

Град Пирот

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПИРОТА
Одељење за привреду и финансије
Број
Датум: 14.07.2017. год.
Пирот

Предмет: Прелиминарно Упутство за припрему буџета
града Пирота за 2018. 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 и 99/2016) локални орган управе надлежан за финансије доставља Упутство за припрему нацрта буџета локалне власти за 2018. 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 2018. годину и наредне две фискалне године, достављамо Вам прелиминарне пројекције основних макроекономских показатеља из Фискалне стратегије за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину.

Пројекција основних макроекономских показатеља за 2018., 2019. и 2020. годину

	ПРОЦЕНА 2017	ПРОЈЕКЦИЈА 2018	ПРОЈЕКЦИЈА 2019	ПРОЈЕКЦИЈА 2020
БДП, млрд динара (текуће цене)	4.396,7	4.678,1	4.987,5	на ниво
БДП, реалан раст	3,0	3,5	3,5	2019.
Инфлација, просек периода %	2,4	3,0	3,0	из
				разлога
				непостојања
				параметара



Град Пирот

ПЛАНИРАНА ПОЛИТИКА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ

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 2018. и наредне две буџетске године чине:

1. ПОЛИТИКА ЛОКАЛНОГ ЕКОНОМСКОГ РАЗВОЈА

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.

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;
- Унапређење енергетске ефикасности у зградарству (на објектима у јавној својини града и зградама у приватном власништву) по програму буџетског фонда за енергетску ефикасност.



Град Пирот

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 отварања и реконструкције амбуланти у месним подручјима, јер су општине и градови основни носиоци развоја примарне здравствене заштите;
- Доношење планова функционисања Библиотеке и Музеја;
- Доношење плана функционисања Дома културе;
- 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;
- Доношење програма едукације омладине и становништва у области заштите човекове околине;
- Израда стратешких докумената (Стратегија заштите животне средине 2018-2023, акционих планова, ...)



Град Пирот

МЕРЕ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ СИСТЕМСКЕ ПОДРШКЕ ЛОКАЛНОГ, ЕКОНОМСКОГ И ИНФРАСТРУКТУРНОГ РАЗВОЈА

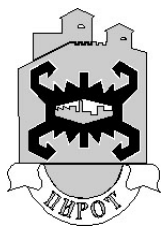
Активности града Пирота и његових органа, темеље се на Уставу и законској улози Локалне самоуправе у задовољавању потреба и интереса грађана у њиховим локалним заједницама.

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 задњем позиву ИПА 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 портфолију имовине и адекватном управљању имовином према категоријама и на мониторингу.

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 2018. годину и кроз разне видове субвенција на повећање запослености високошколског кадра и што мањег одлива кадрова са подручја града Пирота, као и на привлачењу како домаћих, тако и страних инвеститора.



Град Пирот

ПРОЦЕНА ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА

Полазна основа за планирање обима буџета за 2018. годину су планирани приходи и примања из Одлуке о буџету града Пирота за 2017. годину, као и планирани расходи и издаци из те Одлуке.

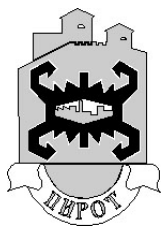
Основ политике планирања прихода и расхода мора бити у складу са реалним пројекцијама буџета града Пирота за 2018. годину.

Пројекција прихода и примања у периоду од 2018. до 2020. године

Ек. кл.	ОПИС	Процена	Пројекција		
		2017.	2018.	2019.	2020.
711	Порези на доходак, добит и капиталне добитке	873,200,000	873,700,000	873,700,000	873,700,000
713	Порез на имовину	268,000,000	253,000,000	253,000,000	253,000,000
714	Порез на добра и услуге	24,600,000	28,100,000	28,100,000	28,100,000
716	Други порези	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
732	Донације од међународних организација	28,103,000	69,500,000		
733	Трансфери од других нивоа власти	300,500,000	300,500,000	300,500,000	300,500,000
741	Приходи од имовине	57,500,000	48,500,000	48,500,000	48,500,000
742	Приходи од продаје добара и услуга	41,421,000	63,900,000	63,900,000	63,900,000
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	11,900,000	12,500,000	12,500,000	12,500,000
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	1,500,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
745	Мешовити и неодређени приходи	8,000,000	15,000,000	36,000,000	36,000,000
771	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	4,400,000	400,000	400,000	400,000
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из ранијих година	2,400,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
811	Примања од продаје непокретности	4,000,000	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	50,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
921	Примања од продаје финансијске имовине				
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,690,624,000	1,705,700,000	1,657,200,000	1,657,200,000

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

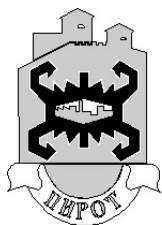
Расходи буџета Општине Пирот у периоду 2018-2020. године извршаваће се тако да обезбеди нормално функционисање свих буџетских корисника.



Град Пирот

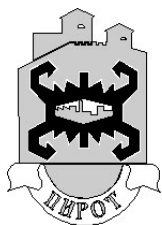
Преглед лимита укупних расхода буџетских корисника за 2018., 2019. и 2020. годину

	Корисник	Обим средстава 2017. година	Лимит 2018. година	Лимит 2019. година	Лимит 2020. година
	СКУПШТИНА ГРАДА	14,434,000	11,434,000	11,434,000	11,434,000
	ГРАДОНАЧЕЛНИК И ГРАДСКО ВЕЋЕ	25,807,000	26,500,000	26,500,000	26,500,000
	ГРАДСКА УПРАВА				
	Градска управа	309,720,000	310,000,000	310,000,000	310,000,000
	Трансакције везане за јавни дуг	37,628,000	16,000,000	2,800,000	
	Штаб за ванредне ситуације	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
	Управљање/одржавање јавним осветљењем	43,100,000	45,000,000	45,000,000	45,000,000
	Одржавање саобраћајне инфраструктуре	71,400,000	160,111,000	179,424,000	180,224,000
	Унапређење и побољшање енергетске ефикасности	7,200,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
	Пројекат "Партиципативно буџетирање"	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	Пројекат "Обележавање славе града"	150,000	150,000	150,000	150,000
	Пројекат ИПА "Реконструкција Калеа"	39,552,000	33,451,000		
	Пројекат ИПА "Уређење платоа Планинарског дома Дојкинци"	13,147,000	13,000,000		
	Резерве	26,934,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000
	Канцеларија за младе	400,000	400,000	400,000	400,000
	Пројекат "Финансирање пројеката удружења грађана на основу конкурса"	6,795,000	6,795,000	6,795,000	6,795,000
	Пројекат "Активности резервних војних старешина"	450,000	450,000	450,000	450,000
	Пројекат "Подршка организацијама у реализацији активности у оквиру Пиротског културног лета"	1,070,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
	Пројекат "Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима"	61,000,000	61,000,000	61,000,000	61,000,000
	Пројекат "Подршка верским заједницама"	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
	Пројекат "Подршка првацима и подстицај најбољим ученицима"	350,000	350,000	350,000	350,000
	Дечија заштита	41,305,000	42,000,000	42,000,000	42,000,000
	Социјалне помоћи - Центар за социјални рад	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
	Пројекат ИПА "Спречавање демографског колапса"	30,442,000	1,924,000		



Град Пирот

Активности Црвеног крста	2,152,000	2,152,000	2,152,000	2,152,000
Пројекат "Народна кухиња"	4,253,000	4,300,000	4,300,000	4,300,000
Пројекат "Брига о старима"	3,106,000	3,106,000	3,106,000	3,106,000
Услуга социјалне заштите - Дневни боравак за децу са сметњама у развоју	2,541,000	2,541,000	2,541,000	2,541,000
Социјална заштита некласификована на другом месту	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000
Накнаде за социјалну заштиту из буџета	200,000	200,000	200,000	200,000
Јавни ред и безбедност	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Јавни превоз - друмски саобраћај	7,500,000	9,000,000	9,000,000	9,000,000
Даљинско грејање	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Водоснабдевање	12,000,000			
Просторно и урбанистичко планирање	42,500,000	42,500,000	42,500,000	42,500,000
Мере активне политике запошљавања	15,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
Подстицаји за развој предузетништва - ХЕЛП	3,600,000	4,800,000		
ЗИП - центар за младе	756,000	756,000	756,000	756,000
Јавна хигијена ЈП "Комуналац"	75,500,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
Паркинг сервис	10,500,000			
Функционисање установа примарне здравствене заштите	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Услуге емитовања и штампања	24,000,000	22,000,000	22,000,000	22,000,000
Основно образовање	102,530,000	84,474,000	84,474,000	84,474,000
"Душан Радовић"	20,240,000	13,633,000	13,633,000	13,633,000
"8. септембар"	19,475,000	13,411,000	13,411,000	13,411,000
"Вук Караџић"	27,193,000	27,296,000	27,296,000	27,296,000
"Свети Сава"	20,712,000	14,906,000	14,906,000	14,906,000
Музичка школа	5,697,000	5,879,000	5,879,000	5,879,000
"Младост"	9,213,000	9,349,000	9,349,000	9,349,000
Средње образовање	75,485,000	72,949,000	70,949,000	70,949,000
Гимназија	19,332,000	18,681,000	18,681,000	18,681,000
Техничка школа	23,316,000	23,663,000	23,663,000	23,663,000
Економска школа	14,417,000	14,679,000	14,679,000	14,679,000
Млекарска школа	10,625,000	7,741,000	7,741,000	7,741,000
Средња стручна школа	5,995,000	6,185,000	6,185,000	6,185,000
Пројекат "Модернизација школа" - Техничка школа	1,800,000	2,000,000		
Образовање некласификовано на другом месту	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000
Култура	131,199,000	140,857,000	140,857,000	140,857,000
Дом културе - из буџета 48.935.000 - по основу тржишног пословања 7.000.000	49,340,000	55,935,000	55,935,000	55,935,000



Град Пирот

Историјски архив - из буџета 12.061.000 - по основу тржишног пословања 800.000	11,793,000	12,861,000	12,861,000	12,861,000
Галерија - из буџета 4.722.000 - по основу тржишног пословања 50.000	4,729,000	4,772,000	4,772,000	4,772,000
Библиотека - из буџета 20.066.000 - по основу тржишног пословања 450.000	20,361,000	20,516,000	20,516,000	20,516,000
Музеј Понишавље - из буџета 19.340.000 - по основу тржишног пословања 450.000	18,955,000	19,790,000	19,790,000	19,790,000
Народно позориште - из буџета 24.983.000 - по основу тржишног пословања 2.000.000	26,021,000	26,983,000	26,983,000	26,983,000
Установе предшколског образовања	174,645,000	173,420,000	173,420,000	173,420,000
Туристичка организација - из буџета 10.794.000 - по основу тржишног пословања 3.000.000	10,891,000	13,794,000	13,794,000	13,794,000
Месне заједнице	9,996,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
Спортски центар Пирот - из буџета 92.998.000 - по основу тржишног пословања 15.000.000	89,348,000	109,948,000	109,948,000	109,948,000
Пројекат ИПА "Адреналин парк"	36,702,000	1,038,000		
Буџетски фонд за развој пољопривреде	58,000,000	60,000,000	62,000,000	64,000,000
Буџетски фонд за заштиту животне средине	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000
ЈАВНО ПРАВОБРАНИЛАШТВО	6,536,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
УКУПНО:	1,690,624,000	1,705,700,000	1,657,600,000	1,657,600,000



Град Пирот

СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ СРЕДЊЕРОЧНИХ ПЛАНОВА КОРИСНИКА СРЕДСТАВА БУЏЕТА

Параметри које треба применити приликом израде предлога Финансијског плана за 2018. и наредне две фискалне године су:

- Износ средстава потребних за исплату плата планира се на основу постојећег (дозвољеног) броја извршилаца, **према утврђеним коефицијентима и важећој основици за обрачун плате без планираног увећања 2018. године**. Уколико у Упутству Министарства финансија буду предвиђене промене нивоа зарада у 2018. години, надлежни орган за финансије, благовремено ће обавестити све кориснике буџетских средстава о потребном усклађивању,
- У оквиру осталих расхода са групе конта 41 не могу се планирати исплате награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, осим јубиларних награда за запослене који ће то право остварити у 2018. години, као ни награде и бонусе који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.
- 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 2018. остварити право на јубиларну награду као и потребне износе у складу са важећим колективним уговором.
- **У току 2018. 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). Износ средстава за сталне трошкове (економска класификација 421) планира се на основу шестомесечног извршења ових расхода у 2017. години и очекиваног нивоа сталних трошкова до краја године, увећан за пројектовану инфлацију за 2018. годину, а највише 5 %, с тим што се у 2018. години **неће одобравати пренамена са ове групе конта;**
- Угоститељске услуге и трошкове репрезентације планирати уз максималну штедњу.
- 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.



Град Пирот

- Капитални издаци ће се одобравати по приоритетима у складу са планом капиталних инвестиција и билансних могућности буџета.

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 2018. 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 2018. 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,
- Табеле 6. – Преглед капиталних пројеката за период од 2018–2020. године,
- **Обрасца за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројеката за 2017. годину**
- Писаног образложења за сваки појединачни захтев.

Буџетски корисник доставља предлог финансијског плана расхода за 2018. 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 ПРОЈЕКТА ЗА 2017. ГОДИНУ

Корисници буџета локалне власти су у обавези да достављају локалном органу управе надлежном за финансије извештаје о учинку програмске активности и пројеката (полугодишњи и годишњи) на прописаном обрасцу који је саставни део овог упутства. **Полугодишњи извештај за 2017. годину о учинку програмске активности и пројеката је обавезан елемент предлога финансијског плана буџетских корисника за 2018. годину.**

Образложење спровођења програмске активности, пројеката и програма

На основу информација које је стекао током спровођења програмске активности или пројеката, корисник буџета израђује нацрт образложења спровођења програмске активности или пројеката. 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,
- могући проблеми у даљем спровођењу плана, као и предлози за њихово решавање,



Град Пирот

- 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 **прелиминарног** предлога финансијског плана за 2018. годину и наредне две фискалне године. Предлог финансијског плана са попуњеним табелама, потребно је доставити Одељењу за привреду и финансије најкасније до **01. септембра 2017. 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, Табела 6, Образац за полугодишњи извештај о учинку програма, програмске активности и пројекта за 2017. годину) можете преузети са сајта [www.pirot.rs /dokumeta/budzet](http://www.pirot.rs/dokumeta/budzet).

Одмах по објављивању Фискалне стратегије за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину, и евентуално измењених параметара доставићемо Вам ревидирано Упутство за припрему нацрта буџета, на основу којег ћете израдити **коначан** предлог финансијског плана за 2018. и наредне две фискалне године.

С поштовањем,

Начелница Одељења за привреду и финансије
Јагода Шнеле