

ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУША

Предлагач: Градоначалник на ЕЛС МАВРОВО И РОСТУША

Г-ин Медат Куртовски

Изготвувач: Одделение за финансиски прашања



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУШЕ
ЗА 2017 ГОДИНА

___Март.2018 година

Содржина:

- **Вовед**
- **Завршна сметка/наративен дел**
- **Известај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средствата и нивната вредност**
- **Извештај за реализацијата на инвестиционите програми, наменските, капиталните и блок дотациите и донациите**
- **Извештај за користење на средствата од резервите**
- **Прилози:**
 - **Биланс на приходи и расходи**
 - **Биланс на состојба**
 - **Посебни податоци-ДЕ Образец**

1. Вовед

1.1. Основни податоци за Општината

Број на жители.....8.618

Површина 680 км² и 43 населени места

Општина Маврово и Ростуша е рурално подрачје од ридско планински карактер. Што пак претставува и голема можност за развој на некои сектори како што се туризмот, сточарството, шумарството и др. Општината е и една од ретките во републиката кои изобилуваат со толку природни убавиви и чиста средина. Поважни развиени сектори во општината се туризмот, особено зимскиот со тенденција и летниот да се зголемува за што зборува и податокот од зголемен број на посетители во летниот период во последниве години. Сточарството важи за поразвиен сектор на подрачјето на општината а тоа се должи на изобилните терени кои се користат како пасишта.

1.2. Буџет и Одлука за извршување на Буџетот на општината

Буџетот, заедно со одлуката за извршување, на Општина Маврово и Ростуше за 2017 година е донесен на 26.12.2016 година на одржаната 48-та седница на Советот. На 57-та седница одржана на ден 20.09.2017 направено е проширување на буџетот во делот на самофинансирачките активности. На истата седница направена е измена на распоредот на средствата во буџетот која што ги опфати програмите: Е0, Ј3, Ј6 и К4. Првиот ребаланс е направен на 10.11.2017 година на одржаната 2-та седница на Советот и тоа всушност претставуваше последната измена на буџетот за 2017 година. Причините поради кои се пристапи кон Ребаланс на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше беа:

-Остварени движења за периодот јануари-октомври

-Различното ниво на реализација на пооделните приходи во изминатиот период во однос на проекциите во Буџетот и нивно усогласување со реалните можности за нивно остварување до крајот на годината.

2. Завршна сметка

Во Годишниот извештај дадена е речиси комплетна анализа на активностите на Општината и нејзините единки корисници за буџетската 2017 година, вклучувајќи го делот во кој целосно е образложена годишната сметка на Буџетот. Во образложението кон годишната сметка ќе дадеме концизен осврт на извршувањето на Буџет во однос на извршувањето на приходите и расходите за 2017 година и нивно компарирање (споредување) со извршените приходи и расходи во Буџетот за 2016 година, како и анализа за отстапувањата во остварувањето на одредени приходи и расходи.

2.1. Приходи на Буџет на Општината

Приходите на основниот буџет на Општината за 2017 година се како следните:

					План	Реализација
7	VKUPNI PRIHODI				64.408.823	59.020.747
	71	Dano~ni prihodi			22.538.823	18.742.224
		711	Danok od dohod, dobivka i kapitalni dobivki		550.000	442.293
		712	Pridonesi od plati za socijalni fondovi			
		713	Danoci na imot		5.858.823	3.201.014
		714	Doma{ni danoci na stoki i uslugi			
		715	Danok od me unarodna trgovija i transakcii (carini i dava~ki)			
		716	Drugi danoci			
		717	Danoci na specifi~ni uslugi.		16.050.000	15.028.717
		718	Taksi za koristewe ili dozvo.i za vr{ewe na dejnost		80.000	70.200
		719	Danok na finansiski transakcii			
	72	Nedano~i prihodi			1.570.000	1.350.347
		721	Pretpriema~ki prihod i prihod od imot			
		722	Taksi i nadomestoci		1.200.000	1.105.966
		723	Administrativni taksi i nadomestoci		200.000	127.650
		724	Drugi Vladini uslugi			
		725	Drugi nedano~ni prihodi		170.000	116.731
	73	Kapitalni prihodi			5.800.000	5.037.451
		731	Proda`ba na kapitalni sredstva			
		732	Proda`ba na stoki			
		733	Proda`ba na zemji{te i nematerijalni vlo`uvawa		5.800.000	5.037.451
		734	Kapitalni transferi od nevladini izvori			
	74	Transferi i donacii			34.500.000	33.890.725
		741	Transferi od drugi nivoa na vlast		34.500.000	33.890.725
		742	Donacii od stranstvo			
		743	Kapitalni donacii			

Планираните приходи во основниот буџетот на општината за 2017 година се остварени во процент од 91,63 %. Што значи дека планирањето на приходите во Буџетот на Општина Маврово и Ростуша за 2017 година е направено во реални износи. За да биде вака висок процентот на реализација во голема мера влијае контото 741 – Трансфери од други нивоа на власт каде што реализацијата изнесува 98,23% најнизок процентот е кај даноците на имот и тоа во износ од 83,15% што покажува дека во иднина треба да се стави поголем акцент во прибирањето на локалните даноци. Споредбено со претходната година, односно реализацијата на приходите во 2017 во однос на 2016 година, во тековната 2017 има зголемување на приходите за 2.218.832 денари, ова зголемување се должи на зголемената дотација по основ на поврад на ДДВ односно контото **741** – трансфери од други нивоа на власт.

Приходите во Буџетот на општината за 2017 година се како следниве:

	План	Реализација
ВКУПНО ПРИХОДИ	146.380.823	136.675.939
ОСНОВЕН БУЏЕТ		
Dano~ni prihodi	22.538.823	18.742.224
Nedano~ni prihodi	1.570.000	1.350.347
Kapitalni prihodi	5.800.000	5.037.451
Transferi од други нивоа на власт	34.500.000	33.890.725
Prenesen vi{ok od minata godina		
БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ		
Донации од странство	1.262.000	683.253
Пренесен вишок од мината година		105.295
БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ		
Трансфери и донации	80.465.000	74.265.000
Пренесен вишок од мината година		2.407.061
БУЏЕТ НА КРЕДИТИ		
Doma{no zadol`uvawe		0

БУЏЕТ ОД САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ		
Неданочни приходи	245.000	169.000
Пренесен вишок од мината година		23.583

Кога ќе се погледне во горенаведената табела ќе се види дека процентот на реализација на вкупниот буџет за 2017 година е многу висок и изнесува околу 93,37 %, и еден индикатор за добро планирање на буџетот на општината за 2017 година. Ако земеме пооеделно да ги анализираме ќе увидиме дека реализајата на приходите е следна:

- Основен Буџет 91,6 %
- Буџет на Донации 62,48 %
- Буџет на Дотации 95,29 %
- Буџет на Самофинансирачки активности 78,11 %

2.2. Расходи на основниот буџет на Општината

Расходите на Буџетот на Општина Маврово и Ростуша за 2017 година се планирани на иста висина како и приходите, а по следниве намени:

						Plan	Realizacija
4	VKUPNI RASHODI					64.408.823	52.138.161
	40	Plati naemnini i nadomestoci				17.590.000	15.517.328
		401	Osnovni plati i nadomestoci			11.160.000	9.974.132
		402	Pridonesi za socijalno osiguruvawe od rabotodava~ite			4.100.000	3.597.954
		404	Drugi nadomestoci			2.330.000	1.945.242
	41	Rezervi i nedefinirani rashodi				1.202.100	740.042
		411	Finansirawe na novi programi i potprogrami				
		412	Postojana rezerva (nepredvidlivi rashodi)			702.100	321.950
		413	Tekovni rezervi (raznovidni rashodi)			500.000	418.092
	42	Stoki i uslugi				22.946.723	18.486.228
		420	Patni i dnevni rashodi			480.000	329.289
		421	Komunalni uslugi, greewe, komunikacija i transport			8.290.000	7.349.380
		423	Siten inventar, alat i drugi materijali za popravki			1.615.000	1.190.254
		424	Popravki i tekovno odr`uvawe			6.250.000	4.612.133
		425	Dogovorni uslugi			2.511.723	1.622.766
		426	Drugi tekovni rashodi			2.300.000	2.000.168
		427	Privremeni vrabotuvawa			1.500.000	1.382.238
	43	Tekovni transferi do vonbuxetskite fondovi					
		431	Transferi do fondot za PIOM				

			432	Transferi do Agencijata za vrabotuvawe			
			433	Transferi do Fondot za zdravstvo			
		44	Tekovni transferi do edinicite na lokalnata samouprava				
			441	Dotacii od DDV			
			442	Namenski dotacii			
			443	Blok dotacii			
			444	Dotacii za delegirani po oddelni nadle`nosti			
		45	Kamatni pla}awa			40.000	37.562
			451	Kamatni pla}awa kon nerezidentni kreditori	40.000	37.562	
			452	Kamatni pla}awa kon doma{ni kreditori			
			453	Kamatni pla}awa kon drugi nivoa na vlast			
		46	Subvencii i transferi			2.400.000	1.697.374
			461	Subvencii za javni pretprijatija			
			462	Subvencii za privatni pretprijatija			
			463	Transferi do nevladini organizacii	320.000	248.654	
			464	Razni transferi	2.080.000	1.448.720	
		47	Socijalni beneficii			150.000	143.000
			471	Socijalni nadomestoci	150.000	143.000	
			472	Pla}awa na beneficii od Penziski fond			
			473	Pla}awa na nadomestoci od Agencijata za vrabotuvawe			
			474	Pla}awa na nadomestoci od Fondot za zdravstveno osiguruvawe			
		48	Kapitalni rashodi			18.180.000	13.653.607
			480	Kupuvawe na oprema i ma}ini	540.000	405.459	
			481	Grade`ni objekti			
			482	Други градежни работи	17.620.000	13.248.148	
			483	Купување мебел	20.000	0	
		49	Отплата на главнина			1.900.000	1.863.020
			491	Отплата на главнина до нerezидентни kreditori	1.900.000	1.863.020	

Расходите по потпрограми ако ги распределиме ќе изгледаат како следниве:

ознака	Назив на потпрограмата	План	Релизација
A0	СОВЕТ НА ОПШТИНА	5.517.100	4.402.153
E0	ОПШТИНСКА АДМИНИСТРАЦИЈА	19.810.000	17.364.945
D0	ГРАДОНАЧАЛНИК	9.210.000	7.794.061
ДА	МЕСНА САМОУПРАВА (КАПИТАЛНИ ПРОЕКТИ)	1.140.000	384.925
J3	УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	4.900.000	4.470.821
N1	ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ	1.000.000	1.000.000
J6	ЗАШТИНА И ОДРЖУВАЊЕ НА ПАТИШТА	3.920.000	2.758.860
JГ	ВОДОСНАБДУВАЊЕ	550.000	349.999
JД	ИЗГРАДБА И РЕКОНСТР. НА ПАТИШТА	15.100.000	11.862.117
JЕ	ИЗГРАДБА НА ПРОСТОР ЗА ПАРКИРАЊЕ	150.000	30.000
K4	КУЛТУРНИ МАНИФЕСТАЦИИ	1.000.000	756.885
ЛО	СПОРТ И РЕКРЕАЦИЈА	800.000	710.476
Ф1	УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ	811.723	252.919
P1	ЗАШТИТА НА ЖИВОТНА СРЕДИНА	500.000	0
	ВКУПНО	64.408.823	52.138.161

Процентот на релизација на расходите во Основниот Буџетот за 2017 година во однос на планираните расходи изнесува 80,95 %.

Расходите за програмите A0, D0 и E0 се направени заради исплата на надоместок на советници или плати на функционер, државни службеници, останати вработени и привремено вработени како и други намени за непречено функционирање на органите на Општината.

Од програмата J3 се исплатени средства за тековно потрошена електрична енергија по основ на улично осветлување, расходи за тековно одржување на мрежата за улично осветлување. Заради зимско и летно одржување-крпење на дупки, на патиштата се исплатени средствата од подпрограмата J6, а средствата од програмата JД се исплатени заради реконструкција и изградба на локални патишта како и подготовка на проекти за изградба на локални патишта. Поточно од оваа програма беше финансирана целосна реконструкцијата на локалниот патен правец с.Велебрдо-с.Битуше, реконструкција на локалниот пат во с.Жировница од Д.маало до Г.маало и сл. Од програмата ДА се финансираше набавка на бекатон плочки за повеќе населени места низ општината. Средствата од подпрограмата JГ се исплатени заради реконструкција односно набавка на цевки за делови од постоечки системи за водоснабдување од причини што биле дотраени или во моментот покажале некаква слабост во функционирањето. Од програмата ЛО се исплатени средства за поддршка на организирани локални турнири претежно во мал фудбал и на спортска сала “Задчука” с.Ростуше, од оваа програма се финансираше и уредувањето на дворното место околу спортската сала воедно и се вршеше исплата на потрошената електрична енергија. Додека средствата од

подпрограмата Ф1 се исплатени заради изработка на урбанистичка планска документација. Средствата од програма Н1 се искористија за отплата на долгови за дрва што ги имаа основните школи кон Националниот Парк Маврово.

Расходите во буџетот на Општината за 2017 година по сметки се :

Опис на сметка	Планирано	Реализирано
Основен Буџет	64.408.823	52.138.161
Буџет на Блок Дотации	80.465.000	76.672.061
Буџет на Донации	1.262.000	788.548
Домашно задолжување	0	0
Самофинансирање	245.000	194.583
ВКУПНО	146.380.823	129.793.353

Од горенаведените износи на расходи може да се констатира дека вкупно реализираните расходи од буџетот на Општина Маврово и Ростуша 2017 година изнесуваат 88,67%. Додека расходите од основниот буџет во вкупните расходи учествуваат со 40,17%, блок дотации кои се искористени за финансирање на дејноста основно образование учествуваат со 59,07% , донациите 0,61%, нови задолжувања во 2017 немаме и самоинансирање со 0.15%.

3. Извештај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средствата и нивната вредност

Според податоците од билансот на состојба за 2017 година, Општина Маврово и Ростуше располага со следниот имот и опрема:

Опис	Вредност
Градежни објекти- згради на општината	77.731.750
Опрема	11.382.087
Вкупно	89.113.837

Кога станува забор за градежните објекти, се мисли на зградата каде што е сместена Администрацијата на Општината во с.Ростуше и Маврови Анови, каде е сместено одделението за урбанизам и комунални дејности со инспекциските служби. Во градежни објекти влегуваат и други објекти

сопственост на општината како што се Спортската сала – Македонија, Културен Дом и сл. Додека кај опремата гореспоменатата вредност е вредноста на опремата со пресметана амортизација и ревалоризација за 2017 година. Во опрема како што е познато влегуваат мебел, ИТ опрема, возила и др.

Ако се погледне на побарувањата и обврските на Општина Маврово и Ростуше заклучно со 31.12.2017 година, тие изгледаат како следниве:

Опис	Вредност
Побарувања	3.670.753
Краткорочни Обврски	2.545.858
Долгорочни Обврски	15.546.617

Побарувањата се однесуваат на правни и физички лица кои не ги подмириле обврските кон Општината до крајот на 2017 година по основ на даноци на имот и комунални такси – фирмарина.

Краткорочните обврски во најголем дел се за потрошена електрична енергија за улично осветлување/тужени обврски/, за исплата на плати и придонеси на привремено вработените во општинската администрација, како и за изведени градежни и други капитални работи. Ако направиме споредба во однос на минатата година имаме намалување на краткорочните обврски во износ од 7.001.068 денари.

Долгорочните обврски се однесуваат на искористен кредит од МСИП Проект за подобрување на општинските услуги кој беше искористен за асвалтирање на локални патишта во с.Жировница и с.Велебрдо, и изградбата на уличното осветлување по текот на река Радика. Споредено со минатата година долгорочните обврски се намалени за 1.863.020 денари.

4. Извештај за реализација на инвестиционите програми и Блок дотациите. Домашно задолжување и Донации

Како што беше дадено образложени и во точката “ Расходи на Општината” за 2017 година од буџетот на општината позначајни направени инвестиции се следниве:

- Целосна реконструкција на локалниот пат во с.Жировница
- Целосна реконструкција на локалниот пат Стапаров мост – с.Битуше
- Поставување на туристички табли покрај локални патишта
- Набавка на бехатон коцки за повеќе населени места
- Набавка на цевки за водовод/одвод

Средствата реализирани по ОУ се како следниве:

Ред.бр.	Имена ОУ	Износ
1	Блаже Конески-с.Скудриње	14.442.336
2	Денче Дејаноски-Маврови Анови	11.573.012
3	Јосип Броз Тито-с.Жировница	16.398.406
4	Ѓорѓи Пулески-с.Ростуше	18.321.696
	ВКУПНО	60.735.450

Средствата реализирани од СОУ се како следниве:

Ред.бр.	Имен	Износ
1	СОУ Маврово Ростуше	15.936.611
	ВКУПНО	15.936.611

Средствата од **Сметката за донации** се потрошени за реализација на следниве проекти:

- Проектите еко продукти, проект финансиран, финансиран од ИПА програма Европска Унија

5. Извештај за користењето на средствата од постојана и тековната резерва

Во буџетот на општина Маврово и Ростуше за 2017 година на ставката постојана резерва 412110 потпрограма А0-Совет на Општина, планирани беа средства во износ од 702.100 денари и 413110 Тековни тезерви- 500.000 денари.

Вкупно искористени средства од контото 412110 Постојана резерва (непредвидени трошоци) изнесува 321.950 денари, и се искористени за следните намени:

- 30.000 денари со одлука на совет бр.08-19/3, исплатено на Сеаветка Џемаили,
- 60.000 денари со одлука на совет бр. 08-19/4, исплатено на Јорде Јанкоски
- 40.000 денари со одлука на совет бр. 08-97/9, исплатено на Мавровски Меморијал
- 30.000 денари со Одлука на совет бр. 08-220/6, исплатено на Љатиф Мурати
- 61.950 денари со Одлука на совет бр. 08-231/12, исплатено на Хорват за униформи на пожарникарите во Дебар

- 10.000 денари исплатено по решение на градоначалник бр. 09-28, исплатено на Борчо Проданов
- 90.000 денари по Одлука на совет бр. 08-231/13, исплатено на Муфтиство Дебар

Вкупно искористени средства од контото 413110 Тековна резерва (разновидни расходи) изнесува 418.092 денари, и се искористени за следните намени:

- 12.000 денари по решение од градоначалник бр. 09-33/2, исплатени на РЦПИЛ Порака – Хуманитарна помош,
- 30.000 денари со решение од градоначалник бр. 09-41/2, исплатени на Сеадет Јакупи за смрт на член од семејство
- 60.000 денари со одлука на совет бр. 08-97/10, исплатени на Сенада Дани
- 20.000 денари со одлука на совет бр. 08-61/28, исплатени на Исо Сејдиу,
- 60.000 денари со одлука на совет бр. 08-363/6, исплатени на ИВЗ Гостивар,
- 30.092 денари по Одлука на совет бр. 08-159/4, исплатени на Јефута инж. за с.Нивиште,
- 10.000 денари со решение на градоначалник бр. 09-21, исплатени на Цеват Зунуни
- 20.000 денари по одлука на совет бр. 08-231/16, исплатени на Цеват Емини
- 50.000 денари по одлука на совет бр. 08-182/13, исплатено на Летачки клуб Кондор
- 60.000 денари по одлука на совет бр. 08-220/8, исплатено на Асифа Бектеши,
- 20.000 денари по одлука на совет бр. 08-298/27, исплатено на Цеват Зунуни
- 6.000 денари по одлука на совет бр. 08-298/25, исплатено на Зулал Рамадани
- 30.000 денари по одлука на совет бр. 08-298/28, исплатено на Казим Ајдини
- 10.000 денари по одлука на совет бр. 08-298/2, исплатено на Седат Јонузи

Бр. ___ - ___/___ -
___ .03.2018 / и на

Општина Маврово и Ростуше
Претседател на Совет
/ Алил Алили /