

ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУШЕ

Предлагач: Градоначалник на ЕЛС МАВРОВО И РОСТУШЕ Г-ин Медат Куртовски

Изготвувач: Одделение за финансиски прашања

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ

КОН БУЏЕТОТ НА ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУШЕ ЗА 2020 ГОДИНА



Декември, 2019 година

Содржина

ВОВЕД.....	3
Основни податоци за Општината	3
Законски основи.....	3
Извори на финансирање приходи на Општина Маврово и Ростуше	4
Планирани Буџетски расходи на Општина Маврово и Ростуше	7
Тековно-оперативни расходи	8
КАПИТАЛНИ РАСХОДИ.....	9
Финансирање на активностите по приоритети утврдени во програмите на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше	10
ПЛАН ЗА ПРОГРАМИ ЗА РАЗВОЈ	15
Прилози.....	15
Биланс на приходи и расходи	15
Биланс на состојба	15
Посебни податоци – ДЕ Образец.....	15
Решение за Одобрени финансиски средства од АФПЗР со бр. 16-2791/4 Решение за Одобрени финансиски средства од АФПЗР со наш бр. 16-2937/3 од.....	15

ВОВЕД

Основни податоци за Општината

Општина Маврово и Ростуше се наоѓа во северозападниот дел на Република Северна Македонија. Претставува рурално подрачје од ридско-планински карактер составено од вкупно 42 локални заедници (рурални населени места). 85,4% од вкупната територија на Општина Маврово и Ростуше е под заштита на најголемиот национален парк во земјата – Националниот парк Маврово кој зафаќа територија од 722 км². Општината е лоцирана на планините Бистра и Кораб (највисокиот врв во Северна Македонија) и Мавровското Езеро кои помогнаа Општината да постане водечки туристички центар во земјава.

Со минимална средна температура од -7 целзиусови степени и максимална средна температура од 21 степен целзиусов, се создале услови Општината да прерасне во најпопуларен скијачки центар во регионот. Покрај туризмот, Општината изобулува со огромен потенцијал за развој и во други важни сектори како што се сточарство, шумарство, лов, риболов и др.

Општина Маврово и Ростуше е една од ретките во Република Северна Македонија кои изобилуваат со природни убавини и чиста средина.

Законски основи

Согласно последните измени на Законот за финансирање на единиците на локална самоуправа („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 244/19) сопствените приходи на основниот Буџет на општината може да се планираат со пораст од најмногу 30% од просечно остварените приходи во последните три години, според податоците од трезорската евиденција. Просечно остварените приходи сепресметуваат од сопствени приходи, односно од следните видови на приходи: даночни приходи, неданочни приходи, капитални приходи и трансфери без дотација на данок од додадена вредност. Согласно ова, максималниот износ на сопствени приходи кој може да го планира Општина Маврово и Ростуше, изнесува 44.806.128 и износот на дотација од ДДВ во износ од 27.146.621 денар.

Овој износ може да се зголеми во случај кога истиот се надминува како резултат на добиен трансфер на средства од соодветна институција, а за истиот тој износ има обезбедено Решение, договор, анекс кон договор или друг соодветен документ со кој се докажува трансферот на средствата од соодветната институција.

Можноста за планирање на повисок износ на Буџетот за 2020 година се дава и со планирање на приходи и расходи за превземени обврски по проекти и завршени јавни набавки во

2019 година, а кои ќе се исплаќаат со Буџетот од 2020 година со пренесување на вишокот на приходи остварен на 31.12.2019 година.

Со Законот за Буџетите во целост се опфаќаат целите и начелата на современиот буџет и се утврдуваат постапки со кои Законот за Буџетите станува инструмент кој овозможува повеќегодишно буџетирање, односно доследна реализација на развојната цел на буџетот.

Извори на финансирање приходи на Општина Маврово и Ростуше

Планираните извори на приходи од кои ќе се финансираат расходите на Општина Маврово и Ростуше во Буџетот за 2020 година се од:

- 1) Даночни приходи
- 2) Неданочни приходи
- 3) Капитални приходи
- 4) Трансфери и донации
- 5) Домашно задолжување
- 6) Депозит

Приходите на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година се планирани согласно законските рамки и досегашниот тренд на наплата од изворите на приходи и дотациите на Буџетот на Република Северна Македонија, и со Буџетот за 2020 година се планираат износи кои се дадена во следната табела:

	Буџет	
Даночни приходи	27.350.000	12,47%
Неданочни приходи	1.610.000	0,73%
Капитални приходи	3.450.000	1,57%
Приходи од дотации	94.934.000	43,28%
Приходи од трансфери	58.804.000	26,81%
Приходи од донации	4.200.000	1,91%
Домашно задолжување	13.840.785	6,31%
Пренесен вишок на приходи од претходни години (депозит)	15.170.000	6,92%
Вкупно:	219.358.785	100%

Од табеларниот приказ на вкупните приходи на Буџетот на Општина Марово и Ростуше може да се утврди дека најголемо учество со 43.28% имаат приходите од дотации и тука влегуваат средствата кои се наменети за финансирање на расходите поврзани со работењето на основните и средното училиште во општината. Со 26,81% од вкупните приходи, учествуваат приходите од трансфери каде што влегува и дотацијата од ДДВ која го добива општината, со 12.47% учествуваат даночните приходи, со 0,73% неданочните приходи, со 1,57% капиталните приходи, 1.91% Приходите од донации, 6,31% домашното задолжување и 6,92% пренесениот вишок на приходи од претходни години.

а) Даночни приходи

Даночните приходи во Буџетот за 2020 година се планирани во износ од 27.350.000,00, при што нивниот распоред по видот на даночните приходи е дадени во следниот табеларен приказ.

	Буџет	
Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	600.000	2,19%
Даноци од имот	8.450.000	30,90%
Даноци од специфични услуги	18.300.000	66,91%
ВКУПНО:	27.350.000	100%

Од структурата на даночните приходи може да се утврди дека најголемо учество со 66,91% имаат приходите остварени од даноци на специфични услуги каде што влегуваат надоместоците кои се плаќаат за уредување на градежно земјиште и комунални такси за фирмарина, додека со 30,90% учествуваат даноците од имот, односно приходите собрани по основ на данок на имот, данок на промет и данок на наследство и подарок. Данокот на доход од добивка и од капитални добивки во вкупните даночни приходи учествува со 2,19%

б) Неданочни приходи

Структурата на неданочните приходи за 2020 година во вкупниот Буџет на Општина Марово и Ростуше се планирани во износ од 1.610.000,00 денари при што нивниот распоред по видот на даночните приходи е дадени во следниот табеларен приказ.

	Буџет	
Глоби, судски и административни такси	1.210.000	75,16%
Такси и надоместоци	200.000	12,42%
Неданочни приходи	200.000	12,42%
ВКУПНО:	1.610.000	100%

Кај неданочните приходи најголемо учество имаат Глоби, судски и административни такси со 75,16%, додека неданочните приходи и таксите и надоместоците се планирани со учество од по 12,42%.

в) Капитални приходи

	Буџет	
Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	3.450.000	
ВКУПНО:	3.450.000	

Во капиталните приходи влегуваат приходите од продажба на земјиште и нематеријални вложувања, односно приходите од продажба на неизградено земјиште во сопственост на Република северна Македонија како и надоместокот за утврдување на правен статус на бесправно изградени објекти, и истите се планирани во вкупен износ од 3.450.000,00 денари.

г) Трансфери и донации

Учеството на трансферите од други нивоа на власт и донациите од странство во вкупниот Буџет на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година се застапени со следните износи:

	Буџет	
Трансфери од други нивоа на власт	168.908.000	
Донации од странство	4.200.000	

Во делот на трансфери од други нивоа на власт во основен Буџет предвидени се приходи како резултат на добиени средства за финансирање на капитални проекти преку Агенцијата за финансиска поддршка на земјоделието и рурален развој во вкупен износ од 19.315.228,00 денари. Овие средства се планирани за реконструкција на два локални патишта во Присојница и Ростуше. Во делот трансфери влегува и пренесениот вишок на приходи од минати години во износ од 15.170.000,00 денари.

Во делот на донации од странство, планирани се приходи во износ од 4.200.000 денари како резултат на веќе потпишан Договор за Грант од Јапонска амбасада за набавка на возило – камион за смет за потребите на комуналното претпријатие.

д) Домашно задолжување

	Буџет	
Домашно задолжување	13.840.785	

Средствата од Домашно задолжување се однесуваат за заем преку МСИП програмата на Светска Банка за финансирање на инфраструктурен проект.

Планирани Буџетски расходи на Општина Маврово и Ростуше

Вкупните планирани расходи на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година се планирани во износ од 217.458.785,00. Истите се утврдени по одредени намени и видови согласно економската класификација.

		БУЏЕТ	
ВКУПНИ РАСХОДИ		219.358.785	
40	Плати наемнини и надоместоци	97.060.000	44,25
41	Резерви и недефинирани расходи	1.200.000	0,55
42	Стоки и услуги	36.398.000	16,59
45	Каматни плаќања	150.000	0,07
46	Субвенции и трансфери	3.200.000	1,46
47	Социјални бенефиции	940.000	0,43
48	Капитални расходи	78.510.785	35,78
49	Отплата на главнина	1.900.000	0,87

Во вкупно планираните расходи во Буџетот на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година најголемо учество имаат расходите за плати и тоа 44,25%. Овие средства покрај платите на вработените во општинската администрација, ги вклучуваат и платите на вработените во основното и средното образование, односно се финансираат од средства на дотации. Со голем процент во вкупно планираните расходи влегуваат и капиталните расходи со износ од 35,78%. Со овој Буџет планирано е акцентот да се стави во подобрување на инфраструктурата во Општината преку изградба и реконструкција на нови локални патишта кои ќе го олеснат поврзувањето на населените места во Општината како и изградба на нова одводна и водоводна мрежа со цел подобрување на квалитето на животот на населението во Општината. Стоките и услугите во вкупниот Буџет учествуваат со 16,59%, а се обезбедуваат со цел редовно функционирање на Општината во делот на комуналните услуги како и тековно одржување на основното и средното образование. Во Буџетот на општина Маврово и Ростуше се обезбедени средства за непречено функционирање на 4 основни и едно средно училиште. Субвенциите и трансферите во најголем дел ги опфаќаат трансферите до невладините организации и спортските клубови и учествуваат со 1,46% во вкупниот Буџет, Социјалните бенефиции со 0,43%, резервите и недефинираните раасходи со 0.55%, каматните плаќања со 0,07% и отплатата на главница со 0,87%.

Тековно-оперативни расходи

Во рамките на тековно оперативни расходи доминираат расходите за плати и надоместоците на вработените во јавната администрација и образованието со 63,6% со цел обезбедување редовна основна функција на Општината и образовните установи. Со 25,84% од вкупно планираните тековно оперативни расходи, влегуваат расходите за стоки и услуги, а со цел тековно одржување на потребите на Општината и делегираните надлежности во образованието.

Резервите учествуваат со 0,84% и истите се употребуваат за расходи настанати како последица на природни и други несреќи. 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 одлука за извршување на Буџетот на општината ја определува употребата на средствата за претходно утврдените намени.

		БУЏЕТ	
ВКУПНО ТЕКОВНО-ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ		140.848.000	
40	Плати наемнини и надоместоци	97.060.000	68,92

41	Резерви и недефинирани расходи	1.200.000	0,84
42	Стоки и услуги	36.398.000	25,84
45	Каматни плаќања	150.000	0,11
46	Субвенции и трансфери	3.200.000	2,27
47	Социјални бенефиции	940.000	0,67
49	Отплата на главнина	1.900.000	1,35

КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

Капиталните расходи во најголем дел се однесуваат на реконструкција на локални улици и патишта, водовод и канализација, изградба и реконструкција на паркинг простор, како и изготвување на нови проекти. Во капиталните расходи се планираат и средства за набавка на мебел и возила. Овие расходи се во функција на подобрување на јавните услуги и на инфраструктурата на општината.

		БУЏЕТ	
ВКУПНИ РАСХОДИ		78.510.785	
480	Купување на опрема и машини	2.300.000	2,93%
482	Други градежни објекти	71.310.785	90,83%
483	Купување на мебел	700.000	0,89%
486	Купување на возила	4.200.000	5,35%

Финансирање на активностите по приоритети утврдени во програмите на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше

Расподите по потпрограми ако ги распределите ќе изгледаат како следниве:

Ознака	Назив на потпрограмата	БУЏЕТ	
A0	Совет на општината	5.930.000	
D0	Градоначалник	4.791.000	
E0	Општинска администрација	26.153.000	
EA	Капитални трошоци на општината	950.000	
J3	Улично осветлување	5.400.000	
J4	Јавна чистота	900.000	
J6	Заштита и одржување на патиштата	3.500.000	
JГ	Водоснабдување	3.120.000	
ЈД	Изградба и реконструкција на патишта	44.840.785	
JI	Изградба на системи за одведување и проч. на води	4.600.000	
JJ	Изградба на депонии за отпад	1.100.000	
K4	Културни манифестации и творештво	470.000	
ЛО	Спорт и рекреација	260.000	
H1	Основно образование	75.984.000	
H2	Средно образование	19.000.000	
HA	Капитални расходи во основното образование	1.370.000	
P1	Заштита на животна средина	300.000	
Ф1	Урбанистичко планирање	2.100.000	
JE	Изградба на простор за паркирање	14.300.000	
JK	Јавна чистота (капитални расходи)	4.200.000	
X1	Родова еднаквост	90.000	
	ВКУПНО	219.358.785	

A0 – Совет на Општина

Во оваа програма се планираат тековно-оперативните расходи поврзани со работата на советниците на Советот на општина Маврово и Ростуше, и тоа трошоци поврзани со надоместоците на советниците, дневни и патни трошоци, други трошоци поврзани со работата на советот (телефонски сметки, материјални трошоци и др.), други надоместоци кои ги доделува советот. Работата на Советот на Општина Маврово и Ростуше се финансира во износ од 5.930.000 денари.

D0 – Градоначалник

Во оваа програма се планираат тековно-оперативните расходи кои се потребни за работата на Градоначалникот на општината и тоа, плати и надоместоци за Градоначалникот,

дневни и патни трошоци, други трошоци поврзани со работата на Градоначалникот (телефонски сметки, материјални трошоци и др.).

Работата на Градоначалникот на Општина Марово и Ростуше се финансира во износ од 4.791.000 денари.

E0 – Општинска администрација

Во оваа програма се планираат тековно-оперативните расходи кои се потребни за работата на општинската администрација и тоа, плати и надоместоци за општинската администрација, дневни и патни трошоци, други трошоци поврзани со работата на општинската администрација (телефонски сметки, канцелариски материјал, потрошена електрична енергија, вода и смет, тековно –оперативни трошоци поврзани со одржувањето на возилата и зградите, материјални трошоци и др.).

Работата на општинската администрација на Општина Марово и Ростуше се финансира во износ од 26.153.000 денари.

EA – Капитални трошоци на општината

Во оваа програма се планираат капитални расходи со цел набавка на опрема за потребите на општинската администрација, Советот на Општината, градоначалникот и кабинетот на Градоначалникот.

Програмата е планирана со средства во износ од 950.000 денари.

Ф1 – Урбанистичко планирање

Во оваа програма се планираат тековно – оперативните расходи за урбанистичко планирање кои се однесуваат на подготовка и донесување на годишна програма за изработка на генерален урбанистички план, детален урбанистички план, урбанистички план за село и урбанистички план вон населено место.

Програмата е планирана со средства во износ од 2.100.000 денари.

J3 – Јавно осветлување

Во оваа програма се планираат тековно – оперативни расходи поврзани со одржување и функционирање на системите за јавно осветлување.

Програмата е планирана со средства во износ од 5.400.000 денари.

J4 – Јавна чистота

Во оваа програма се планираат тековно-оперативни расходи поврзани со одржување на јавната чистота на Општина Маврово и Ростуше, односно собирање и транспортирање на комунален отпад и одржување на местата за селективно собирање на смет од страна на ЈП комунално претпријатије МАВРОВО.

Програмата е планирана со средства во износ од 900.000 денари.

J6 – Одржување и заштита на локални патишта, улици, и регулирање на режим на сообраќај

Расходите во програмата за одржување и заштита на локални патишта, улици, и регулирање на режим на сообраќај се поврзани со активности за редовно одржување на локалните патишта, чистење, санирање на дупки и банкини, поправка на потпорни и обложни сидови, одржување на прегледноста на патиштата, чистење на снег и мраз на коловозот, посипување на коловозот со сол и други абразивни средства, чистење, замена и поправка на хоризонтална и вертикална сигнализација, на огради и заштитна мрежа на патот и на друга опрема на патот.

Програмата се планира да се финансира со средства во висина од 3.500.000 денари.

JД – Изградба и реконструкција на локални улици и патишта

Во оваа програма се планираат капитални расходи кои се поврзани со изградба и реконструкција на локални патишта и улици како и подготвување на проекти за улици и патишта.

Во програмата се предвидени средства во висина од 44.840.785 денари.

Во основен Буџет планираните средства во висина од 31.000.000,00 денари се за реконструкција на четири локални патишта, и тоа реконструкција на локален пат во Ростуше во висина од 18.594.782 денари, реконструкција на локален пат во Присојница во висина од 4.196.613 денари и реконструкција на локален пат во Ново село во висина од 1.353.538 денари. Овие средства се добиени од Агенцијата за финансиска поддршка на земјоделието и рурален развој како и преку Министерството за локална самоуправа – Биро за регионален развој. Останатите средства се наменети за подготовка на нови проекти. Од Буџетот на Општина Маврово и Ростуше, од оваа програма планирано е и да се изврши реконструкција на главен крак кој води до центарот на селото Сретково.

Во истата програма, во делот на Кредити планирани се средствата во износ од 13.840.785,00 денари, а се однесуваат за рехабилитација на локален пат до с.Скудриње. Средствата се добиени преку заем од Светска банка од МСИП програмата за подобрување на општинските услуги.

ЈЕ – Изградба на простор за паркирање

Средставата во оваа програма од предвидени во износ од 14.300.000 денари.

Капиталните расходи во оваа програма се планирани за изградба и реконструкција на паркинг простори во повеќе населени места со цел овозможување непречено движење на сообраќајот и одстранување на сообраќајниот метеж во населените места кој настанува како резултат на зголемениот број на возила за време на летниот и зимскиот период. Според тоа 6.000.000 денари се предвидени за реконструкција на постоечки паркинг простор во Маврово кој ќе овозможи подобрување на условите на туристите кои го посетуваат овој туристички регион, 6.000.000 денари средства предвидени за изградба на паркинг простор во Скудриње, како и 2.000.000 денари за отпочнување на втора фаза при изградба на паркинг простор во Жировница. Дополнителни средства во оваа програма се предвидени за изработка на проекти за паркинг простори.

ЈГ – Изградба на системи за водоснабдување

Во оваа програма се планираат капитални расходи кои се поврзани со изградба, реконструкција и доградба на водоснабдителниот систем на територија на општината како и подготовка на проекти за капацитети за водоснабдување. Согласно ова, 2.000.000 денари се обезбедуваат за реконструкција на водоводна мрежа во Врбен, и 400.000 денари за реконструкција на каптажи во Требиште.

ЈИ – Изградба на системи за одведување и прочистување на отпадни води

Во оваа програма се планираат капитални расходи кои се поврзани со изградба на канализациониот систем (атмосферска и фекална канализација) во с.Ростуше во износ од 4.000.000 денари. Дополнителни средства се обезбедени за изработување на нови проекти за исти намени.

Програмата се со средства во висина од 4.600.000 денари со Буџетот за 2020 година.

ЈЈ – Изградба за депонии за отпад

Средствата во оваа програма се планирани во износ од 1.100.000 се однесуваат за оградување на контејнерите во населените места во Општината.

К4 – Културни манифестации и творештво

Со оваа програма се планираат тековно оперативните расходи за културните манифестации на Општина Маврово и Ростуше кои се планирани со Програмата за Култура за 2020 година.

Програмата се планира да се реализира со средства во висина од 470.000 денари.

Л0 – Спорт и рекреација

Со оваа програма се планираат тековно оперативните расходи поврзани со организирање на спортски активности, поддршка на училишен спорт, поддржување на натпревари на општинско ниво и друго.

Програмата се планира да се реализира со средства во висина од 260.000 денари.

Н10 – Н20 Основно и средно образование

Во програмата Н10 – Основно образование и програмата Н2 – Средно образование се планираат расходи поврзани со работењето на основното и средното училиште, како што се плати и надоместоци на вработените во овие установи, набавка на канцелариски и друг материјал, трошоци за телефон, интернет, поштенски услуги, електрична енергија, греење, вода, тековни поправки и одржување на згради канцелариска опрема и други расходи.

Програмата Н10 – Основно образование се планира да се реализира со средства во висина од 75.984.000 денари.

Програмата Н20 – Средно образование се планира да се реализира со средства во висина од 19.000.000 денари.

Р1 – Заштита на животна средина

Средствата во оваа програма се планираат во износ од 300.000,00 денари со Буџетот на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година, а се однесуваат за субвенционирањена активности за заштита на животна средина.

НА – Капитални расходи за основно образование

Средствата во оваа програма се планираат капитални расходи за изградба и доградба и реконструкција на основните училишта како и нивно опремување.

За таа цел, 1.000.00 денари планирани средства за уредување на училишен двор во склоп на основно училиште во Скудриње, 300.000 денари за реконструкција на училишна просторија во основното училиште во Жировница, како и 50.000 денари за набавка на кумбиња за подрачното училиште во Требиште.

НК – Капитални расходи за јавна чистота

Средствата во оваа програма се планираат за капитални расходи за јавна чистота како што е набавка на возила и опрема за комунална хигиена за потребите на комуналното јавно претпријатие.

Програмата се планира да се реализира со средства во висина од 4.200.000 денари и тоа од сметка донации за набавка на возило за транспорт на смет. Средствата се обезбедени со Гранд од Јапонската амбасада.

ЦО – Родова еднаквост

Средствата во оваа програма се планираат за активности поврзани со родово одговорно буџетирање.

ПЛАН ЗА ПРОГРАМИ ЗА РАЗВОЈ

Планот за програмите за развој, претставува среднорочен приказ на програми кои се наменети за развојни инвестиции и истиот ги содржи среднорочните проекции на одобрени средства во општината по одделни буџетски програми и потпрограми, години во кои истите ќе се реализираат и изворите на нивното финансирање.

Советот на Општина Маврово и Ростуше за Буџетот за 2020 година, не донесе развојни програми.

Прилози

Биланс на приходи и расходи

Биланс на состојба

Посебни податоци – ДЕ Образец

Решение за Одобрени финансиски средства од АФПЗР со бр. 16-2791/4

Решение за Одобрени финансиски средства од АФПЗР со наш бр. 16-2937/3 од

Ростуше
30.12.2019

Општина Маврово и Ростуше
ГРАДОНАЧАЛНИК
Медат Куртовски