100.000* | *99,86* |
|   |   | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 70.100.000 | 70.000.000 | 100.000 | 99,86 |
|   |   |   | **УКУПНО:** | **9.664.477.499** | **7.798.237.746** | **1.866.239.753** | **80,69** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | Група |  РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ БУЏЕТА  | РАЗЛИКА (2018.-2017. ГОД.) |
| О П И С | Извршење 01. 01. - 31.12. 2017. године | Извршење 01. 01. - 31.12. 2018. године |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |   |   |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **6.412.062.625** | **6.629.839.265** | **217.776.640** |
|   | **41** | **41** | **Расходи за запослене** | **1.817.899.984** | **1.942.500.030** | **124.600.046** |
|   |   | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.442.515.805 | 1.565.778.893 | 123.263.088 |
|   |   | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 257.751.502 | 279.830.143 | 22.078.641 |
|   |   | 413 | Накнаде у натури | 51.740.884 | 46.133.161 | -5.607.723 |
|   |   | 414 | Социјална давања запосленима | 10.451.544 | 26.405.349 | 15.953.805 |
|   |   | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 200.842 | 7.550.294 | 7.349.452 |
|   |   | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи  | 25.040.960 | 16.802.190 | -8.238.770 |
|   |   | 417 | Посланички додатак | 30.198.447 | 0 | -30.198.447 |
|  | **42** | **42** | **Коришћење услуга и роба** | **2.210.251.076** | **2.502.596.578** | **292.345.502** |
|   |   | 421 | Стални трошкови | 588.716.745 | 628.536.146 | 39.819.401 |
|   |   | 422 | Трошкови путовања | 4.516.227 | 7.068.171 | 2.551.944 |
|   |   | 423 | Услуге по уговору | 429.042.143 | 529.924.594 | 100.882.451 |
|   |   | 424 | Специјализоване услуге | 709.439.124 | 840.540.578 | 131.101.454 |
|   |   | 425 | Текуће поправке и одржавање | 373.660.077 | 340.821.303 | -32.838.774 |
|   |   | 426 | Материјал | 104.876.760 | 155.705.786 | 50.829.026 |
|  | **44** | **44** | **Отплата камата и пратећи трошкови задуживања** | **52.933.469** | **54.876.744** | **1.943.275** |
|   |   | 441 | Отплате домаћих камата | 50.955.277 | 51.820.537 | 865.260 |
|   |   | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 1.978.192 | 3.056.207 | 1.078.015 |
|  | **45** | **45** | **Субвенције** | **200.506.980** | **126.048.469** | **-74.458.511** |
|   |   | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 183.146.391 | 88.167.376 | -94.979.015 |
|   |   | 454 | Субвенције приватним предузећима  | 17.360.589 | 37.881.093 | 20.520.504 |
|  | **46** | **46** | **Донације, дотације и трансфери** | **1.142.823.965** | **1.018.429.875** | **-124.394.090** |
|   |   | 462 | Дотације међународним организацијама | 639.819 | 180.790 | -459.029 |
|   |   | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 985.236.291 | 854.478.415 | -130.757.876 |
|   |   | 464 | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања | 51.047.393 | 56.601.181 | 5.553.788 |
|   |   | 465 | Остале дотације и трансфери | 105.900.462 | 107.169.489 | 1.269.027 |
|  | **47** | **47** | **Социјално осигурање и социјална заштита** | **383.820.100** | **357.049.973** | **-26.770.127** |
|   |   | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 383.820.100 | 357.049.973 | -26.770.127 |
|  | **48** | **48** | **Остали расходи** | **603.827.051** | **628.337.596** | **24.510.545** |
|   |   | 481 | Дотације невладиним организацијама | 302.000.022 | 380.948.384 | 78.948.362 |
|   |   | 482 | Порези, обавезне таксе, казне и пенали | 20.102.768 | 28.693.659 | 8.590.891 |
|   |   | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова  | 208.834.389 | 157.148.524 | -51.685.865 |
|   |   | 484 | Накнада штете за повреде или штету нанету од елементарних непогода или других природних узрока | 0 | 2.109.142 | 2.109.142 |
|   |   | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 72.889.872 | 59.437.887 | -13.451.985 |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **970.483.253** | **906.751.684** | **-63.731.569** |
|  | **51** | **51** | **Основна средства** | **774.497.983** | **672.428.259** | **-102.069.724** |
|   |   | 511 | Зграде и грађевински објекти | 692.741.458 | 554.621.166 | -138.120.292 |
|   |   | 512 | Машине и опрема | 57.846.956 | 99.747.383 | 41.900.427 |
|   |   | 513 | Остале некретнине и опрема | 0 | 6.633.600 | 6.633.600 |
|   |   | 515 | Нематеријална имовина | 23.909.569 | 11.426.110 | -12.483.459 |
|  | **52** | **52** | **Залихе** | **0** | **17.737.648** | **17.737.648** |
|   |   | 523 | Залихе робе за даљу продају | 0 | 17.737.648 | 17.737.648 |
|  | **54** | **54** | **Природна имовинa** | **195.985.270** | **216.585.777** | **20.600.507** |
|   |   | 541 | Земљиште | 195.985.270 | 216.585.777 | 20.600.507 |
|   |   |   | **Класа 4+5:** | **7.382.545.878** | **7.536.590.949** | **154.045.071** |
| **6** |   |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **163.970.174** | **261.646.797** | **97.676.623** |
|  |  | **61** | **Отплата главнице** | **123.725.174** | **191.646.797** | **67.921.623** |
|   |   | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 123.725.174 | 191.646.797 | 67.921.623 |
|   | **62** | **62** | **Набавка финансијске имовине** | **40.245.000** | **70.000.000** | **29.755.000** |
|   |   | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 40.245.000 | 70.000.000 | 29.755.000 |
|   |   |   | **УКУПНО:** | **7.546.516.052** | **7.798.237.746** | **251.721.694** |

 Структура извршених расхода и издатака за период јануар-децембар 2018. године по корисницима у износу од 7.798.237.746 динарa је следећа:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздео | Назив директног корисника | План за 2018. годину  | Извршење 01. 01. - 31. 12. 2018. године | % извршења |
| **1** | **Скупштина града Ниша** | **60.754.000** | **59.148.906** | **97,36** |
| **2** | **Градоначелник**  | **27.078.000** | **22.809.174** | **84,24** |
| 2.1  | Градоначелник  | 10.970.000 | 8.536.935 | 77,82 |
| 2.2 | Буџетска инспекција | 10.703.000 | 10.082.473 | 94,20 |
| 2.3 | Служба за интерну ревизију | 5.405.000 | 4.189.766 | 77,52 |
| **3** | **Градско веће** | **16.019.000** | **13.597.691** | **84,88** |
| **4** | **Градска управа** | **8.780.425.499** | **7.401.104.285** | **84,29** |
| **5** | **Правобранилаштво Града Ниша** | **26.209.000** | **19.713.400** | **75,22** |
| **6** | **Служба за послове Скупштине града** | **30.035.000** | **26.913.734** | **89,61** |
| **7** | **Служба за послове Градоначелника** | **29.838.000** | **20.056.196** | **67,22** |
| **8** | **Служба за послове Градског већа** | **22.561.000** | **20.551.161** | **91,09** |
| **9** | **Канцеларија за локални економски развој и пројекте** | **666.006.000** | **209.340.576** | **31,43** |
| **10** | **Заштитник грађана** | **5.552.000** | **5.002.623** | **90,10** |
|  | **Укупно:** | **9.664.477.499** | **7.798.237.746** | **80,69** |

**Графички приказ расхода буџета Града Ниша по разделима**