

ОПШТИНА ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО

Облешево

Предлагач: Градоначалник на ЕЛС Чешиново–

Г–дин Костадин Личков

Изготвувач: Одделение за финансии при

ЕЛС Чешиново – Облешево

Претставник: Г–дин Јане Атанасов

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА
ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО ЗА 2015 ГОДИНА**

Март 2016 година

Содржина :

- Вовед

- Годишна сметка/нарративен 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

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 2015 година беше донесен на седница на Советот на Општина Чешиново – Облешево, која се одржа на 26.12.2015 година и почна да се извршува од 01.01.2015 година. При неговото изготвување беше користена стандардна процедура согласно законските прописи кои ја регулираат оваа материја. Буџетот на Општина Чешиново – Облешево беше проектиран на 132.000.000 денари. Заедно со буџетот, на истата седница на Советот, е усвоена и Одлука за извршување на Буџетот на Општината за 2015 година.

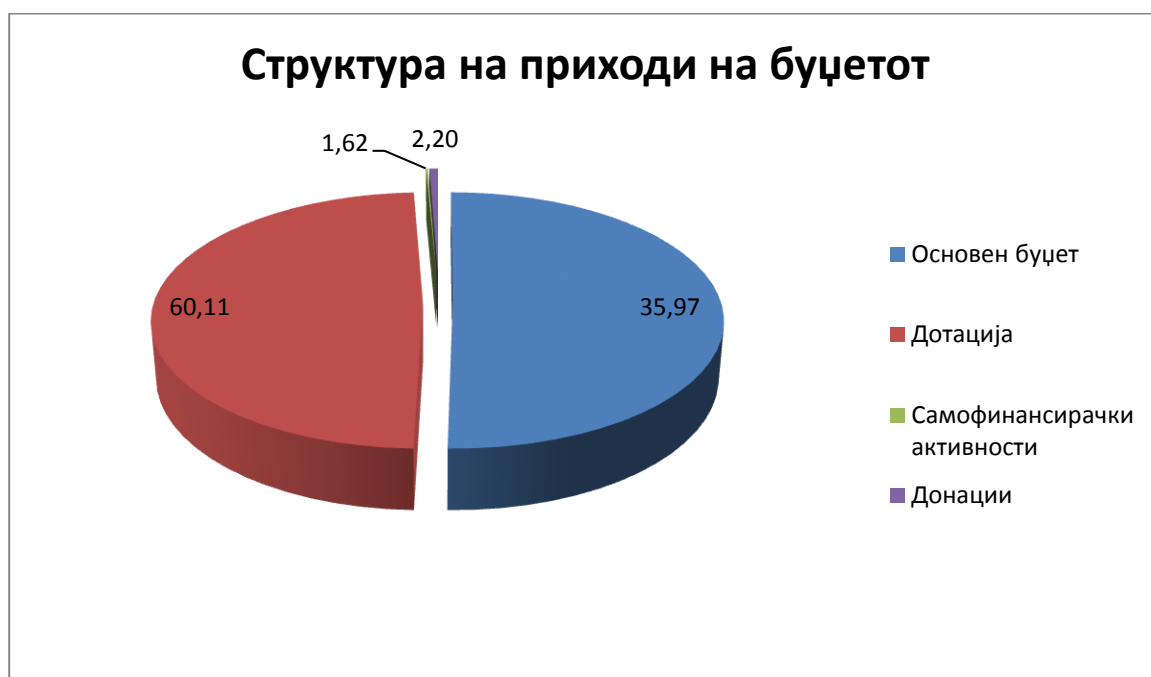
Во текот на 2015 година беше направен еден ребаланс на Буџетот на Општината, на седницата на советот на 24.09.2015 година. Со извршените измени, приходите и расходите на Буџетот беа изменети на 95.195.000 денари, односно беа намалени за 36.805.000 денари. Основа за ваквите измени беше на распишаниот 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 поголема промена во Буџетот на општината за 2015 година (ребаланс), направени се и три помали промени и тоа: проширување во Јуни и пренамени во Октомври и Декември. Проширувањето беше со цел во буџетот да се вклопи донацијата од Обединетите нации за проектот Општо корисна работа, а со пренамените е вршена алокација на средства помеѓу неколку расходни сметки (претежно во буџетот на дотации), заради порационално искористување на расположливите средства.

2. Годишна сметка

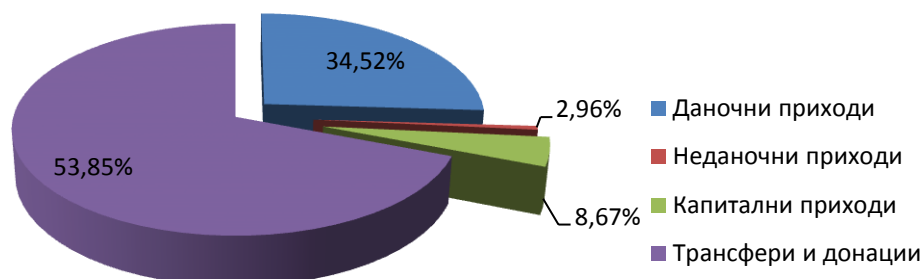
2.1. Приходи на Општината

1. Извршувањето на приходите на консолидираниот Биланс на приходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 70.330.454 денари, што претставува извршување на приходите од 73,88 % од проектираните во Буџетот 95.195.000 денари.



2. Извршувањето на приходите на основниот буџет на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 25.307.884 денари, што претставува 52,95% од вкупно проектираните 47.794.000 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 8.735.742 денари, што претставуваат 34,52 % од вкупно остварените 25.307.884 денари.

Споредено со 2015 година кога беа остварени 7.725.581 денари, даночните приходи во 2015 година бележат зголемување од 12,61 %.

- Неданочните приходи учествуваат со 749.428 денари, што претставуваат 2,96% од вкупно остварените 25.307.884 денари.

Споредено со 2015 година, кога беа остварени 858.697 денари, неданочните приходи во 2015 година бележат намалување од 14,58%.

- Трансферите и донациите учествуваат во основниот буџет со 13.628.697 денари, што претставува 53,85 % од остварените 25.307.884 денари во 2015 година. Во Буџетот на општина Чешиново - Облешево за 2015 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 9.942.000 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 2.217.832 и Капитални трансфери од други нивоа на власт во износ од 943.920 денари.

- Капиталните приходи учествуваат со 2.194.017 денари, што претставуваат 8,67% од вкупно остварените 25.307.884 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.

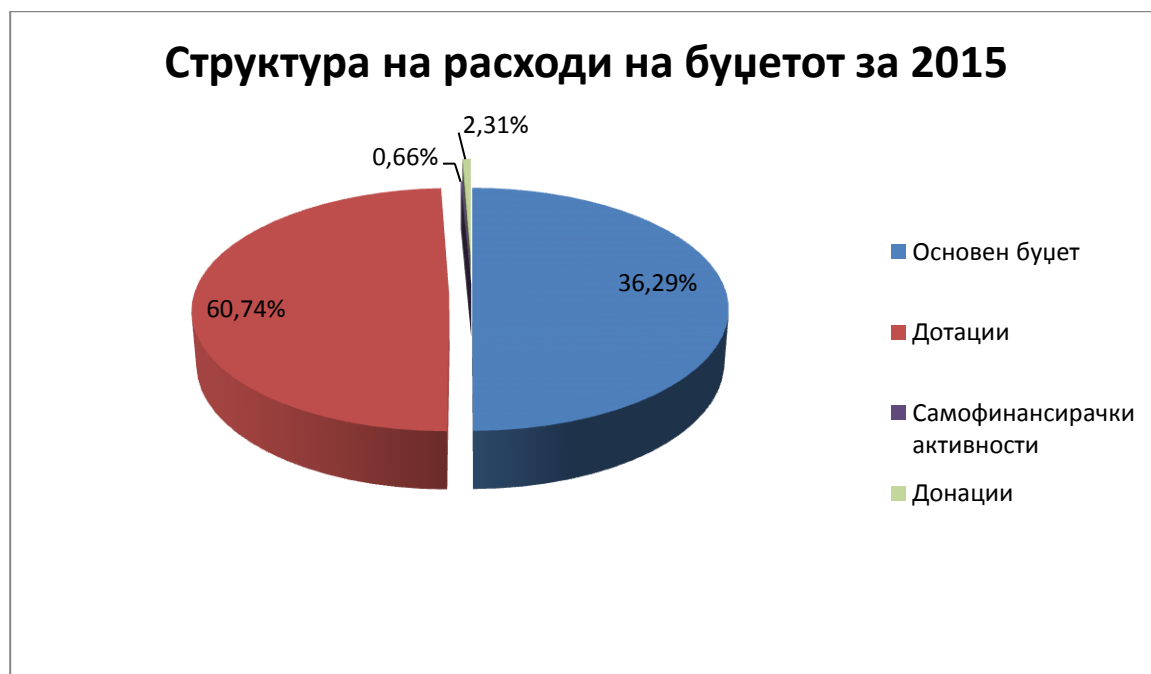
Прилог 1 – Табеларен преглед на планирани и реализирани приходи на основен буџет

ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО	
ВКУПНИ ПРИХОДИ	47.794.000	25.307.884

71 Даночни приходи	11.348.000	8.735.742
711 Данок на доход, добивка и од капитални добивки	252.000	261.054
713 Даноци на имот	4.170.000	3.187.538
717 Даноци на специфични услуги	6.926.000	5.287.150
72 Неданочни приходи	1.520.000	749.428
722 Глоби, судски и административни такси	800.000	357.891
723 Такси и надоместоци	600.000	277.640
724 Други владини услуги	0	0
725 Други неданочни приходи	120.000	113.897
73 Капитални приходи	2.726.000	2.194.017
733 Продажба на земјиште и нематер. вложувања	2.726.000	2.194.017
74 Трансфери и донации	32.200.000	13.628.697
741 Трансфери од други новоа на власт	32.200.000	13.628.697

2.2. Расходи на Општината

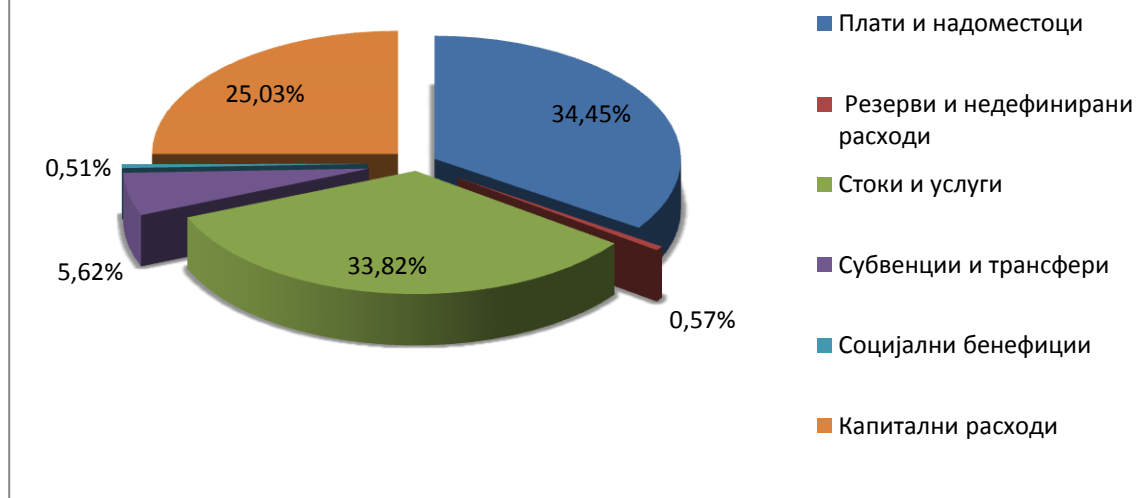
Извршувањето на расходите на консолидираниот биланс на расходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево за 2015 година е во износ од 66.874.210 денари, што претставува 70,25% од проектираните 95.195.000 денари и притоа пренесен е вишок на приходи на сметките на Буџет на општина, сметка за наменски и блок-дотации, сметките за самофинансирачки активности и сметката за донации во 2016 година износ од 3.395.584,00 денари.



Извршувањето на расходите на основниот буџет е во износ од 24.270.646 денари, што претставува 50,78% од планираните 47.794.000 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 2015



- Плати, наемнини и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 8.360.866 денари, што претставува 92,48% од планираните 9.040.000 денари. Во вкупно реализираните расходи за 2015 година, платите, наемнините и надоместоците учествуваат со 34,45%.

- Резерви и недефинирани расходи. Во буџетската 2015 година реализирани се расходи од овој вид во износ од 138.373 денари, што претставува 17,30% од планираните 800.000 денари за извештајниот период.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 8.208.223 денари, што претставува 62,68% од вкупно планираните 13.094.000 денари.

- Субвенции и трансфери, реализирани се расходи во износ од 1.364.875 денари или 54,56% од вкупно планираните 2.500.000 денари за 2015 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2015 година, овој вид на расходи учествува со 5,62%.

- Социјални бенефиции, реализирани се расходи во износ од 124.000 денари или 82,67% од вкупно планираните 150.000 денари за 2015 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2015 година, овој вид на расходи учествува со 0,51%.

- Капитални расходи, реализирани се расходи во износ од 6.074.309 денари или 27,33 % од планираните 22.220.000 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи на Буџетот за 2015 година, овој вид на расходи учествува со 25,03 %.

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

ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО	
ВКУПНИ РАСХОДИ	24270646	24270646
40 Плати и надоместоци	9.040.000	8.360.866
401 Основни плати и надоместоци	5.700.000	5.318.340

402 Придонеси за социјално осигурување	2.040.000	1.921.748
404 Надоместоци	1.300.000	1.120.778
41 Резерви и недефинирани расходи	800.000	138.373
413 Тековни резерви (разновидни расходи)	800.000	138.373
42 Стоки и услуги	13.094.000	8.208.223
420 Патни и дневни расходи	257.000	98.977
421 Комун. услуги, греење, комуник. и транспорт	4.210.000	3.566.356
423 Материјали и ситен инвентар	1.415.000	888.605
424 Поправки и тековно одржување	2.035.000	1309459
425 Договорни услуги	3.115.000	526.129
426 Други тековни расходи	1.462.000	1.263.931
427 Привремени вработувања	600.000	554.766
46 Субвенции и трансфери	2.500.000	1.364.875
461 Субвенции за јавни претпријатија	970.000	554.330
463 Трансфери до невладини организации	1.110.000	460.400
464 Разни трансфери	400.000	350.145
465 Исплати по извршни исправи	20.000	0
47 Социјални бенефиции	140.000	124.000
471 Социјални надоместоци	140.000	124.000
48 Капитални расходи	22.220.000	6.074.309
480 Купување на опрема и машини	180.000	125.830
481 Градежни објекти	150.000	73.535
482 Други градежни објекти	21.550.000	5.864.144
483 Купување на мебел	10.000	0
485 Вложувања и нефинансиски средства	30.000	10.800

2.3 Буџет на наменски и блок дотации

- Извршувањето на приходите на Билансот на Блок дотации е во износ од 42.278.041 денари или 101,35 % од планираните 41.715.500 денари.

ПРИЛОГ 3 – Табеларен преглед на приходи од блок дотација

ПЛАНИРАНО

РЕАЛИЗИРАНО

ВКУПНИ ПРИХОДИ	41.715.500	42.278.041
74 Трансфери и донации	41.715.500	42.278.041
741 Трансфери од други нивоа на власт	41.715.500	42.278.041

2.4. Расходи на блок дотации

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од блок дотации е во износ од 40.615.866 денари или 97,36 % од планираните 41.715.500 денари.

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

- Плати, наемнини и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 24.445.770 денари, или 98,21% од планираните 24.891.006 денари.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 5.374.564 денари или 92,76% од планираните 5.794.098 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи од дотации за 2015 година овој вид расход учествува со 14,41%.

- За субвенции и трансфери се реализирани расходи од 132.258 денари, што е 99,44% од планираните 133.000 денари.

- За капитални расходи се реализирани 1.621.721 денари, што е 99,44% од планираните 1.717.000 денари.

ПРИЛОГ 4 – Табеларен преглед на расходи од блок дотација

	ПЛАНИРАНО	
РЕАЛИЗИРАНО		
ВКУПНИ РАСХОДИ	41.715.500	40.615.866
40 Плати и надоместоци	34.071.402	33.487.323
401 Основни плати	24.891.006	24.445.770
402 Придонеси за социјално осигурување	9.180.396	9.041.553
42 Стоки и услуги	5.794.098	5.374.564
420 Патни и дневни расходи	26.000	9.920
421 Комун. услуги, греење, комуник. и транспорт	1.899.272	1.569.238
423 Материјали и ситен инвентар	1.142.484	1.123.499
424 Поправки и тековно одржување	478.846	458.609
425 Договорни услуги	1.879.196	1.861.736
426 Други тековни расходи	368.300	351.562
46 Субвенции и трансфери	133.000	132.258
464 Разни трансфери	133.000	132.258
48 Капитални расходи	1.717.000	1.621.721
480 Купување на опрема и машини	303.000	229.401
481 Градежни објекти	3.000	0
482 Други градежни објекти	1.405.000	1.392.320
483 Купување на мебел	6.000	0

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 1.139.665 денари, што претставува 96,13% од планираните 1.185.500 денари.

ПРИЛОГ 5 – Табеларен преглед на приходи од самофинансирачки активности

ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО	
ВКУПНИ ПРИХОДИ	1.185.500	1.139.665
72 Неданочни приходи	1.185.500	1.185.500
723 Такси и надоместоци	950.000	626.417
74 Трансфери и донации	0	513.248
741 Трансфери од други нивоа на власт	0	513.248

2.6. Расходи на самофинансирачки активности

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од самофинансирачки активности е во износ од 443.494 денари или 37,41% од планираните 1.185.500 денари.

ПРИЛОГ 6 – Табеларен преглед на расходи од самофинансирачки активности

ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО	
ВКУПНИ РАСХОДИ	1.185.500	443.494
42 Стоки и услуги	975.500	336.815
423 Материјали и ситен инвентар	658.500	137.637
425 Договорни услуги	90.000	43.463
426 Други тековни расходи	227.000	156.011
48 Капитални расходи	210.000	106.679
480 Купување на опрема и машини	120.000	56.680
481 Градежни објекти	90.000	49.999

2.7. Буџет на донации

- Приходите на Буџетот на донации се во 2015 година се остварени по две основи, односно за два проекти. Првиот е проектот Општо корисна работа за што се добиени донации во вкупен износ од 297.600 денари. Вториот проект е Доизградба на фекална канализација во Облешево, за кој се донирани 1.307.264 денари, дел од донаторот а дел од општината, како свое учество во проектот.

Од вкупно планираните 4.500.000 денари приходи од донации, реализирани се 1.604.864 денари, што претставува 35,67%.

ПРИЛОГ 7 – Табеларен преглед на приходи од донации

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	4.500.000	1.604.864
74 Трансфери и донации	4.500.000	1.604.864
742 Донации од странство	4.150.000	997.600
743 Капитални донации	0	607.264
744 Тековни донации	350.000	0

2.8. Расходи на Буџетот на донации

- Извршувањето на расходите на Буџетот на донации е во програмата Е0 – Општинска администрација преку преку понапред споменатите проекти. Вкупното извршување на расходите од донации изнесува 1.544.204 денари, што претставува 34,32% од планираните 4.500.000 денари.

Разлики помеѓу планираното и извршеното и кај приходите и кај расходите кај донациите произлегува од фактот што проектот Доизградба на канализациониот систем во Облешево не е завршен комплетно во текот на 2015 година туку продолжува и во 2016 година..

ПРИЛОГ 8 – Табеларен преглед на расходи од донации

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	4.500.000	1.544.204
40 Плати и надоместоци	29.280	28.776
401 Основни плати	29.280	28.776
42 Стоки и услуги	1.470.720	946.461
423 Материјали и ситен инвентар	850.000	677.637
424 Поправки и тековно одржување	350.000	0
425 Договорни услуги	270.720	268.824
48 Капитални расходи	3.000.000	568.967
482 Други градежни објекти	3.000.000	568.967

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

3. 1. Izve[ta]j za sredstvata, pobaruvawata, obvrskite i izvorite na sredstva i nivnata vrednost

3. 1- a Osnovni sredstva

So izvr[eniot popis na osnovnite sredstva i sitniot inventar na 31. 12. 2015 godina, konstatirano e deka vrednosta na osnovnite sredstva i sitniot inventar (celokupniot imot na op[tinata) iznesuva 229.693.101,00 denari . Vo izve[tajot za izvr[eniot popis, koj ve]e e usvoen od strana na Sovetot na op[tinata, se pomesteni podetalni podatoci za aktivnostite povrzani so popisot i evidentiraweto na op[tinskiot imot. Podatoci vo vrska so vrednostite na istiot se pomesteni vo bilansot na sostojba, koj e sostaven del na ovoj izve[taj.

3.1-b *Pari~ni sredstva*

Vo tekot na 2015 godina, preku blagajnata na op[tinata se isplateni razni smetki, evidentirani vo 7 blagajni~ki izve[tai, vo vkupen iznos od 69.500,00 denari.

3.1 - v *Pobaruvawa*

Vo smetkovodstvoto na Op[tinata, so sostojba na 31. 12. 2015 godina se evidentirani pobaruvawa po razni osnovi vo vkupen iznos od 44.679.544,00 denari. Poedine~no ovie pobaruvawa se odnesuvaat na: pobaruvawa od gra\anite po osnova na neplateni danoci i taksi za minati godini, pobaruvawa po osnov na zakupnini i drugi pobaruvawa 5.155.447 denari; pobaruvawa od firmite i vr[itelite na dejnost za neplateni komunalni taksi i kamati po istata osnova vo iznos od 2.544.890,00 denari pobaruvawa od razni institucii (Ministerstvo za `ivotna sredina i prostorno planirawe i Agencija za finansiska podr[ka na zemjodelstvoto i ruralniot razvoj) vo vkupen iznos od 36.979.207,00 denari. Podetalni podatoci za pobaruvawata na op[tinata se dadeni vo izve[tajot na centralnata popisna komisija.

3.1 - g *Obvrski*

Na 31. 12. 2015 godina op[tina ^e[inovo – Oble[evo dol`i, po razni osnovi i kon razni dobavuva~i za nabaveni stoki i uslugi, iznos od 20.386.958,00 denari.

3.1 - d *Izvori na sredstva i nivni vrednosti*

Vo tekot na 2015 godina celosno e realiziran projektot Zamena na klasicnrite so LED svetilki vo javnoto osvetluвање vo повеќе населени места vo opshinata. Osven ovoj celosno zavrshen projekt, работи се изведуваа и na kanalizacionite sistemi vo Kuchicino i Oblешеvo kako i na nekolku patni pravci odnosno ulici.

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. Izve[ta]j za realizacija na investicionite programi, donaciite i dotaciite

Во usvoeniot Buxet na op[tina ^e[inovo – Oble[evo za 2015 godina ne postojat razvojni potprogrami, kako negov tret - razvoen del. Vo nedostatok na istite, site aktivnosti (od investicionen i tekoven karakter) se realizirani preku usvoenite 14 redovni programi. Edna od niv (R1 - Za[tita na `ivotnata sredina i priroda) ostana bez realizacija, odnosno preku istata ne e realizirana nikakva aktivnost.

Pogolem del od aktivnostite vo vrska so izgradba i rekonstrukcii na odredeni objekti se veke navedeni vo ovoj izve[ta]j, па нема потреба да се наврќаме на нив. Osven navedenite, izvr[eni se popravki na odredeni pati[ta i priodi, po barawa na gra\ani, чистење на одводни канали за атмосферска вода, vo skoro site naseleni mesta.

Pregled na potro[enite sredstva po oddelni nameni, odnosno sredstva, e daden vo Bilansot na prihodi i tro[oci, koj e sostaven del na ovoj izve[ta]j.

5. Извештај за користење на средствата од резервите

Vo Buxetot na na op[tina ^e[inovo – Oble[evo za 2015 ne bea planirani sredstva za postojana rezerva.

Tekovната rezerva (smetka 413110) во буџетот на општината за 2015 година be[e utvrdena na 800.000,00 denari.

Vo tekot na 2015 godina od rezervite se potro[eni vkupno 276.476,00 denari. Истите се исплатени на граѓани од општината, за отстранување штети од поплави и реновирање на опожарени куќи, по посебни одлуки на Советот на општината.

Облешево

Општина Чешиново -

Градоначалник

Личков

Костадин