

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ

За извршување на буџетот на Општина Демир Капија за период 01.01.2022-30.09.2022

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, 150/21 и 173/22), 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 рок од еден месец по заршувањето на кварталот. Реализацијата на **основниот буџет** на општината заклучно со третиот квартал е 62.813.890,00 денари од предвидените 83.373.860,00 денари или 75.34% на приходната страна и 60.539.339,00 денари реализација на расходите или 72.61%.

Во буџетот на Општина Демир Капија, за трет квартал биле реализирани приходи во износ од 101.875.053,00 денари, од планираните 135.629.605,00 денари од вкупниот **консолидиран буџет** на општина Демир Капија, или 75.11% процентуална реализација на приходната страна, додека реализираните расходи се во вкупен износ од 95.664.301,00 денари од планираните 135.629.605,00 денари од вкупниот буџет на Општина Демир Капија или 70.53%

Реализација на изворите на финансирање на Општина Демир Капија

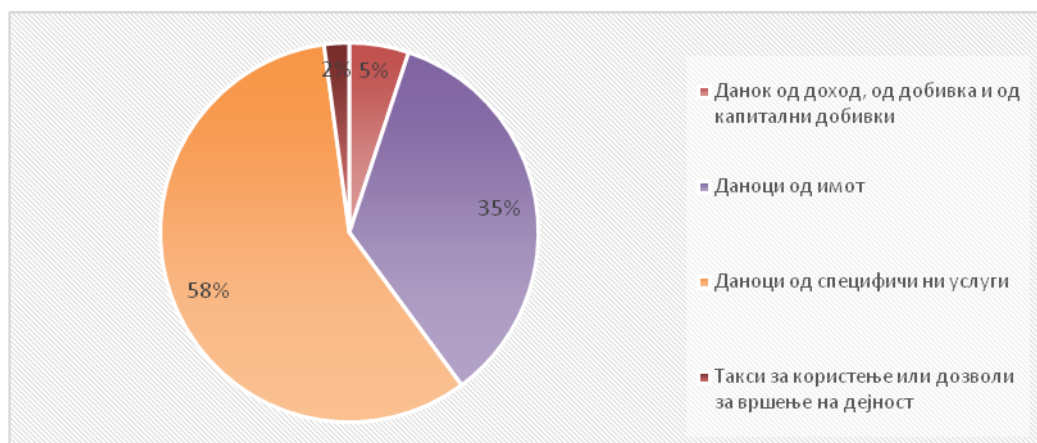
Приходите на Буџетот на општината за 2022 година се реализирани согласно законските рамки и досегашниот тренд на наплата од изворните приходи и дотациите од Буџетот на Република Северна Македонија и соБуџетот за 2022 година се дадени во табелата:

Вид на приход	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
<i>Даночни приходи</i>	12.134.332	22.334.798	11.959.188	98.56
<i>Неданочни приходи</i>	5.025.000	1.258.426	2.176.137	43.31
<i>Капитални приходи</i>	10.350.000	1.489.899	1.941.193	18.76
<i>Трансфери и донации</i>	108.120.273	58.750.324	85.798.535	79.35
Вкупно:	135.629.605	83.833.447	101.875.053	75.11

Даночни приходи

Даночните приходи во 2022 година се планирани во износ од 12.134.332,00 додека нивната реализација во третиот квартал изнесува 11.959.188,00.

Вид на приход	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	720.000	520.519	608.231	84.48
Даноци од имот	3.960.000	3.566.658	4.161.097	105.08
Даноци од специфични услуги	6.744.332	18.203.934	6.933.317	102.80
Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	710.000	43.687	256.543	36.13
Вкупно:	12.134.332,00	22.334.798	11.959.188	98.56



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 180.22% 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 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
7131	Данок на имот	2.250.000	1.370.411	1.376.782	61.19
7132	Данок на наследство и подарок	200.000	102.986	81.002	40.50
7133	Данок на промет на недвижности и права	1.500.000	2.093.261	2.703.313	180.22
7135	Казни и камати	10.000	-	-	0,00

	Вкупно:	3.960.000	3.566.658	4.161.097	105.08
--	----------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Капитални приходи

Приходна шифра	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
731	Продажба на капитални средства	600.000	-	-	-
733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	9.750.0000	1.489.899	1.941.193	19.91
	Вкупно:	10.350.000	1.489.899	1.941.193	18.76

Трансфери и донации

Приходна шифра	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
741	Трансфери од други нивоа на власт	108.120.273	58.630.048	85.446.187	79.03
742	Донации од странство	-	120.276	216.900	2.17x10
744	Тековни донации	-	-	615.000	6.15x10
	Вкупно:	108.120.273	58.750.324	86.278.087	79.80

Реализацијата на трансферите и донации од странство заклучно со третиот квартал за 2022 година е со вкупен износ од 86.278.087,00 или 79.80%.

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 заштитана 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 **11.504.365,00**

742111 – Приходи од обединети нации **216.000,00**

744111 – Донации од приватни компании **615.000,00**

Реализација на приходите во третиот 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 **34.507.429,00** од кои:

- **6.775.803,00** реализирани блок дотации во областа на детската заштита;
- **3.260.626,00** реализирани блок дотации во областа на културата;
- **24.471.000,00** 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 **30.09.2022** изнесуваат **95.664.301,00** или **70,30%**. Реализираните расходи утврдени по економска класификација се следните:

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
40	Плати, наемнини и надоместоци за вработените	52.604.176	35.323.432	39.506.645	75.10
41	Резерви и недефинирани расходи	300.000,00	-	-	-
42	Стоки и услуги	30.027.753	14.479.710	15.907.626	52.98
45	Каматни плаќања	20.000,00	-	-	-
46	Субвенции и трансфери	15.362.449	9.107.546	10.782.885	70.19
47	Социјални бенифиции	267.250	14.000	88.000	32.93
48	Капитални расходи	33.847.977	20.419.966	28.057.665	82.89
49	Отплата на главница	3.200.000,00	1.871.037	1.321.480	41.30
	Вкупно:	135.629.605	81.215.691	95.664.301	70.53

Од табеларниот преглед може да се согледа дека најголема реализација има кај планираните расходи за субвенции и трансфери односно реализација од 70.19% и кај капиталните расходи со реализација од 82.89%.



ТЕКОВНО- ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

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

Во рамките на тековно–оперативните расходи доминираат расходите за плати и надоместоци со реализација од 75.10%

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 39.506.645 или 75.10%.

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
401	Основни плати	36.330.800	25.105.929	26.998.178	74.31%
402	Придонес за социјално осигурување од работодавачи	13.863.376	9.732.103	10.380.886	74.88%
404	Надоместоци	2.410.000,00	485.400	2.127.581	88.28%
	Вкупно:	52.604.176	35.323.432	39.506.645	75.10%

Тековни резерви (разновидни расходи)

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
413	Тековни резерви (разновидни расходи)	300.000,00	-	-	-
	Вкупно:	300.000,00	-	-	-

* Средства од тековната резерва се користат за одредени итни потреби на општината, доколку не се обезбедени средства или не се обезбедени во доволен износ.

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 30.09.2022 година реализацијата во делот на стоки и услуги на буџетот на општина Демир Капија изнесува 59.11% или 15.907.626,00.

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
420	Патни и дневни расходи	380.000	76.520	142.488	37.50
421	Комунални услуги, греење, комуникации и транспорт	6.791.000	3.493.410	4.657.946	68.59
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	3.472.000	2.172.392	1.741.725	50.16
424	Поправки и тековно одржување	8.161.629	1.384.188	4.040.229	49.50
425	Договорни услуги	8.208.088	5.534.224	3.341.994	40.72
426	Другитековни расходи	2.215.036	816.652	1.482.696	66.94
427	Привремени вработувања	800.000	1.002.324	500.548	62.57
	Вкупно:	26.911.374,00	14.479.710	15.907.626	59.11

Каматни плаќања

Расходно конто	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	20.000,00	-	-	-

	Вкупно:	20.000,00	-	-	-
--	----------------	------------------	---	---	---

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 70,19%.

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

464910 – Плаќање по судски решенија: 6.492.462,00

464990 – Други трансфери: 4.290.423,00

Расходно о конт	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
463	Трансфери до невладини организации	810.000	150.000	185.980	22.96
464	Разни трансфери	13.803.597	8.957.546	10.596.905	76.77
	Вкупно:	15.362.446	9.107.546	10.782.885	70.19

Социјални бенефиции

Расходно конт	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
471	Социјалнинадоместоци	267.250	14.000	88.000	32.93
	Вкупно:	267.250	14.000	88.000	32.93

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”.

Расходно конт	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
493	Отплата на главница до други нивоа на власт	3.200.000,00	1.871.037	1.321.480,00	41,30

	Вкупно:	3.200.000,00	1.871.037	1.321.480,00	41,30
--	----------------	---------------------	------------------	---------------------	--------------

Капитални расходи

Капиталните расходи во најголем дел се однесуваат на изготвување на проекти, и 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 27.915.647 или 84.36%.

Расходно konto	Опис	План	Реализација 30.09.2021	Реализација 30.09.2022	Реализација во %
480	Купувањенаопрема имашини	150.000	1.712.888	51.510	34.34
481	Градежни објекти	-	-	-	-
482	Други градежни објекти	33.092.977	18.357.579	27.915.647	84.36
483	Купување на мебел	-	-	-	-
485	Вложувања во нефинансиски средства	605.000,00	122.135	90.508	14.96
486	Купување на возила	-	227.364	-	-
	Вкупно:	33.847.977	20.419.966	28.057.665	82.89

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

482190 – Купување друга опрема: 51.510,00

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

482130 – Реконструкција на улици, патишта и автопати: 18.779.724,00

482320 – Изградба на пречистителни станици и колектори: 1.418.212,00

482720 – Изградба на капаците за водоснабдување: 4.217.976,00

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