

**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 2020 ГОДИНА**



**Март, 2021 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 км<sup>2</sup>. 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 земјата.

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 27.12.2019 година на одржаната 36-тата седница на Советот на Општина Маврово и Ростуше. На седницата одржана на ден 13.06.2020 година направена е измена на распоредот на средствата во Буџетот (Ребаланс). Следната измена на распоредот на средствата е направена на 43-тата седница одржана на 29.07.2020 година, а направена е пренамена на средствата од ЈЈО програмата во ЕАО програмата за набавка на опрема за климатизација. На седница одржана на 30.07.2020 година направено е проширување на средствата во Г2 и ЕА програмата со цел реализација на проектни активности од Договорот за Гранд од ИПА програмата за прекураторска соработка со Албанија. На истата седница извршено е и измена на распоредот на средствата на Буџетот за 2020 година во сметката донации за потребите на проектот финансиран од Јапонска Амбасада, како и извршена пренамена во сметката на Буџетот, поднесно обезбедени средства за изградба на кров во нова општинска зграда. Вториот ребаланс на Буџетот на Општина Маврово и Ростуше е направен на седница одржана на 02.11.2020 година. Причините поради кои се пристапи кон Ребаланс на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше се следни:

- 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 2020 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните приходи за 2020 година
- Вкупната реализација наспроти вкупно планираните расходи за 2020 година.

Во овој годишен извештај е направена комплетна анализа на активностите на Општината и нејзините единки корисници во буџетската 2020 година, вклучувајќи го делот во кој е целосно е образложена годишната сметка на Буџетот.

Во образлжението кон годишната сметка ќе дадеме концизен осврт на извршувањето на Буџетот во однос на извршувањето на приходите и на расходите за 2019 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
<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>		<b>114.276.000</b>	<b>81.399.108</b>
<b>71</b>	<b>Даночни приходи</b>	<b>27.350.000</b>	<b>31.083.108</b>
711	Данок од доход, добивка и капитални добивки	600.000	590.976
712	Придонеси од плати за социјални фондови		
713	Даноци на имот	8.450.000	7.447.731
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	18.300.000	23.045.218
718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност		
719	Данок на финансиски трансакции		
<b>72</b>	<b>Неданочни приходи</b>	<b>1.610.000</b>	<b>939.303</b>
721	Претприемачки приход и приход од имот		
722	Такси и надоместоци	1.210.000	749.214
723	Административни такси и надоместоци	200.000	60.400
724	Други Владини услуги		
725	Други неданочни приходи	200.000	129.689
<b>73</b>	<b>Капитални приходи</b>	<b>3.450.000</b>	<b>1.270.756</b>

	731	Продажба на капитални средства		
	732	Продажба на стоки		
	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	3.450.000	1.270.756
	734	Капитални трансфери од невладини извори		
<b>74</b>	<b>Трансфери и донации</b>		<b>81.866.000</b>	<b>48.105.124</b>
	741	Трансфери од други нивоа на власт	81.866.000	48.105.124

Планираните приходи на основниот Буџет на општината за 2020 година се остварени со процент од 71,23%. Споредбено со предходната година има помала реализација на вкупните приходи, кога во 2018 година се реализирале со процент од 75,27% од планираните. Овој процент на реализација во најголема мера влијае поради префрлањето на вишокот на приходи остварен од минатите години, кој во 2020 година изнесува 13.725.538 денари. Вака планираните приходи преставуваа основа за планирање на приходите и во Буџетот за 2021 година. Споредбено со реализираните приходи со Буџетот од 2019 година, во 2020 година има поголема реализација на даночните приходи кога во 2019 година се реализирале со 70,3%, додоека во 2020 година даночните приходи се реализирани со 113,65%. Истиот случај е и со неданочните приходи, кога во 2019 година се реализирале со 35,38%, додека во 2020 година вкупната реализација на неданочните приходи изнесува 58,34%. 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 2020 година, кога капиталните приходи се реализирале со 36,83%.

Приходите на Буџетот на Општината за 2020 година се следни:

	<b>ПЛАН</b>	<b>РЕАЛИЗАЦИЈА</b>
<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>244.523.404</b>	<b>196.334.348</b>
<b>ОСНОВЕН БУЏЕТ</b>		
Даночни приходи	27.350.000	31.083.925
Неданочни приходи	1.610.000	939.303
Капитални приходи	3.450.000	1.270.756
Трансфери и донации	81.866.000	34.380.386
Пренесен вишок од минатата година		13.724.538
<b>БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ</b>		
Донации од странство	8.913.000	5.493.915
Пренесен вишок од минатата година		0
<b>БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ</b>		
Трансфери и дотации	97.221.000	95.771.000
Пренесен вишок од минатата година		0
<b>БУЏЕТ ОД САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ</b>		
Неданочни приходи	220.000	216.000
Трансери		
Пренесен вишок од минатата година		
<b>ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</b>		
Домашно задолжување	13.840.785	13.090.704

Вкупните приходи во Буџетот на донации, за 2020 година се реализирани 61.63 %, вкупните приходи во Буџетот на дотации во 2020 година се реализирани со 98,5%, во Буџетот од самофинансирачки активности, вкупните приходи се реализирани со процент од 98.18%, додека во Буџетот на кредити, вкупните приходи се реализирани 94.58%.

## Расходи на основниот буџет на Општината

			ПЛАН	РЕАЛИЗАЦИЈА
<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>			<b>125.980.015</b>	<b>63.806.876</b>
40	Плати наемнини и надоместоци		18.816.000	17.870.600
	401	Основни плати и надоместоци	11.695.000	11.261.323
	402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	4.530.000	4.214.362
	404	Други надоместоци	2.591.000	2.394.915
41	Резерви и недефинирани расходи		1.200.000	609.140
	411	Финансирање на нови програми и потпрограми		
	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	600.000	365.940
	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	600.000	243.200
42	Стоки и услуги		22.900.000	17.594.041
	420	Патни и дневни расходи	380.000	232.115
	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	7.075.000	5.824.652
	423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	1.810.000	1.530.000
	424	Поправки и тековно одржување	6.155.000	6.940.000
	425	Договорни услуги	2.435.000	1.049.905
	426	Други тековни расходи	1.740.000	1.345.068
	427	Привремени вработувања	2.800.000	2.618.943
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		50.000	15.965
	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	50.000	15.965
	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори		
	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт		
46	Субвенции и трансфери		7.050.000	3.150.647
	461	Субвенции за јавни претпријатија	2.100.000	2.100.000
	462	Субвенции за приватни претпријатија		
	463	Трансфери до невладини организации	720.000	397.200
	464	Разни трансфери	4.230.000	653.447
47	Социјални бенефиции		950.000	694.800
	471	Социјални надоместоци	950.000	694.800
	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	670.000
	481	Градежни објекти		
	482	Други градежни работи	58.140.000	36.848.642
	483	Купување мебел,	2.600.000	2.417.945
	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	10.120.000	5.843.794
Д0	Градоначалник	4.601.000	3.768.533
Е0	Општинска администрација	26.725.000	24.702.131
ЕА	Капитални трошоци на општината	3.720.000	2.703.003
Ј3	Улично осветлување	4.900.000	4.282.455
Ј4	Јавна чистота	900.000	620.759
Ј6	Заштита и одржување на патиштата	3.500.000	2.193.700
ЈГ	Водоснабдување	3.120.000	2.597.542
ЈД	Изградба и реконструкција на патишта	33.000.000	17.508.274
ЈИ	Изградба на системи за одведување и проч. на води	5.000.000	2.446.703
ЈЈ	Изградба на депонии за отпад	900.000	0
К4	Културни манифестации и творештво	470.000	24.208
ЛО	Спорт и рекреација	260.000	89.067
Н1	Основно образование	50.000	0
Р1	Заштита на животна средина	150.000	141.306
Ф1	Урбанистичко планирање	1.100.000	1.132.260
ЈЕ	Изградба на простор за паркирање	14.300.000	13.725.144
НА	Капитални расходи за основно образование	1.370.000	620.229
	<b>ВКУПНО</b>	<b>114.276.000</b>	<b>81.399.108</b>

Процентот на реализација на расходите во основниот Буџет за 2020 година во однос на планираните расходи изнесува 71,18% и реализацијата е поголема во однос на претходната фискална година кога расходите се реализирале со 50,65% во однос на планираните.

Расходите во програмите А0, Д0 и Е0 се настанати заради исплата на редовни месечни надоместоци на советниците на седниците одржани во 2020 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 работата на општината.

Од програмата Ј3 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 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 Присојница и во

с.Ростуше, реконструкција на патот во Ново село, изградба на потпорен ѕид на новиот пат во Скудриње и набавка на бехатон-плочки за изградба и реконструкција на локалните патишта во повеќе населени места.

Од ЈГ програмата за водоснабдување, средствата беа наменети за довршување на санација на доводна линија во с.Требиште како и изградба на каптажи исто така на доводната линија во с.Требиште.

Средствата во ЈЕ програмата за изградба на паркинг простори се искористија строго наменски, односно за изградба на паркинг простор во с.Жировница како и за реконструкција на постоечки паркинг простор во с.Маврово, Маврови Анови.

Средствата предвидени во ЈИ програмата за изградба на системи за одведување и прочистување на отпадни води, се искористија за изградба на дел од 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, меѓутоа поради ситуацијата со Ковид-19 пандемијата, поголемиот дел од планираните настани со буџетот во 2020 година не се одржаа.

## 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	114.276.000	81.399.108
Буџет на блок дотации	97.221.000	86.373.356
Буџет на донации	8.913.000	4.601.856
Самофинансирање	220.000	123.400
Домашно задолжување	13.840.785	13.090.704
<b>ВКУПНО</b>	<b>234.470.785</b>	<b>185.588.424</b>

Од горенаведените износи на расходи може да се констатира дека вкупно реализираните расходи на Буџетот на Општината Маврово и Ростуше изнесуваат 79,15%. Расходите на Основниот буџет во вкупните расходи учествува со 43,86, блок дотациите кои се искористени за финансирање на дејноста основно и средно образование учествуваат со 46,54%, донациите со 2,48%, самофинансирањето со 0,07% и домашното задолжување со 7,05%.

## 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	109.585.931
Опрема	3.319.255
<b>Вкупно:</b>	<b>85.755.098</b>

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 2020 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 31.12.2020 година, тие изгледаат како следниве:

ОПИС	ВРЕДНОСТ
Побарувања	3.882.440
Краткорочни обврски	18.163.351
Долгорочни обврски	23.048.261

Побарувањата се однесуваат на правни и физички лица кои не ги подмириле обврските кон Општината до крајот на 2020 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 2019/2020 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, како и за искористен кредит од МСИП програмата за Реконструкција на пат во с.Скудриње.

## 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 2020 година од Буџетот на Општината позначајни направени инвестиции се следните:

- Реконструкција на локален пат с.Присојница;
- Реконструкција со доградба на Општински пат во Ростуше;
- Реконструкција на пат во Ново Село
- Изградба на дел од фекална канализација во Ростуше;
- Изградба на паркинг простор во Жировница (втора фаза);
- Реконструкција на водоводна мрежа и изградба на каптажи во с. Требиште;
- Набавка на бехатон плочки за повеќе населени места;
- Уредување на училишна просторија во ОУ Јосип Броз Тито - Жировница;
- Целосно сменети прозори во порачно улициште во с.Присоница и во с.Јанче
- Набавка на градежни материјали за потребите на населените места во Општината;
- 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;

Средства реализирани по ОУ се следните:

Ред. Бр.	Назив на ОУ	Износ
1	ОУ „Блаже Конески“ – Скудриње	19.262.385
2	ОУ „Денче Дејаноски“ – Маврови Анови	14.716.395
3	ОУ „Јосип Броз Тито“ – Жировница	17.336.408
4	ОУ „Ѓорѓи Пулевски“ – Ростуше	23.499.777
<b>ВКУПНО</b>		<b>74.814.965</b>

Средства реализирани од СОУ се следните:

Ред. Бр.	Назив на СОУ	Износ
1	СОУ „Маврово и Ростуше“ – с.Ростуше	11.558.391
<b>ВКУПНО</b>		<b>11.558.391</b>

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

- Гранд од јапонска амбасада за набавка на возило за транспорт на смет
- Гранд од ИПА програмата за прекугранична соработка МК-АЛ, проект „Прекуграничен велоспедизам“.

## Извештај за користењето на средствата од постојанат и тековната резерва

Во Буџетот на Општина Маврово и Ростуше за 2020 година на ставката постојана резерва 412110 потпрограма А0 – Совет на Општината планирани беа средства во износ од 600.000 денари, а во ставката 413110 тековни резерви – во попрограма Д0 – Градоначалник истот така планирани беа 600.000 денари.

Вкупно искористените средства од контото 412110 Постојана резерва (непредвидени расходи) изнесува 365.940 денари, а се искористени за следните намени:

- 100.000 денари по Одлука на совет бр. 08-119/3 Црвен Крст Гостивар за справување со КОВИД-19
- 85.000 денари по Судско решение бр. 03-115/4 – Надомест за каснување од куче на Анѓелко Пејовски
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-365/45 – за манифестација АНТЕ ПОПОВСКИ-АНТЕВ ПЕРО
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-365/29 за Реновирање на џамија во с.Врбјане
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-365/21 за црква Успение на пресвета Богородица с.Дуф
- 30.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-265/31 за џамиски одбор с.Скудриње
- 60.000 денари по Одлука на Совет бр. 08-265/50 за изградба на џамија во с.Јанче

Вкупно искористени средства од konto 413110 Тековна резерва (разновидни расходи) изнесува 243.200 денари, а се искористени за следните намени:

- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-38/2 исплатени на Тасим Сулејманоски за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-138/2 исплатени на Тасим Сулејманоски за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-136/2 исплатени на Весна Сиљановска за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-249/2 исплатени на Цветко Антимовски за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-273/2 исплатени на Самет Абдули за смрт на член од потесно семејство;
- 86.000 за надомест на штета од каснување на куче на Матеа Лондза Шумаровска
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-335/2 исплатени на Фуат Черкези за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-336/2 исплатени на Емир Беќири за смрт на член од потесно семејство;
- 15.000 денари по Решение од Градоначалник бр. 09-401/2 исплатени на Мехмед Иљази за смрт на член од потесно семејство;
- 37.200 денари платено по ф-ра бр. 2062/20 за набавка на маски за лице на КМ МАРЈАН експорт-импорт.

## Прилози

### Биланс на приходи и расходи

### Биланс на состојба

### Посебни податоци – ДЕ Образец

Бр. \_\_-\_\_/\_  
12.03.2021

Општина Маврово и Ростуше  
Претседател на Совет  
/ Алил Алили /