

О Б Р А З Л О Ж Е Н И Е
**На квартален извештај за извршување на Буџетот на Општина Старо
Нагоричане за прв квартал 2021 година**

Согласно член 32 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа ("Службен весник на РМ" бр.61/04,96/04,22/07,67/07,156/09,47/11, 192/15, 167/16,209/18 и "Службен весник на РСМ" 244/19) општините се должни да изготвуваат квартален извештај за извршување на Буџетот и истиот да го достават во рок од еден месец по завршување на кварталот до Министерството за финансии и до Советот на Општината.

Кварталниот извештај за извршување на Буџетот на општината се состои од три извештаи - образец К1, К2 и К3.

1. Во образецот К1 – Квартален извештај за извршување на буџетот на општината за извештајниот период од 01.01.2021 година до 31.03.2021 година – се прикажани планираните приходи и планираните расходи за тековната 2021 година и остварени приходи и реализирани трошоци за првиот квартал за 2021 година, поодделно за сите буџетски сметки - Основниот Буџет, Буџетот на Самофинансирачки активности, Буџет на блок дотации и Буџет на донации и вкупно планираниот буџет и вкупна реализација на истиот како и остатокот за реализација од Буџетот.

Во делот на приходите извршувањето е следно:

1.1 - Вкупно остварени тековно оперативни приходи на основниот буџет се во износ од 15.204.898 денари или 28% во однос на планот на тековно - оперативни приходи. Од тоа даночните приходи се остварени во износ од 2.319.193,00 денари или 17% во однос на планираните. Даночните приходи ги опфаќаат следните видови на приходи (персонален данок од доход, данок на имот, данок на промет и наследство, како и комунална такса за истакнување на фирма, комунални такси за одржување на јавно осветлување и др.). Неданочни приходи се остварени во апсолутен износ од 67.389,00 денари (овој приход го сочинуваат административни такси, кирии и други неданочни приходи). Трансфери од други нивоа на власт и донации изнесуваат 12.818.316,00 денари односно 34% во однос на планот (приход од ДДВ и трансфери од фондови и донации од странство).

- Остварувањето на тековно оперативни приходи од блок дотациите се во износ 11.549.999,00 денари или 25% од планираните, и овие приходи се остварени како трансфери од Министерството за образование и наука како блок дотација за општинските буџетски корисници.
- Тековно оперативните приходи од самофинансирачките активности се остварени во износ од 43.599,00 денари, а во однос на планирани приходи 4%.

-Тековно оперативни приходи остварени од донации изнесуваат 221.631,00 денари (донација од УНДП за Општинско корисна работа – Програма 2 - 171.000,00 денари и донација од Јапонска амбасада за ООУ „Светозар Марковиќ“ Старо Нагоричане износ од 1.691,00 денари и 48.940,00 денари за проект „Биди ИН биди ИНклузивен“ во ООУ „Христијан Т.Карпош“ Драгоманце).

Вкупни реализирани тековни оперативни приходи со 31.03.2021 година изнесуваат 27.020.127,00 денари или во однос на вкупно планираните тековни оперативни приходи процентот е 26%.

1.2 Капитални приходи од основниот Буџет се остварени во износ од 186.106,00 ден. (приходи остварени по основ на концесија и од легализација на бесправно изградени објекти)- 2%.

Реализирани вкупни приходи (тековни и капитални) во вкупниот Буџет за првиот квартал за 2021 година се остварени во износ од 27.206.233,00 денари или 24% во однос на план од кои 15 милиони денари од основен буџет, 11,5 милиони денари се приходи од блок дотации, 221 илјади денари се приходи од донации, 43 илјади денари се приходи од самофинансирачки активности и 186 илјади денари се капитални приходи.

Сопствени приходи на општината (основен буџет) заклучно со 31.03.2021г. изнесуваат 2.505.299,00 денари (сите видови на даноци, такси, надоместоци и концесии, капитални приходи) додека другите приходи се трансфери од други нивоа на власт во износ од 12.818.316,00 денари).

Учество на остварени сопствени приходи во вкупните приходи на основниот буџет изнесуваат 17%, а остатокот од 83% се трансфери од други нивоа на власт – приходи од ддв.

Извршувањето на расходите како и приходите е поделено на извршување на тековно - оперативни расходи и извршување на капитални расходи.

2.1 Тековно - оперативните расходи на основниот буџет се извршени во износ од 7.877.602,00 денари или 18% во однос на план. За плати и надоместоци потрошени се средства во износ од 3.562.027,00 денари. Учество на расходи по основ на исплатени бруто плати и надоместоци во вкупните реализирани тековни - оперативни расходи на основен буџет изнесува 45%. За недефинирани расходи - резерви потрошени се средсва во износ од 59.999,00 денари и тоа од програма АО –Совет на општина за исплата по заклучоци донесени од Совет на општината.

За категорија на расходи - стоки и услуги - потрошени се средства во износ од 3.861.021,00 денари и тоа за: електрична енергија – 46.757+394.677=441.434, пошта – 5.992, вода – 251.988, телефони – 12.946+4.649+55.364=72.959, гориво – 32.025+4.321=36.346, канцелариски материјали, списанија, материјали за АОП – 26.363, средства за хигиена и прехранбени продукти и пијалоци -17.421 , одржување на програми – 37.554, губретарина – 19.425, објавување на огласи – 8.440, регистрација на возила – 15.898+12.400=28.298, поправки и тековно

одржување – 65.049, привремени вработувања – 341.597, договорни услуги – 294.989 (осигурување на возила – 12.432, правни услуги – 84.120, плаќање на судски такси – 192.160, услуги за копирање – 6.277, други оперативни расходи – 45.868, расходи за репрезентација – 3.482, членарини во домашни организации – 38.913.

- Социјални надоместоци во износ од 33.335,00 денари (исплата за новороденчиња согласно одлука од Совет на општина),
- Плаќање на судски такси (извршител)-272.046,00 денари
- Одржување на патишта исплатен износ од 1.333.668,00 денари,
- Плаќање за превозни услуги во образование на ООУ „Христијан Карпош“ Младо Нагоричане износ од 399.909,00 денари,
- Плаќање за одржување на улично осветлување износ од 199.566,00 денари,
- Плаќање за заштита на животна средина (одржување) износ од 196.124,00 денари.
- Тековно оперативни расходи од блок дотации се извршени во износ од 10.808.249,00 денари или 23% во однос на планот. Учество на бруто плати во вкупните реализирани расходи од блок дотацијата изнесува 91% или во апсолутен износ изнесуваат 9.793.617,00 денари, а остатокот во износ од 1.014.632,00 денари се однесува за сите други видови на трошоци (електрична енергија, вода, телефонски услуги, нафта, дрва, канцелариски материјали, прехранбени продукти, објавување на огласи, превоз на ученици).
- Тековно оперативните расходи од самофинасирачки активности се извршени во износ од 43.599,00 денари или 4% во однос на план.
- Тековно оперативни расходи и капитални расходи од донации изнесуваат 221.631,00 денари од кои 135.000,00 денари (ОКР исплата на надоместок за ангажирани лица во проектот финансиран од УНДП), 37.691,00 денари од Јапонска амбасада за ООУ „Светозар Марковик“ и 48.940,00 денари за ООУ „Христијан Т.Карпош“ Драгоманце.

Вкупното извршување на тековно - оперативните расходи изнесува 18.870.190,00 денари или во однос на планираните тековно оперативни расходи на вкупниот Буџет за извештајниот период од 01.01.2021 до 31.03.2021 година од тековната година е 21%.

2.2 Вкупни капитални расходи изнесуваат 7.594.293,00 денари -од кои:

- за изградба на пат Карпино – Сув Орах износ од 2.277.029,00 денари,
- изградба на плоштад во с.Младо Нагоричане износ од 1.224.166,00 денари,
- камата по судска спогодба со ДГ „БЕТОН“ Скопје износ од 3.628.121,00 денари,
- изработка на проекти износ од 58.320,00 денари,
- платени рати за возило износ од 79.224,00 денари,
- купување на информатичка и видео опрема износ од 178.782,00 денари,
- реконструкција на деловни објекти во ООУ „Христијан Т.Карпош“ Драгоманце износ од 24.640,00 денари.

Вкупно извршување на расходите (тековните и капиталните) во Буџетот за првиот квартал изнесуваат 26.464.483,00 денари или во проценти 24%

во однос на планираните средства во Буџетот, додека учеството на капиталните расходи во вкупните реализирани расходи изнесува 29%.

Во образец К2 –Квартален извештај за доспеани ненамирени обврски се исказани доспеани, а неизмирени обврски на општината Старо Нагоричане по старост на доспеаност и по ставки.

- Обврски до 30 дена со 31.03.2021 година изнесуваат 854.787,00 денари, обврски до 60 дена 34.795,00 денари и обврски над 60 дена 5.233.504,00 денари. Вкупни доспеани, а неизмирени обврски со 31.03.2021 година специфицирани по позиции и конта се во износ 6.123.086,00 денари, а се однесуваат за неплатени надоместоци за совет, неплатени фактури за комунални услуги, канцелариски материјали, ситен инвентар, поправка и одржување на улично осветлување, одржување на леки коли и софтверски програми, угостителски услуги, реконструкција и изградба на локални патишта и друго.

Расходи по ставки се следни:

- На расходната ставка 404 се исказани обврски по основ на неплатени надоместоци за советници износ од 112.354,00 денари,
- На ставка 421 се опфатени неизмирени обврски по фактури за комунални услуги (вода, електрична енергија, улично осветлување, губретарина и поштенски услуги, гориво, и истата ставка изнесува 86.798,00денари.
- На расходна ставка 423 се исказани обврски по фактури за канцелариски материјали, списанија, материјали за АОП, други материјали и истата ставка изнесува 8.455,00 денари.
- Расходната ставка 424 изнесува 1.554.690,00 денари и во оваа ставка влегуваат неплатени фактури за поправка и одржување на возила, гуми и резервни делови, одржување на други градби, како и поправка и одржување на улици и патишта и друго.
- На ставка 425 се исказани обврски по изработка на урбанистички планови, и услуги за копирање и тоа во износ од 55.684,00 денари.
- Ставката 426 ги опфаќа сите обврски по фактури за репрезентација - угостителски услуги, објавување на огласи како и други оперативни расходи и истата изнесува 67.719,00 денари и
- Ставка 482 изнесува 4.237.386,00денари, ги опфаќа обврските по фактури за реконструкција и за изградба на локалните патишта на општината, изработка на проекти.

Во образецот К3 –квартален извештај за промените на состојбата на секое задолжување на општината и јавните претпријатија основани од општината се исказуваат квартално, долговите-кредитните задолженија на општината и јавните претпријатија. Општината Старо Нагоричане нема обврски по основ на кредитни задолженија.

Јавното комунално претпријатие нема никакви задолжувања по основ на кредитни задолжувања.

**Раководител на одделение за финансиски прашања
Тина Костовска**