**СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

**И З В Е Ш Т А Ј**

**О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ГРАДА НИША**

**ЗА ПЕРИОД 01. 01. ДО 31. 12. 2019. ГОДИНЕ**

Ниш, јуни 2020. године

**I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ**

Одлуком о буџету Града Ниша за 2019. годину („Службени лист Града Ниша“, број 118/18) донетој на седници Скупштине Града Ниша 17. 12. 2018. године, утврђен је обим буџета у износу од 10.838.127.000 динара, док је укупан обим буџета из свих извора финансирања 11.338.647.000 динара.

          Одлуком о изменама и допунама Oдлуке о буџету Града Ниша за 2019. годину („Службени лист Града Ниша“, број 118/18, 63/19, 85/19 и 100/2019), утврђен је обим буџета у износу од 10.709.827.926 динара, а из свих извора финансирања 11.208.446.657 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 2019. годину укључујући и пренета неутрошена средства утврђен је у износу од 10.753.341.731 динар.

          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 2019. годину и пројекцијом за 2020. и 2021. годину које је донео Министар финансија, буџет Града Ниша извршавао се у условима релативно чврсте монетарне и фискалне политике.

          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 2019. 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, 31/2019 и 72/2019) и приказује разлику између одобрених, планираних средстава по Одлуци о буџету Града Ниша за 2019. годину и остварених прихода и примања, као и извршених расхода и издатака за буџетску годину.

          Планирани обим буџета у износу од  10.753.341.731 динар реализован је у износу од 8.659.199.652 динарa, односно 80,53%. Приходи и примања (без пренетих неутрошених средстава из ранијих година) су остварени у износу од 8.652.594.661 динар, односно 82,37% од планираног годишњег износа. Укупно остварени приходи и примања са пренетим неутрошеним средствима су 8.901.761.997 динарa, односно 82,78% од планираног износа.

         Укупни приходи и примања за 2019. годину (класа 7 и 8) износе 8.652.594.661 динар, што је за 935.441.940 динара више у односу за 2018. годину.

**II ПЛАНИРАНИ И ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Приходи и примања буџета града Ниша у 2019. години остварени су у укупном износу од 8.901.761.997 динарa, у које су укључена пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 249.167.336 динара, што представља 82,78% од планираних 10.753.341.731 динар прихода и примања буџета Града Ниша за 2019. годину. | | | |
| Укупни приходи и примања за 2019. годину (класа 7 и 8) износе 8.652.594.661 динар, што је за 935.441.940 динарa више у односу на 2018. годину.  **СТРУКТУРА ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И ПРИМАЊА**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  |  | Износ у динарима | Структура у % | |  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **8.452.873.978** | **94,96** | | **1.** | **Порези** | **6.660.148.497** | **74,82** | | 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 4.787.824.879 | 53,79 | | 1.2. | Порез на фонд зарада | 37.193 | 0,00 | | 1.3. | Порез на имовину | 1.533.451.095 | 17,23 | | 1.4. | Порез на добра и услуге | 213.442.045 | 2,40 | | 1.5. | Други порези | 125.393.285 | 1,41 | | **2.** | **Донације и трансфери** | **942.218.911** | **10,58** | | 2.1. | Донације и помоћи од међународних организација | 32.475.204 | 13,03 | | 2.2. | Трансфери од других нивоа власти | 909.743.707 | 10,22 | | **3.** | **Други приходи** | **850.506.570** | **9,55** | | 3.1. | Приходи од имовине | 226.530.586 | 2,54 | | 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 371.369.184 | 4,17 | | 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 106.491.119 | 1,20 | | 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 207.000 | 0,00 | | 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 145.908.681 | 1,64 | |  | **ПРИМАЊА** | **199.720.683** | **2,24** | | **4.** | **Примања од продаје нефинансијске имовине** | **199.720.683** | **2,24** | | **5.** | **Пренета неутрошена средства** | **249.167.336** | **2,80** | |  | **У К У П Н О (од 1 до 6):** | **8.901.761.997** | **100,00** | | | | |
|  |  |  |  |

**Структура остварења прихода и примања по класама**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Екон. клас. | Н А З И В | Остварење 01. 01. -31. 12. 2019. године | Структура у % |
|
| 1 | 2 | 4 |  |
| 7 | ТЕКУЋИ ПРИХОДИ | 8.452.873.978 | 94,96 |
| 8 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 199.720.683 | 2,24 |
| 9 | ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 0 | 0,00 |
|  | ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА | 249.167.336 | 2,80 |
|  | **УКУПНО:** | **8.901.761.997** | **100,00** |

**2. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Приходи и примања буџета Града Ниша за период јануар-децембар 2019. године остварени су у износу од 8.901.761.997 динарa, што представља 82,78%  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 2019. године  износе   8.652.594.661 динар, што представља 82,37% годишњег плана.

Текући приходи буџета Града Ниша у периоду јануар-децембар 2019. године остварени су у износу од 8.452.873.978 динара, односно 86,74% од планираних 9.744.835.029 динара.

Приходи од пореза на доходак, добит и капиталне добитке остварени су у износу од 4.787.824.879 динара или 91,49% од годишњег плана, односно 582.628.698 динара више у односу на исти период 2018. године. Најобимнији је порез на зараде који је остварен у износу од 4.014.263.916 динара или 95,31% од годишњег плана, односно 487.834.972 динара више у односу на исти период 2018. године.

Порези на имовину остварени су у укупном износу од 1.533.451.095 динара, или 82,44% од годишњег плана, од чега је од пореза на имовину остварено 1.208.579.869  динарa  или 80,57%  од планираних 1.500.000.000 динара (више за 153.550.458 динара у односу на 2018. годину). Од пореза на наслеђе и поклон остварено је 36.885.591 динар или 92,21% од планираних 40.000.000 динара (више за 16.292.666 динара у односу на 2018. годину),  док је од пореза на капиталне трансакције остварено 287.985.535 динара или 90,00% од планираних 320.000.000 динара.

          Порези на добра и услуге остварени су у укупном износу од 213.442.045 динара, или 62,14% од планираних 343.509.000 динара, односно 33.516.365 динара мање у односу на исти период 2018. године, и то: комуналне таксе за држање моторних, друмских и прикључних возила остварено 121.738.685 динара или 72,44% од планираних 168.051.000 динара; од боравишне таксе остварено је 27.715.007 динара, или 92,26% од планираних 30.039.000 динара (више за 919.308 динара у односу на 2018. годину).

Од посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине остварено је 38.802.043  динарa, или 44,04%  од планираних 88.111.000 динара (мање за 36.444.122 динара у односу на 2018. годину). Од 1. марта 2019. године на снази је Закон о накнадама за коришћење јавних добара („Сл. гласник РС“, бр. 95/2018), којим се прописује накнада за заштиту и унапређење животне средине. Како су подзаконски акти који су били на снази на дан почетка примене овог закона били у супротности са истим, директна примена закона није била могућа до доношења нових подзаконских аката на основу овлашћења из закона. Уредба о критеријумима из одређивање активности које утичу на животну средину према количини загађења односно степену негативног утицаја на животну средину који настаје обављањем активности, износима накнада, условима за ослобађање од плаћања накнаде или њено умањење, као и критеријумима који су од значаја за утицај физичких лица на животну средину добара („Службени гласник РС“, број 29/19) је ступила на снагу 20. априла 2019. године. Међутим одредбе уредбе које се односе на одређивање износа накнаде за правна лица и предузетнике не могу се применити без доношења правилника јер се њим прописују параметри за прорачун количина емитованих материјала у ваздух на основу врста и количина утрошених горива. Дана 06.07.2019. године („Службени гласник РС“, број 48/19) су ступили на снагу одговарајући правилници. У складу са наведеном уредбом и правилницима који су били на снази поднето је 6 пријава. Дана 07.12.2019. године („Службени гласник РС“, број 86/19, 89/19) ступила је на снагу нова Уредба о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према количини загађења, односно степену негативног утицаја на животну средину који настаје обављањем активности, износима накнада, условима за ослобађање од плаћања накнаде или њено умањење, као и Правилник о изгледу, садржини и начину достављања пријаве коју је обвезник накнаде за заштиту и унапређење животне средине дужан да поднесе органу јединице локалне самоуправе.

Од комуналне таксе за истицање фирме остварено је 125.393.285 динара, или 84,57%  од планираних 148.280.000 динара, односно 2.819.559 динара више у односу на исти период 2018. године.

Од донације и помоћи од међународних организацији остварено је 32.475.204 динара.

Приходи од ненаменских трансфера од других нивоа власти остварени су у износу од 703.997.548 динара или 11,04% више од планираних 633.998.000  динара. Дана 20.12.2019. године уплаћено је из текуће буџетске резерве буџета Републике Србије 70.000.000 динара. Текући ненаменски трансфер, у ужем смислу од Републике у корист нивоа градова остварен је у износу од 143.237.037 динара или 4,88% више од планираних 136.573.125 динара. Капитални наменски трансфери Републике остварени у износу од 62.509.122  динара, односно 81,98% више од планираних 34.348.904 динара.

Приходи од имовине остварени су у износу од 226.530.586 динара, односно 34.419.938 динара више у односу на исти период 2018. године, од чега је: накнада за коришћење шумског пољопривредног земљишта остварена је у износу од 1.016.889 динара; комунална такса за коришћење простора за паркирање остварена је у износу од 6.703 динара; накнада за коришћење грађевинског земљишта остварена је у износу од 15.237.298 динара или 87,50% од планираних 17.415.000 динара; допринос за уређивање грађевинског земљишта у износу од 210.178.450 динара (више за 56.287.699 динара у односу на 2018. годину) или 51,86% од планираних 405.267.000 динара.

Приходи од продаје добара и услуга остварени су у укупном износу од 371.369.184 динара или 53,43% од планираних 695.077.000 динара, од чега је приход од давања у закуп објеката града остварен у износу од 118.915.301 динар (више за 981.530 динара у односу на 2018. годину) или 79,28% од планираних 150.000.000 динара;приходи од закупнине за грађевинско земљиште у корист нивоа градова остварени су у износу од 5.790.165 динара или 72,38% од планираних 8.000.000 динара; накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа градова остварен је у износу од 7.765.976 динара, или 59,74% од планираних 13.000.000 динара; приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у укупном износу од 175.532.565 динара или 0,12% више од планираних 175.316.000 динара (више за 3.658.097 динара у односу на 2018. годину); приход од таксе за озакоњење објеката остварен је у износу од 20.434.000 динара, односно 10,44% од планираних 195.656.000 динара; приход од накнаде за уређивање грађевинског земљишта остварен је у износу од 296.987 динара или 0,33% од планираних 90.000.000 динара;приходи градских органа остварени су у износу од 35.606.286 динара или 56,42% од планираних 63.105.000 динара (мање за 2.899.642 динара у односу на 2018. годину).

Приходи од новчаних казни остварени су у износу од 106.491.119 динара или 113,29% од планираних 94.000.000 динара  (више за 41.373.435 динара у односу на 2018. годину), као резултат примене Закона о безбедности саобраћаја на путевима („Службени гласник Републике Србије“, број 41/09...23/2019).

          Приходи од добровољних трансфера од физичких и правних лица остварени су у износу од 207.000 динара.

Мешовити и неодређени приходи остварени су у износу од 145.908.681 динар или 41,00% више од планираних 103.485.000 динара.  Део добити ЈП остварен је у износу од 3.611.232  динара и то од ЈП „Обједињена наплата“ у износу од 195.535,87 динара, од ЈКП „Паркинг сервис“ у износу од 866.898,81 динара, од ЈКП „Медијана“ Ниш у износу од 2.003.332,62 динара, од Градске стамбене агенције  у износу од 100.000 динара, од Дирекције за изградњу града Ниша 150.130,18 динара, од ЈКП „Naissus Ниш“ у износу од 243.321,92 динара и од ЈП „Завод за урбанизам Ниш“ у износу од 52.013,00 динара.

Остали приходи у корист нивоа градова остварени су у износу од 132.723.489 динара или 157,10% од планираних 84.485.000 динара. Приходи од закупнине за станове у градској својини у износу од 9.573.960 динара или 36,77% више од планираних 7.000.000 динара (више за 2.372.812 динара у односу на 2018. годину).

Примања од продаје непокретности остварена су у укупном износу од 4.073.102 динарa.

        Примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 876.046 динарa.

Примање од продаје робних резерви остварена су у износу од 161.947.579 динара и то уплаћиване су обрачунате камате корисницима позајмице робе из робних резерви, установама и јавним предузећима, у укупном износу од 11.947.578,97 динара, као и износ од 150.000.000,00 динара, на име враћања мазута робним резервама Града Ниша који је Јавно комунално предузеће „Градска топлана“ Ниш уплатио у новцу.

          Примања од продаје земљишта остварена су у износу од 32.823.956 динара. Отуђено је грађевинско земљиште у јавној својини Града Ниша у укупној површини од 4.214 m² и то: Стабилопројект д.о.о. Ниш, INTER CASA Ниш, ГП „Класика“ Власотинце, Петровић градња Ниш, Леснина C као и физичким лицима.

Укупни приходи и примања за 2019. годину (класа 7 и 8) износе 8.652.594.661 динар, што је за 935.441.940 динара више у односу на 2018. годину.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Конто** | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2018.)** | **ОСТВАРЕЊЕ (01. 01.- 31. 12. 2019.)** | **РАЗЛИКА (2019.-2018. ГОД.)** |
|
| 7 | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **7.535.909.278** | **8.452.873.978** | **916.964.700** |
| 711 | ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ | 4.205.196.181 | 4.787.824.879 | 582.628.698 |
| 7111 | Порез на зараде | 3.526.428.944 | 4.014.263.916 | 487.834.972 |
| 712 | ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА | 140.362 | 37.193 | -103.169 |
| 713 | ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ | 1.257.128.585 | 1.533.451.095 | 276.322.510 |
| 714 | ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ | 246.958.410 | 213.442.045 | -33.516.365 |
| 716 | ДРУГИ ПОРЕЗИ | 122.573.726 | 125.393.285 | 2.819.559 |
| 732 | ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА |  | 32.475.204 | 32.475.204 |
| 733 | ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ | 976.947.113 | 909.743.707 | -67.203.406 |
| 741 | ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ | 192.110.648 | 226.530.586 | 34.419.938 |
| 742 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА | 387.056.256 | 371.369.184 | -15.687.072 |
| 743 | НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ | 65.117.684 | 106.491.119 | 41.373.435 |
| 744 | ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА | 196.000 | 207.000 | 11.000 |
| 745 | МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ | 81.221.748 | 145.908.681 | 64.686.933 |
| 772 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ | 1.262.565 | 0 | -1.262.565 |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **181.243.443** | **199.720.683** | **18.477.240** |
| 811 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ | 12.048.994 | 4.073.102 | -7.975.892 |
| 813 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА | 3.731.706 | 876.046 | -2.855.660 |
| 820 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗАЛИХА | 24.121.483 | 161.947.579 | 137.826.096 |
| 840 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ | 141.341.260 | 32.823.956 | -108.517.304 |
|  | **УКУПНО (КЛАСА 7 И 8):** | **7.717.152.721** | **8.652.594.661** | **935.441.940** |
| **9** | **ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (КРЕДИТИ)** | **26.464.823** | **0** | **-26.464.823** |
| 911 | ПРИМАЊА ОД ДОМАЋЕГ ЗАДУЖИВАЊА | 26.464.823 | 0 | -26.464.823 |
|  | **УКУПНО (КЛАСА 9 - КРЕДИТИ):** | **26.464.823** | **0** | **-26.464.823** |
|  | **УКУПНО 7+8+9 (сви приходи и кредити):** | **7.743.617.544** | **8.652.594.661** | **908.977.117** |
|  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | **307.923.474** | **249.167.336** | **-58.756.138** |
|  | **УКУПНА СРЕДСТВА БЕЗ КРЕДИТА** | **8.051.541.018** | **8.901.761.997** | **850.220.979** |

**2.1. Текући приходи**

Текући приходи од:

- пореза остварени су у износу од 6.660.148.497 динара;

- донација и трансфера остварени су у износу од 942.218.911 динара;

- других прихода остварени су у износу од 850.506.570 динарa.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Износ у динарима | Структура у % |
|  | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** |  |  |
| **1.** | **Порези** | **6.660.148.497** | **78,79** |
| 1.1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица | 4.787.824.879 | 56,64 |
| 1.2. | Порез на фонд зарада | 37.193 | 0,00 |
| 1.3. | Порези на имовину | 1.533.451.095 | 18,14 |
| 1.4. | Порез на добра и услуге | 213.442.045 | 2,53 |
| 1.5. | Други порези | 125.393.285 | 1,48 |
| **2.** | **Донације и трансфери** | **942.218.911** | **11,15** |
| 2.1. | Донације и помоћи од међународних организација | 32.475.204 | 0,38 |
| 2.2. | Трансфери од других нивоа власти | 909.743.707 | 10,76 |
| **3.** | **Други приходи** | **850.506.570** | **10,06** |
| 3.1. | Приходи од имовине | 226.530.586 | 2,68 |
| 3.2. | Приходи од продаје добара и услуга | 371.369.184 | 4,39 |
| 3.3. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 106.491.119 | 1,26 |
| 3.4. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 207.000 | 0,00 |
| 3.5. | Мешовити и неодређени приходи | 145.908.681 | 1,73 |
|  | **У К У П Н О (од 1 до 3):** | **8.452.873.978** | **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 и 86/2019 – усклађени дин.изн.) и ненаменског трансфера утврђеног  Законом о буџету Републике Србије за  2019. годину ("Службени гласник РС", број 95/18).  Изворни јавни приходи у 2019. години остварени су у износу од 2.596.188.108 динара, а уступљени јавни приходи са трансферима остварени су у износу од 6.056.406.553 динарa.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  |  | Износ у динарима | Структура у % | | **I** | **ИЗВОРНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **2.596.188.108** | **30,00** | | 1. | Порез на имовину | 1.208.579.869 | 13,97 | | 2. | Порез на фонд зарада | 37.193 | 0,00 | | 3. | Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила | 121.738.685 | 1,41 | | 4. | Боравишна такса | 27.715.007 | 0,32 | | 5. | Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине | 38.802.043 | 0,45 | | 6. | Комунална такса на фирму | 125.393.285 | 1,45 | | 7. | Порези, таксе и накнаде на употребу добара, на дозволу да се добра употребљавају или делатности обављају | 23.694.773 | 0,27 | | 8. | Приходи од имовине | 226.530.586 | 2,62 | | 9. | Приходи од продаје добара и услуга | 371.369.184 | 4,29 | | 10. | Новчане казне и одузета имовинска корист | 106.491.119 | 1,23 | | 11. | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 207.000 | 0,00 | | 12. | Мешовити и неодређени приходи | 145.908.681 | 1,69 | | 13. | Примања од продаје нефинансијске имовине | 199.720.683 | 2,31 | | **II** | **УСТУПЉЕНИ ЈАВНИ ПРИХОДИ** | **5.114.187.642** | **59,11** | | 1. | Порези на доходак, добит и капиталне добитке | 4.787.824.879 | 55,33 | | 2. | Порез на наслеђе и поклон | 36.885.691 | 0,43 | | 3. | Порез на капиталне трансакције | 287.985.535 | 3,33 | | 4. | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 1.491.537 | 0,02 | | **III** | **ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ** | **942.218.911** | **10,89** | | 1. | Донације и помоћи од међународних организација | 32.475.204 | 0,38 | | 2. | Трансфери од других нивоа власти | 909.743.707 | 10,51 | |  |  |  |  | |  | **УКУПНО:** | **8.652.594.661** | **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 4.073.102 динара, или 1,57% од планираних 260.000.000 динара; примања од продаје осталих основних средстава остварена су у износу од 876.046 динара, или 21,90% од планираних 4.000.000 динара; примања од продаје робних резерви остварена су у износу од 161.947.579 динара или 90,47% од планираних 179.000.000 динара; примања од продаје земљишта у корист нивоа градова остварена су у износу од 32.823.956 динара или 10,38% од планираних 316.339.366 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 2019. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2019. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **759.339.366** | **199.720.683** | **-559.618.683** | **26,30** |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  |  |  |  |
| 811100 | Примања од продаје непокретности | 260.000.000 | 4.073.102 | -255.926.898 | 1,57 |
|  | **Укупно 811000** | **260.000.000** | **4.073.102** | **-255.926.898** | **1,57** |
| **813000** | **Примањa од продаје осталих основних средстава** |  |  |  |  |
| 813141 | Примања од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 876.046 | -3.123.954 | 21,90 |
|  | **Укупно 813000** | **4.000.000** | **876.046** | **-3.123.954** | **21,90** |
| **821000** | **Примањa од продаје робних резерви** |  |  |  |  |
| 821140 | Примања од продаје робних резерви у корист нивоа гр. | 179.000.000 | 161.947.579 | -17.052.421 | 90,47 |
|  | **Укупно 821000** | **179.000.000** | **161.947.579** | **-17.052.421** | **90,47** |
| **841000** | **Примања од продаје земљишта** |  |  |  |  |
| 841141 | Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова | 316.339.366 | 32.823.956 | -283.515.410 | 10,38 |
|  | **Укупно 841000** | **316.339.366** | **32.823.956** | **-283.515.410** | **10,38** |

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 2019. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2019. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I** |  |  | **ПРИХОДИ И ПРИМАЊА** | **10.504.174.395** | **8.652.594.661** | **-1.851.579.734** | **82,37** |
| ***7*** |  |  | ***Текући приходи*** | ***9.744.835.029*** | ***8.452.873.978*** | ***-1.291.961.051*** | ***86,74*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *71* |  | *Порези* | *7.584.964.000* | *6.660.148.497* | *-924.815.503* | *87,81* |
|  |  | 711 | Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица | 5.233.175.000 | 4.787.824.879 | -445.350.121 | 91,49 |
|  |  | 712 | Порез на фонд зарада | 0 | 37.193 | 37.193 | 0,00 |
|  |  | 713 | Порези на имовину | 1.860.000.000 | 1.533.451.095 | -326.548.905 | 82,44 |
|  |  | 714 | Порез на добра и услуге | 343.509.000 | 213.442.045 | -130.066.955 | 62,14 |
|  |  | 716 | Други порези | 148.280.000 | 125.393.285 | -22.886.715 | 84,57 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *73* |  | *Донације, помоћи и трансфери* | *830.508.029* | *942.218.911* | *111.710.882* | *113,45* |
|  |  | 732 | Донације и помоћи од међународних организација | 25.588.000 | 32.475.204 | 6.887.204 | 126,92 |
|  |  | 733 | Трансфери од других нивоа власти | 804.920.029 | 909.743.707 | 104.823.678 | 113,02 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *74* |  | *Други приходи* | *1.329.363.000* | *850.506.570* | *-478.856.430* | *63,98* |
|  |  | 741 | Приходи од имовине | 436.524.000 | 226.530.586 | -209.993.414 | 51,89 |
|  |  | 742 | Приходи од продаје добара и услуга | 695.077.000 | 371.369.184 | -323.707.816 | 53,43 |
|  |  | 743 | Новчане казне и одузета имовинска корист | 94.000.000 | 106.491.119 | 12.491.119 | 113,29 |
|  |  | 744 | Добровољни трансфери од физичких и правних лица | 277.000 | 207.000 | -70.000 | 74,73 |
|  |  | 745 | Мешовити и неодређени приходи | 103.485.000 | 145.908.681 | 42.423.681 | 141,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***8*** |  |  | ***Примања од продаје нефинансијске имовине*** | ***759.339.366*** | ***199.720.683*** | ***-559.618.683*** | ***26,30*** |
|  | *81* |  | *Примања од продаје основних средстава* | *264.000.000* | *4.949.148* | *-259.050.852* | *1,87* |
|  |  | 811 | Примања од продаје непокретности | 260.000.000 | 4.073.102 | -255.926.898 | 1,57 |
|  |  | 813 | Примањa од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 876.046 | -3.123.954 | 21,90 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *82* |  | *Примањa од продаје залиха* | *179.000.000* | *161.947.579* | *-17.052.421* | *90,47* |
|  |  | 821 | Примањa од продаје робних резерви | 179.000.000 | 161.947.579 | -17.052.421 | 90,47 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *84* |  | *Примања од продаје природне имовине* | *316.339.366* | *32.823.956* | *-283.515.410* | *10,38* |
|  |  | 841 | Примања од продаје земљишта | 316.339.366 | 32.823.956 | -283.515.410 | 10,38 |
| **II** |  |  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | **249.167.336** | **249.167.336** | **0** | **100,00** |
|  |  |  | **УКУПНО I + II:** | **10.753.341.731** | **8.901.761.997** | **-1.851.579.734** | **82,78** |

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 2019. годину | Остварење 01. 01. -31. 12. 2019. године | Мање/више остварено у односу на план | % остварења (4:3) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **7** | **ТЕКУЋИ ПРИХОДИ** | **9.744.835.029** | **8.452.873.978** | **-1.291.961.051** | **86,74** |
|  |  |  |  |  |  |
| **711000** | **Порези на доходак, добит и капиталне добитке које плаћају физичка лица** |  |  |  |  |
| 711110 | Порез на зараде | 4.211.835.000 | 4.014.263.916 | -197.571.084 | 95,31 |
| 711120 | Порез на приходе од самосталних делатности | 474.150.000 | 412.206.322 | -61.943.678 | 86,94 |
| 711140 | Порез на приходе од имовине | 19.590.000 | 11.971.126 | -7.618.874 | 61,11 |
| 711190 | Порез на друге приходе | 527.600.000 | 349.383.515 | -178.216.485 | 66,22 |
|  | **Укупно 711000** | **5.233.175.000** | **4.787.824.879** | **-445.350.121** | **91,49** |
|  |  |  |  |  |  |
| **712000** | **Порез на фонд зарада** | **0** | **37.193** | **37.193** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **713000** | **Порези на имовину** |  |  |  |  |
| 713120 | Порез на имовину | 1.500.000.000 | 1.208.579.869 | -291.420.131 | 80,57 |
| 713310 | Порез на наслеђе и поклон, по решењу Пореске управе | 40.000.000 | 36.885.691 | -3.114.309 | 92,21 |
| 713420 | Порез на капиталне трансакције | 320.000.000 | 287.985.535 | -32.014.465 | 90,00 |
|  | **Укупно 713000** | **1.860.000.000** | **1.533.451.095** | **-326.548.905** | **82,44** |
|  |  |  |  |  |  |
| **714000** | **Порез на добра и услуге** |  |  |  |  |
| 714513 | Комунална такса за држање мотор. друм. и прикљ. воз. | 168.051.000 | 121.738.685 | -46.312.315 | 72,44 |
| 714540 | Накнаде за коришћење добара од општег интереса | 3.138.000 | 1.491.537 | -1.646.463 | 47,53 |
| 714552 | Боравишна такса | 30.039.000 | 27.715.007 | -2.323.993 | 92,26 |
| 714562 | Посебна накнада за заштиту и унапређење жив. средине | 88.111.000 | 38.802.043 | -49.308.957 | 44,04 |
| 714564 | Накнада за постављање објеката, односно средстава за оглашавање и других објеката и средстава | 32.070.000 | 9.547.596 | -22.522.404 | 29,77 |
| 714565 | Накнада за коришћење простора на јавној површини | 15.000.000 | 9.444.377 | -5.555.623 | 62,96 |
| 714566 | Накнада за коришћење јавне површине за огласе | 3.000.000 | 2.189.258 | -810.742 | 72,98 |
| 714567 | Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа | 4.000.000 | 2.495.666 | -1.504.334 | 62,39 |
| 714573 | Комунална такса за коришћење витрина | 100.000 | 17.876 | -82.124 | 17,88 |
|  | **Укупно 714000** | **343.509.000** | **213.442.045** | **-130.066.955** | **62,14** |
|  |  |  |  |  |  |
| **716000** | **Други порези** |  |  |  |  |
| 716110 | Комунална такса на фирму | 148.280.000 | 125.393.285 | -22.886.715 | 84,57 |
|  | **Укупно 716000** | **148.280.000** | **125.393.285** | **-22.886.715** | **84,57** |
|  |  |  |  |  |  |
| **732000** | **Донације и помоћи од међународних организација** |  |  |  |  |
| 732141 | Текуће донације од међународних организација у корист нивоа градова | 25.588.000 | 32.475.204 | 6.887.204 | 126,92 |
|  | **Укупно 732000** | **25.588.000** | **32.475.204** | **6.887.204** | **126,92** |
|  |  |  |  |  |  |
| **733000** | **Трансфери од других нивоа власти** |  |  |  |  |
| 733141 | Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа гр. | 633.998.000 | 703.997.548 | 69.999.548 | 111,04 |
| 733144 | Текући наменски трансфер, у ужем смислу | 136.573.125 | 143.237.037 | 6.663.912 | 104,88 |
| 733241 | Капитални наменски трансфер, у ужем смислу | 34.348.904 | 62.509.122 | 28.160.218 | 181,98 |
|  | **Укупно 733000** | **804.920.029** | **909.743.707** | **104.823.678** | **113,02** |
|  |  |  |  |  |  |
| **741000** | **Приходи од имовине** |  |  |  |  |
| 741520 | Накнада за коришћење шум.и пољопривредног земљ. | 1.069.000 | 1.016.889 | -52.111 | 95,13 |
| 741532 | Комунална такса за коришћење простора за паркирање | 12.673.000 | 6.703 | -12.666.297 | 0,05 |
| 741534 | Накнаде за коришћење грађевинског земљишта | 17.415.000 | 15.237.298 | -2.177.702 | 87,50 |
| 741538 | Допринос за уређивање грађевинског земљишта | 405.267.000 | 210.178.450 | -195.088.550 | 51,86 |
| 741569 | Сливна водна накнада од правних лица | 100.000 | 0 | -100.000 | 0,00 |
| 741596 | Накнада за коришћење дрвета | 0 | 91.246 | 91.246 | 0,00 |
|  | **Укупно 741000** | **436.524.000** | **226.530.586** | **-209.993.414** | **51,89** |
|  |  |  |  |  |  |
| **742000** | **Приходи од продаје добара и услуга** |  |  |  |  |
| 742126 | Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине | 0 | 6.989.375 | 6.989.375 | 0,00 |
| 742142 | Приходи од давања у закуп непокр. у држ. својини које користе градови | 150.000.000 | 118.915.301 | -31.084.699 | 79,28 |
| 742143 | Приходи од закупнине за грађ. земљ. у корист нивоа градова | 8.000.000 | 5.790.165 | -2.209.835 | 72,38 |
| 742144 | Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине | 13.000.000 | 7.765.976 | -5.234.024 | 59,74 |
| 742146 | Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама | 175.316.000 | 175.532.565 | 216.565 | 100,12 |
| 742152 | Приходи од давања у закуп | 0 | 38.529 | 38.529 | 0,00 |
| 742242 | Такса за озакоњење објекта | 195.656.000 | 20.434.000 | -175.222.000 | 10,44 |
| 742253 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 90.000.000 | 296.987 | -89.703.013 | 0,33 |
| 742341 | Приходи који својом делатношћу остваре органи и организације гр. | 63.105.000 | 35.606.286 | -27.498.714 | 56,42 |
|  | **Укупно 742000** | **695.077.000** | **371.369.184** | **-323.707.816** | **53,43** |
|  |  |  |  |  |  |
| **743000** | **Новчане казне и одузета имовинска корист** |  |  |  |  |
| 743324 | Приходи од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима | 84.000.000 | 96.581.641 | 12.581.641 | 114,98 |
| 743341 | Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине града, као и одузета имовинска корист у том поступку | 1.500.000 | 1.496.483 | -3.517 | 99,77 |
| 743342 | Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа градова | 6.500.000 | 6.829.300 | 329.300 | 105,07 |
| 743924 | Увећање пореског дуга у поступку принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе | 2.000.000 | 1.583.695 | -416.305 | 79,18 |
|  | **Укупно 743000** | **94.000.000** | **106.491.119** | **12.491.119** | **113,29** |
|  |  |  |  |  |  |
| **744000** | **Добровољни трансфери од физичких и правних лица** |  |  |  |  |
| 744141 | Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа гр. | 277.000 | 207.000 | -70.000 | 74,73 |
|  | **Укупно 744000** | **277.000** | **207.000** | **-70.000** | **74,73** |
|  |  |  |  |  |  |
| **745000** | **Мешовити и неодређени приходи** |  |  |  |  |
| 745141 | Остали приходи у корист нивоа градова | 84.485.000 | 132.723.489 | 48.238.489 | 157,10 |
| 745143 | Део добити јавног предузећа, према одлуци | 12.000.000 | 3.611.232 | -8.388.768 | 30,09 |
| 745144 | Закупнина за стан у градској својини | 7.000.000 | 9.573.960 | 2.573.960 | 136,77 |
|  | **Укупно 745000** | **103.485.000** | **145.908.681** | **42.423.681** | **141,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **8** | **ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ** | **759.339.366** | **199.720.683** | **-559.618.683** | **26,30** |
|  |  |  |  |  |  |
| **811000** | **Примања од продаје непокретности** |  |  |  |  |
| 811100 | Примања од продаје непокретности | 260.000.000 | 4.073.102 | -255.926.898 | 1,57 |
|  | **Укупно 811000** | **260.000.000** | **4.073.102** | **-255.926.898** | **1,57** |
|  |  |  |  |  |  |
| **813000** | **Примањa од продаје осталих основних средстава** |  |  |  |  |
| 813141 | Примања од продаје осталих основних средстава | 4.000.000 | 876.046 | -3.123.954 | 21,90 |
|  | **Укупно 813000** | **4.000.000** | **876.046** | **-3.123.954** | **21,90** |
|  |  |  |  |  |  |
| **821000** | **Примањa од продаје робних резерви** |  |  |  |  |
| 821140 | Примања од продаје робних резерви у корист нивоа градова | 179.000.000 | 161.947.579 | -17.052.421 | 90,47 |
|  | **Укупно 821000** | **179.000.000** | **161.947.579** | **-17.052.421** | **90,47** |
|  |  |  |  |  |  |
| **841000** | **Примања од продаје земљишта** |  |  |  |  |
| 841141 | Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова | 316.339.366 | 32.823.956 | -283.515.410 | 10,38 |
|  | **Укупно 841000** | **316.339.366** | **32.823.956** | **-283.515.410** | **10,38** |
|  | **УКУПНО:** | **10.504.174.395** | **8.652.594.661** | **-1.851.579.734** | **82,37** |
|  | **ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА** | 249.167.336 | 249.167.336 | 0 | 100,00 |
|  | **УКУПНО:** | **10.753.341.731** | **8.901.761.997** | **-1.851.579.734** | **82,78** |

**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 2019. ГОДИНУ | | | | |
| О П И С | Средства из буџета | Извршење 01. 01. -31. 12. 2019. године | Мање/више извршено у односу на план | % извршња (6:4) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4** |  | **Текући расходи** | **8.414.116.339** | **7.129.930.074** | **1.284.186.265** | **84,74** |
|  | 41 | Расходи за запослене | 2.241.245.675 | 2.123.710.264 | 117.535.411 | 94,76 |
|  | 42 | Коришћење услуга и роба | 3.240.076.353 | 2.515.698.801 | 724.377.552 | 77,64 |
|  | 43 | Амортизација и употреба средстава за рад | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
|  | 44 | Отплата камата и пратећи трошкови задуживања | 46.960.000 | 38.533.977 | 8.426.023 | 82,06 |
|  | 45 | Субвенције | 140.040.680 | 123.133.120 | 16.907.560 | 87,93 |
|  | 46 | Донације, дотације и трансфери | 1.319.361.000 | 1.045.478.447 | 273.882.553 | 79,24 |
|  | 47 | Социјално осигурање и социјална заштита | 479.015.000 | 358.939.553 | 120.075.447 | 74,93 |
|  | 48 | Остали расходи | 947.317.631 | 924.435.912 | 22.881.719 | 97,58 |
|  | 49 | Административни трансфери из буџета | 100.000 | 0 | 100.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  | **Издаци за нефинансијску имовину** | **1.965.065.392** | **1.174.259.356** | **790.806.036** | **59,76** |
|  | 51 | Основна средства | 1.652.356.904 | 864.313.750 | 788.043.154 | 52,31 |
|  | 52 | Залихе | 20.100.000 | 19.993.400 | 106.600 | 99,47 |
|  | 54 | Природна имовинa | 292.608.488 | 289.952.206 | 2.656.282 | 99,09 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **374.160.000** | **355.010.222** | **19.149.778** | **94,88** |
|  | 61 | Отплата главнице | 192.000.000 | 173.010.222 | 18.989.778 | 90,11 |
|  | 62 | Набавка финансијске имовине | 182.160.000 | 182.000.000 | 160.000 | 99,91 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | **УКУПНО:** | **10.753.341.731** | **8.659.199.652** | **2.094.142.079** | **80,53** |

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

| Класа | Категорија | Група | РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ БУЏЕТА ЗА 2019. ГОДИНУ | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| О П И С | Средства из буџета | Извршење 01. 01. - 31. 12. 2019. године | Мање/више извршено у односу на план | % извршења (6:5) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **8.414.116.339** | **7.129.930.074** | **1.284.186.265** | **84,74** |
|  | *41* |  | *Расходи за запослене* | *2.241.245.675* | *2.123.710.264* | *117.535.411* | *94,76* |
|  |  | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.757.463.341 | 1.692.660.153 | 64.803.188 | 96,31 |
|  |  | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 301.995.334 | 290.555.369 | 11.439.965 | 96,21 |
|  |  | 413 | Накнаде у натури | 49.177.000 | 40.048.538 | 9.128.462 | 81,44 |
|  |  | 414 | Социјална давања запосленима | 91.576.000 | 68.890.435 | 22.685.565 | 75,23 |
|  |  | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 14.689.000 | 11.148.794 | 3.540.206 | 75,90 |
|  |  | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 26.345.000 | 20.406.975 | 5.938.025 | 77,46 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *42* |  | *Коришћење услуга и роба* | *3.240.076.353* | *2.515.698.801* | *724.377.552* | *77,64* |
|  |  | 421 | Стални трошкови | 710.116.000 | 526.433.565 | 183.682.435 | 74,13 |
|  |  | 422 | Трошкови путовања | 26.762.760 | 13.044.744 | 13.718.016 | 48,74 |
|  |  | 423 | Услуге по уговору | 805.926.456 | 635.374.462 | 170.551.994 | 78,84 |
|  |  | 424 | Специјализоване услуге | 1.106.763.304 | 897.632.410 | 209.130.894 | 81,10 |
|  |  | 425 | Текуће поправке и одржавање | 433.624.000 | 336.829.874 | 96.794.126 | 77,68 |
|  |  | 426 | Материјал | 156.883.833 | 106.383.746 | 50.500.087 | 67,81 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *44* |  | *Отплата камата и пратећи трошкови задуживања* | *46.960.000* | *38.533.977* | *8.426.023* | *82,06* |
|  |  | 441 | Отплате домаћих камата | 45.050.000 | 37.456.992 | 7.593.008 | 83,15 |
|  |  | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 1.910.000 | 1.076.985 | 833.015 | 56,39 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *45* |  | *Субвенције* | *140.040.680* | *123.133.120* | *16.907.560* | *87,93* |
|  |  | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 100.940.680 | 85.140.577 | 15.800.103 | 84,35 |
|  |  | 454 | Субвенције приватним предузећима | 39.100.000 | 37.992.543 | 1.107.457 | 97,17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *46* |  | *Донације, дотације и трансфери* | *1.319.361.000* | *1.045.478.447* | *273.882.553* | *79,24* |
|  |  | 462 | Дотације међународним организацијама | 2.500.000 | 485.563 | 2.014.437 | 19,42 |
|  |  | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 1.090.778.000 | 837.247.009 | 253.530.991 | 76,76 |
|  |  | 464 | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања | 112.081.000 | 106.129.354 | 5.951.646 | 94,69 |
|  |  | 465 | Остале дотације и трансфери | 114.002.000 | 101.616.521 | 12.385.479 | 89,14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *47* |  | *Социјално осигурање и социјална заштита* | *479.015.000* | *358.939.553* | *120.075.447* | *74,93* |
|  |  | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 479.015.000 | 358.939.553 | 120.075.447 | 74,93 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *48* |  | *Остали расходи* | *947.317.631* | *924.435.912* | *22.881.719* | *97,58* |
|  |  | 481 | Дотације невладиним организацијама | 511.994.000 | 488.971.679 | 23.022.321 | 95,50 |
|  |  | 482 | Порези, обавезне таксе, казне и пенали | 34.393.000 | 26.713.501 | 7.679.499 | 77,67 |
|  |  | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 303.284.368 | 300.008.894 | 3.275.474 | 98,92 |
|  |  | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 97.646.263 | 108.741.838 | -11.095.575 | 111,36 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *49* |  | *Административни трансфери из буџета* | *100.000* | *0* | *100.000* | *0,00* |
|  |  | 499 | Средства резерве | 100.000 | 0 | 100.000 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **1.965.065.392** | **1.174.259.356** | **790.806.036** | **59,76** |
|  | *51* |  | *Основна средства* | *1.652.356.904* | *864.313.750* | *788.043.154* | *52,31* |
|  |  | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.475.120.808 | 823.924.168 | 651.196.640 | 55,85 |
|  |  | 512 | Машине и опрема | 145.518.096 | 36.057.685 | 109.460.411 | 24,78 |
|  |  | 513 | Остале некретнине и опрема | 4.240.000 | 124.992 | 4.115.008 | 2,95 |
|  |  | 515 | Нематеријална имовина | 27.478.000 | 4.206.905 | 23.271.095 | 15,31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *52* |  | *Залихе* | *20.100.000* | *19.993.400* | *106.600* | *99,47* |
|  |  | 521 | Робне резерве | 100.000 | 0 | 100.000 | 0,00 |
|  |  | 523 | Залихе робе за даљу продају | 20.000.000 | 19.993.400 | 6.600 | 99,97 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *54* |  | *Природна имовинa* | *292.608.488* | *289.952.206* | *2.656.282* | *99,09* |
|  |  | 541 | Земљиште | 292.608.488 | 289.952.206 | 2.656.282 | 99,09 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **374.160.000** | **355.010.222** | **19.149.778** | **94,88** |
|  | *61* |  | *Отплата главнице* | *192.000.000* | *173.010.222* | *18.989.778* | *90,11* |
|  |  | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 192.000.000 | 173.010.222 | 18.989.778 | 90,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *62* |  | *Набавка финансијске имовине* | *182.160.000* | *182.000.000* | *160.000* | *99,91* |
|  |  | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 182.160.000 | 182.000.000 | 160.000 | 99,91 |
|  |  |  | **УКУПНО:** | **10.753.341.731** | **8.659.199.652** | **2.094.142.079** | **80,53** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Класа | Категорија | Група | О П И С | Извршење 01. 01. - 31.12. 2018. године | Извршење 01. 01. - 31.12. 2019. године | РАЗЛИКА (2019.-2018. ГОД.) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |  |
| **4** |  |  | **Текући расходи** | **6.629.839.265** | **7.129.930.074** | **500.090.809** |
|  | **41** | **41** | **Расходи за запослене** | **1.942.500.030** | **2.123.710.264** | **181.210.234** |
|  |  | 411 | Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) | 1.565.778.893 | 1.692.660.153 | 126.881.260 |
|  |  | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 279.830.143 | 290.555.369 | 10.725.226 |
|  |  | 413 | Накнаде у натури | 46.133.161 | 40.048.538 | -6.084.623 |
|  |  | 414 | Социјална давања запосленима | 26.405.349 | 68.890.435 | 42.485.086 |
|  |  | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 7.550.294 | 11.148.794 | 3.598.500 |
|  |  | 416 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 16.802.190 | 20.406.975 | 3.604.785 |
|  | **42** | **42** | **Коришћење услуга и роба** | **2.502.596.578** | **2.515.698.801** | **13.102.223** |
|  |  | 421 | Стални трошкови | 628.536.146 | 526.433.565 | -102.102.581 |
|  |  | 422 | Трошкови путовања | 7.068.171 | 13.044.744 | 5.976.573 |
|  |  | 423 | Услуге по уговору | 529.924.594 | 635.374.462 | 105.449.868 |
|  |  | 424 | Специјализоване услуге | 840.540.578 | 897.632.410 | 57.091.832 |
|  |  | 425 | Текуће поправке и одржавање | 340.821.303 | 336.829.874 | -3.991.429 |
|  |  | 426 | Материјал | 155.705.786 | 106.383.746 | -49.322.040 |
|  | **44** | **44** | **Отплата камата и пратећи трошкови задуживања** | **54.876.744** | **38.533.977** | **-16.342.767** |
|  |  | 441 | Отплате домаћих камата | 51.820.537 | 37.456.992 | -14.363.545 |
|  |  | 444 | Пратећи трошкови задуживања | 3.056.207 | 1.076.985 | -1.979.222 |
|  | **45** | **45** | **Субвенције** | **126.048.469** | **123.133.120** | **-2.915.349** |
|  |  | 451 | Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 88.167.376 | 85.140.577 | -3.026.799 |
|  |  | 454 | Субвенције приватним предузећима | 37.881.093 | 37.992.543 | 111.450 |
|  | **46** | **46** | **Донације, дотације и трансфери** | **1.018.429.875** | **1.045.478.447** | **27.048.572** |
|  |  | 462 | Дотације међународним организацијама | 180.790 | 485.563 | 304.773 |
|  |  | 463 | Трансфери осталим нивоима власти | 854.478.415 | 837.247.009 | -17.231.406 |
|  |  | 464 | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања | 56.601.181 | 106.129.354 | 49.528.173 |
|  |  | 465 | Остале дотације и трансфери | 107.169.489 | 101.616.521 | -5.552.968 |
|  | **47** | **47** | **Социјално осигурање и социјална заштита** | **357.049.973** | **358.939.553** | **1.889.580** |
|  |  | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 357.049.973 | 358.939.553 | 1.889.580 |
|  | **48** | **48** | **Остали расходи** | **628.337.596** | **924.435.912** | **296.098.316** |
|  |  | 481 | Дотације невладиним организацијама | 380.948.384 | 488.971.679 | 108.023.295 |
|  |  | 482 | Порези, обавезне таксе, казне и пенали | 28.693.659 | 26.713.501 | -1.980.158 |
|  |  | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 157.148.524 | 300.008.894 | 142.860.370 |
|  |  | 484 | Накнада штете за повреде или штету нанету од елементарних непогода или других природних узрока | 2.109.142 | 0 | -2.109.142 |
|  |  | 485 | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа | 59.437.887 | 108.741.838 | 49.303.951 |
| **5** |  |  | **Издаци за нефинансијку имовину** | **906.751.684** | **1.174.259.356** | **267.507.672** |
|  | **51** | **51** | **Основна средства** | **672.428.259** | **864.313.750** | **191.885.491** |
|  |  | 511 | Зграде и грађевински објекти | 554.621.166 | 823.924.168 | 269.303.002 |
|  |  | 512 | Машине и опрема | 99.747.383 | 36.057.685 | -63.689.698 |
|  |  | 513 | Остале некретнине и опрема | 6.633.600 | 124.992 | -6.508.608 |
|  |  | 515 | Нематеријална имовина | 11.426.110 | 4.206.905 | -7.219.205 |
|  | **52** | **52** | **Залихе** | **17.737.648** | **19.993.400** | **2.255.752** |
|  |  | 523 | Залихе робе за даљу продају | 17.737.648 | 19.993.400 | 2.255.752 |
|  | **54** | **54** | **Природна имовинa** | **216.585.777** | **289.952.206** | **73.366.429** |
|  |  | 541 | Земљиште | 216.585.777 | 289.952.206 | 73.366.429 |
|  |  |  | **Класа 4+5:** | **7.536.590.949** | **8.304.189.430** | **767.598.481** |
| **6** |  |  | **Издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** | **261.646.797** | **355.010.222** | **93.363.425** |
|  |  | **61** | **Отплата главнице** | **191.646.797** | **173.010.222** | **-18.636.575** |
|  |  | 611 | Отплата главнице домаћим кредиторима | 191.646.797 | 173.010.222 | -18.636.575 |
|  | **62** | **62** | **Набавка финансијске имовине** | **70.000.000** | **182.000.000** | **112.000.000** |
|  |  | 621 | Набавка домаће финансијске имовине | 70.000.000 | 182.000.000 | 112.000.000 |
|  |  |  | **УКУПНО (4+5+6):** | **7.798.237.746** | **8.659.199.652** | **860.961.906** |

Структура извршених расхода и издатака за период јануар-децембар 2019. године по корисницима у износу од 8.659.199.652 динарa је следећа:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздео** | **Назив директног корисника** | **План за 2019. годину** | **Извршење 01. 01. - 31. 12. 2019. године** | **% извршења** |
| **1** | **Скупштина града Ниша** | **64.517.000** | **58.096.065** | **90,05** |
| **2** | **Градоначелник** | **27.169.000** | **21.835.508** | **80,37** |
| 2.1 | Градоначелник | 11.678.000 | 9.833.612 | 84,21 |
| 2.2 | Буџетска инспекција | 10.431.000 | 8.595.515 | 82,40 |
| 2.3 | Служба за интерну ревизију | 5.060.000 | 3.406.381 | 67,32 |
| **3** | **Градско веће** | **16.717.000** | **14.973.302** | **89,57** |
| **4** | **Градска управа** | **10.077.705.731** | **8.224.432.098** | **81,61** |
| **5** | **Правобранилаштво Града Ниша** | **26.972.000** | **20.541.368** | **76,16** |
| **6** | **Служба за послове Скупштине града** | **34.355.000** | **29.484.840** | **85,82** |
| **7** | **Служба за послове Градоначелника** | **32.103.000** | **25.232.010** | **78,60** |
| **8** | **Служба за послове Градског већа** | **23.727.000** | **19.150.223** | **80,71** |
| **9** | **Канцеларија за локални економски развој и пројекте** | **443.770.000** | **240.122.940** | **54,11** |
| **10** | **Заштитник грађана** | **6.306.000** | **5.331.298** | **84,54** |
|  | **Укупно:** | **10.753.341.731** | **8.659.199.652** | **80,53** |

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