

Град Пирот

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПИРОТА
Одељење за привреду и финансије
Број: 400-70/2019
Датум: 17.07.2019. год.
Пирот

Предмет: Упутство за припрему буџета
града Пирота за 2020. годину

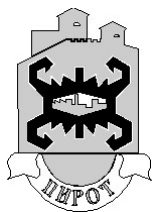
Поштовани,

У складу са чланом 31 Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018 и 31/2019) локални орган управе надлежан за финансије доставља Упутство за припрему нацрта буџета локалне власти за 2020. и наредне две фискалне године.

Израда Упутства за припрему буџета везује се за доношење Фискалне стратегије Републике Србије, која још увек није донета. Планирање буџета за наредне три године је ОБАВЕЗНО уз детаљно образложење и на захтевима за припрему програмског буџета.

У циљу израде предлога Вашег финансијског плана за 2020. годину и наредне две фискалне године, достављамо Вам пројекције основних макроекономских показатеља из Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекција за 2021. и 2022. годину које је Министарство финансија објавило на сајту 11.07.2019. године.

<u>Пројекција основних макроекономских показатеља за 2020., 2021. и 2022. годину</u>				
	2019	2020	2021	2022
Стопа реалног раста БДП	3,5	4,0	4,0	4,0
БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)	5408	5819	6252	6713
Лична потрошња	3,5	3,3	3,2	3,1
Државна потрошња	2,7	1,5	1,5	1,2
Инвестиције у фиксни капитал	6,7	6,9	7,0	7,1
Извоз роба и услуга	7,4	9,6	9,2	9,1
Увоз роба и услуга	7,6	8,3	7,7	7,7



Град Пирот

Потрошачке цене (годишњи просек)	2,2	1,9	2,4	2,8
Потрошачке цене (крај периода)	2,1	2,0	3,7	3,0
Дефлатор БДП	3,3	3,5	3,3	3,2

ПЛАНИРАНА ПОЛИТИКА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ У 2020. ГОДИНИ

Локални развој и политика власти је једно од најважнијих питања у вршењу улоге локалних власти, јер грађанима у својој локалној заједници стварају услове за живот, рад, запошљавање, образовање и здравствену и социјалну заштиту.

Јединице локалне самоуправе па и град Пирот су у оквиру своје аутономије, установљене Уставом и Законом, одговорне за локални, економски и инфраструктурни развој. Такође су одговорне за просторно планирање и управљање природним добрима, богатствима у оквиру своје надлежности.

Локална власт је, према Европској повељи о локалној самоуправи, носилац иницијативе за економски, инфраструктурни, културни и социјални развој. Према члану 4. тачка 2 Европске повеље о локалној самоуправи, локалне власти у границама закона имају пуно дискреционо право “да спроводе своје иницијативе у вези са свим стварима које нису искључене из њихове надлежности, нити стављене у надлежност неке друге власти”.

ГЛАВНИ ЕЛЕМЕНТИ ПОЛИТИКЕ ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ

Главни елемент политике је локални развој. Политика локалног развоја обухвата све области у којима град Пирот има Законом и Сатутом утврђене надлежности.

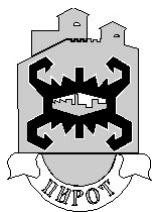
Најважније елементе политике локалног развоја за 2020. и наредне две буџетске године чине:

1. ПОЛИТИКА ЛОКАЛНОГ ЕКОНОМСКОГ РАЗВОЈА

Економска политика треба да буде подстицајна за привредни раст.

Политика локалног економског развоја обухвата оне активности које су систематизоване у Стратегији локалног економског развоја

- подизање привредних капацитета (подстицање малог и средњег предузетништва, изградња и установљење нове индустријске зоне и проширење постојеће);
- Запошљавање младих путем развоја предузетништва и подстицајних мера финансирања запошљавања, кроз годишњи Локални акциони план запошљавања;
- Унапређење пословања КЛЕР-а уз дефинисање подстицајних мера за подршку приватном предузетништву.



Град Пирот

2. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА КОМУНАЛНЕ ИНФРАСТРУКТУРЕ

Комунална инфраструктура је претпоставка за живљење људи и развијање привредних активности у локалној заједници. Град ће развијати следеће инфраструктурне капацитете:

- Изградња система пречишћавања отпадних вода;
- Наставак изградње канализационог система у руралном подручју;
- Изградња система снабдевања енергентима, у првом реду топлотном енергијом;
- Изградња локалних путева и организација локалног саобраћаја
- Унапређење система одвоза и прераде чврстог отпада;
- Секундарна сепарација отпада;
- Унапређење енергетске ефикасности у зградарству (на објектима у јавној својини града и зградама у приватном власништву) по програму буџетског фонда за енергетску ефикасност.

3. ПОЛИТИКА ПРОСТОРНОГ ПЛАНИРАЊА

- Уређење грађевинског земљишта за потребе стамбене изградње и привредних индустријских зона;
- Доношење планова уређења насеља, посебно у аспекту заштите животне средине.

4. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА РУРАЛНИХ ПОДРУЧЈА КРОЗ ПРОГРАМ РАДА ФОНДА ЗА ПОЉОПРИВРЕДУ

- Подстицајне мере у биљној и сточарској производњи и преради;
- Субвенционисање набавке опреме.

5. ПОЛИТИКА РАЗВОЈА ДРУШТВЕНИХ ДЕЛАТНОСТИ

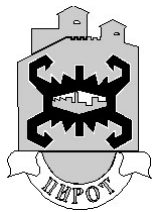
- Доношење посебних планова предшколског васпитања и основног образовања (општине и градови имају незаменљиву улогу у развоју предшколског васпитања и основног образовања);
- Доношење планова изградње и одржавања спортских капацитета (Спортски центар);
- Доношења планова изградње рекреационих центара (паркови, излетишта и купалишта);
- Доношење плана развоја туризма преко плана и програма рада Туристичке организације Пирот.

6. ПОЛИТИКА ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Очување природне околине, као услова за здраво живљење, спада у одговорност јединица локалне самоуправе.

Најважније активности града Пирота у заштити животне средине чини:

- Доношење посебних планова управљања комуналним отпадом, који битно утиче на квалитет заштите животне средине;
- Усвајање планова који садрже институционалне мере и активности за заштиту човекове околине;



Град Пирот

- Доношење програма едукације омладине и становништва у области заштите човекове околине;
- Израда стратешких докумената 2020-2025, акционих планова, ...

МЕРЕ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ СИСТЕМСКЕ ПОДРШКЕ ЛОКАЛНОГ, ЕКОНОМСКОГ И ИНФРАСТРУКТУРНОГ РАЗВОЈА

Активности града Пирота и његових органа, темеље се на Уставу и законској улози Локалне самоуправе у задовољавању потреба и интереса грађана у њиховим локалним заједницама.

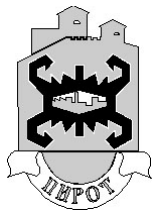
Према становишту Светске банке, локални развој подразумева све активности које имају за циљ да изграде капацитете локалне заједнице да унапреди своју економску будућност и квалитет живота грађана.

Убрзање локалног развоја јесте изазов и обавеза локалних власти у Србији, па и града Пирота. У буџету сходно могућностима, издвојиће се средства за локално економски инфраструктурни развој и то за:

- уређење грађевинског земљишта;
- уређење локалне путне инфраструктуре;
- изградњу пречишћивача одпадних вода;
- наставак изградње водоснабдевања и канализационе мреже у руралном подручју;
- побољшање и изградња нове спортске и образовне инфраструктуре;
- средства за учешће у пројектима прекограничне сарадње по позиву ИПА у 2020. години са Бугарском као и по пројектима у пољопривреди по ИПАРД програму;
- наставиће се са проценом вредности имовине у јавној својини ради свеобухватног обухвата исте у пословним књигама града, радити на портфолиу имовине и адекватном управљању имовином према категоријама и на мониторингу;
- наставиће се са реформом пословног амбијента и побољшању рада јавне управе;
- почеће се са изградњом прве фазе отвореног базена;
- вршиће се реконструкција Дома војске.

Предлог приоритетног финансирања за период 2020-2022. године јавних инвестиција треба бити у складу са одредбама Уредбе о садржини, начину припреме и оцене, као и праћењу спровођења и извештавању о реализацији капиталних пројеката и то:

Капитални пројекти су пројекти изградње и капиталног одржавања зграда и грађевинских објеката инфраструктуре од интереса за Град Пирот, укључујући услуге пројектног планирања које је саставни део пројекта, обезбеђивање земљишта за изградњу, као и пројекти који подразумевају улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину, а у функцији су јавног интереса.



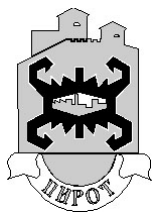
Град Пирот

Истичемо да је потребно да капитални пројекти вредности веће од 12.000.000 динара буду приказани као пројекти у програмској структури буџета Града.

Одредбама Закона о изменама и допунама Закона о локалној самоуправи новом дефиницијом појма локална самоуправа дата су већа права грађанима у управљању јавним пословима од непосредног заједничког и општег интереса за локално становништво. Аналогно томе уважиће се, у складу са Законом, захтеви за планирање, уређење и управљање јавним пословима од интереса за локално становништво где ће постепено до пуног износа од 2020-2022. године део наплаћеног пореза од непокретне имовине бити ангажован на тим подручјима по приоритетима и постојећом пратећом документацијом. О одабиру приоритета спровешће се поступак јавне расправе приликом припреме буџета.

Уједно, приоритет ће бити дат и социјалној политици и политици кроз разне видове мера, повећања наталитета на нашем подручју. Посебан акценат биће стављен на подстицајне мере кроз Акциони план запошљавања за 2020. годину и кроз разне видове субвенција на повећању запослености високошколског кадра и што мањег одлива кадрова са подручја града Пирота, као и на привлачењу како домаћих, тако и страних инвеститора.

Посебан акценат биће дат родној равноправности сагласно датом Упутству за 2020. годину.



Град Пирот

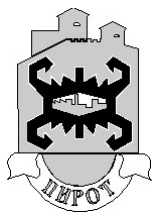
ПРОЦЕНА ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Полазна основа за планирање обима буџета за 2020. годину су планирани приходи и примања из Одлуке о буџету града Пирота за 2020. годину, као и планирани расходи и издаци из те Одлуке.

Основ политике планирања прихода и расхода мора бити у складу са реалним пројекцијама буџета града Пирота за 2020. годину.

Пројекција прихода и примања у периоду од 2020. до 2022. године

Ек. кл.	ОПИС	БУЏЕТ 2019.	Пројекција		
			2020.	2021.	2022.
711	Порези на доходак, добит и капиталне добитке	873,600,000	903,100,000	903,100,000	903,100,000
713	Порез на имовину	258,000,000	279,500,000	279,500,000	279,500,000
714	Порез на добра и услуге	25,800,000	26,600,000	26,600,000	26,600,000
716	Други порези	17,000,000	17,000,000	17,000,000	17,000,000
732	Донације од међународних организација	15,336,000			
733	Трансфери од других нивоа власти	323,249,000	323,249,000	323,249,000	323,249,000
741	Приходи од имовине	53,600,000	54,500,000	54,500,000	54,500,000
742	Приходи од продаје добара и услуга	61,781,000	62,171,000	62,171,000	62,171,000
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	12,700,000	12,700,000	12,700,000	12,700,000
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
745	Мешовити и неодређени приходи	10,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из ранијих година	1,500,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
811	Примања од продаје непокретности	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
812	Примања од продаје покретне имовине	100,000	100,000	100,000	100,000
841	Примања од продаје земљишта	35,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,690,666,000	1,712,920,000	1,712,920,000	1,712,920,000



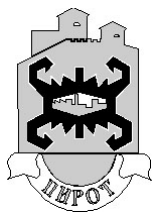
Град Пирот

У наредном периоду предвиђена је чвршћа контрола расхода у јавним предузећима и установама чији је оснивач локална самоуправа.

Расходи буџета града Пирота у периоду 2020-2022. године извршаваће се тако да обезбеди нормално функционисање свих буџетских корисника.

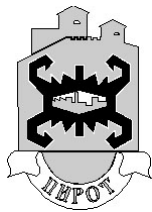
Преглед лимита укупних расхода буџетских корисника за 2020., 2021. и 2022. годину

Корисник	БУЏЕТ 2019.	Лимит 2020. година	Лимит 2021. година	Лимит 2022. година
СКУПШТИНА ГРАДА	11,429,000	11,483,000	11,483,000	11,483,000
ГРАДОНАЧЕЛНИК	18,832,000	18,832,000	18,832,000	18,832,000
ГРАДСКО ВЕЋЕ	25,860,000	24,930,000	24,930,000	24,930,000
ГРАДСКА УПРАВА				
Социјална и дечија заштита	64,272,000	63,872,000	63,872,000	63,872,000
Центар за социјални рад	11,154,000	11,154,000	11,154,000	11,154,000
Црвени крст	6,777,000	6,777,000	6,777,000	6,777,000
Унапређење и побољшање енергетске ефикасности	37,400,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
Градска управа	326,234,000	368,193,000	368,193,000	368,193,000
Штаб за ванредне ситуације	8,000,000	5,500,000	5,500,000	5,500,000
Управљање/одржавање јавним осветљењем	42,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
Одржавање саобраћајне инфраструктуре	171,280,000	190,180,000	190,180,000	190,180,000
Просторно и урбанистичко планирање	50,500,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
Остваривање јавног интереса у одржавању зграда		5,000,000	5,000,000	5,000,000
Даљинско грејање	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Јавна хигијена ЈП "Комуналац"	81,000,000	81,000,000	81,000,000	81,000,000
Канцеларија за младе	400,000	400,000	400,000	400,000
Развој пољопривреде	58,000,000	58,000,000	58,000,000	58,000,000
Заштита животне средине	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000
Мере активне политике запошљавања	19,000,000	19,000,000	19,000,000	19,000,000
Подстицаји за развој предузетништва	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
ЗИП - центар за младе	600,000	600,000	600,000	600,000
Резервне војне старешине	480,000	480,000	480,000	480,000
Функционисање установа примарне здравствене заштите Апотека 1.500.000 Дом здравља 1.500.000 Мртвозорство 3.000.000 Пројекат 2.206.000	12,206,000	8,206,000	8,206,000	8,206,000
Подршка предшколском и школском спорту	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1,800,000



Град Пирот

Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	65,000,000	65,000,000	65,000,000	65,000,000
Развој културе и информисања	25,500,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
Подршка верским заједницама	7,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
Основно образовање	80,319,000	77,437,000	77,437,000	77,437,000
"Душан Радовић"	11,581,000	10,854,000	10,854,000	10,854,000
"8. септембар"	13,442,000	13,172,000	13,172,000	13,172,000
"Вук Караџић"	25,366,000	25,166,000	25,166,000	25,166,000
"Свети Сава"	14,667,000	13,382,000	13,382,000	13,382,000
Музичка школа	5,818,000	5,818,000	5,818,000	5,818,000
"Младост"	9,445,000	9,045,000	9,045,000	9,045,000
Средње образовање	64,139,000	59,263,000	59,263,000	59,263,000
Гимназија	15,331,000	13,770,000	13,770,000	13,770,000
Техничка школа	21,866,000	20,278,000	20,278,000	20,278,000
Економска школа	13,831,000	13,047,000	13,047,000	13,047,000
Млекарска школа	7,096,000	6,377,000	6,377,000	6,377,000
Средња стручна школа	6,015,000	5,791,000	5,791,000	5,791,000
Култура	155,423,000	151,631,000	151,631,000	151,631,000
Дом културе - из буџета 47.610.000- по основу тржишног пословања 7.000.000	55,200,000	54,610,000	54,610,000	54,610,000
Историјски архив - из буџета 13.484.000 - по основу тржишног пословања 500.000	14,184,000	13,984,000	13,984,000	13,984,000
Галерија	7,156,000	7,056,000	7,056,000	7,056,000
Библиотека - из буџета 20.985.000 - по основу тржишног пословања 350.000	22,161,000	21,335,000	21,335,000	21,335,000
Музеј Понишавље - из буџета 20.076.000 - по основу тржишног пословања 881.000	21,533,000	20,957,000	20,957,000	20,957,000
Народно позориште - из буџета 32.689.000 - по основу тржишног пословања 1.000.000	35,189,000	33,689,000	33,689,000	33,689,000
Установе предшколског образовања	186,722,000	182,778,000	182,778,000	182,778,000
Туристичка организација	17,488,000	17,253,000	17,253,000	17,253,000
Месне заједнице	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
Спортски центар Пирот	101,003,000	98,303,000	98,303,000	98,303,000
ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	7,648,000	7,648,000	7,648,000	7,648,000
УКУПНО:	1,690,666,000	1,712,920,000	1,712,920,000	1,712,920,000

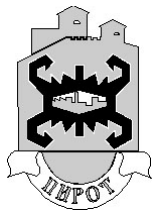


Град Пирот

СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ СРЕДЊЕРОЧНИХ ПЛАНОВА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА

Параметри које треба применити приликом израде предлога Финансијског плана за 2020. и наредне две фискалне године су:

- Средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Одлуком о буџету града Пирота за 2019. годину, а евентуална корекција износа планираних средстава за плате извршиће се у току буџетске процедуре на основу ревидиране Фискалне стратегије, измена и допуна Закона о буџетском систему и процене потребних средстава за расходе за запослене за 2020. годину.
- У оквиру осталих расхода са групе конта 41 не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2020. години..
- Износ средстава потребних за социјална давања запосленима (економска класификација 414) односе се на исплату накнада за одсуствовање са посла (боловање преко 30 дана) и исплату отпремнина.
- Износ средстава за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла (економска класификација 415) планирати у складу са реалним потребама корисника.
- Износ средстава за јубиларне награде (416) се мора прецизно и одговорно планирати код свих буџетских корисника. Потребно је да сваки буџетски корисник, у образложењу наведе списак запослених који ће у 2020. остварити право на јубиларну награду као и потребне износе у складу са важећим колективним уговором.
- **У току 2020. године неће се одобравати пренамене са ових група конта;**
- У оквиру групе конта 42 треба сагледати могућност уштеде, пре свега у оквиру економских класификација 422 – Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору и 424 – Специјализоване услуге, а настојати да се не угрози извршавање сталних трошкова (421 – Стални трошкови). **У 2020. години неће се одобравати пренамена са ове групе конта;**
- Средства за текуће одржавање опреме и објеката (425) планирају се по приоритетима.
- Набавку административне опреме и других основних средстава за редован рад који се не сматрају капиталним инвестицијама у смислу вишегодишњих пројеката, потребно је планирати уз максималне уштеде – само за набавку неопходних средстава за рад.
- Капитални издаци ће се одобравати по приоритетима у складу са планом капиталних инвестиција и билансних могућности буџета.



Град Пирот

Сви буџетски корисници су у обавези да се придржавају утврђених лимита приликом израде предлога финансијских планова. Уколико одређени лимит није довољан за реализацију планираних програма и активности у 2020. години, буџетски корисник подноси Захтев за додатна средства (образац Табела 4), са детаљним образложењем и извором финансирања из кога ће се финансирати додатне активности.

Предлог за израду финансијског плана за 2020. састоји се од:

- Табеле 1. – Програм,
- Табеле 2. – Програмска активност,
- Табеле 3. – Пројекат,
- Табеле 4. – Захтев за додатна средства – програмска активност/пројекат,
- Табеле 5. – Плате и број запослених,
- **Обрасца за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројектата за 2019. годину**
- Писаног образложења за сваки појединачни захтев
- Образац бр. 1 – захтев за финансирање капиталног пројекта чија је реализација у току
- Образац бр. 2 – захтев за финансирање новог капиталног пројекта
- Образац бр. 3 – образац за предлагање идеје капиталног пројекта.

Буџетски корисник доставља предлог финансијског плана расхода за 2020. годину у форми која подразумева **насловну страну са називом и адресом буџетског корисника и податке достављене у прописаним табелама.**

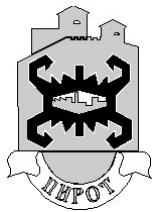
ОБРАЗАЦ ЗА ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О УЧИНКУ ПРОГРАМА, ПРОГРАМСКЕ АКТИВНОСТИ И ПРОЈЕКТАТА ЗА 2019. ГОДИНУ

Корисници буџета локалне власти су у обавези да достављају локалном органу управе надлежном за финансије извештаје о учинку програмске активности и пројектата (полугодишњи и годишњи) на прописаном обрасцу који је саставни део овог упутства. **Полугодишњи извештај за 2019. годину о учинку програмске активности и пројектата је обавезан елемент предлога финансијског плана буџетских корисника за 2020. годину.**

Образложење спровођења програмске активности, пројектата и програма

На основу информација које је стекао током спровођења програмске активности или пројектата, корисник буџета израђује нацрт образложења спровођења програмске активности или пројектата. При томе, врши анализу напретка у остварењу циљева и степена извршења буџета током извештајног периода. У образложењу се истичу:

- најзначајнија достигнућа,
- најзначајнија одступања од плана реализације или констатација да се реализација врши према плану,



Град Пирот

- могући проблеми у даљем спровођењу плана, као и предлози за њихово решавање,
- утицај који резултат спровођења програмске активности или пројекта у извештајном периоду може имати на учинке и средства планирана за наредни извештајни период (шестомесечни или годишњи),
- додатни релевантни подаци који се не прате кроз показатеље учинка.

Овако структурирано образложење не би требало да буде дуже од пола стране.

На основу ових пројекција потребно је почети са израдом предлога финансијског плана за 2020. годину и наредне две фискалне године. Предлог финансијског плана са попуњеним табелама, потребно је доставити Одељењу за привреду и финансије најкасније **до 02. септембра 2019. године** у писаном облику, **са детаљним образложењем** за сваки износ који се налази у финансијском плану - **у супротном захтеви неће бити разматрани**. Предлог треба доставити у табелама за припрему буџета по Програмској класификацији. Комплетно упутство са табелама (Табела 1, Табела 2, Табела 3, Табела 4, Табела 5, Образац за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројекта за 2019. годину, Образац бр. 1, Образац бр. 2, Образац бр. 3) можете преузети са сајта [www.pirrot.rs /dokumeta/budzet](http://www.pirrot.rs/dokumeta/budzet).

Одмах по објављивању ревидиране Фискалне стратегије за 2020. годину са пројекцијама за 2021. и 2022. годину, и евентуално измењених параметара доставићемо Вам ревидирано Упутство за припрему нацрта буџета, на основу којег ћете изградити **коначан** предлог финансијског плана за 2020. и наредне две фискалне године.

С поштовањем,

Начелница Одељења за привреду и финансије
Јагода Шнеле