****

**Грађански водич**

 кроз

**БУЏЕТ**

ОПШТИНЕ

ВЛАДИЧИН ХАН

ЗА 2016. ГОДИНУ

У Владичином Хану, 2016. година

Садржај

1. Увод .................................................
2. Шта је буџет општине? ....................
3. Ко прави буџет општине? ................
4. Планирани приходи у 2016. години
5. Планирани расходи у 2016. години

***5.1*** *На шта се троши новац? ...................*

***5.2*** *Општинска управа ..............................*

***5.3*** *Образовање ..........................................*

***5.4*** *Развој заједнице ...................................*

***5.5*** *Програми социјалне помоћи ...............*

***5.6*** *Спорт, туризам и култура .................*

***5.7*** *Јавни дуг ................................................*

***5.8*** *Подстицање привредног развоја ........*

1. Буџетски приоритети у 2016. години

Увод

** ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ, Бранислав Тошић**

**Драги суграђани,**

публикација пред Вама је први Грађански водич кроз буџет Општине Владичин Хан.

Основна сврха овог документа је да вам пружимо најважније информације о планираном буџету за 2016. годину, као и о околностима и одлукама којима смо се водили приликом његовог састављања.

С обзиром да највећи део новца стиже у буџет кроз наплату пореза, наша је обавеза да њиме располажемо у најбољем интересу заједнице и да грађанима представимо тачне и разумљиве податке.

Грађански водич кроз буџет намењен је свим грађанима који желе да буду обавештени о плановима локалне самоуправе за прикупљање и трошење новца и да прате реализацију постављених циљева.

Надамо се да је овај документ, први пут направљен у Владичином Хану, објаснио кључна питања и тако учинио буџет приступачнијим и разумљивијим.

Ова публикација настала је у оквиру иницијативе за веће укључивање јавности у буџетске консултације, и ја се надам да ћете и у наредним годинама бити спремни да се одазовете позиву да заједно планирамо развој наше општине.

**2.** Шта је буџет општине?

Буџет општине је правни документ који утврђује план прихода и расхода

општине за наредну годину. Два основна елемента сваког буџета су

приходи и расходи. Израда буџета представља сложен процес, који траје готово читаву годину (слика 1.).

1. Август – локални орган управе надлежан за финансије доставља упутство за припрему нацрта буџета локалне власти

 **↨**

1. Септембар – Корисници средстава буџета локалне власти достављају предлоге финансијских планова локалном органу управе надлежном за финансије

 **↨**

 15. Октобар – локални орган управе надлежан за финансије доставља нацрт Одлуке о буџету надлежном извршном органу локалне власти

 **↨**

1. Новембар – надлежни извршни орган локалне власти доставља предлог Одлуке о буџету скупштини локалне власти

 20. Децембар – Скупштина локалне власти доноси Одлуку о буџету локалне власти

 **↨**

**3.** Ко прави буџет општине?

Из општинског буџета се током године подмирују обавезе и врше сва плаћања из делокруга рада локалне самоуправе. Исто тако у буџет се сливају приходи из којих се подмирују те обавезе.

Председник општине и локална управа спроводе општинску политику, а главна полуга те политике и развоја је управо буџет. Приликом дефинисања овог за општину најважнијег документа, они морају да се воде законским прописима, стратешким приоритетима развоја и другим елементима, као што је приказано (слика 2.):



**4.** Планирани приходи у 2016. години

Укупни приходи буџета Општине Владичин Хан планирани су у висини од 703,500.000,00 динара.

Основне врсте прихода који се сливају у буџет Општине јесу порески приходи, трансфери, приходи од имовине, сопствени приходи буџетских корисника и остали приходи (Слика 3.)

|  |
| --- |
|  **ПРИХОДИ БУЏЕТА ОПШТИНЕ У 2016. ГОДИНИ** |
| Порески приходи  | 199,200,000.00 | 28,3% |
| Донације  | 16,000,000.00 | 2.30% |
| Трансфери Републике | 294,000,000.00 | 41.80% |
| Други приходи  | 50,300,000.00 | 7.10% |
| Приходи од продаје имовине | 93,000,000.00 | 13.20% |
| Приходи из 2015. године | 51,000,000.00 | 7.20% |
| УКУПНО | 703,500,000.00 | 100.00 |

Слика 3.

**Пореске приходе** општина прикупља кроз наплату пореза на зараде, пореза на имовину, пореза на добра и услуге (различите комуналне таксе и општинске накнаде) и других пореза (наплата комуналне таксе на фирму)

**Приходе од имовине** општина прикупља од камате на средства буџета општине и кроз наплату различитих накнади (давање у закуп земљишта, односно пољопривредног објекта у државној својини, затим накнада за сливну воду и накнаде за коришћење простора и градско-грађевинског земљишта).

***Трансфери Републике*** представљају прилив новца из Републичког буџета у корист нивоа Општина и најзначајнији су приход Општине што указује на висок степен зависности Општине од макроекономске политике државе. Општине са најнижим степеном развијености добијају пропорционално више новца.

***Приходи од продаје имовине*** су изузетно у 2016. години високи услед продаје имовине у власништву Општине на простору бивше ДИ Слога. У претодним годинама овај приход имао је миноран утицај на буџет. Слика 4.

**Сопствени приходи** су приходи које остварују буџетски корисници обављањем своје делатности. У буџетској 2016. години они износе 61,440.000,00 динара и увећавају буџет Општине на укупно **764,910.000** динара.

**Други приходи** обухватају различите општинске административне таксе и накнаде које локална управа прикупља у општини, приходе од камата, од давања у закуп непокретности, приходе од новчаних казни, као и све неодређене и мешовите приходе. Најзначајнији приход из ове категорије прихода јесте *Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама* од које општина убира готово 40,000.000,00 динара годишње.

Фактори који су утицали на обликовање буџета у 2016. години су:

* Повећање пореза на зараде у очекивању позитивних ефеката подстицаја запошљавању на територији Општине ,
* Билансирање трансфера на истом нивоу у односу на 2015. годину
* Повећање прихода од продаје непокретности.

Укупни приходи општине Владичин Хан у 2016. години су се повећали за 94,5 милиона динара у односу на 2015. годину а превасходно услед повећања прихода од продаје земљишта и објеката бивше ДИ Слога.

Слика 5.

**5.** Планирани расходи у 2016. години

Укупни расходи и издаци буџета Општине Владичин Хан планирани су у укупном износу од 647.590.000,00 динара.

Буџет Општине Владичин Хан у 2016. години исказује **суфицит** од 55,910.000,00 динара што у ствари представља износ средстава који ће се као неутрошени приходи пренети у наредну 2017. пословну годину за финансирање капиталних пројеката од значаја за развој Општине.

Најзначајније врсте расхода буџета представљене су у приказу који следи:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  расходи за запослене | 121,920,000.00 | 18.80% |
| коришћење роба и услуга | 185,200,000.00 | 28.60% |
| дотације и трансфери | 88,820,000.00 | 13.70% |
| социјална заштита | 15,850,000.00 | 2.40% |
| субвенције | 63,000,000.00 | 9.70% |
| остали расходи | 29,250,000.00 | 4.50% |
| средства резерве | 13,500,000.00 | 2.10% |
| капитални издаци | 123,000,000.00 | 19.10% |
| отплате кредита | 7,050,000.00 | 1.10% |
| **УКУПНО**  | **647,590,000.00** | **100.00%** |

 **Расходи за запослене**, представљају све трошкове за запослене, како у управи тако и код буџетских корисника

**Коришћење роба и услуга** обухвата сталне трошкове, путне трошкове, услуге по уговору, специјализоване услуге, трошкове материјала, текуће поправке и одржавање.

**Дотације и трансфери** су трошкови које општина има за исплату дотација политичким странкама, дотација и трансфера осталим нивоима власти.

**Социјална заштита** обухвата све трошкове исплате социјалне помоћи за различите категорије становништва.

**Субвенције из буџета** су планиране у укупном износу од 63.000.000
динара за пољопривреду, заштиту животне средине, запошљавање,
информисање, туризам, одводњавање и водоснабдевање

**Слика 7.**

**Остали расходи** обухватају дотације невладиним организацијама и трошкове пореза, такси, новчаних казни, пенала и надокнада штете нанете од стране државних органа

**Средства резерве** представљају новац које се користи за непланиране сврхе и у сврхе за које се у току године покаже да су неопходна додатна новчана средства као и за санирање последица елементарних непогода

**Капитални расходи** су трошкови за основна средства (зграде и грађевинске објекте, машине и опрему, земљиште, инфраструктурно опремање објеката и земљишта капитално одржавање и изградњу путева и слично)

**Отплата камата и главнице** обухвата трошкове отплате раније узетих кредита. Општина Владичин Хан у 2016. години завршава са сервисирањем свих обавеза по раније узетим кредитима.

Слика 8.

1. На шта се троши новац?

У 2016. години највише новца из буџета биће издвојено за опште јавне услуге, развој заједнице, заштиту животне средине, образовање и социјалну заштиту. У табели можете видети колико је процентуално учешће појединих ставки у укупним трошковима

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | сектор | износ  | % |
| 1 | социјална заштита | 30,470,000.00 | 4.71 |
| 2 | опште јавне услуге | 150,240,000.00 | 23.20 |
| 3 | економски послови | 98,450,000.00 | 15.20 |
| 4 | животна средина | 58,800,000.00 | 9.08 |
| 5 | становање и заједница | 156,550,000.00 | 24.17 |
| 6 | здравство | 6,900,000.00 | 1.07 |
| 7 | спорт, култура | 59,520,000.00 | 9.19 |
| 8 | образовање | 86,660,000.00 | 13.38 |
|  |  УКУПНО | 647,590,000.00 | 100.00 |

Слика 9.

**5.1.1. СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА**

Мимо облика социјалне заштите који се одређују и финансирају са републичког нивоа, Општине, у оквиру законом и посебним прописима дозвољеним могућностима издвајају све већа средства за најразноврсније видове социјалне подршке својим грађанима. У буџету Општине за наредну годину средства су предвиђена за следеће врсте социјалне подршке и помоћи:

Слика 10.

**Дечија заштита**

**15,470.000,00**

Повереништво за избеглице

1,000.000,00

Помоћ бебама 6,200.000

Социјална заштита - 30,470.000

Помоћи ученицима 1,250.000

ДБ и РОЦ 1,920.000

Видовд. награде 250.000

Ученичке стип. 700.000

Студентске стип. 3,000.000

Ученици са сметњама у развоју 1,150.000

Ужине 1,000.000

Црвени Крст Владичин Хан

4,000.000,00

Остале накнаде за социјалну заштиту из буџета

1,500.000,00

Подршка социо хуманитарним организацијама

 1,500.000,00

Центар за социјални рад

7,000.000,00

**5.1.2. ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ**

Овај сегмент функционисања Општине подразумева рад и трошкове рада Законом о локалној самоуправи установљених Органа Општине и то:

* Скупштина Општине
* Општинско веће
* Председник Општине и
* Општинска управа

Њихово финансирање дато је у наредним прегледима

**ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ**

**150,240.000,00**

ОПШТИНСКА УПРАВА

127,130.000,00

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ

12,760.000,00

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ

8,350.000,00

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ

2,000.000,00

Рад општинске управе

105.100.000

Средства резерве

13.500.000

Канцеларија за младе

1.480.000

Сервисирање јавног дуга

7.050.000

Зараде функционера

3,200.000

Остали трошкови

910.000

Промоција општине

800.000

Политичке партије

350.000

Накнаде одборника

1,300.000

ОИКомисија 5,000.000

Накнаде функционера

1,200.000

Мобилни телефони

600.000

Промоција општине

1,000.000

Рад чланова већа

2,700.000

Остали трошкови

700.000

Провизија банке

500.000

Трошкови тренинг центра 2,700.000

Ромски координатор 600.000

Остали трошкови

600.000

Промоција општине

600.000

600.000

Путовања 150.000

Путовања 200.000

Слика 11.

Трошкови који се јављају приликом рада Општинске управе детаљније су дати у наредном прегледу, а чине их превасходно:

Зараде радника и права радника из радног односа (превоз, ...)

Одржавање објеката и опреме

Материјал неопходан за рад органа

Судска извршења на терет Општине

Стални трошкови (струја, вода, осигурање, телефони, ...)

Остали трошкови

Слика 12.

**5.1.3. ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ**

Ову групу послова, у смислу функционалне класификације у складу са важећом законском регулативом у области јавних финансија, чине, између осталих, друмски саобраћај и пољопривреда. Ови видови економских послова, чине једну од окосница полтиике развоја Општине и као такви су финансирани средствима буџета Општине Владичин Хан.

Слика 13.

**Субвенције.** Општина Владичин Хан већ дужи низ година субвенционише индивидуална пољопривредна газдинства како у области воћарства, тако и у области сточарства. Субвенције опредељене у овој буџетској години имају првенствено за циљ подизање степена техничке опремљености пољопривредних произвођача. Коначна одлука о виду субвенционисања пољопривредних газдинстава биће донета након усвајања Закона о изменама и допунама закона о подстицајима у пољопривредној производњи.

**Безбедност у саобраћају** директна је обавеза Општине која произилази из закона о саобраћају а који налаже да се читав приход од наплаћених казни за прекршаје у саобраћају са територије Општине Владичин Хан усмери за повећање безбедности у саобраћају у Општини. У том смислу ова се средства усмеравају

* За поправке и одржавање саобраћајне сигнализације
* За техничко опремање полицијске станице у Владичином Хану
* За промотивне кампање и едукације из области безбедности у саобраћају

**Путна инфраструктура**. Обзиром за велику површину Општине Владичин Хан, њену изразиту територијалну дисперзију кроз велики број месних заједница – њих 51, брдско планински карактер многих од њих и велику удаљеност од градског ткива, то се поправке постојећих путева, ревитализација атарских путева и изградња нових путних праваца природно намећу као висока ставка у буџету Општине. Овим пословима бави се ЈП Дирекција за грађевинско земљиште и путеве Општине Владичин Хан. Програмом овог предузећа као најзначајнији послови из овог сектора препознати су следећи: (Слика 14.)

**5.1.4. ЗАШТИТА И УНАПРЕЂЕЊЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

Реализација еколошке политике у најширем смислу, огледа се, посматрано кроз буџетске позиције, кроз субвенционисање капиталног опремања Јавног комуналног предузећа, у циљу његове боље техничке опремљености за квалитетнији рад и обављање изворне делатности, и кроз финансирање активности Буџетског фонда за заштиту и унапређење животне средине а које се примарно односе на сервисирање обавеза општине по основу чишћења града, одржавања атмосферске канализације, ћишчење корита речица које протичу кроз градско и приградско ткиво Општине, као и кроз сервисирање обавеза Општине по основу депоновања отпада са територије Општине на регионалну депонију поред Лесковца. (Слика 15.)

**5.1.5. СТАНОВАЊЕ И ЗАЈЕДНИЦА**

Послови становања и заједнице обухватају финансирање водоснабдевања, уличне расвете и развоја заједнице у најширем смислу, за њих је издвојено укупно 156.550,000 динара и реализују се посредством четири организациона облика који су билансирани Одлуком о буџету Општине Владичин Хан и то:

* ЈП Водовод
* ЈП Дирекција за грађевинско земљиште и путеве
* Буџетски фонд за развој Општине Владичин Хан и
* Општинска управа.

Слика 16.

**5.1.6. ЗДРАВСТВО**

Здравство као сектор односно јавна функција у буџету Општине финансира се са укупно 6,900.000,00 динара од чега 400.000,00 динара представља надокнаду за рад мртвозорске службе а преосталих 6,500.000,00 динара суфинансирање Дома здравља.

Закон о здравственој заштити прецизно дефинише које мере друштвене бриге за здравље може финансирати Општина и са тим у складу се врши суфинансирање Дома здравља у следећим сегментима:

* Финансирање зарада 12 радника у циљу боље кадровске обезбеђености Дома здравља са укупно 4,200.000,00 динара
* Трошкови одлагања медицинског отпада са укупно 600.000,00 динара
* Текуће одржавање зграда здравствене установе са укупно 500.000,00 динара
* Опрема за саобраћај са укупно 1,200.000,00 динара.

**5.1.7. РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ИНФОРМИСАЊЕ**

У овом функционалном сегменту буџета укупно је издвојено 59,520.000,00 динара што структурно износи око 9% укупних расхода буџета. По подфункцијама средства су расподељена на следећи начин (Слика 17.):

**5.1.8. ОБРАЗОВАЊЕ**

Обухвата предшколско, основно и средње образовање са следећим средствима:

Слика 18.

Обавезни припремни предшколски програм финансира се средствима Министарства просвете док Општина финансира функционисање установе у свим осталим групама са учешћем у материјалним трошковима односно у економској цени боравка деце са 80% и у потпуности у инвестиционом одржавању и изградњи објеката за нормалан рад установе.

**ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ.**

Законом о основама система образовања и васпитања децидно је прецизирано које се врсте трошкова основном образовању финансирају са нивоа Општине односно Републике. У том смислу са нивоа локала издвајају се средства за готово све врсте трошкова и издатака изузев зарада радника које финансира Министарство просвете. На територији Општине функционише четири основних школа са својим подручним одељењима које, у складу са нормативима појединих врста трошкова и планираном инвестиционом активношћу средства повлаче за следеће намене (Слика 20):

* Текуће пословање ................................. 33,300.000,00 динара
* Инвестиције ............................................ 7,260.000,00 динара

**СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ.**

Регулисано је истим прописима и готово идентично као и основно образовање. На територији Општине коегзистирају две средње школе у заједничком простору. У структури укупних трошкова ових образовних институција текући односно капитални издаци заступљени су на следећи начин

* Текуће пословање ................................. 13,800.000,00 динара
* Инвестиције ............................................... 400.000,00 динара

У наставку следи структура текућих трошкова овог сегмента образовања (Слика 21)

**Р Е З И М Е**

У покушају да се изведу основне карактеристике буџета Општине Владичин Хан за 2016. годину, а нарочито у поређењу са претходним годинама, треба истаћи следеће:

* Апсолутно повећање прихода буџета за 94,500.000,00 динара као директна последица продаје непокретности на простору бивше ДИ Слога,
* Пројектовано повећање прихода од пореза на зараде као квантификација позитивних ефеката активне политике запошљавања,
* Готово непромењено учешће свих осталих прихода буџета у апсолутним величинама,
* Смањење трошкова зарада радника за 3% односно за 4,250.000,00 динара
* Рестриктивна политика текућег пословања свих корисника буџета у смислу пројектовања минималних материјалних трошкова за несметано пословање,
* Смањење субвенција јавном сектору
* Повећање издвајања за развојне програме, нарочито кроз буџетски фонд за развој
* Повећана издвајања за побољшање квалитета локалне инфраструктуре (јавна расвета, путеви, водоснабдевање ...)
* Диверзификована издвајања за социјалну заштиту различитих категорија грађана.
* Родно сензибилно буџетирање појединих програма.