

## ОБРАЗЛОЖЕНИЕ

### За извршување на буџетот на Општина Демир Капија за период 01.01.2022-30.06.2022

Согласно Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа член 32 став 2 („Службен весник на Република Македонија“ бр. 61/04, 96/04, 67/07, 156/09, 47/11, 192/15 и 209/18 и „Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 244/19, 53/21, 77/21 и 150/21) се утврдува обврската на Градоначалникот на општината да доставува до Министерството за финансии и до Советот на општината квартални извештаи со образложение за извршување на буџетот во рокодетен месец по завршување на кварталот.

Во буџетот на Општина Демир Капија, за втор квартал биле реализирани приходи во износ од 78.162.024,00 денари, од планираните 135.629.605,00 денари од вкупниот консолидиран буџет на Општина Демир Капија, или 58.07% процентуална реализација на приходната страна, додека реализираните расходи се вокупен износ од 74.247.095,00 денари од планираните 135.629.605,00 денари од вкупниот буџет на Општина Демир Капија или 55,18%

### Реализација на изворите на финансирање на Општина Демир Капија

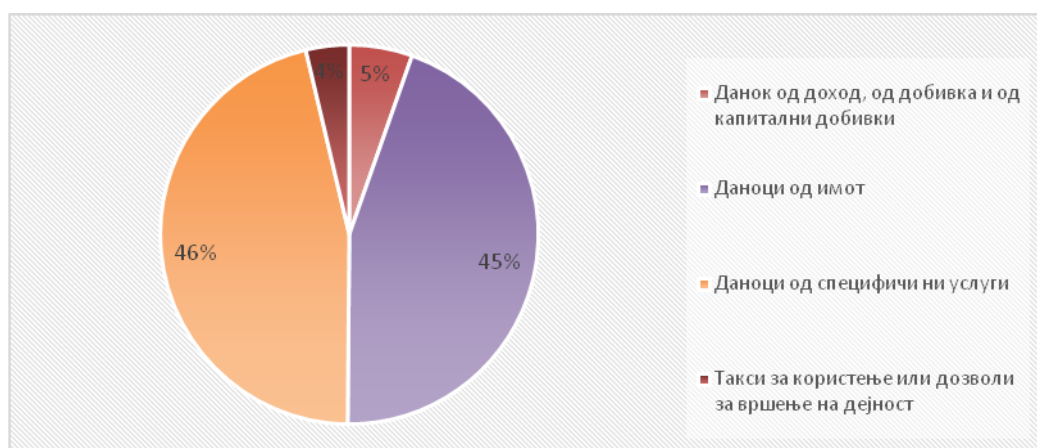
Приходите на Буџетот на општината за 2022 година се реализирани согласно законските рамки и досегашниот тренд на плата од изворните приходи и дотациите од Буџетот на Република Северна Македонија и со Буџетот за 2022 година се дадени во табелата:

Вид на приход	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
<i>Даночни приходи</i>	12.134.332	20.018.226	6.893.100	<b>56,81</b>
<i>Неданочни приходи</i>	5.025.000	780.694	1.652.806	<b>32,72</b>
<i>Капитални приходи</i>	10.350.000	881.414	470.514	<b>2,23</b>
<i>Трансфери и донации</i>	108.120.273	43.649.492	69.145.604	<b>63,95</b>
<b>Вкупно:</b>	<b>135.629.605</b>	<b>65.329.826</b>	<b>78.162.024</b>	<b>58,07</b>

### Даночни приходи

Даночните приходи во 2022 година се планирани во износ од 12.134.332,00 додека нивната реализација во вториот квартал изнесува 6.893.100,00.

Вид на приход	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	720.000	340.497	371.899,00	<b>51,65</b>
Даноци од имот	3.960.000	2.571.178	3.084.651,00	<b>77,90</b>
Даноци од специфични услуги	6.744.332	17.091.753	3.180.607,00	<b>47,16</b>
Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	710.000	14.798	255.943	<b>36,05</b>
<b>Вкупно:</b>	<b>12.134.332,00</b>	<b>20.018.226</b>	<b>6.893.100</b>	<b>34,43</b>



Кај структурата на даночните приходи може да се забележи дека најголемо учество имаат приходите остварени од данокот на имот односно од данокот на промет на недвижности и права со 167,57 реализација во проценти. Ако посебно се анализираат само даноците на имот се согледува нивната структура и учество во вкупниот износ на овој вид на данок:

Приходна шифра	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
7131	Данок на имот	2.250.000	900.941	497.714	<b>22,12</b>
7132	Данок на наследство и подарок	200.000	49.588	73.326	<b>36,66</b>
7133	Данок на промет на недвижности и права	1.500.000	1.620.649	2.513.611	<b>167,57</b>
7135	Казни и камати	10.000	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Вкупно:</b>	<b>3.960.000</b>	<b>2.571.178</b>	<b>3.084.651</b>	<b>32,96</b>

## Капитални приходи

Приходна шифра	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
----------------	------	------	---------------------------	---------------------------	---------------------

733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	10.350.000	881.414	470.514	4,55
	<b>Вкупно:</b>	<b>10.350.000</b>	881.414	470.514	<b>4,55</b>

Реализацијата на трансферите и донации од странство заклучно со вториот квартал за 2022

Приходна шифра	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
741	Трансфери од други нивоа на власт	108.120.273	43.602.211	69.145.604	63,95
742	Донации од странство	0,00	47.281	216.900	2.17X10 <sup>7</sup>
	<b>Вкупно:</b>	108.120.273	43.649.492	69.362.504	<b>64,15</b>

година е со вкупен износ од 69.362.504,00 или 64.15%.

Во делот на трансфери од други нивоа на власт реализацијата е остварена по следните основи:

**741112** – Трансфери од буџетот на РСМ на износ од **8.002.594,00** денари од кои:

- 693.399,00 за изградба на атмосферска канализација на улица бр.3;
- 2.448.830,00 за изградба на улица бр. 1 и 2 во с. Коешница;
- 4.860.365,00 за изградба на ул. Бр. 3 во општина Демир Капија

**741113** - Трансфери од буџетот на фондовите (Јавно претпријатие за државни патшта согласно годишна програма за изградба, реконструкција, рехабилитација, одржување и заштита на државните патшта) во вкупен износ од **1.243.376,00**

**741114** – Пренесен вишок на приходи од предходна година **26.995.242,00**

**741115** – Дотации од приходи од ДДВ во вкупен износ од **7.463.365,00**

**Реализација на приходите во вториот квартал на намеската сметка за делегираните надлежности во општината се следните:**

**741114** – Пренесен вишок на приходи од предходна година 2.713.629,00 за единката корисник „ООУ Димката Ангелов Габерот“ Демир Капија

**741120** – Блок дотации на општината по одделни намени односно за финансирање на делегираните надлежности во областа на **образованието, културата и детската заштита** во вкупен износ **22.510.498,00** од кои:

- **4.078.002,00** реализирани блок дотации во областа на детската заштита;
- **2.132.196,00** реализирани блок дотации во областа на културата;
- **16.300.000,00** реализирани блок дотации во областа на образованието.

## Реализирани буџетски расходи на општина Демир Капија

Вкупните реализирани расходи на општина Демир Капија за периодот од **01.01.2022** до **31.06.2022** изнесуваат **74.247.095,00** или **54,74%**. Реализираните расходи утврдени по економска

класификација се следните:

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
40	Плати, наемнини и надоместоци за вработените	52.604.176	23.072.088	26.414.080	50,21
41	Резерви и недефинирани расходи	300.000,00	0	0	0
42	Стоки и услуги	30.027.753	9.897.624	12.822.218	42,70
45	Каматни плаќања	20.000,00	0	0,00	0,00
46	Субвенции и трансфери	15.362.449	7.532.951	10.199.628	66,39
47	Социјални бенефиции	267.250	14.000	67.000	25,07
48	Капитални расходи	33.847.977	17.818.299	23.422.689	69,20
49	Отплата на главница	3.200.000,00	1.871.037	1.321.480,00	41,30
	<b>Вкупно:</b>	<b>135.629.605</b>	<b>42.387.700</b>	<b>74.247.095</b>	<b>37,78</b>

Од табеларниот преглед може да се согледа дека најголема реализација има кај планираните расходи за субвенции и трансфери односно реализација од 66,39% и кај капиталните расходи со реализација од 69,29%.



## ТЕКОВНО- ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

Согласно законската регулатива општинскиот буџет се дели преку различни видови на расходи, односно тековно- оперативните и капиталните расходи.

Во рамките на тековно-оперативните расходи доминираат расходите за субвенции и трансфери со реализација од 66,39%.

### 40 - Плати, наемнини и надоместоци за вработените

Реализацијата во делот на плати и надоместоци ги вклучува платите за вработените во општинската администрација, градоначалникот, надоместоци за советниците како и за плати и надоместоци на единките корисници на општината. Вкупната реализација е 26.414.080,00 или 50.21%.

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
401	Основниплати	36.330.800	16.594.496	17.975.236	49,48%
402	Придонесизасоцијалноосигу рувањеодработодавачи	13.863.376,00	6.443.692	6.901.973	49,79%
404	Надоместоци	2.410.000,00	33.900	1.536.871	63,77%
	<b>Вкупно:</b>	<b>52.604.176</b>	<b>23.072.088</b>	<b>26.414.080</b>	<b>50,21%</b>

### Тековни резерви (разновидни расходи)

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
413	Тековнирезерви(ра зновиднирасходи)	300.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Вкупно:</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Средствата од тековната резерва се користат за одредени итни потреби на општината, доколку не се обезбедени средства или не се обезбедени во доволна мера.

Советот на општината со одлуката за извршување на буџетот на општината, ја определува употребата на средствата за претходно утврдените намени.

### Стоки и услуги

Заклучно со 30.06.2022 година реализацијата во делот на стоки и услуги на буџетот на општина Демир Капија изнесува 24,84% или 6.685.826,00.

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
420	Патни и дневни расходи	380.000	48.020	137.678	36,23
421	Комунални услуги, греење, комуникации и транспорт	6.791.000	2.572.483	3.436.251	50,60
423	Ситен инвентар, алат	3.472.000	1.032.289	872.694	25,14

	и другиматеријализапоправки				
<b>424</b>	Поправкитековноодржување	8.161.629	994.679	3.758.456	<b>46,05</b>
<b>425</b>	Договорниуслуги	8.208.088	4.009.164	2.849.198	<b>34,71</b>
<b>426</b>	Другитековнирасход и	2.215.036	543.353	1.414.947	<b>63,88</b>
<b>427</b>	Привременивработувања	800.000	697.636	352.994	<b>44,12</b>
	<b>Вкупно:</b>	<b>26.911.374,00</b>	<b>9.897.624</b>	<b>6.685.826,00</b>	<b>24,84</b>

### Каматни плаќања

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
<b>452</b>	Каматниплаќањакондомашникредитори	20.000,00	0		0,00
	<b>Вкупно:</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

### Субвенции и трансфери

Од табелата може да се согледа дека најголем процент на реализацијата на расходната страна во делот на субвенции и трансфери се во делот на разни трансфери или 69,02%.

Представено аналитички трошоците во делот на ставка 464 се по следните основи:

464910 – Плаќање по судски решенија: 6.224.462,00

464990 – Други трансфери: 3.975.166,00

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
<b>463</b>	Трансферидоневладиниорганзации	810.000	0	155.980	<b>19,26%</b>
<b>464</b>	Разнитрансфери	14.552.449	7.532.951	10.043.648	<b>69,02%</b>
	<b>Вкупно:</b>	<b>15.362.449</b>	<b>7.532.951</b>	<b>10.199.628</b>	<b>59,36 %</b>

### Социјални бенефиции

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
<b>471</b>	Социјалнинадоместоци	267.250	14.000	67.000	<b>25,07</b>
	<b>Вкупно:</b>	<b>267.250</b>	<b>14.000</b>	<b>67.000</b>	<b>25,07</b>

### Отплата на главница

Во делот на отплата на главница е предвидена годишната отплата согласно амортизациониот план, на долгорочен заем преку проект за *подобрување на општинските услуги (МСИП 2)* за изградба на три улици во општина Демир Капија: улица „Илинденска”, улица „Радњанска”, улица „Орце Николов”.

Раходно нто	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
493	Отплата на главница до други нивоа на власт	3.200.000,00	1.871.037	1.321.480,00	41,30
	<b>Вкупно:</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>1.871.037</b>	<b>1.321.480,00</b>	<b>41,30</b>

### Капитални расходи

Капиталните расходи во најголем дел се однесуваат на изготвување на проекти, изградба на улици и патишта, водовод, канализација во урбаниот дел на општината, како и во руралниот дел на општината. Од табелата можеме да согледаме дека најголема реализација има кај расходното konto 482 – Други градежни објекти со реализација од 23.280.671 или 69,44%.

Расходно konto	Опис	План	Реализација 30.06.2021	Реализација 30.06.2022	Реализација во %
480	Купување на опрема и машини	150.000	1.712.888	51.510	34,34
481	Градежни објекти	0,00	0,00	0,00	0,00
482	Други градежни објекти	33.092.977	15.835.934	23.280.671	70,35
483	Купување на мебел	0,00	0,00	0,00	0,00
485	Вложувања во нефинансиски средства	605.000,00	42.113	90.508	14,96
486	Купување на возила	0	227.364	0,00	0,00
	<b>Вкупно:</b>	<b>33.847.977</b>	<b>17.818.299</b>	<b>23.422.689</b>	<b>69,20</b>

Расчленето аналитички капиталните расходи на општината во вториот квартал од 2022 година се реализирани по следните основи:

**482190** – Купување друга опрема: 51.510,00

**482110** – Подготвување проекти вклучувајќи и дизајн на улици, патишта и автопати: 848.990,00

- 482130 – Реконструкција на улици, патишта и автопати: 18.362.724,00
- 482320 – Изградба на пречистителни станици и колектори: 1.418.212,00
- 482820 – Изградба на капацитети во енергетиката: 2.416.200,00
- 482920 – Изградба на други објекти: 0,00
- 482940 – Надзор над изградба: 234.545,00
- 485230 – Компјутерски софтвер: 90.508,00

*Изработил:*  
*Сектор за финансиски прашања*