ОПШТИНА БОСИЛОВО

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА БОСИЛОВО ЗА 2022 ГОДИНА

Босилово, февруари 2023 година

ОБРАЗЛОЖЕНИЈА КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

ВОВЕД

Општи информации

Општина Босилово е единица на локалната самоуправа, во која граѓаните го остваруваат правото на локална самоуправа.

Правото на локална самоуправа се остварува преку претставници во органите на општината и со непосредно учество на граѓаните во одлучувањето, на начин и постапка утврдени со закон.

Општината е правно лице со седиште во село Босилово бб.

Надлежност

Општината самостојно, во рамките на законот и Статутот ги уредува и врши работите од јавен интерес од локално значење, утврдени со Законот за локална самоуправа, или друг закон, како и работите кои не се исклучени од нејзина надлежност или не се во надлежност на органите на државната власт.

Надлежности, односно работи од јавен интерес од локално значење се:

- Урбанистичко планирање, издавање на одобрение за градење на објекти од локално значење, уредување на просторот и на градежното земјиште;
- Заштита на животната средина и природата, со преземање на мерки за заштита и спречување од загадување на водата, воздухот, земјиштето;
- Локален економски развој, водење на локална економска политика;
- Комунални дејности, пред се снабдување со вода за пиење, испорака на технолошка вода, пречистување на отпадни води, јавно осветлување, одржување на јавна чистота, собирање, транспортирање на комунален цврст и технолошки отпад, изградба, одржување и реконструкција на локални патишата и друг вид комунални дејности;
- Култура, преку институционална и финансиска поддршка на културните установи и проекти;
- Образование, основање, финансирање и администрирање на основни училишта, во соработка со централната власт;
- Социјална и детска заштита, изградба и одржување на детски градинки и домови за стари, социјална грижа за инвалидните лица, деца со посебни потреби, деца без родители и друго;
- Здравствена заштита, односно управување со мрежата на јавни здравствени организации, превентивни активности, надзор над заразни болести;
- Заштита и спасување на граѓаните и материјалните добра од воени разузнувања, природни непогоди;
- Противпожарна заштита што ја вршат територијалните противпожарни единици;
- Надзор над вршењето на работите од нејзината надлежност.

Организација и сметки

Органи на општината се:
- Советот и
- Градоначалникот.

Совет:

Советот на Општината е претставнички орган на граѓаните.
Советот на Општината го сочинуваат 15 претставници на граѓаните избрани на општи, непосредни и слободни избори со тајно гласање.
Мандатот на членовите на Советот трае четири години.
Советот ги врши следните работи:
- Го донесува статутот на општината и други прописи;
- Донесува буџет на општината и годишна сметка на општината;
- Ја утврдува висината на сопствените извори на приходи за финансирање на општината, во рамките утврдени со закон;
- Ги усвојува извештаите за извршување на буџетот и годишната сметка на општината;
- Одлучува за начинот на располагање со сопственоста на општината;
- Врши и други работи утврдени со закон.

Седниците на советот се свикуваат по потреба, но најмалку еднаш во три месеци, на барање на градоначалникот или на барање на најмалку ¼ од членовите на советот. Советот може да работи ако на седниците присуствуваат мнозинство од вкупниот број членови на советот. Седниците на советот се јавни.

Членовите на советот имаат право на надоместок за присуство на седници и надоместок на патните и дневните трошоци.

Претседателот на советот се избира од редот на членовите на советот, со мандат од четири години. За претседател на советот е избран кандидатот кој добил мнозинство гласови од вкупниот број членови на советот.

Градоначалник

Градоначалникот се избира на општи, непосредни и слободни избори со тајно гласање во согласност со закон за период од четири години.

Градоначалникот ги врши следните работи:
- Ја претставува и застапува општината;
- Ја контролира законитоста на прописите на советот;
- Го обезбедува извршувањето на одлуките на советот;
- Обезбедува правилно и законито користење, одржување и заштита на сопственоста на општината;

- Го обезбедува извршувањето на работите коишто со закон и се делегирани на општината;
- Избира директори на јавните служби кои се основани од општината, врз основа на јавен конкурс;
- Донесува правилник за систематизација на работните места на општинската администрација;
- Одлучува за вработувањето, правата, должностите и одговорностите на вработените;
- Врши други работи утврдени со закон и со статут.

БУЏЕТ НА ОПШТИНА

Советот на општина Босилово на седницата одржана на ден 30.12.2021 година го донесе Буџетот на општина Босилово за 2022 година, на истата седница е донесена и одлуката за извршување на Буџетот на општина Босилово за 2022 година.

Во текот на 2022 година се донесени три Одлуки за измена на распоредот на средствата на Буџетот на општина Босилово за 2022 година и една Одлука за проширување на средствата во буџетот на општина Босилово за 2022 година и тоа:

-Одлука за измена на распоредот на средствата донесена на 12-та седница одржана на ден 29.06.2022 година,

-Одлука за измена на распоредот на средствата донесена на 13-та седница одржана на ден 20.07.2022 година,

-Одлука за проширување на средствата на буџетот на општина Босилово за 2022 година донесена на 16-та седницата одржана на ден 25.10.2022 година и

- Одлука за измена на распоредот на средствата донесена на 18-та седница одржана на ден 01.12.2022 година

Усвоени се и две Одлуки за измени и дополнувања на Буџетот на општина Босилово за 2022 година, донесени на 14–та седница на Советот на општина Босилово, одржана на ден 14.08.2022 година и на 17-та седница на Советот на општина Босилово одржана на ден 11.2022 година.

ЗАВРШНА СМЕТКА

БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Успешноста на планирањето се согледува низ споредбени показатели или соодносот на планирани и реализирани приходи во буџетот. Тие показатели ќе ја дадат и оценката за успешноста во работењето на сите засегнати страни, тоа пред се во планирањето и наплатата на сопствените општински приходи, како и напорите кои ги прават органите на општина Босилово, со цел обезбедување на дополнителни средства од програмите на надлежните министертсва како и донации од земјата и од странство, со што би се реализирале одредени проекти потребни за општината.

Во рамките на Билансот на приходи и расходи, приходите се систематизирани како:

-Даночни приходи;
-Неданочни приходи;
-Капитални приходи;
-Приходи од дотации
-Трансфери
-Донации

Расходите се систематизирани како:
-Тековни расходи,
-Капитални расходи,
-Отплата на главнина.

Даночни приходи

Согласно со одредбите од Законот за финансирање на единиците на локалната самоуправа и поодделните законски и подзаконски прописи (Закон за даноците на имот, Закон за комуналните такси, ...) се остваруваат даночните приходи по основ на:

- Персонален данок од доход кој опфаќа даноци од плати од лица вработени кај буџетски корисници, трговски друштва, јавни претпријатија, данок на плати остварени во странство, како и данок на доход од физички лица кои се занимаваат со занаетчиска дејност;
- Данок на имот кој опфаќа данок на имот, данок на наследство и подарок, данок на промет на недвижности;
- Даноци на специфични услуги кои опфаќаат комунални такси за истакнати фирми, такси од регистрација на моторни возила, такса за јавно улично осветлување, такса за користење на просторот пред деловни простории, надомест за комунално уредување на градежно земјиште и други комунални такси и надоместоци;

Општина Босилово во 2022 година ги реализираше следните приходи

Даночни приходи:

	Планирани	**Реализирани**
71 Даночни приходи	**22310000**	**20395791**
711 Данок од доход, добивка и капитални добивки	1650000	1458452
713 Даноци на имот	5130000	4991653
717 Даноци на специфични услуги	14730000	13395600
718 Такси за користење или дозволи за вршење	800000	550086

Неданочни приходи:

Општината Босилово остварува неданочни приходи по основ на:

- Такси и надоместоци што опфаќаат наплата на административни такси кои се наплаќаат за списи и дејствија кај органите на општините;
- Административни такси и надоместоци што се однесуваат на приходи од закупнина од објекти и закупнина на опрема;
- Други владини услуги што опфаќаат приходи од изработка на просторни и урбанистички планови, приходи од издавање на тендерска документација за учество на јавна набавка и
- Други неданочни приходи односно приходи од наплатен надомест за користење тезги и останати неданочни приходи.

	Планирани	Реализирани
72 Неданочни приходи	**1670000**	**1044548**
722 Глоби, судски и административни такси	800000	539633
723 Такси и надоместоци	500000	350456
724 Други владини услуги	10000	0
725 Други неданочни приходи	360000	154459

Капитални приходи

Капиталните приходи се остварени по основ на закуп на земјоделско земјиште,надомест за концесии за експлоатација на минерални суровини по основ на простор и експлоатирана минерална суровина и надомест за утврдување на правен статус на безправно изградени објекти во износ од **9.426.847,00** денари, наспроти планирани 4.100.000,00 денари.

Трансфери и донации

Трансферите и донациите остварени по основ на: трансфери од други нивоа на Власт (од Буџет на РСМ, од надлежните министерства, Биро за регионален развој, Министертво за транспорт и врски, Министертсво за локална самоуправа, Јавно претпријатие за државни патишта и др. пренесен вишок на приходи над расходи, дотации на општините по основ на данок на додадена вредност, наменски и блок дотации) во износ од **31.649.368,00** денари наспроти планирани во износ од **38.227.495,00.**

Тековни расходи

Плати, наемнини и надоместоци

Средствата за плати, наемнини и надоместоци се остварени/извршени во Буџетот на Општина Босилово, согласно одредбите од Законот за буџетите и другите законски и подзаконски прописи од областа на платите (Закон за исплата на платите во Р.М., Закон за плата и другите надоместоци на пратениците во Собранието на Р.М. и другите избрани и именувани лица во Републиката, Закон за државните службеници, Закон за работните односи, итн.) и тоа по следните основи:

- Основни плати;
- Придонеси од плати
- Надоместоци

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Основни плати	9291000	9120218
Придонеси од плати	3462000	3405847
Надоместоци	3342000	3101312
Вкупно	16095000	15627377

Резерви и недефинирани расходи

За оваа намена во 2022 година општина Босилово нема реализација на овој расход , а истиот е планиран во Буџетот на општина Босилово за 2022 година во износ од 220.000,00 денари.

Стоки и други услуги

Оваа позиција е проценета во висина на остварените/извршените износи во Буџетот на Општина Босилово, и тоа по следните основи:

- патни и дневни расходи, кои опфаќаат: хранарина (дневници), патни расходи, сместување и споредните расходи за време на службен пат во земјата и странство;
- комунални услуги, кои опфаќаат: струја, вода и канализација и други комунални услуги;
- расходи за затоплување, кои опфаќаат набавка на течни горива за затоплување;
- расходи за комуникација и транспорт кои опфаќаат: пошта, телефон и телефакс, горива и мазива, гуми внатрешни и надворешни и резервните делови;
- материјали, кои опфаќаат: расходи за канцелариски материјали, учебници, списанија, весници и други изданија, копирање, печатење и издавање, ленти, касети и друго за АОП, средства за одржување на хигиена, алати и ситен инвентар, пијалоци, други прехранбени продукти, униформи и работни облеки и обувки и други материјали;
- тековно одржување, кои опфаќаат: расходи за сервисирање на леки коли и други возила, расходи за извршени тековни поправки на капиталните средства (основни средства), зградите, опремата, патиштата и другите видови капитални средства (поголемите поправки кои преставуваат расход за инвестиционо одружување не се искажуваат на ова конто);
- договорни услуги, кои опфаќаат: расходи за адвокатски и други правни услуги, надомест за платен промет и банкарска провизија, осигурување на моторни возила, членарини во домашни организации и други договорни услуги;
- други оперативни расходи, кои опфаќаат: репрезентација,членарини во домашни организации,семинари и конференции,објавување на огласи, расходи за одликувања, расходи за меѓународни спортски натпревари и други оперативни расходи.

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Патни и дневни расходи	187000	88949
Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	5582000	5158728
Материјали иситен инвентар	601000	375058
Поправки и тековно одржување	10962002	8848354
Договорни услуги	1206000	391801
Други тековни расходи	1501000	863736
Привремени вработувања	500000	254475
Вкупно	**20539002**	**15981101**

Каматни плаќања

Во оваа категорија на трошоци спаѓаат камата на кредитите и во текот на 2022 година за таа намена се потрошени буџетски сретства во износ од 862,00 денари а во буџетот на општина Босилово се планирани во износ од 5.706,00 денари.

Субвенции и трансфери

Субвенции и трансфери се остварени/извршени во 2022 година, по основ на тековни трансфери, кои опфаќаат:

- трансфери до невладени организации кои опфаќаат: плаќања до хуманитарни организации, трансфери до спортски клубови и до други непрофитни организации;

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Субвенции за јавни претпријатија	300000	300000
Трансфери до владини организации	1134000	748000
Разни трансфери	2930000	2526835
Вкупно	**4364000**	**3574835**

Социјални Бенефиции

За оваа намена општина Босилово има планирано 320.000,00 денари а реализираше 156.000,00 денари.

Капитални расходи

Купување на капитални средства

Капиталните расходи се наменети за набавка на постојани средства и за истите се остварени/извршени средства од Буџетот на општина Босилово, и тоа по следните основи:

- мебел и канцелариска опрема што опфаќа средства за: купување на канцеларискиот мебел и информатичка опрема;
- купување на моторни возила што опфаќа средства за купување на патничко возило;
- припрема на проекти што опфаќа средства за: финансирање на расходите за изработка на студии и елаборати, мапи, техничка документација и дизајнирање договарања, неопходни за припрема на инвестиционите проекти и разни други студии и истражувања, други градежни објекти;
- Изградба на сите видови градежни објекти

	Планнирани 2022	Реализирани 2022

Купување на опрема и машини	500000	82878
Други градежни објекти	20953787	16966573
Купување на мебел	100000	0
Вложувања и нефинансиски средства	60000	0
Купување на возила	100000	0
Вкупно	21713787	17049451

Отплата на главница

Во текот на 2022 година општина Босилово за оваа намена имаше планирано парични средства во висина од 3.050.000,00 денари а реализираше 3.047.393,00 денари.

БЛОК ДОТАЦИЈА НА ОПШТИНАТА ПО ОДДЕЛНИ НАМЕНИ – ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ И ДЕТСКА ГРАДИНКА
СМЕТКА _930_

ПРИХОДИ:

Овде спагаат приходите:

- Трансфери од други нивоа на власт.

По тој основ општина Босилово за 2022 година имаше планирано парични средства во износ од 81.405.910,00 денари а релизираше 78.648.250,00 денари, од кои за основното образование се трансферирани средства во износ од 77.187.000,00 денари а се потрошени 77.179.256,00. додека за детска градинка од трансферирани 4.200.000,00 денари потрошени се 1.461.20,00 а додека износот од 2.738.750,00 се вратени во буџетот на Министертво за труд и социјална политика.

Тековни расходи

Плати и надоместоци

Во рамките на овие расходи се средствата исплатени за плати и придонеси од плати (пензиско,здравство,вработување, дополнителен придонес за здравство ,персонален данок).

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Основни плати	53292912	52393958
Придонеси од плати	20726929	20377052
Надоместоци	0	0
Вкупно	**81405910**	**78640506**

Стоки и други услуги:

Оваа позиција е проценета во висина на остварените/извршените износи во Буџетот на Општината Босилово, и тоа по следните основи:

- комунални услуги, кои опфаќаат: струја, вода и канализација и други комунални услуги;
- расходи за затоплување, кои опфаќаат набавка на течни горива за затоплување;
- расходи за комуникација и транспорт кои опфаќаат: пошта, телефон и телефакс, горива и мазива, гуми внатрешни и надворешни и резервните делови;
- материјали, кои опфаќаат: расходи за канцелариски материјали, учебници, списанија, весници и други изданија, копирање, печатење и издавање, ленти, касети и друго за АОП, средства за одржување на хигиена, алати и ситен инвентар, пијалоци, други прехранбени продукти, униформи и работни облеки и обувки и други материјали;
- тековно одржување, кои опфаќаат: расходи за извршени тековни поправки на капиталните средства (основни средства), зградите, опремата, (поголемите поправки кои преставуваат расход за инвестиционо одржување не се искажуваат на ова конто);
- договорни услуги, кои опфаќаат: расходи за адвокатски и други правни услуги, надомест за платен промет и банкарска провизија, Здравствени услуги,превозни трошоци во образованието(превоз на ученици) и други договорни услуги;

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	2394539	2183536
Материјали и ситен инвентар	1109000	631995
поправки и тековно одржување	1029570	935181
Договорни услуги	1707000	1627245
Други тековни расходи	485000	183567
Привремени вработувања	300000	0
Вкупно	**7025109**	**5561524**

САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ -*СМЕТКА 787* ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ И ДЕТСКА ГРАДИНКА

ПРИХОДИ

ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ:

Општина Босилово во текот на 2022 година ги имаше планирано и реализирано следните видови на приходи на самофинансирачката сметка

- такси за користење или дозволи за вршење на дејност
- такси и надоместоци
- други неданочни приходи
- трансфери од други нивоа на власт
-

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Административни такси и надоместоци	2621400	506810
други неданочни приходи	0	226732
Вкупно	**2621400**	**733542**

Тековно расходи

Во 2022 година општина Босилово ги имаше планирано и реализирано следните расходи:

	Планирани 2022	Реализирани 2022
Патни и дневни расходи	8000	0
комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	96000	4871
материјали и ситен инвентар	1098400	37980
поправки и тековно одржување	207000	13845
договорни услуги	1197000	599685
Други тековни расходи	15000	0
Вкупно	**2621400**	**656381**

СМЕТКА 785 - ДОНАЦИИ

На оваа сметка општина Босилово во 2022 година од планирни приходи 6608000 денари се реализирани 4909342,00 денари, и тоа за следните донаиции:

-**Договор за грант за:** Прокет за обезбедување на општина Босилово со комунално возило, Договор за донација склучен помеѓу општина Босилово и Јапонска Амбасада.

-**Договор за грант за**: Проект со еден корисник според Програмата ЕРАЗМУС+ број на одговор склучен помеѓу Национална Агенција, и ООУ Борис Трајковски Моноспитово,

-**Договор за донација** по инструментот за претпристапна помош од програмата за прекугранична соработка Интеррег - ИПА Бугарија – Македонија 2014-2020, потпишан- на ден 29.09.2022 година, од страна на општина Грмен како лидер партнер и општина Босилово како партнер, за проект со наслов *Ефективна превенција и ублажување на последиците од поплавите во прекуграничнот регион Грмен – Босилово"*.

<u>СМЕТКА 786 – КРЕДИТИ</u>

Во Буџетот на општина Босилово во 2022 година немаше планирано кредити.

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

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

Парични средства

Паричните средства се проценети според номинален износ и ги опфаќаат паричните средства што се на сметката **630 –Буџет на општина Босилово** со состојба на 31.12.2022 година и изнесуваат **12.266.630 денари.**

Постојани средства

- Групата 02 Матетријални средства
- 0200– градежни објекти во 2022 година се со сегашна вредност во износ од **530.188.494,00** денари,
- Групата 0220 – опрема во 2022 година е со сегашна вредност од **5.429.819,00** денари,
- Материјални средства во подготовка –инвестиции во тек во 2022 се во износ од **5.220.819,00** денари,

- Побарувањата на општина Босилово за 2022 година се следните.

- Побарувања на име *данок на имот на физички лица* со состоба на ден 31.12.2022 година се во износ од 5.040.250,50 денари во кој износ е кумулиран и неплатенот данок на имот од минати години.
- Побарувања *данок на имот – правни лица со состојба на 31.12.2022 година се во износ од 272.784,00 денари во кој износ е кумулиран и неплатен долг од минати години,*
- Побарувањата по основ на *комунална такса од правни лица* во општина Босилово со состојба на 31.12.2022 година изнесувале 5.823.824,50 денари. вклучувајќи го и салдото од претходни години.
- Побарувањата по основ на *закуп на деловен простор* на 31.12.2022 година изнесуваат 1.505.204,00 денари.
- Побарувања по основ *надоместок за уредување на градежно земјиште* изнесуваат 557.232,00 денари.
- Побарувања од општина Василево по основ плата *заеднички служби* во износ од 9.521,00 денари.
- Други побарувања – *легализација* во износ од 197.616,50денари.
- Побарувања за запишување *промена во катастар* во износ од 35.509,00 денари.
- Побарувања по основ *на надомест за Б – дозвола* 42.322,00 денари.

Обврски на општина Босилово за 2022 година се следните.

- Обврските спрема добавувачите се во износ од -------- **5.011.023,00** денари,
- Обврски советници се во износ од --------------------------- **219.693,00** денари,
- Обврски плати за вработени се во износ од----------------- **903.925,00** денари,
- Обврски по одлуки решенија во висина од ------------------ **43.600,00** денари,
- Обврски кредити--- **7.349.855,00** денари,
- Обврски граѓани --**20.000,00** денари,
- Обврски за даноци по договор ------------------------------ **2.206,00** денари,
- Обврски – ЕВН --**73.156,50** денари.

- За изградба на улици, патишта во текот на 2022 година се реализирани средтва во износ од 6.583.900,00 денари

- За изградба на други објекти (одводен канал , повеќенаменски игралишта и сл.) во текот на 2022 година реализирани се средства во износ од 9.084.580,00 денари.
- За изградба на капацитети за водоснабдување во текот на 2022 година реализирани се средства во износ од 495.275,00 денари,
- За изработка на проекти, во 2022 година издвои сопствени парични средства во висина од 625.369,00 денари.
- За одржување на улици и патишта и други градби во населените места во општина Босилово, се потрошени финансиски средства во износ од 2.764.864,00 денари;
- За чистење на канали, се потрошени финансиски средства во висина од 1.639.746,00 денари;
- За одржување на мрежата на јавно осветлување во општина Босилово беа потрошени 1.599.957,00 денари;
- За јавна чистота, се потрошени финансиски средства во износ од 1.745.201,00 денари.

Тековни резерви:

За оваа намена во текот на 2022 година Општина Босилово од планирани 220.000,00 денари, нема реализирано средства.

Совет на Општина Босилово
Претседател
Мито Андонов

Бр.08-427/1
27.02.2023 госина