

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 2019 ГОДИНА



Март, 2020 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 22.12.2018 година на одржаната 21-та седница на Советот на Општина Маврово и Ростуше. На седницата одржана на ден 18.05.2019 година направена е измена на распоредот на средствата во Буџетот, а измена прептрија А0, Е0 и Ј3 програмата, а измената е направена со цел обезбедување средства за коофинансирање на проект финансиран од Светска Банка. Втората измена на распоредот на средствата е направена на 32-та седница одржана на 25.10.2019 година, а направено е дополнување на средства во делот на тековно-оперативните расходи со цел обезбедување средства за тековно сервисирање на овие обврски до крајот на фискалната година. На 3-тата седница одржана на 15.11.2019 година направено е проширување на средствата во Ј6 програмата со цел набавка на возило-трактор и Н2 програмата во делот на самофинансирачките активности. Првиот ребаланс на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше е направен на 29-тата седница одржана на 26.07.2019 година. Причините поради кои се пристапи кон Ребаланс на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше се следни:

- Остварените движења за периодот јануари – јуни;

- 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
- Пренесување на вишокот на приходи од наредна година утврден по завршна сметка со цел финансирање на капитални проекти.

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 2019 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните приходи за 2019 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните расходи за 2019 година.

Во овој годишен извештај е направена комплетна анализа на активностите на Општината и нејзините единки корисници во буџетската 2019 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 2018 година, како и анализа за отстапувањата во остварувањето на одредени приходи и расходи.

Приходи на Општината

Приходите на основниот Буџет на Општината за 2019 година се следните:

		ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
ВКУПНИ ПРИХОДИ		125.980.015	94.832.713
71	Даночни приходи	30.250.000	21.263.543
711	Данок од доход, добивка и капитални добивки	630.000	520.370
712	Придонеси од плати за социјални фондови		
713	Даноци на имот	8.900.000	6.681.860
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	20.700.000	14.061.313
718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	20.000	
719	Данок на финансиски трансакции		
72	Неданочни приходи	2.540.000	898.712
721	Претприемачки приход и приход од имот		
722	Такси и надоместоци	1.580.000	785.296
723	Административни такси и надоместоци	150.000	36.325
724	Други Владини услуги		
725	Други неданочни приходи	810.000	77.091
73	Капитални приходи	7.250.000	2.488.071

	731	Продажба на капитални средства		
	732	Продажба на стоки		
	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	7.250.000	2.488.071
	734	Капитални трансфери од невладини извори		
74	Трансфери и донации		85.940.015	70.182.387
	741	Трансфери од други нивоа на власт	85.940.015	70.182.387

Планираните приходи на основниот Буџет на општината за 2019 година се остварени со процент од 75,27%. Споредбено со предходната година има помала реализација на вкупните приходи, кога во 2018 година се реализирале со процент од 127,04% од планираните. Овој процент на реализација во најголема мера влијае поради префрлањето на вишокот на приходи остварен од минатите години, кој изнесува 33.971.268 денари. Вака планираните приходи преставуваа основа за планирање на приходите и во Буџетот за 2020 година. Споредбено со реализираните приходи со Буџетот од 2018 година, во 2019 година има помала реализација на даночните приходи кога во 2018 година се реализирале со 95,6%, додоека во 2019 година даночните приходи се реализирани со 70,3%. Истиот случај е и со неданочните приходи, кога во 2018 година се реализирале со 100,5%, додека во 2019 година вкупната реализација на неданочните приходи изнесува 35,38%. Капиталните приходи, каде што влегуваат приходите од продажба на земјиште и нематеријални вложувања, приходи од легализација на безправно изградени објекти, во 2019 година се реализирани со процент од 34,5% споредбено со 2018 година, кога капиталните приходи се реализирале со 76,2%.

Приходите на Буџетот на Општината за 2019 година се следни:

	ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
ВКУПНИ ПРИХОДИ	244.523.404	196.334.348
ОСНОВЕН БУЏЕТ		
Даночни приходи	30.250.000	21.263.543
Неданочни приходи	2.540.000	898.712
Капитални приходи	7.250.000	2.488.071
Трансфери и донации	35.940.015	30.211.119
Пренесен вишок од минатата година		33.971.268
БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ		
Донации од странство	16.041.250	15.658.211
Пренесен вишок од минатата година		0
БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ		
Трансфери и донации	87.726.662	83.104.000
Пренесен вишок од минатата година		8.408.366
БУЏЕТ ОД САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ		
Неданочни приходи	275.000	286.000
Трансери	200.000	45.058
Пренесен вишок од минатата година		

Согласно податоците во табелата може да се забележи дека вкупната реализација на приходите за 2019 година изнесува 80,29%. На овој процент на реализација во најголема мера влијае преносениот вишок на приходи од предходната година.

Расходи на основниот буџет на Општината

			ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
ВКУПНИ РАСХОДИ			125.980.015	63.806.876
40	Плати наемнини и надоместоци		20.640.015	16.266.885
	401	Основни плати и надоместоци	12.940.015	10.268.338
	402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	5.075.000	3.702.458
	404	Други надоместоци	2.625.000	2.296.089
41	Резерви и недефинирани расходи		1.100.000	664.600
	411	Финансирање на нови програми и потпрограми		
	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	550.000	473.250
	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	550.000	191.350
42	Стоки и услуги		30.645.000	22.362.394
	420	Патни и дневни расходи	685.000	568.483
	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	11.730.000	8.592.344
	423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	1.810.000	1.560.525
	424	Поправки и тековно одржување	6.155.000	5.355.442
	425	Договорни услуги	5.215.000	1.982.553
	426	Други тековни расходи	2.400.000	1.912.868
	427	Привремени вработувања	2.650.000	2.390.179
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		40.000	32.722
	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	40.000	32.722
	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори		
	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт		
46	Субвенции и трансфери		4.690.000	3.377.170
	461	Субвенции за јавни претпријатија		
	462	Субвенции за приватни претпријатија		
	463	Трансфери до невладини организации	1.090.000	755.000
	464	Разни трансфери	3.600.000	2.622.170
47	Социјални бенефиции		830.000	727.250
	471	Социјални надоместоци	830.000	727.250
	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		66.135.000	18.512.835

	480	Купување на опрема и машини	360.000	268.326
	481	Градежни објекти		
	482	Други градежни работи	62.585.000	15.893.182
	483	Купување мебел,	3.190.000	2.351.327
	484	Стратешки стоки и други резерви		
	485	Други нефинансиски средства		
	486	Финансиски средства		
	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	7.660.000	6.422.792
D0	Градоначалник	5.195.000	4.069.437
E0	Општинска администрација	31.240.015	24.204.677
EA	Капитални трошоци на општината	3.180.000	2.341.476
J3	Улично осветлување	5.800.000	4.309.815
J4	Јавна чистота	100.000	70.800
J6	Заштита и одржување на патиштата	3.300.000	2.810.747
JГ	Водоснабдување	6.080.000	2.305.158
JД	Изградба и реконструкција на патишта	31.200.000	4.643.747
JИ	Изградба на системи за одведување и проч. на води	5.180.000	985.353
JЈ	Изградба на депонии за отпад	1.100.000	0
K4	Културни манифестации и творештво	530.000	104.538
Л0	Спорт и рекреација	220.000	158.732
H1	Основно образование	2.440.000	2.385.841
P1	Заштита на животна средина	300.000	0
F1	Урбанистичко планирање	3.200.000	807.868
JЕ	Изградба на простор за паркирање	18.700.000	7.943.995
Г2	Ппотткнување на развојот на туризмот	250.000	241.900
HA	Капитални расходи за основно образование	305.000	0
	ВКУПНО	125.980.015	63.806.876

Процентот на реализација на расходите во основниот Буџет за 2019 година во однос на планираните расходи изнесува 50,65% и реализацијата е помала во однос на претходната фискална година кога расходите се реализирале со 63,28% во однос на планираните. Соодносот на реализирани расходи со реализирани приходи изнесува 65,47%

Расходите во програмите A0, D0 и E0 се настанати заради исплата на редовни месечни надоместоци на советниците на седниците одржани во 2019 година, за исплата на плати на функционерот и на административните 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 J6 програмата средствата се користеа за редовно зимско и летно одржување на локалните патишта на територијата на Општина Маврово и Ростуше.

Од ЈД програмата средствата предвидени за капитални инвестиции се искористија строго за таа намена. Имено од оваа програма финансирано беше изготвувањето на неколку проекти за улици и патишта, реконструкцијата на локалниот пат во с.Велебрдо и набавка на бехатон-плочки за изградба и реконструкција на локалните патишта во повеќе населени места. Останатите неискористени средства во оваа програма беа обезбедени со Ребалансот на Буџетот за отпочнување постапка за прибирање на понуди за реконструкција на три локални патишта, локален пат во с.Ростуше, с. Присојница и Ново село.

Од ЈГ програмата за водоснабдување, средствата беа наменети за реконструкција на водоводни мрежи во повеќе населени места.

Со помош на средствата обезбедени во ЈИ програмата, изградена беше атмосферска канализација при реконструкција на локалниот пат во Велебрдо. Останатите средства беа планиран за изградба на канализациониот систем (атмосферска и фекална канализација) во с.Ростуше

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 2019 година по сметки се:

Опис на сметката	Планирано	Реализирано
Основен Буџет	125.980.015	63.806.876
Буџет на блок дотации	87.726.662	80.918.296
Буџет на донации	16.041.250	15.658.211
Самофинансирање	475.000	331.058
Домашно задолжување	14.300.477	0
ВКУПНО	244.523.404	160.714.441

Од горенаведените износи на расходи може да се констатира дека вкупно реализираните расходи на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше изнесуваат 65,73%. Расходите на Основниот буџет во вкупните расходи учествува со 39,7%, блок дотациите кои се искористени за финансирање на дејноста основно и средно образование учествуваат со 50,35%, донациите со 9,75% и самофинансирањето со 0,2%.

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

Според податоците од билансот на состојба за 2019 година, Општина Маврово и Ростуше располага со следниот имот и опрема:

ОПИС	ВРЕДНОСТ
Градежни објекти-згради на општината	82.896.661
Опрема	2.858.437
Вкупно:	85.755.098

Кога станува збор за градежните објекти, се мисли на зградата каде што е сместена Администрацијата на Општината во с.Ростуше и Маврови Анови како и новата општинска зграда. 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 2019 година. Во опремата 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	4.974.898
Краткорочни обврски	4.234.253
Долгорочни обврски	11.820.577

Побарувањата се однесуваат на правни и физички лица кои не ги подмириле обврските кон Општината до крајот на 2019 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 2019 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 локален пат с. Велебрдо;
- Изградба на атмосферска канализација на локален пат с. Велебрдо;
- Изградба на паркинг простор во Жировница;
- Реконструкција на водоводна мрежа Требиште;
- Набавка на градежни материјали за потребите на населените места во Општината;
- Набавка на ажурирани 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“ – Скудриње	17.258.971
2	ОУ „Денче Дејаноски“ – Маврови Анови	13.209.743
3	ОУ „Јосип Броз Тито“ – Жировница	16.404.417
4	ОУ „Ѓорѓи Пулевски“ – Ростуше	20.706.059
ВКУПНО		67.579.190

Средства реализирани од СОУ се следните:

Ред. Бр.	Назив на СОУ	Износ
1	СОУ „Маврово и Ростуше“ – с.Ростуше	13.339.106
ВКУПНО		13.339.106

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.
- Проектот МСИП за подобрување на Општинските услуги – Набавка на трактор

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 473.250 денари, а се искористени за следните намени:

- 12.000 денари по Одлука на совет бр. 08-174/35 исплатени на Бешир Рамадани;
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-174/34 – финансиска помош на црква св.Богородица
- 20.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-253/20 – финансиска помош за празник Илинден - Битуше;
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-523/25 исплатени здружение РЕЛА Е ЕПРИМЕ (горнорекански средби 2019 г);
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-212/13- финансиска помош за црква с.Врбен;
- 12.750 денари по Одлука на Совет бр. 08-253/21 исплатени на Гентијана Јашари;
- 36.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-253/28 исплатени Диди Џафери;
- 21.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-352/11 исплатени на Ресул Емини;
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-352/24 финансиска помош за храм св.Антониј во Ничпур;
- 25.500 денари по Одлука на Совет бр. 08-357/27 исплатени на Џемал Рашити;
- 12.750 денари по Одлука на Совет бр. 08-357/26 исплатени на Агим Еипи;

- 12.750 денари по Одлука на Совет бр. 08-357/26 исплатени на Цемал Еипи;
- 8.500 денари по Одлука на Совет бр. 08-352/20 исплатени на Ајше Дурмиши;
- 12.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/19 исплатени на ИВЗ Гостивар за организирање на настан;
- 180.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/15 – финансиска помош за настраданите од земјотресот во Албанија.

Вкупно искористени средства од konto 413110 Тековна резерва (разновидни расходи) изнесува 191.350 денари, а се искористени за следните намени:

- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-325/2 исплатени на Осман Сејдиу за смрт на член од потесно семејство;
- 65.000 денари по Судско Решение бр. МАЛВП-16 3/2019 исплатени на Сребре Цветаноски за надомест на штета од каснување на куче;
- 10.200 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/16 исплатени на Неат Арслани;
- 5.100 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/18 исплатени на Асан Черкези;
- 12.750 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/18 исплатени на Шабан Идризоски;
- 23.800 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/23 исплатени на Мејдин;
- 6.800 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/24 исплатени на Арафат Рамадани;
- 27.200 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/25 исплатени на Илбер Салиу;
- 25.500 денари по Одлука на Совет бр. 08-393/27 исплатени на Илко Заркоски.

Прилози

Биланс на приходи и расходи

Биланс на состојба

Посебни податоци – ДЕ Образец

Бр. __-__/
___.03.2020

Општина Маврово и Ростуше
Претседател на Совет
/ Алил Алили /