ОПШТИНА БУТЕЛ
ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2015 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) и член 42 став 1 од Статутот на општина Бутел (“Службен гласник на општина Бутел“ бр.03/14 - Пречистен текст и бр.11/14), Советот на Општина Бутел на 39-та седница одржана на 23 февруари 2016 година, донесе

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БУТЕЛ ЗА 2015 ГОДИНА

I. Годишниот извештај на општина Бутел за 2015 година го сочинуваат

- Предлог-Завршната сметка на општина Бутел за 2015 година
- Извештај за средствата и изворите на средствата на општина Бутел за 2015 година
- Извештај за побарувањата и обврските на општина Бутел за 2015 година
- Извештај за реализација на инвестиционите програми на општина Бутел за 2015 година
- Извештај за реализација на блок дотациите на општина Бутел за 2015 година
- Извештај од одговорниот сметководител

II. Образложение на Годишниот извештај на Општина Бутел за 2015 година

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БУТЕЛ ЗА 2015 ГОДИНА

Функционална поставеност на Општина Бутел

Законски утврдените активности на Општина Бутел во текот на 2015 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 оперативна реализација беше остварувана од страна на градоначалникот на Општина Бутел и на соодветните организации делови (стручните служби) на општината.

Совет

Во текот на 2015 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.

Беа донесени :

- План на програмите за развој на Општина Бутел за 2016 година;
- Програма (Ј) Комунални дејности за 2016 година;
- Програма (Ф) Урбано планирање за 2016 година;
- Програма (Н) Образование за 2016 година;
- Програма (В) Социјална заштита и заштита на деца за 2016 година;
- Програма (К) Култура за 2016 година;
- Програма (М) Програми за развојза 2016 година
- Програма за работа во областа на располагањето со градежно земјиште сопственост на Република Македонија на подрачјето на на Општина Бутел за 2016 година;
- Програма за управување со отпад за 2016 година;
- Програма за работа на Советот за 2016 година

Исто така Советот донесе и заклучоци со кои ги усвои Програмите за работа за учебната 2015/2016 година на основните училишта и ЈОУ - Детска градинка „11 Октомври„-Бутел - Скопје, кои работат на подрачјето на Општина Бутел. Во склоп на Програмите беше донесено мислење за Програмите за изведување на училишните екскурзии и други слободни

акивности на основните училишта на подрачјето на Општина Бутел за учебната 2015/2016 година. 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.

Во законскиот рок, Советот на Општина Бутел го усвои Годишниот извештај за 2014/2015 година заедно со сите законски утврдени пропратни извештаи и завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2014 година и го утврди буџетскиот календар на Општина Бутел за 2016 година.

Заради изменетите надлежности и начини на финансирање на Општина Бутел, Советот изврши три измени и дополнувања на Буџетот на Општина Бутел за 2015 година, а го донесе и Буџетот на Општина Бутел за 2016 година во законски утврдениот рок до 31.12.2015 година.

Сите активности во 2015 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.

Градоначалник

Во текот на 2015 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 2014 година, како и реализација на инвестициско-комуналните задачи утврдени со соодветните програми за 2015 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

Сектор за финансиски прашања

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 и обработка на сметководствените податоци на воспоставениот софтверски модул за сметководствена евиденција.

Во текот на 2015 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 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 за заостанат долг, по што следеше постапка за присилна наплата на долгот настанат врз основа на неплатен данок на имот за 2010-2012 година.

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, на кои отпаѓаат комуналните трошоци на општината и капитални обврски за отпочнати инвестиции во 2015 година.

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 2014 година, извршениот попис на средствата и изворите на средства со состојба 31.12.2015 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 2014 година беше усвоена од страна на Советот на Општина Бутел во законски утврдениот рок (најдоцна до 15.03.2015 година) и таа, исто така, во законскиот рок (најдоцна 31.03.2015 година) беше доставена до Министерството за финансии. За навремено подготвување на Буџетот на Општина Бутел за 2016 година Советот, усвои буџетски календар за 2015 година. Со негова доследна примена, Буџетот на

Општина Бутел за 2016 година беше подготвен и донесен од страна на Советот на Општина Бутел во законскиот рок (најдоцна до 31.12.2015 година).

Реализацијата на Буџетот на Општина Бутел за 2015 година беше следена преку Кварталните извештаи К1, К2 и К3 за сите четири (4) квартали од 2015 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.

Јавни набавки

Во текот на 2015 година Секторот за јавни набавки спроведе вкупно 33 постапки за јавни набавки од кои:

Отворени постапки

1. Изработка и ревизија на урбанистички планови
2. Изведување на градежно занаетчиски работи во ОУ П.З.Пенко
3. Доградба на детска градинка 11 Октомври
4. Набавка на фиксна телефонија и интернет
5. Нбавка на мобилна телефонија
6. Вршење на стручен надзор
7. Изградба на локален пат во село Љуботен
8. Набавка на екстра лесно масло за греење
9. Зимско одржување на улици
10. Изработка на проекти за водоводна, атмосферска и фекална мрежа
11. Одржување на јавно улично осветлување
12. Изградба на јавно улично осветлување

Постапки со прибирање на понуди до 20000 евра во денарска противвредност за набавка на стоки и услуги и до 50000 евра во денарска противвредност за набавка на работи

1. Изработка на мини плоштад со детско игралиШте во населба Радишани
2. Набавка на гориво за службени возила
3. Мини детски игралишта и поставување на детски реквизити и урбана опрема
4. Изведување на молерофарбарски работи во ОУ Св.Климент Охридски
5. Изведување на градежно занаетчиски работи во ОУ Лиман Каба
6. Реконструкција и промена на санитарија во ОУ Св.Климент Охридски
7. Извршување на оперативни геодетски работи и геодетски работи за посебни намени

Постапки со прибирање на понуди до 5000 евра во денарска противвредност

1. Набавка на пролетна и есенска дератизација
2. Набавка на машини за косење трева
3. Одржување на телекомуникациски систем
4. Набавка на прехранбени продукти и пијалоци
5. Набавка на средства за хигиена
6. Набавка за сервисирање и одржување на фотокопирни апарати и тонери
7. Набавка на канцелариски материјали
8. Уривање на бесправно изградени објекти
9. Одводнување на атмосферски води од фудбалско игралиште во населба Бутел
10. Чистење на река серава
11. Одржување на службени моторни возила
12. тампонирање на улица 30 во н.м.Боринарец

Други огласи

1. Преведувачки услуги

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

Во текот на 2015 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 2015 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 и пешачки патеки, детски и спортски игралишта, 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 2015 година имаше градежната и урбаната инспекција на Општина Бутел. Заради констатираните бројни неправилности

инспекциските служби, секојдневно, вршеа проверување на потребната документација и издаваа решенија за стопирање.

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.

Одделени за јавни дејности

Во текот на 2015 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.

Советот на Општина Бутел согласно законот ги усвои :

- Годишните програми за работа на ОУ/ЈДГ за 2015/2016 година
- Финансиските планови за ОУ/ЈДГ за 2015/2016 година.

За одбележување на датуми кои се од значење за подобрување, односно осмислување на слободното време, збогатување на интелектуалниот, емоционалниот и културно забавниот живот на младото поколение и задоволување на културните права и потреби на граѓаните, Одделението за јавни дејности при Општина Бутел во 2015 година има реализирано повеќе активности со кои културниот живот во Општината го прави побогат, поразновиден, подинамичен и поквалитетен.

Во текот на 2015 година Одделението за јавни дејности ги реализираше следните културни активности :

„Спомени за Борис Трајковски„ - Традиционално оваа манифестација се одржа на денот на роденденот 25 јуни, на трагично починатиот Претседадел Борис Трајковски, со положување на свежо цвеќе и разновидни културни содржини во кој учествуваа учениците од основните училишта на територија на Општина Бутел.

„Ден на екологијата - Во рамките на предвидената акција по повод одбележувањето на Денот на екологијата 21 Март и денот на пролетта, ученицитер од сите општински основни училишта активно земаа учество во работната акција околу средување на училишните дворови.

„Денот на шегата„ - популарно наречена АПРИЛИЈАДА на која учество земаа ученицте од основните училишта на Општина Бутел и децата од Детската градинка „11 Октомври„ . Манифестацијата е од хумористичен карактер на која се изразува креативноста во изработка на маски и костими а за најуспешните беа обезбедени пригодни награди, дипломи и благодарници.

Ликовна колонија „Љубанци-2015„ . Општина Бутел во соработка со Детскиот ликовен центар и основното училиште „Гоце Делчев„.с Љубанци, во летниот период во месец јуни ја реализира споменатата манифестацијата. Во овој период еминентни уметници како што се: Данчо Ордев, Владимир

Лазоски, Харалампие Манчев и други, сликаат на повеке локации во околината на с. Љубанци како на пример во Манастирскиот комплекс Св. Никола во с. Љубанци, детското одмаралиште „Страхил Андасаров„ , автентичната стара архитектура на селото, убавините на Скопска Црна Гора и сл. Заради поголема исполнителност во сликањето уметниците се сместуваат во Интернатот на ОУ „Гоце Делчев„ , каде им се обезбедени сите услови за време на одржувањето на ликовната колонија. Ликовната колонија трае седум дена од кои еден ден е посветен на најталентираните ученици, всушност тој ден се оддржува и Детската ликовна колонија, на која најталентираните ученици творат заедно со реномираните уметници. Насликаните уметнички дела се изложуваат во големата сала на Општина Бутел со пригодна манифестација наречена Ликовна изложба-Љубанци.

„Чествување за Никола Јонков Вапцаров„ - По повод раѓањето на големиот македонски поет и револуционер Никола Јонков Вапцаров, Општина Бутел на ден 05.12.2015 година ја одржи четвртата манифестација „Чествување за Никола Јонков Вапцаров„. Манифестацијата се одбележа со положување на свежо цвеќе пред споменикот на Вапцаров а во просториите на Општина Бутел во соработка со културно уметничкото друштво што го носи името на поетот и револуционер Никола Јонков Вапцаров, се одржи пригодна културно уметничка програма.

Во програмата за спортско-рекреативните активности изминатата година во соработка со Агенцијата за млади и спорт се формираше Општински сојуз на училишен спорт на Општина Бутел, во кој членуваат сите основни училишта, со кои активности се зголеми процентот на учениците ангажирани во спортот како и доделување на нагаради освоени на државни натпревари.

Како секоја година, по повод Новогодишните празници се реализираа активности (украсување на општината), како и посета на основните училишта, детските градинки и јавните установи кои се наоѓаат на територија на Општина Бутел, каде се поделија пригодни подароци и новогодишни пакетчиња.

Исто така и ова година Општина Бутел даде поддршка на Љубанскиот карневал кој традиционално се одржува на територија на Општина Бутел секоја година во с.Љубанци, на верскиот празник Прочка, поддршка на Интернационалната и локалната тортијада „Слатка Мистерија„ во организација на ХОА Ангелчиња, која претставува традиционална , хуманитарна манифестација со натпреварувачки карактер и поддршка на Спортски турнири кои се оддтжуваат на територија на Општина Бутел.

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, пишани и електронски.

Во текот на 2015 година беа реализирани поголем број проекти и работни задачи, главно врзани за свечени пуштања во употреба инфраструктурни објекти, како и свечениот страрт на новата училишна зграда на ОУ Живко Брајковски. Исто така од исклучително значење е ставањето на камен-темелник на новата детска градинка во населба Радишани.

Секако за одбележување се манифестациите „Спомени за Борис трајковски 2015, ликовната колонија „Љубанци 2015, чествување на ликот и делото на поетот и револуционер Никола Јонков Вапцаров и др.

Централен настан во 2015 беШе одржување на 10 годишнината од формирањето на општина Бутел. Изработка на краткиот документарен филм „Од канцеларија до современа општина„ што се емитуваше во рамките на свечената приредба по повод 10 годишниот јубилеј.

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.

Локален економски развој

Примарните активности од областа на локалниот економски развој во текот на 2015 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. Во 2015 година се реализира втората фаза од изградба на новата училишна зграда на ОУ Живко Брајковски. Довршување на изградбата на ОУ Живко Брајковски се оствари преку заемот од Светска банка, под-заем од Министерството за финансии.

Во текот на 2015 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 2015-2017 година и Годишниот план и програма за внатрешна ревизија за 2015 година.

Врз основа на Годишниот план за извршување внатрешна ревизија за 2015 година и добиеното овластување од Градоначалникот на општина Бутел,

внатрешниот ревизор изврши редовни ревизии според предвидениот Годишен план за 2015 година. Врз основа на извршената ревизија до ревидираниот субјект е доставен нацрт извештај на кој може да се дадат забелешки на наведените наоди по кој следува претходен известај и конечен извештај доставен до Градоначалникот на општината и до одговорното лице 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 2016 година кога се предвидени 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 најдоцна до 10 мај 2015 година е доставена Изјава за квалитет и состојбата на внатрешните контроли и Годишен извештај за извршени ревизии и контроли на внатрешната ревизија за 2014 година.

Стратешкиот и Годишениот план за извршување на внатрешната ревизија за 2016 година е доставен на 15 декември 2015 год. до Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола во Министерството за финансии.

ЗАВРШНА СМЕТКА
НА БУЏЕТОТ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2015 ГОДИНА

Член 1

Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2015 година се состои од:

	БУЏЕТ	ЗАВРШНА СМЕТКА
I. ВКУПНИ ПРИХОДИ	**419.969.000**	**354.968.932**
Даночни приходи	106.050.000	79.700.380
Неданочни приходи	26.585.000	17.919.342
Капитални приходи	26.100.000	14.051.345
Приходи од дотации	236.334.000	224.288.000
Трансфери	24.900.000	19.009.865
Приходи од донации	0	0
II. ВКУПНИ РАСХОДИ	**486.969.000**	**410.368.557**
Утврдени намени	484.819.000	410.123.900
Резерви	2.150.000	244.657
III. СУФИЦИТ	**-67.000.000**	**-55.399.625**
IV. ФИНАНСИРАЊЕ	**67.000.000**	**55.399.625**
Прилив	67.000.000	55.399.625
Домашни приливи	67.000.000	59.892.201
Приливи од странски заем	0	0
Депозити	0	-4.492.576
Одлив	0	0
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 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.
		163,500,000	**117,913,680**	**20,135,000**	**12,767,252**	**236,334,000**	**224,288,000**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**486,969,000**	**420,030,591**
71	**ДАНОЧНИ ПРИХОДИ**	**106,050,000**	**79,700,380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**106,050,000**	**79,700,380**
711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	6,800,000	7,028,858	0	0	0	0	0	0	0	0	6,800,000	7,028,858
713	Даноци на имот	44,500,000	34,338,027	0	0	0	0	0	0	0	0	44,500,000	34,338,027
717	Даноци на специфични услуги	54,750,000	38,333,495	0	0	0	0	0	0	0	0	54,750,000	38,333,495
72	**НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ**	**6,450,000**	**5,152,090**	**20,135,000**	**12,767,252**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26,585,000**	**17,919,342**
721	Претприемачки приход и приход од имот	0	0	0	618	0	0	0	0	0	0	0	618
722	Глоби, судски и административни такси	1,500,000	1,345,319	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	1,345,319
723	Такси и надоместоци	2,200,000	1,743,989	20,135,000	12,756,634	0	0	0	0	0	0	22,335,000	14,500,623
724	Други владини услуги	250,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250,000	0
725	Други неданочни приходи	2,500,000	2,062,782	0	10,000	0	0	0	0	0	0	2,500,000	2,072,782
73	**КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ**	**26,100,000**	**14,051,345**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**26,100,000**	**14,051,345**
733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	26,100,000	14,051,345	0	0	0	0	0	0	0	0	26,100,000	14,051,345
74	**ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ**	**24,900,000**	**19,009,865**	**0**	**0**	**236,334,000**	**224,288,000**	**0**	**0**	**0**	**5,169,458**	**261,234,000**	**248,467,323**
741	Трансфери од други нивоа на власт	24,900,000	19,009,865	0	0	236,334,000	224,288,000	0	0	0	5,169,458	261,234,000	248,467,323
75	**ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**67,000,000**	**59,892,201**	**67,000,000**	**59,892,201**
754	Друго домашно задолжување	0	0	0	0	0	0	0	0	67,000,000	59,892,201	67,000,000	59,892,201

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.
		163,500,000	**117,384,139**	**20,135,000**	**11,800,435**	**236,334,000**	**216,122,324**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**486,969,000**	**410,368,557**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**29,320,000**	**26,797,314**	**0**	**0**	**187,823,000**	**180,327,044**	**0**	**0**	**0**	**0**	**217,143,000**	**207,124,358**
401	Основни плати	19,340,000	17,574,005	0	0	138,284,000	131,644,260	0	0	0	0	157,624,000	149,218,265
402	Придонеси за социјално осигурување	6,880,000	6,360,009	0	0	49,539,000	48,682,784	0	0	0	0	56,419,000	55,042,793
404	Надоместоци	3,100,000	2,863,300	0	0	0	0	0	0	0	0	3,100,000	2,863,300
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**2,150,000**	**244,657**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,150,000**	**244,657**
412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	1,500,000	59,657	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	59,657
413	Тековни резерви (разновидни расходи)	650,000	185,000	0	0	0	0	0	0	0	0	650,000	185,000
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**44,530,000**	**34,161,626**	**19,775,000**	**11,800,435**	**40,511,000**	**28,268,937**	**0**	**0**	**0**	**0**	**104,816,000**	**74,230,998**
420	Патни и дневни расходи	170,000	12,102	60,000	23,900	0	0	0	0	0	0	230,000	36,002
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	19,610,000	17,392,498	1,660,000	709,099	31,306,000	19,797,590	0	0	0	0	52,576,000	37,899,187
423	Материјали и ситен инвентар	1,430,000	1,092,113	10,245,000	7,878,073	965,000	816,216	0	0	0	0	12,640,000	9,786,402
424	Поправки и тековно одржување	11,880,000	7,745,065	2,055,000	1,330,357	1,185,000	1,183,461	0	0	0	0	15,120,000	10,258,883
425	Договорни услуги	7,410,000	5,237,030	5,180,000	1,396,122	7,020,000	6,442,620	0	0	0	0	19,610,000	13,075,772
426	Други тековни расходи	3,230,000	2,255,224	575,000	462,884	35,000	29,050	0	0	0	0	3,840,000	2,747,158
427	Привремени вработувања	800,000	427,594	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	427,594
45	**КАМАТНИ ПЛАЌАЊА**	**50,000**	**41,664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50,000**	**41,664**
452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	50,000	41,664	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	41,664
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**4,000,000**	**1,688,913**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,000,000**	**1,688,913**
463	Трансфери до невладини организации	600,000	547,000	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	547,000
464	Разни трансфери	1,000,000	787,156	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	787,156
465	Исплата по извршни исправи	2,400,000	354,757	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400,000	354,757
47	**СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ**	**800,000**	**389,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**800,000**	**389,000**
471	Социјални надоместоци	800,000	389,000	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	389,000
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**82,650,000**	**54,060,965**	**360,000**	**0**	**8,000,000**	**7,526,343**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**158,010,000**	**126,648,967**
480	Купување на опрема и машини	1,300,000	385,445	0	0	0	0	0	0	0	0	1,300,000	385,445
481	Градежни објекти	260,000	257,804	0	0	0	0	0	0	67,000,000	65,061,659	67,260,000	65,319,463
482	Други градежни објекти	79,190,000	52,574,957	0	0	6,000,000	5,577,037	0	0	0	0	85,190,000	58,151,994
483	Купување на мебел	100,000	40,504	360,000	0	2,000,000	1,949,306	0	0	0	0	2,460,000	1,989,810
485	Вложувања и нефинансиски средства	1,800,000	802,255	0	0	0	0	0	0	0	0	1,800,000	802,255
486	Купување на возила	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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.
		163,500,000	**117,384,139**	**20,135,000**	**11,800,435**	**236,334,000**	**216,122,324**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**486,969,000**	**410,368,557**
A00	**СОВЕТ НА ОПШТИНА**	**5,200,000**	**3,478,380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,200,000**	**3,478,380**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**3,450,000**	**3,188,812**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,450,000**	**3,188,812**
401	Основни плати	350,000	325,512	0	0	0	0	0	0	0	0	350,000	325,512
404	Надоместоци	3,100,000	2,863,300	0	0	0	0	0	0	0	0	3,100,000	2,863,300
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**1,500,000**	**59,657**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,500,000**	**59,657**
412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	1,500,000	59,657	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	59,657
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**250,000**	**229,911**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**250,000**	**229,911**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	250,000	229,911	0	0	0	0	0	0	0	0	250,000	229,911

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**	**3,850,000**	**2,575,504**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,850,000**	**2,575,504**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**1,300,000**	**1,214,348**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,300,000**	**1,214,348**
401	Основни плати	970,000	895,377	0	0	0	0	0	0	0	0	970,000	895,377
402	Придонеси за социјално осигурување	330,000	318,971	0	0	0	0	0	0	0	0	330,000	318,971
41	**РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ**	**650,000**	**185,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**650,000**	**185,000**
413	Тековни резерви (разновидни расходи)	650,000	185,000	0	0	0	0	0	0	0	0	650,000	185,000
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**100,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100,000**	**0**
420	Патни и дневни расходи	70,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000	0
426	Други тековни расходи	30,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000	0
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**1,000,000**	**787,156**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**787,156**
464	Разни трансфери	1,000,000	787,156	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	787,156
47	**СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ**	**800,000**	**389,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**800,000**	**389,000**
471	Социјални надоместоци	800,000	389,000	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	389,000

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.
Е00	**ОПШТИНАСКА АДМИНИСТРАЦИЈА**	**38,050,000**	**29,982,118**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**38,050,000**	**29,982,118**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**24,570,000**	**22,394,154**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24,570,000**	**22,394,154**
401	Основни плати	18,020,000	16,353,116	0	0	0	0	0	0	0	0	18,020,000	16,353,116
402	Придонеси за социјално осигурување	6,550,000	6,041,038	0	0	0	0	0	0	0	0	6,550,000	6,041,038
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**11,030,000**	**7,191,543**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11,030,000**	**7,191,543**
420	Патни и дневни расходи	100,000	12,102	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	12,102
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4,310,000	3,029,442	0	0	0	0	0	0	0	0	4,310,000	3,029,442
423	Материјали и ситен инвентар	1,220,000	941,532	0	0	0	0	0	0	0	0	1,220,000	941,532
424	Поправки и тековно одржување	880,000	406,263	0	0	0	0	0	0	0	0	880,000	406,263
425	Договорни услуги	1,570,000	665,473	0	0	0	0	0	0	0	0	1,570,000	665,473
426	Други тековни расходи	2,150,000	1,709,137	0	0	0	0	0	0	0	0	2,150,000	1,709,137
427	Привремени вработувања	800,000	427,594	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	427,594
45	**КАМАТНИ ПЛАЌАЊА**	**50,000**	**41,664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50,000**	**41,664**
452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	50,000	41,664	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	41,664
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**2,400,000**	**354,757**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,400,000**	**354,757**
465	Исплата по извршни исправи	2,400,000	354,757	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400,000	354,757

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**	**1,000,000**	**456,299**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**456,299**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**1,000,000**	**456,299**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,000,000**	**456,299**
480	Купување на опрема и машини	800,000	385,445	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	385,445
482	Други градежни објекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
483	Купување на мебел	100,000	40,504	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	40,504
485	Вложувања и нефинансиски средства	100,000	30,350	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	30,350
486	Купување на возила	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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**	**2,000,000**	**1,711,015**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,000,000**	**1,711,015**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**2,000,000**	**1,711,015**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,000,000**	**1,711,015**
425	Договорни услуги	2,000,000	1,711,015	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	1,711,015

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.
FA0	**УРЕДУВАЊЕ НА ГРАДЕЖНО ЗЕМЈИШТЕ (КАПИТАЛНИ ТРОШОЦИ)**	**1,740,000**	**771,905**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,740,000**	**771,905**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**1,740,000**	**771,905**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,740,000**	**771,905**
482	Други градежни објекти	40,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000	0
485	Вложувања и нефинансиски средства	1,700,000	771,905	0	0	0	0	0	0	0	0	1,700,000	771,905

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**	**500,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**0**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**500,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**0**
424	Поправки и тековно одржување	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.
J30	**ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ**	**19,900,000**	**18,493,134**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19,900,000**	**18,493,134**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**19,900,000**	**18,493,134**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19,900,000**	**18,493,134**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	15,000,000	14,133,145	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000,000	14,133,145
424	Поправки и тековно одржување	4,900,000	4,359,989	0	0	0	0	0	0	0	0	4,900,000	4,359,989

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.
J40	**ЈАВНА ЧИСТОТА**	**3,350,000**	**2,714,743**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,350,000**	**2,714,743**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**3,350,000**	**2,714,743**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,350,000**	**2,714,743**
423	Материјали и ситен инвентар	60,000	46,969	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	46,969
424	Поправки и тековно одржување	450,000	113,925	0	0	0	0	0	0	0	0	450,000	113,925
425	Договорни услуги	2,840,000	2,553,849	0	0	0	0	0	0	0	0	2,840,000	2,553,849

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**	**5,000,000**	**2,732,644**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,000,000**	**2,732,644**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**5,000,000**	**2,732,644**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,000,000**	**2,732,644**
424	Поправки и тековно одржување	5,000,000	2,732,644	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000,000	2,732,644

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**	**850,000**	**395,384**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**850,000**	**395,384**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**850,000**	**395,384**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**850,000**	**395,384**
424	Поправки и тековно одржување	150,000	132,244	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	132,244
426	Други тековни расходи	700,000	263,140	0	0	0	0	0	0	0	0	700,000	263,140

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.
JA0	**ИЗГРАДБА НА ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ**	**2,500,000**	**2,275,682**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,500,000**	**2,275,682**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**2,500,000**	**2,275,682**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,500,000**	**2,275,682**
482	Други градежни објекти	2,500,000	2,275,682	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500,000	2,275,682

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**	**36,400,000**	**23,598,014**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36,400,000**	**23,598,014**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**36,400,000**	**23,598,014**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36,400,000**	**23,598,014**
482	Други градежни објекти	36,400,000	23,598,014	0	0	0	0	0	0	0	0	36,400,000	23,598,014

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 СО ПРОЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА ЗА ВОДА ЗА СНАБДУВАЊЕ НА ВОДОВОДНИОТ СИСТЕМ ВО СЕЛО ЉУБОТЕН**	**3,600,000**	**1,066,914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,600,000**	**1,066,914**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**3,600,000**	**1,066,914**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,600,000**	**1,066,914**
482	Други градежни објекти	3,600,000	1,066,914	0	0	0	0	0	0	0	0	3,600,000	1,066,914

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.
JI0	**ИЗГРАДБА НА СИСТЕМИ ЗА ОДВЕДУВАЊЕ И ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ**	**10,350,000**	**9,711,830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10,350,000**	**9,711,830**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**10,350,000**	**9,711,830**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10,350,000**	**9,711,830**
482	Други градежни објекти	10,350,000	9,711,830	0	0	0	0	0	0	0	0	10,350,000	9,711,830

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.
JIA	**ФЕКАЛНА КАНАЛИЗАЦИЈА ВО СЕЛО ЉУБАНЦИ**	**2,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,000,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**2,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,000,000**	**0**
482	Други градежни објекти	2,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	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.
JN0	**УРБАНА ОПРЕМА (КАПИТАЛНИ РАСХОДИ)**	**500,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**0**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**500,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**0**
480	Купување на опрема и машини	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.
K40	**КУЛТУРНИ МАНИФЕСТАЦИИ И ТВОРЕШТВО**	**2,150,000**	**1,240,252**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,150,000**	**1,240,252**
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**1,550,000**	**693,252**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,550,000**	**693,252**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0
423	Материјали и ситен инвентар	150,000	103,612	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	103,612
425	Договорни услуги	1,000,000	306,693	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000	306,693
426	Други тековни расходи	350,000	282,947	0	0	0	0	0	0	0	0	350,000	282,947
46	**СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ**	**600,000**	**547,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600,000**	**547,000**
463	Трансфери до невладини организации	600,000	547,000	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	547,000

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.
N10	**ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ**	**10,900,000**	**10,307,698**	**9,950,000**	**3,332,328**	**201,624,000**	**184,390,020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**222,474,000**	**198,030,046**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**159,683,000**	**153,469,952**	**0**	**0**	**0**	**0**	**159,683,000**	**153,469,952**
401	Основни плати	0	0	0	0	117,796,000	112,049,476	0	0	0	0	117,796,000	112,049,476
402	Придонеси за социјално осигурување	0	0	0	0	41,887,000	41,420,476	0	0	0	0	41,887,000	41,420,476
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**0**	**0**	**9,950,000**	**3,332,328**	**33,941,000**	**23,393,725**	**0**	**0**	**0**	**0**	**43,891,000**	**26,726,053**
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0	0	610,000	90,359	25,356,000	15,383,176	0	0	0	0	25,966,000	15,473,535
423	Материјали и ситен инвентар	0	0	3,555,000	1,493,873	965,000	816,216	0	0	0	0	4,520,000	2,310,089
424	Поправки и тековно одржување	0	0	1,080,000	844,510	815,000	813,461	0	0	0	0	1,895,000	1,657,971
425	Договорни услуги	0	0	4,530,000	788,583	6,770,000	6,351,822	0	0	0	0	11,300,000	7,140,405
426	Други тековни расходи	0	0	175,000	115,003	35,000	29,050	0	0	0	0	210,000	144,053
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**10,900,000**	**10,307,698**	**0**	**0**	**8,000,000**	**7,526,343**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18,900,000**	**17,834,041**
482	Други градежни објекти	10,900,000	10,307,698	0	0	6,000,000	5,577,037	0	0	0	0	16,900,000	15,884,735
483	Купување на мебел	0	0	0	0	2,000,000	1,949,306	0	0	0	0	2,000,000	1,949,306

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.
NA0	**ОБРАЗОВАНИЕ(КАПИТАЛНИ РАСХОДИ)**	**260,000**	**257,804**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**67,260,000**	**65,319,463**
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**260,000**	**257,804**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**67,000,000**	**65,061,659**	**67,260,000**	**65,319,463**
481	Градежни објекти	260,000	257,804	0	0	0	0	0	0	67,000,000	65,061,659	67,260,000	65,319,463

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.
V10	**ДЕТСКИ ГРАДИНКИ**	**13,400,000**	**5,614,819**	**10,185,000**	**8,468,107**	**34,710,000**	**31,732,304**	**0**	**0**	**0**	**0**	**58,295,000**	**45,815,230**
40	**ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28,140,000**	**26,857,092**	**0**	**0**	**0**	**0**	**28,140,000**	**26,857,092**
401	Основни плати	0	0	0	0	20,488,000	19,594,784	0	0	0	0	20,488,000	19,594,784
402	Придонеси за социјално осигурување	0	0	0	0	7,652,000	7,262,308	0	0	0	0	7,652,000	7,262,308
42	**СТОКИ И УСЛУГИ**	**0**	**0**	**9,825,000**	**8,468,107**	**6,570,000**	**4,875,212**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,395,000**	**13,343,319**
420	Патни и дневни расходи	0	0	60,000	23,900	0	0	0	0	0	0	60,000	23,900
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0	0	1,050,000	618,740	5,950,000	4,414,414	0	0	0	0	7,000,000	5,033,154
423	Материјали и ситен инвентар	0	0	6,690,000	6,384,200	0	0	0	0	0	0	6,690,000	6,384,200
424	Поправки и тековно одржување	0	0	975,000	485,847	370,000	370,000	0	0	0	0	1,345,000	855,847
425	Договорни услуги	0	0	650,000	607,539	250,000	90,798	0	0	0	0	900,000	698,337
426	Други тековни расходи	0	0	400,000	347,881	0	0	0	0	0	0	400,000	347,881
48	**КАПИТАЛНИ РАСХОДИ**	**13,400,000**	**5,614,819**	**360,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13,760,000**	**5,614,819**
482	Други градежни објекти	13,400,000	5,614,819	0	0	0	0	0	0	0	0	13,400,000	5,614,819
483	Купување на мебел	0	0	360,000	0	0	0	0	0	0	0	360,000	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.

Член 3

Во Посебниот дел на Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2015 година се прикажуваат расходите по програми, подпрограми, по сметки и ставки.

Член 4

Општиот дел на Завршната сметка на Буџетот на Општина Бутел за 2015 година се објавува во Службениот гласник на Општина Бутел.

ПРЕТСЕДАТЕЛ
НА СОВЕТОТ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
Боби Бојчевски

Број 08-208/5
23.02.2016 год.
Скопје

ИЗВЕШТАЈ
ЗА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВА НА ОПШТИНА БУТЕЛ ЗА 2015 ГОДИНА

ОПШТИ НАПОМЕНИ

Средствата и изворите на средства во сметководствената евиденција се искажуваат вредносно согласно Законот за сметководството на буџетите и буџетските корисници и Правилникот за сметководството на буџетите и буџетските корисници. Врз таа основа, Секторот за финансиски прашања во билансните позиции ги искажува долгорочните средства (градежни објекти и опрема) по набавна вредност, зголемена за ДДВ, издатоци за превоз и други трошоци при набавка. Исправка на вредноста (амортизација) се врши по праволиниска метода и започнува да се пресметува од првиот ден на наредниот месец кога набавените средства почнале да се користат.

Согласно Правилникот, Секторот за финансиски прашања ги заведува долгорочните средства во засебен сметководствен модул за евидентирање и следење на состојбата на долгорочните средства. При тоа, секое средство (градежен објект или опрема) поединечно вредносно се евидентира на кое се пресметува годишна амортизација и ревалоризација. Набавната вредност и промените на вредноста со кои се зголемува набавната вредност се основа за пресметка на амортизација на долгорочните средства, со примена на амортизациони стапки според Номенклатурата на годишните стапки за отпис на долгорочните средства на буџетите и буџетските корисници.

Со состојба на 31.12.2015 година, состојбата на средствата искажна во сметководствената евиденција се усогласува со фактичката состојба утврдена со пописот. За таа цел, пописната комисија (определена со решение од градоначалникот) врши физичко пребројување на долгорочните средства и нивно запишување во посебни пописни листи. Комисијата, составува Извештај за констатираните разлики по пописот, со предлози за книжење на вишокот или расходот на вредноста на средствата, како и забелешки за лицата што ракуваат со основните средства и објаснувања за настанатите разлики. Извештајот на Комисијата за попис на средствата го разгледува Градоначалникот и го утврдува начинот на книжење на утврдениот вишок или расход на долгорочните средства. Средствата кои се трајно нефункционални и се ставени вон употреба се испишуваат од сметководствената евиденција и се оттуѓуваат со Одлука за отпис и оттуѓување на долгорочни средства донесена од Советот на општина Бутел.

ДОЛГОРОЧНИ СРЕДСТВА

Градежни (деловни) објекти

Во билансните позиции со состојба на 31.12.2015 година внесени се градежни (деловни) објекти со кои стопанисува општина Бутел. Дел од деловните објекти се добиени со Делбен биланс помеѓу Владата на Република Македонија и поранешна општина Чаир, кои пак, со записник се пренесени на општина Бутел со право на сопственост. Останатите деловни објекти во книгата за попис се внесени според инвестиционата вредност, при нивна набавка или со завршување на изградбата.

Основа за запишување на деловните објекти во книгата за попис е вредноста на вложувањето (инвестицијата) искажана во градежните ситуации. Додека трае изградбата, овие објекти во сметководствената евиденција се водат на позицијата - Инвестиции во тек се до нивно завршување. По завршување на изградбата евидентно од приложена завршна ситуација и завршен извештај од надзорот со констатирана состојба за прием, во сметководствената евиденција објектите во изградба од Инвестиции во тек преминуваат во Градежни (деловни) објекти и се заведуваат со вкупната инвестирана вредност. Секоја дополнителна инвестиција во веќе изградениот деловен објект ја зголемува набавната вредност односно револаризираната вредност на објектот. На крајот на фискалната година, по констатирање на состојбата на деловните објекти, преку Извештај од Комисија за извршен попис, Секторот за финансиски прашања пресметува амортизација и ревалоризација на деловните објекти поединечно и известува за нивната сегашна (тековна) вредност на чинење.

Во книгата за попис на ден 31.12.2015 година е заведена следната состојба на градежни (деловни) објекти со вкупна набавна вредност од 394.518.398 денари на која е пресметана вкупна исправка на вредноста од 39.313.743 денари и сегашна (тековна) вредност од 355.204.655 денари:

Табела 1: Градежни (деловни) објекти

Назив на градежен објект
Административна зграда
Споменик Никола Јонков Вапцаров
КП 275 зграда 1
Народна кујна на КП 275
МЗ Живко Брајковски (стар објект)
МЗ Живко Брајковски (ТЦ Бутел)

МЗ Визбегово (с.Визбегово)
МЗ Љубанци со двор (с.Љубанци)
МЗ Радишани (ТЦ Радишани)
МЗ Ферид Бајрам
ФК Ударници со зграда
Пензионерски клуб во с.Љубанци
Пензионерски клуб во н.м.Љуботенски пат
ОУ Гоце Делчев - с.Љубанци
ОУ Ацо Шопов - Радишани
ОУ Св.Климент Охридски - Бутел 1
ОУ Панајот Гиновски - Бутел 2
ОУ Петар Здравковски Пенко - Скопје Север
ОУ Лиман Каба - с.Љуботен
ОУ Живко Брајковски - Бутел 1

Извор: Сектор за финансиски прашања, книга за попис на градежни објекти на општина Бутел со состојба на 31.12.2015 година

<u>Детски и спортски игралишта</u>

Во сметководствената евиденција на ден 31.12.2015 година заведени се вложувања во изградба на мини детски и повеќенаменсаки спортски игралишта на локации низ целата територија на општина Бутел. Детските игралишта се изградени со сопствени средства од Буџетот на општина Бутел, додека пак, две (2) повеќенаменски спортски игралишта со средства од Буџетот на РМ преку Агенција за млади и спорт. Детските и спортските игралишта, имаат ист третман како и останатите градежни објекти, па за нив на крајот од 2015 година во книгата за попис се пресметува амортизација и ревалоризација согласно Номенклатурата на годишните стапки за отпис на долгорочните средства на буџетите и буџетските корисници.

Комисијата за попис ја констатира состојбата на сите игралишта и спортски објекти и изврши нивно усогласување на фактичката со сметководствената состојба. Сите мини детски и спортски игралишта се попишани во посебна пописна листа по назив и локација на игралиште.

Во книгата за попис на ден 31.12.2015 година е заведена следната состојба на мини детски и спортски игралишта со вкупна набавна вредност од 26.590.907 денари на која е пресметана вкупна исправка на вредноста од 5.176.945 денари и сегашна (тековна) вредност од 21.413.972 денари:

Табела 2: Мини детски и спортски игралишта

Назив на игралиште / спортски објект
Детско игралиште со спортски реквизити - нас.Радишани
Детско игралиште со спортски реквизити - Радишани Горна зона
Детско игралиште со спортски реквизити - Скопје Север
Детско игралиште со спортски реквизити - Скопје Север кај црквата
Детско игралиште со спортски реквизити - ул. Петар Манџуков (Јахја Кемал)
Детско игралиште со спортски реквизити - Бутел 1 до ОУ Живко Брајковски
Детско игралиште со спортски реквизити - Бутел 1 Расадник
Детско игралиште со спортски реквизити - Бутел 2 Црвени брегови
Детско игралиште со спортски реквизити - Александар Македонски (социјални згради)
Детско игралиште со спортски реквизити - улица Марко Крале
Детско игралиште со спортски реквизити - улица Призренска
Детско игралиште со спортски реквизити - Љуботенски пат
Детско игралиште со спортски реквизити - с.Радишани
Детско игралиште со спортски реквизити - с.Радишани Жегроец
Детско игралиште со спортски реквизити - с.Љубанци
Повеќенаменско спортско игралиште до ОУ Св.Климент Охридски на улица Призренска бб
Повеќенаменско спортско игралиште на улица Мара Маждуречка
Мини плоштад со детско игралиште во нас.Радишани
Фудбалско игралиште во с.Љубанци

Извор: Сектор за финансиски прашања, книга за попис на градежни објекти на општина Бутел со состојба на 31.12.2015 година

Опрема

Броењето на основните средства Комисијата го вршеше во полн состав при што се утврди дека, сите вработени кои располагаат и управуваат со основните средства (опремата) се задолжени во претходни пописни листи кои се потпишани од нив и од претходната пописна комисија. Основните средства кои се во употреба имаат соодветен инвентарен број, што ја олесни работата на Комисијата. При пописот на средствата Комисијата изготви нови пописни листи, изврши споредбена контрола со претходните пописни листи, а средствата на кои немаше инвентарен број ги заведе како новопронајдени средства со нов инвентарен број. Пописот се вршеше во присуство на вработените кои располагаат со основните средства. Секој вработен е запознаен со констатираната состојба што ја потврди со своерачен потпис на новите пописни листи.

При пописот на основи средства Комисијата констатира и во поединечните пописни листи внесе новопронајдени средства и за нив прикачи нов инвентарен број. Комисијата, сите новопронајдени средства, покрај што ги заведе во поединечните пописни листи, оформи и посебна пописна листа на новопронајдени основни средства. Службениците кои располагаат со новонабавените основни средства се запознаени за одговорното ракување со истите, но и за висината на штетата која отпаѓа на терет на службениците доколку неодговорно ги ракуваат основните средства. Сите службеници, одговорното ракување со опремата ја потврдија со своерачен потпис на поединечните пописни листи. Посебната пописна листа беше земена предвид при споредба на фактичката со сметководствената состојба. Во соработка со Секторот за финансиски прашања, од увидот во сметководствената документација Комисијата констатира дека сите новопронајдени средства кореспондираат со фактичката состојба и се набавени и платени од сметката на Општина Бутел.

При вршењето на пописот, Комисијата затекна основни средства кои се расипани, скршени и нефункционални односно истите се вон употреба и ги заведе во посебна пописна листа за расход. Комисијата констатира дека овие средства се нефункционални и дотраени, но не по вина на вработените лица кои ракувале со нив, и дека истите се нефункционални поради физичка дотраеност и техничка застареност па согласно приложените листи предложи истите да се расходоваат

Во книгата за попис со состојба на ден 31.12.2015 година е запишана опрема со вкупна набавна вредност од 21.124.056 денари на која е пресметана вкупна исправка на вредноста од 13.717.143 денари и сегашна (тековна) вредност од 17.657.003 денари

ИЗВЕШТАЈ
ЗА ПОБАРУВАЊАТА И ЗА ОБВРСКИТЕ НА ОПШТИНА БУТЕЛ
ЗА 2015 ГОДИНА

ОПШТИ НАПОМЕНИ

Во текот на 2015 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 и нивно евидентирање во сметководствената евиденција..

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 поодделно.

Сите констатирани побарувања и обврски на Општина Бутел заклучно со 31.12.2015 година се наведени во Годишната сметка, во овој извештај и во останатите извештаи што се составен дел на Годишниот извештај за работата на Општина Бутел во 2015 година.

ПОБАРУВАЊА

Во текот на 2015 година беа прокнижени и потврдени побарувања врз повеќе основи, побарувања врз основ на надоместок за уредување на градежно земјиште од правни и физички лица, побарувања од продажба на градежно земјиште, 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 и нереализирани побарувања на Општина Бутел заклучно со 31.12.2015 година се следите:

Табела 1: Побарувања на 31.12.2015 год.

Ставка	Опис на побарување	Долговен износ
120000	Побарувања од правни лица за надомест за уредување на градежно земјиште	115.907
120001	Побарувања од правни лица за надомест за уредување на градежно земјиште вон ГУП	192.800
120003	Побарувања од закупнини	975.970
120004	Побарувања за заеднички трошоци	306.879
120008	Побарувања од правни лица за надомест за легализација на бесправно изграден објект	625.433
122000	Побарувања од физички лица за надомест за уредување на градежно земјиште	14.390
122009	Побарувања од физички лица за надомест за легализација на бесправно изграден објект	797.348
122012	Побарувања од физички лица	3.885
122013	Побарувања за надомест на трошоци за уривање на објект	223.720

Извор: Сектор за финансиски прашања, Спецификација на побарувања на општина Бутел на 31.12.2015 година

120000 и 120001 - Побарувања за надомест на уредување на градежно земјиште

Побарувањата за надомест на уредување на градежно земјиште, популарно наречени комуналии, се произлезени од издадени одобренија за градба од страна на Секторот за урбанизам. Општина Бутел заклучно со 31.12.2015 година од два (2) комитента побарува вкупно 308.707 денари. Овие средства се остаток од неплатени тековни рати на комитентите и се очекува нивна целосна наплата во првиот квартал од 2016 година.

120003 - Побарувања од закупнини

Општина Бутел издава деловен простор под закуп на правни лица кои изразиле интерес за изнајмување на простор согласно нивните деловни потреби. За таа намена, општина има склучено договори за закуп на деловен простор со оние правни лица кои во претходна постапка за изнајмување на простор понудиле најповолна цена по метар квадратен. Деловниот простор кој е предмет на изнајмување е лоциран во административната зграда и деловни објекти во сопственост на општината. Согласно склучените договори за закуп, Секторот за финансиски прашања, на месечна основа доставува фактури за закупениот простор. Во сметководството на општина Бутел, заклучно со

31.12.2015 година заведени се побарувања од закуп на деловен простор, во износ од 2.731.139 денари, од кои 1.755.169 денари се наплатени и остаток за наплата од 975.970 денари. Од нив, за побарувања во износ од 222.292 денари се покренати тужбени барања за што се почнати и извршни постапки, а остатокот од неспорните побарувања општината очекува и ќе настојува да се наплатат во целост.

120004 - Побарувања за заеднички трошоци

Побарувањата за заеднички трошоци 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 старата општина. 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 договорените утредени проценти за искористеност на деловен простор редовно вршеше префактурирање на трошоците за топлинска енергија. Побарувањата од подрачните единици во износ од 306.879 денари, произлегува од неподмирени фактури од минати години за кои се доставени опомени за наплата по судски пат.

120008 и 122009 - Легализација на бесправно изградени објекти

Побарувањата врз основа на надоместок за легализација на бесправно изградени објекти од правни и физички лица во сметководствената евиденција се заведуваат врз основа на Законот за постапување со беспавно изградени објекти. Врз основа на Законот, Секторот за урбанизам и животна средина за поднесените барања за легализација изготвува заклучок во кој се пресметува надоместокот за плаќање. Заклучокот се доставува до Секторот за финансиски прашања каде се отвара аналитичка сметка за секое побарување. Уплатите од физичките и правните лица се евидентираат и се следат на дневна основа за што се изготвува потврда за платен надоместок. Во сметководствената евиденција во 2015 година се евидентирани вкупно 422 комитенти, од кои 9 правни и 413 физички лица, со вкупен долговен износ од 9.635.150 денари. Од вкупно евидентираните побарувања за надомест на легализација на бесправно изградени објекти, заклучно со 31.12.2015 година наплатени се 8.121.369 денари, остатокот од 1.422.781 денари се побарувања за идна наплата.

Побарувања кои се делат помеѓу општина Бутел и град Скопје

Побарувањата за фирмарина и данок на имот од физички и правни лица, заклучно со 31.12.2015 година изнесуваат 55.123.620 денари. Овие побарувања во сметководството на општина Бутел се евидентирани на крајот од 2015 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.

Побарувањата за данок на имот во сметководствената евиденција на град Скопје се заведуваат врз основа на годишни решенија за данок на имот, кои пак, се изготвуваат според облогателна листа. Облогателната листа се ревидира на месечно ниво, зависно од промените на имотот на даночните обврзници, а се објавува на почетокот на календарската година и содржи податоци за тековната година. Во таа насока, во 2015 година во облогателната листа на општина Бутел регистрирани се вкупно 10.824 физички лица и 135 правни лица, обврзници за данок на имот. Даночниот долг за данок на имот на вкупно евидентираните даночни обврзници на територијата на општина Бутел, заклучно со 31.12.2015 година изнесува 24.040.750 денари долг на физички лица и 6.148.416 денари долг на правни лица. Се разбира во евидентираниот долг е кумулиран и дел од неплатениот долг на даночните обврзници од претходни години. Заради подобрување на наплатата на данокот на имот Советите на општините во градот Скопје во 2014 година донесоа одлуки за присилна наплата на неплатените побарувања од една (1) до три (3) години. Согласно одлуката за присилна наплата, најпрво, општинската администрација на град Скопје достави опомени до даночните должници со разумен рок на плаќање, по што се премина кон присилна наплата на даночен долг од 2012 и 2013 година, без пресметани трошоци за камата.

Побарувањата за комунална такса за фирма на 31.12.2015 година изнесуваат 27.803.566 денари, каде и во нив е кумулиран долг за фирмарина од претходни години. Се очекува, во периодот кој следи, заради подобрување на наплатата на такса за фирма Советите на општина Бутел и град Скопје да применат исти мерки како и кај данокот на имот.

Табела 2: Побарувања кои се делат помеѓу општина Бутел и град Скопје

Ставка	**Опис на побарување**	**Долговен износ на 31.12.2015**
120007	Побарување за комунална такса за фирма (фирмарина)	27.803.566
122005	Побарување на данок на имот од физички лица	24.585.119
122006	Побарување на данок на имот од правни лица	2.734.935

Извор: Сектор за финансиски прашања, Спецификација на побарувања на општина Бутел на 31.12.2015 година

ОБВРСКИ

На 31.12.2015 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. Бруто евидентираните неплатени обврски на општина Бутел за 2015 година се евидентирани во вкупен износ од 12.021.022 денари и се групирани во два вида на обврски и тоа, краткорочни и среднорочни.

Од анализата на одделните обврски врз таа основа, може да се констатира дека вкупно книжените и неплатени обврски на општина Бутел на крајот од извештајниот период се според следниот редослед:

Табела 3: Обврски на 31.12.2015 год.

Ставка	**Опис на обврска**	**Долговен износ**
2200	Добавувачи во земјата	5.370.425
2450	Краткорочни финансиски обврски	5.000
2462	Обврски за исплата на надомест на советници	246.844
2463	Обврски за исплата на договори, социјална и друга парична помош	589.817
2470	Обврски по запирања на работниците за кредити, судски забрани и казни	95.150
2471	Обврски по запирања на работниците за лично осигурување	6.200
2472	Обврски по запирања на советници	909
2500	Обврски за ДДВ (вклучува обврски од сметките Буџет, Орган и Заем)	3.520.706
2532	Персонален данок од надомест на советници	27.540
2533	Персонален данок од договори и социјална помош	24.873
281-285	Обврски за плати и придонеси од плати	2.133.558
	Вкупно обврски	**12.021.022**

Извор: Сектор за финансиски прашања, Спецификација на обврски на општина Бутел на 31.12.2015 година

Краткорочни обврски

Во групата на краткорочни обврски отпаѓаат обврските по основ на пресметана бруто плата на вработените на Општина Бутел за месец декември 2015 година во износ од 2.133.558 денари[1], пресметан надомест за Совет за месец декември 2015 година, кој заедно со пресметаниот песонален данок

[1] Табела 3, Ставки 281-285

изесува 274.384 денари[2] и пресметан надоместок за отпремнина за пензионирање, договори за извршени услуги со персонален данок и запирања од плата за рати од потрошувачки кредити на вработените во износ од 721.949 денари[3].

Останатиот дел од обврските во износ од 8.891.131 денари[4] спрема добавувачи исто така отпаѓаат на категоријата краткорочни обврски, но содржат и дел од долгорочните обврски. Од нив, 8.691.131 денари се краткорочни, а 200.000 денари долгорочни обврски. Оттука, краткорочните обврски во сметководстввената евиденција се делат на тековно-оперативни и капитални обврски.

Тековно оперативните обврски заклучно со 31.12.2015 година изнесуваат 2.372.579 денари. Овие обврски се настанати од редовно работење на општината во четвртиот квартал на годината. Тие ги сочинуваат обврските по основ на неплатени фактури за комунални услуги како електрична енергија за општинската зграда и јавно осветлување, телефонија, прехранбени продукти, канцелариски материјали, членарини, огласи во дневни весници и др.

Капиталните обврски во износ од 6.518.552 денари се долг по акумулирани обврски за ДДВ настанати во четвртиот квартал од 2015 година и обврски за отпочнати капитални инвестиции во месец Декември 2015 година. Од нив, 3.520.706 денари отпаѓаат на обврски за ДДВ, а остатокот од 2.997.846 денари се обврски за капитални инвестиции. Општина Бутел во втората половина од 2015 година поднесе апликација до Агенцијата за финансиска подршка на земјоделството и руралниот развој, за изградба на локален пат во село Љуботен. Согласно, уредната апликација Агенцијата одобри грант (неповратни средства) во износ од 2.897.482 денари без вклучен ДДВ, од мерката 322 - Обнова и развој на селата. Средствата, согласно договорот за исплата, Агенцијата ќе ги трансферира во месец Јануари 2016 година, по што ќе следи плаќање на обврската.

Во 2015 година, успешно и во целост заврши изградбата на ОУ Живко Брајковски, реализирана врз основа на одобрен заем од Светска банка, подзаем од Министерство за финансии. Сите доспеани ситуации беа одобрени од Министерството за финансии, врз чија основа Општина Бутел ги подмири обврските кон изведувачот.

Долгорочни обврски

Долгорочните обврски во износ од 200.000 денари отпаѓаат на обврски кои Општина Бутел ги превзема во делбениот биланс со Општина Чаир, а се

[2] Табела 3, Ставки 2462 и 2532
[3] Табела 3, Ставки 2450, 2463, 2533, 2470, 2471, 2472
[4] Табела 3, Ставки 2200 и 2500

однесуваат на наследени обврски од фирмата 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. За нив, во досегашниот период, доверителот не се обратил до општина Бутел (ниту во писмена, ниту во усна форма) и непобарал нивно плаќање, а и не ги утужил до надлежен суд.

ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА ПРОГРАМИТЕ НА ОПШТИНА БУТЕЛ ВО 2015 ГОДИНА

Целокупната активност на Општина Бутел во текот на 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 година.

Од презентираните прегледи, чија што содржина е составен дел на годишната сметка на Општина Бутел за 2015 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 2015 година.

Таквата состојба создаде услови за забрзано финансиско реализирање на преземените обврски од страна на Општина Бутел, а со тоа и на одделните програми на Општина Бутел за 2015 година.

Во контекст на изнесеното, согласно програмските активности на Општина Бутел во 2015 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 2015 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 детски игралишта, поставување на урбана опрема на територија на Општина Бутел и др. Инвестиционите активности на Општина Бутел за 2015 година се дадени во следниот преглед на програми:

Ф - УРБАНО ПЛАНИРАЊЕ

Урбанистичко планирање

Изработка на урбанистички планови за следните локации :

- Нацрт урбанистички план за сео Визбегово со опфат на површина од 197 ха;
- Општ акт за село Радишани со опфат на површина од 1897 ха;
- Општ акт за село Љуботен со опфат на површина од 141 ха;
- Стратегиска оцена за индустриска зона Љуботенски пат;
- Геодетски елаборат за посебни намени за нумерички податоци КО Визбегово;
- Геодетски елаборат за посебни намени за нумерички податоци КО Љуботен;
- Геодетски елаборат од извршен премер;
- Геодетски елаборат за посебни намени;
- Елаборат за геомеханички истрани работи и лабараториски испитувања за доградба на градинка 11 Октомври, клон Радишани;
- Елаборат за улица 5 во село Визбегово;

Вкупна реализација на програма (Ф)

1.711.015 ден.

Ј - КОМУНАЛНИ ДЕЈНОСТИ

ПРОГРАМА Ј3 - ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ

Потрошена електрична енергија за јавно осветлување

(Ставка 421) **14.133.145 ден.**

Тековно одржување на навно осветлување

(Ставка 424) **4.359.989 ден.**

Замена на сијалици, канделабри, НН кабел, други електро материјали за јавно осветлување и новогодишно украсување на следните улици:

НАСЕЛБИ

БУТЕЛ - 1

Приштинска, Натаниел Кучевишки, Хо Ши Мин, Коле Канински, Дабница, Боро Менков, Бутелска, Петар Манџуков, Галичник, Петко Јанчевски, Симче Настевски, Марко Крале, Ѓоре Стојчевски

БУТЕЛ - 2

Ферид Бајрам, Алекса Дундиќ, Рокомија, Љуба Ивановиќ, Мара Маждуречка

СКОПЈЕ СЕВЕР

Зуфер Мусиќ, Лазо Москов, Тале Христов, Љуба Петровиќ, Душко Поповиќ, Црква Св.Никола, Парк

нас.РАДИШАНИ

АФЖ, улица 1558, Бел Камен

<u>РУРАЛНИ ПОДРАЧЈА</u>

с.ВИЗБЕГОВО

Индустриска, улици 4, улица 5, улица 8

с.РАДИШАНИ

улица 2, улица 4, улица 15, улица 18, улица 26, улица 28, улица 34, улица 36

с.ЉУБАНЦИ, С.ЉУБОТЕН, ЉУБОТЕНСКИ ПАТ

На повеќе локации во овие населени места

Вкупна реализација на програма (Ј3)

18.493.134 ден.

<u>ПРОГРАМА Ј4 - ЈАВНА ЧИСТОТА</u>

Материјали за одржување на јавни површини

(Ставка 423) **46.969 ден.**

Набавени материјали за одржување на паркови, патеки, паркиралишта и други видови на јавни површини и тоа: ракавици, метли, вреќи за отпад, сервисирање на косилките во сопственост на општината и други материјали.

Јавна чистота и комунален ред

(Ставка 424 и 425) **2.667.774 ден.**

Одржување на јавна чистота и комунален ред на територија на општина Бутел согласно Програмата за јавна чистота и комунален ред, преку: работно ангажирање на невработени лица, интервенирање на општинските инспектори и комунални редари, собирање на смет, одржување на јавни површини, расчистување на диви ѓубришта и друго.

Вкупна реализација на програма (Ј4)

2.714.743 ден.

ПРОГРАМА Ј6 - ОДРЖУВАЊЕ И ЗАШТИТА НА ЛОКАЛНИ ПАТИШТА И УЛИЦИ

Одржување и заштита на патишта

(Ставка 424) **2.732.644 ден.**

- Расчистување на сервисни и станбени улици од снег со механизација и посипување на сол и ризла во зимски услови во вкупна вредност од 1.327.537 денари,

- Санација, крпење и асфалтирање на следните локални улици:
  - Љуботенски пат - 750м^2;
  - улица 8 с.Радишани - 137 м^2;
  - улица 12 с.Радишани - 110 м^2;
  - улица 21 с.Радишани - 111 м^2;
  - улица 54 с.Радишани - 110 м^2;
  - улица 54 с.Радишани - 113 м^2;
  - улица према манастир с.Радишани - 71м^2;
  - улица Радишанска - 118 м^2;
  - улица Бел Камен нас.Радишани - 168 м^2;
  - улица Скоевска нас.Радишани - 90 м^2;
  - улица АФЖ нас.Радишани - 246 м^2;
  - улица Симе Настевски - 63 м^2;

  во вкупна вредност од 1.405.107 денари

Вкупна реализација на програма (Ј6)

2.732.644 ден.

ПРОГРАМА Ј8 -ДРУГИ КОМУНАЛНИ УСЛУГИ

Дератизација

(Ставка 424) **132.244 ден.**

Пролетна и есенска дератизација (мамци за штетници и глодари) на 1050 шахти на улици во надлежност на општината

Расчистување на терен

(Ставка 426) **263.140 ден.**

- Чистење на наталожен материјал на река Серава во должина од 2.600 м^3
- Репарација на дел од мост на улица 18 во Радишани

Вкупна реализација на програма (Ј8)

395.384 ден.

ПРОГРАМА ЈГ -ИЗГРАДБА НА СИСТЕМИ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ

Реконструкција на локални улици и патишта

(Ставка 482) **3.570.057 ден.**

- Водовод и филтер за водовод во село Љуботен

ПРОГРАМА ЈА - ИЗГРАДБА НА ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ

Изградба на јавно осветлување

(Ставка 482) **2.275.682 ден.**

- Реконструкција и доградба на постојно јавно осветлување на следните локации:

- улица во Љуботенски пат дел - 80м^1;
- улица во Љубанци дел (последна станица 47) - 200м^1;
- улица 15 село Љубанци - 400м^1;
- улица во село Љуботен дел - 150м^1;
- улица во село Љуботен дел - 308м^1;
- улица 1 во село Љуботен (викенд населба) - 350м^1;
- улица 2 во село Љуботен (викенд населба) - 340м^1;
- пат кон Раштак во село Љуботен - 330 м^1;
- влез во село Љуботен - 620 м^1;
- село Љуботен долна џамија - 200 м^1;
- село Љуботен долно маало - 175 м^1;
- село Љуботен (под училиштето) - 190 м^1;
- село Љуботен (кај приватните вили) - 330 м^1;
- село Љуботен долно маало спроти ул.3
- улица 21 во село Радишани - 200м^1;
- пат од село Љубанци кон село Љуботен
- ОУ Живко Брајковски
- село Љуботен прва раскрсница - 390 м^1;
- село Радишани (преку мост) - 160 м^1;
- село Визбегово старо качаничко џаде
- нас.Радишани кај резервоарот за вода - 420 м^1;

Вкупна реализација на програма (ЈА)

2.275.682 ден.

ПРОГРАМА ЈД - ИЗГРАДБА И РЕКОНСТРУКЦИЈА НА ПАТИШТА И УЛИЦИ

Подготвување на проекти

(Ставка 482) **54.547 ден.**

- Изработка на проекти за изградба на улици и други објекти:
  - Основен проект за реконструкција на ОУ Св.Климент Охридски;
  - Основен проект за реконструкција на ОУ Петар Здравковски Пенко;
  - Основен проект за изградба на крак на ул.Боца Иванова;
  - Основен проект за реконструкција и асфалтирање на улица Качанички пат бб во с.Визбегово;

Реконструкција на локални улици и патишта

(Ставка 482) **20.694.010 ден.**

- Реконструкција, асфалтирање и надзор над изградба на:
  - улица 30 крак лево Љуботенски пат - 595м^2
  - улица 30 крак десно Љуботенски пат - 330м^2
  - улица 30 крак 79А Љуботенски пат - 210м^2
  - улица 30 крак 90А Љуботенски пат - 240м^2
  - улица 30 крак 102А Љуботенски пат - 225м^2
  - улица Љуботенски пат дупка маало - 1200м^2
  - улица Љуботенски пат дупка маало (споредна) - 731м^2
  - улица Радишанска десно кон река Серава - 675м^2
  - улица 40 десно спроти мостот на река Серава с.Радишани - 450м^2
  - улица 9 с.Љубанци - 490м^2
  - улица 18 крак десно с.Радишани - 254м^2
  - улица 50 с.Радишани - 611м^2
  - улица Радишанска од мостот во с.Радишани према патот за с.Љубанци - 7177м^2
  - улица во с.Визбегово на граница со Чучер Сандево - 2499м^2
  - улица Бутелска 90 Расадник - 788м^2
  - улица 3 с.Визбегово - 1200м^2
  - улица Качанички пат с.Визбегово - 1075м^2
  - паркинг простор во ОУ Живко Брајковски - 750м^2

Изградба на мини детски игралишта

(Ставка 482) **2.849.457 ден.**

- Мини детски игралишта со спортски реквизити и урбана опрема и надзор над изградба:
  - мини плоштад со детско игралиште во нас.Радишани
  - повеќенаменско спортско игралиште на улица Мара Маждуречка (инвестиција на Агенција за млади и спорт, предадена во сопственост на општина Бутел)

Вкупна реализација на програма (ЈД)

23.598.014 ден.

ПРОГРАМА ЈИ - ИЗГРАДБА НА СИСТЕМИ ЗА ОДВЕДУВАЊЕ И ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА ОТПАДНИ ВОДИ

Атмосферска и фекална канализација

(Ставка 482) **8.770.446 ден.**

- Изградба на атмосферска канализација и надзор над изградба на:
  - одведување на атмосферски води под пад со армирано бетонски цевки во Љуботенски пат - 30м^1
  - одведување на атмосферски води од фудбалско игралиште во нас.Бутел - 22м^1

- Изградба на фекална канализација и надзор над изградба на:
  - улица во с.Визбегово - 200м^1
  - улица 1, 2 и 3 с.Визбегово - 1012м^1
  - улица Радишанска од река Серава до спортско игралиште - 557м^1
  - во ОУ Св.Климент Охридски - 190м^1

Вкупна реализација на програма (ЈИ)

9.711.830 ден.

Н - ОБРАЗОВАНИЕ

ПРОГРАМА Н1 - ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ

Проекти за енергетска ефикасност

(Ставка 482) **17.834.041 ден.**

- Инвестирање во енергетски ефикасни проекти за подобрување на условите и намалување на трошоците на образовниот процес во следните основни училишта:

1. ОУ Св.Климент Охридски
   - изработка на демит фасада - 3197м^2
   - ПВЦ прозори со шест (6) комори 250*250 - 10 ком.
   - дрвени врати - 19 ком.
   - внатрешно молерисување на ѕидови - 1662м^2
   - малтерисување на ѕидови - 320м^2
   - масно фарбање на парно - 696м^1
   - целосна реконструкција на 8 (осум) тоалети

2. ОУ Петар Здравковски Пенко
   - изработка на демит фасада - 3200м^2
   - изработка на кровна конструкција со пластифициран лим - 2846м^2
   - замена на олуци со пластифициран лим - 696м^1
   - поставување на нова громобранска инсталација - 348м^1
   - нови ПВЦ прозори со шест (6) комори 250*250 - 10 ком.

3. ОУ Ацо Шопов
   - изработка на кровна конструкција со пластифициран лим - 2000м^2
   - замена на олуци со пластифициран лим - 209м^1
   - поставување на нова громобранска инсталација - 235м^1

4. ОУ Лиман Каба
   - нови ПВЦ прозори со шест (6) комори 250*250 - 18 ком.
   - изработка на кровна конструкција со пластифициран лим - 260м^2
   - поставување на нова громобранска инсталација - 66м^1
   - молерисување на фасада и ѕидови - 804м^2

5. ОУ Живко Брајковски
   - целосно опремување со нов училишен мебел (училишни клупи и столици, ормари, шкафчиња)

<u>ПРОГРАМА НА - ОБРАЗОВАНИЕ (КАПИТАЛНИ РАСХОДИ)</u>

1. Изградба на основно училиште

(Ставка 481) **65.061.659 ден.**

- Втора фаза од изградба на нова училишна зграда на ОУ Живко Брајковски на иста локација на која се наоѓа постојното училиште.

Вкупна реализација на програма (Н)

82.895.700 ден.

В - СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА И ЗАШТИТА

<u>ПРОГРАМА В1 - ДЕТСКИ ГРАДИНКИ</u>

Проекти за енергетска ефикасност

(Ставка 482) **5.614.819 ден.**

- Инвестирање во енергетски ефикасни проекти за подобрување на условите и намалување на трошоците на воспитниот процес во градинките

  - фаза од доградба на нови простории во ЈДГ 11 Октомври - клон во нас.Радишани

К - КУЛТУРА

<u>ПРОГРАМА К4 - КУЛТУРНИ МАНИФЕСТАЦИИ И ТВОРЕШТВО</u>

1. Реализирани културни активности

1.240.252 ден.

- Културни манифестации

- Априлијада - ден на шегата
-Ликовна колонија 2015 - Во Манастирскиот комплекс Св.Никола во с.Љубанци
- Спомени за Борис Трајковски
- Чевствување на ликот и делото на поетот и револуционер Никола Јонков Вапцаров
- Одбележување на јубилеј 10 години од формирање на општина Бутел
- Традиционален Љубански карневал
- Поддршка на спортски клубови за афирмација на спортот во општината

ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА БЛОК ДОТАЦИИ НА ОПШТИНА БУТЕЛ ВО 2015 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 2015 година,

2. Уредба за методологијата за утврдување на критериумите за распределба на блок дотации за основното образование-основни училишта по општини за 2015 година, и

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

Во текот на 2015 година Општина Бутел доби блок дотации од Буџетот на РМ во вкупен износ од 224.288.000 денари од кои:

а) Блок дотации за ОУ во вкупен износ од 191.278.000 денари;
б) Блок дотации за ЈДГ во вкупен износ од 33.010.000 денари;

За финансирање на тие намени во 2015 година беа користени и соодветните пренесени средства во вкупен износ од 12.987.188 денари што беа одобрени во 2014 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 2015 година, како негов составен дел.

Во таа насока, општинските буџетски корисници (ОУ и ЈДГ) ги реализираа своите финансиски планови за 2015 година, во деталниот приказ како што следи:

H1 - ОСНОВНО

ОУ Аџо Шопов

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**26.230.672**
401	Основни плати и надоместоци	15.222.163
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	5.630.485
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	2.911.692
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	39.666
424	Поправки и тековно одржување	92.530
425	Договорни услуги	481.108
482	Други градежни објекти	1.853.028

ОУ Гоце Делчев с.Љубанци

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**9.326.897**
401	Основни плати и надоместоци	5.958.334
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	2.203.796
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	790.776
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	172.070
424	Поправки и тековно одржување	118.835
425	Договорни услуги	67.536
426	Други тековни расходи	15.550

ОУ Панајот Гиновски

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**29.391.892**
401	Основни плати и надоместоци	19.331.604
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	7.137.532
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	2.427.817
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	36.000
424	Поправки и тековно одржување	336.000
425	Договорни услуги	122.939

ОУ Живко Брајковски

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**33.753.733**
401	Основни плати и надоместоци	20.550.583
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	7.601.021
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	1.967.699
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	224.496
424	Поправки и тековно одржување	9.564
425	Договорни услуги	1.451.064
483	Купување на училишен мебел	1.949.306

ОУ Лиман Каба с.Љуботен

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**12.927.163**
401	Основни плати и надоместоци	8.956.582
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	3.306.315
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	408.000
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	25.000
424	Поправки и тековно одржување	149.500
425	Договорни услуги	68.266
426	Други тековни расходи	13.500

ОУ Петар Здравковски Пенко

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**46.302.982**
401	Основни плати и надоместоци	30.443.710
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	11.255.481
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	3.943.892
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	132.984
424	Поправки и тековно одржување	13.000
425	Договорни услуги	513.915

ОУ Св.Климент Охридски

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**26.456.681**
401	Основни плати и надоместоци	11.586.500
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	4.285.846
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	2.933.300
423	Ситен инвентар, алат и други материјали за поправки	186.000
424	Поправки и тековно одржување	94.032
425	Договорни услуги	3.646.994
482	Други градежни објекти	3.724.009

В1 - ДЕТСКИ ГРАДИНКИ

ЈДГ 11 Октомври

Ставка	Опис	Реалиација за 2015
	Вкупно расходи	**26.857.092**
401	Основни плати и надоместоци	19.594.781
402	Придонеси за социјално осигурување од работодавачите	7.262.308
421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	4.414.414
424	Поправки и тековно одржување	370.000
425	Договорни услуги	90.798

Распределбата за одделни намени по ОУ и ЈДГ ја извршија стручните служби во општината, а ги усвои Советот на Општина Бутел. Секторот за финансиски прашања ги утврди максималните износи на ОУ и ЈДГ за 2015 година, соодветно. При тоа, вкупно потребните средства за непречено функционирање на основните училишта, пооделно, се утврди согласно Правилникот за утврдување на критериуми за распределба на блок дотации на основните училишта во Општина Бутел, одобрен и донесен од Советот на општината. При распределбата појдовна основа беа податоците за историските трошоци по одделни намени за ОУ и ЈДГ во претходните години, 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 2015 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 консолидираната завршна сметка на Општина Бутел покажува дека, ОУ не искористија дел од определените дотации за предвидените намени во текот на 2015 година. Тоа создаде сума на неискористени средства од блок дотации за тековно одржување во вкупен износ од 21.152.864 денари, кои се пренесени за користење во 2015 година.

Вкупно неискористениот дел од примените дотации кај ЈДГ изнесува 3.261.016 денари, а кај ОУ вкупно неискористен дел од 17.891.848 денари. Овие износи Општина Бутел ќе овозможи да бидат достапни на користење во 2015 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 2016 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 2015 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 2015 година

Општи услови на работење

Евидентирањето на промените во сметководството на општина Бутел во текот на 2015 година се вршеше во добри, коректни, работни услови што е резултат на активностите што беа спроведени во тековната година за средување на сметководствената евиденција. 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 2015 година. Особено внимание беше посветено на утврдување побарувањата 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 неизградено земјиште.

Во 2015 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 финансиски прашњањ, заради следење на издадените дозволи за градење и уверенија за легализиран имот 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 прашања, во соработка со Секторот за урбанизам, во континуитет вршеше проверување и проценување на веродостојноста на издадените документи-потврди за платени комуналии и надоместок за безправно изградени објекти. 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 надоместокот за уредување на градежно земјиште, продажба на градежно неизградено земјиште, надомест за легализација на бесправно изградени објекти 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 2016 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 2015 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.

Секторот за финансиски прашања во 2014 година го надгради модулот за финансиско работење со апликативен дел за следење на договорите. Тоа беше период на тестирање на модулот во кој се изврши тест-контрола на дел од договорите од 2013 и сите склучени договори од 2014 година. Конечно, во 2015 година се отстранија сите недостатоци на модулот, при што, секторот за финансиски прашања во континуитет вршеше следење на реализацијата на слкучените договори за набавка на стоки, услуги и градежни работи. Имено, склучените договори, по сите основи од страна на секторот за јавни набавки се доставуваа до секторот за финансики прашања за нивно електронско евидентирање и следење на нивното извршување. Тоа придонесе да зајакне контролата врз планираните буџетски средства на повеќе основи:

- Следење на реализација на програмите
- Контрола на инвестициските активности
- Следење на реализација на проектираните буџетски средства
- Контрола на примените материјали
- Информација на зафатени (резервирани) средства за нареден буџетски период.

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 2015 година. Заради запазување на сметководственото начело на парично искажување, евидентирани се сите приходи и расходи настанати во 2015 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 2015 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 2015 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 2015 година, во целост, се вршеше во согласност со одредбите на Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (вСл. Весник на РМг бр. 61/02, 98/02 и 81/05), Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (вСл. Весник на РМг бр. 28/03, 62/06 и 8/09) и на соодветните подзаконски акти. Тоа значи дека, сметководството на општина Бутел во 2015 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 Министерството 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 2015 година се во согласност со законските прописи и постојните сметководствени правила, стандарди и принципи.