

REPUBLIKA E KOSOVËS / REPUBLIKA KOSOVA / REPUBLIC OF KOSOVO Qeveria e Kosovës / Vlada Kosova / Government of Kosovo Ministria e Financave / Ministarstvo za Finansije Ministry of Finance Arkiva - Arhiva - Archive			
Nr. i fazeve Org. Jedin. Org. Unit:	01	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.:	1005
Nr. i faqeve Broj stranica No. pages:	09	Data Datum Date:	15.05.2014
Dalëse PRISHTINË/A			



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Qeveria - Vlada - Government

Ministria e Financave
Ministarstvo za Finansije – Ministry of Finance

Departamenti i Buxhetit Komunal / Odeljenje Opštinskog budžeta / Municipality Budget Departament

REFERENCË:			
PËR/ZA/TO:		Predsednike opština Direktore za budžet i finansije Direktore Opštinskih direkcija Glavne finansijske službenike	
CC:		Petrit Popova, Direktor Odeljenja za Opštinski budžet u MF	
PËRMES/PREKO/THROUGH:			
NGA/OD/FROM:		Besim Beqaj, Ministar finansija	
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:		Budžetska okružnica 2015/01 za Opštine	
Nr. i zyrës:		Lokacioni:	Data: 14. maj 2014.
Br. kancelarije:		Kučni:	Datum:
Room No.:		Extension:	Date:

Poštovani Predsednici opština,

Budžetskom okružnicom 2015/01 za Opštine, obaveštavamo vas o razvoju procesa opštinskog budžeta u skladu sa kalendarom i utvrđenim procedurama u Zakonu o upravljanju javnim finansijama i odgovornostima (ZUIFO).

Ministar za finansije je odgovoran i ovlašćen da, u skladu sa čl. 20 ZUIFO, izda budžetsku okružnicu za sve budžetske organizacije, kojom se daju uputstva pripremanja Budžeta Republike Kosova za fiskalnu godinu.

Budžetska okružnica 2015/01 za Opštine daje prva uputstva, indikativne kalendarske rokove i početne finansijske limite za pripremanje predloženog opštinskog budžeta i zahteva za budžetska izdvajanja za 2015-2017.

Od Vas se poštovani predsednici opština zahteva da ovu Budžetsku okružnicu delite svim direktorima opštinskih direkcija, odnosno osoblju koja su uključeni u procesu opštinskog budžeta, te u pripremanju Opštinskog srednjoročnog okvira rashoda (SOR Opština 2015-2017), nastavljajući dalje sa izdavanjem unutrašnje opštinske budžetske okružnice, kao osnova za planiranje vašeg opštinskog budžeta za godine 2015-2017.

Ova okružnica je prva u nizu okružnica koja će obezbediti informacije za opštine, u vezi sa razvojem procesa opštinskog budžeta za 2015-2017.godinu.



Razvoj opštinskog budžetskog procesa za 2015.god.

- Sprovođenje odluke Vlade br. 09/121 od 27.03.2013. za izmene Dodatka 1 ZFLS o novom broju stanovništva (**Dodatak 1 i Dodatak 3** – Osnovni kriterijumi primenjeni za opšti grant i zdravstvo).
- Osnovni kriterijumi primenjeni za specifični grant za preduniverzitetsko obrazovanje (**Dodatak 2**)
- Finansiranje rezidentnih usluga u dve opštine Srbica i Gračanica, odnosno odobravanje budžetskih izdvajanja i broja zaposlenih, (**Dodatak 5**), gde u tabelama budžeta za 2015. god. odraziće se kao poseban budžetski pod-program "Stambene usluge" u okviru novog budžetskog programa "Socijalne i rezidentne usluge".
- Zaposleni u administraciji Opštinskih direkcija za preduniverzitetsko obrazovanje, treba se finansirati iz Opšteg granta (**Dodatak 1**)
- Zaposleni u administraciji opštinskih direkcija za primarno zdravstvo i sekundarno zdravstvo treba da se finansiraju iz opšteg granta (**Dodatak 1**)
- Opštine u izradi budžeta za 2015.god., će imati fleksibilnost u planiranju sopstvenih prihoda po ekonomskim kategorijama, izuzimajući kategoriju Plate i dnevnice i kapitali.
- Opštine uključene u decentralizaciji budžeta na nivou škola treba da pripreme svoje budžete za izvršenje za sve škole.

Kontekst za pripremu opštinskog budžeta za 2015. god.

U cilju ispunjavanja zakonski rok za pripremanje Nacrta budžeta koji je u fiskalnom pogledu najadekvatniji, suštinsko je da sve opštine postupaju u skladu sa budžetskim kalendarom utvrđen u ZUJFO i propisanim zahtevima navedenim u ovoj i u narednim budžetskim okružnicama koje će slediti i u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Srednjoročni okvir rashoda opština, kao sastavni deo SOR 2015-2017, je usvojen od strane Vlade 29. aprila 2014. god. Odluka br. 01/186, koja sadrži vladine strateške srednjoročne prioritete i predstavlja finansijske izvore za opštine za godine 2015-2017.

Vlada Republike Kosova je prvenstveno posvećena održavanju fiskalne i budžetske stabilnosti i podržava zahteve srednjoročne sektorialne prioritete.

U liniji sa vladinog programa, profil strukture rashoda prema ekonomskim kategorijama će imati fleksibilnost za planiranje rashoda od sopstvenih opštinskih prihoda za 2015 godinu. Znači, opštine tokom izrade budžeta za 2015. godinu imat će fleksibilnost u planiranju svojih sopstvenih prihoda po ekonomskim kategorijama (izuzevši ekonomsku kategoriju Plata i Dnevnica i Kapitali).

Što se tiče planiranja i potrošnje sopstvenih prihoda u sektoru obrazovanja i zdravstva, pozivajte se na zakonske odredbe određenim u ZUJFO, ZFLS i zakona godišnjeg budžeta. Broj zaposlenih ostaje na nivou prethodne godine, dok monetarna mera za plate i dnevnice će uključiti povećanje plata za 25% , odlukom Vlade br. 01/176, od 10. marta 2014. god.,



kao i u slučajevima kada postoji preliminarna odluka od strane Skupštine ili Vlade Republike Kosova.

Opštinski budžet za fiskalnu godinu 2015, će biti pripremljen prema pet ekonomskih kategorija za budžetirane rashode, u skladu sa finansijskim pravilima za rashode (ISUFK) izdatih od strane Trezora, i to: Plate i dnevnice, Roba i Usluge, Komunalne usluge, Subvencije i Transferi i Kapitalni rashodi.

Srednjoročni okvir rashoda 2015-2017

Na osnovu obaveza koje proizlaze iz Zakona br. 03/L-221 o izmenama i dopunama Zakona br. 03/L-048 o upravljanju javnim finansijama i odgovornostima čl. 5, Vlada Republike Kosova je usvojila Srednjoročni okvir rashoda (SOR) za period 2015-2017 i dostavila Skupštini Republike Kosova.

Ovaj dokument sadrži četiri glavna poglavlja, kao što sledi:

- ✓ Deklaraciju srednjoročnih vladinih prioriteta 2015-2017,
- ✓ Makrofiskalni okvir 2015-2017
- ✓ Trend potrošnje i naredne procene prema sektorima od Centralnog nivoa,
- ✓ Opštinski SOR 2015-2017.

Opštinski srednjoročni okvir rashoda 2015-2017

Opštinski srednjoročni okvir rashoda 2015-2017 predstavlja agregatne iznose vladinih grantova za financiranje opština i njihovo alociranje po pojedinim opštinama usvojenim od strane Komisije za grantove od 22.aprila 2014. god.uzimajući kao osnovu sledeće aspekte:

- Opšte principa i utvrđene kriterije shodno ZFLS,
- Analize sektorijskih standarda obezbeđenih od odgovorajućih ministarstava
- Poboljšanje formule alociranja za specifične grantove zdravstva i obrazovanja,
- Makro-fiskalni okvir kao osnova Srednjoročnog okvira rashoda.

Izvori Opštinskog Finansiranja

Tabela 1 u nastavku, sadrži total izvora finansiranja za opštine, u periodu 2015-2017, kao što sledi:



Tabela 1: Agregatno opštinsko finansiranje 2015-2017(mil. Evra)

Opis	2011 Aktuelno	2012 Aktuelno	2013 Aktuelno	2014 Aktuelno	2015 Budzet	2016 Predvidanja	2017 Predvidanja
1. Vladini grantovi	295.90	298.83	309.92	319.52	332.08	335.17	338.80
Opsti grant	114.20	118.70	128.30	137.57	145.76	145.59	147.94
Osnovica opsteg granta				127.80			
Utjecaj od registracije stanovništva 2011, po članu 35 ZFLS				9.77			
Specifčni grant za zdravstvo	38.20	39.83	40.43	39.39	42.08	43.92	44.92
Specifčni grant za obrazovanje	143.50	140.30	141.19	142.56	144.23	145.66	145.94
Osnovno finansiranje	142.85	139.09	140.32	142.22	143.89	145.32	145.60
Nove politike i u nastavku:	0.65	1.21	0.87	0.34	0.34	0.34	0.34
Centrovni nadležnosti	0.04	0.43	0.87	0.34	0.34	0.34	0.34
Engleski jezik	0.46	0.78					
Satovi dezurstva							
Pedagogi	0.15						
Neformalno obrazovanje							
Troškovi licenciranja							
2. Grantovi za dodatne nadležnosti	2.85	2.60	2.60	1.85	2.60	2.60	2.60
Sekundarna zdravstvena zaštita	2.85	2.60	2.60	1.85	2.60	2.60	2.60
3. Transfer rezidencijalnih usluga od MRSZ u Srbici i Gracanici				0.24	0.24	0.24	0.24
Rezidencijalne usluge				0.24	0.24	0.24	0.24
4. Sopstveni prihodi opština	51.88	60.00	63.00	67.23	74.24	75.63	76.80
5. Hitno finansiranje za decetr.	1.50	-	-	-	-	-	-
MALS (nove opštine)	1.50						
6. SVEUKUPNO OPŠTINSKO FINANSIRANJE	352.13	361.43	375.52	388.84	409.16	413.64	418.44
7. Nepredviđene Centralnog budžeta da finansira 25 %					10		
8. SVEUKUPNO OPŠTINSKO FINANSIRANJE	352.13	361.43	375.52	388.84	419.16	413.64	418.44

Tabela 2 u donjem tekstu rasčlanjuje tabelu 1 radi pružanja finansijskih izvora za svaku opštinu za 2015. godinu.



Tabela 2: Total opštinsko finansiranje za 2015. godinu.

Total Opštinskog Finansiranja za 2015.godinu								
Br.	Komuna	Opšti grant	Specifčni grant za predunivezitetско obrazovanje	Specifčni grant za zdravstvo	Sekondarno zdravstvo	Finansiranje rezidencijalnih usluga	Sopstveni opštinski prihodi	Total opštinskog finansiranja za 2015. godinu
1	Decani	3,197,970	2,335,075	946,169			636,892	7,116,106
2	Dragas	3,394,042	2,302,135	803,791			487,030	6,986,998
3	Urosevac	8,184,958	10,151,546	2,567,866			4,204,689	25,109,059
4	Kosovo Polje	2,823,176	2,377,659	823,415			1,822,756	7,847,006
5	Djakovica	7,487,928	7,004,055	2,235,588			3,026,311	19,753,880
6	Gnjilan	6,854,173	8,434,193	2,132,078			3,859,953	21,280,398
7	Glogovac	4,458,511	4,776,086	1,383,848			1,200,874	11,819,319
8	Elezov Han	865,478	657,149	222,315			256,258	2,001,199
9	Istok	3,369,804	3,046,842	928,910			1,014,149	8,359,705
10	Junik	624,322	390,710	143,844			91,567	1,250,443
11	Kacanik	2,647,217	2,543,525	789,889			695,757	6,676,387
12	Kamenica	3,073,614	2,552,349	853,158			986,433	7,465,553
13	Klina	3,127,917	3,235,182	910,161			857,767	8,131,028
14	Leposavic	2,170,664	756,462	325,635			42,888	3,295,649
15	Lipjan	4,563,123	4,788,278	1,361,955			1,342,336	12,055,693
16	Malisevo	4,207,847	5,734,881	1,291,215			755,908	11,989,850
17	Mamusa	818,191	359,283	130,202			64,869	1,372,544
18	Mitrovica	5,523,924	5,942,343	1,700,144			2,117,292	15,283,703
19	Novo Brdo	897,591	673,459	159,094			204,672	1,934,815
20	Obilic	1,797,298	1,786,246	509,483			811,716	4,904,743
21	Pec	7,698,527	7,244,248	2,280,367			3,394,551	20,617,693
22	Podujevo	6,869,251	7,296,487	2,092,382			1,597,592	17,855,711
23	Pristina	14,699,843	15,042,433	4,702,522			27,162,609	61,607,406
24	Prizren	14,356,806	12,962,591	4,203,276			8,275,080	39,797,754
25	Orahovac	4,332,840	4,413,520	1,328,926			1,099,014	11,174,300
26	Strpce	946,649	924,102	164,295	522,371		336,282	2,893,700
27	Stimlje	2,193,109	2,438,510	646,021			445,503	5,723,143
28	Srbica	4,000,159	4,977,597	1,202,436		133,000	748,155	11,061,347
29	Suva Reka	4,629,414	5,104,092	1,412,007			2,117,200	13,262,714
30	Vitina	3,653,448	3,898,703	1,110,914			1,008,847	9,671,911
31	Vucitrn	5,343,079	5,596,231	1,651,936			1,675,327	14,266,573
32	Zubin Potok	1,206,609	379,176	156,422			42,888	1,785,096
33	Zvecan	1,118,441	323,938	176,873			42,888	1,662,140
34	Gracanica	1,614,815	1,385,453	252,389	1,090,771	110,000	1,501,093	5,954,520
35	Klokot	384,206	235,022	60,432			86,849	766,508
36	Severna Mitrovica	1,606,553	1,450,219	291,424	989,935		90,066	4,428,196
37	Partes	369,860	318,281	42,250			46,384	776,775
38	Ranilug	648,646	392,269	91,404			92,768	1,225,086
TOTAL		145,760,000	144,230,328	42,085,037	2,603,077	243,000	74,243,213	409,164,654
Osnovni nepredviđene Budžet za plate povećava za 25% opštinskom nivou								10,000,000
Ukupno Opštinski Finansiranje								419,164,654



OPŠTINE - struktura rashoda za 2015

Opština	Ukupno plate i dnevnice (Fond 10 i 21)	Operativni rashodi Fonda 10. i 21. (roba, komunalije, subvencije)	Kapitalni rashodi (Fond 10 i 21)	Total
TOTAL	241,314,535	57,850,119	120,000,000	419,164,654

Dodaci od 1 do 6 ove Okružnice daju detalje oko izgradnje i strukture ovih raznih izvora finansiranja za Opštine:

- Dodatak 1: Opšti grant**
- Dodatak 2: Specifični grant preduniverzitetskog obrazovanja**
- Dodatak 3: Specifični grant primarnog zdravstva**
- Dodatak 4: Finansiranje za sekundarno zdravstvo**
- Dodatak 5: Prenos rezidentnih usluga**
- Dodatak 6: Sopstveni opštinski prihodi**

Svaki od ovih dodataka 1 do 5 predstavljaju nivo usvojenih grantova za 2015. god. i procene nivoa finansiranja grantova za 2016 i 2017 god., dok dodatak 6 daje projekcije sopstvenih opštinskih prihoda za 2015..godinu i procena za godinu 2016-2017. Ove procene budućeg finansiranja suštinske su za pripremu Opštinskog srednoročnog budžetskog okvira (OSBO) i budžetske “rane procene” prodiskutovane u daljem tekstu ove okružnice.

Budžetski kalendar i koraci delovanja

Vremenski kalendar opštinskog budžeta pruža sadržaj koraka i delovanja koja se zahtevaju tokom procesa opštinskog budžeta 2015-2017., uključujući glavne rokove. Detaljniju verziju ovog procesa (faze razvoja procesa opštinskog budžeta) imate u **Dodatku 7** ove okružnice.

Opštinski srednjoročni budžetski okvir (OSBO), uključujući ranije procene i višegodišnje projekte i finansiranja od donatora

Opštinama se preporučuje korišćenje iskustva iz prethodnih godina i ugrade svoje budžetski procese u opštinski srednjoročni budžetski okvir (Opštinski SBO), u skladnosti sa strategijom razvijanja opština i u kordinaciji sa finansiranjem sa donatorima. Opštinski budžetski okviri, za naredne tri godine treba da sadrže sledeće elemente:

- (a) Ekonomska i budžetska planiranja i pretpostavke,
- (b) Strategije razvoja opština i njihovi integralni planovi,
- (c) ukupne procenene prihoda iz svih izvora finansiranja vladinih grantova, sopstvene opštinske prihode uključujući i učešće građana i sufinansiranje od linijskih ministarstava u skladu sa svojim ekonomskim i budžetskim prognozama obuhvaćenim u OSBO,



- (d) ukupne ciljeve troškova programa i podprograma prema ekonomskim kategorijama rashoda za svaku budžetsku godinu, koji će doprineti u ispunjavanju navedenih ciljeva u strategijama opštinskog razvoja i opštinske integralne planove;
- (e) Procena postojećih projekata od strane opštinskih direkcija u poređenju sa prioritetima i ciljevima postavljenim od strane opštinske strategije razvoja i opštinske integralne planove;
- (f) Procene očekivane podrške od donatora i međunarodnih vladinih agencija, uključujući i sufinansiranje - IPA.

U izradi nacrtu Opštinskog SBO, opštinski autoriteti u saradnji sa zajednicama i ključne zainteresovane strane moraju se konsultovati, uključujući i organizovanje javnih rasprava o opštinskim prioritetima i strategijama.

Odbor za politiku i finansije (OPF) trebalo da, pre usvajanja ovog dokumenta, organizuje javne sastanke radi prodiskutovanja prioriteta i strategijama. Usvojeni OSBO treba da se objavi i bude dostupan javnosti, a jedan primerak dostaviti odeljenju opštinskog budžeta u MF, najkasnije do 30. juna 2014. godine.

Od opština se zahteva izrada Opštinskog SBO 2015-2017 i priprema budžeta na trogodišnjoj osnovi, uzmete u obzir da dodaci od 1-6 navedenih u ovoj okružnici, daju detalje o procenjenom iznosu svakog izvora finansiranja/ vladin grant za svaku opštinu za 2015. god. i procene za 2016-2017 i dodaci 7-8 pružaju informacije za razvoj budžetskog procesa za 2015-2017. god.

Rane procene su ključni element u pripremi indikativnih budžetske projekcije za 2015 i služiće kao projekcije za 2016 i 2017. Prethodne procene su naročito važna za adekvatno razmatranje operativnih i kapitalnih rashoda. Pažnju treba obratiti budžetskim uštedama koje se mogu identifikovati analizom aktivnosti završenih prethodnih godina, koja se neće ponaviti naredne godine.

Opštine moraju ispitati svoje postojeće zakonske obaveze i prioritetne politike u pripremi ranijih procena:

- Prpratni projekti u kontinuitetu za 2015-2017. godinu.,
- Vladino obavezivanje za program - Instrumenta predučlanjenja (IPA),
- Akcioni plan evropskog partnerstva (APEP),
- Opštine se trebaju pobrinuti ukoliko uđu u obaveze za sufinansiranje samo do nivoa koji je dopušten njihovim okvirom budžeta, fiskalnim pravilom i pravnim okvirom.
- Novi propisi ili izmena/dopuna postojećih.



Budžetiranje programa prema izvedbi

Budžetiranje programa prema izvedbi će se fokusirati na ciljeve, strategije, na rezultate i na očekivane rezultate u toku budžetskog procesa.

Budžetiranje zasnovano na izvedbi znači:

- Identifikovanje ciljeva i postavljanja merljivih ciljeva za direkcije na osnovu prioriteta opštinske strategije razvoja i integracionih planova.
 - Budžetiranje aktivnosti za svaku direkciju i omogućiti postizanje očekivanih rezultata.
- Zato ovaj model budžetiranja će omogućiti praćenje i procenu rezultata opštinskih direkcija.

Rodno odgovorno budžetiranje (ROB) - Da se radi na implementaciji Rodno odgovornog budžetiranja prema međunarodnim praksama čineći vidljive efekte javne potrošnje na ravnopravnosti žena i muškaraca, dečaka i devojčica u cilju da doprinese efikasnosti i transparentnosti upravljanja javnim finansijama. Na osnovu rada pilot projekta u opštini Kamenica, mi nameravamo da proširimo ovaj rad i u drugim opštinama u Republici Kosovo u narednim godinama. Stoga, mi vas podstičemo da počnete da razmislite o rodnoj osetljivosti vaših opštinskih budžeta.

Opštine su dužne da ispunе formular koji se tiče misije i budžetsku performansu svakog budžetskog programa ili sektora. (**Dodatak 8**)

Dostavljanje opštinskog budžeta u MF

Opštine su dužne da na kraju budžetskog procesa usvoje tabele budžeta navedene dole skupa sa pratećom dokumentacijom za 2015-2017. god. i podnesu u Odeljenje opštinskog budžeta u okviru MF najkasnije do **30 septembra 2014**, kao što sledi:

1. Prateća pisma, na osnovu usvojenog budžeta od Skupštine opštine (potpisan od predsednika opštine).
2. Odluka Skupštine opštine o usvajanju opštinskog budžeta za 2015. godinu i višegodišnje projekte za 2016 – 2017 godine.
3. Tabele opštinskog budžeta (BDMS i PJI) :
 - Tabela 4.1 – Godišnji plan budžetskih izdvajanja ukupnih rashoda opštine za 2015. godinu (primerak odštampan iz BDMS i potpisani).
 - Tabela 4.2 – godišnje finansiranje opštinskih kapitalnih investicija za 2015. godinu i višegodišnjih kapitalnih projekata za 2016-2017 godina (odštampan iz PJI sistema i potpisani).
 - Tabela 4.3 –Srednjoročni plan ukupnih prihoda opštinskog budžeta–odštampano iz BDMS i potpisani).



Finansijska autonomija na nivou škola

Opštine će implementirati delegirani budžet po školama shodno Zakonu o preduniverzitetskom obrazovanju, kao i alokacija iznosa bužeta u svakoj školi po opštinama treba se odrediti po jednoj finasijskoj formuli opština- škola, koja bi ispunila određene kriterije i standarde utvrđeni od MONT-MF .Opštine obuhvaćene u decentralizaciji budžeta na nivou škola trebaju pripremiti svoje budžete za izvršenje svih škola u saradnji sa MONT- MF-MJU.

Program javnih investicija (PJI)

Planiranje budžeta za kapitalne investicije radi se preko elektronskog sistema PJI-a. Procedure omogućavaju obrazloženje kapitalnog budžeta, identifikaciju o načinu kako projekat podržava implementaciju prioriteta opština, upravljanje projekta, planifikaciju kapitalnih troškova projekta i procenu periodičnog budžeta.

Projekti se trebaju formulirati na višegodišnjoj bazi da bi se osigurao da je potpuni trošak puštanja projekta u rad uključen u jednom predlogu PJI-a. Pošto se jedan kontinuirani projekat (2014) odrediti da nastavi u 2015.god.(i / ili nadalje), vi trebati ažurirati nacrt predloga koji je bio budžetiran za 2014.god (za eventualne izmene planova, budžet, itd) **za kontinuirane projekte ne treba se uraditi novi predlog.**

Predlozi za projekte koji su određeni započeti u 2014 i 2015.god. trebaju se također formulirati koristeći sistem PJI za osiguranje prijevremenih procena za kapitalni budžet.

Samo kapitalni projekti usvojeni od Skupštine opštine se trebaju podneti Odeljenju za opštinski budžet u Ministarstvu za finansije. **Prioritet za finansiranje teba se dati kontinuiranim budžetiranim projektima koji su započeli prethodnih godina i onima koji su u sukladnosti sa prioritetima opštine.** Priručnik i uputstva za JPI se mogu skinuti sa www.pip-ks.org.

Sistem upravljanja podataka budžeta (BDMS)

Sistem za razvoj i upravljanje budžetom (BDMS) je finansijski sistem koji pruža mogućnost za razvoj budžeta za sve operativne ekonomske kategorije (kao što je broj osoblja, plate i dnevnice, robe i usluge ,komunalne usluge, subvencije, transferi.).

Priručnik korisnika BDMS se može skinuti sa ueb stranice www.bdms-ks.org.

Elektronski sistemi BDMS i PJI ne dozvoljavaju niti u jednom slučaju prelaženje granica izdanim budžetskom okružnicom za 2015 godinu. Nakon unosa budžetskih podataka u BDMS i PJI sistemi su spremni da generišu izveštaje : sažete izveštaje, ,detaljne izveštaje i tabele 4.1, 4.2, i 4.3 na osnovu tabela godišnjeg zakona o budžetu.

Ako imate kakvih pitanja oko uputstava u ovoj okružnici, opštine se mogu konsultirati sa analitičarima Odeljenja opštinskog budžeta u Ministarstvu za finansije.



Distribuiranje budžetske okružnice na opštinskim nivoima

Opštinske vlasti su dužne da distribuiraju Budžetsku okružnicu svim opštinskim zvaničnicima koji su uključeni u procesu izrade budžeta.

Sve opštinske vlasti odgovorne su za organizovanje rasporeda i aktivnosti u skladu sa rasporedom izrade budžeta, kako bi se u potpunosti podržila priprema budžeta, poštovale budžetske smernice, okončanje i usvajanje, te blagovremeno dostavljanje opštinskih budžeta u MF.

Forum sa opštinskim vlastima - Obuke i dodatne informacije

Odeljenje za opštinski budžet u MF će organizovati forume sa opštinskim vlastima i obezbedi obuku i dodatne informacije u vezi sa razvojem opštinskog budžeta za 2015-2017 godinu, uključujući i predstavnike linijskih ministarstava: MONT, MZ, MRSZ, MALS, MJU, MEI itd. te KGR, Kancelarije EK, OSBE, USAID, MMF, SB, GIZ itd. Obuke će pružiti opšti pregled procesa i reformi za budžetske zvaničnike. Dodatna obuka će obuhvatiti više specifičnih modula obuke za svaku od ključnih faza budžeta. Raspored i program za odgovarajuće obuke biće obezbeđeni opštinama.

S poštovanjem,



Besim Beqaj
Ministar finansija



Dodatak 1. Opšti grant

Opštine će primiti Opšti grant koji je zatvorenog sistema i može se koristiti za izvršavanje određenih opštinskih nadležnosti u skladu sa pravnim okvirom.

Opšti grant omogućava jedan razumni nivo održivosti opštinskih prihoda, takođe je adekvatna alatka za uspostavljanje podjednakosti između opština, i omogućuje adekvatno alociranje izvora za manjinsku zajednicu u određenim opštinama.

Iznos Opšteg granta je deset odsto (10%) ukupnih budžetiranih prihoda centralne Vlade, isključujući prihode od prodaje asecta, druge izvanredne prihode, sopstvene namenske prihode i prihode od pozajmica.

U cilju usklađivanja niskog kapaciteta sopstvenih prihoda manjih opština, svaka opština će svake godine primiti opšti fiksni iznos (paušal) od 140,000€, minus 1€ po glavi stanovnika, ili 0€ za opštine sa podjednakim ili većim brojem stanovnika od 140,000 stanovnika.

Indikatori koji su korišćeni za alociranje opšteg granta u opštinama su:

Stanovništvo se računa sa osamdeset i devet odsto (89%); broj manjinskog stanovništva (3%); opštine, većina stanovništva koja se sastoji od nacionalnih zajednica sa dva odsto (2%); i geografske dimenzije opštine sa šest odsto (6%).

Opšti Grant u iznosu od 145,760,000 evra za 2015.god. je odobren od strane Komisije za Grantove od 22. aprila 2014, u skladu sa principima i kriterijumima utvrđenim u osnovnom formulu ZFLS.

Finansiranje socijalnih usluga kao prebačena nadležnost sa MRSZ u opštinama, putem memoranduma sporazumijevanja, uključeno je u okviru opšteg granta opštine. Tokom priprema opštinskog budžeta za period 2015-2017 opštine su dužne da pažljivo ispituju sektor socijalnih usluga i ponovno planiraju socijalne usluge na osnovu lokalne analize sektora, a ne na osnovu planiranja u prethodnim godinama. Opštine treba da razmotre progresivno povećanje potrošnje za socijalne usluge, uključujući socijalne usluge koje se trenutno ne nude, uključujući projekte za poboljšanje usluga, uključujući nabavku opreme i organizovanje odgovarajućih prostora, i da pripreme za zajedničke projekte za pružanje socijalnih usluga koji će se realizovati uz pomoć nevladinih organizacija i licenciranih društvenih preduzeća. EU, kroz IPA 2014 priprema investiciju za podržavanje aktivnosti MRSZ i opština u poboljšanju pružanja socijalnih usluga kroz fondove grantova opštinskih šema za socijalne usluge da uključe NVO i licencirana socijalna preduzeća. Međutim, ovo je uslovljeno efektima koje nude opštine da povećaju svoje budžete za ove socijalne usluge.

Zaposlenici u administraciji opštinskih direkcija za preduniverzitetsko obrazovanje, u skladu sa principima i kriterijima u skladu sa ZFLS, trebaju se finansirati od opšteg granta u opštinama.

Zaposlenici u administraciji opštinskih direktorata za primarno i sekundarno zdravstvo (Gračanica, Šterpce, Severna Mitrovica), u skladu sa principima i kriterijima u skladu sa ZFLS, trebaju se finansirati od opšteg granta u opštinama.



Za sprovođenje člana 35 Zakona o finansiranju lokalne saouprave br. 03/L-049, na osnovu registracije stanovništva 2011.god i službeno publikovane od KAS u decembru 2012, uključujući procene Kosovske agencije za statistike (KAS) za četiri manjinske opštine koje nisu učestvovalе u procesu registracije stanovništva, kao što su: Leposavić, Zubin Potok, Zvečan i Severna Mitrovica, Vlada Republike Kosova je Odlukom br.09/121, datuma 27.03.2013 odobrila izmene Aneksa 1 ZFLS o novom broju stanovništva. Dok Odlukom Vlade br. 07/170 od 14.02.2014 su usvojene izmene / dopune Dodatka 1 ZFLS o broju stanovništva za četiri severne opštine Leposavić, Zvečan, Zubin Potok i severna Mitrovica, i prema stavu 1. ove odluke će važiti samo za 2014.god, dok neće imati efekta za naredne godine, i donošenje odluka od Komisije za Grantove je zasnovana na statistikama Prilogu 1, koji je odobren Odlukom Vlade br.09/121 od 27.03. 2013.

Struktura Opšteg granta za period 2011-2017 (mil. Evra)

Kriteriji	Faktori	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
		Budžet	Budžet	Budžet	Aktualno	Budžet	Procena	Procena
Agregatna suma	Budžetski prihodi (mil euro)	1,056.0	1,187.0	1,283.0	1,278.0	1,457.6	1,455.9	1,479.4
	10% budžetskih prihoda (mil euro)	105.5	118.7	128.30	127.80	145.76	145.59	147.94
Dodatni trosak od centralnog nivoa	<i>Utjecaj od registracije stanovništva 2011, po članu 35 ZFLS</i>				9.77			
Elementi	Fiksni iznos	3.40	3.40	3.40	3.63	3.63	3.63	3.63
	Stanovništvo	2,236,963	2,236,963	2,236,963	1,780,021	1,780,021	1,780,021	1,780,021
	Parametar: 89% od agregatnog iznosa	90.91	102.6	111.2	110.5	118.06	121.4	122.5
	Opštinska zona (km2)	10,901	10,901	10,901	10,901	10,901	10,901	10,901
	Parametar: 6% od agregatnog iznosa	6.13	6.9	7.5	7.45	7.9	8.2	8.3
	Zajendice manjina u opštini	116,599	116,599	116,599	107,926	107,926	107,926	107,926
	Parametar: 3% od agregatnog iznosa	3.06	3.5	3.7	3.7	3.9	4.3	4.1
	Stanovništvo manjinskih opština	130,255	130,255	130,255	62,031	62,031	62,031	62,031
	Parametar: 2% od agregatnog iznosa	2.04	2.3	2.5	2.4	2.6	2.7	2.7
Total Opšteg granta		105.5	118.7	128.3	137.57	145.76	145.59	147.94



Kriterijumi	Godina 2015			Godina 2016			Godina 2017								
	Budžetirani prihodi u budžet Kovova (me)	1.457,6	1.455,9	1.479,4	1.457,6	1.455,9	1.479,4	1.457,6	1.455,9	1.479,4					
Opšti grant (10%)	145.750.000	145.590.000	147.940.000												
Filijalni iznosi	140.000	3.059.657	3.059.657	3.059.657	142.123.343	141.953.343	144.303.343								
Stamovništvo	89%	126.489.775	126.338.475	128.429.975											
Geografska veličina	6%	9.527.401	8.517.201	8.659.201											
Manjinski stamovništvo	3%	4.253.700	4.258.800	4.329.100											
Opština sa manjinskim stamovništvom	2%	2.892.487	2.859.067	2.986.067											
Sveukupno		142.123.343	141.953.343	144.303.343											
Kriterijumi za podjelu opsteg granta															
Opština	Stamovništvo	Geografska veličina	Manjinsko stamovništvo	Opštine sa manjinskim stamovništvom	Fiksni iznosi stamovništvo (140.000-16)	Imenos za stamovništvo (98%)	Imenos za geografsku veličinu (%)	Imenos za manjinsko stamovništvo u opštinama (3%)	Imenos za opštine sa manjinskim stamovništvom (2%)	Opšti grant za 2016. god		Opšti grant za 2017. god			
										Ukupni opšti grant 2016	Ukupni opšti grant 2017	Ukupni opšti grant 2016	Ukupni opšti grant 2017		
1 Decani	40.019	2.229%	297	2.73%	557	0.51%	99.991	2.043.783	232.437	21.768	3.197.970	3.194.264	3.245.489		
2 Drnjava	33.997	1.91%	430	3.95%	13.559	12.95%	106.003	2.415.655	336.526	156.648	3.394.042	3.290.110	3.444.477		
3 Uroševac	108.610	6.10%	345	3.17%	4.193	3.69%	31.390	7.717.817	270.003	6.648	8.184.958	8.170.205	8.310.024		
4 Kosovce Polje	34.827	1.98%	83	0.76%	4.511	4.18%	105.173	2.474.858	64.957	178.211	2.823.176	2.810.926	2.864.867		
5 Djalovica	94.556	5.31%	507	5.39%	6.679	6.19%	45.444	6.719.228	459.396	263.859	7.487.928	7.479.025	7.602.086		
6 Gornji	90.176	5.07%	392	3.62%	2.284	2.10%	49.822	6.408.124	306.756	89.441	6.894.173	6.846.034	6.998.543		
7 Glavovc	59.531	3.29%	276	2.53%	44	0.04%	4.199.282	216.002	1.778	1.778	4.458.511	4.453.276	4.526.649		
8 Elezovi Han	9.403	0.53%	83	0.76%	45	0.04%	130.569	688.165	64.957	1.738	865.478	864.598	876.750		
9 Blatko	39.289	2.21%	454	4.17%	3.085	2.86%	100.711	2.791.909	355.308	121.875	3.389.804	3.386.893	3.419.948		
10 Junik	6.084	0.34%	74	0.67%	4	0.00%	103.916	432.334	57.914	188	624.322	624.178	2.686.187		
11 Karanik	31.401	1.88%	211	1.94%	36	0.03%	106.591	2.374.071	165.132	1.422	2.647.217	2.644.178	2.686.187		
12 Kamenica	96.085	2.03%	424	3.89%	1.864	1.73%	103.915	2.864.230	331.830	73.639	3.073.814	3.070.682	3.119.165		
13 Krina	38.496	2.16%	309	2.84%	1.241	1.15%	101.504	2.735.558	241.859	49.027	3.127.917	3.124.297	3.174.339		
14 Lepčanik	13.773	0.77%	529	4.95%	323	0.30%	13.773	22.227	978.721	12.780	2.170.664	2.161.218	2.202.023		
15 Lipjan	57.605	3.24%	338	3.10%	3.107	2.88%	82.395	4.093.459	264.525	122.744	4.663.123	4.657.764	4.631.852		
16 Malisava	54.613	3.07%	306	2.81%	54	0.05%	86.397	3.990.645	25.044	14.973	4.207.847	4.200.915	4.271.090		
17 Manuša	5.507	0.31%	32	0.22%	379	0.35%	5.507	8.88%	134.493	86.091	25.044	14.973	252.349	828.678	
18 Mitrovica	71.909	4.04%	331	3.04%	2.199	2.04%	6.109.913	259.046	86.873	14.973	5.823.824	5.817.373	5.607.610		
19 Novo Brdo	6.729	0.38%	204	1.87%	3.202	2.97%	133.271	478.188	159.654	2.133	4.207.847	4.200.915	4.271.090		
20 Očica	21.549	1.21%	105	0.99%	1.655	1.53%	118.451	1.531.290	82.175	65.382	1.797.298	1.798.290	1.823.945		
21 Pece	95.450	5.42%	603	5.59%	8.334	7.72%	43.550	6.653.817	471.918	329.241	7.689.527	7.689.370	7.815.945		
22 Podlivo	88.499	4.97%	639	5.81%	949	0.79%	6.288.813	495.397	33.540	6.862.251	6.861.096	6.973.827	6.973.827		
23 Pislina	198.897	11.17%	603	5.59%	8.334	7.72%	43.550	6.653.817	471.918	329.241	7.689.527	7.689.370	7.815.945		
24 Puzici	177.791	9.99%	603	5.59%	8.334	7.72%	43.550	6.653.817	471.918	329.241	7.689.527	7.689.370	7.815.945		
25 Orlovac	56.208	3.16%	278	2.55%	944	0.87%	83.792	3.994.187	217.588	37.293	4.332.840	4.327.758	4.398.016		
26 Štimlje	6.949	0.39%	248	2.26%	3.182	2.99%	133.051	459.832	194.089	158.707	946.649	946.676	959.129		
27 Štita	27.324	1.54%	134	1.23%	898	0.79%	112.676	1.241.656	104.871	33.896	2.193.109	2.190.620	2.228.020		
28 Štrba	50.858	2.86%	374	3.43%	109	1.01%	89.142	3.614.012	292.659	4.306	4.000.158	3.995.481	4.060.149		
29 Suva Reka	59.722	3.38%	361	3.31%	576	0.59%	80.278	4.243.895	282.555	22.716	4.629.414	4.623.972	4.699.182		
30 Vahra	46.997	2.64%	270	2.48%	298	0.24%	3.398.935	211.307	10.192	5.343.079	5.335.772	5.423.980			
31 Vukini	69.670	3.93%	345	3.17%	960	0.89%	70.130	4.965.020	270.003	37.826	5.343.079	5.335.772	5.423.980		
32 Zeleni Proci	6.616	0.37%	333	3.08%	995	0.92%	133.364	470.188	98.282	38.308	3.03.167	1.206.609	1.223.071		
33 Zvečan	7.481	0.42%	123	1.13%	386	0.36%	51.696	96.282	15.249	1.118.441	1.117.261	1.133.535			
34 Gornja crkva	10.675	0.60%	131	1.20%	3.423	3.17%	129.325	759.574	102.523	138.229	1.614.815	1.613.038	1.637.600		
35 Klokot	2.556	0.14%	23	0.21%	1.193	1.11%	47.133	181.631	18.000	47.130	384.206	384.206	387.991		
36 Mitrovica	12.326	0.69%	5	0.05%	867	0.80%	19.875	875.896	3.913	34.232	1.606.553	1.606.784	1.629.237		
37 Puzici	1.787	0.10%	29	0.27%	2	0.00%	138.213	126.986	22.686	79	81.886	369.660	365.583		
38 Flanjan	3.886	0.22%	69	0.63%	188	0.16%	136.134	274.721	54.001	6.637	177.153	648.046	656.507		
TOTAL	1.790.021	100%	10.896	100%	107.926	100%	62.031	3.636.657	126.489.775	8.527.401	4.263.700	2.842.467	145.750.000	145.590.000	147.940.000

Opšti grant - Formule raspodele

(u ml. €)	Jul. 2015	Jul. 2016	Jul. 2017
1.571,8	1.572,5	1.598,2	Opšti prihodi (prema Meko)
(114,2)	(116,6)	(118,8)	Sopstveni prihodi (prema Meko)
1.457,6	1.455,9	1.479,4	



Dodatak 2. Specifični grant za preduniverzitetsko obrazovanje za 2015. god.

Specifični grant za obrazovanje zasniva se na pristupu otvorenog sistema finansiranja na osnovu ZFLS-a, uzimajući u obzir kriterije i parametre u formuli i politike preduniverzitetskog obrazovanja za 2015.god od strane MONT-a.

Komisija za Grantove je odobrila Specifični Grant za univerzitetsko obrazovanje za 2015.god. u iznosu od 144.230.328 evra, od čega 143.894.328 evra predstavlja osnovni grant za preduniverzitetsko obrazovanje za 2015.god., dok je iznos od 0.34 miliona evra uključuje kontinuirane politike obrazovanja od strane MONT-a.

Finansiranje specifičnog granta za preduniverzitetsko obrazovanje za 2015.god., odobren od strane Komisije za Grantove za period SOR-a, ima za cilj da podrži ciljeve MONT-a za preduniverzitetsko obrazovanje.

Državna formula posebno tretira nivo predškolske, osnovne i srednje ustanove. Dakle, fokus profesionalnih škola, škole u planinskim zonama, unapređenje nastavnika u karijeri, stručno usavršavanje nastavnika ili njihova obuka uz rad, osnovno osoblje za nove škole, reformu finansiranja na nivou škola i obrazovanje sa specijalnim potrebama prenešen iz centralnog nivoa i pedagoga u svakoj školi.

Formula finansiranja za specifični grant za obrazovanje , je kako sledi:

Opštinska alokacija = Plate za nastavnike+ plate za administrativno i pomoćno osoblje + robe i usluge + mali kapitali + obrazovne politike.

Osnovne implikacije za izračunavanje granta za preduniverzitetsko obrazovanje od MONT, su sledeći:

- a) Broj upisanih učenika za godinu 2013/2014;
- b) Plate nastavnika prema platnom spisku i prosek plate koji treba da obuhvati povećanje od licenciranja i trošak za povećanje plata za 25%, odlukom Vlade br. 01/176 od.10.03.2014.
- c) Roba i usluge po broju učenika, sa istim parametrima;
- d) Odnos učenik-nastavnik isti za osnovni i srednji nivo , isključujući stručne škole (izveštaj o većinskoj zajednici 1:21.3 i manjinskih zajednica 1:14.2).



Specifnog granta za obrazovanje od 2015-2017.godine

Br	Opstina	Broj predškolskih i osnovnoskolskih učenika	Broj srednoskolskih učenika	UKUPAN BROJ UCENIKA	Specifčni grant za obrazovanje od 2015 - osnova	Kontinuirane politike		Ukupan specifični grant za obrazovanje 2015.god	Procena za 2016.god	Procena za 2017.god
						Broj nastavnika u centrima nadležnosti	Cene centrova nadležnosti			
TOTAL		320,113	94,783	414,896	143,894,328	70	336,000	144,230,328	145,669,274	146,369,899
1	Decani	5,231	1,916	7,147	2,335,075		-	2,335,075	2,358,371	2,369,714
2	Dragash	4,642	644	5,286	2,302,135		-	2,302,135	2,325,103	2,336,286
3	Urosevac	20,848	6,700	27,548	9,983,546	35	168,000	10,151,546	10,252,825	10,302,138
4	Kosovo Polje	6,122	1,431	7,553	2,377,659		-	2,377,659	2,401,380	2,412,930
5	Djakovica	16,342	4,662	21,004	7,004,055		-	7,004,055	7,073,932	7,107,956
6	Gjilan	16,508	6,004	22,512	8,434,193		-	8,434,193	8,518,339	8,559,309
7	Glogovac	10,945	2,964	13,909	4,776,086		-	4,776,086	4,823,735	4,846,936
8	Elezov Han	1,602	402	2,004	657,149		-	657,149	663,705	666,897
9	Istok	6,920	1,893	8,813	3,046,842		-	3,046,842	3,077,240	3,092,040
10	Junik	696	238	934	390,710		-	390,710	394,608	396,506
11	Kacanik	5,833	1,597	7,430	2,543,525		-	2,543,525	2,568,901	2,581,256
12	Kamenica	4,861	1,749	6,610	2,552,349		-	2,552,349	2,577,813	2,590,212
13	Klina	7,405	1,872	9,277	3,235,182		-	3,235,182	3,267,459	3,283,174
14	Leposavic	1,788	451	2,239	756,462		-	756,462	764,009	767,684
15	Lipjan	11,473	2,768	14,241	4,788,278		-	4,788,278	4,836,050	4,859,309
16	Malisevo	12,640	3,171	15,811	5,734,881		-	5,734,881	5,792,096	5,819,954
17	Mamusa	804	42	846	359,283		-	359,283	362,867	364,613
18	Mitrovica	13,301	4,243	17,544	5,942,343		-	5,942,343	6,001,628	6,030,494
19	Novo Brdo	1,158	210	1,368	673,459		-	673,459	680,178	683,449
20	Obilic	4,466	740	5,206	1,786,246		-	1,786,246	1,804,067	1,812,744
21	Pec	16,241	5,166	21,407	7,244,248		-	7,244,248	7,316,522	7,351,712
22	Podujevo	17,859	4,373	22,232	7,296,487		-	7,296,487	7,369,282	7,404,726
23	Pristina	35,809	11,385	47,194	15,042,433		-	15,042,433	15,192,507	15,265,578
24	Prizren	27,336	7,634	34,970	12,794,591	35	168,000	12,962,591	13,091,916	13,154,884
25	Orahovac	10,282	2,589	12,871	4,413,520		-	4,413,520	4,457,552	4,478,992
26	Shtpce	1,826	695	2,521	924,102		-	924,102	933,322	937,811
27	Stimlje	5,466	1,543	7,009	2,438,510		-	2,438,510	2,462,838	2,474,684
28	Srbica	9,932	2,936	12,868	4,977,597		-	4,977,597	5,027,257	5,051,436
29	Suva Reka	11,019	3,091	14,110	5,104,092		-	5,104,092	5,155,014	5,179,809
30	Vitina	8,902	2,655	11,557	3,898,703		-	3,898,703	3,937,599	3,956,538
31	Vucitrn	12,847	3,644	16,491	5,596,231		-	5,596,231	5,652,063	5,679,247
32	Zubin Potok	1,019	270	1,289	379,176		-	379,176	382,959	384,801
33	Zvecan	871	254	1,125	323,938		-	323,938	327,170	328,744
34	Klokot	520	151	671	1,385,453		-	1,385,453	1,399,275	1,406,005
35	Severna Mitrovica	2,563	2,311	4,874	235,022		-	235,022	237,366	238,508
36	Partes	467	331	798	1,450,219		-	1,450,219	1,464,688	1,471,732
37	Ranilug	890	380	1,270	318,281		-	318,281	321,457	323,003
38	Gracanica	2,679	1,678	4,357	392,269		-	392,269	396,182	398,088



ANALIZA: Specifčni grant za obrazovanje	Godina	Godina	Godina	Godina
Parametri	2012	2013	2014	2015
Ukupan iznos (€) Kalkulacije	140,315,623	141,185,995	142,559,329	144,230,328
Ukupan broj učenika	458,878	454,964	435,965	414,896
Učenici u osnovnim skolama	344,132	339,318	325,350	320,113
Vecina	334,101	328,027	315,775	309,482
Manjina	10,031	11,291	9,575	10,631
Učenici u srednjim skolama	114,746	115,646	110,615	94,783
Vecina	111,811	112,326	108,110	92,131
Manjina	2,935	3,320	2,505	2,652
Broj skola	1,303	1,300	1,303	1,326
Osnovne skole	1,170	1,137	1,131	1,166
Srednje skole	133	163	172	160
Ukupan broj nastavnika (osnovna, srednja)	24,835	24,929	24,214	24,083
Broj nastavnika u osnovnom nivou	17,922	17,790	16,581	16,926
Broj nastavnika u srednjem nivou	6,412	6,472	5,990	5,327
Dodatni nastavnici za planinske zone	501	667	1,338	1,525
Broj nastavnika engleskog jezika			305	305
Obrazovanje specialno				
Staf			76	76
Osnovna kalkulacija	139,102,177	140,315,623	142,223,329	143,894,328
Politike u nastavku I nove politike od MONT-a	1,213,446	870,372	336,000	336,000
Troskovi licenciranja	778,260			
Pedagozi (222 dodatnih pedagoga)				
Centrovi izvrsnosti	435,186	870,372	336,000	336,000

Komentar: Za detalje specifičnog granta za obrazovanje za 2015.god. možete kontaktirati MONT.

Dodatak 3. Specifični grant za primarno zdravstvo za 2015. god.

Specifični grant za zdravstvo i određivanje iznosa ovog granta zasniva se na pristupu otvorenom sistemom finansiranja u skladu sa ZFLS.

Komisija za Grantove je odobrila Specifični Grant za primarno zdravstvo za 2015.god. u iznosu od 42.085.037 evra.

Predlog specifičnog granta za primarno zdravstvo za 2015.god je osnovan na formuli glava stanovnika –broj zdravstvenih poseta X prosečni trošak po poseti, i broj usluga X prosečna cena za usluge.

Odobreni kriterijumi od Komisije za grantove su sledeći:

- **2.5 poseta po stanovniku po ceni od 4 evra po poseti i**
- **3.5 usluge po stanovniku po ceni od 3.9 evra po usluzi.**



Specificnog Granta za primarnoj zdravstvo za period 2015-2017									
Br.	Opština	Stanovništvo	Godina 2015				Total 2015	Total 2016	Total 2017
			Pregledi		Usluge				
			2,5 poseta za stanovnika	4 € za posetu	3,5 usluge za stanovnika	3.9 € za uslugu			
1	Dečani	40,019	100,048	400,190	140,067	545,979	946,169	987,423	1,009,906
2	Dragaš	33,997	84,993	339,970	118,990	463,821	803,791	838,837	857,937
3	Uroševac	108,610	271,525	1,086,100	380,135	1,481,766	2,567,866	2,679,829	2,740,845
4	Kosovo Polje	34,827	87,068	348,270	121,895	475,145	823,415	859,317	878,882
5	Đakovica	94,556	236,390	945,560	330,946	1,290,028	2,235,588	2,333,062	2,386,183
6	Gajilan	90,178	225,445	901,780	315,623	1,230,298	2,132,078	2,225,040	2,275,701
7	Glogovac	58,531	146,328	585,310	204,859	798,538	1,383,848	1,444,186	1,477,068
8	Elezov Han	9,403	23,508	94,030	32,911	128,285	222,315	232,008	237,291
9	Istok	39,289	98,223	392,890	137,512	536,020	928,910	969,412	991,484
10	Junik	6,084	15,210	60,840	21,294	83,004	143,844	150,116	153,534
11	Kačanik	33,409	83,523	334,090	116,932	455,799	789,889	824,329	843,098
12	Kamenica	36,085	90,213	360,850	126,298	492,308	853,158	890,356	910,629
13	Klina	38,496	96,240	384,960	134,736	525,201	910,161	949,845	971,472
14	Leposavić	13,773	34,433	137,730	48,206	187,905	325,635	339,833	347,571
15	Lipjan	57,605	144,013	576,050	201,618	785,905	1,361,955	1,421,338	1,453,700
16	Mališevo	54,613	136,533	546,130	191,146	745,085	1,291,215	1,347,514	1,378,195
17	Mamuša	5,507	13,768	55,070	19,275	75,132	130,202	135,879	138,973
18	Mitrovica	71,909	179,773	719,090	251,682	981,054	1,700,144	1,774,273	1,814,671
19	Novo Brdo	6,729	16,823	67,290	23,552	91,804	159,094	166,030	169,811
20	Obilić	21,549	53,873	215,490	75,422	293,993	509,483	531,697	543,803
21	Peć	96,450	241,125	964,500	337,575	1,315,867	2,280,367	2,379,794	2,433,979
22	Podujevo	88,499	221,248	884,990	309,747	1,207,392	2,092,382	2,183,612	2,233,330
23	Priština	198,897	497,243	1,988,970	696,140	2,713,552	4,702,522	4,907,558	5,019,297
24	Prizren	177,781	444,453	1,777,810	622,234	2,425,466	4,203,276	4,386,545	4,486,420
25	Orahovac	56,208	140,520	562,080	196,728	766,846	1,328,926	1,386,869	1,418,446
26	Štrpce	6,949	17,373	69,490	24,322	94,805	164,295	171,459	175,363
27	Štimlje	27,324	68,310	273,240	95,634	372,781	646,021	674,189	689,539
28	Srbica	50,858	127,145	508,580	178,003	693,856	1,202,436	1,254,863	1,283,435
29	Suva Reka	59,722	149,305	597,220	209,027	814,787	1,412,007	1,473,573	1,507,124
30	Vitina	46,987	117,468	469,870	164,455	641,044	1,110,914	1,159,351	1,185,748
31	Vučitrn	69,870	174,675	698,700	244,545	953,236	1,651,936	1,723,963	1,763,215
32	Zubin Potok	6,616	16,540	66,160	23,156	90,262	156,422	163,242	166,959
33	Zvečan	7,481	18,703	74,810	26,184	102,063	176,873	184,585	188,788
34	Gračanica	10,675	26,688	106,750	37,363	145,639	252,389	263,394	269,391
35	Klokot	2,556	6,390	25,560	8,946	34,872	60,432	63,066	64,502
36	Severna Mitrovica	12,326	30,815	123,260	43,141	168,164	291,424	304,130	311,055
37	Parteš	1,787	4,468	17,870	6,255	24,380	42,250	44,092	45,096
38	Ranilug	3,866	9,665	38,660	13,531	52,744	91,404	95,389	97,561
Total		1,780,021	4,450,053	17,800,210	6,230,074	24,284,827	42,085,037	43,920,000	44,920,000



Dodatak 4. Finansiranje za sekundarno zdravstvo

Komisija za grantove 22 apila 2014.god.je odobrila finansiranje za proširene nadležnosti /selundarno zdravstvo za 2015. god.u iznosu od 2,603,077 euro.

Opštine manjina koji su imali koristi od proširenih nadležnosti za 2015 su:

- Opština Štrpce, finansiranje od 522.371 evra,
- Opština Severna Mitrovica, finansiranje od 989.935 evra
- Opština Gračanica, finansiranje od 1.090.771 evra

Dodatak 5. Finansiranje rezidencijalnih usluga u opštinama Srbica i Gračanica

Komisija za grantove na sastanku od 22. aprila 2014, je razmotrila i usvojila predlog MRSZ za finansiranje rezidentnih usluga za dve kuće zajednica u opštini Srbica i Gračanica, , kao što sledi:

Tabela: Finansiranje za2015.god.

Opštine	Osoblje	Plate i dnevnice	Robe i usluge	Komunalije	Subvencije	Kapitali	Ukupno
<i>Srbica</i>	<i>13</i>	60,000	50,000	10,000	3,000	10,000	133,000
<i>Gračanica</i>	<i>11</i>	50,000	40,000	8,000	2,000	10,000	110,000

Dodatak 6. Sopstveni opštinski prihodi

Opštinsko finansiranje sopstvenim opštinskim prihodima za 2015. godinu, predviđeno Opštinskim SOR-om 2015-2017, osniva se na odredbama Zakona za finansije lokalne samouprave.

Sopstveni opštinski prihodi za 2015. godinu obuhvataju planirane prihode od samih opština, koji su odobreni od Komisije za grantove u iznosu od 74,243,213 evra.

Tabela – Samostalni prihodi opštine za 2015 godinu:

Projektimi (mil €)	Viti 2011	Viti 2012	Viti 2013	Viti 2014	Viti 2015	Viti 2016	Viti 2017
<i>Të hyrat Vetanake të Komunave</i>	51.88	60.00	63.00	67.23	74.24	75.62	76.80



Sopstvenih opstinskih prihoda 2015- 2017				
Br.	Opstine	Projeksije 2015	Projeksije 2016	Projeksije 2017
1	Decani	636,892	649,402	656,402
2	Dragash	487,030	473,800	496,115
3	Urosevac	4,204,689	4,283,119	4,302,670
4	Kosovo Polje	1,822,756	1,878,756	1,791,756
5	Djakovica	3,026,311	2,977,911	3,035,911
6	Gjilan	3,859,953	3,959,953	4,059,953
7	Glogovac	1,200,874	1,312,774	1,375,274
8	Elezov Han	256,258	259,678	263,808
9	Istok	1,014,149	1,020,249	1,023,299
10	Junik	91,567	91,767	92,367
11	Kacanik	695,757	708,735	710,157
12	Kamenica	986,433	966,433	966,433
13	Klina	857,767	869,767	881,767
14	Leposavic	42,888	42,888	42,888
15	Lipjan	1,342,336	1,345,575	1,359,375
16	Malisevo	755,908	803,908	825,908
17	Mamusa	64,869	64,869	64,869
18	Mitrovica	2,117,292	2,267,582	2,358,772
19	Novo Brdo	204,672	208,488	227,960
20	Obilic	811,716	826,857	865,467
21	Pec	3,394,551	3,427,687	3,553,918
22	Podujevo	1,597,592	1,632,592	1,643,592
23	Pristina	27,162,609	27,378,053	27,624,299
24	Prizren	8,275,080	8,274,961	8,382,028
25	Orahovac	1,099,014	1,158,014	1,207,014
26	Shterpce	336,282	342,555	345,055
27	Stimlje	445,503	451,788	459,224
28	Srbica	748,155	680,510	721,385
29	Suva Reka	2,117,200	2,601,692	2,741,085
30	Vitina	1,008,847	1,027,665	1,027,665
31	Vucitrn	1,675,327	1,703,418	1,703,418
32	Zubin Potok	42,888	42,888	42,888
33	Zvecan	42,888	42,888	42,888
34	Gracanica	1,501,093	1,501,093	1,501,093
35	Klokot	86,849	87,849	88,849
36	Severna Mitrovica	90,066	120,166	170,716
37	Partes	46,384	47,249	48,134
38	Ranilug	92,768	94,498	95,598
Total		74,243,213	75,628,077	76,800,000



Dodatak 7. Faze procesa opštinskog budžeta 2015-2017

Sledeći deo predstavlja vremenski rokovnik opštinskog budžeta i pruža sadržaj koraka i delovanja koja se zatevaju tokom procesa opštinskog budžeta 2015-2017.

Korak 1: Osnivanje Srednjoročnog budžetskog opštinskog okvira

Ovaj dokument će biti dokument visokog opštinskog strateškog nivoa koji će predstaviti opštinske odluke u vezi opštih ciljeva prihoda i rashoda, kao i način kako će se uraditi raspodela između glavnih ekonomskih kategorija, za ispunjenje srednjoročne strategije razvoja opštine.

Aktivnosti:

1. Glavni službenik za finansije izrađuje nacrt opštinskog SBO-a, posle toga predsednik predaje isti Skupštini Opštine za javnu diskusiju,
2. Konsultacije će se održati sa zajednicom i uključenim ključnim strankama, uključujući i javne sastanke kako bi se diskutovalo u vezi prioriteta i opštinske strategije;
3. Skupština Opštine razmatra, ažurira ako je potrebno i odobrava Srednjoročni opštinski budžetski okvir;
4. Odobreni opštinski SBO se objavljuje i jedna kopija se predaje Odeljenju Opštinskog budžeta/MF.

Naredni korak: Priprema ranih procena 2015..god. za svaki program se vodi od strane svakog direktora direkcije / budžetskog programa, prema tačnoj proceni koštanja stalnih programa i aktivnosti.

Korak 2: Razmatranje prioriteta za opštinske programe

Od Predsednika opštine se zahteva da Glavni službenik za finansije (GSF) i direktora opštinskih direkcija izvrše pregled politika i prioriteta u njihovim poljima odgovornosti.

U skladu sa prioritetima opštine, svaki program treba pružiti listu sadržaja predloga za nove politike sa prioritetom koji će se predložiti za proces opštinskog budžeta 2015-2017 zajedno sa opcijama za moguće štednje u programima niskog prioriteta i sa slabom performancijom.

Razmatranje prioriteta omogućiće direktorima opštinskih direkcija da se takmiče u procesu određivanja prioriteta u ranoj fazi procesa razvoja budžeta i pre donošenja odluka o jakim budžetnim limitima.

Aktivnosti:

1. GSF donosi unutrašnju opštinsku budžetsku okružnicu #1 kojom daje instrukcije i raspored za kompletiranje razmatranja prioriteta programa;
2. Od direktora direkcija se traži da pripreme svoje budžetske predloge i razmatranje prioriteta direkcija /programa, koji se predaju GSF za procenjivanje;
3. GSF održava savetodavajuće sastanke sa svakim Opštinskom direkcijom. Cilj ovih sastanka je da se shvate obrazloženja za nove programe/inicijative u vezi politika i indikativnog koštanja.



Korak 3: Specifične početne granice za programe

Na osnovu rezultata razmatranja prioriteta za programe i delujući pod vođstvom predsednika opštine, GSF treba izraditi i odmah izdati unutrašnju opštinsku budžetsku okružnicu #2, sa kojom se pružaju informacije i instrukcije u vezi granica troškova važećih za tri (3) fiskalne godine i za metodologiju i formate koji će se koristiti u pripremi budžetskih zahteva. Budžetska okružnica obuhvata :

- (a) Procedure koje će se koristiti od strane programa u pripremi njihovih predloga budžeta ;
- (b) Informacije koje se trebaju predstaviti u budžetskim zahtevima takve vrste;
- (c) Raspored sa kalendarskim datumima do kojih direktori programa trebaju završiti i predati njihove budžetske zahteve GFS-u.

Informacije i uputstva uključena u unutrašnjoj opštinskoj budžetskoj okružnici trebaju se zasnivati na opštinskom srednjoročnom okviru (Opštinski SOR) i koji trebaju biti u skladu sa osnovnim budžetskim principima izdatih od strane MF-a.

U cilju održavanja fiskalne discipline, zahtevaće se da se opštinski programi strogo pridržavaju budžetskim granicama.

Aktivnosti:

1. Preporučuje se da početne specifične granice programa određuju pre **01 jula 2014.god.**
2. GFS izdaje unutrašnju opštinsku budžetsku okružnicu #2 koja se dodeljuje svim direktorima opštinskih direkcija , obezbeđujući im informacije o specifičnim granica, predloženim za programe i instrukcije za pripremu budžetskih predloga.

Korak 4: Podnošenje predloga opštinskog budžeta na osnovu programa

Podnošenje budžetskog materijala su dokumenta putem kojih direktori vrše predstavljanje svojih budžetskih procena kao i detaljnih predloga novih politika i opcija za štednju u smislu srednjoročne fiskalne strategije ili Opštinskog SOR-a.

Opštinske kancelarije za porez na imovinu trebaju izvršiti svoje preporuke za određivanje zona procene i poreskih stopi sa ciljem postizanja prihoda procenjenih na imovinu predviđenim budžetom.

Aktivnosti:

1. Opštinski budžetski programi predaće svoje budžetske materijale GSF do datuma određenog Unutrašnjom opštinskom budžetskom okružnicom #2.

Korak 5: Budžetske rasprave

Kada istekne vremenski period određen unutrašnjom opštinskom budžetskom okružnicom #2, GSF, u konsultaciji sa predsednikom opštine će (i) razmotriti predloženi budžeti koji su predati od strane budžetskih programa, i (ii) održaće sastanke rasprave sa svaki program sa ciljem razmatranja predloženih budžeta, sa ciljem razmatranja predloženih , posebno što se tiče njihove usklađenosti sa početnim specifičnim granicama programa.

Aktivnosti:

1. GSF izdaje unutrašnji budžetsku okružnicu #3 sa kojim se pruža vremenski raspored i zahtevi sa opštinske budžetske rasprave;
2. Budžetske rasprave o svim programima moraju se održati u skladu sa rokovima;
3. Budžetske rasprave se moraju na vreme najaviti i održati kao otvoreni javni sastanci u skladu sa rasporedom sastanaka.



Korak 6: Priprema budžetske dokumentacije

Nakon održavanja budžetskih rasprava i otvorenih javnih sastanaka, GSF će predsedniku opštine pripremiti i predati predloženi opštinski budžet sa svaku od naredne tri (3) fiskalne godine u formatu koji je u skladu sa instrukcijama iz budžetske okružnice MF-a. GSF će istovremeno izvršiti raspodelu predloženog budžeta za direktore opštinskih direkcija/budžetskih programa, za narednu fiskalnu godinu.

Korak 7: Razmatranje predloženog opštinskog budžeta od strane Skupštine Opštine

Predsednik Opštine vrši predaju predloženih budžetskih dokumenata Skupštini Opštine za razmatranje/diskusiju i odobrenje. Celokupna budžetska dokumentacija za objavljivanje, raspodelu i korišćenje od strane Skupštine Opštine i javnog mišljenja će se takođe predati zajedno sa detaljnom dokumentacijom budžeta. U ovoj celokupnoj budžetskoj dokumentaciji trebaju se uključiti i opštinske uredbe koje određuju zone procene i poreske norme, koje se prethodno raspravljaju i odobravaju se od strane skupština opština. Skupština Opštine vrši njihovo razmatranje tokom redovnog sledećeg sastanka ili tokom nekog specijalnog sastanka sazvanog ranije, sa ciljem razmatranja te dokumentacije. Preporučuje se da Skupština opštine organizuje poseban najavljen sastanak. Ovaj sastanak se treba održati u prisustvu medija, dok se vrši predstavljanje predloga opštinskog budžeta od strane Predsednika Opštine.

Aktivnosti:

1. Predloženi opštinski budžet za 2015. godinu i prateće informacije će se predati na usvajanje Skupštini opštine, ne kasnije od **1 septembra 2014.**
2. Skupština opštine treba organizovati javni sastanak sa ciljem obezbeđivanja kontribucije javnog mišljenja za razmatranje opštinskog budžeta i njegovo eventualno razmatranje.

Korak 8: Usvajanje predloženog opštinskog budžeta od Skupštine opštine i dostavljanje MF-u

Nakon budžetskih rasprava, Skupština opštine treba razmotriti, modifikovati ako je potrebno, usvojiti i predati predsedniku opštine predloženi opštinski budžet za 2015-2017. godinu.

Nakon što se odobri od strane Skupštine opštine, Predsednik opštine treba predati predloženi paket opštinskog budžeta kao i prateću dokumentaciju uključujući i uredbe poreza na imovinu, treba predati Odeljenju budžeta opština pri MF-u.

Usvojeni predlog opštinskog budžeta i zahtevi za budžetska izdvajanja trebaju biti u potpunoj saglasnosti sa uredbama i uputstvima budžetske okružnice od strane MF-a. Predsednik opštine takođe treba objavititi predlog budžeta na službenoj veb stranici Opštine. U skladu sa ciljem transparentnosti i fiskalne odgovornosti, budžetski dokumenti biće na raspolaganju javnosti.

Aktivnosti:

1. Predlog opštinskog budžeta za 2015. godinu se treba usvojiti od strane Skupštine opštine **ne kasnije od 30. septembra 2014.** i istodobno predati Odeljenju opštinskog budžeta pri MF-u, u formi fizičke kopije kao i u elektronskoj formi, na tri jezika, kao i službenu odluku usvojenu od strane Skupštine opštine (potpisanu od strane predsedavajućeg Skupštine opštine).



Dodatak 8. Budžetiranje programa na osnovi izvedbe

Ime direkcije/Programa

Izjava misije:

Izjava vizije:

Izjava cilja:

Izvedba:

Budžetske kategorije		2015	2016	2017
1.	Plate i dnevnice			
2.	Robe i usluge			
3.	Transfer i subvencije			
4.	Kapitali			
	UKUPNO:			

Broj zaposlenih			
-----------------	--	--	--

	2015	2016	2017
Kvantitativne			
1.			
Kvalitativne			
1.			