

ОПШТИНА ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО

Република Северна Македонија
Општина Чешиново-Облешево
05-51711
Бр. 03. 2022 год.
ОБЛЕШЕВО

Предлагач: Градоначалник на ЕЛС Чешиново-Облешево
Далибор Ангелов - Градоначалник

Изготвувач: Одделение за финансии при
ЕЛС Чешиново – Облешево

Претставник: Милена Параклиев – Одговорен сметководител

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА
ЧЕШИНОВО – ОБЛЕШЕВО ЗА 2021 ГОДИНА

Март 2022 година

- 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 расходи

- Посебен дел

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 2021 година беше донесен на седница на Советот на Општина Чешиново – Облешево, која се одржа на 24.12.2020 година и почна да се извршува од 01.01.2021 година. При неговото изготвување беше користена стандардна процедура согласно законските прописи кои ја регулираат оваа материја. Буџетот на Општина Чешиново – Облешево беше проектиран на 111.042.000 денари. Заедно со буџетот, на истата седница на Советот, е усвоена и Одлука за извршување на Буџетот на Општината за 2021 година.

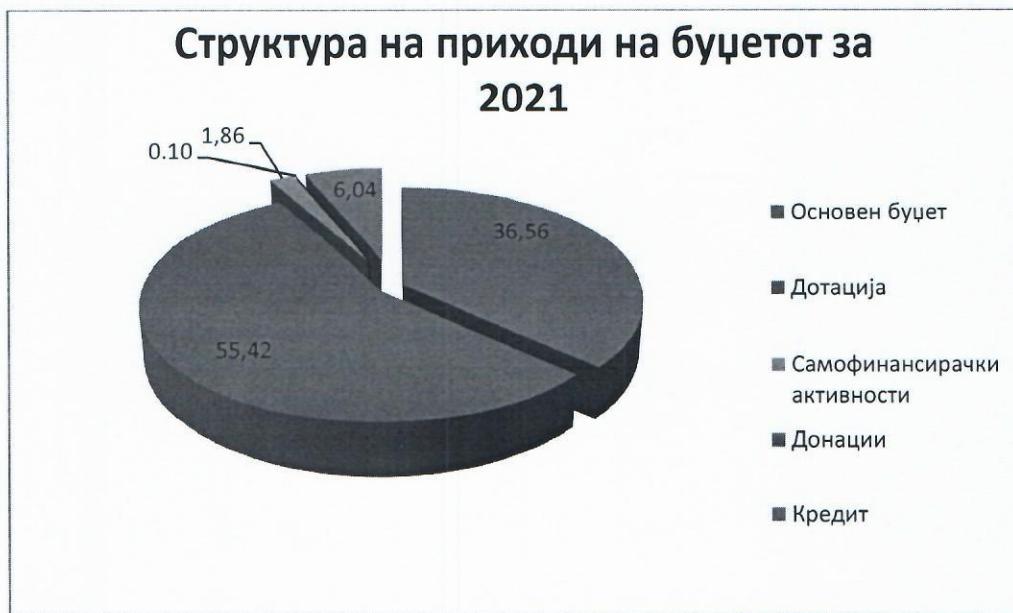
Во текот на 2021 година беше направен еден ребаланс на Буџетот на Општината во месец Мај и две пренамени во Јули и Ноември. Со извршените измени, приходите и расходите на Буџетот беа изменети, односно зголемени на 133.114.155 во првиот ребаланс. Причина за ваквите измени беа склучени Договори-подзаем за реализација на проекти, а истите не се предвидени во првичниот буџет на Општина Чешиново-Облешево. Пренамената во месец Јули беше направена се со цел да се исплати долгот кон доверител Промонтинг Дооел врз основа на платен налог, а во месец Ноември се базира на промени на износи на поодделни сметки кај училиштата.

1. Годишна сметка

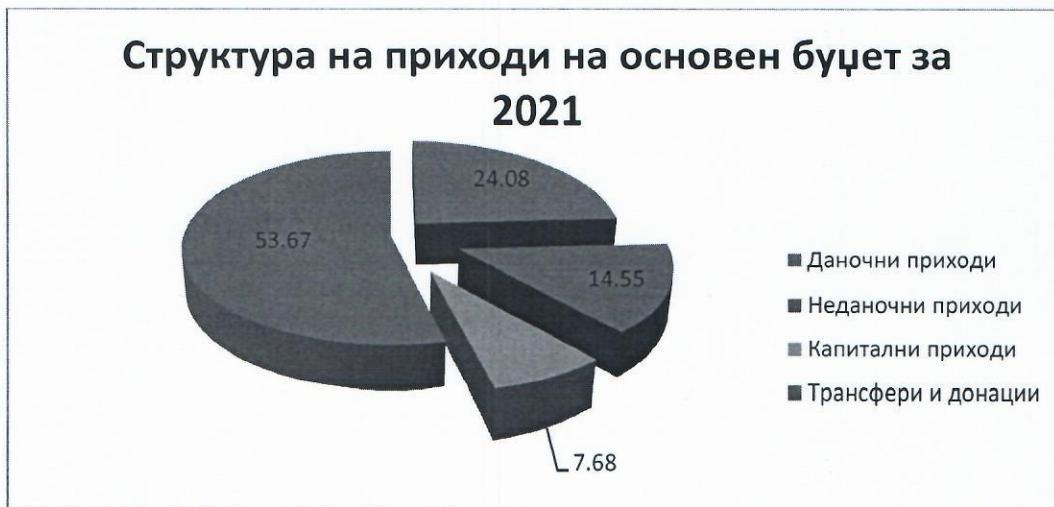
1. Приходи на Општината

1. Извршувањето на приходите на консолидираниот Биланс на приходи на Буџетот на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 107.268.239 денари, што претставува извршување на приходите од 80,58 % од проектираниот Буџетот 133.114.155 денари.

Процентуалното учество на секој буџет посебно во консолидираниот Биланс на извршените приходи за 2021 година е следно:



2. Извршувањето на приходите на основниот буџет на Општина Чешиново – Облешево е во износ од 39.225.516 денари, што претставува 66,48% од вкупно проектираниот 59.000.000 денари. Анализирајќи ги по видови приходите на основниот буџет, учеството на пооделните приходи е следен:



- Даночните приходи учествуваат со 9.446.230 денари, што претставуваат 24,08 % од вкупно остварените 39.225.516 денари.

Споредено со 2020 година кога беа остварени 8.891.395 денари, даночните приходи во 2021 година бележат зголемување од 6,2%.

- Неданочните приходи учествуваат со 5.709.797 денари, што претставуваат 14,55 % од вкупно остварените 39.225.516 денари.

Споредено со 2020 година, кога беа остварени 7.755.327 денари, неданочните приходи во 2020 година бележат намалување од 36%.

- Трансферите и донациите учествуваат во основниот буџет со 21.053.071 денари, што претставува 53,67 % од остварените 39.225.516 денари. Поединечно, овие приходи потекнуваат од: Агенцијата за државни патишта, дотација по основ на ДДВ.

- Капиталните приходи учествуваат со 3.016.417 денари, што претставуваат 7,68% од вкупно остварените 39.225.516 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 основа на експлоатирана минерална сировина)

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	59.000.000	39.225.516
71 Даночни приходи	12.330.000	9.446.230
711 Данок на доход, добивка и од капитални добивки	1.120.000	757.574
713 Даноци на имот	4.450.000	2.993.859
717 Даноци на специфични услуги	6.760.000	5.633.882
72 Неданочни приходи	3.040.000	5.709.797
722 Глоби, судски и административни такси	500.000	378.650
723 Такси и надоместоци	500.000	527.612
725 Други неданочни приходи	2.040.000	4.803.535
73 Капитални приходи	13.060.000	3.016.417
733 Продажба на земјиште и нематер. вложувања	13.060.000	3.016.417
74 Трансфери и донации	30.570.000	21.053.072
741 Трансфери од други нивоа на власт	30.570.000	21.053.072
742 Донацији од странство	0	0

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 2021 година е во износ од 107.268.239 денари, што претставува 80,58% од проектираниот 133.114.155 денари.

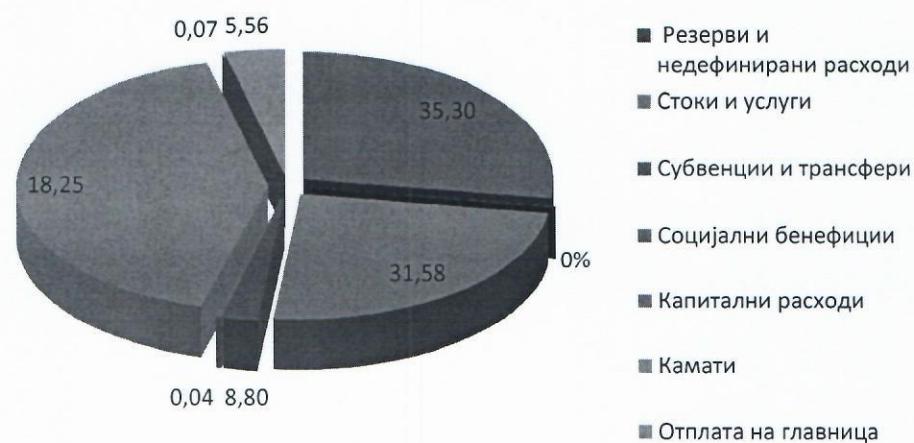
Структура на расходи на буџетот за 2021



Извршувањето на расходите на основниот буџет е во износ од 39.225.516 денари, што претставува 66,48% од планираните 59.000.000 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 2021



- Плати и надоместоци, реализирани се расходи во износ од 10.731.522 денари, што претставува 86,61% од планираните 12.390.000 денари. Во вкупно реализираните расходи за 2021 година, платите и надоместоците учествуваат со 27,35%.

износ од 30.000 денари, а беа планирани 760.000 денари за извештајниот период.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 9.536.049 денари, што претставува 63,94% од вкупно планираните 14.912.000 денари или 24,31 % од вкупните трошоци на основниот буџет.

- Каматни плаќања, реализирани се расходи во износ од 3.682 денари, што претставува 2,3% од вкупно планираните 160.000 денари или 0% од вкупните трошоци на основниот буџет.

- Субвенции и трансфери, реализирани се расходи во износ од 873.616 денари или 10,17% од вкупно планираните 8.590.000 денари за 2021 година. Во однос на вкупно реализираните расходи на основниот буџет за 2021 година, овој вид на расходи учествува со 2,22%.

- Социјални бенефиции, реализирани се расходи во износ од 142.281 денари или 56,91% од вкупно планираните 250.000 денари за 2021 година. Во однос на вкупно реализираните расходи за 2021 година, овој вид на расходи учествува со 0,36%.

- Капитални расходи, реализирани се расходи во износ од 16.379.380 денари или 80,33 % од планираните 20.388.000 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи на Буџетот за 2021 година, овој вид на расходи учествува со 41,75 %.

- Отплата на главница, реализирани се расходи во износ од 1.528.986 денари или 98,64% од планираните 1.550.000. Овој вид на расходи учествува со 3,89% во вкупно реализираните расходи од Основен буџет.

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

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	59.000.000	39.225.516
40 Плати и надоместоци	12.390.000	10.731.522
401 Основни плати и надоместоци	7.390.000	6.933.708
402 Придонеси за социјално осигурување	2.750.000	2.660.655
404 Надоместоци	2.250.000	1.137.159
41 Резерви и недефинирани расходи	760.000	30000
413 Тековни резерви (разновидни расходи)	760.000	30.000
42 Стоки и услуги	14.912.000	9.536.049
420 Патни и дневни расходи	100.000	0
421 Комун. услуги, греење, комуник. и транспорт	8.152.000	6.031.107
423 Материјали и ситен инвентар	1.475.000	864.496
424 Поправки и тековно одржување	1.180.000	1.034.491
425 Договорни услуги	2.885.000	978.990
426 Други тековни расходи	1.080.000	607.017
427 Привремени вработувања	40.000	19.948
45 Каматни плаќања	160.000	3.682
452 Каматни плаќања кон домашни кредитори	160.000	3.682
46 Субвенции и трансфери	8.590.000	873.616
461 Субвенции за јавни претпријатија	700.000	490.527
463 Трансфери до невладини организации	340.000	198.925
464 Разни трансфери	2.920.000	184.164
465 Исплати по извршни исправи	4.630.000	0
47 Социјални бенефиции	250.000	142.281
471 Социјални надоместоци	250.000	142.281
48 Капитални расходи	20.388.000	16.379.380
480 Купување на опрема и машини	125.000	102.705

482 Други градежни објекти	20.248.000	16.276.675
483 Купување на мебел	0	0
485 Вложувања и нефинансиски средства	15.000	0
486 Купување возила	0	0
49 Отплата на главнина	1.550.000	1.528.986
493 – Отплата на главнина	1.550.000	1.528.986

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 59.449.359 денари или 95,74 % од планираните 62.088.856 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	62.088.856	59.449.359
74 Трансфери и донации	62.088.856	59.449.359
741 Трансфери од други нивоа на власт	62.088.856	59.449.359

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 59.449.359 денари или 95,74 % од планираните 62.088.856 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 45.603.783 денари, или 98,21 % од планираните 46.434.500 денари.

- Стоки и услуги, реализирани се расходи во износ од 7.743.766 денари или 83,81% од планираните 9.238.757 денари. Во однос на вкупно реализираните расходи од дотации за 2021 година овој вид расход учествува со 13.02%.

- За субвенции и трансфери реализирани се расходи 168.120 денари од планирани 350.000 денари што значи 48,03% искористување.

- За капитални расходи се реализирани 5.933.690 денари, што е 97,82% од планираните 6.065.599 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	62.088.856	59.449.359
40 Плати и надоместоци	46.434.500	45.603.783
401 Основни плати	33.390.000	32.835.171
402 Придонеси за социјално осигурување	13.044.500	12.768.612
42 Стоки и услуги	9.238.757	7.743.766
420 Патни и дневни расходи	25.000	3.000

423 Материјали и ситен инвентар	1.581.800	1.317.161
424 Поправки и тековно одржување	2.098.570	1.585.512
425 Договорни услуги	1.996.000	1.627.268
426 Други тековни расходи	605.000	442.183
427 Привремени вработувања	763.487	839.827
46 Субвенции и трансфери	350.000	168.120
464 Разни трансфери	350.000	168.120
48 Капитални расходи	6.065.599	5.933.690
480 Купување на опрема и машини	1.546.600	1.548.725
481 Градежни објекти	1.870.000	1.869.966
482 Други градежни објекти	2.407.399	2.273.915
483 Купување на мебел	241.600	241.084

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 1.737.260 денари, што претставува 49,76% од планираните 3.490.706 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	3.490.706	1.995.701
72 Неданочни приходи	2.590.767	1.523.492
723 Такси и надоместоци	2.590.767	1.462.347
725 Други неданочни приходи	0	61.145
74 Трансфери и донации	899.939	472.209
741 Трансфери од други нивоа на власт	899.939	472.209

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 1.995.701 или 57.17% од планираните 3.490.706 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	3.490.706	1.995.701
42 Стоки и услуги	3.170.106	1.824.431
420 Патни и дневни расходи	2.000	80
421 Комун. услуги, греене, комуникации и транспорт	141.000	0
423 Материјали и ситен инвентар	1.450.106	832.929
424 Поправки и тековно одржување	165.000	24.008
425 Договорни услуги	148.000	0
426 Други тековни расходи	175.000	16.377
427 Привремени вработувања	1.089.000	951.037
48 Капитални расходи	320.600	171.270
480 Купување на опрема и машини	270.600	171.270
481 Градежни објекти	50.000	0
482 Други градежни објекти	0	0
483 Купување на мебел	0	0

ПРИЛОГ 6 – Табеларен преглед на расходи од самофинансирачки активности

2.7 Буџет на донации

Од вкупно планираните 109.580 денари приходи од донации, реализирани се 109.580 денари, што претставува 100%.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ ПРИХОДИ	109.580	109.580
74 Трансфери и донации	109.580	109.580
741 Трансфери од други нивоа на власт	2.292	2.292
742 Донацији од странство	107.288	0
743 Капитални донации	0	0
744 Тековни донации	0	107.288

ПРИЛОГ 7 – Табеларен преглед на приходи од донации

2.8 Расходи на Буџетот на донации

- Вкупното извршување на расходите од донации во 2021 година изнесува 109.580 денари, што претставува 100% од планираните 109.580 денари.

	ПЛАНИРАНО	РЕАЛИЗИРАНО
ВКУПНИ РАСХОДИ	109.580	109.580
42 Стоки и услуги	93.880	93.880
421 Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	5.292	5.292
423 Материјали и ситен инвентар	88.588	88.588
426 Други тековни расходи		
48 Капитални расходи	15.700	15.700
480 Купување на опрема и машини	15.700	15.700
482 Други градежни објекти		
486 Купување на возила		

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. 2021 година, констатирано е дека вредноста на основните средства и ситниот инвентар (целокупниот имот на општината) изнесува 231.080.237 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.

Во текот на 2021 година, преку благајната на општината се исплатени разни сметки (прехрамбени продукти, ракавици, поштенски услуги, сијалици, клучеви, патент..), евидентирани во 1 благајнички извештај. Во текот на годината, во благајната се примени 10.000,00 денари, од кои се потрошени 10,000,00 денари. Салдото на 31.12.2021 година изнесува 0 денари.

3.1 – в Побарувања

Во сметководството на Општината, со состојба на 31.12. 2021 година се евидентирани побарувања по разни основи во вкупен износ од 11.519.432 денари. Поединечно овие побарувања се однесуваат на: побарувања од граѓаните по основа на неплатени даноци и такси за минати години, побарувања по основа на закупнини 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. 2021 година општина Чешиново – Облешево должи, по разни основи и кон разни добавувачи за набавени стоки и услуги, износ од 21.967.854 денари.

3.1 - д Извори на средства и нивни вредности

Во текот на месец Јули 2021 година Општина Чешиново-Облешево се соочи со блокада на сметка врз основа на платен налог од доверител Промонтинг Дооел за спор стар неколку години. Врз основа на платниот налог Министерството за финансии од сметка на општината повлекуваше средства за да го наплати налогот. Во меѓувреме стигна и втор платен налог од доверител Сандра Инженеринг Дооел преку извршител Горан Манојлов кој налог се наплатуваше исто со повлекување на пари од сметка на општината од страна на Министерство за финансии. Платниот налог за Сандра инженеринг Дооел се исплати во месец Декември во 2021 година во вкупен износ од 2.849.544 денари „додека Промонтинг Дооел останува остаток од 3.417.611 денари да се исплати во наредните години..

Извештај за реализација на инвестиционите програми, донациите и дотациите.

Во текот на 2021 година е склучен договор за под-заем помеѓу Министерство за финансии и Општина Чешиново-Облешево во износ од 8.425.013 денари за финансирање на Под-Проект "Изградба на улици во Општина Чешиново-Облешево". Општината склучува договор со Ленди Груп Дооел-Скопје како најповолен изведувач. Во текот на 2021 година спрема Ленди Груп Дооел Скопје се исплатени вкупно 6.488.083 денари врз основа на авансна ситуација од 695.102 денари и прва ситуација во износ од 5.792.981 денари. Остатокот ќе се реализира во 2022 година.

Склучен договор помеѓу Влада на Република Северна Македонија, ТАВ Македонија Дооел Мралино, ТАВ ТЕПЕ АКФЕН Инвестиционо градежно и оперативно акционерско друштво со седиште во Република Турција и Општина Чешиново-Облешево како корисник за "Изградба на фекална канализација во с. Уларци." Проценета вредност на овој договор изнесува 17.629.203 денари.

Склучен договор Општина Чешиново-облешево и Цементарница УСЈЕ АД Скопје за донација на опрема-пумпа за вода за потребите на Општина Чешиново-Облешево. Вредноста на донацијата изнесува 250.000 денари.

Билансот на приходи и трошоци, кој е составен дел на овој извештај.

2. Извештај за користење на средствата од резервите

Во Буџетот на општина Чешиново-Облешево за 2021 година не беа планирани средства за постојана резерва.

Тековната резерва (сметка 413110) во буџетот на општината за 2021 година беше утврдена на 760.000,00 денари. Од ова сметка реализацијата за 2021 година е 30.000 денари.

3. 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 Милена Параклиев со ЕМБГ 2102991498022, вработена во општина Чешиново-Облешево, на работно место Одговорен сметководител, под морална и материјална одговорност, го давам следниов

ИЗВЕШТАЈ

Според цитираната законска 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 2021 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 образоването; Сметководствените политики и останатите интерни акти на општината), се вршеше проверка на финансиските документи уште при нивниот прием. Откако се констатираше дека документите се формално и финансиски исправни, одговорниот сметководител ги прифаќаше истите и констатираше дека може да се изврши плаќање.

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

Контрола се вршеше и при трошењето на парите од благајната на општината, при што секоја исплатена сметка поединечно е прегледана од страна 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 2021 година, произлегуваат и соодветствуваат со оние исказани во сметководството, кои так се базираат на соодветни документи.

Извештајот го изготвува Милена Параклиев-Одговорниот сметководител.

Општина Чешиново – Облешево

Градоначалник



Март, 2022 година
Облешево

Одговорен сметководител

Милена Параклиев