

## ОБРАЗЛОЖЕНИЕ – К1

### за извршување на Буџетот на Општина Крива Паланка во третиот квартал за 2022 година

Согласно Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа член 32 став 2 („ 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 ) 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 завршувањето на кварталот .

Во Основниот буџет на Општина Крива Паланка , за третиот квартал се реализирани приходи во износ од 106.910.237 денари , од вкупно планираните 166.923.948 денари или 64 % , додека реализирани расходи се во износ од 106.910.237 денари , од вкупно планираните 166.923.948 денари или 64 % .

#### ***Динамика на движење на приходите во третиот квартал на буџетската сметка:***

***Вкупни тековни оперативни приходи во третиот квартал се реализирани 76.882.043 денари од вкупно планираните 127.441.202 или 60 % .***

**Ставка 711** – Данок на доход , од добивка и од капитални добивки , во третиот квартал , од планираните 6.021.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 2.950.003 денари или 49 % .

**Ставка 713** – Даноци на имот , во третиот квартал , од планираните 17.050.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 8.311.614 денари или 49 % .

**Ставка 717** – Даноци на специфични услуги во третиот квартал , од планираните 21.650.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 14.654.519 денари или 68 % .

**Ставка 718** – Такси за користење или дозволи за вршење на дејност во третиот квартал од планираните 5.150.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 4.148.053 денари или 81 % .

**Ставка 722** – Глоби , судски и административни такси во третиот квартал од планираните 900.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 508.514 денари или 57 % .

**Ставка 723** – Такси и надоместоци во третиот квартал од планираните 700.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 219.775 денари или 31 % .

**Ставка 724** – Други владини услуги во третиот квартал од планираните 20.000 денари во основен буџет , нема остварени приходи или 0 % .

**Ставка 725** – Други неданочни приходи во третиот квартал од планираните 8.700.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 5.809.018 денари или 67 % .

**Ставка 741** – Трансфери од други нивоа на власт , во третиот квартал од планираните 67.250.202 денари во основен буџет , остварени се приходи од 40.280.547 денари или 60 % .

**Вкупни капитални приходи во третиот квартал се реализирани 30.028.194 денари од вкупно планираните 39.482.746 или 76 %.**

**Ставка 733** – Продажба на земјиште и нематеријални вложувања , во третиот квартал од планираните 39.482.746 денари во основен буџет , остварени се приходи од 30.028.194 денари или 76 %.

**Динамика на движење на расходите во третиот квартал на буџетската сметка :**

**Вкупни тековни оперативни расходи во третиот квартал се реализирани 79.585.525 денари од вкупно планираните 115.455.154 или 69% , и тоа :**

**Ставка 401** – Основни плати реализирани се расходи во третиот квартал во износ од 14.952.763 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 21.634.000 денари или 69 % .

**Ставка 402** – Придонеси за социјално осигурување , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 5.736.273 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 8.754.000 денари или 66 % .

**Ставка 404** – Надоместоци , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 2.514.323 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 4.730.000 денари или 53 % .

**Ставка 412** – Постојана резерва (непредвидливи расходи) , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 148.334 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 150.000 денари или 99 % .

**Ставка 413** – Тековни резерви (разновидни расходи) , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 15.000 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 150.000 денари или 10 % .

**Ставка 420** – Патни и дневни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 448.565 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 910.158 денари или 49 % .

**Ставка 421** – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 8.231.685 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 11.400.000 денари или 72 % .

**Ставка 423** – Материјали и ситен инвентар , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.095.875 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 5.155.976 денари или 60 % .

**Ставка 424** – Поправки и тековно одржување , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 22.809.684 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 30.894.020 денари или 74 % .

**Ставка 425** – Договорни услуги , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.337.446 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 7.950.000 денари или 42 % .

**Ставка 426** – Други тековни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 2.980.668 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 5.070.000 денари или 59 % .

**Ставка 427** – Привремени вработувања , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.252.617 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 1.330.000 денари или 94 % .

**Ставка 452** – Каматни плаќања кон домашни кредитори , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 52.897 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 80.000 денари или 66 % .

**Ставка 463** – Трансфери до невладини организации , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 520.001 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 780.000 денари или 67 % .

**Ставка 464** – Разни трансфери , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 8.103.908 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 10.161.000 денари или 80 % .

**Ставка 471** – Социјални надоместоци , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 230.430 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 1.150.000 денари или 20 % .

**Ставка 493** – Отплата на главнина до други нивоа на власт, во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 5.155.056 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 5.156.000 денари или 99 % .

**Вкупни капитални расходи во третиот квартал се реализирани 27.324.712 денари од вкупно планираните 51.468.794 или 53% и тоа :**

**Ставка 480** – Купување на опрема и машини , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.143.692 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 3.592.230 денари или 31 % .

**Ставка 482** – Други градежни објекти , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 21.469.757 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 42.540.000 денари или 50 % .

**Ставка 483** – Купување на мебел , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 22.800 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 135.000 денари или 17 % .

**Ставка 485** – Вложувања и нефинансиски средства, во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.338.899 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 2.200.000 денари или 61 % .

**Ставка 486** – Купување на возила , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.061.564 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 3.061.564 денари или 100 % .

**Извршување на расходите на буџетската сметка за сите програми :**

Извршувањето на расходите на буџетската сметка за сите програми изнесува 64 % .

Програма	Основен буџет ( план )	Основен буџет ( реализација )	%
A0 – Совет на Општина	6.450.000	5.507.167	85
D0 – Градоначалник	1.554.000	937.988	60
D1 – Месна самоуправа	120.000	0	0
E0 – Општинска администрација	53.657.976	37.214.308	69

EA – Капитални трошоци на Општината	540.000	455.341	84
F1 – Урбанистичко планирање	1.400.000	118.000	8
G1 – Подршка на локалниот економски развој	3.370.000	2.609.619	77
J0 – Одржување на урбана опрема	1.100.000	495.482	45
J1– Снабдување со вода	200.000	142.656	71
J2 – Одржување и пречистување на отпадни води	200.000	50.000	25
J3 – Јавно осветлување	7.280.000	5.215.561	72
J4 – Јавна чистота	4.500.000	2.283.744	51
J6 – Одржување и заштита на локални патишта,улицы и...	13.300.000	12.053.791	91
J7 – Одржување и користење на паркови и зеленило	5.000.000	4.424.181	88
J8 – Други комунални услуги	3.500.000	1.580.470	45
JA – Изградба на јавно осветлување	11.000.000	8.197.577	75
JD – Изградба и реконструк. на локални патишта и улици	15.100.000	13.388.725	89
JG – Изградба на системи за водоснабдување	1.050.000	0	0
JI – Изград. на системи за пречистување на отпадни води	4.500.000	351.603	8
JL – Други комунални услуги ( капитални расходи )	15.511.564	3.831.959	25
JN – Урбана опрема ( капитални расходи )	600.000	272.060	45
K3 – Музејска и кинотечна дејност	3.674.158	2.286.218	62
K4 – Културни манифестации и творештво	6.239.020	2.469.531	40
KA –Културни манифес.и творештво (капитални трошоци)	3.167.230	827.447	26
L0 – Спорт и рекреација	620.000	587.001	95
R1 – Заштита на животна средина и природа	1.200.000	917.342	76
W0 – Противпожарна заштита	2.060.000	692.466	34
X1 – Родова еднаквост	30.000	0	0
<b>ВКУПНО:</b>	<b>166.923.948</b>	<b>106.910.237</b>	<b>64</b>

***Динамика на движење на приходите и расходите во третиот квартал на самофинансирачката сметка:***

***Вкупни тековни оперативни приходи :***

Вкупно реализирани приходи за Самофинансирачката сметка за третиот квартал се во износ од 2.687.123 денари од вкупно планираните 5.903.774 денари или 46 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на самофинансирачката сметка во третиот квартал се реализирани во износ од 2.391.554 денари од планираните 5.903.774 денари или 41 % и тоа :

***Вкупни тековни оперативни расходи во третиот квартал се реализирани 2.282.994 денари од вкупно планираните 5.539.350 или 41 % , и тоа :***

**Ставка 420** – Патни и дневни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 19.200 денари , од вкупно планираните 79.500 денари или 24 % .

**Ставка 421** – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 726.217 денари , од вкупно планираните 1.139.000 денари или 64 % .

**Ставка 423** – Материјали и ситен инвентар , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.068.624 денари , од вкупно планираните 2.750.624 денари или 39 % .

**Ставка 424** – Поправки и тековно одржување , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 56.110 денари , од вкупно планираните 169.000 денари или 33 % .

**Ставка 425** – Договорни услуги , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 212.137 денари , од вкупно планираните 740.960 денари или 39 % .

**Ставка 426** – Други тековни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 141.246 денари , од вкупно планираните 410.266 денари или 34 % .

**Ставка 427** – Привремени вработувања , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 59.460 денари , од вкупно планираните 250.00 денари или 24 % .

**Вкупни капитални расходи во третиот квартал се реализирани 108.560 денари од вкупно планираните 364.424 или 30% и тоа :**

**Ставка 480** – Купување на опрема и машини , планирани се трошоци во износ од 50.000 денари , не се реализирани расходи во третиот квартал или 0 % .

**Ставка 482** – Други градежни објекти , планирани се трошоци во износ од 103.617 денари , не се реализирани расходи во третиот квартал или 0 % .

**Ставка 483** – Купување на мебел , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 108.560 денари , од вкупно планираните 210.807 денари или 51 % .

**Извршување на расходите на самофинансирачката сметка за сите програми :**

Извршувањето на расходите на самофинансирачката сметка за сите програми изнесува 41 % .

Програма	Самофинансирачка сметка ( план )	Самофинансирачка сметка ( реализација )	%
K3 – Музејска и кинотечна дејност	83.960	39.366	47
N1 – Основно образование	430.000	18.946	4
N2 – Средно образование	645.624	17.733	3
NA – Капитални расходи за основно образование	292.424	37.760	13
NB – Капитални расходи за средно образование	72.000	70.800	98
V1 – Детски градинки	4.379.766	2.206.949	50
<b>ВКУПНО:</b>	<b>5.903.774</b>	<b>2.931.554</b>	<b>41</b>

## **Динамика на движење на приходите и расходите во третиот квартал на сметката на дотации :**

### **Вкупни тековни оперативни приходи :**

Вкупно реализирани приходи за сметката на дотации за третиот квартал се во износ од 151.624.823 денари од вкупно планираните 223.429.682 денари или 68 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на сметката на дотации во третиот квартал се реализирани во износ од 142.453.529 денари од планираните 223.429.682 денари или 64% и тоа :

**Вкупни тековни оперативни расходи во третиот квартал се реализирани 139.021.580 денари од вкупно планираните 208.175.682 или 67% , и тоа :**

**Ставка 401** – Основни плати , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 87.586.684 денари , од вкупно планираните 120.243.392 денари или 73 % .

**Ставка 402** – Придонеси за социјално осигурување, во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 34.342.785 денари , од вкупно планираните 46.659.554 денари или 74 % .

**Ставка 404** – Надоместоци , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 113.770 денари , од вкупно планираните 297.000 денари или 38 % .

**Ставка 420** – Патни и дневни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 135.520 денари , од вкупно планираните 300.000 денари или 45 % .

**Ставка 421** – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 5.910.599 денари , од вкупно планираните 16.755.172 денари или 35 % .

**Ставка 423** – Материјали и ситен инвентар , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.130.353 денари , од вкупно планираните 5.470.624 денари или 57 % .

**Ставка 424** – Поправки и тековно одржување , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 345.631 денари , од вкупно планираните 1.450.000 денари или 24 % .

**Ставка 425** – Договорни услуги , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 5.744.320 денари , од вкупно планираните 14.230.000 денари или 40 % .

**Ставка 426** – Други тековни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 658.381 денари , од вкупно планираните 1.030.000 денари или 64 % .

**Ставка 464** – Разни трансфери , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.053.537 денари , од вкупно планираните 1.739.940 денари или 61 % .

**Вкупни капитални расходи во третиот квартал се реализирани 3.431.949 денари од вкупно планираните 15.254.000 или 22 % и тоа :**

**Ставка 480** – Купување на опрема и машини , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 231.392 денари , од вкупно планираните 360.000 денари или 64 % .

**Ставка 482** – Други градежни објекти , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.099.757 денари , од вкупно планираните 14.674.000 денари или 21 % .

**Ставка 483** – Купување на мебел , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 70.800 денари , од вкупно планираните планирани 100.000 денари или 71 % .

**Ставка 485** – Вложувања и нефинансиски средства, во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 30.000 денари , од вкупно планирани 130.000 денари или 23 % .

**Извршување на расходите на сметката на дотации за сите програми :**

Извршувањето на расходите на сметката на дотации за сите програми изнесува 64 % .

Програма	Сметка на дотации ( план )	Сметка на дотации ( реализација )	%
N1 – Основно образование	136.623.664	86.246.078	63
N2 – Средно образование	57.710.624	35.273.018	61
V1 – Детски градинки	20.595.394	14.564.590	71
W0 – Противпожарна заштита	8.500.000	6.369.843	75
<b>ВКУПНО:</b>	<b>223.429.682</b>	<b>142.453.529</b>	<b>64</b>

**Динамика на движење на приходите и расходите во третиот квартал на сметката на донации :**

**Вкупни тековни оперативни приходи :**

Вкупно реализирани приходи за сметката на донации за третиот квартал се во износ од 19.591.318 денари од вкупно планираните 32.465.683 денари или 60 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на сметката на донации во третиот квартал се реализирани во износ од 18.539.338 денари од планираните 32.465.683 денари или 57 % и тоа :

**Вкупни тековни оперативни расходи во третиот квартал се реализирани 7.689.242 денари од вкупно планираните 18.380.683 или 42% , и тоа :**

**Ставка 420** – Патни и дневни расходи , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 3.594.596 денари , од вкупно планираните 6.379.480 денари или 56 % .

**Ставка 421** – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 14.785 денари , од вкупно планираните 154.400 денари или 10 % .

**Ставка 423** – Материјали и ситен инвентар , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 100.510 денари , од вкупно планираните 233.600 денари или 43 % .

**Ставка 424** – Поправки и тековно одржување , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.942.162 денари , од вкупно планираните 3.236.937 денари или 60 % .

**Ставка 425** – Договорни услуги , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 1.963.942 денари , од вкупно планираните 6.009.266 денари или 33 % .

**Ставка 426** – Други тековни расходи , планирани се трошоци во износ од 5.000 денари , не се реализирани расходи во третиот квартал или 0 % .

**Ставка 464** – Разни трансфери , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 73.247 денари , од вкупно планираните 2.362.000 денари или 3 % .

**Вкупни капитални расходи во третиот квартал се реализирани 10.850.096 денари од вкупно планираните 14.085.000 или 77 % и тоа :**

**Ставка 480** – Купување на опрема и машини , планирани се трошоци во износ од 630.000 денари , не се реализирани расходи во третиот квартал или 0 % .

**Ставка 482** – Други градежни објекти , во третиот квартал реализирани се расходи во износ од 10.850.096 денари , од вкупно планираните 13.455.000 денари или 81 % .

**Извршување на расходите на сметката на донации за сите програми :**

Извршувањето на расходите на сметката на донации за сите програми изнесува 57 % .

Програма	Сметка на донации ( план )	Сметка на донации ( реализација )	%
G1 – Подршка на локален економски развој	462.000	371.480	80
J8 – Други комунални услуги	4.654.221	1.159.990	25
JL – Други комунални услуги ( капитални расходи )	13.455.000	10.850.096	81
JN –Урбана опрема (капитални приходи)	630.000	0	0
N1 – Основно образование	7.913.623	3.552.362	45
N2 – Средно образование	2.083.156	663.248	32
V1 – Детски градинки	3.267.683	1.942.162	59
<b>ВКУПНО:</b>	<b>32.465.683</b>	<b>18.539.338</b>	<b>57</b>