

## ГРАД СКОПЈЕ

ПРЕДЛАГАЧ: Коце Трајановски,  
Градоначалник на Град Скопје

ИЗГОТВУВАЧ: Сектор за финансиски прашања

ПРЕТСТАВНИК: Крсте Андоновски, Раководител на  
Сектор за финансии

ПОВЕРЕНИК: Љупка Георгиева  
Снежана Митревска

## ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ НА ГРАД СКОПЈЕ за 2014 година

Скопје, февруари 2015

## Содржина:

	стр.
1. Вовед .....	2
2. Годишна сметка .....	3
3. Извештај за реализација на капиталните инвестиции во Град Скопје	12
4. Извештај за средствата, побарувањата, обврските и изворите на средствата и нивната вредност .....	14
5. Годишен извештај за користењето на резервите .....	16
6. Извештај од одговорниот сметководител .....	17

## 1. ВОВЕД

Град Скопје - Скопје е посебна единица на локалната самоуправа, каде граѓаните непосредно преку своите претставници учествуваат во одлучувањето за прашања значајни за Градот, посебно во областа на: планирање и уредување на просторот, заштита на животната средина и природата, локален економски развој, комунални дејности, култура, спорт, образование, социјална и детска заштита.

Градот Скопје се финансира од сопствени извори на приходи (даноци, комунални такси, закупнини, административни такси и останати неданочни приходи) и трансфери од други нивоа на власт (трансфери од ДДВ и од Фондот за патишта, трансфери од Министерство за образование и наука, Министерство за Култура и Министерство за внатрешни работи).

### Организација

Согласно Одлуката за организацијата, делокругот и начинот на извршување на задачите на администрацијата на Град Скопје (Службен гласник на Град Скопје број 12/05, 15/07, 06/08, 18/08, 13/09, 3/10, 2/10, 14/10, 11/11 и 1/12) се обезбедува најоптимално извршување на законските надлежности, при што градската администрација е организирана во 16 Сектори.

### Број на вработени и нивната структура:

	2013	2014
<b>Градоначалник</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Вработени во градска администрација</b>	<b>461</b>	<b>459</b>
- државни службеници	374	379
- технички персонал - по ЗРО	70	71
- вработени преку агенција за привремено вработувања	17	9
<b>Вработени во БППЗ</b>	<b>226</b>	<b>213</b>
<b>ВКУПНО:</b>	<b>688</b>	<b>673</b>

Просечно исплатени нето плати на вработените во градската администрација (државни службеници и технички персонал) за 2014 година изнесува 23.086 денари. Просечно исплатени нето плати за вработените во БППЗ изнесува 25.468 денари.

## 2. ГОДИШНА СМЕТКА

### 2.1 Планирани и остварени приходи во Буџетот на Град Скопје за 2014 година по сметки

Износот на остварени приходи и извршени расходи во Буџетот на Град Скопје за 2014 година по сите сметки е следниот:

ВКУПЕН БУЏЕТ 2014	Салдо 31.12.2013	План 2014	Остварени приходи и приливи	Извршени расходи	Поврат на салдо од затворени донаторски сметки	Салдо 31.12.2014
	1	2	3	4	5	5 = 1+3-4-5
Основен буџет	228.020.762	3.138.000.000	2.242.341.629	2.207.062.354		263.300.037
Буџет на дотации	1.770.076	1.388.000.000	1.327.946.394	1.310.012.708		19.703.762
Буџет на самофин.активности	32.119.498	328.710.000	157.111.629	154.809.174		34.421.953
Буџет на донации	13.188.743	105.185.000	27.011.459	28.737.228	3.352.860	8.110.114
Буџет на кредити	0	265.000.000	238.796.708	238.786.811		9.897
<b>Вкупно</b>	<b>275.099.079</b>	<b>5.224.895.000</b>	<b>3.993.207.819</b>	<b>3.939.408.275</b>	<b>3.352.860</b>	<b>325.545.763</b>

Напомена износот од 3.352.860 денари во колона 5 (поврат на салдо од затворени донаторски сметки) се однесува на затворање на 4 донаторски сметки на Град Скопје (Ренесанс, Медпакт, Инсец и Трансповер) со што салдата на овие сметки (во вкупен износ од 3.352.860 денари) останале непотрошени и средствата се префрлени во Основниот Буџет на Град Скопје по затворање на истите.

Вкупните приходи во фискалната 2014 година се остварени во износ од 3.993.207.819 денари. Кај буџетот на донации се извршени поголеми расходи од остварените приходи во тековната година, односно се трошеле средства од пренесениот вишок на приходи во износ од 1.725.765 денари, од причина што проектите се реализираат во повеќе години, како што може да се види во прегледот подолу и вкупните приходи и приливи (колона 4) изнесуваат 3.994.933.588 денари:

ВКУПЕН БУЏЕТ 2014	План 2014	Остварени приходи и приливи	Потрошен дел од вишокот на приходи	Вкупни приходи	% на остварување	% на учество
	1	2	3	4 = 2+3	5 = 4/1	6
Основен буџет	3.138.000.000	2.242.341.629	0	2.242.341.629	71,5%	60,1%
Буџет на дотации	1.388.000.000	1.327.946.394	0	1.327.946.394	95,7%	26,6%
Буџет на самофин.активности	328.710.000	157.111.629	0	157.111.629	47,8%	6,3%
Буџет на донации	105.185.000	27.011.459	1.725.769	28.737.228	27,3%	2,0%
Буџет на кредити	265.000.000	238.796.708	0	238.796.708	90,1%	5,1%
<b>Вкупно</b>	<b>5.224.895.000</b>	<b>3.993.207.819</b>	<b>1.725.769</b>	<b>3.994.933.588</b>	<b>76,5%</b>	<b>100,0%</b>

Процентот на вкупно остварени во однос на планирани приходи во 2014 година изнесува 76.5%. Во рамки на вкупно остварените приходи по категории највисок процент на остварување имаат даночните приходи (98,1%) и трансферите и донациите (91,5%). Овие категории на приходи забележуваат и највисок процент на учество во вкупно остварените приходи и тоа даночните приходи учествуваат со 44,7%, а трансферите и донациите учествуваат со 36,3%.

ВКУПЕН БУЏЕТ 2014	Остварени приходи 01.01-31.12.2013	Планирани приходи 2014	Остварени приходи 01.01-31.12.2014	% на остварување	% на учество	2014 / 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<i>Даночни приходи</i>	1.720.676.593	1.823.000.000	1.787.457.068	98,1%	44,7%	103,9%
<i>Неданочни приходи</i>	246.989.646	479.710.000	287.993.178	60,0%	7,2%	116,6%
<i>Капитални приходи</i>	307.039.565	1.073.200.000	228.446.368	21,3%	5,7%	74,4%
<i>Трансфери и донации</i>	1.403.235.492	1.583.985.000	1.449.690.266	91,5%	36,3%	103,3%
<i>Домашно задолжување</i>	183.272.561	190.000.000	183.647.610	96,7%	4,6%	100,2%
<i>Задолжување во странство</i>	142.516.401	75.000.000	55.149.098	73,5%	1,4%	38,7%
<i>Продажба на хартии од вредност</i>	0	0	2.550.000	0,0%	0,1%	0,0%
<b>ВКУПНО</b>	<b>4.003.730.258</b>	<b>5.224.895.000</b>	<b>3.994.933.588</b>	<b>76,5%</b>	<b>100,0%</b>	<b>99,8%</b>
<i>Вишок на приходи</i>	269.960.158	0	275.099.079	0,0%	100,0%	101,9%
<b>ВКУПНО</b>	<b>4.273.690.416</b>	<b>5.224.895.000</b>	<b>4.270.032.667</b>	<b>81,7%</b>	<b>100,0%</b>	<b>99,9%</b>

Остварените приходи во **основниот буџет** на ставки се како што следи:

ВКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ		2.434.019.106	3.138.000.000	2.470.362.391			
ОСНОВЕН БУЏЕТ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01-31.12.2014	% на оствар.	% на учество	2014/2013	
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1	
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2.198.437.637</b>	<b>3.138.000.000</b>	<b>2.242.341.629</b>	<b>71,5</b>	<b>100,0</b>	<b>102,0</b>	
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1.892.091.702</b>	<b>2.074.000.000</b>	<b>2.013.895.261</b>	<b>97,1</b>	<b>89,8</b>	<b>106,4</b>	
711 Данок на доход, од добивка и од кап.добивки	20.940.789	20.000.000	22.643.928	113,2	1,0	108,1	
713 Даноци на имот	559.120.704	580.000.000	627.932.643	108,3	28,0	112,3	
717 Даноци на специфични услуги	1.136.424.096	1.218.000.000	1.132.493.762	93,0	50,5	99,7	
718 Такси за кор.или доз.за вршење на дејност	4.191.004	5.000.000	4.386.735	87,7	0,2	104,7	
722 Глоби, судски и административни такси	9.222.506	11.000.000	8.936.172	81,2	0,4	96,9	
723 Такси и надоместоци	37.221.563	100.000.000	80.075.958	80,1	3,6	215,1	
724 Други владини услуги	1.466.657	1.000.000	1.769.409	176,9	0,1	120,6	
725 Други неданочни приходи	39.056.848	39.000.000	40.407.510	103,6	1,8	103,5	
741 Трансфери од други нивоа на власт	84.447.535	100.000.000	92.699.144	92,7	4,1	109,8	
771 Продажба на хартии од вредност	0	0	2.550.000	0,0	0,1	0,0	
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b>	<b>306.345.935</b>	<b>1.064.000.000</b>	<b>228.446.368</b>	<b>21,5</b>	<b>10,2</b>	<b>74,6</b>	
731 Продажба на капитални средства	13.203.736	225.000.000	2.477.940	1,1	0,1	18,8	
733 Продажба на земјиште и немат.вложувања	290.061.799	545.000.000	225.968.428	41,5	10,1	77,9	
741 Трансфери од други нивоа на власт	3.080.400	294.000.000	0	0,0	0,0	0,0	
<b>Потрошен вишок на приходи од предходна год.</b>				<b>0</b>	<b>0,0</b>		
<b>Останати приливи - Пренесен вишок на приходи од предходна година</b>		<b>235.581.469</b>		<b>228.020.762</b>			

Во Основниот буџет на Град Скопје приходите се остварени во износ од **2.242.341.629** денари и бележат остварување од 71,5% во однос на планираното.

Од **тековно оперативните приходи** најголемо учество имаат даноците на специфични услуги (50,5%) и овие приходи се остварени со 93% во однос на планираните, следни се даноците на имот со учество од 28% и овие приходи се остварени со 8,3% над планираните. Останатите тековни приходи се со помало учество, но и овие приходи се остварени со 4,4% над планираните приходи.

Кај **капиталните приходи**, најголемо учество имаат приходите од продажба на земјиште и нематеријални вложувања (10,1%) и овие приходи се остварени со 41,5% во однос на планираните.

Освен приходите остварени во основниот буџет, Градот Скопје има остварени и други приходи на посебни сметки кои не се приходуваани на соодветните трезорски сметки и затоа не се прикажани како приходи во билансот на приходи на завршната сметка и тоа:

- Девизна кредитна сметка за заемот од ЕБОР – салдо **289.783,17 EUR**;
- Наменска сметка Министерство за култура – салдо **430.451.288 денари**;
- Депозитна сметка за уплати по јавни тендери – салдо **1.440.230 денари**.

За изминатата 2014 година во **буџетот на дотации** приходите се остваруваа во согласност со утврдената динамика за префрлање на предвидените средства од страна на ресорните министерства (Министерство за образование и наука, Министерство за култура и Министерство за внатрешни работи) и истите заклучно со 31.12.2014 година се префрлени во целост, онака како што е предвидено со буџетскиот циркулар за 2014 година.

Остварените приходи за 2014 година се во вкупен износ од **1.327.946.394** денари, и се однесуваат на следните надлежности:

- во областа на културата 118.094.000 денари;
- во областа на средното образование 1.119.352.000 денари;
- во областа на противпожарната заштита 90.500.394 денари.

ВКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ		1.307.933.337	1.388.000.000	1.329.716.470			
БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ		01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учество	2014/ 2013
		1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>ПРИХОДИ</b>		<b>1.305.879.115</b>	<b>1.388.000.000</b>	<b>1.327.946.394</b>	<b>95,7</b>	<b>100,0</b>	<b>101,7</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>		<b>1.305.879.115</b>	<b>1.388.000.000</b>	<b>1.327.946.394</b>	<b>95,7</b>	<b>100,0</b>	<b>101,7</b>
725	Други неданочни приходи	0	0	0	0,0	0,0	0,0
741	Трансфери од други нивоа на власт	1.305.879.115	1.388.000.000	1.327.946.394	95,7	100,0	101,7
<b>Останати приливи - Пренесен вишок на приходи од предходна година</b>		<b>2.054.222</b>		<b>1.770.076</b>			

Приходите во **буџетот на самофинансирачки активности** се сопствени приходи на буџетските корисници на Град Скопје, односно институциите од областа на културата и средното образование, што се остваруваат од такси за полагање на испити, продадени билети, членарини, приходи од издавање под закуп на деловен простор и други приходи. Во фискалната 2014 година се остварени приходи во вкупен износ од **157** милиони денари, односно процентот на остварување во однос на планот е 47,8%.

<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ</b>						
	<b>184.171.374</b>	<b>328.710.000</b>	<b>189.231.127</b>			
<b>БУЏЕТ НА САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ</b>	<b>01.01 - 31.12.2013</b>	<b>План 2014</b>	<b>01.01- 31.12.2014</b>	<b>% на оствар.</b>	<b>% на учест во</b>	<b>2014/ 2013</b>
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>160.167.212</b>	<b>328.710.000</b>	<b>157.111.629</b>	<b>47,8</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>160.167.212</b>	<b>328.710.000</b>	<b>157.111.629</b>	<b>47,8</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>
721 Претприемачки приход и приходи од имот	88.359	19.410.000	0	0,0	0,0	0,0
722 Глоби, судски и административни такси	36.250	0	15.300	0,0	0,0	0,0
723 Такси и надоместоци	147.100.748	292.199.000	145.147.633	49,7	92,4	98,7
724 Други владини услуги	27.940	0	22.902	0,0	0,0	82,0
725 Други неданочни приходи	12.768.775	17.101.000	11.618.294	67,9	7,4	91,0
741 Трансфери од други нивоа на власт	0	0	0	0,0	0,0	0,0
744 Тековни донации	145.140	0	307.500	0,0	0,2	0,0
<b>Останати приливи - пренесен вишок на приходи од предходна година</b>	<b>24.004.162</b>		<b>32.119.498</b>			

Во 2014 година, во **буџетот на донации** се остварени приходи во износ од **27** милиони денари. Овие приходи се остварени по основ на скучени договори за донации или за реализација на проекти финансирани од странски донатори и тоа: на Град Скопје (проект SWEB, проект RE-SEETies, проект Ele.C.Tra, проект FUPOL, проект Синергис, проект ACHELOUS, проект ЕПЦ, проект DECIDE) и на донаторски или грантовски средства на буџетските единки корисници на Град Скопје.

<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ</b>						
	<b>29.622.490</b>	<b>105.185.000</b>	<b>40.200.202</b>			
<b>БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ</b>	<b>01.01 - 31.12.2013</b>	<b>План 2014</b>	<b>01.01- 31.12.2014</b>	<b>% на оствар.</b>	<b>% на учество</b>	<b>2014/ 2013</b>
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>21.302.184</b>	<b>105.185.000</b>	<b>27.011.459</b>	<b>25,7</b>	<b>100,0</b>	<b>126,8</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>20.608.554</b>	<b>95.985.000</b>	<b>17.580.311</b>	<b>18,3</b>	<b>65,1</b>	<b>85,3</b>
725 Други неданочни приходи		0	0	0,0	0,0	0,0
741 Трансфери од други нивоа на власт		0	0	0,0	0,0	0,0
742 Донации од странство	20.000.761	27.359.000	10.485.187	38,3	38,8	52,4
743 Капитални донации	0	0	0	0,0	0,0	0,0
744 Тековни донации	607.793	68.626.000	7.095.124	10,3	26,3	0,0
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b>	<b>693.630</b>	<b>9.200.000</b>	<b>9.431.148</b>	<b>0,0</b>	<b>34,9</b>	<b>0,0</b>
741 Трансфери од други нивоа на власт	0		0	0,0	0,0	0,0
743 Капитални донации	693.630	9.200.000	9.431.148	0,0	34,9	0,0
<b>Останати приливи - пренесен вишок на приходи од предходна година</b>	<b>8.320.306</b>		<b>13.188.743</b>			

Во **буџетот на кредити** во 2014 година се остварени приходи во износ од 238,8 милиони денари.

Приходите остварени од домашното задолжување, односно од кредитот кај НЛБ Тутунска банка изнесуваат 183,6 милиони денари (наменети за изградба на катна гаража на ул. Даме Груев), додека 55,1 милиони денари се приходи остварени согласно склучениот договор за задолжување кај Европската банка за обнова и развој наменет за реконструкција и проширување на ул. Борис Трајковски и набавка на опрема за Центар за управување и контрола на сообраќајот.

Приходите од кредити се остварени со 90.1% во однос на планираните приходи за 2014 година, но во согласност со динамиката на префрлените трансии од страна на кредиторите, средствата се во целост искористени.

<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИЛИВИ</b>						
	<b>325.788.963</b>	<b>265.000.002</b>	<b>238.796.711</b>			
<b>БУЏЕТ НА КРЕДИТИ</b>	<b>01.01 - 31.12.2013</b>	<b>План 2014</b>	<b>01.01- 31.12.2014</b>	<b>% на оствар.</b>	<b>% на учество</b>	<b>2014/ 2013</b>
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>325.788.963</b>	<b>265.000.002</b>	<b>238.796.711</b>	<b>90,1</b>	<b>105,0</b>	<b>73,3</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>325.788.963</b>	<b>265.000.002</b>	<b>238.796.711</b>	<b>90,1</b>	<b>105,0</b>	<b>73,3</b>
<b>754</b> Друго домашно задолжување	183.272.561	190.000.000	183.647.610	96,7	76,9	100,2
<b>761</b> Задолжување кај меѓународни развојни агенции	142.516.401	75.000.000	55.149.098	73,5	23,1	38,7



## 2.2 Планирани и реализирани расходи во Буџетот на Град Скопје за 2014 година по видови и сметки

Вкупните реализирани расходи за извршување на законските надлежности во рамки Буџетот на Град Скопје за 2014 година изнесуваат 3.9 милијарди денари.

Најголем дел од расходите во 2014 година се реализирани во програмата Н – Образование (31,4%) што е резултат на големиот број на средни училишта (21) под надлежност на Град Скопје со голем број на вработени на кои им се исплаќаат плати и придонеси, високи материјални расходи за обавување на дејноста, како и расходи за бесплатниот превоз на учениците во средните училишта како законска обврска, како и реконструкцијата на средните училишта. Потоа следи програмата Ј – Комунални дејности со учество од 28.9% во вкупно реализираните расходи што е резултат на најголемиот број на потпрограми во оваа програма, како и висината на потребните средства за реализација на проектите.

Во прегледот подолу се прикажани извршените расходи по буџети и програми:

	Назив на програма	Основен буџет 2014	Буџет на дотации 2014	Буџет на самофин. 2014	Буџет на донации 2014	Буџет на кредити 2014	ВКУПНИ РАСХОДИ 2014	% на учество
	1	2	3	4	5	6	7(2+3+4+5+6)	8
A	<u>Совет на Град Скопје</u>	23.011.427					23.011.427	0,58%
D	<u>Градоначалник на Град Скопје</u>	5.018.557					5.018.557	0,13%
E	<u>Градска администрација</u>	447.902.428			1.958.452		449.860.880	11,42%
F	<u>Урбанистичко планирање и уредување на просторот</u>	139.502.571					139.502.571	3,54%
G	<u>Локален економски развој</u>	284.733.466				183.647.610	468.381.076	11,89%
J	<u>Комунални дејности</u>	1.074.683.173			9.111.620	55.139.201	1.138.933.994	28,91%
K	<u>Култура</u>	59.543.582	117.703.945	66.023.677	14.355.559		257.626.763	6,54%
L	<u>Спорт и рекреација</u>	16.529.199					16.529.199	0,42%
M	<u>Прекугранична соработка</u>	502.998			557.874		1.060.872	0,03%
N	<u>Образование</u>	45.584.114	1.101.808.369	88.785.497	2.753.723		1.238.931.703	31,45%
R	<u>Заштита на животната средина</u>	22.917.435					22.917.435	0,58%
T	<u>Унапредување на здравствената заштита</u>	450.000					450.000	0,01%
V	<u>Социјална заштита</u>	61.577.875					61.577.875	1,56%
W	<u>Противпожарна заштита</u>	25.105.529	90.500.394				115.605.923	2,93%
	<b>Вкупно</b>	<b>2.207.062.354</b>	<b>1.310.012.708</b>	<b>154.809.174</b>	<b>28.737.228</b>	<b>238.786.811</b>	<b>3.939.408.275</b>	<b>100</b>

Извршените расходи во **основниот буџет** во износ од 2,2 милијарди се во рамки на остварените приходи во тековната година. Како резултат на интензивни градби и реконструкции на улици, јавно осветлување и друга комунална инфраструктура, но и набавка на опрема, возила и машини и продолжувањето со градба на катните гаражи, реконструкција на средни училишта и енергетска ефикасност.

Во рамки на **капиталните расходи** највисоко учество (20,1%) имаат расходите 482-Други градежни објекти, каде се трошат средства за изградби и реконструкции на улици и друга комунална инфраструктура, а потоа следат расходите 481- Градежни објекти кои се однесуваат на трошоците за изградба на катните гаражи, реконструкција на фасади, капитални инвестиции во делот на образование и култура, како и енергетска ефикасност кај средните училишта на Град Скопје, со учество од 14,9%.

Во рамки на **тековно - оперативните расходи** пак најголемо учество имаат извршените расходи за поправки и тековно одржување (17,7%) што во најголем дел се однесуваат на летно и зимско одржување на магистрални и собирни улици, одржување на јавно осветлување и на друга комунална инфраструктура. Потоа се расходите за субвенции за јавни претпријатија (9,2%) и расходите за плати и надоместоци (9,2%).

ОСНОВЕН БУЏЕТ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учеств о	2014/ 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>РАСХОДИ</b>	<b>2.198.437.637</b>	<b>3.138.000.000</b>	<b>2.207.062.354</b>	<b>70,3</b>	<b>100,0</b>	<b>100,4</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>1.220.982.758</b>	<b>1.623.999.000</b>	<b>1.364.902.442</b>	<b>84,0</b>	<b>61,8</b>	<b>111,8</b>
401 Основни плати	144.764.870	158.150.000	148.796.896	94,1	6,7	102,8
402 Придонеси за социјално осигурување	52.766.262	58.635.000	54.686.385	93,3	2,5	103,6
404 Надоместоци	22.657.215	26.415.000	14.118.553	53,4	0,6	62,3
412 Постојана резерва (непредвидливи расходи)	1.000.000	8.000.000	4.400.000	55,0	0,2	0,0
413 Тековна резерва (разновидни расходи)	1.893.398	5.000.000	3.020.960	60,4	0,1	159,6
420 Патни и дневни расходи	2.938.717	6.328.000	2.914.700	46,1	0,1	99,2
421 Ком.услуги, греење, ком.и транспорт	146.073.091	163.270.000	138.495.276	84,8	6,3	94,8
423 Материјали и ситен инвентар	17.637.244	22.500.000	15.163.279	67,4	0,7	86,0
424 Поправки и тековно одржување	341.185.151	451.200.000	391.540.766	86,8	17,7	114,8
425 Договорни услуги	56.242.273	160.270.000	114.613.378	71,5	5,2	203,8
426 Други тековни расходи	33.818.494	92.395.000	71.203.189	77,1	3,2	210,5
427 Привремени вработувања	5.408.068	6.000.000	5.447.291	90,8	0,2	100,7
451 Каматни плаќања (нерезиден.кредитори)	9.503.705	18.000.000	15.227.306	84,6	0,7	0,0
452 Каматни плаќања (резидентни кредитори)	12.839.230	28.000.000	23.800.516	85,0	1,1	185,4
461 Субвенции за јавните претпријатија	235.904.174	234.200.000	203.967.240	87,1	9,2	86,5
463 Трансфери до невладини организации	71.294.914	34.120.000	27.747.018	81,3	1,3	38,9
464 Разни трансфери	58.819.874	64.916.000	48.196.629	74,2	2,2	81,9
465 Исплата по извршени исправи	6.236.078	5.600.000	4.741.063	84,7	0,2	76,0
491 Отплата на главнина кон нерез.кредитори	0	20.000.000	19.277.315	0,0	0,9	0,0
492 Отплата на главнина кон домашни инст.	0	61.000.000	57.544.682	0,0	2,6	0,0
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b>	<b>977.454.879</b>	<b>1.514.001.000</b>	<b>842.159.912</b>	<b>55,6</b>	<b>38,2</b>	<b>86,2</b>
480 Купување на опрема и машини	28.528.033	86.330.000	25.338.367	29,4	1,1	88,8
481 Градежни објекти	471.899.552	532.671.000	328.880.635	61,7	14,9	69,7
482 Други градежни објекти	454.345.015	795.350.000	444.106.119	55,8	20,1	97,7
483 Купување на мебел	930.467	1.500.000	14.476	1,0	0,0	1,6
485 Вложувања и нефинансиски средства	18.751.812	95.000.000	43.679.984	46,0	2,0	232,9
486 Купување возила	3.000.000	3.150.000	140.331	4,5	0,0	4,7

Во **буџетот на дотации** се реализирани расходи во износ од 1,3 милијарди денари. Вкупните расходи се извршени во рамки на остварените дотации, од што 69,5% се извршени за плати и надоместоци за вработените во БППЗ и во институциите под надлежност на Град Скопје. Остатокот од дотацијата се извршува за подмирување на трошоците за комунални услуги, греење и транспорт, за тековно одржување на објектите и опремата на институциите, набавка на материјали и ситен инвентар и други тековни расходи што се извршуваат за нормално функционирање на градските културни установи и средните училишта. При тоа, најголемо учество во расходите покрај платите, имаат расходите извршени за Договорни услуги (16,5%) од што најголем дел се однесуваат за бесплатен превоз на учениците во средните училишта.

БУЏЕТ НА ДОТАЦИИ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учест во	2014/ 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>РАСХОДИ</b>	<b>1.305.879.115</b>	<b>1.388.000.000</b>	<b>1.310.012.708</b>	<b>94,4</b>	<b>100,0</b>	<b>100,3</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>1.305.879.115</b>	<b>1.388.000.000</b>	<b>1.310.012.708</b>	<b>94,4</b>	<b>100,0</b>	<b>100,3</b>
401 Основни плати	661.997.697	686.600.000	661.810.418	96,4	50,5	100,0
402 Придонеси за социјално осигурување	248.909.905	260.400.000	248.771.688	95,5	19,0	99,9
420 Патни и дневни расходи	456.717	1.100.000	695.233	63,2	0,1	152,2
421 Ком.услуги, греење, ком.и транспорт	143.974.225	154.150.000	137.442.722	89,2	10,5	95,5
423 Материјали и ситен инвентар	19.621.517	26.400.000	20.862.147	79,0	1,6	106,3
424 Поправки и тековно одржување	16.869.518	24.100.000	20.393.361	84,6	1,6	120,9
425 Договорни услуги	211.667.121	230.100.000	216.682.708	94,2	16,5	102,4
426 Други тековни расходи	2.382.415	4.950.000	3.254.432	65,7	0,2	136,6
427 Привремени вработувања	0	0		0,0	0,0	0,0
464 Разни трансфери	0	200.000	99.999	50,0	0,0	0,0

Во **буџетот на донации** се реализирани расходи во износ од 28,8 милиони денари. Во рамките на овој Буџет средствата се користат за реализација на проекти на Градот Скопје со одредени донатори, како и на институциите под надлежност на Град Скопје за реализација на проекти под покровителство на Европски фондови со намена за унапредување на квалитетот на образованието и културата.

БУЏЕТ НА ДОНАЦИИ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учество	2014/ 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>РАСХОДИ</b>	<b>16.433.747</b>	<b>105.185.000</b>	<b>28.737.228</b>	<b>27,3</b>	<b>100,0</b>	<b>174,9</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>8.818.235</b>	<b>52.808.000</b>	<b>14.869.707</b>	<b>28,2</b>	<b>51,7</b>	<b>168,6</b>
420 Патни и дневни расходи	4.029.039	9.761.000	1.249.713	12,8	4,3	31,0
421 Ком.услуги, греење, ком.и транспорт	1.037.628	5.720.000	3.665	0,1	0,0	0,0
423 Материјали и ситен инвентар	314.100	6.949.000	98.613	1,4	0,3	0,0
424 Поправки и тековно одржување	61.700	2.450.000	0	0,0	0,0	0,0
425 Договорни услуги	2.280.781	12.280.000	3.051.237	24,8	10,6	133,8
426 Други тековни расходи	349.300	5.388.000	1.824.569	33,9	6,3	522,4
464 Разни трансфери	745.687	10.260.000	8.641.910	84,2	30,1	0,0
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b>	<b>7.615.512</b>	<b>52.377.000</b>	<b>13.867.521</b>	<b>26,5</b>	<b>48,3</b>	<b>0,0</b>
480 Купување на опрема и машини	0	6.577.000	0	0,0	0,0	0,0
481 Градежни објекти	6.915.512	7.300.000	2.927.502	40,1	10,2	0,0
482 Други градежни објекти	700.000	25.000.000	1.793.174	7,2	6,2	0,0
483 Купување на мебел	0	1.000.000	35.225	0,0	0,1	0,0
485 Вложувања и нефинансиски средства	0	3.300.000	0	0,0	0,0	0,0
486 Купување возила	0	9.200.000	9.111.620	99,0	31,7	0,0

Извршените расходи во **буџетот на самофинансирачки активности** во износ од 154,8 милиони денари се прикажани во прегледот подолу по основни намени за 2014 година.

Расходите од самофинансирачките активности се извршуваат на подобрување на условите за работење во средните училишта и културните институции и тоа за набавка на материјали и помагала како и набавка на мебел, купување на опрема и машини.

БУЏЕТ НА САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учество	2014/ 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>РАСХОДИ</b>	<b>152.051.876</b>	<b>328.710.000</b>	<b>154.809.174</b>	<b>47,1</b>	<b>100,0</b>	<b>101,8</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>140.329.284</b>	<b>267.040.000</b>	<b>137.126.135</b>	<b>51,4</b>	<b>88,6</b>	<b>97,7</b>
401 Основни плати	15.710.938	18.707.000	15.811.953	84,5	10,2	100,6
402 Придонеси за социјално осигурување	5.810.967	6.928.000	5.846.254	84,4	3,8	100,6
413 Тековна резерва (разновидни расходи)	0	0	0	0,0	0,0	0,0
420 Патни и дневни расходи	2.208.837	7.466.000	1.969.257	26,4	1,3	89,2
421 Ком.услуги, греење, ком.и транспорт	11.082.956	27.764.000	10.032.126	36,1	6,5	90,5
423 Материјали и ситен инвентар	15.808.334	35.226.000	16.914.966	48,0	10,9	107,0
424 Поправки и тековно одржување	8.460.895	27.477.000	9.013.479	32,8	5,8	106,5
425 Договорни услуги	43.741.242	78.335.000	40.869.114	52,2	26,4	93,4
426 Други тековни расходи	26.919.836	44.237.000	25.577.381	57,8	16,5	95,0
427 Привремени вработувања	1.252.129	4.900.000	1.608.158	32,8	1,0	128,4
451 Каматни плаќања (нерезиден.кредитори)	0	0	0	0,0	0,0	0,0
464 Разни трансфери	9.333.150	16.000.000	9.483.447	59,3	6,1	101,6
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b>	<b>11.722.592</b>	<b>61.670.000</b>	<b>17.683.039</b>	<b>28,7</b>	<b>11,4</b>	<b>150,8</b>
480 Купување на опрема и машини	4.519.352	14.206.000	7.202.285	50,7	4,7	159,4
481 Градежни објекти	680.091	18.798.000	427.039	2,3	0,3	62,8
482 Други градежни објекти	3.156.640	13.940.000	5.929.117	42,5	3,8	187,8
483 Купување на мебел	205.197	5.260.000	1.519.173	28,9	1,0	740,3
485 Вложувања и нефинансиски средства	1.603.527	8.566.000	2.062.407	24,1	1,3	128,6
486 Купување возила	1.557.785	900.000	543.018	60,3	0,4	34,9

Во 2014 година во **буџетот на кредити** извршени се расходи во износ од 238,7 милиони денари и тоа согласно склучениот договор со Тутунска банка, за изградба на катна гаража на ул. Даме Груев (183,6 милиони денари). Исто така во 2014 година се извршени расходи согласно склучениот договор со Европската банка за обнова и развој за Центарот за управување и контрола на сообраќајот (49,6 милиони денари) и за дореализација на реконструкцијата на ул. Борис Трајковски (5,5 милиони денари).

БУЏЕТ НА КРЕДИТИ	01.01 - 31.12.2013	План 2014	01.01- 31.12.2014	% на оствар.	% на учество	2014/ 2013
	1	2	3	4 = 3/2	5	6 = 3/1
<b>РАСХОДИ</b>	<b>325.788.962</b>	<b>265.000.000</b>	<b>238.786.811</b>	<b>90,1</b>	<b>100,0</b>	<b>73,3</b>
<b>ВКУПНО ТЕКОВНО ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ВКУПНО КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b>	<b>325.788.962</b>	<b>265.000.000</b>	<b>238.786.811</b>	<b>90,1</b>	<b>100,0</b>	<b>73,3</b>
480 Купување на опрема и машини	89.382.469	69.000.000	49.599.578	71,9	20,8	55,49
481 Градежни објекти	183.272.561	185.000.000	183.647.610	99,3	76,9	100,20
482 Други градежни објекти	53.133.932	11.000.000	5.539.623	50,4	2,3	10,4
486 Купување возила	0	0	0	0,0	0,0	0,0

### 3. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗАЦИЈА НА КАПИТАЛНИ ИНВЕСТИЦИИ ВО ГРАД СКОПЈЕ

Најзначајните капитални вложувања на Град Скопје во 2014 година се наменети за реализација на следните проекти: изградба и реконструкција на магистрални и собирни улици, кружни крстосници, комунална инфраструктура, изградба на катни гаражи и градска куќа, јавно осветлување, јавно зеленило на магистрални и собирни улици, поставување сообраќајна сигнализација, набавка на жардињери и урбана опрема, реконструкција на средните училишта, набавка на опрема за потребите на Градската администрација, извршена експропријација за реализација на магистрални и собирни улици.

#### Најзначајни капитални вложувања во 2014 година

ОПИС	ИЗНОС
Изградба и реконструкција на улици, тротоари	294.021.544
Изградба и атмосферска канализација	4.940.398
Изградба на одвод и фекална канализација	10.548.776
Изградба на катна гаража Тодор Александров	273.287.787
Изградба на Градска куќа-Администрација	2.317.438
Реконструкции во средни училишта	34.604.649
Јавно осветлување	12.258.281
Озеленување-хортикултурно уредување и саднички материјал	47.472.169
Поставување урбана опрема, жардињери	658.017
Изградба на водоводен приклучок	4.902.946
Елаборати, испитувања и проекти	51.424.881
Опрема – градска администрација	3.416.546
Центар за управување и контрола на сообраќај ЦУКС	68.241.040
Катна гаража Македонска фаланга	9.225.574
Нисконапонски приклучок	954.556
Дислокација на мрежи	4.988.669
Изградба на вреловодна инсталација	6.222.821
Урбана опрема (клути, корпи за отпадоци)	462.607

Изградба на Скејт парк	4.998.480
Реконструкција на фасади на згради	15.983.118
Сообраќајни решенија, лед лантерни	381.895
Информатичка опрема, комјутерски софтвер	10.191.457
Уредување и заштита на локалитет Водно	1.717.300
Уредување и заштита на локалитет Гази Баба	304.000
Пречистителни пумпи, станици и колектори	35.442.863
Реконструкција на пештера Врело	1.710.832
Енергетска ефикасност- СУГС З.Љ.Марку и СУГС А.Јовков	6.788.711
Обврски за пренесено ДДВ по член 32-а	72.940.650
Вкупно	980.408.005

Градот Скопје по основ на ДДВ кон Управата за јавни приходи за реализација на капитални објекти без право на поврат на данок има пресметано и уплатено 72.940.650,00 денари, согласно член 32-а (пренесено ДДВ) од Законот за данок на додадена вредност.

За реализација на капиталните објекти: катна гаража - Тодор Александров, реконструкција на ул. Борис Трајковски (Првوماјска) и Центар за управување и контрола на сообраќај обезбедени се средства од основниот буџет и од буџетот на кредити на Град Скопје, и тоа како што следи:

#### Капитални вложувања од основен буџет и буџет на кредити во 2014 година

ОПИС	Основен буџет	Буџет на кредити	Вкупно
Изградба на катна гаража – Тодор Александров на ул. Даме Груев	89.640.177	183.647.610	273.287.787
Реконструкција на ул. Борис Трајковски (Првوماјска)	23.472.810	5.539.623	29.012.433
Центар за управување и контрола на сообраќај (ЦУКС)	49.599.578	49.599.578	68.241.040

#### 4. ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ПОБАРУВАЊАТА, ОБВРСКИТЕ И ИЗВОРИТЕ НА СРЕДСТВАТА И НИВНАТА ВРЕДНОСТ

##### Средства

Назив	Набавна вредност	Вкупна исправка на вредноста	Сегашна вредност
	1	2	3 (1-2)
<b>Нематеријални средства</b>	52.292.432,00	12.578.210,00	39.714.222,00
<b>Материјални добра и природни богатства (земјиште)</b>	429.027.000,00	-	429.027.000,00
<b>Материјални средства (ВКУПНО)</b>	<b>3.097.580.490,00</b>	<b>363.502.747,00</b>	<b>2.734.077.743,00</b>
- Градежни објекти	106.222.947,00	58.139.103,00	48.083.844,00
- Автобуска станица	303.585.697,00	27.631.723,00	275.953.974,00
- Катна гаража Македонска фаланга	750.617.213,00	625.515,00	749.991.698,00
- Станбен и деловен простор	106.264.871,00	4.474.731,00	101.790.140,00
- Културни институции на Град Скопје	1.361.654.964,00	61.145.039,00	1.300.509.925,00
- Опрема – Град Скопје и БППЗ	296.744.018,00	188.864.744,00	107.879.274,00
- Опрема - ЦУКС	172.490.780,00	22.621.892,00	149.868.888,00
<b>Материјални средства во подготовка (ВКУПНО)</b>	<b>1.130.419.376,00</b>	-	<b>1.130.419.376,00</b>
- Градска куќа	410.506.407,00	-	410.506.407,00
- Катна гаража Тодор Александров	719.912.969,00	-	719.912.969,00

##### Обврски

Доспеани обврски	90.343.354
Недоспеани обврски	107.309.127
<b>ВКУПНО</b>	<b>197.652.481</b>

## Долгорочни обврски

Обврски по долгорочни кредити во земјата	647.344.042
Обврски по долгорочни кредити во странство	325.168.293
<b>ВКУПНО</b>	<b>972.512.335</b>

## Побарувања

1. Побарување по основ запишани акции во Централниот депозитар за хартии од вредност на РМ со состојба 31.12.2014 година изнесуваат **2.038.027,00 денари**.
2. Побарувања од Влада на РМ - Спортска сала "Борис Трајковски", Скопје, изнесува **260.491.082,00** денари кои побарувања согласно Анекс договор бр.08-182/3 од 13.12.2014 година ќе се наплатуваат на четири годишни рати, почнувајќи од 31.12.2015 година.
3. Побарувања од купувачите со состојба на 31.12.2014 година:

Ред. бр.	Назив	2014 година износ
1.	Побарувања за надоместок за уредување на градежно земјиште на рати обезбедени со гаранции и солемизирани договори: - за правни лица - физички лица	165.241.799,00 5.075.232
2.	Побарувања по основ на надомест за утврдување на правен статус на бесправно изградени објекти обезбедени со гаранции	4.653.670
3.	Побарувања за надоместок за уредување на градежно земјиште по евидентирани пресметки за кои нема склучено договор	23.123.397
4.	Побарувања од купувачи од земјата за користење на рекламни паноа	3.664.311
5.	Побарувања по основ извршени услуги на БППЗ	615.141
6.	Побарувања од купувачи	454.702
7.	Побарувања од продажба на деловен простор	12.366.741
8.	Побарувања по основ на експроприрана куќа по склучен договор	916.549
9.	Други побарувања	581.163
10.	Побарување по основ на данок на имот - физички лица	324.178.473
11.	Побарување по основ на данок на имот - правни лица	31.290.278



12.	Побарувања по основ комунална такса за фирма, назив на деловна просторија	118.849.899
<b>13.</b>	<b>Вкупни побарувања (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>691.011.355</b>
14.	Тужени побарувања (УГЗ, рекламни паноа, урбана опрема, БППЗ)	73.416.111
15.	Присилна наплата - Побарување по основ на данок на имот правни лица	64.368.151
16.	Присилна наплата - Побарувања по основ комунална такса за фирма, назив на деловна просторија	376.142.282
17.	Сомнителни и спорни побарувања	3.878.051
<b>18.</b>	<b>Вкупни сомнителни и спорни, тужени побарувања и побарувања од присилна наплата (14+15+16+17)</b>	<b>517.804.595</b>
	<b>Вкупни побарувања (13+18)</b>	<b>1.208.815.950</b>

Во структурата на вкупни редовни побарувањата, побарувањата по основ уредување на градежно земјиште учествуваат со 28,67%, останатите побарувања учествуваат со 2,69%. Побарувањата по основ на данок на имот учествуваат со 51,44% и комунални такси учествуваат со 17,20 %.

Согласно Законот за даноци на имот и Законот за комунални такси, Секторот за финансиски прашања континуирано превзема мерки за присилна наплата на доспеани побарувања по основ на даноци на имот и комунална такса-фирмарина. Во текот на 2014 година спроведена е постапка на присилна наплата на побарувања за данок на имот - физички лица за период 2008-2009 година.

## 5. ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРОШЕЊЕ НА РЕЗЕРВИТЕ

Согласно одредбите од Одлуката за извршување на Буџетот на Град Скопје за 2013 година, средствата утврдени за постојана (непредвидливи расходи) и тековна резерва се користат со Одлука на Советот, а по исклучок за користење на средствата од тековната резерва, но најмногу до износ од 50.000 денари, одлучува Градоначалникот.

<u>Реализирани средства од постојана резерва, потпрограма А0-Совет на Град Скопје, ставка 412-Постојана резерва</u>	<b>4.400.000</b>
<u>Реализирани средства од тековна резерва, потпрограма А0-Совет на Град Скопје, ставка 413-Тековни резерви</u>	<u>Износ</u>
Починат член од семејство	285.000
Опожарен објект	1.380.000
Помош за лекување	124.000
Еднократна финансиска помош	1.231.960
<b><u>Вкупно</u></b>	<b><u>3.020.960</u></b>

## **6. ИЗВЕШТАЈ НА ОДГОВОРНИОТ СМЕТКОВОДИТЕЛ**

Сметководствената евиденција на Град Скопје се води согласно Законот за сметководство на буџетите и буџетските корисници, Правилникот за сметководство на буџетите и буџетските корисници и прифатените сметководствени политики и сметководствените стандарди. Во сметководството се обезбедуваат податоци, поединечно по видови на приходи и други видови на приливи, поединечно по видови на расходи и други одливи, како и за состојбата на средствата, обврските и изворите на средствата.

Согласно законот за внатрешна финансиска контрола и управување со квалитетот ИСО 9001:2008 воспоставен е систем на контрола со пишани процедури по сектори. Целокупната финансиска документација се контролира и одобрува од страна на одговорно лице овластено за превземање на обврски согласно Решение за внатрешна распределба на буџетот, по што истите се контролираат и одобруваат од одговорниот сметководител со потпис и се евидентираат во сметководствената евиденција.

Секторот за финансиски прашања доставува Извештај за плаќање со доспеаност на обврските до Градоначалникот на Град Скопје по основ на кој се врши плаќање

Податоците во финансиските извештаи на Град Скопје за сите сметки, го искажуваат реалното трошење на средствата по програми, потпрограми и поблиски намени, како и остварувањето на сите приходи по сметки и по видови на приходи.