

ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУШЕ

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

Изготвувач: Одделение за финансиски прашања

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА МАВРОВО И РОСТУШЕ ЗА 2018 ГОДИНА



Март, 2019 година

Содржина

ВОВЕД.....	3
Основни податоци за Општината	3
Буџет и Одлука за извршување на Буџетот на Општината	3
ЗАВРШНА СМЕТКА.....	4
Приходи на Општината.....	5
Расходи на основниот буџет на Општината.....	8
Расходи во Буџетот на Општината по сметки.....	12
Извештај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средства и новната вредност.....	13
Извештај за реализација на инвестиционите програми и Блок дотациите, домашно задолжување и Донации	14
Извештај за користењето на средствата од постојанат и тековната резерва.....	15
Прилози.....	16
Биланс на приходи и расходи	16
Биланс на состојба	16
Посебни податоци – ДЕ Образец.....	16

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.

Буџет и Одлука за извршување на Буџетот на Општината

Буџетот, заедно со Одлуката за извршување на Буџетот се донесени на 22.12.2017 година на одржаната 21-та седница на Советот на Општина Маврово и Ростуше. На 7-та седница одржана на ден 15.03.2018 година направена е измена на распоредот на средствата во Буџетот, а измена прептрија Н1 и Н2 програмата во делот на блок дотациите и во делот на самофинансирачките активности. Втората измена на распоредот на средствата е направена на 9-та седница одржана на 24.04.2018 година во А0 програмата. На 14-та седница оддржана на 03.07.2018 година направена е и третата прераспределба на средствата во Ј6 и Ј1 програмата. Првиот ребаланс на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше е направен на 17-та седница одржана на 30.10.2018 година. Причините поради кои се пристапи кон Ребаланс на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше се следни:

- Остварените движења за периодот јануари – септември;
- Различно ниво на реализација на поделните приходи во изминатиот период во однос на проекциите во Буџетот и нивното услогласување со реалните можности за нивното остварување до крајот на годината.

ЗАВРШНА СМЕТКА

Завршната сметка претставува законска обврска која произлегува од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа. Градоначалникот е тој кој ја предлага и ја доставува до Советот на Општината, кој пак треба да ја усвои најдоцна до 15-март во тековната година, а се однесува за предходната година.

Завршната сметка на Општина Маврово и Ростуше е дефинирана како годишно трошење на Општината во рамките на усвоениот Буџет во кој се вклучени реализацијата на Основниот буџет, реализацијата на Буџетот на дотации, буџетот на донации и реализацијата на буџетот на самофинансирачките активности.

Завршната сметка во себе вклучува:

- Остварување на основните функции на органите на општината
- Преку завршната сметка се реализирани утврдените приоритети на Општината за 2018 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните приходи за 2018 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните расходи за 2018 година.

Во овој годишен извештај е направена комплетна анализа на активностите на Општината и нејзините единки корисници во буџетската 2018 година, вклучувајќи го делот во кој е целосно е образложена годишната сметка на Буџетот.

Во образложението кон годишната сметка ќе дадеме концизен осврт на извршувањето на Буџетот во однос на извршувањето на приходите и на расходите за 2017 година, како и анализа за отстапувањата во остварувањето на одредени приходи и расходи.

Приходи на Општината

Приходите на основниот Буџет на Општината за 2018 година се следните:

		ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
			42.916.699
ВКУПНИ ПРИХОДИ		66.922.000	85.264.951
71	Даночни приходи	26.680.000	25.526.570
711	Данок од доход, добивка и капитални добивки	530.000	489.105
712	Придонеси од плати за социјални фондови		
713	Даноци на имот	8.050.000	6.779.506
714	Домашни даноци на стоки и услуги		
715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)		
716	Други даноци		
717	Даноци на специфични услуги	18.100.000	18.242.584
718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност		15.375
719	Данок на финансиски трансакции		
72	Неданочни приходи	1.767.000	1.776.377
721	Претприемачки приход и приход од имот		
722	Такси и надоместоци	747.000	974.844
723	Административни такси и надоместоци	200.000	74.150
724	Други Владини услуги		
725	Други неданочни приходи	820.000	727.383
73	Капитални приходи	6.050.000	4.610.306

	731	Продажба на капитални средства		
	732	Продажба на стоки		
	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	6.050.000	4.610.306
	734	Капитални трансфери од невладини извори		
74	Трансфери и донации		32.425.000	53.351.698
	741	Трансфери од други нивоа на власт	32.425.000	53.351.698

Планираните приходи на основниот буџет на општината за 2018 година се остварени со процент од 127,04% што претставува индикација дека планирањето на приходите во Буџетот на Општината за 2018 година е направено во реални износи. Споредбено со предходната година, односно реализацијата на приходите во 2018 година во однос на 2017 година е забележана поголема реализација на истите, кога во 2017 година се реализирале со процент од 80,95% од планираните. Високиот процент на реализација во најголема мера влијае од префрлањето на вишокот на приходи остварен од минатите години, кој изнесува 42.916.699 денари. Вака планираните приходи преставуваа основа за планирање на приходите и во Буџетот за 2019 година. Задоволително е да се спомне дека забележано е поголемо реализирање на даночите приходи споредбено со реализацијата на истата класа на приходи во 2017 година, односно претставува индикатор дека Општината во 2018 превзела мерки во наплатата на јавните давачки на општината.

Приходите на Буџетот на Општината за 2018 година се следни:

	ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
ВКУПНИ ПРИХОДИ	168.127.000	171.948.308
ОСНОВЕН БУЏЕТ		
Даночни приходи	26.680.000	25.526.570
Неданочни приходи	1.767.000	1.776.377
Капитални приходи	6.050.000	4.610.306
Трансфери и донации	32.425.000	29.097.214
Пренесен вишок од минатата година		42.916.699
БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ		
Донации од странство	18.350.000	3.800.788
Пренесен вишок од минатата година		0
БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ		
Трансфери и донации	82.705.000	76.443.607
Пренесен вишок од минатата година		6.222.662
БУЏЕТ ОД САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ		
Неданочни приходи	150.000	158.150
Пренесен вишок од минатата година		85.150

Согласно податоците во табелата може да се забележи дека вкупната реализација на приходите за 2018 година изнесува 102,27% и претставува индикатор за реално планирање на приходите.

Расходи на основниот буџет на Општината

			ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
ВКУПНИ РАСХОДИ			66.922.000	42.348.252
40	Плати наемнини и надоместоци		17.750.000	14.765.292
	401	Основни плати и надоместоци	11.220.000	9.393.763
	402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	4.270.000	3.345.785
	404	Други надоместоци	2.260.000	2.025.744
41	Резерви и недефинирани расходи		1.100.000	549.884
	411	Финансирање на нови програми и потпрограми		
	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	550.000	386.290
	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	550.000	163.594
42	Стоки и услуги		20.581.000	18.110.696
	420	Патни и дневни расходи	370.000	304.969
	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	8.750.000	8.438.090
	423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	1.110.000	968.985
	424	Поправки и тековно одржување	4.385.000	4.149.929
	425	Договорни услуги	2.136.000	707.042
	426	Други тековни расходи	1.630.000	1.484.385
	427	Привремени вработувања	2.200.000	2.057.296
43	Тековни трансфери до вонбуџетските фондови		0	0

	431	Трансфери до фондот за ПИОМ		
	432	Трансфери до Агенцијата за вработување		
	433	Трансфери до Фондот за здравство		
44	Тековни трансфери до единиците на локалната самоуправа		0	0
	441	Дотации од ДДВ		
	442	Наменски дотации		
	443	Блок дотации		
	444	Дотации за делегирани по одделни надлежности		
45	Каматни плаќања		30.000	28.558
	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	30.000	28.558
	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори		
	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт		
46	Субвенции и трансфери		3.780.000	1.773.624
	461	Субвенции за јавни претпријатија	500.000	500.000
	462	Субвенции за приватни претпријатија		0
	463	Трансфери до невладини организации	350.000	287.875
	464	Разни трансфери	2.930.000	985.749
47	Социјални бенефиции		300.000	281.400
	471	Социјални надоместоци	300.000	281.400
	472	Плаќања на бенефиции од Пензиски фонд		
	473	Плаќања на надоместоци од Агенцијата за вработување		
	474	Плаќања на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување		

48	Капитални расходи		21.481.000	4.975.778
	480	Котување на опрема и машини	670.000	569.529
	481	Градежни објекти		
	482	Други градежни работи	20.291.000	4.393.349
	483	Купување мебел,	20.000	12.900
	484	Стратешки стоки и други резерви		
	485	Други нефинансиски средства		
	486	Финансиски средства	500.000	
	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови		
	488	Капитални дотации до ЕЛС		
	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации		
49	Отплата на главнина		1.900.000	1.863.020
	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	1.900.000	1.863.020
	492	Отплата на главнина до домашни институции		
	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт		

Расподите по потпрограми ако ги распределите ќе изгледаат како следниве

Ознака	Назив на потпрограмата	ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
A0	Совет на општината	6.790.000	4.509.304
D0	Градоначалник	8.205.000	7.067.912
E0	Општинска администрација	20.505.000	17.253.187
EA	Капитални трошоци на општината	250.00	9.519
J3	Улично осветлување	6.625.000	6.266.023
J4	Јавна чистота	75.000	70.800
J6	Заштита и одржување на патиштата	3.130.000	2.252.804
JГ	Водоснабдување	1.750.000	550.071
ЈД	Изградба и реконструкција на патишта	11.571.000	2.654.298
ЈИ	Изградба на системи за одведување и проч. на води	1.600.000	985.713
ЈЈ	Изградба на депонии за отпад	100.000	31.860
K4	Културни манифестации и творештво	295.000	144.788
ЛО	Спорт и рекреација	125.000	109.436
N1	Основно образование	320.000	302.258
P1	Заштита на животна средина	100.000	52.392
Ф1	Урбанистичко планирање	1.101.000	87.887
ЈЕ	Изградба на простор за паркирање	4.350.000	0
	ВКУПНО	66.922.000	42.348.252

Процентот на реализација на расходите во основниот буџет за 2018 година во однос на планираните расходи изнесува 63,28%, додека соодносот на реализирани расходи со реализирани приходи изнесува 82,7%

Расходите во програмите А0, Д0 и Е0 се настанати заради исплата на редовни месечни надоместоци на советниците на седниците одржани во 2018 година, за исплата на плати на функционерот и на државните службеници, останати вработени и привремено вработените лица како и за сервисирање на тековно-оперативни расходи настанати со цел непречено функционирање на општината.

Од програмата J3 средствата се користеа наменски, односно за тековно одржување на уличното осветлување како што е подмирување на сметки за потрошена електрична енергија и набавка на материјали за одржување на улично осветлување.

Од Ј6 програмата средствата се користеа за редовно зимско и летно одржување на локалните патишта на територијата на Општина Маврово и Ростуше.

Од ЈД програмата високиот износ на планирани средства произлегува од законската обврска за обезбедување на средства за отпочнување постапка за јавна набавка за реконструкција на патот во с.Велебрдо. Вишокот на овие планирани приходи се пренесоа во 2019 година кога и ќе

отпочне изградбата на овој патен правец. Од оваа програма беа и набавени бехатон плочки за поплочување на патишта во неколку населени места во општината.

Од ЈГ програмата за водоснабдување, беа искористени средства за подготовка на неколку проекти за изградба на резервоари во неколку населени места во општината како и обезбедени средства за отпочнување постапка за прибирање на најповолна понуда за изградба на водоводната мрежа во с.Требиште

Со помош на средствата обезбедени во ЈИ програмата беа набавени одводни цевки со цел санирање на дел од одводната мрежа во населените места во општината.

ЛО програмата беше наменета за поддршка на спортот во општината како и за тековно одржување на спортската сала.

Средствата од К4 програмата беа наменети за поддршка на традиционални настани кои се случуваат секоја година во општината како што е Денот на општината 4-ти мај и долгогодишниот настан ПИТИЈАДА – Избор на Мавровоско-реканска пита.

Расходи во Буџетот на Општината по сметки

Расходите на Буџетот на Општината за 2018 година по сметки се:

Опис на сметката	Планирано	Реализирано
Основен Буџет	66.922.000	42.348.252
Буџет на блок дотации	82.705.000	76.443.607
Буџет на донации	18.350.000	3.554.200
Самофинансирање	150.000	131.150
ВКУПНО	168.127.000	122.477.209

Од горенаведените износи на расходи може да се констатира дека вкупно реализираните расходи на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше изнесуваат 72,84%. Расходите на Основниот буџет во вкупните расходи учествува со 34,57%, блок дотациите кои се искористени за финансирање на дејноста основно и средно образование учествуваат со 62,42%, донациите со 2,9% и самофинансирањето со 0,11%.

Извештај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средства и новната вредност

Според податоците од билансот на состојба за 2018 година, Општина Маврово и Ростуше располага со следниот имот и опрема:

ОПИС	ВРЕДНОСТ
Градежни објекти-згради на општината	65.565.300
Опрема	11.834.875
Вкупно:	77.400.175

Кога станува збор за градежните објекти, се мисли на зградата каде што е сместена Администрацијата на Општината во с.Ростуше и Маврови Анови. Во градежните објекти влегуваат и други објекти сопственост на општината како што се Спортската сала – Македонија, Културниот Дом и сл. Кај опремата гореспоменатата вредност е вредноста на опремата со пресметана амортизација и ревалоризација за 2018 година. Во премата влегуваат мебелот во општинската зграда, ИТ опремата, возилата и др.

Ако се погледне на побарувањата и обврските на Општина Маврово и Ростуше заклучно со 31.12.2018 година, тие изгледаат како следниве:

ОПИС	ВРЕДНОСТ
Побарувања	4.248.490
Краткорочни обврски	4.124.507
Долгорочни обврски	13.683.597

Побарувањата се однесуваат на правни и физички лица кои не ги подмириле обврските кон Општината до крајот на 2018 по основ на даноци на имот и комунални такси – фирмарина.

Краткорочните обврски во најголем дел се за потрошена електрична енергија за улично осветлување, за исплата на плати и придонеси за вработените во општинската администрација, за зимско одржување на локалните патишта во сезона 2018/2019 како и за изведени градежни и други капитални работи.

Долгорочните обврски се однесуваат на искристен кредит од МСИП Проект за подобрување на општинските услуги кој беше искористен за асфалтирање на локалните патишта с. Жировница и с.Велебрдо и изградба на улично осветлување по текот на река Радика.

Извештај за реализација на инвестиционите програми и Блок дотациите, домашно задолжување и Донации

Како што беше дадено образложение и во точката „Расходи на Општината“ за 2018 година од буџетот на Општината позначајни направени инвестиции се следните:

- Набавка на бехатон плочки за повеќе населени места;
- Набавка на водоводни цевки за реконструкција на водоводна мрежа во повеќе населени места;
- Набавка на одводни цевки за реконструкција на одводна мрежа во повеќе населени места;
- Целосно сменети прозори во училиште во с.Врбјани;
- Реконструкција на фасада на културен дом во с.Ростуше;
- Изготвен проект за рехабилитација на локален пат во с.Скудриње;
- Изработка на основен прокет за резервоар во с.Врбен;
- Изработка на основен прокет за резервоар во с.Ростуше;
- Изработка на основен прокет за резервоар во с.Скудриње;
- Изготвен проект за рехабилитација на локален пат во с.Присојница;
- Набавка на градежни материјали за потребите на населените места во Општината;
- Набавка на геодетски подлоги за регионот во Маврово, с.Ростуше, с.Требиште и под Скудриње.

Средства реализирани по ОУ се следните:

Ред. Бр.	Назив на ОУ	Износ
1	ОУ „Блаже Конески“ – с.Скудриње	15.507.898
2	ОУ „Денче Дејаноски“ – Маврови Анови	12.199.857
3	ОУ „Јосип Броз Тито“ – с.Жировница	16.658.129
4	ОУ „Ѓорѓи Пулевски“ – с.Ростуше	19.470.277
ВКУПНО		63.836.161

Средства реализирани од СОУ се следните:

Ред. Бр.	Назив на СОУ	Износ
1	СОУ „Маврово и Ростуше“ – с.Ростуше	12.607.446
ВКУПНО		12.607.446

Средствата на сметката на донации се потрошени за реализација наследните проекти:

- Проектот МСИП за подобрување на Општинските услуги, финансиран од Светска банка, за изградба на нова Општинска зграда.

Извештај за користењето на средствата од постојанат и тековната резерва

Во Буџетот на Општина Маврово и Ростуше за 2018 година на ставката постојана резерва 412110 потпрограма А0 – Совет на Општината планирани беа средства во износ од 550.000 денари, а во ставката 413110 тековни резерви – во попрограма Д0 – Градоначалник истот така планирани беа 550.000 денари.

Вкупно искористените средства од контото 412110 Постојана резерва (непредвидени расходи) изнесува 386.290 денари, а се искористени за следните намени:

- 18.000 денари по Одлука на совет бр. 08-36/11 исплатени на Исмаил Черкези;
- 9.000 денари по Одлука на совет бр. 08-36/13 исплатени на Идризи Нуризија;
- 28.800 денари по Одлука на Совет бр. 08-86/21 исплатени на Рамазан Муслиу;
- 18.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-107/20 исплатени на Џиме Јонузи;
- 22.500 денари по Одлука на Совет бр. 08-107/18 исплатени на Елизабета Спировска;
- 29.990 денари по Одлука на Совет бр. 08-107/21 исплатени за реновирање на верски објект – џамија во с.Видуше;
- 20.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-130/8 исплатени на СОУ Маврово и Ростуше за спонзорство на научно-рекреативна екскурзија на матуранти;
- 50.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-130/6 исплатени на Летачки клуб кондор;
- 60.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-142/13 финансиска поддршка на МАКИТТУРК со седиште во Италија;
- 90.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-198/9 исплатени на Муфтиство на исламска заедница Гостивар;
- 40.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-209/13 исплатени на Ресул Емини.

Вкупно искористени средства од konto 413110 Тековна резерва (разновидни расходи) изнесува 163.594 денари, а се искористени за следните намени:

- 9.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-6 исплатени на Миралем Ибраими;
- 10.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-14 исплатени на Џеват Емини;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-110/2 исплатени на Милан Милошески, за смрт на член од потесно семејство;
- 5.400 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-21 исплатени на Беќир Асани;
- 28.910 денари платени по ф-ра бр. 08/18 за изработка на идеен проект за реконструкција на стара болничка зграда ;
- 19.470 денари платени по ф-ра бр. 293/18 на АРТ ЛИНЕА за изработка на проект за детски парк;

- 10.514 денари платени по ф-ра бр. 293/18 на Симпозион ДОО Скопје за учество на обука за јавни набавки;
- 11.999 денари платени по ф-ра бр. 2:273/2018 на Просветно дело АД Скопје за набавка на училишни материјали за потребите на детската градинка во с.Скудриње;
- 53.301 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-335/2 исплатени на Јасмина Фејзулаи за отпремнина;

Прилози

Биланс на приходи и расходи

Биланс на состојба

Посебни податоци – ДЕ Образец

Бр. 08-102/12
10.03.2019

Општина Маврово и Ростуше
Претседател на Совет
/ Алил Алили /