**ГРАДСКА УПРАВА ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА НИША**

**ЗА ПЕРИОД 01. 01. ДО 31. 12. 2021. ГОДИНЕ**

Ниш, април 2022. године

**I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ**

Одлуком о буџету Града Ниша за 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 114/2020) донетој на седници Скупштине Града Ниша 17.12.2020. године, утврђен је обим буџета у износу од 11.796.347.123 динара, док је укупан обим буџета из свих извора финансирања 12.181.537.123 динара.

Одлуком о изменама Oдлуке о буџету Града Ниша за 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 129/2021), утврђен је обим буџета у износу од 11.749.675.743 динара, а из свих извора финансирања 12.134.100.121 динар.

У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему, а на основу решења о промени апропријација, укупан обим буџета за 2021. годину укључујући и пренета неутрошена средства утврђен је у износу од 11.950.645.743 динара.

Буџет Града Ниша извршавао се 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 2021. годину и пројекцијом за 2022. и 2023. годину које је донео Министар финансија.

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 Ниш и реализовани су капитални и остали развојни пројекти.

Извештај о извршењу буџета Града Ниша за 2021. 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, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21) и приказује разлику између одобрених, планираних средстава по Одлуци о буџету Града Ниша за 2021. годину и остварених прихода и примања, као и извршених расхода и издатака за буџетску годину.

Планирани обим прихода буџета у износу од 11.950.645.743 динара остварен је у износу од 11.402.235.933 динарa, односно 95,41%. Приходи и примања (без пренетих неутрошених средстава из ранијих година) су остварени у износу од 11.123.935.551 динар, односно 95,30% од планираног годишњег износа.

         Укупни приходи и примања за 2021. годину (класа 7, 8 и 9) износе 11.123.935.551 динар, што је за 2.076.301.786 динара више у односу за 2020. годину.

Планирани обим расхода и издатака у износу од 11.950.645.743 динара реализован је у износу од 10.906.273.007 динарa, односно 91,26%.

**II ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Приходи и примања буџета града Ниша у 2021. години остварени су у укупном износу од 11.402.235.933 динара, у које су укључена пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 278.300.382 динара, што представља 95,41% од планираних 11.950.645.743 динара прихода и примања буџета Града Ниша за 2021. годину.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Структура остварених прихода и примања** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Износ у динарима | Структура у % |  |
|  |  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **10.726.895.599** | **94,08** |  |
|  | **1.** | **Порези** | **8.352.845.351** | **73,26** |  |
|  | 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 6.231.729.551 | 54,65 |  |
|  | 1.2. | Порез на фонд зарада | 28.920 | 0,00 |  |
|  | 1.3. | Порез на имовину | 1.732.229.467 | 15,19 |  |
|  | 1.4. | Порез на добра и услуге | 276.074.543 | 2,42 |  |
|  | 1.5. | Други порези | 112.782.870 | 0,99 |  |
|  | **2.** | **Донације и трансфери** | **1.545.718.092** | **13,56** |  |
|  | 2.1. | Трансфери од других нивоа власти | 1.544.989.682 | 13,55 |  |
|  | 2.2. | Донације и помоћи од међународних организација | 728.410 | 0,01 |  |
|  | **3.** | **Други приходи** | **828.332.156** | **7,26** |  |
|  | 3.1. | Приходи од имовине | 275.351.392 | 2,41 |  |
|  | 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 370.921.321 | 3,25 |  |
|  | 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 113.035.090 | 0,99 |  |
|  | 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 100.000 | 0,00 |  |
|  | 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 65.928.847 | 0,58 |  |
|  | 3.6. | Остали приходи | 2.995.506 | 0,03 |  |
|  |  | **ПРИМАЊА** | **397.039.952** | **3,48** |  |
|  | **4.** | **Примања од продаје нефинансијске имовине** | **115.168.370** | **1,01** |  |
|  | **5.** | **Примања од домаћег задуживања** | **281.871.582** | **2,47** |  |
|  | **6.** | **Пренета неутрошена средства** | **278.300.382** | **2,44** |  |
|  |  | **У К У П Н О (од 1 до 6):** | **11.402.235.933** | **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. 2021. године | Структура у % |
|
| 1 | 2 | 4 |  |
| 7 | ТЕКУЋИ ПРИХОДИ | 10.726.895.599 | 94,08 |
| 8 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 115.168.370 | 1,01 |
| 9 | ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 281.871.582 | 2,47 |
|  | ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА | 278.300.382 | 2,44 |
|  | **УКУПНО:** | **11.402.235.933** | **100,00** |

**2. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Приходи и примања буџета Града Ниша за период јануар-децембар 2021. године остварени су у износу од 10.402.235.933 динарa, што представља 95,41%  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 2021. године  износе  11.123.935.551 динар, што представља 95,30% годишњег плана.

Текући приходи буџета Града Ниша у периоду јануар-децембар 2021. године остварени су у износу од 10.726.895.599 динара, односно 95,10% од планираних 11.279.422.361 динар.

Приходи од пореза на доходак, добит и капиталне добитке остварени су у износу од 6.231.729.551 динар или 97,95% од годишњег плана (више за 1.236.443.152 динара у односу на исти период 2020. године). Најобимнији приход је порез на зараде који је остварен у износу од 5.336.266.785 динара или 99,37% од годишњег плана (више за 1.134.545.990 динара у односу на исти период 2020. године).

Порези на имовину остварени су у укупном износу од 1.732.229.467 динара, или 85,40% од годишњег плана, од чега је од пореза на имовину остварено 1.290.310.518 динарa или 82,28% од планираних 1.568.253.000 динара (више за 46.051.731 динар у односу на 2020. годину). Од пореза на наслеђе и поклон остварено је 52.421.177 динара или 87,37% од планираних 60.000.000 динара (више за 17.799.071 динар у односу на 2020. годину),  док је од пореза на капиталне трансакције остварено 389.497.772 динара или 97,37% од планираних 400.000.000 динара (више за 45.403.906 динара у односу на 2020. годину).

          Порези на добра и услуге остварени су у укупном износу од 276.074.543 динара, или 94,38% од планираних 292.500.000 динара, односно 72.023.090 динара више у односу на исти период 2020. године, и то: комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила остварено 137.772.365 динара односно 91,85% од планираних 150.000.000 динара; од накнаде за промену намене обрадивог пољопривредног земљишта остварено је 669.000 динара у складу са чланом 25. Закона о пољопривредном земљишту; од боравишне таксе остварено је 18.852.063 динара, или 99,22% од планираних 19.000.000 динара (мање за 5.278.158 динара у односу на 2020. годину).

Од посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине остварено је 101.343.526  динарa, или 101,34%  од планираних 100.000.000 динара.

Од комуналне таксе за истицање фирме остварено је 112.782.870 динара, или 93,99%  од планираних 120.000.000 динара, односно 4.652.765 динара мање у односу на исти период 2020. године.

Од донација и помоћи од међународних организацији остварено је 728.410 динара.

Приходи од ненаменских трансфера од других нивоа власти остварени су у износу од 1.308.997.549 динара или 118,03% више од планираних 1.108.998.000  динара. Дана 16.12.2021. године уплаћено је из текуће буџетске резерве буџета Републике Србије 475.000.000 динара и дана 27.12.2021. године 200.000.000 динара. Текући ненаменски трансфер, у ужем смислу од Републике у корист нивоа градова остварен је у износу од 155.213.641 динар. Капитални наменски трансфери Републике остварени у износу од 80.778.492 динара.

Приходи од имовине остварени су у износу од 275.351.392 динара, и то: накнада за коришћење шумског пољопривредног земљишта остварена је у износу од 785.083 динара (од тога од давања у закуп пољопривредног земљишта у државној својини у складу са чланом 71. Закона о пољопривредном земљишту остварен је приход од 702.000 динара и условљен је бројем закључених уговора о давању у закуп државног пољопривредног земљишта – у 2021. години 29 уговора); комунална такса за коришћење простора за паркирање остварена је у износу од 62.310 динара; накнада за коришћење грађевинског земљишта остварена је у износу од 10.246.371 динар; допринос за уређивање грађевинског земљишта у износу од 261.453.466 динара или 87,15% од планираних 300.000.000 динара.

Приходи од продаје добара и услуга остварени су у укупном износу од 370.921.321 динар или 85,28% од планираних 434.958.632 динара, од чега је приход од давања у закуп објеката града остварен у износу од 128.290.310 динара (више за 37.085.653 динара у односу на 2020. годину) или 84,69% од планираних 151.477.632 динара; приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа градова остварени су у износу од 1.128.348 динара или 75,22% од планираних 1.500.000 динара ( по основу утврђеног права службености пролаза на земљишту у јавној својини Града Ниша, 18 предмета); накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа градова (8 предмета) остварен је у износу од 357.123 динара, или 71,42% од планираних 500.000 динара; приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у укупном износу од 172.603.165 динара или 95,89% од планираних 180.000.000 динара (више за 44.474.715 динара у односу на 2020. годину); приход од таксе за озакоњење објеката остварен је у износу од 28.122.611 динар, односно 56,25% од планираних 50.000.000 динара; приход од накнаде за уређивање грађевинског земљишта остварен је у износу од 331.154 динара или 66,23% од планираних 500.000 динара;приходи градских органа остварени су у износу од 39.158.342 динара или 78,32% од планираних 50.000.000 динара (више за 6.390.016 динара у односу на 2020. годину).

Приходи од новчаних казни остварени су у износу од 113.035.090 динара или 95,27% од планираних 118.650.000 динара  (више за 20.884.036 динара у односу на 2020. годину). Највећи приход од казни је Приход од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима остварен је у износу од 105.158.336 динара.

          Приходи од добровољних трансфера од физичких и правних лица остварени су у износу од 100.000 динара.

Мешовити и неодређени приходи остварени су у износу од 65.928.847 динара или 88,14% од планираних 74.800.000 динара.  Део добити ЈП остварен је у износу од 4.234.102  динара и то од ЈП „Обједињена наплата“ у износу од 275.118,65 динара, од ЈКП „Паркинг сервис“ у износу од 782.919,70 динара, од ЈКП „Медијана“ Ниш у износу од 1.171.910,68 динара, од Дирекције за изградњу Града Ниша 1.343.340,75 динара, од ЈКП „Naissus Ниш“ у износу од 425.749,25 динара, од Дирекције за јавни превоз Града Ниша 62.529,57 динара и од ЈП „Завод за урбанизам Ниш“ у износу од 172.534,00 динара.

Остали приходи у корист нивоа градова остварени су у износу од 51.465.046 динара или 85,78% од планираних 60.000.000 динара. Приходи од закупнине за станове у градској својини (198 станова) у износу од 10.229.699 динара или 4,38% више од планираних 9.800.000 динара (мање за 659.812 динара у односу на 2020. годину).

Примања од продаје непокретности односно од отплате станова остварена су у укупном износу од 4.013.499 динарa.

Примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 159.404 динарa.

Примање од продаје робних резерви остварена су у износу од 3.451.087 динара и то на основу враћања позајмљене робе из робних резерви и наплаћених обрачунатих камата на позајмљену робу установама и јавним предузећима.

Примања од продаје земљишта остварена су у износу од 107.307.844 динара. Отуђено је грађевинско земљиште у јавној својини Града Ниша у укупној површини од 7.118 m² и размена грађевинског земљишта у КО Ниш Црвени Крст.

Примања од задуживања и продаје финансијске имовине – примања код задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова остварена су у износу од 281.871.582 динара по основу кредита за рефинансирање два кредита.

Укупни приходи и примања за 2021. годину (класа 7, 8 и 9) износе 11.123.935.551 динар, што је за 2.076.301.786 динара више у односу на 2020. годину.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Конто** | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2020.)** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2021.)** | **РАЗЛИКА (2021.-2020. ГОД.)** |
|
| **7** | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **8.780.724.651** | **10.726.895.599** | **1.946.170.948** |
| 711 | ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ | 4.995.286.399 | 6.231.729.551 | 1.236.443.152 |
| 7111 | Порез на зараде | 4.201.720.795 | 5.336.764.409 | 1.135.043.614 |
| 712 | ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА | 20.160 | 28.920 | 8.760 |
| 713 | ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ | 1.622.974.759 | 1.732.229.467 | 109.254.708 |
| 714 | ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ | 204.051.453 | 276.074.543 | 72.023.090 |
| 716 | ДРУГИ ПОРЕЗИ | 117.435.635 | 112.782.870 | -4.652.765 |
| 732 | ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА | 3.833.720 | 728.410 | -3.105.310 |
| 733 | ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ | 941.021.826 | 1.544.989.682 | 603.967.856 |
| 741 | ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ | 450.995.525 | 275.351.392 | -175.644.133 |
| 742 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА | 276.239.375 | 370.921.321 | 94.681.946 |
| 743 | НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ | 92.151.054 | 113.035.090 | 20.884.036 |
| 744 | ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА | 3.637.985 | 100.000 | -3.537.985 |
| 745 | МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ | 58.703.058 | 65.928.847 | 7.225.789 |
| 772 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ | 14.373.702 | 2.995.506 | -11.378.196 |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **266.597.977** | **115.168.370** | **-151.429.607** |
| 811 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ | 148.575.129 | 4.013.499 | -144.561.630 |
| 812 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПОКРЕТНЕ ИМОВИНЕ | 90.000 | 35.000 | -55.000 |
| 813 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА | 846.207 | 159.404 | -686.803 |
| 820 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА | 15.162.427 | 3.652.623 | -11.509.804 |
| 840 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ | 101.924.214 | 107.307.844 | 5.383.630 |
|  | **УКУПНО (КЛАСА 7 И 8):** | **9.047.322.628** | **10.842.063.969** | **1.794.741.341** |
| **9** | **ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (КРЕДИТИ)** | **311.137** | **281.871.582** | **281.560.445** |
| 911 | ПРИМАЊА ОД ДОМАЋЕГ ЗАДУЖИВАЊА | 0 | 281.871.582 | 281.871.582 |
| 921 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 311.137 |  | -311.137 |
|  | **УКУПНО (КЛАСА 9 - КРЕДИТИ):** | **311.137** | **281.871.582** | **281.560.445** |
|  | **УКУПНО 7+8+9 (сви приходи и кредити):** | **9.047.633.765** | **11.123.935.551** | **2.076.301.786** |
|  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | **214.493.210** | **278.300.382** | **63.807.172** |
|  | **УКУПНА СРЕДСТВА:** | **9.262.126.975** | **11.402.235.933** | **2.140.108.958** |

**2.1. Текући приходи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Износ у динарима | Структура у % |
|  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** |  |  |
| **1.** | **Порези** | **8.352.845.351** | **77,87** |
| 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 6.231.729.551 | 58,09 |
| 1.2. | Порез на фонд зарада | 28.920 | 0,00 |
| 1.3. | Порези на имовину | 1.732.229.467 | 16,15 |
| 1.4. | Порез на добра и услуге | 276.074.543 | 2,57 |
| 1.5. | Други порези | 112.782.870 | 1,05 |
| **2.** | **Донације и трансфери** | **1.545.718.092** | **14,41** |
| 2.1. | Трансфери од других нивоа власти | 1.544.989.682 | 14,40 |
| 2.2. | Донације и помоћи од међународних организација | 728.410 | 0,01 |
| **3.** | **Други приходи** | **828.332.156** | **7,72** |
| 3.1. | Приходи од имовине | 275.351.392 | 2,57 |
| 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 370.921.321 | 3,46 |
| 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 113.035.090 | 1,05 |
| 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 100.000 | 0,00 |
| 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 65.928.847 | 0,61 |
| 3.6. | Остали приходи | 2.995.506 | 0,03 |
|  | **У К У П Н О (од 1 до 3):** | **10.726.895.599** | **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.износ, 95/18 - др.закон, 86/19 - усклађени дин.износ, 126/20, 99/21 – усклађени дин. износ и 111/21 – др. закон) и ненаменског трансфера утврђеног Законом о буџету Републике Србије за 2021. годину ("Службени гласник РС", број 149/2020, 40/2021 и 100/2021).

Изворни јавни приходи у 2021. години остварени су у износу од 2.903.704.545 динара, уступљени јавни приходи остварени су у износу од 6.674.512.914 динарa и трансфери у износу од 1.545.718.092 динара.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Износ у динарима | Структура у % |
| **I** | **ИЗВОРНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **2.903.704.545** | **26,10** |
| 1. | Порез на имовину | 1.290.310.518 | 11,60 |
| 2. | Порез на фонд зарада | 28.920 | 0,00 |
| 3. | Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила | 137.772.365 | 1,24 |
| 4. | Боравишна такса | 20.997.604 | 0,19 |
| 5. | Накнада за заштиту и унапређење животне средине | 101.343.526 | 0,91 |
| 6. | Комунална такса на фирму | 112.782.870 | 1,01 |
| 7. | Накнада за постављање објеката, односно средстава за оглашавање и других објеката и средстава | 15.096.634 | 0,14 |
| 8. | Приходи од имовине | 275.351.392 | 2,48 |
| 9. | Приходи од продаје добара и услуга | 370.921.321 | 3,33 |
| 10. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 113.035.090 | 1,02 |
| 11. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 100.000 | 0,00 |
| 12. | Мешовити и неодређени приходи | 65.928.847 | 0,59 |
| 13. | Остали приходи | 2.995.506 | 0,03 |
| 14. | Примања од продаје нефинансијске имовине | 115.168.370 | 1,04 |
| 15. | Примања од задуживања | 281.871.582 | 2,53 |
| **II** | **УСТУПЉЕНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **6.674.512.914** | **60,00** |
| 1. | Порез на доходак, добит и капиталне добитке | 6.231.729.551 | 56,02 |
| 2. | Порез на наслеђе и поклон | 52.421.177 | 0,47 |
| 3. | Порез на капиталне трансакције | 389.497.772 | 3,50 |
| 4. | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 864.414 | 0,01 |
| **III** | **ТРАНСФЕРИ** | **1.545.718.092** | **13,90** |
| 1. | Трансфери од других нивоа власти | 1.544.989.682 | 13,89 |
| 2. | Донације и помоћи од међународних организација | 728.410 | 0,01 |
|  | **УКУПНО:** | **11.123.935.551** | **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 4.013.499 динара, или 100,34% од планираних 4.000.000 динара; примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 159.404 динара, или 79,70% од планираних 200.000 динара; примања од продаје робних резерви остварена су у износу од 3.451.087 динара или 98,60% од планираних 3.500.000 динара; примања од продаје земљишта у корист нивоа градова остварена су у износу од 107.307.844 динара или 107,31% од планираних 100.000.000 динара.

**ПЛАНИРАНА И ОСТВАРЕНА ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ**

**НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | Група | О П И С | План за 2021. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2021. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ***8*** |  |  | ***Примања од продаје нефинансијске имовине*** | ***107.923.000*** | ***115.168.370*** | ***7.245.370*** | ***106,71*** |
|  | *81* |  | *Примања од продаје основних средстава* | *4.223.000* | *4.207.903* | *-15.097* | 99,64 |
|  |  | 811 | Примања од продаје непокретности | 4.000.000 | 4.013.499 | *13.499* | 100,34 |
|  |  | 812 | Примања од продаје покретне имовине | 23.000 | 35.000 | *12.000* | 152,17 |
|  |  | 813 | Примањa од продаје осталих основних средстава | 200.000 | 159.404 | *-40.596* | 79,70 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *82* |  | *Примањa од продаје залиха* | *3.700.000* | *3.652.623* | *-47.377* | *98,72* |
|  |  | 821 | Примањa од продаје робних резерви | 3.500.000 | 3.451.087 | *-48.913* | 98,60 |
|  |  | 823 | Примањa од продаје робе за даљу продају | 200.000 | 201.536 | *1.536* | 100,77 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *84* |  | *Примања од продаје природне имовине* | *100.000.000* | *107.307.844* | *7.307.844* | *107,31* |
|  |  | 841 | Примања од продаје земљишта | 100.000.000 | 107.307.844 | *7.307.844* | 107,31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

Примања од домаћег задуживања – економска класификација 911441 - Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова - остварено је 281.871.582 динара од планираних 285.000 динара, односно 98,90% ид планираних средстава. Средства су уплаћена по основу кредита за рефинансирање (ОТП банка Србија бр. Уг. 00-421-0615081.2/КР2021/17855) а рефинансирани су кредити код:

ОТП банка Србија ад партија 9111500051241 (наш број 1602/15-01) у износу од 151.025.519,59 динара и Банка Интеса ад партија 5442013076058 (наш број 1601/15-01) у износу од 130.846.062,43 динара.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | Група | О П И С | План за 2021. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2021. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ***9*** |  |  | ***Примања од задуживања и продаје финансијске имовине*** | ***285.000.000*** | ***281.871.582*** | ***-3.128.418*** | ***98,90*** |
|  | *91* |  | *Примања од задуживања* | *285.000.000* | *281.871.582* | *-3.128.418* | *98,90* |
|  |  | 911 | Примања од домаћег задуживања | 285.000.000 | 281.871.582 | *-3.128.418* | 98,90 |

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 2021. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2021. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** |  |  | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **11.672.345.361** | **11.123.935.551** | **-548.409.810** | **95,30** |
| ***7*** |  |  | ***Текући приходи*** | ***11.279.422.361*** | ***10.726.895.599*** | ***-552.526.762*** | ***95,10*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *71* |  | *Порези* | *8.802.785.000* | *8.352.845.351* | *-449.939.649* | *94,89* |
|  |  | 711 | Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица | 6.362.002.000 | 6.231.729.551 | -130.272.449 | 97,95 |
|  |  | 712 | Порез на фонд зарада | 30.000 | 28.920 | -1.080 | 96,40 |
|  |  | 713 | Порези на имовину | 2.028.253.000 | 1.732.229.467 | -296.023.533 | 85,40 |
|  |  | 714 | Порез на добра и услуге | 292.500.000 | 276.074.543 | -16.425.457 | 94,38 |
|  |  | 716 | Други порези | 120.000.000 | 112.782.870 | -7.217.130 | 93,99 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *73* |  | *Донације, помоћи и трансфери* | *1.533.728.729* | *1.545.718.092* | *11.989.363* | *100,78* |
|  |  | 732 | Донације и помоћи од међународних организација | 729.000 | 728.410 | -590 | 99,92 |
|  |  | 733 | Трансфери од других нивоа власти | 1.532.999.729 | 1.544.989.682 | 11.989.953 | 100,78 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *74* |  | *Други приходи* | *942.908.632* | *825.336.650* | *-117.571.982* | *87,53* |
|  |  | 741 | Приходи од имовине | 314.400.000 | 275.351.392 | -39.048.608 | 87,58 |
|  |  | 742 | Приходи од продаје добара и услуга | 434.958.632 | 370.921.321 | -64.037.311 | 85,28 |
|  |  | 743 | Новчане казне и одузета имовинска корист | 118.650.000 | 113.035.090 | -5.614.910 | 95,27 |
|  |  | 744 | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 100.000 | 100.000 | 0 | 100,00 |
|  |  | 745 | Мешовити и неодређени приходи | 74.800.000 | 65.928.847 | -8.871.153 | 88,14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *77* |  | *Меморандумске ставке за рефундацију расхода* | *0* | *2.995.506* | *2.995.506* | 0,00 |
|  |  | 772 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године | 0 | 2.995.506 | 2.995.506 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***8*** |  |  | ***Примања од продаје нефинансијске имовине*** | ***107.923.000*** | ***115.168.370*** | ***7.245.370*** | ***106,71*** |
|  | *81* |  | *Примања од продаје основних средстава* | *4.223.000* | *4.207.903* | *-15.097* | 99,64 |
|  |  | 811 | Примања од продаје непокретности | 4.000.000 | 4.013.499 | *13.499* | 100,34 |
|  |  | 812 | Примања од продаје покретне имовине | 23.000 | 35.000 | *12.000* | 152,17 |
|  |  | 813 | Примањa од продаје осталих основних средстава | 200.000 | 159.404 | *-40.596* | 79,70 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *82* |  | *Примањa од продаје залиха* | *3.700.000* | *3.652.623* | *-47.377* | *98,72* |
|  |  | 821 | Примањa од продаје робних резерви | 3.500.000 | 3.451.087 | *-48.913* | 98,60 |
|  |  | 823 | Примањa од продаје робе за даљу продају | 200.000 | 201.536 | *1.536* | 100,77 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *84* |  | *Примања од продаје природне имовине* | *100.000.000* | *107.307.844* | *7.307.844* | *107,31* |
|  |  | 841 | Примања од продаје земљишта | 100.000.000 | 107.307.844 | *7.307.844* | 107,31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***9*** |  |  | ***Примања од задуживања и продаје финансијске имовине*** | ***285.000.000*** | ***281.871.582*** | ***-3.128.418*** | ***98,90*** |
|  | *91* |  | *Примања од задуживања* | *285.000.000* | *281.871.582* | *-3.128.418* | *98,90* |
|  |  | 911 | Примања од домаћег задуживања | 285.000.000 | 281.871.582 | *-3.128.418* | 98,90 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II** |  |  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | **278.300.382** | **278.300.382** | ***0*** | ***100,00*** |
|  |  |  | **УКУПНО I + II:** | **11.950.645.743** | **11.402.235.933** | **-548.409.810** | **95,41** |

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 2021. годину | Остварење 01.01.-31.12.2021. | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **7** | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **11.279.422.361** | **10.726.895.599** | **-555.522.268** | **95,10** |
| **711000** | **Порез на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица** |  |  |  |  |
| 711110 | Порез на зараде | 5.370.000.000 | 5.336.266.785 | -33.733.215 | 99,37 |
| 711120 | Порез на приходе од самосталних делатности | 600.000.000 | 520.764.409 | -79.235.591 | 86,79 |
| 711140 | Порез на приходе од имовине | 12.000.000 | 11.032.931 | -967.069 | 91,94 |
| 711183 | Самодопринос из прихода од пољопривреде и шумарства | 2.000 | 1.500 | -500 | 75,00 |
| 711190 | Порез на друге приходе | 380.000.000 | 363.663.926 | -16.336.074 | 95,70 |
|  | **Укупно 711000** | **6.362.002.000** | **6.231.729.551** | **-130.272.449** | **97,95** |
|  |  |  |  |  |  |
| **712000** | **Порез на фонд зарада** | **30.000** | **28.920** | **-1.080** | **96,40** |
|  |  |  |  |  |  |
| **713000** | **Порези на имовину** |  |  |  |  |
| 713120 | Порез на имовину | 1.568.253.000 | 1.290.310.518 | -277.942.482 | 82,28 |
| 713310 | Порез на наслеђе и поклон | 60.000.000 | 52.421.177 | -7.578.823 | 87,37 |
| 713420 | Порез на капиталне трансакције | 400.000.000 | 389.497.772 | -10.502.228 | 97,37 |
|  | **Укупно 713000** | **2.028.253.000** | **1.732.229.467** | **-296.023.533** | **85,40** |
|  |  |  |  |  |  |
| **714000** | **Порез на добра и услуге** |  |  |  |  |
| 714513 | Комунална такса за држање мотор. друм. и прикљ. возила | 150.000.000 | 137.772.365 | -12.227.635 | 91,85 |
| 714540 | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 1.000.000 | 864.414 | -135.586 | 86,44 |
| 714552 | Боравишна такса | 19.000.000 | 18.852.063 | -147.937 | 99,22 |
| 714553 | Боравишна такса по решењу ЈЛС | 2.500.000 | 2.145.541 | -354.459 | 85,82 |
| 714562 | Накнада за заштиту и унапређење животне средине | 100.000.000 | 101.343.526 | 1.343.526 | 101,34 |
| 714564 | Накнада за постављање објеката, односно средстава за оглашавање и других објеката и средстава | 20.000.000 | 15.096.634 | -4.903.366 | 75,48 |
|  | **Укупно 714000** | **292.500.000** | **276.074.543** | **-16.425.457** | **94,38** |
|  |  |  |  |  |  |
| **716000** | **Други порези** |  |  |  |  |
| 716110 | Комунална такса на фирму | 120.000.000 | 112.782.870 | -7.217.130 | 93,99 |
|  | **Укупно 716000** | **120.000.000** | **112.782.870** | **-7.217.130** | **93,99** |
|  |  |  |  |  |  |
| **732000** | **Донације и помоћи од међународних организација** |  |  |  |  |
| 732141 | Текуће донације од међународних организација у корист нивоа градова | 729.000 | 728.410 | -590 | 99,92 |
|  | **Укупно 732000** | **729.000** | **728.410** | **-590** | **99,92** |
|  |  |  |  |  |  |
| **733000** | **Трансфери од других нивоа власти** |  |  |  |  |
| 733141 | Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа градова | 1.108.998.000 | 1.308.997.549 | 199.999.549 | 118,03 |
| 733144 | Текући наменски трансфер, у ужем смислу | 343.223.237 | 155.213.641 | -188.009.596 | 45,22 |
| 733241 | Капитални наменски трансфер, у ужем смислу | 80.778.492 | 80.778.492 | 0 | 100,00 |
|  | **Укупно 733000** | **1.532.999.729** | **1.544.989.682** | **11.989.953** | **100,78** |
|  |  |  |  |  |  |
| **741000** | **Приходи од имовине** |  |  |  |  |
| 741141 | Приходи буџета града од кам. на сред. КРТ-а укључена у депозит банака | 1.750.000 | 1.714.975 | -35.025 | 98,00 |
| 741142 | Приходи од камата на средства корисника буџета гр. | 550.000 | 527.843 | -22.157 | 95,97 |
| 741520 | Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта | 900.000 | 785.083 | -114.917 | 87,23 |
| 741532 | Комунална такса за коришћење простора за паркирање | 100.000 | 62.310 | -37.690 | 62,31 |
| 741534 | Накнаде за коришћење грађевинског земљишта | 10.000.000 | 10.246.371 | 246.371 | 102,46 |
| 741538 | Допринос за уређивање грађевинског земљишта | 300.000.000 | 261.453.466 | -38.546.534 | 87,15 |
| 741542 | Накнада за коришћење природног лековитог фактора | 1.000.000 | 466.339 | -533.661 | 46,63 |
| 741596 | Накнада за коришћења дрвета | 100.000 | 95.005 | -4.995 | 95,01 |
|  | **Укупно 741000** | **314.400.000** | **275.351.392** | **-39.048.608** | **87,58** |
| **742000** | **Приходи од продаје добара и услуга** |  |  |  |  |
| 742126 | Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист Републике | 330.000 | 321.409 | -8.591 | 97,40 |
| 742141 | Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист градова | 600.000 | 558.459 | -41.541 | 93,08 |
| 742142 | Приходи од давања у закуп непокр. у држ. својини које користе градови | 151.477.632 | 128.290.310 | -23.187.322 | 84,69 |
| 742143 | Приходи од закупнине за грађ. земљ. у корист нивоа градова | 1.500.000 | 1.128.348 | -371.652 | 75,22 |
| 742144 | Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине | 500.000 | 357.123 | -142.877 | 71,42 |
| 742146 | Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама | 180.000.000 | 172.603.165 | -7.396.835 | 95,89 |
| 742241 | Градске административне таксе | 51.000 | 50.400 | -600 | 98,82 |
| 742242 | Такса за озакоњење објекта | 50.000.000 | 28.122.611 | -21.877.389 | 56,25 |
| 742253 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 500.000 | 331.154 | -168.846 | 66,23 |
| 742341 | Приходи који својом делатношћу остваре органи и организације градова | 50.000.000 | 39.158.342 | -10.841.658 | 78,32 |
|  | **Укупно 742000** | **434.958.632** | **370.921.321** | **-64.037.311** | **85,28** |
|  |  |  |  |  |  |
| **743000** | **Новчане казне и одузета имовинска корист** |  |  |  |  |
| 743324 | Приходи од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима | 110.000.000 | 105.158.336 | -4.841.664 | 95,60 |
| 743341 | Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине града, као и одузета имовинска корист у том поступку | 500.000 | 403.000 | -97.000 | 80,60 |
| 743342 | Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа градова | 8.000.000 | 7.240.981 | -759.019 | 90,51 |
| 743924 | Увећање пореског дуга у поступку принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе | 150.000 | 232.773 | 82.773 | 155,18 |
|  | **Укупно 743000** | **118.650.000** | **113.035.090** | **-5.614.910** | **95,27** |
|  |  |  |  |  |  |
| **744000** | **Добровољни трансфери од физичких и правних лица** |  |  |  |  |
| 744141 | Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа гр. | 100.000 | 100.000 | 0 | 100,00 |
|  | **Укупно 744000** | **100.000** | **100.000** | **0** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **745000** | **Мешовити и неодређени приходи** |  |  |  |  |
| 745141 | Остали приходи у корист нивоа градова | 60.000.000 | 51.465.046 | -8.534.954 | 85,78 |
| 745143 | Део добити јавног предузећа и других облика организовања | 5.000.000 | 4.234.102 | -765.898 | 84,68 |
| 745144 | Закупнина за стан у градској својини | 9.800.000 | 10.229.699 | 429.699 | 104,38 |
|  | **Укупно 745000** | **74.800.000** | **65.928.847** | **-8.871.153** | **88,14** |
|  |  |  |  |  |  |
| **772000** | **Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године** |  |  |  |  |
| 772111 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета Републике из претходне године | 0 | 2.995.506 | 2.995.506 | 0,00 |
|  | **Укупно 772000** | **0** | **2.995.506** | **2.995.506** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **107.923.000** | **115.168.370** | **7.245.370** | **106,71** |
|  |  |  |  |  |  |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  |  |  |  |
| 811100 | Примања од продаје непокретности | 4.000.000 | 4.013.499 | 13.499 | 100,34 |
|  | **Укупно 811000** | **4.000.000** | **4.013.499** | **13.499** | **100,34** |
|  |  |  |  |  |  |
| **812000** | **Примања од продаје покретне имовине** |  |  |  |  |
| 812141 | Примања од продаје покретних ствари у корист нивоа гр. | 23.000 | 35.000 | 12.000 | 152,17 |
|  | **Укупно 812000** | **23.000** | **35.000** | **12.000** | **152,17** |
|  |  |  |  |  |  |
| **813000** | **Примањa од продаје осталих основних средстава** |  |  |  |  |
| 813141 | Примања од продаје осталих основних ср. у корист нивоа гр. | 200.000 | 159.404 | -40.596 | 79,70 |
|  | **Укупно 813000** | **200.000** | **159.404** | **-40.596** | **79,70** |
| **821000** | **Примањa од продаје робних резерви** |  |  |  |  |
| 821140 | Примања од продаје робних резерви у корист нивоа градова | 3.500.000 | 3.451.087 | -48.913 | 98,60 |
|  | **Укупно 821000** | **3.500.000** | **3.451.087** | **-48.913** | **98,60** |
|  |  |  |  |  |  |
| **823000** | **Примања од продаје робе за даљу продају** |  |  |  |  |
| 823141 | Примања од продаје робе за даљу продају у корист | 200.000 | 201.536 | 1.536 | 100,77 |
|  | **Укупно 823000** | **200.000** | **201.536** | **1.536** | **100,77** |
|  |  |  |  |  |  |
| **841000** | **Примања од продаје земљишта** |  |  |  |  |
| 841141 | Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова | 100.000.000 | 107.307.844 | 7.307.844 | 107,31 |
|  | **Укупно 841000** | **100.000.000** | **107.307.844** | **7.307.844** | **107,31** |
|  |  |  |  |  |  |
| **9** | **ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **285.000.000** | **281.871.582** | **-3.128.418** | **98,90** |
|  |  |  |  |  |  |
| **911000** | **Примања од домаћег задуживања** |  |  |  |  |
| 911441 | Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова | 285.000.000 | 281.871.582 | -3.128.418 | 98,90 |
|  | **Укупно 911000** | **285.000.000** | **281.871.582** | **-3.128.418** | **98,90** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **УКУПНО:** | **11.672.345.361** | **11.123.935.551** | **-548.409.810** | **95,30** |
|  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | 278.300.382 | 278.300.382 | 0 | 100,00 |
|  | **УКУПНО:** | **11.950.645.743** | **11.402.235.933** | **-548.409.810** | **95,41** |

**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 2021. ГОДИНУ | | | | |
| О П И С | Средства из буџета | Извршење 01. 01. - 31. 12. 2021. године | Мање/више остварено у односу на план | % извршења (5:4) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4** |  | **Текући расходи** | **9.288.920.641** | **8.549.189.499** | **739.731.142** | **92,04** |
|  | 41 | Расходи за запослене | 2.447.226.000 | 2.332.099.114 | 115.126.886 | 95,30 |
|  | 42 | Коришћење услуга и роба | 3.967.769.641 | 3.644.058.342 | 323.711.299 | 91,84 |
|  | 43 | Амортизација и употреба средстава за рад | 2.000 | 0 | 2.000 | 0,00 |
|  | 44 | Отплата камата и пратећи трошкови задуживања | 33.325.000 | 29.114.696 | 4.210.304 | 87,37 |
|  | 45 | Субвенције | 305.354.000 | 297.810.088 | 7.543.912 | 97,53 |
|  | 46 | Донације, дотације и трансфери | 1.114.011.000 | 981.152.618 | 132.858.382 | 88,07 |
|  | 47 | Социјално осигурање и социјална заштита | 531.321.000 | 422.295.477 | 109.025.523 | 79,48 |
|  | 48 | Остали расходи | 877.382.000 | 842.659.164 | 34.722.836 | 96,04 |
|  | 49 | Административни трансфери из буџета | 12.530.000 | 0 | 12.530.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  | **Издаци за нефинансијску имовину** | **2.098.525.102** | **1.803.671.106** | **294.853.996** | **85,95** |
|  | 51 | Основна средства | 1.529.651.102 | 1.246.675.136 | 282.975.966 | 81,50 |
|  | 52 | Залихе | 685.000 | 499.998 | 185.002 | 72,99 |
|  | 54 | Природна имовинa | 568.189.000 | 556.495.972 | 11.693.028 | 97,94 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **563.200.000** | **553.412.402** | **9.787.598** | **98,26** |
|  | 61 | Отплата главнице | 483.100.000 | 473.412.402 | 9.687.598 | 97,99 |
|  | 62 | Набавка финансијске имовине | 80.100.000 | 80.000.000 | 100.000 | 99,88 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **УКУПНО:** | **11.950.645.743** | **10.906.273.007** | **1.044.372.736** | **91,26** |

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

| Класа | Категорија | Група | РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| О П И С | Средства из буџета | Извршење 01. 01. -31. 12. 2021. године | Мање/више остварено у односу на план | % извршења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **9.288.920.641** | **8.549.189.499** | **739.731.142** | **92,04** |
|  | *41* |  | *Расходи за запослене* | *2.447.226.000* | *2.332.099.114* | *115.126.886* | *95,30* |
|  |  | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.956.241.000 | 1.882.406.709 | 73.834.291 | 96,23 |
|  |  | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 326.658.000 | 314.628.073 | 12.029.927 | 96,32 |
|  |  | 413 | Накнаде у натури | 36.171.000 | 33.883.888 | 2.287.112 | 93,68 |
|  |  | 414 | Социјална давања запосленима | 66.559.000 | 46.752.176 | 19.806.824 | 70,24 |
|  |  | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 23.768.000 | 19.413.521 | 4.354.479 | 81,68 |
|  |  | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 37.829.000 | 35.014.747 | 2.814.253 | 92,56 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *42* |  | *Коришћење услуга и роба* | *3.967.769.641* | *3.644.058.342* | *323.711.299* | *91,84* |
|  |  | 421 | Стални трошкови | 569.341.000 | 519.968.883 | 49.372.117 | 91,33 |
|  |  | 422 | Трошкови путовања | 9.834.950 | 5.297.780 | 4.537.170 | 53,87 |
|  |  | 423 | Услуге по уговору | 1.465.294.844 | 1.390.351.209 | 74.943.635 | 94,89 |
|  |  | 424 | Специјализоване услуге | 1.159.773.329 | 1.057.028.074 | 102.745.255 | 91,14 |
|  |  | 425 | Текуће поправке и одржавање | 620.667.000 | 554.606.451 | 66.060.549 | 89,36 |
|  |  | 426 | Материјал | 142.858.518 | 116.805.945 | 26.052.573 | 81,76 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *43* |  | *Амортизација и употреба средстава за рад* | *2.000* | *0* | *2.000* | *0,00* |
|  |  | 431 | Амортизација некретнина и опреме | 2.000 | 0 | 2.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *44* |  | *Отплата камата и пратећи трошкови задуживања* | *33.325.000* | *29.114.696* | *4.210.304* | *87,37* |
|  |  | 441 | Отплате домаћих камата | 31.605.000 | 28.972.261 | 2.632.739 | 91,67 |
|  |  | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 1.720.000 | 142.435 | 1.577.565 | 8,28 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *45* |  | *Субвенције* | *305.354.000* | *297.810.088* | *7.543.912* | *97,53* |
|  |  | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 291.654.000 | 289.326.941 | 2.327.059 | 99,20 |
|  |  | 454 | Субвенције приватним предузећима | 13.700.000 | 8.483.147 | 5.216.853 | 61,92 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *46* |  | *Донације, дотације и трансфери* | *1.114.011.000* | *981.152.618* | *132.858.382* | *88,07* |
|  |  | 462 | Дотације међународним организацијама | 2.300.000 | 1.975.334 | 324.666 | 85,88 |
|  |  | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 1.007.710.000 | 881.220.256 | 126.489.744 | 87,45 |
|  |  | 464 | Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање | 98.110.000 | 92.166.427 | 5.943.573 | 93,94 |
|  |  | 465 | Остале дотације и трансфери | 5.891.000 | 5.790.601 | 100.399 | 98,30 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *47* |  | *Социјално осигурање и социјална заштита* | *531.321.000* | *422.295.477* | *109.025.523* | 79,48 |
|  |  | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 531.321.000 | 422.295.477 | 109.025.523 | 79,48 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *48* |  | *Остали расходи* | *877.382.000* | *842.659.164* | *34.722.836* | *96,04* |
|  |  | 481 | Дотације невладиним организацијама | 497.188.000 | 492.510.012 | 4.677.988 | 99,06 |
|  |  | 482 | Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате | 34.423.000 | 24.998.437 | 9.424.563 | 72,62 |
|  |  | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 236.321.000 | 219.961.764 | 16.359.236 | 93,08 |
|  |  | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 109.450.000 | 105.188.951 | 4.261.049 | 96,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *49* |  | *Административни трансфери из буџета* | *12.530.000* | *0* | *12.530.000* | 0,00 |
|  |  | 499 | Средства резерве | 12.530.000 | 0 | 12.530.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **2.098.525.102** | **1.803.671.106** | **294.853.996** | **85,95** |
|  | *51* |  | *Основна средства* | *1.529.651.102* | *1.246.675.136* | *282.975.966* | *81,50* |
|  |  | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.410.333.119 | 1.167.124.535 | 243.208.584 | 82,76 |
|  |  | 512 | Машине и опрема | 73.429.983 | 36.390.374 | 37.039.609 | 49,56 |
|  |  | 513 | Остале некретнине и опрема | 40.262.000 | 38.171.040 | 2.090.960 | 94,81 |
|  |  | 515 | Нематеријална имовина | 5.626.000 | 4.989.187 | 636.813 | 88,68 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *52* |  | *Залихе* | *685.000* | *499.998* | *185.002* | *72,99* |
|  |  | 521 | Робне резерве | 85.000 | 0 | 85.000 | 0,00 |
|  |  | 523 | Залихе робе за даљу продају | 600.000 | 499.998 | 100.002 | 83,33 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *54* |  | *Природна имовинa* | *568.189.000* | *556.495.972* | *11.693.028* | *97,94* |
|  |  | 541 | Земљиште | 568.189.000 | 556.495.972 | 11.693.028 | 97,94 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **563.200.000** | **553.412.402** | **9.787.598** | **98,26** |
|  | *61* |  | *Отплата главнице* | *483.100.000* | *473.412.402* | *9.687.598* | *97,99* |
|  |  | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 483.100.000 | 473.412.402 | 9.687.598 | 97,99 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *62* |  | *Набавка финансијске имовине* | *80.100.000* | *80.000.000* | *100.000* | *99,88* |
|  |  | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 80.100.000 | 80.000.000 | 100.000 | 99,88 |
|  |  |  | **УКУПНО:** | **11.950.645.743** | **10.906.273.007** | **1.044.372.736** | **91,26** |

| Класа | Категорија | Група | О П И С | Извршење 01. 01. - 31.12. 2020. године | Извршење 01. 01. - 31.12. 2020. године | РАЗЛИКА (2021.-2020 ГОД.) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |  |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **7.368.584.942** | **8.549.189.499** | **1.180.604.557** |
|  | **41** | **41** | **Расходи за запослене** | **2.300.590.642** | **2.332.099.114** | **31.508.472** |
|  |  | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.850.578.363 | 1.882.406.709 | 31.828.346 |
|  |  | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 309.179.842 | 314.628.073 | 5.448.231 |
|  |  | 413 | Накнаде у натури | 34.150.592 | 33.883.888 | -266.704 |
|  |  | 414 | Социјална давања запосленима | 65.700.090 | 46.752.176 | -18.947.914 |
|  |  | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 12.652.784 | 19.413.521 | 6.760.737 |
|  |  | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 28.328.971 | 35.014.747 | 6.685.776 |
|  | **42** | **42** | **Коришћење услуга и роба** | **2.273.096.351** | **3.644.058.342** | **1.370.961.991** |
|  |  | 421 | Стални трошкови | 437.565.178 | 519.968.883 | 82.403.705 |
|  |  | 422 | Трошкови путовања | 4.198.164 | 5.297.780 | 1.099.616 |
|  |  | 423 | Услуге по уговору | 617.801.278 | 1.390.351.209 | 772.549.931 |
|  |  | 424 | Специјализоване услуге | 776.055.691 | 1.057.028.074 | 280.972.383 |
|  |  | 425 | Текуће поправке и одржавање | 321.598.701 | 554.606.451 | 233.007.750 |
|  |  | 426 | Материјал | 115.877.339 | 116.805.945 | 928.606 |
|  | **44** | **44** | **Отплата камата и пратећи трошкови задуживања** | **34.822.875** | **29.114.696** | **-5.708.179** |
|  |  | 441 | Отплате домаћих камата | 34.574.247 | 28.972.261 | -5.601.986 |
|  |  | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 248.628 | 142.435 | -106.193 |
|  | **45** | **45** | **Субвенције** | **525.569.243** | **297.810.088** | **-227.759.155** |
|  |  | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 524.504.285 | 289.326.941 | -235.177.344 |
|  |  | 454 | Субвенције приватним предузећима | 1.064.958 | 8.483.147 | 7.418.189 |
|  | **46** | **46** | **Донације, дотације и трансфери** | **957.262.539** | **981.152.618** | **23.890.079** |
|  |  | 462 | Дотације међународним организацијама | 2.019.915 | 1.975.334 | -44.581 |
|  |  | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 826.866.196 | 881.220.256 | 54.354.060 |
|  |  | 464 | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања | 107.749.394 | 92.166.427 | -15.582.967 |
|  |  | 465 | Остале дотације и трансфери | 20.627.034 | 5.790.601 | -14.836.433 |
|  | **47** | **47** | **Социјално осигурање и социјална заштита** | **522.521.774** | **422.295.477** | **-100.226.297** |
|  |  | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 522.521.774 | 422.295.477 | -100.226.297 |
|  | **48** | **48** | **Остали расходи** | **754.721.518** | **842.659.164** | **87.937.646** |
|  |  | 481 | Дотације невладиним организацијама | 502.990.379 | 492.510.012 | -10.480.367 |
|  |  | 482 | Порези, обавезне таксе, казне и пенали | 25.016.686 | 24.998.437 | -18.249 |
|  |  | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 170.179.144 | 219.961.764 | 49.782.620 |
|  |  | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 56.535.309 | 105.188.951 | 48.653.642 |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **1.339.625.666** | **1.803.671.106** | **464.045.440** |
|  | **51** | **51** | **Основна средства** | **1.175.704.545** | **1.246.675.136** | **70.970.591** |
|  |  | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.077.253.047 | 1.167.124.535 | 89.871.488 |
|  |  | 512 | Машине и опрема | 92.990.681 | 36.390.374 | -56.600.307 |
|  |  | 513 | Остале некретнине и опрема | 2.131.519 | 38.171.040 | 36.039.521 |
|  |  | 515 | Нематеријална имовина | 3.329.298 | 4.989.187 | 1.659.889 |
|  | **52** | **52** | **Залихе** | **179.337** | **499.998** | **320.661** |
|  |  | 523 | Залихе робе за даљу продају | 179.337 | 499.998 | 320.661 |
|  | **54** | **54** | **Природна имовинa** | **163.741.784** | **556.495.972** | **392.754.188** |
|  |  | 541 | Земљиште | 163.741.784 | 556.495.972 | 392.754.188 |
|  |  |  | **Класа 4+5:** | **8.708.210.608** | **10.352.860.605** | **1.644.649.997** |
| **6** |  |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **277.517.367** | **553.412.402** | **275.895.035** |
|  |  | **61** | **Отплата главнице** | **191.457.367** | **473.412.402** | **281.955.035** |
|  |  | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 191.457.367 | 473.412.402 | 281.955.035 |
|  | **62** | **62** | **Набавка финансијске имовине** | **86.060.000** | **80.000.000** | **-6.060.000** |
|  |  | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 86.060.000 | 80.000.000 | -6.060.000 |
|  |  |  | **УКУПНО (4+5+6):** | **8.985.727.975** | **10.906.273.007** | **1.920.545.032** |

Структура извршених расхода и издатака за период јануар-децембар 2021. године по корисницима у износу од 10.906.273.007динарa је следећа:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздео** | **Назив директног корисника** | **План за 2021. годину (Текући буџет)** | **Извршење 01. 01. -31. 12. 2021. године** | **Мање/више остварено у односу на план** | **% извршења** |
| 1 | Скупштина Града Ниша | 84.482.000 | 72.708.609 | 11.773.391 | 86,06 |
| 2 | Градоначелник | 29.544.000 | 28.322.078 | 1.221.922 | 95,86 |
| .01 | Градоначелник | 18.735.000 | 18.310.695 | 424.305 | 97,74 |
| 2.02 | Буџетска инспекција | 6.982.000 | 6.465.481 | 516.519 | 92,60 |
| 2.03 | Служба за интерну ревизију | 3.827.000 | 3.545.902 | 281.098 | 92,65 |
| 3 | Градско веће | 14.643.000 | 13.923.162 | 719.838 | 95,08 |
| 4 | Градска управа за органе града и грађанска стања | 72.908.000 | 61.938.647 | 10.969.353 | 84,95 |
| 5 | Градска управа за финансије | 1.699.188.200 | 1.601.787.358 | 97.400.842 | 94,27 |
| 6 | Градска управа за грађевинарство | 94.998.000 | 81.473.600 | 13.524.400 | 85,76 |
| 7 | Градска управа за комуналне делатности и инспекцијске послове | 2.578.032.000 | 2.461.272.127 | 116.759.873 | 95,47 |
| 8 | Градска управа за друштвене делатности | 3.946.277.062 | 3.562.600.163 | 383.676.899 | 90,28 |
| 9 | Градска управа за имовину и одрживи развој | 1.179.892.634 | 1.073.205.829 | 106.686.805 | 90,96 |
| 10 | Правобранилаштво Града Ниша | 32.346.000 | 26.833.418 | 5.512.582 | 82,96 |
| 11 | Канцеларија за локални економски развој | 2.208.396.847 | 1.916.340.950 | 292.055.897 | 86,78 |
| 12 | Локални омбудсман Града Ниша | 9.938.000 | 5.867.066 | 4.070.934 | 59,04 |
|  | **Укупно:** | **11.950.645.743** | **10.906.273.007** | **1.044.372.736** | **91,26** |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |