ОБРАЗЛОЖЕНИЕ

За извршување на буџетот на Општина Демир Капија за период 01.01.2022-31.12.2022

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 четвртиот квартал е 81.843.181,00 денари од предвидените 87.108.581,00 денари или 93.95% на приходната страна и 75.390.091,00 денари реализација на расходите или 86.54%.

Во буџетот на Општина Демир Капија, за четврт квартал биле реализирани приходи во износ од 135.001.617,00 денари, од планираните 142.771.496,00 денари од вкупниот ***консолидиран буџет*** на општина Демир Капија, или 94.55% процентуална реализација на приходната страна, додека реализираните расходи се во вкупен износ од 126.267.792,00 денари од планираните 142.771.496,00 денари од вкупниот буџет на Општина Демир Капија или 88.44%

Реализација на изворите на финансирање на Општина Демир Капија

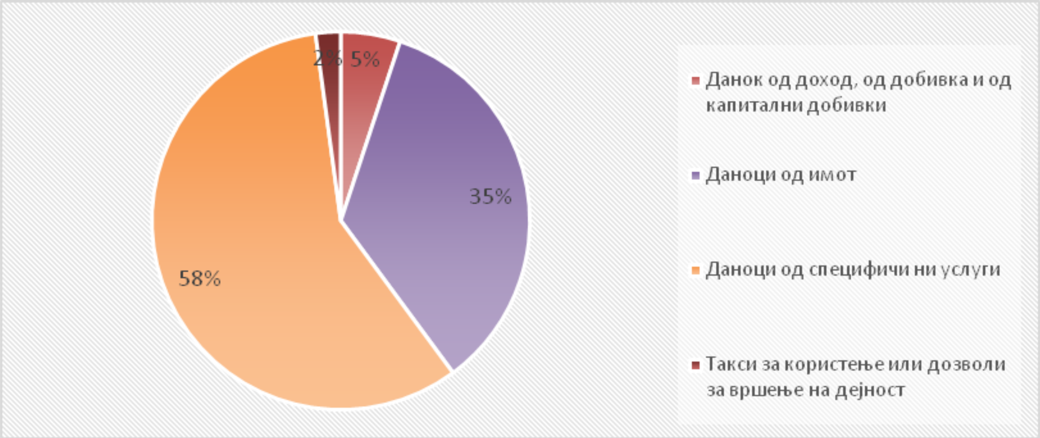
Приходите на Буџетот на општината за 2022 година се реализирани согласно законските рамки и досегашниот тренд на наплата од изворните приходи и дотациите од Буџетот на Република Северна Македонија и со Буџетот за 2022 година се дадени во табелата:

Вид на приход	**План**	**Реализација 31.12.2022**	***Реазлизација во %***
Даночни приходи	15.160.000	16.598.051	***109.48***
Неданочни приходи	5.654.900	2.820.090	***49.86***
Капитални приходи	6.624.332	2.425.461	***36.61***
Трансфери и донации	115.332.264	113.158.015	***98.11***
Вкупно:	***142.771.496***	***135.001.617***	***94.55***

Даночни приходи

Даночните приходи во 2022 година се планирани во износ од 15.160.000,00 додека нивната реализација во четвртиот квартал изнесува 16.598.051,00.

Вид на приход	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	770.000		957.990	**124.41**
Даноци од имот	4.960.000		6.663.804	**134.35**
Даноци од специфичини услуги	8.820.000		8.712.212	**98.77**
Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	610.000		264.045	**43.28**
Вкупно:	**15.160.00,00**		**16.598.051**	**109.48**



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 31.12.2022	Реализација во %
7131	Данок на имот	2.000.000		3.832.441	**191.62**
7132	Данок на наследство и подарок	200.000		82.074	**41.03**
7133	Данок на промет на недвижности и права	2.750.000		2.749.089	**99.96**
7135	Казни и камати	10.000	-	-	**0,00**
	Вкупно:	**4.960.000**		**6.683.804**	**134.75**

Капитални приходи

Приходна шифра	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
731	Продажба на капитални средства	189.611		-	-
733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	6.434.721		2.425.461	**37.69**
	Вкупно:	**6.624.332**		**2.425.461**	**36.61**

Трансфери и донации

Приходна шифра	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
741	Трансфери од други нивоа на власт	115.080.264		106.050.911	**92.15**
742	Донации од странство	252.000		216.900	**86.07**
744	Тековни донации	-		-	**-**
	Вкупно:	115.332.264		106.267.811	**92.14**

Реализацијата на трансферите и донации од странство заклучно со четвртиот квартал за 2022 година е со вкупен износ од 106.267.811,00 или 92.14%.

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

741113 - Трансфери од буџетот на фондовите (Јавно претпријатие за државни патшта согласно годишна програма заизградба, реконструкција, рехабилитација, одржување и заштитанадржавнитепатишта) во вкупен износ од **1.743.376,00**

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

741115 – Дотации од приходи од ДДВ во вкупен износ од **18.443.549,00**

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

Реализација на приходите во четвртиот 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

741114- Пренесен вишок на приходи од претходна година **140.680,00** за единката ЈОУДГ Борис Трајковски

741114-Пренесен вишок на приходи од претходна година **57.295,00** за единката Дом на култура Мирка Гинова од Демир Капија.

741120 – Блок дотации на општината по одделни намени односноза финансирање на делегираните надлежности во областа на ***образованието, културата и детската заштита*** во вкупен износ **47.904.411**,**00** од кои:

- **9.803.000,00** реализирани блок дотации во областа на детската заштита;
- **4.364.412,00** реализирани блок дотации во областа на културата;
- **33.737.000,00** 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 **31.12.2022** изнесуваат **126.128.519,00** или **88,34%.** Реализираните расходи утврдени по економска класификација се следните:

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
40	Плати, наемнини и надоместоцизавработените	54.667.971		53.245.002	**97.39**
41	Резерви и недефинианирасходи	300.000		-	**-**
42	Стоки и услуги	33.661.933		24.898.270	**73.96**
45	Каматни плаќања	20.000		19.113	**95.56**
46	Субвенции и трансфери	14.171.644		12.643.969	**89.22**
47	Социјални бенифиции	267.250		204.000	**76.33**
48	Капитални расходи	36.482.698		32.459.094	**88.97**
49	Отплата на главница	3.200.000		2.659.071	**83.10**
	Вкупно:	**142.771.496**		**126.128.519**	**88.34**

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 97.45%

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 36.798.477 или 97.45%.

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
401	Основни плати	37.760.770		36.798.477	**97.45**
402	Придонес за социјално осигурување од работодавачи	14.497.201		14.176.915	**97.79**
404	Надоместоци	2.410.000		2.269.610	**94.17**
	Вкупно:	**54.667.971**		**53.245.002**	**97.40**

Тековни резерви (разновидни расходи)

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
413	Тековнирезерви(разновиднирасходи)	300.000,00		-	-
	Вкупно:	**300.000,00**	**-**	**-**	**-**

* ***Средствата 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 31.12.2022 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 31.12.2022	Реализација во %
420	Патни и дневни расходи	387.500		172.946	**44.63**
421	Комунални услуги, греење, комуникации и транспорт	8.621.000		6.962.363	**80.76**
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	3.924.268		2.698.887	**68.77**
424	Поправки и тековно одржување	8.649.129		6.434.670	**74.40**
425	Договорни услуги	8.665.000		5.736.768	**66.21**
426	Другитековни расходи	2.215.036		1.692.036	**76.43**
427	Привремени вработувања	1.200.000		1.199.767	**99.98**
	Вкупно:	**33.661.933**		**24.898.270**	**73.97**

Каматни плаќања

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	20.000,00		19.113	95.56
	Вкупно:	**20.000,00**		**19.113**	**95.56**

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 трансфериили 91.50%. Представено аналитички трошоците во делот на ставка 464 се по следните основи:

464910 – Плаќање по судски решенија: 6.993.678,00

464990 – Други транфери: 5.172.425,00

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
463	Трансфери до невладини организации	810.000		417.980	**51.60**
464	Разни трансфери	13.361.644		12.225.989	**91.50**
	Вкупно:	**14.171.644**		**12.643.969**	**89.22**

Социјални бенефиции

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
471	Социјалнинадоместоци	267.250		204.000	**76.33**
	Вкупно:	**267.250**		**204.000**	**76.33**

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''.

Раходноконто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
493	Отплата на главница до други нивоа на власт	3.200.000,00		2.659.071,00	**83.10**
	Вкупно:	**3.200.000,00**		**2.659.071,00**	**83.10**

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 конто 482 – Други градежни објекти со реализација од 31.875.422 или 90.74%.

Расходно конто	Опис	План		Реализација 31.12.2022	Реализација во %
480	Купувањенаопрема имашини	1.150.000		393.755	34.24
481	Градежни објекти	-		-	-
482	Други градежни објекти	35.127.698		31.875.422	90.74
483	Купување на мебел	-		-	-
485	Вложувања во нефинансиски средства	205.000,00		189.917	92.64
486	Купување на возила	-		-	-
	Вкупно:	**36.482.698**		**32.459.094**	**88.97**

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

480190 – Купување друга опрема: 393.755,00

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 пречестителни станици и колектори: 1.418.212,00

482720 – Изградба на капаците за водоснабдување: 8.177.751,00

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

485420-Надомест за одземен имот: 99.409,00

Изработил:
Сектор за финансиски прашања