

ОПШТИНА ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО

**Предлагач: Градоначалник на ЕЛС Чешиново-Облешево
Г-дин Костадин Личков**

**Изготвувач: Одделение за финансии при
ЕЛС Чешиново – Облешево**

Претставник: Г-дин Јане Атанасов

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА
ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО ЗА 2016 ГОДИНА**

Март 2017 година

Содржина:

- Вовед

- Годишна сметка/наративен дел

- Извештај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средствата и нивната вредност

- Извештај за реализација на инвестиционите програми, наменските, капиталните и блок дотации и дотации за делегирани надлежности

- Извештај за користење на средствата од резервите

- Извештај од одговорниот сметководител

- Прилози

- Биланс на приходи

- Биланс на и расходи

- Посебен дел

1. Вовед

1.1. Основни податоци за Општината

Општина Чешиново-Облешево се наоѓа во најнискиот рамничарски предел од Кочанско Поле. Зафаќа простор во средното сливно подрачје на реката Брегалница, во подножјето на планините Осогово и Плачковица. Општината зазема средишна позиција помеѓу поголемите градски општини Кочани, Штип и Пробиштип. Преку главната сообраќајница Штип-Кочани-Делчево, општината се поврзува со Р. Бугарија.

Општина Чешиново-Облешево зафаќа територија од 133,5 км², на која се протегаат следните населени места: Чешиново, Облешево, Соколарци, Спанчево, Теранци, Чифлик, Кучичино, Бурилчево, Уларци, Жиганци, Бања, Врбица, Новоселани и Лепопелци. Седиштето на општината е во Облешево.

Целокупниот регион на општината е поделен на рамничарски дел - обработливо земјиште 6.618 ха и планински дел - шуми 1.045,3 ха. Просечната надморска височина во општината изнесува 338 метри.

Општина Чешиново-Облешево се карактеризира со висок степен на стопанска развиеност и има извонредна основа за перспективен економски развој. Тука се лоцирани и стопанисуваат повеќе индустриски и преработувачки капацитети во наредните години треба да се изградат и нови, за што веќе се откупени локации.

Граѓаните на Општина Чешиново – Облешево се занимаваат претежно со земјоделие и тоа со производство на ориз.

1.2. Буџет и Одлука за извршување на буџетот

Буџетот на Општина Чешиново – Облешево за 2016 година беше донесен на седница на Советот на Општина Чешиново – Облешево, која се одржа на 29.12. 2015 година и почна да се извршува од 01.01.2016 година. При неговото изготвување беше користена стандардна процедура согласно законските прописи кои ја регулираат оваа материја. Буџетот на Општина Чешиново – Облешево беше проектиран на 149.462.600 денари. Заедно со буџетот, на истата седница на Советот, е усвоена и Одлука за извршување на Буџетот на Општината за 2016 година.

Во текот на 2016 година беше направен еден ребаланс на Буџетот на Општината, на седницата на советот на 25.10.2016 година. Со извршените измени, приходите и расходите на Буџетот беа изменети на 122.200.000 денари, односно беа намалени за 27.262.600 денари. Основа за ваквите измени беше на распишаниот оглас за продажба на градежно неизградено земјиште во атарот на село Спанчево не се јавија понудувачи и што планираното задолжување преку кредит не беше реализирано.

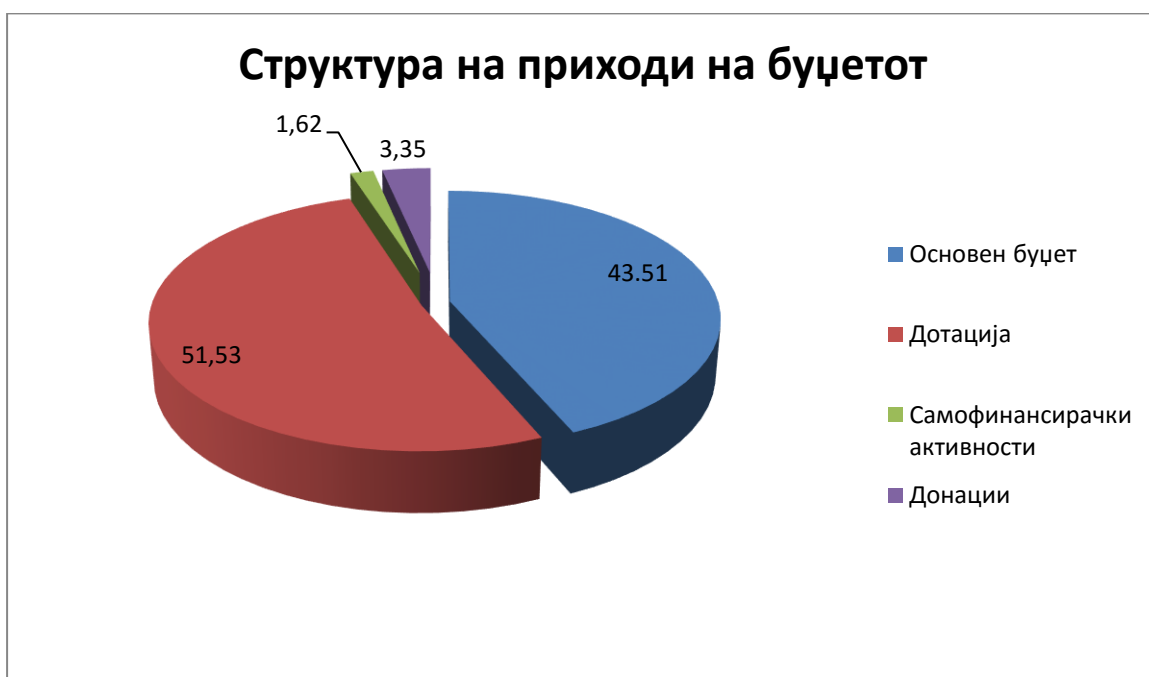
Освен оваа промена во Буџетот на општината за 2016 година (ребаланс), не се правени други промени.

2. Годишна сметка

2.1. Приходи на Општината

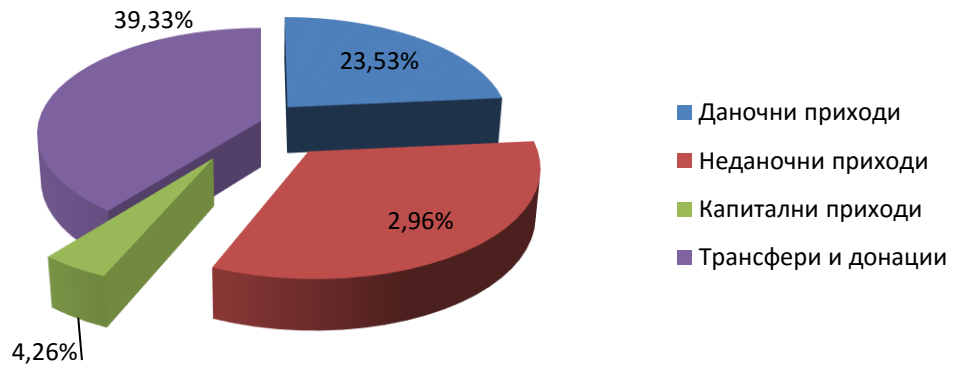
1. Извршувањето на приходите на консолидираниот Биланс на приходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 79.866.117 денари, што претставува извршување на приходите од 65,36 % од проектираните во Буџетот 122.200.000 денари.

Процентуалното учество на секој буџет посебно во консолидираниот Биланс на извршените приходи за 2016 година е следно:



2. Извршувањето на приходите на основниот буџет на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 34.748.303 денари, што претставува 28,43% од вкупно проектираните 63.284.000 денари. Анализирајќи ги по видови приходите на основниот буџет, учеството на поделните приходи е следен:

Структура на приходи на основен буџет



- Даночните приходи учествуваат со 8.176.450 денари, што претставуваат 23,53 % од вкупно остварените 34.748.303 денари.

Споредено со 2015 година кога беа остварени 8.735.742 денари, даночните приходи во 2016 година бележат намалување од 10,99 %.

- Неданочните приходи учествуваат со 11.436.090 денари, што претставуваат 32,91% од вкупно остварените 34.748.303 денари.

Споредено со 2016 година, кога беа остварени 749.428 денари, неданочните приходи во 2016 година бележат зголемување од 29,95%.

- Трансферите и донациите учествуваат во основниот буџет со 13.655.934 денари, што претставува 39,3 % од остварените 34.748.303 денари во 2016 година. Во Буџетот на општина Чешиново - Облешево за 2016 година, како приход од Агенцијата за државни патишта се реализирани трансфери во износ од 1.877.346 денари, дотација по основ на ДДВ во износ од 10.608.244 денари, пренесен вишок на приходи од 2015 година во износ од 1.037.238 денари, Тековни трансфери од други нивоа на власт во износ од 200.000 и Капитални трансфери од други нивоа на власт во износ од 14.850.656 денари.

- Капиталните приходи учествуваат со 1.479.829 денари, што претставуваат 4,26% од вкупно остварените 34.748.303 денари. Ова се приходи кои во најголем обем се остваруваат од платените пенали за ненавремено отпочнување со градбата на предвидените објекти од страна на купувачите на неизградено градежно земјиште во предходните години.

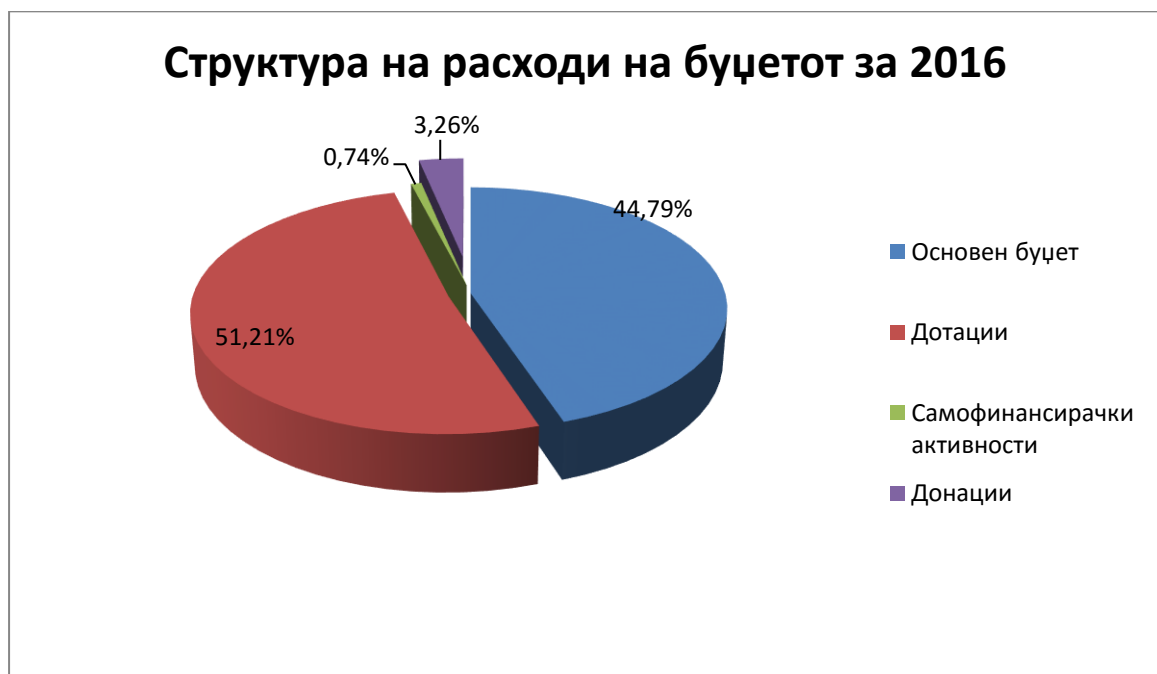
Прилог 1 – Табеларен преглед на планирани и реализирани приходи на основен буџет

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	63.284.000	34.748.303
71 Даночни приходи	11.613.000	8.176.450
711 Данок на доход, добивка и од капитални добивки	266.000	340.085
713 Даноци на имот	4.120.000	2.495.086
717 Даноци на специфични услуги	7.227.000	5.341.279

72 Неданочни приходи	12.120.000	11.436.090
722 Глоби, судски и административни такси	800.000	355.250
723 Такси и надоместоци	700.000	176.515
724 Други владини услуги	100.000	0
725 Други неданочни приходи	10.520.000	10.904.325
73 Капитални приходи	9.830.000	1.479.829
733 Продажба на земјиште и нематер. вложувања	9.830.000	1.479.829
74 Трансфери и донации	29.721.000	13.655.934
741 Трансфери од други новаа на власт	29.721.000	13.655.934

2.2. Расходи на Општината

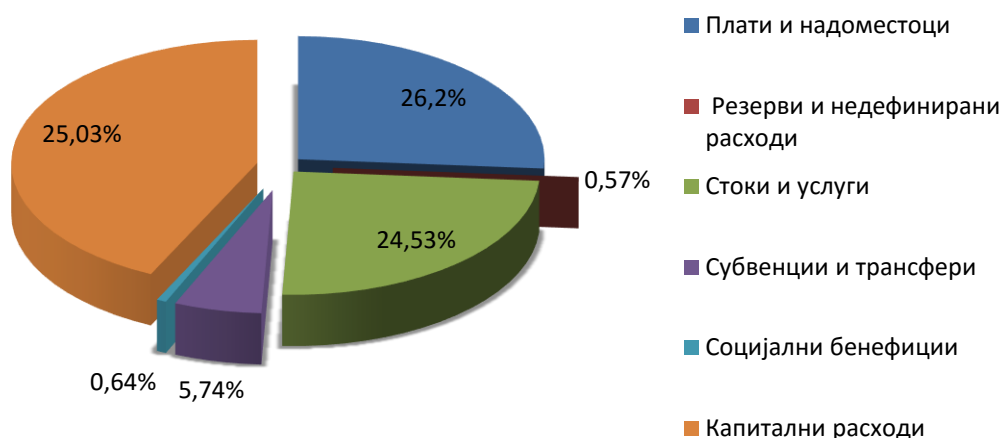
Извршувањето на расходите на консолидираниот биланс на расходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево за 2016 година е во износ од 77.639.577 денари, што претставува 63,53% од проектираните 122.200.000 денари и притоа пренесен е вишок на приходи на сметките на Буџет на општина, сметка за наменски и блок-дотации, сметките за самофинансирачки активности и сметката за донации во 2016 година износ од 5.498.777,00 денари.



Извршувањето на расходите на основниот буџет е во износ од 34.778.274 денари, што претставува 54,96% од планираните 63.284.000 денари.

Анализирајќи го по видови, учеството на поделните расходи во вкупните расходи на основниот буџет е како што следува:

Структура на расходи на основен буџет за 2016



- Плати, наемнини и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 9.113.478 денари, што претставува 90,45% од планираните 10.075.540 денари. Во вкупно реализираните расходи за 2016 година, платите, наемнините и надоместоците учествуваат со 26,2%.

- Резерви и недефинирани расходи. Во буџетската 2016 година нема реализација од овие средства, а беа планирани 1.000.000 денари за извештајниот период.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 8.531.143 денари, што претставува 54,88% од вкупно планираните 15.543.460 денари.

- Субвенции и трансфери, реализирани се расходи во износ од 1.199.546 денари или 46,57% од вкупно планираните 4.285.000 денари за 2016 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2016 година, овој вид на расходи учествува со 5,74%.

- Социјални бенефиции, реализирани се расходи во износ од 222.511 денари или 82,67% од вкупно планираните 260.000 денари за 2016 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2016 година, овој вид на расходи учествува со 0,64%.

- Капитални расходи, реализирани се расходи во износ од 14.915.596 денари или 46,44 % од планираните 32.120.000 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи на Буџетот за 2016 година, овој вид на расходи учествува со 42,89 %.

Прилог 2 – Табеларен преглед на планирани и реализирани расходи на Основен Буџет

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	63.284.000	34.778.274
40 Плати и надоместоци	10.075.540	9.113.478
401 Основни плати и надоместоци	6.350.540	5.866.685
402 Придонеси за социјално осигурување	2.225.000	2.106.880
404 Надоместоци	1.500.000	1.139.913
41 Резерви и недефинирани расходи	1.000.000	0
413 Тековни резерви (разновидни расходи)	1.000.000	0
42 Стоки и услуги	15.543.460	8.531.143
420 Патни и дневни расходи	313.000	157.319
421 Комун. услуги, греење, комуник. и транспорт	4.695.460	3.363.028
423 Материјали и ситен инвентар	1.955.000	1.021.795

424 Поправки и тековно одржување	3.540.000	1.358.181
425 Договорни услуги	3.220.000	1.396.264
426 Други тековни расходи	1.820.000	1.234.556
427 Привремени вработувања	0	0
46 Субвенции и трансфери	4.285.000	1.995.546
461 Субвенции за јавни претпријатија	1.000.000	702.170
463 Трансфери до невладини организации	1.705.000	24.100
464 Разни трансфери	1.550.000	1.269.276
465 Исплати по извршни исправи	30.000	0
47 Социјални бенефиции	260.000	222.511
471 Социјални надоместоци	260.000	222.511
48 Капитални расходи	32.120.000	14.915.596
480 Купување на опрема и машини	150.000	56.400
481 Градежни објекти	650.000	58.650
482 Други градежни објекти	30.970.000	14.509.570
483 Купување на мебел	10.000	0
485 Вложувања и нефинансиски средства	40.000	20.000
486 Купување возила	300.000	270.976

2.3 Буџет на наменски и блок дотации

- Извршувањето на приходите на Билансот на Блок дотации е во износ од 39.757.134 денари или 94,47 % од планираните 42.086.000 денари.

ПРИЛОГ 3 – Табеларен преглед на приходи од блок дотација

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	42.086.000	41.153.000
74 Трансфери и донации	42.086.000	41.153.000
741 Трансфери од други нивоа на власт	42.086.000	41.153.000

2.4. Расходи на блок дотации

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од блок дотации е во износ од 39.757.134 денари или 94,47 % од планираните 42.086.000 денари.

-Учеството на пооделните видови на расходи во вкупно реализираните расходи за извештајниот период е следно:

- Плати, наемнини и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 33.243.592 денари, или 99,02% од планираните 33.573.854 денари.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 6.059.853 денари или 89,72% од планираните 6.754.439 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи од дотации за 2016 година овој вид расход учествува со 15,24%.

- За субвенции и трансфери нема реализација во 2016 година.

- За капитални расходи се реализирани 453.689 денари, што е 25,81% од планираните 1.757.607 денари.

ПРИЛОГ 4 – Табеларен преглед на расходи од блок дотација

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	42.086.000	39.757.134
40 Плати и надоместоци	33.573.854	33.243.592
401 Основни плати	24.499.347	24.266.089
402 Придонеси за социјално осигурување	9.074.507	8.977.503
42 Стоки и услуги	6.754.539	6.059.853
420 Патни и дневни расходи	79.063	22.598
421 Комун. услуги, греење, комуник. и транспорт	1.914.000	1.612.783
423 Материјали и ситен инвентар	1.776.661	1.680.410
424 Поправки и тековно одржување	725.000	669.782
425 Договорни услуги	1.756.315	1.637.659
426 Други тековни расходи	503.500	436.621
46 Субвенции и трансфери	0	0
464 Разни трансфери	0	0
48 Капитални расходи	1.757.607	453.689
480 Купување на опрема и машини	318.000	268.151
481 Градежни објекти	35.840	34.810
482 Други градежни објекти	1.163.767	140.128
483 Купување на мебел	240.000	10.600

2.5. Буџет на самофинансирачки активности

- Извршувањето на Приходите на Буџетот на самофинансирачки активности во програмите Н1 – Основно образование и В1 - Детска градинка се во износ од 1.291.026 денари, што претставува 82,76% од планираните 1.560.000 денари.

ПРИЛОГ 5 – Табеларен преглед на приходи од самофинансирачки активности

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	1.560.000	1.291.026
72 Неданочни приходи	1.420.000	1.135.722
723 Такси и надоместоци	1.420.000	1.133.722
725 Други неданочни приходи	0	2.000
74 Трансфери и донации	140.000	155.304
741 Трансфери од други нивоа на власт	140.000	155.304

2.6. Расходи на самофинансирачки активности

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од самофинансирачки активности е во износ од 576.091 денари или 36,93% од планираните 1.560.000 денари.

ПРИЛОГ 6 – Табеларен преглед на расходи од самофинансирачки активности

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	1.560.000	576.091
42 Стоки и услуги	1.070.000	262.565
421 Комун. услуги, греење, комуникации и транспорт	60.000	0
423 Материјали и ситен инвентар	640.000	137.674
424 Поправки и тековно одржување	60.000	13.800
425 Договорни услуги	90.000	43.766
426 Други тековни расходи	170.000	67.325
427 Привремени вработувања	50.000	0
48 Капитални расходи	490.000	313.526
480 Купување на опрема и машини	270.000	178.721
481 Градежни објекти	180.000	134.805
482 Други градежни објекти	40.000	0

2.7. Буџет на донации

- Приходите и расходите на Буџетот на донации се во 2016 година се однесуваат на проектот Доизградба на фекална канализација во Облешево.

Од вкупно планираните 3.270.000 денари приходи од донации, реализирани се 2.637.788 денари, што претставува 81,77%.

ПРИЛОГ 7 – Табеларен преглед на приходи од донации

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	3.270.000	2.673.788
74 Трансфери и донации	3.270.000	2.673.788
741 Трансфери од други нивоа на власт	0	1.014.272
742 Донации од странство	3.000.000	0
743 Капитални донации	0	1.396.286
744 Тековни донации	270.000	263.230

2.8. Расходи на Буџетот на донации

- Извршувањето на расходите на Буџетот на донации е во програмата ЈГ - Изградба на системи за одвод на отпадни води. Вкупното извршување на расходите од донации изнесува 2.528.078 денари, што претставува 77,31% од планираните 3.270.000 денари.

ПРИЛОГ 8 – Табеларен преглед на расходи од донации

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	3.270.000	2.528.078

40 Плати и надоместоци		
401 Основни плати		
42 Стоки и услуги	270.000	263.230
423 Материјали и ситен инвентар		
424 Поправки и тековно одржување	270.000	263.230
425 Договорни услуги		
48 Капитални расходи	3.000.000	2.264.848
482 Други градежни објекти	3.000.000	2.264.848

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

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

3. 1-а Основни средства

Со извршениот попис на основните средства и ситниот инвентар на 31. 12. 2016 година, констатирано е дека вредноста на основните средства и ситниот инвентар (целокупниот имот на општината) изнесува денари . Во извештајот за извршениот попис, кој веќе е усвоен од страна на Советот на општината, се поместени подетални податоци за активностите поврзани со пописот и евидентирањето на општинскиот имот. Податоци во врска со вредностите на истиот се поместени во билансот на состојба, кој е составен дел на овој извештај.

3. 1-б Парични средства

Во текот на 2016 година, преку благајната на општината се исплатени разни сметки, евидентирани во 7 благајнички извештаи, во вкупен износ од 50.500,00 денари.

3.1 –в Побарувања

Во сметководството на Општината, со состојба на 31. 12. 2016 година се евидентирани побарувања по разни основи во вкупен износ од 33.085.647,00 денари. Поединечно овие побарувања се однесуваат на: побарувања од граѓаните по основа на неплатени даноци и такси за минати години, побарувања по основ на закупнини и други побарувања 4.535.436,00 денари; побарувања од фирмите и вршителите на дејност за неплатени комунални такси и камати по истата основа во износ од 2.692.890,00 денари побарувања од разни институции (Министерство за животна средина и просторно планирање и Агенција за финансиска поддршка на земјоделството и руралниот развој) во вкупен износ од 25.857.321,00 денари. Подетални податоци за побарувањата на општината се дадени во извештајот на централната пописна комисија.

3.1 - г Обврски

На 31. 12. 2016 година општина Чешиново – Облешево должи, по разни основи и кон разни добавувачи за набавени стоки и услуги, износ од 46.699.396,00 денари.

3.1 - д Извори на средства и нивни вредности

Во текот на на 2016 година се изведуваа работи на канализационите системи во Кучичино и Облешево како и на водоводниот систем во ц. Облешево а беа реконструирани неколку патни правци односно улици.

И овој пат се напоменува дека извесен број објекти завршени последниве години, во сметководството на општината сеуште се водат како инвестиции во тек. За истите е неопходно да се комплетира документацијата дека се завршени и ставени во функција и истата да се достави во сметководството како би можеле соодветно да се прокниѓат.

4. Извештај за реализација на инвестиционите програми, донациите и дотациите

Во усвоениот Буџет на општина Чешиново – Облешево за 2016 година не постојат развојни потпрограми, како негов трет - развоен дел. Во недостаток на истите, сите активности (од инвестиционен и тековен карактер) се реализирани преку усвоените 14 редовни програми. Една од нив (P1 - Заштита на животната средина и природа) остана без реализација, односно преку истата не е реализирана никаква активност.

Поголем дел од активностите во врска со изградба и реконструкции на одредени објекти се веќе наведени во овој извештај, па нема потреба да се навраќаме на нив. Освен наведените, извршени се поправки на одредени патишта и приоди, по барања на граѓани, чистење на одводни канали за атмосферска вода, во скоро сите населени места.

Преглед на потрошените средства по одделни намени, односно средства, е даден во Билансот на приходи и трошоци, кој е составен дел на овој извештај.

5. Извештај за користење на средствата од резервите

Во Буџетот на на општина Чешиново – Облешево за 2016 не беа планирани средства за постојана резерва.

Тековната резерва (сметка 413110) во буџетот на општината за 2016 година беше утврдена на 1.000.000,00 денари. Од оваа сметка нема реализација.

6. Извештај на одговорниот сметководител

Во согласност со чл. 34 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа, јас Јане Атанасов со ЕМБГ 2011954493007, вработен во општина Чешиново – Облешево, на работното место Советник – Одговорен сметководител, под полна морална и материјална одговорност, го давам следниов

ИЗВЕШТАЈ

Потврдувам дека податоците искажани во билансите и шемите од Завршната сметка на Буџетот на општина Чешиново – Облешево и во сите други документи што се

составен дел на Извештајот за извршување на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево за 2016 година, произлегуваат и соодветствуваат со оние искажани во сметководството, кои пак се базираат на соодветни документи.

Според цитираната законски одредба, одговорниот сметководител до Советот на општината поднесува извештај во кој гарантира за точноста и веродостојноста на завршната сметка. Тоа претпоставува дека одговорниот сметководител континуирано врши контрола на работата на сметководителот и останатите лица кои ги подготвуваат и создаваат финансиските документи во општината.

Таквата контрола беше присутна секојдневно и во секој сегмент од работата на одговорниот сметководител во текот на 2016 година. Согласно законската регулатива и интерните акти (Процедура за проток на документи во општина Чешиново - Облешево; Правилник за благајничко работење; Правилник за доделување на социјална помош, Методологија за распределба на блок дотациите во образованието; Сметководствените политики и останатите интерни акти на општината), се вршеше проверка на финансиските документи уште при нивниот прием. Откако ќе констатираше дека документите се формално и финансиски исправни, одговорниот сметководител ги заверуваше истите со свој печат и потпис со што потврдуваше дека по нив може да се изврши плаќање.

Доколку некој документ не беше формално или финансиски исправен или комплетен му се враќаше на комитентот на докомплетирање или исправка.

Контрола се вршеше и при трошењето на парите од благајната на општината, при што секоја исплатена сметка поединечно е оверувана со потпис на одговорниот сметководител.

Одговорниот сметководител ги следеше и јавните набавки, при што нивните финални финансиски документи доаѓаа на одобрување кај него.

Имајќи го во предвид фактот дека речиси целокупната работа поврзана со буџетот на општината ја извршуваше одговорниот сметководител, а истиот вршеше и одреден број други работи и обврски (пресметување плати за вработените и надоместоци за советниците, работа во разни комисии, изработка на разни извештаи ...), на истиот не му остануваше доволно време за поголема обемност и аналитичност при контролата на работењето на останатите вработени во општинската администрација и другите лице инволвирани во креирањето на финансиските документи.

Март, 2017 година
Облешево

Одговорен сметководител
Јане Атанасов, с. р.

Општина Чешиново - Облешево
Градоначалник

Костадин Личков