

## ОБРАЗЛОЖЕНИЕ

### за извршување на Буџетот на Општина Крива Паланка во вториот 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 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 рок од еден месец по завршувањето на кварталот .

Во Основниот буџет на Општина Крива Паланка , за вториот квартал се реализирани приходи во износ од 73.919.041 денари , од вкупно планираните 160.115.790 денари или 46,17 % , додека реализирани расходи се во износ од 73.919.041 денари , од вкупно планираните 160.115.790 денари или 46,17 % .

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

**Вкупни тековни оперативни приходи во вториот квартал се реализирани 51.342.994 денари од вкупно планираните 120.633.044 или 42,56 % .**

Ставка 711 – Данок на доход , од добивка и од капитални добивки , во вториот квартал , од планираните 6.021.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 1.802.430 денари или 29,94 % .

Ставка 713 – Даноци на имот , во вториот квартал , од планираните 17.050.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 6.395.568 денари или 37,51 % .

Ставка 717 – Даноци на специфични услуги во вториот квартал , од планираните 21.650.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 9.517.106 денари или 43,96 % .

Ставка 718 – Такси за користење или дозволи за вршење на дејност во вториот квартал од планираните 5.150.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 3.248.053 денари или 63,07 % .

Ставка 722 – Глоби , судски и административни такси во вториот квартал од планираните 900.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 322.850 денари или 35,87 % .

Ставка 723 – Такси и надоместоци во вториот квартал од планираните 700.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 114.878 денари или 16,41 % .

Ставка 724 – Други владини услуги во вториот квартал од планираните 20.000 денари во основен буџет , нема остварени приходи или 0,00 % .

Ставка 725 – Други неданочни приходи во вториот квартал од планираните 8.700.000 денари во основен буџет , остварени се приходи од 3.723.670 денари или 42,80 % .

Ставка 741 – Трансфери од други нивоа на власт , во вториот квартал од планираните 60.442.044 денари во основен буџет , остварени се приходи од 26.218.439 денари или 43,38 % .

**Вкупни капитални приходи во вториот квартал се реализирани 22.576.047 денари од вкупно планираните 39.482.746 или 57,18 %.**

Ставка 733 – Продажба на земјиште и нематеријални вложувања, во вториот квартал од планираните 39.482.746 денари во основен буџет, остварени се приходи од 22.576.047 денари или 57,18 %.

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

**Вкупни тековни оперативни расходи во вториот квартал се реализирани 53.672.820 денари од вкупно планираните 112.018.560 или 47,91%, и тоа :**

Ставка 401 – Основни плати реализирани се расходи во вториот квартал во износ од 9.727.130 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 21.634.000 денари или 44,96 %.

Ставка 402 – Придонеси за социјално осигурување, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 3.766.622 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 8.754.000 денари или 43,03 %.

Ставка 404 – Надоместоци, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 1.743.379 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 4.755.000 денари или 36,66%.

Ставка 412 – Постојана резерва (непредвидливи расходи), во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 148.334 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 150.000 денари или 98,89 %.

Ставка 413 – Тековни резерви (разновидни расходи), во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 15.000 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 150.000 денари или 10,00 %.

Ставка 420 – Патни и дневни расходи, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 181.305 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 432.000 денари или 41,97 %.

Ставка 421 – Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 5.427.051 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 11.335.000 денари или 47,88 %.

Ставка 423 – Материјали и ситен инвентар, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 1.899.479 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 5.353.000 денари или 35,48 %.

Ставка 424 – Поправки и тековно одржување, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 15.217.410 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 29.488.560 денари или 51,60 %.

Ставка 425 – Договорни услуги, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 1.960.420 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 7.815.000 денари или 25,09 %.

Ставка 426 – Други тековни расходи, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 2.135.371 денари, од вкупно планирани во основниот буџет од 4.825.000 денари или 44,26 %.

Ставка 427 – Привремени вработувања , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 828.802 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 1.330.000 денари или 62,32 % .

Ставка 452 – Каматни плаќања кон домашни кредитори , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 20.236 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 80.000 денари или 25,30 % .

Ставка 463 – Трансфери до невладини организации , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 130.001 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 780.000 денари или 16,67 % .

Ставка 464 – Разни трансфери , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 7.736.317 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 8.951.000 денари или 86,43 % .

Ставка 471 – Социјални надоместоци , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 158.435 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 1.030.000 денари или 15,38 % .

Ставка 493 – Отплата на главнина до други нивоа на власт, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 2.577.528 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 5.156.000 денари или 49,99 % .

**Вкупни капитални расходи во вториот квартал се реализирани 20.246.221 денари од вкупно планираните 48.097.230 или 42,09% и тоа :**

Ставка 480 – Купување на опрема и машини , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 470.291 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 3.592.230 денари или 13,09 % .

Ставка 482 – Други градежни објекти , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 15.541.405 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 38.455.000 денари или 40,41 % .

Ставка 483 – Купување на мебел , во вториот квартал нема реализирани расходи , од вкупно планирани во основниот буџет од 65.000 денари или 0,00 % .

Ставка 485 – Вложувања и нефинансиски средства, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 1.172.961 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 2.910.000 денари или 40,31 % .

Ставка 486 – Купување на возила , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 3.061.564 денари , од вкупно планирани во основниот буџет од 3.075.000 денари или 99,56 % .

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

Извршувањето на расходите на буџетската сметка за сите програми изнесува 46,17 % .

Програма	Основен буџет ( план )	Основен буџет ( реализација )	%
A0 – Совет на Општина	6.450.000	4.520.544	70,09
D0 – Градоначалник	1.554.000	705.011	45,37
D1 – Месна самоуправа	120.000	0	0,00

E0 – Општинска администрација	53.280.000	24.911.173	46,76
EA – Капитални трошоци на Општината	440.000	106.546	24,22
F1 – Урбанистичко планирање	2.000.000	0	0,00
G1 – Поддршка на локалниот економски развој	3.880.000	2.254.020	58,09
J0 – Одржување на урбана опрема	500.000	495.482	99,10
J1 – Снабдување со вода	200.000	0	0,00
J2 – Одржување и пречистување на отпадни води	200.000	0	0,00
J3 – Јавно осветлување	7.280.000	3.280.062	45,06
J4 – Јавна чистота	4.500.000	2.283.744	50,75
J6 – Одржување и заштита на локални патишта, улици и...	11.400.000	8.694.528	76,27
J7 – Одржување и користење на паркови и зеленило	5.000.000	1.593.484	31,87
J8 – Други комунални услуги	3.959.540	1.948.203	49,20
JA – Изградба на јавно осветлување	11.015.000	5.467.673	49,64
JD – Изградба и реконструк. на локални патишта и улици	15.900.000	10.084.649	63,43
JG – Изградба на системи за водоснабдување	2.000.000	0	0,00
JI – Изград. на системи за пречистување на отпадни води	3.100.000	329.578	10,63
JL – Други комунални услуги ( капитални расходи )	11.775.000	3.803.597	32,30
JN – Урбана опрема ( капитални расходи )	900.000	0	0,00
K3 – Музејска и кинотечна дејност	2.866.000	1.338.133	46,69
K4 – Културни манифестации и творештво	5.519.020	829.985	15,04
KA – Културни манифес. и творештво (капитални трошоци)	2.967.230	454.178	15,31
L0 – Спорт и рекреација	520.000	436.001	83,85
R1 – Заштита на животна средина и природа	600.000	59.000	9,83
W0 – Противпожарна заштита	2.160.000	323.450	14,98
X1 – Родова еднаквост	30.000	0	0,00
<b>ВКУПНО:</b>	<b>160.115.790</b>	<b>73.919.041</b>	<b>46,17</b>

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

**Вкупни тековни оперативни приходи :**

Вкупно реализирани приходи за Самофинансирачката сметка за вториот квартал се во износ од 1.892.647 денари од вкупно планираните 5.903.774 денари или 32,06 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на самофинансирачката сметка во вториот квартал се реализирани во износ од 1.728.027 денари од планираните 5.903.774 денари или 29,27 % и тоа :

**Вкупни тековни оперативни расходи во вториот квартал се реализирани 1.638.347 денари од вкупно планираните 5.539.350 или 29,58% , и тоа :**

Ставка 420 – Патни и дневни расходи , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 19.200 денари , од вкупно планираните 69.500 денари или 27,63 % .

Ставка 421 – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 502.956 денари , од вкупно планираните 1.139.000 денари или 44,16 % .

Ставка 423 – Материјали и ситен инвентар , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 746.926 денари , од вкупно планираните 2.755.624 денари или 27,11 % .

Ставка 424 – Поправки и тековно одржување , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 49.275 денари , од вкупно планираните 161.000 денари или 30,61 % .

Ставка 425 – Договорни услуги , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 204.327 денари , од вкупно планираните 738.960 денари или 27,65 % .

Ставка 426 – Други тековни расходи , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 115.663 денари , од вкупно планираните 375.266 денари или 30,82 % .

Ставка 427 – Привремени вработувања , планирани се трошоци во износ од 300.000 денари , не се реализирани расходи во вториот квартал или 0,00 % .

**Вкупни капитални расходи во вториот квартал се реализирани 89.680 денари од вкупно планираните 364.424 или 24,61% и тоа :**

Ставка 480 – Купување на опрема и машини , планирани се трошоци во износ од 50.000 денари , не се реализирани расходи во вториот квартал или 0,00 % .

Ставка 482 – Други градежни објекти , планирани се трошоци во износ од 103.617 денари , не се реализирани расходи во вториот квартал или 0,00 % .

Ставка 483 – Купување на мебел , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 89.680 денари , од вкупно планираните 210.807 денари или 42,54 % .

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

Извршувањето на расходите на самофинансирачката сметка за сите програми изнесува 29,27 % .

Програма	Самофинансирачка сметка ( план )	Самофинансирачка сметка ( реализација )	%
K3 – Музејска и кинотечна дејност	83.960	39.366	46,89
N1 – Основно образование	430.000	4.891	1,14
N2 – Средно образование	645.624	4.600	0,71
NA – Капитални расходи за основно образование	292.424	18.880	6,46
NB – Капитални расходи за средно образование	72.000	70.800	98,33
V1 – Детски градинки	4.379.766	1.589.490	36,29
<b>ВКУПНО</b>	<b>5.903.774</b>	<b>1.728.027</b>	<b>29,27</b>

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

**Вкупни тековни оперативни приходи :**

Вкупно реализирани приходи за сметката на дотации за вториот квартал се во износ од 99.920.181 денари од вкупно планираните 223.429.682 денари или 44,72 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на сметката на дотации во вториот квартал се реализирани во износ од 96.727.987 денари од планираните 223.429.682 денари или 43,29 % и тоа :

**Вкупни тековни оперативни расходи во вториот квартал се реализирани 93.890.669 денари од вкупно планираните 214.850.682 или 43,70% , и тоа :**

Ставка 401 – Основни плати , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 58.321.404 денари , од вкупно планираните 120.243.392 денари или 48,50 % .

Ставка 402 – Придонеси за социјално осигурување, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 22.867.172 денари , од вкупно планираните 46.659.554 денари или 49,01 % .

Ставка 404 – Надоместоци , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 91.245 денари , од вкупно планираните 297.000 денари или 30,72 % .

Ставка 420 – Патни и дневни расходи , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 84.240 денари , од вкупно планираните 350.000 денари или 24,07 % .

Ставка 421 – Комунални услуги , греење , комуникација и транспорт , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 5.345.441 денари , од вкупно планираните 19.815.172 денари или 26,98 % .

Ставка 423 – Материјали и ситен инвентар , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 341.463 денари , од вкупно планираните 5.975.624 денари или 5,71 % .

Ставка 424 – Поправки и тековно одржување , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 310.863 денари , од вкупно планираните 3.430.000 денари или 9,06 % .

Ставка 425 – Договорни услуги , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 5.402.448 денари , од вкупно планираните 15.410.000 денари или 35,06 % .

Ставка 426 – Други тековни расходи , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 542.653 денари , од вкупно планираните 1.000.000 денари или 54,27 % .

Ставка 464 – Разни трансфери , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 583.740 денари , од вкупно планираните 1.669.940 денари или 34,96 % .

**Вкупни капитални расходи во вториот квартал се реализирани 2.837.318 денари од вкупно планираните 8.579.000 или 33,07 % и тоа :**

Ставка 480 – Купување на опрема и машини , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 231.392 денари , од вкупно планираните 360.000 денари или 64,28 % .

Ставка 482 – Други градежни објекти , во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 2.575.926 денари , од вкупно планираните 8.029.000 денари или 32,08 % .

Ставка 483 – Купување на мебел , планирани се трошоци во износ од 100.000 денари , не се реализирани расходи во вториот квартал или 0,00 % .

Ставка 485 – Вложувања и нефинансиски средства, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 30.000 денари , од вкупно планирани 90.000 денари или 33,33 % .

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

Извршувањето на расходите на сметката на дотации за сите програми изнесува 43,29 % .

Програма	Сметка на дотации ( план )	Сметка на дотации ( реализација )	%
N1 – Основно образование	136.623.664	57.680.962	42,22
N2 – Средно образование	57.710.624	25.295.637	43,83
V1 – Детски градинки	20.595.394	9.510.724	46,18
W0 – Противпожарна заштита	8.500.000	4.240.664	49,89
<b>ВКУПНО:</b>	<b>223.429.682</b>	<b>96.727.987</b>	<b>43,29</b>

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

**Вкупни тековни оперативни приходи :**

Вкупно реализирани приходи за сметката на донации за вториот квартал се во износ од 16.933.762 денари од вкупно планираните 30.532.683 денари или 55,46 % .

Вкупно тековно оперативни и капитални расходи на сметката на донации во вториот квартал се реализирани во износ од 14.645.019 денари од планираните 30.532.683 денари или 47,97 % и тоа :

**Вкупни тековни оперативни расходи во вториот квартал се реализирани 4.801.718 денари од вкупно планираните 16.327.683 или 29,41% , и тоа :**

Ставка 420 – Патни и дневни расходи, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 2.132.092 денари, од вкупно планираните 5.939.480 денари или 35,90 %.

Ставка 421 – Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 14.785 денари, од вкупно планираните 154.400 денари или 9,58 %.

Ставка 423 – Материјали и ситен инвентар, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 71.205 денари, од вкупно планираните 233.600 денари или 30,48 %.

Ставка 424 – Поправки и тековно одржување, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 971.081 денари, од вкупно планираните 3.236.937 денари или 29,99 %.

Ставка 425 – Договорни услуги, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 1.539.308 денари, од вкупно планираните 5.146.266 денари или 29,91 %.

Ставка 426 – Други тековни расходи, планирани се трошоци во износ од 5.000 денари, не се реализирани расходи во вториот квартал или 0,00 %.

Ставка 464 – Разни трансфери, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 73.247 денари, од вкупно планираните 1.612.000 денари или 4,54 %.

**Вкупни капитални расходи во вториот квартал се реализирани 9.843.301 денари од вкупно планираните 14.205.000 или 69,29 % и тоа :**

Ставка 482 – Други градежни објекти, во вториот квартал реализирани се расходи во износ од 9.843.301 денари, од вкупно планираните 14.205.000 денари или 69 %.

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

Извршувањето на расходите на сметката на донации за сите програми изнесува 47,97 %.

Програма	Сметка на донации (план)	Сметка на донации (реализација)	%
G1 – Поддршка на локален економски развој	462.000	326.480	70,67
J8 – Други комунални услуги	3.904.221	1.115.334	28,57
JL – Други комунални услуги ( капитални расходи )	14.205.000	9.843.301	69,30
N1 – Основно образование	6.610.623	1.815.971	27,47
N2 – Средно образование	2.083.156	572.852	27,50
V1 – Детски градинки	3.267.683	971.081	29,72
<b>ВКУПНО:</b>	<b>30.532.683</b>	<b>14.645.019</b>	<b>47,97</b>

Изработил : Љупка Ангеловска

Одделение за финансиски прашања  
Раководител,  
Марија Златановска

