

ОПШТИНА ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО

**Предлагач: Градоначалник на ЕЛС Чешиново-Облешево
Горанчо Крстев - Градоначалник**

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

Претставник: Марија Кировски – Помлад соработник за изготвување на буџет

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА

ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО ЗА 2019 ГОДИНА

Февруари 2020 година

Содержание:

- 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 според чл.34 став 2 алинеја 4 од Законот за финансирање на единиците на локална самоуправа

- 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, а 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 2019 година беше донесен на седница на Советот на Општина Чешиново – Облешево, која се одржа на 25.12.2018 година и почна да се извршува од 01.01.2019 година. При неговото изготвување беше користена стандардна процедура согласно законските прописи кои ја регулираат оваа материја. Буџетот на Општина Чешиново – Облешево беше проектиран на 119.169.200 денари. Заедно со буџетот, на истата седница на Советот, е усвоена и Одлука за извршување на Буџетот на Општината за 2019 година.

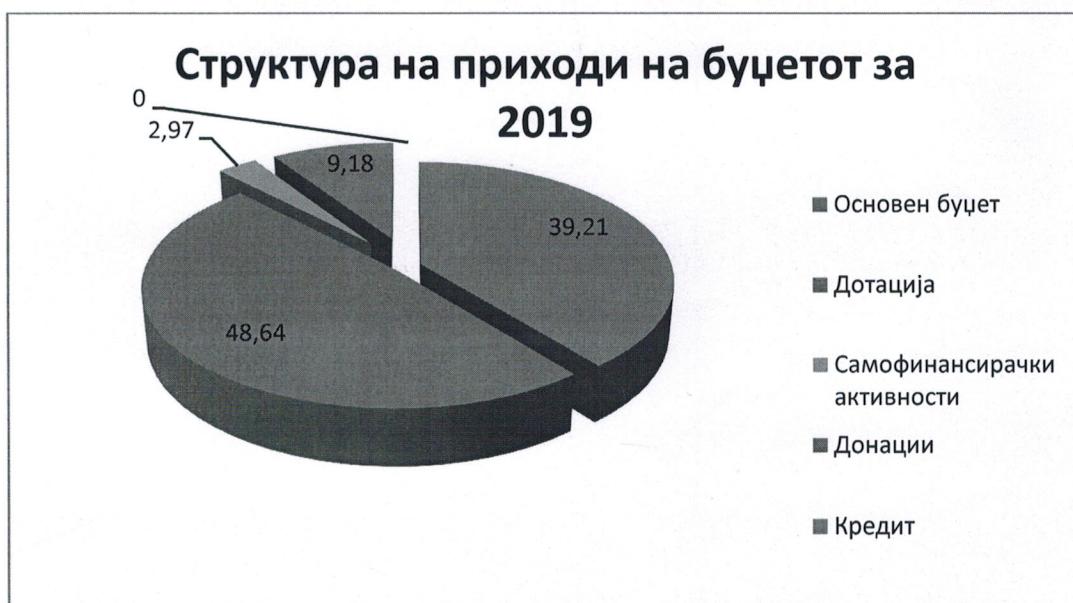
Во текот на 2019 година беше направен еден ребаланс на Буџетот на Општината во месец Август и две проширувања во Октомври и Ноември. Со извршените измени, приходите и расходите на Буџетот беа изменети на 134.849.464 денари во првиот ребаланс. Дополнително беа зголемени за 1.528.713 денари во првото проширување и за 214.575 денари во второто проширување. Причина за ваквите измени беа средствата доделени од Агенцијата за финансиска подршка, Биро за регионален развој и Светска Банка.

2. Годишна сметка

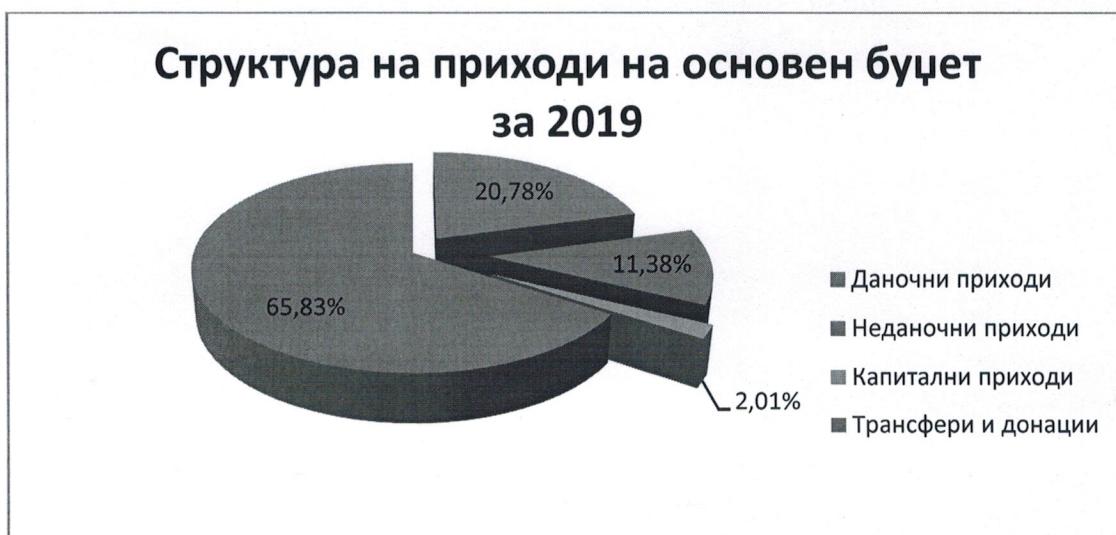
1. Приходи на Општината

1. Извршувањето на приходите на консолидираниот Биланс на приходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 100.289.599 денари, што претставува извршување на приходите од 73,42 % од проектираниот Буџетот 136.592.752 денари.

Процентуалното учество на секој буџет посебно во консолидираниот Биланс на извршените приходи за 2019 година е следно:



2. Извршувањето на приходите на основниот буџет на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 39.327.168 денари, што претставува 57,11% од вкупно проектираниот 68.863.579 денари. Анализирајќи ги по видови приходите на основниот буџет, учеството на пооделните приходи е следен:



- Даночните приходи учествуваат со 8.171.259 денари, што претставуваат 20,78 % од вкупно остварените 39.327.168 денари.

Споредено со 2018 година кога беа остварени 8.643.947 денари, даночните приходи во 2019 година бележат намалување од 5,5%.

- Неданочните приходи учествуваат со 4.475.370 денари, што претставуваат 11,38 % од вкупно остварените 39.327.168 денари.

Споредено со 2018 година, кога беа остварени 4.006.163 денари, неданочните приходи во 2019 година бележат зголемување од 11,71%.

- Трансферите и донациите учествуваат во основниот буџет со 25.889.994 денари, што претставува 65,83 % од остварените 39.327.168 денари. Поединечно, овие приходи потекнуваат од: Агенцијата за државни патишта, дотација по основ на ДДВ, Биро за регионален развој.

- Капиталните приходи учествуваат со 790.545 денари, што претставуваат 2,01% од вкупно остварените 39.327.168 денари. Ова се приходи кои во најголем обем се остварени од надомест за концесии за експлоатација на минерални сировини (по основа на простор и по оснва на експлоатирана минерална сировина)

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	68.863.579	39.327.168
71 Даночни приходи	11.825.000	8.171.259
711 Данок на доход, добивка и од капитални добивки	420.000	494.408
713 Даноци на имот	3.250.000	2.219.696
717 Даноци на специфични услуги	8.155.000	5.457.155
72 Неданочни приходи	3.420.000	4.475.370
722 Глоби, судски и административни такси	350.000	306.150
723 Такси и надоместоци	500.000	230.401
725 Други неданочни приходи	2.570.000	3.938.819
73 Капитални приходи	3.850.000	790.545
733 Продажба на земјиште и нематер. вложувања	3.850.000	790.545
74 Трансфери и донации	49.768.579	25.889.994
741 Трансфери од други нивоа на власт	49.768.579	25.811.088
742 Донацији од странство	0	78.906

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

2.2 Расходи на Општината

Извршувањето на расходите на консолидираниот биланс на расходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево за 2019 година е во износ од 96.647.713 денари, што претставува 70,76% од проектираниот 136.592.752 денари .

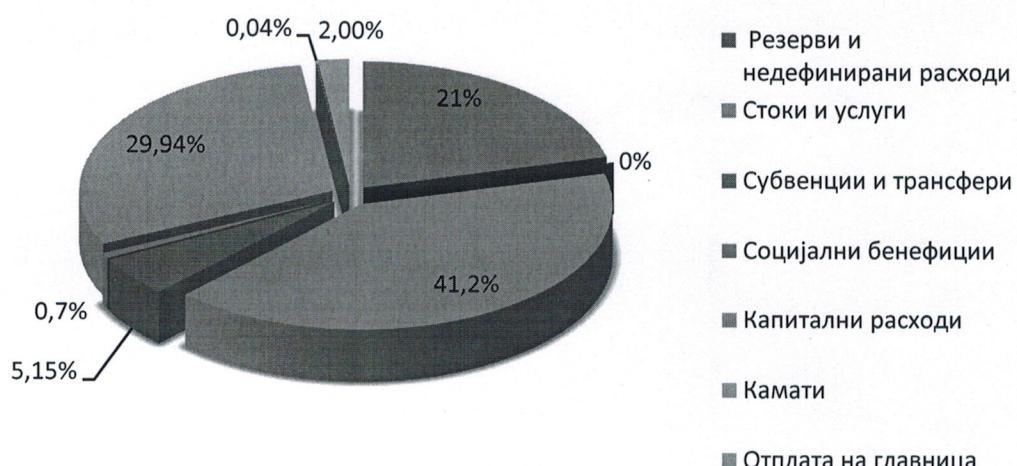
Структура на расходи на буџетот за 2019



Извршувањето на расходите на основниот буџет е во износ од 39.327.168 денари, што претставува 57,11% од планираните 68.863.579 денари.

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

Структура на расходи на основен буџет за 2019



- Плати и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 8.260.345 денари, што претставува 79,67% од планираните 10.368.500 денари. Во вкупно реализираните расходи за 2019 година, платите и надоместоците учествуваат со 21%.

- Резерви и недефинирани расходи. Во буџетската 2019 година нема реализација од овие средства, а беа планирани 700.000 денари за извештајниот период.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 16.186.332 денари, што претставува 77,22% од вкупно планираните 20.960.074 денари или 41,16 % од вкупните трошоци на основниот буџет.

- Каматни плаќања, реализирани се расходи во износ од 16.415 денари, што претставува 54,72% од вкупно планираните 30.000 денари или 0,04% од вкупните трошоци на основниот буџет.

- Субвенции и трансфери, реализирани се расходи во износ од 2.026.150 денари или 49,26% од вкупно планираните 4.113.470 денари за 2019 година. Во однос на вкупно реализираните расходи на основниот буџет за 2019 година, овој вид на расходи учествува со 5,15%.

- Социјални бенефиции, реализирани се расходи во износ од 276.443 денари или 55,29% од вкупно планираните 500.000 денари за 2019 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2019 година, овој вид на расходи учествува со 0,7%.

- Капитални расходи, реализирани се расходи во износ од 11.776.091 денари или 37,5 % од планираните 31.401.535 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи на Буџетот за 2019 година, овој вид на расходи учествува со 29,94 %.

- Отплата на главница, реализирани се расходи во износ од 785.392 денари или 99,42% од планираните 790.000. Овој вид на расходи учествува со 2% во вкупно реализираните расходи од Основен буџет.

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

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	68.863.579	30.327.168
40 Плати и надоместоци	10.368.500	8.260.345
401 Основни плати и надоместоци	6.360.000	5.183.811
402 Придонеси за социјално осигурување	2.498.500	1.929.787
404 Надоместоци	1.510.000	1.146.747
41 Резерви и недефинирани расходи	700.000	0
413 Тековни резерви (разновидни расходи)	700.000	0
42 Стоки и услуги	20.960.074	16.186.332
420 Патни и дневни расходи	195.000	50.278
421 Комун. услуги, греенje, комуник. и транспорт	3.923.680	3.279.919
423 Материјали и ситен инвентар	2.268.017	1.136.743
424 Поправки и тековно одржување	5.933.615	5.323.154
425 Договорни услуги	4.441.834	3.067.306
426 Други тековни расходи	1.677.928	1.089.214
427 Привремени вработувања	2.520.000	2.239.718
45 Каматни плаќања	30.000	16.415
452 Каматни плаќања кон домашни кредитори	30.000	16.415
46 Субвенции и трансфери	4.113.470	2.026.150
461 Субвенции за јавни претпријатија	850.000	724.500
463 Трансфери до невладини организации	193.000	31.700
464 Разни трансфери	3.040.470	1.269.950
465 Исплати по извршни исправи	30.000	0
47 Социјални бенефиции	500.000	276.443
471 Социјални надоместоци	500.000	276.443
48 Капитални расходи	31.401.535	11.776.091

480 Купување на опрема и машини	127.648	50.608
481 Градежни објекти	30.000	0
482 Други градежни објекти	30.927.887	11.427.504
483 Купување на мебел	0	0
485 Вложувања и нефинансиски средства	30.000	12.000
486 Купување возила	286.000	285.979
493 – Отплата на главнина	790.000	785.392

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

2.3 Буџет на наменски и блок дотации

- Извршувањето на приходите на Билансот на Блок дотации е во износ од 48.782.004 денари или 93,54 % од планираните 52.153.460 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	52.153.460	48.782.004
74 Трансфери и донации	52.153.460	48.782.004
741 Трансфери од други нивоа на власт	52.153.460	48.782.004

ПРИЛОГ 3 – Табеларен преглед на приходи од блок дотација

2.4 Расходи на блок дотации

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од блок дотации е во износ од 45.212.196 денари или 86,69 % од планираните 52.153.460 денари.

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

- Плати, и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 38.199.937 денари, или 95,29% од планираните 40.090.000 денари.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 5.254.807 денари или 59,51% од планираните 8.829.743 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи од дотации за 2019 година овој вид расход учествува со 11,62%.

- За субвенции и трансфери реализирани се расходи 64.096 денари од планирани 115.000 денари што значи 55,73% искористување.

- За капитални расходи се реализирани 1.693.356 денари, што е 54,3% од планираните 3.118.717 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	52.153.460	45.212.196
40 Плати и надоместоци	40.090.000	38.199.937
401 Основни плати	29.225.000	27.709.642
402 Придонеси за социјално осигурување	10.865.000	10.490.295
42 Стоки и услуги	8.829.743	5.254.807
420 Патни и дневни расходи	95.000	11.500

421 Комун. услуги, греене, комуник. и транспорт	2.455.000	1.648.577
423 Материјали и ситен инвентар	1.988.000	930.148
424 Поправки и тековно одржување	1.107.743	420.405
425 Договорни услуги	2.457.000	1.802.870
426 Други тековни расходи	727.000	441.307
46 Субвенции и трансфери	115.000	64.096
464 Разни трансфери	115.000	64.096
48 Капитални расходи	3.118.717	1.693.356
480 Купување на опрема и машини	190.000	69.565
481 Градежни објекти	0	0
482 Други градежни објекти	2.768.717	1.559.540
483 Купување на мебел	160.000	64.251

ПРИЛОГ 4 – Табеларен преглед на расходи од блок дотации

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 2.976.655 денари, што претставува 54,91% од планираните 5.421.141 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	5.421.141	2.976.655
72 Неданочни приходи	2.760.000	1.834.401
723 Такси и надоместоци	2.600.000	1.828.714
725 Други неданочни приходи	160.000	5.687
74 Трансфери и донации	2.661.141	1.142.254
741 Трансфери од други нивоа на власт	2.661.141	1.142.254

ПРИЛОГ 5 – Табеларен преглед на приходи од самофинансирачки активности

2.6 Расходи на самофинансирачки активности

- Извршувањето на расходите на Билансот на расходи од самофинансирачки активности е во износ од 2.976.655 или 54.91% од планираните 5.421.141 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	5.421.141	2.976.655
42 Стоки и услуги	3.966.141	2.051.095
420 Патни и дневни расходи	30.000	2840
421 Комун. услуги, греене, комуникации и транспорт	336.000	178.583
423 Материјали и ситен инвентар	1.860.141	808.694
424 Поправки и тековно одржување	340.000	60.062
425 Договорни услуги	205.000	70.762
426 Други тековни расходи	295.000	86.621
427 Привремени вработувања	900.000	843.533
48 Капитални расходи	1.455.000	925.560
480 Купување на опрема и машини	1.240.000	880.284
481 Градежни објекти	50.000	45.276
482 Други градежни објекти	155.000	0
483 Купување на мебел	10.000	0

ПРИЛОГ 6 – Табеларен преглед на расходи од самофинансирачки активности

2.7 Буџет на донации

Од вкупно планираните 10.154.572 денари приходи од донации, реализирани се 9.203.772 денари, што претставува 90.64%.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	10.154.572	9.203.772
74 Трансфери и донации	10.154.572	9.203.772
741 Трансфери од други нивоа на власт	0	0
742 Донацији од странство	10.154.572	9.096.485
743 Капитални донации	0	0
744 Тековни донации	0	107.287

ПРИЛОГ 7 – Табеларен преглед на приходи од донации

2.8 Расходи на Буџетот на донации

- Вкупното извршување на расходите од донации во 2019 година изнесува 9.131.694 денари, што претставува 89.93% од планираните 10.154.572 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	10.154.572	9.131.694
42 Стоки и услуги	183.175	0
420 Патни и дневни расходи	4.000	0
423 Материјали и ситен инвентар	177.175	0
426 Други тековни расходи	2.000	0
48 Капитални расходи	9.971.397	9.131.694
480 Купување на опрема и машини	31.400	
482 Други градежни објекти	8.411.284	8.311.284
486 Купување на возила	1.528.713	820.410

ПРИЛОГ 8 – Табеларен преглед на расходи од донации

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. 2019 година, констатирано е дека вредноста на основните средства и ситниот инвентар (целокупниот имот на општината) изнесува 252.829.165 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.

1-б Парични средства

Во текот на 2019 година, преку благајната на општината се исплатени разни сметки, евидентирани во 3 благајнички извештаи. Во текот на годината, во благајната се примени 28.000,00 денари, од кои се потрошени 26.000,00 денари, а остатокот од 2.000 денари се водат како украдени, но сеуште се чека Записник од МВР за кој е поднесено Барање. Салдото на 31.12.2019 година изнесува 0 денари.

3.1 – в Побарувања

Во сметководството на Општината, со состојба на 31.12. 2019 година се евидентирани побарувања по разни основи во вкупен износ од 8.490.273 денари. Поединечно овие побарувања се однесуваат на: побарувања од граѓаните по основа на неплатени даноци и такси за минати години, побарувања по основ на закупници и други побарувања; побарувања од фирмите и вршителите на дејност за неплатени комунални такси и камати по истата основа; побарувања од разни институции. Подетални податоци за побарувањата на општината се дадени во извештајот на централната пописна комисија.

3.1 - г Обврски

На 31. 12. 2019 година општина Чешиново – Облешево должи, по разни основи и кон разни добавувачи за набавени стоки и услуги, износ од 32.856.057,50 денари.

3.1 - д Извори на средства и нивни вредности

Во текот на 2019 година се завршени сите проекти отпочнати во 2018г како проектите за Изградба на улици во повеќе населени места а се отпочнати и нови проект: Изградба на канализација во с.Соколарци финансиран од Источен плански регион со кофинансирање на општина Чешиново-Облешево; Изградба на канализација во с.Бања финансиран од АФПЗРР во износ од 16.886.007ден, остатокот е кофинансирање на општината; Реконструкција на јавни чешми финансиран од АФПЗРР во износ од 756.820ден и кофинансирање на општината; Грант од Светска Банка преку Министерство за финансии за проект: Купување на опрема во износ од 1.528,743ден со кои е набавен Трактор со косилка на трева и е расписан тендер за набавка на патничко возило.

Извештај за реализација на инвестиционите програми, донациите и дотациите

Инвестиционите активности се реализирани преку усвоените 18 редовни програми.

Изградбата на патишта и нивната реконструкција се врши преку програмите ЈД и Ј6. Исплатени се сите долгови за овие проекти дел од Буџетот на општината а дел од проектот ФИНАНСИСКА ПОДРШКА, средства добиени од Министерство за финансии за подмирување на доспеани а неплатени обврски. Добиени се 8.408.832ден за раздолжување од кои 1.131.254 се вратени како неискористени. Кон крајот на 2019г. веќе почна исплатата и за новите проекти така што се исплатени 3.337.201ден.за канализација во с.Бања и 811.014 ден.учество на општината во Прва времена ситуација за канализација во с.Соколарци, како и 811.420ден за набавка на трактор.

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

3. Извештај за користење на средствата од резервите

Во Буџетот на општина Чешиново – Облешево за 2019 не беа планирани средства за постојана резерва.

Тековната резерва (сметка 413110) во буџетот на општината за 2019 година беше утврдена на 700.000,00 денари. Од оваа сметка нема реализација.

4. Извештај во согласност со чл. 34 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа

Во согласност со чл. 34 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа, јас Марија Кировски со ЕМБГ 1407990498004, вработен во општина Чешиново - Облешево, на работното место Помлад соработник за изготвување на буџет, под полна морална и материјална одговорност, го давам следниов

ИЗВЕШТАЈ

Според цитираната законски одредба, Помладиот соработник за изготвување на буџет 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 2019 година. Согласно законската регулатива и интерните акти (Процедура за проток на документи во општина Чешиново - Облешево; Правилник за благајничко работење; Правилник за дodelување 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 коминтентот 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.

И покрај наведеното, потврдувам дека податоците исказани во билансите и шемите од Завршната сметка на Буџетот на општина Чешиново - Облешево и во сите други документи што се составен дел на Годишниот извештај на Општина Чешиново - Облешево за 2019 година, произлегуваат и соодветствуваат со оние исказани во сметководството, кои пак се базираат на соодветни документи.

Извештајот го изготвува Марија Кировски-помлад соработник за изготвување на буџет поради заминување на породилно боледување на Одговорниот сметководител.

Општина Чешиново – Облешево

Градоначалник



Февруари, 2020 година
Облешево

Помлад соработник за изготвување на буџет
Марија Кировски