ОПШТИНА НОВО СЕЛО

Предлагач:Градоначалник на Општина Ново Село
Г-дин.Ѓорги Божинов

Изготвувач:Одделение за финансиски прашања
Рак.на одделението: Благој Тасев

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОПШТИНА Ново Село ЗА 2022 ГОДИНА

МАРТ 2023 ГОДИНА

СОДРЖИНА:

-Прилози.

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

-Извештај за реализацијата на инвестиционите програми,наменските, капиталните и блок дотации и дотациите за делегирана надлежност.

-Извештај за користење на средствата од резервите.

-Сите видови на анализи

-Прилози.



1.Вовед.

1.1.Основни податоци за Општината
- Број на жители 9.515 по попис 2021
- Површина 237.45 км2,населени места 12
- Опис на економските параметри на општината-претежно рурална средина.

1.2. Буџет и одлука за извршување на буџетот.

Буџетот на Општина Ново Село за 2022 се донесе на 5 (ПЕТА) Седница на Советот на Општинта одржана на ден 30.12.2021 под број 08-12/1 од 03.01.2022 година..На истата седница е донесена и Одлуката за извршување на буџетот на Општина Ново Село за 2022, заведена под број 08-13/1 од 03.01.2022 година, како и одлуката за висината на бодот за платите на државните службеници за 2022 год под број 08-14/1

Во текот на 2021 година поради потребата од корекција и законските одредби Советот на Општина Ново Село на предлог на Градоначалникот и стручните служби изврши пренамени и проширувања на Буџетот на Општината за 2022 година како и еден Ребаланс на истиот Буџет..

На ден 29.07.2022 на својта 15 седница Советот на Општината со одлука број 08-1941/2 од 29.07.2022 година изврши **ПРОШИРУВАЊЕ на средствата на Буџетот на Општина Ново Село за 2022** за износ од 6.340.000 ден и целиот износ е 6.340.000,00

На ден 30.08.2021 на својта 16 (шеснаесета седница Советот на Општината со одлука број 08-2160/2 од 0501.09.2022 година донесе одлука за распоредот на средствта на буџетот на општина Ново Село за 2022.

На ден 30.08.2022 на својта 16 седница Советот на Општината со одлука број 09-2159/2 од 01.09.2022 година изврши **ПРОШИРУВАЊЕ на средствата на Буџетот на Општина Ново Село за 2022** за износ од 894.000,00 во делот на дотации.

На ден 30.09.2022 на својата 17 (седница Советот на Општината со одлука број 08-2569/1 од 06.10.2022 година **изврши измена на распоредот на средствата** на Буџетот на Општина Ново Село во кој беа опфатени повеке програми и повеке ставки но само во делот на Основниот буџет.

На ден 30.09.2022 на својата 17 (седница Советот на Општината со одлука број 08-2568/1 од 06.10.2022 година **ПРОШИРУВАЊЕ на средствата на Буџетот на Општина Ново Село за 2022** за износ од 756.000,00 во делот на донации

На ден 25.10.2022 на својата 18 (седница Советот на Општината со одлука број 08-2715/1 од 08.10.2022 година **изврши измена на распоредот на средствата** на Буџетот на Општина Ново Село во кој беа опфатени псамо една програма во основниот буџет.

На ден 15.11.2022 на својата 19 (седница Советот на Општината со одлука број 08-05-2796/3 од 16.11.2022 година **изврши и дополнување на буџетот на Општина Ново Село (ребаланс)** на Буџетот на Општина Ново Село за 2022 година

Со сите овие измени и дополнувања на буџетот како и со Извршениот Ребаланс Општина Ново Село ја завши 2022 година .

Годишна сметка
Приходи на општината.2022 година

Приходите на општина Ново Село за 2022 година како планирани така и реализирани се дадени во следната табела на основниот буџет .

назив	план 2022	реализација 2022	% на извршување	учество на приходите во вкупните приходи
Вкупни приходи	**84.436.000**	**70.846.001**	**83,9%**	
71- Даночни приходи	***23.625.000***	***22.868.340***	**96,8%**	32,28%
711- Данок од доход,добивка	975.000	984.992	101,0%	1,39%
713- Даноци на имот	5.205.000	5.775.546	111,0%	8,152%
717- Даноци на специфични услуги	17.432.000	16.107.664	92,4%	22,74%
718- Такси за користење или дозволи	13.000	138	1,1%	0,0002%
72- Неданочни приходи	***4.830.000***	***4.853.269***	**100,5%**	6,85%
722- Такси и надоместоци	700.000	618.711	88,4%	0,87%
723- Административни такси и надоместоци	400.000	246.990	61,7%	0,35%
724- Други владини услуги	0	0		0%
725- Други неданочни приходи	3.730.000	3.987.568	106,9%	5,63%
73- Капителни приходи	***2.453.000***	***2.522.806***	**102,8%**	3,56%
733- Продажба на земјиште и нематер.права	2.453.000	2.522.806	102,8%	3,561%
74- Трансфери и донации	*53.528.000*	***40.601.586***	**75,9%**	57,31%
741- Трансфери од други нивоа на власт	53.528.000	40.601.586	75,9%	57%

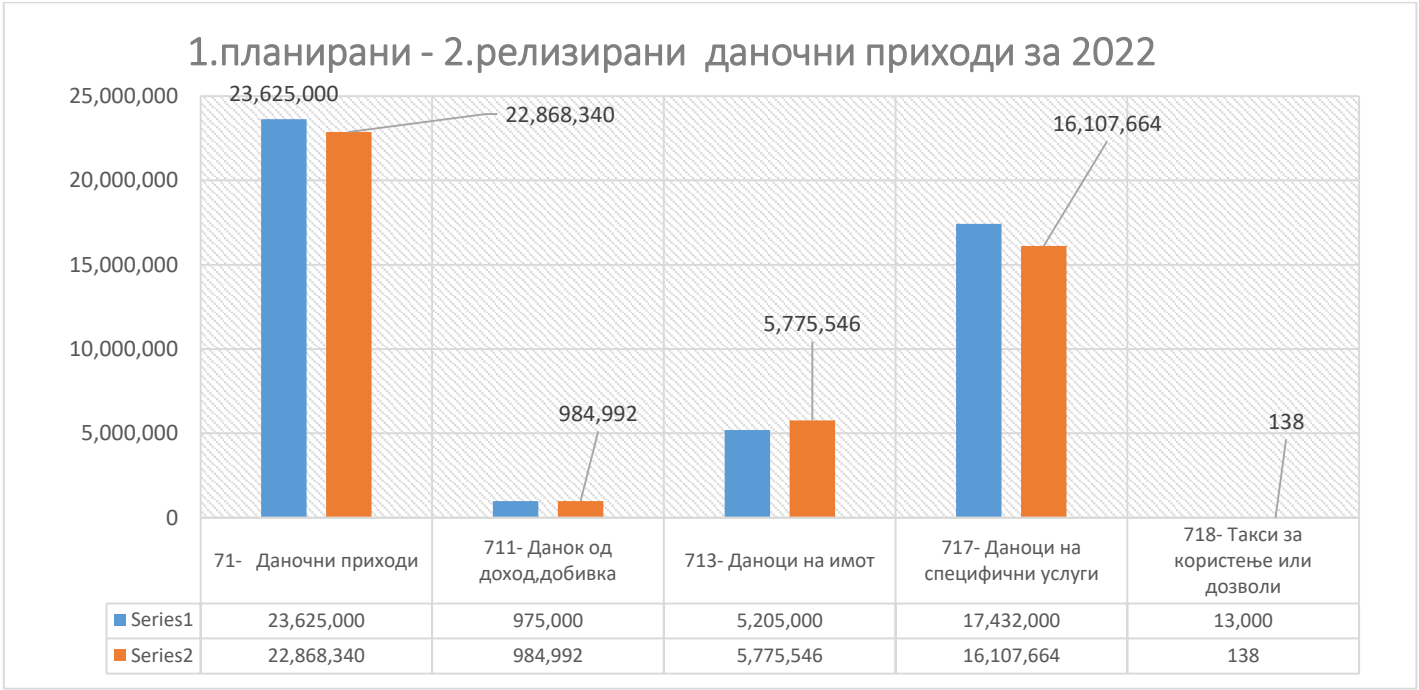
Приходите на општина Ново Село за поголема прегледност може да се дадат и графички.



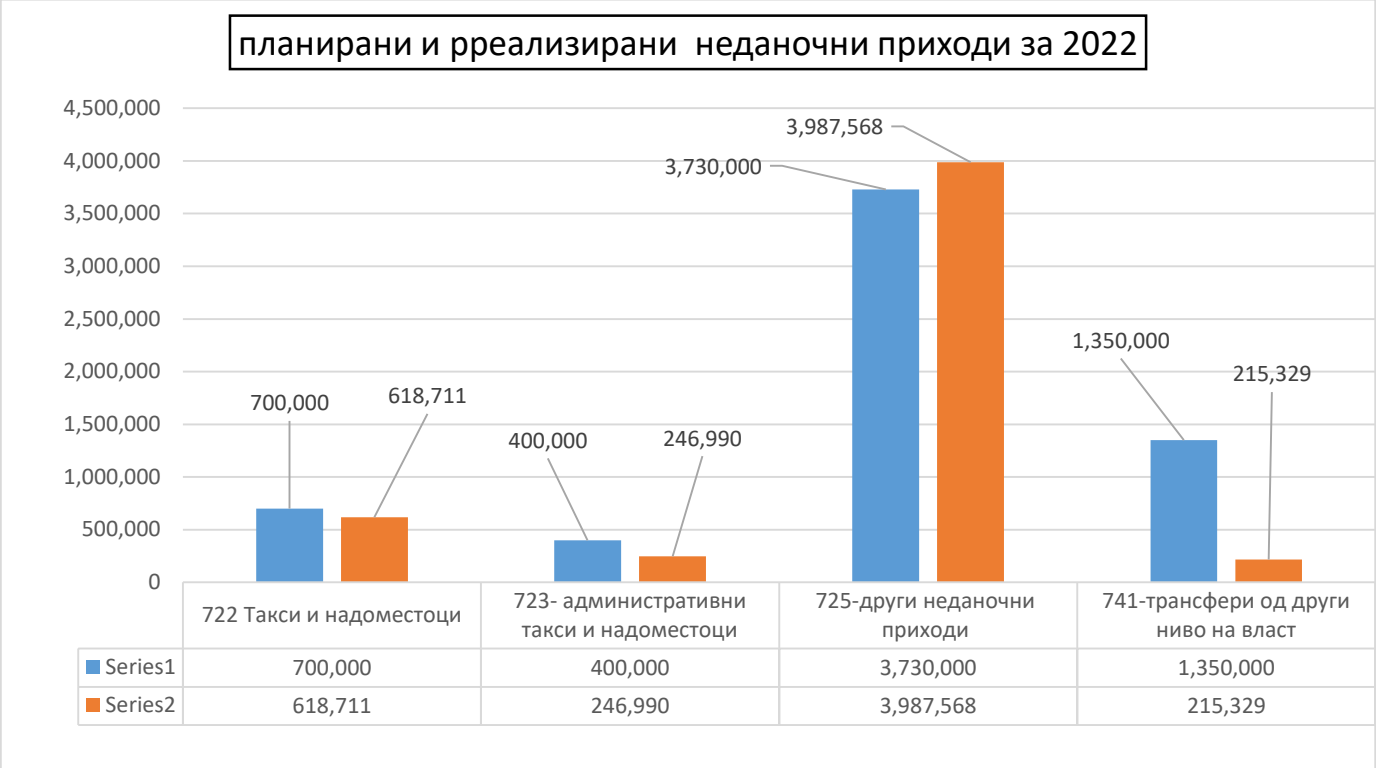
1.даночни приходи ..... 32,28% *22.868.340*
2.неданочни приходи..... 6,85%..... *4.853.269*
3.капитални приходи ..... 3,56%..... *2.522.806*
4. трансгери и донации ..... 57,31%..... *40.601.586*

Планирани -релизирани само даночни приходи за 2022

71- Даночни приходи	***23.625.000***	***22.868.340***	**96,80%**
711- Данок од доход,добивка	975.000	984.992	101,00%
713- Даноци на имот	5.205.000	5.775.546	111,00%
717- Даноци на специфични услуги	17.432.000	16.107.664	92,40%
718- Такси за користење или дозволи	13.000	138	1,10%



планирани и релизирани неданочни приходи за 2022 година			
	план 2022	реализација 2022	процент
Вкупни приходи	**6.180.000**	**4.853.269**	78,5%
722 Такси и надоместоци	**700.000**	**618.711**	88,4%
723- административни такси и надоместоци	400.000	246.990	61,7%
725-други неданочни приходи	3.730.000	3.987.568	106,9%
741-трансфери од други ниво на власт	1.350.000	215.329	16,0%



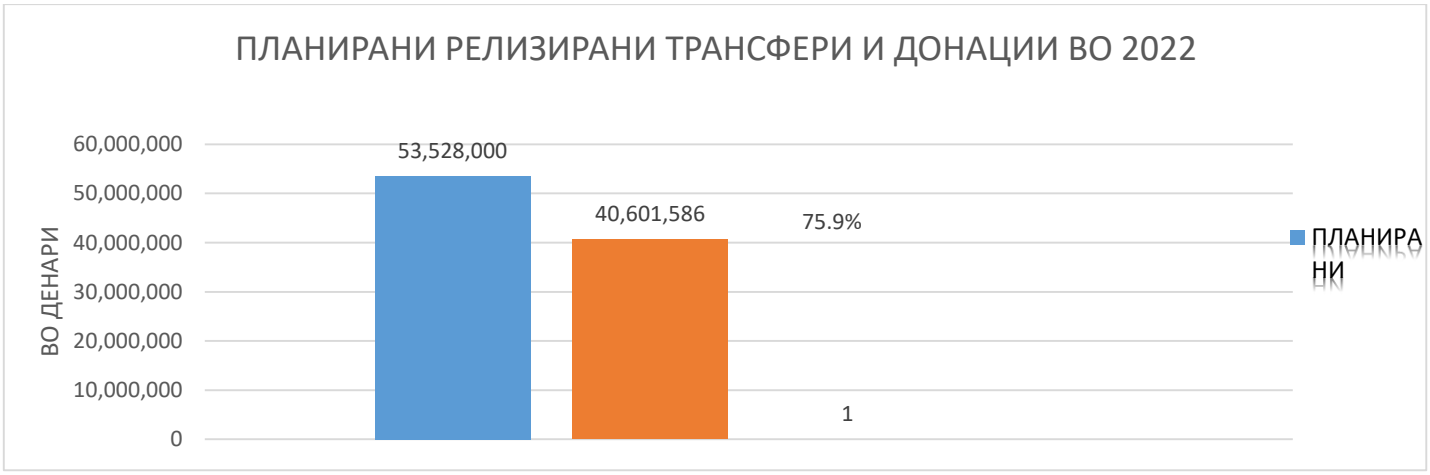
КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ ВО 2022

Односот на планираните -и реализираните КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ ВО 2022 ГОДИНА	Планирани капитални приходи за 2022	Реализирани капитални приходи за 2022	% на релизација	Односот на капиталните приходи во Вкупните приходи
73- Капителни приходи	***2.453.000***	***2.522.806***	**102,8%**	**3,56%**
733- Продажба на земјиште и нематер.права	2.453.000	2.522.806	102,8%	3,561%



ПЛАНИРАНИ И РЕЛИЗИРАНИ ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ ВО 2022

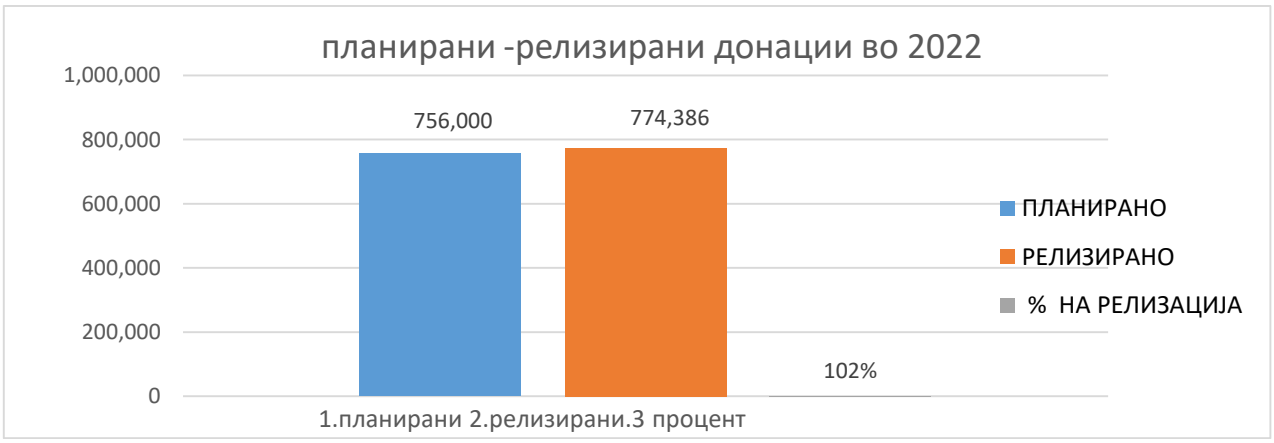
	ПЛАНИРАНИ	РЕАЛИЗИРАНИ	% на реализација
	план 2022	реализација 2022	
Вкупни приходи	**53.528.000**	**40.601.586**	**75,9%**
74- Трансфери и дотации	***53.528.000***	***40.601.586***	
741- Трансфери од други нивоа на власт	53.528.000	40.601.586	ПРОЦЕНТ НА РЕЛИЗИРАНО ОД ПЛНИРАНОТО



ПЛАНИРАНИ -РЕЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИИ ВО 2022

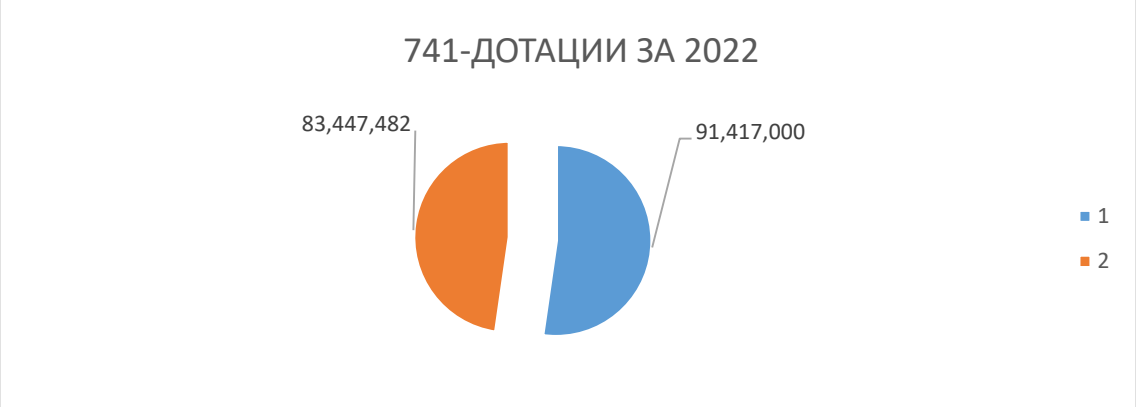
ДОНАЦИИ 2022

ОПИС	**план 2022**	**релизација 2022**	ПРОЦЕНТ
Вкупни приходи	**756.000**	**774.386**	102,4%
ВКУПНО	***756.000***	***774.386***	102,4%



Планирани и релизирани ДОТАЦИИ ЗА 2022

	план 2022	реализација 2022	
Вкупни приходи	**91.417.000**	**83.447.482**	**91,3%**
74- Трансфери и дотации	*91.417.000*	***83.447.482***	
741- Трансфери од други нивоа на власт	91.417.000	83.447.482	ПРОЦЕНТ НА РЕЛИЗИРАНО ОД ПЛНИРАНОТО



ПЛАНИРАНИ-РЕЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ НА САМОФИНАСИРАЧКАТА СМЕТКА ЗА 2022

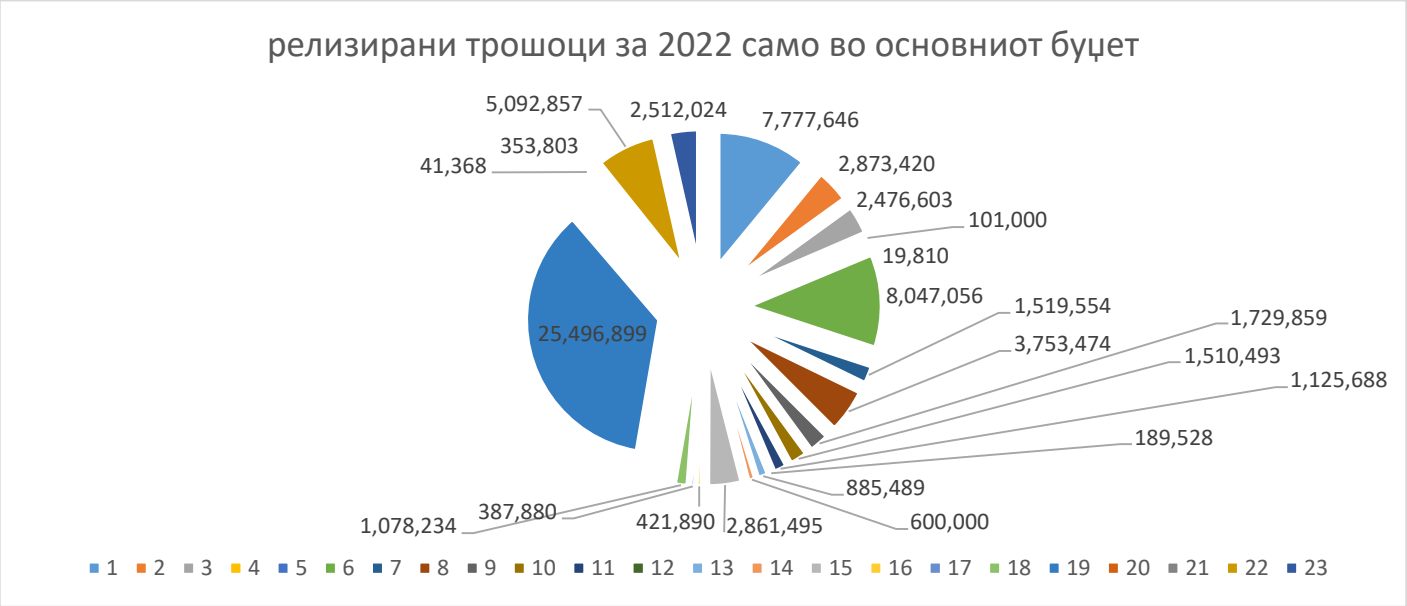
	план 2022	реализација 2022	процент
Вкупни приходи	**1.142.000**	**918.919**	80,00%
723- административни такси и надоместоци	951.000	918.419	96,5%
725-други неданочни приходи	191.000	500	0,0%
741-трансфери од други ниво на власт	1.100.000	0	

Приходи од кредити беа планирани во висина од 4.000.000,00 денари А РЕАЛИЗАЦИЈАТА НА ИСТАТА БЕШЕ 0

Вкупни кредити-	**4.000.000**
754 ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ	**4.000.000**

ПЛАНИРАНИ И РЕЛИЗИРАНИ ТРОШОЦИ ВО ОСНОВНИОТ БУЏЕТ ЗА 2022

РАСХОДИ НА ОСНОВНИОТ БУЏЕТ 2022	планирано 2022	релизирано 2022	% НА ИЗВРШУВАЊЕ	УЧЕСТВО НА ТРОШОЦИТЕ ВО ВКУПНИТЕ ТРОШОЦИ
Вкупни расходи	**84.436.000**	**70.856.070**	84%	100%
401- Основни плати надоместоци	7.931.000	7.777.646	98%	10,98%
402- Придонеси за социјално осиг од работодавачите.	2.914.000	2.873.420	99%	4,06%
404- Надоместоци	2.657.000	2.476.603	93%	3,50%
413- Тековни резерви разнивидни расходи	250.000	101.000	40%	0,14%
420- Патни и дневни расходи	40.000	19.810	50%	0,028%
421- Комунални услуги,греење,комуникација и теанспорт.	8.680.000	8.047.056	93%	11,36%
423- Ситен инвентар алат и други материјали за поправка.	1.946.000	1.519.554	78%	2,14%
424- Поправка и тековно одржување.	4.580.000	3.753.474	82%	5,30%
425- Договорни услуги.	2.719.000	1.729.859	64%	2,44%
426- Други тековни расходи.	1.957.000	1.510.493	77%	2,13%
427- Привремени вработувања	1.557.000	1.125.688	72%	1,59%
452- Каматни плаќања кон домашни кредитори	250.000	189.528	76%	0,27%
461- Субвенции за јавни претпријатија	1.100.000	885.489	80%	1,25%
463- Трансфери до невладини организации	600.000	600.000	100%	0,85%
464- Разни трансфери	3.260.000	2.861.495	88%	4,04%
471-СОЦИЈАЛНИ НАДОМЕСТОЦИ	560.000	421.890	75%	0,60%
480- Купување на опрема и машини	500.000	387.880	78%	0,55%
481-градежни објекти	1.500.000	1.078.234	72%	1,52%
482- Други градежни објекти	32.675.000	25.496.899	78%	35,98%
485- Вложувањеи неф. Средства	160.000	41.368	26%	0,06%
486-купување на возила	380.000	353.803	93%	0,50%
492-Отплата на главница од домашни институции	5.700.000	5.092.857	89%	7,19%
493- Отплата на главнина до други нивоа на власт.	2.520.000	2.512.024	100%	3,55%

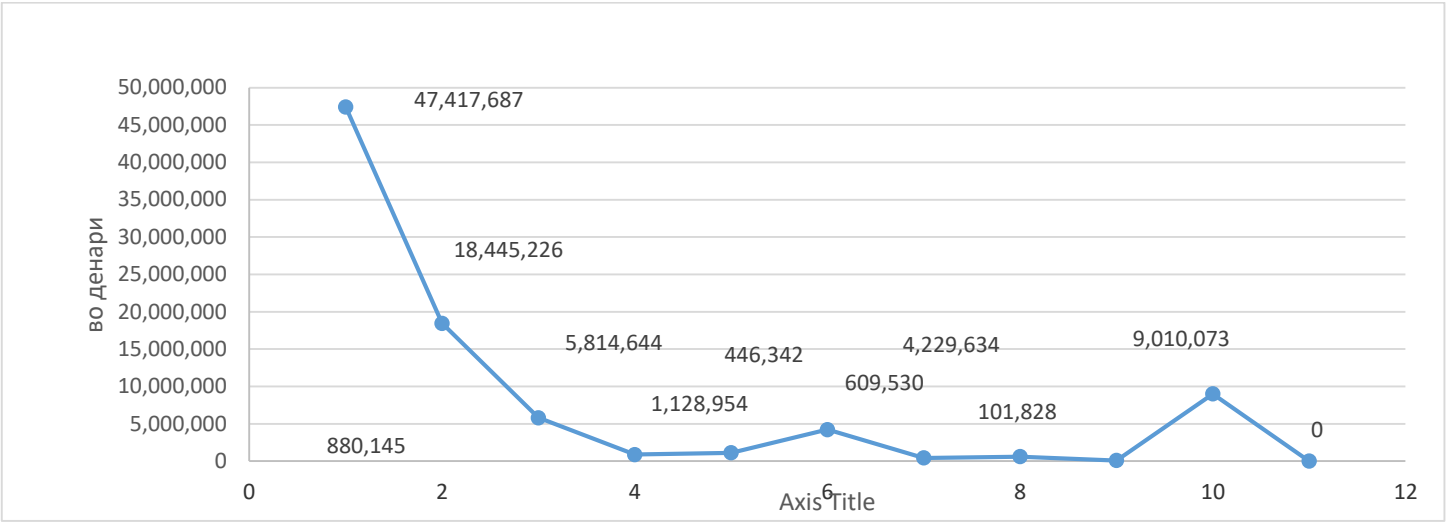


Во овој дел е покажано сите трошоци во основниот буџет за 2022 година и односот на планираното и извршеното. Значи од **84.436.000** ден планиран буџет извршен е **70.856.070** ден или 84% од планираното.Ако се анализираат сите трошоци на основниот буџет прикажани во табелата се глаеда дека имаме солидно извршување на тековно оперативниот буџет од аспект на планот но овде особено треба да се обрне внимание на Капиталните трошоци каде нивното извршување е доста СОЛИДНО И ПРОЦЕНТОТ на реализација ОД 78% е доста висок.

Овде особено треба да се обрати внимание на учеството на поединачните расходи во вкупните расходи Процентите десно ни ја покажува ова структура која ни покажува и во апсолутен и во релативен износ колку од направените расходи учествуваат во Вкупните расходи а тоа значи да се види за која намена се потрошените средства.

ПЛАНИРАНИ-РЕЛИЗИРАНИ РАСХОДИ НА СМЕТКАТА НА ДОТАЦИИ ЗА 2022 ГОДИНА

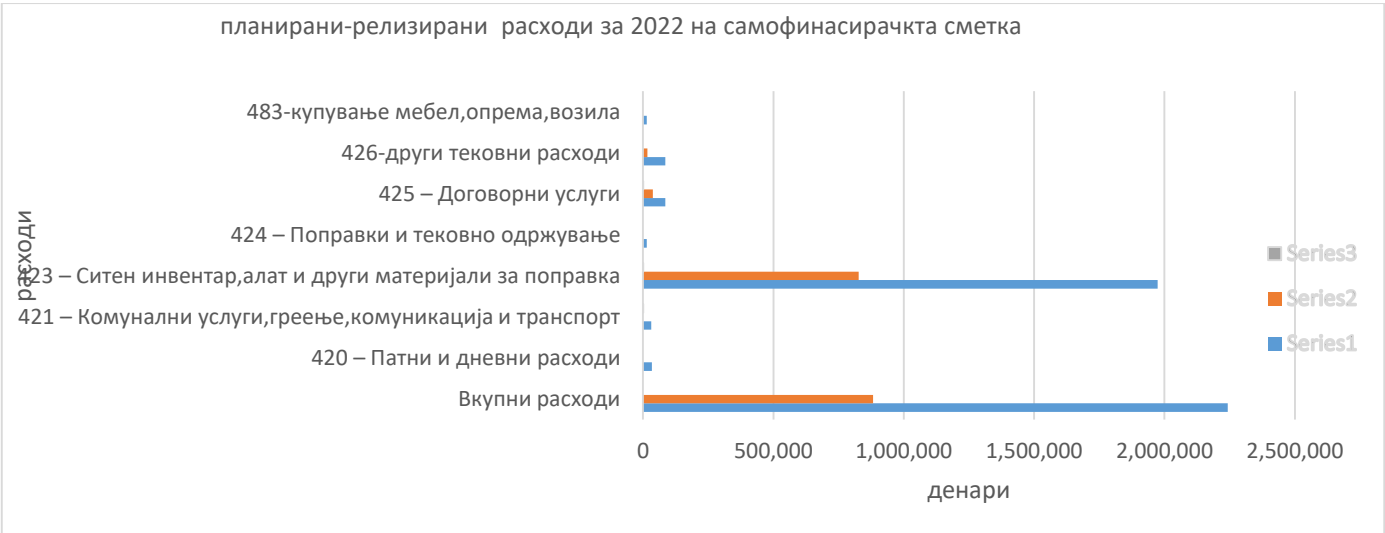
о п и с	планирани 2022	релизирани 2022	% на извршеност	100%
Вкупни расходи	**91.417.000**	**88.084.063**	96%	
401- Основни плати и надоместоци	48.134.000	47.417.687	99%	53,8%
402- придонеси за социјално осигурување од работодавачите	18.782.000	18.445.226	98%	20,9%
421- Комунални услуги,греење,комуиникација и транспорт	5.983.000	5.814.644	97%	6,6%
423- Ситен инвентар алат и други материјали за поправка	1.675.000	880.145	53%	1,0%
424- Поправки и тековно одржување	1.439.000	1.128.954	78%	1,3%
425- Договорни услуги	4.593.000	4.229.634	92%	4,8%
426- Други тековни расходи	522.000	446.342	86%	0,5%
464-Разни Трансфери	620.000	609.530	98%	0,7%
480-купување на опрема и машини	260.000	101.828	39%	0,1%
482-Други градежни објекти	9.180.000	9.010.073	98%	10,2%
483- Купување на мебел,опрема,возила и машини	229.000	0	0%	0,0%



Овде исто како и кај основниот буџет се гледа како е извршувањето на трошоците т.е расходите на сметката на дотации за 2022 и структурата на трошоците во вкупно извршените трошоци.

ПЛАНИРАНИ И РЕЛИЗИРАНИ РАСХОДИ НА САМОФИНАСИРАЧКАТА СМЕТКА ЗА 2022

ОПИС	ПЛАН 2022	РЕЛИЗАЦИЈ 2022	процент	100%
Вкупни расходи	**2.242.000**	**881.855**	39%	
420 – Патни и дневни расходи	34.000	0	0%	0,0%
421 – Комунални услуги,греење,комуникација и транспорт	32.000	0	42%	0,0%
423 – Ситен инвентар,алат и други материјали за поправка	1.974.000	827.241	42%	93,8%
424 – Поправки и тековно одржување	15.000	0	0%	0,0%
425 – Договорни услуги	86.000	37.465	44%	4,2%
426-други тековни расходи	86.000	17.149	20%	1,9%
483-купување мебел,опрема,возила	15.000	0	0%	0



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

Актива:

Парични средства
Паричните средства се проценети според номиналниот износ и ги опфаќаат паричните средства што се на сметката 630 – Буџет на Општина Ново Село со состојба на 31.12.2022 година и 6.417.237,00 **ден кои исти се пренесуваат во 2021 година.**

- Групата 0200 – градежни објекти во 2021 година беше со вкупна вредност од **346.661.296,00денари денари**, додека 2022 година е во вредност од **600.007.219 денари**;
- Групата 0220 – опрема во 2021 година беше со вкупна вредност од 23.481.711,00 додека 2022 година е во вредност 78.374.812 денари
- Активните временски разграничувања се со вкупен износ од **20.666.883,00** денари и тоа:

-1220 купувачи во земјата.....	629,210
- 1221 купувачи во земјата по договор.....	69.485
- 1222 побарување граѓани даноч.решенија	6.146.955
- 1223 побарување од фирми за комунал такс	10.720.261
-1227 купувачи за легализација.....	32.832
-1229 побарување за приклучок канализација	614.000

	20.666.883

Вкупната актива во билансот на состојбата за година изнесува **558.820.735 денари**, додека истата во 2021 година изнесуваше **493.230.434,00** денари.

Пасива:

- Државен јавен капитал за 2021 година е со износ од **530.585.546 денари**;
- Исправката на вредноста, односно акумулираната амортизација е во износ од **141.117.365** денари;
- Обврските спрема добавувачите долгорочни обврски од **3.689.989** денари.
- Обврски плати(бруто) за вработени се во износ од **894.686** денари;

Вкупната пасива за 2022 година е во износ од **558.820.735** , 00додека во 2021 година изнесува **493.230.434,00**

РЕЗЕРВИ

Од резервите се потрошени следните средства во висина од 101.000,00ден наменски и според законските прописи за таа намена .

Во продолжение на Годишниот извештај направена е анализа на билансите за да се види разликата помеѓу 2021 и 2022. Во првиот извештај дадени се бројките во апсолутен износ помеѓу 2021 и 2022 и овде може да се видат разликите на приходите и расходите во апсолутни бројки.

БИЛАНСИ ЗА 2021 НА БУЏЕТОТ НА ОПШТИНА НОВО СЕЛО ПО ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2022 ГОДИНА

ТАБЕЛА 1 ОСНОВЕН БУЏЕТ ЗА 2022

биланс на приходи ново село споредба 2021-2022

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				2021	2022
1	2	3	4	5	6
		РАСХОДИ: **I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ** (002+ 007+012+020+024+029+033+039)	001	***28.669.629***	***35.893.005***
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	002	**12.417.157**	**13.127.669**
1	401	Основни плати	003	7.237.256	7.777.646
2	402	Придонеси за социјално осигурување	004	2.687.456	2.873.420
3	403	Останати придонеси од плати	005	0	0
4	404	Надоместоци	006	2.492.445	2.476.603
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	007	**288.333**	**101.000**
5	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008		
6	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009		
7	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010	150.700	101.000
8	414	Резерви за капитални расходи	011		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	012	**10.077.110**	**17.705.934**
9	420	Патни и дневни расходи	013	760	19.810
10	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	3.096.080	8.047.056
11	423	Материјали и ситен инвентар	015	1.203.068	1.519.554
12	424	Поправки и тековно одржување	016	3.085.545	3.753.474
13	425	Договорни услуги	017	785.024	1.729.859
14	426	Други тековни расходи	018	1.118.970	1.510.493
15	427	Привремени вработувања	019	787.663	1.125.688
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИТЕ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020	0	0
16	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024	0	0
19	441	Дотации од ДДВ	025		
20	442	Наменски дотации	026		

21	443	Блок дотации	027		
22	444	Дотации за делегирани пооделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029	**288.206**	**189.528**
23	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031	**288.206**	**189.528**
25	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033	**5.480.823**	**4.346.984**
26	461	Субвенции за јавни претпријатија	034	2.596.145	885.489
27	462	Субвенции за приватни претпријатија	035	0	0
28	463	Трансфери до невладини организации	036	214.000	600.000
29	464	Разни трансфери	037	2.670.678	2.861.495
30	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039	**118.000**	421.890
31	471	Социјални надоместоци	040	118.000	421.890
32	472	Плаќања на бенефиции од Пензискиот фонд	041		
33	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34	474	Плаќање на надоместоци од фондот за здравствено осигурување	043		
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (045 до 054)	044	**28.390.616**	**27.358.184**
35	480	Купување на опрема и машини	045	82.010	387.880
36	481	Градежни објекти	046	1.076.815	1.078.234
37	482	Други градежни објекти	047	26.839.711	25.496.899
38	483	Купување на мебел	048		
39	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40	485	Вложувања и нефинансиски средства	050	6.000	41.368
41	486	Купување на возила	051	386.080	353.803
42	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055	5.017.646	**7.604.881**
45	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056		
46	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		5.092.857
47	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058	5.017.646	2.512.024
		А. ВКУПНО РАСХОДИ	059	**62.077.891**	**70.856.070**

		(001 + 044 + 055)			
		Б. ВИШОК НА ПРИХОДИ (097 минус 059)	060	**6.289.673**	**6.417.237**
		В.ВКУПНО (059 + 060) = 099	061	**68.367.564**	**77.273.307**

		ПРИХОДИ: **I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ** (од 063 до 070)	062	**17.703.055**	**22.868.340**
48	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	063	706.320	984.992
49	712	Придонеси за социјално осигурување	064		
50	713	Даноци на имот	065	4.761.987	5.775.546
51	714	Домашни даноци на стоки и услуги	066		
52	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	067		
53	716	Еднократни посебни такси	068		
54	717	Даноци на специфични услуги	069	12.234.098	16.107.664
55	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	070	650	138
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 072 до 076)	071	**7.670.738**	**4.853.269**
56	721	Претприемачки приход и приход од имот	072		
57	722	Глоби, судски и административни такси	073	551.750	618.711
58	723	Такси и надоместоци	074	285.455	246.990
59	724	Други владини услуги	075	0	
60	725	Други неданочни приходи	076	6.833.533	3.987.568
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 078 до 081)	077	**3.148.254**	**2.522.806**
61	731	Продажба на капитални средства	078	291.200	
62	732	Продажба на стоки	079		
63	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	080	2.857.054	2.522.806
64	734	Приходи од дивиденди	081		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 083 до 086)	082	**39.845.517**	**47.028.892**
65	741	Трансфери од други нивоа на власт	083	39.845.517	47.028.892
66	742	Донации од странство	084		
67	743	Капитални донации	085		
68	744	Тековни донации	086		
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 088 до 090)	087	0	0
69	751	Краткорочни позајмици од земјата	088		
70	753	Долгорочни обврзници	089		
71	754	Друго домашно задолжување	090		
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 092 до 094)	091	0	0
72	761	Меѓународни развојни агенции	092		

73	762	Странски влади	093		
74	769	Други задолжувања во странство	094		
75	771	**VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ** Продажба на хартии од вредност	095		
76	781	**VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ** Приходи од наплатени дадени заеми	096	0	0
		А. ВКУПНО ПРИХОДИ (062+071+077+082+087+091+095+096)	097	**68.367.564**	**77.273.307**
77	890	**Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ** (059 минус 097)	098		
		В. ВКУПНО (097 + 098) = 061	099	**68.367.564**	**77.273.307**
		Г. РАСПРЕДЕЛБА НА ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ (од 101 до 104)	100	**6.427.306**	**6.417.237**
78	820	а) Дел од вишокот на приходите за постојаната буџетска резерва	101		
79	821	б) Дел од вишокот на приходите за пренос во наредната година	102	6.427.306	6.417.237
80	822	в) Дел од вишокот за зголемување на државниот капитал	103		
81	825	г) Дел од вишокот на приходите за други намени	104		
82	800	**Д. ВИШОК НА ПРИХОДИ** (105 = 060 = 100)	105	**6.427.306**	**6.417.237**
		Ѓ. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И НИВНО ПОКРИВАЊЕ (од 107 до 109)	106		
83		а) Покривање на расходите без обврска за враќање	107		
84		б) Покривање на расходите со обврска за враќање	108		
85		в) Непокриени расходи	109		
86		**Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	110	**22**	22

ТАБЕЛА 1 ХОРИЗОНТАЛНА АНАЛИЗА СПОРЕДБА 2021/2022

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с		2021/2022	Индекс на промена
				2021	2022		
1	2	3	4	5	6	%	%
		РАСХОДИ:					
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ	001	***28.531.996***	***35.893.005***	***125,8%***	***25,8%***
		(002+ 007+012+020+024+029+033+039)					
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ	002	**12.417.157**	**13.127.669**	***105,7%***	***5,7%***
		(од 003 до 006)					
1	401	Основни плати	003	7.237.256	7.777.646	***107,5%***	***7,5%***
2	402	Придонеси за социјално осигурување	004	2.687.456	2.873.420	***106,9%***	***6,9%***
3	403	Останати придонеси од плати	005	0	0		
4	404	Надоместоци	006	2.492.445	2.476.603	***99,4%***	***-0,6%***
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ	007	**150.700**	**101.000**	***67,0%***	***-33,0%***
		(од 008 до 011)					
5	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008				
6	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009				
7	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010	150.700	101.000	***67,0%***	***-33,0%***
8	414	Резерви за капитални расходи	011				
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	012	**10.077.110**	**17.705.934**	***175,7%***	***75,7%***
9	420	Патни и дневни расходи	013	760	19.810	***2606,6%***	***2506,6 %***
10	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	3.096.080	8.047.056	***259,9%***	***159,9%***
11	423	Материјали и ситен инвентар	015	1.203.068	1.519.554	***126,3%***	***26,3%***
12	424	Поправки и тековно одржување	016	3.085.545	3.753.474	***121,6%***	***21,6%***
13	425	Договорни услуги	017	785.024	1.729.859	***220,4%***	***120,4%***
14	426	Други тековни расходи	018	1.118.970	1.510.493	***135,0%***	***35,0%***
15	427	Привремени вработувања	019	787.663	1.125.688	***142,9%***	***42,9%***
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИТЕ ФОНДОВИ	020	0	0		
		(од 021 до 023)					

16	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021				
17	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022				
18	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023				
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024	0	0		
19	441	Дотации од ДДВ	025				
20	442	Наменски дотации	026				
21	443	Блок дотации	027				
22	444	Дотации за делегирани пооделни надлежности	028				
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029	288.206	189.528	***65,8%***	***-34,2%***
23	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030				
24	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031	**288.206**	**189.528**	***65,8%***	***-34,2%***
25	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032				
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033	**5.480.823**	**4.346.984**	***79,3%***	***-20,7%***
26	461	Субвенции за јавни претпријатија	034	2.596.145	885.489	***34,1%***	***-65,9%***
27	462	Субвенции за приватни претпријатија	035	0	0		
28	463	Трансфери до невладини организации	036	214.000	600.000	***280,4%***	***180,4%***
29	464	Разни трансфери	037	2.670.678	2.861.495	***107,1%***	***7,1%***
30	465	Исплати по извршни исправи	038				
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039	118.000	421.890	***357,5%***	***257,5%***
31	471	Социјални надоместоци	040	118.000	421.890	***357,5%***	***257,5%***
32	472	Плаќања на бенефиции од Пензискиот фонд	041				
33	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042				
34	474	Плаќање на надоместоци од фондот за здравствено осигурување	043				
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (045 до 054)	044	**28.390.616**	**27.358.184**	***96,4%***	***-3,6%***
35	480	Купување на опрема и машини	045	82.010	387.880	***473,0%***	***373,0%***
36	481	Градежни објекти	046	1.076.815	1.078.234	***100,1%***	***0,1%***
37	482	Други градежни објекти	047	26.839.711	25.496.899	***95,0%***	***-5,0%***
38	483	Купување на мебел	048				

39	484	Стратешки стоки и други резерви	049				
40	485	Вложувања и нефинансиски средства	050	6.000	41.368		
41	486	Купување на возила	051	386.080	353.803	***91,6%***	***-8,4%***
42	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052				
43	488	Капитални дотации до ЕЛС	053				
44	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054				
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА	055	5.017.646	7.604.881	***151,6%***	***51,6%***
		(од 056 до 058)					
45	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056				
46	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		5.092.857		
47	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058	5.017.646	2.512.024	***50,1%***	***-49,9%***
		А. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	**61.940.258**	**70.856.070**	***114,4%***	***14,4%***
		Б. ВИШОК НА ПРИХОДИ (097 минус 059)	060	**5.403.721**	**6.427.306**	***118,9%***	***18,9%***
		В.ВКУПНО (059 + 060) = 099	061	**67.343.979**	**77.283.376**	***114,8%***	***14,8%***
		ПРИХОДИ:					
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ		**17.703.055**	**22.868.340**	***129,2%***	***29,2%***
		(од 063 до 070)	062				
48	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	063	706.320	984.992	***139,5%***	***39,5%***
49	712	Придонеси за социјално осигурување	064				
50	713	Даноци на имот	065	4.761.987	5.775.546	***121,3%***	***21,3%***
51	714	Домашни даноци на стоки и услуги	066				
52	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	067				
53	716	Еднократни посебни такси	068				
54	717	Даноци на специфични услуги	069	12.234.098	16.107.664	***131,7%***	***31,7%***
55	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	070	650	138	***21,2%***	***-78,8%***
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 072 до 076)	071	**7.670.738**	**4.853.269**	***63,3%***	***-36,7%***

56	721	Претприемачки приход и приход од имот	072				
57	722	Глоби, судски и административни такси	073	551.750	618.711	***112,1%***	***12,1%***
58	723	Такси и надоместоци	074	285.455	246.990	***86,5%***	***-13,5%***
59	724	Други владини услуги	075	0			
60	725	Други неданочни приходи	076	6.833.533	3.987.568	***58,4%***	***-41,6%***
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ	077	**3.148.254**	**2.522.806**	***80,1%***	***-19,9%***
		(од 078 до 081)					
61	731	Продажба на капитални средства	078	291.200		***0,0%***	***-100,0%***
62	732	Продажба на стоки	079				
63	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	080	2.857.054	2.522.806	***88,3%***	***-11,7%***
64	734	Приходи од дивиденди	081				
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ	082	**39.845.517**	**47.028.892**	***118,0%***	***18,0%***
		(од 083 до 086)					
65	741	Трансфери од други нивоа на власт	083	39.845.517	47.028.892	***118,0%***	***18,0%***
66	742	Донации од странство	084				
67	743	Капитални донации	085				
68	744	Тековни донации	086				
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ	087	0	0		
		(од 088 до 090)					
69	751	Краткорочни позајмици од земјата	088				
70	753	Долгорочни обврзници	089				
71	754	Друго домашно задолжување	090				
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО	091	0	0		
		(од 092 до 094)					
72	761	Меѓународни развојни агенции	092				
73	762	Странски влади	093				
74	769	Други задолжувања во странство	094				
		VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ					
75	771	Продажба на хартии од вредност	095				
		VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ		0	0		
76	781	Приходи од наплатени дадени заеми	096				
		А. ВКУПНО ПРИХОДИ	097	**68.367.564**	**77.273.307**	***113,0%***	***13,0%***
		(062+071+077+082+087+091+095 +096)					
77	890	**Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ**	098				
		(059 минус 097)					

		В. ВКУПНО (097 + 098) = 061	099	**68.367.564**	**77.273.307**	***113,0%***	***13,0%***
		Г. РАСПРЕДЕЛБА НА ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ (од 101 до 104)	100	**6.427.306**	**6.417.237**	***99,8%***	***-0,2%***
78	820	а) Дел од вишокот на приходите за постојаната буџетска резерва	101				
79	821	б) Дел од вишокот на приходите за пренос во наредната година	102	6.427.306	6.417.237	***99,8%***	***-0,2%***
80	822	в) Дел од вишокот за зголемување на државниот капитал	103				
81	825	г) Дел од вишокот на приходите за други намени	104				
82	800	**Д. ВИШОК НА ПРИХОДИ** (105 = 060 = 100)	105	**6.427.306**	**6.417.237**	***99,8%***	***-0,2%***
		Ѓ. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И НИВНО ПОКРИВАЊЕ (од 107 до 109)	106				
83		а) Покривање на расходите без обврска за враќање	107				
84		б) Покривање на расходите со обврска за враќање	108				
85		в) Непокриени расходи	109				
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:					
86		Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	110	**22**	22		

ТАБЕЛА БРОЈ 3 ВЕРТИКАЛНА АНАЛИЗА ЗА СПОРЕДБА 2021/2022

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с		2021/2022	Индекс на промена
				2021	2022		
1	2	3	4	5	6	%	%
		РАСХОДИ:					
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ	001	***28.531.996***	***35.893.005***	***125,8%***	***25,8%***
		(002+ 007+012+020+024+029+033+039)					
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ	002	**12.417.157**	**13.127.669**	***105,7%***	***5,7%***
		(од 003 до 006)					
1	401	Основни плати	003	7.237.256	7.777.646	***107,5%***	***7,5%***
2	402	Придонеси за социјално осигурување	004	2.687.456	2.873.420	***106,9%***	***6,9%***
3	403	Останати придонеси од плати	005	0	0		
4	404	Надоместоци	006	2.492.445	2.476.603	***99,4%***	***-0,6%***
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ	007	**150.700**	**101.000**	***67,0%***	***-33,0%***
		(од 008 до 011)					
5	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008				
6	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009				
7	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010	150.700	101.000	***67,0%***	***-33,0%***
8	414	Резерви за капитални расходи	011				
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	012	**10.077.110**	**17.705.934**	***175,7%***	***75,7%***
9	420	Патни и дневни расходи	013	760	19.810	***2606,6%***	***2506,6%***
10	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	3.096.080	8.047.056	***259,9%***	***159,9%***
11	423	Материјали и ситен инвентар	015	1.203.068	1.519.554	***126,3%***	***26,3%***
12	424	Поправки и тековно одржување	016	3.085.545	3.753.474	***121,6%***	***21,6%***
13	425	Договорни услуги	017	785.024	1.729.859	***220,4%***	***120,4%***
14	426	Други тековни расходи	018	1.118.970	1.510.493	***135,0%***	***35,0%***
15	427	Привремени вработувања	019	787.663	1.125.688	***142,9%***	***42,9%***
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИТЕ ФОНДОВИ	020	0	0		
		(од 021 до 023)					
16	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021				
17	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022				

18	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023				
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС	024	0	0		
		(од 025 до 028)					
19	441	Дотации од ДДВ	025				
20	442	Наменски дотации	026				
21	443	Блок дотации	027				
22	444	Дотации за делегирани пооделни надлежности	028				
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА	029	288.206	189.528	***65,8%***	***-34,2%***
		(од 030 до 032)					
23	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030				
24	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031	**288.206**	**189.528**	***65,8%***	***-34,2%***
25	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032				
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ	033	**5.480.823**	**4.346.984**	***79,3%***	***-20,7%***
		(од 034 до 038)					
26	461	Субвенции за јавни претпријатија	034	2.596.145	885.489	***34,1%***	***-65,9%***
27	462	Субвенции за приватни претпријатија	035	0	0		
28	463	Трансфери до невладини организации	036	214.000	600.000	***280,4%***	***180,4%***
29	464	Разни трансфери	037	2.670.678	2.861.495	***107,1%***	***7,1%***
30	465	Исплати по извршни исправи	038				
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ	039	118.000	421.890	***357,5%***	***257,5%***
		(од 040 до 043)					
31	471	Социјални надоместоци	040	118.000	421.890	***357,5%***	***257,5%***
32	472	Плаќања на бенефиции од Пензискиот фонд	041				
33	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042				
34	474	Плаќање на надоместоци од фондот за здравствено осигурување	043				
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ	044	**28.390.616**	**27.358.184**	***96,4%***	***-3,6%***
		(045 до 054)					
35	480	Купување на опрема и машини	045	82.010	387.880	***473,0%***	***373,0%***
36	481	Градежни објекти	046	1.076.815	1.078.234	***100,1%***	***0,1%***
37	482	Други градежни објекти	047	26.839.711	25.496.899	***95,0%***	***-5,0%***
38	483	Купување на мебел	048				
39	484	Стратешки стоки и други резерви	049				
40	485	Вложувања и нефинансиски средства	050	6.000	41.368		

41	486	Купување на возила	051	386.080	353.803	***91,6%***	***-8,4%***
42	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052				
43	488	Капитални дотации до ЕЛС	053				
44	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054				
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055	5.017.646	7.604.881	***151,6%***	***51,6%***
45	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056				
46	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		5.092.857		
47	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058	5.017.646	2.512.024	***50,1%***	***-49,9%***
		А. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	**61.940.258**	**70.856.070**	***114,4%***	***14,4%***
		Б. ВИШОК НА ПРИХОДИ (097 минус 059)	060	**5.403.721**	**6.427.306**	***118,9%***	***18,9%***
		В.ВКУПНО (059 + 060) = 099	061	**67.343.979**	**77.283.376**	***114,8%***	***14,8%***
		ПРИХОДИ:					
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 063 до 070)	062	**17.703.055**	**22.868.340**	***129,2%***	***29,2%***
48	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	063	706.320	984.992	***139,5%***	***39,5%***
49	712	Придонеси за социјално осигурување	064				
50	713	Даноци на имот	065	4.761.987	5.775.546	***121,3%***	***21,3%***
51	714	Домашни даноци на стоки и услуги	066				
52	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	067				
53	716	Еднократни посебни такси	068				
54	717	Даноци на специфични услуги	069	12.234.098	16.107.664	***131,7%***	***31,7%***
55	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	070	650	138	***21,2%***	***-78,8%***
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 072 до 076)	071	**7.670.738**	**4.853.269**	***63,3%***	***-36,7%***
56	721	Претприемачки приход и приход од имот	072				
57	722	Глоби, судски и административни такси	073	551.750	618.711	***112,1%***	***12,1%***
58	723	Такси и надоместоци	074	285.455	246.990	***86,5%***	***-13,5%***

59	724	Други владини услуги	075	0			
60	725	Други неданочни приходи	076	6.833.533	3.987.568	***58,4%***	***-41,6%***
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ	077	**3.148.254**	**2.522.806**	***80,1%***	***-19,9%***
		(од 078 до 081)					
61	731	Продажба на капитални средства	078	291.200		***0,0%***	***-100,0%***
62	732	Продажба на стоки	079				
63	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	080	2.857.054	2.522.806	***88,3%***	***-11,7%***
64	734	Приходи од дивиденди	081				
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ	082	**39.845.517**	**47.028.892**	***118,0%***	***18,0%***
		(од 083 до 086)					
65	741	Трансфери од други нивоа на власт	083	39.845.517	47.028.892	***118,0%***	***18,0%***
66	742	Донации од странство	084				
67	743	Капитални донации	085				
68	744	Тековни донации	086				
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ	087	0	0		
		(од 088 до 090)					
69	751	Краткорочни позајмици од земјата	088				
70	753	Долгорочни обврзници	089				
71	754	Друго домашно задолжување	090				
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО	091	0	0		
		(од 092 до 094)					
72	761	Меѓународни развојни агенции	092				
73	762	Странски влади	093				
74	769	Други задолжувања во странство	094				
		VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ					
75	771	Продажба на хартии од вредност	095				
		VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ		0	0		
76	781	Приходи од наплатени дадени заеми	096				
		А. ВКУПНО ПРИХОДИ	097	**68.367.564**	**77.273.307**	***113,0%***	***13,0%***
		(062+071+077+082+087+091+095 +096)					
77	890	**Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ**	098				
		(059 минус 097)					
		В. ВКУПНО	099	**68.367.564**	**77.273.307**	***113,0%***	***13,0%***
		(097 + 098) = 061					
		Г. РАСПРЕДЕЛБА НА ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ		**6.427.306**	**6.417.237**	***99,8%***	***-0,2%***

		(од 101 до 104)	100				
78	820	а) Дел од вишокот на приходите за постојаната буџетска резерва	101				
79	821	б) Дел од вишокот на приходите за пренос во наредната година	102	6.427.306	6.417.237	***99,8%***	***-0,2%***
80	822	в) Дел од вишокот за зголемување на државниот капитал	103				
81	825	г) Дел од вишокот на приходите за други намени	104				
82	800	**Д. ВИШОК НА ПРИХОДИ** (105 = 060 = 100)	105	**6.427.306**	**6.417.237**	***99,8%***	***-0,2%***
		Ѓ. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И НИВНО ПОКРИВАЊЕ					
		(од 107 до 109)	106				
83		а) Покривање на расходите без обврска за враќање	107				
84		б) Покривање на расходите со обврска за враќање	108				
85		в) Непокриени расходи	109				
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:					
86		Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	110	**22**	22		

РАЦИО ПОКАЗАТЕЛИ

Рацио показатели	2021	2022
Вкупни приходи по глава на жител во општината	8.654	9.781
Даночни приходи/Вкупни приходи(%)	18%	17%
Данок на имот/Вкупни приходи (%)	7%	7%
Даноци на специфични услуги/Вкупни приходи (%)	18%	21%
Сопствени приходи/Вкупни приходи (%)	41,7%	39,1%
Тековно оперативен приход	65.219.310	74.750.501
Тековно оперативен расход	28.669.629	35.893.005
Тековно оперативно салдо	36.549.681	38.857.496
Капитални расходи по глава на жител во општината	3.594	3.463
Капитални расходи / вкупни расходи (%)	46%	39%
Тековно оперативни расходи / Вкупни расходи(%)	46%	51%
Капитално салдо	-25.242.362	-24.835.378
Ликвидност (Тековно-опртаивни приходи/Тековно оперативни расходи)	2,27	2,08
Долг /Вкупни расходи (%)	0	0
Долг /Тековно-оперативни приходи (%)	0	0

Број на жители	7900	7900

Во

Ново Село

29.03.2023

Изработил

Благој Тасев