ОПШТИНА БУТЕЛ

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2012 ГОДИНА

Скопје, февруари 2013 година

Врз основа на член 33 и 34 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа ("Службен весник на РМ" бр. 61/04, 96/04, 67/07, 156/09 и 47/11), член 36 став 1 точка 2 од Законот за локална самоуправа ("Службен весник на РМ" бр. 5/02) , член 42 од Статутот на Општина Бутел ("Службен гласник на град Скопје" бр.8/05), Советот на Општина Бутел на 49-та седница одржана на 26 февруари 2013 година, усвои

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БУТЕЛ ЗА 2012 ГОДИНА

I. Годишниот извештај на Општина Бутел за 2012 година го сочинуваат

- Завршната сметка на Општина Бутел за 2012 година
- Извештај за побарувањата и обврските на Општина Бутел за 2012 година
- Извештај за реализација на инвестиционите програми на Општина Бутел за 2012 година
- Извештај за реализација на блок дотациите на Општина Бутел за 2012 година
- Извештај од одговорниот сметководител

II. Образложение на Годишниот извештај на Општина Бутел за 2012 година

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2012 ГОДИНА

Функционална поставеност на Општина Бутел

Законски утврдените активности на Општина Бутел во текот на 2012 година беа вршени со ангажирање на Советот на Општина Бутел, Градоначалникот на Општина Бутел и на општинската администрација на Општина Бутел. Советот ги воспостави институционалните рамки за вршење на дејностите на Општина Бутел, додека нивната оператина реализација беше остварувана од страна на градоначалникот на Општина Бутел и на соодветните организации делови (стручните служби) на општината.

Работа на Советот на Општина Бутел

Во текот на 2012 година Советот на Општина Бутел одржа 12 седници.
На седниците се расправаше за бројни прашања од надлежност на општината, и во тие рамки за прашања од надлежност на Советот.

Советот на Општина Бутел донесе повеќе акти, меѓу кои повеќе одлуки, програми, правилници, одлуки за измена и дополнување на урбанистички планови и друго.

Беше донесен Правилник за доделување на средства за финансирање на спортски клубови, културно-уметнички друштва и невладини организации, социјална помош, финансиска помош во случај на смрт на вработен или член на потесното семејство, парична помош и средства за санирање на штети од елементарни непогоди, Програма за енергетска ефикасност на Општина Бутел за период 2012-2014 година, Одлуки за сорaготка на Општина Бутел со Град Скопје и др.

Исто така Советот донесе и заклучоци со кои ги усвои Програмите за работа за учебната 2012/2013 година на оснвните училишта и Јавната установа за деца - Детска градинка ,,11 Октомври,,-Бутел - Скопје, кои работат на подрачјето на Општина Бутел. Советот на Општина Бутел исто така ги усвои и Плановите на приходи и расходи на сите ОУ и ЈДГ што дејствуваат на подрачјето на општината. Советот ги усвои основните програми со кои се регулира начинот и динамиката на реализација на одделни инвестициски активности на Општина Бутел за 2013 година од сферата на урбанистичкото планирање и уредување на просторот, комунални дејности, заштита на животната средина и природа, образование, култура, спорт и млади итн. и усвои План на програмите за развој за 2013 година.

Во законскиот рок Советот на Општина Бутел го усвои Годишниот извештај за 2011 година заедно со сите законски утврдени пропратни извештаи и завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2011 година и го утврди буџетскиот календар на Општина Бутел за 2013 година.

Заради изменетите надлежности и начини на финансирање на Општина Бутел, Советот изврши два (2) ребаланси на буџетот на Општина Бутел за 2012 година, а го донесе и Буџетот на Општина Бутел за 2013 година во законски утврдениот рок до 31.12.2012 година.

Сите активности во 2011 година (донесени правилници, одлуки и програми) Советот ги вршеше на своите седници, но и преку комисиите, како негови работни тела. Зависно од потребата одделните комисии одржаа соодветен број на седници на кои се разгледуваа сите материјали предвидени на дневен ред на седниците на Советот, во функција на подготовка на седниците на Советот на Општина Бутел.

Работа на Градоначалникот на Општина Бутел

Во текот на 2012 година Градоначалникот на Општина Бутел ги вршеше активностите што му се негова надлежност во рамките на законите и донесените одлуки на Советот. Активностите на Градоначалникот беа насочени во повеќе правци преку реализирање на активности на соодветните организациски делови (стручни служби) на Општина Бутел кои се презентирани подолу во овој извештај.

Покрај вообичаеното раководење со Општина Бутел, првенствена задача на Градоначалникот беше да ги доврши отпочнатите активности во 2011 година, како и реализација на инвестициско-комуналните задачи утврдени со соодветните програми за 2012 година. Тоа значеше, голем дел од своите ангажмани и активности Градоначалникот да посвети на расчистување на значителните проблеми кои ги засегаат граѓаните, особено во делот на урбаното живеење со изградба на утврдените капитални објекти низ цела територија на Општина Бутел.

Активности на општинската администрација на Општина Бутел

Финансиски работи

Ажурното евидентирање на промените во сметководствената евиденција на Општина Бутел е основна карактеристика на работењето на Секторот за финансики прашања. Во тој правец дејствуваа интензивните активности што беа спроведени во текот на претходната година за средување на сметководствената евиденција, кадровска екипираност на стручните служби и обработка на сметководствените податоци на воспоставениот софтверски модул за сметководствена евиденција.

Во текот на 2012 година продолжи ревидирањето на материјално-финансиското работење на Општина Бутел. Се водеше сметка за утврдувањето и наплата на побарувањата на Општина Бутел настанати по разни основи, пред се врз основа на локалните даноци и такси и надоместокот за уредување на градежно земјиште или т.н. комуналии, надоместокот за утврдување на безправен статус, закуп на деловен простор, заеднички трошоци во бараките на општината и други побарувања. Побарувањата што се потврдени дека не се спорни, се евидентирани во деловните книгите на Општина Бутел. На правните и физичките лица за кои е констатирано дека не ги платиле своите обврски за комуналии, даноци или такси во претходните години, во соработка со даночната администрација на градот Скопје, им се испратени опомени а во најголем дел од нив се поведени постапки за присилна наплата на долгот.

Ист пристап е применет и спрема обврските на Општина Бутел. Сите превземени обврски (потврдени со валидна пропратна документација) се евидентирани во сметководствената евиденција. Овие обврски се со комплетирана документација и се делат на две категории. Прв дел, тековно-оперативни обврски, кои воглавно се однесуваат на комунални трошоци на општината и капитални обврски за отпочнати инвестиции во 2011 и 2012 година. Дел од обврските произлезени од Делбениот биланс, се сеуште неподмирени и во сметководствената евиденција на Општина Бутел се водат како спорни, бидејќи во финансиската документација за овие обврски не постои релевантен доказ дека предметот на договорот е извршен. За нив Општина Бутел ќе изврши плаќање само под услов на нивна комплетност и откако ќе се провери нивната точност и веродостојност.

Промените во сметководството на Општина Бутел се евидентираа врз принципите на законитост и ажурност во работењето, на што упатуваат податоците од годишната сметка на Општина Бутел за 2012 година, извршениот попис на средствата и изворите на средства со состојба 31.12.2012 година и констатациите во Извештајот на одговорниот сметководител за веродостојноста и за точноста на податоците на годишната сметка, кои се составен дел на овој извештај.

Годишната сметка на Општина Бутел за 2011 година беше усвоена од страна на Советот на Општина Бутел во законски утврдениот рок (најдоцна до 15.03.2012 година) и таа, исто така, во законскиот рок (најдоцна 31.03.2012 година) беше доставена до Министерството за финансии. За навремено подготвување на Буџетот на Општина Бутел за 2012 година Советот, усвои буџетски календар за 2011 година. Со негова доследна примена, Буџетот на Општина Бутел за 2012 година беше подготвен и донесен од страна на Советот на Општина Бутел во законскиот рок (најдоцна до 31.12.2011 година).

Реализацијата на Буџетот на Општина Бутел за 2012 година беше следена преку Кварталните извештаи К1, К2 и К3 за сите четири (4) квартали од 2012 година кои навремено (во законски утврдените рокови) беа доставувани и усвојувани од страна на Советот на Општина Бутел и истовремено, доставувани до Министерството за финансии.

Урбанизам, комунални работи и заштита на животната средина и градежно-инспекциски работи

Во текот на 2012 година Општина Бутел оствари бројни активности во доменот на урбанизмот, комуналните работи, заштита на животната средина и соодветните инспекциски работи. Тие се извршуваа во услови на бројни наследени но и новопојавени проблеми и ограничувачки фактори на дејствување.

Значаен дел од активностите беа насочени кон средување и анализирање на издадената техничка документација за безправно изградените објекти и нивно вклопување во Деталниот урбанистички план.

Активностите во областа на урбанизмот во текот на 2012 година главно беа насочени кон подготовка за изработка на детални урбанистички планови и измена и дополнување на истите. Деталните урбанистички планови беа во соодветна постапка за донесување.

Во текот на годината Секторот за урбанизам, комунални работи и за заштита на животната средина вршеше бројни активности поврзани со реализацијата на соодветните инвестициски програми. Тие првенствено се согледуваат во санација на ударни дупки на локални улици, асфалтирање на улици,патеки, игралишта и поплочување со бехатон, изградба на водоводна инсталација и изградба на атмосферска и фекална канализација, реконструкција на јавно улично осветлување, замена и поставување урбана опрема во одделни делови на Општина Бутел.

Бројни активности во текот на 2012 година имаше градежната и урбаната инспекција на Општина Бутел. Заради констатираните бројни неправилности инспекциските служби, секојдневно, вршеа проверување на потребната документација, издаваа решенија за стопирање и во поединечни случаи рушење на соодветната градба.

Во таа насока, Секторот за урбанизам, комунални работи и заштита на животната средина вршеше бројни активности поврзани со реализацијата на соодветните инвестициски програми, кои што претходно ги усвои Советот на Општина Бутел.

Активности во одделенито за јавни дејности

Во текот на 2012 година Општина Бутел продолжи со активности кои беа насочени во оддржување на училишните згради како и подобрување на квалитетот на инфраструктурата и опремата во основните училишта. Во ОУ Панајот Гиновски се реализира планирано реновирање на целото училиште, што секако е од големо значење за понатамошниот развој на образовниот сектор.

Советот на Општина Бутел согласно законот ги усвои :

- Годишните програми за работа на ОУ/ЈДГ за 2012/2013 година
- Финансиските планови за ОУ/ЈДГ за 2012 година.

Исплатата на платите и другите давачки на вработените во ОУ/ЈДГ преку блок дотации се одвиваше континуирано и непречено.

Во функција на поттикнување на реформскиот процес на образованието и збогатување на културниот живот, во текот на 2012 година, Општина Бутел реализираше и организираше одбележување на датуми кои се од значење за подобрување на воспитно образовниот процес, како и настани кои нудат можност за дружење и забава, односно го осмислуваат слободното време и збогатуваат интелектуалниот, емоционалниот и културно забавниот живот на младото поколение.

Во оваа смисла Општина Бутел во учебната 2011/2012 година ги реализираше следните културни активности : Ликовна колонија-Љубанци 2012/ Одбележување на манифестацијата ,,Спомени за Борис Трајковски,, / Денот на шегата,,Априлијада,, Одбележување на новогодишните празници и др.

Односи со јавноста

Општина Бутел навремено и транспарентно ја информираше јавноста за сите свои активности. Тоа значи дека сосема солидно беше присутна во сите медиуми, и пишани и електронски.

Во вториот квартал од 2012 година беа реализирани поголем број проекти и работни задачи, главно врзани за свечени пуштања во употреба инфраструктурни објекти и пуштањето во употреба на реконструираното основно училиште Панајот Гиновски во кое се изврщија инвестициски активности согласно прописите за енергетска ефикасност.

Секако за одбележување се манифестациите ,,Спомени за Борис Трајковски 2012, ликовната колонија ,,Љубанци 2012,, чествување на ликот и делото на поетот и револуционер Никола Јонков Вапцаров. Преостанува да се подготви ликовната изложба на 30-те уметнички дела што беа насликани на втората ликовна колонија.

Се разбира, треба да се одбележи и ангажманот околу изработката и поставувањето на споменикот на поетот и револуционер, Никола Јонков Вапцаров.

Заради големиот број редовни настани, како и оние врзани за посебните манифестации во Општина Бутел, беа одржани голем број брифинзи и пресс конференции за новинарите, гостувања во повеќе електронски медиуми, со цел за навремено и исцрпно информирање на јавноста. Како пример ја посочуваме и специјалната ТВ репортажа за општина Бутел и резултатите постигнати во 2012 година.

Активности во областа на локалниот економски развој

Примарните активности од областа на локалниот економски развој во текот на 2012 година беа насочени кон изработка на апликации за проекти и реализирање на дел од нив со цел засилување на локалниот економски развој. Поголемиот дел од нив беа изработени во соработка со други сектори во Општина Бутел.

Советот донесе Одлука за учество во проект за реконструкција на улица позади гробишта Бутел долж Општина Шуто Оризари. Средствата се обезбедени од фондот на Скопскиот плански регион и ќе бидат употребени за овој проект на територијата на Општина Бутел која е членка на ова Здружение.

Соработката со Стопанската комора на РМ во фунција на обезбедување на услови за локален економски развој на Општина Бутел, Агенцијата за иселеништво, Агенцијата за инвестиции и со други релевантни институции продолжи и во 2012 година.

Во текот на 2012 година во функција за реализација на мерките за вработување на невработени социјално згрижени лица продолжи реализацијата на проектот - Работно ангажирање на невработени (социјално згрижени) лица во Општина Бутел.

Внатрешна ревизија

Секторот за внатрешна ревизија на општина Бутел своите активности ги извршуваше согласно Законот за јавна внатрешна финансиска контрола, Повелбата за внатрешна ревизија, Стратешкиот план за извршување на ревизијата 2011-2013 година и Годишниот план и програма за внатрешна ревизија за 2012 година.

Врз основа на Годишниот план за извршување внатрешна ревизија за 2012 година и добиеното овластување од Градоначалникот на општина Бутел, внатрешниот ревизор изврши редовни ревизии според предвидениот Годишен план за 2012 година.. Врз основа на извршената ревизија до раководното лице е доставен претходен извештај на кој може да се дадат забелешки на наведените наоди по кој следува конечен извештај доставен до Градоначалникот на општината и до Директорите на ревидираните субјекти. Доставен е и акционен план со определен временски рок да се постапи по препораките врз основа на констатираните наоди од ревизорскиот извештај.

Овие активности продолжуваат и во 2013 година кога се предвидени ревизии на регуларност и системски ревизии се со цел намалување на факторот ризик и воспоставување на адекватен систем на интерни контроли во оперативно финансиското работење.

Во таа насока, до Министерството за финансии, Сектор за јавна внатешна финансиска контрола во првиот квартал од 2013 година Секторот за внатрешна ревизија во општина Бутел ќе достави изјава за квалитет и состојбата на внатрешните контроли и Годишен извештај за извршени ревизии и контроли на внатрешната ревизија за 2012 година.

Стратешкиот и Годишениот план за извршување на внатрешната ревизија за 2012 година е доставен до Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола во Министерството за финансии.

ЗАВРШНА СМЕТКА
НА БУЏЕТОТ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2012 ГОДИНА

Член 1

Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2012 година се состои од:

	БУЏЕТ	ЗАВРШНА СМЕТКА
I. ВКУПНИ ПРИХОДИ	**438.867.000**	**409.221.185**
Даночни приходи	98.320.000	112.723.549
Неданочни приходи	26.160.000	18.331.192
Капитални приходи	42.120.000	30.158.337
Приходи од дотации	213.767.000	212.721.000
Приходи од трансфери	58.500.000	35.287.107
Приходи од донации		
II. ВКУПНИ РАСХОДИ	**438.867.000**	**392.832.792**
Од утврдени намени	437.916.000	392.681.792
Резерви	951.000	151.000
III. ДЕФИЦИТ	**0**	**16.388.393**
IV. ФИНАНСИРАЊЕ	**0**	**0**
Прилив		
Домашни приливи	0	0
Приливи од странски заем	0	0
Други приливи	0	0
Одлив		
Отплата на главница	0	0

Член 2

Планираните и остварените приходи и приливи по извори и видови и расходите и одливите по основно намени се искажуваат во Билансите на приходите и расходите на Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел.

Биланс на приходи на ниво на ставка

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
		205,000,000	**179,497,285**	**20,100,000**	**17,002,900**	**213,767,000**	**212,721,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**438,867,000**	**409,221,185**
71	**ДАНОЧНИ ПРИХОДИ**	**98,320,000**	**112,723,549**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**98,320,000**	**112,723,549**
711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	4,450,000	5,677,114	0	0	0	0	0	0	0	0	4,450,000	5,677,114
713	Даноци на имот	37,650,000	29,091,159	0	0	0	0	0	0	0	0	37,650,000	29,091,159
717	Даноци на специфични услуги	56,220,000	77,955,276	0	0	0	0	0	0	0	0	56,220,000	77,955,276
72	**НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ**	**6,060,000**	**1,328,292**	**20,100,000**	**17,002,900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26,160,000**	**18,331,192**
722	Глоби, судски и административни такси	3,480,000	936,400	0	0	0	0	0	0	0	0	3,480,000	936,400
723	Такси и надоместоци	750,000	270,560	19,970,000	16,561,978	0	0	0	0	0	0	20,720,000	16,832,538
724	Други владини услуги	330,000	88,000	0	0	0	0	0	0	0	0	330,000	88,000
725	Други неданочни приходи	1,500,000	33,332	130,000	440,922	0	0	0	0	0	0	1,630,000	474,254
73	**КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ**	**42,120,000**	**30,158,337**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42,120,000**	**30,158,337**
731	Продажба на капитални средства	20,000	15,500	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	15,500
733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	42,100,000	30,142,837	0	0	0	0	0	0	0	0	42,100,000	30,142,837
74	**ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ**	**58,500,000**	**35,287,107**	**0**	**0**	**213,767,000**	**212,721,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**272,267,000**	**248,008,107**
741	Трансфери од други нивоа на власт	58,500,000	35,287,107	0	0	213,767,000	212,721,000	0	0	0	0	272,267,000	248,008,107

Биланс на расходи на ниво на ставка

Кат. / Ставка / Потставка	О П И С	Буџет План	Буџет Реализац.	Самофинан.актив. План	Самофинан.актив. Реализац.	Дотации План	Дотации Реализац.	Донации План	Донации Реализац.	Кредити План	Кредити Реализац.	ВКУПНО План	ВКУПНО Реализац.
		205,000,000	**165,487,507**	**20,100,000**	**17,183,330**	**213,767,000**	**210,161,955**	**0**	**0**	**0**	**0**	**438,867,000**	**392,832,792**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**25,615,000**	**23,441,591**	**0**	**0**	**173,759,000**	**173,644,495**	**0**	**0**	**0**	**0**	**199,374,000**	**197,086,086**
401	Основни плати	16,610,000	15,160,437	0	0	126,818,000	126,730,043	0	0	0	0	143,428,000	141,890,480
402	Придонеси за социјално осигурување	5,955,000	5,469,570	0	0	46,941,000	46,914,452	0	0	0	0	52,896,000	52,384,022
404	Надоместоци	3,050,000	2,811,584	0	0	0	0	0	0	0	0	3,050,000	2,811,584
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**951,000**	**151,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**951,000**	**151,000**
412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0
413	Тековни резерви (разновидни расходи)	151,000	151,000	0	0	0	0	0	0	0	0	151,000	151,000
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**48,520,000**	**39,736,720**	**19,725,000**	**17,125,778**	**40,008,000**	**36,517,460**	**0**	**0**	**0**	**0**	**108,253,000**	**93,379,958**
420	Патни и дневни расходи	180,000	124,051	110,000	41,313	0	0	0	0	0	0	290,000	165,364
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	24,270,000	22,093,332	3,065,000	1,934,661	34,086,000	32,290,466	0	0	0	0	61,421,000	56,318,459
423	Материјали и ситен инвентар	1,290,000	999,990	9,558,000	9,452,848	343,000	197,054	0	0	0	0	11,191,000	10,649,892
424	Поправки и тековно одржување	15,230,000	11,863,576	2,912,000	2,563,417	690,000	607,000	0	0	0	0	18,832,000	15,033,993
425	Договорни услуги	4,130,000	2,385,311	3,870,000	2,973,384	4,859,000	3,420,037	0	0	0	0	12,859,000	8,778,732
426	Други тековни расходи	2,220,000	1,500,258	210,000	160,155	30,000	2,903	0	0	0	0	2,460,000	1,663,316
427	Привремени вработувања	1,200,000	770,202	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	770,202
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**1,750,000**	**1,214,596**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,750,000**	**1,214,596**
463	Трансфери до невладини организации	500,000	151,960	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	151,960
464	Разни трансфери	1,250,000	1,062,636	0	0	0	0	0	0	0	0	1,250,000	1,062,636
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**128,164,000**	**100,943,600**	**375,000**	**57,552**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**128,539,000**	**101,001,152**
480	Купување на опрема и машини	1,664,000	753,347	140,000	57,552	0	0	0	0	0	0	1,804,000	810,899
482	Други градежни објекти	123,800,000	99,156,717	0	0	0	0	0	0	0	0	123,800,000	99,156,717
483	Купување на мебел	1,400,000	1,033,536	235,000	0	0	0	0	0	0	0	1,635,000	1,033,536
485	Вложувања и нефинансиски средства	500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	0
486	Купување на возила	800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0

Посебен дел на Завршна сметка на ниво на ставки

Кат. / Ставка / Потставка	О П И С	Буџет План	Буџет Реализац.	Самофинан.актив. План	Самофинан.актив. Реализац.	Дотации План	Дотации Реализац.	Донации План	Донации Реализац.	Кредити План	Кредити Реализац.	ВКУПНО План	ВКУПНО Реализац.
		205,000,000	**165,487,507**	**20,100,000**	**17,183,330**	**213,767,000**	**210,161,955**	**0**	**0**	**0**	**0**	**438,867,000**	**392,832,792**
A00	**СОВЕТ НА ОПШТИНА**	**4,450,000**	**3,367,670**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,450,000**	**3,367,670**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**3,400,000**	**3,130,744**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,400,000**	**3,130,744**
401	Основни плати	350,000	319,160	0	0	0	0	0	0	0	0	350,000	319,160
404	Надоместоци	3,050,000	2,811,584	0	0	0	0	0	0	0	0	3,050,000	2,811,584
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**800,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**800,000**	**0**
412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**250,000**	**236,926**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250,000**	**236,926**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	250,000	236,926	0	0	0	0	0	0	0	0	250,000	236,926

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
D00	**ГРАДОНАЧАЛНИК**	**2,646,000**	**2,444,739**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,646,000**	**2,444,739**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**1,215,000**	**1,137,703**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,215,000**	**1,137,703**
401	Основни плати	910,000	843,718	0	0	0	0	0	0	0	0	910,000	843,718
402	Придонеси за социјално осигурување	305,000	293,985	0	0	0	0	0	0	0	0	305,000	293,985
404	Надоместоци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**151,000**	**151,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**151,000**	**151,000**
413	Тековни резерви (разновидни расходи)	151,000	151,000	0	0	0	0	0	0	0	0	151,000	151,000
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**130,000**	**93,400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**130,000**	**93,400**
420	Патни и дневни расходи	80,000	64,540	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	64,540
426	Други тековни расходи	50,000	28,860	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	28,860
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**1,150,000**	**1,062,636**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,150,000**	**1,062,636**
464	Разни трансфери	1,150,000	1,062,636	0	0	0	0	0	0	0	0	1,150,000	1,062,636

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет План	Буџет Реализац.	Самофинан.актив. План	Самофинан.актив. Реализац.	Дотации План	Дотации Реализац.	Донации План	Донации Реализац.	Кредити План	Кредити Реализац.	ВКУПНО План	ВКУПНО Реализац.
Е00	**ОПШТИНСКА АДМИНИСТРАЦИЈА**	**33,310,000**	**29,746,941**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33,310,000**	**29,746,941**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**21,000,000**	**19,173,144**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21,000,000**	**19,173,144**
401	Основни плати	15,350,000	13,997,559	0	0	0	0	0	0	0	0	15,350,000	13,997,559
402	Придонеси за социјално осигурување	5,650,000	5,175,585	0	0	0	0	0	0	0	0	5,650,000	5,175,585
404	Надоместоци	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**12,210,000**	**10,573,797**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,210,000**	**10,573,797**
420	Патни и дневни расходи	100,000	59,511	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	59,511
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	5,620,000	5,603,253	0	0	0	0	0	0	0	0	5,620,000	5,603,253
423	Материјали и ситен инвентар	1,110,000	926,334	0	0	0	0	0	0	0	0	1,110,000	926,334
424	Поправки и тековно одржување	1,100,000	954,336	0	0	0	0	0	0	0	0	1,100,000	954,336
425	Договорни услуги	1,530,000	985,474	0	0	0	0	0	0	0	0	1,530,000	985,474
426	Други тековни расходи	1,550,000	1,274,687	0	0	0	0	0	0	0	0	1,550,000	1,274,687
427	Привремени вработувања	1,200,000	770,202	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	770,202
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**100,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100,000**	**0**
464	Разни трансфери	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
EA0	**КАПИТАЛНИ ТРОШОЦИ НА ОПШТИНА**	**2,490,000**	**1,486,883**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,490,000**	**1,486,883**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**2,490,000**	**1,486,883**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,490,000**	**1,486,883**
480	Купување на опрема и машини	890,000	753,347	0	0	0	0	0	0	0	0	890,000	753,347
483	Купување на мебел	800,000	733,536	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	733,536
486	Купување на возила	800,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
F10	**УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ**	**1,000,000**	**478,098**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**478,098**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**1,000,000**	**478,098**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**478,098**
425	Договорни услуги	1,000,000	478,098	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	478,098

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
FA0	**УРЕДУВАЊЕ НА ГРАДЕЖНО ЗЕМЈИШТЕ (КАПИТАЛНИ ТРОШОЦИ)**	**2,600,000**	**155,958**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,600,000**	**155,958**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**2,600,000**	**155,958**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,600,000**	**155,958**
482	Други градежни објекти	2,100,000	155,958	0	0	0	0	0	0	0	0	2,100,000	155,958
485	Вложувања и нефинансиски средства	500,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
J00	**ОДРЖУВАЊЕ НА УРБАНА ОПРЕМА**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
424	Поправки и тековно одржување	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
J30	**ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ**	**17,200,000**	**14,722,782**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**17,200,000**	**14,722,782**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**17,200,000**	**14,722,782**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**17,200,000**	**14,722,782**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	12,200,000	11,994,216	0	0	0	0	0	0	0	0	12,200,000	11,994,216
424	Поправки и тековно одржување	5,000,000	2,728,566	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000,000	2,728,566

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
J40	**ЈАВНА ЧИСТОТА**	**1,530,000**	**902,256**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,530,000**	**902,256**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**1,530,000**	**902,256**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,530,000**	**902,256**
423	Материјали и ситен инвентар	100,000	39,717	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	39,717
424	Поправки и тековно одржување	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	0
425	Договорни услуги	1,330,000	862,539	0	0	0	0	0	0	0	0	1,330,000	862,539

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
J60	**ОДРЖУВАЊЕ И ЗАШТИТА НА ЛОКАЛНИ ПАТИШТА, УЛИЦИ И РЕГУЛИРАЊЕ НА РЕЖИМ НА СООБРАКАЈОТ**	**8,600,000**	**8,103,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8,600,000**	**8,103,750**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**8,600,000**	**8,103,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8,600,000**	**8,103,750**
424	Поправки и тековно одржување	8,600,000	8,103,750	0	0	0	0	0	0	0	0	8,600,000	8,103,750

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
J80	**ДРУГИ КОМУНАЛНИ УСЛУГИ**	**400,000**	**132,224**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400,000**	**132,224**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**400,000**	**132,224**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400,000**	**132,224**
424	Поправки и тековно одржување	130,000	76,924	0	0	0	0	0	0	0	0	130,000	76,924
426	Други тековни расходи	270,000	55,300	0	0	0	0	0	0	0	0	270,000	55,300

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет План	Буџет Реализац.	Самофинан.актив. План	Самофинан.актив. Реализац.	Дотации План	Дотации Реализац.	Донации План	Донации Реализац.	Кредити План	Кредити Реализац.	ВКУПНО План	ВКУПНО Реализац.
JA0	**ИЗГРАДБА НА ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ**	**1,900,000**	**1,342,391**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,900,000**	**1,342,391**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**1,900,000**	**1,342,391**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,900,000**	**1,342,391**
482	Други градежни објекти	1,900,000	1,342,391	0	0	0	0	0	0	0	0	1,900,000	1,342,391

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JD0	**ИЗГРАДБА И РЕКОНСТРУКЦИЈА НА ЛОКАЛНИ ПАТИШТА И УЛИЦИ**	**53,900,000**	**46,509,006**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**53,900,000**	**46,509,006**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**53,900,000**	**46,509,006**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**53,900,000**	**46,509,006**
482	Други градежни објекти	53,900,000	46,509,006	0	0	0	0	0	0	0	0	53,900,000	46,509,006

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JG0	**ИЗГРАДБА НА СИСТЕМИ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ**	**12,000,000**	**8,345,331**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,000,000**	**8,345,331**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**12,000,000**	**8,345,331**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,000,000**	**8,345,331**
482	Други градежни објекти	12,000,000	8,345,331	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000,000	8,345,331

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JGA	**ВОДОВОДНА МРЕЖА ВО с.ЉУБОТЕН**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
482	Други градежни објекти	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JI0	**ИЗГРАДБА НА СИСТЕМИ ЗА ОДВЕДУВАЊЕ И ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ**	**46,000,000**	**36,516,463**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**46,000,000**	**36,516,463**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**46,000,000**	**36,516,463**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**46,000,000**	**36,516,463**
482	Други градежни објекти	46,000,000	36,516,463	0	0	0	0	0	0	0	0	46,000,000	36,516,463

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JIA	**ФЕКАЛНА КАНАЛИЗАЦИЈА ВО с.ЉУБАНЦИ**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**300,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**300,000**	**0**
482	Други градежни објекти	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
JIB	**ФЕКАЛНА КАНАЛИЗАЦИЈА ВО с.РАДИШАНИ**	**400,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**400,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400,000**	**0**
482	Други градежни објекти	400,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет План	Буџет Реализац.	Самофинан.актив. План	Самофинан.актив. Реализац.	Дотации План	Дотации Реализац.	Донации План	Донации Реализац.	Кредити План	Кредити Реализац.	ВКУПНО План	ВКУПНО Реализац.
JN0	**УРБАНА ОПРЕМА (КАПИТАЛНИ РАСХОДИ)**	**774,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**774,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**774,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**774,000**	**0**
480	Купување на опрема и машини	774,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	774,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
K40	**КУЛТУРНИ МАНИФЕСТАЦИИ И ТВОРЕШТВО**	**1,200,000**	**386,510**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,200,000**	**386,510**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**700,000**	**234,550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**700,000**	**234,550**
423	Материјали и ситен инвентар	80,000	33,939	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	33,939
425	Договорни услуги	270,000	59,200	0	0	0	0	0	0	0	0	270,000	59,200
426	Други тековни расходи	350,000	141,411	0	0	0	0	0	0	0	0	350,000	141,411
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**500,000**	**151,960**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**151,960**
463	Трансфери до невладини организации	500,000	151,960	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	151,960

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
N10	**ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ**	**13,400,000**	**10,546,505**	**11,290,000**	**8,644,618**	**180,422,000**	**177,431,007**	**0**	**0**	**0**	**0**	**205,112,000**	**196,622,130**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147,864,000**	**147,755,215**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147,864,000**	**147,755,215**
401	Основни плати	0	0	0	0	107,935,000	107,849,244	0	0	0	0	107,935,000	107,849,244
402	Придонеси за социјално осигурување	0	0	0	0	39,929,000	39,905,971	0	0	0	0	39,929,000	39,905,971
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**6,200,000**	**4,258,937**	**10,965,000**	**8,637,066**	**32,558,000**	**29,675,792**	**0**	**0**	**0**	**0**	**49,723,000**	**42,571,795**
420	Патни и дневни расходи	0	0	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	6,200,000	4,258,937	1,705,000	574,661	27,406,000	26,095,497	0	0	0	0	35,311,000	30,929,095
423	Материјали и ситен инвентар	0	0	4,268,000	4,169,078	343,000	197,054	0	0	0	0	4,611,000	4,366,132
424	Поправки и тековно одржување	0	0	1,192,000	986,970	375,000	292,000	0	0	0	0	1,567,000	1,278,970
425	Договорни услуги	0	0	3,620,000	2,789,169	4,404,000	3,088,338	0	0	0	0	8,024,000	5,877,507
426	Други тековни расходи	0	0	130,000	117,188	30,000	2,903	0	0	0	0	160,000	120,091
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**7,200,000**	**6,287,568**	**325,000**	**7,552**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,525,000**	**6,295,120**
480	Купување на опрема и машини	0	0	90,000	7,552	0	0	0	0	0	0	90,000	7,552
482	Други градежни објекти	6,900,000	6,287,568	0	0	0	0	0	0	0	0	6,900,000	6,287,568
483	Купување на мебел	300,000	0	235,000	0	0	0	0	0	0	0	535,000	0

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.
V10	**ДЕТСКИ ГРАДИНКИ**	**300,000**	**300,000**	**8,810,000**	**8,538,712**	**33,345,000**	**32,730,948**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42,455,000**	**41,569,660**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25,895,000**	**25,889,280**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25,895,000**	**25,889,280**
401	Основни плати	0	0	0	0	18,883,000	18,880,799	0	0	0	0	18,883,000	18,880,799
402	Придонеси за социјално осигурување	0	0	0	0	7,012,000	7,008,481	0	0	0	0	7,012,000	7,008,481
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**0**	**0**	**8,760,000**	**8,488,712**	**7,450,000**	**6,841,668**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,210,000**	**15,330,380**
420	Патни и дневни расходи	0	0	60,000	41,313	0	0	0	0	0	0	60,000	41,313
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0	0	1,360,000	1,360,000	6,680,000	6,194,969	0	0	0	0	8,040,000	7,554,969
423	Материјали и ситен инвентар	0	0	5,290,000	5,283,770	0	0	0	0	0	0	5,290,000	5,283,770
424	Поправки и тековно одржување	0	0	1,720,000	1,576,447	315,000	315,000	0	0	0	0	2,035,000	1,891,447
425	Договорни услуги	0	0	250,000	184,215	455,000	331,699	0	0	0	0	705,000	515,914
426	Други тековни расходи	0	0	80,000	42,967	0	0	0	0	0	0	80,000	42,967
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**300,000**	**300,000**	**50,000**	**50,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**350,000**	**350,000**
480	Купување на опрема и машини	0	0	50,000	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
483	Купување на мебел	300,000	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	300,000

Кат. Ставка Потставка	О П И С	Буџет		Самофинан.актив.		Дотации		Донации		Кредити		ВКУПНО	
		План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.	План	Реализац.

Член 3

Во Посебниот дел на Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2012 година се прикажуваат расходите по програми, подпрограми, по сметки и ставки.

Член 4

Општиот дел на Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2012 година се објавува во Службениот гласник на Општина Бутел.

ПРЕТСЕДАТЕЛ
НА СОВЕТОТ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
Коце Тапчановски

Број 07-265/2
26 февруари 2013 год.
С к о п ј е

ИЗВЕШТАЈ
ЗА ПОБАРУВАЊАТА И ЗА ОБВРСКИТЕ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2012 ГОДИНА

Општи напомени

Во текот на 2012 година Општина Бутел ја продолжи активноста околу утврдувањето на изноот на нејзините побарувања од одделните субјекти, како и на нејзините обврски спрема доверителите врз разни основи, настанати во тековната година.

Со користење на расположливата документација, Секторот за финансиски прашања на Општина Бутел ги евидентира и ажурира тековните побарувања и обврски на општината создавани во претходните и во минатата година, врз основа на веродостојни и вистинити сметководствени документи.

Притоа, за секој вид на побарување Општина Бутел воведе посебна книговодствена аналитичка евиденција, за секој комитент пооделно.

Сите констатирани побарувања и обврски на Општина Бутел заклучно со 31.12.2012 година се наведени во Годишната сметка, во овој извештај и во другите извештаи што се составен дел на Годишниот извештај за работата на Општина Бутел во 2012 година.

Побарувања на Општина Бутел од други лица

Во текот на 2012 година беа прокнижени и потврдени побарувања врз повеќе основи, побарувања врз основ на надоместок за уредување на градежно земјиште од правни и фгизички лица, побарувања за заедничка потрошувачка-бараки, побарувања од надоместок за утрврдување на правен статус на физички и правни лица, побарувања од закупнини, побарувања од данок на имот на физички и правни лица, побарување за комунална такса за фирма и други кои имаат учество во приходите што ги остварува Општина Бутел. Од анализата на одделните побарувања, може да се констатира дека вкупно книжени, наплатени и нереализирани побарувања на Општина Бутел заклучно со 31.12. 2012 година се следите:

Конто за наплата	Опис на побарување	Задолжен	Наплатен износ	Остаток износ
120000	Побарувања од правни лица за надомест за уредување на градежно земјиште	1.831.653	1.831.653	0
120001	Побарувања од правни лица за надомест за уредување на градежно земјиште вон ГУП	15.078.411	15.078.411	0
120003	Побарувања од закупнини	1.139.489	210.180	929.309
120004	Побарувања за заеднички трошоци од бараки	415.340	108.461	306.879
120008	Побарувања од правни лица за надомест за легализација на бесправно изграден објект	12.921.047	12.310.047	611.000

120010	Побарувања од правни лица од продажба на град.земјиште	12.399.660	12.399.660	0
122000	Побарувања од физички лица за надомест за уредување на градежно земјиште	24.326.340	24.311.950	14.390
122001	Побарувања од физички лица за надомест за уредување на градежно земјиште вон ГУП	11.478.512	11.478.512	0
122009	Побарувања од физички лица за надомест за легализација на бесправно изграден објект	12.847.280	9.532.760	3.314.520
122011	Побарувања од физички лица Од продажба на град. земјиште	3.070.944	3.070.944	0
122012	Побарување од продажба на опрема	15.500	15.500	0

Конто	**Опис на побарување**	**Долговен износ на 31.12.2012 Остаток за наплата**
120007	Побарување за комунална такса за фирма (фирмарина)	21.973.812
122005	Побарување на данок на имот од физички лица	24.768.594
122006	Побарување на данок на имот од правни лица	1.953.972

Побарувањата врз основа на надоместок за уредување на градежно земјиште и надоместок за легализација на бесправно изградени објекти од правни и физички лица и од продажба на градежно земјиште имаат најголемо учество во приходите што ги остварува Општина Бутел. Во текот на 2012 година врз таа основа, наплатени се вкупно 90.013.937 денари.
Од нив, вкупно заведени, наплатени и останати за наплата по групи на побарувања заклучно со 31.12.2012 година се следните:
Побарување од надоместок за уредување на градежно земјиште од превни и физички лица (се дели во соодност 60% г.Скопје - 40% Општина Бутел) -

Вид на побарување	**Долговен износ**	**Наплатен износ**	**Остаток**
Побарување од надоместок за уредување на градежно земјиште од превни и физички лица (се дели во соодност 60% г.Скопје - 40% Општина Бутел)	26.157.993	26.143.603	14.390
Побарување од надоместок за уредување на градежно земјиште од превни и физички лица (вон ГУП 100% приход на Општина Бутел)	26.556.923	26.556.923	0
Побарување од правни и физички лица	25.768.327	21.842.807	3.925.520

за легализација на бесправно изградени објекти			
Побарување од правни и физички лица од продажба на градежно земјиште	15.470.604	15.470.604	0

Во 2012 година во сметководството на Општина Бутел заведени се побарувања од закупнина, во износ од 1.139.489 денари, од кои 210.180 денари се наплатени. Побарувањата од закупнина се однесуваат на задолжени и наплатени побарувања од издаден деловен пеостор во владение на Општина Бутел.

Побарувањата за заеднички трошоци од бараките на општината се побарувања од минати години, произлезени од фактурирани делбени трошоци за топлинска енергија и одржување на системот за греење, према подрачните министерства и другите правни субјекти кои користат простории во бараките во кругот на општината. Имено, Општина Бутел вршеше набавка на нафта за греење на своите бараки и на оние бараки кои се во кругот на општината, а ги користат споменатите субјекти. За таа цел, како не би била оштетена општината потпишани се договори со подрачните единици на министерствата во кои поединечно е наведен процентот на учество во трошоците за топлинска енергија. Секторот за финансиски прашања врз основа на договорениот процент редовно вршеше префактурирање на трошоците за топлинска енергија. Долговното салдо на подрачните единици, во износ од 306.879 денари, произлегува од неподмирени фактури од минати години.

Останатите, побарувања за фирмарина и данок на имот од физички и правни лица, кои заклучно со 31.12.2012 година изнесуваат 48.696.378 денари, во сметководството на Општина Бутел се евидентирани побарувања на крајот од 2012 година, според добиениот Преглед на заеднички побарувања од градот Скопје. Согласно Законот за град Скопје овие побарувања се делат помеѓу општината и градот во соодветен процент, а обврска за издавање на решенија и нивно следење по лице има даночната администрација на градот Скопје. Секторот за финансиски прашања единствено врши координација помеѓу обврзниците за данок на имот и градот Скопје при дистрибуцијата на даночните решенија и откривање на нови даночни обврзници.

Обврски на Општина Бутел спрема други лица

На 31.12.2012 година, со користење на веродостојната расположлива документација, во сметководството на Општина Бутел се евидентирани неплатени обврски по фактури и времени ситуациии на разни доверители за извршени инвестициски активности.

Од анализата на одделните обврски врз таа основа, може да се констатира дека вкупно книжените и неплатени обврски на Општина Бутел на крајот од 2012 година биле како што следи:

Конто износ	Опис на обврска	Долговен
2200	Добавувачи во земјата	11.970.431
2462	Обврски за исплата на надомест на советници	237.590
2463	Обврски за исплата на договори, социјална и друга помош	290.576
2470	Обврски по запирања на работниците за кредити судски забрани и казни	63.498
2471	Обврски по запирања на работниците за лично осигурување	7.045
2472	Обврски по запирања на советници	3.831
2532	Персонален данок од надомест на советници	26.826
2533	Персонален данок од договори, социјална и друга помош	1.432
281-285	Обврски за плати и придонеси од плати	1.903.170
	Вкупно	14.504.399

Бруто евидентираните неплатени обврски на општина Бутел за 2012 година во износ од 14.504.399 илјади денари се групирани во два вида на обврски и тоа, краткорочни и среднорочни.

Во групата на краткорочни обврски отпаѓаат обврските по основ на пресметана бруто плата на вработените на Општина Бутел за месец декември 2012 година во износ од 1.973.713 денари, пресметан надомест за Совет за месец декември 2012 година и песонален данок во износ од 268.247 денари и пресметан надоместок за отпремнина за пензионирање, превод на материјали за месец декември 2012 година и персонален данок во износ од 292.008 денари.

Останатиот дел од обврските во износ од 11.970.431 денари спрема добавувачи и се делат на два вида обврски: краткорочни и долгорочни обврски. Краткорочните обврски заклучно со 31.12.2012 година изнесуваат 10.974.490 денари. Од нив, 2.145.509 денари и се однесуваат на тековно-оперативни обврски за редовно работење на општината и општинската администрација настанати во последниот месец од годината. Тие ги сочинуваат обврските по основ на неплатени фактури за комунални услуги како електрична енергија за бараките и јавно осветлување, телефонија, прехранбени продукти, нафта за греење, канцелариски материјали, огласи во дневни весници и др. Останатите, 8.828.981 денари и се однесуваат на обврски за капитални инвестиции извршени во последниот квартал од 2012 година и истите, во извештајниот период сеуште не се подмирени од причина што за нив сеуште се водела контролна постапка од надзорниот орган и стручните служби на општинската администрација која врши проверка на вградените материјали и изградените количини искажани во пристигнатите ситуации од изведувачите.

Долгорочните обврски се износ од 995.941 денари отпаѓаат на обврски кои Општина Бутел ги превзема во делбениот биланс со Општина Чаир, а се однесуваат на наследени обврски од фирмите ГА-МА и ЕКО КЛУБ. Овие обврски, се сеуште неподмирени и во сметководствената евиденција на

Општина Бутел се водат како спорни, бидејќи во финансиската документација за овие обврски не постои релевантен доказ дека предметот на договорот е извршен.

И З В Е Ш Т А Ј
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ПРОГРАМИТЕ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ВО 2012 ГОДИНА

Целокупната активност на Општина Бутел во текот на 2012 година се вршеше преку реализација на инвестиционите програми што ги опфаќаат нејзините различни надлежности утврдени со Законот за локалната самоуправа. Остварувањето на одделните програмски активности на Општина Бутел во 2012 година може да се види од прегледите што се дадени во прилог на овој извештај.

Поради концептот на програмското буџетирање активностите на Општина Бутел во текот на 2012 година се презентирани во програмите одобрени од Советот на општината. Заради попрецизно согледување на остварувањата, во прегледите се презентирани податоци за планираните (ребалансираните) и за реализираните износи на одделни програми во текот на 2012 година.

Во приложените прегледи се запазени принципите на транспарентност, прегледност и споредливост. Таквиот пристап создава можност за аналитички согледувања на остварувањето на програмите од секаков вид. Во тие рамки, секако, најважно е согледувањето на степенот на остварувањето на планираните вредносни големини на одредени програми, како и наменското користење на буџетските средства на Општина Бутел, кои се детално регулирани и определени со нејзиниот буџет за 2012 година.

Од презентираните прегледи, чија што содржина е составен дел на годишната сметка на Општина Бутел за 2012 година, може да се извлече генерална констатација за солидно остварување на планираните (ребалансираните) големини во целост, скоро кај сите програми, односно позиции во буџетот на Општина Бутел. Во таа насока, менаџментот на општината успеа да ги реализира планираните програмски активности за 2012 година.

Таквата состојба создаде услови за забрзано финансиско реализирање на преземените обврски од страна на Општина Бутел, а со тоа и до солиден степен на реализација на нејзиниот буџет, а со тоа и на одделните програми на Општина Бутел за 2012 година.

Во контекст на изнесеното, согласно програмските активности на Општина Бутел во 2012 година, се реализираа инфраструктурни проекти кои беа од особено значење за месното население во оние делови во кои се изведуваа градежни зафати. Согласно начелото на програмско буџетирање, реализацијата на инвестиционите активности на Општина Бутел за 2012 година се одвиваше по соодветни програми. Во таа насока, се опфатија проекти од областа на урбанистичкото планирање, комуналните дејности - јавно осветлување, изградба и реконструкција на улици и патишта, реконструкција на други објекти, изградба на тротоари И пешачки патеки од павер елементи, изградба на детски игралишта, поставување на урбана

опрема на територија на Општина Бутел и др. Инвестиционите активности на Општина Бутел за 2012 година се дадени во следниот преглед на програми:

Ф - УРБАНО ПЛАНИРАЊЕ

I. Урбанистичко планирање

1. Изработка на урбанистички планови за следните локации :

- Предлог-Детален урбанистички план за населба Бутел 1, Блок 3 со опфат 2.37 ха;
- Нацрт-Детален урбанистички план за с.Визбегово, дел од Блок 8 и Блок 10 во с.Визбегово со опфат 14,67 ха;
- Изработка на АУП за ОУ Живко Брајковски;
- Хидротехнички услови за ОУ Живко Брајковски;
- Геодетски елаборат за нумерички податоци број 326/11-5 КО Чаир

II. Уредување на градежно земјиште (капитални трошоци)

1. Изведба на подземни и надземни инсталации и приклучоци (60-40 со г.Скопје)

- Продолжување на изградба на патна инфраструктура на улица Боро Кралевски;
- Изградба на крак 1 од улица Новопроектирана до улица Груица Војвода;

Вкупна реализација на програмата 634.056 ден.

Ј - КОМУНАЛНИ ДЕЈНОСТИ

I. Програма Ј3 и ЈА - Одржување, изградба и реконструкција на јавно осветлување

1. Одржување на јавно осветлување

а) Замена на сијалици, канделабри, НН кабел и други електро материјали
за јавно осветлување на следните места:

Населби	**Рурални подрачја**
- Бутел - 1	- с.Визбегово
- Бутел - 2	- с.Љубанци
- Скопје Север	- с.Љуботен
- Радишани	- с.Радишани

Вкупна реализација 2.728.566 ден.

б) Потрошена електрична енергија за јавно осветлување

Вкупна реализација 13.330.833 ден.

2. Изградба и реконструкција на јавно осветлување

а) Изградба и реконструкција на јавно осветлување на следните локации:

- улица Алпи - 40 $м^1$
- улица 2 во село Визбегово - 400 $м^1$
-дел од улица 3 во село Визбегово
- улица 6/2 во населба Радишани - 125 $м^1$
- пешачка зона во населба Радишани до спортска сала Иван Хаџи Николов - 160 $м^1$
- населба Бутел делот до социјалните згради - 130 $м^1$

Вкупна реализација 1.342.391 ден.

Вкупна реализација на програмата 14.673.224 ден.

II. Програма Ј4 и Ј8 - Јавна чистота и други комунални услуги

1. Јавна чистота

а) Одржување на паркови и зеленило, чистење на улици, тротоари, собиралишта и други јавни површини и набавка на ситен инвентар и вреги за отпад

Вкупна реализација 902.255 ден.

б) Расчистување на градежен отпад и диви депонии, пролетна и есенска дератизација на 1005 шахти на територија на Општина Бутел

Вкупна реализација 132.223 ден.

Вкупна реализација на програмата 1.034.478 ден.

III. Програма Ј6 - Одржување и заштита на локални патишта и улици

1. Крпење на ударни дупки во следните населени места

- ударни дупки кон плато и влез на џамија во с.Љуботен и мост Серпентина во с.Љубанци - 602 $м^2$
- ударни дупки во нас.Радишани и с.Радишани - 570 $м^2$
- ударни дупки во н.м.Бел Камен - 738 $м^2$
- надзор над крпење на ударни дупки

Вкупна реализација 4.085.060 ден.

2. Зимско одржување на улици и патишта

- расчистување на снег со плуг и посипување на сол и ризла на улици и патишта на територија на Општина Бутел

Вкупна реализација 3.344.142 ден.

Вкупна реализација на програмата 7.403.262 ден.

IV. Програма ЈГ - Изградба на системи за водоснабдување

1. Изградба на системи за водоснабдување

- Изградба на резервоар за вода во н.м.Кучевишка Бара и Бел Камен
- Надзор над изградба на резервоар за вода

Вкупна реализација на програмата 11.228.136 ден.

V. Програма ЈД - Изградба и реконструкција на улици и патишта

1. Реконструкција и санација на улици и патишта

а) Реконструкција, санација и афалтирање на улици и патишта на следните локации на територија на Општина Бутел:

- улица Приштинска - 2.836 $м^2$
- улица Алпи крак 1 - 1.285 $м^2$
- улица Алпи крак 2 - 598 $м^2$
- улица Галичник крак 1, 2 и 3 - 2.003 $м^2$
- улица Тале Христов - 1.943 $м^2$
- улица Костурска - 1.517 $м^2$
- улица Лазо Москов и Гоце Стојчевски -3.764 $м^2$
- улица 8 во с.Радишани - 247 $м^2$
- улица 8а во с.Радишани - 241 $м^2$
- улица 10 во с.Радишани - 300 $м^2$
- улица 12 во с.Радишани - 350 $м^2$
- улица 28 во с.Радишани - 3.393 $м^2$
- улица 40 во с.Радишани - 665 $м^2$
- улица 48 во с.Радишани - 950 $м^2$
- улица 52 во с.Радишани - 500 $м^2$
- улица 15 во с.Љубанци - 1.224 $м^2$
- тампонирање на улица Радишанска - 43 $м^2$
- надзор над реконструкција и санација на улици и патишта

Вкупна изградена површина 21.859 $м^2$

Вкупна реализација 30.424.919 ден.

2. Изградба и реконструкција на останати јавни објекти

а) Изградба и реконструкција на други јавни објекти од павер елементи

- паркинг простор на улица Никола Петров нас.Црвени Брегови - 235 $м^2$
- скали со платформа во ОУ Гоце Делчев - 150 $м^2$
- Бетонски жардињери и армирано бетонски скали со пристапна рампа

Вкупна изградена површина 385 $м^2$

Вкупна реализација 982.698 ден.

б) Изградба и реконструкција на тротоари и пешачки патеки од павер елементи на следните локации:

- тротоари на улици Хо ши Мин, Натанаил Кичевишки и Петар Манџуков - 2.912 $м^2$
- тротоари и паркинг простор на улица Тале Христов - 712 $м^2$
- тротоари на улица Рокомија - 989 $м^2$
- тротоари на булевар Босна и Херцеговина - 58 $м^2$
- тротоари од улица Рудо до улица Марко Крале - 318 $м^2$
- тротоари на улици Скоевска и Адем Бајрам - 1.200 $м^2$
- тротоари на улица Алекса Дундиќ - 537 $м^2$
- тротоари кај манастир Св.Наум во с.Радишани - 60 $м^2$
- надзор над изградба и реконструкција на тротоари од павер елементи

Вкупна изградена површина 6.786 $м^2$

Вкупна реализација 10.756.530 ден.

в) Изградба на спортски детски игралишта и поставување на урбана опрема на следните локации:

- детско игралиште со спортси реквизити во нас.Радишани
- детско игралиште со спортси реквизити во Љуботенски пат
- детско игралиште со спортси реквизити на ул.Марко Крале - Бутел
- детско игралиште со спортси реквизити Александар Македонски
- детско игралиште со спортси реквизити во Скопје Север до црквата
- детско игралиште со спортси реквизити во Скопје Север (реконструкција на постојно игралиште)
- детско игралиште со спортси реквизити во с.Радишани

Вкупна реализација 4.030.489 ден.

Вкупна реализација на програмата 46.194.636 ден.

VI. Програма ЈИ - Изградба на системи за одведување и пречистување на отпадни води

1. Изградба на атмосферска и фекална канализација на следните локации:

- улица 5 во село Љубанци - 343 $м^1$
- улица 6 во село Љубанци - 483 $м^1$
- улица 8 во село Љубанци - 1.143$м^1$
- фекална канализација во село Љубанци 4 фаза - 744 $м^1$
- фекална канализација во село Љуботен од РШ-1 до РШ-32 - 2.105 $м^1$
- улица 18 до улица 46 во село Радишани - 503 $м^1$
- улица 42 до улица 50 во село Радишани - 190 $м^1$
- улица 54 до улица 56 во село Радишани - 640 $м^1$
- фекална канализација во село Визбегово - 648 $м^1$
- десна страна од пат Скопје-Приштина во село Визбегово - 216 $м^1$
- собирен канал 1 во нас.Радишани - 484 $м^1$
- Расадник во нас.Радишани - 315 $м^1$
- Главен собирен канал од +000 до 1+035 во Радишани (дел) - 1.035 $м^1$
- атмосферска канализација на ул.Љуба Петровиќ нас.Бутел 1 - 53 $м^1$
- атмосферска канализација на ул.Петар Манџуков нас.Бутел 1 - 96 $м^1$
- надзор над изградба на фекална и атмосферска канализација

Вкупна изградена површина 8.998 $м^1$

Вкупна реализација на програмата 41.533.821 ден.

Н - ОБРАЗОВАНИЕ

VII. Програма Н1 - Основно образование

1. Реконструкција на училишта во според стандардите за енергетска ефикасност

- ОУ Панајот Гиновски - реконструкција на дел од училишната зграда и поставување на предна врата и прозори од ПВЦ елементи
- надзор над реконструкција на училишна зграда

Вкупна реализација 6.949.695 ден.

2. Учество во дел од трошоците за централно греење и течни горива на основните училишта

Вкупна реализација 4.258.937 ден.

Вкупна реализација на програмата 11.208.632 ден.

К - КУЛТУРА

VII. Програма К4 - Културни манифестации и творештво

- Априлијада - ден на шегата;
- Ликовна колонија 2012 - Во Манастирскиот комплекс Св.Никола во с.Љубанци;
- Спомени за Борис Трајковски;
- Чевствување на ликот и делото на поетот и револуционер Никола Јонков Вапцаров
- Спортска општинска олимпијада - спортски натпревари во кошарка, одбојка и мал фудбал;
- Традиционален Љуботенски карневал;
- Поддршка на спортски клубови за афирмација на спортот во општината

Вкупна реализација на програмата 386.510 ден.

И З В Е Ш Т А Ј
за реализација на блок дотации на Општина Бутел
во 2012 година

Во основните надлежности на Општина Бутел е финансирањето на општинските буџетски корисници кои работат на најзино подрачје. Законот за локална самоуправа ја овластува Општина Бутел да ја организира и финансира јавната детска заштита и основното образование. Со отпочнување на процесот на фискална децентрализација во надлежност на Општина Бутел припаднаа седум основни училишта и една јавна детска градинка. Согласно Законот за финансирање на ЕЛС, општинските буџетски корисници се финансираат од Буџетот на Општина Бутел преку т.н. блок дотации од централниот буџет на РМ. Тие дотации, покрај средствата наменети за финансирање на тековно-оперативните активности, содржат и средства за финансирање на платите на вработените кај буџетските корисници.

Износите и намените за финансирање на тековно-оперативни активности, односно блок дотациите се регулирани со соодветни Уредби на Владата на Република Македонија, и тоа:

1. Уредба за методологијата за утврдување на критериумите за распределба на блок дотации за јавните установи за деца-детски градинки по општини за 2012 година,

2. Уредба за методологијата за утврдување на критериумите за распределба на блок дотации за основното образование-основни училишта по општини за 2012 година, и

3. Правилник за утврдување на критериуми за распределба на блок дотации на основните училишта во Општина Бутел.

Во текот на 2012 година Општина Бутел доби блок дотации од Буџетот на РМ во вкупен износ од 212.721.000 денари од кои:

а) Блок дотации за ОУ во вкупен износ од 179.376.000 денари;
б) Блок дотации за ЈДГ во вкупен износ од 33.345.000 денари;

За финансирање на тие намени во 2012 година беа користени и соодветните пренесени средства од блок дотациите што беа одобрени во 2011 година, а кои не беа искористени до крајот на таа година.

Соодветните износи и распределбата на блок дотациите по надлежност се содржани во буџетот на Општина Бутел за 2012 година, како негов составен дел.

Во таа насока, општинските буџетски корисници (ОУ и ЈДГ) ги реализираа своите финансиски планови за 2012 година, во деталниот приказ како што следи:

Програма Н1 - Основно образование

ОУ Ацо Шопов

Ставка	Опис	Реалиација за 2012
	Вкупно расходи	**25.079.335**
401	Основни плати и надоместоци	14.787.176
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	5.476.199
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4.270.960
424	Поправки и тековно одржување	12.000
425	Договорни услуги	533.000

ОУ Гоце Делчев с.Љубанци

Ставка	Опис	Реалиација за 2012
	Вкупно расходи	**9.253.185**
401	Основни плати и надоместоци	5.673.223
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	2.094.215
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	1.196.000
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	152.054
424	Поправки и тековно одржување	50.000
425	Договорни услуги	84.790
426	Други тековни расходи	2.903

ОУ Панајот Гиновски

Ставка	Опис	Реалиација за 2012
	Вкупно расходи	**29.379.225**
401	Основни плати и надоместоци	18.378.121
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	6.796.105
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4.113.999
425	Договорни услуги	91.000

ОУ Живко Брајковски

Ставка	Опис	Реалиацијa за 2012
	Бкупно расходи	**32.495.486**
401	Основни плати и надоместоци	20.311.079
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	7.512.315
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4.199.391
425	Договорни услуги	472.701

ОУ Лиман Каба с.Љуботен

Ставка	Опис	Реалиацијa за 2012
	Бкупно расходи	**13.167.759**
401	Основни плати и надоместоци	8.748.685
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	3.249.682
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	1.072.209
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	45.000
424	Поправки и тековно одржување	50.000
425	Договорни услуги	2.183

ОУ Петар Здравковски Пенко

Ставка	Опис	Реалиацијa за 2012
	Бкупно расходи	**47.385.852**
401	Основни плати и надоместоци	29.455.398
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	10.895.454
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	6.610.000
424	Поправки и тековно одржување	180.000
425	Договорни услуги	245.000

ОУ Св.Климент Охридски

Ставка	Опис	Реалиација за 2012
	Бкупно расходи	**20.670.164**
401	Основни плати и надоместоци	10.495.562
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	3.882.001
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4.632.937
425	Договорни услуги	1.659.664

Програма В1 - Детски градинки

ЈДГ 11 Октомври

Ставка	Опис	Реалиација за 2012
	Бкупно расходи	**32.730.948**
401	Основни плати и надоместоци	18.880.799
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	7.008.481
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	6.194.969
424	Поправки и тековно одржување	315.000
425	Договорни услуги	331.699

Распределбата за одделни намени по ОУ и ЈДГ ја извршија стручните служби во општината, а ги усвои Советот на Општина Бутел. При распределбата појдовна основа беа податоците за историските трошоци по одделни намени и по одделни ОУ и ЈДГ во претходните години, кои Општина Бутел ги доби од соодветните министерства, како и од финансиските планови - предлози, кои што до Општина Бутел ги доставија одделните ОУ и ЈДГ. Во практиката се покажаа одредени недоследности и непрецизности во распределбата на тие дотации за одделни намени како резултат на некомпатибилноста на плановите на ОУ и на ЈДГ со нивната практична реализација. Поради тоа, во текот на годината Советот на општина Бутел мораше да изврши соодветно менување и приспособување на одделни потставки и на износите во одделните потставки за користење на тие дотации.

Блок дотациите во утврдените збирни големини беа месечно трансферирани од Министерството за образование и наука и од Министертвото за труд и социјална политика до сметката за блок дотации на Општина Бутел во соодветно утврдените рокови и нив Општина Бутел, исто така, во утврдените рокови, им ги ставаше на располагање на ОУ и на ЈДГ, така што тие можеа веднаш да ги користат расположливите средства за тековно-оперативните намени, а тоа значи дека ОУ и ЈДГ не можеа да ги

користат дотациите за други цели и намени, освен за тоа што беа определени во буџетот на Општина Бутел за 2012 година. Нивната, евентуална, намера да ги користат за други намени, или да ги пренаменат, веќе, наменски определените средства, беше невозможна и поради ограничувачката софтверска програма на Министерството за финансии - Сектор Трезор, преку кое се вршат плаќањата на буџетските корисници.

Анализата на податоците што се дадени во консолидиранаата завршна сметка на Општина Бутел покажува дека, ОУ не искористија дел од определените дотации за предвидените намени во текот на 2012 година. Тоа создаде сума на неискористени средства од блок дотации за тековно одржување во вкупен износ од 3.604.330 денари, кои се пренесени за користење во 2013 година.

Вкупно неискористениот дел од примените дотации кај ЈДГ изнесува 614.052 денари, а кај ОУ вкупно неискористен дел од 2.990.278 денари. Овие износи ќе бидат достапни на користење од страна на ОУ и ЈДГ во 2013 година, по претходна распределба на стварните потреби помеѓу општинските буџетски корисници. Пренесениот износ на буџетската сметка на Општина Бутел за блок дотации е пресметан во планот за блок дотации во буџетот на Општина Бутел за 2013 година, распределени за финансирање на соодветните активности на ОУ и ЈДГ.

ИЗВЕШТАЈ
ОД ОДГОВОРНИОТ СМЕТКОВОДИТЕЛ ЗА ТОЧНОСТА И ВЕРОДОСТОЈНОСТА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА НА ОПШТИНА БУТЕЛ ЗА 2012 ГОДИНА

Законски обврски на одговорниот сметководител

Согласно член 35 став 2 од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа, одговорниот сметководител, заедно со градоначалникот на општината, се одговорни за примената на одредбите од Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници.

Согласно член 34 став 2 алинеа 4 од истиот закон, одговорниот сметководител е должен до Советот на општината да поднесе извештај со кој ја потврдува точноста и веродостојноста на годишната сметка на општината.

Точност и веродостојност на годишната сметка на Општина Бутел за 2012 година

Општи услови на работење

Евидентирањето на промените во сметководството на Општина Бутел во текот на 2012 година се вршеше во подобрени услови во однос на тие што важеа во претходната година, што е резултат на активностите што беа спроведени во тековната година за средување на сметководствената евиденција на Општина Бутел. Во тој правец дејствуваше и кадровската екипираност на стручната служба и внесувањето и користењето на соодветни компјутерски сметководствени програми.

Во такви услови, Секторот за финансиски прашања на Општина Бутел работеше паралелно кон отстранување на заостанатите ограничувачки фактори во нејзиното работење и истовремено, кон вршење на своите редовни активности. Сметководственото евидентирање на финансиските документи и трансакции се вршеше со пет сметководствени модули за финансиско работење, материјално работење, пресметка на плати, благајничко работење и евиденција на основните средства и инвентарот на општината. Сите модули се управувани од централен сервер на кои се евидентираа и снимаа сметководствените книжења од четири умрежени персонални компјутери. Софтверот за целосна сметководствена евиденција овозможи прецизно, точно, законито и навремено зеведување на сметководствената документација и го олесни пристапот до сметководствените податоци, но и следењето на реализацијата на буџетот на општината.

Ревидирањето на материјално-финансиското работење на Општина Бутел во претходните години продолжи да се врши и во 2012 година. Особено внимание беше посветено на утврдување побарувања на Општина Бутел што настанале врз разни основи, пред се, врз основа на надомест за уредување на градежно земјиште за тековната година, легализација на безправно изградени објекти и продажба на градежно неизградени објекти.

Во 2012 година беше водена книговодствена евиденција на сите очекувани побарувања врз основа на надоместок за уредување на градежно земјиште, закуп на деловен простор, данок на имот, фирмарина и други, а во согласност со соодветните издадени налози/пресметки. Нивната наплата секојдневно беше ажурирана. Тоа создаде услови за поефикасна и побрза процедура за издавање одобренија за градење и на друга техничка документација за објектите на кои се однесуваа тие документи.

Секторот за урбанизам, заради следење на издадените дозволи за градење и оние во постапка на издавање во изминатите години воведе детална аналитичка евиденција, врз чија основа и се вршеше дневно следење (ажурирање) на нивната наплата. Во таа функција беше вршењето анализа на податоците со кои располага Општина Бутел за секој поединечен предмет. Секторот за финансиски работи, во соработка со Секторот за урбанизам, во континуитет вршеше проверување и проценување на веродостојноста на издадените документи-потврди за платени комуналии. На правните и на физичките лица за кои е констатирано дека не ги платиле, целосно или делумно, своите обврски врз таа основа, им се укажа да ја исполнат својата финансиска обврска спрема Општина Бутел. Воспоставената деловна практика придонесе ажурно, точно и навремено комплетирање и следење на финансиските документи произлезени од кои се од надоместокот за уредување на градежно земјиште, кој, пак, имаат трајна вредност.

Ист пристап е применет и спрема обврските на Општина Бутел. За неспорните обврски, потврдени со веродостојно и вистинити финансиски документи, воведена е аналитичка евиденција. Општина Бутел во текот на годината редовно и навремено ги измируваше своите обврски. Останатите обврски, кои се претежно од тековен карактер, во целост ќе бидат исплатени во првата половина од првиот квартал во 2013 година..

Спорните обврски преземени со делбениот биланс за кои Општина Бутел смета дека се со некомплетна финансиска документација, односно дека за нив во сметководствената евиденција не постои релевантен доказ дека предметот на договорот е извршен, и во 2012 година останаа, евидентирани како спорни. Меѓутоа, независно од таквиот книговодтствен пристап, бидејќи обврските произлегуваат од делбениот биланс, овие доверители повеле судски спорови за присилна наплата на своите побарувања од Општина Бутел, иако станува збор за изведени градежни работи на подрачјето на поранешна Општина Чаир.

Во текот на годината Општина Бутел плаќаше обврски кои се однесуваат на проекти што беа изведувани на подрачјето на Општина Бутел. Значајно е да се обележи дека, пред плаќањето на која била преземена обврска на Општина Бутел спрема нејзините доверители, се вршеше детална проверка на документите, од аспект на тоа дали ја содржат целокупната пропратна документација и дали истата соодветствува и е составена согласно важечките законски прописи. Во случаите каде што ќе се констатираа обврски што во моментот на проверката беа со нецелосна односно недоволна пропратна финансиска документација, стручните служби ги контактираа изведувачите за докомплетирање на документацијата, по што истата се книжеше и се плаќаше.

Примена на сметководствените принципи, стандарди и начела

Воспоставената дневна ажурност во книжењето на тековните приходи и на новосоздадените обврски од тековната година, во целост беше задржана и спроведувана во текот на 2012 година. Заради запазување на сметководственото начело на парично искажување, евидентирани се сите приходи и расходи настанати во 2012 година. Финансиските документи на побарувањата и обврските се евидентираа во главната книга на денот на нивното настанување, а долгорочните и креткорочните средства, во билансните позиции, се искажани според нивната набавна вредност.

Во текот на работењето во 2012 година, Секторот за финансиски прашања редовно ги применуваше соодветните законски одредби и сметководствените правила и принципи. Заради прецизно и точно составување на годишната сметка на Општина Бутел за 2012 година, се изврши целосен попис на средствата и на изворите на средствата, побарувањата и обврските и паричните средства со кои општината располага. Со извршениот попис на средствата и на изворите на средствата е извршено усогласување на нивната книговодствена со фактичката состојба.

Евидентирањето на документите и на соодветните книговодствени промени во текот на 2012 година, во целост, се вршеше во согласност со одредбите на Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (“Сл. Весник на РМ” бр. 61/02, 98/02 и 81/05), Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (“Сл. Весник на РМ” бр. 28/03, 62/06 и 8/09) и на соодветните подзаконски акти. Тоа значи дека, сметководството на Општина Бутел во 2012 година се водеше во согласност со начинот и стандардите што ги предвидува тој закон и прописите што од него произлегуваат.

Во сметководството на Општина Бутел редовно се водеа деловните книги што ги наложува законот. Нивното отворање, затворање и чување се вршеше во согласност со законските насоки. Сметките во главната книга се распоредуваа со примена на основните сметки од сметковниот план.

Признавањето на приходите и на расходите се спроведуваше според сметководственото начело на парично искажување, односно се признаваа и се евидентираа во сметководствениот период во кој настанале, според критериумите на мерливост и расположливост. Во однос на расходите на Општина Бутел.тоа начело значи дека, тие се признаваа во пресметковниот период во кој се вршеше обврската за плаќање.

Општина Бутел водеше посебно сметководство за средствата од буџетот и за другите приходи, а според распоредот на сметките од сметковниот план. Притоа, во сметководството се обезбедени податоци поединечно по сите видови на приходи и на други приливи, за расходите и за другите одливи, како и за состојбата на средствата, обврските и изворите на средствата. Сето тоа е евидентирано по системот на двојно сметководство (актива и пасива). Сметките беа распоредени во главната книга со примена на основните сметки пропишани со сметковниот план. Во текот на годината Општина Бутел ги водеше само тие сметки на кои се појавија промени и трансакции. Целокупното книжење се вршеше електронски со примена на соодветен сметководствен софтвер.

Сметководствените промени непречено и навремено (ажурно) се евидентираа во соодветните сметководствени документи: дневник, главна книга и помошни книги (книга на влезни сметки, книга на излезни сметки, книги на набавки, книги на инвентарот и на капиталниот имот на Општина

Бутел, книга на благајната, книга на побарувањата и на обврските и книга на изводи на сметката на Општина Бутел).

Годишната сметка на Општина Бутел е изготвена во согласност со класификацијата на приходите и класификацијата на расходите што се донесени од министерот за финансии. Годишната сметка ги содржи пропишаните годишни финансиски извештаи, кои пак, законски предвидениот рок се доставени до релеваните државни институции.

Процедурите за финансиско управување и контрола кои ги воспостави Секторот за финансиски прашања го уредуваат начинот на движење на финансиската документација и начинот на преземање на обврската (од влез на документацијата до нејзино евидентирање), материјално и благајничко работење и упатство за пресметка на плати, надоместоци и договори за повремено вршење на услуги и работи. Особено значајно е што Секторот за финансиски прашања го подготви и достави до Советот на усвојување Правилникот за утврдување на критериуми за распределба на блок дотации на основните училишта, со што се утврдија правила за распределба на блок дотациите помеѓу основните училишта.

Од тие причини, сметководствените податоци содржани во годишната сметка на Општина Бутел за 2012 година се во согласност со законските прописи и постојните сметководствени правила, стандарди и принципи.