

БУЏЕТ НА ОПШТИНА КРИВА ПАЛАНКА ЗА 2023 ГОДИНА

(О Б Р А З Л О Ж Е Н И Е)

Буџетот на Општина Крива Паланка е изготвен во согласност со Насоките за изготвување на буџетите на единиците на локална самоуправа (буџетски циркулар) доставени од страна на Министерство за финансии на РСМ со арх.бр.08 – 9998/1 од 28.09.2022 година и дополнување на насоките со арх.бр.08-9998/2 од 02.12.2022 година во кои се содржани главните насоки за изготвување на општинскиот буџет за 2023 година .

При подготовка на буџетот за 2023 година се базира на почитување на законските прописи и тоа : **Законот за локална самоуправа** („Службен весник на РМ“ бр.5/02) , **Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа** („Службен весник на РМ “ бр. 61/04 ; 96/04 ; 67/07 ; 156/09 ; 47/11 ; 192/15 и 209/18 и „ Службен весник на РСМ “ бр. 244/19 ; 53/21 ; 77/21 ; 150/21 и 173/22) , **Законот за буџетите** („Службен весник на РМ“ бр. 64/05 ; 4/08 ; 103/08 ; 156/09 ; 95/10 ; 180/11 ; 171/12 ; 192/15 ; 167/16 и 151/21) , **Закон за извршување на буџетите** (Сл.весник на РСМ “бр.307/20 ; 171/21 ; 287/21 и 164/22) .

Според насоките добиени од Министерство за финансии за Буџетот на Општина Крива Паланка за 2023 година се доделени :

| Вид на приход | Износ |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| - Дотација од ДДВ | 42.466.063 |
| - Блок дотација за основно образование | 146.242.000 |
| - Блок дотација за средно образование | 55.000.000 |
| - Блок дотација – детска заштита | 34.940.000 |
| - Наменска дотација за пожарникари | 9.900.000 |
| - Максимален износ на сопствени приходи на основен буџет | 113.635.497 |

Овој износ може да се зголеми во случај ако го планираме пренесениот вишок на приходи од 2022 година и кога Општината има склучено (договор / анекс , решение , известување и слично) со кои се утврдува дека ќе се изврши трансфер на средства во тековната 2023 година од соодветните државни институции.

1. Максималниот износ на сопствени приходи на Основниот буџет е планиран на 113.634.847 денари .

2.Трансфери од други нивоа на власт во износ од 27.408.090 денари , односно :

- Договор бр.08 – 3785/1 од 29.09.2022 година со Министерство за локална самоуправа -Биро за регионален развој во износ од 12.000.000 денари.

- Договор бр.08– 3783/1 од 29.09.2022 година со Министерство за локална самоуправа -Биро за регионален развој во износ од 15.408.090 денари.

3. Пренесен вишок на приходи од претходната година во износ од 20.000.000 денари ;

4. Дотации на општината , од приходи од ДДВ во износ од 42.466.063 денари.

*** Максималниот износ на сопствени приходи 113.635.497 (- 650) ден.**

| Кonto | Вкупни приходи на Основниот Буџет за 2023 година | Износ |
|----------------------|---------------------------------------------------|--------------------|
| (71,72,73, и 741113) | - Максималниот износ на сопствени приходи | 113.634.847 |
| 741112 | - Тековни трансвери од други нивоа на власт | 27.408.090 |
| 741114 | - Пренесен вишок на приходи од претходната година | 20.000.000 |
| 741115 | - Дотации на општината ,од приходи од ДДВ | 42.466.063 |
| | ВКУПНО: | 203.509.000 |

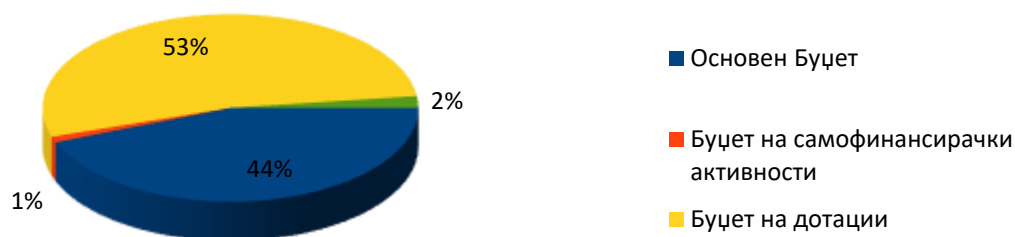
Основниот Буџет на Општина Крива Паланка изнесува 203.509.000 денари.

При подготовка на Буџетот за 2023 година се почитуваат начелата на економичност и рационалност во трошењето на буџетските средства , зголемување на фискалната одговорност , отчетност и транспарентност , подобрување на буџетското планирање и извршување преку дефинирани програми изготвени од страна на одделенијата и усвоени од Советот на Општината и потранспарентно планирање и искористување на капиталните расходи.

Буџетот на Општина Крива Паланка претставува годишен план на приходи , други приливи и одобрени средства во кои се вклучени Основниот Буџет , Буџетот на самофинансирачки активности , Буџетот на дотации и Буџетот на донации .

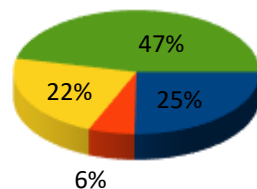
Во Буџетот за 2023 година според добиените насоки од Министерство за финансии изнесува 463.998.000 денари и се состои од :

| Сметки | Износ | % |
|----------------------------------------|--------------------|-------------|
| - Основен Буџет | 203.509.000 | 44 |
| - Буџет на самофинансирачки активности | 4.910.000 | 1 |
| - Буџет на дотации | 246.082.000 | 53 |
| - Буџет на донации | 9.497.000 | 2 |
| ВКУПНО: | 463.998.000 | 100% |



Приходи во Основниот Буџет:

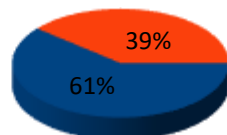
| Приходи | Износ | % |
|---------------------|--------------------|-------------|
| - Даночни приходи | 51.841.000 | 25 |
| - Неданочни приходи | 12.720.000 | 6 |
| - Капитални приходи | 45.254.686 | 22 |
| - Трансфери | 93.693.314 | 46 |
| ВКУПНО: | 203.509.000 | 100% |



- Даночни приходи
- Неданочни приходи
- Капитални приходи
- Трансфери

Расходи во Основниот Буџет:

| Расходи | Износ | % |
|------------------------------|--------------------|-------------|
| - Тековно оперативни расходи | 124.639.600 | 61 |
| - Капитални расходи | 78.869.400 | 39 |
| ВКУПНО: | 203.509.000 | 100% |



- Тековно оперативни расходи
- Капитални расходи

Тековно оперативни расходи во Основниот Буџет :

| | Тековно – оперативни расходи | Износ | % |
|-----------|----------------------------------|--------------------|-------------|
| 40 | - Плати и надоместоци | 39.883.600 | 32 |
| 41 | - Резерви и недефинирани расходи | 300.000 | 0,2 |
| 42 | - Стоки и услуги | 58.065.000 | 46,7 |
| 45 | - Каматни плаќања | 70.000 | 0,1 |
| 46 | - Субвенции и трансфери | 17.005.000 | 13,6 |
| 47 | - Социјални бенефиции | 1.916.000 | 1,5 |
| 49 | - Отплата на главнина | 7.400.000 | 5,9 |
| | ВКУПНО: | 124.639.600 | 100% |

Образложение:

40 – плати и надоместоци

- 401 – основни плати;
- 402 – придонеси за социјално осигурување;
- 404 – надоместоци;

41 – резерви и недефинирани расходи

- 412 – постојана резерва (непредвидливи расходи);
- 413 – тековни резерви(разновидни расходи);

42 – Стоки и услуги

- 420 – патни и дневни расходи ;
- 421 – комунални услуги,греење ,комуникација и транспорт ;
- 423 – материјали и ситен инвентар;
- 424 – поправки и тековно одржување ; (поправки и одржување на возила , одржување на згради / објекти , одржување на автопати,улици и патишта , одржување на хадверска и софтверска опрема ,одржување на зелени поврѓини и друго)
- 425 – договорни услуги ;
- 426 – други тековни расходи ; (членарини во домашни организации , семинари и коференции , расходи за репрезентација , објавување на огласи и други оперативни расходи);
- 427 – привремени вработувања ;

45 – каматни плаќања

- 452 – камата на кредит ;

46 – субвенции и трансфери

- 463 – трансфери до невладени организации ;(трансфери до здруженија на граѓани и фондации ,трансфери до спортски клубови , трансфери до месни заедници , трансфери до невладени организации);
- 464 – Разни трансфери ; (стипендии за подршка на малди таленти ,државни награди , јубилејни награди , трансфери при пензионирање и др.)

47 – социјални бенифиции

- 471 – Социјални надоместоци ; (социјална парична помош ,еднократна парична помош, помош за секое новороденче ,помош за секое прваче ; помош за лица со пречки во физичкиот и психичкиот развој ,социјална помош за стари лица ,друга социјална помош)

49 – отплата на главница

- 493 – отплата на главница до други нивоа на власт (долгорочни позајмица)

Капитални расходи во Основниот Буџет :

| 48 | Капитални расходи | Износ | % |
|-----|-------------------------------------|-------------------|--------------|
| 480 | - Купување на опрема и машини | 3.800.000 | 4,8 |
| 482 | - Други градежни објекти | 68.807.000 | 87,24 |
| 483 | - Купување на мебел | 30.000 | 0,04 |
| 485 | - Вложувања и нефинансиски средства | 6.232.400 | 7,9 |
| | ВКУПНО: | 78.869.400 | 100 % |

Образложение:

480 – (канцелариска опрема и машини , информатичка опрема , опрема за греење , друга опрема);

482 – (подготвување на проекти вклучувајќи дизајн на улици,патишта и автопати, подготовка на проект за пречистителни станици,реконструкција на капацитети во енергетиката - рата за струја со јавно приватно партнерство - ЕСКО),Изградба и реконструкција на патишта,Реконструкција на други објекти,Надзор на изградба и друго);

483 – (купување на канцелариски и друг мебел) ;

485 – (компјутерски софтвер , надомест за одземен имот , музејски експонати ,набавка на книги за библиотека);

*** Посебен дел – содржи план на одобрени средства по програми за 2023 година и тоа:**

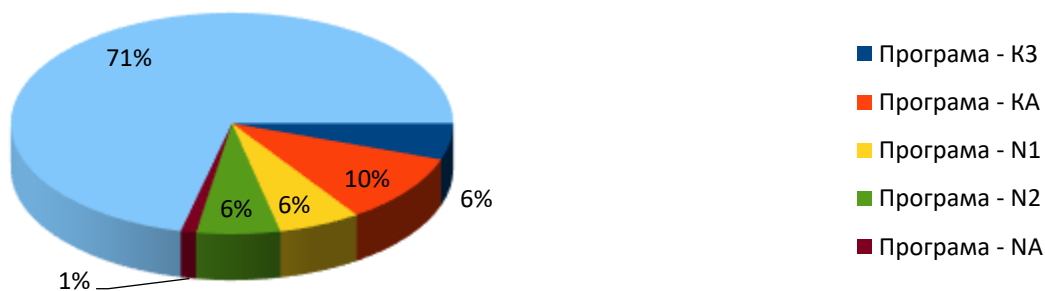
На сметката Основен Буџет се планирани следните расходи и програми според потребите на општината :

| Програма | Планирани средства Основен Буџет | % |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|
| A0 – Совет на општина | 5.480.000 | 2,7 |
| D0 – Градоначалник | 1.720.000 | 0,8 |
| E0 – Општинска администрација | 58.966.600 | 29 |
| EA – Капитални трошоци на Општината | 4.440.000 | 2,2 |
| F1 – Урбанистичко планирање | 2.440.000 | 1,2 |
| G1 – Поддршка на локалниот економски развој | 5.690.000 | 2,8 |
| J0 – Одржување на урбана опрема | 300.000 | 1,6 |
| J1– Снабдување со вода | 200.000 | 0,1 |
| J2 – Одржување и пречистување на отпадни води | 300.000 | 1,6 |
| J3 – Јавно осветлување | 7.800.000 | 4 |
| J4 – Јавна чистота | 5.316.000 | 2,6 |
| J6 – Одржување и заштита на локални патишта,улици и... | 10.700.000 | 5,3 |

| | | |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------|
| J7 – Одржување и користење на паркови и зеленило | 6.078.000 | 3 |
| J8 – Други комунални услуги | 3.000.000 | 1,5 |
| JA – Изградба на јавно осветлување | 11.150.000 | 5,4 |
| JD – Изградба и реконструк. на локални патишта и улици | 48.579.400 | 24 |
| JG – Изградба на системи за водоснабдување | 1.900.000 | 1 |
| JI – Изград. на системи за пречистување на отпадни води | 2.800.000 | 1,4 |
| JL – Други комунални услуги (капитални расходи) | 6.700.000 | 3,3 |
| JN – Урбана опрема (капитални расходи) | 3.000.000 | 1,5 |
| K3 – Музејска и кинотечна дејност | 2.954.000 | 1,5 |
| K4 – Културни манифестации и творештво | 6.930.000 | 3,4 |
| KA –Културни манифес.и творештво (капитални трошоци) | 300.000 | 0,1 |
| L0 – Спорт и рекреација | 2.605.000 | 1,3 |
| R1 – Заштита на животна средина и природа | 2.070.000 | 1,1 |
| W0 – Противпожарна заштита | 1.980.000 | 1 |
| X1 – Родова еднаквост | 110.000 | 0,05 |
| ВКУПНО: | 203.509.000 | 100% |

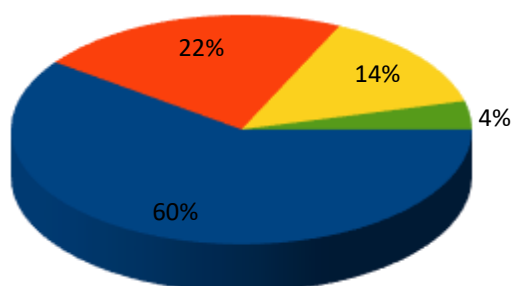
На сметката Буџет самофинансирачки активности се планирани следните програми и расходи :

| Програма | Планирани средства Буџет на самофинансирачки активности | % |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|
| K3 – Музејска и кинотечна дејност | 260.000 | 5,4 |
| KA – Културни манифестации и творештво (капитални расходи) | 500.000 | 10 |
| N1 – Основно образование | 295.000 | 6 |
| N2 – Средно образование | 300.000 | 6 |
| NA – Капитални расходи за основно образование | 55.000 | 1,2 |
| V1 – Детски градинки | 3.500.000 | 71,4 |
| ВКУПНО: | 4.910.000 | 100% |



На сметката Буџет на дотации се планирани следните програми и расходи :

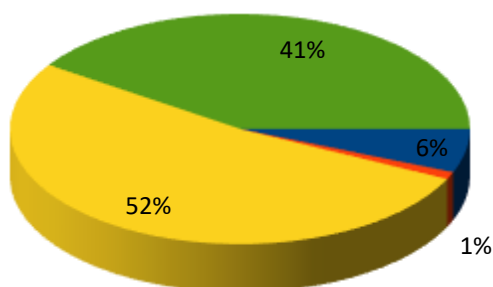
| Програма | Планирани средства Буџет на дотации | % |
|----------------------------|----------------------------------------|-------------|
| N1 – Основно образование | 146.242.000 | 60 |
| N2 – Средно образование | 55.000.000 | 22 |
| V1 – Детски градинки | 34.940.000 | 14 |
| W0 – Противпожарна заштита | 9.900.000 | 4 |
| ВКУПНО: | 246.082.000 | 100% |



- Програма - N1
- Програма - N2
- Програма - V1
- Програма - W0

На сметката Буџет на донации се планирани следните програми и расходи :

| Програма | Планирани средства Буџет на донации | % |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
| G1 – Поддршка на локалниот економски развој | 600.257 | 6,32 |
| JN – Урбана опрема (капитални расходи) | 100.000 | 1,05 |
| N1 – Основно образование | 5.101.133 | 53,72 |
| N2 – Средно образование | 3.695.610 | 38,91 |
| ВКУПНО: | 9.497.000 | 100% |



- Програма - G1
- Програма - JN
- Програма - N1
- Програма - N2

Во Буџетот за 2023 година се вклучени и следните проекти:

| ПРОЕКТИ | ИЗНОС |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1.Проект УНДП „Креирање можности за работа со сите 4“ | 600.257 |
| 2.Проект „ Изградба на детско игралиште Лозаново “ | 100.000 |
| ВКУПНО : | 700.257 |
| ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ | ИЗНОС |
| 1.Проект „ Книга за опстанок на луѓето“ | 1.846.980 |
| 2. Проект „ Целиот свет е сцена “ | 350.794 |
| 3.Проект„ Усовршување на математичкото усовршување“ | 1.302.842 |
| 4.Проект „ Нови стилови на учење“ | 367.141 |
| 5.Проект „ Малите одговорни граѓани ја менуваат својата иднина “ | 823.376 |
| 6.Проект„ Една визија ,една мисија, еден фокус“ | 410.000 |
| ВКУПНО: | 5.101.133 |
| СРЕДНО ОБРАЗОВАНИЕ | ИЗНОС |
| 1.Проект „ ЕРАЗМУС “ Акција КА 229 | 678.856 |
| 2.Проект„ЕРАЗМУС“Акција КА 101 | 67.599 |
| 3.Проект„ЕРАЗМУС“Акција КА 101 | 129.241 |
| 4.Проект „ ЕРАЗМУС“КА | 2.819.914 |
| ВКУПНО : | 3.695.610 |
| ВКУПНО : | 9.497.000 |

Вкупниот Буџет на Општина Крива Паланка за 2023 година ќе изнесува 463.998.000 денари.

*** Развоен дел – Буџет на Општина Крива Паланка за 2023 година во моментот нема планирано развојна програма (поради техничка грешка на програма која треба да се корегира) , меѓутоа со 1 Ребаланс на Буџетот во 2023 година ќе биде планирана развојна програма .**

Планираните буџетските расходи од 463.998.000 денари по утврдени намени, односно програми и по функции на Општина Крива Паланка се проектирани на :

| Планирани расходи во Буџет за 2023 година по програми / функции на ЕЛС на Општина Крива Паланка | Вкупен Буџет | Износ | % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|----|
| - Општи јавни служби | 463.998.000 | 70.606.600 | 15 |
| - Јавен ред и мир | 463.998.000 | 11.880.000 | 3 |
| - Економски работи | 463.998.000 | 59.279.400 | 13 |
| - Заштита на животната средина | 463.998.000 | 16.564.000 | 4 |
| - Живеалишта и развој на заедницата | 463.998.000 | 42.880.257 | 9 |
| - Рекреација,култура и религија | 463.998.000 | 13.549.000 | 3 |
| - Образование | 463.998.000 | 249.128.743 | 54 |
| -Социјална заштита | 463.998.000 | 110.000 | 1 |